

**ผังบัญชี
และ
รายงานการเงิน**

ของ

**กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์ แหลมฉะเชิงเทรา และสหโคเจน
จังหวัดชลบุรี**

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุดวันที่...31 ธันวาคม พ.ศ. 2553...

ผังบัญชี

ผังบัญชีเป็นแผนผังที่แสดงรายละเอียดของบัญชีแยกประเภทต่างๆ โดยแบ่งเป็นหมวดหมู่ เพื่อประโยชน์ในการบันทึกรายการบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ซึ่งหมวดหมู่ของผังบัญชี ประกอบด้วย 5 หมวด คือ หมวดสินทรัพย์ หมวดหนี้สิน หมวดส่วนทุน หมวดรายได้ และหมวดค่าใช้จ่าย สำหรับผังบัญชีของกองทุนมีรายละเอียดดังนี้

1. สินทรัพย์

1.1 สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ

เงินสด

เงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคารพาณิชย์อื่น

เงินฝากกระแสบัญชีธนาคาร

ลูกหนี้

ลูกหนี้เงินยืม

ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่น – หน่วยงานอื่น

ลูกหนี้อื่น – ระบุหน่วยงาน

รายได้ค้างรับ

ดอกเบี้ยและเงินปันผล

รายได้อื่นค้างรับ

วัสดุ

วัสดุ

เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้นในเงินฝากประจำ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้ค่าสาธารณูปโภค

1.2 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวในเงินฝากประจำ

อาคาร – สุทธิ

อาคาร

ค่าเสื่อมราคาสะสม – อาคาร

ค่าอาหารระหว่างก่อสร้าง

อุปกรณ์ – สุทธิ

ครุภัณฑ์ – ระบุประเภท

ค่าเสื่อมราคาสะสม – ครุภัณฑ์ – ระบุประเภท

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ระบุประเภท

ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ระบุประเภท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่น – หน่วยงานอื่น

ลูกหนี้อื่น- ระบุหน่วยงาน

เงินทดรองจ่าย – ระบุหน่วยงาน

2. หนี้สิน

2.1 หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้

เจ้าหนี้

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

เงินรับฝาก

เงินรับฝาก

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ภาษีค้างจ่าย

รายได้รอการตรวจสอบ

2.2 หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินรับฝาก

เงินรับฝาก

รายได้รอการรับรู้

รายได้รอการรับรู้

หนี้สินไม่หมุนเวียน

3. ค่าใช้จ่าย

3.1 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

เงินเดือนและค่าจ้าง

ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าตอบแทน

ค่าใช้สอย

ค่าวัสดุ

ค่าสาธารณูปโภค

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคา – อาคาร

ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์ – ระบุประเภท

ค่าตัดจำหน่าย – สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ระบุประเภท

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น – หน่วยงานอื่น

ค่าใช้จ่ายระบุแผนงาน – โครงการ – หน่วยงาน

ค่าใช้จ่ายอื่น

3.2 ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน

ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน

ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โสภการบัญชีและกฎหมาย

53/47-49 ม. 9 ต.ทุ่งสุขลา อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี 20230 โทร. (038)330268-70

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออลย์แหลมฉบังเพาเวอร์ และสหโคเจน)

งบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2553



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการ กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังเพาเวอร์ และสหโคเจน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบรายรับรายจ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของ กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังเพาเวอร์ และสหโคเจน ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วน ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและ ปฏิบัติงานเพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึง การใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงานสำหรับ ปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังเพาเวอร์และสห โคเจน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

