

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

การไฟฟ้านครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่เฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของการไฟฟ้านครหลวง (กิจการ) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางวานสนันท์ ทองมีสี)

ผู้ตรวจเงินแผ่นดิน 1

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน		
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	10,073,143,251	21,425,862,896	10,073,143,251	21,425,862,896
เงินลงทุนชั่วคราว		3,422	3,422	3,422	3,422
ลูกหนี้การค้า	3.2	16,830,510,321	14,913,813,355	16,830,510,321	14,913,813,355
พัสดุดังเหลือ	3.3	5,065,301,412	5,525,702,792	5,065,301,412	5,525,702,792
งานรับเหมาระหว่างทำ		28,305,837	34,262,942	28,305,837	34,262,942
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ	3.4	16,183,237,676	15,999,905,873	16,183,237,676	15,999,905,873
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.5	3,947,526,362	4,174,043,605	3,947,526,362	4,174,043,605
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		52,128,028,281	62,073,594,885	52,128,028,281	62,073,594,885
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	3.6	694,352,003	690,080,129	501,000,000	501,000,000
เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน	3.7	4,800,000	6,400,000	4,800,000	6,400,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3.8	83,731,378,979	83,812,343,897	83,731,378,979	83,812,343,897
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.9	576,322,415	564,152,399	576,322,415	564,152,399
งานระหว่างก่อสร้าง	3.10	29,669,411,507	28,415,029,700	29,669,411,507	28,415,029,700
เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน	3.11	16,309,852,624	15,537,568,337	16,309,852,624	15,537,568,337
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		26,186,759	26,527,485	26,186,759	26,527,485
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		131,012,304,287	129,052,101,947	130,818,952,284	128,863,021,818
รวมสินทรัพย์		183,140,332,568	191,125,696,832	182,946,980,565	190,936,616,703

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	13,268,465,706	23,187,088,350	13,268,465,706	23,187,088,350
เจ้าหนี้อื่น	3,269,836,150	2,893,064,856	3,269,836,150	2,893,064,856
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี 3.13	1,056,444,267	1,041,911,073	1,056,444,267	1,041,911,073
เงินค้ำนำส่งคลัง	2,602,000,000	2,602,000,000	2,602,000,000	2,602,000,000
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	2,748,812,625	2,787,423,156	2,748,812,625	2,787,423,156
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	683,246,981	1,556,952,503	683,246,981	1,556,952,503
หนี้สินหมุนเวียนอื่น 3.12	1,293,222,727	1,243,689,169	1,293,222,727	1,243,689,169
รวมหนี้สินหมุนเวียน	24,922,028,456	35,312,129,107	24,922,028,456	35,312,129,107
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินระยะยาว 3.13	33,000,271,033	32,953,025,794	33,000,271,033	32,953,025,794
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน 3.14	6,760,009,669	6,671,826,117	6,760,009,669	6,671,826,117
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	466,594	466,594	466,594	466,594
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า 3.15	14,968,626,145	14,786,750,609	14,968,626,145	14,786,750,609
รายได้รอการรับรู้	12,933,870,349	12,793,246,723	12,933,870,349	12,793,246,723
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	107,740,281	96,172,044	107,740,281	96,172,044
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน. 3.16	800,931,733	743,716,165	800,931,733	743,716,165
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	68,571,915,804	68,045,204,046	68,571,915,804	68,045,204,046
รวมหนี้สิน	93,493,944,260	103,357,333,153	93,493,944,260	103,357,333,153
ส่วนของทุน				
ทุนรัฐบาล	358,323,532	358,323,532	358,323,532	358,323,532
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	89,288,064,776	87,410,040,147	89,094,712,773	87,220,960,018
รวมส่วนของทุน	89,646,388,308	87,768,363,679	89,453,036,305	87,579,283,550
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	183,140,332,568	191,125,696,832	182,946,980,565	190,936,616,703

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายชัยยงค์ พิ้วพงศกร)
กรรมการและผู้ว่ากร

