



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๙

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และงบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางพัชรา ลาภลือชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางปราณี ศิริรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกลุ่ม

การประมาณครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	964,841,079	4,951,390,585
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	12,256,175,696	7,018,167,573
ลูกหนี้การค้า	5.3	551,925,285	519,061,625
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	5.4	903,315,037	896,308,453
สินค้าคงเหลือ	5.5	170,009,561	108,006,432
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	96,404,457	71,094,726
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		14,942,671,115	13,564,029,394
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		300,000,000	200,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	46,009,405,687	47,201,604,709
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8	245,858,680	280,422,800
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	6,011,003,063	5,404,805,570
เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน	5.10	173,382,180	90,962,359
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		9,331,140	9,363,979
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		52,748,980,750	53,187,159,417
รวมสินทรัพย์		67,691,651,865	66,751,188,811

2/7/59

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		904,261,212	1,113,294,508
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.11	243,989,297	216,063,312
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	5.12	1,876,000,000	1,704,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.13	1,324,548,386	1,820,269,247
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,348,798,895	4,853,627,067
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.11	1,655,394,312	1,573,956,525
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	1,436,494,330	1,711,499,487
เงินประกันการใช้น้ำ		1,594,991,147	1,552,333,256
รายได้รอการรับรู้	5.15	2,260,893,135	2,120,707,542
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.16	246,092,742	239,450,150
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,193,865,666	7,197,946,960
รวมหนี้สิน		11,542,664,561	12,051,574,027
ส่วนของทุน			
ทุน		8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		47,762,140,165	46,312,767,645
รวมส่วนของทุน		56,148,987,304	54,699,614,784
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		67,691,651,865	66,751,188,811

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายรณศักดิ์ วัฒนฐานะ)
ผู้ว่าการการประปานครหลวง


(นางวาสนา นาคพิพัฒน์กุล)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้ค่าน้ำ	4,296,031,418	4,324,002,664
รายได้ค่าบริการรายเดือน	234,494,435	228,827,392
รายได้ค่าติดตั้งประปา	96,303,061	96,265,180
รายได้เสริม	178,269,384	173,909,905
รายได้ดำเนินงานอื่น	206,063,126	155,619,350
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	5,011,161,424	4,978,624,491
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(183,658)	(18,563)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์	(7,490,702)	(8,515,350)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.17 601,860,655	662,277,144
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.18 4,498,676	4,551,506
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	857,607,950	835,632,285
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,189,009,449	1,159,864,485
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.19 517,014,444	487,871,146
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	3,162,316,814	3,141,662,653
กำไรจากการดำเนินงาน	1,848,844,610	1,836,961,838
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		
ดอกเบี้ยรับ	52,079,278	64,501,071
รายได้อื่น	57,426,373	46,026,107
ค่าใช้จ่ายอื่น	50,104	(784,087)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.20 (52,560,442)	(9,721,327)
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น	56,995,313	100,021,764
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	1,905,839,923	1,936,983,602
ต้นทุนทางการเงิน	(13,994,934)	(15,013,636)
กำไรสำหรับงวด	1,891,844,989	1,921,969,966

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2/กค

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	2559	หน่วย : บาท 2558 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด		1,891,844,989	1,921,969,966
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	(1,938,233)	2,798,846
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>1,889,906,756</u>	<u>1,924,768,812</u>

๒๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		12,592,757,321	12,553,856,126
รายได้ค่าบริการรายเดือน		699,086,317	682,152,916
รายได้ค่าติดตั้งประปา		296,736,927	305,498,914
รายได้เสริม		647,340,326	551,800,477
รายได้ดำเนินงานอื่น		555,931,580	514,934,511
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		14,791,852,471	14,608,242,944
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(155,094)	115,835
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(22,717,579)	(25,631,348)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.17	1,862,896,033	1,896,846,875
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.18	14,436,176	14,104,623
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		2,523,121,502	2,472,518,986
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		3,555,984,374	3,455,312,511
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.19	1,424,798,878	1,317,973,567
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		9,358,364,290	9,131,241,049
กำไรจากการดำเนินงาน		5,433,488,181	5,477,001,895
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		157,083,214	172,952,741
รายได้อื่น		155,038,118	92,424,064
ค่าใช้จ่ายอื่น		(3,823,320)	(1,693,467)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.20	(69,467,240)	32,652,408
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		238,830,772	296,335,746
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		5,672,318,953	5,773,337,641
ต้นทุนทางการเงิน		(42,546,544)	(45,797,942)
กำไรสำหรับงวด		5,629,772,409	5,727,539,699

