



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางประชุมพร บุตรไชย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 25 กันยายน 2562

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

| | | หน่วย : บาท | | |
|------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
| หมายเหตุ | | 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 4,945,880,398 | 3,157,571,025 |
| | เงินลงทุนชั่วคราว | | 1,000,000,000 | 675,000,000 |
| | เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ | 5.2 | 1,592,678,438 | 1,438,824,243 |
| | ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5.3 | 934,956,064 | 926,230,848 |
| | วัสดุคงเหลือ | 5.4 | 372,491,816 | 364,671,219 |
| | งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | | 72,917,882 | 24,674,478 |
| | รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 8,918,924,598 | 6,586,971,813 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| | เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 5.5 | 4,397,143,270 | 4,165,394,621 |
| | เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 5.5 | 24,026,200 | 24,026,200 |
| | เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | | 775,819,238 | 742,256,412 |
| | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 5.7 | 11,975,298,822 | 9,937,830,304 |
| | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5.8 | 94,108,629,178 | 95,201,576,048 |
| | สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ | 5.9 | 316,368,633 | 316,618,802 |
| | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 5.10 | 84,228,901 | 68,175,210 |
| | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 5.11 | 234,974,446 | 236,426,521 |
| | รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 111,916,488,688 | 110,692,304,118 |
| | รวมสินทรัพย์ | | 120,835,413,286 | 117,279,275,931 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

| | หมายเหตุ | หน่วย : บาท | |
|---|----------|---|----------------------------------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
| | | 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5.12 | 1,058,912,571 | 1,370,108,791 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5.13 | 1,461,259,109 | 1,428,091,506 |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย | 5.14 | 2,294,340,000 | 1,800,000,000 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | | 464,377,587 | 337,021,845 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | | 391,146,902 | 399,613,242 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.15 | 684,041,403 | 649,188,914 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.16 | 4,697,008,866 | 3,199,000,000 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5.17 | 653,246,762 | 664,782,551 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 11,704,333,200 | 9,847,806,849 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 5.15 | 12,020,898,896 | 12,370,847,820 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5.16 | 9,869,337,057 | 11,062,051,315 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 5.18 | 2,939,524,307 | 1,984,932,286 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ | 5.18 | 2,338,415,221 | 2,427,807,143 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้ | 5.18 | 3,029,623,732 | 3,094,601,521 |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ | 5.19 | 22,848,946,576 | 22,129,027,266 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน | 5.20 | 1,775,876,320 | 1,653,184,272 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | 5.21 | 24,195,048 | 53,336,895 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | 5.22 | 5,357,747,743 | 5,424,966,400 |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือรถอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 5.23 | 20,104,036 | 19,661,497 |
| เงินประกันระยะยาว | 5.24 | 2,172,007,160 | 2,122,832,378 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 62,396,676,096 | 62,343,248,793 |
| รวมหนี้สิน | | 74,101,009,296 | 72,191,055,642 |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุนประเดิม | | 2,204,438,020 | 2,204,438,020 |
| งบประมาณอุดหนุน | | 30,919,654,450 | 30,919,654,450 |
| รวมทุน | 5.25 | 33,124,092,470 | 33,124,092,470 |
| กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร | | 13,550,583,915 | 11,844,454,472 |
| องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน | | 59,727,605 | 119,673,347 |
| รวมส่วนของทุน | | 46,734,403,990 | 45,088,220,289 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 120,835,413,286 | 117,279,275,931 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางทิชาภรณ์ สฤทธิพันธ์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายณพรัตน์ เมธาวีกุลชัย)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

| | | หน่วย : บาท | | |
|------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------|
| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| หมายเหตุ | | 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 4,945,880,398 | 3,157,571,025 |
| | เงินลงทุนชั่วคราว | | 1,000,000,000 | 675,000,000 |
| | เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ | 5.2 | 1,592,678,438 | 1,438,824,243 |
| | ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5.3 | 934,956,064 | 926,230,848 |
| | วัสดุคงเหลือ | 5.4 | 372,491,816 | 364,671,219 |
| | งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | | 72,917,882 | 24,674,478 |
| | รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 8,918,924,598 | 6,586,971,813 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| | เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 5.5 | 1,091,200,000 | 1,091,200,000 |
| | เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 5.5 | 24,026,200 | 24,026,200 |
| | เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | | 775,819,238 | 742,256,412 |
| | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 5.7 | 11,975,298,822 | 9,937,830,304 |
| | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5.8 | 94,108,629,178 | 95,201,576,048 |
| | สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน | 5.9 | 316,368,633 | 316,618,802 |
| | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 5.10 | 84,228,901 | 68,175,210 |
| | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 5.11 | 234,974,446 | 236,426,521 |
| | รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 108,610,545,418 | 107,618,109,497 |
| | รวมสินทรัพย์ | | 117,529,470,016 | 114,205,081,310 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|---|----------------------------------|------------------------|
| | 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5.12 | 1,058,912,571 | 1,370,108,791 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5.13 | 1,461,259,109 | 1,428,091,506 |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย | 5.14 | 2,294,340,000 | 1,800,000,000 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | | 464,377,587 | 337,021,845 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | | 391,146,902 | 399,613,242 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.15 | 684,041,403 | 649,188,914 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.16 | 4,697,008,866 | 3,199,000,000 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5.17 | 653,246,762 | 664,782,551 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 11,704,333,200 | 9,847,806,849 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 5.15 | 12,020,898,896 | 12,370,847,820 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5.16 | 9,869,337,057 | 11,062,051,315 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 5.18 | 2,939,524,307 | 1,984,932,286 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ | 5.18 | 2,338,415,221 | 2,427,807,143 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้ | 5.18 | 3,029,623,732 | 3,094,601,521 |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ | 5.19 | 22,848,946,576 | 22,129,027,266 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน | 5.20 | 1,775,876,320 | 1,653,184,272 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | 5.21 | 24,195,048 | 53,336,895 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | 5.22 | 5,357,747,743 | 5,424,966,400 |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือดอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 5.23 | 20,104,036 | 19,661,497 |
| เงินประกันระยะยาว | 5.24 | 2,172,007,160 | 2,122,832,378 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 62,396,676,096 | 62,343,248,793 |
| รวมหนี้สิน | | 74,101,009,296 | 72,191,055,642 |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุนประเดิม | | 2,204,438,020 | 2,204,438,020 |
| งบประมาณอุดหนุน | | 30,919,654,450 | 30,919,654,450 |
| รวมทุน | 5.25 | 33,124,092,470 | 33,124,092,470 |
| กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร | | 10,674,397,050 | 9,200,696,926 |
| องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน | | (370,028,800) | (310,763,728) |
| รวมส่วนของทุน | | 43,428,460,720 | 42,014,025,668 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 117,529,470,016 | 114,205,081,310 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางทิชาภรณ์ สถฤทธิพันธ์วาทย์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายพนรัตน์ เมธาวิกุลชัย)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|---|---|----------------------|
| | 2562 | 2561 |
| หน่วย : บาท | | |
| รายได้ | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | 6,825,973,930 | 6,515,220,602 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | 5.26 132,620,697 | 110,545,589 |
| รายได้อื่น | 5.27 340,891,609 | 320,947,260 |
| รวมรายได้ | 7,299,486,236 | 6,946,713,451 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 5.28 5,300,153,786 | 4,968,624,342 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.29 (13,821,867) | 35,875,171 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.30 441,597,544 | 474,881,501 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 5,727,929,463 | 5,479,381,014 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 137,363,422 | 121,669,351 |
| กำไรสำหรับงวด | 1,708,920,195 | 1,589,001,788 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | |
| ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม | (340,485) | (340,485) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,708,579,710 | 1,588,661,303 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

| หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|
| | 2562 | 2561 |
| | | หน่วย : บาท |
| รายได้ | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | 6,825,973,930 | 6,515,220,602 |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | 5.26 132,620,697 | 110,545,589 |
| รายได้อื่น | 5.27 340,891,609 | 320,947,260 |
| รวมรายได้ | 7,299,486,236 | 6,946,713,451 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 5.28 5,300,153,786 | 4,968,624,342 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.29 (13,821,867) | 35,875,171 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.30 441,597,544 | 474,881,501 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 5,727,929,463 | 5,479,381,014 |
| กำไรสำหรับงวด | 1,571,556,773 | 1,467,332,437 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,571,556,773 | 1,467,332,437 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

| | หมายเหตุ | หน่วย : บาท | |
|--|----------|---|-----------------------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
| | | 2562 | 2561 |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | | 13,476,928,552 | 12,992,647,837 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | 5.26 | 257,323,239 | 217,712,992 |
| รายได้อื่น | 5.27 | 599,266,441 | 526,453,159 |
| รวมรายได้ | | 14,333,518,232 | 13,736,813,988 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 5.28 | 10,425,256,588 | 9,821,662,419 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.29 | 11,196,334 | 97,185,871 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.30 | 1,113,165,186 | 1,052,745,857 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 11,549,618,108 | 10,971,594,147 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | 232,429,319 | 213,983,617 |
| กำไรสำหรับงวด | | 3,016,329,443 | 2,979,203,458 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | (59,265,072) | 20,429,791 |
| ขาดทุนจากการประมาณการ | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม | | - | (77) |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ | | | |
| ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม | | - | (145) |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | | |
| การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย | | | |
| ในบริษัทร่วม | | - | 2 |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ | | | |
| ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม | | - | (81) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม | | (680,670) | (681,092) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 2,956,383,701 | 2,998,951,856 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

| | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2562 | 2561 |
| หน่วย : บาท | | | |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | | 13,476,928,552 | 12,992,647,837 |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | 5.26 | 257,323,239 | 217,712,992 |
| รายได้อื่น | 5.27 | 599,266,441 | 526,453,159 |
| รวมรายได้ | | 14,333,518,232 | 13,736,813,988 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 5.28 | 10,425,256,588 | 9,821,662,419 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.29 | 11,196,334 | 97,185,871 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.30 | 1,113,165,186 | 1,052,745,857 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 11,549,618,108 | 10,971,594,147 |
| กำไรสำหรับงวด | | 2,783,900,124 | 2,765,219,841 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | (59,265,072) | 20,429,791 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 2,724,635,052 | 2,785,649,632 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | |

การประเภทส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : บาท

| งบการเงินที่แสดงถึงงบลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------|--------------|-----------------|
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | | | | | | | | |
| ทุน | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ส่วนแบ่ง | | | |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 10,248,044,331 | (1,299,500,000) | 2,979,203,458 | 11,927,747,789 | 2,936,095 | (14,680,401) | 2,936,321 | 6,279,782 | 437,263,337 | 122,014,506 | 43,494,151,307 |
| ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ | - | - | - | (1,299,500,000) | - | 20,429,791 | 11,927,747,789 | (226) | - | 2,936,321 | (661,092) | - | - | (1,299,500,000) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 11,927,747,789 | (1,299,500,000) | 20,429,791 | 11,927,747,789 | (226) | (77) | 2,936,095 | 5,598,690 | 437,263,337 | 141,762,904 | 45,193,603,163 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 11,927,747,789 | (1,299,500,000) | 20,429,791 | 11,927,747,789 | (226) | (77) | 2,936,095 | 5,598,690 | 437,263,337 | 141,762,904 | 45,193,603,163 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 11,844,454,472 | (1,310,200,000) | 3,016,329,443 | 13,550,583,915 | 2,936,095 | (14,680,478) | 2,936,095 | 4,918,121 | 437,263,337 | 119,673,347 | 45,088,220,289 |
| ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ | - | - | - | (1,310,200,000) | - | 3,016,329,443 | 13,550,583,915 | - | - | 2,936,095 | (680,670) | - | (59,945,742) | (1,310,200,000) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 13,550,583,915 | (1,310,200,000) | 3,016,329,443 | 13,550,583,915 | 2,936,095 | (14,680,478) | 2,936,095 | 4,237,451 | 437,263,337 | 59,727,605 | 46,734,403,990 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 13,550,583,915 | (1,310,200,000) | 3,016,329,443 | 13,550,583,915 | 2,936,095 | (14,680,478) | 2,936,095 | 4,237,451 | 437,263,337 | 59,727,605 | 46,734,403,990 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างภาคเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | ทุน | | องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน | | | |
|------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | ทุนประเดิม | งบประมาณอุดหนุน | กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้อัดสรร | กำไร (ขาดทุน) ประมวลผลการดำเนินงาน | กำไร (ขาดทุน) จากโครงการตามหลัก | กำไร (ขาดทุน) จากโครงการอื่น |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 309,784,531 | (309,784,531) | 40,570,802,984 |
| ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ | - | - | (1,299,500,000) | - | - | (1,299,500,000) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | 2,765,219,841 | 20,429,791 | 20,429,791 | 2,785,649,632 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | (289,354,740) | (289,354,740) | 42,056,952,616 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | (310,763,728) | (310,763,728) | 42,014,025,668 |
| ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ | - | - | (1,310,200,000) | - | - | (1,310,200,000) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | 2,783,900,124 | (59,265,072) | (59,265,072) | 2,724,635,052 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | (370,028,800) | (370,028,800) | 43,428,460,720 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

| | หน่วย : บาท | |
|--|---|----------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2562 | 2561 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสำหรับงวด | 3,016,329,443 | 2,979,203,458 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 2,738,099,361 | 2,629,521,906 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร | 16,596,763 | 51,160,898 |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่ราคาต่ำสุด | 250,171 | 270,462 |
| กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่ราคาต่ำสุด | (2) | - |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 18,671,597 | 16,848,921 |
| ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ | - | (1,005) |
| ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย | - | 406,630 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 26,973,317 | 20,764,951 |
| ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง | 1,106,005 | 270,655 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 68,605,947 | 64,043,200 |
| หนี้สูญ | 802,531 | 154,223 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 4,220,729 | 6,375,759 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | (87,710,203) | (16,686,992) |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี | (100,647,764) | (115,128,165) |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐตัดบัญชี | (68,965,272) | (85,897,835) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี | (395,261,828) | (338,980,136) |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชน | (3,575,771) | (5,299,280) |
| รายได้เบ็ดเตล็ด | (47,500) | (7,000) |
| รายได้เงินปันผล | (9,484,102) | (8,933,662) |
| กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง | (1,207,267) | (398,539) |
| กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง | (5,334) | - |
| ค่าเช่ารถยนต์ | - | 248,441 |
| ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ | (3,242,002) | (296,241) |
| ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง | 6,774 | - |
| ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ | (32,392) | - |
| โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน | 127,491,415 | 122,420,797 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | (29,141,848) | 7,718,532 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | (67,218,657) | (79,327,285) |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือดอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 442,539 | 423,472 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ | (232,429,319) | (213,983,617) |
| ดอกเบี้ยรับ | (53,964,474) | (33,693,510) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 1,109,351,836 | 1,052,322,385 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 6,076,014,693 | 6,053,521,423 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ | (153,854,195) | (131,130,754) |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (4,602,147) | 728,816,121 |
| วัสดุคงเหลือ | (9,055,195) | 8,614,400 |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | (750,827,254) | (610,008,941) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 212,705 | (598,776) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

| | หน่วย : บาท | |
|--|---|------------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2562 | 2561 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (872,410,604) | (2,342,184,973) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 30,512,767 | (31,163,434) |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | (135,673) | - |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | (8,466,339) | (53,415,220) |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 1,042,302,223 | 790,721,227 |
| เงินประกันระยะยาว | 52,416,784 | 52,663,889 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (11,535,790) | (233,904,272) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 5,390,571,975 | 4,231,930,690 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| รับดอกเบี้ย | 44,921,846 | 32,694,387 |
| เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น | (325,000,000) | - |
| เงินปันผลรับ | 9,484,102 | 8,933,662 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (249,213,994) | (463,590,104) |
| จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น | (199,670,393) | (39,459,856) |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (2,063,288,558) | (1,855,592,721) |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น | - | (6,624,766) |
| รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 1,135,670 | 1,040,646 |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 1,725,384 | 6,041,579 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (2,779,905,943) | (2,316,557,173) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| จ่ายดอกเบี้ย | (467,645,610) | (384,832,751) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง | (959,326,795) | (959,239,473) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น | 1,115,181,138 | 685,134,061 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | 305,294,608 | 541,714,258 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | - | (762,856,357) |
| เงินจ่ายนำส่งรัฐ | (815,860,000) | (689,607,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (822,356,659) | (1,569,687,262) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ | 1,788,309,373 | 345,686,255 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 3,157,571,025 | 2,606,325,173 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 4,945,880,398 | 2,952,011,428 |
| รายการที่มีไขเงินสด | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 10,923,725 | 4,535,650 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 551,533,264 | 425,419,778 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

| | หน่วย : บาท | |
|---|----------------------|---------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสำหรับงวด | 2,783,900,124 | 2,765,219,841 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 2,738,099,361 | 2,629,521,906 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร | 16,596,763 | 51,160,898 |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย | 250,171 | 270,462 |
| กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ | (2) | - |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 18,671,597 | 16,848,921 |
| ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ | - | (1,005) |
| ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย | - | 406,630 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 26,973,317 | 20,764,951 |
| ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง | 1,106,005 | 270,655 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 68,605,947 | 64,043,200 |
| หนี้สูญ | 802,531 | 154,223 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 4,220,729 | 6,375,759 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | (87,710,203) | (16,686,992) |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี | (100,647,764) | (115,128,165) |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี | (68,965,272) | (85,897,835) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี | (395,261,828) | (338,980,136) |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชน | (3,575,771) | (5,299,280) |
| รายได้เบ็ดเตล็ด | (47,500) | (7,000) |
| รายได้เงินปันผล | (9,484,102) | (8,933,662) |
| กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง | (1,207,267) | (398,539) |
| กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง | (5,334) | - |
| ค่าเช่ารถยนต์ | - | 248,441 |
| ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ | (3,242,002) | (296,241) |
| ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการจัดตั้ง | 6,774 | - |
| ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ | (32,392) | - |
| โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน | 127,491,415 | 122,420,797 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | (29,141,848) | 7,718,532 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | (67,218,657) | (79,327,285) |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 442,539 | 423,472 |
| ดอกเบี้ยรับ | (53,964,474) | (33,693,510) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 1,109,351,836 | 1,052,322,385 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 6,076,014,693 | 6,053,521,423 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ | (153,854,195) | (131,130,754) |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (4,602,147) | 728,816,121 |
| วัสดุคงเหลือ | (9,055,195) | 8,614,400 |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | (750,827,254) | (610,008,941) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 212,705 | (598,776) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

| | หน่วย : บาท | |
|--|------------------------|------------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (872,410,604) | (2,342,184,973) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 30,512,767 | (31,163,434) |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | (135,673) | - |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | (8,466,339) | (53,415,220) |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 1,042,302,223 | 790,721,227 |
| เงินประกันระยะยาว | 52,416,784 | 52,663,889 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (11,535,790) | (233,904,272) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 5,390,571,975 | 4,231,930,690 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| รับดอกเบี้ย | 44,921,846 | 32,694,387 |
| เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น | (325,000,000) | - |
| เงินปันผลรับ | 9,484,102 | 8,933,662 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (249,213,994) | (463,590,104) |
| จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น | (199,670,393) | (39,459,856) |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (2,063,288,558) | (1,855,592,721) |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น | - | (6,624,766) |
| รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 1,135,670 | 1,040,646 |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 1,725,384 | 6,041,579 |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน | (2,779,905,943) | (2,316,557,173) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| จ่ายดอกเบี้ย | (467,645,610) | (384,832,751) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง | (959,326,795) | (959,239,473) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น | 1,115,181,138 | 685,134,061 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | 305,294,608 | 541,714,258 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | - | (762,856,357) |
| เงินจ่ายนำส่งรัฐ | (815,860,000) | (689,607,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน | (822,356,659) | (1,569,687,262) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ | 1,788,309,373 | 345,686,255 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 3,157,571,025 | 2,606,325,173 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 4,945,880,398 | 2,952,011,428 |
| รายการที่มีไขเงินสด | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 10,923,725 | 4,535,650 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 551,533,264 | 425,419,778 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมีได้มีการตรวจสอบ ใดๆก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับ งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบ เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการของกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาค ทั้งนี้ เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลว. 9 มีนาคม 2544 เรื่อง งบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนสงเคราะห์รวมในงบการเงินของการประปาส่วนภูมิภาค

