

การไฟฟ้านครหลวง

งบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

(ยังไม่ได้สอบทาน)

การไฟฟ้าานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน		
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	17,915,275,309	20,142,203,770	17,915,275,309	20,142,203,770
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	28,465,515,998	22,111,895,491	28,465,515,998	22,111,895,491
ลูกหนี้การค้า	3.3	16,487,985,173	16,710,719,839	16,487,985,173	16,710,719,839
พัสดुकงเหลือ	3.4	5,293,673,881	7,242,850,882	5,293,673,881	7,242,850,882
งานรับเหมาระหว่างทำ		42,716,120	27,690,133	42,716,120	27,690,133
เงินฝากเงินลงทุนสะสมเพื่อประกันภัยตนเอง		30,014,559	38,656,222	30,014,559	38,656,222
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.5	4,131,890,249	4,086,078,808	4,131,890,249	4,086,078,808
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		72,367,071,289	70,360,095,145	72,367,071,289	70,360,095,145
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	3.6	673,156,986	611,764,573	501,000,000	501,000,000
เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน	3.7	6,400,000	6,400,000	6,400,000	6,400,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3.8	83,179,490,687	80,650,344,137	83,179,490,687	80,650,344,137
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.9	574,456,801	400,540,008	574,456,801	400,540,008
งานระหว่างก่อสร้าง	3.10	26,728,016,495	24,917,115,478	26,728,016,495	24,917,115,478
เงินลงทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน	3.11	15,483,006,344	12,709,637,699	15,483,006,344	12,709,637,699
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		24,968,914	23,662,233	24,968,914	23,662,233
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		126,669,496,227	119,319,464,128	126,497,339,241	119,208,699,555
รวมสินทรัพย์		199,036,567,516	189,679,559,273	198,864,410,530	189,568,794,700

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนกองทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	25,124,467,002	26,013,368,432	25,124,467,002	26,013,368,432
เจ้าหนี้อื่น	3,998,409,865	4,230,597,541	3,998,409,865	4,230,597,541
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.13 1,208,904,406	383,305,037	1,208,904,406	383,305,037
เงินค้ำนำส่งคลัง	5,540,663,000	2,704,663,000	5,540,663,000	2,704,663,000
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	3,027,277,812	2,817,047,521	3,027,277,812	2,817,047,521
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,496,511,921	1,501,068,318	1,496,511,921	1,501,068,318
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.12 1,121,022,699	1,116,413,694	1,121,022,699	1,116,413,694
รวมหนี้สินหมุนเวียน	41,517,256,705	38,766,463,543	41,517,256,705	38,766,463,543
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินระยะยาว	3.13 32,960,643,698	33,970,520,553	32,960,643,698	33,970,520,553
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3.14 6,561,658,055	6,471,463,058	6,561,658,055	6,471,463,058
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	466,594	-	466,594	-
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	3.15 14,635,264,300	14,055,177,911	14,635,264,300	14,055,177,911
รายได้รอการรับรู้	12,770,540,560	12,320,036,208	12,770,540,560	12,320,036,208
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	83,674,801	48,998,897	83,674,801	48,998,897
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กพน.	3.16 730,157,260	718,808,255	730,157,260	718,808,255
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	67,742,405,268	67,585,004,882	67,742,405,268	67,585,004,882
รวมหนี้สิน	109,259,661,973	106,351,468,425	109,259,661,973	106,351,468,425
ส่วนกองทุน				
ทุนรัฐบาล	358,323,532	358,323,532	358,323,532	358,323,532
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	89,418,582,011	82,969,767,316	89,246,425,025	82,859,002,743
รวมส่วนกองทุน	89,776,905,543	83,328,090,848	89,604,748,557	83,217,326,275
รวมหนี้สินและส่วนกองทุน	199,036,567,516	189,679,559,273	198,864,410,530	189,568,794,700

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายชัยยงค์ พัวพงศกร)
กรรมการและผู้จัดการ

