



รายงานผลบัญชีและการเงิน ประจำปี 2553



กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง



เสนอต่อ

คณะกรรมการติดตามและประเมินผล

การดำเนินงานของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กระทรวงพลังงาน

รายงานผลบัญชีและการเงิน

งบการเงิน
ของ
กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553



สำนักงานสอบบัญชีเบญจมาภรณ์
BENJAMARPORN AUDIT OFFICE

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
จังหวัดลำปาง

งบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

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



สำนักงานสอบบัญชีเบญจมาภรณ์ BENJAMARPORN AUDIT OFFICE

25/17 ถนนมนศรี ตำบลสบต๋าย 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 2553 งบรายได้-ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง ซึ่งคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ยกเว้นที่จะกล่าวในวรรคต่อไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเอกฉันท์เหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบบัญชีเงินอุดหนุนค้างจ่ายและบัญชีค่าใช้จ่ายสอยค้างจ่ายยกมา จำนวน 10,929,868.04 บาท และ 292,955.00 บาท ตามลำดับ รวมถึงข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบบัญชีค่าใช้จ่ายและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เนื่องจากข้อจำกัดด้านข้อมูล เอกสารหลักฐานทางบัญชี เอกสารประกอบการเบิกจ่ายและเอกสารชุดโครงการ ซึ่งไม่สมบูรณ์เพียงพอต่อการตรวจสอบ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีจนเป็นที่พอใจในเรื่องดังกล่าวได้

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงซึ่งอาจมีถ้าข้าพเจ้าสามารถตรวจสอบให้เป็นที่น่าพอใจในเรื่องที่กล่าวในวรรคก่อน งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวเบญจมาภรณ์ เทพวิญญูกิจ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 9603

ห้างหุ้นส่วนสามัญคาน้ำ

วันที่ 31 มีนาคม 2554

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	57,877,133.58
ลูกหนี้เงินยืม	4	8,314,040.00
ภาษีลูกหัก ณ ที่จ่าย		10,616,678.41
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		76,807,851.99
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	5	4,789,656.12
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,789,656.12
รวมสินทรัพย์		81,597,508.11

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่...../2554 เมื่อวันที่.....

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินและถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ด้วย)

ลงชื่อ.....
(นายเฉลิมวุฒิ รักชาติวงศ์)
เจริญญิก

ลงชื่อ.....
(นายชวิต ไชยกุล)
ประธานกรรมการบริหารกองทุนฯ ทำการ
ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชน
ในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
หนี้สินและทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6	11,328,042.13
เงินประกันสัญญา		200,000.00
รวมหนี้สิน		11,528,042.13
ทุน		
ทุนสะสม		66,715,726.97
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		3,353,739.01
รวมทุน		70,069,465.98
รวมหนี้สินและทุน		81,597,508.11

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่...../2554 เมื่อวันที่.....

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินและถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ด้วย)

ลงชื่อ.....
(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)
เจริญญิก

ลงชื่อ.....
(นายชฎิล ไชยกุล)
รองประธานกรรมการบริหารกองทุนฯ ทำการแทน
ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชน
ในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
งบรายได้ - ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
รายได้		
รายได้เงินรับโอนจากการไฟฟ้าผลิตแห่งประเทศไทย		239,698,155.58
รายได้ดอกเบี้ยรับ		254,413.20
รวมรายได้		<u>239,952,568.78</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร		
เงินเดือนและสวัสดิการ		1,652,616.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร		<u>1,652,616.00</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าตอบแทน		2,572,365.50
ค่าใช้สอย		13,957,099.11
ค่าวัสดุ		337,040.35
ค่าสาธารณูปโภค		51,574.12
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>16,918,079.08</u>

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่...../2554 เมื่อวันที่.....

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินและถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ด้วย)

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)

เจริญญิก

ลงชื่อ.....

(นายชฎิล ไชยกุล)

รองประธานกรรมการบริหารกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชน

ในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
งบรายได้ - ค่าใช้จ่าย (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
ค่าใช้จ่าย (ต่อ)		
ค่าใช้จ่ายอื่น		
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนา		199,472,129.43
งบกลาง		17,080,695.20
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,469,910.06
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		5,400.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น		218,028,134.69
รวมค่าใช้จ่าย		236,598,829.77
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		3,353,739.01

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่...../2554 เมื่อวันที่.....