(นางชูลี ศุภวรรณกุล)
รองผู้ว่าการการเงิน

การไฟฟ้านครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	43,244,619,187	46,556,274,210	43,244,619,187	46,556,274,210
รายได้การค้าและงานรับเหมา	367,234,969	339,483,942	367,234,969	339,483,942
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	459,410,997	466,159,550	459,410,997	466,159,550
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	44,071,265,153	47,361,917,702	44,071,265,153	47,361,917,702
รายได้อื่น	310,138,856	332,260,481	328,438,856	345,460,481
รวมรายได้	44,381,404,009	47,694,178,183	44,399,704,009	47,707,378,183
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าซื้อพลังงานไฟฟ้า	37,511,446,873	40,800,960,106	37,511,446,873	40,800,960,106
ต้นทุนการค้าและงานรับเหมา	283,956,244	229,529,429	283,956,244	229,529,429
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	2,281,740,210	2,233,717,873	2,281,740,210	2,233,717,873
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3.17 8,302,529	8,579,092	8,302,529	8,579,092
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,834,411,891	1,781,936,399	1,834,411,891	1,781,936,399
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	68,504,099	75,365,806	68,504,099	75,365,806
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	41,988,361,846	45,130,088,705	41,988,361,846	45,130,088,705
ค่าใช้จ่ายอื่น	165,256,148	150,793,541	165,256,148	150,793,541
ต้นทุนทางการเงิน	372,333,260	347,878,179	372,333,260	347,878,179
รวมค่าใช้จ่าย	42,525,951,254	45,628,760,425	42,525,951,254	45,628,760,425
กำไรจากการดำเนินงาน	1,855,452,755	2,065,417,758	1,873,752,755	2,078,617,758
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	3.6 22,550,983	25,980,728	-	-
กำไรสำหรับงวด	3.18 1,878,003,738	2,091,398,486	1,873,752,755	2,078,617,758
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่				
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในการร่วมค้า	20,891	41,000	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	20,891	41,000	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,878,024,629	2,091,439,486	1,873,752,755	2,078,617,758

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ทุนรัฐบาล	กำไรสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2559	358,323,532	82,969,767,316	83,328,090,848
กำไรสำหรับงวดสามเดือน	-	2,091,398,486	2,091,398,486
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในการร่วมค้า	-	41,000	41,000
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2559	358,323,532	85,061,206,802	85,419,530,334
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2560	358,323,532	87,410,040,147	87,768,363,679
กำไรสำหรับงวดสามเดือน	-	1,878,003,738	1,878,003,738
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในการร่วมค้า	-	20,891	20,891
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2560	358,323,532	89,288,064,776	89,646,388,308

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กำไรสะสม		
	ทุนรัฐบาล	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2559	358,323,532	82,859,002,743	83,217,326,275
กำไรสำหรับงวดสามเดือน	-	2,078,617,758	2,078,617,758
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2559	358,323,532	84,937,620,501	85,295,944,033
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2560	358,323,532	87,220,960,018	87,579,283,550
กำไรสำหรับงวดสามเดือน	-	1,873,752,755	1,873,752,755
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2560	358,323,532	89,094,712,773	89,453,036,305

