

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบต่อเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ok

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้ เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐาน การสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงิน แผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยง ผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อ ตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูล ที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

๐๓๖



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวมะยุรีย์ จันทะมาตย์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 14

(นางสาวเสาวณีย์ สว่างแสง)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	153,973,767.08	736,462,967.70
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	7	5,840,542.88	9,487,618.75
เงินลงทุนระยะสั้น	8	350,000,000.00	370,000,000.00
วัสดุคงเหลือ		2,850,801.01	2,730,506.77
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		512,665,110.97	1,118,681,093.22
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	24,832,534.86	22,301,424.72
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	3,102,076.33	948,049.61
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		27,934,611.19	23,249,474.33
รวมสินทรัพย์		540,599,722.16	1,141,930,567.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....
นางดวงสุดา จิระประดิษฐกุล

(นางดวงสุดา จิระประดิษฐกุล)

เลขานุการกรม

ลงชื่อ.....
นายวัฒนพงษ์ คุโรวาท

(นายวัฒนพงษ์ คุโรวาท)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	11	1,595,591.03	4,417,939.32
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	12	14,191,562.78	22,546,968.34
เงินรับฝากระยะสั้น	13	6,310,838.45	100,760,973.93
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14	28,294,002.34	13,746,334.15
รวมหนี้สินหมุนเวียน		50,391,994.60	141,472,215.74
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	15	52,393.26	111,034.04
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว		500,000.00	500,000.00
เงินรับฝากระยะยาว		6,965.81	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		559,359.07	611,034.04
รวมหนี้สิน		50,951,353.67	142,083,249.78
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		489,648,368.49	999,847,317.77
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		440,331,512.06	440,331,512.06
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		49,316,856.43	559,515,805.71
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		489,648,368.49	999,847,317.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางดวงสุดา จิรประดิษฐกุล)

เลขานุการกรม

ลงชื่อ.....

(นายวัฒนพงษ์ คุโรวาท)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	17	134,317,001.38	120,616,196.61
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	18	910,775,660.86	1,296,820,988.97
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		58,640.78	58,638.78
รายได้อื่น	19	7,261,202.89	7,928,983.88
รวมรายได้		1,052,412,505.91	1,425,424,808.24
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	20	60,645,973.06	67,433,663.81
ค่าบำเหน็จบำนาญ	21	8,674,095.06	9,220,508.36
ค่าตอบแทน	22	128,800.00	644,400.00
ค่าใช้จ่ายสอย	23	274,180,209.81	308,403,104.80
ค่าวัสดุ	24	2,371,043.25	2,888,616.38
ค่าสาธารณูปโภค	25	4,336,647.62	4,661,579.54
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	7,420,178.34	6,695,699.66
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	27	488,985,756.99	809,481,679.87
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	28	235,781,741.08	237,542,907.94
ค่าใช้จ่ายอื่น	29	130.00	(179,600.00)
รวมค่าใช้จ่าย		1,082,524,575.21	1,446,792,560.36
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		(30,112,069.30)	(21,367,752.12)
ต้นทุนทางการเงิน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(30,112,069.30)	(21,367,752.12)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางดวงสุดา จิรประดิษฐกุล)

เลขาธิการกรม

ลงชื่อ.....

(นายวัฒนพงษ์ คุโรวาท)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่นของ สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	(หน่วย : บาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 - ตามที่รายงานไว้เดิม	440,331,512.06	582,449,204.81	-	1,022,780,716.87	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	(1,565,646.98)	-	(1,565,646.98)	
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 - หลังการปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2561	440,331,512.06	580,883,557.83	-	1,021,215,069.89	
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	-	-	-	-	
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	(21,367,752.12)	-	(21,367,752.12)	
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	440,331,512.06	559,515,805.71	-	999,847,317.77	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 - ตามที่รายงานไว้เดิม	440,331,512.06	559,515,805.71	-	999,847,317.77	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	(480,086,879.98)	-	(480,086,879.98)	
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 - หลังการปรับปรุง	440,331,512.06	79,428,925.73	-	519,760,437.79	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2562	-	-	-	-	
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	-	-	-	-	
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	(30,112,069.30)	-	(30,112,069.30)	
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	440,331,512.06	49,316,856.43	-	489,648,368.49	

