

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
โครงการจัดการน้ำเสีย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548




## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การกิจการน้ำเสีย

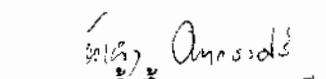
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบบุคคล ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบรายได้ค่าใช้จ่ายสะสม และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ขององค์การกิจการน้ำเสีย ซึ่งผู้บริหารขององค์การกิจการน้ำเสียเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วน ของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อ งบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรอง ทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมี เหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้ วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมิน ความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่องค์การกิจการน้ำเสียใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็น สาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารขององค์การกิจการน้ำเสียเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของ การแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าว ให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 รายได้ค่าใช้จ่าย รายได้ค่าใช้จ่ายสะสม และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ขององค์การกิจการน้ำเสีย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

  
(นางสาวอรพินธ์ ปัทมลิขิตสกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

  
(นางสาวน้ำผึ้ง พุทธิษะศรี)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 30 มีนาคม 2550

องค์การจ้ดการน้ำเสีย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549	หน่วย : บาท 2548
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	3.1	53,066,664.20	36,432,559.08
ลูกหนี้การค้า		-	590,487.51
ลูกหนี้กรมสรรพากร		753,845.84	2,572,952.12
พัสดุดคงเหลือ		19,915.00	22,070.80
เงินประกันการใช้สินทรัพย์		1,123,400.00	1,420,533.00
รายได้ค้างรับ	3.2	13,530,288.90	13,880,774.25
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		985,592.52	654,062.42
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		69,479,706.46	55,573,439.18
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน	3.3	3,165,455.18	2,876,175.73
อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	3.4	8,248,132.11	7,028,581.20
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		11,413,587.29	9,904,756.93
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>80,893,293.75</b>	<b>65,478,196.11</b>

15/11/09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

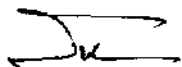
องค์การจัดการน้ำเสีย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549	หน่วย : บาท 2548
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	3.5	11,504,715.66	7,020,974.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,916,418.26	5,987,893.09
เงินค้ำประกัน		3,188,643.54	3,430,201.19
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		109,297.71	137,946.14
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>16,719,075.17</u>	<u>16,577,015.38</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้เงินประกันตัวพนักงาน		55,500.00	442,500.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>55,500.00</u>	<u>442,500.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>16,774,575.17</u>	<u>17,019,515.38</u>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุนรับจากงบประมาณ	3.6	19,498,277.87	15,758,873.87
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค		406,976.91	225,231.31
รายได้ค่าใช้จ่ายสะสม		44,213,463.80	32,474,575.55
รวมส่วนของทุน		<u>64,118,718.58</u>	<u>48,458,680.73</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>80,893,293.75</u>	<u>65,478,196.11</u>

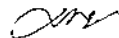
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ  .....

( นายสมชาย ศรีอาวูธ )

รองผู้อำนวยการบริหาร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการองค์การจัดการน้ำเสีย

ลงชื่อ  .....

( นางคุมาลี มีเงิน )

หัวหน้ากองบัญชีและตรวจจ่าย

องค์การจัดการน้ำเสี  
งรายได้ค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		2549	2548
<b>รายได้</b>			
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	3.7	106,878,437.81	117,276,892.86
รายได้จากการดำเนินงาน	3.8	315,537.38	21,745,466.95
รายได้จากการขาย		-	97,196.27
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร		1,036,722.75	132,864.30
ส่วนแบ่งผลกำไรในบริษัทร่วมทุน		289,279.45	-
กำไรจากการตัดจ่ายสินทรัพย์		-	818,113.01
รายได้อื่น		153,327.38	328,197.04
รวมรายได้		108,673,304.77	140,398,730.43
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	(รายละเอียด 1)	54,760,362.42	51,971,020.62
ต้นทุนขาย		-	80,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(รายละเอียด 2) 3.9	1,795,000.00	17,150,561.60
ค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย	(รายละเอียด 3)	41,069,054.10	62,910,330.42
รวมค่าใช้จ่าย		97,624,416.52	132,111,912.64
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	3.10	11,048,888.25	8,286,817.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การกิจการน้ำเสียน้ำ  
งบรายได้ค่าใช้จ่ายสะสม  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	2549	หน่วย : บาท 2548
ยอดยกมาต้นงวด	32,474,575.55	24,187,757.76
<u>บวก</u> รายการปรับปรุง	690,000.00	
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	11,048,888.25	8,286,817.79
ยอดยกไปสิ้นงวด	<u>44,213,463.80</u>	<u>32,474,575.55</u>

