

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

รายงานการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

	หมายเหตุ	2551
สินทรัพย์		หน่วย : บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		2,434,692.48
ลูกหนี้		1,578,330.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		367,238.35
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,380,260.83
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์-สุทธิ		1,003,648.18
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน-สุทธิ		29,223.30
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,032,871.48
รวมสินทรัพย์		5,413,132.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นนี้เป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริศศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

	หมายเหตุ	2551
หนี้สิน		หน่วย : บาท
หนี้สินหมุนเวียน		
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		
ภาษีค้างจ่าย		184,033.83
รวมหนี้สินหมุนเวียน		184,033.83
รวมหนี้สิน		184,033.83
สินทรัพย์สุทธิ		5,229,098.48
สินทรัพย์สุทธิ		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		5,229,098.48
รวมสินทรัพย์สุทธิ		5,229,098.48
รวมหนี้สิน		184,033.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริศศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

หมายเหตุ 2551

หน่วย : บาท

รายได้

รายได้เงินรับโอนจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	36,021,942.47
ดอกเบี้ยรับ	46,792.87
ส่วนขาดเกิน	1.21
รวมรายได้	36,068,736.55

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	
เงินเดือนและค่าจ้าง	722,201.13
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	391,382.22
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	
ค่าตอบแทน	2,498,684.00
ค่าใช้สอย	693,510.15
ค่าวัสดุ	74,602.35
ค่าสาธารณูปโภค	22,124.70
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	56,760.52

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริสศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

หมายเหตุ 2551
หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาระดับจังหวัด	3,161,442.00
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาระดับอำเภอ	7,024,540.00
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาตำบล	
ตำบลหินกอง	1,598,000.00
ตำบลห้วยไผ่	3,176,220.00
ตำบลเจดีย์หัก	2,368,628.00
ตำบลเกาะพลับพลา	1,813,760.00
ตำบลคอนแร่	4,450,645.00
ตำบลคอนตะโก	2,787,138.00

รวมรายจ่าย

30,839,638.07

รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ

5,229,098.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริสศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

รายงานการรับ-จ่ายเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

หมายเหตุ 2551
หน่วย : บาท

เงินคงเหลือ ณ วันต้นงวด

-

รายรับ

รายได้เงินรับโอนจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	36,021,942.47
ดอกเบี้ยรับ	46,792.87
ภาษีค้างจ่าย	184,033.83
ส่วนขาดเกิน	1.21

รวมรายรับ

36,252,770.38

รายจ่าย

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	
เงินเดือนและค่าจ้าง	722,201.13
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	391,382.22
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	
ค่าตอบแทน	2,498,684.00
ค่าใช้สอย	693,510.15
ค่าวัสดุ	74,602.35
ค่าสาธารณูปโภค	22,124.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริศศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

รายงานการรับ-จ่ายเงิน (ต่อ)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

หมายเหตุ

2551

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาระดับจังหวัด	3,161,442.00
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาระดับอำเภอ	7,024,540.00
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาตำบล	
ตำบลหินกอง	1,598,000.00
ตำบลห้วยไผ่	3,176,220.00
ตำบลเจดีย์หัก	2,368,628.00
ตำบลเกาะพลับพลา	1,813,760.00
ตำบลคอนแร่	4,450,645.00
ตำบลคอนตะโก	2,787,138.00

จ่ายให้ลูกหนี้ 1,578,330.00

ซื้อสินทรัพย์ 1,089,632.00

ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย 367,238.35

รวมรายจ่าย 33,818,077.90

เงินคงเหลือ ณ วันปลายงวด 2,434,692.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริสศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

1. ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับกองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน พ.ศ.2550 และประกาศจังหวัดราชบุรี เรื่องการตั้งคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด ณ วันที่ 28 มกราคม 2551 ได้จัดตั้งกองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด ขึ้น และจดทะเบียนเป็นคณะบุคคลกับกรมสรรพากรเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2551

2. วัตถุประสงค์ของกองทุนฯ

กองทุนฯมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดสรรเงินทุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสิ่งแวดล้อมในชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า เพื่อให้มีการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยมีวิธีการดังนี้

- (1) ให้เงินอุดหนุนหรือเงินช่วยเหลือแก่ชุมชนในเรื่องดังต่อไปนี้

- (ก) สนับสนุนการพัฒนาอาชีพ
- (ข) สนับสนุนการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี กีฬา และดนตรี
- (ค) สนับสนุนการสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
- (ง) สนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิต
- (จ) บรรเทาความเสียหายในเบื้องต้นจากผลกระทบที่มีสาเหตุจากโรงไฟฟ้า
- (ฉ) อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำหนด

- (2) ให้เงินสนับสนุนการพัฒนาพลังงานหมุนเวียนและพลังงานทดแทน

- (3) ให้เงินสนับสนุนการจัดทำผังเมืองรวมชุมชน/

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริสศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

- (4) ให้เงินเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผนการพัฒนาชุมชน
- (5) ให้เงินเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานอื่นๆตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด
- (6) นำเงินหรือทรัพย์สินไปหาประโยชน์อย่างอื่นตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร

