

องค์การจัดการน้ำเสีย

รายงานงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

องค์การการนํ้าเสีย
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

		หน่วย : บาท	
หมายเหตุ		30 มิถุนายน 2569 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2568 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	214,730,314.49	199,120,750.99
ลูกหนี้กรรมสรรพากร		208,030,381.18	116,250,027.95
วัสดุคงเหลือ		1,159,927.71	1,218,355.25
รายได้ค้างรับ	5.2	132,058,801.84	309,334,383.80
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน	5.3	169,827,238.46	169,827,238.46
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.4	466,176,672.52	330,256,243.97
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,191,983,336.20	1,126,007,000.42
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินประกันการใช้สินทรัพย์		1,133,235.00	1,133,235.00
อาคารและอุปกรณ์	5.5	4,158,230,813.80	3,189,117,393.64
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.6	2,300,872.17	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.7	28,141,599.77	22,940,523.79
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,189,806,520.74	3,213,191,152.43
รวมสินทรัพย์		5,381,789,856.94	4,339,198,152.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การการจัดการน้ำเสีย
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2569 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2568 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย		284,297,399.54	361,259,698.72
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		21,670,901.68	26,370,985.08
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง		7,197,143.01	10,600,000.00
เงินค้ำประกัน		172,548,317.12	118,081,823.49
หนี้สินตามสัญญาเช่า			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.8	494,578.31	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,217,861.40	6,983,370.27
รวมหนี้สินหมุนเวียน		495,426,201.06	523,295,877.56
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินประกันตัวพนักงาน		322,334.85	270,689.76
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		4,791,231.78	4,733,101.86
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.8	1,828,208.78	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน	5.9	32,093,747.20	30,091,094.20
รายได้รอการรับรู้	5.10	4,635,778,138.89	3,625,518,608.84
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		4,674,813,661.50	3,660,613,494.66
รวมหนี้สิน		5,170,239,862.56	4,183,909,372.22
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
กำไรสะสม		211,549,994.38	155,288,780.63
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		211,549,994.38	155,288,780.63
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		5,381,789,856.94	4,339,198,152.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายชีระ วงศ์บูรณ์)

ผู้อำนวยการองค์การการจัดการน้ำเสีย



(นางสาววรรณัท จันท์ดนู)

รองผู้อำนวยการบริหาร

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การการน้ำเสีย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
รายได้			
รายได้จากการดำเนินงาน		21,039,631.91	17,431,353.24
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5.11	140,528,104.60	58,974,536.12
รายได้ดอกเบี้ย		639,982.18	912,138.63
รายได้อื่น		265,635.11	1,896,376.43
รวมรายได้		162,473,353.80	79,214,404.42
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5.12	139,833,396.09	68,457,232.45
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.13	19,792,299.80	28,660,314.29
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	5.14	2,643,970.82	3,572,512.65
ต้นทุนทางการเงิน		28,467.25	2,511.55
รวมค่าใช้จ่าย		162,298,133.96	100,692,570.94
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		175,219.84	(21,478,166.52)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		175,219.84	(21,478,166.52)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
รายได้			
รายได้จากการดำเนินงาน		61,225,382.69	47,961,550.85
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5.11	444,489,271.24	307,458,210.92
รายได้ดอกเบี้ย		2,197,513.37	2,149,348.95
รายได้อื่น		2,169,595.95	2,596,414.58
รวมรายได้		510,081,763.25	360,165,525.30
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5.12	374,740,319.08	244,516,128.08
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.13	64,844,811.58	69,562,821.25
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	5.14	6,990,091.94	4,980,918.54
ต้นทุนทางการเงิน		48,183.89	11,979.92
รวมค่าใช้จ่าย		446,623,406.49	319,071,847.79
กำไรสำหรับงวด		63,458,356.76	41,093,677.51
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		63,458,356.76	41,093,677.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การจัดการน้ำเสีย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

หน่วย : บาท

	กำไรสะสม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	141,697,633.53
กำไรสำหรับงวด	41,093,677.51
สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(8,700,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568	174,091,311.04
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	155,288,780.63
กำไรสำหรับงวด	63,458,356.76
สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(7,197,143.01)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569	211,549,994.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การการน้ำเสีย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