(นางชูลี ศุภวรรณะกุล)
รองผู้จัดการการเงิน

การไฟฟ้านครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	46,683,737,233	49,999,573,462	46,683,737,233	49,999,573,462
รายได้การค้าและงานรับเหมา	383,160,702	476,451,794	383,160,702	476,451,794
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	479,687,708	484,001,139	479,687,708	484,001,139
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	47,546,585,643	50,960,026,395	47,546,585,643	50,960,026,395
รายได้อื่น	376,085,914	415,062,082	376,085,914	415,062,082
รวมรายได้	47,922,671,557	51,375,088,477	47,922,671,557	51,375,088,477
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าซื้อพลังงานไฟฟ้า	39,736,522,205	42,488,326,955	39,736,522,205	42,488,326,955
ต้นทุนการค้าและงานรับเหมา	250,215,822	347,676,490	250,215,822	347,676,490
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	2,420,510,267	2,271,422,031	2,420,510,267	2,271,422,031
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,858,291,152	1,720,762,311	1,858,291,152	1,720,762,311
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	233,893,141	204,697,552	233,893,141	204,697,552
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	44,499,432,587	47,032,885,339	44,499,432,587	47,032,885,339
ค่าใช้จ่ายอื่น	125,848,425	116,029,893	125,848,425	116,029,893
ต้นทุนทางการเงิน	375,742,713	328,026,501	375,742,713	328,026,501
รวมค่าใช้จ่าย	45,001,023,725	47,476,941,733	45,001,023,725	47,476,941,733
กำไรจากการดำเนินงาน	2,921,647,832	3,898,146,744	2,921,647,832	3,898,146,744
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	19,730,218	18,225,042	-	-
กำไรสำหรับงวด	3.18 2,941,378,050	3,916,371,786	2,921,647,832	3,898,146,744
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	24,751	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,941,402,801	3,916,371,786	2,921,647,832	3,898,146,744

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	143,432,064,629	146,954,986,978	143,432,064,629	146,954,986,978
รายได้การค้าและงานรับเหมา	1,108,492,852	1,035,847,039	1,108,492,852	1,035,847,039
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	1,408,116,795	1,418,346,570	1,408,116,795	1,418,346,570
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	145,948,674,276	149,409,180,587	145,948,674,276	149,409,180,587
รายได้อื่น	1,035,834,984	1,193,319,208	1,049,034,984	1,206,485,488
รวมรายได้	146,984,509,260	150,602,499,795	146,997,709,260	150,615,666,075
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าซื้อพลังงานไฟฟ้า	122,566,810,126	125,048,773,288	122,566,810,126	125,048,773,288
ต้นทุนการค้าและงานรับเหมา	762,702,608	726,557,034	762,702,608	726,557,034
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	6,937,987,245	6,799,375,630	6,937,987,245	6,799,375,630
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,450,195,405	5,075,627,100	5,450,195,405	5,075,627,100
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	559,629,893	405,208,553	559,629,893	405,208,553
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	136,277,325,277	138,055,541,605	136,277,325,277	138,055,541,605
ค่าใช้จ่ายอื่น	402,790,066	322,866,494	402,790,066	322,866,494
ต้นทุนทางการเงิน	1,094,171,635	955,563,071	1,094,171,635	955,563,071
รวมค่าใช้จ่าย	137,774,286,978	139,333,971,170	137,774,286,978	139,333,971,170
กำไรจากการดำเนินงาน	9,210,222,282	11,268,528,625	9,223,422,282	11,281,694,905
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	3.6	74,506,040	48,028,364	-
กำไรสำหรับงวด	3.18	9,284,728,322	11,316,556,989	9,223,422,282
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		86,373	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	9,284,814,695	11,316,556,989	9,223,422,282	11,281,694,905

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ทุนรัฐบาล	กำไรสะสม	
		ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2558	358,323,532	78,116,144,114	78,474,467,646
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2558 - งวดหกเดือน	-	(3,323,000,000)	(3,323,000,000)
กำไรสำหรับงวดเก้าเดือน	-	11,316,556,989	11,316,556,989
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2558	358,323,532	86,109,701,103	86,468,024,635
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2559	358,323,532	82,969,767,316	83,328,090,848
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2559 - งวดหกเดือน	-	(2,836,000,000)	(2,836,000,000)
กำไรสำหรับงวดเก้าเดือน	-	9,284,728,322	9,284,728,322
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	86,373	86,373
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2559	358,323,532	89,418,582,011	89,776,905,543

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กำไรสะสม		
	ทุนรัฐบาล	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2558	358,323,532	78,072,252,083	78,430,575,615
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2558 - งวดหกเดือน	-	(3,323,000,000)	(3,323,000,000)
กำไรสำหรับงวดเก้าเดือน	-	11,281,694,905	11,281,694,905
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2558	358,323,532	86,030,946,988	86,389,270,520
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2559	358,323,532	82,859,002,743	83,217,326,275
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2559 - งวดหกเดือน	-	(2,836,000,000)	(2,836,000,000)
กำไรสำหรับงวดเก้าเดือน	-	9,223,422,282	9,223,422,282
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2559	358,323,532	89,246,425,025	89,604,748,557