๕๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การกิจการน้ำเสีย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

หมายเหตุ	2549	หน่วย : บาท 2548
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	11,048,888.25	8,286,817.79
รายการปรับกระทบรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน:		
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์และรายการตัดจำหน่าย	2,729,626.04	2,170,618.15
ค่าซากสินทรัพย์ที่รับบริจาคปรับเป็นรายได้	(1.00)	-
ส่วนแบ่งผล(กำไร)ขาดทุนในบริษัทร่วมทุน	(289,279.45)	281,961.60
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	590,487.51	(246,487.51)
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,819,106.28	(1,208,488.03)
พัสดุดคงเหลือ	2,155.80	(3,722.30)
เงินประกันการใช้สินทรัพย์	297,133.00	(123,361.00)
รายได้ค้างรับ	350,485.35	7,400,199.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(331,530.10)	2,855,551.42
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	4,483,740.70	(9,367,788.45)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(4,071,474.83)	1,668,443.29
เงินค้ำประกัน	(241,557.65)	(2,240,189.05)
เงินรับล่วงหน้า	-	(9,217,289.72)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(28,648.43)	115,441.47
เจ้าหนี้เงินประกันตัวพนักงาน	(387,000.00)	19,000.00
การปรับเพิ่มกำไรสะสม	690,000.00	
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>16,662,131.47</b>	<b>390,706.68</b>

ค่าตัว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การเจ้าหน้าที่เสี่ย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549	หน่วย : บาท 2548
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน, ยานพาหนะ		(3,767,430.35)	(57,780.00)
เครื่องใช้สำนักงาน, ยานพาหนะตัดจ่าย		-	4.00
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		<u>(3,767,430.35)</u>	<u>(57,776.00)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
ทุนรับจากงบประมาณ		3,739,404.00	610,000.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>3,739,404.00</u>	<u>610,000.00</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		16,634,105.12	942,930.68
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		36,432,559.08	35,489,628.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3.1	<u><u>53,066,664.20</u></u>	<u><u>36,432,559.08</u></u>

๕๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



องค์การกิจการน้ำเสีย  
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	2549	2548
		หน่วย : บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	30,314,502.26	27,059,340.02
ค่าสวัสดิการ	1,845,358.76	2,598,275.55
ค่าอบรมสัมมนา	853,508.50	841,124.40
ค่าเบี้ยประชุม	185,750.00	69,000.00
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	29,115.00	5,684.00
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร	4,236,611.17	3,029,319.20
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	409,778.03	405,130.90
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	2,196,192.33	3,381,033.79
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	452,971.02	1,013,286.59
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	1,084,966.00	1,034,665.77
ค่าวัสดุ	542,453.53	543,256.36
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,661,939.00	2,384,973.14
ค่าครุภัณฑ์	347,658.53	278,916.49
ค่าใช้จ่ายอื่น	130,732.25	417,196.26
ค่าเช่าสำนักงาน	6,739,200.00	6,739,200.00
ค่าเสื่อมราคา	2,729,626.04	2,170,618.15
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	54,760,362.42	51,971,020.62

๕๖

องค์การกิจการน้ำเสีย  
 รายละเอียดค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หน่วย : บาท	
	2549	2548
ค่าจ้างบริษัทที่ปรึกษา	1,150,000.00	16,223,600.00
ค่าประเมินผล	535,000.00	535,000.00
ค่าสอบบัญชี	110,000.00	110,000.00
ส่วนแบ่งผลขาดทุนในบริษัทร่วมทุน	-	281,961.60
รวมค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	<u>1,795,000.00</u>	<u>17,150,561.60</u>

ช.ส.