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินและถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ด้วย)

ลงชื่อ.....
(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)
 เจริญญิก

ลงชื่อ.....
(นายชฎิล ไชยกุล)
รองประธานกรรมการบริหารกองทุนฯ ทำการแทน
ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชน
ในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

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

ลูกหนี้เงินยืมแสดงด้วยยอดลูกหนี้ที่ทำสัญญาเงินยืมกับกองทุนฯ โดยมีได้มีการตั้งประมาณการค่าเผื่อลูกหนี้เงินยืม

2.4 ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)

เหรียญก

ลงชื่อ.....

(นายชฎิล ไชยกุล)

รองประธานกรรมการบริหารกองทุนฯ ทำการแทน
ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชน
ในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินฝากสถาบันการเงิน

รวม

หน่วย : บาท

57,877,133.58

57,877,133.58

4. ลูกหนี้เงินยืม

ลูกหนี้โครงการศึกษาแหล่งเรียนรู้และอีก 10 โครงการ	380,000.00
ลูกหนี้โครงการกิจกรรมดนตรีเพื่อประชาชนและประชาสัมพันธ์กองทุนฯ	100,000.00
ลูกหนี้โครงการสรงหลวงปีใหม่นครลำปาง	3,700,000.00
ลูกหนี้โครงการหมู่บ้านเศรษฐกิจพอเพียง อ. แม่เมาะ	75,540.00
ลูกหนี้โครงการประชาสัมพันธ์กองทุนด้านการเกษตร	503,000.00
ลูกหนี้โครงการพัฒนาลุ่มแม่น้ำวัง	259,500.00
ลูกหนี้โครงการช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบจากโรงไฟฟ้า	806,000.00
ลูกหนี้โครงการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ปศุสัตว์	500,000.00
ลูกหนี้โครงการพัฒนาเจ้าหน้าที่ปศุสัตว์เพื่อสุลักษณะ	500,000.00
ลูกหนี้โครงการเพิ่มศักยภาพผู้นำชุมชน อ.แม่เมาะ	700,000.00
ลูกหนี้โครงการพัฒนาศักยภาพชมรมกำนัน ผู้ใหญ่บ้านแม่เมาะ	700,000.00
ลูกหนี้โครงการสนับสนุนกองทุนแผ่นดินแม่บ้านกลาง	50,000.00
ลูกหนี้โครงการส่งเสริมกลุ่มอาชีพแม่บ้านทำสี ม.3	40,000.00
รวม	8,314,040.00

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)

เจริญญิก

ลงชื่อ.....

(นายชฎิล ไชยกุล)

รองประธานกรรมการบริหารกองทุนฯ ทำการแทน

ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชน

ในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

5. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

	ยอดคงเหลือ ต้นงวด	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ปลายงวด
		เพิ่ม	ลด	
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	1,530,900.00	-	-	1,530,900.00
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	565,130.00	122,890.00	-	688,020.00
ยานพาหนะ	6,346,000.00	-	-	6,346,000.00
รวมราคาทุน	8,442,030.00	122,890.00	-	8,564,920.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	58,473.05	76,545.00	-	135,018.05
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	131,547.44	124,165.06	-	255,712.50
ยานพาหนะ	2,115,333.33	1,269,200.00	-	3,384,533.33
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	2,305,353.82	1,469,910.06	-	3,775,263.88
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)				4,789,656.12
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด				1,469,910.06

ลงชื่อ.....
 (นายเฉลิมวุฒิ รักขิตวงศ์)
 ற்றுடுடு

ลงชื่อ.....
 (นายชฎิล ไชยกุล)
 รองประธานกรรมการบริหารกองทุนฯ ทำการแทน
 ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชน
 ในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

6. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : บาท
เงินอุดหนุนค้างจ่าย	10,929,868.04
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	83,885.00
ค่าใช้สอยค้างจ่าย	294,445.00
ค่าวัสดุค้างจ่าย	17,998.21
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	1,676.09
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	169.79
รวม	11,328,042.13

ลงชื่อ.....
 (นายเฉลิมวุฒิ รักขติวงศ์)
 ற்றுபிக

ลงชื่อ.....
 (นายชฎิล ไชยกุล)
 รองประธานกรรมการบริหารกองทุนฯ ทำการแทน
 ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาชุมชน
 ในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้าจังหวัดลำปาง