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	2558 (สอบทานแล้ว)	2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	2558 (สอบทานแล้ว)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรสำหรับงวด	9,284,728,322	11,316,556,989	9,223,422,282	11,281,694,905
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,450,195,404	5,075,627,100	5,450,195,404	5,075,627,100
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	358,938,595	314,297,268	358,938,595	314,297,268
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	4,744,740	6,473,106	4,744,740	6,473,106
สำรองพัสดุสิ้นสมัย	13,652,500	20,992,640	13,652,500	20,992,640
หนี้สงสัยจะสูญ	24,530,299	11,049,882	24,530,299	11,049,882
รายได้ตัดบัญชี	(894,441,258)	(885,140,800)	(894,441,258)	(885,140,800)
ผลประโยชน์พนักงาน	464,102,424	410,580,243	464,102,424	410,580,243
ประมาณการหนี้สิน	699,498	911,128	699,498	911,128
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(74,506,040)	(48,028,364)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(649,564,219)	(808,985,047)	(649,564,219)	(808,985,047)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,093,584,463	954,225,496	1,093,584,463	954,225,496
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่กระทบเงินสด	33,806,206	(1,060,357)	20,606,206	(14,226,637)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	15,110,470,934	16,367,499,284	15,110,470,934	16,367,499,284
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	200,052,559	(1,105,568,395)	200,052,559	(1,105,568,395)
พัสดุดังกล่าว	(118,394,204)	(62,161,002)	(118,394,204)	(62,161,002)
งานรับเหมาระหว่างทำ	(15,025,987)	(26,597,946)	(15,025,987)	(26,597,946)
เงินฝากเงินลงทุนสะสมเพื่อประกันภัยตนเอง	8,641,663	1,159,569	8,641,663	1,159,569
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	45,676,188	235,519,090	45,676,188	235,519,090
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,708,389)	15,499,345	(1,708,389)	15,499,345
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	(888,901,430)	934,445,639	(888,901,430)	934,445,639
เจ้าหนี้อื่น	(866,951,270)	196,151,093	(866,951,270)	196,151,093
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	237,939,662	1,163,916,044	237,939,662	1,163,916,044
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	156,118,886	97,765,404	156,118,886	97,765,404
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	39,809,311	18,085,347	39,809,311	18,085,347
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(373,907,427)	(338,746,145)	(373,907,427)	(338,746,145)
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	580,086,389	452,228,088	580,086,389	452,228,088
รายได้การรอรับรู้	1,054,741,774	1,212,710,241	1,054,741,774	1,212,710,241
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน.	11,349,005	10,503,331	11,349,005	10,503,331
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	15,179,997,664	19,172,408,987	15,179,997,664	19,172,408,987

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนชั่วคราว	(6,353,620,507)	(14,420,733,924)	(6,353,620,507)	(14,420,733,924)
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ถาวร	(7,400,397,826)	(6,999,755,318)	(7,400,397,826)	(6,999,755,318)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	657,816,088	778,792,632	657,816,088	778,792,632
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(157,955,377)	(181,118,023)	(157,955,377)	(181,118,023)
เงินปันผลรับ	13,200,000	13,166,280	13,200,000	13,166,280
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(13,240,957,622)	(20,809,648,353)	(13,240,957,622)	(20,809,648,353)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินทุนสะสมเพื่อชำระหนี้สินเพิ่มขึ้น	(2,773,368,645)	(1,960,442,032)	(2,773,368,645)	(1,960,442,032)
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	-	4,000,000,000	-	4,000,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(164,000,000)	(230,750,000)	(164,000,000)	(230,750,000)
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(40,439,101)	(38,059,892)	(40,439,101)	(38,059,892)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(1,188,160,757)	(1,026,944,753)	(1,188,160,757)	(1,026,944,753)
เงินนำส่งคลัง	-	(2,917,500,000)	-	(2,917,500,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,165,968,503)	(2,173,696,677)	(4,165,968,503)	(2,173,696,677)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(2,226,928,461)	(3,810,936,043)	(2,226,928,461)	(3,810,936,043)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	20,142,203,770	23,825,854,764	20,142,203,770	23,825,854,764
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	17,915,275,309	20,014,918,721	17,915,275,309	20,014,918,721

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559
(ยังไม่ได้สอบทาน)

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) แสดงงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยได้รวมรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนเงินบำเหน็จพนักงานการไฟฟ้านครหลวงไว้ด้วย

