

## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๔ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของแต่ละปี ของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการ ทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมิน ความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กองทุนใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอ ในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์ อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๔ ผลการดำเนินงานทางการเงิน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุด วันเดียวกันของแต่ละปี ของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

สุนันท์ วงศ์เมฆ

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ ๗

จิตติมา ศิริวัชรกุล

ผู้อำนวยการกลุ่ม

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน  
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2555	2554
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	26,142,039,340.68	21,713,841,956.88
ลูกหนี้ - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	1,312,706,556.79	1,072,202,061.36
รายได้ค้างรับ	6	564,397,432.26	336,880,782.97
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<u>28,019,143,329.73</u>	<u>23,122,924,801.21</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
ลูกหนี้	5	2,543,027,910.18	4,109,440,163.29
เงินทดรองจ่าย	7	14,250,000.00	14,250,000.00
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<u>2,557,277,910.18</u>	<u>4,123,690,163.29</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u>30,576,421,239.91</u>	<u>27,246,614,964.50</u>
<b>หนี้สิน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	223,661,769.52	33,843,037.25
รายได้รอการตรวจสอบ	9	327,899,212.90	73,625,417.35
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<u>551,560,982.42</u>	<u>107,468,454.60</u>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u>551,560,982.42</u>	<u>107,468,454.60</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>30,024,860,257.49</u>	<u>27,139,146,509.90</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>			
<b>ทุน</b>		1,500,071,321.51	1,500,071,321.51
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม</b>	10	28,524,788,935.98	25,639,075,188.39
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>		<u>30,024,860,257.49</u>	<u>27,139,146,509.90</u>
<b>รวมหนี้สินและส่วนทุน</b>		<u>30,576,421,239.91</u>	<u>27,246,614,964.50</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(นายเสมอใจ สุขสมเข)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน  
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการ  
กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

(นางสาวสมศรี แก้วนุกุลกิจ)

ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านการวางแผนยุทธศาสตร์พลังงาน

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน  
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน  
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2555	2554
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากแหล่งอื่น			
รายได้จากผู้ผลิต		6,681,979,878.30	6,640,436,573.08
รายได้จากผู้นำเข้า		29,543,293.17	7,681,352.85
รายได้ดอกเบี้ย	11	454,131,524.87	190,066,959.29
รายได้อื่น	12	969,604,682.80	415,904,702.49
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>8,135,259,379.14</u>	<u>7,254,089,587.71</u>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ	13	5,235,880,745.77	2,898,900,034.88
ค่าใช้จ่ายอื่น	14	13,684,612.46	29,357,789.05
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u>5,249,565,358.23</u>	<u>2,928,257,823.93</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>2,885,694,020.91</u>	<u>4,325,831,763.78</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

๑

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน  
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	2555	2554
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
<b>เงินสดรับ</b>		
รายได้จากผู้ผลิต	6,681,979,878.30	6,640,436,573.08
รายได้จากผู้นำเข้า	29,543,293.17	7,681,352.85
รายได้ดอกเบี้ย	480,022,076.86	145,248,163.10
รับชำระคืนเงินจากลูกหนี้	1,325,907,757.68	1,665,375,832.33
รายได้รอการตรวจสอบ	254,273,795.55	60,356,766.23
รายได้อื่น	716,217,208.20	265,735,210.33
<b>รวมเงินสดรับ</b>	<b>9,487,944,009.76</b>	<b>8,784,833,897.92</b>
<b>เงินสดจ่าย</b>		
ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ		
แผนงานสนับสนุน	19,976,570.00	19,663,709.00
แผนพลังงานทดแทน	1,274,565,376.38	1,396,665,646.80
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน	3,639,573,006.02	1,391,390,253.99
แผนงาน/แผนบริหารทางกลยุทธ์	111,947,061.10	111,811,760.59
รายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน	13,684,571.46	29,357,309.05
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	41.00	480.00
จ่ายให้ลูกหนี้	-	508,284,000.00
<b>รวมเงินสดจ่าย</b>	<b>5,059,746,625.96</b>	<b>3,457,173,159.43</b>
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,428,197,383.80	5,327,660,738.49
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>4,428,197,383.80</b>	<b>5,327,660,738.49</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	21,713,841,956.88	16,386,181,218.39
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	26,142,039,340.68	21,713,841,956.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๕

