



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปาส่วนภูมิภาค

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๗

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

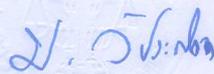
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

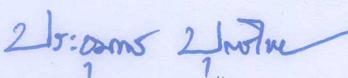
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน


(นางมณี วัชรกิจจา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13


(นางประชุมพร บุตรีไชย)
ผู้อำนวยการกลุ่ม

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	5,365,437,639	7,910,576,347	5,365,437,639	7,910,576,347
เงินลงทุนชั่วคราว		1,638,441,755	1,979,847,389	1,638,441,755	1,979,847,389
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.2	758,114,611	957,553,327	758,114,611	957,553,327
รายได้เงินชดเชยเชิงสังคมค้างรับ - ที่มีกำหนดรับภายใน 1 ปี	6	-	10,000,000	-	10,000,000
วัสดุคงเหลือ	5.3	246,868,142	269,935,415	246,868,142	269,935,415
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		47,573,144	31,024,803	47,573,144	31,024,803
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		8,056,435,291	11,158,937,281	8,056,435,291	11,158,937,281
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.4	3,309,849,632	3,085,913,411	1,091,200,000	1,091,200,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.4	24,026,200	24,026,200	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		1,107,409,402	1,106,012,724	1,107,409,402	1,106,012,724
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.6	7,909,390,640	4,739,135,748	7,909,390,640	4,739,135,748
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	68,755,757,969	69,214,059,706	68,755,757,969	69,214,059,706
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	5.8	269,504,824	267,333,369	269,504,824	267,333,369
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	25,316,430	33,719,638	25,316,430	33,719,638
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	270,180,922	271,625,696	270,180,922	271,625,696
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		81,671,436,019	78,741,826,492	79,452,786,387	76,747,113,081
รวมสินทรัพย์		89,727,871,310	89,900,763,773	87,509,221,678	87,906,050,362

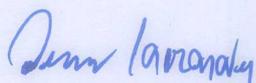
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.11	1,085,700,495	1,822,077,697	1,085,700,495	1,822,077,697
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.12	1,249,630,434	1,294,665,285	1,249,630,434	1,294,665,285
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.26	2,398,400,000	5,021,100,000	2,398,400,000	5,021,100,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		143,520,565	1,075,624,520	143,520,565	1,075,624,520
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		448,528,680	447,684,059	448,528,680	447,684,059
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.13	427,170,180	386,982,048	427,170,180	386,982,048
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	577,206,633	459,887,816	577,206,633	459,887,816
รวมหนี้สินหมุนเวียน		6,330,156,987	10,508,021,425	6,330,156,987	10,508,021,425
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.13	14,783,004,375	15,105,233,365	14,783,004,375	15,105,233,365
เงินกู้ยืมระยะยาว - พันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	5.15	10,200,000,000	10,200,000,000	10,200,000,000	10,200,000,000
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	5.20	1,729,294,789	1,595,092,696	1,729,294,789	1,595,092,696
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	5.20	2,128,553,437	1,980,818,714	2,128,553,437	1,980,818,714
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.20	11,422,839,630	10,999,426,464	11,422,839,630	10,999,426,464
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.17	1,190,698,342	1,133,390,944	1,190,698,342	1,133,390,944
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.18	21,401,536	9,075,952	21,401,536	9,075,952
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.19	4,316,200,590	4,905,113,119	4,316,200,590	4,905,113,119
เงินประกันระยะยาว	5.16	1,703,167,590	1,613,759,085	1,703,167,590	1,613,759,085
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		47,495,160,289	47,541,910,339	47,495,160,289	47,541,910,339
รวมหนี้สิน		53,825,317,276	58,049,931,764	53,825,317,276	58,049,931,764
ส่วนของทุน					
ทุนประเดิม	5.21	2,204,438,020	2,204,438,020	2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450	30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน		33,124,092,470	33,124,092,470	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร		2,365,040,288	(1,690,477,169)	586,069,197	(3,244,487,368)
องค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้น		413,421,276	417,216,708	(26,257,265)	(23,486,504)
รวมส่วนของทุน		35,902,554,034	31,850,832,009	33,683,904,402	29,856,118,598
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		89,727,871,310	89,900,763,773	87,509,221,678	87,906,050,362

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางวอร์จรรย์ เดชะศาวัต)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นางรัตนา กิจวรรณ)

ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
รายได้				
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,350,986,268	6,139,180,469	6,350,986,268	6,139,180,469
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	510,937,362	440,007,495	510,937,362	440,007,495
รวมรายได้	6,861,923,630	6,579,187,964	6,861,923,630	6,579,187,964
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4,386,472,914	4,071,205,768	4,386,472,914	4,071,205,768
ต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อ	400,500,487	343,124,655	400,500,487	343,124,655
รวมค่าใช้จ่าย	4,786,973,401	4,414,330,423	4,786,973,401	4,414,330,423
กำไรจากการดำเนินงาน	2,074,950,229	2,164,857,541	2,074,950,229	2,164,857,541
รายได้อื่น	5.23	275,493,590	284,976,109	275,493,590
รายได้เงินปันผล		-	147,136,000	160,512,000
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.24	14,010,297	13,282,106	13,282,106
ต้นทุนทางการเงิน		579,333,437	281,472,610	579,333,437
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		149,004,233	157,320,591	-
กำไรสำหรับงวด	1,906,104,318	2,312,399,525	1,904,236,085	2,315,590,934
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม		-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(341,691)	(341,691)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิ	(341,691)	(341,691)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,905,762,627	2,312,057,834	1,904,236,085	2,315,590,934