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรสำหรับงวด	1,878,003,738	2,091,398,486	1,873,752,755	2,078,617,758
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,834,411,891	1,781,936,400	1,834,411,891	1,781,936,400
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	152,221,678	134,657,459	152,221,678	134,657,459
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(11,844,780)	3,884,635	(11,844,780)	3,884,635
สำรองพัสดุลำสมัย	10,675,990	5,544,428	10,675,990	5,544,428
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	11,110,276	9,117,813	11,110,276	9,117,813
รายได้ตัดบัญชี	(293,335,054)	(293,264,572)	(293,335,054)	(293,264,572)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	159,375,333	154,700,808	159,375,333	154,700,808
ประมาณการหนี้สิน	225,748	444,137	225,748	444,137
เงินปันผลรับ	-	-	(18,300,000)	(13,200,000)
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(22,550,983)	(25,980,728)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(183,690,399)	(211,735,754)	(183,690,399)	(211,735,754)
ดอกเบี้ยจ่าย	372,139,687	347,684,605	372,139,687	347,684,605
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่กระทบเงินสด	13,504,441	15,414,365	13,504,441	15,414,365
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	3,920,247,566	4,013,802,082	3,920,247,566	4,013,802,082
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(1,926,501,334)	(1,371,911,024)	(1,926,501,334)	(1,371,911,024)
พัสดुकงเหลือ	83,008,892	(34,946,919)	83,008,892	(34,946,919)
งานรับเหมาระหว่างทำ	5,957,104	(4,575,748)	5,957,104	(4,575,748)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ	(183,331,803)	(146,677,376)	(183,331,803)	(146,677,376)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	114,332,687	151,860,447	114,332,687	151,860,447
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	120,176	411,900	120,176	411,900
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	(9,918,622,644)	(11,527,409,986)	(9,918,622,644)	(11,527,409,986)
เจ้าหนี้อื่น	(56,700,420)	(1,540,966,587)	(56,700,420)	(1,540,966,587)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(30,417,535)	(44,768,759)	(30,417,535)	(44,768,759)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(714,638,353)	(677,044,990)	(714,638,353)	(677,044,990)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,828,277	(4,167,484)	9,828,277	(4,167,484)
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(71,191,781)	(67,314,101)	(71,191,781)	(67,314,101)
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	181,875,536	168,261,671	181,875,536	168,261,671
รายได้รอการรับรู้	310,088,627	319,077,650	310,088,627	319,077,650
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน.	57,215,568	55,276,523	57,215,568	55,276,523
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(8,218,729,437)	(10,711,092,701)	(8,218,729,437)	(10,711,092,701)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินสดรับจากเงินลงทุน	1,600,000	-	1,600,000	-
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ถาวร	(2,000,723,700)	(2,223,832,869)	(2,000,723,700)	(2,223,832,869)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	199,654,412	230,603,004	199,654,412	230,603,004
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(40,878,391)	(106,590,558)	(40,878,391)	(106,590,558)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,840,347,679)	(2,099,820,423)	(1,840,347,679)	(2,099,820,423)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สินเพิ่มขึ้น	(772,284,287)	(1,077,603,685)	(772,284,287)	(1,077,603,685)
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(11,628,914)	(13,439,479)	(11,628,914)	(13,439,479)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(509,729,328)	(444,583,900)	(509,729,328)	(444,583,900)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,293,642,529)	(1,535,627,064)	(1,293,642,529)	(1,535,627,064)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(11,352,719,645)	(14,346,540,188)	(11,352,719,645)	(14,346,540,188)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	21,425,862,896	26,938,387,331	21,425,862,896	26,938,387,331
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	10,073,143,251	12,591,847,143	10,073,143,251	12,591,847,143

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560
(ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) แสดงงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 โดยได้รวมรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนเงินบำเหน็จพนักงานการไฟฟ้านครหลวงไว้ด้วย

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป ส่วนข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้คู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าวข้างต้น

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กฟน. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เว้นแต่กรณีที่ กฟน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้การถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กฟน. ที่นำเสนอ

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินสด	144.05	169.99
เงินฝากธนาคาร :		
เงินฝากกระแสรายวัน	(203.37)	(676.14)
เงินฝากออมทรัพย์	1,395.52	3,932.40
เงินฝากประจำ	600.00	17,700.00
รวมเงินฝากธนาคาร	1,792.15	20,956.26
เงินลงทุนในตราสารหนี้ครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน	8,136.94	299.61
รวม	10,073.14	21,425.86

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 10,073.14 ล้านบาท และ 21,425.86 ล้านบาท มีส่วนหนึ่ง จำนวน 13,120.76 ล้านบาท และ 12,181.33 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อจ่ายชำระหนี้ค่าซื้อ กระแสไฟฟ้าในต้นงวดถัดไป

3.2 ลูกหนี้การค้า

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

ลูกหนี้การค้า ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำแนกตามประเภทและอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ		ลูกหนี้เอกชน		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	รวม
					31 มี.ค. 2560
1 เดือน - 6 เดือน	2,145.21	333.06	15,042.89	21.07	17,542.23
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	11.80	28.72	37.48	3.49	81.49
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	41.25	353.17	270.18	13.00	677.60
รวม	2,198.26	714.95	15,350.55	37.56	18,301.32
หัก ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	143.16	46.77	1,001.33	2.86	1,194.12
	2,055.10	668.18	14,349.22	34.70	17,107.20
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	262.77	13.92	276.69
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,055.10	668.18	14,086.45	20.78	16,830.51