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป ส่วนข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้คู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าวข้างต้น

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กฟน. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เว้นแต่กรณีที่กฟน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้การถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกฟน. ที่นำเสนอ

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย และ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินสด	297.47	136.53
เงินฝากธนาคาร :		
เงินฝากกระแสรายวัน	43.78	(2,086.45)
เงินฝากออมทรัพย์	17,574.02	5,772.12
เงินฝากประจำ	0.01	16,320.00
รวม	17,915.28	20,142.20

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 17,915.28 ล้านบาท และ 20,142.20 ล้านบาท มีส่วนหนึ่ง จำนวน 12,862.30 ล้านบาท และ 13,377.70 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อสำหรับจ่ายชำระหนี้ค่าซื้อ กระแสไฟฟ้าในต้นงวดถัดไป

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย และ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินฝากประจำไม่เกิน 12 เดือน	20,423.01	14,665.88
ตัวเงินคลัง	-	2,299.36
พันธบัตร	8,042.51	5,146.66
รวม	28,465.52	22,111.90

เงินฝากประจำไม่เกิน 12 เดือน ประกอบด้วยส่วนของ

หน่วย : ล้านบาท

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.15)	14,463.43	13,923.43
กองทุนเงินบำเหน็จฯ	653.58	686.45
การไฟฟ้านครหลวง	5,306.00	56.00
รวม	20,423.01	14,665.88

เงินประกันการใช้ไฟฟ้ามีข้อจำกัดการนำไปใช้เป็นทุนหมุนเวียนตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.15

3.3 ลูกหนี้การค้า

กฟน. คำนวณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากยอดลูกหนี้การค้าที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 และมติคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ครั้งที่ 529 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2549

ลูกหนี้การค้า ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำแนกตามประเภทและอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ส่วนราชการ		ลูกหนี้เอกชน		รวม 30 ก.ย. 2559
	และรัฐวิสาหกิจ				
	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	
1 เดือน - 6 เดือน	2,207.98	184.97	14,619.39	21.32	17,033.66
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	67.15	120.27	28.57	10.44	226.43
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	46.99	344.72	271.78	10.32	673.81
รวม	2,322.12	649.96	14,919.74	42.08	17,933.90
หัก ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	151.20	42.32	973.63	3.02	1,170.17
	2,170.92	607.64	13,946.11	39.06	16,763.73
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	260.63	15.11	275.74
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,170.92	607.64	13,685.48	23.95	16,487.99

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ส่วนราชการ		ลูกหนี้เอกชน		รวม 31 ธ.ค. 2558
	และรัฐวิสาหกิจ				
	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	
1 เดือน - 6 เดือน	2,352.81	327.34	14,657.12	39.85	17,377.12
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	14.91	51.68	14.65	4.55	85.79
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	67.73	350.18	270.93	9.04	697.88
รวม	2,435.45	729.20	14,942.70	53.44	18,160.79
หัก ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	158.66	47.43	974.91	3.97	1,184.97
	2,276.79	681.77	13,967.79	49.47	16,975.82
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	254.42	10.68	265.10
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,276.79	681.77	13,713.37	38.79	16,710.72

3.4 พักคุดงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
พักคุดงคลัง	4,333.52	5,526.22
พักคุดงระหว่างทาง	1,030.67	1,785.98
	5,364.19	7,312.20
หัก สำรองพักคุดงล้ำสมัย	70.52	69.35
พักคุดงเหลือ - สุทธิ	5,293.67	7,242.85

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 พักคุดงเหลือ - สุทธิ จำนวน 5,293.67 ล้านบาท และ 7,242.85 ล้านบาท ประกอบด้วยพักคุดงเพื่อการลงทุน 4,326.13 ล้านบาท และ 6,381.71 ล้านบาท และพักคุดงเพื่อการค้าดำเนินงาน 967.54 ล้านบาท และ 861.14 ล้านบาท ตามลำดับ

3.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการซื้อรถจักรยานยนต์	1,795.71	1,849.87
เงินจ่ายล่วงหน้า	1,972.63	1,845.46
รายได้ค้างรับ	260.31	307.37
ลูกหนี้อื่น	75.64	50.03
อื่น ๆ	27.60	33.35
รวม	4,131.89	4,086.08

