



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
การประปาส่วนภูมิภาค
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางพัชรา ลากสือชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางประชุมพร บุตรไชย)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 21 มิถุนายน 2559

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|-------------------------------------|----------|--|----------------------------------|
| | | 31 ธันวาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 4,262,237,336 | 4,664,424,278 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | 789,401,346 | 1,408,418,838 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5.2 | 696,009,154 | 972,879,409 |
| วัสดุคงเหลือ | 5.3 | 282,872,700 | 250,788,283 |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | | 15,170,198 | 26,779,377 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 6,045,690,734 | 7,323,290,185 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 5.4 | 3,730,598,472 | 3,622,376,184 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 5.4 | 24,026,200 | 24,026,200 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | | 1,345,114,370 | 1,416,780,364 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 5.6 | 10,797,157,374 | 8,861,849,962 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5.7 | 77,522,572,571 | 78,014,248,366 |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน | 5.8 | 318,095,558 | 318,233,174 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 5.9 | 82,808,148 | 87,609,518 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 5.10 | 269,487,036 | 270,738,333 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 94,089,859,729 | 92,615,862,101 |
| รวมสินทรัพย์ | | 100,135,550,463 | 99,939,152,286 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

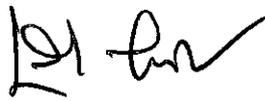
การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
|---|--|----------------------------------|-----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5.11 | 1,254,615,740 | 2,745,847,337 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5.12 | 1,324,330,678 | 1,416,509,004 |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย | 5.28 | 1,963,900,000 | 1,963,900,000 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | | 699,347,721 | 645,506,792 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | | 353,260,230 | 397,094,045 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.13 | 515,682,333 | 504,723,361 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5.14 | 982,686,321 | 930,171,057 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 7,093,823,023 | 8,603,751,596 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 5.13 | 14,024,428,810 | 14,160,317,479 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5.15 | 12,600,000,000 | 12,600,000,000 |
| รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้ | 5.21 | 2,079,068,571 | 2,066,896,905 |
| รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากราชการรอรับรู้ | 5.21 | 2,376,472,927 | 2,372,797,857 |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ | 5.21 | 15,286,477,993 | 15,003,412,493 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน | 5.17 | 1,375,118,327 | 1,257,621,463 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | 5.18 | 21,692,169 | 14,238,394 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | 5.19 | 3,777,428,151 | 3,671,950,789 |
| ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 5.20 | 20,745,126 | 20,534,410 |
| เงินประกันระยะยาว | 5.16 | 1,862,565,564 | 1,835,098,992 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 53,423,997,638 | 53,002,868,782 |
| รวมหนี้สิน | | 60,517,820,661 | 61,606,620,378 |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุนประเดิม | 5.22 | 2,204,438,020 | 2,204,438,020 |
| งบประมาณอุดหนุน | | 30,919,654,450 | 30,919,654,450 |
| รวมทุน | | 33,124,092,470 | 33,124,092,470 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร | | 6,198,060,268 | 4,833,961,950 |
| องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน | | 295,577,064 | 374,477,488 |
| รวมส่วนของทุน | | 39,617,729,802 | 38,332,531,908 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 100,135,550,463 | 99,939,152,286 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางวรวรรย์ เดชะศาสตร์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายเสรี ศุภราทิตย์)
ผู้อำนวยการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-------------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 4,262,237,336 | 4,664,424,278 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | 789,401,346 | 1,408,418,838 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5.2 | 696,009,154 | 972,879,409 |
| วัสดุคงเหลือ | 5.3 | 282,872,700 | 250,788,283 |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | | 15,170,198 | 26,779,377 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 6,045,690,734 | 7,323,290,185 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 5.4 | 1,091,200,000 | 1,091,200,000 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 5.4 | 24,026,200 | 24,026,200 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | | 1,345,114,370 | 1,416,780,364 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 5.6 | 10,797,157,374 | 8,861,849,962 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5.7 | 77,522,572,571 | 78,014,248,366 |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน | 5.8 | 318,095,558 | 318,233,174 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 5.9 | 82,808,148 | 87,609,518 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 5.10 | 269,487,036 | 270,738,333 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 91,450,461,257 | 90,084,685,917 |
| รวมสินทรัพย์ | | 97,496,151,991 | 97,407,976,102 |

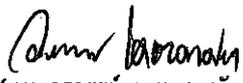
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

