



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การจ้ดการน้ำเสีย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๗

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การจ้การน้ำเสีย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อขององค์การจ้การน้ำเสีย ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวพศุทธิ์นิชา จำปาเทศ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 11

(นางสาวศรีอำพร เสรีวัฒนา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 21 สิงหาคม 2558

องค์การจัดการน้ำเสีย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(หน่วย : บาท) 30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	16,472,734.77	17,712,863.11
เงินลงทุนชั่วคราว		87,654,327.49	84,634,878.68
ลูกหนี้กรมสรรพากร		9,117,491.82	9,230,641.45
วัสดุคงเหลือ		-	119,992.06
รายได้ค้างรับ	4	4,358,580.57	7,054,512.11
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,339,450.80	6,700,547.00
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>120,942,585.45</b>	<b>125,453,434.41</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินประกันการใช้สินทรัพย์		1,126,935.00	1,126,935.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5	50,128,895.69	51,292,935.92
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	6	941,185.55	1,088,538.76
งานระหว่างทำ		21,598,170.00	15,198,780.00
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>73,795,186.24</b>	<b>68,707,189.68</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>194,737,771.69</b>	<b>194,160,624.09</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

0/5

องค์การจัดการน้ำเสีย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(หน่วย : บาท) 30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้ใบสำคัญ		4,155,993.76	6,996,412.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,285,496.05	2,992,498.10
เงินค้ำประกัน		3,710,802.10	4,497,219.60
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		774,325.85	406,454.61
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>9,926,617.76</b>	<b>14,892,585.27</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้เงินประกันตัวพนักงาน		56,000.00	54,500.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	7	13,678,296.25	13,936,916.00
รายได้รอรับรู้จากงบประมาณ	8	71,816,648.64	68,000,504.61
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>85,550,944.89</b>	<b>81,991,920.61</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>95,477,562.65</b>	<b>96,884,505.88</b>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค		47,036.60	53,766.07
กำไร(ขาดทุน)สะสม		99,213,172.44	97,222,352.14
<b>รวมส่วนทุน</b>		<b>99,260,209.04</b>	<b>97,276,118.21</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>194,737,771.69</b>	<b>194,160,624.09</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางททัยรัตน์ ลิขิตนุกาศ)

รองผู้อำนวยการปฏิบัติการ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการองค์การจัดการน้ำเสีย



(นางจันทิมา วงศ์ถาวรพินิจ)

รองผู้อำนวยการบริหาร

๐๕

องค์การจัดการน้ำเสีย  
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
<b>รายได้</b>		
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	33,058,987.84	50,523,834.86
รายได้จากการดำเนินงาน	33,900.00	19,449.49
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	450,230.41	19,778.60
รายได้อื่น	73,946.79	197,596.08
<b>รวมรายได้</b>	<b>33,617,065.04</b>	<b>50,760,659.03</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (รายละเอียด 1)	17,929,919.59	18,108,600.61
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน (รายละเอียด 2)	-	1,126,900.00
ค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย (รายละเอียด 3)	13,696,325.15	31,369,804.28
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>31,626,244.74</b>	<b>50,605,304.89</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<b>1,990,820.30</b>	<b>155,354.14</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑๒

องค์การการันน้ำเสีย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

(หน่วย : บาท)

	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุนจาก การรับบริจาค	กำไร(ขาดทุน) สะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	80,470.52	72,078,512.14	72,158,982.66
เพิ่ม(ลด)ระหว่างงวด	-	(6,729.47)	-	(6,729.47)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	155,354.14	155,354.14
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	73,741.05	72,233,866.28	72,307,607.33
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	53,766.07	97,222,352.14	97,276,118.21
เพิ่ม(ลด)ระหว่างงวด	-	(6,729.47)	-	(6,729.47)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	1,990,820.30	1,990,820.30
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	47,036.60	99,213,172.44	99,260,209.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๐๕

## องค์การกิจการน้ำเสีย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ	1,990,820.30	155,354.14
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,304,663.97	1,604,874.56
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(258,619.75)	(2,007,900.00)
รายได้ดอกเบี้ย	(450,230.41)	(19,778.60)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,586,634.11	(267,449.90)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้กรมสรรพากร	113,149.63	(2,189,130.48)
วัสดุคงเหลือ	119,992.06	109,567.73
รายได้ค้างรับ	2,498,923.33	1,575,118.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,361,096.20	1,075,835.15
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	(2,840,419.20)	(26,578,176.39)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,707,002.05)	(178,961.00)
เงินค้ำประกัน	(786,417.50)	5,565,392.50
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	367,871.24	(2,438.36)
รายได้รอรับรู้จากงบประมาณ	3,816,144.03	4,687,337.21
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,500.00	3,000.00
<b>เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>7,531,471.85</b>	<b>(16,199,905.54)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