3.6 เงินลงทุนในการร่วมค้า

กฟน. ได้ร่วมลงทุนในบริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด ซึ่งบริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 167 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็นเงิน 1,670.00 ล้านบาท โดย กฟน. มีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 30 คิดเป็น 50.10 ล้านหุ้น เป็นเงิน 501.00 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรสะสมปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.2635 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 43.89 ล้านบาท กฟน. ได้รับเงินปันผล จำนวน 13.20 ล้านบาท

เงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินลงทุน	501.00	501.00
รับรู้ผลกำไรจากการร่วมค้า		
ผลกำไรยกมาต้นงวด	110.76	43.89
ผลกำไรสะสมเพิ่มเติม	-	13.87
ผลกำไรสำหรับงวด	74.51	65.64
เงินปันผลรับ	(13.20)	(13.17)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสะสมเพิ่มเติม	-	0.05
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในการร่วมค้า	0.09	0.48
รวม	172.16	110.76
คงเหลือเงินลงทุน	673.16	611.76

3.7 เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน

เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน จำนวน 6.40 ล้านบาท เป็นเงินฝากประจำที่นำไปค้ำประกันตัวพนักงานกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และค้ำประกันเงินกู้ของพนักงานกับธนาคารอาคารสงเคราะห์ จำนวน 1.40 ล้านบาท และ 5.00 ล้านบาท ตามลำดับ

3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ
	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	30 ก.ย.2559	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	30 ก.ย.2559	
ที่ดินและ สิทธิเหนือที่ดิน	3,323.43	138.71	-	-	3,462.14	-	-	-	-	-	3,462.14
สินทรัพย์ ระบบส่ง	55,848.80	2,539.54	-	190.96	58,197.38	28,139.81	1,621.62	-	153.13	29,608.30	28,589.08
สินทรัพย์ ระบบจำหน่าย	93,936.81	5,062.56	1.88	722.54	98,274.95	48,851.44	2,900.58	-	609.68	51,142.34	47,132.61
สินทรัพย์ทั่วไป	13,979.78	521.43	372.02	126.10	14,003.09	9,447.23	739.02	55.92	122.90	10,007.43	3,995.66
รวม	167,088.82	8,262.24	373.90	1,039.60	173,937.56	86,438.48	5,261.22	55.92	885.71	90,758.07	83,179.49

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ
	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 ธ.ค.2558	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 ธ.ค.2558	
ที่ดินและ สิทธิเหนือที่ดิน	3,211.39	112.07	-	0.03	3,323.43	-	-	-	-	-	3,323.43
สินทรัพย์ ระบบส่ง	54,163.85	1,713.71	6.44	22.32	55,848.80	26,073.59	2,087.88	6.44	15.22	28,139.81	27,708.99
สินทรัพย์ ระบบจำหน่าย	88,527.26	6,323.96	-	914.41	93,936.81	45,231.53	4,392.41	-	772.50	48,851.44	45,085.37
สินทรัพย์ทั่วไป	13,640.46	1,905.50	940.07	626.11	13,979.78	9,934.68	823.43	685.56	625.32	9,447.23	4,532.55
รวม	159,542.96	10,055.24	946.51	1,562.87	167,088.82	81,239.80	7,303.72	692.00	1,413.04	86,438.48	80,650.34

สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งรวมอยู่ในสินทรัพย์ทั่วไปเป็นสินทรัพย์ประเภทยานพาหนะ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ราคาทุน	341.52	321.36
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	241.75	202.34
ราคาตามบัญชี	99.77	119.02

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทั้งจำนวน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มี ตัวตน - สุทธิ
	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	30 ก.ย.2559	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	30 ก.ย.2559	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,982.46	418.82	32.98	2,368.30	1,581.92	244.90	32.98	
รวม	1,982.46	418.82	32.98	2,368.30	1,581.92	244.90	32.98	1,793.84	574.46

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน - สุทธิ
	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธ.ค.2558	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธ.ค.2558	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,934.98	96.96	49.48	1,982.46	1,397.73	233.66	49.47	
รวม	1,934.98	96.96	49.48	1,982.46	1,397.73	233.66	49.47	1,581.92	400.54

3.10 งานระหว่างก่อสร้าง

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ราคาทุน			
	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 ก.ย.2559	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธ.ค.2558
	สถานีต้นทางและสถานีย่อย	7,245.48	1,406.49	1,689.09	6,962.88	6,211.65	2,143.59	1,109.76
ระบบส่ง	6,102.69	2,036.62	633.64	7,505.67	5,343.79	1,420.36	661.46	6,102.69
ระบบจำหน่าย	8,854.01	4,774.15	4,672.97	8,955.19	6,187.73	7,632.92	4,966.64	8,854.01
เครื่องมือกลและยานพาหนะ	130.84	166.67	106.32	191.19	216.27	230.57	316.00	130.84
อื่น ๆ	2,584.10	1,119.66	590.67	3,113.09	4,111.75	1,226.34	2,753.99	2,584.10
รวม	24,917.12	9,503.59	7,692.69	26,728.02	22,071.19	12,653.78	9,807.85	24,917.12