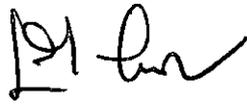
การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|--|----------------------------------|-----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5.11 | 1,254,615,740 | 2,745,847,337 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5.12 | 1,324,330,678 | 1,416,509,004 |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย | 5.28 | 1,963,900,000 | 1,963,900,000 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | | 699,347,721 | 645,506,792 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | | 353,260,230 | 397,094,045 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.13 | 515,682,333 | 504,723,361 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5.14 | 982,686,321 | 930,171,057 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 7,093,823,023 | 8,603,751,596 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 5.13 | 14,024,428,810 | 14,160,317,479 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5.15 | 12,600,000,000 | 12,600,000,000 |
| รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้ | 5.21 | 2,079,068,571 | 2,066,896,905 |
| รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากราชการรอรับรู้ | 5.21 | 2,376,472,927 | 2,372,797,857 |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ | 5.21 | 15,286,477,993 | 15,003,412,493 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน | 5.17 | 1,375,118,327 | 1,257,621,463 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | 5.18 | 21,692,169 | 14,238,394 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | 5.19 | 3,777,428,151 | 3,671,950,789 |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 5.20 | 20,745,126 | 20,534,410 |
| เงินประกันระยะยาว | 5.16 | 1,862,565,564 | 1,835,098,992 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 53,423,997,638 | 53,002,868,782 |
| รวมหนี้สิน | | 60,517,820,661 | 61,606,620,378 |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุนประเดิม | | 2,204,438,020 | 2,204,438,020 |
| งบประมาณอุดหนุน | | 30,919,654,450 | 30,919,654,450 |
| รวมทุน | | 33,124,092,470 | 33,124,092,470 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร | | 3,992,208,978 | 2,740,887,703 |
| องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน | | (137,970,118) | (63,624,449) |
| รวมส่วนของทุน | | 36,978,331,330 | 35,801,355,724 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 97,496,151,991 | 97,407,976,102 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางวรวงศ์ เดชะศาสตร์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายเสรี สุภราทิตย์)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|---|---|----------------------|
| | 2558 | 2557 |
| รายได้ | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | 6,134,430,884 | 6,001,275,265 |
| รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ | 537,205,528 | 466,302,042 |
| รายได้อื่น 5.24 | 322,349,618 | 295,258,116 |
| รวมรายได้ | 6,993,986,030 | 6,762,835,423 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายติดตั้งและวางท่อ | 432,773,354 | 361,749,546 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 4,636,891,298 | 4,433,980,300 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น 5.25 | 37,680,943 | 14,888,276 |
| ต้นทุนทางการเงิน 5.26 | 635,319,160 | 901,737,035 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 5,742,664,755 | 5,712,355,157 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 112,777,043 | 111,123,736 |
| กำไรสำหรับงวด | 1,364,098,318 | 1,161,604,002 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (74,345,669) | (37,367,184) |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม | (5,659,479) | - |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม | 1,131,895 | - |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | |
| การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายในบริษัทร่วม | 474,725 | - |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม | (95,105) | - |
| ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม | (406,791) | (341,459) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,285,197,894 | 1,123,895,359 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2558 | 2557 |
| รายได้ | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | 6,134,430,884 | 6,001,275,265 |
| รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ | 537,205,528 | 466,302,042 |
| รายได้อื่น 5.24 | 322,349,618 | 295,258,116 |
| รวมรายได้ | 6,993,986,030 | 6,762,835,423 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้งและวางท่อ | 432,773,354 | 361,749,546 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 4,636,891,298 | 4,433,980,300 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น 5.25 | 37,680,943 | 14,888,276 |
| ต้นทุนทางการเงิน 5.26 | 635,319,160 | 901,737,035 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 5,742,664,755 | 5,712,355,157 |
| กำไรสำหรับงวด | 1,251,321,275 | 1,050,480,266 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (74,345,669) | (37,367,184) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,176,975,606 | 1,013,113,082 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

จบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| งบดุล | งบการเงินที่แสดงถึงลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | | | | | | รวมส่วนลงทุน | |
|-------------------------------------|---|---|--------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | องค์ประกอบอื่นของส่วนลงทุน | | | | | | | | | | | |
| ทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | | | | | | |
| | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ปรับแก้ | ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ปรับแก้ | กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ปรับแก้ | |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 1,414,641,578 | (26,257,265) | (10,376,431) | 2,075,286 | 10,375,059 | 437,263,337 | 413,079,986 | 34,951,814,034 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | | | 1,161,604,002 | (37,367,184) | | | (341,459) | | | 1,123,895,359 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 2,576,245,580 | (63,624,449) | (10,376,431) | 2,075,286 | 10,033,600 | 437,263,337 | 375,371,343 | 36,075,709,393 | |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 4,833,961,950 | (63,624,449) | (10,376,431) | 2,059,206 | 9,074,623 | 437,263,337 | 374,477,488 | 38,332,531,908 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | | | 1,364,098,318 | (74,345,669) | (5,659,479) | 1,036,790 | (406,791) | 474,725 | (78,900,424) | 1,285,197,894 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 6,198,060,268 | (137,970,118) | (16,035,910) | 3,095,996 | 8,667,832 | 555,927 | 295,577,064 | 39,617,729,802 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | รวม |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|----------------|
| | ทุน | | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน | | | |
| | ทุนประเดิม | งบประมาณอุดหนุน | รวมทุน | กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน | รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน | |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | (350,604,676) | (26,257,265) | (26,257,265) | 32,747,230,529 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 1,050,480,266 | (37,367,184) | (37,367,184) | 1,013,113,082 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 699,875,590 | (63,624,449) | (63,624,449) | 33,760,343,611 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 2,740,887,703 | (63,624,449) | (63,624,449) | 35,801,355,724 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 1,251,321,275 | (74,345,669) | (74,345,669) | 1,176,975,606 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 3,992,208,978 | (137,970,118) | (137,970,118) | 36,978,331,330 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | หน่วย : บาท | |
|---|---|---------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2558 | 2557 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสำหรับงวด | 1,364,098,318 | 1,161,604,002 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 1,121,628,545 | 1,022,907,919 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร | 5,474,793 | - |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย | 137,615 | 166,921 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 6,451,370 | 5,297,842 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 16,929,046 | 8,911,763 |
| ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง | (44,811) | 108,446 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 43,151,195 | 36,333,684 |
| หนี้สูญ | 99,082 | 282,030 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 2,083,952 | 501,899 |
| รายได้จากการรับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี | (50,299,217) | (50,413,190) |
| รายได้จากการรับบริจาคจากราชการตัดบัญชี | (26,192,195) | (24,353,753) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี | (125,754,879) | (112,919,226) |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชน | (59,400) | (1,753,679) |
| โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน | 55,444,624 | 52,822,913 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | 7,453,774 | (100,000) |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | 105,477,363 | 368,033,225 |
| ประมาณการหนี้สินค่ารั่วถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 228,242 | 219,479 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ | (112,777,043) | (111,123,736) |
| ดอกเบี้ยรับ | (17,130,945) | (33,013,119) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 635,090,917 | 901,517,557 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 3,031,490,346 | 3,225,030,977 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 253,342,595 | 270,553,219 |
| วัสดุคงเหลือ | (32,039,605) | (14,025,675) |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | 11,609,179 | (6,104,655) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 779,718 | 343,325 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|---|---|------------------------|
| | 2558 | 2557 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (1,491,231,597) | (1,267,955,751) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (84,215,682) | 17,986,540 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | (1,603,695) | (88,868) |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | (43,833,816) | 7,230,174 |
| เงินประกันระยะยาว | 27,466,572 | 25,920,823 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 52,515,264 | (78,058,727) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | <u>1,724,279,279</u> | <u>2,180,831,382</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| รับดอกเบี้ย | 38,515,028 | 34,628,614 |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง | 619,017,492 | 805,068,330 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (197,877,798) | (182,582,116) |
| จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น | (45,645,651) | (55,408,951) |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (2,182,106,585) | (1,743,094,049) |
| รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 432,121 | 395,964 |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 312,049 | 473,969 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | <u>(1,767,353,344)</u> | <u>(1,140,518,239)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| จ่ายดอกเบี้ย | (282,845,205) | (520,906,615) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง | (485,138,051) | (480,725,395) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น | 408,820,379 | 727,820,194 |
| รับเงินจากพันธบัตร | - | 1,000,000,000 |
| รับเงินสมทบค่าก่อสร้าง | 50,000.00 | - |
| เงินจ่ายนำส่งรัฐ | - | (1,000,000,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | <u>(359,112,877)</u> | <u>(273,811,816)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้น สุทธิ | <u>(402,186,942)</u> | <u>766,501,327</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | <u>4,664,424,278</u> | <u>4,015,959,665</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | <u>4,262,237,336</u> | <u>4,782,460,992</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------|---------------|
| | 2558 | 2557 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสำหรับงวด | 1,251,321,275 | 1,050,480,266 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 1,121,628,545 | 1,022,907,919 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร | 5,474,793 | - |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่ราชพัสดุตัดจ่าย | 137,615 | 166,921 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 6,451,370 | 5,297,842 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 16,929,046 | 8,911,763 |
| ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง | (44,811) | 108,446 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 43,151,195 | 36,333,684 |
| หนี้สูญ | 99,082 | 282,030 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 2,083,952 | 501,899 |
| รายได้จากการรับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี | (50,299,217) | (50,413,190) |
| รายได้จากการรับบริจาคจากราชการตัดบัญชี | (26,192,195) | (24,353,753) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี | (125,754,879) | (112,919,226) |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชน | (59,400) | (1,753,679) |
| โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน | 55,444,624 | 52,822,913 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | 7,453,774 | (100,000) |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | 105,477,363 | 368,033,225 |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือตอมอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 228,242 | 219,479 |
| ดอกเบี้ยรับ | (17,130,945) | (33,013,119) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 635,090,917 | 901,517,557 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 3,031,490,346 | 3,225,030,977 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 253,342,595 | 270,553,219 |
| วัสดุคงเหลือ | (32,039,605) | (14,025,675) |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | 11,609,179 | (6,104,655) |
| สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น | 779,718 | 343,325 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------------|------------------------|
| | 2558 | 2557 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (1,491,231,597) | (1,267,955,751) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (84,215,682) | 17,986,540 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | (1,603,695) | (88,868) |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | (43,833,816) | 7,230,174 |
| เงินประกันระยะยาว | 27,466,572 | 25,920,823 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 52,515,264 | (78,058,727) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | <u>1,724,279,279</u> | <u>2,180,831,382</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| รับดอกเบี้ย | 38,515,028 | 34,628,614 |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง | 619,017,492 | 805,068,330 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (197,877,798) | (182,582,116) |
| จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น | (45,645,651) | (55,408,951) |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (2,182,106,585) | (1,743,094,049) |
| รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 432,121 | 395,964 |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 312,049 | 473,969 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | <u>(1,767,353,344)</u> | <u>(1,140,518,239)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| จ่ายดอกเบี้ย | (282,845,205) | (520,906,615) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง | (485,138,051) | (480,725,395) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น | 408,820,379 | 727,820,194 |
| รับเงินจากพันธบัตร | - | 1,000,000,000 |
| รับเงินสมทบค่าก่อสร้าง | 50,000.00 | - |
| เงินจ่ายนำส่งรัฐ | - | (1,000,000,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | <u>(359,112,877)</u> | <u>(273,811,816)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้น สุทธิ | (402,186,942) | 766,501,327 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 4,664,424,278 | 4,015,959,665 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | <u>4,262,237,336</u> | <u>4,782,460,992</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมีได้มีการตรวจสอบ อย่งไรก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