2/หกปี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด		5,629,772,409	5,727,539,699
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกนภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	219,046,537	2,919,083
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>5,848,818,946</u>	<u>5,730,458,782</u>

2/ทก

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2557	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	42,960,879,804	51,347,726,943
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	4,585,668	4,585,668
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	42,965,465,472	51,352,312,611
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,903,000,000)	(1,903,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,730,458,782	5,730,458,782
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2558	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	46,792,924,254	55,179,771,393
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2558	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	46,312,767,645	54,699,614,784
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	(2,523,446,426)	(2,523,446,426)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	43,789,321,219	52,176,168,358
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,876,000,000)	(1,876,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,848,818,946	5,848,818,946
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	47,762,140,165	56,148,987,304

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2/7/59

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท
2558
(ปรับปรุงใหม่)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

	2559	2558
กำไรสำหรับงวด	5,629,772,409	5,727,539,699
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,506,712,056	3,424,045,725
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	49,229,564	31,224,071
รายจ่ายตัดจ่าย	42,754	42,715
หนี้สงสัยจะสูญ	2,207,173	3,613,664
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	125,433,956	(63,968,188)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,062,255	(12,339,331)
(กำไร) จากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	(15,282,897)	(10,852,739)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	42,546,544	45,797,942
ดอกเบี้ยรับ	(157,083,214)	(172,952,741)
รายได้จากการรับบริจาค	(295,356,689)	(262,238,014)
ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	(31,168,120)	-
รายได้อื่นไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน-ไม่มีภาษี	(18,367,196)	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	8,840,748,595	8,709,912,803
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(35,231,769)	(40,810,299)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(7,006,584)	(59,657,796)
สินค้าคงเหลือ	54,074,447	80,104,360
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	73,451,916	919,337
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	151,020	349,564
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(952,018,725)	(644,816,079)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(508,520,952)	(116,051,620)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(24,790,499)	(9,801,415)
เงินประกันการใช้น้ำ	42,657,891	44,787,905
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	6,367,631	(37,902,760)
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	3,003,574	9,585,668
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,492,886,545	7,936,619,668

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2/20/59

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	2559	หน่วย : บาท 2558 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(5,238,008,123)	(4,738,596,876)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว	(100,000,000)	(200,000,000)
ดอกเบี้ยรับ	151,496,371	140,103,407
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	34,077,511	33,032,113
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุลำสมัย	15,343,926	11,226,025
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,973,179,256)	(2,277,549,115)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(7,110,269,571)	(7,031,784,446)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	-	188,367,519
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(108,970,027)	(97,918,297)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(29,746,453)	(31,326,833)
นำเงินส่งคลัง	(4,230,450,000)	(2,215,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,369,166,480)	(2,155,877,611)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(3,986,549,506)	(1,251,042,389)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	4,951,390,585	4,210,124,604
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	964,841,079	2,959,082,215

2/7/59

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การประปานครหลวง (กปน.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการประปานครหลวง พ.ศ.2510 และแก้ไขเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1.1 ดำเนินการจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา
 - 1.2 ผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรปราการ กำหนดและควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว
 - 1.3 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง
- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 400 ถนนประชาชื่น แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กทม. 10210

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักฐานบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการ และข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริง จึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องด้วยกิจการ กปน. บางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

2/กค

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการแสดงรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยแยกแสดงรายการภายใต้กลุ่ม “รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง” กับ “รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง”

มาตรฐานดังกล่าวมีผลต่อการแสดงรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของ กปน.

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้รายการชิ้นส่วนอะไหล่ อุปกรณ์สำรองไว้ใช้งาน และอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมบำรุง รับรู้เป็นรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หากรายการนั้นเข้าค่านิยามของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หากไม่เข้าเงื่อนไขดังกล่าวให้จัดประเภทเป็นสินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบกับงบการเงินของ กปน.

