



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย และเฉพาะการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General



งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้โดยไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 15 มีนาคม 2555 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

(นางสาวประไพ อังกิณันท์)

รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน รักษาการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางมณี วัชรกิจจา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General
วันที่ 11 ธันวาคม 2555

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	5,297,853,726.06	1,083,179,392.79	5,224,583,266.38	1,000,010,225.28
ลูกหนี้การค้า	3.2	33,760,653,860.18	27,094,682,209.60	33,757,077,359.72	27,086,887,221.04
พัสดุดังเหลือ	3.3	2,739,901,152.62	2,627,452,159.21	2,739,901,152.62	2,627,452,159.21
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ	3.4	21,861,560,768.41	15,933,341,930.22	21,861,560,768.41	15,933,341,930.22
รายได้ค้างรับ	3.5	6,177,798,276.17	23,163,532,679.45	6,177,769,757.14	23,163,532,679.45
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ		2,211,196,693.11	1,518,044,087.35	2,211,188,620.94	1,518,012,792.03
เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขาย		1,604,413,818.12	2,107,356,234.96	1,604,413,818.12	2,107,356,234.96
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	903,872,203.97	2,103,244,949.94	902,819,502.24	2,102,380,867.61
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		74,557,250,498.64	75,630,833,643.52	74,479,314,245.57	75,538,974,109.80
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	3.7	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3.8	616,203,646.63	541,978,444.78	616,203,646.63	541,978,444.78
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3.9	201,961,647,793.85	193,715,183,912.36	201,961,310,950.28	193,714,774,163.98
งานระหว่างก่อสร้าง	3.10	30,472,354,719.94	32,885,417,541.63	30,472,354,719.94	32,885,417,541.63
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.11	3,114,385,371.20	927,534,016.82	3,114,385,371.20	927,534,016.82
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.12	94,797,625.97	107,909,164.12	94,797,625.97	107,909,164.12
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		236,259,389,157.59	228,178,023,079.71	236,359,052,314.02	228,277,613,331.33
รวมสินทรัพย์		310,816,639,656.23	303,808,856,723.23	310,838,366,559.59	303,816,587,441.13

ปล.

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนของทุน	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร		-	1,827,767,744.20	-	1,827,767,744.20
เจ้าหนี้การค้า	3.13	37,952,131,697.72	25,469,641,303.38	37,948,679,075.38	25,462,540,826.18
เงินกู้ยืมระยะสั้น		-	11,191,498,429.58	-	11,191,498,429.58
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.14	11,306,376,299.82	12,654,186,308.44	11,306,376,299.82	12,654,186,308.44
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.15	1,040,352,801.14	-	1,040,352,801.14	-
เจ้าหนี้อื่น		1,125,570,078.01	248,767,994.94	1,125,570,078.01	248,767,994.94
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย		684,437,283.93	784,819,628.68	684,437,283.93	784,819,628.68
เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง		3,913,000,000.00	4,297,226,000.00	3,913,000,000.00	4,297,226,000.00
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา		1,387,890,030.62	941,573,405.00	1,387,890,030.62	941,573,405.00
เจ้าหนี้เงินรับฝาก	3.16	936,114,057.13	1,423,232,584.10	936,114,057.13	1,423,232,584.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		888,520,040.43	2,237,197,501.54	888,327,756.52	2,235,638,923.14
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.17	723,045,138.30	477,177,872.47	722,823,029.38	476,684,021.32
รวมหนี้สินหมุนเวียน		59,957,437,427.10	61,553,088,772.33	59,953,570,411.93	61,543,935,865.58
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.14	68,830,857,865.27	71,371,074,418.92	68,830,857,865.27	71,371,074,418.92
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	3.18	33,591,783.33	33,974,508.83	33,591,783.33	33,974,508.83
ภาระผูกพันในการก่อสร้าง	3.19	7,387,915,123.24	5,815,184,875.72	7,387,915,123.24	5,815,184,875.72
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	3.15	1,789,635,436.11	-	1,789,635,436.11	-
รายได้รอการรับรู้	3.20	33,489,061,244.78	33,004,894,040.68	33,489,061,244.78	33,004,894,040.68
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	3.21	18,093,267,583.21	17,010,222,674.02	18,093,267,583.21	17,010,222,674.02
เงินประกันการขายและบริการ		342,069,899.61	335,499,522.64	341,351,428.35	334,905,051.38
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	3.22	22,942,124.69	26,832,900.49	22,942,124.69	26,832,900.49
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.23	8,498,160,932.04	8,578,400,714.00	8,498,160,932.04	8,578,400,714.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		138,487,501,992.28	136,176,083,655.30	138,486,783,521.02	136,175,489,184.04
รวมหนี้สิน		198,444,939,419.38	197,729,172,427.63	198,440,353,932.95	197,719,425,049.62
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		107,759,000,683.72	101,466,984,742.47	107,785,313,073.51	101,484,462,838.38
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		(276,805,249.00)	(276,805,249.00)	(276,805,249.00)	(276,805,249.00)
รวมส่วนของทุน		112,371,700,236.85	106,079,684,295.60	112,398,012,626.64	106,097,162,391.51
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		310,816,639,656.23	303,808,856,723.23	310,838,366,559.59	303,816,587,441.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายวิบูลย์ สงวนพงศ์)

ประธานกรรมการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค


(นายนำชัย หล่อวัฒนตระกูล)
ผู้อำนวยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
รายได้				
รายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	98,454,824,722.00	83,988,833,372.78	98,454,824,722.00	83,988,833,372.78
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	2,787,747,955.81	2,828,833,339.56	2,787,728,755.81	2,827,707,960.56
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	101,242,572,677.81	86,817,666,712.34	101,242,553,477.81	86,816,541,333.34
รายได้อื่น	491,696,751.87	380,630,160.56	490,180,449.50	380,593,268.18
รวมรายได้	101,734,269,429.68	87,198,296,872.90	101,732,733,927.31	87,197,134,601.52
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	92,368,467,483.74	77,292,918,392.78	92,368,451,283.74	77,291,911,048.78
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4,836,582,096.21	3,293,084,607.55	4,831,918,410.81	3,286,292,040.19
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,199,547,934.18	1,138,777,636.76	1,199,547,934.18	1,138,777,636.76
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	31,390,869.54	23,549,683.74	29,931,069.54	23,549,683.74
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	305,011,968.82	-	305,011,968.82
ต้นทุนทางการเงิน	821,251,644.31	803,388,567.23	821,251,644.31	803,388,567.23
รวมค่าใช้จ่าย	99,257,240,027.98	82,856,730,856.88	99,251,100,342.58	82,848,930,945.52
กำไรสุทธิ	2,477,029,401.70	4,341,566,016.02	2,481,633,584.73	4,348,203,656.00
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ผลขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	(69,201,312.25)	-	(69,201,312.25)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	2,477,029,401.70	4,272,364,703.77	2,481,633,584.73	4,279,002,343.75

๒.

