

**รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน  
องค์การจัดการน้ำเสีย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552**



องค์การจ้การน้ำเสี

งบล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสี		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	2553	2552	2553	2552	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	82,991,572.46	74,930,186.25	82,991,572.46	74,930,186.25
ลูกหนี้กรมสรรพากร		-	3,456.05	-	3,456.05
วัสดุคงเหลือ		159,323.00	150,076.10	159,323.00	150,076.10
รายได้ค้างรับ	3.2	7,917,959.16	16,144,800.79	7,917,959.16	16,144,800.79
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		906,069.00	2,930,420.77	906,069.00	2,930,420.77
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		91,974,923.62	94,158,939.96	91,974,923.62	94,158,939.96
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินประกันการใช้สินทรัพย์		1,126,900.00	1,127,900.00	1,126,900.00	1,127,900.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน	3.3	-	-	-	3,000,000.00
อุปกรณ์-สุทธิ	3.4	20,965,976.23	27,213,543.94	20,965,976.23	27,213,543.94
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		22,092,876.23	28,341,443.94	22,092,876.23	31,341,443.94
รวมสินทรัพย์		114,067,799.85	122,500,383.90	114,067,799.85	125,500,383.90

๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การจัดการน้ำเสีย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2553	2552	2553	2552
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	2,446,032.13	12,578,164.72	2,446,032.13	12,578,164.72
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	667,888.65	2,790,892.46	667,888.65	2,790,892.46
เงินค้ำประกัน	934,347.50	4,294,817.30	934,347.50	4,294,817.30
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	501,398.43	-	501,398.43	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,549,666.71	19,663,874.48	4,549,666.71	19,663,874.48
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เจ้าหนี้เงินประกันตัวพนักงาน	50,000.00	38,000.00	50,000.00	38,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	50,000.00	38,000.00	50,000.00	38,000.00
รวมหนี้สิน	4,599,666.71	19,701,874.48	4,599,666.71	19,701,874.48
<b>ส่วนของทุน</b>				
ทุนรับจากงบประมาณ	28,000,478.87	26,454,896.07	28,000,478.87	26,454,896.07
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	206,485.17	383,749.09	206,485.17	383,749.09
รายได้ค่าใช้จ่ายสะสม	81,261,169.10	75,959,864.26	81,261,169.10	78,959,864.26
รวมส่วนของทุน	109,468,133.14	102,798,509.42	109,468,133.14	105,798,509.42
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	114,067,799.85	122,500,383.90	114,067,799.85	125,500,383.90

๓๑/๙๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นายไพโรจน์ สัตยศักดิ์สกุล)

ผู้อำนวยการองค์การจัดการน้ำเสีย

ลงชื่อ.....

(นางสุมาลี มีเงิน)

หัวหน้ากองบัญชีและตรวจจ่าย

**องค์การการน้ำเสีย**  
งบรายได้ค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	2553	2552	2553	2552	
<b>รายได้</b>					
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	3.5	95,595,028.86	209,015,603.38	95,595,028.86	209,015,603.38
รายได้จากการดำเนินงาน	3.6	12,142,712.75	13,202,198.61	12,142,712.75	13,202,198.61
รายได้ดอกเบี้ย		463,254.25	746,308.45	463,254.25	746,308.45
รายได้อื่น		368,531.37	436,820.93	368,531.37	436,820.93
รวมรายได้		<u>108,569,527.23</u>	<u>223,400,931.37</u>	<u>108,569,527.23</u>	<u>223,400,931.37</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (รายละเอียด 1)		79,553,142.86	79,906,134.91	79,553,142.86	79,906,134.91
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน (รายละเอียด 2)	3.7	5,908,157.38	46,016,841.44	8,908,157.38	44,935,489.22
ค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย (รายละเอียด 3)	3.8	17,806,922.15	81,281,643.34	17,806,922.15	81,281,643.34
รวมค่าใช้จ่าย		<u>103,268,222.39</u>	<u>207,204,619.69</u>	<u>106,268,222.39</u>	<u>206,123,267.47</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		<u>5,301,304.84</u>	<u>16,196,311.68</u>	<u>2,301,304.84</u>	<u>17,277,663.90</u>