การประกาศส่วนภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประกาศส่วนภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของการประกาศส่วนภูมิภาค

4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

| | | |
|--|--------|--|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | การนำเสนอของงบการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | สินค้าคงเหลือ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | งบกระแสเงินสด |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | สัญญาก่อสร้าง |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | ภาษีเงินได้ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | สัญญาเช่า |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | รายได้ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | ต้นทุนการกู้ยืม |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง | เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า |

| | |
|---|---|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง กำไรต่อหุ้น |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง เกษตรกรรม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การรวมธุรกิจ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง สัญญาประกันภัย |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง งบการเงินรวม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การร่วมกิจการ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ |

| | |
|--|--|
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง สิทธิใน ส่วนได้เสียจากกองทุน การรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558) | เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ |

ตามหมายเหตุข้อ 4.2 ยกเว้นมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ซึ่ง กปภ. ได้นำมาถือปฏิบัติแล้วก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ซึ่ง กปภ. จะเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปภ. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--|------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| เงินสดในมือ | 16.84 | 18.30 |
| เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์ | 1,559.69 | 1,814.40 |
| - กระแสรายวัน | 0.12 | 335.60 |
| - ประจำไม่เกิน 3 เดือน | 2,661.96 | 2,460.70 |
| เงินระหว่างทาง | <u>23.63</u> | <u>35.42</u> |
| รวม | <u>4,262.24</u> | <u>4,664.42</u> |

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 จำนวน 1,559.69 ล้านบาท และ 1,814.40 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 1.03 ล้านบาท และ 21.30 ล้านบาท และเงินฝากธนาคารของกองทุนเงินประกันการใช้น้ำและดอกผล กปภ. จำนวน 1.45 ล้านบาท และ 6.76 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. จะต้องดำรงเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาประดิพัทธ์ 13 จำนวน 400.00 ล้านบาท สำหรับสินเชื่อเพื่อเป็นสวัสดิการแก่พนักงาน

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 จำนวน 2,661.96 ล้านบาท และ 2,460.70 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ได้รวมเงินฝากและดอกผลจากกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ กปภ. จำนวน 773.73 ล้านบาท และ 1,393.06 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 เงินระหว่างทางจำนวน 23.63 ล้านบาท และ 35.42 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็น เช็ครอผ่านธนาคาร เช็ค และเช็คคืนตามลำดับ

5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | | |
| ลูกหนี้การค้า | 501.41 | 540.50 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า | <u>62.52</u> | <u>60.74</u> |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 438.89 | 479.76 |
| ลูกหนี้อื่น | 16.11 | 16.32 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น | <u>14.86</u> | <u>14.56</u> |
| ลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 1.25 | 1.76 |
| ลูกหนี้กระทรวงการคลัง | 9.46 | 173.14 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 218.90 | 288.29 |
| รายได้ค้างรับ | 34.99 | 53.30 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 1.82 | 1.79 |
| อื่น ๆ | <u>24.41</u> | <u>11.84</u> |
| รวม | 729.72 | 1,009.88 |
| หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด | <u>33.71</u> | <u>37.00</u> |
| รวม | <u>696.01</u> | <u>972.88</u> |

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| ลูกหนี้เอกชน | 270.47 | 285.09 |
| ลูกหนี้ส่วนราชการ | <u>230.94</u> | <u>255.41</u> |
| รวม | 501.41 | 540.50 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า | <u>62.52</u> | <u>60.74</u> |
| รวม | 438.89 | 479.76 |
| หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด | <u>33.42</u> | <u>36.63</u> |
| รวม | <u>405.47</u> | <u>443.13</u> |

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 230.94 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 จำนวน 24.47 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.58 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

| ส่วนราชการ | 31 ธันวาคม 2558 | | 30 กันยายน 2558 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| 1. กระทรวงมหาดไทย | 75.38 | 32.64 | 64.04 | 25.07 | 11.34 | 17.71 |
| 2. กระทรวงกลาโหม | 44.77 | 19.38 | 44.18 | 17.30 | 0.59 | 1.34 |
| 3. กระทรวงศึกษาธิการ | 37.94 | 16.43 | 31.82 | 12.46 | 6.12 | 19.23 |
| 4. กระทรวงสาธารณสุข | 18.00 | 7.79 | 11.59 | 4.54 | 6.41 | 55.31 |
| 5. กระทรวงยุติธรรม | 17.96 | 7.78 | 77.63 | 30.39 | (59.67) | (76.86) |
| 6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ | 11.98 | 5.19 | 11.82 | 4.63 | 0.16 | 1.35 |
| 7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ | <u>24.91</u> | <u>10.79</u> | <u>14.33</u> | <u>5.61</u> | <u>10.58</u> | 73.83 |
| รวม | <u>230.94</u> | <u>100.00</u> | <u>255.41</u> | <u>100.00</u> | <u>(24.47)</u> | <u>(9.58)</u> |

