



รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ ๒.๒ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ ๑๖ (ปรับปรุง ๒๕๕๒) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ ๑๙ เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๕๔ เป็นต้นไป ซึ่งผู้บริหารอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินและยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

จากการสอบทานข้างต้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ยกเว้นผลกระทบที่อาจมีหากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ ๑๖ และ ๑๙ ตามที่กล่าวไว้ในวรรคก่อน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้เคยตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๓ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๕๔ งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๓ ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor general



เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระบรมราชโองการพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

- 2 -

ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ ๒.๒ ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๕๔ เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้ และขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ ๑.๓ เรื่อง งบการเงินรวมเปรียบเทียบ

(นายพิชิต สีสาวศิริภาส)

รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน รักษาการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวทิพย์วรินทร์ จรัสจิริกุล)

ผู้อำนวยการสำนัก

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๕๔

โครงการเผยแพร่พระบรมราชโองการ เสด็จพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสพระราชพิธีมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา ๗ รอบ ๕ ธันวาคม ๒๕๕๔

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

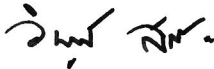
หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	3,315,257,504.34	1,861,291,530.02	3,227,946,819.12	1,763,853,090.53
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.2	28,171,979,894.38	23,970,418,165.14	28,169,878,770.15	23,970,418,165.14
พัสดุดังกล่าว - สุทธิ	3.3	6,502,619,689.28	6,914,426,657.79	6,502,619,689.28	6,914,426,657.79
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	3.4	18,450,371,968.90	13,482,604,310.53	18,450,371,968.90	13,482,604,310.53
รายได้ค้างรับ	3.5	26,649,194,077.18	17,753,511,276.61	26,649,157,184.81	17,753,511,276.61
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ		2,049,454,956.37	1,550,470,933.15	2,049,259,938.25	1,550,469,650.03
เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขาย		2,079,471,442.10	1,657,004,214.83	2,079,471,442.10	1,657,004,214.83
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	1,392,108,657.55	772,796,507.12	1,391,371,515.26	772,796,507.12
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		88,610,458,190.10	67,962,523,595.19	88,520,077,327.87	67,865,083,872.58
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	3.7	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3.8	190,452,677,327.83	187,328,067,814.43	190,452,244,306.60	187,328,067,814.43
งานระหว่างก่อสร้าง	3.9	28,264,893,043.52	26,970,449,504.82	28,264,893,043.52	26,970,449,504.82
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.10	880,087,894.47	901,829,502.50	880,087,894.47	901,829,502.50
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		709,457,620.06	700,523,894.81	709,457,620.06	700,523,894.81
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.11	108,212,550.31	130,647,367.68	108,212,550.31	130,647,367.68
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		220,415,328,436.19	216,031,518,084.24	220,514,895,414.96	216,131,518,084.24
รวมสินทรัพย์		309,025,786,626.29	283,994,041,679.43	309,034,972,742.83	283,996,601,956.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

		หน่วย : บาท			
หนี้สินและส่วนของทุน	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร		-	1,586,890,565.95	-	1,586,890,565.95
เจ้าหนี้การค้า	3.12	33,884,467,499.59	25,161,736,975.82	33,883,473,095.09	25,161,736,975.82
เงินกู้ยืมระยะสั้น		4,530,963,000.00	-	4,530,963,000.00	-
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.13	13,932,949,865.01	12,557,975,612.77	13,932,949,865.01	12,557,975,612.77
เจ้าหนี้อื่น		584,281,024.85	325,380,769.51	584,281,024.85	325,380,769.51
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย		655,936,604.74	808,630,211.31	655,936,604.74	808,630,211.31
เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง	3.14	3,300,923,000.00	5,412,472,000.00	3,300,923,000.00	5,412,472,000.00
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา		898,055,546.27	722,159,473.60	898,055,546.27	722,159,473.60
รายได้รับล่วงหน้า		147,939,359.04	119,168,582.71	147,939,359.04	119,168,582.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		709,865,493.41	2,285,958,966.55	707,099,492.41	2,285,032,847.24
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.15	2,170,578,237.04	457,637,316.28	2,170,464,991.40	457,630,216.23
รวมหนี้สินหมุนเวียน		60,815,959,629.95	49,438,010,474.50	60,812,085,978.81	49,437,077,255.14
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.13	76,195,652,661.54	73,189,430,136.29	76,195,652,661.54	73,189,430,136.29
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		29,138,451.27	34,179,746.84	29,138,451.27	34,179,746.84
ภาระผูกพันในการก่อสร้าง	3.16	5,967,384,313.82	4,829,352,238.16	5,967,384,313.82	4,829,352,238.16
รายได้รอการรับรู้	3.17	32,659,574,410.45	31,940,387,496.66	32,659,574,410.45	31,940,387,496.66
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	3.18	16,692,019,570.78	15,826,452,954.08	16,692,019,570.78	15,826,452,954.08
เงินประกันการขายและบริการ		295,649,406.09	269,091,226.26	295,300,584.83	269,091,226.26
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	3.19	34,725,706.17	38,543,759.31	34,725,706.17	38,543,759.31
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		131,874,144,520.12	126,127,437,557.60	131,873,795,698.86	126,127,437,557.60
รวมหนี้สิน		192,690,104,150.07	175,565,448,032.10	192,685,881,677.67	175,564,514,812.74
ส่วนของทุน					
ทุนประเดิม		87,003,886.67	87,003,886.67	87,003,886.67	87,003,886.67
ทุนรับจากงบประมาณ		4,802,500,915.46	4,802,500,915.46	4,802,500,915.46	4,802,500,915.46
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		111,446,177,674.09	103,539,088,845.20	111,459,586,263.03	103,542,582,341.95
รวมส่วนของทุน		116,335,682,476.22	108,428,593,647.33	116,349,091,065.16	108,432,087,144.08
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		309,025,786,626.29	283,994,041,679.43	309,034,972,742.83	283,996,601,956.82
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					