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
รายได้				
รายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	273,033,226,510.10	239,565,183,242.79	273,033,226,510.10	239,565,183,242.79
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	7,870,230,210.25	7,514,571,452.65	7,868,049,850.25	7,512,689,373.65
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	280,903,456,720.35	247,079,754,695.44	280,901,276,360.35	247,077,872,616.44
รายได้อื่น	1,355,748,755.22	830,981,241.55	1,353,921,463.57	830,674,280.65
รวมรายได้	282,259,205,475.57	247,910,735,936.99	282,255,197,823.92	247,908,546,897.09
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	252,981,362,038.32	219,205,146,839.64	252,979,461,240.82	219,203,463,295.64
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12,051,903,620.85	10,913,945,498.98	12,042,422,272.82	10,903,524,910.89
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,546,171,814.32	3,400,375,772.34	3,546,171,814.32	3,400,375,772.34
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3.24 96,689,491.65	96,452,394.93	95,229,691.65	96,452,394.93
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	686,446,077.99	-	686,446,077.99
ต้นทุนทางการเงิน	2,411,078,569.18	2,297,960,703.08	2,411,078,569.18	2,297,960,703.08
รวมค่าใช้จ่าย	271,087,205,534.32	236,600,327,286.96	271,074,363,588.79	236,588,223,154.87
กำไรสุทธิ	3.25 11,171,999,941.25	11,310,408,650.03	11,180,834,235.13	11,320,323,742.22
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ผลขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	(207,603,936.75)	-	(207,603,936.75)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	11,171,999,941.25	11,102,804,713.28	11,180,834,235.13	11,112,719,805.47

ป.

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			
	ทุนประเดิมและ ทุนรับจากงบประมาณ	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไรขาดทุน จากการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2554	4,889,504,802.13	103,539,088,845.20	-	108,428,593,647.33
ผลสะสมจาก				
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	-	(8,101,662,728.00)	-	(8,101,662,728.00)
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2553 (เพิ่มเติม)	-	(120,528,000.00)	-	(120,528,000.00)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,889,504,802.13	95,316,898,117.20	-	100,206,402,919.33
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างกาลปี 2554	-	(3,300,923,000.00)	-	(3,300,923,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	11,310,408,650.03	(207,603,936.75)	11,102,804,713.28
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2554	4,889,504,802.13	103,326,383,767.23	(207,603,936.75)	108,008,284,632.61
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2555	4,889,504,802.13	101,466,984,742.47	(276,805,249.00)	106,079,684,295.60
ผลสะสมจาก				
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2554 (เพิ่มเติม)	-	(966,984,000.00)	-	(966,984,000.00)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,889,504,802.13	100,500,000,742.47	(276,805,249.00)	105,112,700,295.60
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างกาลปี 2555	-	(3,913,000,000.00)	-	(3,913,000,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือน	-	11,171,999,941.25	-	11,171,999,941.25
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2555	4,889,504,802.13	107,759,000,683.72	(276,805,249.00)	112,371,700,236.85

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนประเดิมและ ทุนรับจากงบประมาณ	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไรขาดทุน จากการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2554	4,889,504,802.13	103,542,582,341.95	-	108,432,087,144.08
ผลสะสมจาก				
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	-	(8,101,662,728.00)	-	(8,101,662,728.00)
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2553 (เพิ่มเติม)	-	(120,528,000.00)	-	(120,528,000.00)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,889,504,802.13	95,320,391,613.95	-	100,209,896,416.08
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างกาลปี 2554	-	(3,300,923,000.00)	-	(3,300,923,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือน	-	11,320,323,742.22	(207,603,936.75)	11,112,719,805.47
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2554	4,889,504,802.13	103,339,792,356.17	(207,603,936.75)	108,021,693,221.55
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2555	4,889,504,802.13	101,484,462,838.38	(276,805,249.00)	106,097,162,391.51
ผลสะสมจาก				
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2554 (เพิ่มเติม)	-	(966,984,000.00)	-	(966,984,000.00)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,889,504,802.13	100,517,478,838.38	(276,805,249.00)	105,130,178,391.51
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างกาลปี 2555	-	(3,913,000,000.00)	-	(3,913,000,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือน	-	11,180,834,235.13	-	11,180,834,235.13
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2555	4,889,504,802.13	107,785,313,073.51	(276,805,249.00)	112,398,012,626.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	หน่วย : บาท			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิ	11,171,999,941.25	11,310,408,650.03	11,180,834,235.13	11,320,323,742.22
ปรับปรุงกระหายยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,103,320,749.22	9,946,796,361.12	11,103,247,844.41	9,946,743,677.35
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(16,142,262.94)	-	(16,142,262.94)	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	11,762,891.42	142,592,018.17	11,762,891.42	142,592,018.17
สำรองวัสดุสิ้นเปลืองหรือสูญหาย	(21,868,422.78)	1,659,584.39	(21,868,422.78)	1,659,584.39
รายได้จากการรับรู้ตัดจ่าย	(2,241,801,301.14)	(2,196,488,898.50)	(2,241,801,301.14)	(2,196,488,898.50)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(80,239,781.96)	18,131,178.86	(80,239,781.96)	18,131,178.86
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	(382,725.50)	(5,041,295.57)	(382,725.50)	(5,041,295.57)
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์	(53,110,019.62)	82,026,493.16	(53,110,019.62)	82,026,493.16
กำไรจากการจำหน่ายพัสดุ	(2,444,238.72)	(2,468,810.61)	(2,444,238.72)	(2,468,810.61)
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(168,010,044.80)	583,421,441.67	(168,010,044.80)	583,421,441.67
ดอกเบี้ยรับ	(779,042,933.54)	(409,027,745.96)	(778,756,425.73)	(408,725,685.07)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,406,310,464.77	2,289,000,333.53	2,406,310,464.77	2,289,000,333.53
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	21,330,352,315.66	21,761,009,310.29	21,339,400,212.54	21,771,173,779.60
และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(6,700,777,401.42)	(4,345,575,612.75)	(6,704,995,889.52)	(4,343,474,488.52)
พัสดุดังเหลือ	(395,506,258.30)	721,493,691.70	(395,506,258.30)	721,493,691.70
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ	(5,928,218,838.19)	(4,967,767,658.37)	(5,928,218,838.19)	(4,967,767,658.37)
รายได้ค้างรับ	17,180,412,278.47	(8,834,619,007.35)	17,180,412,278.47	(8,834,619,007.35)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	584,365,058.35	347,963,952.74	584,107,069.57	347,698,784.22
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(693,152,605.76)	(498,970,234.04)	(693,175,828.91)	(498,790,288.22)
เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ขาย	502,942,416.84	(422,467,227.27)	502,942,416.84	(422,467,227.27)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,222,415,605.39	(617,502,972.27)	1,222,604,224.79	(616,752,040.80)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,111,538.15	22,033,715.37	13,111,538.15	22,033,715.37
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	12,482,490,394.34	8,722,730,523.77	12,486,138,249.20	8,721,736,119.27
เจ้าหนี้อื่น	876,802,083.07	258,900,255.34	876,802,083.07	258,900,255.34
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา	446,316,625.62	175,896,072.67	446,316,625.62	175,896,072.67
เจ้าหนี้เงินรับฝาก	(487,118,526.97)	1,476,235,613.72	(487,118,526.97)	1,476,235,613.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		หน่วย : บาท			
หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2555	2554	2555	2554
	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	(1,348,677,461.11)	(1,576,093,473.14)	(1,347,311,166.62)	(1,577,933,354.83)
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	245,867,265.83	265,476,083.37	246,139,008.06	265,369,937.78
	ภาระผูกพันงานก่อสร้าง	1,572,730,247.52	1,138,032,075.66	1,572,730,247.52	1,138,032,075.66
	รายได้รอการรับรู้	2,725,968,505.24	2,915,675,812.29	2,725,968,505.24	2,915,675,812.29
	เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	1,083,044,909.19	865,566,616.70	1,083,044,909.19	865,566,616.70
	เงินประกันการขายและบริการ	6,570,376.97	26,558,179.83	6,446,376.97	26,209,358.57
	เงินกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	(3,890,775.80)	(3,818,053.14)	(3,890,775.80)	(3,818,053.14)
	เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	44,716,047,753.09	17,430,757,665.12	44,725,946,460.92	17,440,399,714.39
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
	เงินสดจ่ายในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,775,976,277.77)	(1,212,276,667.31)	(1,775,976,277.77)	(1,211,790,962.31)
	เงินสดจ่ายในงานระหว่างก่อสร้าง	(13,888,253,866.99)	(13,093,045,477.70)	(13,888,253,866.99)	(13,093,045,477.70)
	ดอกเบี้ยจ่ายโอนเข้างานระหว่างก่อสร้าง	(275,664,804.43)	(253,984,643.00)	(275,664,804.43)	(253,984,643.00)
	เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	74,092.00	2,250.59	74,092.00	2,250.59
	เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(206,137,719.93)	(184,640,983.15)	(206,137,719.93)	(184,640,983.15)
	เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(16,145,958,577.12)	(14,743,945,520.57)	(16,145,958,577.12)	(14,743,459,815.57)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
	เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,827,767,744.20)	(1,586,890,565.95)	(1,827,767,744.20)	(1,586,890,565.95)
	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	4,530,963,000.00	-	4,530,963,000.00
	เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	(11,191,498,429.58)	-	(11,191,498,429.58)	-
	เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(2,506,692,809.52)	(2,441,693,940.10)	(2,506,692,809.52)	(2,441,693,940.10)
	เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(11,650,016,517.47)	(6,204,361,664.18)	(11,650,016,517.47)	(6,204,361,664.18)
	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	7,930,000,000.00	10,002,137,000.00	7,930,000,000.00	10,002,137,000.00
	เงินสดรับจากหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	154,770,658.07	-	154,770,658.07	-
	เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(5,264,210,000.00)	(5,533,000,000.00)	(5,264,210,000.00)	(5,533,000,000.00)
	เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(24,355,414,842.70)	(1,232,846,170.23)	(24,355,414,842.70)	(1,232,846,170.23)
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	4,214,674,333.27	1,453,965,974.32	4,224,573,041.10	1,464,093,728.59
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,083,179,392.79	1,861,291,530.02	1,000,010,225.28	1,763,853,090.53
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	5,297,853,726.06	3,315,257,504.34	5,224,583,266.38	3,227,946,819.12

