



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

(นางดวงพร หมั่นนุช)

ผู้อำนวยการสำนัก

(นางจิตติมา ศิริวัชรกุล)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 6 มีนาคม 2555

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553
หน่วย : บาท			
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	13,224,295.88	12,717,016.85
เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้	5	647,666.23	2,796,206.42
คอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ		33,180.59	23,186.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	308,383.13	1,053,821.51
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>14,213,525.83</b>	<b>16,590,231.48</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	7	4,371,740.05	865,918.22
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	8	647,959.37	810,171.17
เงินประกันสัญญา		408,979.83	408,979.83
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>5,428,679.25</b>	<b>2,085,069.22</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>19,642,205.08</b>	<b>18,675,300.70</b>

๙

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

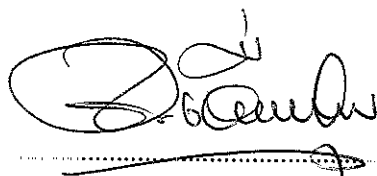
สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553
หน่วย : บาท			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้		1,629,098.48	409,353.67
เจ้าหนี้พันธบัตร	5	641,884.91	2,797,206.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	1,356,201.80	1,277,441.70
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	10	201,223.08	3,210,811.21
เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ	11	11,458.20	36,061.69
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	213,094.58	667,367.40
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,052,961.05</u>	<u>8,398,242.09</u>
รวมหนี้สิน		<u>4,052,961.05</u>	<u>8,398,242.09</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>15,589,244.03</u>	<u>10,277,058.61</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม			
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด		10,277,058.61	6,981,635.55
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้		5,312,185.42	3,295,423.06
ยอดคงเหลือปลายงวด		<u>15,589,244.03</u>	<u>10,277,058.61</u>
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u>15,589,244.03</u>	<u>10,277,058.61</u>

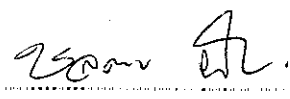
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายชายน้อย เพ็ชรโกสุม)

กรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน

ปฏิบัติหน้าที่แทนผู้อำนวยการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน



(นางชลดา พึ่งสาคร)

หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)  
งบรายได้และค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2554	2553
<b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>			
<b>รายได้จากรัฐบาล</b>			
รายได้เงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดิน		21,191,900.00	20,499,400.00
<b>รวมรายได้จากรัฐบาล</b>		<b>21,191,900.00</b>	<b>20,499,400.00</b>
<b>รายได้จากแหล่งอื่น</b>			
รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	13	4,946,379.06	1,271,887.62
รายได้อื่น		97,675.53	46,724.14
<b>รวมรายได้จากแหล่งอื่น</b>		<b>5,044,054.59</b>	<b>1,318,611.76</b>
<b>รวมรายได้จากการดำเนินงาน</b>		<b>26,235,954.59</b>	<b>21,818,011.76</b>
<b>ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	14	10,797,641.24	10,765,834.81
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		550,250.55	515,549.86
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		30,040.00	9,480.00
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายสอย	15	6,924,152.95	4,693,720.11
ค่าสาธารณูปโภค	16	652,863.65	990,036.45
ค่าเบี้ยประชุม		805,450.00	972,500.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,8	923,080.37	329,182.13
ค่าใช้จ่ายในการออกพันธบัตร		240,290.41	246,285.34
<b>รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>		<b>20,923,769.17</b>	<b>18,522,588.70</b>
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b>		<b>5,312,185.42</b>	<b>3,295,423.06</b>