3. สถานที่ตั้งของกองทุนฯ

กองทุนฯ ตั้งอยู่ที่ 178 ถนนราชบุรี-จอมบึง หมู่ที่ 1 ตำบลหินกอง อำเภอเมือง จังหวัดราชบุรี

4. หลักเกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

หลักเกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินของกองทุนฯ ได้จัดทำขึ้นตามแบบที่คณะกรรมการติดตามและประเมินผลกำหนด (คณะกรรมการที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติแต่งตั้งเพื่อติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของกองทุน)

5. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

การรับรู้รายรับและรายจ่าย

การรับรู้รายรับและรายจ่ายรับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

อุปกรณ์-สุทธิ

อุปกรณ์ และยานพาหนะแสดงไว้ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

อุปกรณ์

5 ปี

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริสศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

ยานพาหนะ

5 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สิทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงไว้ในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

โปรแกรมบัญชี

5 ปี

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ	152,318.02	บาท
เงินฝากสถาบันการเงิน	<u>2,282,374.46</u>	บาท
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>2,434,692.48</u>	บาท

7. ลูกหนี้

ลูกหนี้เงินยืม	498,330.00	บาท
ลูกหนี้เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า	<u>1,080,000.00</u>	บาท
รวมลูกหนี้	<u>1,578,330.00</u>	บาท

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เป็นภาษีลูกหัก ณ ที่จ่าย

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริสศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

9. อุปกรณ์ - สุทธิ

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 28 มกราคม 2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551
ต้นทุน				
อุปกรณ์	-	471,172.00	-	471,172.00
ยานพาหนะ	-	588,500.00	-	588,500.00
รวมอุปกรณ์	-	1,059,672.00	-	1,059,672.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์	-	(25,897.16)	-	(25,897.16)
ยานพาหนะ	-	(30,126.66)	-	(30,126.66)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(56,023.82)	-	(56,023.82)
รวมอุปกรณ์-สุทธิ	-			1,003,648.18
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี				56,023.82

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริสศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

5. สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน-สุทธิ

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 28 มกราคม 2551	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551
ต้นทุน				
โปรแกรมบัญชี	-	29,960.00	-	29,960.00
รวมสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	-	29,960.00	-	29,960.00
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมบัญชี	-	(736.70)	-	(736.70)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	(736.70)	-	(736.70)
รวมสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน-สุทธิ	-			29,223.30
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				736.70

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายทวี นริสศิริกุล)

รองประธานกรรมการกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการกองทุนฯ

รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี จำกัด
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

หน่วยที่รับการประเมิน

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี จำกัด จัดตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน พ.ศ.2550 และประกาศจังหวัดราชบุรี เรื่องการตั้งคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี จำกัด ณ วันที่ 28 มกราคม 2551 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดสรรเงินทุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสิ่งแวดล้อมในชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า เพื่อให้มีการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยมีวิธีการดังนี้

- (1) ให้เงินอุดหนุนหรือเงินช่วยเหลือแก่ชุมชนในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (ก) สนับสนุนการพัฒนาอาชีพ
 - (ข) สนับสนุนการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี กีฬา และดนตรี
 - (ค) สนับสนุนการสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
 - (ง) สนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิต
 - (จ) บรรเทาความเสียหายในเบื้องต้นจากผลกระทบที่มีสาเหตุจากโรงไฟฟ้า
 - (ฉ) อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำหนด
- (2) ให้เงินสนับสนุนการพัฒนาพลังงานหมุนเวียนและพลังงานทดแทน
- (3) ให้เงินสนับสนุนการจัดทำผังเมืองรวมชุมชน
- (4) ให้เงินเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผนการพัฒนาชุมชน
- (5) ให้เงินเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานอื่นๆ ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด
- (6) นำเงินหรือทรัพย์สินไปหาประโยชน์อย่างอื่นตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร

วัตถุประสงค์ของการประเมิน

เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การใช้จ่ายเงินและการจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สินของกองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี จำกัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัดและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ

ขอบเขตการประเมินผล

ข้อมูลและรายการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินและการจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สินของกองทุนฯ ที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551

วิธีการประเมินผล

การศึกษาแนวทางการจัดตั้งกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ระเบียบกองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด ระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ การตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับ-จ่ายเงิน การสอบทาน การทดสอบรายการ การสังเกตการณ์ และการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาความเหมาะสมพร้อมทั้งเปรียบเทียบกับหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนดไว้กับผลการปฏิบัติงานจริงว่าเกิดผลต่างหรือไม่เพียงใด

สรุปผลการประเมิน

(1) การใช้จ่ายเงิน

กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด จัดตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน พ.ศ.2550 และประกาศจังหวัดราชบุรี เรื่องการตั้งคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด ณ วันที่ 28 มกราคม 2551 และจดทะเบียนเป็นคณะบุคคลกับกรมสรรพากรเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2551

งบการเงินของกองทุนฯ ได้จัดทำขึ้นตามแบบที่คณะกรรมการติดตามและประเมินผลกำหนด (หมายถึงคณะกรรมการที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติแต่งตั้งเพื่อติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของกองทุน)