๑.

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 การแสดงงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบ งบการเงินแสดงเฉพาะที่มีนัยสำคัญ

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) แสดงงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 โดยได้รวมรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน กฟภ.ไว้ด้วย

1.2 การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวม ได้รวมงบการเงินของ กฟภ. และงบการเงินของบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ที่ กฟภ.มีอำนาจควบคุม และถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของทุนที่ชำระแล้ว โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กฟภ.ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณ เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ยกเว้น

สัญญาเช่าการเงิน บันทึกบัญชีเป็นสินทรัพย์และหนี้สินด้วยจำนวนเงินเท่ากับมูลค่าอุปกรณ์ของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

2.2 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
- ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหารของ กฟภ. และบริษัทย่อยจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับ กฟภ. และบริษัทย่อยมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของ กฟภ. และบริษัทย่อยเมื่อมาตรฐานดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ฝ่ายบริหารของ กฟภ. ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว

2.3 การปรับปรุงงบการเงินเปรียบเทียบ

กฟภ. และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง “ผลประโยชน์พนักงาน” มาใช้เป็นครั้งแรก ในงวดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 โดยคำนวณผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงานตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานตามวิธี Project Unit Credit Method ทั้งนี้ กฟภ. และบริษัทย่อยเลือกรับรู้ต้นทุนบริการและต้นทุนดอกเบี้ยในอดีตโดยเลือกวิธีปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ซึ่งเป็นไปตามการปฏิบัติในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว โดยมีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือน และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน (30 ก.ย.2554)	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือน (30 ก.ย.2554)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ต้นทุนขายและบริการเพิ่มขึ้น	5.27	24.01
ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(343.22)	12.86
ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง	(7.52)	(18.74)
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	345.47	(18.13)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ ผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	69.20	207.60
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	276.27	(225.73)

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
เงินสด	82.53	44.29	82.47	44.26
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	0.59	47.62	0.59	47.62
- ออมทรัพย์	5,214.73	991.27	5,141.52	908.13
รวม	5,297.85	1,083.18	5,224.58	1,000.01

3.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
ลูกหนี้ค่ากระแสไฟฟ้า	32,205.22	25,847.81	32,205.22	25,847.81
ลูกหนี้ค่าอุปกรณ์และบริการ	1,555.43	1,246.87	1,551.86	1,239.08
รวม	33,760.65	27,094.68	33,757.08	27,086.89

3.2.1 ลูกหนี้ค่ากระแสไฟฟ้า มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 ก.ย.2555		31 ธ.ค.2554
ระยะเวลาค้างชำระ	ส่วนราชการ	เอกชน	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	4,002.76	29,738.14	33,740.90
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	235.65	401.06	636.71
" 1 ปี ขึ้นไป	137.88	390.29	528.17
รวม	4,376.29	30,529.49	34,905.78
หัก ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	279.72	1,992.54	2,272.26
รวม	4,096.57	28,536.95	32,633.52
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	-	428.30	428.30
รวม	4,096.57	28,108.65	32,205.22
			25,847.81

3.2.2 ลูกหนี้ค่าอุปกรณ์และบริการ มีรายละเอียด ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
	หน่วย : ล้านบาท			
ลูกหนี้จากการจำหน่ายและให้บริการ	230.86	264.59	227.29	256.80
ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง	1,350.45	1,015.61	1,350.45	1,015.61
ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง บริษัท ที ที แอนด์ ที จำกัด (มหาชน)	952.69	952.69	952.69	952.69
ลูกหนี้การค้าอื่น	118.90	78.24	118.90	78.24
	2,652.90	2,311.13	2,649.33	2,303.34
หัก ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการขายที่ยัง ไม่ถึงกำหนดชำระ	163.99	140.22	163.99	140.22
	2,488.91	2,170.91	2,485.34	2,163.12
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	933.48	924.04	933.48	924.04
รวม	1,555.43	1,246.87	1,551.86	1,239.08

ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง - บริษัท ที ที แอนด์ ที จำกัด (มหาชน) เป็นลูกหนี้ซึ่งได้รับมอบอำนาจจากองค์การโทรศัพท์แห่งประเทศไทย ในเรื่องเกี่ยวกับการขออนุญาตปักเสาสายเคเบิล การชำระเงินค่าใช้จ่ายในการปักเสาสายเคเบิลการติดต่อประสานงานกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคของโครงการขยายเลขหมายโทรศัพท์จำนวน 1 ล้านเลขหมายในภูมิภาค

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง - บริษัท ที ที แอนด์ ที จำกัด(มหาชน) จำนวน 952.69 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้ตามภาระผูกพันในการก่อสร้าง 890.36 ล้านบาท และภาษีมูลค่าเพิ่มจากการขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ 62.33 ล้านบาท ซึ่ง กฟผ.ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน เป็นเงิน 890.36 ล้านบาท แล้ว

