



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

### เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐาน การสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิตติณา ศิริวัชรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางปราณี ศิริรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 8 ตุลาคม 2562

การประปานครหลวง  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	644,720,786	449,514,446
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	18,312,490,000	19,528,862,416
ลูกหนี้การค้า	5.3	559,267,706	504,828,017
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	5.4	877,941,431	850,632,734
สินค้าคงเหลือ	5.5	139,715,997	132,132,181
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	222,346,899	95,452,916
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>20,756,482,819</b>	<b>21,561,422,710</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนระยะยาว		4,850,000,000	150,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	46,991,372,919	47,013,811,035
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8	145,014,300	178,759,879
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	5,824,263,864	5,922,754,004
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	5.10	259,988,797	238,088,969
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		43,468,031	43,680,072
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>58,114,107,911</b>	<b>53,547,093,959</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>78,870,590,730</b>	<b>75,108,516,669</b>


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


2/กท

การประปานครหลวง  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้า		1,002,455,380	1,037,874,870
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.11	80,981,109	80,996,511
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	5.12	2,029,000,000	1,875,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.13	1,236,719,093	1,459,564,626
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>4,349,155,582</b>	<b>4,453,436,007</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.11	364,414,990	404,982,555
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	1,645,682,067	1,661,351,966
เงินประกันการใช้น้ำ		1,698,726,237	1,667,973,976
รายได้รอการรับรู้	5.15	6,184,947,197	5,975,458,977
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5.16	99,113,151	125,837,780
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.17	337,042,858	310,153,768
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>10,329,926,500</b>	<b>10,145,759,022</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>14,679,082,082</b>	<b>14,599,195,029</b>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุน	5.18	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		55,804,661,509	52,122,474,501
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>64,191,508,648</b>	<b>60,509,321,640</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>78,870,590,730</b>	<b>75,108,516,669</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายปริญญา ยมะสมิต)  
ผู้ว่าการการประปานครหลวง

  
(นางพรทิพย์ ทินกร ณ อยุธยา)  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	2562	หน่วย : บาท 2561
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,472,796,551	4,179,850,123
รายได้ค่าบริการรายเดือน		246,766,437	243,273,396
รายได้ค่าติดตั้งประปา		96,276,972	99,050,140
รายได้เสริม		125,025,985	138,923,962
รายได้ดำเนินงานอื่น		67,843,937	63,586,979
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>5,008,709,882</u>	<u>4,724,684,600</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		49,545	(71,945)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.19	(12,414,373)	(10,070,220)
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.20	605,351,190	536,428,277
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		4,884,122	3,624,448
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		933,865,743	888,506,909
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.21	1,206,819,996	1,133,535,130
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>3,109,160,784</u>	<u>2,928,508,552</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>1,899,549,098</u>	<u>1,796,176,048</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบียร์รับ		102,590,644	71,364,915
รายได้อื่น		62,315,528	55,567,016
ค่าใช้จ่ายอื่น		(28,709,785)	(301,545)
ต้นทุนทางการเงิน		(7,386,211)	(9,222,893)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.22	(514,430)	12,062,936
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>128,295,746</u>	<u>129,470,429</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>2,027,844,844</u>	<u>1,925,646,477</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2/3กท

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	2562	หน่วย : บาท 2561
กำไรสำหรับงวด		2,027,844,844	1,925,646,477
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	(2,049,849)	(1,456,891)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>2,025,794,995</u>	<u>1,924,189,586</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		13,022,808,594	12,408,373,329
รายได้ค่าบริการรายเดือน		737,585,568	727,100,314
รายได้ค่าติดตั้งประปา		290,554,540	298,495,096
รายได้เสริม		374,198,344	389,866,022
รายได้ดำเนินงานอื่น		212,084,053	193,448,818
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>14,637,231,099</u>	<u>14,017,283,579</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(204,351)	(1,471)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(36,847,650)	(34,280,518)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.19	1,707,234,403	1,624,877,526
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.20	13,872,685	11,156,035
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		2,727,218,514	2,665,160,513
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		3,504,271,497	3,329,342,110
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.21	1,384,029,233	911,158,405
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>9,299,574,331</u>	<u>8,507,412,600</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>5,337,656,768</u>	<u>5,509,870,979</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		285,647,109	209,359,285
รายได้อื่น		116,174,321	88,453,306
ค่าใช้จ่ายอื่น		(20,337,690)	(26,900,649)
ต้นทุนทางการเงิน		(23,443,683)	(31,692,640)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.22	1,409,431	17,774,253
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>359,449,488</u>	<u>256,993,555</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>5,697,106,256</u>	<u>5,766,864,534</u>

