



รายงานผลบัญชีและการเงิน ประจำปี 2552



กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง



เสนอต่อ

คณะกรรมการติดตามและประเมินผล

การดำเนินงานของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กระทรวงพลังงาน

รายงานผลบัญชีและการเงิน

งบการเงิน

ของ

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552



สำนักงานสอบบัญชีเบญจมาภรณ์
BENJAMARPORN AUDIT OFFICE

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
จังหวัดลำปาง

งบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552



สำนักงานสอบบัญชีเบญจมาภรณ์ BENJAMARPORN AUDIT OFFICE

25/17 ถนนมนตรี ตำบลสบตุ๋ย อำเภอเมือง จังหวัดลำปาง 52100 โทรศัพท์ 0 5431 8708, 0 5431 8788 โทรสาร 0 5431 8788
25/17 MONTREE RD. T.SOBTUI MUANG LAMPANG 52100 TEL. 0 5431 8708, 0 5431 8788 FAX. 0 5431 8788

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 งบรายได้-ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง ซึ่งคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ยกเว้นที่จะกล่าวในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ถือการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

บัญชีเงินอุดหนุนค้างจ่ายและบัญชีค่าใช้จ่ายสอยค้างจ่ายยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 จำนวน 60,974,707.21 บาท และ 2,473,842.00 บาท ตามลำดับ ในจำนวนดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบยอดในบัญชีเงินอุดหนุนค้างจ่ายและบัญชีค่าใช้จ่ายสอยค้างจ่ายยกมาจำนวน 10,929,868.04 บาท และ 292,940.00 บาทได้ ตามลำดับ เนื่องจากข้อจำกัดด้านข้อมูลและเอกสารหลักฐานทางบัญชีซึ่งไม่สมบูรณ์เพียงพอต่อการตรวจสอบ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีจนเป็นที่พอใจในเรื่องดังกล่าวได้

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงซึ่งอาจมีถ้าข้าพเจ้าสามารถตรวจสอบให้เป็นที่พอใจในเรื่องที่กล่าวในวรรคก่อนงบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวเบญจมาภรณ์ เทพวิญญากิจ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 9603

จังหวัดลำปาง

วันที่ 5 มิถุนายน 2553

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	35,434,392.32
ลูกหนี้เงินยืม	4	22,860,502.00
รายได้ค้างรับ		52,827,611.90
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย		7,691,420.74
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		118,813,926.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	5	6,136,676.18
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		6,136,676.18
รวมสินทรัพย์		124,950,603.14

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่...../2553 เมื่อวันที่.....

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินและถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ด้วย)

ลงชื่อ.....
(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)
เจริญชัย

ลงชื่อ.....
(นายศุภกิจ บุญญฤทธิ์พงษ์)
ประธานกรรมการบริหาร
กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552

หมายเหตุ

หน่วย : บาท

หนี้สินและทุน

หนี้สินหมุนเวียน

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

6

58,034,876.17

เงินประกันสัญญา

200,000.00

รวมหนี้สิน

58,234,876.17

ทุน

ทุนสะสม

16,627,022.19

รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

50,088,704.78

รวมทุน

66,715,726.97

รวมหนี้สินและทุน

124,950,603.14

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่...../2553 เมื่อวันที่.....

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินและถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ด้วย)

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)

เจริญวุฒิ

ลงชื่อ.....

((นายสุภกิจ บุญฤทธิพงษ์))

ประธานกรรมการบริหาร

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
งบรายได้ - ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
รายได้		
รายได้เงินรับโอนจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย		320,228,390.39
รายได้ดอกเบี้ยรับ		131,505.46
รวมรายได้		<u>320,359,895.85</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร		
เงินเดือน		1,424,620.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ		252,072.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร		<u>1,676,692.00</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าตอบแทน		2,747,603.28
ค่าใช้สอย		8,298,041.17
ค่าวัสดุ		636,016.57
ค่าสาธารณูปโภค		49,960.69
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>11,731,621.71</u>

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่...../2553 เมื่อวันที่.....

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินและถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ด้วย)

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)

เจริญวุฒิ

ลงชื่อ.....