นอกจากนี้ กฟผ.ได้ดำเนินคดีทางแพ่งกับองค์การโทรศัพท์แห่งประเทศไทย [ปัจจุบัน คือ บริษัท ทศท. คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)] กรณีเพิกเฉยไม่ยอมชำระหนี้ค่าใช้จ่ายฯ และเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2544 พนักงานอัยการได้ยื่นฟ้ององค์การโทรศัพท์ฯ ต่อศาลแพ่งตามหมายเลขคดีดำที่ 5389/2544 ต่อมาเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2549 ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาตามหมายเลขคดีแดงที่ 6554/2554 ให้จำเลย (องค์การโทรศัพท์) ชำระหนี้ให้แก่โจทก์ (กฟผ.) จำนวน 229.77 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้น 192.25 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการ (วันที่ 5 พฤษภาคม 2543) เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเงิน และต่อมาศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาเป็นคดีหมายเลขแดงที่ 11396/2553 พิพากษากลับให้ยกฟ้องโจทก์ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาในชั้นฎีกา

3.3 พัสตุงเหลือ ประกอบด้วย

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
พัสตุงเหลือ			
วัสดุสำหรับดำเนินงาน		733.45	430.15
วัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างและบำรุงรักษา		536.59	534.42
วัสดุซ่อมแซม		1,187.68	1,303.23
วัสดุรื้อถอน วัสดุล้ำสมัย		215.08	193.35
วัสดุรอการปรับปรุง		64.55	86.25
		2,737.35	2,547.40
พัสตุงระหว่างทาง		73.65	173.02
		2,811.00	2,720.42
หัก	สำรองพัสตูล้ำสมัย และเศษวัสดุ	6.55	6.72
	สำรองพัสตูลุกล้ำหรือขาดบัญชีฯ	64.55	86.25
รวม		2,739.90	2,627.45

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 สำรองพัสตูล้ำสมัย บันทึกรับรู้เป็น (ค่าใช้จ่ายโอนกลับ) ค่าใช้จ่าย จำนวน (21.87) ล้านบาท และ 79.33 ล้านบาท

3.4 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
เงินกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า (หมายเหตุ 3.21)		
เงินฝากกระแสรายวัน	0.001	0.001
เงินฝากออมทรัพย์	0.013	0.013
เงินฝากประจำ	16,318.35	14,398.23
	<u>16,318.36</u>	<u>14,398.24</u>
เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนพันธบัตร		
เงินฝากกระแสรายวัน	5.30	0.10
เงินฝากออมทรัพย์	3,838.56	2.86
	<u>3,843.86</u>	<u>2.96</u>
เงินดอกผลเงินประกันการใช้ไฟฟ้า		
เงินฝากกระแสรายวัน	0.001	0.001
เงินฝากออมทรัพย์	1.42	20.58
เงินฝากประจำ	1,534.69	1,360.34
	<u>1,536.11</u>	<u>1,380.92</u>
เงินดอกผลกองทุน เค.เอฟ.ดับบลิว.		
เงินฝากกระแสรายวัน	0.002	0.002
เงินฝากออมทรัพย์	26.60	14.64
เงินฝากประจำ	132.21	132.21
	<u>158.81</u>	<u>146.85</u>
เงินสนับสนุนตามนโยบายอนุรักษ์พลังงานจากสำนักงาน นโยบายและแผนพลังงาน และหน่วยงานราชการอื่น		
เงินฝากออมทรัพย์	4.39	4.36
	<u>4.39</u>	<u>4.36</u>
เงิน กฟผ.ค้ำประกันการกู้เงินของพนักงาน		
เงินฝากออมทรัพย์	0.03	0.01
	<u>0.03</u>	<u>0.01</u>
รวม	<u>21,861.56</u>	<u>15,933.34</u>

เงินกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า และเงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนพันธบัตรเป็นเงินฝากธนาคารที่นำมาใช้ในกิจการของ กฟผ. ได้ในกรณีที่ กฟผ.ประสบปัญหาเงินทุนหมุนเวียนขาดแคลน สำหรับเงินดอกผลเงินประกันการใช้ไฟฟ้า เงินดอกผลกองทุน เค.เอฟ.ดับบลิว. เงินสนับสนุนตามนโยบายอนุรักษ์พลังงานจากสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานและเงิน กฟผ.ค้ำประกันการกู้เงินของพนักงานเป็นเงินฝากธนาคารที่ใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ที่ กฟผ.กำหนด

เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนพันธบัตรมีไว้เพื่อเป็นหลักประกันว่า กฟผ.จะมีเงินเพียงพอในการไถ่ถอนพันธบัตรเมื่อครบกำหนด ซึ่งมีการทยอยนำเงินฝากเพื่อสำรองเงินเข้าบัญชีในส่วนที่พันธบัตรจะครบกำหนดชำระภายในระยะเวลา 3 ปี

3.5 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
ดอกเบี้ยค้างรับ	502.56	307.88	502.53	307.88
รายได้ค้างรับส่วนลดค่าไฟฟ้า				
ตามมติ ครม.	2,794.63	20,532.66	2,794.63	20,532.66
รายได้ค้างรับกองทุนพัฒนาไฟฟ้า	2,663.52	2,115.86	2,663.52	2,115.86
รายได้ค้างรับอื่น	217.09	207.13	217.09	207.13
รวม	<u>6,177.80</u>	<u>23,163.53</u>	<u>6,177.77</u>	<u>23,163.53</u>

3.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
ลูกหนี้พนักงาน	150.46	94.51	150.46	94.51
ลูกหนี้อื่น	665.85	426.77	665.31	426.37
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	57.25	25.40	56.84	24.99
เงินชดเชยค่ากระแสไฟฟ้าจาก				
กฟน. และ กฟผ.	-	1,539.86	-	1,539.86
บัญชีรื้อถอน	30.08	16.65	30.08	16.65
บัญชีระหว่าง กฟผ. กับ กกท.	0.13	-	0.13	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	0.10	0.05	-	-
รวม	<u>903.87</u>	<u>2,103.24</u>	<u>902.82</u>	<u>2,102.38</u>

3.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 กฟผ.มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 100 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนในบริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ประกอบธุรกิจประเภทการลงทุนในโครงการธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานไฟฟ้า และธุรกิจการให้บริการจัดการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านระบบไฟฟ้าแก่องค์กรและบริษัทเอกชนทั้งในประเทศ และต่างประเทศ มีทุนจดทะเบียนเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านหุ้น หุ้นละ 10 บาท เป็นเงิน 100 ล้านบาท กฟผ.ลงทุนในหุ้นสามัญดังกล่าว คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นทุน และบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีผลขาดทุน 8.83 ล้านบาท และ 13.98 ล้านบาท ตามลำดับ

3.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน			
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด
	ณ 1 ม.ค.55			ณ 30 ก.ย.55
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน	541.98	74.22	-	616.20
รวม	541.98	74.22	-	616.20

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน			
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด
	ณ 1 ม.ค.54			ณ 31 ธ.ค.54
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน	701.37	32.87	192.26	541.98
รวม	701.37	32.87	192.26	541.98

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดินมีมูลค่าตามราคาประเมินที่ประกาศโดยกรมธนารักษ์ มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น ประมาณ 1,167.72 ล้านบาท และ 900.73 ล้านบาท ตามลำดับ

กฟผ. มีรายได้ค่าเช่าที่ดินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 จำนวน 1.57 ล้านบาท และ 0.92 ล้านบาท ตามลำดับ