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ				ลูกหนี้เอกชน		รวม
	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	31 ธ.ค. 2559		
1 เดือน - 6 เดือน	2,081.00	176.06	13,123.42	15.92	15,396.40		
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	20.03	29.93	23.31	3.91	77.18		
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	47.27	439.90	272.15	12.16	771.48		
รวม	2,148.30	645.89	13,418.88	31.99	16,245.06		
หัก ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	139.84	43.01	875.03	1.78	1,059.66		
	2,008.46	602.88	12,543.85	30.21	15,185.40		
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	258.27	13.32	271.59		
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,008.46	602.88	12,285.58	16.89	14,913.81		

3.3 พัสดุดังเหลือ

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
พัสดุดังคลัง	3,585.06	4,172.89
พัสดุดระหว่างทาง	1,559.82	1,423.44
	5,144.88	5,596.33
หัก สำรองพัสดุล้าสมัย	79.58	70.63
พัสดุดังเหลือ - สุทธิ	5,065.30	5,525.70

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 พัสดุดังเหลือ - สุทธิ จำนวน 5,065.30 ล้านบาท และ 5,525.70 ล้านบาท ประกอบด้วยพัสดุเพื่อการลงทุน 4,241.11 ล้านบาท และ 4,617.64 ล้านบาท และพัสดุเพื่อการดำเนินงาน 824.19 ล้านบาท และ 908.06 ล้านบาท ตามลำดับ

3.4 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.15)		
เงินฝากออมทรัพย์	97.79	83.77
เงินฝากประจำ	14,818.52	14,638.51
	<u>14,916.31</u>	<u>14,722.28</u>
ดอกผลเงินประกันการใช้ไฟฟ้า		
เงินฝากออมทรัพย์	69.75	337.27
เงินฝากประจำ	342.00	206.01
เงินลงทุนในตราสารหนี้ครบกำหนดใน 1 ปี	99.98	-
	<u>511.73</u>	<u>543.28</u>
กองทุนเงินบำเหน็จฯ		
เงินฝากออมทรัพย์	11.78	10.80
เงินฝากประจำ	703.62	693.58
	<u>715.40</u>	<u>704.38</u>
เงินทุนสะสมเพื่อประกันภัยตนเอง		
เงินฝากออมทรัพย์	39.80	29.97
รวม	<u>16,183.24</u>	<u>15,999.91</u>

3.5 ลิขสิทธิ์ฯ ทรัพย์สินอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการซื้ออรรถารโอน	1,040.29	1,707.70
เงินจ่ายล่วงหน้า	2,123.78	2,174.43
รายได้ค้างรับ	209.71	222.08
ลูกหนี้อื่น	535.12	32.64
อื่น ๆ	38.63	37.19
รวม	<u>3,947.53</u>	<u>4,174.04</u>

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 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรสะสมปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.3653 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 61.00 ล้านบาท กฟน. ได้รับเงินปันผล จำนวน 18.30 ล้านบาท

เงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินลงทุน	501.00	501.00
รับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการร่วมค้า		
ผลกำไรยกมาต้นงวด	189.08	110.76
ผลกำไรสำหรับงวด	22.55	91.41
เงินปันผลรับ	(18.30)	(13.20)
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	0.02	0.11
รวม	193.35	189.08
คงเหลือเงินลงทุน	694.35	690.08

3.7 เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน

เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน จำนวน 4.80 ล้านบาท เป็นเงินฝากประจำที่นำไปค้ำประกันตัวพนักงาน กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และค้ำประกันเงินกู้ของพนักงานกับธนาคารอาคารสงเคราะห์ จำนวน 1.40 ล้านบาท และ 3.40 ล้านบาท ตามลำดับ



3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ
	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 มี.ค. 2560	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 มี.ค. 2560	
	ที่ดินและ สิทธิเหนือที่ดิน	3,493.72	8.67	-	1.51	3,500.88	-	-	-	-	
สินทรัพย์ ระบบส่ง	58,570.67	19.91	-	13.41	58,577.17	30,157.34	549.16	-	12.46	30,694.04	27,883.13
สินทรัพย์ ระบบจำหน่าย	99,743.41	1,417.11	-	321.68	100,838.84	52,014.63	1,011.14	-	251.86	52,773.91	48,064.93
สินทรัพย์ทั่วไป	14,410.86	341.91	-	94.39	14,658.38	10,234.35	234.68	-	93.09	10,375.94	4,282.44
รวม	176,218.66	1,787.60	-	430.99	177,575.27	92,406.32	1,794.98	-	357.41	93,843.89	83,731.38