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561

การประกาศส่วนภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประกาศส่วนภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชีและงบการเงินของการประกาศส่วนภูมิภาค

4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

| มาตรฐานการบัญชี | เรื่อง |
|----------------------------|--|
| ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) | การนำเสนองบการเงิน |
| ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561) | สินค้าคงเหลือ |
| ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561) | งบกระแสเงินสด |
| ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561) | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด |
| ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561) | ภาษีเงินได้ |
| ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561) | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561) | สัญญาเช่า |
| ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) | ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561) | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561) | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561) | ต้นทุนการกู้ยืม |
| ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561) | การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน |
| ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561) | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561) | เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า |
| ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) | การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |

| | |
|-------------------------------------|---|
| มาตรฐานการบัญชี | เรื่อง |
| ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561) | กำไรต่อหุ้น |
| ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) | การรายงานทางการเงินระหว่างกาล |
| ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561) | การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561) | ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561) | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561) | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
| ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561) | เกษตรกรรม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน | เรื่อง |
| ฉบับที่ 1 | การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก |
| ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561) | การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) | การรวมธุรกิจ |
| ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561) | สัญญาประกันภัย |
| ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561) | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561) | การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |
| ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561) | ส่วนงานดำเนินงาน |
| ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | งบการเงินรวม |
| ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561) | การร่วมการทำงาน |
| ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561) | การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| ฉบับที่ 15 | รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี | เรื่อง |
| ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีมีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561) | สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
| ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561) | ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |
| ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561) | การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย |
| ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561) | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | เรื่อง |
| ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561) | การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ |

| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | เรื่อง |
|--|---|
| ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561) | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561) | การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
| ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
| ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561) | ข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561) | ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561) | การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561) | ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน |
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561) | เงินที่นำส่งรัฐ |
| ฉบับที่ 22 | รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนจ่ายล่วงหน้า |
| 4.3 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 | |
| มาตรฐานการบัญชี | เรื่อง |
| ฉบับที่ 32 | การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน | เรื่อง |
| ฉบับที่ 7 | การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน |
| ฉบับที่ 9 | เครื่องมือทางการเงิน |
| ฉบับที่ 16 | สัญญาเช่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | เรื่อง |
| ฉบับที่ 16 | การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ |
| ฉบับที่ 19 | การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน |

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.2 และ 4.3 ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบงการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 ซึ่ง กปภ. จะเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 และ 1 ตุลาคม 2563 ตามลำดับ เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปภ. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่อบงการเงินในงวดที่เริ่มใช้อย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| เงินสดในมือ | 16.42 | 21.25 |
| เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์ | 928.88 | 2,276.89 |
| - กระแสรายวัน | 189.76 | 26.91 |
| - ประจำไม่เกิน 3 เดือน | 3,796.14 | 800.00 |
| เงินระหว่างทาง | <u>14.68</u> | <u>32.52</u> |
| รวม | <u>4,945.88</u> | <u>3,157.57</u> |

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 928.88 ล้านบาท และ 2,276.89 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 1.96 ล้านบาท และ 17.32 ล้านบาท

สำหรับเงินฝากธนาคารประเภทประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 14.68 ล้านบาท และ 32.52 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเช็ครอผ่านธนาคาร เช็ค และเช็คคืน

5.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------------|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน | 500.00 | 496.86 |
| เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ | 800.86 | 655.61 |
| เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ | <u>291.82</u> | <u>286.35</u> |
| รวม | <u>1,592.68</u> | <u>1,438.82</u> |

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|----------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| ลูกหนี้การค้า | | |
| ลูกหนี้การค้า - เอกชน | 341.71 | 345.27 |
| ลูกหนี้การค้า - ราชการ | <u>304.15</u> | <u>305.89</u> |
| รวมลูกหนี้การค้า | 645.86 | 651.16 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า | (69.93) | (67.33) |
| ภาษีขายไม่ถึงกำหนด | <u>(44.19)</u> | <u>(43.44)</u> |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | <u>531.74</u> | <u>540.39</u> |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| ลูกหนี้อื่น | 439.18 | 106.55 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น | (36.58) | (34.96) |
| รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้ | (321.27) | (65.80) |
| ภาษีขายไม่ถึงกำหนด | <u>(0.17)</u> | <u>(0.18)</u> |
| ลูกหนี้อื่น - สุทธิ | <u>81.16</u> | <u>5.61</u> |
| รายได้ค้างรับ | 81.89 | 48.37 |
| หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด | <u>(0.06)</u> | <u>(0.15)</u> |
| รายได้ค้างรับ - สุทธิ | <u>81.83</u> | <u>48.22</u> |
| ลูกหนี้กระทรวงการคลัง | 1.98 | 135.23 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 173.60 | 165.82 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 2.43 | 2.32 |
| อื่น ๆ | <u>62.22</u> | <u>28.64</u> |
| รวมลูกหนี้อื่น | <u>403.22</u> | <u>385.84</u> |
| รวม | <u>934.96</u> | <u>926.23</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 1.98 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินตรงจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2554 จำนวนรวม 1.20 ล้านบาท และการจัดหาเงินกู้ แบบ TERM LOAN จำนวน 0.78 ล้านบาท เพื่อลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำระยะเร่งด่วนประจำปี งบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. วงเงินกู้ 1,486 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและ ดอกเบี้ยตามมติคณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้.

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 304.15 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 1.74 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.57 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

| ส่วนราชการ | 31 มีนาคม 2562 | | 30 กันยายน 2561 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| 1. กระทรวงยุติธรรม | 90.99 | 29.91 | 138.80 | 45.38 | (47.81) | (34.45) |
| 2. กระทรวงกลาโหม | 73.84 | 24.28 | 47.82 | 15.63 | 26.02 | 54.41 |
| 3. กระทรวงมหาดไทย | 52.31 | 17.20 | 41.88 | 13.69 | 10.43 | 24.90 |
| 4. กระทรวงศึกษาธิการ | 40.40 | 13.28 | 36.98 | 12.09 | 3.42 | 9.25 |
| 5. กระทรวงสาธารณสุข | 18.37 | 6.04 | 20.91 | 6.84 | (2.54) | (12.15) |
| 6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ | 8.78 | 2.89 | 5.75 | 1.88 | 3.03 | 52.70 |
| 7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ | <u>19.46</u> | <u>6.40</u> | <u>13.75</u> | <u>4.49</u> | <u>5.71</u> | 41.53 |
| รวม | <u>304.15</u> | <u>100.00</u> | <u>305.89</u> | <u>100.00</u> | <u>(1.74)</u> | <u>(0.57)</u> |

5.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| วัสดุการผลิต | 105.07 | 105.59 |
| วัสดุดำเนินการ | 245.92 | 232.79 |
| วัสดุอะไหล่มาตรฐาน | 20.49 | 20.70 |
| น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป | 2.39 | 1.97 |
| น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป - รอเข้าคลัง | - | - |
| คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง | <u>0.04</u> | <u>3.94</u> |
| รวม | 373.91 | 364.99 |
| หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย | <u>(1.42)</u> | <u>(0.32)</u> |
| รวม | <u>372.49</u> | <u>364.67</u> |

5.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

| ประเภทธุรกิจ | ชนิดของหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) | | วิธีส่วนได้เสีย | | วิธีราคาหุ้น | | |
|---|------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 | |
| | | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา | หุ้นสามัญ | 40.20 | 40.20 | <u>4,397.14</u> | <u>4,165.39</u> | <u>1,091.20</u> | <u>1,091.20</u> |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | | | | | | | | |
| บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด | ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา | หุ้นสามัญ | 2.00 | 2.00 | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> |

5.6 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

5.6.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| บริษัทร่วม | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ | | |
| ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | 0.79 | 0.76 |
| รวม | 0.79 | 0.76 |
| เจ้าหนี้การค้า | | |
| บริษัทร่วม | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ | | |
| ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | 109.60 | 57.89 |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด | 12.92 | 11.47 |
| บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด | 33.08 | 27.87 |
| บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด | 32.52 | 29.78 |
| บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด | 29.65 | 31.36 |
| บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด | 34.05 | 34.48 |
| รวม | 251.82 | 192.85 |

5.6.2 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---------------------------------|--|--------|-------------------------------|--------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน | | | | |
| บริษัทร่วม | 0.38 | 0.56 | 0.65 | 1.09 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ค่าซื้อน้ำประปา | | | | |
| บริษัทร่วม | 51.34 | 45.27 | 98.23 | 90.69 |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 279.90 | 266.57 | 559.66 | 534.57 |
| ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน | | | | |
| บริษัทร่วม | 183.77 | 57.36 | 273.63 | 121.08 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา | | | | |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 6.02 | 3.71 | 13.08 | 9.54 |

5.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 11,975.30 ล้านบาท และ 9,937.83 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับผิดชอบเบี่ยงพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 จำนวน 16.21 ล้านบาท และ 14.52 ล้านบาท ตามลำดับ

ในรอบบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 กปภ. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น 9 โครงการ วงเงินตามสัญญารวมทั้งสิ้น 3,296.91 ล้านบาท ดังนี้

| โครงการที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|------------------------------|--|---------------------------------------|---|---|---|
| ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ | | | | | |
| 1 | งานก่อสร้างปรับปรุงกิจการประปาภายหลังการรับโอนการประปาส่วนภูมิภาคสาขาหนองบัวแดง (ภักดีชุมพล) อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ สัญญาเลขที่ กปภ.ช. 6/174/2557 ลงวันที่ 18 กันยายน 2557 | 50.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 กันยายน 2557 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 20 กันยายน 2558 และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเลขที่ กปภ.ช. 6/163/2558 ลงวันที่ 17 มิถุนายน 2558 ขยายระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 จนถึงวันที่ผู้ว่าจ้างแจ้งส่งมอบพื้นที่ให้แก่ผู้รับจ้าง | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 4 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 27.29 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการเป็นพื้นที่เขตป่าสงวนแห่งชาติ อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ ซึ่ง กปภ. ได้ดำเนินการขออนุญาตตั้งแต่ปี พ.ศ. 2555 ก่อนการรับโอนและติดตามประสานงานการใช้พื้นที่ดังกล่าว กรมป่าไม้ยื่นเรื่องขออนุญาตให้กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ทส.) พิจารณาร่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการขออนุญาตเข้าทำประโยชน์ในเขตป่าที่กรม. มีมติให้รักษาไว้เป็นสมบัติของชาติ และกลุ่มกฎหมายเสนอให้ส่งเรื่องให้คณะทำงานปฏิรูประบบการขออนุญาตใช้ที่ดินป่าไม้ และป้องกันการทุจริตพิจารณาแนวทางการดำเนินการ และเสนอให้รมว.ทส. ให้ความเห็นชอบในหลักการปรับปรุงระเบียบปฏิบัติ และมติ กรม. ที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง ทส. ยังไม่พิจารณาอนุมัติเนื่องจากพื้นที่ดังกล่าวขัดต่อมติกรม. เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2523 ปัจจุบันอยู่ระหว่าง กปภ. ยื่นผ่อนผันมติ กรม. ดังกล่าว ตามหนังสือ ที่ มท 55713-4/4313 ลงวันที่ 17 สิงหาคม 2561 ถึงอธิบดีกรมป่าไม้ |

| โครงการ ที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|----------------|---|--|---|---|--|
| 2 | <p>ที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า</p> <p>งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาอรัญประเทศ อ. อรัญประเทศ จ. สระแก้ว สัญญาเลขที่ กจท. 61/2559 ลงวันที่ 29 เมษายน 2559</p> | <p>814.78 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)</p> | <p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 พฤษภาคม 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 29 มิถุนายน 2560 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 9/2560 ลงวันที่ 24 มกราคม 2560 ปรับลดวงเงิน 0.83 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 41/2560 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2560 ปรับเพิ่มวงเงิน 0.75 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 73/2560 ลงวันที่ 18 กรกฎาคม 2560 ขยายระยะเวลาตั้งแต่ วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ซึ่ง กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการใน พื้นที่ก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำ ตชด. 126 และบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 84/2561 ลงวันที่ 4 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาจนถึงลงนาม ในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน</p> | <p>ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 12 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 730.06 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)</p> | <p>พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินของรัฐที่รกร้าง ว่างเปล่า ในส่วนงานสถานี จ่ายน้ำเสาสสูง กปภ.ข. 1 มีหนังสือที่ มท 55310/713 ลงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561 ถึง สำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.) จ. สระแก้ว เพื่อขอให้ ตรวจสอบการครอบครอง ที่ดิน และ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว มีหนังสือตอบกลับ ที่ สก 0011/1206 ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 แจ้งว่า พื้นที่ที่จะก่อสร้างสถานี จ่ายน้ำเสาสสูง อยู่ในเขต ปฏิรูปที่ดินโครงการป่า วัฒนานคร แต่ไม่อยู่ใน เขตดำเนินการของ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว เนื่องจากพื้นที่ ดังกล่าวเป็นพื้นที่ระบุไว้ ว่าเป็นที่ดินมีหนังสือ สำคัญ (CL1091) ซึ่ง ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ไม่สามารถนำมา ดำเนินการปฏิรูปที่ดิน ตามอำนาจหน้าที่ได้ ดังนั้น กปภ. ได้ยื่นขอ อนุญาตใช้ที่ดินในเขต ปฏิรูปที่ดิน โครงการป่า วัฒนานคร ภายใต้การดูแล ของ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว แปลงที่ดินบริเวณบ้านเสาสสูง (บางส่วน) เนื้อที่ประมาณ 5 ไร่ พร้อมมอบอำนาจให้ ผจก. กปภ. สาขาวัฒนานคร เป็นผู้ดำเนินการยื่นคำร้อง ในการขออนุญาตใช้ที่ดิน ในเขตปฏิรูปที่ดินจนแล้วเสร็จ ซึ่ง ผจก. กปภ. สาขาวัฒนานคร ร่วมกับเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ได้ทำการรังวัด ที่ดินเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2561 ได้เนื้อที่ประมาณ 4-0-27 ไร่ และ กปภ. สาขา วัฒนานคร ยื่นคำขอใช้ ที่ดินตามแบบ ส.ป.ก.4-29ก. เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2561 ต่อ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ปัจจุบัน</p> |

| โครงการ ที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|----------------|---|---|--|---|---|
| 2 (ต่อ) | | | | | อยู่ระหว่างสป.จ. สระแก้ว นัดหมาย คปจ. สระแก้ว ประชุมเพื่อพิจารณา อนุญาตให้ กปภ. ใช้ที่ดิน เพื่อกิจการสาธารณูปโภค และกิจการอื่น ๆ ในเขต ปฏิรูปที่ดิน |
| 3 | ที่ดินสาธารณประโยชน์ งานก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาเพชรบุรี อ. เมือง - บ้านแหลม - บ้านลาด - ชะอำ จ. เพชรบุรี ส่วนที่ 1 ก่อสร้างเพิ่มกำลัง การผลิต สถานีผลิตน้ำ บ้านลาด และระบบท่อ ส่ง - จ่าย สัญญาเลขที่ กจท. 10/2560 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2560 | 615.94 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม) | สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 82/2561 ลงวันที่ 3 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ ลงนามในสัญญาแก้ไขบวก ระยะเวลาดำเนินการเพิ่มเติม อีกจำนวน 85 วัน สิ้นสุดวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 และปรับลดวงเงิน 1.83 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 142/2561 ลงวันที่ 13 ธันวาคม 2561 ปรับลดวงเงิน 0.28 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 10/2562 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2562 ปรับเพิ่มวงเงิน 1.24 ล้านบาท พร้อมขยายระยะเวลาย นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาถึง วันที่ลงนามในสัญญาแก้ไข บวกระยะเวลาอีกจำนวน 90 วัน | ผู้รับจ้างเบิกเงินค้ำจ้งแล้ว จำนวน 3 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 274.34 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสถานการณ์จ่ายน้ำ ขาดเจ้าสำราญ กปภ. สาขา เพชรบุรี ใช้ประโยชน์ โดย ไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่เริ่ม ใช้งานนานมาแล้ว และ ไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ |
| 4 | งานก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาเพชรบุรี อ. เมือง - บ้านแหลม - บ้านลาด - ชะอำ จ. เพชรบุรี ส่วนที่ 2 ก่อสร้างเพิ่มกำลัง การผลิต สถานีผลิตน้ำมายาง และระบบท่อส่ง - จ่าย สัญญาเลขที่ กจท. 11/2560 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2560 | 498.82 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม) | สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 81/2561 ลงวันที่ 3 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ ลงนามในสัญญาแก้ไขบวก ระยะเวลาดำเนินการเพิ่มเติม อีกจำนวน 315 วัน สิ้นสุดวันที่ | ผู้รับจ้างเบิกเงินค้ำจ้งแล้ว จำนวน 4 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 256.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสถานการณ์จ่ายน้ำ บ้านแหลม เนื้อที่ 3-14-34 ไร่ เป็นที่ดินสาธารณ- ประโยชน์ประเภทพลเมือง ใช้ประโยชน์ร่วมกัน ซึ่งอยู่ ในความดูแลรักษาของ กระทรวงมหาดไทย (ที่ดินสาธารณประโยชน์ ประจำตำบลและหมู่บ้าน) และในสถานการณ์ |

| โครงการ ที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|----------------|--|--|---|--|---|
| 4 (ต่อ) | ที่ดินสาธารณประโยชน์ | | 15 กรกฎาคม 2562 และปรับลดวงเงิน 0.24 ล้านบาท | | ผลิตน้ำยาง เนื้อที่ 15-2-26 ไร่ ซึ่ง กปภ. สาขาเพชรบุรี ได้สิทธิการใช้ประโยชน์ ตามเอกสารรังวัด ร.ว. 67 โดยไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่ เริ่มใช้งานนานมาแล้ว และ ไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ |
| 5 | งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาภาพสินธุ์ (ยางตลาด) (กมลาไสย) อ. เมือง - ยางตลาด - กมลาไสย จ. ภาพสินธุ์ สัญญาเลขที่ กจท. 52/2559 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2559 | 265.21 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | สัญญาเริ่มต้น วันที่ 18 เมษายน 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 10 สิงหาคม 2560 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 124/2559 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 79/2560 ลงวันที่ 4 สิงหาคม 2560 มีการขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันลงนาม ในสัญญาแก้ไข สัญญาสิ้นสุด วันที่ 30 กรกฎาคม 2561 และ ปรับลดวงเงิน 0.25 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 18/2561 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ปรับลดวงเงิน 1.76 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 89/2561 ลงวันที่ 14 กันยายน 2561 ปรับลดวงเงิน 0.93 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 132/2561 ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2561 มีการขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาจนถึงวันที่ กปภ. มีหนังสือให้ผู้รับจ้างเข้าทำงาน ได้ และขยายระยะเวลาอีก จำนวน 180 วัน นับถัดจาก วันที่ กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าทำงานได้ และ ปรับเพิ่มวงเงิน 2.36 ล้านบาท | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 12 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 138.14 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยปลัดกระทรวงมหาดไทย มีหนังสือที่ มท 55000/16016 ลงวันที่ 18 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด ภาพสินธุ์ ขออนุญาตใช้ และขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์ และ ผู้ว่าการ กปภ. มีหนังสือที่ มท 55713-4/5191 ลงวันที่ 27 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด ภาพสินธุ์ ขอมอบอำนาจ ให้ผู้จัดการ กปภ. สาขา ภาพสินธุ์ เป็นผู้ดำเนินการ ปัจจุบันอยู่ระหว่าง ผู้ว่าราชการจังหวัดภาพสินธุ์ พิจารณาดำเนินการขอ ถอนสภาพ ตามหนังสือ กปภ. ที่ มท 55713-4/2843 ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2561 เรื่อง ขออนุญาตใช้และ ขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์ |