3.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม			ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์			
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด		เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด
	ณ 1 ม.ค.55			ณ 30 ก.ย.55	ณ 1 ม.ค.55			ณ 30 ก.ย.55	ณ 1 ม.ค.55				ณ 30 ก.ย.55
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน	8,762.48	222.89	8.57	8,976.80	813.93	67.97	0.63	881.27	-	-	-	-	8,095.53
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	11,939.53	518.54	16.25	12,441.82	3,550.15	283.75	12.46	3,821.44	-	-	-	-	8,620.38
ระบบผลิตกระแสไฟฟ้า	2,033.56	12.26	7.91	2,037.91	669.83	62.48	7.91	724.40	-	-	-	-	1,313.51
ระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	309,374.81	17,244.58	1,519.27	325,100.12	141,774.75	9,869.00	2,100.36	149,543.39	15.96	15.92	0.04	-	175,556.69
เครื่องตกแต่ง เครื่องมือ เครื่องใช้	14,532.58	848.85	186.07	15,195.36	7,316.64	753.86	186.57	7,883.93	0.22	0.22	-	-	7,311.43
ยานพาหนะ	7,424.89	50.87	101.22	7,374.54	6,211.19	198.78	99.54	6,310.43	-	-	-	-	1,064.11
รวม	354,067.85	18,897.99	1,839.29	371,126.55	160,336.49	11,235.84	2,407.47	169,164.86	16.18	16.14	0.04	-	201,961.65

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			ที่ดิน อาคาร
	ต้นงวด ณ 1 ม.ค.55	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด ณ 30 ก.ย.55	ต้นงวด ณ 1 ม.ค.55	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด ณ 30 ก.ย.55	ต้นงวด ณ 1 ม.ค.55	ลดลง	ปลายงวด ณ 30 ก.ย.55	และอุปกรณ์ ณ 30 ก.ย.55
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน	8,762.48	222.89	8.57	8,976.80	813.93	67.97	0.63	881.27	-	-	-	8,095.53
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	11,939.53	518.54	16.25	12,441.82	3,550.15	283.75	12.46	3,821.44	-	-	-	8,620.38
ระบบผลิตกระแสไฟฟ้า	2,033.56	12.26	7.91	2,037.91	669.83	62.48	7.91	724.40	-	-	-	1,313.51
ระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	309,374.81	17,244.58	1,519.27	325,100.12	141,774.75	9,869.00	2,100.36	149,543.39	15.96	15.92	0.04	175,556.69
เครื่องตกแต่ง เครื่องมือ เครื่องใช้	14,532.09	848.85	186.07	15,194.87	7,316.56	753.79	186.57	7,883.78	0.22	0.22	-	7,311.09
ยานพาหนะ	7,424.89	50.87	101.22	7,374.54	6,211.19	198.78	99.54	6,310.43	-	-	-	1,064.11
รวม	354,067.36	18,897.99	1,839.29	371,126.06	160,336.41	11,235.77	2,407.47	169,164.71	16.18	16.14	0.04	201,961.31

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 กฟภ.มีการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ได้รับความเสียหายจากอุทกภัยอย่างรุนแรงในประเทศไทย ประกอบด้วยราคาทุนจำนวน 52.87 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 36.69 ล้านบาท และได้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ จำนวน 16.18 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 กฟภ.ได้ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้รับความเสียหายจากอุทกภัยแล้วบางส่วน ประกอบด้วยราคาทุนจำนวน 52.47 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 36.33 ล้านบาท คงเหลือการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ได้รับความเสียหายจากอุทกภัย ประกอบด้วยราคาทุนจำนวน 0.40 ล้านบาทและค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 0.36 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์				ที่ดิน อาคาร
				ปลายงวด ณ 31 ธ.ค.54				ปลายงวด ณ 31 ธ.ค.54				ปลายงวด ณ 31 ธ.ค.54	และอุปกรณ์ ณ 31 ธ.ค.54
	ต้นงวด ณ 1 ม.ค.54	เพิ่มขึ้น	ลดลง		ต้นงวด ณ 1 ม.ค.54	เพิ่มขึ้น	ลดลง		ต้นงวด ณ 1 ม.ค.54	เพิ่มขึ้น	ลดลง		
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน	8,390.78	448.41	76.71	8,762.48	732.30	84.51	2.88	813.93	-	-	-	-	7,948.55
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	11,431.91	520.22	12.60	11,939.53	3,193.49	365.72	9.06	3,550.15	-	-	-	-	8,389.38
ระบบผลิตกระแสไฟฟ้า	1,979.94	53.65	0.03	2,033.56	595.67	74.18	0.02	669.83	-	-	-	-	1,363.73
ระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	292,720.48	18,493.45	1,839.12	309,374.81	131,275.92	12,067.85	1,569.02	141,774.75	-	15.96	-	15.96	167,584.10
เครื่องตกแต่ง เครื่องมือ เครื่องใช้	14,194.72	727.55	389.69	14,532.58	6,720.50	950.09	353.95	7,316.64	-	0.22	-	0.22	7,215.72
ยานพาหนะ	7,154.50	349.86	79.47	7,424.89	6,027.23	262.75	78.79	6,211.19	-	-	-	-	1,213.70
รวม	335,872.33	20,593.14	2,397.62	354,067.85	148,545.11	13,805.10	2,013.72	160,336.49	-	16.18	-	16.18	193,715.18

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์				ที่ดิน อาคาร
				ปลายงวด ณ 31 ธ.ค.54				ปลายงวด ณ 31 ธ.ค.54				ปลายงวด ณ 31 ธ.ค.54	และอุปกรณ์ ณ 31 ธ.ค.54
	ต้นงวด ณ 1 ม.ค.54	เพิ่มขึ้น	ลดลง		ต้นงวด ณ 1 ม.ค.54	เพิ่มขึ้น	ลดลง		ต้นงวด ณ 1 ม.ค.54	เพิ่มขึ้น	ลดลง		
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน	8,390.78	448.41	76.71	8,762.48	732.30	84.51	2.88	813.93	-	-	-	-	7,948.55
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	11,431.91	520.22	12.60	11,939.53	3,193.49	365.72	9.06	3,550.15	-	-	-	-	8,389.38
ระบบผลิตกระแสไฟฟ้า	1,979.94	53.65	0.03	2,033.56	595.67	74.18	0.02	669.83	-	-	-	-	1,363.73
ระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	292,720.48	18,493.45	1,839.12	309,374.81	131,275.92	12,067.85	1,569.02	141,774.75	-	15.96	-	15.96	167,584.10
เครื่องตกแต่ง เครื่องมือ เครื่องใช้	14,194.72	727.06	389.69	14,532.09	6,720.50	950.01	353.95	7,316.56	-	0.22	-	0.22	7,215.31
ยานพาหนะ	7,154.50	349.86	79.47	7,424.89	6,027.23	262.75	78.79	6,211.19	-	-	-	-	1,213.70
รวม	335,872.33	20,592.65	2,397.62	354,067.36	148,545.11	13,805.02	2,013.72	160,336.41	-	16.18	-	16.18	193,714.77

ราคาทุนของสินทรัพย์ถาวรที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ของ กฟผ. และบริษัทย่อยมีจำนวนประมาณ 0.40 ล้านบาท และ 0.40 ล้านบาท ตามลำดับ

3.10 งานระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ยอดยกมา 1 ม.ค.2555	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย.2555
1. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบลงทุน กฟผ.	30,344.25	11,112.65	14,072.86	27,384.04
2. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบผู้ใช้ไฟสมทบบางส่วน	2,536.78	3,689.70	3,165.97	3,060.51
3. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบดอกผลเงินประกันการใช้ไฟ	4.39	23.64	0.23	27.80
รวม	32,885.42	14,825.99	17,239.06	30,472.35