หน่วย : บาท
30 มิถุนายน 2569 30 มิถุนายน 2568

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับงวด	49,064,070.74	41,093,677.51
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็น		
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	200,710,100.44	95,038,500.71
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	216,280.85	403,137.90
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,490,512.80	3,524,208.36
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน	2,092,413.00	2,084,390.25
ประมาณการหนี้สิน	58,129.92	58,129.92
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	-	(62,290.29)
ดอกเบี้ยรับ	(2,197,513.37)	(2,149,348.95)
ต้นทุนทางการเงิน	48,183.89	11,979.92
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(444,489,271.24)	(307,458,210.92)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(189,007,092.97)	(167,455,825.59)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้กรมสรรพากร	(91,780,353.23)	57,220,457.07
วัสดุคงเหลือ	58,427.54	166,833.63
รายได้ค้างรับ	177,116,940.96	(33,431,685.74)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(135,920,428.55)	(16,992,523.63)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การการนํ้าเสีย
งกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

	30 มิถุนายน 2569	หน่วย : บาท 30 มิถุนายน 2568
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	(74,395,726.16)	(15,413,086.14)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(4,700,083.40)	(4,145,697.20)
เงินค้ำประกัน	54,466,493.63	32,370,791.17
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,431,634.14	1,549,151.42
เจ้าหนี้เงินประกันตัวพนักงาน	51,645.09	41,100.63
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(2,517,153.02)	-
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	(89,760.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(257,285,455.97)	(146,090,484.38)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน	-	(91,995,602.45)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	2,356,154.37	2,150,317.42
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์	(1,169,823,520.60)	(454,184,213.36)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(10,691,588.78)	(4,449,832.71)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	62,310.29
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,178,158,955.01)	(548,417,020.81)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากรัฐบาล	1,454,748,801.29	714,500,625.62
เงินสดจ่ายคืนคลัง	(3,402,856.99)	(8,700,000.00)
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(252,611.90)	(477,201.82)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยหนี้สินตามสัญญาเช่า	(39,357.92)	(17,398.18)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,451,053,974.48	705,306,025.62
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	15,609,563.50	10,798,520.43
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	199,120,750.99	90,808,173.77
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	214,730,314.49	101,606,694.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การจัดการน้ำเสีย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

องค์การจัดการน้ำเสียจัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การจัดการน้ำเสีย พ.ศ. 2538 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2540 (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2548 (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2558 และ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2561 มีวัตถุประสงค์ในการจัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียรวมสำหรับการบำบัดน้ำเสียภายในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย และการให้บริการรับบริหารหรือจัดการระบบบำบัดน้ำเสียทั้งในและนอกเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย โดยเรียกเก็บค่าตอบแทนได้ รวมทั้งบริการหรือกิจการต่อเนื่องที่เกี่ยวกับการจัดการน้ำเสียอย่างมีประสิทธิภาพในเชิงเศรษฐกิจ

องค์การจัดการน้ำเสียมีอำนาจกระทำการสำรวจ วางแผนปฏิบัติการ ออกแบบก่อสร้าง ดำเนินการ จัดการ และบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำเสียและระบบบำบัดน้ำเสียรวม รวมทั้งติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการของระบบบำบัดน้ำเสียทั้งในและนอกเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย และระบบบำบัดน้ำเสียรวมในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย การจัดตั้งบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดเพื่อประกอบกิจการจัดการน้ำเสียในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย การเข้าร่วมกิจการกับหน่วยงานอื่น ไม่ว่าจะเป็นของเอกชนหรือของรัฐทั้งในและนอกราชอาณาจักรหรือกับองค์การระหว่างประเทศ หรือถือหุ้นในบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดเพื่อประโยชน์แก่กิจการอันอยู่ในวัตถุประสงค์ขององค์การจัดการน้ำเสีย ทั้งนี้ ห้ามมิให้องค์การจัดการน้ำเสียถือหุ้นเกินกว่าร้อยละสามสิบ

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 333 อาคารเล่าเป้งจวน 1 ชั้น 23 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำแบบย่อ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ฝ่ายบริหารได้ประเมินแล้วว่า ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินขององค์การการันตีสาย

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2569	30 กันยายน 2568
เงินสด	15,000.00	15,000.00
เงินฝากกระแสรายวัน	1,000.00	1,000.00
เงินฝากออมทรัพย์	214,391,979.64	198,834,061.23
เงินฝากออมทรัพย์ (ประกันตัวพนักงาน)	322,334.85	270,689.76
รวม	<u>214,730,314.49</u>	<u>199,120,750.99</u>