สำนักงานสอบบัญชี เจ พี ออดิทติ้ง

นาย ศุภพร เสงี่ยม

(นายกศุพร เสงี่ยม)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8651

วันที่ 30 เมษายน 2554

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าฟ้านครือไทยออยล์แหลมฉบังพาเวอร์ และสหโกเจน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2553	บาท	ปี 2552
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	23,876,322.30		123,588,957.73
เงินอุดหนุนจ่ายโครงการพัฒนาชุมชนรอบโรงไฟฟ้า	5	4,281,934.49		10,791,812.41
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		1,787,690.61		1,558,790.04
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	0.00		377,460.32
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>29,945,947.40</u>		<u>136,317,020.50</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ยานพาหนะและอุปกรณ์ - สุทธิ	7	2,155,766.77		1,387,237.08
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,155,766.77</u>		<u>1,387,237.08</u>
รวมสินทรัพย์		<u>32,101,714.17</u>		<u>137,704,257.58</u>
หนี้สินและเงินกองทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
ค้ำเงินจ่าย		180,713.27		1,531,011.20
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8	243,958.27		45,832.29
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>424,671.54</u>		<u>1,576,843.49</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินประกันสัญญา		2,971,987.55		412,628.05
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>2,971,987.55</u>		<u>412,628.05</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,396,659.09</u>		<u>1,989,471.54</u>
เงินกองทุน				
เงินกองทุนยกมา		135,714,786.04		27,764,121.59
รายรับสูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย		(107,009,730.96)		107,950,664.45
รวมเงินกองทุน		<u>28,705,055.08</u>		<u>135,714,786.04</u>
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		<u>32,101,714.17</u>		<u>137,704,257.58</u>

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สัจจสมบูรณ์)

ปลัดงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังเพาเวอร์ และสหโคเจน)

รายงานรายได้ - ค่าใช้จ่าย (1/2)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	ปี 2553	บาท	ปี 2552
รายรับ :			
รายได้เงินรับโอนจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	22,890,057.70		127,889,221.44
ดอกเบี้ยรับ	245,582.08		179,679.04
รวมรายรับ	23,135,639.78		128,068,900.48
รายจ่าย :			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร			
เงินเดือนและค่าจ้าง	718,870.41		240,385.75
ค่าเบี้ยประชุมและค่าเดินทาง	776,825.00		285,325.00
ค่าที่ปรึกษาโครงการ	700,000.00		300,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายสัมมนา/ดูงาน	5,385,250.00		1,582,302.00
งานโฆษณาประชาสัมพันธ์	4,726,045.36		173,651.50
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	158,979.88		107,408.50
ค่าใช้จ่ายสิ้นเปลืองสำนักงาน	330,635.07		151,170.98
ค่าสาธารณูปโภค	130,393.34		91,483.26
ค่าบริการวิชาชีพบัญชี	71,360.00		61,360.00
ค่าเสื่อมราคายานพาหนะและอุปกรณ์	463,334.89		62,030.91
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	142,514.04		11,700.14
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาชุมชน			
เงินช่วยเหลือ/เงินบริจาค	5,082,400.00		246,000.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมผู้สูงอายุ	863,975.00		153,100.00
เงินสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ	5,438,149.00		255,000.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาโรงเรียนต่าง ๆ	20,692,259.00		0.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนวัดวาอาราม	6,663,565.20		0.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนเกษตรกรรมในชุมชน	5,571,140.00		630,195.00

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สังข์สมบูรณ์)

พนักงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังเพาเวอร์ และสหโคเจน)