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน  
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน (กองทุน) จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เงินช่วยเหลือ หรือเงินอุดหนุนสำหรับการลงทุนและดำเนินงานในการอนุรักษ์พลังงาน หรือการแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมจากการอนุรักษ์พลังงานของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ สถาบันการศึกษา หรือองค์กรเอกชน ตามแผนพลังงานทดแทน แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน แผนบริหารทางกลยุทธ์ และแผนงานอื่นๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดวินัยในการอนุรักษ์พลังงานและให้มีการดำเนินการลงทุนในการอนุรักษ์พลังงานเฉพาะผู้ที่ถูกกำหนด เป็นโรงงานควบคุมและอาคารควบคุมเท่านั้น โดยใช้มาตรการบังคับควบคุมไปกับการให้ความช่วยเหลือ

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานมีทุนเริ่มแรกเป็นเงินโอนมาจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 1,500 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2535 และเงินรับจากผู้ผลิตและนำเข้าผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม นำส่งในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนด เงินได้จากการเก็บค่าธรรมเนียมพิเศษการใช้ไฟฟ้า เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเป็นคราวๆ เงินรับหรือทรัพย์สินอื่นที่ได้รับจากภาคเอกชนทั้งภายในและภายนอกประเทศ รัฐบาลต่างประเทศ หรือองค์กรระหว่างประเทศ ดอกผลและผลประโยชน์ใดๆ ที่เกิดจากกองทุน เพื่อใช้เป็นทุนดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของกองทุน กองทุนนี้ตั้งอยู่ในกระทรวงการคลัง โดยมีกรมบัญชีกลางเป็นผู้ควบคุมดูแล การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน และการเบิกจ่ายเงินกองทุนตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน (คณะกรรมการกองทุน)

ตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 มาตรา 24 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา 11 แห่งพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550 ได้กำหนดให้จัดตั้งกองทุนหนึ่งเรียกว่า "กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน" ในกระทรวงพลังงาน เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียน และใช้จ่ายช่วยเหลือ หรืออุดหนุนการดำเนินงานเกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงาน และตามมาตรา 24/1 ให้โอนบรรดากิจการ ทรัพย์สิน สิทธิหนี้สิน และเงินจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ในกระทรวงการคลัง ไปเป็นของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน กระทรวงพลังงาน ตามพระราชบัญญัติซึ่งจะมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนด 180 วัน นับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา โดยครบกำหนดในวันที่ 2 มิถุนายน 2551 และปลัดกระทรวงพลังงานได้ให้ความเห็นชอบให้สำนักงานนโยบายและแผนพลังงานรับโอนการดำเนินงานจากกรมบัญชีกลาง เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2551

2. หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

กรมบัญชีกลางได้กำหนดระบบบัญชีกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ โดยถือปฏิบัติตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 และการแสดงรายงานในงบการเงินถือปฏิบัติตามระบบบัญชีกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การบันทึกบัญชีถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง

#### 3.2 ลูกหนี้

เป็นเงินที่กองทุนจ่ายให้สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.) และกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน (พพ.) เพื่อนำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนดำเนินการตามแผนงาน - โครงการต่างๆ กองทุนรับรู้เป็นลูกหนี้เมื่อจ่ายเงินให้ สนพ. และ พพ. และจะบันทึกถ่วงลูกหนี้เมื่อ สนพ. และ พพ. ส่งเงินคืนกองทุน

#### 3.3 เงินทดรองจ่าย

3.3.1 เงินทดรองจ่าย สนพ. และ พพ. เป็นเงินกองทุนที่คณะกรรมการกองทุนอนุมัติวงเงินให้ สนพ. และ พพ. เก็บไว้ทดรองจ่ายภายในหน่วยงาน รับรู้เป็นเงินทดรองจ่ายเมื่อกองทุนจ่ายเงินให้ สนพ. และ พพ.