5.2 รายได้ค้างรับ

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2569	30 กันยายน 2568
เงินสมทบจากการให้บริการฯ ค้างรับ	74,237,484.44	67,790,373.16
ดอกเบี้ยค้างรับ	139,720.75	298,361.75
เงินอุดหนุนงบประมาณค้างรับ	57,681,596.65	241,245,648.89
รวม	<u>132,058,801.84</u>	<u>309,334,383.80</u>

เงินสมทบจากการให้บริการฯ ค้างรับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 74,237,484.44 บาท มีส่วนหนึ่งจำนวน 11,539,000.00 บาท อยู่ระหว่างการพิจารณาข้อพิพาทของสำนักงานอัยการสูงสุด

5.3 เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน

เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 30 กันยายน 2568 จำนวน 169,827,238.46 บาท เป็นเงินฝากประจำประเภท 12 เดือน อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 1.000 - 1.450 และอยู่ระหว่างร้อยละ 1.150 - 1.875 ตามลำดับ

5.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2569	30 กันยายน 2568
ลูกหนี้อื่น	11,559.81	1,413.25
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	165,836.54	188,592.75
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	447,779,032.66	311,843,782.69
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	17,457,538.21	16,700,199.53
บัญชีตั้งפקרการโอน (เงินประกันผลงานก่อสร้าง,เงินยืมโดยตรง)	762,705.30	1,522,255.75
รวม	466,176,672.52	330,256,243.97

5.5 อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : บาท

	30 มิถุนายน 2569			
ยอดยกมา	รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด			ยอดคงเหลือ
ณ วันที่				ณ วันที่
1 ตุลาคม 2568	เพิ่มขึ้น	ลดลง		30 มิถุนายน 2569
อาคาร - ราคาทุน				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	85,443,792.35	46,064,319.31	-	131,508,111.66
อาคารโรงบำบัด	231,447,871.03	-	-	231,447,871.03
	316,891,663.38	46,064,319.31	-	362,955,982.69
อาคาร - ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(30,699,441.83)	(6,378,138.70)	-	(37,077,580.53)
อาคารโรงบำบัด	(59,105,646.21)	(10,691,021.29)	-	(69,796,667.50)
	(89,805,088.04)	(17,069,159.99)	-	(106,874,319.62)
อาคาร - สุทธิ	227,086,575.34	28,995,159.32	-	256,081,734.66

5.5 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

				หน่วย : บาท
	ยอดยกมา	30 มิถุนายน 2569		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ณ วันที่
	1 ตุลาคม 2568	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2569
อุปกรณ์ - ราคาทุน				
ระบบท่อรวม/ท่อส่ง				
น้ำเสีย	657,315,363.15	108,505,274.67	-	765,820,637.82
บ่อสูบ/สถานีสูบ	715,710,868.25	302,393,115.10	-	1,018,103,983.35
ระบบสาธารณูปโภค	377,370,897.07	129,168,901.85	-	506,539,798.92
งานภูมิทัศน์	247,936,517.97	19,864,708.51	-	267,801,226.48
เครื่องจักรและอุปกรณ์	611,885,585.18	123,570,803.23	-	100,173,603.12
เครื่องมือและอุปกรณ์	88,406,437.58	1,767,165.54	-	100,187,405.08
เครื่องใช้สำนักงาน	46,674,808.37	3,202,843.59	-	49,877,651.96
ยานพาหนะ	3,627,771.00	-	-	3,627,771.00
	<u>2,748,928,248.57</u>	<u>698,472,812.49</u>	<u>-</u>	<u>3,447,401,061.06</u>
อุปกรณ์ - ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ระบบท่อรวม/ท่อส่ง				
น้ำเสีย	(83,003,257.96)	(31,437,920.54)	-	(114,441,178.50)
บ่อสูบ/สถานีสูบ	(135,572,202.87)	(41,467,392.69)	-	(177,039,595.56)
ระบบสาธารณูปโภค	(118,585,465.98)	(20,012,099.23)	-	(138,597,565.21)
งานภูมิทัศน์	(92,559,105.89)	(12,240,255.77)	-	(104,799,361.66)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(270,945,500.09)	(65,158,338.84)	-	(336,103,838.93)
เครื่องมือและอุปกรณ์	(40,508,955.03)	(9,119,195.71)	-	(49,628,150.74)
เครื่องใช้สำนักงาน	(26,253,020.15)	(4,205,737.67)	-	(30,458,757.82)
ยานพาหนะ	(3,627,769.00)	-	-	(3,627,769.00)
	<u>(771,055,276.97)</u>	<u>(183,640,940.45)</u>	<u>-</u>	<u>(954,696,217.42)</u>
อุปกรณ์ - สุทธิ	<u>1,977,872,971.60</u>	<u>514,831,872.04</u>	<u>-</u>	<u>2,492,704,843.64</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	<u>984,157,846.70</u>	<u>1,246,318,342.51</u>	<u>(821,031,953.71)</u>	<u>1,409,444,235.50</u>
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>3,189,117,393.64</u>	<u>1,790,145,373.87</u>	<u>(821,031,953.71)</u>	<u>4,158,230,813.80</u>

