



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๗

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และงบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางมณี วัชรกิจจา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางสาวสุรางค์ อมรเลิศวัฒนา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	3,132,311,785	5,119,752,350
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	4,935,597,689	1,186,549,595
ลูกหนี้การค้า	5.3	535,507,740	448,568,678
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	5.4	903,284,965	851,578,992
สินค้าคงเหลือ	5.5	160,437,095	138,612,694
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	57,049,416	27,481,848
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		9,724,188,690	7,772,544,157
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	45,557,645,787	45,200,543,083
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8	114,124,530	124,523,676
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	7,285,225,782	7,256,712,653
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	5.10	168,055,796	260,612,785
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		14,302,115	19,490,803
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		53,139,354,010	52,861,883,000
รวมสินทรัพย์		62,863,542,700	60,634,427,157

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๓๓๘

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		1,112,790,192	876,493,847
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.11	227,929,998	159,694,610
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	5.12	1,750,000,000	3,492,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	864,255,375	1,812,668,530
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,954,975,565	6,340,856,987
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.11	1,722,344,122	1,329,764,881
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.13	1,424,245,777	1,681,768,887
เงินประกันการใช้น้ำ		1,493,552,370	1,445,469,047
รายได้รอการรับรู้	5.15	1,662,189,749	1,542,117,668
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.16	330,763,846	363,201,612
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,633,095,864	6,362,322,095
รวมหนี้สิน		10,588,071,429	12,703,179,082
ส่วนของทุน			
ทุน	5.17	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		43,883,456,280	39,534,149,415
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		5,167,852	10,251,521
รวมส่วนของทุน		52,275,471,271	47,931,248,075
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		62,863,542,700	60,634,427,157

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

(นายธนกัคดี วัฒนฐานะ)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง

(นางพรรณรัตน์ ปานเชื้อ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

กททล

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	หมายเหตุ	2557	หน่วย : บาท 2556 ปรับปรุงใหม่
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,315,565,693	4,226,730,222
รายได้ค่าบริการรายเดือน		222,886,533	216,928,148
รายได้ค่าติดตั้งประปา		109,247,528	105,165,310
รายได้เสริม		194,452,711	186,333,913
รายได้ดำเนินงานอื่น		148,820,004	159,396,588
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		4,990,972,469	4,894,554,181
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		35,409	65,560
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(8,213,085)	(10,145,107)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.18	640,853,390	663,794,294
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.19	3,297,874	4,481,197
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		606,783,063	607,585,904
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,129,982,740	1,056,462,508
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.20	495,188,364	456,405,660
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		2,867,927,755	2,778,650,016
กำไรจากการดำเนินงาน		2,123,044,714	2,115,904,165
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบียรับ		46,845,404	45,790,723
รายได้อื่น		68,719,625	24,943,277
ค่าใช้จ่ายอื่น		(430,340)	(5,099,503)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.21	(8,488,683)	54,863,392
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		106,646,006	120,497,889
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		2,229,690,720	2,236,402,054
ต้นทุนทางการเงิน		(17,003,720)	(20,496,218)
กำไรสำหรับงวด		2,212,687,000	2,215,905,836

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	หมายเหตุ	2557	หน่วย : บาท 2556 ปรับปรุงใหม่
กำไรสำหรับงวด		2,212,687,000	2,215,905,836
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.13	(444,098)	2,699,950
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>2,212,242,902</u>	<u>2,218,605,786</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

2556

ปรับปรุงใหม่

	หมายเหตุ	2557	2556
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		12,270,058,204	12,205,589,933
รายได้ค่าบริการรายเดือน		664,032,696	646,679,639
รายได้ค่าติดตั้งประปา		338,741,509	311,119,890
รายได้เสริม		573,748,297	535,180,227
รายได้ดำเนินงานอื่น		428,537,537	420,870,921
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		14,275,118,243	14,119,440,610
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(625,129)	(3,000)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(24,327,276)	(29,318,252)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.18	1,851,554,666	1,879,970,054
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.19	16,583,966	12,087,497
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		1,813,023,043	1,800,045,501
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		3,303,897,447	3,223,014,784
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.20	1,388,493,616	1,321,953,936
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		8,348,600,333	8,207,750,520
กำไรจากการดำเนินงาน		5,926,517,910	5,911,690,090
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		125,068,725	107,766,106
รายได้อื่น		106,301,518	78,979,287
ค่าใช้จ่ายอื่น		(3,764,736)	(10,051,105)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.21	(6,690,034)	495,828,507
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		220,915,473	672,522,795
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		6,147,433,383	6,584,212,885
ต้นทุนทางการเงิน		(48,786,344)	(65,702,915)
กำไรสำหรับงวด		6,098,647,039	6,518,509,970