การรับรู้รายรับและรายจ่ายรับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

อุปกรณ์และยานพาหนะแสดงไว้ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงไว้ในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 กองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด มีผลการดำเนินงานดังนี้

หน่วย : พันบาท

รายได้เงินรับโอนจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	36,022
ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น	47
รวมรายได้	36,069
หัก รายจ่าย	30,840
รายได้สูงกว่ารายจ่าย	5,229

การจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาชุมชนจังหวัดราชบุรีในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า บริษัท ไตร เอนเนอจี้ จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท	อัตราร้อยละ
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	1,114	3.29
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	3,289	9.73
ค่าใช้จ่ายอื่น		
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาระดับจังหวัด	3,161	9.35
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาระดับอำเภอ	7,025	20.77
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาคำบล	16,194	47.89
จ่ายให้ลูกหนี้อื่น	498	1.47
ภาษีถูกต้อง หัก ณ ที่จ่าย	367	1.09
เงินมัดจำอาคารสำนักงาน	1,080	3.19
ลงทุนในอุปกรณ์ ยานพาหนะ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>1,090</u>	<u>3.22</u>
รวม	<u>33,818</u>	<u>100.00</u>

การใช้จ่ายเงินส่วนใหญ่เป็นการใช้จ่ายสำหรับโครงการพัฒนาต่าง ๆ จำนวนรวม 26.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 78.01 ของการใช้จ่ายเงิน เช่น การขุดลอกลำห้วย คลอง ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซ่อมรถบรรทุกน้ำ รถม้านา รถสายตรวจให้ชุมชน เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายดำเนินงานจำนวน 3.29 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าตอบแทนและเบี้ยประชุมของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และที่ปรึกษากองทุนฯ

สำหรับการลงทุนในอุปกรณ์ ยานพาหนะ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 1.09 ล้านบาท เป็นการจัดซื้อยานพาหนะ คอมพิวเตอร์ โต๊ะ เก้าอี้ โปรแกรมบัญชี ฯลฯ สำหรับใช้ในการดำเนินงานของกองทุนฯ

(2) การปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานจริงเปรียบเทียบกับหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พบว่ามีประเด็นที่ควรพิจารณาดังนี้

(2.1) การส่งจ่ายเช็คให้ผู้มีสิทธิรับเงินหรือในนามของหน่วยงาน มีการระบุชื่อผู้รับ แต่ไม่ได้ขีดฆ่าคำว่า “หรือตามคำสั่ง” หรือ “หรือผู้ถือออก”

(2.2) ทรัพย์สินถาวรในงบการเงินของกองทุนฯ เช่น อุปกรณ์ พิจารณาว่าเป็นทรัพย์สินถาวร โดยพิจารณาจากอายุการใช้งานที่นานกว่าหนึ่งรอบบัญชี ซึ่งแตกต่างจากคำจำกัดความของทรัพย์สินถาวร ตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ที่ระบุว่าทรัพย์สินถาวร ได้แก่ ทรัพย์สินอันมีลักษณะคงทนที่มีมูลค่าเกินกว่า 5,000 บาทขึ้นไป ที่ใช้ในการดำเนินงานและใช้ได้นานกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาดำเนินงานปกติ มิได้มีไว้เพื่อขาย

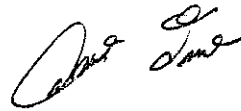
(3) การจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สิน

จากการประเมินผลการจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สินของกองทุนฯ พบว่า

(3.1) สัญญาการยืมเงินจากกองทุนฯ กำหนดระเบียบการเบิกจ่ายเงินให้ผู้ยืมนำไปสำคัญจ่ายที่ถูกต้องพร้อมเงินเหลือจ่าย (ถ้ามี) ส่งใช้ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับเงินยืมนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 มียอดลูกหนี้ตามสัญญาการยืมเงินจากกองทุนฯ จำนวน 0.5 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้ส่งคืนเงินยืมตามระเบียบข้างต้นและอาจส่งผลให้รายจ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 เปลี่ยนแปลงไปจากผลของเหตุการณ์ดังกล่าว

(3.2) เงินสดในมือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 จำนวน 20,508 บาท มียอดแตกต่างจากเงินสดตามที่ปรากฏในงบดุลจำนวน 152,318.02 บาท ผลต่างจำนวน 131,810.02 บาทอาจส่งผลให้รายจ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 เปลี่ยนแปลงไปจากผลของเหตุการณ์ดังกล่าว



ผู้ประเมิน

(นางสาววรารณ์ รักกิจการค้า)

หมายเหตุ

มียอดค่าใช้จ่ายของโครงการเพิ่มขึ้นเนื่องจากถูกหนี้ไม่ส่งใช้เงินยืมภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงไม่สามารถนำยอดมาไว้ในงบการเงินได้ทันเวลา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 จึงมียอดค่าใช้จ่ายโครงการพื้นที่ชั้นในชั้นกลาง เพิ่มขึ้นดังนี้

ค่าใช้จ่ายอื่น	หน่วย : บาท
ระดับจังหวัด	300,000.00
ระดับตำบล หินกอง	80,130.00
ห้วยไผ่	65,000.00
รวม	445,130.00