3.3.2 เงินทดรองจ่าย กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากร เป็นเงินกองทุนที่คณะกรรมการกองทุนอนุมัติวงเงินให้กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรเก็บไว้ทดรองจ่ายคืนให้ผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงในประเทศ และผู้นำเข้าน้ำมันเชื้อเพลิงจากต่างประเทศที่ไม่ได้ใช้ในราชอาณาจักรที่ยื่นขอรับเงินคืน เนื่องจากไม่อยู่ในเงื่อนไขที่ต้องส่งเงินเข้ากองทุน เมื่อกรมสรรพสามิตและกรมศุลกากรจ่ายเงินทดรองจ่ายให้บริษัทน้ำมันดังกล่าวแล้วจะรวบรวมใบสำคัญเพื่อขอเบิกเงินจากกองทุนให้ครบวงเงินทดรองจ่ายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน

#### 3.4 รายได้ค้างรับ

##### 3.4.1 รายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

บัญชีเงินฝากธนาคารของกองทุน รับรู้ตามสัดส่วนของระยะเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

ดอกผลที่เกิดจากส่วนราชการผู้เบิกเงินจากกองทุน ได้นำเงินที่ได้รับฝากธนาคารไว้ กองทุนจะรับรู้เป็นรายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเมื่อได้รับแจ้งจำนวนดอกเบี้ยจากส่วนราชการผู้เบิก

3.4.2 รายได้อื่นค้างรับเป็นการบันทึกบัญชีรายได้ค้างรับ ซึ่งกองทุนจะรับรู้เป็นรายได้ค้างรับเมื่อส่วนราชการผู้เบิกรายงานว่าจะนำเงินคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชีส่งคืนกองทุน แต่กองทุนยังไม่ได้รับเงิน

3.5 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นการบันทึกบัญชีรายจ่ายเมื่อส่วนราชการผู้เบิกยื่นหนังสือขอเบิกเงินกองทุนโดยหนังสือลงวันที่ก่อนวันสิ้นงวดบัญชี แต่กองทุนอนุมัติจ่ายเงินให้แก่ส่วนราชการผู้เบิกเมื่อต้นงวดบัญชีปีงบประมาณถัดไป

#### 3.6 การรับรู้รายได้

3.6.1 รายได้จากผู้ผลิต รับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนเงินที่ได้รับเอกสารการนำส่งเงินเข้ากองทุนจากกรมสรรพสามิต ซึ่งผู้ผลิตน้ำมันเชื้อเพลิง ณ โรงกลั่นและจำหน่ายเพื่อใช้ในราชอาณาจักรส่งเงินเข้ากองทุนตามปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่ผลิตและจำหน่ายเพื่อใช้ในราชอาณาจักร ในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนด พร้อมกับการชำระภาษีสรรพสามิต

3.6.2 รายได้จากผู้นำเข้า รับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนเงินที่ได้รับเอกสารการนำส่งเงินเข้ากองทุนจากกรมศุลกากร ซึ่งผู้นำเข้าน้ำมันเชื้อเพลิงส่งเงินเข้ากองทุน ตามปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่นำเข้ามาใช้ในราชอาณาจักร ในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนด พร้อมกับการชำระอากรขาเข้า

๘

3.7 รายได้รอการตรวจสอบ เป็นเงินที่หน่วยงานต่างๆ นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกองทุน แต่เอกสารการนำฝากยังมีได้ส่งมาให้กองทุน จึงไม่สามารถจำแนกได้ว่าเป็นรายรับประเภทใด และรับจากหน่วยงานใด กองทุนบันทึกการดังกล่าวไว้ในบัญชีรายได้รอการตรวจสอบ และจะโอนเป็นรายได้ของกองทุนหากไม่ได้รับเอกสารจากหน่วยงานผู้นำฝากเงินหลังจากระยะเวลา 3 ปี

3.8 ค่าใช้จ่าย

3.8.1 ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการต่างๆ เป็นรายจ่ายที่กองทุนจ่ายเงินเพื่อช่วยเหลือหรืออุดหนุน การดำเนินงานเกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงานแก่หน่วยงานที่ยื่นขอ และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน กองทุนรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกองทุนจ่ายเงินให้หน่วยงานผู้ขอเบิก

เมื่อส่วนราชการผู้เบิกส่งรายงานเงินคงเหลือตามแผนงาน - โครงการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณให้แก่ กองทุน หากกองทุนยังไม่ปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณจะบันทึกลดยอดค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ กรณีที่กองทุน ปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณแล้ว จะบันทึกรับรู้เป็นรายได้อื่น