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ก. นอร์

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

2556

ปรับปรุงใหม่

6,518,509,970

หมายเหตุ 2557

6,098,647,039

กำไรสำหรับงวด

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก

คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน

5.13

(5,083,669)

4,525,873

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

6,093,563,370

6,523,035,843

๓๓๖๑

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุน	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของทุน	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2555	1,192,708,301	7,194,138,838	4,630,628,574	13,017,475,713	32,605,174,635	4,712,986	45,627,363,334
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	-	1,100,000	-	1,100,000
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2555 ตามที่รายงานงวดก่อน	1,192,708,301	7,194,138,838	4,630,628,574	13,017,475,713	32,606,274,635	4,712,986	45,628,463,334
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	(4,630,628,574)	(4,630,628,574)	3,360,931,918	-	(1,269,696,656)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	-	8,386,847,139	35,967,206,553	4,712,986	44,358,766,678
จากการรับบริจาค	-	-	-	-	-	-	-
รายได้แผ่นดินน้ำส่งคลัง	-	-	-	-	-	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	4,525,873	4,525,873
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	6,518,509,970	-	6,518,509,970
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2556	1,192,708,301	7,194,138,838	-	8,386,847,139	42,485,716,523	9,238,859	50,881,802,521
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2556	1,192,708,301	7,194,138,838	4,952,310,563	13,339,157,702	36,123,956,520	10,251,521	49,473,365,743
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	(4,952,310,563)	(4,952,310,563)	3,410,192,895	-	(1,542,117,668)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	-	3,659,826	-	3,659,826
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	-	8,386,847,139	39,537,809,241	10,251,521	47,934,907,901
จากการรับบริจาค	-	-	-	-	-	-	-
รายได้แผ่นดินน้ำส่งคลัง	-	-	-	-	(1,753,000,000)	-	(1,753,000,000)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(5,083,669)	(5,083,669)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	6,098,647,039	-	6,098,647,039
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2557	1,192,708,301	7,194,138,838	-	8,386,847,139	43,883,456,280	5,167,852	52,275,471,271

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กาน

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

	<u>2557</u>	<u>2556</u> <u>ปรับปรุงใหม่</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	6,098,647,039	6,518,509,970
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,277,892,086	3,124,589,023
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	25,962,646	98,300,738
รายจ่ายตัดจ่าย	42,715	125,023
หนี้สงสัยจะสูญ	8,810,265	3,062,042
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	3,556,298	(486,969,699)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(15,036,026)	(4,745,344)
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	(5,713,828)	(8,668,952)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	48,786,344	65,702,915
ดอกเบี้ยรับ	(125,068,725)	(107,766,106)
รายได้จากการรับบริจาค	(215,704,608)	(195,212,158)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	<u>9,102,174,206</u>	<u>9,006,927,452</u>
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(88,987,936)	(70,958,713)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(51,705,973)	(37,594,995)
สินค้าคงเหลือ	42,683,149	32,672,541
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,373,636)	(7,851,725)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,615,417)	496,925
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(741,690,875)	(443,596,517)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(966,405,579)	(868,573,711)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(262,606,779)	(257,763,536)
เงินประกันการใช้น้ำ	48,083,323	49,348,244
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(33,202,696)	24,206,798
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	3,659,826	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>7,047,011,613</u>	<u>7,427,312,763</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กช.น

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

	2557	2556 ปรับปรุงใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(3,749,048,094)	190,189,490
ดอกเบียรับ	98,874,792	84,374,782
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	25,361,411	19,361,277
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุลำสมัย	5,713,828	8,668,952
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,347,593,219)	(2,750,845,162)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(5,966,691,282)</u>	<u>(2,448,250,661)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	504,855,518	320,129,390
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(45,231,458)	(1,806,677,113)
ดอกเบียจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(32,384,956)	(65,601,798)
นำเงินส่งคลัง	(3,495,000,000)	(1,501,500,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(3,067,760,896)</u>	<u>(3,053,649,521)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	<u>(1,987,440,565)</u>	<u>1,925,412,581</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>5,119,752,350</u>	<u>1,442,810,750</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u><u>3,132,311,785</u></u>	<u><u>3,368,223,331</u></u>

กนก

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

1.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปี ที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงาน ที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลกระทบการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

ต่างประเทศ
กปน.

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและ การปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มี ภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของ กฎหมายตามสัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง สัญญาประกันภัย
--------------------------------------	-----------------------

กปน. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 และวันที่ 1 มกราคม 2559 ซึ่ง กปน. จะเริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปน. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่ออย่าง เป็นสาระสำคัญ ยกเว้นตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า กปน. นำมาถือปฏิบัติก่อนตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 ตามมติคณะกรรมการการประปานครหลวง เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2556

กปน.