 (นายวิบูลย์ สงวนพงศ์)
 ประธานกรรมการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค


 (นายณรงค์ศักดิ์ งามเลิศ)
 ผู้อำนวยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2554	2553
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	83,988,833,372.78	83,988,833,372.78	79,887,857,222.90
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	2,828,833,339.56	2,827,707,960.56	2,285,184,702.60
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	86,817,666,712.34	86,816,541,333.34	82,173,041,925.50
รายได้อื่น	380,630,160.56	380,593,268.18	199,498,811.60
รวมรายได้	87,198,296,872.90	87,197,134,601.52	82,372,540,737.10
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและบริการ	77,287,649,946.24	77,286,642,602.24	72,948,668,059.65
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,636,300,765.18	3,629,508,197.82	3,324,154,596.58
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,146,301,865.31	1,146,301,865.31	1,101,997,572.67
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	23,549,683.74	23,549,683.74	24,464,558.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	305,011,968.82	305,011,968.82	20,376,725.33
รวมค่าใช้จ่าย	82,398,814,229.29	82,391,014,317.93	77,419,661,512.39
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	4,799,482,643.61	4,806,120,283.59	4,952,879,224.71
ต้นทุนทางการเงิน	803,388,567.23	803,388,567.23	737,727,202.74
กำไรสุทธิ	3,996,094,076.38	4,002,731,716.36	4,215,152,021.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2554	2553
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	239,565,183,242.79	239,565,183,242.79	237,032,572,063.19
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	7,514,571,452.65	7,512,689,373.65	6,913,819,705.19
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	247,079,754,695.44	247,077,872,616.44	243,946,391,768.38
รายได้อื่น	830,981,241.55	830,674,280.65	829,999,000.52
รวมรายได้	247,910,735,936.99	247,908,546,897.09	244,776,390,768.90
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและบริการ	219,181,134,700.93	219,179,451,156.93	216,460,270,501.39
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10,901,085,025.50	10,890,664,437.41	10,563,510,850.21
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,419,117,205.67	3,419,117,205.67	3,363,846,653.71
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	96,452,394.93	96,452,394.93	94,736,297.73
ค่าใช้จ่ายอื่น	686,446,077.99	686,446,077.99	-
รวมค่าใช้จ่าย	234,284,235,405.02	234,272,131,272.93	230,482,364,303.04
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	13,626,500,531.97	13,636,415,624.16	14,294,026,465.86
ต้นทุนทางการเงิน	2,297,960,703.08	2,297,960,703.08	2,200,319,215.79
กำไรสุทธิ	3.20 11,328,539,828.89	11,338,454,921.08	12,093,707,250.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิมและ ทุนรับจากงบประมาณ	งบการเงินรวม กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2554	4,889,504,802.13	103,539,088,845.20	108,428,593,647.33
ผลสะสมจาก			
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2553 (เพิ่มเติม)	-	(120,528,000.00)	(120,528,000.00)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,889,504,802.13	103,418,560,845.20	108,308,065,647.33
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างกาลปี 2554	-	(3,300,923,000.00)	(3,300,923,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือน	-	11,328,539,828.89	11,328,539,828.89
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2554	4,889,504,802.13	111,446,177,674.09	116,335,682,476.22

