

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ อธิปไตยกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี อย่างไรก็ตามเนื่องจากเรื่องที่เกี่ยวข้องในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นได้

เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถตรวจสอบให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่จะแสดงความเห็นต่องบการเงินของกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงานเนื่องจากมีรายการคลาดเคลื่อน และข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชีที่มีผลกระทบต่องบการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หมายเหตุ 5 เรื่อง ข้อคลาดเคลื่อนในงบการเงิน รวมทั้งไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่ยอมรับในความครบถ้วน ถูกต้องได้ของรายการเงินฝากธนาคาร - เงินงบประมาณ เงินฝากธนาคาร - เงินนอกงบประมาณ เงินฝากคลัง อาคารและอุปกรณ์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย



การไม่แสดงความเห็น

เนื่องจากเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นมีนัยสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว

(นางสาวมยุรีย์ จันทะมาตย์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 14

(นางสาวสาลี ใจตรง)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	649,354,672.90	763,658,960.02
ลูกหนี้ระยะสั้น	7	108,987,944.79	97,709,497.26
วัสดุคงเหลือ	8	3,213,642.80	2,358,320.45
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	-	366.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>761,556,260.49</u>	<u>863,727,143.73</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	10	207,480.00	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	11	380,545,003.89	827,750,500.74
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	3,542,717,204.67	3,926,093,604.80
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	13	382,661,609.55	73,002,004.90
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	584,731.55	783,644.55
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>4,306,716,029.66</u>	<u>4,827,629,754.99</u>
รวมสินทรัพย์		<u>5,068,272,290.15</u>	<u>5,691,356,898.72</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	15	50,212,117.34	41,373,523.86
เงินรับฝากระยะสั้น	16	109,563,955.97	65,179,562.24
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17	133,491,246.52	98,281,595.12
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>293,267,319.83</u>	<u>204,834,681.22</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	18	39,478,791.21	1,505,739.16
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว	19	1,000,000.00	1,000,000.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	20	820,434,480.74	1,383,427,967.38
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>860,913,271.95</u>	<u>1,385,933,706.54</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,154,180,591.78</u>	<u>1,590,768,387.76</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>3,914,091,698.37</u>	<u>4,100,588,510.96</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		1,851,097,025.25	1,851,097,025.25
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		2,062,994,673.12	2,249,491,485.71
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>3,914,091,698.37</u>	<u>4,100,588,510.96</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายยงยุทธ จันทโรทัย)

อธิบดีกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

(นางสาวราตรี ไขศิลป์)

เลขานุการกรม

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	21	1,088,949,486.77	1,036,543,630.68
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	22	2,272,015,479.19	1,577,805,915.29
รวมรายได้		<u>3,360,964,965.96</u>	<u>2,614,349,545.97</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	338,998,342.48	318,548,023.10
ค่าบำเหน็จบำนาญ	24	78,272,200.77	68,019,405.76
ค่าตอบแทน	25	771,680.00	767,876.00
ค่าใช้สอย	26	446,629,852.87	384,288,932.26
ค่าวัสดุ	27	20,370,886.32	29,498,142.16
ค่าสาธารณูปโภค	28	15,658,218.17	13,735,348.11
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29	324,052,066.16	283,434,866.16
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	30	2,261,482,492.14	1,572,922,662.28
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	60,831,984.35	29,268,253.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>3,547,067,723.26</u>	<u>2,700,483,508.83</u>
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		(186,102,757.30)	(86,133,962.86)
ต้นทุนทางการเงิน		-	-
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>(186,102,757.30)</u>	<u>(86,133,962.86)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่นของ สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
	1,851,097,025.25	2,449,020,301.91	-	4,300,117,327.16
	-	(207,787,305.96)	-	(207,787,305.96)
	-	-	-	-
	1,851,097,025.25	2,241,232,995.95	-	4,092,330,021.20
	-	94,392,452.62	-	94,392,452.62
	-	(86,133,962.86)	-	(86,133,962.86)
	-	-	-	-
	1,851,097,025.25	2,249,491,485.71	-	4,100,588,510.96
	1,851,097,025.25	2,249,491,485.71	-	4,100,588,510.96
	-	(394,055.29)	-	(394,055.29)
	-	-	-	-
	1,851,097,025.25	2,249,097,430.42	-	4,100,194,455.67
	-	-	-	-
	-	(186,102,757.30)	-	(186,102,757.30)
	-	-	-	-
	1,851,097,025.25	2,062,994,673.12	-	3,914,091,698.37

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 - ตามที่รายงานไว้เดิม
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 - หลังการปรับปรุง
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2557
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 - ตามที่รายงานไว้เดิม
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 - หลังการปรับปรุง
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2558
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ

สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
- 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานและนโยบายการบัญชี
ภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่
- 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 5 ข้อคลาดเคลื่อนในงบการเงิน
- 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- 7 ลูกหนี้ระยะสั้น
- 8 วัสดุคงเหลือ
- 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
- 10 ลูกหนี้ระยะยาว
- 11 เงินให้กู้ยืมระยะยาว
- 12 อาคารและอุปกรณ์
- 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน
- 14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- 15 เจ้าหนี้ระยะสั้น
- 16 เงินรับฝากระยะสั้น
- 17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น
- 18 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว
- 19 เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว
- 20 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
- 21 รายได้จากงบประมาณ
- 22 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค
- 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร
- 24 ค่าบำเหน็จบำนาญ
- 25 ค่าตอบแทน
- 26 ค่าใช้สอย
- 27 ค่าวัสดุ
- 28 ค่าสาธารณูปโภค
- 29 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
- 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค
- 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงพลังงานมีภาระหน้าที่ภายใต้พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน รับผิดชอบในการส่งเสริมประสิทธิภาพการใช้พลังงาน กำกับการอนุรักษ์พลังงาน จัดหาแหล่งพลังงาน พัฒนาทางเลือกการใช้พลังงานแบบผสมผสานและเผยแพร่เทคโนโลยี ด้านพลังงานอย่างเป็นระบบต่อเนื่อง เพื่อสนองตอบความต้องการของทุกภาคส่วนอย่างเพียงพอ ด้วยต้นทุนที่เอื้อต่อการพัฒนาประเทศ และการมีคุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน

ภาระหน้าที่ภายใต้พระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 รับผิดชอบกำกับดูแล ส่งเสริม และช่วยเหลือให้โรงงานควบคุม และอาคารควบคุมได้ปฏิบัติตามกฎหมาย เพื่อให้มีการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งหลักเลขที่ 17 ถนนพระราม 1 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน เชียงสะพานกษัตริย์ศึก กรุงเทพฯ 10330

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน ได้แก่

1. พระราชบัญญัติการพัฒนาและส่งเสริมพลังงาน พ.ศ. 2535
2. พระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2550)
3. พระราชกฤษฎีกากำหนดโรงงานควบคุม พ.ศ. 2540
4. พระราชกฤษฎีกากำหนดอาคารควบคุม พ.ศ. 2538
5. พระราชกฤษฎีกาแบ่งส่วนราชการ กรมพัฒนาและส่งเสริมพลังงาน กระทรวงวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และสิ่งแวดล้อม พ.ศ. 2537
6. พระราชกฤษฎีกากำหนดพลังงานควบคุม พ.ศ. 2537

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 897,726,000.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 909,885,800.00 บาท) โดยแยกเป็นงบบุคลากร จำนวน 294,861,500.00 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 138,921,000.00 บาท งบลงทุน จำนวน 371,956,900.00 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 524,300.00 บาท งบรายจ่ายอื่น จำนวน 91,462,300.00 บาท เพื่อใช้จ่ายในแผนงาน พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน สำหรับผลผลิตการอนุรักษ์พลังงานและพลังงานทดแทนที่ผลิตได้ โครงการก่อสร้างเขื่อนไฟฟ้าพลังน้ำคลองทุ่งพล โครงการก่อสร้างเขื่อนไฟฟ้าพลังน้ำลุ่มน้ำน่านตอนบน

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงานมีหน่วยเบิกจ่าย จำนวน 1 หน่วยเบิกจ่าย ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และมีศูนย์ต้นทุนภายใต้หน่วยเบิกจ่ายดังกล่าว จำนวน 13 ศูนย์ต้นทุน ดังนี้

	ศูนย์ต้นทุน
1. สำนักบริหารกลาง	1200500001
2. กองแผนงาน	1200500002
3. สำนักพัฒนาทรัพยากรบุคคลด้านพลังงาน	1200500003
4. สำนักกำกับและอนุรักษ์พลังงาน	1200500004
5. สำนักถ่ายทอดและเผยแพร่เทคโนโลยี	1200500005
6. สำนักพัฒนาพลังงานทดแทน	1200500006
7. สำนักพัฒนาพลังงานแสงอาทิตย์	1200500007
8. สำนักวิจัย คำนวณพลังงาน	1200500008
9. สำนักส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน	1200500009
10. ศูนย์สารสนเทศข้อมูลพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน	1200500022
11. สำนักพัฒนาเชื้อเพลิงชีวภาพ	1200500023
12. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1200500024

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามแนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.2/ว237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงใหม่ ดังนี้

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2557

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ตุลาคม 2559

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ตุลาคม 2560

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ตุลาคม 2561

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ฝ่ายบริหารได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้นและเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินทดรองราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปฏิกิริยาในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งมีโดยตรงกันข้ามกับรายการเงินทดรองราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

- รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เงินฝากสถาบันการเงิน เงินฝากไม่มีรายตัว (เป็นเงินรับจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน) และเงินฝากคลัง แสดงไว้เป็นรายงานเทียบเท่าเงินสด

4.2 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 อาคารและอุปกรณ์

- ทรัพย์สินที่ได้มาก่อนปีงบประมาณ 2540 ไม่นำมาบันทึกบัญชี แต่บันทึกไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์ ทรัพย์สินที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไป บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000.00 บาท ขึ้นไป

- ค่าเสื่อมราคาคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐฉบับที่ 2 และที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยกรมบัญชีกลาง ดังนี้

อาคารสำนักงานและอาคารเพื่อประโยชน์อื่นที่มีโครงสร้างเป็นคอนกรีต	15 - 40 ปี
อาคารและบ้านพักอาศัยและอาคารเพื่อประโยชน์อื่นที่มีโครงสร้างเป็นไม้	30 ปี
สิ่งปลูกสร้างถาวร	15 - 25 ปี
สิ่งปลูกสร้างชั่วคราว	5 - 15 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า ตามอายุสัญญาเช่าหรือไม่เกิน	10 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 12 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5 - 15 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 - 10 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	3 - 8 ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.4 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

- สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อให้บริการแก่สาธารณะ ซึ่งจำเป็นต่อการขยายตัวทางเศรษฐกิจ เช่น เชื้อเพลิง เป็นต้น หน่วยงานแสดงสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี

- ค่าเสื่อมราคาคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 2 ดังนี้

เชื้อเพลิง

50 - 80 ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง

4.5 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

- รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน

- รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

4.6 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

- 1) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
- 2) เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- 3) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิ รายได้แผ่นดิน และรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นรายงานแยกต่างหาก

4.8 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐรับรู้เมื่อได้รับเงิน ยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

หมายเหตุ 5 ข้อคลาดเคลื่อนในงบการเงิน

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

5.1.1 เงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 3,185,511.18 บาท ประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร - เงินบประมาณ จำนวน 2,574,332.27 บาท สอดคล้องกับหนังสือยืนยันยอดเงินฝาก และสมุดเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาธนาคาร เลขที่บัญชี 156-6-01258-9 มีจำนวน 2,805,895.87 บาท มีผลต่างจำนวน 231,563.60 บาท เนื่องจากมีเช็คที่ยังไม่ได้นำมาเบิกเงินในงวด จำนวน 843,678.08 บาท บวกค่าตอบแทนรอนำส่งคลัง จำนวน 7,619.36 บาท หักด้วยผลต่างก่อนปี 2557 ที่ไม่สามารถหาเอกสารหลักฐานเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องได้ จำนวน 619,733.84 บาท และเงินฝากธนาคาร เงินนอกงบประมาณ จำนวน 611,178.91 บาท สอดคล้องกับหนังสือยืนยันยอดเงินฝาก และสมุดเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาธนาคาร เลขที่บัญชี 156-6-01259-7 มีจำนวน 516,133.76 บาท มีผลต่างจำนวน 95,045.15 บาท ผลต่างที่เกิดขึ้นจากเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณไม่สามารถหายอดที่ถูกต้องได้ เนื่องจากยังแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีไม่ครบถ้วนตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ทักท้วงในปีงบประมาณ 2550 - 2557 ที่ให้ พพ. จัดทำงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารระหว่างบัญชีแยกประเภทเงินฝากธนาคารในระบบ GFMS กับสมุดเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อหายอดที่ถูกต้อง

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 5 ข้อคลาดเคลื่อนในงบการเงิน (ต่อ)

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

5.1.2 เงินฝากคลัง จำนวน 19,147,734.32 บาท ไม่สามารถหายอดที่ถูกต้องได้ เนื่องจากไม่สามารถหาข้อมูลเอกสารหลักฐานของยอดยกมาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2553 ถึง 2557 ที่ สตง. ออกรายงานไว้แล้ว ในงวดก่อนและยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของ สตง. ประกอบกับ พพ. มิได้มีการควบคุมเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณในแต่ละประเภทไว้ ซึ่งแยกรายการตามบัญชีแยกประเภทเงินฝากคลัง (รหัส 110100501) ดังนี้

รายการ	หน่วย : บาท จำนวนเงิน
ขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม	105,500.00
ขายซากพืช	140,186.92
ค่าสิทธิประโยชน์	77,426,748.22
เงินอุดหนุนราชการ	915,310.34
เงินประกันสัญญา	22,094,523.51
เงินประกันของ	20,749,691.00
เงินประกันผลงาน	72,653.00
เบิกเกินส่งคืน	10,447.30
ปรับปรุงใบนำส่ง 85/49 นำส่งเช็คแทนเช็คขาดข้อ	324.98
เงินฝากคลังไม่มีผู้มารับ	10,000.00
รายการอื่น ๆ (ไม่มีรายละเอียด)	3,913,581.59
บันทึกกลับรายการ (นำเงินฝากคลังใหม่)	5,980,055.00
กลับรายการแยกประเภททั่วไป	2,418,627.46
บันทึกยกยอดเข้าระบบ GFMIS	110,318,741.36
ปรับปรุงเพิ่มเงินประกันของปีเก่า (E48/50 บริษัทพื้นบ้านไทย)	166,200.00
โอนเงินนอกงบประมาณ (โอนขายบิล) - ระหว่างกรม	732,800.00
ปรับปรุงอ้างอิง กรมบัญชีกลาง	6,307,923.00
ปรับปรุงเงินฝากคลัง	(4,569,224.98)
ปรับปรุงเงินฝากคลัง (ระบบสร้างให้อัตโนมัติ)	(77,237,969.17)
โอนเงินคืน (SAL)	(150,408,385.21)
	<u>19,147,734.32</u>

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 5 ข้อคลาดเคลื่อนในงบการเงิน (ต่อ)

5.2 วัสดุคงเหลือ จำนวน 3,213,642.80 บาท เป็นยอดคงเหลือตามบัญชีแยกประเภทในระบบ GFMIS ที่บันทึกปรับปรุงค่าวัสดุเป็นวัสดุคงคลัง มียอดต่ำกว่ายอดวัสดุคงเหลือตามรายงานการตรวจนับพัสดุประจำปีงบประมาณ 2558 จำนวน 111,441.13 บาท และพบว่าในรายงานการตรวจนับพัสดุประจำปีหลายหน่วย รายงานข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถพิสูจน์ความถูกต้องครบถ้วนของวัสดุคงเหลือได้