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

3.1 การบันทึกบัญชีรายการเกี่ยวกับการวางท่อที่มีขนาดเส้นผ่าศูนย์กลางต่ำกว่า 150 มม. (โครงการลดน้ำสูญเสีย โครงการขยายเขตจำหน่ายน้ำและงานปรับปรุงกำลังน้ำ) เดิมบันทึกเป็นรายจ่ายรอการตัดบัญชี เปลี่ยนเป็นบันทึกบัญชีสินทรัพย์ประเภทท่อบริการ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงวิธีการบันทึกบัญชีดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของ กปน.

3.2 การบันทึกบัญชีสินทรัพย์รับบริจาค เดิมบันทึกบัญชีสินทรัพย์รับบริจาคคู่กับส่วนเกินทุน เปลี่ยนเป็นบันทึกบัญชีสินทรัพย์รับบริจาคคู่กับรายได้รอการรับรู้ และรับรู้รายได้จากการรับบริจาคสินทรัพย์ไม่เกินอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์รับบริจาค เพื่อให้เป็นไปตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า การเปลี่ยนแปลงวิธีการบันทึกดังกล่าวส่งผลกระทบต่องบการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ดังนี้

- หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 1,542.12 ล้านบาท
- กำไรสะสมเพิ่มขึ้น 3,410.19 ล้านบาท
- ส่วนของทุนลดลง 4,952.31 ล้านบาท

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 2557	30 ก.ย. 2556
เงินสด		
เงินสด	1.99	2.05
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	2,109.49	2,240.82
เงินฝากระหว่างทาง	20.58	26.63
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝากประจำ	1,000.25	2,850.25
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,132.31	5,119.75

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 4,935.60 ล้านบาท และ 1,186.55 ล้านบาท เป็นใบรับเงินฝากประจำ โดย กปน. ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2548 หมวด 2 การเงิน ข้อ 14 ซึ่งกำหนดว่า “หากรัฐวิสาหกิจเห็นว่า มีสภาพคล่องคงเหลือ และประสงค์จะบริหารสภาพคล่องคงเหลือดังกล่าวให้ได้รับผลตอบแทนสูงกว่าการฝากเงินกับธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ รัฐวิสาหกิจอาจเลือกลงทุนในตราสารทางการเงินระยะสั้นที่ออกโดยกระทรวงการคลัง สถาบันการเงินของรัฐ หรือรัฐวิสาหกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณก็ได้”

กปน.

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 2557</u>	<u>30 ก.ย. 2556</u>
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	547.00	470.64
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(35.27)	(31.15)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	511.73	439.49
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	32.08	16.90
รวมลูกหนี้การค้า	543.81	456.39
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8.30)	(7.82)
ลูกหนี้การค้า	<u>535.51</u>	<u>448.57</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท						
ระยะเวลาค้างชำระ	<u>30 มิ.ย. 2557</u>			<u>30 ก.ย. 2556</u>		
	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน – 6 เดือน	213.97	284.09	498.06	191.78	232.74	424.52
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	1.73	4.53	6.26	1.90	6.22	8.12
เกิน 1 ปี	7.41	-	7.41	6.85	-	6.85
รวม	<u>223.11</u>	<u>288.62</u>	<u>511.73</u>	<u>200.53</u>	<u>238.96</u>	<u>439.49</u>

5.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

	<u>30 มิ.ย. 2557</u>		<u>30 ก.ย. 2556</u>	
	<u>ล้านบาท</u>	<u>ร้อยละ</u>	<u>ล้านบาท</u>	<u>ร้อยละ</u>
เอกชน	794.65	87.97	752.80	88.40
ราชการและรัฐวิสาหกิจ	108.64	12.03	98.78	11.60
รวม	<u>903.29</u>	<u>100.00</u>	<u>851.58</u>	<u>100.00</u>

ถูกต้อง

5.5 สิ้นค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2557	30 ก.ย. 2556
สินค้าสำเร็จรูป	0.77	0.15
วัสดุสำรองคลัง	159.05	134.34
วัสดุระหว่างทาง	0.62	4.12
สิ้นค้าคงเหลือ	<u>160.44</u>	<u>138.61</u>

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2557	30 ก.ย. 2556
ดอกเบียค้ำรับ	43.11	16.92
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.43	3.77
สินทรัพย์อื่น	13.51	6.79
รวม	<u>57.05</u>	<u>27.48</u>