5.5 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

หน่วย : บาท

	30 กันยายน 2568			
	ยอดยกมา	รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 ตุลาคม 2567	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2568
อาคาร - ราคาทุน				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	65,215,277.32	20,228,515.03	-	85,443,792.35
อาคารโรงบำบัด	166,938,087.64	64,509,783.39	-	231,447,871.03
	<u>232,153,364.96</u>	<u>84,738,298.42</u>	<u>-</u>	<u>316,891,663.38</u>
อาคาร - ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(24,935,607.35)	(5,763,834.48)	-	(30,699,441.83)
อาคารโรงบำบัด	(48,139,874.03)	(10,965,772.18)	-	(59,105,646.21)
	<u>(73,075,481.38)</u>	<u>(16,729,606.66)</u>	<u>-</u>	<u>(89,805,088.04)</u>
อาคาร - สุทธิ	<u>159,077,883.58</u>	<u>68,008,691.76</u>	<u>-</u>	<u>227,086,575.34</u>
อุปกรณ์ - ราคาทุน				
ระบบท่อรวม/ท่อส่งน้ำเสีย	187,998,996.83	469,316,366.32	-	657,315,363.15
บ่อสูบ/สถานีสูบ	393,364,856.80	322,346,011.45	-	715,710,868.25
ระบบสาธารณูปโภค	215,455,110.51	161,915,786.56	-	377,370,897.07
งานภูมิทัศน์	139,354,244.84	108,582,273.13	-	247,936,517.97
เครื่องจักรและอุปกรณ์	318,359,581.86	294,256,610.46	(730,607.14)	611,885,585.18
เครื่องมือและอุปกรณ์	55,083,416.10	37,314,414.24	(3,991,392.76)	88,406,437.58
เครื่องใช้สำนักงาน	35,343,680.14	11,691,653.66	(360,525.43)	46,674,808.37
ยานพาหนะ	3,627,771.00	-	-	3,627,771.00
	<u>1,348,587,658.08</u>	<u>1,405,423,115.82</u>	<u>(5,082,525.33)</u>	<u>2,748,928,248.57</u>

5.5 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

หน่วย : บาท

	30 กันยายน 2568			
	ยอดยกมา	รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 ตุลาคม 2567	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2568
อุปกรณ์ - ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ระบบท่อรวม/ท่อส่ง				
น้ำเสีย	(69,136,208.30)	(13,867,049.66)	-	(83,003,257.96)
บ่อสูบ/สถานีสูบ	(104,700,389.48)	(30,871,813.39)	-	(135,572,202.87)
ระบบสาธารณูปโภค	(101,333,201.20)	(17,252,264.78)	-	(118,585,465.98)
งานภูมิทัศน์	(80,740,407.86)	(11,818,698.03)	-	(92,559,105.89)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(232,164,582.14)	(39,511,520.09)	730,602.14	(270,945,500.09)
เครื่องมือและอุปกรณ์	(38,800,537.37)	(5,699,804.42)	3,991,386.76	(40,508,955.03)
เครื่องใช้สำนักงาน	(21,273,007.78)	(5,340,528.80)	360,516.43	(26,253,020.15)
ยานพาหนะ	(3,627,769.00)	-	-	(3,627,769.00)
	(651,776,103.13)	(124,361,679.17)	5,082,505.33	(771,055,276.97)
อุปกรณ์ - สุทธิ	696,811,554.95	1,281,061,436.65	(20.00)	1,977,872,971.60
งานระหว่างก่อสร้าง	1,819,818,896.30	922,580,367.02	(1,758,241,416.62)	984,157,846.70
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2,675,708,334.83	2,271,650,495.43	(1,758,241,436.62)	3,189,117,393.64