๐๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน
3	มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	การจัดประเภทรายการในงบการเงินใหม่
6	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
7	ลูกหนี้ระยะสั้น
8	เงินลงทุนระยะสั้น
9	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
10	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
11	เจ้าหนี้การค้า
12	เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น
13	เงินรับฝากระยะสั้น
14	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
15	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว
16	ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด
17	รายได้จากงบประมาณ
18	รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ
19	รายได้อื่น
20	ค่าใช้จ่ายบุคลากร
21	ค่าบำเหน็จบำนาญ
22	ค่าตอบแทน
23	ค่าใช้จ่าย
24	ค่าวัสดุ
25	ค่าสาธารณูปโภค
26	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
27	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ
28	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค
29	ค่าใช้จ่ายอื่น

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงพลังงาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลักในการเสนอแนะนโยบายและบูรณาการแผนบริหารพลังงานของประเทศ เสนอแนะยุทธศาสตร์การส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานและพลังงานทดแทนของประเทศ เสนอแนะมาตรการแก้ไขป้องกันการขาดแคลนน้ำมันเชื้อเพลิงทั้งในระยะสั้นและระยะยาว กำกับติดตามและประเมินนโยบาย และแผนบริหารพลังงานของประเทศ บริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารด้านพลังงานของประเทศ พัฒนาสู่การเป็นองค์กรเชิงยุทธศาสตร์

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งหลักอยู่ที่ 121/1 - 2 ถนนเพชรบุรี เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน ได้แก่ พระราชบัญญัติคณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2551 พระราชกำหนดแก้ไขและป้องกันภาวะขาดแคลนน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2516 กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน พ.ศ. 2562 พระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550 และระเบียบคณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินอุดหนุนจากสัญญาโรงกลั่นปิโตรเลียม พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2546

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 107,778,800.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 114,366,600.00 บาท) โดยแยกเป็นงบลงทุนจำนวน 2,108,136.50 บาท และงบประจำ จำนวน 105,670,663.50 บาท เพื่อใช้จ่ายในแผนงานบุคลากรภาครัฐ แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขันของประเทศ และแผนงานยุทธศาสตร์พัฒนาความมั่นคงทางพลังงาน

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน มีหน่วยเบิกจ่ายใน ส่วนกลาง จำนวน 1 แห่ง รับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับจัดสรร นอกจากนี้ หน่วยงานมีเงินที่ได้รับสนับสนุนจากกองทุนต่าง ๆ จำนวน 3 กองทุน คือ กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง กองทุนเงินอุดหนุนจากสัญญาโรงกลั่นปิโตรเลียม และกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ซึ่งรายการบัญชีของกองทุนนำมาแสดงรวมไว้ในงบการเงินฉบับนี้

ดล

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.2/ว 67 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2561 โดยการจัดทำรายการในรายงานการเงินเป็นไปตามรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 ภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินของสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ รวมรายการบัญชีที่เกิดขึ้นของเงินที่ได้รับสนับสนุนจากกองทุนต่าง ๆ และหน่วยงานอื่นไม่ว่ารายการดังกล่าวจะเกิดจากเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณทุกประเภทที่หน่วยงานมีอำนาจในการบริหารจัดการตามกฎหมาย รายการที่ปรากฏในงบการเงิน รวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของรัฐบาล และอยู่ภายใต้การควบคุมของรัฐบาลในภาพรวม แต่ให้หน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการให้แก่รัฐบาล ภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงองค์ประกอบของรายงานการเงิน ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานเอง

dk

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่
ดังนี้

• มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับปรับปรุงใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2561

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

• มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต
มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ตุลาคม 2562

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน
- มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ตุลาคม 2563
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ที่จะบังคับใช้ในอนาคต จะไม่มีผลกระทบ
อย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินตราของราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อย ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ซึ่งมียอดตรงกันข้ามกับรายการเงินตราของราชการรับจากคลัง ภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนด ที่จะเปลี่ยนแปลงให้เป็นเงินสดได้ภายใน 3 เดือน เช่น เงินฝากประจำ บัตรเงินฝาก และตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนด ภายใน 3 เดือน แสดงไว้เป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