| โครงการ ที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|----------------|---|---|---|---|---|
| 6 | งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาหนองคาย อ. เมือง หนองคาย - สระใคร จ. หนองคาย สัญญาเลขที่ กจท. 53/2559 ลงวันที่ 23 มีนาคม 2559 | 380.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม) | สัญญาเริ่มต้น วันที่ 18 เมษายน 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 11 กรกฎาคม 2560 และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 85/2560 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2560 มีการขยายระยะเวลาจำนวน 225 วัน นับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญา และ สัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 24/2561 ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 มีการขยายระยะเวลา ตั้งแต่ วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ กปก. แจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าทำงานและบวก ระยะเวลาก่อสร้างอีก จำนวน 240 วัน | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 12 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 380.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ตามมติที่ประชุมหัวหน้าส่วน ราชการ และคณะกรรมการ บริหารงานอำเภอ (กบอ.) ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2561 เห็นชอบให้ กระทรวงมหาดไทยใช้ที่ดิน สาธารณประโยชน์ และขอ ถอนสภาพที่ดินสาธารณ- ประโยชน์ เพื่อประโยชน์ ราชการ เนื้อที่ประมาณ 10 ไร่ เพื่อก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำ สระใคร (แห่งใหม่) |
| 7 | งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสุรินทร์ อ. เมืองสุรินทร์ จ. สุรินทร์ สัญญาเลขที่ กจท. 67/2558 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 345.17 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม) | สัญญาเริ่มต้น วันที่ 16 กรกฎาคม 2558 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 27 ตุลาคม 2559 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 37/2559 ลงวันที่ 30 มีนาคม 2559 ปรับลดวงเงิน 1.22 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 77/2559 ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2559 ปรับลดวงเงิน 0.03 ล้านบาท และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 133/2559 ลงวันที่ 6 ธันวาคม 2559 ขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับลดวงเงิน 11.63 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 100/2560 ลงวันที่ 22 กันยายน 2560 ปรับลดวงเงิน 2.32 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 109/2560 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2560 ขยายระยะเวลาอีกจำนวน 225 วัน นับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับลดวงเงิน 1.61 ล้านบาท | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 17 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 279.43 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสำนักงานสถานีผลิตน้ำ แห่งใหม่ ต. คอโค ผ่านการ เห็นชอบด้วย ผลการประชุม และการประชุมสภา อบต. คอโค โดย กปก. ได้มีหนังสือ ที่ มท 55320/6846 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2556 ขอใช้และขอถอนสภาพ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ขณะนี้อยู่ใน ขั้นตอนการรังวัดที่ดิน โดยสำนักงานที่ดิน จ. สุรินทร์ มีหนังสือ ที่ สร 0020.3/9250 ลงวันที่ 19 เมษายน 2559 ถึง นายอำเภอเมืองสุรินทร์ เพื่อแจ้งกำหนดการ นัดหมายคอยระวางชี้ แนวเขตการรังวัดที่ดิน ดังกล่าว <u>จ.</u> |

| โครงการ ที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|----------------|---|---|---|---|--|
| 7 (ต่อ) | ที่ดินสาธารณประโยชน์ | | และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 15/2561 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 ปรับเพิ่มวงเงิน 0.05 ล้านบาท และบันทึกต่อท้ายสัญญา ลงวันที่ 21 พฤษภาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 54 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 60/2561 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2561 ปรับลดวงเงิน 0.004 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 71/2561 ลงวันที่ 17 กรกฎาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 20 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับเพิ่มวงเงิน 0.25 ล้านบาท | | |
| 8 | งานจ้างเหมาก่อสร้าง ปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสตึก - พัคคณภูมิพิสัย (วาปีปทุม) อ. สตึก - พัคคณภูมิพิสัย - วาปีปทุม จ. มหาสารคาม สัญญาเลขที่ กจท. 19/2559 ลงวันที่ 29 มกราคม 2559 | 252.52 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม) | สัญญาเริ่มต้น วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 28 พฤษภาคม 2560 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 45/2560 ลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 ขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันลงนาม ในสัญญาแก้ไข และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 44/2561 ลงวันที่ 30 เมษายน 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 10 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 11 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 175.15 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ตามมติที่ประชุมประชาคม ของเทศบาลตำบลสตึก เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2561 เห็นชอบให้ กปท.ดำเนินการ ขอใช้ และขอถอนสภาพ ที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยไม่ขัดข้อง |
| 9 | ที่ดินกรมชลประทาน | | | | |
| 9 | งานก่อสร้างสถานีผลิตน้ำ ที่อ่างเก็บน้ำอำปิว พร้อมวางท่อขยายเขต จำหน่ายน้ำไปยังโครงการ พิเศษ จังหวัดสุรินทร์ใน พระตำหนักพระเจ้าหลานเธอ พระองค์เจ้าอทิตยาทรกิติคุณ และ ต. เหนมีย อ. เมือง จ. สุรินทร์ การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสุรินทร์ สัญญาเลขที่ กปท.ช. 8/27/2561 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 | 73.44 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม) | สัญญาเริ่มต้น วันที่ 6 มีนาคม 2561 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 และบันทึกต่อท้ายสัญญา ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 43 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 4 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 57.61 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินกรมชลประทาน โดย กปท. ดำเนินการขอใช้ ที่ดิน ตามแบบคำร้องขอ ใช้ที่ดิน (แบบ ขป. 393) เมื่อเดือนพฤษภาคม 2560 ขณะนี้อยู่ระหว่างสำนักรงาน ชลประทานที่ 8 พิจารณา อนุญาต |

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | รวม |
|--|--|--------------------------|-------------|---|-------------|
| | ที่ดิน | อาคาร และสิ่งก่อสร้าง | ครุภัณฑ์ | สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน | |
| ราคาทุน | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 3,069.38 | 122,350.41 | 21,598.02 | 16,538.01 | 163,555.82 |
| - เพิ่มขึ้น | 2.81 | 1,299.06 | 393.09 | - | 1,694.96 |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | (46.57) | (139.18) | - | (185.75) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 3,072.19 | 123,602.90 | 21,851.93 | 16,538.01 | 165,065.03 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | - | (43,511.72) | (12,606.16) | (6,605.12) | (62,723.00) |
| - เพิ่มขึ้น | - | (1,745.51) | (810.67) | (183.55) | (2,739.73) |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | 28.71 | 109.78 | - | 138.49 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | - | (45,228.52) | (13,307.05) | (6,788.67) | (65,324.24) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | (26.07) | (1,027.33) | (74.41) | (4,464.86) | (5,592.67) |
| - ขาดทุนจากการด้อยค่า | - | (10.77) | (6.63) | - | (17.40) |
| - จำหน่าย | - | - | 2.22 | - | 2.22 |
| - กลับรายการขาดทุนด้อยค่า | - | - | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | (26.07) | (1,038.10) | (78.82) | (4,464.86) | (5,607.85) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | - | (6.26) | (18.26) | - | (24.52) |
| - จำหน่าย | - | 5.05 | 8.40 | - | 13.45 |
| - กลับรายการขาดทุนด้อยค่า | - | 0.28 | 0.53 | - | 0.81 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | - | (0.93) | (9.33) | - | (10.26) |
| ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | - | - | (14.05) | - | (14.05) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | - | - | (14.05) | - | (14.05) |
| ราคาตามบัญชี | | | | | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 3,046.12 | 77,335.35 | 8,442.68 | 5,284.48 | 94,108.63 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 3,043.31 | 77,805.10 | 8,885.14 | 5,468.03 | 95,201.58 |

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---------------------------------------|--|------------------------------|----------|----------------------|------------|
| | ที่ดิน | อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง | ครุภัณฑ์ | ระบบผลิต น้ำประปา | รวม |
| ราคาทุน | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 199.73 | 361.20 | 84.25 | 15,892.83 | 16,538.01 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 199.73 | 361.20 | 84.25 | 15,892.83 | 16,538.01 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | - | (124.57) | (80.71) | (6,399.84) | (6,605.12) |
| - เพิ่มขึ้น | - | (4.81) | (0.38) | (178.36) | (183.55) |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | - | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | - | (129.38) | (81.09) | (6,578.20) | (6,788.67) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | - | - | - | (4,464.86) | (4,464.86) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | - | - | - | (4,464.86) | (4,464.86) |
| ราคาตามบัญชี | | | | | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 199.73 | 231.82 | 3.16 | 4,849.77 | 5,284.48 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 199.73 | 236.63 | 3.54 | 5,028.13 | 5,468.03 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุง และสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 1.15 ล้านบาท และ 2.37 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์รอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและ ได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับ อนุญาต จำนวนรวมทั้งสิ้น 1,290.12 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น สินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดิน ราชพัสดุ จำนวน 479.64 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 0.19 ล้านบาท ที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 186.67 ล้านบาท ที่ดินของกรมทางหลวง จำนวน 315.92 ล้านบาท และที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้าง ว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท

5.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------|
| | สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน | สิทธิการใช้ทรัพย์สิน | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 314.97 | 686.71 | 1,001.68 |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | (5.21) | (5.21) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 314.97 | 681.50 | 996.47 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | - | (685.06) | (685.06) |
| - เพิ่มขึ้น | - | (0.25) | (0.25) |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | 5.21 | 5.21 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | - | (680.10) | (680.10) |
| ราคาตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 314.97 | 1.40 | 316.37 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 314.97 | 1.65 | 316.62 |

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--------------------------------|--|---------------------------------|----------|
| | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 357.36 | 4.12 | 361.48 |
| - เพิ่มขึ้น | 34.73 | - | 34.73 |
| - จำหน่าย/ลดลง | (1.17) | - | (1.17) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 390.92 | 4.12 | 395.04 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | (288.89) | (4.12) | (293.01) |
| - เพิ่มขึ้น | (18.67) | - | (18.67) |
| - จำหน่าย/ลดลง | 1.16 | - | 1.16 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | (306.40) | (4.12) | (310.52) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | (0.29) | - | (0.29) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | (0.29) | - | (0.29) |
| ราคาตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 84.23 | - | 84.23 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 68.18 | - | 68.18 |

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| เงินมัดจำ | 0.68 | 0.57 |
| เงินฝากประกันตัวพนักงาน | 26.08 | 26.40 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประปรารออนไลน์ | 161.95 | 161.95 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ | 46.26 | 47.51 |
| รวม | 234.97 | 236.43 |

/ลูกหนี้...