๕๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การการน้ำเสีย  
งบรายได้ค่าใช้จ่ายสะสม  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2553	2552	2553	2552
ยอดยกมาต้นงวด	75,959,864.26	59,763,552.58	78,959,864.26	61,682,200.36
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	3.9	5,301,304.84	2,301,304.84	17,277,663.90
ยอดยกไปสิ้นงวด	81,261,169.10	75,959,864.26	81,261,169.10	78,959,864.26

พัน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**องค์การเจ้าหน้าที่เสีย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552**

	หน่วย:บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2553	2552	2553	2552
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	5,301,304.84	16,196,311.68	2,301,304.84	17,277,663.90
รายการปรับกระทบรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน:				
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	7,569,629.79	6,448,521.80	7,569,629.79	6,448,521.80
ส่วนแบ่งผลขาดทุนในบริษัทร่วมทุน	-	1,081,352.22	-	-
ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน(เลิกกิจการ)	-	-	3,000,000.00	-
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(340,919.16)	-	(340,919.16)	-
<b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์(เพิ่มขึ้น)ลดลง</b>				
ลูกหนี้กรมสรรพากร	3,456.05	2,084,520.76	3,456.05	2,084,520.76
วัสดุคงเหลือ	(9,246.90)	(66,422.92)	(9,246.90)	(66,422.92)
รายได้ค้างรับ	8,226,841.63	2,885,216.71	8,226,841.63	2,885,216.71
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,024,347.77	136,079.16	2,024,347.77	136,079.16
เงินประกันการใช้สินทรัพย์	1,000.00	-	1,000.00	-
<b>การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินเพิ่มขึ้น(ลดลง)</b>				
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	(10,132,132.59)	226,865.10	(10,132,132.59)	226,865.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(2,123,003.81)	(859,407.55)	(2,123,003.81)	(859,407.55)
เงินค้ำประกัน	(3,360,469.80)	(1,190,436.71)	(3,360,469.80)	(1,190,436.71)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	501,398.43	(1,240,453.65)	501,398.43	(1,240,453.65)
เจ้าหนี้เงินประกันตัวพนักงาน	12,000.00	(12,000.00)	12,000.00	(12,000.00)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>7,674,206.25</b>	<b>25,690,146.60</b>	<b>7,674,206.25</b>	<b>25,690,146.60</b>

*หน้า ๕*

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การจัดการน้ำเสีย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	หน่วย:บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ซื้อเครื่องใช้สำนักงาน เครื่องมือและอุปกรณ์ ยานพาหนะ	(1,499,332.00)	(13,132,259.00)	(1,499,332.00)	(13,132,259.00)
ขายเครื่องใช้สำนักงาน	340,929.16	-	340,929.16	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,158,402.84)	(13,132,259.00)	(1,158,402.84)	(13,132,259.00)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ทุนรับจากงบประมาณ	1,545,582.80	2,590,847.20	1,545,582.80	2,590,847.20
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,545,582.80	2,590,847.20	1,545,582.80	2,590,847.20
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	8,061,386.21	15,148,734.80	8,061,386.21	15,148,734.80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	74,930,186.25	59,781,451.45	74,930,186.25	59,781,451.45
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	82,991,572.46	74,930,186.25	82,991,572.46	74,930,186.25

๒๖๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**องค์การการน้ำเสีย**  
**รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552**