5.3 อาคารและอุปกรณ์ - สุธิ จำนวน 3,542,717,203.67 บาท พบว่า

5.3.1 สิ่งปลูกสร้าง จำนวน 2,733,516,350.97 บาท ในจำนวนนี้ บันทึกรายการโครงการไฟฟ้าพลังน้ำลุ่มน้ำน่านตอนบน - ฝ่ายบ้านธงน้อย จำนวน 432,621,809.86 บาท ซึ่งในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ของกลุ่มบริหารทรัพยากรสิน เลขรหัสครุภัณฑ์ 48-9003-0001 มีจำนวน 453,955,951.75 บาท ยอดสิ่งปลูกสร้างในระบบ GFMIS ต่ำกว่าทะเบียนคุมครุภัณฑ์ จำนวน 21,334,141.89 บาท ไม่สามารถพิสูจน์ความถูกต้องครบถ้วนของรายการนี้ได้

5.3.2 บันทึกบัญชีรายการสินทรัพย์ปีเก่าเพิ่มในบัญชีแยกประเภท GFMIS โดยไม่มีเอกสารหลักฐานและรายละเอียดประกอบงบการเงินบัญชี ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว150 ลงวันที่ 24 เมษายน 2556 เรื่อง แนวทางการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีของปีงบประมาณก่อน ทำให้ไม่สามารถหายยอดที่ถูกต้องครบถ้วนได้ ได้แก่

- โอนงานระหว่างก่อสร้าง เป็นที่ดินมีกรรมสิทธิ์ จำนวน 4,911,900.07 บาท
- โอนงานระหว่างก่อสร้าง เป็นสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 93,090,953.97 บาท
- โอนงานระหว่างก่อสร้าง เป็นครุภัณฑ์ก่อสร้าง จำนวน 11,185,496.21 บาท
- โอนงานระหว่างก่อสร้าง เป็นครุภัณฑ์อื่น จำนวน 4,607,566.00 บาท

5.4 เงินรับฝากอื่น จำนวน 52,967,798.45 บาท ในจำนวนนี้บันทึกส่วนของเงินที่ได้รับจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานไว้ จำนวน 50,324,017.66 บาท ไม่สามารถหาเอกสารหลักฐานพิสูจน์ความถูกต้องครบถ้วนได้

5.5 เงินประกันอื่น จำนวน 40,505,742.59 บาท ในจำนวนนี้ไม่สามารถหาเอกสารหลักฐานพิสูจน์ความถูกต้องครบถ้วนได้ จำนวน 1,226,783.69 บาท

✓

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 5 ข้อคลาดเคลื่อนในงบการเงิน (ต่อ)

5.6 หนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน 133,491,246.52 บาท บันทึกรายการรายได้จากเงินงบประมาณ รับล่วงหน้ารวมไว้ จำนวน 39,890,877.43 บาท ซึ่งต้องบันทึกเป็นบัญชีรายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ ส่งผลให้บัญชีรายได้จากเงินงบประมาณรับล่วงหน้าแสดงยอดสูงไป บัญชีรายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ แสดงยอดต่ำไปด้วยจำนวนเดียวกัน และบันทึกเงินรับฝากอื่นรวมไว้ จำนวน 31,498,877.29 บาท ส่งผลให้บัญชี หนี้สินหมุนเวียนอื่นแสดงยอดสูงไป เงินรับฝากอื่นแสดงยอดต่ำไปด้วยจำนวนเดียวกัน

5.7 ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก จำนวน 67,415,387.53 บาท บันทึกรายการค่าซ่อมแซม และบำรุงรักษา จำนวน 6,789,843.00 บาท ค่าจ้างที่ปรึกษา จำนวน 3,708,382.86 บาท รวมไว้ ส่งผลให้บัญชี ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก แสดงยอดสูงไป จำนวน 10,498,225.86 บาท บัญชีค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา และบัญชีค่าจ้างที่ปรึกษา แสดงยอดต่ำไป จำนวน 6,789,843.00 บาท และจำนวน 3,708,382.86 บาท ตามลำดับ

5.8 ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นจากการบันทึกรายการบัญชี ของงวดปีงบประมาณ 2550 - 2557 ยังดำเนินการปรับปรุงแก้ไขไม่ครบถ้วน เช่น บัญชีเงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หนี้สินหมุนเวียนอื่น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เป็นต้น จึงส่งผลกระทบต่อยอดสะสม ของรายงานการเงินด้านสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนทุน ในงวดปีงบประมาณ 2558

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
เงินสดในมือ	1,470,333.87	321,044.59
เงินทรองราชการ	1,000,000.00	1,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	3,185,511.18	5,178,371.65
เงินฝากไม่มีรายตัว	624,551,093.53	745,419,441.68
เงินฝากคลัง	19,147,734.32	11,740,102.10
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>649,354,672.90</u>	<u>763,658,960.02</u>

เงินสดในมือ เป็นเงินสดและเช็คธนาคาร นอกจากส่วนที่หน่วยงานถือไว้เพื่อใช้จ่ายสำหรับการดำเนินงานปกติตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว ยังรวมถึงส่วนที่หน่วยงานได้รับไว้เพื่อรอนาส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินตามกฎหมาย ซึ่งไม่สามารถนำไปใช้เพื่อประโยชน์ของหน่วยงานได้