5.3 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| วัสดุการผลิต | 74.32 | 76.64 |
| วัสดุดำเนินการ | 207.10 | 172.18 |
| วัสดุอะไหล่มาตรฐาน | 1.61 | 1.59 |
| คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง | <u>0.01</u> | <u>0.59</u> |
| รวม | 283.04 | 251.00 |
| หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย | <u>0.17</u> | <u>0.21</u> |
| รวม | <u>282.87</u> | <u>250.79</u> |

5.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| ประเภท ธุรกิจ | ชนิด ของหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) | | วิธีส่วนได้เสีย | | วิธีราคาทุน | | |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 | |
| | | | | | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | | | | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนา ทรัพยากรน้ำภาคตะวันออกเฉียง จำกัด (มหาชน) | ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา | หุ้นสามัญ | 40.20 | 40.20 | <u>3,730.60</u> | <u>3,622.38</u> | <u>1,091.20</u> | <u>1,091.20</u> |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | | | | | | | | |
| บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด | ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา | หุ้นสามัญ | 2.00 | 2.00 | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> |

5.5 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

5.5.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| บริษัทร่วม | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ | | |
| ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | 0.74 | 0.84 |
| รวม | <u>0.74</u> | <u>0.84</u> |
| เจ้าหนี้การค้า | | |
| บริษัทร่วม | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ | | |
| ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | 69.01 | 85.21 |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด | 10.18 | 9.89 |
| บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด | 32.08 | 31.35 |
| บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด | 28.35 | 27.97 |
| บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด | 29.63 | 30.44 |
| บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด | <u>30.78</u> | <u>27.85</u> |
| รวม | <u>200.03</u> | <u>212.71</u> |

5.5.2 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------------|----------------------------------|--------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 ธันวาคม | |
| | 2558 | 2557 |
| รายได้ | | |
| รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน | | |
| บริษัทร่วม | 0.35 | 0.31 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าซื้อน้ำประปา | | |
| บริษัทร่วม | 47.01 | 46.62 |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 260.28 | 251.40 |
| ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน | | |
| บริษัทร่วม | 158.79 | 160.17 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา | | |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 3.65 | 5.17 |

5.6 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 10,797.16 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา

ในรอบบัญชีสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 กปภ. รับรู้ดอกเบี้ยพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 10.29 ล้านบาท และ 7.30 ล้านบาท ตามลำดับ

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | รวม |
|--|--|--------------------------|------------|---|-------------|
| | ที่ดิน | อาคาร และสิ่งก่อสร้าง | ครุภัณฑ์ | สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน | |
| ราคาทุน | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | 2,771.04 | 96,466.45 | 16,521.05 | 16,511.11 | 132,269.65 |
| - เพิ่มขึ้น | - | 431.72 | 221.14 | - | 652.86 |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | (22.00) | (31.13) | - | (53.13) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 2,771.04 | 96,876.17 | 16,711.06 | 16,511.11 | 132,869.38 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | - | (34,267.04) | (9,020.24) | (5,475.59) | (48,762.87) |
| - เพิ่มขึ้น | - | (721.81) | (304.74) | (95.09) | (1,121.64) |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | 11.38 | 23.09 | - | 34.47 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | - | (34,977.47) | (9,301.89) | (5,570.68) | (49,850.04) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | (7.72) | (909.34) | (58.31) | (4,464.86) | (5,440.23) |
| - ขาดทุนจากการด้อยค่า | - | (2.62) | (2.90) | - | (5.52) |
| - จำหน่าย | - | - | 0.07 | - | 0.07 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | (7.72) | (911.96) | (61.14) | (4,464.86) | (5,445.68) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | - | (7.95) | (22.49) | - | (30.44) |
| - จำหน่าย | - | 0.01 | 1.16 | - | 1.17 |
| - กลับรายการขาดทุนด้อยค่า | - | - | 0.04 | - | 0.04 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | - | (7.94) | (21.29) | - | (29.23) |
| ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | - | - | (21.86) | - | (21.86) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | - | - | (21.86) | - | (21.86) |
| ราคาตามบัญชี | | | | | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 | 2,763.32 | 61,282.12 | 7,398.15 | 6,570.66 | 78,014.25 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 2,763.32 | 60,978.80 | 7,304.88 | 6,475.57 | 77,522.57 |