รายงานรายได้ - ค่าใช้จ่าย (2/2)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	<u>ปี 2553</u>	<u>บาท</u>	<u>ปี 2552</u>
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาในชุมชนต่าง ๆ	11,282,548.00		4,828,145.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนสาธารณสุข	473,468.00		466,977.99
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนระบบสาธิตปลูกพืชในชุมชน	34,483,809.86		0.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนแหล่งเรียนรู้ในชุมชน	7,037,301.00		4,800,000.00
ค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างศาลาที่พักมทางแก่ชุมชนต่าง ๆ	1,980,000.00		160,000.00
ค่าใช้จ่ายในการติดตั้งกล้องวงจรปิดแก่ชุมชนต่าง ๆ	6,718,000.01		0.00
ค่าใช้จ่ายในการสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกแก่หน่วยงานราชการ	2,448,500.00		1,730,000.00
โครงการลานอเนกประสงค์ชุมชนบ้านทุ่ง ต.ทุ่งสุขลา	169,320.00		0.00
โครงการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมบ.หนองมะนาว	100,000.00		0.00
โครงการบอร์ดำประชาสัมพันธ์ชาวสารชุมชนบ่อหิน-บ่อยาง	128,400.00		0.00
โครงการพัฒนาศักยภาพชุมชนยั่งยืนบ.ซากกระปอก	580,000.00		0.00
โครงการจัดตั้งและพัฒนาแหล่งข่าวอาสาสมัครในพื้นที่	170,000.00		0.00
โครงการบ้านซากกระปอก ต.หนองขาม	0.00		292,000.00
โครงการเปลี่ยนเตาเผาเป็นแบบไร้มลพิษ ชุมชนวัดประตันทพร	0.00		3,490,000.00
โครงการก่อสร้างเตาเผาศพปลอดมลพิษต.สุรศักดิ์	1,750,000.00		0.00
โครงการกองทุนฯ สัจจกร	1,899,982.68		0.00
โครงการสนับสนุนคอมพิวเตอร์ ม.หามกุฏราชวิทยาลัย	610,800.00		0.00
โครงการชมรมทูบีนัมเบอร์วันชุมชนนาพร้าว	100,000.00		0.00
โครงการติดตั้งเสียงตามสายชุมชนจุกกะเเมอ	200,000.00		0.00
โครงการสร้างตลาดชุมชนพอเพียง	698,000.00		0.00
โครงการพัฒนาบริการชุมชนเศรษฐกิจในพื้นที่	125,000.00		0.00
โครงการป่ายชุมชนและป่ายชอยชุมชนวัดพระประตันทพร	1,274,545.00		0.00
รวมรายจ่าย	130,145,370.74		20,118,236.03
รายรับสูงกว่าค่าใช้จ่าย	(107,009,730.96)		107,950,664.45

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สังข์สมบูรณ์)

ปลัดงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังเพาเวอร์ และสหโกเจน)

รายงานการรับ – จ่ายเงิน (1/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	ปี 2553	บาท	ปี 2552
เงินคงเหลือ ณ วันต้นงวด	123,588,957.73		1,099,850.58
เงินอุดหนุนจากโครงการพัฒนาชุมชนรอบโรงไฟฟ้า อ.ศรีราชา	9,254,484.46		23,340,478.28
เงินอุดหนุนจากโครงการพัฒนาชุมชนรอบโรงไฟฟ้าอ.บางละมุง	1,537,327.95		2,860,058.61
รับเงินประกันสัญญา	2,559,359.50		412,628.05
รายรับ :			
รายได้เงินรับโอนจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	22,661,157.13		126,610,329.22
ดอกเบี้ยรับ	245,582.08		179,679.04
รวมรายรับ	22,906,739.21		126,790,008.26
รายจ่าย :			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร			
เงินเดือนและค่าจ้าง	661,235.41		236,885.75
ค่าเบี้ยประชุมและค่าเดินทาง	740,195.00		282,355.00
ค่าที่ปรึกษาโครงการ	700,000.00		300,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายสัมมนา/ดูงาน	5,387,250.00		1,580,302.00
งานโฆษณาประชาสัมพันธ์	4,888,357.36		11,339.50
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	159,979.88		107,408.50
ค่าใช้จ่ายสิ้นเปลืองสำนักงาน	330,635.07		151,170.98
ค่าสาธารณูปโภค	134,130.73		73,340.51
ค่าบริการวิชาชีพบัญชี	8,520.00		42,840.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	103,980.65		10,660.26
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาชุมชน			
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมผู้สูงอายุ	868,727.00		148,348.00
เงินสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ	5,521,949.00		105,000.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาโรงเรียนต่าง ๆ	20,692,259.00		0.00