เงินทรองราชการ เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการ พ.ศ. 2547 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปีประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร และใบสำคัญที่เบิกจากเงินทรองราชการแล้วรอเบิกชดเชย

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

เงินฝากคลัง จำนวน 19,147,734.32 บาท คือ บัญชีเงินฝาก 00901 เป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อไปให้บุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมายอันเป็นที่มาของเงินฝากคลัสนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัง

เงินฝากไม่มีรายตัว เป็นเงินฝากประเภทกระแสรายวันและออมทรัพย์ที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินเพื่อรับจ่ายเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน (ยอดที่แสดงเป็นของบัญชีกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน)

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ลูกหนี้อื่น	100,128,789.33	75,055,530.59
เงินจ่ายล่วงหน้า	6,497,920.75	21,455,065.91
รายได้ค้างรับ	2,361,234.71	1,198,900.76
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	<u>108,987,944.79</u>	<u>97,709,497.26</u>

ลูกหนี้อื่น ได้แก่ ลูกหนี้เงินมัดจำ (เดิมคือ บัญชีเงินจ่ายล่วงหน้า) หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจ่ายไปเพื่อเป็นประกันในการดำเนินการตามสัญญาให้ได้มาซึ่งสิทธิหรือบริการ และจะได้รับคืนเมื่อการดำเนินการตามเงื่อนไขสิ้นสุดลง (ยอดที่แสดงเป็นของบัญชีกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน)

หมายเหตุ 8 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
วัสดุคงเหลือ	3,213,642.80	2,358,320.45
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>3,213,642.80</u>	<u>2,358,320.45</u>

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	366.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>-</u>	<u>366.00</u>

หมายเหตุ 10 ลูกหนี้ระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ลูกหนี้ระยะยาว	207,480.00	-
รวมลูกหนี้ระยะยาว	<u>207,480.00</u>	<u>-</u>

บัญชีลูกหนี้ระยะยาว หมายถึง จำนวนเงินที่บุคคลภายนอกค้างชำระแก่หน่วยงาน กรณีบุคคลภายนอกต้องชดใช้เงินตามความรับผิดชอบทางแพ่งและทางละเมิดให้กับทางราชการ

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 11 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	380,545,003.89	827,750,500.74
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	380,545,003.89	827,750,500.74

หมายเหตุ 12 อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		
อาคารพักอาศัย	13,000,860.54	13,000,860.54
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(5,345,029.27)	(5,106,566.59)
อาคารพักอาศัย - สุทธิ	7,655,831.27	7,894,293.95
อาคารสำนักงาน	276,881,354.56	277,553,854.56
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(131,496,647.86)	(125,035,276.68)
อาคารสำนักงาน - สุทธิ	145,384,706.70	152,518,577.88
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	662,669,087.90	662,669,087.90
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(78,708,586.82)	(60,179,799.99)
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น - สุทธิ	583,960,501.08	602,489,287.91
สิ่งปลูกสร้าง	2,733,516,350.97	2,651,557,232.70
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,975,540,142.78)	(1,868,782,034.61)
สิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	757,976,208.19	782,775,198.09
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	1,494,977,247.24	1,545,677,357.83
ครุภัณฑ์		
ครุภัณฑ์สำนักงาน	25,514,313.13	17,840,465.96
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(15,839,010.59)	(9,838,187.10)
ครุภัณฑ์สำนักงาน - สุทธิ	9,675,302.54	8,002,278.86
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	82,049,973.00	73,107,774.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(59,912,335.29)	(54,510,250.57)
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ - สุทธิ	22,137,637.71	18,597,523.43

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 12 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2558.	2557
ครุภัณฑ์ (ต่อ)		
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	672,467,569.07	636,110,800.67
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(174,757,485.54)	(112,374,661.23)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ - สุทธิ	497,710,083.53	523,736,139.44
ครุภัณฑ์โฆษณา	2,376,587.30	2,346,509.60
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,575,094.63)	(1,368,974.56)
ครุภัณฑ์โฆษณา - สุทธิ	801,492.67	977,535.04
ครุภัณฑ์การเกษตร	79,086,455.65	79,086,455.65
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(78,798,977.08)	(78,685,573.35)
ครุภัณฑ์การเกษตร - สุทธิ	287,478.57	400,882.30
ครุภัณฑ์โรงงาน	40,700,205.77	15,305,306.28
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(15,624,868.89)	(7,473,882.87)
ครุภัณฑ์โรงงาน - สุทธิ	25,075,336.88	7,831,423.41
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	41,467,477.11	19,278,864.81
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(19,597,587.72)	(17,147,033.90)
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง - สุทธิ	21,869,889.39	2,131,830.91
ครุภัณฑ์สำรวจ	16,809,175.29	16,749,159.52
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(9,271,450.79)	(7,496,637.29)
ครุภัณฑ์สำรวจ - สุทธิ	7,537,724.50	9,252,522.23
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	631,437,155.49	599,157,336.47
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(411,107,068.75)	(392,258,891.73)
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ - สุทธิ	220,330,086.74	206,898,444.74
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	42,227,558.60	36,690,890.60
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(32,939,890.74)	(28,893,696.41)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ - สุทธิ	9,287,667.86	7,797,194.19