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิมและ ทุนรับจากงบประมาณ	งบการเงินเฉพาะกิจการ กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2554	4,889,504,802.13	103,542,582,341.95	108,432,087,144.08
ผลสะสมจาก			
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2553 (เพิ่มเติม)	-	(120,528,000.00)	(120,528,000.00)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,889,504,802.13	103,422,054,341.95	108,311,559,144.08
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างกาลปี 2554	-	(3,300,923,000.00)	(3,300,923,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือน	-	11,338,454,921.08	11,338,454,921.08
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2554	4,889,504,802.13	111,459,586,263.03	116,349,091,065.16
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2553	4,889,504,802.13	96,247,901,890.40	101,137,406,692.53
ผลสะสมจาก			
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2552 (เพิ่มเติม)	-	(55,737,000.00)	(55,737,000.00)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,889,504,802.13	96,192,164,890.40	101,081,669,692.53
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างกาลปี 2553	-	(3,151,422,000.00)	(3,151,422,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือน	-	12,093,707,250.07	12,093,707,250.07
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2553	4,889,504,802.13	105,134,450,140.47	110,023,954,942.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิ	11,328,539,828.89	11,338,454,921.08	12,093,707,250.07
ปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,946,796,361.12	9,946,743,677.35	9,873,792,712.02
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	142,592,018.17	142,592,018.17	(82,206,255.89)
สำรองวัสดุสิ้นเปลืองหรือสูญหาย	1,659,584.39	1,659,584.39	(3,202,509.63)
รายได้รอการรับรู้ตัดจ่าย	(2,196,488,898.50)	(2,196,488,898.50)	(2,140,303,506.54)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	(5,041,295.57)	(5,041,295.57)	350,000.00
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์	82,026,493.16	82,026,493.16	(91,535,534.87)
กำไรจากการจำหน่ายพัสดุ	(2,468,810.61)	(2,468,810.61)	(10,497,976.02)
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	583,421,441.67	583,421,441.67	(250,562,823.67)
ดอกเบี้ยรับ	(409,027,745.96)	(408,725,685.07)	(224,423,423.23)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,289,000,333.53	2,289,000,333.53	2,196,500,490.93
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	21,761,009,310.29	21,771,173,779.60	21,361,618,423.17
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า	(4,345,575,612.75)	(4,343,474,488.52)	(2,932,505,021.54)
พัสดุดังเหลือ	721,493,691.70	721,493,691.70	1,872,110,586.71
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	(4,967,767,658.37)	(4,967,767,658.37)	(3,031,814,290.53)
รายได้ค้างรับ	(8,834,619,007.35)	(8,834,619,007.35)	(9,330,372,124.01)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	347,963,952.74	347,698,784.22	217,915,452.07
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(498,984,023.22)	(498,790,288.22)	(256,784,730.91)
เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขาย	(422,467,227.27)	(422,467,227.27)	(93,375,440.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(617,489,183.09)	(616,752,040.80)	416,230,121.50
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	22,033,715.37	22,033,715.37	16,660,268.36
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า	8,722,730,523.77	8,721,736,119.27	6,285,423,610.24
เจ้าหนี้อื่น	258,900,255.34	258,900,255.34	221,176,323.03
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา	175,896,072.67	175,896,072.67	187,447,563.14
รายได้รับล่วงหน้า	28,770,776.33	28,770,776.33	31,576,611.39

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

หมายเหตุ	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2554	2553
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	(1,576,093,473.14)	(1,577,933,354.83)	(1,099,162,985.64)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,712,940,920.76	1,712,834,775.17	101,855,678.54
ภาระผูกพันงานก่อสร้าง	1,138,032,075.66	1,138,032,075.66	452,846,665.64
รายได้รอการรับรู้	2,915,675,812.29	2,915,675,812.29	2,589,450,014.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	865,566,616.70	865,566,616.70	883,044,270.18
เงินประกันการขายและบริการ	26,558,179.83	26,209,358.57	30,933,920.68
เงินกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	(3,818,053.14)	(3,818,053.14)	645,722.08
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(5,533,000,000.00)	(5,533,000,000.00)	(4,602,230,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	11,897,757,665.12	11,907,399,714.39	13,322,690,638.10
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(75,000,000.00)
เงินสดจ่ายในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,203,342,942.06)	(1,202,857,237.06)	(1,342,285,967.36)
เงินสดจ่ายในงานระหว่างก่อสร้าง	(13,093,045,477.70)	(13,093,045,477.70)	(13,943,840,498.63)
ดอกเบี้ยจ่ายโอนเข้างานระหว่างก่อสร้าง	(253,984,643.00)	(253,984,643.00)	(337,337,502.70)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,250.59	2,250.59	7,641.66
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(184,640,983.15)	(184,640,983.15)	(287,136,742.33)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	(8,933,725.25)	(8,933,725.25)	62,260,101.93
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(14,743,945,520.57)	(14,743,459,815.57)	(15,923,332,967.43)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(1,586,890,565.95)	(1,586,890,565.95)	(4,289,924,829.86)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	4,530,963,000.00	4,530,963,000.00	2,500,000,000.00
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(2,441,693,940.10)	(2,441,693,940.10)	(2,371,887,001.49)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(6,204,361,664.18)	(6,204,361,664.18)	(7,632,663,172.72)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	10,002,137,000.00	10,002,137,000.00	13,205,000,000.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	4,300,153,829.77	4,300,153,829.77	1,410,524,995.93
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	1,453,965,974.32	1,464,093,728.59	(1,190,117,333.40)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,861,291,530.02	1,763,853,090.53	4,716,460,022.25
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	3,315,257,504.34	3,227,946,819.12	3,526,342,688.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 การแสดงงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วน ของทุน และงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนอ งบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่มี นัยสำคัญ

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) แสดงงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 โดยได้รวมรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน กฟภ.ไว้ด้วย