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ยอดยกมา 1 ม.ค.2554	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค.2554
1. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบลงทุน กฟผ.	29,611.56	20,341.16	19,608.47	30,344.25
2. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบผู้ใช้ไฟฟ้าสมทบบางส่วน	1,935.04	4,196.44	3,594.70	2,536.78
3. สินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างงบดอกผลเงินประกันการใช้ไฟ	1.06	4.39	1.06	4.39
รวม	31,547.66	24,541.99	23,204.23	32,885.42

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ราคาทุน			ตัดจำหน่ายสะสม			สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด
	ณ 1 ม.ค.55			ณ 30 ก.ย.55	ณ 1 ม.ค.55			ณ 30 ก.ย.55
สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2,303.87	239.08	5.03	2,537.92	1,376.34	266.71	5.03	1,638.02
สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน								
- ระบบคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	-	2,675.22	-	2,675.22	-	460.73	-	460.73
สำเนาข้อมูลสำหรับธุรกิจหลัก								
รวม	2,303.87	2,914.30	5.03	5,213.14	1,376.34	727.44	5.03	2,098.75

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ราคาทุน			ตัดจำหน่ายสะสม			สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด
	ณ 1 ม.ค.54			ณ 31 ธ.ค.54	ณ 1 ม.ค.54			ณ 31 ธ.ค.54
สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,968.12	337.01	1.26	2,303.87	1,066.29	311.32	1.27	1,376.34

ราคาทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่หักค่าตัดจำหน่ายครบแล้วและยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีจำนวนประมาณ 0.002 ล้านบาท และ 0.002 ล้านบาท ตามลำดับ

3.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
ลูกหนี้พนักงาน	56.39	64.68
รายจ่ายรอตัดบัญชี	9.98	11.01
เงินประกันและเงินมัดจำจ่าย	0.57	4.82
เงินกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน กฟผ.	27.86	27.40
รวม	94.80	107.91

3.13 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
เจ้าหนี้ค่าซื้อกระแสไฟฟ้า	34,999.49	23,679.13	34,999.49	23,679.13
เจ้าหนี้การค้า - ในประเทศ	1,378.28	763.35	1,374.83	756.25
เจ้าหนี้การค้า - ต่างประเทศ	-	25.40	-	25.40
เจ้าหนี้ตั้งพัก - รอการแจ้งหนี้	1,574.36	1,001.76	1,574.36	1,001.76
รวม	37,952.13	25,469.64	37,948.68	25,462.54

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เจ้าหนี้ตั้งพัก - รอการแจ้งหนี้ งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 1,574.36 ล้านบาท และ 1,001.76 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหนี้ที่เกิดจากการรับสินค้าหรือบริการแล้ว แต่ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้ จึงยังไม่ได้บันทึกตั้งเจ้าหนี้การค้า

3.14 เงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
ประเภทเงินกู้	ระยะเวลา การจ่ายชำระ	สกุลเงิน	อัตราดอกเบี้ยคงที่ตาม สัญญา(ร้อยละ)	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
เงินกู้ยืมภายในประเทศ					
- สถาบันการเงิน	2546 - 2557	บาท	2.70 - 3.47 *	843.30	1,155.84
	2554 - 2555	บาท	รัฐบาลรับภาระ***	2,885.12	9,424.04
- กระทรวงการคลัง	2531 - 2574	แคนาดาดอลลาร์	ไม่คิดดอกเบี้ย	361.86	378.38
- พันธบัตร	2546 - 2570	บาท	2.57 - 6.84	69,779.00	66,015.00
รวมเงินกู้ยืมในประเทศ				73,869.28	76,973.26
เงินกู้ยืมต่างประเทศ					
- สถาบันการเงิน	2546 - 2570	เยน	2.20 - 2.70	5,032.68	5,696.16
	2545 - 2555	ดอลลาร์สหรัฐ	ไม่คิดดอกเบี้ย	-	7.80
	2534 - 2563	ยูโร	2.00	784.16	863.28
	2550 - 2566	ยูโร	8.00 **	451.12	484.76
รวมเงินกู้ยืมต่างประเทศ				6,267.96	7,052.00
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว				80,137.24	84,025.26
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				11,306.38	12,654.19
รวม				68,830.86	71,371.07

* ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเท่ากับ ดอกเบี้ยเงินฝากประจำบุคคลธรรมดา ประเภท 6 เดือน บวกเพิ่มอีกร้อยละ 0.97 ต่อปี และธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมของสัญญา 2 ฉบับ เท่ากับดอกเบี้ยเงินฝากประจำบุคคลธรรมดาประเภท 3 เดือน บวกเพิ่มอีกร้อยละ 0.7 ต่อปี

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

*** เงินกู้สถาบันภายในประเทศ เป็นเงินกู้เพื่อชดเชยรายได้จากการดำเนินมาตรการลดค่าครองชีพ โดยรัฐบาลเป็นผู้รับภาระชำระคืนต้นเงินและดอกเบี้ย

กฟผ. กู้ยืมเงินมาก่อสร้างอาคาร ระบบผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า ซึ่งเข้าเกณฑ์สินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข โดยต้นทุนการกู้ยืมเกิดจากเงินกู้วัตถุประสงค์เฉพาะ อัตราดอกเบี้ย 2.20 – 6.84% ต่อปี

ดอกเบี้ยเงินกู้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 จำนวน 2,526.47 ล้านบาท และ 2,540.57 ล้านบาท รับรู้เป็นต้นทุนงานโครงการระหว่างก่อสร้าง จำนวน 275.66 ล้านบาท และ 253.98 ล้านบาท และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวน 2,250.81 ล้านบาท และ 2,286.59 ล้านบาท ตามลำดับ

3.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

กฟผ. ได้เช่าระบบคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลัก โดยมีจำนวนเงินมูลค่าปัจจุบันของจำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555
ไม่เกิน 1 ปี	1,188.13
เกินกว่า 1 ปี และไม่เกิน 5 ปี	2,003.87
รวมจำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	3,192.00
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอตตัดบัญชี	362.01
รวมจำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย - สุทธิ	2,829.99
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,040.35
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,789.64

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย จำนวน 2,829.99 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 2,675.22 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่าย (ที่ยังไม่ได้ชำระ) จำนวน 154.77 ล้านบาท

3.16 เจ้าหนี้เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
เงินรอนำส่งกองทุนพัฒนาไฟฟ้า	654.00	1,193.57
เงินประกันการใช้ไฟฟ้ารอจ่ายคืน	155.67	110.12
เจ้าหนี้เงินรับฝากอื่น ๆ	126.44	119.54
รวม	936.11	1,423.23

3.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
รายได้รับล่วงหน้า	186.02	132.83	185.81	132.35
เงินประกันและเงินมัดจำ	230.71	192.72	230.71	192.72
ภาษีเงินได้	0.02	0.02	-	-
บัญชีรอโอน	305.74	151.02	305.74	151.02
บัญชีระหว่าง กฟผ. กับ กกท.	-	0.03	-	0.03
ประมาณการหนี้สิน	0.56	0.56	0.56	0.56
รวม	<u>723.05</u>	<u>477.18</u>	<u>722.82</u>	<u>476.68</u>

3.18 ประมาณการหนี้สินระยะยาว

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 33.59 ล้านบาท และ 33.97 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นประมาณการหนี้สินที่ กฟผ.มีคดีที่ถูกฟ้อง และได้ประเมินสถานะของคดีคาดว่าจะต้องรับภาระหนี้สินจำนวน 20 คดี

3.19 ภาระผูกพันในการก่อสร้าง

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 7,387.92 ล้านบาท และ 5,815.18 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นภาระผูกพันที่ กฟผ.จะต้องก่อสร้างขยายเขตจำหน่ายให้ผู้ใช้ไฟฟ้า โดยผู้ใช้ไฟฟ้าออกค่าใช้จ่ายทั้งหมด หรือสมทบบางส่วน และทรัพย์สินเป็นของ กฟผ.