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|-----------------|--------------|-----------------------|--|-----------------|--------------|
| | 31 มีนาคม 2562 | | | | 30 กันยายน 2561 | | | |
| | 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 | 45.65 | 78.65 | 6.60 | 26.40 | 48.95 | 81.95 |
| หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้ | (4.17) | (14.27) | (11.52) | (29.96) | (4.28) | (14.79) | (13.05) | (32.12) |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ | <u>2.43</u> | <u>12.13</u> | <u>34.13</u> | <u>48.69</u> | <u>2.32</u> | <u>11.61</u> | <u>35.90</u> | <u>49.83</u> |

ก.ป. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2544 - 2574 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 48.69 ล้านบาท และ 49.83 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2.43 ล้านบาท และ 2.32 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 46.26 ล้านบาท และ 47.51 ล้านบาท ตามลำดับ

5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|--|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| เจ้าหนี้การค้า | 948.05 | 1,181.93 |
| เจ้าหนี้อื่น | 57.22 | 142.42 |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 53.64 | 45.76 |
| รวม | <u>1,058.91</u> | <u>1,370.11</u> |

5.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------|--|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 135.87 | 135.03 |
| ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย | 232.58 | 212.54 |
| ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย | 847.22 | 793.32 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์ค่าจ้างรวม | 5.18 | 16.65 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ | <u>240.41</u> | <u>270.55</u> |
| รวม | <u>1,461.26</u> | <u>1,428.09</u> |

5.14 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|----------------------------|--|-------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา | 1,800.00 | 2,471.60 |
| <u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด | <u>1,310.20</u> | <u>2,300.40</u> |
| | 3,110.20 | 4,772.00 |
| <u>หัก</u> นำส่งคลัง | <u>(815.86)</u> | <u>(2,972.00)</u> |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป | <u>2,294.34</u> | <u>1,800.00</u> |

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้วภายในเดือนมีนาคมของทุกปี ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

ในปี 2562 กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิไตรมาส 2 ปี 2562 ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ จำนวน 1,310.20 ล้านบาท โดยในปี 2562 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 815.86 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2561 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้างจ่ายของปี 2562 และ 2561 จำนวน 1,310.20 และ 984.14 ล้านบาท ตามลำดับ

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|--|--------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| ภายใน 1 ปี | 1,915.89 | 1,910.66 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 7,400.04 | 7,596.97 |
| มากกว่า 5 ปี | <u>14,242.85</u> | <u>15,004.11</u> |
| รวม | 23,558.78 | 24,511.74 |
| <u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต | <u>(10,853.84)</u> | <u>(11,491.70)</u> |
| รวม | 12,704.94 | 13,020.04 |
| <u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | <u>(684.04)</u> | <u>(649.19)</u> |
| รวม | <u>12,020.90</u> | <u>12,370.85</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------|--|------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| ภายใน 1 ปี | 684.04 | 649.19 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 3,168.70 | 3,218.55 |
| มากกว่า 5 ปี | <u>8,852.20</u> | <u>9,152.30</u> |
| รวม | <u>12,704.94</u> | <u>13,020.04</u> |

สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 เป็นสัญญาที่ กปภ. ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชนเพื่อ
ซื้อขายน้ำประปา จำนวน 9 สัญญา

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

5.16.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

| ลำดับ | รายการ | วันที่ออก พันธบัตร | อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ) | เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน | | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|--|--------------------|
| | | | | กำหนด ไถ่ถอน (ปี) | วันที่ไถ่ถอน | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | | | | | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| 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 2554 ครั้งที่ 1 | 21 ก.พ. 54 | 3.980 | 10 | 21 ก.พ. 64 | 850.00 | 850.00 |
| 6 | ปี 2554 ครั้งที่ 2 | 31 มี.ค. 54 | 4.089 | 15 | 31 มี.ค. 69 | 800.00 | 800.00 |
| 7 | ปี 2554 ครั้งที่ 3 | 28 มิ.ย. 54 | 3.760 | 8 | 28 มิ.ย. 62 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 8 | ปี 2554 ครั้งที่ 4 | 1 ก.ย. 54 | 3.970 | 15 | 1 ก.ย. 69 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 9 | ปี 2555 ครั้งที่ 1 | 31 ต.ค. 54 | 3.750 | 10 | 31 ต.ค. 64 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 10 | ปี 2555 ครั้งที่ 2-1 | 20 ก.ย. 55 | 4.090 | 15 | 20 ก.ย. 70 | 300.00 | 300.00 |
| 11 | ปี 2555 ครั้งที่ 2-2 | 20 ก.ย. 55 | 4.115 | 15 | 20 ก.ย. 70 | 200.00 | 200.00 |
| 12 | ปี 2555 ครั้งที่ 2-3 | 20 ก.ย. 55 | 4.180 | 15 | 20 ก.ย. 70 | 350.00 | 350.00 |
| 13 | ปี 2558 ครั้งที่ 1 | 16 ต.ค. 57 | 3.494 | 10 | 16 ต.ค. 67 | 400.00 | 400.00 |
| 14 | ปี 2558 ครั้งที่ 2 | 16 ต.ค. 57 | 3.435 | 8 | 16 ต.ค. 65 | 600.00 | 600.00 |
| 15 | ปี 2558 ครั้งที่ 3 | 28 พ.ค. 58 | 2.940 | 8 | 28 พ.ค. 66 | 600.00 | 600.00 |
| 16 | ปี 2558 ครั้งที่ 4 | 28 พ.ค. 58 | 2.990 | 8 | 28 พ.ค. 66 | 500.00 | 500.00 |
| 17 | ปี 2558 ครั้งที่ 5 | 24 ก.ย. 58 | 2.888 | 8 | 24 ก.ย. 66 | 103.00 | 103.00 |
| 18 | ปี 2558 ครั้งที่ 6 | 24 ก.ย. 58 | 3.140 | 8 | 24 ก.ย. 66 | 197.00 | 197.00 |
| 19 | ปี 2559 ครั้งที่ 2 | 21 ม.ค. 59 | 2.950 | 12 | 21 ม.ค. 71 | 170.00 | 170.00 |
| 20 | ปี 2559 ครั้งที่ 3 | 17 มี.ค. 59 | 1.750 | 5 | 17 มี.ค. 64 | 590.00 | 590.00 |
| 21 | ปี 2560 ครั้งที่ 2 | 30 ส.ค. 60 | 2.190 | 7 | 30 ส.ค. 67 | <u>1,100.00</u> | <u>1,100.00</u> |
| | | | | | | 13,460.00 | 13,460.00 |
| หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | | <u>(3,850.00)</u> | <u>(2,850.00)</u> |
| รวม เงินกู้ยืมระยะยาว | | | | | | <u>9,610.00</u> | <u>10,610.00</u> |

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกัน
การจำหน่ายพันธบัตรปี 2552 - 2560 ในอัตราร้อยละ 0.50 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น
ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่าย
ปี 2558 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 ครั้งที่ 6 และปี 2559 ครั้งที่ 3 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

5.16.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

| ลำดับ | รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------|---|-------------------|---------------------------|------------------------------------|--|---------------|
| | | | | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | 31 มีนาคม |
| | | | | | 2562 | 2561 |
| 1 | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1 | 13 พ.ย. 2560 | 1.75200 | 13 พ.ย. 2562 | 100.00 | 100.00 |
| 2 | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2 | 22 ธ.ค. 2560 | 1.75200 | 13 พ.ย. 2562 | 92.71 | 92.71 |
| 3 | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3 | 9 พ.ย. 2561 | 1.75200 | 13 พ.ย. 2562 | <u>305.30</u> | - |
| | รวม | | | | 498.01 | 192.71 |
| | หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | <u>(498.01)</u> | - |
| | รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ | | | | <u>-</u> | <u>192.71</u> |

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ (สัญญา 2561/1)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงเทพ วงเงิน 500.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย กปภ. สาขามหาสารคาม จำนวน 244.77 ล้านบาท กปภ. สาขาเพชรบุรี ส่วนที่ 1 จำนวน 155.23 ล้านบาท และ กปภ. สาขาเพชรบุรี ส่วนที่ 2 จำนวน 100.00 ล้านบาท ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

| ลำดับ | รายการเงินกู้ ธนาคารออมสิน | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------|---|-------------------|---------------------------|------------------------------------|--|-----------------|
| | | | | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | 31 มีนาคม |
| | | | | | 2562 | 2561 |
| 1 | เบิกเงินกู้ ทั้งจำนวน | 13 พ.ย. 2560 | 1.62600 | 13 ก.ค. 2562 | 349.00 | 349.00 |
| | หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | <u>(349.00)</u> | <u>(349.00)</u> |
| | รวม เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน | | | | <u>-</u> | <u>-</u> |

เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน (สัญญา 2561/2)

เงินกู้ยืมจากธนาคารออมสิน วงเงิน 349.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการไถ่ถอนสัญญาเงินกู้ที่จะครบกำหนดในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 1 ปี 8 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายทั้งจำนวน จำนวน 349.00 ล้านบาท ในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ลบอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.12600 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้ และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

| ลำดับ | รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------|---|-------------------|---------------------------|------------------------------------|--|--------------------------------|
| | | | | | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| 1 | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1 รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ | 10 พ.ค. 2561 | 1.80200 | 10 พ.ค. 2563 | <u>100.00</u> <u>100.00</u> | <u>100.00</u> <u>100.00</u> |

