

บทที่ 7

รายงานทางการเงินบัญชี

รายงานทางการเงินบัญชี

เหมืองแม่เมาะมีการจัดทำรายงานทางการเงินบัญชีเพื่อใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานในปัจจุบัน และวางแผนควบคุมการดำเนินงานในอนาคตให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

รายงานทางการเงินบัญชีที่สำคัญ

ปัจจุบัน เหมืองแม่เมาะมีการจัดทำรายงานทางการเงินในรูปแบบทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ สำหรับรายงานที่อยู่ในรูปแบบภาษาไทยจะรายงานให้ผู้บริหารที่เหมืองแม่เมาะเท่านั้น เพื่อใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานเอง ส่วนรายงานในรูปแบบภาษาอังกฤษจะจัดส่งไปให้หน่วยงานกองบัญชีและการเงินเหมืองส่วนกลาง เพื่อประกอบการรวมงบการเงิน โดยมีรายงานทางการเงินที่สำคัญดังนี้

1. รายงานฐานะการเงิน – เหมืองแม่เมาะ (แบบย่อ)
2. รายงานฐานะการเงิน – เหมืองแม่เมาะ
3. รายงานผลการดำเนินงาน
4. รายงานกระแสเงินสด
5. รายงานต้นทุนการผลิตถ่านลิกไนต์
6. รายงานต้นทุนการพัฒนาเหมืองลิกไนต์ (งานเปิดหน้าดิน)
7. BALANCE SHEET
8. STATEMENT OF INCOME
9. COST OF LIGNITE PRODUCTION
10. COST OF DEVELOPMENT

โดยได้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงาน ผู้รับรายงาน ตลอดจนความถี่ในการจัดทำรายงานและกำหนดเวลาที่จะต้องจัดทำรายงานแล้วเสร็จ โดยถือเป็นตัวชี้วัดของผลการดำเนินงานทางหน่วยงานบัญชี ที่เรียกว่า PA (PERFORMENT AGREEMENT)

รายงานฐานะการเงิน – หมืองแม่เมาะ (แบบย่อ)

- วัตถุประสงค์ : รายงานนี้แสดงถึงฐานะการเงินของหมืองแม่เมาะ ณ วันที่งวดบัญชี ปัจจุบันเปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อนว่ามี สินทรัพย์รวม หนี้สินและทุนเพิ่มขึ้นหรือลดลงเท่าใด โดยแสดงรายการบัญชีต่างๆ แบบย่อในรูปแบบภาษาไทย ตามประเภทของบัญชี สินทรัพย์ หนี้สินและทุน ทั้งนี้เพื่อช่วยให้ผู้บริหารทราบถึงความเปลี่ยนแปลงใน ด้านฐานะการเงิน และ โครงสร้างทางการเงินของหมืองแม่เมาะ
- การจัดทำ : พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
- ความถี่ในการจัดพิมพ์ : ทุกสิ้นเดือน
- จำนวน : 18 ชุด
- ผู้จัดพิมพ์ : ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีหมืองแม่เมาะ
- ผู้รับรายงาน :
 1. ผู้จัดการฝ่ายผลิตหมืองแม่เมาะ
 2. ผู้จัดการฝ่ายบริหารและวางแผนหมืองแม่เมาะ
 3. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินหมืองแม่เมาะ
 4. - 11. ผู้จัดการกองทุกกองฝ่ายผลิตหมืองแม่เมาะ
 12. - 17. ผู้จัดการกองทุกกองฝ่ายบริหารและวางแผนหมืองแม่เมาะ
 18. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีหมืองแม่เมาะ

รายงานฐานะการเงิน – เมืองแม่เมาะ

	ต.ค. x2	ต.ค. x1
	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ฐานะการเงิน ณ วันสิ้นสุดงวด		
สินทรัพย์รวม		
สินทรัพย์ถาวรสุทธิ		
งานระหว่างก่อสร้าง		
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาเมืองลิกไนต์ – รถตัดบับนุชี		
ถ่านลิกไนต์คงคลังเพื่อใช้ในอนาคต		
สินทรัพย์หมุนเวียนและอื่น ๆ		
หนี้สินและทุน		
ทุน		
หนี้สินระยะยาว		
หนี้สินหมุนเวียนและอื่น ๆ		