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
รายได้				
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	17,802,518,432	17,254,402,934	17,802,518,432	17,254,402,934
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	1,496,544,512	1,481,968,819	1,496,544,512	1,481,968,819
รวมรายได้	19,299,062,944	18,736,371,753	19,299,062,944	18,736,371,753
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	12,600,374,646	11,900,410,715	12,600,374,646	11,900,410,715
ต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อ	1,175,199,020	1,162,221,559	1,175,199,020	1,162,221,559
รวมค่าใช้จ่าย	13,775,573,666	13,062,632,274	13,775,573,666	13,062,632,274
กำไรจากการดำเนินงาน	5,523,489,278	5,673,739,479	5,523,489,278	5,673,739,479
รายได้อื่น 5.23	892,805,276	860,968,146	892,805,276	860,968,146
รายได้เงินปันผล	7,179,028	7,748,450	154,315,028	168,260,450
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.24	132,493,251	62,202,402	132,493,251	62,202,402
ต้นทุนทางการเงิน	950,059,766	1,398,772,679	950,059,766	1,398,772,679
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	382,327,926	401,008,163	-	-
กำไรสำหรับงวด	5,723,248,491	5,482,489,157	5,488,056,565	5,241,992,994
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2,770,761)	(23,486,504)	(2,770,761)	(23,486,504)
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	-	(8,301,145)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(1,024,671)	(1,024,671)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิ	(3,795,432)	(32,812,320)	(2,770,761)	(23,486,504)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	5,719,453,059	5,449,676,837	5,485,285,804	5,218,506,490

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่โดยความเห็นแล้ว

หน่วย : บาท

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	งบประมาณุดทุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน)	องค์ประกอบอื่นของส่วนลงทุน						รวมส่วนลงทุน
				กำไร (ขาดทุน)	ผลขาดทุนจากการ ประเภททุนจากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ปรับแก้สำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงาน	ผลขาดทุนจากการ ประเภททุนจากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ปรับแก้สำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงาน ในบริษัทร่วม	ส่วนแบ่ง กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น ในบริษัทร่วม	รายการอื่นของ การเปลี่ยนแปลงที่ เกิดจากผู้ถือหุ้น	ของส่วนประกอบอื่น	
2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	(5,054,065,160)	-	-	13,106,578	437,263,337	450,369,915	28,520,397,225	
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	(1,357,130,000)	-	-	-	-	-	(1,357,130,000)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	5,482,489,157	(23,486,504)	(8,301,145)	(1,024,671)	-	(32,812,320)	5,449,676,837	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	2,204,438,020	30,919,654,450	(9,287,706,003)	(23,486,504)	(8,301,145)	12,081,907	437,263,337	417,557,595	32,612,944,062	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	2,204,438,020	30,919,654,450	(1,690,477,169)	(23,486,504)	(8,301,145)	11,741,020	437,263,337	417,216,708	31,850,832,009	
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	(1,657,500,000)	-	-	-	-	-	(1,657,500,000)	
การปรับปรุงเงินลงทุนในบริษัทรวมตามวิธีคำนวณได้เสีย	-	-	(10,231,034)	-	-	-	-	-	(10,231,034)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	5,723,248,491	(2,770,761)	-	(1,024,671)	-	(3,795,432)	5,719,453,059	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	2,204,438,020	30,919,654,450	2,365,040,288	(26,257,265)	(8,301,145)	10,716,349	437,263,337	413,421,276	35,902,554,034	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับงวด	5,723,248,491	5,482,489,157	5,488,056,565	5,241,992,994
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	2,831,596,453	2,581,751,501	2,831,596,453	2,581,751,501
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	(934,580)	(20,428,859)	(934,580)	(20,428,859)
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	496,397	531,359	496,397	531,359
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	(2)	-	(2)	-
ตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	-	87,330	-	87,330
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,516,177	9,272,820	9,516,177	9,272,820
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	425,500	7,464,143	425,500	7,464,143
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	82,820,247	37,013,017	82,820,247	37,013,017
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	(1,307,532)	3,361,322	(1,307,532)	3,361,322
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	54,536,637	90,240,603	54,536,637	90,240,603
หนี้สูญ	2,295,420	1,024,277	2,295,420	1,024,277
หนี้สงสัยจะสูญ	5,427,536	(7,210,116)	5,427,536	(7,210,116)
รายได้จากการรับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	(137,457,418)	(124,522,279)	(137,457,418)	(124,522,279)
รายได้จากการรับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	(70,272,546)	(63,499,073)	(70,272,546)	(63,499,073)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(330,560,108)	(302,387,949)	(330,560,108)	(302,387,949)
รายได้รับบริจาคจากหน่วยงานอื่น	(2,917,410)	-	(2,917,410)	-
รายได้เงินปันผล	(7,179,028)	(7,748,450)	(154,315,028)	(168,260,450)
ขาดทุนจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(139,448)	(79,799)	(139,448)	(79,799)
ขาดทุนจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(884)	-	(884)	-
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	141,580,600	134,034,953	141,580,600	134,034,953
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	12,325,584	345,660	12,325,584	345,660
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(588,912,529)	(95,635,596)	(588,912,529)	(95,635,596)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(382,327,926)	(401,008,163)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(145,390,191)	(190,572,965)	(145,390,191)	(190,572,965)
ดอกเบี้ยจ่าย	950,059,766	1,379,267,542	950,059,766	1,379,267,542
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	8,146,929,206	8,513,790,435	8,146,929,206	8,513,790,435
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	172,863,556	(46,122,860)	172,863,556	(46,122,860)
วัสดุคงเหลือ	24,465,891	4,107,239	24,465,891	4,107,239
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(16,548,341)	9,093,727	(16,548,341)	9,093,727
รายได้เงินชดเชยเชิงสังคมค้างรับ	10,000,000	991,924,300	10,000,000	991,924,300
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,444,774	116,161	1,444,774	116,161