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ (สัญญา 2561/3)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงเทพ วงเงิน 1,219.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย กปภ. จำนวน 7 โครงการ วงเงิน 1,052.00 ล้านบาท และเพื่อดำเนินงานปกติ จำนวน 3 โครงการ วงเงิน 167.00 ล้านบาท

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.05000 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลงและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

| ลำดับ | รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------|---|-------------------|---------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------|
| | | | | | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| 1 | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1 | 13 ก.ย. 2561 | 2.11420 | 13 ก.ย. 2563 | 100.00 | 100.00 |
| 2 | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2 รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ | 28 ก.ย. 2561 | 2.11420 | 13 ก.ย. 2563 | <u>59.34</u> <u>159.34</u> | <u>59.34</u> <u>159.34</u> |

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ (สัญญา 2561/4)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงเทพ วงเงิน 805.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย กปภ. จำนวน 4 โครงการ วงเงิน 505.00 ล้านบาท และเพื่อดำเนินงานปกติ จำนวน 1 โครงการ วงเงิน 300.00 ล้านบาท

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 13 กันยายน 2561 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.15000 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลงและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

5.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------------------|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ | 165.96 | 191.44 |
| เงินประกันผลงาน | 462.61 | 454.04 |
| อื่น ๆ | <u>24.68</u> | <u>19.30</u> |
| รวม | <u>653.25</u> | <u>664.78</u> |

5.18 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ และ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|--|-----------------|--------------|---------------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | ยอดยกมา 1 ต.ค. 61 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 62 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชนรอการรับรู้ | 622.40 | 355.98 | 54.38 | 924.00 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการรอการรับรู้ | 28.63 | 10.33 | 2.27 | 36.69 |
| รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน รอการรับรู้ | 620.85 | 353.88 | 13.82 | 960.91 |
| รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ รอการรับรู้ | 326.27 | 157.41 | 7.21 | 476.47 |
| รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชนรอการรับรู้ | 1.71 | - | 0.11 | 1.60 |
| รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการรอการรับรู้ | 7.36 | 1.32 | 0.60 | 8.08 |
| รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชนรอการรับรู้ | 100.00 | 59.15 | 2.95 | 156.20 |
| รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการรอการรับรู้ | <u>277.70</u> | <u>104.24</u> | <u>6.37</u> | <u>375.57</u> |
| รวม | <u>1,984.92</u> | <u>1,042.31</u> | <u>87.71</u> | <u>2,939.52</u> |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ | 2,427.81 | 11.26 | 100.65 | 2,338.42 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้ | 3,094.60 | 3.98 | 68.96 | 3,029.62 |

5.19 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|--|-----------------|---------------|---------------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | ยอดยกมา 1 ต.ค. 61 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 62 |
| รายได้อุดหนุนรอการรับรู้ | 20,980.22 | 1,099.14 | 377.01 | 21,702.35 |
| รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการรอการรับรู้ | <u>1,148.81</u> | <u>16.04</u> | <u>18.25</u> | <u>1,146.60</u> |
| รวม | <u>22,129.03</u> | <u>1,115.18</u> | <u>395.26</u> | <u>22,848.95</u> |

5.20 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน | 1,402.45 | 1,297.94 |
| วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ | 187.16 | 173.21 |
| ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ | 68.47 | 65.70 |
| ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน | 59.38 | 56.62 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน | 58.42 | 59.71 |
| รวม | <u>1,775.88</u> | <u>1,653.18</u> |

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2561) | | 1,653.18 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | |
| - ต้นทุนบริการปัจจุบัน | | 55.43 |
| - ต้นทุนดอกเบี้ย | | 23.62 |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | |
| - โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | 59.26 |
| หัก พนักงานเกษียณอายุ | | (5.45) |
| ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง | | <u>(10.16)</u> |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (31 มีนาคม 2562) | | <u>1,775.88</u> |

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด | | 1,775.88 |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ | | - |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน | | <u>1,775.88</u> |

กปภ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด.]

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

| | ร้อยละต่อปี | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| อัตราคิดลด | 3.12 | 3.12 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 0.2690 - 2.1333 | 0.2690 - 2.1333 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 7.50 | 7.50 |
| อัตรามรณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) | ปี 2560 | ปี 2560 |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวัดเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 กปภ. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 58.42 ล้านบาท และ 59.71 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 5.18 ล้านบาท และจำนวน 5 ราย เป็นเงิน 16.65 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

5.21 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท |
|--|-----------------|
| งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 53.34 |
| ประมาณการหนี้สินที่ตั้งเพิ่มระหว่างปี | 0.60 |
| การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดจริง | (29.74) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | <u>24.20</u> |

5.22 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท |
|------------------------------------|--|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 5,424.97 |
| ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างปี | (273.95) |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>206.73</u> |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | <u>5,357.75</u> |

5.23 ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท |
|------------------------------------|--|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 19.66 |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>0.44</u> |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | <u>20.10</u> |

5.24 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|----------------------|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 |
| เงินประกันการใช้น้ำ | 2,145.92 | 2,096.43 |
| เงินประกันตัวพนักงาน | <u>26.09</u> | <u>26.40</u> |
| รวม | <u>2,172.01</u> | <u>2,122.83</u> |

เงินประกันระยะยาว

กปภ. ได้มีหลักเกณฑ์การบริหารการเงินประกันการใช้น้ำและดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ใช้น้ำ โดยกำหนดระเบียบว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2552 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนฯ และดอกเบี้ย โดยให้คงเงินสดสำรองไว้ในบัญชี “กองทุนเงินประกันการใช้น้ำ” ไม่น้อยกว่า 300.00 ล้านบาท เพื่อสำรองกรณีผู้ใช้น้ำ ขอคืนเงินประกันการใช้น้ำ และให้มีการปรับเพิ่มเงินสำรองได้ตามความเหมาะสม สำหรับเงินประกันการใช้น้ำส่วนที่เหลือ หลังจากการสำรองเงินไว้แล้ว สามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กปภ. ได้ ทั้งนี้ให้ กปภ. หายอดคืนเงินประกันการใช้น้ำ ที่นำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยฝากเงินเข้าบัญชีกองทุนฯ จนกว่าจะครบจำนวน และจ่ายผลตอบแทนเข้ากองทุนฯ ในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารนั้น ๆ ณ วันที่ กปภ. จ่ายเงินคืน โดยฝากเข้า บัญชีดอกเบี้ยจากกองทุนฯ ทุกเดือน

ในปี 2560 คณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 11/2559 เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 อนุมัติ ให้ กปภ. ยืมเงินจากกองทุนฯ เพื่อเสริมสภาพคล่อง จำนวน 625.00 ล้านบาท โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายทั้งจำนวน ในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2559

ในปี 2559 คณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2559 อนุมัติให้ กปภ. ยืมเงินจากกองทุนฯ เพื่อเสริมสภาพคล่อง จำนวน 1,000.00 ล้านบาท โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 680.00 ล้านบาท ในวันที่ 29 กันยายน 2559 และเบิกจ่ายงวดที่สอง จำนวน 320.00 ล้านบาท ในวันที่ 10 ตุลาคม 2559

ระยะเวลาการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้ไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยมี กำหนดการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้งวดแรกในวันที่ 30 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2559 ผู้ว่าการ กปภ. ได้อนุมัติการขอชะลอการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี เป็นวันที่ 30 ธันวาคม 2560 ตามระเบียบ กปภ. ว่าด้วยการบริหารกองทุนฯ ข้อ 7 (5) วรรค 2 กรณี กปภ. ขาดแคลนเงินหมุนเวียน หรือมีปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน สามารถชะลอการจ่ายคืนเงินดังกล่าวได้ โดยให้นำเสนอผู้ว่าการ กปภ. เพื่ออนุมัติ และรายงานให้คณะกรรมการ กปภ. ทราบ โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กปภ. ได้ชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำแล้ว จำนวน 6 งวด งวดละ 50.00 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารต่าง ๆ จากการบริหารเงินกองทุนฯ ของ กปภ. ทุกเดือน ตามประเภทบัญชีและธนาคารที่ให้ดอกผลสูงสุดในเดือนนั้น ๆ เพื่อเพิ่มดอกผลให้กับบัญชีดอกผลจากกองทุนฯ โดยให้บันทึกดอกเบี้ยในวันทำการวันสุดท้ายของเดือน หากวันสุดท้ายของเดือนตรงกับวันหยุดให้กองทุนฯ ตั้งเป็น ดอกเบี้ยค้างรับและคำนวณรวมเป็นดอกเบี้ยรับในงวดเดือนถัดไป ส่วน กปภ. บันทึกเป็นดอกเบี้ยค้างจ่าย

5.25 ทุน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | |
|-----------------|--|--------------------|---------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 30 กันยายน 2561 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
| ทุนประเดิม | 2,204.44 | 2,204.44 | - |
| งบประมาณอุดหนุน | 30,919.65 | 30,919.65 | - |
| รวม | 33,124.09 | 33,124.09 | - |

5.26 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม 2562 | 31 มีนาคม 2561 | 31 มีนาคม 2562 | 31 มีนาคม 2561 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี | 29.98 | 8.52 | 54.38 | 11.79 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี | 1.22 | 0.40 | 2.27 | 0.56 |
| รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี | 7.67 | 1.95 | 13.82 | 2.68 |
| รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี | 3.95 | 1.18 | 7.21 | 1.66 |
| รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี | 0.06 | - | 0.11 | - |
| รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี | 0.32 | - | 0.60 | - |
| รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี | 2.04 | - | 2.95 | - |
| รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี | 3.64 | - | 6.37 | - |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี | 49.63 | 55.47 | 100.65 | 115.13 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี | 34.11 | 43.02 | 68.96 | 85.89 |
| รวม | 132.62 | 110.54 | 257.32 | 217.71 |