รายงานฐานะการเงิน – เหมือนแม่เมาะ

- วัตถุประสงค์ : รายงานนี้แสดงถึงฐานะการเงินของเหมืองแม่เมาะ ณ วันสิ้นงวดบัญชี ปัจจุบันเปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อนว่ามี สินทรัพย์รวม หนี้สินและทุนเพิ่มขึ้นหรือลดลงเท่าใด ในรูปแบบภาษาไทย โดยแสดงรายการบัญชีต่างๆ ตามประเภทของบัญชี สินทรัพย์ หนี้สิน และทุน ทั้งนี้เพื่อช่วยให้ผู้บริหารทราบถึงความเปลี่ยนแปลงในด้าน ฐานะการเงินและโครงสร้างทางการเงินของเหมืองแม่เมาะ
- การจัดทำ : พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
- ความถี่ในการจัดพิมพ์ : ทุกสิ้นเดือน
- จำนวน : 4 ชุด
- ผู้จัดพิมพ์ : ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
- ผู้รับรายงาน :
 1. ผู้จัดการฝ่ายผลิตเหมืองแม่เมาะ
 2. ผู้จัดการฝ่ายบริหารและวางแผนเหมืองแม่เมาะ
 3. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองแม่เมาะ
 4. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ

รายการฐานะการเงิน – เหมือนแม่เมาะ

ณ วันที่

	จำนวนเงิน (บาท)
สินทรัพย์	
สินทรัพย์หมุนเวียน	
เงินสดและเงินฝากธนาคาร
ลูกหนี้	
ลูกหนี้การค้า
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า
ลูกหนี้อื่น ๆ
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น ๆ
วัสดุและบริษัทฯ รวมถ่านลิกไนต์
ถ่านลิกไนต์คงคลังเพื่อใช้ในอนาคต
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม
งานระหว่างก่อสร้าง
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
กองทุนเพื่อการฟื้นฟูสภาพบริเวณเหมือง
สินทรัพย์อื่นๆ	
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาเหมืองลิกไนต์ – รอคัดบัญชี
ค่าใช้จ่ายบำรุงรักษา – รอคัดบัญชี
รวมสินทรัพย์อื่นๆ
รวมสินทรัพย์

รายการฐานะการเงิน – เหมือนแม่เมาะ

ณ วันที่

	จำนวนเงิน (บาท)
หนี้สินและทุน	
เจ้าหนี้
หนี้สินระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี
ดอกเบี้ยเงินกู้ระยะยาวค้างจ่าย
บัญชีเจ้าหนี้ระหว่างธุรกิจกับธุรกิจเหมืองส่วนกลาง
หนี้สินหมุนเวียนอื่น
รวมหนี้สินหมุนเวียน
หนี้สินระยะยาว	
หนี้สินระยะยาวที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ
หัก หนี้สินระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี
รวมหนี้สินระยะยาว
กองทุนเพื่อการฟื้นฟูสภาพบริเวณเหมือง
หนี้สินอื่นๆ
ทุน	
เงินงบประมาณ
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค
กำไรสะสม
เงินทุนจากสำนักงานใหญ่
รวมทุน
รวมหนี้สินและทุน

รายงานผลการดำเนินงาน

- วัตถุประสงค์ : รายงานนี้แสดงถึงผลการดำเนินงานของเหมืองแม่เมาะ ในรูปแบบภาษาไทย ได้แก่ รายได้ซึ่งประกอบด้วยรายได้จากการขายถ่านลิกไนต์ และ รายได้อื่นๆ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วย ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ดอกเบี้ยจ่าย (ถ้าไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ โดยจะแสดงเปรียบเทียบผลการดำเนินงานเดือนปัจจุบันเปรียบเทียบกับเดือนก่อน พร้อมทั้งแสดงยอดสะสมตั้งแต่ต้นปีถึงเดือนปัจจุบัน
- การจัดทำ : พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
- ความถี่ในการจัดพิมพ์ : ทุกสิ้นเดือน
- จำนวน : 18 ชุด
- ผู้จัดพิมพ์ : ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
- ผู้รับรายงาน :
 1. ผู้จัดการฝ่ายผลิตเหมืองแม่เมาะ
 2. ผู้จัดการฝ่ายบริหารและวางแผนเหมืองแม่เมาะ
 3. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองแม่เมาะ
 4. - 11. ผู้จัดการกองทุกกองฝ่ายผลิตเหมืองแม่เมาะ
 12. - 17. ผู้จัดการกองทุกกองฝ่ายบริหารและวางแผนเหมืองแม่เมาะ
 18. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ

รายงานกระแสเงินสด

- วัตถุประสงค์ : รายงานนี้แสดงถึงสภาพคล่องทางการเงินของเหมืองแม่เมาะ ในรูปแบบภาษาไทย สำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน
- การจัดทำ : พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
- ความถี่ในการจัดพิมพ์ : ทุกสิ้นเดือน
- จำนวน : 18 ชุด
- ผู้จัดพิมพ์ : ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
- ผู้รับรายงาน :
 1. ผู้จัดการฝ่ายผลิตเหมืองแม่เมาะ
 2. ผู้จัดการฝ่ายบริหารและวางแผนเหมืองแม่เมาะ
 3. ผู้จัดการกองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
 4. - 11. ผู้จัดการกองทุกกองฝ่ายผลิตเหมืองแม่เมาะ
 12. - 17. ผู้จัดการกองทุกกองฝ่ายบริหารและวางแผนเหมืองแม่เมาะ
 18. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ

รายงานต้นทุนการผลิตถ่านลิกไนต์

- วัตถุประสงค์ : รายงานนี้แสดงถึงต้นทุนการผลิตถ่านลิกไนต์ของเหมืองแม่เมาะ ในรูปแบบภาษาไทย ประกอบด้วยรายละเอียด ค่าใช้จ่ายในการผลิต ค่าใช้จ่ายงานบำรุงรักษา ค่าใช้จ่ายงานสนับสนุน ค่าใช้จ่ายงานบริหาร ค่าเสื่อมราคา ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ ค่าไรชาคทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ตัดจำหน่ายงานเปิดหน้าดิน ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการสำรวจเบื้องต้น เงินจัดสรรกองทุนเพื่อการฟื้นฟูสภาพบริเวณเหมือง ตัดจำหน่ายค่าทดแทนที่ดินและหมู่บ้านอพยพ ค่าใช้จ่ายงานชุด-ขนถ่านโดยผู้รับเหมา ค่าถ่านซื้อบริษัท โดยจะแสดงเปรียบเทียบผลการดำเนินงานเดือนปัจจุบันเปรียบเทียบกับเดือนก่อน พร้อมทั้งแสดงยอดสะสมตั้งแต่ต้นปีถึงเดือนปัจจุบัน
- การจัดทำ : พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
- ความถี่ในการจัดพิมพ์ : ทุกสิ้นเดือน
- จำนวน : 4 ชุด
- ผู้จัดพิมพ์ : ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
- ผู้รับรายงาน :
 1. ผู้จัดการฝ่ายผลิตเหมืองแม่เมาะ
 2. ผู้จัดการฝ่ายบริหารและวางแผนเหมืองแม่เมาะ
 3. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองแม่เมาะ
 4. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ

รายงานต้นทุนการผลิตถ่านลิกไนต์

	พ.ย....		ต.ถ....		ต.ถ.... - พ.ย....	
	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)
ค่าใช้จ่ายในการผลิต						
งานสำรวจรังวัด						
งานเจาะธรณีวิทยาและวิศวกรรมธรณี						
งานธรณีวิทยา						
งานวิเคราะห์						
งานเจาะเพื่อระเบิด						
งานระเบิด						
งานขุดขนถ่าน						
งานขนถ่านโดยรถบรรทุก						
งานขนถ่านโดยระบบสายพานลำเลียงถ่านลิกไนต์						
งานย้ายระบบสายพานลำเลียงถ่านลิกไนต์						
งานสนับสนุนด้านการปฏิบัติการ						
งานบริการบ่อเหมือง						
งานบริการทั่วไป						
งานเหมืองหิน						
ค่าใช้จ่ายงานบำรุงรักษา						
เครื่องจักรกลและอุปกรณ์						
ระบบสายพานลำเลียงถ่านลิกไนต์						
สิ่งปลูกสร้าง						
ยานพาหนะ						
ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ทั่วไป						
ค่าเสื่อมมูลค่าวัสดุสำรองคลัง						

