



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระบาทสมเด็จพระมหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมิน ถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบ ดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสถาบันบริหารกองทุน พลังงาน (องค์การมหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

(นางดวงพร หมั่นนุช)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 7

(นางจิตติมา ศิริวิชรกุล)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 28 มกราคม 2556

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2555	2554
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	12,459,802.51	13,224,295.88
เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้	5	644,557.37	647,666.23
ดอกเบี้ยค้างรับ - กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	6	16,034,005.49	-
ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ		26,746.78	33,180.59
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	171,184.00	308,383.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		29,336,296.15	14,213,525.83
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืม - กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	6	5,050,000,000.00	-
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	3,300,915.30	4,371,740.05
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	485,747.57	647,959.37
เงินประกันสัญญา		-	408,979.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,053,786,662.87	5,428,679.25
รวมสินทรัพย์		5,083,122,959.02	19,642,205.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๕

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2555	2554
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้		664,654.95	1,629,098.48
เจ้าหนี้พันธบัตร	5	641,884.91	641,884.91
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	6	16,034,005.49	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	613,032.50	1,356,201.80
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	11	201,223.08	201,223.08
เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ	12	10,729.03	11,458.20
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	70,484.89	213,094.58
รวมหนี้สินหมุนเวียน		18,236,014.85	4,052,961.05
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	6	5,050,000,000.00	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		5,050,000,000.00	-
รวมหนี้สิน		5,068,236,014.85	4,052,961.05
สินทรัพย์สุทธิ		14,886,944.17	15,589,244.03
สินทรัพย์สุทธิ			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม			
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด		15,589,244.03	10,277,058.61
บวก รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้		(702,299.86)	5,312,185.42
ยอดคงเหลือปลายงวด		14,886,944.17	15,589,244.03
รวมสินทรัพย์สุทธิ		14,886,944.17	15,589,244.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายชายน้อย เพื่อน โกล้อม)

กรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน

ปฏิบัติหน้าที่แทนผู้อำนวยการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน

(นางไพลิน ฟุ่งเกียรติ)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารการเงินและบัญชีกองทุน

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2555	2554
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล			
รายได้เงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดิน		19,580,300.00	21,191,900.00
รวมรายได้จากรัฐบาล		19,580,300.00	21,191,900.00
รายได้จากแหล่งอื่น			
รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	14	611,544.00	4,946,379.06
รายได้ดอกเบี้ยรับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง - เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		136,955,625.99	-
รายได้อื่น		90,525.25	97,675.53
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		137,657,695.24	5,044,054.59
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		157,237,995.24	26,235,954.59
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	15	9,666,201.80	10,797,641.24
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		832,392.60	550,250.55
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		6,390.00	30,040.00
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	16	7,636,604.88	6,924,152.95
ค่าสาธารณูปโภค	17	436,293.28	652,863.65
ค่าเบี้ยประชุม		1,173,750.00	805,450.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,9	1,233,036.55	923,080.37
ดอกเบี้ยจ่าย - เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน		136,955,625.99	-
ค่าใช้จ่ายในการออกพันธบัตร		-	240,290.41
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		157,940,295.10	20,923,769.17
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(702,299.86)	5,312,185.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หมายเหตุ	2555	2554
หน่วย : บาท			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(702,299.86)	5,312,185.42
รายการปรับปรุงกระทบยอดรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร		(90,524.81)	(85,675.32)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,233,036.55	923,080.37
รายได้จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน		440,211.88	6,149,590.47
เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ลดลง		3,108.86	2,148,540.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง		137,199.13	745,438.38
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างรับเพิ่มขึ้น		(16,034,005.49)	-
เงินประกันสัญญาลดลง		408,979.83	-
เจ้าหนี้เพิ่มขึ้น (ลดลง)		(964,443.53)	1,219,744.81
เจ้าหนี้พันธบัตรลดลง		-	(2,155,321.51)
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่ายเพิ่มขึ้น		16,034,005.49	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)		(743,169.30)	78,760.10
รายได้รับล่วงหน้าลดลง		-	(3,009,588.13)
เงินรับฝากค่าดอกเบี้ยรับลดลง		(729.17)	(24,603.49)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลง		(142,609.69)	(454,272.82)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		(861,451.99)	4,698,288.00
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร/สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	(4,266,690.40)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		96,958.62	75,681.43
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		96,958.62	(4,191,008.97)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว		22,107,000,000.00	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้สถาบันการเงิน		(17,057,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงกู้ยืม		(5,050,000,000.00)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(764,493.37)	507,279.03
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด		13,224,295.88	12,717,016.85
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	4	12,459,802.51	13,224,295.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