21 กค

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	2562	หน่วย : บาท 2561
กำไรสำหรับงวด		5,697,106,256	5,766,864,534
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	14,080,752	(50,874,904)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>5,711,187,008</u>	<u>5,715,989,630</u>

ปลกท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	ทุนเพิ่มเติม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2560	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	50,645,007,872	59,031,855,011
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	(2,310,273,299)	(2,310,273,299)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	48,334,734,573	56,721,581,712
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,894,000,000)	(1,894,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,715,989,630	5,715,989,630
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2561	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	52,156,724,203	60,543,571,342
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2561	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	52,122,474,501	60,509,321,640
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(2,029,000,000)	(2,029,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,711,187,008	5,711,187,008
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2562	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	55,804,661,509	64,191,508,648

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2/11/62

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท  
2561  
(ปรับปรุงใหม่)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

	2562	2561
กำไรสำหรับงวด	5,697,106,256	5,766,864,534
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,452,969,461	3,281,823,164
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	51,261,264	47,476,652
รายจ่ายตัดจ่าย	40,772	42,294
หนี้สงสัยจะสูญ	2,231,118	2,412,642
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(392,753)	(7,774,384)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	16,788,516	(11,658,437)
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	(6,657,824)	(15,421,238)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	23,443,683	31,692,640
ดอกเบี้ยรับ	(285,647,109)	(209,359,285)
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(2,309,484)	(2,343,277)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	(278,318,503)	(286,319,290)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	(350,116,117)	(322,550,234)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	108,508,044	158,662,499
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(203,318)	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	8,428,704,006	8,433,548,280
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(56,495,420)	(27,065,288)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(27,308,697)	(8,706,631)
สินค้าคงเหลือ	93,064,769	149,713,735
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(21,993,000)	(22,966,262)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,118)	384,094
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(1,570,233,412)	(994,476,519)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(218,785,659)	(172,760,827)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(110,097,190)	(99,912,079)
เงินประกันการใช้น้ำ	30,752,261	32,058,283
รายได้รอการรับรู้	836,812,323	598,770,180
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,184,247	34,717,769
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	26,889,090	(49,917,295)
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	-	3,536,935
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,415,489,200	7,876,924,375

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2/20/62

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนชั่วคราว	1,216,372,416	(3,924,611,313)
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนระยะยาว	(4,700,000,000)	800,000,000
ดอกเบี้ยรับ	180,746,125	148,050,133
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	21,628,297	26,670,438
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	10,716,111	15,421,238
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,017,490,272)	(2,581,169,611)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(5,288,027,323)</b>	<b>(5,515,639,115)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(40,272,545)	(911,805,333)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(16,982,992)	(24,401,439)
นำเงินส่งคลัง	(1,875,000,000)	(1,840,000,000)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(1,932,255,537)</b>	<b>(2,776,206,772)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	195,206,340	(414,921,512)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	449,514,446	719,392,754
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	644,720,786	304,471,242

2/กท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง  
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562  
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้



### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กปน.

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

### 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
เงินสด	1.63	1.85
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	612.76	418.84
เงินฝากระหว่างทาง	30.33	28.82
รวม	644.72	449.51

#### 5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
เงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน	18,312.49	16,531.29
หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนเกิน 3 เดือน	-	2,997.57
รวม	18,312.49	19,528.86

2/กท

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	601.04	542.04
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(38.71)	(35.14)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	562.33	506.90
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	5.61	6.70
รวมลูกหนี้การค้า	567.94	513.60
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8.67)	(8.77)
รวม	559.27	504.83

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

ระยะเวลาค้างชำระ	หน่วย : ล้านบาท					
	30 มิ.ย. 2562			30 ก.ย. 2561		
	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	225.92	292.91	518.83	210.70	258.17	468.87
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	1.87	12.65	14.52	1.77	10.03	11.80
เกิน 1 ปี	7.71	21.27	28.98	7.85	18.38	26.23
รวม	235.50	326.83	562.33	220.32	286.58	506.90

5.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
เอกชน	769.86	747.00
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	108.08	103.63
รวม	877.94	850.63

2/10/20

5.5 สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
สินค้ำสำเร็จรูป	0.59	0.38
วัสดุสำรองคลัง	127.62	134.08
วัสดุระหว่างทาง	11.51	1.63
หัก ค่าเพื่อวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	-	(3.96)
รวม	139.72	132.13

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
ดอกเบียค้ำรับ	196.23	91.32
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.55	1.50
สินทรัพย์อื่น	25.57	2.63
รวม	222.35	95.45