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	30 มิถุนายน 2557					หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม		ที่ดินอาคาร และ อุปกรณ์			
	ยอด ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด	ยอด ต้นงวด	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด	
	<u>1 ต.ค. 56</u>			<u>30 มิ.ย. 57</u>	<u>1 ต.ค. 56</u>			<u>30 มิ.ย. 57</u>	<u>30 มิ.ย. 57</u>
ที่ดิน	4,284.29	-	-	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	16,962.32	677.51	(7.43)	17,632.40	10,192.42	328.16	(5.43)	10,515.15	7,117.25
เครื่องจักรและอุปกรณ์	9,619.39	303.93	(17.30)	9,906.02	7,410.79	333.75	(17.11)	7,727.43	2,178.59
ท่อ	73,774.28	2,249.47	(111.46)	75,912.29	42,715.38	2,446.72	(106.00)	45,056.10	30,856.19
มาตรวัดน้ำ	3,413.64	296.58	(106.43)	3,603.79	2,833.72	92.14	(97.82)	2,828.04	775.75
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	1,114.59	71.92	(45.01)	1,141.50	895.01	61.14	(44.96)	911.19	230.31
ยานพาหนะและขนส่ง	321.42	53.07	(21.03)	353.46	242.06	17.11	(20.97)	238.20	115.26
รวม	<u>109,489.93</u>	<u>3,652.48</u>	<u>(308.66)</u>	<u>112,833.75</u>	<u>64,289.38</u>	<u>3,279.02</u>	<u>(292.29)</u>	<u>67,276.11</u>	<u>45,557.64</u>

กปน. คำนวณค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้ ส่วนปรับปรุงที่ดิน 30 ปี อาคารและสิ่งก่อสร้าง 30 ปี เครื่องจักรและอุปกรณ์ 5, 10, 20 และ 25 ปี ท่อและอุโมงค์ 10, 25 และ 35 ปี มาตรวัดน้ำ 5 และ 8 ปี เครื่องใช้สำนักงาน 5 ปี และยานพาหนะ 5 และ 8 ปี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 112,833.75 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 26,928.10 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 11.37 ล้านบาท

กปน

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2556

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ยอด	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอด	
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
	<u>1 ต.ค. 55</u>			<u>30 ก.ย. 56</u>	<u>1 ต.ค. 55</u>			<u>30 ก.ย. 56</u>	<u>30 ก.ย. 56</u>
ที่ดิน	4,284.40	0.11	(0.22)	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	16,632.69	518.90	(189.27)	16,962.32	9,919.22	406.93	(133.73)	10,192.42	6,769.90
เครื่องจักร และอุปกรณ์	9,276.34	412.82	(69.77)	9,619.39	7,038.54	467.77	(95.52)	7,410.79	2,208.60
ท่อ	69,636.57	4,272.90	(135.19)	73,774.28	38,725.18	4,112.13	(121.93)	42,715.38	31,058.90
มาตรวัดน้ำ	3,359.27	169.50	(115.13)	3,413.64	2,799.93	138.67	(104.88)	2,833.72	579.92
เครื่องมือ และเครื่องใช้									
สำนักงาน	968.78	166.82	(21.01)	1,114.59	842.74	73.27	(21.00)	895.01	219.58
ยานพาหนะ และขนส่ง	348.46	9.61	(36.65)	321.42	259.81	18.79	(36.54)	242.06	79.36
รวม	<u>104,506.51</u>	<u>5,550.66</u>	<u>(567.24)</u>	<u>109,489.93</u>	<u>59,585.42</u>	<u>5,217.56</u>	<u>(513.60)</u>	<u>64,289.38</u>	<u>45,200.55</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 109,489.93 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 24,408.46 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 26.61 ล้านบาท

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2557

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่าย				ราคา ตามบัญชี
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ยอดยกมา	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด	
	<u>1 ต.ค. 56</u>			คงเหลือ	<u>1 ต.ค. 56</u>			คงเหลือ	
				<u>30 มิ.ย. 57</u>				<u>30 มิ.ย. 57</u>	
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	201.30	1.22	-	202.52	147.14	4.77	-	151.91	50.61
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่าย ภายใน 5-20 ปี	877.72	14.34	-	892.06	807.36	21.19	-	828.55	63.51
รวม	<u>1,079.02</u>	<u>15.56</u>	<u>-</u>	<u>1,094.58</u>	<u>954.50</u>	<u>25.96</u>	<u>-</u>	<u>980.46</u>	<u>114.12</u>

กนก

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2556

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่าย			ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 56	ราคาตามบัญชี
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย		
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	180.93	20.37	-	201.30	127.13	20.01	147.14	54.16
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่าย ภายใน 5-20 ปี	812.96	64.84	(0.08)	877.72	685.80	121.61	807.36	70.36
รวม	993.89	85.21	(0.08)	1,079.02	812.93	141.62	954.50	124.52