องค์การจัดการน้ำเสีย  
 รายละเอียดค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	2549	หน่วย : บาท 2548
ค่าจ้างซ่อมและปรับปรุงระบบบำบัดน้ำเสีย(Rehab)	2,004,672.90	8,738,317.74
ค่าควบคุมระบบบำบัดน้ำเสีย(O&M)	39,064,381.20	45,760,797.74
ค่าจ้างก่อสร้าง	-	8,411,214.94
รวมค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสีย	41,069,054.10	62,910,330.42

๕๖๕

**องค์การจัดการน้ำเสีย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548**

.....

**1. การจัดตั้งองค์การ**

องค์การจัดการน้ำเสีย (องจน.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การจัดการน้ำเสีย พ.ศ. 2538 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2540 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2548 เดิมมีวัตถุประสงค์ในการจัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมสำหรับการบำบัดน้ำเสียภายในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย ได้แก่ กรุงเทพมหานคร นครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ สมุทรสาคร และพื้นที่อื่น ตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนดโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา ต่อมา มีการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ให้ องจน. สามารถเข้าบริหารหรือรับจัดการเกี่ยวกับการจัดการน้ำเสีย โดยระบบบำบัดน้ำเสียที่ผู้อื่นจัดให้มีขึ้นทั้งในและนอกเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย โดยเรียกเก็บค่าตอบแทนได้ ดังนั้น วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การจัดการน้ำเสีย (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2548 ที่แก้ไขเพิ่มเติมแล้ว คือ องจน. มีวัตถุประสงค์ในการจัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมสำหรับการบำบัดน้ำเสียภายในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสียและการให้บริการ รับบริหารหรือจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย ทั้งในและนอกเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย รวมทั้งบริการหรือกิจการต่อเนื่องที่เกี่ยวกับการจัดการน้ำเสียอย่างมีประสิทธิภาพ ในเชิงเศรษฐกิจ

ภายใต้ขอบวัตถุประสงค์ของการจัดตั้ง องจน. มีอำนาจกระทำการสำรวจ วางแผนปฏิบัติการ ออกแบบก่อสร้าง ดำเนินการ จัดการและบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำเสียและระบบบำบัดน้ำเสียรวม รวมทั้งติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการของระบบบำบัดน้ำเสียทั้งในและนอกเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย และระบบบำบัดน้ำเสียรวมในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย การจัดตั้งบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดเพื่อประกอบกิจการจัดการน้ำเสียในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย การเข้าร่วมกิจการกับหน่วยงานอื่นไม่ว่าจะเป็นของเอกชนหรือของรัฐทั้งในและนอกราชอาณาจักรหรือกับองค์การระหว่างประเทศหรือถือหุ้นในบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อประโยชน์แก่กิจการอันอยู่ในวัตถุประสงค์ของ องจน. ทั้งนี้ห้ามมิให้ องจน. ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละสามสิบ

**2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**2.1 เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน**

งบการเงินของ องจน. ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

**2.2 เงินงบประมาณที่ได้รับจากรัฐบาล**

2.2.1 หมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง แสดงอยู่ในส่วนของทุนประเภททุนรับจากงบประมาณ

2.2.2 หมวดเงินอุดหนุน รับรู้เป็นรายได้ประเภทเงินอุดหนุนจากงบประมาณ

**2.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน**

บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย ตามสัดส่วนของการลงทุนในบริษัทร่วมทุน ๕๖๕,

## 2.4 อาคารและอุปกรณ์

2.4.1 อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ได้มา สำหรับสินทรัพย์ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดที่ได้มา โดยจัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์ไว้เพื่อประโยชน์ด้านการควบคุม

2.4.2 ค่าเสื่อมราคา คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

2.4.3 สินทรัพย์จากการบริจาค บันทึกบัญชีกับส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงจะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการบริจาค

## 2.5 รายได้เงินงบประมาณค้างรับ

เป็นรายได้จากเงินงบประมาณที่เกิดขึ้นแล้ว แต่ยังไม่ได้รับเงิน จะบันทึกรายได้จากเงินงบประมาณค้างรับ ณ วันสิ้นปีงบประมาณด้วยจำนวนหนี้สินที่บันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้างไว้แล้ว และจะต้องเบิกเงินงบประมาณมาเพื่อจ่ายชำระหนี้