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 กฟน.ได้รับรู้ดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนของงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 94.04 ล้านบาท

3.11 เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน เป็นเงินทุนสะสมเพื่อไถ่ถอนพันธบัตร กฟน. ทั้งจำนวน และมีส่วนหนึ่งจำนวน 400.00 ล้านบาท ได้นำไปค้ำประกันเงินกู้เบิกเกินบัญชีกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	12,709.64	10,507.82
บวก จัดสรรเพิ่ม	2,531.78	1,928.06
ดอกเบี้ยรับ	241.59	273.76
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>15,483.01</u>	<u>12,709.64</u>

3.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินประกันผลงาน	629.78	673.39
เงินประกันสัญญา	149.47	141.29
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	5.61	5.38
อื่น ๆ	336.16	296.35
รวม	<u>1,121.02</u>	<u>1,116.41</u>

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ จำนวน 336.16 ล้านบาท มีส่วนหนึ่งจำนวน 2.01 ล้านบาท เป็นบัญชีพักกระทบยอดธนาคาร รอกการไอออน ซึ่ง กฟน. อยู่ระหว่างการตรวจสอบ

3.13 หนี้สินระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	หนี้สินระยะยาว	หนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	คงเหลือ 30 ก.ย. 2559
เงินกู้ระยะยาว	34,063.50	1,163.50	32,900.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	106.05	45.41	60.64
รวม	34,169.55	1,208.91	32,960.64

หน่วย : ล้านบาท

	หนี้สินระยะยาว	หนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	คงเหลือ 31 ธ.ค. 2558
เงินกู้ระยะยาว	34,227.50	327.50	33,900.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	126.33	55.81	70.52
รวม	34,353.83	383.31	33,970.52

เงินกู้ระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

ประเภทเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ในงวดบัญชีปี 2559	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินกู้ในประเทศ			
พันธบัตรการไฟฟ้านครหลวง	3.25 ถึง 6.38*	33,900.00	33,900.00
สถาบันการเงินเพื่อสมทบการลงทุน	2.09500**	163.50	327.50
รวมเงินกู้ในประเทศ		34,063.50	34,227.50
หัก เงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,163.50	327.50
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด		32,900.00	33,900.00

* อัตราดอกเบี้ยคงที่

** อัตราดอกเบี้ยลอยตัว

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย และ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		
- หนี้สินหมุนเวียน (ไม่เกิน 1 ปี)	60.92	68.88
- หนี้สินไม่หมุนเวียน (เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี)	71.06	83.88
ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(25.93)	(26.43)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	106.05	126.33

หน่วย : ล้านบาท

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		
- หนี้สินหมุนเวียน (ไม่เกิน 1 ปี)	45.41	55.81
- หนี้สินไม่หมุนเวียน (เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี)	60.64	70.52
รวม	106.05	126.33

3.14 หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

รายการกระทบยอดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน และมูลค่าหนี้สินที่รับรู้ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 แสดงดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	7,190.27	6,566.02
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	276.33	339.20
ต้นทุนดอกเบี้ย	187.77	267.16
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	434.44
ผลประโยชน์ที่จ่ายสำหรับบำเหน็จ	(62.23)	(72.84)
ผลประโยชน์ที่จ่ายสำหรับกรณีผลประโยชน์อื่น	(300.32)	(343.71)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	7,291.82	7,190.27
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กปน. (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.16)	(730.16)	(718.81)
หนี้สินสุทธิ ณ วันสิ้นงวด	6,561.66	6,471.46

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	ก.ค. - ก.ย. 2559	ก.ค. - ก.ย. 2558	ม.ค. - ก.ย. 2559	ม.ค. - ก.ย. 2558
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	92.11	70.07	276.33	210.21
ต้นทุนดอกเบี้ย	62.59	66.79	187.77	200.37
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	154.70	136.86	464.10	410.58