5.6 สินทรัพย์สิทธิการใช้

หน่วย : บาท

		30 มิถุนายน 2569		
	ยอดยกมา	รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 ตุลาคม 2568	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2569
ยานพาหนะ - ราคาทุน	2,598,000.00	2,517,153.02	(2,598,000.00)	2,517,153.02
ยานพาหนะ - ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,598,000.00)	(216,280.85)	2,598,000.00	(84,096.91)
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	-	2,300,872.17	-	2,300,872.17

5.6 สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ต่อ)

หน่วย : บาท

	30 กันยายน 2568			
	ยอดยกมา	รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 ตุลาคม 2567	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2568
ยานพาหนะ - ราคาทุน	2,598,000.00	-	-	2,598,000.00
ยานพาหนะ - ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,060,482.60)	(537,517.40)	-	(2,598,000.00)
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	537,517.40	(537,517.40)	-	-

5.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : บาท

	30 มิถุนายน 2569			
ยอดยกมา	รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ	
ณ วันที่				ณ วันที่
1 ตุลาคม 2568	เพิ่มขึ้น	ลดลง		31 มีนาคม 2569
ราคาทุน	79,038,420.62	10,691,588.78	-	89,730,009.40
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(56,097,896.83)	(5,490,512.80)	-	(61,588,409.63)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	22,940,523.79	(5,201,075.98)	-	28,141,599.77

หน่วย : บาท

	30 กันยายน 2568			
ยอดยกมา	รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ	
ณ วันที่			ณ วันที่	
1 ตุลาคม 2567	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2568	
ราคาทุน	61,402,825.02	17,635,595.60	-	79,038,420.62
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(50,760,386.48)	(5,337,510.35)	-	(56,097,896.83)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10,642,438.54	12,298,085.25	-	22,940,523.79

5.8 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2569	30 กันยายน 2568
หนี้สินสัญญาเช่า ณ วันต้นงวด	-	580,530.62
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,517,153.02	-
จ่ายชำระระหว่างงวด	(194,365.93)	(580,530.62)
	2,322,787.09	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(494,578.31)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,828,208.78	-

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า มีดังนี้

หน่วย : บาท

	30 มิถุนายน 2569			30 กันยายน 2568		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย รอตัดบัญชี	สุทธิ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย รอตัดบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	594,000.00	(99,421.69)	494,578.31	-	-	-
เกินกว่า 1 ปี						
แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,980,000.00	(151,791.22)	1,828,208.78	-	-	-
รวม	2,574,000.00	(251,212.91)	2,322,787.09	-	-	-

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 มีดังนี้

หน่วย : บาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	132,183.94	134,379.30	216,280.85	403,137.90
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินสัญญาเช่า	19,716.64	2,511.55	48,183.89	11,979.92
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น				
- รถโดยสาร	-	-	265,840.00	-
- อาคารสำนักงาน	3,160,500.00	3,160,500.00	9,481,500.00	9,481,500.00
- รถกระบะเช่าสำนักงานสาขา	1,101,600.00	796,800.00	3,032,800.00	2,226,698.80
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์				
อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	92,448.00	92,448.00	184,896.00	277,344.00

5.9 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน

องค์การจัดการน้ำเสียจะทบทวนสมมติฐานสำหรับการประเมินภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ของพนักงานทุก 3 ปี การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2569	30 กันยายน 2568
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันต้นงวด	30,091,094.20	29,133,350.80
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	1,253,868.75	1,694,519.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	838,544.25	1,084,668.00
จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานระหว่างปี	(89,760.00)	(1,821,443.60)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>32,093,747.20</u>	<u>30,091,094.20</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	417,956.25	423,629.75	1,253,868.75	1,270,889.25
ต้นทุนดอกเบี้ย	279,514.75	271,167.00	838,544.25	813,501.00
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>697,471.00</u>	<u>694,796.75</u>	<u>2,092,413.00</u>	<u>2,084,390.25</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial basis)