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 12 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ครุภัณฑ์ (ต่อ)		
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	8,893,334.75	2,991,425.47
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,092,754.16)	(506,152.69)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว - สุทธิ	7,800,580.59	2,485,272.78
ครุภัณฑ์กีฬา	137,535.66	137,535.66
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(137,529.66)	(127,512.51)
ครุภัณฑ์กีฬา - สุทธิ	6.00	10,023.15
ครุภัณฑ์สนาม	161,035.00	161,035.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(161,009.00)	(161,009.00)
ครุภัณฑ์สนาม - สุทธิ	26.00	26.00
ครุภัณฑ์อื่น	5,771,179.60	2,651,059.60
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,652,764.30)	(2,651,054.60)
ครุภัณฑ์อื่น - สุทธิ	3,118,415.30	5.00
ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด	829,016,665.02	662,976,332.12
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(357,829,435.88)	(291,750,478.52)
ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด - สุทธิ	471,187,229.14	371,225,853.60
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	1,296,818,957.42	1,159,346,955.08
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2,791,796,204.66	2,705,024,312.91
งานระหว่างก่อสร้าง	750,921,000.01	1,221,069,291.89
รวมอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3,542,717,204.67	3,926,093,604.80

ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด หมายถึง บัญชีสินทรัพย์ที่ได้มาจากการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน โดยกลุ่มบริหารทรัพย์สิน พพ. เป็นผู้จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และควบคุมการใช้ประโยชน์กลุ่มงานคลังนำยอดรวมจากกลุ่มบริหารทรัพย์สิน บันทึกบัญชีเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
เชื่อน	389,277,707.20	76,713,685.19
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เชื่อน	(6,616,097.65)	(3,711,680.29)
เชื่อน - สุทธิ	382,661,609.55	73,002,004.90
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	382,661,609.55	73,002,004.90

หมายเหตุ 14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	994,565.00	994,565.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(409,833.45)	(210,920.45)
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	584,731.55	783,644.55

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
เจ้าหนี้การค้า	14,014,444.97	5,752,374.74
เจ้าหนี้อื่น	33,287,669.53	32,389,199.77
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	931,675.44	927,347.31
ใบสำคัญค้างจ่าย	1,978,327.40	2,304,602.04
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	50,212,117.34	41,373,523.86

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
เงินรับฝากอื่น	52,967,798.45	8,405,023.59
เงินประกันผลงาน	16,090,414.93	18,260,816.40
เงินประกันอื่น	40,505,742.59	38,513,722.25
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>109,563,955.97</u>	<u>65,179,562.24</u>

หมายเหตุ 17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
รายได้จากเงินงบประมาณรับล่วงหน้า	39,890,877.43	60,523,603.42
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	93,600,369.09	37,757,991.70
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>133,491,246.52</u>	<u>98,281,595.12</u>

หมายเหตุ 18 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
รายได้รอการรับรู้	39,478,791.21	1,505,739.16
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	<u>39,478,791.21</u>	<u>1,505,739.16</u>

หมายเหตุ 19 เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลัง - เพื่อดำเนินงาน	1,000,000.00	1,000,000.00
รวมเงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 20 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	820,434,480.74	1,383,427,967.38
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	820,434,480.74	1,383,427,967.38

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย เงินทดรองจ่ายรับจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน จำนวน 750,000.00 บาท เงินหมุนเวียนเพื่อการอนุรักษ์พลังงาน (กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน) จำนวน 819,477,000.74 บาท และลูกหนี้ผิดสัญญา (เงินงบบริจาค) จำนวน 207,480.00 บาท

หมายเหตุ 21 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	293,290,367.09	276,507,431.18
รายได้จากงบดำเนินงาน	135,312,049.15	124,618,263.91
รายได้จากงบลงทุน	311,256,353.02	259,388,431.41
รายได้จากงบอุดหนุน	376,435.92	471,860.00
รายได้จากงบกลาง	108,806,554.81	94,584,787.32
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	84,413,643.38	86,977,252.76
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	(634,053.50)	(696,960.75)
รวมรายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน - สุทธิ	932,821,349.87	841,851,065.83
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ (เงินกันไว้เบิก เหลือในปี เบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	8,747,992.69	5,502,810.73
รายได้จากงบลงทุน	112,135,844.43	150,550,871.60
รายได้จากงบกลาง	72,673.87	1,971,782.78
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	35,171,625.91	36,667,099.74
รวมรายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	156,128,136.90	194,692,564.85
รวมรายได้จากงบประมาณ	1,088,949,486.77	1,036,543,630.68

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 22 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อดำเนินงานจาก		
หน่วยงานภาครัฐ	2,269,777,482.82	1,577,795,323.05
รายได้จากการบริจาค	2,237,996.37	10,592.24
รวมรายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	<u>2,272,015,479.19</u>	<u>1,577,805,915.29</u>

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
เงินเดือน	151,745,959.24	142,744,856.42
ค่าล่วงเวลา	1,487,620.00	802,584.00
เงินประจำตำแหน่ง	3,200.00	1,194,972.26
ค่าจ้าง	47,014,575.69	47,655,177.28
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	100,795,681.00	91,617,409.00
เงินช่วยค่าครองชีพ	1,150,220.00	1,130,438.00
เงินรางวัลประจำปี	-	1,571,181.30
ค่ารักษาพยาบาล	21,367,247.62	17,352,408.23
เงินช่วยการศึกษาบุตร	1,447,363.25	1,317,596.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	399,720.00	165,780.00
เงินชดเชย กบข.	2,465,500.96	2,333,056.13
เงินสมทบ กบข.	3,699,920.94	3,499,584.19
เงินสมทบ กสจ.	1,145,305.80	1,145,751.12
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	4,773,131.00	4,359,928.00
ค่าเช่าบ้าน	77,000.00	96,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	1,425,896.98	1,561,301.17
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>338,998,342.48</u>	<u>318,548,023.10</u>