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(736,377,202)	(606,624,340)	(736,377,202)	(606,624,340)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(47,972,706)	(390,783,975)	(47,972,706)	(390,783,975)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(1,073,684,556)	(378,231)	(1,073,684,556)	(378,231)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	844,621	(12,951,045)	844,621	(12,951,045)
เงินประกันระยะยาว	89,408,504	100,042,167	89,408,504	100,042,167
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	117,318,817	(65,923,563)	117,318,817	(65,923,563)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,688,692,564	8,496,290,015	6,688,692,564	8,496,290,015
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	164,382,728	126,788,491	164,382,728	126,788,491
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	341,405,634	(2,654,458,823)	341,405,634	(2,654,458,823)
เงินปันผลรับ	154,315,029	168,260,450	154,315,029	168,260,450
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,396,678)	120,406,774	(1,396,678)	120,406,774
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(222,530,187)	(200,746,352)	(222,530,187)	(200,746,352)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(4,920,701,191)	(3,514,095,455)	(4,920,701,191)	(3,514,095,455)
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	6,082,888	26,503,126	6,082,888	26,503,126
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4,478,441,777)	(5,927,341,789)	(4,478,441,777)	(5,927,341,789)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	182,088,444	(222,161,905)	182,088,444	(222,161,905)
หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงินลดลง	(1,411,251,213)	(1,397,481,596)	(1,411,251,213)	(1,397,481,596)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	753,973,274	586,459,195	753,973,274	586,459,195
เงินยำนำส่งรัฐ	(4,280,200,000)	-	(4,280,200,000)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,755,389,495)	(1,033,184,306)	(4,755,389,495)	(1,033,184,306)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(2,545,138,708)	1,535,763,920	(2,545,138,708)	1,535,763,920
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	7,910,576,347	4,460,011,029	7,910,576,347	4,460,011,029
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5,365,437,639	5,995,774,949	5,365,437,639	5,995,774,949

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(ยังไม่ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การประปาส่วนภูมิภาค (กปภ.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งตามนโยบายของรัฐบาลที่จะปรับปรุงและขยายกิจการประปาในส่วนภูมิภาคให้ดียิ่งขึ้นโดยการโอนกิจการประปาในส่วนภูมิภาคและหน่วยงานก่อสร้างประปาภูมิภาคของกรมโยธาธิการ กระทรวงมหาดไทย กับกิจการประปาชนบทและหน่วยงานก่อสร้างประปาชนบทของกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข มาจัดตั้งเป็นการประปาส่วนภูมิภาค สังกัดกระทรวงมหาดไทย โดยตราเป็นพระราชบัญญัติการประปาส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2522 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2522 มีวัตถุประสงค์ในการประกอบและส่งเสริมธุรกิจการประปาโดยการสำรวจ จัดหาแหล่งน้ำดิบ และจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบ เพื่อใช้ในการผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปา รวมทั้งการดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องกับหรือต่อเนื่องกับธุรกิจการประปา เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่การให้บริการสาธารณสุขปโภค โดยคำนึงถึงประโยชน์ของรัฐและสุขอนามัยของประชาชนเป็นสำคัญ

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. และโดยยังมิได้มีการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าว ได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่น และนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการของกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาค ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลว. 9 มีนาคม 2544 เรื่องงบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนสงเคราะห์รวมในงบการเงินของการประปาส่วนภูมิภาค

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และ การตีความมาตรฐานการบัญชี

4.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

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	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
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
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุน การรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
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
4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559	
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง สัญญาประกันภัย

ตามหมายเหตุข้อ 4.1 กปภ. ได้นำการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ มาถือปฏิบัติแล้ว ส่วนมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น ๆ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบริษัท

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
เงินสดในมือ	21.31	22.39
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	1,223.25	1,977.33
- กระแสรายวัน	58.10	72.97
- ประจำไม่เกิน 3 เดือน	4,028.97	5,799.55
เงินระหว่างทาง	<u>33.81</u>	<u>38.34</u>
รวม	<u>5,365.44</u>	<u>7,910.58</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 1,223.25 ล้านบาท และ 1,977.33 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 4.46 ล้านบาท และ 18.13 ล้านบาท และเงินฝากธนาคารของกองทุนเงินประกันการใช้น้ำและดอกผล กปภ. จำนวน 50.20 ล้านบาท และ 14.88 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. จะต้องดำรงเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาประดิพัทธ์ 13 จำนวน 400.00 ล้านบาท สำหรับสินเชื่อเพื่อเป็นสวัสดิการแก่พนักงาน

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 4,028.97 ล้านบาท และ 5,799.55 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ได้รวมเงินฝากและดอกผลจากกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ กปภ. จำนวน 1,624.76 ล้านบาท และ 1,666.40 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 เงินระหว่างทางจำนวน 33.81 ล้านบาท และ 38.34 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็น เชื้อครอผ่านธนาคาร เช็ค และเช็คคืน ตามลำดับ

5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้การค้า	619.47	530.36
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	<u>64.28</u>	<u>61.37</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	555.19	468.99
ลูกหนี้อื่น	18.74	13.34
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	<u>11.85</u>	<u>9.34</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6.89	4.00
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	3.04	92.35
ลูกหนี้กรมสรรพากร	138.00	182.71
รายได้ค้างรับ	53.44	223.54
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1.60	1.50
อื่น ๆ	<u>41.34</u>	<u>21.00</u>
รวม	799.50	994.09
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>41.39</u>	<u>36.54</u>
รวม	<u>758.11</u>	<u>957.55</u>

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
ลูกหนี้เอกชน	314.94	296.89
ลูกหนี้ส่วนราชการ	<u>304.53</u>	<u>233.47</u>
รวม	619.47	530.36
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	<u>64.28</u>	<u>61.37</u>
รวม	555.19	468.99
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>40.91</u>	<u>36.31</u>
รวม	<u>514.28</u>	<u>432.68</u>

/ลูกหนี้...

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 จำนวน 304.53 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 233.47 ล้านบาท แล้ว ลูกหนี้เพิ่มขึ้น 71.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.44 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	30 มิถุนายน 2557		30 กันยายน 2556		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงมหาดไทย	71.64	23.52	59.14	25.33	12.50	21.14
2. กระทรวงกลาโหม	71.61	23.62	26.94	11.54	44.97	166.93
3. กระทรวงศึกษาธิการ	37.65	12.36	42.56	18.23	(4.91)	(11.54)
4. กระทรวงยุติธรรม	71.64	23.52	56.57	24.23	15.07	26.64
5. กระทรวงสาธารณสุข	15.43	5.07	17.04	7.30	(1.61)	(9.45)
6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ	17.60	5.78	16.05	6.87	1.55	9.66
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	18.66	6.13	15.17	6.50	3.49	23.01
รวม	<u>304.53</u>	<u>100.00</u>	<u>233.47</u>	<u>100.00</u>	<u>71.06</u>	<u>30.44</u>

5.3 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
วัสดุการผลิต	71.57	74.54
วัสดุดำเนินการ	173.75	172.86
วัสดุอะไหล่ลุ่มาตร	1.96	2.14
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	0.06	22.17
รวม	247.34	271.71
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	0.47	1.78
รวม	<u>246.87</u>	<u>269.93</u>

5.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท ธุรกิจ	ชนิด ของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		
		30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556	
		บริษัทร่วม						
บริษัท จัดการและพัฒนา ทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	3,309.85	3,085.91	1,091.20	1,091.20
เงินลงทุนระยะยาวอื่น								
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	2.00	2.00	24.03	24.03	24.03	24.03

5.5 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

5.5.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.88	0.75
รวม	0.88	0.75
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	77.38	182.81
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	10.34	8.71
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	38.97	33.16
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	25.42	23.62
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	29.47	27.55
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	28.80	27.73
รวม	210.38	303.58

5.5.2 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.54	0.40	0.90	0.64
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	42.33	34.32	106.75	108.99
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	250.89	238.29	724.35	677.42
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	156.05	193.91	440.32	564.81
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	(2.08)	3.11	19.10	10.48

/หน่วย...