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กพน. ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	อัตราร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด	3.60
อัตรารักษาเงินเพื่อ	
- ดัชนีราคาผู้บริโภค	3.00
- ค่าใช้จ่ายทางการแพทย์	8.00
อัตรารักษาเงินขึ้นเงินเดือน	5.00 - 11.00
อัตรารักษาเงินลาออกของพนักงาน	0.00 - 1.00
อัตรารมณณะ ประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2551

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการคำนวณ

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานของ กพน. มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานต่างๆ ที่ใช้ในการคำนวณ การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานอาจเกิดขึ้นได้จากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะตลาด การเปลี่ยนแปลงของสภาวะเงินเฟ้อ และอัตรารักษาเงินขึ้นเงินเดือน ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอันอาจเป็นไปได้ของข้อสมมติฐานหลักแต่ละข้อ โดยการเปลี่ยนแปลงในสมมติฐานแต่ละข้อนั้นเกิดขึ้นแยกจากกัน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ประมาณการหนี้สิน
เพิ่มขึ้น (ลดลง)
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ
30 ก.ย. 2559

อัตราคิดลดเฉลี่ย	
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(720.36)
ลดลงร้อยละ 1	924.45
อัตราการขึ้นเงินเดือนเฉลี่ย	
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	834.24
ลดลงร้อยละ 1	(670.23)

3.15 เงินประกันการใช้ไฟฟ้า

ตามข้อบังคับการไฟฟ้านครหลวงว่าด้วยการบริหารเงินประกันการใช้ไฟฟ้า พ.ศ. 2544 ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2548 และฉบับที่ 3 พ.ศ. 2556 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2544 วันที่ 26 พฤษภาคม 2548 และวันที่ 3 กรกฎาคม 2556 ตามลำดับ และตามมติคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ครั้งที่ 590 วันที่ 15 กรกฎาคม 2553 กำหนดให้ผู้ว่าการมีอำนาจอนุมัติให้ กฟน. นำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เป็นเงินหมุนเวียนภายในวงเงินไม่เกิน 2,500.00 ล้านบาท แต่ในกรณีที่มีความจำเป็นจะต้องนำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เกินกว่าวงเงินดังกล่าว ให้เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง โดยจ่ายดอกเบี้ยให้เท่ากับผลตอบแทนเดิม ของบัญชีเงินฝากเงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่นิยม และให้ กฟน. นำดอกผลที่เกิดจากเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้ในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้ไฟฟ้าโดยตรง และ/หรือ สาธารณประโยชน์อื่นตามที่ผู้ว่าการกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง และจ่ายคืนผลประโยชน์ให้กับผู้วางเงินประกันการใช้ไฟฟ้าประเภทบ้านอยู่อาศัยและกิจการขนาดเล็ก ทุก ๆ 5 ปี บันทึกเงินคืนดอกผลของหลักประกันการใช้ไฟฟ้าไว้ในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น สำหรับประเภทกิจการขนาดกลาง กิจการขนาดใหญ่ และกิจการเฉพาะอย่าง ปีละครั้ง ตามอัตราดอกเบี้ยออมทรัพย์เฉลี่ยทั้งปีของธนาคารกรุงไทยตามมติของคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน นอกจากนี้ให้ กฟน. นำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปลงทุนในตราสารทางการเงินตามที่กระทรวงการคลังอนุญาต ดอกผลจากเงินประกันการใช้ไฟฟ้ารับรู้เป็นรายได้ กฟน.

เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (ไม่รวมดอกเบี้ย) ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินฝากออมทรัพย์	171.83	131.75
เงินฝากประจำ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.2)	14,463.43	13,923.43
รวม	14,635.26	14,055.18

เงินฝากจากดอกเบี้ยเงินประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	562.23	588.70
บวก ดอกผลจากเงินฝากธนาคาร	219.95	401.67
	782.18	990.37
หัก นำไปใช้ในกิจกรรมสาธารณประโยชน์	248.99	420.72
ดอกเบี้ยเงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่จ่ายคืนแก่ผู้ใช้ไฟฟ้า	7.88	7.42
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	525.31	562.23

3.16 กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน.