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการบัญชีสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นในบางประเด็น ดังต่อไปนี้

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้รับรู้รายการการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และยกเลิกทางเลือกอื่นๆ ที่เคยระบุไว้ ซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของ กปน. เนื่องจาก กปน. รับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แต่เดิมแล้ว

กรณีที่มีการแก้ไขโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้รับรู้ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับสิทธิในกำไรขาดทุนทันที เมื่อมีการแก้ไขโครงการหรือเมื่อรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้องหรือเมื่อรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของ กปน. เนื่องจาก กปน. ไม่มีการแก้ไขโครงการผลประโยชน์แต่อย่างใด

โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้ ไม่ให้รับรู้รายการการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ระยะยาวอื่นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวนี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กปน.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

2/2561

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ยกเว้นการประมาณการโบนัสค้างจ่าย ซึ่งเริ่มรับรู้เป็นรายไตรมาส

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
เงินสด	2.05	2.19
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	950.65	4,436.87
เงินฝากระหว่างทาง	11.88	32.07
เงินฝากประจำ	0.26	480.26
รวม	964.84	4,951.39

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 12,256.18 ล้านบาท และ 7,018.17 ล้านบาท โดย กปน. ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐบาลกิจ พ.ศ.2548 หมวด 2 การเงิน ข้อ 14 ซึ่งกำหนดว่า “หากรัฐบาลกิจเห็นว่า มีสภาพคล่องคงเหลือ และประสงค์จะบริหารสภาพคล่องคงเหลือดังกล่าวให้ได้รับผลตอบแทนสูงกว่าการฝากเงิน กับธนาคารที่เป็นรัฐบาลกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ รัฐบาลกิจอาจเลือกลงทุนในตราสารทางการเงินระยะสั้นที่ออกโดยกระทรวงการคลัง สถาบันการเงินของรัฐ หรือรัฐบาลกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณก็ได้”

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	533.71	513.12
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	34.25	33.65
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	499.46	479.47
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	62.11	48.38
รวมลูกหนี้การค้า	561.57	527.85
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	9.64	8.79
รวม	551.93	519.06

๒๓๓

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	30 มิ.ย. 2559			30 ก.ย. 2558		
	ส่วนราชการ		รวม	ส่วนราชการ		รวม
	เอกชน	และ รัฐวิสาหกิจ		เอกชน	และ รัฐวิสาหกิจ	
1 เดือน – 6 เดือน	212.62	271.93	484.55	209.30	252.83	462.13
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	2.05	4.26	6.31	1.89	7.62	9.51
เกิน 1 ปี	8.60	-	8.60	7.83	-	7.83
รวม	223.27	276.19	499.46	219.02	260.45	479.47

5.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 2559		30 ก.ย. 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	793.44	87.84	785.01	87.58
ราชการและรัฐวิสาหกิจ	109.88	12.16	111.30	12.42
รวม	903.32	100.00	896.31	100.00

5.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
สินค้าสำเร็จรูป	0.84	0.73
วัสดุสำรองคลัง	167.82	104.77
วัสดุระหว่างทาง	1.35	2.51
รวม	170.01	108.01

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
ดอกเบี้ยค้างรับ	75.29	69.70
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.42	0.09
ลูกหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	11.45	-
สินทรัพย์อื่น	9.24	1.30
รวม	96.40	71.09

ปกติ

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2559								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	ค่าเสื่อม	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	และ
	1 ต.ค. 58			30 มิ.ย. 59	1 ต.ค. 58	ราคา		30 มิ.ย. 59	อุปกรณ์
									30 มิ.ย. 59
ที่ดิน	4,284.29	-	-	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ									
สิ่งก่อสร้าง	18,201.33	60.00	(30.37)	18,230.96	11,034.67	346.54	(24.44)	11,356.77	6,874.19
เครื่องจักร									
และอุปกรณ์	10,527.21	299.05	(90.68)	10,735.58	7,989.11	326.43	(87.19)	8,228.35	2,507.23
ท่อ	80,431.71	1,419.36	(223.26)	81,627.81	48,972.44	2,502.31	(207.15)	51,267.60	30,360.21
มาตรวัดน้ำ	3,926.25	332.16	(145.03)	4,113.38	2,742.91	179.40	(136.57)	2,785.74	1,327.64
เครื่องมือและ									
เครื่องใช้									
สำนักงาน	1,518.18	238.33	(61.19)	1,695.32	1,047.80	140.39	(60.80)	1,127.39	567.93
ยานพาหนะ									
และขนส่ง	349.28	-	-	349.28	249.72	11.64	-	261.36	87.92
รวม	119,238.25	2,348.90	(550.53)	121,036.62	72,036.65	3,506.71	(516.15)	75,027.21	46,009.41