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	41,174,845.00	41,875,678.37
ค่าสวัสดิการ	5,062,174.20	3,317,877.50
ค่าอบรมสัมมนา	1,375,447.25	3,669,766.22
ค่าเบี้ยประชุม	1,000,500.00	1,264,000.00
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	71,725.00	123,947.07
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร	2,470,761.50	4,506,648.08
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	672,027.26	699,999.43
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	5,807,836.34	3,720,559.66
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	522,367.62	1,100,143.07
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	1,339,651.64	1,298,116.82
ค่าวัสดุ	627,755.02	572,256.91
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,451,185.51	3,306,209.61
ค่าครุภัณฑ์	99,869.16	361,098.71
ค่าใช้จ่ายอื่น	157,387.57	126,065.00
ค่าตอบแทนนักศึกษา	59,100.00	106,700.00
ค่าเช่าสำนักงาน	8,090,880.00	7,408,546.66
ค่าเสื่อมราคา	7,569,629.79	6,448,521.80
<b>รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>	<b>79,553,142.86</b>	<b>79,906,134.91</b>

**องค์การเจ้าหน้าที่เสี่ย**  
**รายละเอียดค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552**

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
ค่าจ้างบริษัทที่ปรึกษา	5,271,303.00	42,855,385.00
ค่าประเมินผล	-	535,000.00
ค่าสอบบัญชี	140,000.00	140,000.00
ส่วนแบ่งผลขาดทุนในบริษัทร่วมทุน	-	1,081,352.22
ค่าบริการจัดการห้องปฏิบัติการวิเคราะห์คุณภาพน้ำ	345,535.63	1,405,104.22
ค่าบริการจัดการ CCTV	151,318.75	-
รวมค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	5,908,157.38	46,016,841.44

*๓๗๖*

องค์การจัดการน้ำเสีย  
 รายละเอียดค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	2553	2552
		หน่วย : บาท
		2552
ค่าจ้างซ่อมและปรับปรุงระบบบำบัดน้ำเสีย(Rehab)	-	8,182,451.03
ค่าควบคุมระบบบำบัดน้ำเสีย(O&M) - เชียงสังคม	14,030,772.56	73,099,192.31
ค่าควบคุมระบบบำบัดน้ำเสีย(O&M) - เชียงพาณิชย์	3,773,299.59	-
ค่าสำรวจออกแบบระบบบำบัดน้ำเสีย	2,850.00	-
รวมค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย	17,806,922.15	81,281,643.34

*Handwritten signature*

**องค์การจัดการน้ำเสีย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552**

.....

**1. การจัดตั้งองค์การ**

องค์การจัดการน้ำเสีย (อจน.) จัดตั้งขึ้นตาม พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การจัดการน้ำเสีย พ.ศ. 2538 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2540 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2548 เดิมมีวัตถุประสงค์ในการจัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมสำหรับการบำบัดน้ำเสียภายในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย ได้แก่ กรุงเทพมหานคร นครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ สมุทรสาคร และพื้นที่อื่น ตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนดโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา ต่อมา มีการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ให้้องค์การจัดการน้ำเสีย สามารถเข้าบริหารหรือรับจัดการเกี่ยวกับการจัดการน้ำเสีย โดยระบบบำบัดน้ำเสียที่ผู้อื่นจัดให้มีขึ้นทั้งในและนอกเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย โดยเรียกเก็บค่าตอบแทนได้ ดังนั้น วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การจัดการน้ำเสีย (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2548 ที่แก้ไขเพิ่มเติมแล้ว คือ องค์การจัดการน้ำเสียมีวัตถุประสงค์ในการจัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมสำหรับการบำบัดน้ำเสียภายในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสียและการให้บริการรับบริหารหรือจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย ทั้งในและนอกเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย รวมทั้งบริการหรือกิจการต่อเนื่องที่เกี่ยวกับการจัดการน้ำเสียอย่างมีประสิทธิภาพ ในเชิงเศรษฐกิจ