(นายสุภกิจ บุญฤทธิพงษ์)

ประธานกรรมการบริหาร

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
งบรายได้ - ค่าใช้จ่าย (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
ค่าใช้จ่าย (ต่อ)		
ค่าใช้จ่ายอื่น		
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนา		240,038,252.25
งบกลาง		14,266,300.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,675,343.37
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		10,200.00
ค่าบริจาค		872,781.74
รวมค่าใช้จ่ายอื่น		256,862,877.36
รวมค่าใช้จ่าย		270,271,191.07
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		50,088,704.78

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่...../2553 เมื่อวันที่.....

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินและถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ด้วย)

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)
 - เจริญชัย

ลงชื่อ.....

(นายศุภกิจ บุญญฤทธิ์พงษ์)
ประธานกรรมการบริหาร
กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

1. ข้อมูลทั่วไป

คณะกรรมการนโยบายแห่งชาติ ได้มีมติเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน พ.ศ. 2550 ให้มีการจัดตั้งกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดหาเงินทุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าและคณะกรรมการได้มีมติเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน พ.ศ. 2550

2. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- กิจการบันทึกบัญชีรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.2 สินทรัพย์และการคำนวณค่าเสื่อมราคา

- กิจการบันทึกบัญชีสินทรัพย์เมื่อเริ่มแรกในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มา หลังจากนั้นจะแสดงด้วยราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม
- ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์โดยประมาณ 5-20% ต่อปี

2.3 ลูกหนี้เงินยืม

ลูกหนี้เงินยืมแสดงด้วยยอดลูกหนี้ที่ทำสัญญายืมเงินกับกองทุนฯ โดยมีได้มีการตั้งประมาณการค่าเผื่อลูกหนี้เงินยืม

2.4 ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินฝากสถาบันการเงิน

รวม

หน่วย : บาท

35,434,392.32

35,434,392.32

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักติวงศ์)
เจริญชัย

ลงชื่อ.....

(นายศุภกิจ บุญญฤทธิ์พงษ์)

ประธานกรรมการบริหาร

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

4. ลูกหนี้เงินยืม

หน่วย : บาท

ลูกหนี้โครงการเปิดฟ้าเด็กแม่เมาะ	3,270,000.00
ลูกหนี้โครงการผู้นำชุมชนแม่เมาะ	210,000.00
ลูกหนี้โครงการศึกษาแหล่งเรียนรู้และอีก 10 โครงการ	1,536,000.00
ลูกหนี้โครงการกลุ่มอาชีพจักสาน	575,770.00
ลูกหนี้โครงการกีฬาแม่เมาะเกมส์	500,000.00
ลูกหนี้โครงการเพิ่มศักยภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน	6,832,000.00
ลูกหนี้โครงการชุมชนเข้มแข็งตำบลแข็งแรง	89,400.00
ลูกหนี้โครงการเผยแพร่ข่าวสารและประชาสัมพันธ์	709,800.00
ลูกหนี้โครงการจัดซื้อเครื่องมือบำรุงรักษาและติดตั้งประปา	49,600.00
ลูกหนี้โครงการฝึกอบรมลูกเสือชาวบ้าน	200,000.00
ลูกหนี้โครงการโรงเรียนแก่นคน อ.แม่เมาะ	34,000.00
ลูกหนี้โครงการผืนให้ไกลไปให้ถึง	775,000.00
ลูกหนี้โครงการส่งเสริมกลุ่มอาชีพปลูกไม้	15,260.00
ลูกหนี้โครงการส่งเสริมกลุ่มอาชีพปลูกกาแฟ	39,000.00
ลูกหนี้โครงการส่งเสริมกลุ่มอาชีพเกษตรกรรมผสมผสาน	10,000.00
ลูกหนี้โครงการกองทุนส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์	20,000.00
ลูกหนี้โครงการส่งเสริมกลุ่มอาชีพปลูกยางพารา	30,000.00
ลูกหนี้โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทงประจำปี 51	100,000.00
ลูกหนี้โครงการศึกษาดูงานกลุ่มเกษตรกร ต.นาสัก	200,000.00
ลูกหนี้โครงการบรรพชาสามเณรเฉลิมพระเกียรติ	150,000.00
ลูกหนี้โครงการนาฏศิลป์ท้องถิ่น (มนต์เสน่ห์แม่เมาะ)	30,500.00
ลูกหนี้โครงการจัดตั้งศูนย์วัฒนธรรม	50,000.00
รวมหน้า	15,426,330.00

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)

กรรณิการ์

ลงชื่อ.....