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.54	0.40	0.90	0.64
เงินปันผลรับ				
บริษัทร่วม	147.14	160.51	147.14	160.51
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	42.33	34.32	106.75	108.99
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	250.89	238.29	724.35	677.42
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	156.05	193.91	440.32	564.81
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	(2.08)	3.11	19.10	10.48

5.6 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 7,909.39 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา

ในรอบเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 กปภ. รับรู้ดอกเบี้ยพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 29.67 ล้านบาท และ 84.81 ล้านบาท ตามลำดับ

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	สินทรัพย์ ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	2,483.39	84,426.20	12,982.19	16,508.02	116,399.80
- เพิ่มขึ้น	61.31	1,805.64	596.37	-	2,463.32
- จำหน่าย/ลดลง	-	(254.00)	(259.53)	-	(513.53)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	2,544.70	85,977.84	13,319.03	16,508.02	118,349.59
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	(29,294.05)	(7,776.05)	(4,718.48)	(41,788.58)
- เพิ่มขึ้น	-	(1,928.73)	(621.64)	(282.39)	(2,832.76)
- จำหน่าย/ลดลง	-	183.31	217.71	-	401.02
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	-	(31,039.47)	(8,179.98)	(5,000.87)	(44,220.32)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	(7.72)	(833.93)	(47.38)	(4,464.86)	(5,353.89)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	(7.72)	(833.93)	(47.38)	(4,464.86)	(5,353.89)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	(19.34)	(23.92)	(0.01)	(43.27)
- จำหน่าย	-	7.12	15.63	0.01	22.76
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	0.52	0.41	-	0.93
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	-	(11.70)	(7.88)	-	(19.58)
พักขายสินทรัพย์					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557					(0.04)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	2,475.67	54,278.88	5,134.84	7,324.67	69,214.06
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	2,536.98	54,092.74	5,083.79	7,042.29	68,755.76

/สินทรัพย์...

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	199.73	331.21	84.25	15,892.83	16,508.02
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	199.73	331.21	84.25	15,892.83	16,508.02
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	(63.85)	(43.26)	(4,611.37)	(4,718.48)
- เพิ่มขึ้น	-	(9.19)	(5.66)	(267.54)	(282.39)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	-	(73.04)	(48.92)	(4,878.91)	(5,000.87)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	-	(0.01)	-	(0.01)
- จำหน่าย	-	-	0.01	-	0.01
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	-	-	-	-	-
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	199.73	267.36	40.98	6,816.60	7,324.67
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	199.73	258.17	35.33	6,549.06	7,042.29

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชี รอกการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 0.11 ล้านบาท และ 0.25 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง กปภ. ได้บันทึก ลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และนำไปแสดงในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประเภทรายการสินทรัพย์ รอกการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริง

5.8 สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	262.76	712.30	975.06
- เพิ่มขึ้น	2.92	-	2.92
- จำหน่าย/ลดลง	(0.23)	(5.07)	(5.30)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	265.45	707.23	972.68
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	(707.72)	(707.72)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.50)	(0.50)
- จำหน่าย/ลดลง	-	5.05	5.05
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	-	(703.17)	(703.17)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	(0.01)	(0.01)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	-	(0.01)	(0.01)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	262.76	4.57	267.33
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	265.45	4.05	269.50

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	202.27	4.12	206.39
- เพิ่มขึ้น	1.48	-	1.48
- จำหน่าย/ลดลง	(4.79)	-	(4.79)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	198.96	4.12	203.08
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	(168.26)	(4.12)	(172.38)
- เพิ่มขึ้น	(9.51)	-	(9.51)
- จำหน่าย/ลดลง	4.42	-	4.42
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	(173.35)	(4.12)	(177.47)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	(0.29)	-	(0.29)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	(0.29)	-	(0.29)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	33.72	-	33.72
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	25.32	-	25.32

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
เงินมัดจำ	0.81	0.80
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	21.21	21.45
ลูกหนี้เงินกู้ยืมพนักงาน	0.11	0.11
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประปรารโอน	191.94	191.94
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	56.11	57.33
รวม	270.18	271.63

/ลูกหนี้...

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิถุนายน 2557				30 กันยายน 2556			
	ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ				ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	6.60	26.40	77.00	110.00	6.60	26.40	81.95	114.95
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	5.00	18.39	28.90	52.29	5.10	18.90	32.12	56.12
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	1.60	8.01	48.10	57.71	1.50	7.50	49.83	58.83

กปก. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2557 - 2574 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 57.71 ล้านบาท และ 58.83 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 1.60 ล้านบาท และ 1.50 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 56.11 ล้านบาท และ 57.33 ล้านบาท ตามลำดับ

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
เจ้าหนี้การค้า	1,008.08	1,621.78
เจ้าหนี้อื่น	59.20	184.25
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	18.42	16.05
รวม	<u>1,085.70</u>	<u>1,822.08</u>

5.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	89.48	86.54
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	190.72	177.60
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	711.83	775.14
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	5.91	16.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	251.69	239.03
รวม	<u>1,249.63</u>	<u>1,294.66</u>

5.13 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
ภายใน 1 ปี	1,889.25	1,875.57
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,644.76	9,541.73
มากกว่า 5 ปี	<u>23,084.01</u>	<u>22,602.36</u>
รวม	32,618.02	34,019.66
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชี	17,407.85	18,527.45
	15,210.17	15,492.21
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>427.17</u>	<u>386.98</u>
รวม	<u>14,783.00</u>	<u>15,105.23</u>

สัญญาเช่าการเงินดังกล่าวเป็นสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชนเพื่อซื้อขายน้ำประปา รวม 9 สัญญา

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	178.47	163.01
เงินประกันผลงาน	374.54	280.82
อื่น ๆ	<u>24.20</u>	<u>16.06</u>
รวม	<u>577.21</u>	<u>459.89</u>