๘.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553
หน่วย : บาท			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		5,312,185.42	3,295,423.06
รายการปรับปรุงกระทบยอดรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร		(85,675.32)	(46,723.74)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		923,080.37	329,182.13
รายได้จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน		6,149,590.47	3,577,881.45
เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ลดลง		2,148,540.19	10,792,174.44
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง		745,438.38	465,828.97
เจ้าหนี้เพิ่มขึ้น (ลดลง)		1,219,744.81	(264,972.31)
เจ้าหนี้พันธบัตรลดลง		(2,155,321.51)	(10,791,174.44)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)		78,760.10	(82,543.50)
รายได้รับล่วงหน้าลดลง		(3,009,588.13)	(14,702,600.41)
เงินรับฝากค่าดอกเบี้ยรับลดลง		(24,603.49)	(7,742.47)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลง		(454,272.82)	(695,631.76)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		4,698,288.00	(11,708,780.03)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร/สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(4,266,690.40)	(847,172.50)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		75,681.43	72,609.49
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(4,191,008.97)	(774,563.01)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		507,279.03	(12,483,343.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด		12,717,016.85	25,200,359.89
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	4	13,224,295.88	12,717,016.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) (สบพน.) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2546 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2546 โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 221 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. จัดหาเงินมาให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงนำไปชดเชยราคาน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อรักษาระดับราคาขายปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงภายในประเทศไม่ให้สูงเกินกว่าระดับที่คณะกรรมการกำหนด

2. ดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกองทุนพลังงาน

ทั้งนี้ ตามระเบียบกระทรวงพลังงาน ว่าด้วยการฝากและการเบิกจ่ายเงินกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2549 ได้กำหนดให้ สบพน. เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่เก็บรักษาเงิน จ่ายเงิน รวมทั้งจัดทำบัญชีของกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ตามหลักการนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ และรายงานการเงินของกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ตามมาตรฐานรายงานการเงินสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด และจัดส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

#### 2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินของ สบพน. ได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง โดยเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชี สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 6 มกราคม 2546 การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ ทค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ยกเว้นหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

#### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 รอบระยะเวลาบัญชี ตามปีงบประมาณรายจ่ายเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป

##### 3.2 การรับรู้รายได้

- รายได้จากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- รายได้จากเงินงบประมาณในลักษณะเงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดินรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

๕

3.3 ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าตัดจำหน่ายสะสม

3.5 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณจากราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภท	อายุการใช้งาน (ปี)	อัตราค่าเสื่อมราคาต่อปี (ร้อยละ)
- ส่วนปรับปรุงอาคาร	3	33.33
- ครุภัณฑ์สำนักงาน	8	12.50
- ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5	20
- ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5	20
- ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2	50
- ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3	33.33
- โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	33.33
- ระบบโทรศัพท์และสื่อสาร	8	12.50

#### 4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
เงินสดในมือ	10,000.00	5,633.00
เงินฝากธนาคาร		
บัญชีกระแสรายวัน	6,000.00	6,000.00
บัญชีออมทรัพย์	13,208,295.88	12,705,383.85
รวม	<u>13,224,295.88</u>	<u>12,717,016.85</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 สบพน. มีวงเงินทตรงจ่าย จำนวน 50,000.00 บาท เป็นเงินสดในมือ จำนวน 10,000.00 บาท และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 40,000.00 บาท

บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน จำนวน 6,000.00 บาท เป็นเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ จำนวน 1,000.00 บาท

๕.



## 5. เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2551 ได้มีการแก้ไขข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของ สบพน. และผู้ถือพันธบัตร โดยได้กำหนดให้ สบพน. มีบัญชีฝากทรัพย์เพื่อฝากเงินต้นพันธบัตรและดอกเบี้ยที่จะชำระหนี้ให้กับผู้ถือพันธบัตร ชุดที่ 3 จำนวน 9,317 ล้านบาท ทั้งนี้ให้ผู้แทนผู้ถือพันธบัตรเป็นตัวแทนรับฝากทรัพย์และเป็นผู้มีสิทธิในการเบิกถอนหรือ โอนเงินในแต่ละงวดของการชำระดอกเบี้ยและ/หรือเงินต้นของพันธบัตร ชุดที่ 3 แต่เพียงผู้เดียว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้มีจำนวนทั้งสิ้น 647,666.23 บาท อยู่ในบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ซึ่งเป็นบัญชีออมทรัพย์ จำนวน 646,666.23 บาท (ส่วนของผู้ถือพันธบัตรที่ครบกำหนดไถ่ถอนแต่ยังไม่มารับเงิน จำนวน 640,884.91 บาท และดอกเบี้ยรับจำนวน 6,781.32 บาท) และอยู่ในบัญชีเงินฝากกระแสรายวันในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดอีก จำนวน 1,000.00 บาท (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4) ส่วนของภาระผูกพันที่ต้องจ่ายคืนผู้ถือพันธบัตรที่ครบกำหนดไถ่ถอนแต่ยังไม่มารับเงิน จำนวน 640,884.91 บาท และเงินฝากธนาคารกระแสรายวัน จำนวน 1,000.00 บาท รวม 641,884.91 บาท ได้บันทึกเป็นหนี้สินหมุนเวียนในรายการเจ้าหนี้พันธบัตร