1.2 การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวม ได้รวมบัญชีต่าง ๆ ของ กฟภ. และบริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ประกอบธุรกิจประเภทการลงทุนในโครงการธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานไฟฟ้า และธุรกิจการให้บริการ จัดการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านระบบไฟฟ้าแก่องค์กรและบริษัทเอกชน ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ มีทุนจดทะเบียน เป็นหุ้น สามัญ เป็นเงิน 100 ล้านบาท กฟภ.ลงทุนในหุ้นสามัญดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นทุน โดยได้ตัดรายการระหว่าง กันที่มีสาระสำคัญออกแล้ว

1.3 งบการเงินรวมเปรียบเทียบ

บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยไม่ได้จัดทำงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 ดังนั้น งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 จึงไม่ได้แสดง เปรียบเทียบกับงวดก่อน

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กฟภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับ ที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

2.2 กฟภ.ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกหรือปรับปรุงใหม่ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป ซึ่งฝ่ายบริหารของ กฟภ.ได้พิจารณาแล้ว ไม่มีผลกระทบ อย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงิน ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อ งบการเงิน และยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

มาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศให้ใช้ แต่ยังไม่มียกเลิกใช้ในปี 2554 ซึ่งฝ่าย บริหารอยู่ระหว่างการพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น

มาตรฐานการบัญชี		วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2552)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผย ข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	1 มกราคม 2556

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
เงินสด	51.94	108.42	51.94	108.39
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	167.75	6.14	167.75	6.14
- ออมทรัพย์	3,095.57	1,746.73	3,008.26	1,649.32
รวม	<u>3,315.26</u>	<u>1,861.29</u>	<u>3,227.95</u>	<u>1,763.85</u>

3.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
ลูกหนี้ค่ากระแสไฟฟ้า - สุทธิ	26,984.82	23,155.55	26,984.82	23,155.55
ลูกหนี้ค่าอุปกรณ์และบริการ - สุทธิ	1,187.16	814.87	1,185.06	814.87
รวม	<u>28,171.98</u>	<u>23,970.42</u>	<u>28,169.88</u>	<u>23,970.42</u>

3.2.1 ลูกหนี้ค่ากระแสไฟฟ้า - สุทธิ มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 ก.ย.2554			31 ธ.ค.2553
ระยะเวลาค้างชำระ	ส่วนราชการ	เอกชน	รวม	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	3,499.17	24,873.11	28,372.28	24,133.12
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	213.81	187.90	401.71	290.83
” 1 ปี ขึ้นไป	138.15	423.30	561.45	692.89
	3,851.13	25,484.31	29,335.44	25,116.84
หัก ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	246.47	1,662.39	1,908.86	1,637.77
	3,604.66	23,821.92	27,426.58	23,479.07
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	441.76	441.76	323.52
รวม	3,604.66	23,380.16	26,984.82	23,155.55

3.2.2 ลูกหนี้ค่าอุปกรณ์และบริการ - สุทธิ มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค. 2553
ลูกหนี้จากการจำหน่ายและให้บริการ	217.30	109.65	215.20	109.65
ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง	1,031.62	749.12	1,031.62	749.12
ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้างบริษัท ที ที แอนด์ ที จำกัด (มหาชน)	952.69	952.69	952.69	952.69
ลูกหนี้การค้าอื่น	53.44	27.93	53.44	27.93
	2,255.05	1,839.39	2,252.95	1,839.39
หัก ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	138.30	113.98	138.30	113.98
	2,116.75	1,725.41	2,114.65	1,725.41
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	929.59	910.54	929.59	910.54
รวม	1,187.16	814.87	1,185.06	814.87

ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง - บริษัท ที ที แอนด์ ที จำกัด (มหาชน) เป็นลูกหนี้ซึ่งได้รับมอบอำนาจจากองค์การโทรศัพท์แห่งประเทศไทย ในเรื่องเกี่ยวกับการขออนุญาตปักเสาสาย การชำระเงินค่าใช้จ่ายในการปักเสาสาย การติดต่อประสานงานกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคของโครงการขยายเลขหมายโทรศัพท์จำนวน 1 ล้านเลขหมายในภูมิภาค

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง - บริษัท ที ที แอนด์ ที จำกัด (มหาชน) จำนวน 952.69 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง 890.36 ล้านบาท และ ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ 62.33 ล้านบาท ซึ่ง กฟผ.ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนเป็นเงิน 890.36 ล้านบาท แล้ว

กฟภ.ได้ดำเนินคดีทางแพ่งกับองค์การโทรศัพท์แห่งประเทศไทย [ปัจจุบัน คือ บริษัท ทศท.คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)] กรณีเพิกเฉยไม่ยอมชำระหนี้ค่าใช้จ่ายฯ และเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2544 พนักงานอัยการได้ยื่นฟ้อง องค์การโทรศัพท์ฯ ต่อศาลแพ่งตามหมายเลขคดีดำที่ 5389/2544 ต่อมาเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2549 ศาลแพ่งได้มี คำพิพากษาเป็นคดีหมายเลขแดงที่ 6554/2545 ให้จำเลย (องค์การโทรศัพท์) ชำระหนี้ให้แก่โจทก์ (กฟภ.) จำนวน 229.77 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้น 192.25 ล้านบาท นับถัดจากวันที่ศาลล้มละลายกลางมี คำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการ (วันที่ 5 พฤษภาคม 2543) เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเงิน และต่อมาศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาเป็นคดี หมายเลขแดงที่ 11396/2553 ให้ยกฟ้องโจทก์ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