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

	30 มิถุนายน 2562								หน่วย : ล้านบาท
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 มิ.ย. 62	ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
ที่ดิน	4,284.28	3.50	-	4,287.78	-	-	-	-	4,287.78
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	19,415.83	27.67	(12.33)	19,431.17	12,401.07	371.89	(9.70)	12,763.26	6,667.91
เครื่องจักร และอุปกรณ์	11,659.20	184.90	(114.41)	11,729.69	8,913.81	343.70	(111.98)	9,145.53	2,584.16
ท่อ	87,643.54	2,885.23	(265.11)	90,263.66	57,351.84	2,289.44	(248.87)	59,392.41	30,871.25
มาตรวัดน้ำ	5,645.34	223.18	(218.04)	5,650.48	3,485.46	283.68	(184.00)	3,585.14	2,065.34
เครื่องมือและ เครื่องใช้									
สำนักงาน	1,934.87	152.64	(85.81)	2,001.70	1,525.60	151.42	(85.77)	1,591.25	410.45
ยานพาหนะ									
และขนส่ง	352.52	9.23	(30.09)	331.66	243.99	12.84	(29.65)	227.18	104.48
รวม	130,935.58	3,486.35	(725.79)	133,696.14	83,921.77	3,452.97	(669.97)	86,704.77	46,991.37

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 133,696.14 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 37,154.22 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือ ตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 125.88 ล้านบาท

2/20/62

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2561								ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ 30 ก.ย. 61
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	
ที่ดิน	4,284.28	-	-	4,284.28	-	-	-	-	4,284.28
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	19,383.04	42.38	(9.59)	19,415.83	11,939.64	470.41	(8.98)	12,401.07	7,014.76
เครื่องจักร และอุปกรณ์	11,422.35	236.85	-	11,659.20	8,432.14	481.67	-	8,913.81	2,745.39
ท่อ มาตรวัดน้ำ	85,152.09	2,650.08	(158.63)	87,643.54	54,641.59	2,868.34	(158.09)	57,351.84	30,291.70
เครื่องมือและ เครื่องใช้	5,349.38	464.65	(168.69)	5,645.34	3,254.29	379.74	(148.57)	3,485.46	2,159.88
สำนักงาน	1,808.41	129.13	(2.67)	1,934.87	1,317.28	210.99	(2.67)	1,525.60	409.27
ยานพาหนะ และขนส่ง	307.01	45.51	-	352.52	225.98	18.01	-	243.99	108.53
รวม	127,706.56	3,568.60	(339.58)	130,935.58	79,810.92	4,429.16	(318.31)	83,921.77	47,013.81

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 130,935.58 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 33,689.97 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 115.98 ล้านบาท

### 5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562								สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน 30 มิ.ย. 62
	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 มิ.ย. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	ค่า ตัด จำหน่าย	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 มิ.ย. 62	
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	215.68	-	(9.79)	205.89	171.02	6.17	(9.79)	167.40	38.49
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,170.43	17.51	(84.46)	1,103.48	1,036.33	45.09	(84.46)	996.96	106.52
รวม	1,386.11	17.51	(94.25)	1,309.37	1,207.35	51.26	(94.25)	1,164.36	145.01

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2561								สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน 30 ก.ย. 61
	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 61	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 61	
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	215.68	-	-	215.68	162.65	8.37	-	171.02	44.66
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,163.92	6.51	-	1,170.43	980.59	55.74	-	1,036.33	134.10
รวม	1,379.60	6.51	-	1,386.11	1,143.24	64.11	-	1,207.35	178.76

2/กท

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไป สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 62
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	431.51	42.86	-	(352.34)	122.03
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	704.36	6.97	-	(194.68)	516.65
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 9	330.48	267.13	-	(100.58)	497.03
งบลงทุนปกติ	4,456.40	2,985.05	-	(2,752.89)	4,688.56
รวม	<u>5,922.75</u>	<u>3,302.01</u>	<u>-</u>	<u>(3,400.49)</u>	<u>5,824.27</u>

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2561				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไป สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	321.74	118.83	-	(9.06)	431.51
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	676.42	28.97	-	(1.03)	704.36
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 9	42.32	306.91	-	(18.75)	330.48
งบลงทุนปกติ	4,348.76	3,245.48	-	(3,137.84)	4,456.40
รวม	<u>5,389.24</u>	<u>3,700.19</u>	<u>-</u>	<u>(3,166.68)</u>	<u>5,922.75</u>

5.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 259.99 ล้านบาท และ 238.09 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

2/3/62

5.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	30 มิถุนายน 2562		30 กันยายน 2561		อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	เงื่อนไขการชำระ	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท			วันชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านบาท)								
เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านบาท	1,540.21	445.39	1,680.23	485.98	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
รวม	1,540.21	445.39	1,680.23	485.98				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(280.04)	(80.98)	(280.04)	(81.00)				
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,260.17	364.41	1,400.19	404.98				

อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาท อัตรารายจ่ายถัวเฉลี่ย สปท.