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2557

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 56	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ปรับปรุง/ โอนไปบัญชี ที่เกี่ยวข้อง	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 57
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	1,993.08	428.89	-	(1,228.19)	-	1,193.78
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7/1	14.83	-	-	(14.83)	-	-
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	2,874.11	536.01	2.00	(607.09)	-	2,805.03
โครงการปรับปรุงระบบประปา เพื่อลดน้ำสูญเสีย	-	30.81	-	(14.96)	-	15.85
งบลงทุนปกติ	2,374.69	2,233.02	-	(1,301.65)	(35.49)	3,270.57
รวม	7,256.71	3,228.73	2.00	(3,166.72)	(35.49)	7,285.23

ถูกต้อง

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2556					
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ปรับปรุง/ โอนไปบัญชี ที่เกี่ยวข้อง	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 56
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	1,075.92	1,461.44	4.53	(548.81)	-	1,993.08
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7/1	68.43	9.05	-	(62.65)	-	14.83
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	2,301.09	1,368.97	1.64	(797.59)	-	2,874.11
โครงการปรับปรุงระบบประปา เพื่อลดน้ำสูญเสีย	36.40	64.36	-	(100.76)	-	-
งบลงทุนปกติ	1,898.40	2,483.38	-	(1,772.63)	(234.46)	2,374.69
รวม	5,380.24	5,387.20	6.17	(3,282.44)	(234.46)	7,256.71

5.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 168.06 ล้านบาท เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ. 2537

สุก

5.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2557		30 กันยายน 2556		อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	เงื่อนไขการชำระ	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท			วันชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)								
1. เงินกู้วงเงิน	11,706.00 ล้านเยน	2,940.40	3,080.42	998.76	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
2. เงินกู้วงเงิน	4,098.00 ล้านเยน	2,833.75	1,288.15	417.65	0.80	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
3. เงินกู้วงเงิน	364.00 ล้านเยน	258.26	225.29	73.04	0.01	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
รวม		6,032.41	4,593.86	1,489.45				
เงินกู้ยืมระยะยาว		6,032.41	4,593.86	1,489.45				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี								
- สกุลเงินบาท		-	-	-				
- สกุลเงินเยน		(705.01)	(492.53)	(159.69)				
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี		(705.01)	(492.53)	(159.69)				
เงินกู้ยืมระยะยาว		5,327.40	4,101.33	1,329.76				

จำนวน

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.

ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556 1 JPY = 0.324228 THB

ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2557 1 JPY = 0.323299 THB

5.11 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<u>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</u>		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	4,593.86	1,489.45
<u>บวก</u> : เบิกรับเงินกู้	1,578.57	504.86
: ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	0.43
<u>หัก</u> : จ่ายคืนเงินกู้	(140.02)	(44.47)
คงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	6,032.41	1,950.27
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	6,032.41	1,950.27
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	4,593.86	1,489.45

5.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลาให้นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2557	30 ก.ย. 2556
ยอดยกมาต้นงวด	3,492.00	1,502.60
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด	1,753.00	3,490.90
นำส่งคลัง - ครั้งปีหลังของปี 2555	-	(1,501.50)
- ครั้งปีแรกของปี 2556	(1,878.00)	-
- ครั้งปีหลังของปี 2556	(1,617.00)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,750.00	3,492.00

ในปี 2556 บันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งเพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 3,490.90 ล้านบาท และได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2555 จำนวน 1,501.50 ล้านบาท คงเหลือรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2556 จำนวน 3,492.00 ล้านบาท

ในปี 2557 บันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งเพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 1,753.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้แผ่นดินของปี 2556 จำนวน 3.00 ล้านบาท จึงได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2556 จำนวน 3,495.00 ล้านบาท คงเหลือรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2557 จำนวน 1,750.00 ล้านบาท

กปน.

5.13 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	หน่วย : ล้านบาท	
					ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2556	1,355.00	1,109.22	106.77	17.90	49.69	2,638.58
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	31.38	45.75	4.42	0.58	3.43	85.56
ต้นทุนดอกเบี้ย	27.65	26.03	2.52	0.17	1.25	57.62
ผลประโยชน์จ่าย	(184.79)	(140.48)	(13.94)	-	-	(339.21)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้	(0.12)	4.11	0.39	0.14	0.56	5.08
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2557	1,229.12	1,044.63	100.16	18.79	54.93	2,447.63
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(1,023.38)	-	-	-	-	(1,023.38)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	205.74	1,044.63	100.16	18.79	54.93	1,424.25

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	หน่วย : ล้านบาท	
					ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	10.46	15.25	1.47	0.19	1.15	28.52
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.22	8.68	0.84	0.06	0.41	19.21
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(7.35)	-	-	-	-	(7.35)
รวม	12.33	23.93	2.31	0.25	1.56	40.38
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(0.44)	0.75	0.07	0.02	0.04	0.44
รวม	(0.44)	0.75	0.07	0.02	0.04	0.44