3.3 พัสตุดคงเหลือ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
พัสตุดคงเหลือ		
วัสดุสำหรับดำเนินงาน	421.70	485.32
วัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างและบำรุงรักษา	4,535.62	5,211.06
วัสดุซ่อมแซม	1,210.27	995.49
วัสดุเรือถอน วัสดุล้ำสมัย	201.97	209.12
วัสดุรอการปรับปรุง	11.93	11.88
	6,381.49	6,912.87
พัสตุดระหว่างทาง	136.44	15.20
	6,517.93	6,928.07
หัก สำรองพัสตูล้ำสมัย และเศษวัสดุ	3.38	1.75
สำรองพัสตุดสูญหายหรือขาดบัญชีฯ	11.93	11.89
รวม	6,502.62	6,914.43

3.4 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
เงินกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า	13,770.55	12,004.84
เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนพันธบัตร	3,227.83	0.83
เงินดอกผลเงินประกันการใช้ไฟฟ้า	1,299.67	1,255.04
เงินดอกผลกองทุน เค.เอฟ.ดับบลิว.	148.05	145.49
เงินสนับสนุนตามนโยบายอนุรักษ์พลังงานจากสำนักงาน		
นโยบายและแผนพลังงาน และหน่วยงานราชการอื่น	4.26	76.37
เงิน กฟภ.ค่าประกันการกู้เงินของพนักงาน	0.01	0.03
รวม	18,450.37	13,482.60

เงินกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้าและเงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนพันธบัตร เป็นเงินฝากธนาคาร ที่นำมาใช้ในกิจการของ กฟภ. ได้ในกรณีที่ กฟภ.ประสบปัญหาเงินทุนหมุนเวียนขาดแคลน สำหรับเงินดอกผล เงินประกันการใช้ไฟฟ้า เงินดอกผลกองทุน เค.เอฟ.ดับบลิว. เงินสนับสนุนตามนโยบายอนุรักษ์พลังงานจาก สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน และเงิน กฟภ.ค้ำประกันการกู้เงินของพนักงาน เป็นเงินฝากธนาคารที่ใช้จ่าย ตามวัตถุประสงค์ที่ กฟภ.กำหนด

3.5 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
ดอกเบี้ยค้างรับ	180.44	119.37	180.41	119.37
รายได้ค้างรับค่าส่วนลดไฟฟ้าตามมติ ครม.	24,148.89	17,430.71	24,148.89	17,430.71
รายได้ค้างรับกองทุนพัฒนาไฟฟ้า	2,048.59	-	2,048.59	-
รายได้ค้างรับอื่น	271.27	203.43	271.27	203.43
รวม	<u>26,649.19</u>	<u>17,753.51</u>	<u>26,649.16</u>	<u>17,753.51</u>

3.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
ลูกหนี้พนักงาน	133.47	92.36	133.47	92.36
ลูกหนี้อื่น	363.32	645.38	362.99	645.38
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	56.00	25.78	55.59	25.78
เงินชดเชยค่ากระแสไฟฟ้า	820.00	-	820.00	-
บัญชีรอโอน	19.32	9.28	19.32	9.28
	<u>1,392.11</u>	<u>772.80</u>	<u>1,391.37</u>	<u>772.80</u>

3.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 กฟภ.มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 100 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในบริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

เงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนในบริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ประกอบธุรกิจประเภทการลงทุนในโครงการธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานไฟฟ้า และธุรกิจการให้บริการจัดการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านระบบไฟฟ้าแก่องค์กรและบริษัทเอกชน ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ มีทุนจดทะเบียน เป็นหุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านหุ้น หุ้นละ 10 บาท เป็นเงิน 100 ล้านบาท กฟภ.ลงทุนในหุ้นสามัญดังกล่าว คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นทุน และบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน

3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

รายการ	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ	
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ปลายงวด	อุปกรณ์สุทธิ	
	ณ 1 ม.ค.54			ณ 30 ก.ย.54	ณ 1 ม.ค.54			ณ 30 ก.ย.54	ณ 30 ก.ย.54	ณ 31 ธ.ค.53
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน	8,391.63	152.49	68.09	8,476.03	732.30	62.10	1.87	792.53	7,683.50	7,659.33
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	11,431.91	299.43	7.84	11,723.50	3,193.49	270.57	5.51	3,458.55	8,264.95	8,238.42
ระบบผลิตกระแสไฟฟ้า	1,979.94	48.85	0.03	2,028.76	595.67	54.97	0.02	650.62	1,378.14	1,384.27
ระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	292,720.48	12,176.17	1,235.37	303,661.28	131,275.92	8,687.65	1,091.72	138,871.85	164,789.43	161,444.56
เครื่องตกแต่ง เครื่องมือ เครื่องใช้	14,194.72	457.99	264.26	14,388.45	6,720.50	706.54	209.10	7,217.94	7,170.51	7,474.22
ยานพาหนะ	7,154.50	237.61	64.62	7,327.49	6,027.23	198.07	63.96	6,161.34	1,166.15	1,127.27
รวม	335,873.18	13,372.54	1,640.21	347,605.51	148,545.11	9,979.90	1,372.18	157,152.83	190,452.68	187,328.07