ภายใต้ขอบวัตถุประสงค์ของการจัดตั้ง องค์การจัดการน้ำเสีย มีอำนาจกระทำการสำรวจ วางแผนปฏิบัติการ ออกแบบก่อสร้าง ดำเนินการ จัดการและบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำเสียและระบบบำบัดน้ำเสียรวม รวมทั้งติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการของระบบบำบัดน้ำเสียทั้งในและนอกเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย และระบบบำบัดน้ำเสียรวมในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย การจัดตั้งบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดเพื่อประกอบกิจการจัดการน้ำเสียในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย การเข้าร่วมกิจการกับหน่วยงานอื่นไม่ว่าจะเป็นของเอกชนหรือของรัฐทั้งในและนอกราชอาณาจักร หรือกับองค์การระหว่างประเทศหรือถือหุ้นในบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อประโยชน์แก่กิจการอันอยู่ในวัตถุประสงค์ของ องค์การจัดการน้ำเสีย ทั้งนี้ ห้ามมิให้ องค์การจัดการน้ำเสียถือหุ้นเกินกว่าร้อยละสามสิบ

**2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน**

งบการเงินของ องค์การจัดการน้ำเสีย ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

**2.2 เงินงบประมาณที่ได้รับจากรัฐบาล**

2.2.1 หมาคครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง แสดงอยู่ในส่วนของทุนประเภททุนรับจากงบประมาณ

2.2.2 หมาคเงินอุดหนุน รับรู้เป็นรายได้ประเภทเงินอุดหนุนจากงบประมาณ

**2.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน**

2.3.1 งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงบัญชีเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

2.3.2 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย แสดงบัญชีเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียตามสัดส่วนของการลงทุนในบริษัทร่วมทุน

## 2.4 อาคารและอุปกรณ์

2.4.1 อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ได้มาสำหรับสินทรัพย์ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดที่ได้มา โดยจัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์ไว้เพื่อประโยชน์ด้านการควบคุม

2.4.2 ค่าเสื่อมราคา กำหนดจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

2.4.3 สินทรัพย์จากการรับบริจาค บันทึกบัญชีกับส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงจะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

## 2.5 รายได้เงินงบประมาณค้างรับ

เป็นรายได้จากเงินงบประมาณที่เกิดขึ้นแล้ว แต่ยังไม่ได้รับเงิน จะบันทึกรายได้จากเงินงบประมาณค้างรับ ณ วันสิ้นปีงบประมาณด้วยจำนวนหนี้สินที่บันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้างไว้แล้ว และจะต้องเบิกเงินงบประมาณมาเพื่อจ่ายชำระหนี้

## 2.6 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 2.7 เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

องค์การการนําน้ำเสียและลูกจ้างได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยใช้ชื่อว่า “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” โดยพนักงานขององค์การการนําน้ำเสียที่เป็นสมาชิกจะต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 9 ของค่าจ้างแต่ละเดือน และองค์การการนําน้ำเสีย จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับสมาชิกแต่ละคนในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้างแต่ละเดือนของสมาชิกระดับตั้งแต่เดือนที่เป็นสมาชิกตลอดอายุการทำงาน กรณีที่สมาชิกมีอายุงานเกินกว่า 20 ปีขึ้นไป องค์การการนําน้ำเสียต้องจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับสมาชิกประเภทนี้ในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้างแต่ละเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้ค่าใช้จ่ายประเภทค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

## 3. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
- เงินฝากออมทรัพย์	37.16	29.43
- เงินฝากประจำ 3 เดือน	45.78	45.46
- เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ(ประกันตัวพนักงาน)	0.05	0.04
รวม	<u>82.99</u>	<u>74.93</u>

### 3.2 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
เงินงบประมาณค้างรับ	1.72	16.09
เงินสมทบจากการให้บริการค้างรับ	6.12	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.07	0.05
รวม	<u>7.91</u>	<u>16.14</u>