## 6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	144,344.13	402,582.51
ลูกหนี้พนักงาน - เบิกค่าพาหนะเช่าซื้อ	154,550.00	646,550.00
เงินมัดจำ	9,489.00	4,689.00
รวม	<u>308,383.13</u>	<u>1,053,821.51</u>

C.

7. อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	หน่วย : บาท ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2554
<b>ราคาทุน</b>				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	73,423.00	3,885,000.00	-	3,958,423.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,386,349.76	318,025.40	(265,573.22)	2,438,801.94
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	14,680.00	-	-	14,680.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	407,962.05	-	-	407,962.05
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	131,235.50	-	-	131,235.50
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	91,240.00	-	(69,550.00)	21,690.00
ระบบโทรศัพท์และสื่อสาร	-	63,665.00	-	63,665.00
<b>รวมอาคารและอุปกรณ์</b>	<b>3,104,890.31</b>	<b>4,266,690.40</b>	<b>(335,123.22)</b>	<b>7,036,457.49</b>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(73,423.00)	(389,564.28)	-	(462,987.28)
ครุภัณฑ์สำนักงาน	(1,543,916.83)	(313,874.49)	228,876.71	(1,628,914.61)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	(14,006.44)	(672.56)	-	(14,679.00)
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	(399,811.24)	(8,150.81)	-	(407,962.05)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	(116,575.58)	(7,919.02)	-	(124,494.60)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	(91,239.00)	-	69,549.00	(21,690.00)
ระบบโทรศัพท์และสื่อสาร	-	(3,989.90)	-	(3,989.90)
<b>รวมค่าเสื่อมราคาสะสม</b>	<b>(2,238,972.09)</b>	<b>(724,171.06)</b>	<b>298,425.71</b>	<b>(2,664,717.44)</b>
<b>อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ</b>	<b>865,918.22</b>	<b>3,542,519.34</b>	<b>(36,697.51)</b>	<b>4,371,740.05</b>
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>				<b>760,868.57</b>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี จำนวน 760,868.57 บาท ประกอบด้วยค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ จำนวน 724,171.06 บาท และค่าบริจาคตrophyสิน จำนวน 36,697.51 บาท

๕

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2554
	ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
<b>ราคาทุน</b>				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,050,397.60	-	-	1,050,397.60
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(240,226.43)	(162,211.80)	-	(402,438.23)
รวม	<u>810,171.17</u>	<u>(162,211.80)</u>	<u>-</u>	<u>647,959.37</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				162,211.80

9. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ค่าสอบบัญชี	250,000.00	200,000.00
เงินเดือนส่วนเพิ่มเติมและค่าตอบแทนพิเศษ	600,000.00	600,000.00
ค่าประกันความรับผิดชอบกรรมการ - พันธบัตร	-	240,750.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	506,201.80	236,691.70
รวม	<u>1,356,201.80</u>	<u>1,277,441.70</u>

10. รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า

เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2552 ถึง 2553 ที่ สบพน ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง และได้ผูกพันจำนวน 3 รายการ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ค่าเบี้ยประกันชีวิตและประกันภัย	-	240,090.41
เงินอุดหนุนที่รอจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	-	2,769,297.72
เงินอุดหนุนที่รอจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายต่าง ๆ เกี่ยวกับพันธบัตร และเงินกู้	201,223.08	201,423.08
รวม	<u>201,223.08</u>	<u>3,210,811.21</u>