018

## องค์การจ้ดการน้ำเสี

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(20,366,531.60)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(6,399,390.00)	15,171,690.00
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(3,019,448.81)	-
รับดอกเบี้ย	647,238.62	46,536.28
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(8,771,600.19)	(5,148,305.32)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,240,128.34)	(21,348,210.86)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	17,712,863.11	40,298,965.88
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	16,472,734.77	18,950,755.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

018

องค์การเจ้าหน้าที่  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	9,705,984.68	9,548,356.72
ค่าสวัสดิการ	1,081,722.75	946,076.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	780,915.60	768,002.76
ค่าอบรมสัมมนา	668,709.75	614,543.00
ค่าเบี้ยประชุม	475,243.00	818,617.74
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	15,408.00	11,678.50
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร	816,335.63	1,173,640.37
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	200,518.75	236,049.89
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	153,021.00	1,064,847.15
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	102,864.01	85,680.00
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	380,552.54	235,700.01
ค่าวัสดุ	294,835.36	313,942.41
ค่าครุภัณฑ์	147,589.00	3,402.60
ค่าใช้จ่ายอื่น	36,719.82	37,614.50
ค่าเช่าสำนักงาน	2,446,227.00	1,483,328.00
ค่าเสื่อมราคา	18,439.24	458,891.46
ค่าตัดจำหน่าย	147,353.21	308,228.75
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	457,480.25	-
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	17,929,919.59	18,108,600.61

012

## องค์การจักษุบำบัดน้ำเสีย

รายละเอียดค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ค่าจ้างที่ปรึกษา	-	396,000.00
ค่าประเมินผล	-	730,900.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	-	1,126,900.00

๐๙

## องค์การกิจการน้ำเสีย

รายละเอียดค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
<b>ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงสังคม (โรงบำบัด)</b>		
ค่าจ้างซ่อม (Rehab)	975,100.00	18,095,121.49
ค่าครุภัณฑ์	47,615.00	27,270.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	214,083.50	42,084.80
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	3,404,597.95	765,197.46
ค่าวัสดุ	48,636.48	11,560.70
ค่าจ้างเหมาและบริการ	249,605.02	134,922.50
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานก่อสร้าง	-	4,881,768.40
ค่าเสื่อมราคา	894,254.22	760,422.55
<b>ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงสังคม (สำนักงานสาขา)</b>		
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	2,577,303.66	1,873,313.67
ค่าสวัสดิการ	160,855.00	218,688.80
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางชั่วคราว/ประจำ	705,566.28	484,258.00
ค่าใช้จ่ายกองทุน	220,223.70	165,104.10
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับลูกจ้างสาขา/โครงการ	2,684,723.16	2,390,347.00
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	852,170.95	738,486.24
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	54,189.60	272,835.75
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	100,854.66	197,978.45
ค่าวัสดุ	253,019.67	191,600.83
ค่าใช้จ่ายอื่น	8,089.00	41,511.74
ค่าเสื่อมราคา	244,617.30	77,331.80
<b>รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงสังคม</b>	<b>13,695,505.15</b>	<b>31,369,804.28</b>
<b>ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงพาณิชย์</b>		
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	820.00	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงพาณิชย์</b>	<b>820.00</b>	<b>-</b>
<b>รวมค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย</b>	<b>13,696,325.15</b>	<b>31,369,804.28</b>

๐๒



มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ทำแก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตาม รูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจาก การรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มี ลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วย สัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการ บัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทาง การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงิน เฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ผู้บริหารขององค์การจัดการน้ำเสียได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบ อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มมีผลบังคับใช้

#### หมายเหตุที่ 2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557



## หมายเหตุที่ 3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : ล้านบาท)	
	31 ธ.ค. 57	30 ก.ย. 57
เงินสด	0.02	0.02
เงินฝากกระแสรายวัน	0.04	3.40
เงินฝากออมทรัพย์	16.36	14.24
ออมทรัพย์พิเศษ (ประกันตัวพนักงาน)	0.05	0.05
รวม	<u>16.47</u>	<u>17.71</u>

## หมายเหตุที่ 4 รายได้ค้างรับ

	(หน่วย : ล้านบาท)	
	31 ธ.ค. 57	30 ก.ย. 57
เงินงบประมาณค้างรับ	0.06	2.56
เงินสมทบจากการให้บริการฯ ค้างรับ	4.29	4.29
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	0.20
รวม	<u>4.35</u>	<u>7.05</u>