รายงานต้นทุนการผลิตถ่านลิกไนต์

	พ.ย....		ต.ค....		ต.ค.... - พ.ย....	
	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)
ค่าใช้จ่ายงานสนับสนุน						
งานควบคุมความปลอดภัย						
งานวางแผนและออกแบบ						
งานด้านวิศวกรรม						
งานขอใช้พื้นที่ทำเหมืองและสิ่งแวดลอม						
งานบริหารและธุรการ						
ค่าควบคุมวิศวกรรมทางด้านการบริหาร						
งานประชาสัมพันธ์						
ค่าธรรมเนียม						
ค่าธรรมเนียมการขอประทานบัตร						
ค่าธรรมเนียมการขอใช้พื้นที่						
ค่าเบี้ยประกันทรัพย์สิน						
ค่าเบี้ยประกันระบบสายพานลำเลียงถ่านลิกไนต์						
งานบริหารและธุรการเหมืองส่วนกลาง						
ผลต่างราคา						
การปรับปรุงราคาวัสดุคงคลัง						
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคลังพัสดุ						
งานป้องกันพื้นที่						
ค่าใช้จ่ายดำเนินการด้านการตลาด						
ค่าใช้จ่ายงานบริหาร						
ค่าหนี้สูญ						
หนี้สงสัยจะสูญ						
ค่าปรับจากการส่งถ่านลิกไนต์ให้โรงไฟฟ้า						

รายงานต้นทุนการผลิตถ่านลิกไนต์

	พ.ย....		ต.ค....		ต.ค.... - พ.ย....	
	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ตัน)
ค่าเสื่อมราคา						
ค่าดอกเบี้ยเงินกู้						
(ถ้าไร)/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน						
(ถ้าไร)/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนอื่น						
ค่าใช้จ่ายการผลิตถ่านโดยเหมือง						
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการเปิดหน้าดิน						
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการสำรวจเบื้องต้น						
เงินอุดสรรกองทุนเพื่อการฟื้นฟูสภาพบริเวณเหมือง						
ตัดจำหน่ายค่าทดแทนที่ดินและหมู่บ้านอพยพ						
รวมค่าใช้จ่ายการผลิตถ่านลิกไนต์โดยเหมือง						
ค่าใช้จ่ายงานชุด-ขนถ่าน โดยผู้รับเหมา						
รวมค่าใช้จ่ายการผลิตถ่านโดยเหมือง และ ผู้รับเหมา						
ค่าถ่านลิกไนต์ซื้อบริษัท						
ค่าดำเนินการถ่านลิกไนต์ซื้อ						
ค่าใช้จ่ายการผลิตถ่านลิกไนต์รวมทั้งหมด						

ปริมาณถ่านลิกไนต์

ปริมาณถ่านลิกไนต์ผลิตโดยเหมือง
 ปริมาณถ่านลิกไนต์ผลิตโดย ผู้รับเหมา
 ปริมาณถ่านลิกไนต์ซื้อบริษัท

รวม

	ปริมาณ	@	ปริมาณ	@	ปริมาณ	@
	(ตัน)	(บาท/ตัน)	(ตัน)	(บาท/ตัน)	(ตัน)	(บาท/ตัน)
ปริมาณถ่านลิกไนต์ผลิตโดยเหมือง						
ปริมาณถ่านลิกไนต์ผลิตโดย ผู้รับเหมา						
ปริมาณถ่านลิกไนต์ซื้อบริษัท						
รวม						

รายงานต้นทุนการพัฒนาเหมืองลิกไนต์ (งานเปิดหน้าดิน)