### 3.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน

คณะกรรมการองค์การจ้การน้เสี่ย ได้มีมติเมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2542 เห็นชอบให้ องค์การจ้การน้เสี่ย จัดตั้งบริษัทร่วมทุน เพื่อให้เอกชนเข้าร่วมลงทุนประกอบกิจการจ้การน้เสี่ยในเขตพื้นที่จ้การน้เสี่ย และเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2542 เห็นชอบให้ บริษัท โอเปอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด เข้าร่วมทุนกับองค์การจ้การน้เสี่ย โดยจัดตั้ง บริษัท เวสต์วอเตอร์ โอเปอเรชั่นแมเนจเม้นท์ จำกัด (WOMC) เพื่อประกอบกิจการจ้การน้เสี่ย ซึ่ง บริษัท เวสต์วอเตอร์โอเปอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด (WOMC) จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2542 มีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยมีองค์การจ้การน้เสี่ย ถือหุ้นร้อยละ 30 เป็นเงิน 0.30 ล้านบาท และวันที่ 18 มีนาคม 2547 บริษัท เวสต์วอเตอร์ โอเปอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด แจ้งเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาทเป็น 10 ล้านบาท องค์การจ้การน้เสี่ยต้องเพิ่มทุนตามสัดส่วนคิดเป็นเงิน 2.70 ล้านบาท ที่ประชุมคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้อนุมัติในหลักการตามหนังสือที่ร.1115 / 599 ลงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2547 และ องค์การจ้การน้เสี่ย ได้ชำระเพิ่มทุนอีกจำนวน 2.70 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2547 รวมเป็นเงินลงทุนทั้งสิ้น 3.00 ล้านบาท (ร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุนมียอดเป็นศูนย์ เนื่องจากในปีงบประมาณ 2553 องค์การจ้การน้เสี่ยได้มีการจดทะเบียนยกเลิกบริษัทร่วมทุนตามสำเนาหนังสือสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทกรุงเทพมหานคร กรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2553

### 3.4 อุปกรณ์-สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	2553	2552
			มูลค่าตามบัญชี	
		ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ	
เครื่องใช้สำนักงาน	23.81	17.61	6.20	7.35
เครื่องมือและอุปกรณ์	22.81	8.91	13.90	18.27
ยานพาหนะ	<u>5.23</u>	<u>4.36</u>	<u>0.87</u>	<u>1.59</u>
รวม	<u>51.85</u>	<u>30.88</u>	<u>20.97</u>	<u>27.21</u>

ค่าเสื่อมราคา ณ วันที่ 30 กันยายน 2553และ 2552 จำนวน 7.57 ล้านบาท และ 6.45 ล้านบาท ส่วนเกินทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 จำนวน 0.21 ล้านบาท และ 0.38 ล้านบาท

3.5 เงินอุดหนุนจากงบประมาณ ในงวดบัญชีปี 2553 มีรายได้เงินอุดหนุนจากงบประมาณจำนวน 95.60 ล้านบาท โดยแยกเป็นดังนี้

3.5.1 งบเงินอุดหนุน จำนวน 77.95 ล้านบาท เป็นเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 74.50 ล้านบาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ จำนวน 3.45 ล้านบาท เพื่อสมทบจ่ายกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

3.5.2 งบรายจ่ายอื่น จำนวน 17.65 ล้านบาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการและบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำเสี่ยภายในเขตเทศบาลเมืองศรีราชา เทศบาลตำบลบ้านเพ เทศบาลเมืองสกลนคร เทศบาลตำบลหัวขวาง เทศบาลเมืองกำแพงเพชร เทศบาลเมืองมหาสารคาม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไ้(เกาะพัง) เทศบาลนครสงขลา เทศบาลเมืองพะเยา เทศบาลเมืองปากพ้ง (หลังเรือนจำ) เทศบาลเมืองปากพ้ง(ร.วัดนาควารี) เทศบาลเมืองกระบี่ เทศบาล

นครศรีฯ เทศบาลเมืองประจวบคีรีขันธ์ เทศบาลตำบลหัวไทร(สุขาภิบาล 1) เทศบาลนครลำปาง เทศบาลเมืองยโสธร เทศบาลเมืองฉะเชิงเทรา เทศบาลเมืองลำพูน โครงการมูลนิธิสิรินธร อ.ชะอำ จ.เพชรบุรี และองค์การบริหารส่วนตำบลคลองรี จำนวน 14.16 ล้านบาท เป็นค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการสำรวจออกแบบความเหมาะสมระบบฯ โครงการพระราชดำริโครงการลุ่มแม่น้ำปากพนัง ชุมชนหอยรอก จำนวน 3.49 ล้านบาท