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

รายการ	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ	
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ปลายงวด	อุปกรณ์สุทธิ	
	ณ 1 ม.ค.54			ณ 30 ก.ย.54	ณ 1 ม.ค.54			ณ 30 ก.ย.54	ณ 30 ก.ย.54	ณ 31 ธ.ค.53
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน	8,391.63	152.49	68.09	8,476.03	732.30	62.10	1.87	792.53	7,683.50	7,659.33
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	11,431.91	299.43	7.84	11,723.50	3,193.49	270.57	5.51	3,458.55	8,264.95	8,238.42
ระบบผลิตกระแสไฟฟ้า	1,979.94	48.85	0.03	2,028.76	595.67	54.97	0.02	650.62	1,378.14	1,384.27
ระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	292,720.48	12,176.17	1,235.37	303,661.28	131,275.92	8,687.65	1,091.72	138,871.85	164,789.43	161,444.56
เครื่องตกแต่ง เครื่องมือ เครื่องใช้	14,194.72	457.50	264.26	14,387.96	6,720.50	706.49	209.10	7,217.89	7,170.07	7,474.22
ยานพาหนะ	7,154.50	237.61	64.62	7,327.49	6,027.23	198.07	63.96	6,161.34	1,166.15	1,127.27
รวม	335,873.18	13,372.05	1,640.21	347,605.02	148,545.11	9,979.85	1,372.18	157,152.78	190,452.24	187,328.07

3.9 งานระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

รายการ	ยอดยกมา 1 ม.ค.2554	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย.2554
1. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบลงทุน กฟผ.	25,034.35	10,374.78	9,762.17	25,646.96
2. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบผู้ใช้ไฟสมทบบางส่วน	1,935.04	3,172.17	2,493.46	2,613.75
3. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบดอกผลเงินประกันการใช้ไฟ	1.06	4.18	1.06	4.18
รวม	26,970.45	13,551.13	12,256.69	28,264.89

3.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

รายการ	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	
	ต้นงวด ณ 1 ม.ค.54	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ปลายงวด ณ 30 ก.ย.54	ต้นงวด ณ 1 ม.ค.54	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ปลายงวด ณ 30 ก.ย.54	ณ 30 ก.ย.54	ณ 31 ธ.ค.53
สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,968.12	195.89	1.25	2,162.76	1,066.29	217.65	1.27	1,282.67	880.09	901.83

3.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	<u>30 ก.ย.2554</u>	<u>31 ธ.ค.2553</u>
ลูกหนี้พนักงาน	61.87	75.72
รายการจ่ายรอดัดบัญชี	9.74	11.60
เงินประกันและเงินมัดจำจ่าย	4.56	3.37
เงินกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน กฟภ.	32.04	39.96
รวม	<u>108.21</u>	<u>130.65</u>

3.12 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>30 ก.ย.2554</u>	<u>31 ธ.ค.2553</u>	<u>30 ก.ย.2554</u>	<u>31 ธ.ค.2553</u>
เจ้าหนี้ค่าซื้อกระแสไฟฟ้า	31,703.93	23,623.26	31,703.93	23,623.26
เจ้าหนี้การค้า - ในประเทศ	718.12	629.88	717.12	629.88
เจ้าหนี้การค้า - ต่างประเทศ	7.39	3.37	7.39	3.37
เจ้าหนี้ตั้งพัก - รอการแจ้งหนี้	1,455.03	905.23	1,455.03	905.23
รวม	<u>33,884.47</u>	<u>25,161.74</u>	<u>33,883.47</u>	<u>25,161.74</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เจ้าหนี้ตั้งพัก - รอการแจ้งหนี้ จำนวน 1,455.03 ล้านบาท และ 905.23 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหนี้ที่เกิดจากการรับสินค้า หรือบริการแล้ว แต่ยังไม่ได้รับทักตั้งเจ้าหนี้