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สัมบุณย์)

ปลัดงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังท่าหวอ และสหโคเจน)

รายงานการรับ – จ่ายเงิน (2/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	<u>ปี 2553</u>	<u>บาท</u>	<u>ปี 2552</u>
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนวัดวาอาราม	6,663,565.20		0.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนเกษตรกรรมในชุมชน	5,571,140.00		630,195.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาในชุมชนต่าง ๆ	11,282,548.00		4,828,145.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนสาธารณสุข	473,468.00		466,977.99
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนระบบสาธิตปลูกในชุมชน	34,483,809.86		0.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและสนับสนุนแหล่งเรียนรู้ในชุมชน	7,037,301.00		4,800,000.00
ค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างศาลาที่พักริมทางแก่ชุมชนต่าง ๆ	1,980,000.00		160,000.00
ค่าใช้จ่ายในการติดตั้งกล่องวงจรปิดแก่ชุมชนต่าง ๆ	6,718,000.01		0.00
ค่าใช้จ่ายในการสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกแก่หน่วยงานราชการ	2,448,500.00		1,730,000.00
โครงการลานอเนกประสงค์ชุมชนบ้านทุ่ง ต. ทุ่งสุขลา	169,320.00		0.00
โครงการส่งเสริมศิลปะวัฒนธรรมบ.หนองมะนาว	100,000.00		0.00
โครงการบอร์ดยุทธศาสตร์สัมพันธ์ข่าวสารชุมชนบ่อหิน-บ่อยาง	128,400.00		0.00
โครงการพัฒนาศักยภาพชุมชนยั่งยืนบ.ซากกระปอก	580,000.00		0.00
โครงการจัดตั้งและพัฒนาแหล่งข่าวอาสาสมัครในพื้นที่	170,000.00		0.00
โครงการบ้านซากกระปอก ต.หนองขาม	11,880.00		280,120.00
โครงการเปลี่ยนเตาเผาเป็นแบบไร้มลพิษ ชุมชนวัดประตานพร	0.00		3,490,000.00
โครงการก่อสร้างเตาเผาปลอดมลพิษต.สุรศักดิ์	1,750,000.00		0.00
โครงการกองทุนสัญจร	1,899,982.68		0.00
โครงการสนับสนุนคอมพิวเตอร์ม.มหามกุฏราชวิทยาลัย	610,800.00		0.00
โครงการชมรมทูบีนัมเบอร์วันชุมชนนาพร้าว	100,000.00		0.00
โครงการติดตั้งเสียงตามสายชุมชนจุกกะเเมอ	200,000.00		0.00
โครงการสร้างตลาดชุมชนพอเพียง	698,000.00		0.00
โครงการพัฒนาบริการชุมชนเศรษฐกิจในพื้นที่	125,000.00		0.00
โครงการป้ายชุมชนและป้ายชอยชุมชนวัดพระประตานพร	1,274,545.00		0.00
เงินช่วยเหลือ/เงินบริจาค	5,082,400.00		246,000.00

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สังข์สมบูรณ์)

ปลัดงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังพาเวอร์ และสหโคเจน)

รายงานการรับ - จ่ายเงิน (3/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552

	ปี 2553	บาท	ปี 2552
ซื้อครุภัณฑ์/ยานพาหนะ	2,380,716.58		106,579.69
เงินอุดหนุนโครงการพัฒนาชุมชนรอบโรงไฟฟ้า อ.ศรีราชา	4,281,934.49		9,254,484.46
เงินอุดหนุนโครงการพัฒนาชุมชนรอบโรงไฟฟ้าอ.บางละมุง	0.00		1,537,327.95
การเปลี่ยนแปลงในเงินอุดหนุนอื่น ๆ	(343,995.00)		343,995.00
หัก การเปลี่ยนแปลงในภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(103,988.37)		(9,409.54)
รวมรายจ่าย	135,970,546.55		30,914,066.05
เงินคงเหลือ ณ วันปลายงวด	23,876,322.30		123,588,957.73