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 121,036.62 ล้านบาท
ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 31,999.60 ล้านบาท มีมูลค่าเหลือตามบัญชีสุทธิ
เท่ากับ 44.62 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2558								
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 57	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 58	ยอดยกมา 1 ต.ค. 57	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 58	30 ก.ย. 58
ที่ดิน	4,284.29	-	-	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	17,783.03	465.13	(46.83)	18,201.33	10,621.76	446.43	(33.52)	11,034.67	7,166.66
เครื่องจักร และอุปกรณ์	10,332.47	383.70	(188.96)	10,527.21	7,738.39	435.84	(185.12)	7,989.11	2,538.10
ท่อ	77,578.06	3,135.62	(281.97)	80,431.71	45,847.38	3,379.58	(254.52)	48,972.44	31,459.27
มาตรวัดน้ำ	3,836.45	364.61	(274.81)	3,926.25	2,822.59	186.06	(265.74)	2,742.91	1,183.34
เครื่องมือและ เครื่องใช้ สำนักงาน	1,480.79	91.60	(54.21)	1,518.18	947.94	153.85	(53.99)	1,047.80	470.38
ยานพาหนะ และขนส่ง	353.97	5.23	(9.92)	349.28	244.25	15.38	(9.91)	249.72	99.56
รวม	115,649.06	4,445.89	(856.70)	119,238.25	68,222.31	4,617.14	(802.80)	72,036.65	47,201.60

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 119,238.25 ล้านบาท
ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 30,620.73 ล้านบาท มีมูลค่าเหลือตามบัญชีสุทธิ
เท่ากับ 24.95 ล้านบาท

2/กค

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2559								
ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ยอดยกมา			ยอด	ยอดยกมา	ค่า		ยอด	สินทรัพย์
1 ต.ค. 58	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	คงเหลือ	1 ต.ค. 58	ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	คงเหลือ	ไม่มีตัวตน
			30 มิ.ย. 59				30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 59
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	235.03	-	(22.56)	212.47	13.93	(21.89)	156.53	55.94
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,123.62	15.35	(0.90)	1,138.07	35.30	(0.89)	948.15	189.92
รวม	1,358.65	15.35	(23.46)	1,350.54	49.23	(22.78)	1,104.68	245.86

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2558								
ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ยอดยกมา			ยอด	ยอดยกมา	ค่า		ยอด	สินทรัพย์
1 ต.ค. 57	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	คงเหลือ	1 ต.ค. 57	ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	คงเหลือ	ไม่มีตัวตน
			30 ก.ย. 58				30 ก.ย. 58	30 ก.ย. 58
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	216.58	18.45	-	235.03	10.60	-	164.49	70.54
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	940.33	185.57	(2.28)	1,123.62	76.49	(1.87)	913.74	209.88
รวม	1,156.91	204.02	(2.28)	1,358.65	87.09	(1.87)	1,078.23	280.42

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2559					
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ต้นทุน	โอนไป	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 58	ระหว่างงวด	การกู้ยืม	สินทรัพย์	30 มิ.ย. 59
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 7	209.16	250.47	-	(181.12)	278.51
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 8	2,386.42	134.63	1.99	(5.32)	2,517.72
งบลงทุนปกติ	2,809.23	1,987.81	-	(1,582.27)	3,214.77
รวม	5,404.81	2,372.91	1.99	(1,768.71)	6,011.00

27 ก.ค.

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2558				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 57	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไป สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 58
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	851.79	139.56	-	(782.19)	209.16
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	2,242.99	515.99	2.77	(375.33)	2,386.42
โครงการปรับปรุงระบบประปา เพื่อลดน้ำสูญเสีย	15.20	-	-	(15.20)	-
งบลงทุนปกติ	2,607.90	2,895.78	-	(2,694.45)	2,809.23
รวม	5,717.88	3,551.33	2.77	(3,867.17)	5,404.81

5.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 173.38 ล้านบาท เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ.2537

๒๓๓๕

5.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท										
			30 มิถุนายน 2559		30 กันยายน 2558		อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	เงื่อนไขการชำระ	
			สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท			วันชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านบาท)										
1. เงินกู้วงเงิน	11,706.00	ล้านบาท	2,380.32	823.80	2,520.35	772.43	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
2. เงินกู้วงเงิน	4,098.00	ล้านบาท	2,891.88	1,000.85	3,087.02	946.10	0.80	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
3. เงินกู้วงเงิน	364.00	ล้านบาท	215.92	74.73	233.25	71.49	0.01	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
รวม			5,488.12	1,899.38	5,840.62	1,790.02				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี			704.99	243.99	704.99	216.06				
เงินกู้ยืมระยะยาว			4,783.13	1,655.39	5,135.63	1,573.96				

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.