3.6 รายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 12.14 ล้านบาท เป็นรายได้เงินสมทบค่าบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย รายได้จากการจัดเก็บค่าบริการบำบัดน้ำเสีย และรายได้จากการรับจ้างบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
รายได้เงินสมทบค่าบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย		
เทศบาลเมืองศรีราชา	0.31	-
เทศบาลตำบลหัวขวาง	-	0.48
เทศบาลตำบลบ้านแพ	-	0.76
เทศบาลเมืองสกลนคร	-	1.79
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใต้ (เกาะพัง)	-	0.40
เทศบาลเมืองกำแพงเพชร	1.31	0.66
เทศบาลเมืองพะเยา	0.51	1.02
เทศบาลนครศรีฯ	0.40	1.05
เทศบาลเมืองกระบี่	0.29	0.72
เทศบาลนครลำปาง	-	0.59
เทศบาลนครสงขลา	2.24	2.56
เทศบาลเมืองฉะเชิงเทรา	-	1.42
เทศบาลเมืองประจวบคีรีขันธ์	0.53	0.79
เทศบาลเมืองยโสธร	0.65	-
เทศบาลเมืองมหาสารคาม	0.19	-
เทศบาลเมืองลำพูน	0.13	-
รายได้จากการจัดเก็บค่าบริการบำบัดน้ำเสีย		-
เทศบาลเมืองศรีราชา	-	0.94
เทศบาลตำบลบ้านแพ	-	0.02
รายได้จากการรับจ้างบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย		-
เทศบาลตำบลบ้านแพ	1.48	-
เทศบาลเมืองสกลนคร	1.40	-
เทศบาลตำบลหัวขวาง	0.93	-
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใต้ (เกาะพัง)	0.58	-
เทศบาลเมืองลำปาง	1.18	-
รายได้จากการที่ อจน. ไปรับจ้างสำรวจออกแบบก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสีย และรับจ้างตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำ	<u>0.01</u>	<u>-</u>
<b>รวม</b>	<u><b>12.14</b></u>	<u><b>13.20</b></u>

### 3.7 ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

ในปีงบประมาณ 2553 จำนวน 5.91 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าจ้างบริษัทที่ปรึกษา จำนวน 5.27 ล้านบาท ค่าสอบบัญชี จำนวน 0.14 ล้านบาท ค่าบริหารจัดการห้องปฏิบัติการวิเคราะห์คุณภาพน้ำ (Lab) จำนวน 0.35 ล้านบาท และ ค่าบริหารจัดการ CCTV จำนวน 0.15 ล้านบาท ค่าจ้างบริษัทที่ปรึกษา ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
- พัฒนาระบบบำบัดน้ำเสียท.ศรีราชา (สัญญา 33/51)	-	4.83
- ดำรงและออกแบบระบบรวบรวมน้ำเสีย ท.ปากท่อ (สัญญา 138/51)	-	4.00
- จัดทำแผนแม่บทการจัดการน้ำเสีย 4 ลุ่มน้ำ (สัญญา 20/52)	-	25.45
- พัฒนาระบบรวบรวมน้ำเสีย ท.จะเข้ (สัญญา 121/52)	-	7.38
- ควบคุมงานก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสีย ต.ชะอำ (สัญญา 23/51)	-	0.36
- จ้างที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) (สัญญา ทป1/51)	-	0.12
- ดำรงและออกแบบระบบรวบรวมน้ำเสีย ต.ชะอวด (สัญญา ทป29/52)	-	0.62
- วิเคราะห์กำหนดแนวทางบริษัทร่วมทุน (สัญญา 45/52)	-	0.09
- จ้างที่ปรึกษาศึกษาพัฒนาปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกฤษฎีกาจัดตั้ง องค์การจักษุกรรมน้ำเสีย พ.ศ. 2538 (สัญญา 53/52)	1.00	-
- จ้างที่ปรึกษาสำรวจความเหมาะสมและออกแบบบำบัดน้ำเสียเฉพาะจุด ของโครงการพระราชดำริ โครงการพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง (สัญญา ทป.56/52)	3.49	-
- จ้างที่ปรึกษาศึกษาการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานขององค์การจักษุ กรรมน้ำเสีย (สัญญา 6/53)	0.78	-
<b>รวม</b>	<b>5.27</b>	<b>42.85</b>