3.13 เงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ประเภทเงินกู้	ระยะเวลา การจ่ายชำระ	สกุลเงิน	อัตราดอกเบี้ยคงที่ตาม สัญญา(ร้อยละ)	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
เงินกู้ยืมภายในประเทศ					
- สถาบันการเงิน	2546 – 2557	บาท	2.10 – 2.77 *	1,155.84	1,592.44
	2554 – 2556	บาท	รัฐบาลรับภาระ***	16,492.81	13,010.67
- กระทรวงการคลัง	2531 – 2574	แคนาดาดอลลาร์	ไม่คิดดอกเบี้ย	365.24	388.14
- พันธบัตร	2548 – 2570	บาท	2.57 – 6.84	64,966.52	63,622.03
รวมเงินกู้ยืมในประเทศ				82,980.41	78,613.28
เงินกู้ยืมต่างประเทศ					
- สถาบันการเงิน	2546 – 2570	เยน	2.20 – 2.70	5,675.05	5,647.57
	2545 – 2555	ดอลลาร์สหรัฐ	ไม่คิดดอกเบี้ย	7.67	22.29
	2536 – 2563	ยูโร	2.00	945.81	953.05
	2550 – 2566	ยูโร	8.00 **	519.66	511.22
รวมเงินกู้ยืมต่างประเทศ				7,148.19	7,134.13
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว				90,128.60	85,747.41
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				13,932.95	12,557.98
รวม				76,195.65	73,189.43

* ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเท่ากับ ดอกเบี้ยเงินฝากประจำบุคคลธรรมดา ประเภท 6 เดือน บวกเพิ่มอีกร้อยละ 0.970 ต่อปี และธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมของสัญญา 2 ฉบับ เท่ากับ ดอกเบี้ยเงินฝากประจำบุคคลธรรมดาประเภท 3 เดือน บวกเพิ่มอีกร้อยละ 0.7 ต่อปี

** อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมร้อยละ 8 ต่อปี ตามสัญญาเงินกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายที่ กฟผ.ได้จ่ายเข้ากองทุน KFW.ในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี

*** เงินกู้สถาบันภายในประเทศ เป็นเงินกู้เพื่อชดเชยรายได้จากการดำเนินมาตรการลดค่าครองชีพ โดยรัฐบาลเป็นผู้รับภาระชำระคืนต้นเงินและดอกเบี้ย

สำหรับดอกเบี้ยเงินกู้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวน 2,540.57 ล้านบาท และ 2,532.68 ล้านบาท รับรู้เป็นต้นทุนงานโครงการระหว่างก่อสร้าง จำนวน 253.98 ล้านบาท และ 337.33 ล้านบาท และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน จำนวน 2,286.59 ล้านบาท และ 2,195.35 ล้านบาท ตามลำดับ

3.14 เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 จำนวน 3,300.92 ล้านบาท

3.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
เงินรอนำส่งกองทุนพัฒนาไฟฟ้า	1,488.13	-	1,488.13	-
เจ้าหนี้เงินรับฝาก	112.88	108.37	112.88	108.37
เงินประกันและเงินมัดจำ	202.37	200.49	202.37	200.49
เงินประกันการใช้ไฟฟ้ารอจ่ายคืน	94.47	110.88	94.47	110.88
ภาษีเงินได้	0.12	0.01	-	-
บัญชีรอโอน	271.24	37.83	271.24	37.83
บัญชีระหว่าง กฟผ. กับ กกท.	1.17	0.06	1.17	0.06
ประมาณการหนี้สิน	0.20	-	0.20	-
รวม	<u>2,170.58</u>	<u>457.64</u>	<u>2,170.46</u>	<u>457.63</u>

3.16 ภาระผูกพันงานก่อสร้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 จำนวน 5,967.38 ล้านบาท และ 4,829.35 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นภาระผูกพันที่ กฟผ.จะต้องก่อสร้างขยายเขตจำหน่ายให้ผู้ใช้น้ำไฟฟ้า โดยผู้ใช้ไฟฟ้าออกค่าใช้จ่ายทั้งหมด หรือสมทบบางส่วน และทรัพย์สินเป็นของ กฟผ.

3.17 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
เงินช่วยเหลือเพื่อการก่อสร้าง	31,332.38	30,636.69
รายได้จากการรับบริจาคหรือรับรู้	1,327.19	1,303.70
รวม	<u>32,659.57</u>	<u>31,940.39</u>

3.18 เงินประกันการใช้ไฟฟ้า เป็นเงินที่ได้รับจากผู้ใช้น้ำไฟฟ้า เพื่อใช้เป็นประกันในการใช้น้ำไฟฟ้า ซึ่งนำไปฝากธนาคาร และใช้เป็นเงินหมุนเวียน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
เงินฝากกระแสรายวัน	0.011	0.001
เงินฝากออมทรัพย์	0.002	0.002
เงินฝากประจำ	13,770.54	12,004.84
เงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่ กฟผ.นำไปใช้เป็นเงินหมุนเวียน	2,700.00	3,600.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่ กฟผ.ต้องสะสมเพิ่มเติม	221.47	221.61
รวม	<u>16,692.02</u>	<u>15,826.45</u>

3.19 กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	31 ธ.ค.2553
ยอดยกมาต้นงวด	38.54	38.71
<u>บวก</u> รับสมทบระหว่างปี	1.24	1.65
เงินกองทุนส่วนขาด	2.94	3.94
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	0.40	0.74
	43.12	45.04
<u>หัก</u> จ่ายเงินกองทุนสงเคราะห์	-	5.76
โอนเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	8.01	
ส่งคืนเงินกองทุนสูงกว่าภาระผูกพัน	0.40	0.74
เงินกองทุนปลายงวดเท่ากับภาระผูกพันที่ต้องจ่าย		
กรณีพนักงานออกจากงาน	34.73	38.54