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ
	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 ธ.ค. 2559	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 ธ.ค. 2559	
	ที่ดินและ สิทธิเหนือที่ดิน	3,323.43	170.29	-	-	3,493.72	-	-	-	-	
สินทรัพย์ ระบบส่ง	55,848.80	2,928.98	-	207.11	58,570.67	28,139.81	2,185.05	-	167.52	30,157.34	28,413.33
สินทรัพย์ ระบบจำหน่าย	93,936.81	6,718.06	1.88	909.58	99,743.41	48,851.44	3,923.65	-	760.46	52,014.63	47,728.78
สินทรัพย์ทั่วไป	13,979.78	941.01	372.00	137.93	14,410.86	9,447.23	977.66	55.92	134.62	10,234.35	4,176.51
รวม	167,088.82	10,758.34	373.88	1,254.62	176,218.66	86,438.48	7,086.36	55.92	1,062.60	92,406.32	83,812.34

สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งรวมอยู่ในสินทรัพย์ทั่วไปเป็นสินทรัพย์ประเภทยานพาหนะ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ราคาทุน	414.93	341.52
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	269.46	254.96
ราคาตามบัญชี	145.47	86.56

3.9 ลิขสิทธิ์ที่ไม่มีตัวตน

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทั้งจำนวน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สิทธิ ไม่มีตัวตน - สุทธิ
	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 มี.ค. 2560	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 มี.ค. 2560	
โปรแกรม คอมพิวเตอร์	2,433.09	51.61	0.14	2,484.56	1,868.94	39.44	0.14	1,908.24	576.32
รวม	2,433.09	51.61	0.14	2,484.56	1,868.94	39.44	0.14	1,908.24	576.32

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สิทธิ ไม่มีตัวตน - สุทธิ
	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธ.ค. 2559	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธ.ค. 2559	
โปรแกรม คอมพิวเตอร์	1,982.46	483.76	33.13	2,433.09	1,581.92	320.15	33.13	1,868.94	564.15
รวม	1,982.46	483.76	33.13	2,433.09	1,581.92	320.15	33.13	1,868.94	564.15

3.10 งานระหว่างก่อสร้าง

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ราคาทุน			
	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มี.ค. 2560	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธ.ค. 2559
สถานีต้นทางและสถานีย่อย	7,588.58	362.23	9.84	7,940.97	7,245.48	2,212.08	1,868.98	7,588.58
ระบบส่ง	8,229.98	781.49	12.55	8,998.92	6,102.69	2,971.81	844.52	8,229.98
ระบบจำหน่าย	8,972.35	1,307.26	1,194.45	9,085.16	8,854.01	6,359.87	6,241.53	8,972.35
เครื่องมือกลและยานพาหนะ	192.64	2.79	149.00	46.43	130.84	317.09	255.29	192.64
อื่น ๆ	3,431.48	366.06	199.61	3,597.93	2,584.10	1,761.58	914.20	3,431.48
รวม	28,415.03	2,819.83	1,565.45	29,669.41	24,917.12	13,622.43	10,124.52	28,415.03

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 กฟน. ได้รับรู้ดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนของงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 17.93 ล้านบาท

3.11 เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน เป็นเงินทุนสะสมเพื่อไถ่ถอนพันธบัตร กพน. ทั้งจำนวน และมีส่วนหนึ่งจำนวน 400.00 ล้านบาท ได้นำไปค้ำประกันเงินกู้เบิกเกินบัญชีกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	15,537.57	12,709.64
บวก จัดสรรเพิ่ม	700.00	2,531.78
ดอกเบี้ยรับ	72.28	296.15
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	16,309.85	15,537.57

3.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินประกันผลงาน	836.89	794.93
เงินประกันสัญญา	150.51	152.99
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	5.80	5.58
อื่น ๆ	300.02	290.19
รวม	1,293.22	1,243.69

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ จำนวน 300.02 ล้านบาท มีส่วนหนึ่งจำนวน 0.96 ล้านบาท เป็นบัญชีพักกระทบยอดธนาคาร
รอกการโอน ซึ่ง กพน. อยู่ระหว่างการตรวจสอบ

3.13 หนี้สินระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	หนี้สินระยะยาว	หนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	คงเหลือ 31 มี.ค. 2560
เงินกู้ระยะยาว	33,900.00	1,000.00	32,900.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	156.72	56.45	100.27
รวม	34,056.72	1,056.45	33,000.27