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---------------------------------------|--|------------------------------|----------|----------------------|------------|
| | ที่ดิน | อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง | ครุภัณฑ์ | ระบบผลิต น้ำประปา | รวม |
| ราคาทุน | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | 199.73 | 331.21 | 87.34 | 15,892.83 | 16,511.11 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 199.73 | 331.21 | 87.34 | 15,892.83 | 16,511.11 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | - | (88.43) | (60.40) | (5,326.76) | (5,475.59) |
| - เพิ่มขึ้น | - | (3.09) | (2.09) | (89.91) | (95.09) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | - | (91.52) | (62.49) | (5,416.67) | (5,570.68) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | - | - | - | (4,464.86) | (4,464.86) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | - | - | - | (4,464.86) | (4,464.86) |
| ราคาตามบัญชี | | | | | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 | 199.73 | 242.78 | 26.94 | 6,101.21 | 6,570.66 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 199.73 | 239.69 | 24.85 | 6,011.30 | 6,475.57 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชี รอกการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ มีจำนวน 1.20 ล้านบาท ซึ่ง กปภ. ได้บันทึกกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์รอกการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริง และได้ตั้ง ค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

5.8 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------|
| | สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน | สิทธิการใช้ทรัพย์สิน | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | 314.97 | 698.42 | 1,013.39 |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | (0.16) | (0.16) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 314.97 | 698.26 | 1,013.23 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | - | (695.16) | (695.16) |
| - เพิ่มขึ้น | - | (0.13) | (0.13) |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | 0.16 | 0.16 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | - | (695.13) | (695.13) |
| ราคาตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 | 314.97 | 3.26 | 318.23 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 314.97 | 3.13 | 318.10 |

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|--|---------------------------------|----------|
| | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | 290.72 | 4.12 | 294.84 |
| - เพิ่มขึ้น | 1.65 | - | 1.65 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 292.37 | 4.12 | 296.49 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | (202.73) | (4.12) | (206.85) |
| - เพิ่มขึ้น | (6.45) | - | (6.45) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | (209.18) | (4.12) | (213.30) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | (0.29) | - | (0.29) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | (0.29) | - | (0.29) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เสื่อมสภาพ | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | (0.09) | - | (0.09) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | (0.09) | - | (0.09) |
| ราคาตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 | 87.61 | - | 87.61 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 82.81 | - | 82.81 |

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| เงินมัดจำ | 1.20 | 1.20 |
| เงินฝากประกันตัวพนักงาน | 22.81 | 23.59 |
| ลูกหนี้เงินกู้ยืมพนักงาน | 0.11 | 0.11 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประเภทอโอน | 191.94 | 191.94 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ | 53.43 | 53.90 |
| รวม | 269.49 | 270.74 |

/ลูกหนี้...

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|-----------------|--------|-----------------------|--|-----------------|--------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | | | | 30 กันยายน 2558 | | | |
| | 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 | 67.10 | 100.10 | 6.60 | 26.40 | 68.75 | 101.75 |
| หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้ | 4.77 | 17.27 | 22.80 | 44.84 | 4.81 | 17.47 | 23.78 | 46.06 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ | 1.83 | 9.13 | 44.30 | 55.26 | 1.79 | 8.93 | 44.97 | 55.69 |

ปก. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2557 - 2574 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 55.26 ล้านบาท และ 55.69 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 1.83 ล้านบาท และ 1.79 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 53.43 ล้านบาท และ 53.90 ล้านบาท ตามลำดับ

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| เจ้าหนี้การค้า | 1,184.59 | 2,543.83 |
| เจ้าหนี้อื่น | 52.74 | 182.06 |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 17.29 | 19.96 |
| รวม | <u>1,254.62</u> | <u>2,745.85</u> |

5.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 105.93 | 113.89 |
| ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย | 194.60 | 198.57 |
| ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย | 726.73 | 728.51 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม | - | 20.98 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ | 297.07 | 354.56 |
| รวม | <u>1,324.33</u> | <u>1,416.51</u> |

5.13 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|--|------------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| ภายใน 1 ปี | 1,916.47 | 1,916.56 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 7,638.80 | 7,642.72 |
| มากกว่า 5 ปี | <u>20,214.12</u> | <u>20,692.05</u> |
| รวม | 29,769.39 | 30,251.33 |
| หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต | <u>15,229.28</u> | <u>15,586.29</u> |
| รวม | 14,540.11 | 14,665.04 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | <u>515.68</u> | <u>504.72</u> |
| รวม | <u>14,024.43</u> | <u>14,160.32</u> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--|------------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| ภายใน 1 ปี | 515.68 | 504.72 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 2,549.96 | 2,497.91 |
| มากกว่า 5 ปี | <u>11,474.47</u> | <u>11,662.41</u> |
| รวม | <u>14,540.11</u> | <u>14,665.04</u> |

สัญญาเช่าการเงินดังกล่าว เป็นสัญญาที่ กปภ. ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชนเพื่อซื้อขายน้ำประปา จำนวน 9 สัญญา สัญญาเช่าครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน 1 สัญญา และสัญญาเช่ารถยนต์ จำนวน 1 สัญญา

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ | 287.34 | 229.40 |
| เงินประกันผลงาน | 589.05 | 594.73 |
| อื่น ๆ | <u>106.30</u> | <u>106.04</u> |
| รวม | <u>982.69</u> | <u>930.17</u> |