	30 มิถุนายน 2569	30 กันยายน 2568
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน (ร้อยละ)	6.50	6.50
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	3.62	3.62
อายุครบเกษียณ (ปี)	60	60
อัตราภาระประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2560	ปี 2560

5.10 รายได้รอการรับรู้

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2569	30 กันยายน 2568
รายได้รอการรับรู้ - จากงบประมาณ		
เงินอุดหนุนที่รับรู้เป็นสินทรัพย์สุทธิ	2,927,746,236.25	2,335,694,750.87
เงินอุดหนุน - งานระหว่างทำ	1,046,763,891.64	836,239,091.97
เงินอุดหนุน - เงินจ่ายล่วงหน้า	661,268,011.00	453,584,766.00
รวม	4,635,778,138.89	3,625,518,608.84

5.11 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

	หน่วย : บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
งบเงินอุดหนุน				
เงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อเป็น				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	76,408,224.00	81,241,300.00
บันทึกรายได้รอการรับรู้เป็นรายได้				
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	106,181,533.88	36,986,417.31	283,926,119.38	168,459,523.48
	<u>106,181,533.88</u>	<u>36,986,417.31</u>	<u>360,334,343.38</u>	<u>249,700,823.48</u>
งบรายจ่ายอื่น	34,346,570.72	21,988,118.81	84,154,927.86	57,757,387.44
รวม	140,528,104.60	58,974,536.12	444,489,271.24	307,458,210.92

5.12 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

	หน่วย : บาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงสังคม (โรงบำบัด)				
ค่าจ้างซ่อมและปรับปรุงระบบ				
บำบัดน้ำเสีย (Rehab)	5,881,836.01	2,867,500.47	9,941,056.31	20,650,317.51
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานจากงาน				
ก่อสร้าง	16,733,874.27	-	45,769,003.33	3,230,305.50
ค่าบริหารจัดการ	3,364,205.61	-	5,592,435.73	-
ค่าครุภัณฑ์	-	374,477.31	174,356.50	2,130,880.71
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	634,288.15	1,085,569.03	1,485,872.99	32,933,952.17

5.12 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : บาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงสังคม (โรงบำบัด) (ต่อ)				
ค่าจ้างเหมาและบริการ	658,631.41	584,617.91	1,863,140.32	1,577,114.70
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	9,644,499.10	7,773,852.17	28,509,105.97	21,565,171.32
ค่าวัสดุ	108,679.90	521,926.86	454,869.40	1,242,916.21
ค่าเสื่อมราคา	65,788,088.24	29,130,878.29	190,126,224.07	87,140,536.98
ค่าตัดจำหน่าย	1,563,869.78	927,279.87	4,623,985.37	2,789,348.76
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงสังคม (สำนักงานสาขา)				
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	5,735,819.00	7,695,591.79	16,904,428.97	17,331,591.19
ค่าสวัสดิการ	559,066.60	1,341,413.10	1,614,657.70	3,064,149.24
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	474,657.30	668,170.50	1,477,840.20	1,478,162.70
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางชั่วคราว/ ประจำ	869,488.12	849,491.10	2,838,071.64	3,017,052.86
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับลูกจ้างสาขา/ โครงการ	8,554,475.10	7,605,366.29	24,007,823.85	21,108,126.70
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	2,509,923.78	1,206,479.48	9,248,509.79	4,930,144.70
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	11,857,880.91	2,019,496.61	16,871,920.92	9,825,818.47
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	525,068.42	413,021.19	1,360,358.99	1,205,364.87
ค่าวัสดุ	714,747.16	1,143,478.23	2,089,231.89	2,714,167.14
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,201.35	6,446.00	19,918.49	26,116.98
ค่าเสื่อมราคา	3,646,521.25	2,233,639.81	9,756,782.76	6,529,280.04
รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงานเชิงสังคม	139,829,821.46	68,448,696.01	374,729,595.19	244,490,518.75
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานศูนย์เรียนรู้ (โรงบำบัด)				
ค่าเสื่อมราคา	3,574.63	8,536.44	10,723.89	25,609.33
รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงานศูนย์เรียนรู้	3,574.63	8,536.44	10,723.89	25,609.33
รวม	139,833,396.09	68,457,232.45	374,740,319.08	244,516,128.08