5.27 รายได้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---|--|---------------|-------------------------------|---------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| รายได้เงินปันผล | 9.48 | 8.93 | 9.48 | 8.93 |
| ดอกเบี้ยรับ | 29.87 | 18.16 | 53.97 | 33.69 |
| รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการตัดบัญชี | 9.12 | - | 18.25 | - |
| รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี | 188.18 | 171.27 | 377.01 | 338.98 |
| รายได้อื่น ๆ | <u>104.24</u> | <u>122.59</u> | <u>140.55</u> | <u>144.85</u> |
| รวม | <u>340.89</u> | <u>320.95</u> | <u>599.26</u> | <u>526.45</u> |

5.28 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|--|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน | 1,047.12 | 997.57 | 2,081.85 | 1,999.03 |
| ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 1,355.46 | 1,307.58 | 2,736.42 | 2,627.83 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ | 8.00 | 46.62 | 16.60 | 51.22 |
| ค่าซื้อน้ำ | 1,522.77 | 1,373.99 | 2,968.80 | 2,732.77 |
| ค่าไฟฟ้า | 606.45 | 567.06 | 1,196.48 | 1,130.57 |
| ค่าซ่อมแซม | 206.27 | 183.50 | 380.18 | 340.13 |
| ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน | 0.12 | 0.13 | 0.25 | 0.27 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 9.81 | 8.71 | 18.67 | 16.85 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>544.16</u> | <u>483.46</u> | <u>1,026.01</u> | <u>922.99</u> |
| รวม | <u>5,300.16</u> | <u>4,968.62</u> | <u>10,425.26</u> | <u>9,821.66</u> |

5.29 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|------------------------------|--|-------|-------------------------------|-------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| เงินค่าปรับจ่ายคืน | - | 10.36 | - | 50.10 |
| ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย | 0.29 | 0.47 | 0.67 | 1.16 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 10.81 | 13.50 | 26.98 | 20.76 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | (24.92) | 11.54 | (16.45) | 25.16 |
| รวม | (13.82) | 35.87 | 11.20 | 97.18 |

5.30 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-------------------------------------|--|--------|-------------------------------|----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| ค่าธรรมเนียมพันธบัตร | - | 20.13 | 17.12 | 20.13 |
| ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค | 112.87 | 113.04 | 228.25 | 225.85 |
| ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ | 1.89 | 1.36 | 3.79 | 3.02 |
| ดอกเบี้ยเงินกู้อื่น ๆ | 6.27 | 6.22 | 12.61 | 13.18 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน | - | - | 206.73 | 119.10 |
| ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน | 320.35 | 333.93 | 644.23 | 671.05 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน | | | | |
| - ค่าเรือถอนอาคาร | 0.22 | 0.21 | 0.44 | 0.42 |
| รวม | 441.60 | 474.89 | 1,113.17 | 1,052.75 |

5.31 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|-----------------------|--|-------------|-------------------------------|-------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ | 0.82 | 0.82 | 1.57 | 1.60 |
| โบนัสกรรมการ | 0.28 | 0.28 | 0.56 | 0.56 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | <u>0.29</u> | <u>0.41</u> | <u>0.60</u> | <u>0.82</u> |
| รวม | <u>1.39</u> | <u>1.51</u> | <u>2.73</u> | <u>2.98</u> |

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจางาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|------------------------|--|-------------|-------------------------------|--------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| เงินเดือน | 4.99 | 2.63 | 9.56 | 5.26 |
| โบนัส | 0.25 | 0.22 | 0.49 | 0.44 |
| เงินตอบแทนพิเศษ | 0.02 | - | 0.03 | 0.01 |
| ผลประโยชน์อื่น ๆ | 0.61 | 0.35 | 0.96 | 0.66 |
| ผลประโยชน์หลังออกจางาน | <u>2.76</u> | <u>2.57</u> | <u>5.52</u> | <u>5.14</u> |
| รวม | <u>8.63</u> | <u>5.77</u> | <u>16.56</u> | <u>11.51</u> |

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 43 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 35 คดี จำนวนเงิน 336.81 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 8 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

6.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 6 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 6 คดี จำนวน 153.84 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 3 คดี และศาลปกครอง 1 คดี

6.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 17 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 17 คดี จำนวน 146.92 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 5 คดี ศาลปกครองกลาง 5 คดี ศาลปกครอง 3 คดี ศาลอุทธรณ์ 2 คดี และศาลจังหวัด 1 คดี

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 10 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 10 คดี จำนวน 29.36 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี และศาลจังหวัด 5 คดี

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 2 คดี จำนวน 6.69 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลแรงงาน 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 7 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลปกครองกลาง 3 คดี

6.5 คดีอาญา จำนวน 1 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

ทั้งนี้ กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวในข้อ 6.1 – 6.5 บางคดี ไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 24.20 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

| โครงการที่ | สัญญาเอกชนร่วมลงทุน | ระยะเวลาของสัญญา จำนวนปี/ลงวันที่ | บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน | เงื่อนไขในสัญญา |
|------------|---|--|--|--|
| 1 | โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต | 25 ปี 31 ส.ค. 2538 | บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ต.ค. 2541 - 14 ต.ค. 2566 - หลังจากวันที่สิ้นสุดสัญญาให้ถือว่า กปภ. ได้เข้าเป็นเจ้าของทรัพย์สินดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |
| 2 | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม | 30 ปี 23 มิ.ย. 2542 | บริษัท เอ็คคอมธราฯ จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 - 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน <ul style="list-style-type: none"> ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวก และสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใดๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ |
| 3 | โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต | 10 ปี 28 ต.ค. 2542 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมขยายเป็น 25 ปี 27 ธ.ค. 2548 | บริษัท รีไควร์คอนสตรัคชั่นจำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว.วอเตอร์ เซอร์วิสเซส จำกัด) | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 - 14 ธ.ค. 2568 - สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่มและขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |
| 4 | โครงการให้สิทธิเข้าบริหารและดำเนินกิจการระบบประปาสดหีบ | 30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547 | บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออกจำกัด (มหาชน) | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 - 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่มเพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพัตยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพต่ำกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพัตยา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไขเพิ่มเติมให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา [ในส่วนของท่อจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA)] |

| โครงการ ที่ | สัญญาเอกชนร่วมลงทุน | ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่ | บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน | เงื่อนไขในสัญญา |
|----------------|---|--|--|--|
| 5 | โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปา ในจังหวัดนครปฐม และจังหวัดสมุทรสาคร | 30 ปี 21 ก.ย. 2543 | บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) [เดิมชื่อ บริษัท วิเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด จากนั้นเปลี่ยนเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)] | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 21 ก.ค. 2547 – 20 ก.ค. 2577 - บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ. - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และกำหนด ปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่ กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณี คุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตรา ร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุดและร้อยละ 10 ในกรณีที่ ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด |
| 6 | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์ | 25 ปี 7 พ.ย. 2543 | บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2546 – 28 ก.พ. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายประปา ที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |
| 7 | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปาฉะเชิงเทรา จังหวัด ฉะเชิงเทรา | 25 ปี 9 พ.ย. 2543 | บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนด ระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปา ไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมี หน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายประปาที่ ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |

| โครงการ ที่ | สัญญาเอกชนร่วมลงทุน | ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่ | บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน | เงื่อนไขในสัญญา |
|----------------|---|--|--|---|
| 8 | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา | 25 ปี 9 พ.ย. 2543 | บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 - 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |
| 9 | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา ระบบ Reverse Osmosis (RO) ตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปา จังหวัดสุราษฎร์ธานีเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำบนเกาะลุมพินีตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547 | 15 ปี 7 ก.ค. 2547 | บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 12 พ.ค. 2548 - 11 พ.ค. 2563 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาปรับราคาทุกปีตามสูตรการคำนวณ นับตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา |
| 10 | โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพนัสนิคมและสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี | 15 ปี 10 ก.ย. 2547 | บริษัท อินดีสเตรียลวอเตอร์ รีซอร์ส แมนเนจเม้นท์ จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 5 ม.ค. 2548 - 4 ม.ค. 2563 - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่า บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด |
| 11 | โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาของ จังหวัดระยอง | 25 ปี 14 มี.ค. 2549 | <p>กลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เทียม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด - บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด - บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด - บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 - 11 ก.ค. 2574 - กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดของกลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทั้งนี้โดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด - กลุ่มบริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาเริ่มต้นมีมูลค่า 6 ล้านบาท เมื่อครบ 1 ปีจะต้องนำหลักประกันใหม่ที่มีมูลค่าร้อยละ 5 ของค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้านี้ |

| โครงการ ที่ | สัญญาเอกชนร่วมลงทุน | ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่ | บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน | เงื่อนไขในสัญญา |
|----------------|--|--|--------------------------------------|---|
| 12 | โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี | 20 ปี 3 มิ.ย. 2552 | บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 ธ.ค. 2552 – 30 พ.ย. 2572 - บริษัทลงทุนด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทเองทั้งสิ้น - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขึ้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่ามาตรฐานบริษัทไม่สามารถดำเนินการส่งมอบน้ำประปาได้ตามปริมาณที่กำหนดของแต่ละช่วงเวลา (ยกเว้นเหตุสุดวิสัยตามสัญญา) บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 10 ของปริมาณน้ำประปาที่ต้องการซื้อต่อวันในช่วงเวลานั้นคูณด้วยอัตราค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของช่วงเวลานั้นคูณด้วยจำนวนวันนับตั้งแต่วันที่ตรวจพบว่าน้ำประปามีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน จนถึงวันที่แก้ไขแล้วเสร็จในรอบเดือนใด ๆ ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - บริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาในวันทำสัญญาอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่าเงินลงทุนงานนี้ เมื่อบริษัทนำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารฉบับใหม่ในปีแรกตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปาและในรอบปีต่อ ๆ ไป จำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มตามปริมาณน้ำที่ กปภ. ต้องซื้อตามปริมาณขั้นต่ำรวมทั้งปีของแต่ละปี มาเปลี่ยนแทนฉบับเดิมและ/หรือพันการผูกพันตามสัญญา |

8. การอนุมัติงบประมาณเงิน

งบประมาณนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562