๕๒๖/๕

### 3.8 ค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย

ในปีงบประมาณ 2553 จำนวน 17.80 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าควบคุมระบบบำบัดน้ำเสีย (Operation Management) เชียงตุงคม จำนวน 14.03 ล้านบาท และค่าควบคุมระบบบำบัดน้ำเสีย(Operation Management)เชิงพาณิชย์ 3.77 ล้านบาท

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
- ค่าจ้างซ่อมและปรับปรุงระบบบำบัดน้ำเสีย (Rehab)		
โครงการพระราชดำริ มูลนิธิสิรินธร ฯ อ.ชะอำ จ.เพชรบุรี	-	8.18
- ค่าควบคุมระบบบำบัดน้ำเสีย (Operation Management) เชียงตุงคม		
1. เทศบาลเมืองศรีราชา	1.24	4.62
2. เทศบาลตำบลบ้านแพ	0.57	3.37
3. เทศบาลเมืองสกลนคร	1.13	4.10
4. เทศบาลเมืองปทุมธานี	-	0.09
5. เทศบาลตำบลหัวขวาง	0.48	1.95
6. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไต้ (เกาะพัง)	0.21	0.94
7. เทศบาลเมืองกำแพงเพชร	0.01	2.46
8. เทศบาลนครสงขลา	1.43	3.41
9. เทศบาลเมืองพะเยา	0.69	2.65
10. เทศบาลเมืองปากพอง - หลังเรือนจำ	0.18	0.58
- โรงเรียนวัดนาควารี	0.25	0.96
11. เทศบาลเมืองกระบี่	0.58	2.84
12. เทศบาลนครตรัง	0.80	11.69
13. เทศบาลเมืองประจวบคีรีขันธ์	0.78	3.65
14. เทศบาลตำบลหัวไทร อ.สุขาภิบาล 1	0.18	0.50
15. เทศบาลนครลำปาง	0.77	3.30
16. เทศบาลเมืองยโสธร	0.68	2.84
17. เทศบาลเมืองฉะเชิงเทรา	1.71	6.91
18. เทศบาลเมืองลำพูน	0.58	2.29
19. เทศบาลเมืองมหาสารคาม	0.75	2.17
20. โครงการพระราชดำริ มูลนิธิสิรินธร ฯ อ.ชะอำ จ.เพชรบุรี	0.92	8.89
21. เทศบาลตำบลหัวไทร อ.สุขาภิบาล 2	-	1.40
22. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองรี	0.09	1.49
รวม	14.03	73.10

๓๓๕

- ค่าควบคุมระบบบำบัดน้ำเสีย (Operation Management) เชียงพานิชย์

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
1. เทศบาลตำบลบ้านแพ	0.72	-
2. เทศบาลเมืองสกลนคร	1.00	-
3. เทศบาลตำบลหัวขวาง	0.64	-
4. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใต้ เกาะพะงัน	0.34	-
5. เทศบาลนครลำปาง	<u>1.07</u>	<u>-</u>
<b>รวม</b>	<b><u>3.77</u></b>	<b><u>-</u></b>

### 3.9 ผลการดำเนินงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
รายได้	108.56	223.40
ค่าใช้จ่าย	<u>103.26</u>	<u>207.20</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>5.30</u>	<u>16.20</u>