5.15 เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาว คือ พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| ลำดับ | รายการ | วันที่ออก พันธบัตร | อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ) | เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน | | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 | |
|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | | | | 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 | |
| 14 | ปี 2558 ครั้งที่ 1 | 16 ต.ค. 57 | 3.494 | 10 | 16 ต.ค. 67 | 400.00 | 400.00 | |
| 15 | ปี 2558 ครั้งที่ 2 | 16 ต.ค. 57 | 3.435 | 8 | 16 ต.ค. 65 | 600.00 | 600.00 | |
| 16 | ปี 2558 ครั้งที่ 3 | 28 พ.ค. 58 | 2.940 | 8 | 28 พ.ค. 66 | 600.00 | 600.00 | |
| 17 | ปี 2558 ครั้งที่ 4 | 28 พ.ค. 58 | 2.990 | 8 | 28 พ.ค. 66 | 500.00 | 500.00 | |
| 18 | ปี 2558 ครั้งที่ 5 | 24 ก.ย. 58 | 2.888 | 8 | 24 ก.ย. 66 | 103.00 | 103.00 | |
| 19 | ปี 2558 ครั้งที่ 6 | 24 ก.ย. 58 | 3.140 | 8 | 24 ก.ย. 66 | 197.00 | 197.00 | |
| | รวม เงินกู้ยืมระยะยาว | | | | | | <u>12,600.00</u> | <u>12,600.00</u> |

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2552 - 2558 ในอัตราร้อยละ 0.50 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่ายปี 2558 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 และครั้งที่ 6 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

5.16 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| เงินประกันการใช้น้ำ | 1,839.76 | 1,811.42 |
| เงินประกันตัวพนักงาน | 22.81 | 23.68 |
| รวม | <u>1,862.57</u> | <u>1,835.10</u> |

5.17 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|--|------------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน | 1,186.36 | 1,082.36 |
| ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ | 56.50 | 51.86 |
| ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน | 68.44 | 64.42 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน | <u>63.82</u> | <u>58.98</u> |
| รวม | <u>1,375.12</u> | <u>1,257.62</u> |

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|--|------------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2558) | | |
| ก่อนปรับปรุง | | 1,257.62 |
| บวก รายการปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน | | <u>14.56</u> |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2558) | | |
| หลังปรับปรุง | | 1,272.18 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | | 23.43 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | | 8.78 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | 74.35 |
| หัก ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง | | <u>3.62</u> |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (31 ธันวาคม 2558) | | <u>1,375.12</u> |

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|--|------------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด | | 1,375.12 |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ | | - |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน | | <u>1,375.12</u> |

กปก. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางภาระไทยประจำปี 2551 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน 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 31 ธันวาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2558 กปภ. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 63.82 ล้านบาท และ 58.98 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และวันที่ 30 กันยายน 2558 กปภ. มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 9 ราย เป็นเงิน 20.98 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|----------------------------------|---------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| สินทรัพย์ | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | |
| เงินฝากธนาคาร | 1.03 | 21.30 |
| เงินค้ำรับ | 62.68 | 58.56 |
| ดอกเบียค้ำรับ | - | 0.01 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 63.71 | 79.87 |
| ลูกหนี้เงินกู้พนักงานรอดัดเป็นหนี้สูญ | 0.11 | 0.11 |
| รวมสินทรัพย์ | <u>63.82</u> | <u>79.98</u> |
| หนี้สินและเงินกองทุน | | |
| เงินสงเคราะห์ค้ำจ่าย | - | 20.98 |
| รวมหนี้สิน | - | <u>20.98</u> |
| เงินกองทุน | | |
| ยอดยกมาก่อนปรับปรุง | 58.98 | 74.21 |
| บวก ปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน | <u>3.90</u> | <u>0.87</u> |
| ยอดยกมาหลังปรับปรุง | 62.88 | 75.08 |
| บวก รับเงินสมทบจาก กปก. ระหว่างงวด | 0.71 | 19.41 |
| ปรับปรุงในระหว่างงวด | 0.23 | - |
| หัก จ่ายระหว่างงวด | - | 20.98 |
| ปรับปรุงในระหว่างงวด | - | <u>14.53</u> |
| ยอดหลังปรับปรุง | 63.82 | 58.98 |
| บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้ | - | <u>0.02</u> |
| รวมเงินกองทุน | <u>63.82</u> | <u>59.00</u> |
| รวมหนี้สินและเงินกองทุน | <u>63.82</u> | <u>79.98</u> |
| ภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงาน | <u>63.82</u> | <u>58.98</u> |

5.18 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 กปก. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหาย ซึ่งได้พิจารณาสถานะของรูปคดีแล้วคาดว่า จะต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 14 คดี และได้บันทึกบัญชีตามมูลค่าที่คาดว่าจะต้องชำระ จำนวนเงิน 21.69 ล้านบาท

- 5.19 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

| | |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| | หน่วย : ล้านบาท |
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | 3,671.95 |
| ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างงวด | (57.03) |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>162.51</u> |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | <u>3,777.43</u> |

- 5.20 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

| | |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| | หน่วย : ล้านบาท |
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 | 20.53 |
| ประมาณการหนี้สินลดลง | (0.01) |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>0.23</u> |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | <u>20.75</u> |