กฟน. ได้จัดตั้งกองทุนเงินบำเหน็จพนักงานการไฟฟ้านครหลวงเมื่อปี 2516 มีวัตถุประสงค์เพื่อสงเคราะห์พนักงานในกรณีพ้นจากตำแหน่งหน้าที่ โดยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน ในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิก และจ่ายเงินสมทบเพิ่ม เพื่อให้กองทุนฯ มีเงินเพียงพอในอัตราร้อยละ 100 ของเงินบำเหน็จที่พึงจ่าย ณ วันสิ้นงวดบัญชี รายได้จากดอกเบี้ยของสินทรัพย์เงินกองทุนรับรู้เป็นรายได้ของกฟน. ในงวดบัญชีนี้ กองทุนเงินบำเหน็จฯ มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	718.81	711.36
บวก รับเงินสมทบจาก กฟน.	73.58	80.29
	792.39	791.65
หัก จ่ายเงินบำเหน็จพนักงาน	62.23	72.84
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	730.16	718.81

3.17 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน และสิทธิผลประโยชน์ของผู้บริหารที่มีอำนาจตัดสินใจ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัสของคณะกรรมการ กฟน. ค่าตอบแทนผู้บริหารในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	ก.ค. - ก.ย. 2559	ก.ค. - ก.ย. 2558	ม.ค. - ก.ย. 2559	ม.ค. - ก.ย. 2558
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.37	1.54	3.76	4.09
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	6.85	9.23	21.36	23.78
ผลประโยชน์ผู้บริหาร	0.22	0.15	0.66	0.45
รวม	8.44	10.92	25.78	28.32

3.18 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานในงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 วิเคราะห์ได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ก.ค. - ก.ย. 2559	ก.ค. - ก.ย. 2558	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้	47,922.67	51,375.09	(3,452.42)	(6.72)
หัก ค่าใช้จ่าย	45,001.02	47,476.94	(2,475.92)	(5.21)
กำไรสุทธิ	2,921.65	3,898.15	(976.50)	(25.05)

ผลการดำเนินงานงวดสามเดือนเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กำไรสำหรับงวดลดลง 976.50 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าขายพลังงานไฟฟ้าลดลงมากกว่าค่าซื้อพลังงานไฟฟ้าที่ลดลง 564.03 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและค่าเสื่อมราคา และค่าตัดหน่วย เพิ่มขึ้น 193.15 ล้านบาท และ 137.53 ล้านบาท ตามลำดับ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	ม.ค. - ก.ย. 2559	ม.ค. - ก.ย. 2558		
รายได้	146,997.71	150,615.66	(3,617.95)	(2.40)
หัก ค่าใช้จ่าย	137,774.29	139,333.97	(1,559.68)	(1.12)
กำไรสุทธิ	9,223.42	11,281.69	(2,058.27)	(18.24)

ผลการดำเนินงานงวดเก้าเดือนเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กำไรสำหรับงวดลดลง 2,058.27 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าขายพลังงานไฟฟ้าลดลงมากกว่าค่าซื้อพลังงานไฟฟ้าที่ลดลง 1,040.96 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น 372.06 ล้านบาท และ 374.57 ล้านบาท ตามลำดับ

4. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

4.1 กพน. มีภาวะผูกพันที่ไม่ได้บันทึกบัญชีเฉพาะรายที่สำคัญดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ภาวะผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่หมดอายุ	837.54	1,106.30
ภาวะผูกพันอื่น ๆ	0.50	0.50
รวม	838.04	1,106.80

ภาวะผูกพันที่เป็นเงินตราต่างประเทศคำนวณค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ธนาคารแห่งประเทศไทย ประกาศใช้เป็นอัตราอ้างอิง ณ วันสิ้นงวดบัญชี

4.2 กพน. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหายเพียงวันที่ 30 กันยายน 2559 รวมทั้งสิ้น 5 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,017.30 ล้านบาท

4.2.1 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณีผู้รับจ้างของกพน. ทำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้ กพน. ร่วมชดเชยค่าเสียหาย จำนวน 0.47 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ทั้งนี้ กพน. ได้บันทึกภาระหนี้สินดังกล่าวไว้ในบัญชีประมาณการหนี้สินระยะยาว

4.2.2 คดีที่ กพน. เชื่อว่าผลการพิจารณาของศาลจะไม่เกิดความเสียหาย และไม่ต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 4 คดี ดังนี้

4.2.2.1 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณีกพน. ส่งมอบพื้นที่ให้ทำงานล่าช้า ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

4.2.2.2 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหายและให้กพน. เพิกถอนคำสั่งควบคุมการจัดสรรที่ดิน ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

4.2.2.3 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณีผู้รับจ้างของกพน. ทำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

4.2.2.4 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหายจากกพน. กรณีผู้อื่นหรือโจทก์ขับรถโดยประมาททำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ปัจจุบันคดีอาญาสิ้นสุดแล้วและอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีแพ่งของศาลชั้นต้น