ณ วันที่ 30 ก.ย. 2558 1 JPY = 0.306478 THB

ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2559 1 JPY = 0.346090 THB

26กค

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<u>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</u>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ยกมา 1 ตุลาคม 2558	5,840.62	1,790.02
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	220.01
จ่ายคืนเงินกู้	(352.50)	(110.65)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	5,488.12	1,899.38

5.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ โดยกำหนดระยะเวลาให้นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
ยอดยกมาต้นงวด	1,704.00	2,210.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- เพิ่มเติมของปี 2557	-	5.00
- ครึ่งปีแรกของปี 2558	-	1,903.00
- ครึ่งปีหลังของปี 2558	-	1,704.00
- เพิ่มเติมของปี 2558	2,526.45	-
- ครึ่งปีแรกของปี 2559	1,876.00	-
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง - ครึ่งปีแรกของปี 2557	-	(500.00)
- ครึ่งปีหลังของปี 2557	-	(1,715.00)
- ครึ่งปีแรกของปี 2558	-	(1,903.00)
- ครึ่งปีหลังของปี 2558	(1,685.70)	-
- เพิ่มเติมของปี 2558	(2,544.75)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,876.00	1,704.00

2/10/59

ในปี 2558 บันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งเพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 3,612.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2557 จำนวน 5.00 ล้านบาท จึงได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2557 จำนวน 2,215.00 ล้านบาท และนำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2558 จำนวน 1,903.00 ล้านบาท คงเหลือรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2558 จำนวน 1,704.00 ล้านบาท

ในปี 2559 บันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งเพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 4,402.45 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2558 จำนวน 2,526.45 ล้านบาท จึงได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2558 จำนวน 4,230.45 ล้านบาท (ในจำนวนนี้เป็นกรนำส่งรายได้แผ่นดินตามที่กระทรวงการคลังขอให้ กปน. นำส่งรายได้แผ่นดินประจำปี 2558 เพิ่มเติม จำนวน 2,544.75 ล้านบาท) โดยคงเหลือรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2559 จำนวน 1,876.00 ล้านบาท

5.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้ำจ่าย	17.12	4.32
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	104.75	122.69
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	27.67	28.54
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้ำจ่าย	61.40	58.59
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้ำจ่าย	13.99	14.34
โบนัสค้ำจ่าย	659.57	825.66
ค่าน้ำดิบค้ำจ่าย	24.15	24.36
รายได้รับล่วงหน้างานวางท่อประปา	353.87	512.46
เจ้าหนี้การระดมทุน ตามสัญญา CCS	-	84.81
เช็คคงค้าง	2.77	29.58
หนี้สินอื่นๆ	59.26	114.92
รวม	1,324.55	1,820.27

5.14 การระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

5.14.1 โครงการสมทบเงิน

กปน. และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานการประปานครหลวง ซึ่งได้รับการจดทะเบียนเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2540 ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ กปน. บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และจะจ่ายเงินให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 9, 10 และ 11 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่มีอายุงาน 1-10 ปี, 11-20 ปี และมากกว่า 20 ปีขึ้นไป ตามลำดับ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 กปน. จ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงิน 102.39 ล้านบาท และ 100.08 ล้านบาท ตามลำดับ

2/กท

5.14.2 โครงการผลประโยชน์

5.14.2.1 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

โครงการกองทุนบำเหน็จ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนบำเหน็จจะได้รับเมื่อเกษียณอายุโดยไม่มีคามผิด เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นรายปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้ายโดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ เป็นผลประโยชน์พนักงานตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้ายสามร้อยวัน

โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เกษียณอายุ และไม่ใช่สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลา สูงสุดไม่เกิน 45 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

โครงการของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ

5.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2559					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน						
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ์	60 ปี		25 ปี	
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2558	1,160.88	1,155.31	170.99	140.72	2,627.90	55.18	2,683.08
ต้นทุนบริการ	34.62	51.04	7.71	3.18	96.55	1.74	98.29
ต้นทุนดอกเบี้ย	12.58	19.02	2.82	1.02	35.44	0.45	35.89
ผลประโยชน์จ่าย	(120.65)	(102.82)	(15.32)	-	(238.79)	-	(238.79)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(45.78)	(78.76)	(10.68)	(83.83)	(219.05)	(31.17)	(250.22)
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559	1,041.65	1,043.79	155.52	61.09	2,302.05	26.20	2,328.25
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	891.76	-	-	-	891.76	-	891.76
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	149.89	1,043.79	155.52	61.09	1,410.29	26.20	1,436.49

๒๓๓

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2558					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก อายุครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์				
	กองทุน บำเหน็จ	ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ					
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2557	1,246.66	1,066.42	102.27	58.99	2,474.34	19.05	2,493.39
ต้นทุนบริการ	41.57	68.11	10.08	12.69	132.45	42.56	175.01
ต้นทุนดอกเบี้ย	31.37	31.71	4.69	3.99	71.76	1.50	73.26
ผลประโยชน์จ่าย	(132.62)	(106.41)	(10.49)	(4.87)	(254.39)	(0.04)	(254.43)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(26.10)	95.48	64.44	69.92	203.74	(7.89)	195.85
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2558	1,160.88	1,155.31	170.99	140.72	2,627.90	55.18	2,683.08
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	971.58	-	-	-	971.58	-	971.58
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	189.30	1,155.31	170.99	140.72	1,656.32	55.18	1,711.50

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2559					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก อายุครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์				
	กองทุน บำเหน็จ	ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ					
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	9.79	16.75	2.50	1.06	30.10	0.58	30.68
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.93	6.34	0.94	0.34	11.55	0.15	11.70
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(3.78)	-	-	-	(3.78)	-	(3.78)
รวม	9.94	23.09	3.44	1.40	37.87	0.73	38.60
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.94)	-	-	-	(1.94)	-	(1.94)
รวม	(1.94)	-	-	-	(1.94)	-	(1.94)

2/กค

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2558							
	ผลประโยชน์หลังออกจากราน			ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ์	60 ปี		25 ปี	
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	10.39	17.03	2.52	3.17	33.11	0.40	33.51
ต้นทุนดอกเบี้ย	7.77	7.93	1.17	1.00	17.87	0.12	17.99
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(5.58)	-	-	-	(5.58)	-	(5.58)
รวม	12.58	24.96	3.69	4.17	45.40	0.52	45.92
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1.12	1.31	0.19	0.16	2.78	0.02	2.80
รวม	1.12	1.31	0.19	0.16	2.78	0.02	2.80

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2559							
	ผลประโยชน์หลังออกจากราน			ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ์	60 ปี		25 ปี	
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	34.62	51.04	7.71	3.18	96.55	1.74	98.29
ต้นทุนดอกเบี้ย	12.58	19.02	2.82	1.02	35.44	0.45	35.89
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(12.12)	-	-	-	(12.12)	-	(12.12)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(31.17)	(31.17)
รวม	35.08	70.06	10.53	4.20	119.87	(28.98)	90.89
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	45.78	78.76	10.68	83.83	219.05	-	219.05
รวม	45.78	78.76	10.68	83.83	219.05	-	219.05

๑๓๗

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2558						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ์	60 ปี		25 ปี	
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	31.17	51.09	7.56	9.51	99.33	1.22	100.55
ต้นทุนดอกเบี้ย	23.53	23.78	3.52	2.99	53.82	0.34	54.16
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(17.60)	-	-	-	(17.60)	-	(17.60)
รวม	37.10	74.87	11.08	12.50	135.55	1.56	137.11
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2.38	0.68	0.10	(0.20)	2.96	(0.04)	2.92
รวม	2.38	0.68	0.10	(0.20)	2.96	(0.04)	2.92

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการกองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
ยอดยกมาต้นงวด	971.58	1,041.10
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	12.12	23.07
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	28.71	40.03
ผลประโยชน์จ่าย	(120.65)	(132.62)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	891.76	971.58