3.20 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
เงินช่วยเหลือเพื่อการก่อสร้าง	32,190.00	31,652.90
รายได้จากการรับบริจาครับรู้	1,299.06	1,351.99
รวม	<u>33,489.06</u>	<u>33,004.89</u>

๑.

3.21 เงินประกันการใช้ไฟฟ้า เป็นเงินที่ได้รับจากผู้ใช้ไฟฟ้า เพื่อเป็นประกันในการใช้ไฟฟ้า ซึ่งนำไปฝากธนาคาร และใช้เป็นเงินหมุนเวียน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (หมายเหตุ 3.4)	16,318.36	14,398.24
เงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่ กฟภ.นำไปใช้เป็นเงินหมุนเวียน	1,500.00	2,400.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่ กฟภ.สะสมเพิ่ม	274.91	211.98
รวม	18,093.27	17,010.22

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่ กฟภ.นำไปใช้เป็นเงินหมุนเวียน จำนวน 1,500 ล้านบาท และ 2,400 ล้านบาท ตามลำดับ โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ กฟภ. ซึ่ง กฟภ.จะจ่ายผลตอบแทนเข้ากองทุนฯ ในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ที่คิดให้กับหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ (ปัจจุบันอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 - 0.5 ต่อปี) โดยนำฝากเข้าบัญชีดอกเบี้ยจากกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้าทุกเดือน และทยอยชำระคืนเงินต้นให้ครบถ้วนไม่น้อยกว่าเดือนละ 100 ล้านบาท โดยนำฝากเข้าบัญชีกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า

3.22 กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
ยอดยกมาต้นงวด	26.83	38.54
<u>บวก</u> รับสมทบระหว่างปี	0.81	1.51
เงินกองทุนส่วนขาด	1.22	2.91
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	0.62	0.64
	29.48	43.60
<u>หัก</u> จ่ายเงินกองทุนสงเคราะห์	5.92	8.12
โอนเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	-	8.01
ส่งคืนเงินกองทุนสูงกว่าภาระผูกพัน	0.62	0.64
เงินกองทุนปลายงวดเท่ากับภาระผูกพันที่ต้องจ่าย		
กรณีพนักงานออกจากการงาน	22.94	26.83

3.23 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กฟผ.และบริษัทย่อยมีการให้ผลประโยชน์ของพนักงานซึ่งประกอบด้วย ผลประโยชน์หลังออกจากงานทั้งที่เป็นประเภทโครงการสมทบเงิน (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) โครงการผลประโยชน์ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดตามพระราชบัญญัติแรงงานวิสาหกิจสัมพันธ์ พ.ศ. 2543 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์		
เงินชดเชยเกษียณอายุ	7,469.55	7,577.63
ของที่ระลึกเมื่อครบอายุเกษียณ	130.64	127.05
วันลาพักผ่อนเมื่อครบอายุเกษียณ	785.26	757.83
รวมผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์	8,385.45	8,462.51
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	112.71	115.89
รวมผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	112.71	115.89
รวมทั้งสิ้น	8,498.16	8,578.40

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ประกอบด้วยรายการ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		
	30 ก.ย.2555	30 ก.ย.2554
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	90.66	90.66
ต้นทุนดอกเบี้ย	96.50	91.14
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	69.20
รวม	187.16	251.00

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		
	30 ก.ย.2555	30 ก.ย.2554
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	271.97	271.97
ต้นทุนดอกเบี้ย	289.52	273.43
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	207.60
รวม	561.49	753.00

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์สำหรับงวด
เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
ประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ยกมา	8,578.40	8,101.66
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	271.97	362.63
ต้นทุนดอกเบี้ย	289.52	364.57
รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(641.73)	(527.27)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	276.81
ประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ยกไป	8,498.16	8,578.40

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ
ประมาณการหนี้สินภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31
ธันวาคม 2554 มีดังต่อไปนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
อัตราคิดลด	4.50%	4.50%
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	7.50%	7.50%
อัตราหมุนเวียนของพนักงาน	0.43%	0.43%

สำหรับผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานโครงการสมทบเงิน กฟผ.ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้น
โดยหักจากเงินเดือนของพนักงานส่วนหนึ่ง และ กฟผ.จ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่ง กองทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนเป็นกองทุน
สำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 กฟผ.ได้จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
จำนวน 992.96 ล้านบาท และ 949.40 ล้านบาท ตามลำดับ

3.24 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท			
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	30 ก.ย.2554	30 ก.ย.2555
ค่าตอบแทนกรรมการ	16.40	13.39	14.94
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	80.29	83.06	80.29
รวม	96.69	96.45	95.23

3.25 ผลการดำเนินงาน

3.25.1 ผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 วิเคราะห์ได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	30 ก.ย.2555	30 ก.ย.2554	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	280,903.45	247,079.76	33,823.69	13.69
ต้นทุนการขายและบริการ	252,981.36	219,205.15	33,776.21	15.41
กำไรขั้นต้น	27,922.09	27,874.61	47.48	0.17
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12,051.90	10,913.94	1,137.96	10.43
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,546.17	3,400.38	145.79	4.29
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	96.69	96.45	0.24	0.25
กำไรจากการดำเนินงาน	12,227.33	13,463.84	(1,236.51)	(9.18)
รายได้อื่น	1,355.75	830.98	524.77	63.15
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	686.45	(686.45)	(100.00)
ต้นทุนทางการเงิน	2,411.08	2,297.96	113.12	4.92
กำไรสุทธิ	11,172.00	11,310.41	(138.41)	(1.22)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 กฟผ. และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 11,172.00 ล้านบาท ลดลงจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 138.41 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการดำเนินงาน ลดลง 1,236.51 ล้านบาท รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 524.77 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง 686.45 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 113.12 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 ก.ย.2555	30 ก.ย.2554	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	280,901.27	247,077.87	33,823.40	13.69
ต้นทุนการขายและบริการ	252,979.46	219,203.46	33,776.00	15.41
กำไรขั้นต้น	27,921.81	27,874.41	47.40	0.17
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12,042.42	10,903.52	1,138.90	10.45
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,546.17	3,400.38	145.79	4.29
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	95.23	96.45	(1.22)	(1.26)
กำไรจากการดำเนินงาน	12,237.99	13,474.06	(1,236.07)	(9.17)
รายได้อื่น	1,353.92	830.67	523.25	62.99
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	686.45	(686.45)	(100.00)
ต้นทุนทางการเงิน	2,411.08	2,297.96	113.12	4.92
กำไรสุทธิ	11,180.83	11,320.32	(139.49)	(1.23)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 กฟภ. มีกำไรสุทธิจำนวน 11,180.83 ล้านบาท ลดลงจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 139.49 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการดำเนินงานลดลง 1,236.07 ล้านบาท รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 523.25 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง 686.45 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 113.12 ล้านบาท