4.2 เงินลงทุน

เงินลงทุนแยกแสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นเงินลงทุนระยะสั้นภายใต้หัวข้อสินทรัพย์ หมุนเวียนและเงินลงทุนระยะยาวภายใต้หัวข้อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินลงทุนระยะสั้น เป็นเงินฝากประจำระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี หากเป็นเงินฝากประจำ ระยะเวลาเกินกว่า 1 ปี จะจัดเป็นเงินลงทุนระยะยาว

4.3 วัสดุคงเหลือ

หน่วยงานบันทึกการจัดซื้อวัสดุเป็นค่าใช้จ่ายทันทีที่เกิดรายการ และเมื่อสิ้น ปีงบประมาณ จะทำการตรวจนับวัสดุคงคลังประจำปี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ จึงทำการปรับปรุงค่าใช้จ่ายเป็น วัสดุคงคลัง

4.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

อาคาร แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

อุปกรณ์ แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- อุปกรณ์ที่ได้มาก่อนปี 2540 ไม่นำมาบันทึกบัญชี แต่บันทึกไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์
- อุปกรณ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2540 - 2545 บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 30,000.00 บาท ขึ้นไป
- อุปกรณ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไป บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000.00 บาท ขึ้นไป
- อุปกรณ์ที่มีมูลค่าต่ำกว่า 5,000.00 บาท ให้บันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอุปกรณ์ประเภท ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ และบันทึกรายละเอียดของครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมสินทรัพย์

↓

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยกรมบัญชีกลาง ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	15 - 40 ปี
อุปกรณ์	2 - 12 ปี

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2 - 5 ปี
--------------------	----------

4.6 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น เป็นเงินรับรองการตรวจสอบ จากหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ซึ่งได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วและส่งคืนสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน แต่ยังไม่ได้ออกเอกสารหลักฐานการนำส่งให้สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงานจะบันทึกหักล้างเงินรับรองการตรวจสอบ เมื่อได้รับเอกสารหลักฐานการส่งคืนเงินแล้ว

4.7 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นเงินหรือสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือสนับสนุนหรือรับบริจาคที่มีวัตถุประสงค์ในการใช้จ่าย ทายอรับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนค่าใช้จ่ายและค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นในงวดบัญชี

ok

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.8 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

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

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสิทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.9 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ รายได้แผ่นดินและรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นรายงานแยกต่างหาก

4.10 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับการอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงและกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน รับรู้ตามคู่มือระบบบัญชีของกองทุน

4.11 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค เป็นเงินหรือสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือหรือสนับสนุนหรือรับบริจาคที่มีวัตถุประสงค์ในการใช้จ่ายเงินจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนค่าใช้จ่ายและค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นในงวดบัญชี

4.12 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนหน่วยงานภาครัฐ

ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนหน่วยงานภาครัฐ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ดอกผลจากกองทุนเงินอุดหนุนจากสัญญาโรงกลั่นปิโตรเลียม และกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน และจ่ายไปเพื่อช่วยเหลือหรือสนับสนุนหน่วยงานภาครัฐด้านกิจกรรมพลังงาน

๑๖

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.13 ทุน

บัญชีทุนเป็นผลต่างของรายการสินทรัพย์ และหนี้สิน จากการสำรวจเมื่อเริ่มปฏิบัติตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2545 และผลต่างของรายการสินทรัพย์ และหนี้สินของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานและกองทุนเงินอุดหนุนจากสัญญาโรงกลั่นปิโตรเลียมเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2556

4.14 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดเป็นรายการปรับปรุงผลการดำเนินงานสะสม ที่เกิดจากการบันทึกรายการคลาดเคลื่อน หรือไม่ได้บันทึกรายการตามที่ควรบันทึกในปีบัญชีก่อน ๆ ได้แก่ กรณีหน่วยงานได้รับเงินเหลือจ่าย หรือเงินคงค้างของปีก่อน และได้นำเงินดังกล่าวส่งคืนกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานในปีปัจจุบัน

หมายเหตุ 5 การจัดประเภทรายการในงบการเงินใหม่

หน่วยงานได้จัดประเภทรายการใหม่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินงวดปัจจุบัน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561		
	ตามที่รายงานไว้เดิม	การเปลี่ยนแปลง	การจัดประเภทรายการใหม่
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	698,462,967.70	38,000,000.00	736,462,967.70
เงินลงทุนระยะสั้น	408,000,000.00	(38,000,000.00)	370,000,000.00