- 5.21 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้และจากราชการรอรับรู้

| | | | | |
|----------------------------------|--|---------------|---------------|------------------|
| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | ยอดยกมา | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอดคงเหลือ |
| | 1 ต.ค. 58 | | | 31 ธ.ค. 58 |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ | 15,003.41 | 408.82 | 125.75 | 15,286.48 |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้ | 2,066.90 | 62.47 | 50.30 | 2,079.07 |
| รายได้รับบริจาคจากราชการรอรับรู้ | <u>2,372.80</u> | <u>29.86</u> | <u>26.19</u> | <u>2,376.47</u> |
| รวม | <u>19,443.11</u> | <u>501.15</u> | <u>202.24</u> | <u>19,742.02</u> |

- 5.22 ทุน ประกอบด้วย

| | | | |
|-----------------|--|------------------|-----------|
| | หน่วย : ล้านบาท | | |
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | เพิ่มขึ้น |
| | 2558 | 2558 | (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> | - |

5.23 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน | 910.90 | 865.12 |
| ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 1,121.63 | 1,022.91 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ | 5.47 | (0.48) |
| ค่าซื้อน้ำ | 1,374.16 | 1,338.68 |
| ค่าไฟฟ้า | 521.70 | 525.20 |
| ค่าซ่อมแซม | 253.20 | 229.45 |
| ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน | 0.14 | 0.17 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 6.45 | 5.30 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>443.24</u> | <u>447.63</u> |
| รวม | <u>4,636.89</u> | <u>4,433.98</u> |

5.24 รายได้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------------|--|---------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 |
| ดอกเบี้ยรับ | 17.13 | 33.01 |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี | 50.30 | 50.42 |
| รายได้รับบริจาคจากราชการตัดบัญชี | 26.19 | 24.35 |
| รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี | 125.76 | 112.92 |
| รายได้อื่น ๆ | <u>102.97</u> | <u>74.56</u> |
| รวม | <u>322.35</u> | <u>295.26</u> |

5.25 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------|--|--------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 |
| เงินค่าปรับจ่ายคืน | 0.58 | 0.18 |
| ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย | 0.67 | 0.78 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 16.93 | 8.91 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>19.50</u> | <u>5.02</u> |
| รวม | <u>37.68</u> | <u>14.89</u> |

/5.26 ต้นทุน...

5.26 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|---------------|
| | 2558 | 2557 |
| ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค | 112.38 | 100.59 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน | 162.50 | 430.99 |
| ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน | 360.21 | 369.94 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน-ค่าเรือถอนอาคาร | <u>0.23</u> | <u>0.22</u> |
| รวม | <u>635.32</u> | <u>901.74</u> |

5.27 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|--|-------------|
| | 2558 | 2557 |
| ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ | 0.88 | 0.79 |
| โบนัสกรรมการ | 0.31 | 0.28 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | <u>0.43</u> | <u>0.43</u> |
| รวม | <u>1.62</u> | <u>1.50</u> |

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 10 คน ที่ได้รับเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงานจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--|-------------|
| | 2558 | 2557 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 4.33 | 4.28 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 2.37 | 2.28 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | <u>0.02</u> | - |
| รวม | <u>6.72</u> | <u>6.56</u> |

5.28 เงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกมา | 1,963.90 | 2,226.80 |
| บวก เพิ่มระหว่างงวด | - | 3,057.60 |
| | 1,963.90 | 5,284.40 |
| หัก นำส่งคลัง | - | 3,320.50 |
| เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกไป | <u>1,963.90</u> | <u>1,963.90</u> |

ในปี 2559 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ จำนวน 2,776.95 ล้านบาท หรือร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิปี 2558 แล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า ซึ่ง กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐไว้จำนวน 3,056.90 ล้านบาท โดยได้นำส่งคลังในเดือนกันยายน 2558 จำนวน 1,093.00 ล้านบาท ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 41 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 31 คดี จำนวนเงิน 281.50 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 10 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

6.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 8 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 7 คดี จำนวน 230.38 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี และศาลปกครอง 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการนัดสืบพยานจำเลยของศาลแรงงานกลาง

6.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 16 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 15 คดี จำนวน 43.11 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 4 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลปกครอง 5 คดี ศาลแพ่ง 2 คดี สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ 1 คดี และศาลแขวง 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 13 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 9 คดี จำนวน 8.01 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 3 คดี ศาลปกครอง 2 คดี และสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ 1 คดี และศาลจังหวัด 3 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 4 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี และศาลปกครอง 3 คดี

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 4 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 3 คดี และ ศาลปกครอง 1 คดี

ทั้งนี้ กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 21.69 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

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

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

7.3 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต โดยบริษัท รีโคเวิร์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิสেস จำกัด) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2543 ถึงวันที่ 14 ธันวาคม 2568

7.4 โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินกิจการระบบประปาสดหีบ โดยบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2544 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2574

7.5 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาในจังหวัดนครปฐมและจังหวัดสมุทรสาคร โดยบริษัท วิเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด [ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)] เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2547 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2577

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

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

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

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

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

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

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

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2559