## 2.6 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 2.7 เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

อจน. และลูกจ้างได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยใช้ชื่อว่า “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” โดยพนักงานของ อจน. ที่เป็นสมาชิกจะต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 9 ของค่าจ้างแต่ละเดือน และ อจน. จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับสมาชิกแต่ละคนในอัตราร้อยละ 9 ของค่าจ้างแต่ละเดือนของสมาชิกระดับตั้งแต่เดือนที่เป็นสมาชิกตลอดอายุการทำงาน กรณีที่สมาชิกมีอายุงานเกินกว่า 20 ปีขึ้นไป อจน. ต้องจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับสมาชิกประเภทนี้ในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้างแต่ละเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้ค่าใช้จ่ายประเภท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

## 3. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 3.1 เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2549</u>	<u>2548</u>
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ออมทรัพย์	18.74	18.64
- ประจํา 3 เดือน	34.27	17.35
เงินฝากธนาคารออมสิน - ออมทรัพย์พิเศษ	<u>0.06</u>	<u>0.44</u>
รวม	<u>53.07</u>	<u>36.43</u> (๓๕)

เงินฝากธนาคารออมสิน จำนวน 0.06 ล้านบาท เป็นเงินประกันตัวพนักงาน

ในงวดบัญชีปี 2549 และ 2548 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด ประกอบด้วยเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ และประจำ 3 เดือน รวม 53.07 ล้านบาท และ 36.43 ล้านบาท ตามลำดับ

3.2 รายได้ค้างรับ ในงวดปี 2549 มีจำนวน 13.53 ล้านบาท เป็นรายได้เงินงบประมาณค้างรับ จำนวน 13.43 ล้านบาท และรายได้ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 0.10 ล้านบาท

### 3.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน

คณะกรรมการองค์การจักษุกรรมน้ำเสีย ได้มีมติเมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2542 เห็นชอบให้ อจน. จัดตั้งบริษัทร่วมทุน เพื่อให้เอกชนเข้าร่วมลงทุนประกอบกิจการจัดการน้ำเสียในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย และเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2542 เห็นชอบให้ บริษัท โอเปอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด เข้าร่วมทุนกับ อจน. โดยจัดตั้ง บริษัท เวสต์วอเตอร์ โอเปอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด (WOMC) เพื่อประกอบกิจการจัดการน้ำเสีย ซึ่ง บริษัท เวสต์วอเตอร์ โอเปอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด (WOMC) จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2542 มีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดย อจน. ถือหุ้นร้อยละ 30 เป็นเงิน 300,000 บาท และวันที่ 18 มีนาคม 2547 บริษัท เวสต์วอเตอร์ โอเปอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด แจ้งเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาทเป็น 10 ล้านบาท อจน. ต้องเพิ่มทุนตามสัดส่วน คิดเป็นเงิน 2.7 ล้านบาท ที่ประชุมคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้อนุมัติในหลักการ ตามหนังสือที่ นร.1115 / 599 ลงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2547 และ อจน. ได้ชำระเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 2.7 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2547

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 อจน. มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมทุนราคาตามบัญชี จำนวน 3.17 ล้านบาท

### 3.4 อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท			
	2549		2548	
	มูลค่าตามบัญชี			
	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคา สะสม	ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
เครื่องใช้สำนักงาน	15.23	8.15	7.08	5.38
เครื่องมือและอุปกรณ์	0.51	0.51	-	-
ยานพาหนะ	<u>6.61</u>	<u>5.44</u>	<u>1.17</u>	<u>1.65</u>
รวม	<u>22.35</u>	<u>14.10</u>	<u>8.25</u>	<u>7.03</u>

ค่าเสื่อมราคาสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 จำนวน 14.10 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ของบัญชีปี 2549 จำนวน 2.84 ล้านบาท โดยเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 2.73 ล้านบาท และลดส่วนเกินทุนจากการบริจาคม จำนวน 0.11 ล้านบาท *๖๕๗*