สรุป

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : ล้านบาท

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	31.38	45.75	4.42	0.58	3.43	85.56
ต้นทุนดอกเบี้ย	27.65	26.03	2.52	0.17	1.25	57.62
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(19.95)	-	-	-	-	(19.95)
รวม	39.08	71.78	6.94	0.75	4.68	123.23
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ						
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(0.12)	4.11	0.39	0.14	0.56	5.08
รวม	(0.12)	4.11	0.39	0.14	0.56	5.08

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน – โครงการ
กองทุนบำเหน็จ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : ล้านบาท

30 มิ.ย. 2557

ยอดยกมาต้นงวด	956.81
บวก ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	19.95
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	231.41
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว	(184.79)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,023.38

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ร้อยละต่อปี

อัตราคิดลด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	2.03 – 4.33
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.76

๓/๒๐๑

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 2557</u>	<u>30 ก.ย. 2556</u>
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	19.46	3.05
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	130.85	107.04
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	24.28	67.79
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	63.24	54.15
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	14.02	26.28
โบนัสค้างจ่าย	0.83	757.27
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	22.25	20.53
รายได้รับล่วงหน้างานวางท่อประปา	481.68	462.92
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	48.82	49.57
เช็คคงค้าง	13.86	193.01
หนี้สินอื่นๆ	44.97	71.06
รวม	<u>864.26</u>	<u>1,812.67</u>

เจ้าหนี้ภาระผูกพันตามสัญญา CCS (Cross Currency Swap) จำนวน 48.82 ล้านบาท เกิดจากการที่ กปน. ป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินสกุลหนึ่ง ไปอีกสกุลหนึ่ง (SWAP) ทำให้ กปน. มีภาระผูกพันต่อคู่สัญญา SWAP

5.15 รายได้รอการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท			
	ยอดยกมา	<u>30 มิถุนายน 2557</u>		ยอดคงเหลือ
		<u>1 ต.ค. 56</u>	เพิ่มขึ้น	
มาตรวัดน้ำ	188.60	97.56	(30.55)	255.61
ท่อประปา	1,327.12	244.22	(189.44)	1,381.90
สินทรัพย์อื่น	26.40	0.16	(1.88)	24.68
รวม	<u>1,542.12</u>	<u>341.94</u>	<u>(221.87)</u>	<u>1,662.19</u>

7/10/17

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2556

	ยอดยกมา			ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 56
	1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	
มาตรวัดน้ำ	175.05	57.34	(43.79)	188.60
ท่อประปา	1,252.17	300.98	(226.03)	1,327.12
สินทรัพย์อื่น	28.90	0.01	(2.51)	26.40
รวม	<u>1,456.12</u>	<u>358.33</u>	<u>(272.33)</u>	<u>1,542.12</u>

5.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2557	30 ก.ย. 2556
	เงินประกันตัวแทนอำนวยการและจัดเก็บ	19.91
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	310.83	343.44
เงินประกันตัวพนักงาน	0.02	0.02
รวม	<u>330.76</u>	<u>363.20</u>

5.17 ทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

5.18 วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าน้ำดิบ	67.87	76.70	193.93	213.77
ค่าสารเคมี	70.48	98.91	279.37	258.36
ค่าไฟฟ้า	369.66	355.08	995.02	1,007.63
ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปาใหม่	50.81	58.36	153.92	166.85
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	43.77	39.50	118.96	120.06
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	38.26	35.24	110.35	113.30
รวม	<u>640.85</u>	<u>663.79</u>	<u>1,851.55</u>	<u>1,879.97</u>

7/10/07

5.19 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 จำนวน 3.29 ล้านบาท และ 4.48 ล้านบาท และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 16.58 ล้านบาท และ 12.09 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง ซึ่งคณะกรรมการการประปานครหลวงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2556

5.20 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปา	18.00	17.80	49.64	39.20
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	7.10	6.70	18.12	15.90
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	87.18	61.39	209.27	157.37
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	49.82	49.34	145.80	152.27
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	60.19	50.04	173.91	161.64
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	29.70	26.97	87.81	79.82
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	25.97	29.83	61.89	96.46
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	142.88	132.13	424.75	386.92
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	74.35	82.20	217.31	232.37
รวม	495.19	456.40	1,388.50	1,321.95