5.15 พันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	รายการ	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
				กำหนด ไถ่ถอน (ปี)	วันที่ไถ่ถอน		
	พันธบัตร กปภ.						
1	ปี 2552 ครั้งที่ 1	28 เม.ย. 52	3.730	10	28 เม.ย. 62	1,000.00	1,000.00
2	ปี 2552 ครั้งที่ 2	28 พ.ค. 52	3.995	10	28 พ.ค. 62	850.00	850.00
3	ปี 2553 ครั้งที่ 1	5 พ.ย. 52	4.670	10	5 พ.ย. 62	1,000.00	1,000.00
4	ปี 2553 ครั้งที่ 2	26 ส.ค. 53	3.490	10	26 ส.ค. 63	850.00	850.00
5	ปี 2553 ครั้งที่ 3	30 ส.ค. 53	3.500	7	30 ส.ค. 60	1,000.00	1,000.00
6	ปี 2554 ครั้งที่ 1	21 ก.พ. 54	3.980	10	21 ก.พ. 64	850.00	850.00
7	ปี 2554 ครั้งที่ 2	31 มี.ค. 54	4.089	15	31 มี.ค. 69	800.00	800.00
8	ปี 2554 ครั้งที่ 3	28 มิ.ย. 54	3.760	8	28 มิ.ย. 62	1,000.00	1,000.00
9	ปี 2554 ครั้งที่ 4	1 ก.ย. 54	3.970	15	1 ก.ย. 69	1,000.00	1,000.00
10	ปี 2555 ครั้งที่ 1	31 ต.ค. 54	3.750	10	31 ต.ค. 64	1,000.00	1,000.00
11	ปี 2555 ครั้งที่ 2-1	20 ก.ย. 55	4.090	15	20 ก.ย. 70	300.00	300.00
12	ปี 2555 ครั้งที่ 2-2	20 ก.ย. 55	4.115	15	20 ก.ย. 70	200.00	200.00
13	ปี 2555 ครั้งที่ 2-3	20 ก.ย. 55	4.180	15	20 ก.ย. 70	350.00	350.00
			รวม			10,200.00	10,200.00
			หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			-	-
			พันธบัตรคงเหลือ			<u>10,200.00</u>	<u>10,200.00</u>

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2552 - 2555 ในอัตราร้อยละ 0.50 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย

5.16 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
เงินประกันการใช้น้ำ	1,681.96	1,592.27
เงินประกันตัวพนักงาน	21.21	21.49
รวม	<u>1,703.17</u>	<u>1,613.76</u>

/5.17 ภาวะ...

5.17 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	1,115.24	1,058.71
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	75.46	74.68
รวม	1,190.70	1,133.39

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน
ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด (1 ตุลาคม 2556)	
ก่อนปรับปรุง	1,133.39
บวก รายการปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน	2.43
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด (1 ตุลาคม 2556)	
หลังปรับปรุง	1,135.82
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	37.97
ต้นทุนดอกเบี้ย	30.57
ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง	2.77
หัก ผลต่างจากการประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานกับจ่ายจริง	10.81
พนักงานเกษียณอายุ	5.62
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานปลายงวด (30 มิถุนายน 2557)	1,190.70

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ปลายงวด	1,190.70
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน	1,190.70

ก.ป.ก. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่
เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ
วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

/ข้อสมมติ...

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราภาระในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางภาระไทยประจำปี 2551 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

กองทุนสงเคราะห์

กปภ. จัดตั้งกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาค ตามมาตรา 36 แห่งพระราชบัญญัติการประปาส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2522 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นกองทุนช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงานที่พ้นจากตำแหน่ง ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 และกำหนดให้ กปภ. จ่ายเงินเข้ากองทุนเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของเงินเดือนและค่าจ้างของผู้ปฏิบัติงาน

กปภ. ได้ปรับปรุงการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับ กปภ. ตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 กปภ. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 75.46 ล้านบาท และ 74.68 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 กปภ. มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 5.91 ล้านบาท และ 7 ราย เป็นเงิน 16.35 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี

ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝากธนาคาร	4.47	18.13
เงินค้ำรับ	76.80	72.80
ดอกเบียค้ำรับ	-	0.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	81.27	90.94
ลูกหนี้เงินกู้พนักงาน	0.11	0.11
รวมสินทรัพย์	81.38	91.05
หนี้สินและเงินกองทุน		
เงินสงเคราะห์ค้ำจ่าย	5.91	16.35
รวมหนี้สิน	5.91	16.35
เงินกองทุน		
ยอดยกมาก่อนปรับปรุง	74.68	85.48
บวก ปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน	2.43	-
ยอดยกมาหลังปรับปรุง	77.11	85.48
บวก รับเงินสมทบจาก กปภ. ระหว่างงวด	2.68	17.95
ปรับปรุงในระหว่างงวด	1.58	-
หัก จ่ายระหว่างงวด	5.91	16.89
ปรับปรุงในระหว่างงวด	-	11.86
ยอดหลังปรับปรุง	75.46	74.68
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	0.01	0.02
รวมเงินกองทุน	75.47	74.70
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	81.38	91.05
ภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงาน	75.46	74.68