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 24 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
บำนาญ	45,245,799.21	41,682,562.62
เงินช่วยค่าครองชีพ	6,639,349.12	4,823,180.49
บำเหน็จ	10,037,277.64	8,782,765.00
บำเหน็จตกทอด	3,209,569.20	338,162.40
บำเหน็จดำรงชีพ	2,616,042.95	2,453,965.75
ค่ารักษาพยาบาล	9,287,509.80	8,944,360.90
เงินช่วยการศึกษาบุตร	329,345.00	181,159.00
บำเหน็จบำนาญอื่น	907,307.85	813,249.60
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>78,272,200.77</u>	<u>68,019,405.76</u>

หมายเหตุ 25 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	370,938.00	518,136.00
ค่าตอบแทนอื่น	400,742.00	249,740.00
รวมค่าตอบแทน	<u>771,680.00</u>	<u>767,876.00</u>

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 26 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	3,544,966.00	2,995,303.68
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	21,656,190.39	20,553,195.60
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	196,332,701.99	68,574,628.90
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	7,215,967.69	8,696,378.16
ค่าจ้างเหมาบริการ	67,415,387.53	111,704,957.70
ค่าธรรมเนียม	224,414.90	38,154.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา	129,101,930.27	157,711,837.63
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	257,675.00	779,007.93
ค่าเช่า	229,593.76	305,506.40
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	1,140,295.90	623,189.57
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	-	14,458.02
ค่าใช้สอยอื่น	19,510,729.44	12,292,314.67
รวมค่าใช้สอย	<u>446,629,852.87</u>	<u>384,288,932.26</u>

หมายเหตุ 27 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ค่าวัสดุ	20,370,886.32	29,498,142.16
รวมค่าวัสดุ	<u>20,370,886.32</u>	<u>29,498,142.16</u>

หมายเหตุ 28 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ค่าไฟฟ้า	10,807,136.29	10,365,901.82
ค่าประปา	1,026,563.94	1,078,172.11
ค่าโทรศัพท์	1,112,593.91	1,067,419.83
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	2,711,924.03	1,223,854.35
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>15,658,218.17</u>	<u>13,735,348.11</u>

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 29 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ค่าเสื่อมราคา - อาคาร	238,462.68	238,462.71
ค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน	6,528,114.50	6,841,061.74
ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	18,528,786.83	16,967,879.55
ค่าเสื่อมราคา - สิ่งปลูกสร้าง	86,563,704.84	86,769,474.52
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,802,275.19	994,770.61
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5,370,834.06	5,251,142.59
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	62,961,054.30	50,002,765.97
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	237,574.53	246,600.37
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การเกษตร	113,403.73	104,370.81
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โรงงาน	4,039,587.02	1,786,525.95
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	2,450,553.82	756,519.04
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำรวจ	1,786,654.38	2,445,853.93
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	52,565,709.41	48,119,853.24
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4,339,500.33	4,626,833.20
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	634,824.61	309,765.96
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์กีฬา	10,017.15	27,507.13
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์อื่น	1,709.70	-
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด	72,724,165.63	56,227,858.26
ค่าเสื่อมราคา - เชื้อเพลิง	2,956,220.45	1,538,125.88
ตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	198,913.00	179,494.70
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>324,052,066.16</u>	<u>283,434,866.16</u>

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	283,127.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรระหว่างประเทศ	343,896.54	422,516.50
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	726,084,008.86	874,851,763.97
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน	1,534,771,459.74	697,648,381.81
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	<u>2,261,482,492.14</u>	<u>1,572,922,662.28</u>

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2558	2557
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	51,780,897.91	29,834,386.40
ค่าใช้จ่ายอื่น	9,051,086.44	13,567.60
TR - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	(28,147,613.54)	(21,621,451.30)
TE - ปรับเงินฝากคลัง	<u>28,147,613.54</u>	<u>21,041,750.30</u>
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>60,831,984.35</u>	<u>29,268,253.00</u>

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน					
งบบุคลากร	294,861,500.00	-	-	294,255,110.21	606,389.79
งบดำเนินงาน	143,475,202.43	2,000,000.00	2,620,466.00	137,690,079.94	1,164,656.49
งบลงทุน	361,984,966.79	13,000.00	46,694,333.47	314,631,491.55	646,141.77
งบอุดหนุน	373,704.04	-	-	366,256.54	7,447.50
งบรายจ่ายอื่น	92,593,626.74	33,100.00	2,248,965.00	90,310,009.90	1,551.84
รวม	893,289,000.00	2,046,100.00	51,563,764.47	837,252,948.14	2,426,187.39