(นายศุภกิจ บุญญฤทธิ์พงษ์)

ประธานคณะกรรมการบริหาร

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

4. ลูกหนี้เงินยืม (ต่อ)

หน่วย : บาท

ลูกหนี้โครงการจัดการแข่งขันมวยการกุศลชิงถ้วยพระราชทาน	100,000.00
ลูกหนี้โครงการปลูกไม้เนื้อแข็งในงานวันเกษตรจังหวัดลำปาง	200,000.00
ลูกหนี้โครงการพัฒนาผู้มีความสามารถทางทักษะด้านนาฏศิลป์	500,000.00
ลูกหนี้ค่าเบี้ยประชุม ค่าพาหนะ และค่าอาหารว่าง ครั้งที่ 3/52	10,860.00
ลูกหนี้ค่าเบี้ยประชุม ค่าพาหนะ และค่าอาหารว่าง	8,980.00
ลูกหนี้โครงการพัฒนาศักยภาพนักข่าวเพื่อสนับสนุนการประชาสัมพันธ์	100,000.00
ลูกหนี้โครงการสนับสนุนและเพิ่มพูนทักษะกลุ่มทอผ้าไหมบ้านนาไม้แดง	60,000.00
ลูกหนี้โครงการพัฒนาอาชีพกลุ่มจักสานบ้านอุ้มลอง	12,600.00
ลูกหนี้ค่าเบี้ยประชุม ค่าพาหนะ และค่าอาหารว่าง ครั้งที่ 8/52	24,500.00
ลูกหนี้โครงการเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบจากโรงไฟฟ้าแม่เมาะ	2,476,620.00
ลูกหนี้โครงการเสวนากองทุนฯ	276,040.00
ลูกหนี้โครงการสนับสนุนอาหารและเครื่องดื่มตำรวจภูธรจังหวัดลำปาง	72,000.00
ลูกหนี้โครงการสนับสนุนกิจกรรมผู้นำชุมชนตำบลแม่เมาะ	150,000.00
ลูกหนี้โครงการสนับสนุนช่วยเหลืออำเภอแม่พริก	200,000.00
ลูกหนี้โครงการต้นแบบชุมชนสุขภาพดี	1,418,000.00
ลูกหนี้โครงการจัดสวัสดิการอาหารสำหรับเด็กเยาวชนและประชาชน	300,000.00
ลูกหนี้โครงการส่งเสริมสังคมการอ่านและการเรียนรู้จังหวัดลำปาง	8,742.00
ลูกหนี้ค่าเบี้ยประชุม ค่าพาหนะ และค่าอาหารว่าง	8,830.00
ลูกหนี้โครงการกิจกรรมดนตรีเพื่อประชาชนและประชาสัมพันธ์กองทุนฯ	100,000.00
ลูกหนี้โครงการสืบชะตาหมู่บ้าน (เทศบาลตำบลแม่พริก)	75,000.00
ลูกหนี้โครงการต้นแบบชุมชนสุขภาพดี	1,332,000.00
รวมหน้า	7,434,172.00
รวม	22,860,502.00

✓

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขคังค์)

เหรัญญิก

15 Nov 53
ลงชื่อ.....

(นายสุภกิจ บุญญฤทธิพงษ์)

ประธานกรรมการบริหาร

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

5. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

หน่วย : บาท

	ยอดคงเหลือ ต้นงวด	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เพิ่ม	ลด	ยอดคงเหลือ ปลายงวด
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	-	1,530,900.00	-	1,530,900.00
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	492,980.00	72,150.00	-	565,130.00
ยานพาหนะ	7,634,000.00	-	1,288,000.00	6,346,000.00
รวมราคาทุน	8,126,980.00	1,603,050.00	1,288,000.00	8,442,030.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	-	58,473.05	-	58,473.05
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	27,362.05	104,185.39	-	131,547.44
ยานพาหนะ	1,017,866.66	1,512,684.93	415,218.26	2,115,333.33
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	1,045,228.71	1,675,343.37	415,218.26	2,305,353.82
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	7,081,751.29			6,136,676.18
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด				1,675,343.37

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)

เจริญวุฒิ

ลงชื่อ.....

(นายสุภกิจ บุญญฤทธิ์พงษ์)

ประธานกรรมการบริหาร

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