ในงวดบัญชีปี 2553 องค์การจจัดการน้ำเสีย มีรายได้จำนวน 108.56 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้เงินอุดหนุนที่ได้รับจากงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานขององค์การจจัดการน้ำเสีย จำนวน 95.60 ล้านบาท และเป็นรายได้จากการดำเนินงานจำนวน 12.14 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายจำนวน 103.26 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน จำนวน 79.55 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน 5.91 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสียภายในเขตเทศบาลและองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 17.80 ล้านบาท ซึ่งในปีนี้ องค์การจจัดการน้ำเสีย เข้าไปบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสียรวม 20 พื้นที่ ได้แก่ เทศบาลเมืองกำแพงเพชร เทศบาลเมืองลำพูน เทศบาลนครลำปาง เทศบาลเมืองพะเยา เทศบาลเมืองประจวบคีรีขันธ์ เทศบาลเมืองฉะเชิงเทรา เทศบาลตำบลบ้านแพ เทศบาลเมืองศรีราชา เทศบาลเมืองสกลนคร เทศบาลตำบลหัวขวาง เทศบาลเมืองยโสธร เทศบาลเมืองมหาสารคาม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใต้ (เกาะพะงัน) เทศบาลนครตรัง เทศบาลเมืองกระบี่ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองรี โครงการพระราชดำริเทศบาลเมืองปากพอง (บริเวณหลังเรือนจำ และรร.วัดนาควารี) เทศบาลตำบลหัวไทร (ถ.สุขาภิบาล 1) โครงการพระราชดำริ มูลนิธิสิรินธร ฯ อ.ชะอำ จ.เพชรบุรี และเทศบาลนครสงขลา

๕๑๘

### 3.10 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

3.10.1 คดีของศาลแรงงานกลาง คดีหมายเลขคำที่ 6751/2551 ระหว่าง นายอภิสิทธิ์ อัมพะละศิริ โจทก์ และ องค์การจักษุกรรมน้ำเสีย จำกัด องค์การจักษุกรรมน้ำเสียถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายตามคำขอท้ายฟ้องรวมเป็นเงิน 7,131,467.53 บาท ต่อมา เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2553 ศาลแรงงานกลางพิพากษาเป็นคดีหมายเลขแดงที่ 1645/2553 พิพากษายกฟ้องโจทก์ โดยศาลวินิจฉัยว่าการเลิกจ้างโจทก์ไม่เป็นการเลิกจ้างที่ไม่เป็นธรรม ตามพระราชบัญญัติจัดตั้งศาลแรงงานและวิธีพิจารณาคดีแรงงาน พ.ศ.2522 มาตรา 49 จึงไม่มีเหตุที่จะสั่งให้จำเลยรับโจทก์กลับเข้าทำงานหรือชดเชยค่าเสียหายตามฟ้อง ต่อมาเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2553 โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์และศาลมีคำสั่งไม่รับอุทธรณ์ หลังจากนั้นโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำสั่งที่ศาลไม่รับอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

3.10.2 คดีแพ่ง ของศาลแขวงพระนครเหนือ คดีหมายเลขคำที่ ผบ. 1155/2553 ระหว่าง บริษัท ซีเคียว สเปเชียล การ์ด กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด โจทก์ กับ องค์การจักษุกรรมน้ำเสีย จำกัด กรณีผิดสัญญาจ้างทำของ, เรียกเงินคืน, เรียกหลักประกันคืน

วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลแขวงพระนครเหนือ ได้มีคำพิพากษา ให้จำเลยชำระเงิน 64,200 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินดังกล่าวนับแต่วันถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์ (ฟ้องวันที่ 3 ก.พ. 2553) และให้จำเลยคืนหนังสือค้ำประกันของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เลขที่ 384/2551/00057/003 สาขานนทบุรี นคร ชอย 35 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2551 หากคืนไม่ได้ให้ใช้เงิน 12,840 บาทแก่โจทก์กับให้จำเลยใช้ค่าฤชาธรรมเนียมแทนโจทก์ โดยกำหนดค่าทนายความ 3,000 บาท ยกฟ้องจำเลย *๕๖๕*

.....