วัตถุประสงค์	:	รายงานนี้แสดงถึงต้นทุนการพัฒนาเหมืองลิกไนต์แม่เมาะ หรือเรียกว่า ต้นทุนงานเปิดหน้าดิน ในรูปแบบภาษาไทย ประกอบด้วยรายละเอียด ค่าใช้จ่ายในการผลิต ค่าใช้จ่ายงานบำรุงรักษา ค่าใช้จ่ายงานสนับสนุน ค่าเสื่อมราคา ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ ค่าไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายงานบ่อดักตะกอน ค่าใช้จ่ายงานแรงดันน้ำใต้ดิน ค่าใช้จ่ายงานบ่อน้ำบาดลคุณภาพน้ำ ค่าใช้จ่ายงานสำรวจวิศวกรรมธรณี และ ค่าใช้จ่ายงานชุด-ชนดินโดยผู้รับเหมา โดยจะแสดงเปรียบเทียบผลการดำเนินงานเดือนปัจจุบันเปรียบเทียบกับเดือนก่อน พร้อมทั้งแสดงยอดสะสมตั้งแต่ต้นปีถึงเดือนปัจจุบัน
การจัดทำ	:	พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
ความถี่ในการจัดพิมพ์	:	ทุกสิ้นเดือน
จำนวน	:	4 ชุด
ผู้จัดพิมพ์	:	ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
ผู้รับรายงาน	:	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้จัดการฝ่ายผลิตเหมืองแม่เมาะ 2. ผู้จัดการฝ่ายบริหารและวางแผนเหมืองแม่เมาะ 3. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองแม่เมาะ 4. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ

รายงานต้นทุนงานพัฒนาเหมืองถิกไนต์แม่เมาะ (งานเปิดหน้าดิน)

	พ.ย....		ต.ถ....		ต.ถ.... - พ.ย....	
	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ลบ.ม.)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ลบ.ม.)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ลบ.ม.)
ค่าใช้จ่ายในการผลิต						
งานสำรวจรังวัด						
งานวิเคราะห์						
งานเจาะเพื่อระเบิด						
งานระเบิด						
งานขุดดิน						
งานขนโคจรบรรทุก						
งานสนับสนุนด้านการปฏิบัติการ						
งานบริการบ่อเหมือง						
งานบริการทั่วไป						
ค่าใช้จ่ายงานบำรุงรักษา						
เครื่องจักรกลและอุปกรณ์						
สิ่งปลูกสร้าง						
ยานพาหนะ						
ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ทั่วไป						
ค่าใช้จ่ายงานสนับสนุน						
งานควบคุมความปลอดภัย						
งานวางแผนและออกแบบ						
งานด้านวิศวกรรม						
งานขอใช้พื้นที่ทำเหมืองและสิ่งแวดล้อม						
งานบริหารและธุรการ						
ค่าควบคุมวิศวกรรมทางการจัดการบริหาร						
ค่าธรรมเนียม						
ค่าธรรมเนียมการขอประทานบัตร						
ค่าธรรมเนียมการขอใช้พื้นที่						
ค่าเบี้ยประกันทรัพย์สิน						
งานบริหารและธุรการเหมืองส่วนกลาง						

รายงานต้นทุนงานพัฒนาเมืองลิกไนต์แม่เมาะ (งานเปิดหน้าดิน)

	พ.ย....		ต.ค....		ต.ค.... - พ.ย....	
	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ลบ.ม.)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ลบ.ม.)	จำนวนเงิน (บาท)	@ (บาท/ลบ.ม.)
ค่าเสื่อมราคา						
ค่าดอกเบี้ยเงินกู้						
(ถ้าไร)/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน						
ค่าใช้จ่ายงานบ่อคัดตะกอน						
ค่าใช้จ่ายงานแรงดันน้ำใต้ดิน						
ค่าใช้จ่ายงานบ่อบำบัดคุณภาพน้ำ						
ค่าใช้จ่ายงานสำรวจวิศวกรรมธรณี						
รวมค่าใช้จ่ายงานพัฒนาเมืองลิกไนต์โดยเหมือง และผู้รับเหมา						
ค่าใช้จ่ายงานขุด-ขนดิน โดยผู้รับเหมา						
ค่าใช้จ่ายงานพัฒนาเมืองลิกไนต์รวมทั้งหมด						

	ปริมาณ	@	ปริมาณ	@	ปริมาณ	@
	(ลบ.ม.)	(บาท/ลบ.ม.)	(ตัน)	(บาท/ลบ.ม.)	(ตัน)	(บาท/ลบ.ม.)
ปริมาณดินขุด-ขนโดยเหมือง และผู้รับเหมา						
ปริมาณดินขุด-ขนโดย ผู้รับเหมา						
รวม						