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกู้เบิกเหลื่อมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายการ	เงินกู้เบิก เหลื่อมปี(สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณปี 2557			
แผนงานพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน			
งบดำเนินงาน	785,380.00	785,380.00	-
งบลงทุน	114,299,676.86	104,472,166.86	9,827,510.00
งบรายจ่ายอื่น	23,577,260.78	23,534,995.78	42,265.00
เงินกู้ยืม			
งบดำเนินงาน	4,332,590.00	-	4,332,590.00
รวม	142,994,907.64	128,792,542.64	14,202,365.00
แผนงบประมาณปี 2556			
แผนงานพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน			
งบลงทุน	10,297,402.92	9,664,500.00	632,902.92
งบรายจ่ายอื่น	2,237,530.50	2,237,530.50	-
เงินกู้ยืม			
งบดำเนินงาน	3,665,994.00	3,664,812.41	1,181.59
งบลงทุน	1,333,006.00	1,333,006.00	-
รวม	17,533,933.42	16,899,848.91	634,084.51

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน (ต่อ)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต่อ)

รายการ	เงินกันไว้เบิก เหลื่อมปี(สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณปี 2555			
แผนงานพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน			
งบลงทุน	17,589,900.00	3,626,444.00	13,963,456.00
รวม	17,589,900.00	3,626,444.00	13,963,456.00
แผนงบประมาณปี 2554			
โครงการก่อสร้างเขื่อนไฟฟ้าพลังน้ำห้วยแม่อุสุ			
งบลงทุน	25,137,600.00	-	25,137,600.00
รวม	25,137,600.00	-	25,137,600.00
แผนงบประมาณปี 2553			
โครงการก่อสร้างเขื่อนไฟฟ้าพลังน้ำห้วยแม่อุสุ			
งบลงทุน	17,843,000.00	-	17,843,000.00
รวม	17,843,000.00	-	17,843,000.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน (ต่อ)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนป้องกันและลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาวะภูมิอากาศ					
งบบุคลากร	87,871,900.00	-	-	89,178,112.97	(1,306,212.97)
งบดำเนินงาน	37,672,550.00	500,000.00	398,575.00	35,220,091.95	1,553,883.05
งบลงทุน	1,878,700.00	267,400.00	-	1,610,956.50	343.50
งบอุดหนุน	74,300.00	28,400.00	-	45,832.75	67.25
งบรายจ่ายอื่น	61,155,950.00	896,700.00	15,136,670.28	45,120,273.06	2,306.66
รวม	188,653,400.00	1,692,500.00	15,535,245.28	171,175,267.23	250,387.49
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้					
งบบุคลากร	197,725,400.00	-	-	189,001,114.82	8,724,285.18
งบดำเนินงาน	98,457,936.94	4,000,000.00	386,805.00	93,322,835.32	748,296.62
งบลงทุน	363,860,424.86	1,036,400.00	114,299,701.66	248,043,995.66	480,327.54
งบอุดหนุน	416,500.00	39,800.00	-	376,683.75	16.25
งบรายจ่ายอื่น	60,772,138.20	2,025,600.00	8,440,590.50	50,305,401.40	546.30
รวม	721,232,400.00	7,101,800.00	123,127,097.16	581,050,030.95	9,953,471.89
รวมแผน					
งบบุคลากร	285,597,300.00	-	-	278,179,227.79	7,418,072.21
งบดำเนินงาน	136,130,486.94	4,500,000.00	785,380.00	128,542,927.27	2,302,179.67
งบลงทุน	365,739,124.86	1,303,800.00	114,299,701.66	249,654,952.16	480,671.04
งบอุดหนุน	490,800.00	68,200.00	-	422,516.50	83.50
งบรายจ่ายอื่น	121,928,088.20	2,922,300.00	23,577,260.78	95,425,674.46	2,852.96
รวม	909,885,800.00	8,794,300.00	138,662,342.44	752,225,298.18	10,203,859.38

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน (ต่อ)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ก่อนปีงบประมาณ 2557

รายการ	เงินกันไว้เบิก เหลื่อมปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณปี 2556			
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน			
งบดำเนินงาน	664,951.50	664,951.50	-
งบลงทุน	123,392,411.23	122,759,508.31	632,902.92
งบรายจ่ายอื่น	30,739,477.08	28,501,946.58	2,237,530.50
รวม	154,796,839.81	151,926,406.39	2,870,433.42
แผนงบประมาณปี 2555			
แผนงานพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน			
งบดำเนินงาน	1,350,982.00	1,350,982.00	-
งบลงทุน	117,993,990.84	100,404,990.84	17,589,000.00
งบรายจ่ายอื่น	8,540,774.40	8,540,774.40	-
รวม	127,885,747.24	110,296,747.24	17,589,000.00

✓

กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน

รายงานรายได้แผ่นดิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	(หน่วย : บาท)	
หมายเหตุ	2558	2557
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี		
รายได้ค่าปรับอื่น	15,101,650.85	12,798,074.60
รายได้ค่าขายหนังสือราชการ	1,080.00	-
รายได้ค่าของเบ็ดเตล็ด	188,361,017.78	211,911,506.13
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	3,289.24	2,885.92
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	477,540.00	680,004.00
รายได้เหลือจ่าย	154,392.98	196,381.45
รายได้ไม่ใช่ภาษีจ่ายคืน	-	35,600.00
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	204,098,970.85	225,624,452.10
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	709,150.00	93,735.00
รายได้แผ่นดินจัดสรรตามกฎหมาย	-	-
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บสุทธิ	203,389,820.85	225,530,717.10
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(203,389,820.85)	(226,106,717.10)
ปรับ รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	-	(576,000.00)
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ	-	-

✓