5.13 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : บาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	10,089,492.22	12,890,615.24	30,504,201.71	29,947,751.99
ค่าสวัสดิการ	939,469.75	531,831.50	2,275,747.15	2,366,516.39
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	700,058.40	966,538.70	2,042,226.00	2,210,595.80
ค่าอบรมสัมมนา	275,988.50	992,203.50	2,434,003.76	2,894,994.28
ค่าเบี้ยประชุม	1,167,200.00	1,440,000.00	3,657,900.00	2,128,800.00
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	-	-	4,000.00	-
โบนัส	(561,860.20)	-	(561,860.20)	39,615.00
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร	541,774.16	4,794,767.22	3,180,852.09	6,064,947.78
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	278,233.45	320,658.62	1,222,127.67	822,092.34
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	651,750.00	701,260.80	2,512,563.60	1,899,113.80
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	463,031.00	416,700.00	1,281,862.41	2,569,058.12
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	461,899.62	471,242.39	1,303,580.30	1,323,583.49
ค่าวัสดุ	209,570.63	218,533.99	538,866.26	665,271.74
ค่าครุภัณฑ์	10,593.00	-	800,319.56	2,436,734.21
ค่าเช่าสำนักงาน	3,160,500.00	3,160,500.00	9,481,500.00	9,481,500.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	15,123.24	115,568.20	175,330.27	146,784.20
ค่าเสื่อมราคา	270,978.62	505,919.55	816,369.72	1,343,074.36
ค่าเสื่อมราคา - สินทรัพย์สิทธิการใช้	132,183.94	134,379.30	216,280.85	403,137.90
ค่าตัดจำหน่าย	288,842.47	304,798.53	866,527.43	734,859.60
ผลประโยชน์ของพนักงานหลัง				
ออกจากงาน	697,471.00	694,796.75	2,092,413.00	2,084,390.25
รวม	19,792,299.80	28,660,314.29	64,844,811.58	69,562,821.25

5.14 ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

หน่วย : บาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568
ค่าจ้างที่ปรึกษา	1,089,719.60	473,976.00	2,834,245.06	764,101.00
ค่าประเมินผล	-	969,000.00	-	969,000.00
ค่าสอบบัญชี	450,000.00	450,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00
ค่าปรับคืนกรมบัญชีกลาง	3,763.04	1,660,160.01	1,615,763.04	1,799,703.31
ค่าปรับจากการดำเนินคดี	19,589.57	19,376.64	58,342.85	58,129.92
ค่าเบิกเกินส่งคืนกรมบัญชีกลาง	1,080,898.61	-	1,131,953.92	39,984.31
รวม	2,643,970.82	3,572,512.65	6,990,304.87	4,980,918.54

6. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ลูกหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์การด้านการจัดการน้ำเสีย และอาจมีความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ซึ่งส่งผลให้องค์การด้านการจัดการน้ำเสียไม่ได้รับชำระเงินจากคู่สัญญาเต็มจำนวนตามสัญญา

ในกรณีของการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ซึ่งบันทึกในงบฐานะการเงิน ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

6.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานและกระแสเงินสดขององค์การด้านการจัดการน้ำเสีย โดยองค์การด้านการจัดการน้ำเสียมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ดังนั้น องค์การด้านการจัดการน้ำเสียคาดว่าจะไม่เกิดผลขาดทุนทางการเงิน

6.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

องค์การด้านการจัดการน้ำเสียมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องที่เกิดจากเจ้าหนี้และสัญญาเช่า ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 องค์การด้านการจัดการน้ำเสียได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสัญญาและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ

6.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 30 กันยายน 2568 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

หน่วย : บาท				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	8,451,782.19	12,398,499.04	1,814,206.16
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	494,578.31	1,828,208.78	-
รวม	-	8,946,360.50	14,226,707.82	1,814,206.16
หน่วย : บาท				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	11,909,489.65	14,238,162.07	223,333.36
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-
รวม	-	11,909,489.65	14,238,162.07	223,333.36

6.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ขององค์การจัดการน้ำเสียจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด องค์การจัดการน้ำเสียจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

7. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

องค์การจัดการน้ำเสียมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับโครงการก่อสร้างและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการคุณภาพน้ำในเขตพื้นที่จัดการน้ำเสีย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 30 กันยายน 2568 เป็นจำนวน 3,351,428,309.24 บาท และ 1,804,396,840.73 บาท ตามลำดับ