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สังข์สมบูรณ์)

ปลัดงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
(กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเครือไทยออยล์แหลมฉบังเพาเวอร์ และสหโคเจน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 กองทุนได้จัดตั้งขึ้นตามมติคณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ ครั้งที่ 4/2550 (ครั้งที่ 113) ลงวันที่ 8 มิถุนายน 2550 โดยความเห็นชอบของที่ประชุมคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2550
- 1.2 สำนักงานตั้งอยู่ ณ ศาลากลางจังหวัดชลบุรี อ.มณฑลวิ ค.บางปลาสร้อย อ.เมืองชลบุรี จ.ชลบุรี

1.2 เป้าหมายในการดำเนินงานของกองทุน

เพื่อสร้างเสริมมิติใหม่ของการอยู่ร่วมกันระหว่างโรงไฟฟ้ากับชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า อันจะเป็นแนวทางการพัฒนาพลังงานที่ยั่งยืน และเป็นแบบอย่างที่ดีสำหรับอุตสาหกรรมอื่นๆ ในอนาคตต่อไป กระทรวงพลังงานได้กำหนดให้มีการจัดตั้งกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อจัดหาเงินลงทุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสิ่งแวดล้อมในชุมชนพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ซึ่งได้รับผลกระทบจากการก่อสร้างโรงไฟฟ้าหรือการผลิตไฟฟ้า

1.3 วัตถุประสงค์

กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดสรรเงินทุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสิ่งแวดล้อมในชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าเพื่อให้มีการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยมีวิธีดังนี้

- (1) ให้เงินอุดหนุนหรือเงินช่วยเหลือแก่ชุมชนในเรื่อง ดังต่อไปนี้
- (ก) สนับสนุนการพัฒนาอาชีพ
 - (ข) สนับสนุนการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี กีฬา และดนตรี
 - (ค) สนับสนุนการสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
 - (ง) สนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิต
 - (จ) บรรเทาความเสียหายในเบื้องต้นจากผลกระทบที่มีสาเหตุจากโรงไฟฟ้า
 - (ฉ) อื่นๆตามที่คณะกรรมการกำหนด
- (2) ให้เงินสนับสนุนการพัฒนาพลังงานหมุนเวียน
- (3) ให้เงินสนับสนุนการจัดทำผังเมืองรวมชุมชน
- (4) ให้เงินเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผนการพัฒนาชุมชน
- (5) ให้เงินเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานอื่นๆตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด
- (6) นำเงินหรือทรัพย์สินไปหาประโยชน์อย่างอื่นตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สังข์สมบูรณ์)

พลังงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

2. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 17/2553 และได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 เรื่องมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2552) โดยประกาศใช้ มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 24 ฉบับ โดยแบ่งเป็น 21 ฉบับ ซึ่งใช้แทนฉบับเดิม โดยมีการจัดเรียงเลขระบุฉบับใหม่ให้ตรงกับมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ ซึ่งบางฉบับไม่มีการเปลี่ยนแปลง ในหลักการสำคัญ และบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญบางส่วน และอีก 3 ฉบับเป็นการประกาศใช้ใหม่ รายละเอียดดังนี้

2.1 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ใช้แทนฉบับเดิม

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		วันที่มีผลบังคับใช้
แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)		26-พ.ค.-53
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การค้ำประกันของสินทรัพย์	1 มกราคม 2554

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สัมบุรณ)

ปลัดงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		วันที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2554

ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11(ปรับปรุง 2552) ฉบับที่ 20 ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552) ไม่เกี่ยวข้องกับกิจการส่วนมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง กองทุนฯ จะเริ่มนำมาถือปฏิบัติในวันที่มีผลบังคับใช้โดยฝ่ายบริหารประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการการเงิน

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศใช้ใหม่

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		วันที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2552)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 ไม่เกี่ยวข้องกับกิจการ ส่วนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2552) กองทุนฯ จะเริ่มนำมาถือปฏิบัติในวันที่มีผลบังคับใช้ โดยฝ่ายบริหารประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้แสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่องกำหนดรายการที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2552 ลงวันที่ 30 มกราคม 2552 เรื่องกำหนดรายการที่ต้องมีในงบการเงินของบริษัทจำกัด และได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี ปี 2547

งบการเงินของกองทุนฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ออกโดย สภาวิชาชีพบัญชีบัญชี ที่ประกาศใช้แล้วโดยคณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สังข์สมบูรณ์)

ปลัดงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

จากการที่สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศยกเว้นการบังคับใช้มาตรฐานการบัญชี 8 ฉบับกับธุรกิจที่มีใช้บริษัทมหาชน จำกัด ตามประกาศ สมาคมฉบับที่ 21/2550 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2550 กองทุนฯ ได้เลือกที่จะไม่ใช้ มาตรฐานการบัญชีทั้ง 8 ฉบับ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้และ ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน

3.3 อุปกรณ์ สุทธิ

อุปกรณ์ แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมที่เกี่ยวข้อง ค่าเสื่อมราคาคำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตาม อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ 5 ปี

3.4 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและ ตั้งข้อสมมุติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยใน หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณ ไว้

3.5 ประมาณการหนี้สิน

กองทุนฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผล ให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อชำระภาระการผูกพันดังกล่าวและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถ ประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือหากกองทุนฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระเป็นไปตามประมาณการหนี้สิน ทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอนกองทุนฯ จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกิน จำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย	2553	บาท	2552
เงินสด	21,062.00		52,509.25
เงินฝากสถาบันการเงิน	23,855,260.30		123,536,448.48
รวม	<u>23,876,322.30</u>		<u>123,588,957.73</u>
5. เงินทดรองจ่ายโครงการพัฒนาชุมชนรอบโรงไฟฟ้าประกอบด้วย	2553	บาท	2552
อ.ศรีราชา บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ธ.กรุงไทย#592-0-05141-8	4,281,934.49		9,254,484.46
อ.บางละมุง บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ธ.กรุงไทย#208-0-22927-8	0.00		1,537,327.95
รวม	<u>4,281,934.49</u>		<u>10,791,812.41</u>

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สังข์สมบูรณ์)

พลัดงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี

6. สิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย	2553	บาท	2552
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.00		33,465.32
เงินทดรองจ่าย-ค่าใช้จ่ายต่างๆ	0.00		343,995.00
รวม	0.00		377,460.32

7. ยานพาหนะและอุปกรณ์ - สุทธิ

	(หน่วย : บาท)		
	ยานพาหนะ	เครื่องมือ และอุปกรณ์	รวม
ราคาทุน			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	1,100,000.00	354,200.77	1,454,200.77
เพิ่ม	75,891.00	1,155,973.58	1,231,864.58
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,175,891.00	1,510,174.35	2,686,065.35
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	6,630.13	60,333.56	66,963.69
ค่าเสื่อมราคา	234,138.21	229,196.68	463,334.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	240,768.34	289,530.24	530,298.58
ราคาทุนสุทธิ			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	1,093,369.87	293,867.21	1,387,237.08
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	935,122.66	1,220,644.11	2,155,766.77

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2553 และ 2552 มีจำนวน 463,334.89 บาท และ 62,030.91 บาท ตามลำดับ

8. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย	2553	บาท	2552
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-อื่น ๆ	42,040.36		16,422.75
ค่าบริการวิชาชีพบัญชีค้างจ่าย	88,520.00		20,000.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	113,397.91		9,409.54
รวม	243,958.27		45,832.29

(ลงชื่อ).....

(นายปณต สังข์สมบูรณ์)

พลังงานจังหวัดชลบุรี

กรรมการและเลขานุการกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จังหวัดชลบุรี