BALANCE SHEET

วัตถุประสงค์	:	รายงานนี้แสดงถึงฐานะการเงินของเชียงใหม่ ณ วันที่สิ้นสุดบัญชีในรูปแบบภาษาอังกฤษ โดยแสดงรายการบัญชีต่างๆ ตามประเภทของบัญชี สินทรัพย์ หนี้สินและทุน ทั้งนี้เพื่อช่วยให้ผู้บริหารทราบถึงความเปลี่ยนแปลงในด้านฐานะการเงินและโครงสร้างทางการเงินของเชียงใหม่
การจัดทำ	:	พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
ความถี่ในการจัดพิมพ์	:	ทุกสิ้นเดือน
จำนวน	:	3 ชุด
ผู้จัดพิมพ์	:	ผู้ปฏิบัติงานแผนวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเชียงใหม่
ผู้รับรายงาน	:	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเมืองส่วนกลาง 2. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเชียงใหม่ 3. ผู้จัดการแผนวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเชียงใหม่

Electricity Generation Authority of Thailand

Mac Moh-Mine

Balance Sheet

Assets

Current Assets

Cash and Bank Balances			.....
Account Receivable			
Trade		.....
<u>Less</u> Allowance for Doubtful Account – Trade		.....	.....
Other		.....
<u>Less</u> Allowance for Doubtful Account – Other		.....	.....
Net Balance of Inter-company Accounts			
with Head Office			.....
Materials, Supplies and Lignite Stock			.....
Other Current Assets			

Total Current Assets

Fixed Assets

Land, Building and Equipment At Cost			.....
<u>Less</u> Accumulated Depreciation		.....	.....
Work under Construction			.....

Total Fixed Assets

Reclamation Sinking Fund

Other Assets

Deferred Development Expenses			.....
Deferred Reconditioning Expenses			.....

Total Other Assets

Total Assets

Electricity Generation Authority of Thailand
Mae Moh Mine
Balance Sheet

Liabilities and Equity

Current Liabilities

Accounts Payable .....	.....
Current Portion of Long - Term Debts .....	.....
Accrued Borrowing Costs .....	.....
Net Balance of Inter – District Account .....	.....
Other Current Liabilities .....	.....

Total Current Liabilities

Long – Term Liabilities

Total Amount Outstanding .....	.....
<u>Less</u> Current Portion of Long – Term Debts .....	.....

Total Long – Term Liabilities

Mine Reclamation Sinking Fund

Other Liabilities

Equity

Capital .....	.....
Contribution from the Government .....	.....
Surplus from Contributions .....	.....
Retained Earnings .....	.....
Investment from Head Office .....	.....
Deferred Foreign Exchange Adjustment .....	.....
Deferred Losses from Use of Managed Float System .....	.....

Total Equity

Total Liabilities and Equity

STATEMENT OF INCOME

- วัตถุประสงค์ : รายงานนี้แสดงถึงผลการดำเนินงานของเหมืองแม่เมาะ ในรูปแบบภาษาอังกฤษ ได้แก่ รายได้ ซึ่งประกอบด้วยรายได้จากการขายถ่านลิกไนต์ และ รายได้อื่นๆ ค่าใช้จ่าย ซึ่งประกอบด้วยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ รายงานนี้แสดงถึงฐานะการเงินของเหมืองแม่เมาะ ณ วันสิ้นงวดบัญชี
- การจัดทำ : พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
- ความถี่ในการจัดพิมพ์ : ทุกสิ้นเดือน
- จำนวน : 3 ชุด
- ผู้จัดพิมพ์ : ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
- ผู้รับรายงาน :
 1. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองส่วนกลาง
 2. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองแม่เมาะ
 3. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ

Electricity Generation Authority of Thailand
Mae Moh Mine
Statement of Income
For the Period End

	<u>Current Amount</u>
Revenue	
Lignite Sale
Other Revenue
Total Revenue	<u>.....</u>
Operation Expenses	
Cost of Lignite Production
<u>Add</u> Opening Stock of Lignite	<u>.....</u>

<u>Less</u> Closing Stock of Lignite
Coal Briquette Used	<u>.....</u>
Total Cost of Lignite Production
<u>Add</u> Royalties	<u>.....</u>
Net Operation Expense	<u>.....</u>
Other Expenses	<u>.....</u>
Total Expenses	<u>.....</u>
Net Profit	<u>.....</u>