5.18 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 กปภ. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหาย ซึ่งได้พิจารณาสถานะของรูปคดีแล้วคาดว่า จะต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 10 คดี และได้บันทึกบัญชีตามมูลค่าที่คาดว่าจะต้องชำระ จำนวนเงิน 21.40 ล้านบาท

5.19 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 56			30 มิ.ย. 57
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	1,233.68	6.63	-	1,240.31
บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)	3,312.60	-	595.64	2,716.96
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	118.49	-	9.25	109.24
บริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิส เซส จำกัด	240.34	9.35	-	249.69
รวม	<u>4,905.11</u>	<u>15.98</u>	<u>604.89</u>	<u>4,316.20</u>

5.20 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 56			30 มิ.ย. 57
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	10,999.43	753.97	330.56	11,422.84
รายได้รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	1,595.09	271.66	137.46	1,729.29
รายได้รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	<u>1,980.82</u>	<u>218.01</u>	<u>70.27</u>	<u>2,128.56</u>
รวม	<u>14,575.34</u>	<u>1,243.64</u>	<u>538.29</u>	<u>15,280.69</u>

5.21 ส่วนของทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ทุนประเดิม	2,204.44	2,204.44	-
งบประมาณอุดหนุน	<u>30,919.65</u>	<u>30,919.65</u>	-
รวม	<u>33,124.09</u>	<u>33,124.09</u>	-

/5.22 รายการ...

5.22 รายการที่แยกตามลักษณะค่าใช้จ่าย

รายการบางรายการที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	791.86	751.93	2,332.55	2,297.29
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	952.26	864.44	2,831.60	2,581.74
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	(0.42)	(0.72)	(0.93)	(1.10)
ค่าซื้อน้ำ	1,891.56	1,838.84	5,510.62	5,416.09
ค่าไฟฟ้า	517.35	449.84	1,471.18	1,287.27
ค่าจ้างเหมาติดตั้งและวางท่อ	350.90	297.08	1,037.55	1,026.71
ค่าซ่อมแซม	257.81	198.38	660.98	552.17
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	0.17	0.17	0.50	0.53
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.14	3.12	9.52	9.27

5.23 รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ดอกเบี้ยรับ	44.26	68.96	145.39	190.57
รายได้รับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	30.48	42.31	137.46	124.52
รายได้รับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	25.63	21.09	70.27	63.50
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	111.77	101.20	330.56	302.39
รายได้อื่น ๆ	63.35	51.42	209.12	179.99
รวม	<u>275.49</u>	<u>284.98</u>	<u>892.80</u>	<u>860.97</u>

5.24 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
เงินค่าปรับจ่ายคืน	2.50	1.61	8.84	2.16
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.92	1.59	2.80	4.79
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(0.17)	5.87	82.82	37.01
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	10.76	4.21	38.03	18.24
รวม	14.01	13.28	132.49	62.20

5.25 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	0.54	0.39	1.89	0.67
โบนัสกรรมการ	0.03	0.28	0.81	0.84
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.49	-	1.50	-
รวม	1.06	0.67	4.20	1.51

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 10 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4.99	4.99	15.55	14.76
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2.59	2.39	7.45	7.16
รวม	7.58	7.38	23.00	21.92

5.26 เงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกมา	5,021.10	1,923.07
บวก เพิ่มระหว่างงวด	1,657.50	3,098.03
	6,678.60	5,021.10
หัก นำส่งคลัง	4,280.20	-
คงเหลือค้ำจ่ายนำส่ง	<u>2,398.40</u>	<u>5,021.10</u>

กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐงวดครึ่งปี 2557 ไว้จำนวน 1,655.50 ล้านบาท โดยบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

ในปี 2557 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ จำนวน 1,035.23 ล้านบาท หรือร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิปี 2556 แล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า ซึ่ง กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐไว้จำนวน 3,098.00 ล้านบาท และได้ประมาณการเพิ่มเติมอีก จำนวน 2.00 ล้านบาท ตามที่ สคร. กำหนด โดยได้นำส่งคลังในเดือนตุลาคม 2556 เดือนมกราคม 2557 และเดือนเมษายน 2557 จำนวน 1,923.10 ล้านบาท 1,357.10 ล้านบาท และ 1,000.00 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