OK

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เงินสดในมือ	-	19,950.90
เงินตราของราชการ	500,000.00	500,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	30,850.00	-
เงินฝากไม่มีรายตัว	151,251,419.30	734,725,774.69
เงินฝากคลัง	2,191,497.78	1,217,242.11
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>153,937,767.08</u>	<u>736,462,967.70</u>

เงินสดในมือ เป็นเงินสดและเช็คธนาคาร นอกจากส่วนที่หน่วยงานถือไว้เพื่อใช้จ่ายสำหรับการดำเนินงานตามปกติตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว ยังรวมถึงส่วนที่หน่วยงานได้รับไว้เพื่อรอนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินตามกฎหมาย ซึ่งไม่สามารถนำไปใช้เพื่อประโยชน์ของหน่วยงานได้

เงินตราของราชการ เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. 2562 บทเฉพาะกาลข้อ 32 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปีประกอบด้วย เงินสดเงินฝากธนาคาร และใบสำคัญที่เบิกจากเงินตราของราชการแล้วรอเบิกชดเชย

เงินฝากไม่มีรายตัว เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับสถาบันการเงิน เพื่อรับ - จ่ายเงินของกองทุนต่าง ๆ จำนวน 3 กองทุน ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	2,114,752.52	241,631.45
กองทุนเงินอุดหนุนจากสัญญาโรงกลั่นปิโตรเลียม	67,359,662.62	47,276,548.54
กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน	81,777,004.16	687,207,594.70
รวมเงินฝากไม่มีรายตัว	<u>151,251,419.30</u>	<u>734,725,774.69</u>

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ยซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	-	3,923,000.00
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	30.00	90.00
รายได้ค้างรับ	5,840,512.88	5,564,528.75
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	<u>5,840,542.88</u>	<u>9,487,618.75</u>

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึง กำหนดชำระและ การส่งใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2562	-	-	-	-
2561	<u>3,923,000.00</u>	-	-	<u>3,923,000.00</u>
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	ยังไม่ถึง กำหนดชำระและ การส่งใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2562	<u>30.00</u>	-	-	<u>30.00</u>
2561	<u>90.00</u>	-	-	<u>90.00</u>

OK

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารไทยพาณิชย์ (12 เดือน)	-	150,000,000.00
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารไทยพาณิชย์ (6 เดือน)	-	20,000,000.00
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารธนาชาติ (12 เดือน)	150,000,000.00	-
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา (12 เดือน)	200,000,000.00	200,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>350,000,000.00</u>	<u>370,000,000.00</u>

เงินลงทุนระยะสั้น เป็นเงินฝากประจำระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี ของกองทุนเงินอุดหนุนจากสัญญา
โรงกลั่นปิโตรเลียม

หมายเหตุ 9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	65,633,756.48	65,633,756.48
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	<u>(63,602,419.19)</u>	<u>(63,442,525.63)</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	<u>2,031,337.29</u>	<u>2,191,230.85</u>
ครุภัณฑ์	116,296,198.61	117,373,508.06
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	<u>(93,495,001.04)</u>	<u>(97,263,314.19)</u>
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	<u>22,801,197.57</u>	<u>20,110,193.87</u>
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>24,832,534.86</u>	<u>22,301,424.72</u>

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10,573,969.09	7,793,339.99
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>(7,471,892.76)</u>	<u>(6,845,290.38)</u>
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>3,102,076.33</u>	<u>948,049.61</u>

OK

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้การค้า

	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	1,595,591.03	1,438,939.32
เจ้าหนี้การค้า - Interface	-	2,979,000.00
รวมเจ้าหนี้การค้า	1,595,591.03	4,417,939.32

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	2562	2561
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	242,331.81	231,847.00
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	13,543,596.39	21,822,075.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	405,634.58	493,046.34
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	14,191,562.78	22,546,968.34

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะสั้น

	2562	2561
เงินรับฝากอื่น	304,776.07	91,893,299.65
เงินประกันผลงาน	230,850.00	1,409,613.70
เงินประกันอื่น	5,775,212.38	7,458,060.58
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	6,310,838.45	100,760,973.93

หมายเหตุ 14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	2562	2561
เงินรับรอการตรวจสอบ	28,294,002.34	13,746,334.15
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	28,294,002.34	13,746,334.15