3.8.2 รายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน เป็นการจ่ายเงินกองทุนให้กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรเพื่อจ่ายคืน ให้ผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิง ที่ยื่นขอรับเงินคืนกับกรมสรรพสามิต และกรมศุลกากร ตามชนิดและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ที่ผลิต จำหน่าย หรือนำเข้า ที่ไม่มีหน้าที่นำส่งเงินเข้ากองทุนแต่ได้นำส่งเข้ากองทุน พร้อมกับการชำระภาษี สรรพสามิต หรือพร้อมกับการชำระค่าภาษีอากรกรมศุลกากร กองทุนรับรู้เป็นรายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน เมื่อ กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรได้จ่ายเงินตรงจ่ายให้บริษัทน้ำมัน และรวบรวมใบสำคัญเพื่อเบิกเงินจาก กองทุนไปชดใช้เงินตรงจ่ายให้ครบวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน

3.8.3 ค่าธรรมเนียมธนาคาร รับรู้เมื่อธนาคารหักค่าธรรมเนียมจากเงินที่กรมสรรพสามิต และ กรมศุลกากรนำส่งเข้ากองทุน

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
เงินฝากธนาคาร		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
- ออมทรัพย์	5,954,261,561.35	21,711,129,602.79
- ประจำ 3 เดือน	20,150,819,672.13	-
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
- ออมทรัพย์	36,958,107.20	2,712,354.09
รวม	26,142,039,340.68	21,713,841,956.88



5. ลูกหนี้ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
ลูกหนี้ - กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน (พพ.)	2,997,457,615.98	3,906,926,445.43
ลูกหนี้ - สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.)	858,276,850.99	1,274,715,779.22
รวม	<u>3,855,734,466.97</u>	<u>5,181,642,224.65</u>
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		
ลูกหนี้ พพ.	706,679,832.00	858,123,447.00
ลูกหนี้ สนพ.	606,026,724.79	214,078,614.36
รวม	<u>1,312,706,556.79</u>	<u>1,072,202,061.36</u>
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งรอบระยะบัญชี		
ลูกหนี้ พพ.	2,290,777,783.98	3,048,802,998.43
ลูกหนี้ สนพ.	252,250,126.20	1,060,637,164.86
รวม	<u>2,543,027,910.18</u>	<u>4,109,440,163.29</u>

6. รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
ดอกเบี้ย - เงินฝากออมทรัพย์	38,670,726.50	64,559,696.53
รายได้อื่น	525,726,705.76	272,321,086.44
รวม	<u>564,397,432.26</u>	<u>336,880,782.97</u>

7. เงินทดรองจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน	500,000.00	500,000.00
กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน	750,000.00	750,000.00
กรมสรรพสามิต	5,000,000.00	5,000,000.00
กรมศุลกากร	8,000,000.00	8,000,000.00
รวม	<u>14,250,000.00</u>	<u>14,250,000.00</u>

C

8. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	2555	หน่วย : บาท 2554
แผนพลังงานทดแทน	108,817,821.02	28,933,037.25
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน	114,843,948.50	4,910,000.00
รวม	<u>223,661,769.52</u>	<u>33,843,037.25</u>

9. รายได้รอการตรวจสอบ

รายได้รอการตรวจสอบ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 จำนวน 327.90 ล้านบาท และ 73.63 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วยยอดคงค้าง ดังนี้

	2555	หน่วย : บาท 2554
ปีงบประมาณ		
2553	487,274.26	487,274.26
2554	6,736,055.25	73,138,143.09
2555	320,675,883.39	-
รวม	<u>327,899,212.90</u>	<u>73,625,417.35</u>

10. รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	2555	หน่วย : บาท 2554
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	25,639,075,188.39	21,313,243,424.61
บวก รายการปรับปรุงรายได้ที่ไม่ได้บันทึก ในปีงบประมาณ 2554		
รายได้อื่น	18,144.72	-
ดอกเบีย - เงินฝากออมทรัพย์	1,581.96	-
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวดหลังปรับปรุง	<u>25,639,094,915.07</u>	<u>21,313,243,424.61</u>
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	2,885,694,020.91	4,325,831,763.78
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	<u>28,524,788,935.98</u>	<u>25,639,075,188.39</u>

11. รายได้ดอกเบีย ประกอบด้วย

	2555	หน่วย : บาท 2554
ดอกเบีย - เงินฝากออมทรัพย์	286,794,787.44	190,066,959.29
ดอกเบีย - เงินฝากประจำ 3 เดือน	167,336,737.43	-
รวม	<u>454,131,524.87</u>	<u>190,066,959.29</u>

12. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	2555	หน่วย : บาท 2554
เงินเหลือจ่ายตามแผนงาน - โครงการ	953,125,917.48	407,647,090.35
ค่าปรับจากแผนงาน - โครงการและอื่นๆ	16,478,765.32	8,257,612.14
รวม	<u>969,604,682.80</u>	<u>415,904,702.49</u>

13. ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ ประกอบด้วย

	2555	หน่วย : บาท 2554
แผนงานสนับสนุน		
โครงการพัฒนาบุคลากร	19,976,570.00	19,663,709.00
รวม	<u>19,976,570.00</u>	<u>19,663,709.00</u>
แผนพลังงานทดแทน		
รายจ่ายตามแผน/งานที่อนุมัติก่อนปีงบประมาณ 2555		
งานศึกษา วิจัย และพัฒนาด้านเทคนิค	246,136,959.85	299,015,047.95
งานส่งเสริม และสาธิต	627,984,797.44	744,447,686.80
งานพัฒนาบุคลากร และประชาสัมพันธ์	236,655,584.09	312,774,687.02
งานบริหารแผนงาน	4,977,366.72	23,442,633.28
รวม	<u>1,115,754,708.10</u>	<u>1,379,680,055.05</u>
รายจ่ายตามแผน/งานที่อนุมัติปีงบประมาณ 2555		
กลุ่มงานดำเนินงาน	125,960,178.00	-
กลุ่มงานค้นคว้า วิจัย ศึกษาเพื่อการพัฒนา และส่งเสริม	13,486,008.10	-
กลุ่มงานโครงการสาธิตหรือริเริ่ม	30,677,943.45	-
กลุ่มงานโฆษณาประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	57,000,000.00	-
กลุ่มงานพัฒนาบุคลากร	11,571,322.50	-
รวม	<u>238,695,452.05</u>	<u>-</u>
รวมแผนพลังงานทดแทน	<u>1,354,450,160.15</u>	<u>1,379,680,055.05</u>

๘

13. ค่าใช้จ่าย แผนงาน - โครงการ (ต่อ)

	2555	หน่วย : บาท 2554
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน		
รายจ่ายตามแผน/งานที่อนุมัติก่อนปีงบประมาณ 2555		
งานศึกษา วิจัย และพัฒนาด้านเทคนิค	82,272,342.89	105,903,184.00
งานส่งเสริม และสาธิต	3,008,474,988.54	709,715,901.95
งานพัฒนาบุคลากร และประชาสัมพันธ์	473,343,790.22	564,748,675.04
งานบริหารแผนงาน	-	7,376,749.25
รวม	3,564,091,121.65	1,387,744,510.24
รายจ่ายตามแผน/งานที่อนุมัติปีงบประมาณ 2555		
กลุ่มงานดำเนินงาน	26,837,242.00	-
กลุ่มงานค้นคว้า วิจัย ศึกษาเพื่อการพัฒนา และส่งเสริม	806,870.00	-
กลุ่มงานโครงการสาธิตหรือริเริ่ม	17,981,138.87	-
กลุ่มงานโฆษณาประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	129,000,000.00	-
กลุ่มงานพัฒนาบุคลากร	10,790,582.00	-
รวม	185,415,832.87	-
รวมแผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน	3,749,506,954.52	1,387,744,510.24
แผนงาน/แผนบริหารทางกลยุทธ์		
รายจ่ายตามแผน/งานที่อนุมัติก่อนปีงบประมาณ 2555		
งานศึกษาเชิงนโยบาย และวิชาการ	7,382,689.66	44,138,218.15
งานบริหารจัดการ	-	67,673,542.44
งานอื่นๆ	492,399.35	-
รวม	7,875,089.01	111,811,760.59
รายจ่ายตามแผน/งานที่อนุมัติปีงบประมาณ 2555		
กลุ่มงานค้นคว้า วิจัย ศึกษาเพื่อกำหนด และวางแผนพลังงาน	6,540,000.00	-
กลุ่มงานการบริหารจัดการ	97,531,972.09	-
รวม	104,071,972.09	-
รวมแผนงาน/แผนบริหารทางกลยุทธ์	111,947,061.10	111,811,760.59
รวมค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ	5,235,880,745.77	2,898,900,034.88

14. ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	2555	หน่วย : บาท 2554
รายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน	13,684,571.46	29,357,309.05
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	41.00	480.00
รวม	<u>13,684,612.46</u>	<u>29,357,789.05</u>

๘

.....