อนึ่ง กฟภ.ได้รับอนุมัติให้ประกอบกิจการโทรคมนาคมแบบที่สาม (ใยแก้วนำแสง) จากสำนักงานคณะกรรมการโทรคมนาคมแห่งชาติ เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2550 ซึ่งในงวดบัญชีปี 2555 กฟภ. มีรายได้จากการประกอบกิจการโทรคมนาคมจำนวน 366.72 ล้านบาท โดยบันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่นจากการดำเนินงาน

3.25.2 รายการที่แยกตามลักษณะค่าใช้จ่าย

รายการบางรายการที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย.2555	30 ก.ย.2554	30 ก.ย.2555	30 ก.ย.2554
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10,375.87	9,729.14	10,375.80	9,729.09
การตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	727.45	217.65	727.45	217.65
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	16.14	-	16.14	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	15,390.91	14,559.44	15,387.61	14,559.17

4. การจัดสรรกำไรสุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท
	30 ก.ย.2555
โบนัสกรรมการ	-
โบนัสพนักงาน	-
เงินรายได้แผ่นดินรอนำส่ง	3,913.00
รวมจัดสรร	3,913.00
คงเหลือเป็นกำไรสะสม	7,267.83
รวมกำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือน	11,180.83

ในการจัดสรรกำไรสุทธิระหว่างงวดปี 2555 กระทรวงการคลังให้ กฟภ.นำส่งรายได้แผ่นดินในอัตรา 45% จากผลกำไรสุทธิงวดครึ่งปี 2555 เป็นจำนวน 3,913.00 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 กฟภ.ยังไม่ได้นำส่ง บันทึกเป็นเงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง

5. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือที่สำคัญระหว่างบริษัทกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	หน่วย : ล้านบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554	30 ก.ย.2555	31 ธ.ค.2554
เงินลงทุนในบริษัทย่อย					
พีอีเอ เอ็นคอม	บริษัทย่อย	-	-	100	100
อินเทอร์เน็ตชั้นแนล จำกัด					
เจ้าหน้าที่การค้า					
การไฟฟ้าฝ่ายผลิต	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	33,086.74	22,390.08	33,086.74	22,390.08

รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 มีดังนี้

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	หน่วย : ล้านบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		<u>30 ก.ย.2555</u>	<u>30 ก.ย.2554</u>	<u>30 ก.ย.2555</u>	<u>30 ก.ย.2554</u>
ค่าซื้อกระแสไฟฟ้า					
การไฟฟ้าฝ่ายผลิต	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	237,602.52	208,496.21	237,602.52	208,496.21

6. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อหมายถึง ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่ลูกหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ กฟผ. กฟผ.อาจมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสินเชื่อเนื่องจากลูกหนี้ค่ากระแสไฟฟ้าของ กฟผ. โดยส่วนใหญ่คือนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา อย่างไรก็ตามความเสียหายเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาของลูกหนี้ดังกล่าวที่ผ่านมาไม่มีสาระสำคัญและ กฟผ. คาดว่าจะไม่มีความเสี่ยงทางด้านการให้สินเชื่อ

ในกรณีของการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ซึ่งบันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

6.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานแก่ กฟผ. เนื่องจากเงินลงทุนของ กฟผ. ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ และ กฟผ. ไม่มีรายการเงินกู้ยืมที่มีสาระสำคัญนอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.14

6.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งก่อให้เกิดผลกระทบแก่ กฟผ. ในงวดปัจจุบันและในปีต่อ ๆ ไป ซึ่ง กฟผ. และบริษัทย่อยคาดว่าผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนไม่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินสกุลเงินตราต่างประเทศของ กฟผ. และบริษัทย่อย เนื่องจากธุรกรรมส่วนใหญ่ของ กฟผ. และบริษัทย่อยทำในสกุลเงินบาท

6.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กฟภ. และบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้า เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเจ้าหนี้การค้า มีมูลค่าตามบัญชีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณ เนื่องจากครบกำหนดชำระในระยะเวลาอันสั้น

7. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 กฟภ. ไม่มีภาระผูกพัน และมีภาระผูกพัน 30.76 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นภาระผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่หมดอายุ

7.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 กฟภ. มีคดีที่ถูกฟ้อง จำนวน 72 คดี และ 73 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 59,846.28 ล้านบาท และ 1,995.08 ล้านบาท ตามลำดับ

คดีที่ กฟภ. ถูกฟ้อง ส่วนหนึ่งประกอบด้วย

1. คดีที่ถูกฟ้องตามสัญญาเช่าระบบคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลักที่บริษัท พอร์ทัลเน็ต จำกัด ผู้รับมอบอำนาจจากกิจการร่วม SPIES ได้ยื่นฟ้อง กฟภ. ต่อศาลปกครองกลางเมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2553 ให้ กฟภ. ชำระค่าใช้งานระบบคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลักในช่วงก่อนที่ระยะเวลาคำนวณค่าเช่าตามสัญญาเริ่มต้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,868.71 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไป และศาลปกครองกลางมีคำสั่งเรียกให้ กฟภ. ทำคำให้การแก้คำฟ้องพร้อมทั้งพยานหลักฐานยื่นต่อศาล และต่อมาพนักงานอัยการ สำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุดในฐานะเป็นผู้รับมอบอำนาจช่วงในการแก้ต่างคดีปกครองให้ กฟภ. ได้ดำเนินการยื่นคำให้การต่อศาลปกครองแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครองกลาง

2. ข้อพิพาทระหว่าง บริษัท ดี แอนด์ เจ คลีน เอนเนอร์ยี ซิสเต็ม จำกัด ผู้เรียกร้อง กับ กฟภ. ผู้คัดค้านตามข้อพิพาทหมายเลขคดีที่ 119/2554

บริษัท ดี แอนด์ เจ คลีน เอนเนอร์ยี ซิสเต็ม จำกัด (ผู้เรียกร้อง) ได้ลงนามทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับ กฟภ. ตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าแบบ VSPP รวมทั้งหมด 122 สัญญา โดยยื่นคำเสนอข้อพิพาทให้สถาบันอนุญาโตตุลาการพิจารณา ตามข้อพิพาทหมายเลขคดีที่ 119/2554 โดยมี กฟภ. เป็นผู้คัดค้าน ตามข้อพิพาทผู้เรียกร้องขอเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ที่ใช้ในการรับและรวบรวมแสงอาทิตย์ ผู้คัดค้านเพิกเฉยไม่ยินยอมให้ผู้เรียกร้องเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ที่ใช้ในกระบวนการผลิตกระแสไฟฟ้าตามสัญญา จึงถือว่าผู้คัดค้านเป็นฝ่ายปฏิบัติผิดระเบียบการรับซื้อไฟฟ้าและหลักเกณฑ์การขอแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายไฟฟ้า อันเป็นเหตุให้ผู้เรียกร้องได้รับความเสียหายและให้ผู้คัดค้านชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 57,837.42 ล้านบาท ต่อมาพนักงานอัยการสำนักงานยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ สำนักงานอัยการสูงสุด ได้ยื่นคำคัดค้านคำเสนอข้อพิพาทในฐานะเป็นผู้รับมอบอำนาจช่วงจาก กฟภ. แล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของสถาบันอนุญาโตตุลาการ

สำนักกฎหมายของ กฟภ. คาดว่า กฟภ. จะชนะคดีทั้ง 2 คดี

8. การจัดประเภทรายการ

รายการบางรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555