5.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2559			
	ยอดยกมา			ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 58	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	30 มิ.ย. 59
มาตรวัดน้ำ	405.71	105.69	(50.69)	460.71
ท่อประปา	1,693.08	333.88	(246.79)	1,780.17
สินทรัพย์อื่น	21.92	0.03	(1.94)	20.01
รวม	2,120.71	439.60	(299.42)	2,260.89

2,260.89

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2558

	<u>ยอดยกมา</u>			<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 57</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>รับรู้เป็นรายได้</u>	<u>30 ก.ย. 58</u>
มาตรวัดน้ำ	314.11	146.90	(55.30)	405.71
ท่อประปา	1,468.24	531.96	(307.12)	1,693.08
สินทรัพย์อื่น	24.08	0.39	(2.55)	21.92
รวม	<u>1,806.43</u>	<u>679.25</u>	<u>(364.97)</u>	<u>2,120.71</u>

5.16 หินสันไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2559	30 ก.ย. 2558
เงินประกันตัวแทนอำนามาตรและจัดเก็บ	21.48	20.40
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	224.61	219.05
รวม	246.09	239.45

5.17 วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าน้ำดิบ	77.34	74.73	214.95	204.21
ค่าสารเคมี	80.84	99.65	266.72	239.92
ค่าไฟฟ้า	312.65	368.27	1,003.25	1,088.23
ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปาใหม่	47.64	49.14	147.16	151.40
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	44.73	42.10	124.47	126.54
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	38.66	28.39	106.35	86.55
รวม	601.86	662.28	1,862.90	1,896.85

5.18 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 จำนวน 4.50 ล้านบาท และ 4.55 ล้านบาท และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 14.44 ล้านบาท และ 14.10 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

21/7/59

5.19 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปาใหม่	17.73	22.81	43.55	47.31
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	5.03	5.06	10.42	12.75
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	62.44	79.34	159.21	159.76
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	46.05	59.49	137.29	144.82
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	59.33	67.36	173.49	194.85
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	30.30	30.92	92.46	91.84
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	33.33	24.12	100.80	63.94
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	146.33	129.46	450.22	402.76
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	116.47	69.31	257.36	199.94
รวม	517.01	487.87	1,424.80	1,317.97

5.20 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2559	2558	2559	2558
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)				
ชำระเงินกู้	40.56	7.92	55.97	(31.30)
อื่นๆ	-	-	-	(0.01)
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)				
เงินกู้	(161.24)	(30.33)	(218.34)	120.74
Cross Currency Swap	68.32	12.73	93.17	(56.92)
อื่นๆ	(0.20)	(0.04)	(0.27)	0.14
รวม	(52.56)	(9.72)	(69.47)	32.65

2/7/59

6. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กปน. ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน และอัตราดอกเบี้ย (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

ณ 30 มิถุนายน 2559

จำนวนเงินต้น ที่จะได้รับ (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะได้รับ (ต่อปี)	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	จำนวนเงินต้น ที่จะต้องจ่าย (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะต้องจ่าย (ต่อปี)	จำนวนเงินต้น คงเหลือ (ล้านบาท)	อายุ สัญญา คงเหลือ (ปี)	อัตราแลกเปลี่ยน อัตราซื้อถัวเฉลี่ย ธปท. ณ 30 มิถุนายน 2559
5,180.74	1.70	1 JPY = 0.334 THB	1,730.37	5.759	2,380.32	8.5	1 JPY = 0.338810 THB

7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

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

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

สำนักงานอนุญาตตุลาการนัดพร้อมในวันที่ 27 มิถุนายน 2557 กำหนดประเด็นและนัดสืบพยาน ฝ่ายผู้เรียกร้องในวันที่ 2, 11, 16 กันยายน 2557 และสืบพยานฝ่ายผู้ถูกเรียกร้องในวันที่ 11, 13 พฤศจิกายน 2557 วันที่ 2, 9, 16 และ 23 ธันวาคม 2557 มีการยกเลิกเลื่อนนัดหลายครั้งจนทำให้มีการนัดสืบพยานปากแรกในวันที่ 16 ธันวาคม 2557

วันที่ 16 ธันวาคม 2557 วันที่ 13 มกราคม 2558 วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558 และวันที่ 28 เมษายน 2558 ทำการนัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้อง

วันที่ 16 มิถุนายน วันที่ 11, 18 กันยายน 2558 และวันที่ 1 ธันวาคม 2558 ทำการสืบพยานฝ่ายผู้ถูกเรียกร้อง