3.5 เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย ในงวดปี 2549 มีเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย จำนวน 11.50 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าจ้างบริษัท เวสต์วอเตอร์ โอเปอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด ซ่อมและปรับปรุงระบบบำบัดน้ำเสีย จำนวน 10.12 ล้านบาท

3.6 ทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 19.50 ล้านบาท เป็นเงินงบประมาณที่ได้รับเพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์และยานพาหนะ

3.7 เงินอุดหนุนจากงบประมาณ ในงวดบัญชีปี 2549 มีรายได้เงินอุดหนุนจากงบประมาณ จำนวน 106.88 ล้านบาท แยกเป็นดังนี้

3.7.1 งบเงินอุดหนุน จำนวน 63.79 ล้านบาท เป็นเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 61.13 ล้านบาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร และเป็นเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ จำนวน 2.66 ล้านบาท เพื่อสมทบจ่ายกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

3.7.2 งบรายจ่ายอื่น จำนวน 41.16 ล้านบาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการและบำรุงรักษาระบบน้ำเสียภายในเขตเทศบาลเมืองศรีราชา เทศบาลตำบลบ้านเพ เทศบาลเมืองชุมแสง เทศบาลเมืองสกกลนคร เทศบาลเมืองเพชรบุรี เทศบาลเมืองปทุมธานี เทศบาลตำบลห้วยขวาง เทศบาลตำบลท่าแร่ เทศบาลเมืองกำแพงเพชร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใต้ (เกาะพัง) เทศบาลนครสงขลา และเทศบาลเมืองพะเยา

3.7.3 งบจากสำนักนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ.) จำนวน 1.93 ล้านบาท โดย สผ. ได้โอนงบประมาณให้ อจน. เบิกแทนในการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียเฉพาะจุด (On Site Treatment) เทศบาลเมืองปากพอง จ.นครศรีธรรมราช

3.8 รายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 0.31 ล้านบาท เป็นรายได้เงินสมทบค่าบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสียจากเทศบาลเมืองชุมแสง 0.28 ล้านบาท และเทศบาลตำบลห้วยขวาง 0.03 ล้านบาท

### 3.9 ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

ในปีงบประมาณ 2549 มีจำนวน 1.80 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าจ้างบริษัทที่ปรึกษา จำนวน 1.15 ล้านบาท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
ค่าจ้างบริษัทที่ปรึกษา	
- จัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง	0.40
- ศึกษาแนวทางการปรับปรุงระบบบำบัดน้ำเสีย เทศบาลตำบลห้วยขวาง	0.15
- จัดทำบัญชีทะเบียนผู้ใช้บริการและแผนที่แหล่งกำเนิดมลพิษของเทศบาลเมืองกำแพงเพชร และเทศบาลตำบลห้วยขวาง	0.60
รวม	1.15

๕๖๕/

### 3.10 ผลการดำเนินงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
รายได้	108.67	140.40
ค่าใช้จ่าย	97.62	132.11
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	11.05	8.29

ในงวดบัญชีปี 2549 อจน. มีรายได้จำนวน 108.67 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้เงินอุดหนุนที่ได้รับจากงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของ อจน. จำนวน 106.88 ล้านบาท และเป็นรายได้จากการดำเนินงานจำนวน 0.32 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายจำนวน 97.62 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจำนวน 54.76 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายโครงการบำบัดน้ำเสียภายในเขตเทศบาลและองค์การบริหารส่วนตำบลจำนวน 41.06 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงานจำนวน 1.80 ล้านบาท

ในปี 2549 อจน.เข้าไปบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสียในพื้นที่ของเทศบาลและองค์การบริหารส่วนตำบลรวม 13 แห่ง ได้แก่ เทศบาลเมืองสกลนคร เทศบาลเมืองเพชรบุรี เทศบาลตำบลบ้านเพ เทศบาลเมืองศรีราชา และเทศบาลเมืองชุมแสง เทศบาลเมืองปทุมธานี เทศบาลตำบลท่าแร่ เทศบาลตำบลหัวขวาง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใต้ (เกาะพัง) เทศบาลเมืองกำแพงเพชร เทศบาลนครสงขลา เทศบาลเมืองพะเยา และเทศบาลเมืองปากพอง

๓๑๕

.....