OK

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	2562	(หน่วย : บาท) 2561
รายได้รอการรับรู้		
- ครุภัณฑ์รับจากการบริจาค	52,393.26	111,034.04
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	<u>52,393.26</u>	<u>111,034.04</u>

หมายเหตุ 16 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

	2562	(หน่วย : บาท) 2561
การส่งคืนเงินเหลือจ่ายของงบบปีก่อน		
- แผนงานสนับสนุนเพื่อโครงการบริหารงาน ตามกฎหมาย ปี 2546	2,400,678.50	-
- โครงการส่งเสริมการจัดการด้านการใช้พลังงาน โดยวิธีประกวดราคา (ส่วนผู้ร่วมโครงการ) ปี 2551	459,668,537.45	-
- โครงการส่งเสริมการจัดการด้านการใช้พลังงาน โดยวิธีประกวดราคา (ส่วนบริหาร) ปี 2551	11,226,100.00	-
- แผนงานบริหารทางกลยุทธ์ กลุ่มงานการบริหาร จัดการ ปี 2553	3,000,000.00	-
- โครงการสนับสนุนการศึกษาทุนการศึกษา ระดับอุดมศึกษาภายในประเทศ ปี 2554	15,650.00	-
- โครงการทุนการศึกษาอุดมศึกษาต่างประเทศ ปี 2557	237,266.21	-
- แผนบริหารทางกลยุทธ์ กลุ่มงานการบริหาร จัดการ ปี 2559	-	1,556,196.98
- โครงการสนับสนุนการศึกษา วิจัย พัฒนา เทคโนโลยีพลังงานทดแทน ปี 2559 พื้นที่ภาคกลาง	163,776.19	-

OK

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 16 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (ต่อ)

	2562	(หน่วย : บาท) 2561
- แผนงานบริหารทางกลยุทธ์ กลุ่มงานการบริหาร จัดการ ปี 2560	1,696,532.00	9,450.00
- โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ด้านอนุรักษ์ พลังงานปี 2560	73,425.09	-
- แผนงานบริหารทางกลยุทธ์ กลุ่มงานการบริหาร จัดการ ปี 2561	1,104,914.54	-
- เงินอุดหนุน	500,000.00	-
รวมผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	480,086,879.98	1,565,646.98

dk

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 17 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	49,858,317.08	53,309,816.89
รายได้จากงบดำเนินงาน	20,507,129.85	22,144,118.75
รายได้จากงบลงทุน	2,103,421.10	2,362,310.92
รายได้จากงบกลาง	13,125,541.35	13,322,435.41
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	32,767,856.43	20,644,855.97
หัก เบิกเกินส่งคืนงบประมาณ	(32,170.45)	(770,521.85)
รวมรายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน - สุทธิ	118,330,095.36	111,013,016.09
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ		
(เงินกันไว้เบิกเหลือในปี เบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	1,409,645.78	2,486,554.62
รายได้จากงบลงทุน	30,281.00	673,960.90
รายได้จากงบกลาง	5,547.00	-
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	14,541,432.24	6,442,665.00
รวมรายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	15,986,906.02	9,603,180.52
รวมรายได้จากงบประมาณ	134,317,001.38	120,616,196.61

หมายเหตุ 18 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้จากการอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	6,831,000.00	1,392,000.00
รายได้จากการอุดหนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริม การอนุรักษ์พลังงาน	903,944,660.86	1,295,428,988.97
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	910,775,660.86	1,296,820,988.97

ด.ช.

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 19 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	7,084,007.25	6,833,527.36
รายได้อื่น	177,195.64	1,095,456.52
รวมรายได้อื่น	<u>7,261,202.89</u>	<u>7,928,983.88</u>

หมายเหตุ 20 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เงินเดือน	36,256,251.42	38,846,734.60
ค่าล่วงเวลา	464,990.00	1,114,070.00
ค่าจ้าง	6,525,621.29	6,667,797.00
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	11,842,660.49	12,717,894.12
เงินช่วยค่าครองชีพ	-	45,600.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	18,460.41	-
ค่ารักษาพยาบาล	2,691,631.00	2,438,148.48
เงินช่วยการศึกษาบุตร	381,050.00	251,514.75
เงินชดเชย กบข.	477,119.65	470,123.98
เงินสมทบ กบข.	715,679.47	705,185.98
เงินสมทบ กสจ.	58,572.00	55,621.80
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	471,304.00	634,249.00
ค่าเช่าบ้าน	281,200.00	226,758.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	461,433.33	3,259,966.10
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>60,645,973.06</u>	<u>67,433,663.81</u>