5.21 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2557	2556	2557	2556
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)				
ชำระเงินกู้	7.01	10.96	(2.46)	8.37
อื่นๆ	-	0.32	(0.67)	0.50
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)				
เงินกู้	(29.68)	32.92	(1.19)	759.60
Cross Currency Swap	14.23	12.13	(1.59)	(270.97)
อื่นๆ	(0.05)	(1.47)	(0.78)	(1.67)
รวม	(8.49)	54.86	(6.69)	495.83

๓๖

6. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กปน. ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินและอัตราดอกเบี้ย (Plain Vanilla Cross Currency Swap) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2549 เพื่อลดความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับเงินกู้สกุลเงินเยน วงเงินกู้ 11,706.00 ล้านบาท (เบิกใช้เงินกู้จำนวน 5,180.74 ล้านบาท) โดยมีเงินต้นเท่ากับสัญญาเงินกู้จำนวน 5,180.74 ล้านบาท และอายุสัญญา 18.5 ปี ตามรายละเอียดดังนี้

จำนวนเงินต้น ที่จะได้รับ (ล้านบาท)		อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะได้รับ (ต่อปี)	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	จำนวนเงินต้น ที่จะต้องจ่าย (ล้านบาท)		อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะต้องจ่าย (ต่อปี)	ณ 30 มิถุนายน 2557	
							อายุ สัญญา คงเหลือ (ปี)	อัตราซื้อถัวเฉลี่ย จปท. ณ 30 มิถุนายน 2557
5,180.74	1.70	1 JPY = 0.334 THB		1,730.37	5.759	2,940.40	10.5	1 JPY = 0.317396 THB

7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

การประปานครหลวง ได้ว่าจ้าง บริษัท เนวาร์ตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) สัญญาเลขที่ G-MC-7D/2 ก่อสร้างอุโมงค์ส่งน้ำ วงเงินค่าก่อสร้าง 1,142.00 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2553 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสำนักงานสภาอนุญาตตุลาการสภาหอการค้าแห่งประเทศไทย ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 5/2553 เรียกร้องให้ กปน. ชดใช้ค่างานเพิ่มตามสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ 145.27 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่เสนอข้อพิพาทเป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

วันที่ 17 มกราคม 2556 สำนักงานสภาอนุญาตตุลาการ สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย กำหนดประเด็นข้อพิพาทว่าบริษัท เนวาร์ตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) มีสิทธิขอให้ชดใช้ค่างานเพิ่มทั้งสามรายการและดอกเบี้ยจาก กปน. ตามสัญญาพิพาทได้หรือไม่เพียงใด

วันที่ 2 ตุลาคม 2556 อนุญาตตุลาการฝ่ายผู้เรียกร้องได้ถอนตัวแล้ว จึงทำให้อนุญาตตุลาการฝ่ายผู้เรียกร้องขาดไป กระบวนการพิจารณาในชั้นนี้จึงจะต้องรอให้ฝ่ายผู้เรียกร้องตั้งอนุญาตตุลาการฝ่ายตนเข้ามาแทนโดยเร็ว เมื่อผู้เรียกร้องได้ตั้งอนุญาตตุลาการท่านใหม่แล้วให้สำนักงานฯ ประสานเวลากับคณะอนุญาตตุลาการและคู่ความทั้งสองฝ่าย เพื่อดำเนินกระบวนการพิจารณา นัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้อง วันที่ 2, 11, 16 กันยายน 2557

7.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาตตุลาการ

7.2.1 บริษัท เรมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เรมส์ วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด จำกัด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 เรียกร้องค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษ รวมจำนวน 232.07 ล้านบาท ข้อพิพาทได้รับการพิจารณาตามกระบวนการอนุญาตตุลาการครบถ้วน และคณะอนุญาตตุลาการได้มีคำชี้ขาดเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2551 ตามข้อพิพาทหมายเลขแดงที่ 44/2551 ให้ กปน. ชำระเงินค่าบริหารงานและค่าตอบแทนพิเศษ จำนวน 232.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่ผู้คัดค้านได้รับคำชี้ขาดจนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้เพิกถอนคำชี้ขาด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2551 เนื่องจากเห็นว่าคำชี้ขาดดังกล่าวไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายอันเป็นสาระสำคัญของคดี

วันที่ 15 ตุลาคม 2551 บริษัท เรมส์ฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลแพ่งรัชดาฯ ขอให้บังคับคดีตามคำชี้ขาดของอนุญาตตุลาการ แต่ได้ถอนคำร้องในเวลาต่อมา

วันที่ 27 มิถุนายน 2555 ศาลปกครองกลางพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาตตุลาการ

กปน.