6. การชดเชยค่าดำเนินการในการให้บริการเชิงสังคม

คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2547 เห็นชอบตามที่นายกรัฐมนตรีเสนอมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2547 เรื่อง การอุดหนุนการดำเนินงาน/โครงการของรัฐวิสาหกิจในการให้บริการประชาชน โดยมอบให้สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ไปหารือกับกระทรวงการคลัง และสำนักงบประมาณ ในกรณีที่เป็นนโยบายของรัฐที่ให้รัฐวิสาหกิจดำเนินการหรือขยายขอบเขตการดำเนินการแผนงาน/โครงการเพื่อให้บริการประชาชน ทำให้มูลค่าการลงทุนสูงเกินจุดคุ้มทุนที่รัฐวิสาหกิจบริหารได้ในเชิงธุรกิจ รัฐจะสนับสนุนเงินลงทุนส่วนเกินนั้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งรัฐวิสาหกิจที่มีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ขอให้กระทรวงการคลังร่วมกับสำนักงบประมาณ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รับไปปรับปรุงโครงสร้างของรัฐวิสาหกิจ แยกรายรับ - รายจ่ายให้ชัดเจนว่าการดำเนินงานมีเงินลงทุนเท่าไร อัตราค่าบริการที่ประชาชนสมควรรับภาระเองเท่าไร ส่วนที่เกินความสามารถประชาชนรัฐวิสาหกิจนั้นต้องรับภาระในฐานะบริการทางสังคม และส่วนเกินกว่าอัตราค่าตอบแทนต่อเงินลงทุน (IRR) ที่เหมาะสมรัฐต้องรับผิดชอบจ่ายค่าชดเชยให้แก่รัฐวิสาหกิจทั้งหมด

ต่อมาการชดเชยดังกล่าวให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2551 ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม 2551 การจ่ายชดเชยผลขาดทุนให้แก่รัฐวิสาหกิจที่ให้บริการสาธารณะในรูปของเงินงบประมาณตามจำนวนส่วนต่างระหว่างราคาค่าบริการที่รัฐกำหนดกับต้นทุนที่ไม่รวมถึงค่าใช้จ่ายที่ใช้ไปในการผลิตสินค้าหรือให้บริการอื่นที่ไม่ใช่บริการสาธารณะ และค่าใช้จ่ายอันเกิดจากการบริหารจัดการที่ผิดพลาดของรัฐวิสาหกิจ ในปี 2554 ได้ยกเลิกระเบียบฯ ดังกล่าว และให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2554 มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 11 มิถุนายน 2554 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2552 คณะรัฐมนตรีมีมติอนุมัติให้แก่ไขหลักเกณฑ์การพิจารณาการขอรับเงินชดเชยา ของ กปภ. ประจำปีงบประมาณ 2552 โดยแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การขอรับเงินชดเชยา ของ กปภ. ปีงบประมาณ 2551 เนื่องจากการพิจารณาขอรับเงินชดเชยา ไม่สามารถปฏิบัติตามขั้นตอนของระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2551

ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2547 - 2552 กปภ. ได้รับอนุมัติเงินชดเชยค่าดำเนินการในการให้บริการเชิงสังคมจาก คณะรัฐมนตรี จำนวนทั้งสิ้น 4,849.87 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 กปภ. ได้รับรายได้เงินชดเชยเชิงสังคมแล้วทั้งจำนวน

7. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2557 จำนวน 29 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 24 คดี จำนวนเงิน 297.42 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 5 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

7.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 7 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 7 คดี จำนวน 165.12 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 2 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี และศาลแรงงาน 1 คดี

7.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 11 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 10 คดี จำนวน 59.83 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 3 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลปกครอง 3 คดี ศาลแขวง 1 คดี และสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง

7.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 8 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 7 คดี จำนวน 72.47 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 3 คดี ศาลปกครอง 1 คดี และศาลจังหวัด 2 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 3 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

อย่างไรก็ดี กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงิน เป็นจำนวนเงิน 21.40 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

8.1 โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต โดยบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2541 ถึงวันที่ 14 ตุลาคม 2566

8.2 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม โดยบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2544 ถึงวันที่ 6 เมษายน 2574

8.3 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต โดยบริษัท รีไควร์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิส จำกัด) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2543 ถึงวันที่ 14 ธันวาคม 2568

8.4 โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินกิจการระบบประปาสดหีบ โดยบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2544 ถึงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2574

8.5 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาในจังหวัดนครปฐมและจังหวัด สมุทรสาคร โดยบริษัท วิเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2547 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2577

8.6 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์ โดยบริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2546 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2571

8.7 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยบริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2571

8.8 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยบริษัท ประปาบางปะกง จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2571

8.9 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา Reverse Osmosis (RO) ตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาจังหวัดสุราษฎร์ธานี เพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำบนเกาะสมุย ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547 โดยบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2548 ถึงวันที่ 11 พฤษภาคม 2563

8.10 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพนัสนิคม และสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี โดยบริษัท อินดัสเตรียล วอเตอร์ รีซอร์ส แมนเนจเม้นท์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 5 มกราคม 2548 ถึงวันที่ 4 มกราคม 2563

8.11 โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาระยอง จังหวัดระยอง โดยกลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เทียม ประกอบด้วย บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด และบริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2549 ถึงวันที่ 11 กรกฎาคม 2574

8.12 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี โดยบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2552 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2572

9. การจัดประเภทรายการใหม่

กปภ. ได้จัดประเภทรายการใหม่บางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 โดยนำบัญชีระหว่างกันไปแสดงเป็นรายการหักจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และบัญชีส่วนลดรับอื่นไปแสดงเป็นรายการหักจากวัสดุการผลิต เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ และเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ซึ่งการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลต่อกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2557