การสืบพยานเสร็จสิ้น นัดยื่นคำแถลงการณ์ปิดคดีวันที่ 2 พฤษภาคม 2559 ขณะนี้อยู่ระหว่างการจัดทำคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ

7.1.2 การประปานครหลวง ได้ว่าจ้างกิจการร่วมค้า SG-STPE สัญญาเลขที่ E-RW/TR(BK)/(MS)-๘(R) ดำเนินงานจัดซื้อและติดตั้งเครื่องสูบน้ำ มูลค่างานตามสัญญาเป็นเงินทั้งสิ้น 274.05 ล้านบาท และ 407.64 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 กปน. ได้มีหนังสือบอกเลิกสัญญา เนื่องจากกิจการร่วมค้า SG-STPE ไม่สามารถทำงานให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาตามสัญญา แม้ว่า กปน. ได้ขยายอายุสัญญาออกไปอีก 120 วันก็ตาม

เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2558 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 66/2558 เรียกร้องให้ กปน. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิกฉบับลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 และงดเบี้ยปรับจำนวน 134.21 ล้านบาท โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงานตามสัญญาในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น และมีสิทธิได้รับค่าจ้างส่วนที่เหลือเป็นเงิน 54.81 ล้านบาท พร้อมทั้งชำระค่าสินค่าอะไหล่ที่ส่งมอบแล้วเป็นเงิน 5.05 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 59.86 ล้านบาท นอกจากนี้ให้ กปน. ระงับและ/หรือเพิกถอนคำสั่งเรื่องผู้รับจ้างละทิ้งงานตามสัญญาดังกล่าว

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

ปลกฟ

7.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

บริษัท เหมส วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เหมส วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเตด จำกัด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 เรียกร้องค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษ รวมจำนวน 232.07 ล้านบาท ข้อพิพาทได้รับการพิจารณาตามกระบวนการอนุญาโตตุลาการครบถ้วน และคณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2551 ตามข้อพิพาทหมายเลขแดงที่ 44/2551 ให้ กปน. ชำระเงินค่าบริหารงานและค่าตอบแทนพิเศษ จำนวน 232.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่ผู้คัดค้านได้รับคำชี้ขาดจนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้เพิกถอนคำชี้ขาด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2551 เนื่องจากเห็นว่าคำชี้ขาดดังกล่าวไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายอันเป็นสาระสำคัญแห่งคดี

วันที่ 15 ตุลาคม 2551 บริษัท เหมสฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลแพ่งรัชดาฯ ขอให้บังคับคดีตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ แต่ได้ถอนคำร้องในเวลาต่อมา

วันที่ 27 มิถุนายน 2555 ศาลปกครองกลางพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

วันที่ 26 กรกฎาคม 2555 กปน. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด โดยสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลางที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาโตตุลาการและให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์ ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

7.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 17 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,147.13 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

7.3.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 6.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.3.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 14 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,135.15 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 2 คดี ศาลปกครองกลาง 6 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี และศาลฎีกา 4 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

7.3.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่นๆ 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 5.20 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง 1 คดี และศาลชั้นต้น 1 คดี

8. การปรับปรุงงบการเงินและการจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการประมาณการหนี้สินของงวดปัจจุบัน

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หน่วย : บาท
			หลังปรับปรุงใหม่
<u>งบกำไรขาดทุน</u>			
<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558</u>			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	614,157,217	221,475,068	835,632,285
กำไรสำหรับงวด	2,143,445,034	(221,475,068)	1,921,969,966
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558</u>			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,828,412,596	644,106,390	2,472,518,986
กำไรสำหรับงวด	6,371,646,089	(644,106,390)	5,727,539,699

อภิชาติ

		หน่วย : บาท	
ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
<u>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</u>			
<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558</u>			
กำไรสำหรับงวด	2,143,445,034	(221,475,068)	1,921,969,966
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,146,243,880	(221,475,068)	1,924,768,812
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558</u>			
กำไรสำหรับงวด	6,371,646,089	(644,106,390)	5,727,539,699
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	6,374,565,172	(644,106,390)	5,730,458,782
<u>งบกระแสเงินสด</u>			
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558</u>			
กำไรสำหรับงวด	6,371,646,089	(644,106,390)	5,727,539,699
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(760,158,010)	644,106,390	(116,051,620)

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2559

ป.ท.พี