COST OF LIGNITE PRODUCTION

- วัตถุประสงค์ : รายงานนี้แสดงถึงต้นทุนการผลิตถ่านลิกไนต์ของเหมืองแม่เมาะ ในรูปแบบอังกฤษ สำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการผลิต ค่าใช้จ่ายงานบำรุงรักษา ค่าใช้จ่ายงานสนับสนุน ค่าใช้จ่ายรับโอนจากสำนักงานใหญ่ ค่าใช้จ่ายงานบริหาร ค่าเสื่อมราคา ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ ค่าไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ตัดจำหน่ายงานเปิดหน้าดิน ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการสำรวจเบื้องต้น เงินจัดสรรกองทุนเพื่อการฟื้นฟูสภาพบริเวณเหมือง ตัดจำหน่ายค่าทดแทนที่ดินและหมู่บ้านอพยพ ค่าใช้จ่ายงานขุด-ขนถ่านโดยผู้รับเหมา ค่าถ่านเชื้อบริษัท
- การจัดทำ : พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
- ความถี่ในการจัดพิมพ์ : ทุกสิ้นเดือน
- จำนวน : 3 ชุด
- ผู้จัดพิมพ์ : ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
- ผู้รับรายงาน :
 1. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองส่วนกลาง
 2. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองแม่เมาะ
 3. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ

Cost of Lignite Production		
Cost of Lignite Production	Current Amount	%
Operation		
Maintenance		
Mining Support		
Expense from EGAT		
Administration		
Depreciation		
Interest		
Gain / Loss on Foreign Exchange		
Cost of Lignite Production by EGAT		
Amortization		
Overbureden Removal & Blasting		
Preliminary Survey and Geological Drilling		
Provision		
Reclamation		
Land Compensation & Resettlement		
Total Cost of Lignite Production by EGAT		
Excavation and Hauling by Contractor		
Total Cost of Lignite Production		
Cost of Lignite Purchased		
Total Cost of Lignite		

Production by EGAT		
Production by Contractor		
Lignite Purchased		
Total		

COST OF DEVELOPMENT

วัตถุประสงค์	:	รายงานนี้แสดงถึงต้นทุนการพัฒนาเมืองลิกไนต์แม่เมาะ หรือเรียกว่า ต้นทุนงานเปิดหน้าดิน ในรูปแบบภาษาอังกฤษ สำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการผลิต ค่าใช้จ่ายงานบำรุงรักษา ค่าใช้จ่ายงานสนับสนุน ค่าเสื่อมราคา ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ ค่าไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายงานชุด-ขนดินโดยผู้รับเหมา ค่าใช้จ่ายงานบ่อดักตะกอน ค่าใช้จ่ายงานแรงดันน้ำใต้ดิน ค่าใช้จ่ายงานบ่อบำบัดคุณภาพน้ำ ค่าใช้จ่ายงานสำรวจธรณี และ ค่าใช้จ่ายงานสำรวจวิศวกรรมธรณี
การจัดทำ	:	พิมพ์จากคอมพิวเตอร์ โดยโปรแกรม Microsoft Excel
ความถี่ในการจัดพิมพ์	:	ทุกสิ้นเดือน
จำนวน	:	3 ชุด
ผู้จัดพิมพ์	:	ผู้ปฏิบัติงานแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ
ผู้รับรายงาน	:	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองส่วนกลาง 2. ผู้จัดการกองบัญชีและการเงินเหมืองแม่เมาะ 3. ผู้จัดการแผนกวิเคราะห์และประเมินผล กองบัญชีเหมืองแม่เมาะ

Cost of Development		
Cost of Overburden Removal	Current Amount	%
Operation		
Maintenance		
Mining Support		
Depreciation		
Interest		
Gain / Loss on Foreign Exchange		
Cost of Overburden Removal By EGAT + Contractor		
Excavation and Hualing by Contractor		
Settling Pond		
Underground Water		
Wetland		
Total Cost of Overburden Removal		
Cost of Geological Work		
Cost of Geotechnical Work		
Total Cost of Site Development		

	Current Amount	%
EGAT + Contractor		
Contractors		
Total		