3.20 ผลการดำเนินงาน

3.20.1 ผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

วิเคราะห์ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม	
	30 ก.ย.2554	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	247,079.75	100.00
ต้นทุนการขายและบริการ	219,181.13	88.71
กำไรขั้นต้น	27,898.62	11.29
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10,901.08	4.41
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,419.12	1.38
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	96.45	0.04
กำไรจากการดำเนินงาน	13,481.97	5.46
รายได้อื่น	830.98	0.34
ค่าใช้จ่ายอื่น	686.45	0.28
ต้นทุนทางการเงิน	2,297.96	0.93
กำไรสุทธิ	11,328.54	4.58

ในงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 กฟผ.และบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 247,079.75 ล้านบาท ต้นทุนขายและบริการ จำนวน 219,181.13 ล้านบาท หรือร้อยละ 88.71 มีกำไรขั้นต้น จำนวน 27,898.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.29 เมื่อหักค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายในการขาย และค่าตอบแทนผู้บริหาร มีกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 13,481.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.46 เมื่อบวกรายได้อื่นและหักค่าใช้จ่ายอื่น มีกำไรสุทธิจำนวน 11,328.54 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.58

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 ก.ย.2554	30 ก.ย.2553	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	247,077.87	243,946.39	3,131.48	1.28
ต้นทุนการขายและบริการ	219,179.45	216,460.27	2,719.18	1.26
กำไรขั้นต้น	27,898.42	27,486.12	412.30	1.50
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10,890.66	10,563.51	327.15	3.10
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,419.12	3,363.85	55.27	1.64
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	96.45	94.73	1.72	1.81
กำไรจากการดำเนินงาน	13,492.19	13,464.03	28.16	0.21
รายได้อื่น	830.67	830.00	0.67	0.08
ค่าใช้จ่ายอื่น	686.45	-	686.45	100.00
ต้นทุนทางการเงิน	2,297.96	2,200.32	97.14	4.44
กำไรสุทธิ	<u>11,338.45</u>	<u>12,093.71</u>	<u>(755.24)</u>	<u>(6.25)</u>

ในงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 กฟผ.มีกำไรสุทธิ 11,338.45 ล้านบาท ลดลงจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 755.24 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 28.16 ล้านบาท รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 0.67 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายอื่น เพิ่มขึ้น 686.45 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงิน เพิ่มขึ้น 97.14 ล้านบาท

3.20.2 รายการที่แยกตามลักษณะค่าใช้จ่าย

รายการบางรายการที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2554	30 ก.ย.2554	30 ก.ย.2553
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,729.14	9,729.09	9,633.44
การตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	217.65	217.65	240.35
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	14,541.31	14,541.04	14,391.06

4. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

4.1 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 กฟภ.มีภาระผูกพันจำนวน 139.72 ล้านบาท เป็นภาระผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่หมดอายุ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 กฟภ.ไม่มีภาระผูกพัน

4.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 กฟภ. มีคดียุติฟ้อง จำนวน 74 คดี และ 72 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องจำนวน 1,995.25 ล้านบาท และ 2,006.64 ล้านบาท ตามลำดับ

คดีที่ กฟภ.ถูกฟ้อง ส่วนหนึ่งเป็นคดีที่ถูกฟ้องตามสัญญาเช่าระบบคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลัก ที่บริษัท พอร์ทัลเน็ต จำกัด ผู้รับมอบอำนาจจากกิจการร่วมค้า SPIES ได้ยื่นฟ้อง กฟภ. ต่อ ศาลปกครองกลาง เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2553 ให้ กฟภ.ชำระค่าใช้งานระบบคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลักในช่วงก่อนที่ระยะเวลาคำนวณค่าเช่าตามสัญญาเริ่มต้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,868.71 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไป และศาลปกครองกลางมีคำสั่งเรียกให้ กฟภ.ทำคำให้การแก้คำฟ้องพร้อมทั้งพยานหลักฐานยื่นต่อศาล และต่อมาพนักงานอัยการ สำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุดในฐานะเป็นผู้รับมอบอำนาจช่วงในการแก้ต่างคดีปกครองให้ กฟภ. ได้ดำเนินการยื่นคำให้การต่อศาลปกครองแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครองกลาง

5. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตั้งแต่เดือน ตุลาคม 2554 เป็นต้นมา ได้เกิดอุทกภัยอย่างร้ายแรงในประเทศไทย โดยน้ำได้เข้าท่วมพื้นที่ภาคเหนือ ภาคกลาง ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ของ กฟภ. ทำให้เกิดความเสียหายกับทรัพย์สินของ กฟภ. ได้แก่ สถานีไฟฟ้าระบบจำหน่าย และรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า ซึ่ง กฟภ.ยังไม่สามารถประเมินความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทรัพย์สินได้ในขณะนี้