๕

### 11. เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ จำนวน 11,458.20 บาท เป็นดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคารที่ได้รับจากบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ที่ สบพน. ได้ลงทุนในเงินฝากธนาคารประเภทต่าง ๆ กับบัญชีเงินอุดหนุนที่ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงที่รอนาส่งคืนกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง

### 12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	51,925.58	14,198.40
เงินประกันสัญญาและผลงาน	6,619.00	6,619.00
รายได้แผ่นดินรอนาส่ง	154,550.00	646,550.00
รวม	<u>213,094.58</u>	<u>667,367.40</u>

### 13. รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง

เป็นเงินที่ สบพน. ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนที่ไม่ได้รับการอุดหนุนจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วย เงินอุดหนุนฯ ประจำปี และเงินอุดหนุนฯ ที่ได้ขอผูกพันงบประมาณข้ามปี

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
รายได้เงินอุดหนุนฯ - ค่าใช้จ่ายบริหารงาน	1,685,763.65	1,025,602.28
รายได้เงินอุดหนุนฯ - ค่าใช้จ่ายออกพันธบัตร	240,290.41	246,285.34
รายได้เงินอุดหนุนฯ - ค่าใช้จ่ายโครงการ	3,020,325.00	-
รวม	<u>4,946,379.06</u>	<u>1,271,887.62</u>

๙

14. ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
เงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ	9,647,340.00	9,431,000.00
เงินรางวัล	600,000.00	600,000.00
ค่าล่วงเวลา	35,552.76	195,745.81
ค่าครองชีพ	168,000.00	192,000.00
ค่าประกันสุขภาพและค่ารักษาพยาบาล	135,498.48	137,319.00
ค่าสวัสดิการอื่น	87,500.00	83,770.00
ค่าประกันชีวิตกลุ่มแบบสะสมทรัพย์	123,750.00	126,000.00
รวม	10,797,641.24	10,765,834.81

15. ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ค่าวัสดุ	224,778.97	239,095.19
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	17,800.00	14,000.00
ค่ารับรอง	96,324.80	80,144.50
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	12,041.98	16,985.59
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,554,277.77	447,458.36
ค่าเช่าทรัพย์สิน	3,805,749.59	3,304,063.83
ค่าสอบบัญชี	300,000.00	300,000.00
ค่าที่ปรึกษา	555,100.00	105,000.00
ค่าบำรุงรักษาระบบบัญชี	63,038.04	272.63
ค่าใช้จ่ายอื่น	295,041.80	186,700.01
รวม	6,924,152.95	4,693,720.11

๘

16. ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ค่าไฟฟ้า	340,477.08	546,170.20
ค่าโทรศัพท์	58,605.04	84,501.25
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	236,684.00	289,970.00
ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	16,860.00	69,395.00
ค่าน้ำประปา	237.53	-
รวม	652,863.65	990,036.45

17. ภาระผูกพันของหน่วยงาน

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2554	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
<b>ภาระผูกพันแบ่งตามประเภท</b>		
สัญญาจัดซื้อจัดจ้างสินค้าและบริการ	276,537.97	338,255.81
สัญญาเช่า	5,649,235.50	2,025,685.41
รวม	5,925,773.47	2,363,941.22
<b>ภาระผูกพันแบ่งตามระยะเวลา</b>		
ภายใน 1 ปี	4,500,574.13	550,115.81
มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	1,425,199.34	1,813,825.41
รวม	5,925,773.47	2,363,941.22

18. ภาระผูกพันจากคดีความ

บริษัทแห่งหนึ่งเป็นโจทก์ยื่นฟ้องสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ต่อศาล เป็นจำเลยที่ 5 ในฐานะเป็นผู้ได้รับเงินจากการนำเข้าน้ำมันเชื้อเพลิงของโจทก์เข้ากองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง โดยโจทก์ได้ยื่นคำร้องขอคืนเงินกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 2,160,000 บาท พร้อมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 0.625 ต่อเดือนของจำนวนเงินที่ต้องคืน ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

19. การอนุมัติให้ออกงบการเงินประจำปี

คณะกรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน อนุมัติให้ออกงบการเงินในวันที่ 6 มีนาคม 2555

๙.