หน่วย : ล้านบาท

	หนี้สินระยะยาว	หนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	คงเหลือ 31 ธ.ค. 2559
เงินกู้ระยะยาว	33,900.00	1,000.00	32,900.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	94.94	41.91	53.03
รวม	33,994.94	1,041.91	32,953.03

เงินกู้ระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ในงวดบัญชีปี 2560	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินกู้ในประเทศ			
พันธบัตรการไฟฟ้านครหลวง	3.25 ถึง 6.38*	33,900.00	33,900.00
หัก เงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,000.00	1,000.00
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด		32,900.00	32,900.00

* อัตราดอกเบี้ยคงที่



หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย และ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		
- หนี้สินหมุนเวียน (ไม่เกิน 1 ปี)	73.55	54.97
- หนี้สินไม่หมุนเวียน (เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี)	122.16	60.99
ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(38.99)	(21.02)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	156.72	94.94
		หน่วย : ล้านบาท
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		
- หนี้สินหมุนเวียน (ไม่เกิน 1 ปี)	56.45	41.91
- หนี้สินไม่หมุนเวียน (เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี)	100.27	53.03
รวม	156.72	94.94

3.14 หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

รายการกระทบยอดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน และมูลค่าหนี้สินที่รับรู้ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 แสดงดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	7,415.55	7,190.27
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	93.76	368.43
ต้นทุนดอกเบี้ย	65.62	250.37
ผลประโยชน์ที่จ่ายสำหรับบำเหน็จ	-	(62.23)
ผลประโยชน์ที่จ่ายสำหรับกรณีผลประโยชน์อื่น	(13.99)	(331.29)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	7,560.94	7,415.55
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กปน. (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.16)	(800.93)	(743.72)
หนี้สินสุทธิ ณ วันสิ้นงวด	6,760.01	6,671.83

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559
มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน	
	31 มี.ค. 2560	31 มี.ค. 2559
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	93.76	92.11
ต้นทุนดอกเบี้ย	65.62	62.59
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	159.38	154.70

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กฟน. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	อัตราร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด	3.60
อัตรารายเงินเพื่อ	
- ต้นทุนราคาผู้บริโภค	3.00
- ค่าใช้จ่ายทางการแพทย์	8.00
อัตรากำไรขั้นต้นเงินเดือน	5.00 - 11.00
อัตรากำไรลาออกของพนักงาน	0.00 - 1.00
อัตรารมณะ ประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2551

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 และตามมติคณะกรรมการไฟฟ้านครหลวง ครั้งที่ 590 วันที่ 15 กรกฎาคม 2553 กำหนดให้ผู้ว่าการมีอำนาจอนุมัติให้ กฟน. นำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เป็นเงินหมุนเวียนภายในวงเงินไม่เกิน 2,500.00 ล้านบาท แต่ในกรณีที่มีความจำเป็นจะต้องนำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เกินกว่าวงเงินดังกล่าว ให้เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง โดยจ่ายดอกเบี้ยให้เท่ากับผลตอบแทนเดิม ของบัญชีเงินฝากเงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่ยืม และให้ กฟน. นำดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้ในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้ไฟฟ้าโดยตรง และ/หรือ สาธารณประโยชน์อื่นตามที่ผู้ว่าการกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง และจ่ายคืนผลประโยชน์ให้กับผู้วางเงินประกันการใช้ไฟฟ้าประเภทบ้านอยู่อาศัยและกิจการขนาดเล็ก ทุก ๆ 5 ปี บันทึกลงเงินคืนดอกเบี้ยของหลักประกันการใช้ไฟฟ้าไว้ในหนังสือไม่หมุนเวียนอื่น สำหรับประเภทกิจการขนาดกลาง กิจการขนาดใหญ่ และกิจการเฉพาะอย่าง ปีละครั้ง ตามอัตราดอกเบี้ยออมทรัพย์เฉลี่ยทั้งปีของธนาคารกรุงไทย ตามมติของคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน นอกจากนี้ให้ กฟน. นำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปลงทุนในตราสารทางการเงินตามที่กระทรวงการคลังอนุญาต ดอกผลจากเงินประกันการใช้ไฟฟ้ารับรู้เป็นรายได้ กฟน.

เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (ไม่รวมดอกเบี้ย) ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินฝากออมทรัพย์ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.4)	97.79	83.77
เงินฝากออมทรัพย์รอโอน	52.32	64.47
เงินฝากประจำ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.4)	14,818.52	14,638.51
รวม	14,968.63	14,786.75

เงินฝากจากดอกเบี้ยเงินประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	500.47	562.23
บวก ดอกผลจากเงินฝากธนาคาร	56.52	284.82
	556.99	847.05
หัก นำไปใช้ในกิจกรรมสาธารณประโยชน์	79.77	338.70
ดอกเบี้ยเงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่จ่ายคืนแก่ผู้ใช้ไฟฟ้า	-	7.88
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	477.22	500.47

3.16 กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน.

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

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	743.72	718.81
บวก รับเงินสมทบจาก กฟน.	57.21	87.14
	800.93	805.95
หัก จ่ายเงินบำเหน็จพนักงาน	-	62.23
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	800.93	743.72

3.17 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน และสิทธิผลประโยชน์ของผู้บริหารที่มีอำนาจตัดสินใจ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัสของคณะกรรมการ กฟน. ค่าตอบแทนผู้บริหารในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งวดสามเดือน

	ม.ค. - มี.ค. 2560	ม.ค. - มี.ค. 2559
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.09	1.11
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	7.01	7.25
ผลประโยชน์ผู้บริหาร	0.20	0.22
รวม	8.30	8.58

3.18 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานในงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 วิเคราะห์ได้
ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ลดลง	ร้อยละ
	ม.ค. - มี.ค. 2560	ม.ค. - มี.ค. 2559		
รายได้	44,399.70	47,707.38	3,307.68	6.93
หัก ค่าใช้จ่าย	42,525.95	45,628.76	3,102.81	6.80
กำไรสุทธิ	1,873.75	2,078.62	204.87	9.86

ผลการดำเนินงานงวดสามเดือนเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กำไรสำหรับงวดลดลง 204.87 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าขายพลังงานไฟฟ้าลดลงมากกว่าค่าซื้อพลังงานไฟฟ้าที่ลดลง 22.14 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น 57.27 ล้านบาท และ 52.48 ล้านบาท ตามลำดับ

4. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

4.1 กพน. มีภาระผูกพันที่ไม่ได้บันทึกบัญชีเฉพาะรายที่สำคัญดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ภาระผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่หมดอายุ	422.92	432.33
ภาระผูกพันอื่น ๆ	0.50	0.50
รวม	423.42	432.83

ภาระผูกพันที่เป็นเงินตราต่างประเทศคำนวณค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ธนาคารแห่งประเทศไทย ประกาศใช้เป็นอัตราอ้างอิง ณ วันสิ้นงวดบัญชี

4.2 กพน. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหายเพียงวันที่ 31 มีนาคม 2560 รวมทั้งสิ้น 4 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,011.98 ล้านบาท

4.2.1 กพน. ได้พิจารณาสถานะของรูปคดีแล้ว คาดว่าจะต้องรับภาระหนี้สินในคดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณีผู้รับจ้างของ กพน. ทำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้ กพน. ร่วมชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 0.47 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ทั้งนี้ กพน. ได้บันทึกภาระหนี้สินดังกล่าวไว้ในบัญชีประมาณการหนี้สินระยะยาว

4.2.2 คดีที่ กพน. เชื่อว่าผลการพิจารณาของศาลจะไม่เกิดความเสียหาย และไม่ต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 3 คดี ดังนี้

4.2.2.1 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณี กพน. ส่งมอบพื้นที่ให้ทำงานล่าช้า ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

4.2.2.2 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหายและให้ กพน. เพิกถอนคำสั่งควบคุมการจัดสรรที่ดิน ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

4.2.2.3 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหายจาก กพน. กรณีผู้อื่นหรือโจทก์ขับรถโดยประมาททำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ปัจจุบันคดีอาญาสิ้นสุดแล้วและอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีแพ่งของศาลชั้นต้น

5. การอนุมัติงบการเงิน

ผู้ว่าการการไฟฟ้านครหลวง อนุมัติให้ออกงบการเงินในวันที่ 9 มิถุนายน 2560