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. จัดหาเงินมาให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงนำไปชดเชยราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อรักษาระดับราคาขายปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงภายในประเทศไม่ให้สูงเกินกว่าระดับที่คณะรัฐมนตรีกำหนด

2. ดำเนินการใดๆ ตามนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกองทุนพลังงาน

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

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินของ สบพน. ได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง โดยเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชี สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 6 มกราคม 2546 การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่อง รูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ยกเว้นหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 รอบระยะเวลาบัญชี ตามปีงบประมาณรายจ่ายเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป

3.2 การรับรู้รายได้

- รายได้จากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- รายได้จากเงินงบประมาณในลักษณะเงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดินรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

3.3 ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

๘

3.4 อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าตัดจำหน่ายสะสม

3.5 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวนจากราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ 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
- ระบบ โทรศัพท์และสื่อสาร	8	12.50

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
เงินสดในมือ	10,000.00	10,000.00
เงินฝากธนาคาร		
บัญชีกระแสรายวัน	6,000.00	6,000.00
บัญชีออมทรัพย์	12,443,802.51	13,208,295.88
รวม	12,459,802.51	13,224,295.88

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 สบพน. มีวงเงินทรองจ่าย จำนวน 50,000.00 บาท เป็นเงินสดในมือ จำนวน 10,000.00 บาท และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 40,000.00 บาท

บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน จำนวน 6,000.00 บาท ประกอบด้วยบัญชีเงินฝากกระแสรายวัน จำนวน 5,000.00 บาท และบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ จำนวน 1,000.00 บาท

5. เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2551 ได้มีการแก้ไขข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของ สบพน. และผู้ถือหุ้นบัตร โดยได้กำหนดให้ สบพน. มีบัญชีฝากทรัพย์เพื่อฝากเงินต้นพันธบัตรและดอกเบี้ยที่จะชำระหนี้ให้กับผู้ถือหุ้นบัตร ชุดที่ 3 จำนวน 9,317.00 ล้านบาท ทั้งนี้ให้ผู้แทนผู้ถือหุ้นบัตรเป็นตัวแทนรับฝากทรัพย์และเป็นผู้มีสิทธิในการเบิกถอนหรือโอนเงินในแต่ละงวดของการชำระดอกเบี้ย และ/หรือเงินต้นของพันธบัตร ชุดที่ 3 แต่เพียงผู้เดียว

๕

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ ประกอบด้วยบัญชีออมทรัพย์ จำนวน 644,557.37 บาท และบัญชีเงินฝากธนาคารกระแสรายวัน (หมายเหตุ 4) จำนวน 1,000.00 บาท รวมเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ทั้งสิ้น จำนวน 645,557.37 บาท

เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ จำนวน 645,557.37 บาท เป็นภาระผูกพันที่ต้องจ่ายคืน ผู้ถือหุ้นบริษัทที่ครบกำหนด โถงอนแต่ยังไม่มารับเงิน จำนวน 641,884.91 บาท ได้บันทึกเป็นหนี้สินหมุนเวียน ในรายการเจ้าหนี้บริษัท และมีดอกเบี้ยรับ จำนวน 3,672.46 บาท

6. เงินให้กู้ยืม - กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง

คณะรัฐมนตรีมีมติประชุมเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2554 เห็นชอบตามมติคณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ ครั้งที่ 5/2554 (ครั้งที่ 138) วันศุกร์ที่ 30 กันยายน 2554 เรื่องแนวทางการจัดหาเงินให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง โดยการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน วงเงินประมาณ 10,000.00 ล้านบาท ระยะเวลาประมาณ 1 ปี ต่อมาคณะรัฐมนตรีมีมติประชุมเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2555 เห็นชอบมติคณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ ครั้งที่ 1/2555 (ครั้งที่ 140) วันศุกร์ที่ 23 มีนาคม 2555 เรื่องแนวทางการจัดหาเงินให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อเสริมสภาพคล่องของกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ที่ต้องมีภาระในการชดเชยราคาก๊าซ LPG โดยเห็นชอบให้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน และ/หรือออกตราสารหนี้วงเงินเพิ่มอีก 20,000.00 ล้านบาท ระยะเวลาการชำระหนี้ภายใน 3 ปี คิดเป็นวงเงินกู้ทั้งสิ้น 30,000.00 ล้านบาท พร้อมทั้งขยายระยะเวลาการชำระคืนหนี้วงเงินกู้ยืมเดิม จำนวน 10,000.00 ล้านบาท จาก 1 ปี เป็นระยะเวลา 3 ปี โดยให้ สบพ. ขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้คืนได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม หากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง มีสภาพคล่องคงเหลือไม่เพียงพอต่อการชำระหนี้

เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2555 สบพ. ได้ลงนามคำขอสินเชื่อธุรกิจและสัญญาชำระหนี้ (Committed Revolving Credit Line) จำนวน 10,000.00 ล้านบาท ระยะเวลา 1 ปี กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งการรับเงินกู้ในแต่ละครั้งต้องออกตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีกำหนดชำระเงินไม่เกิน 90 วัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.20 - 3.60 เพื่อนำมาให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงเสริมสภาพคล่อง โดยดอกเบี้ยเงินกู้ที่ต้องจ่ายให้สถาบันการเงินมีจำนวนเท่าใด ให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นผู้รับภาระ และวันที่ 3 กันยายน 2555 สบพ. ได้ลงนามในบันทึกเพิ่มเติมต่อท้ายคำขอสินเชื่อธุรกิจและบันทึกเพิ่มเติมต่อท้ายสัญญาชำระหนี้จากระยะเวลา 1 ปี เป็น 3 ปี (ครบกำหนดวันที่ 5 มกราคม 2558) วงเงินกู้ยืมจาก จำนวน 10,000.00 ล้านบาท เป็น จำนวน 20,000.00 ล้านบาท และวันที่ 12 ตุลาคม 2555 สบพ. ได้ลงนามในสัญญาวงเงินกู้ยืมหมุนเวียนกับสถาบันการเงินอีกแห่งหนึ่ง จำนวน 10,000.00 ล้านบาท ระยะเวลา 3 ปี รวมวงเงินกู้ยืมทั้งสิ้น 30,000.00 ล้านบาท

ในปีงบประมาณ 2555 สบพ. กู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงิน เพื่อนำเงินมาให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงกู้ยืมเพื่อเสริมสภาพคล่อง จำนวน 22,107.00 ล้านบาท ในระหว่างปีมีการส่งใช้คืนเงินกู้ยืมให้สถาบันการเงิน จำนวน 17,057.00 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 สบพ. มียอดคงเหลือเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวและเงินให้กู้ยืม - กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงทั้งสิ้น จำนวน 5,050.00 ล้านบาท ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่สถาบันการเงินและดอกเบี้ยค้างรับ - กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 16.03 ล้านบาท

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	169,384.00	103,971.80
ค่าบำรุงรักษาระบบจ่ายล่วงหน้า	-	40,372.33
ลูกหนี้พนักงาน - เบิกค่าพาหนะเข้าชั้น เงินมัดจำ	1,800.00	154,550.00
รวม	<u>171,184.00</u>	<u>308,383.13</u>

8. อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 30 ก.ย. 2554			ณ 30 ก.ย. 2555
ราคากุณ				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3,958,423.00	-	-	3,958,423.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,438,801.94	-	-	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	21,690.00	-	-	21,690.00
ระบบโทรศัพท์และสื่อสาร	63,665.00	-	-	63,665.00
รวมอาคารและอุปกรณ์	<u>7,036,457.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,036,457.49</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(462,987.28)	(776,999.80)	-	(1,239,987.08)
ครุภัณฑ์สำนักงาน	(1,628,914.61)	(279,937.48)	-	(1,908,852.09)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	(14,679.00)	-	-	(14,679.00)
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	(407,962.05)	-	-	(407,962.05)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	(124,494.60)	(5,929.47)	-	(130,424.07)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	(21,690.00)	-	-	(21,690.00)
ระบบโทรศัพท์และสื่อสาร	(3,989.90)	(7,958.00)	-	(11,947.90)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(2,664,717.44)</u>	<u>(1,070,824.75)</u>	<u>-</u>	<u>(3,735,542.19)</u>
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>4,371,740.05</u>	<u>(1,070,824.75)</u>	<u>-</u>	<u>3,300,915.30</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี				1,070,824.75

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

				หน่วย : บาท
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 30 ก.ย. 2554			ณ 30 ก.ย. 2555
ราคาทุน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,050,397.60	-	-	1,050,397.60
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(402,438.23)	(162,211.80)	-	(564,650.03)
รวม	<u>647,959.37</u>	<u>(162,211.80)</u>	<u>-</u>	<u>485,747.57</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				162,211.80

10. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
ค่าสอบบัญชี	300,000.00	250,000.00
เงินเดือนส่วนเพิ่มเติมและค่าตอบแทนพิเศษ	-	600,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	313,032.50	506,201.80
รวม	<u>613,032.50</u>	<u>1,356,201.80</u>

11. รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า

เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2552 ถึง 2553 ที่ สบพน. ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง และได้ผูกพันเพื่อเป็นค่าใช้จ่าย ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
เงินอุดหนุนที่รอจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆ เกี่ยวกับพันธบัตรและเงินกู้	201,223.08	201,223.08
รวม	<u>201,223.08</u>	<u>201,223.08</u>

12. เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ จำนวน 10,729.03 บาท เป็นดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคารที่ได้รับจากบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ที่ สบพน. ได้ลงทุนในเงินฝากธนาคารประเภทต่างๆ และบัญชีเงินอุดหนุนที่ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงที่รอนำส่งคืนกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง

๘

13. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	66,119.14	51,925.58
เงินประกันสัญญาและผลงาน	4,365.75	6,619.00
รายได้แผ่นดินรอนำส่ง	-	154,550.00
รวม	<u>70,484.89</u>	<u>213,094.58</u>

14. รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง

เป็นเงินที่ สบพน. ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนที่ไม่ได้รับการอุดหนุนจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วย เงินอุดหนุนฯ ประจำปี และเงินอุดหนุนฯ ที่ได้ขอผูกพันงบประมาณข้ามปี

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
รายได้เงินอุดหนุนฯ - ค่าใช้จ่ายบริหารงาน	611,544.00	1,685,763.65
รายได้เงินอุดหนุนฯ - ค่าใช้จ่ายออกพันธบัตร	-	240,290.41
รายได้เงินอุดหนุนฯ - ค่าใช้จ่ายโครงการ	-	3,020,325.00
รวม	<u>611,544.00</u>	<u>4,946,379.06</u>

15. ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
เงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ	8,946,288.98	9,647,340.00
เงินรางวัล	-	600,000.00
ค่าล่วงเวลา	133,454.31	35,552.76
ค่าครองชีพ	75,800.09	168,000.00
ค่าประกันสุขภาพและค่ารักษาพยาบาล	135,774.82	135,498.48
ค่าสวัสดิการอื่น	82,900.00	87,500.00
ค่าเบี้ยประกันภัย และค่าประกันชีวิตกลุ่มแบบสะสมทรัพย์	291,983.60	123,750.00
รวม	<u>9,666,201.80</u>	<u>10,797,641.24</u>

16. ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
ค่าวัสดุ	226,207.91	224,778.97
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	29,000.00	17,800.00
ค่ารับรอง	73,533.86	96,324.80
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	144,230.87	12,041.98
ค่าจ้างเหมาบริการ	483,027.38	1,554,277.77
ค่าเช่าทรัพย์สิน	3,953,301.55	3,805,749.59
ค่าสอบบัญชี	300,000.00	300,000.00
ค่าที่ปรึกษา	245,890.00	555,100.00
ค่าบำรุงรักษาระบบบัญชี	146,302.33	63,038.04
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,035,110.98	295,041.80
รวม	<u>7,636,604.88</u>	<u>6,924,152.95</u>

17. ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
ค่าไฟฟ้า	67,461.24	340,477.08
ค่าโทรศัพท์	41,872.60	58,605.04
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	297,888.00	236,684.00
ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	28,609.00	16,860.00
ค่าน้ำประปา	462.44	237.53
รวม	<u>436,293.28</u>	<u>652,863.65</u>

๘

18. ภาวะผูกพันของหน่วยงาน

	หน่วย : บาท	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
ภาวะผูกพันแบ่งตามประเภท		
สัญญาจัดซื้อจัดจ้างสินค้าและบริการ	79,465.37	276,537.97
สัญญาเช่า	1,892,423.40	5,649,235.50
รวม	<u>1,971,888.77</u>	<u>5,925,773.47</u>
ภาวะผูกพันแบ่งตามระยะเวลา		
ภายใน 1 ปี	1,457,277.62	4,500,574.13
มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	514,611.15	1,425,199.34
รวม	<u>1,971,888.77</u>	<u>5,925,773.47</u>

19. ภาวะผูกพันจากคดีความ

บริษัทแห่งหนึ่งเป็น โจทก์ยื่นฟ้องสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ต่อศาลเป็นจำเลยที่ 5 ในฐานะเป็นผู้ได้รับเงินจากการนำเข้าน้ำมันเชื้อเพลิงของ โจทก์เข้ากองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง โดยโจทก์ได้ยื่นคำร้องขอคืนเงินกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 2,160,000.00 บาท พร้อมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 0.625 ต่อเดือนของจำนวนเงินที่ต้องคืน ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

20. การอนุมัติให้ออกงบการเงินประจำปี

คณะกรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน อนุมัติให้ออกงบการเงินในวันที่ 28 มกราคม 2556

๑