วันที่ 26 กรกฎาคม 2555 กปน. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลาง ต่อศาลปกครองสูงสุด โดยสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลาง ที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาโตตุลาการและให้บังคับตามคำชี้ขาด ของอนุญาโตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์ ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณา ของศาลปกครองสูงสุด

7.2.2 ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 77/2550 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2550 และข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 38/2551 ลงวันที่ 28 มีนาคม 2551 น.ส.ชลธร เผือกสามัญ กับพวกรวม 3 คน เรียกร้องให้ กปน. ชำระเงินค่าทดแทน การใช้ประโยชน์ที่ดิน จำนวนทุนทรัพย์ 2.50 ล้านบาท และ 2.00 ล้านบาท ตามลำดับ โดยอัยการเจ้าของเรื่อง ให้รวมการพิจารณาเข้าด้วยกัน เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2551 ข้อพิพาทได้ผ่านกระบวนการพิจารณาอนุญาโตตุลาการ ครบถ้วนแล้ว

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2552 คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดให้ กปน. จ่ายค่าทดแทนการใช้ที่ดิน ทั้งสิ้นรวม 0.49 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ และค่าเสียหายอันเกิดจากผลกระทบในการทำการค้าขายและการเข้าออกเป็นจำนวนเงิน 0.15 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ

เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2552 กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้ศาลมีคำสั่ง เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ เนื่องด้วยเป็นการวินิจฉัยที่คลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง และเกินคำขอที่ ผู้เรียกร้องบรรยายไว้ อีกทั้งไม่ได้ระบุเหตุผลแห่งการวินิจฉัยไว้โดยชัดแจ้ง

เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2553 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษา ให้เพิกถอนคำชี้ขาดของ คณะอนุญาโตตุลาการเฉพาะคำชี้ขาดในส่วนของดอกเบี้ยที่ กปน. ต้องชำระให้แก่ผู้เรียกร้อง กปน. ไม่เห็นพ้องด้วย ตามเหตุผลที่ได้แจ้งไว้ จึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2553

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2555 ศาลปกครองสูงสุดมีหมายเรียกวัตถุ เอกสารหรือพยานหลักฐาน เพิ่มเติม ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

7.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 16 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,283.19 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

7.3.1 คดีฟ้องเรียกเงินค่าเวนคืนที่ดิน 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 146.55 ล้านบาท ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้ กปน. ชำระหนี้แก่โจทก์ จำนวน 0.24 ล้านบาท ศาลฎีกาพิพากษาให้ กปน. ชำระหนี้แก่โจทก์ จำนวน 0.62 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างปฏิบัติตามคำพิพากษา

7.3.2 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 23.15 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง 1 คดี ศาลปกครองกลาง 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

7.3.3 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 11 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,113.25 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี และศาลฎีกา 7 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

7.3.4 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่นๆ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.24 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

8. การปรับปรุงงบการเงินและการจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบการเงิน และจัดประเภทรายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ ทั้งนี้เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หน่วย : บาท
			หลังปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2556			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	44,555,525,914	645,017,169	45,200,543,083
รายการรอการตัดบัญชี	645,017,169	(645,017,169)	-
รายได้รอการรับรู้	-	1,542,117,668	1,542,117,668
ทุน	13,339,157,702	(4,952,310,563)	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	36,123,956,520	3,410,192,895	39,534,149,415
งบกำไรขาดทุน			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556			
รายได้ดำเนินงานอื่น	92,101,088	67,295,500	159,396,588
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,056,445,686	16,822	1,056,462,508
กำไรสำหรับงวด	2,148,627,158	67,278,678	2,215,905,836
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,151,327,108	67,278,678	2,218,605,786
งบกำไรขาดทุน			
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556			
รายได้ดำเนินงานอื่น	225,658,763	195,212,158	420,870,921
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,222,964,318	50,466	3,223,014,784
กำไรสำหรับงวด	6,323,348,278	195,161,692	6,518,509,970
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	6,327,874,151	195,161,692	6,523,035,843

ก.ค.พ.

หน่วย : บาท

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
<u>งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน</u>			
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556</u>			
ส่วนเกินทุน			
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	(4,630,628,574)	(4,630,628,574)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,630,628,574	(4,630,628,574)	-
จากการรับบริจาค	255,236,000	(255,236,000)	-
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร			
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	3,360,931,918	3,360,931,918
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	32,606,274,635	3,360,931,918	35,967,206,553
กำไรสำหรับงวด	6,323,348,278	195,161,692	6,518,509,970
<u>งบกระแสเงินสด</u>			
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556</u>			
กิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับงวด	6,323,348,278	195,161,692	6,518,509,970
ค่าเสื่อมราคา	3,003,797,772	120,791,251	3,124,589,023
รายจ่ายตัดจ่าย	120,865,808	(120,740,785)	125,023
รายได้จากการรับบริจาค	-	195,212,158	195,212,158

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2557

สุกานต์