## หมายเหตุที่ 5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	31 ธันวาคม 2557								ราคาสุทธิ
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				
	ยอดต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/โอน	ยอดปลายงวด	ยอดต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/โอน	ยอดปลายงวด	
อาคารโรงบำบัด	23.57	-	-	23.57	1.27	0.20	-	1.47	22.10
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1.88	-	-	1.88	0.52	0.02	-	0.54	1.34
บ่อสูบ/สถานีสูบ	3.82	-	-	3.82	0.54	0.04	-	0.58	3.24
เครื่องจักรและอุปกรณ์	12.42	-	-	12.42	2.90	0.27	-	3.17	9.25
ระบบท่อรวม/ท่อส่งน้ำเสีย	3.75	-	-	3.75	2.01	0.05	-	2.06	1.69
ระบบสาธารณูปโภค	9.63	-	-	9.63	2.47	0.22	-	2.69	6.94
เครื่องใช้สำนักงาน	9.98	-	-	9.98	8.95	0.06	-	9.01	0.97
เครื่องมือและอุปกรณ์	27.92	-	-	27.92	24.75	0.18	-	24.93	2.99
ยานพาหนะ	3.63	-	-	3.63	3.63	-	-	3.63	-
งานภูมิทัศน์	9.33	-	-	9.33	7.60	0.12	-	7.72	1.61
รวม	<u>105.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105.93</u>	<u>54.64</u>	<u>1.16</u>	<u>-</u>	<u>55.80</u>	<u>50.13</u>

0/2

(หน่วย : ล้านบาท)

30 กันยายน 2557

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอด	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอด	
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
อาคารโรงบำบัด	12.98	10.59	-	23.57	0.45	0.82	-	1.27	22.30
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	1.88	-	1.88	0.00	0.52	-	0.52	1.36
บ่อสูบ/สถานีสูบ	0.52	3.30	-	3.82	0.02	0.52	-	0.54	3.28
เครื่องจักรและอุปกรณ์	4.57	7.85	-	12.42	0.37	2.53	-	2.90	9.52
ระบบท่อรวม/ท่อส่งน้ำเสีย	0.44	3.31	-	3.75	0.03	1.98	-	2.01	1.74
ระบบสาธารณูปโภค	6.00	3.63	-	9.63	0.88	1.59	-	2.47	7.16
เครื่องใช้สำนักงาน	9.39	0.60	0.01	9.98	8.53	0.43	0.01	8.95	1.03
เครื่องมือและอุปกรณ์	25.53	2.39	-	27.92	22.74	2.01	-	24.75	3.17
ยานพาหนะ	5.22	-	1.59	3.63	5.22	-	1.59	3.63	-
งานภูมิทัศน์	3.43	5.90	-	9.33	2.00	5.60	-	7.60	1.73
รวม	68.08	39.45	1.60	105.93	40.24	16.00	1.60	54.64	51.29

หมายเหตุที่ 6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

(หน่วย : ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2557

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอด	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอด	
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	14.03	-	-	14.03	12.94	0.15	-	13.09	0.94
รวม	14.03	-	-	14.03	12.94	0.15	-	13.09	0.94

(หน่วย : ล้านบาท)

30 กันยายน 2557

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอด	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ โอน	ยอด	
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	13.53	0.50	-	14.03	11.95	0.99	-	12.94	1.09
รวม	13.53	0.50	-	14.03	11.95	0.99	-	12.94	1.09

GR

หมายเหตุที่ 7 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial basis)

	31 ธ.ค. 57	30 ก.ย. 57
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	6.5%	6.5%
อายุครบเกษียณ (ปี)	60	60
	(หน่วย : ล้านบาท)	
	31 ธ.ค. 57	30 ก.ย. 57
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	13.94	21.91
ปรับปรุงภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นงวดประมาณการสูงไป	-	(7.82)
ปรับปรุงภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระหว่างงวด	0.46	1.86
ผลประโยชน์พนักงานจ่ายระหว่างงวด	(0.72)	(2.01)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	13.68	13.94

หมายเหตุที่ 8 รายได้รอรับรู้จากงบประมาณ

รายได้รอรับรู้จากงบประมาณ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวน 71.82 ล้านบาท เป็นเงินอุดหนุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์โดยทยอยรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

หมายเหตุที่ 9 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

คดีแพ่ง

ศาลแขวงพระนครเหนือ คดีหมายเลขดำที่ ผบ.1155/2553 วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2553 ระหว่างบริษัท ซีเคียสเปเชียลการ์ด กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด โจทก์ กับองค์การการจัดการน้ำเสีย จำเลย กรณีผิดสัญญาจ้างทำของเรียกเงินและหลักประกันคืนจำนวน 77,040.00 บาท ซึ่งองค์การการจัดการน้ำเสียได้ทำคำให้การและฟ้องแย้ง เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2553 ให้โจทก์ชำระเงินแก่จำเลยจำนวน 213,539.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินจำนวน 210,000.00 บาท นับถัดจากวันฟ้องแย้งเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่จำเลย และให้ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) จำเลยร่วม ร่วมรับผิดชอบกับโจทก์ชำระเงินจำนวน 12,840.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องแย้งเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่จำเลยพร้อมทั้งให้ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) จำเลยร่วม ร่วมกันชำระค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายความแทนจำเลย

ศาลแขวงพระนครเหนือได้มีคำพิพากษาคดีหมายเลขแดงที่ ผบ 14980/2553 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2554 ให้จำเลยชำระเงินจำนวน 64,200.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้นดังกล่าวนับแต่วันถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์ และให้จำเลยคืนหนังสือค้ำประกันของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) สาขานนทบุรีนคร ซอย 35 เลขที่ 384/2551/00057/003 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2551 หากคืนไม่ได้ให้ใช้เงินจำนวน 12,840.00 บาท แก่โจทก์กับให้จำเลยใช้ค่าฤชาธรรมเนียมแทนโจทก์และยกฟ้องแย้งจำเลย องค์การการจัดการน้ำเสียได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้นคดีหมายเลขดำที่ ผบ 843/2554 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2554 และศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาคดีหมายเลขแดงที่ 16508/2555 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2555 แก่เป็นยกคำขอของโจทก์ในส่วนที่ว่าหาก

๐๒

จำเลยไม่คืนหนังสือค้ำประกันของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ให้จำเลยใช้เงิน 12,840.00 บาท แก่โจทก์ ค่าฤชาธรรมเนียมตามฟ้องแย้งในศาลชั้นต้นให้เป็นพับ นอกจากนี้แก้ให้เป็นไปตามคำพิพากษาศาลชั้นต้น คืนค่าฤชาธรรมเนียมในชั้นอุทธรณ์จำนวน 7,290.00 บาท ให้แก่จำเลย ค่าฤชาธรรมเนียมชั้นอุทธรณ์นอกจากที่สั่งคืนให้เป็นพับ องค์การจัดการน้ำเสียได้ยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2556 ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

#### คดีปกครอง

ศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 773/2554 วันที่ 30 สิงหาคม 2555 ระหว่างนายทอง ดันดิธีรวิทย์ ผู้ฟ้องคดี กับประธานกรรมการองค์การการจัดการน้ำเสีย ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 1 องค์การการจัดการน้ำเสีย ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 2 กรณีผู้ถูกฟ้องคดีเล็กจ้างผู้ฟ้องคดีอย่างไม่เป็นธรรมทำให้ผู้ฟ้องคดีได้รับความเสียหายอันเกิดจากการไม่ได้ทำงานตามสัญญาจ้างตั้งแต่วันที่ 21 เมษายน 2553 ถึง วันที่ 20 ธันวาคม 2554 เป็นเวลา 20 เดือน อัตราค่าจ้างเดือนสุดท้ายเดือนละ 174,400.00 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 3,488,000.00 บาท ค่าตอบแทนผันแปรหรือค่าตอบแทนพิเศษประจำปีในอัตราร้อยละ 30 ของค่าตอบแทนรวมในแต่ละปี ปีละ 560,571.36 บาท จำนวน 2 ปี เป็นเงินจำนวน 1,121,122.72 บาท ค่าเสียหายจากการเสื่อมเสียชื่อเสียงของผู้ฟ้องคดีและวงศ์ตระกูลสืบเนื่องมาจากข้อกล่าวหาอันไม่เป็นจริงกรณีระบุว่าผู้ฟ้องคดีกระทำความผิดอาญาโดยเจตนาแก่ผู้ถูกฟ้องคดีและจงใจทำให้ผู้ถูกฟ้องคดีเสียหาย ได้สร้างความเสื่อมเสียและเสียหายแก่ผู้ฟ้องคดีคิดเป็นจำนวนเงิน 5,000,000.00 บาท และค่าเสียหายจากการทำให้ผู้ฟ้องคดีไม่สามารถทำงานในหน่วยงานต่างๆ ทั้งรัฐและเอกชนซึ่งผู้ฟ้องคดีสามารถทำงานได้จนอายุ 65 ปี เป็นอย่างน้อย จากข้อกล่าวหาร้ายแรงอันเป็นเท็จทำให้ผู้ฟ้องคดีขาดโอกาสในการทำงานในหน่วยงานต่างๆ คิดเป็นเงินเดือน เดือนละ 200,000.00 บาท จนกว่าการพิจารณาคดีสิ้นสุดคิดเป็นเงินจำนวน 4,800,000.00 บาท รวมค่าเสียหายที่ให้ผู้ถูกฟ้องคดีชดใช้เป็นเงินจำนวน 13,409,122.72 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการแสวงหาข้อเท็จจริงของศาลปกครองกลาง

๗/๕