ชก

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 21 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	2562	2561
บำนาญ	6,126,983.67	4,547,770.00
เงินช่วยค่าครองชีพ	681,718.00	656,833.20
บำเหน็จ	-	445,440.00
บำเหน็จตกทอด	-	902,644.90
บำเหน็จดำรงชีพ	845,741.75	600,000.00
ค่ารักษาพยาบาล	912,253.24	1,832,921.77
เงินช่วยการศึกษาบุตร	16,400.00	28,200.00
บำเหน็จบำนาญอื่น	90,998.40	206,698.49
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>8,674,095.06</u>	<u>9,220,508.36</u>

หมายเหตุ 22 ค่าตอบแทน

	2562	2561
ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	<u>128,800.00</u>	<u>644,400.00</u>
รวมค่าตอบแทน	<u>128,800.00</u>	<u>644,400.00</u>

OK

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 23 ค่าใช้สอย

	2562	2561
ค่าใช้จ่ายฝึกรอบรม	706,401.99	3,287,150.16
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3,573,751.83	2,211,539.42
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,393,863.80	3,160,770.61
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	259,084.23	371,144.40
ค่าจ้างเหมาบริการ	20,904,540.17	9,938,456.17
ค่าธรรมเนียม	480.00	295.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา	153,845,384.65	165,303,011.76
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	996,715.00	1,796,650.00
ค่าเช่า	637,080.00	1,254,588.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	396,374.80	224,601.62
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	-	1,400.00
ค่าประชาสัมพันธ์	88,020,317.00	116,722,413.00
ค่าใช้สอยอื่น	2,446,216.34	4,131,084.66
รวมค่าใช้สอย	<u>274,180,209.81</u>	<u>308,403,104.80</u>

หมายเหตุ 24 ค่าวัสดุ

	2562	2561
ค่าวัสดุ	2,371,043.25	2,888,616.38
รวมค่าวัสดุ	<u>2,371,043.25</u>	<u>2,888,616.38</u>

dk

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 25 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ค่าไฟฟ้า	3,051,407.49	3,469,206.68
ค่าประปา	75,221.62	80,889.23
ค่าโทรศัพท์	565,701.51	668,716.63
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	564,960.00	292,311.00
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	79,357.00	150,456.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	4,336,647.62	4,661,579.54

หมายเหตุ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	159,893.56	148,020.31
ครุภัณฑ์	6,635,616.57	6,077,060.39
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	624,668.21	470,618.96
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,420,178.34	6,695,699.66

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนของกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	211,644.96	306,691.19
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนของกองทุนเงินอุดหนุน จากสัญญาโรงกลั่นปิโตรเลียม	6,331,493.40	8,533,431.61
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนของกองทุนเพื่อส่งเสริม การอนุรักษ์พลังงาน	482,442,618.63	800,641,557.07
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	488,985,756.99	809,481,679.87

Ch

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	2562	(หน่วย : บาท) 2561
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
- ภาคธุรกิจ	149,489,931.00	5,035,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
- องค์กรไม่หวังผลกำไร	86,291,810.08	232,507,907.94
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>235,781,741.08</u>	<u>237,542,907.94</u>

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายอื่น

	2562	(หน่วย : บาท) 2561
รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงาน		
รับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	(658,374.68)	(384,536.98)
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	658,374.68	204,936.98
ค่าใช้จ่ายอื่น	130.00	-
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>130.00</u>	<u>(179,600.00)</u>

dk

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
รายงานรายได้แผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2562	2561
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน - ภาษี	-	-
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	14,089.83	33,194.11
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	14,089.83	33,194.11
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	-	-
รายได้แผ่นดินจัดสรรตามกฎหมาย	-	-
รายได้แผ่นดินจัดเก็บสุทธิ	14,089.83	33,194.11
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	14,089.83	33,194.11
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	-	-
ปรับ รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	-	-
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ	-	-
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี		
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	1,489.83	1,090.63
รายได้อื่น	12,600.00	32,103.48
รวมรายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	14,089.83	33,194.11

๑๖