ณ วันที่ 28 มิ.ย. 2562 1 JPY = 0.289179 THB

ณ วันที่ 28 ก.ย. 2561 1 JPY = 0.289234 THB

*abn*

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<b>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ยกมา 1 ตุลาคม 2561	1,680.23	485.98
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(0.06)
จ่ายคืนเงินกู้	(140.02)	(40.53)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	1,540.21	445.39

5.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
ยอดยกมาต้นงวด	1,875.00	1,749.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- เพิ่มเติมของปี 2560	-	91.00
- ครั้งปีแรกของปี 2561	-	1,894.00
- ครั้งปีหลังของปี 2561	-	1,875.00
- ครั้งปีแรกของปี 2562	2,029.00	-
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง - ครั้งปีหลังของปี 2560	-	(1,749.00)
- เพิ่มเติมของปี 2560	-	(91.00)
- ครั้งปีแรกของปี 2561	-	(1,894.00)
- ครั้งปีหลังของปี 2561	(1,875.00)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	2,029.00	1,875.00

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง จำนวน 2,029.00 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งครึ่งปีแรกของปี 2562

2/๓๓

5.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	8.36	1.90
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	127.31	116.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	60.97	20.00
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	56.76	69.99
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	11.89	9.94
โบนัสค้างจ่าย	645.05	855.74
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	23.44	21.88
รายได้รับล่วงหน้า	6.25	5.49
เจ้าหน้าที่การะผูกพัน ตามสัญญา CCS	80.32	87.91
เช็คคงค้าง	2.61	25.53
หนี้สินอื่น ๆ	213.76	244.40
รวม	1,236.72	1,459.56

5.14 การะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

5.14.1 โครงการสมทบเงิน

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

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ กปน. บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน และจะจ่ายเงินให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

5.14.2 โครงการผลประโยชน์

5.14.2.1 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

โครงการกองทุนบำเหน็จ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนบำเหน็จ จะได้รับเมื่อเกษียณอายุโดยไม่มีคามผิด เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้าย โดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ เป็นผลประโยชน์พนักงาน ตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้าย สามร้อยวัน

2/3/61

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562 คณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ได้ประกาศ  
ลงราชกิจจานุเบกษา เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ (ฉบับที่ 4) โดยออกตามความ  
เห็นชอบของคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2562 ซึ่งได้กำหนดให้ลูกจ้างผู้ได้ปฏิบัติงานติดต่อกันครบ  
ยี่สิบปีขึ้นไป ให้ได้รับผลประโยชน์ไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้ายสี่ร้อยวัน โดยมีผลใช้บังคับแก่ลูกจ้าง  
ที่เกษียณอายุตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวส่งผลกระทบต่อ กปน.  
มีภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นประมาณ 389.41 ล้านบาท ซึ่ง กปน. จะบันทึกผลกระทบจากการ  
เปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนในงวดปี 2562

โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ เป็นผลประโยชน์พนักงาน ที่เกษียณอายุ  
และไม่ได้ใช้สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลา สูงสุดไม่เกิน  
45 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

โครงการของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ เป็นโครงการของที่ระลึก  
เมื่อพนักงานอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ

5.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงาน  
ทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562						
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	ผลประโยชน์หลังจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
		เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ	รวม		ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2561	1,010.60	1,140.42	169.92	114.04	2,434.98	53.95	2,488.93
ต้นทุนบริการ	28.44	49.96	7.14	4.26	89.80	2.06	91.86
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.65	21.42	3.11	1.79	35.97	0.77	36.74
ผลประโยชน์จ่าย	(107.46)	(72.68)	(10.75)	-	(190.89)	-	(190.89)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	11.11	3.43	(3.75)	(24.87)	(14.08)	(12.00)	(26.08)
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2562	952.34	1,142.55	165.67	95.22	2,355.78	44.78	2,400.56
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(754.88)	-	-	-	(754.88)	-	(754.88)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	197.46	1,142.55	165.67	95.22	1,600.90	44.78	1,645.68

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2561						
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	ผลประโยชน์หลังจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
		เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ	รวม		ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2560	1,058.56	1,148.54	171.13	66.19	2,444.42	32.40	2,476.82
ต้นทุนบริการ	39.64	78.65	11.71	8.56	138.56	4.44	143.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	13.24	24.65	3.67	2.61	44.17	1.14	45.31
ผลประโยชน์จ่าย	(77.17)	(62.74)	(9.36)	(5.45)	(154.72)	(4.02)	(158.74)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(23.67)	(48.68)	(7.23)	42.13	(37.45)	19.99	(17.46)
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2561	1,010.60	1,140.42	169.92	114.04	2,434.98	53.95	2,488.93
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(827.58)	-	-	-	(827.58)	-	(827.58)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	183.02	1,140.42	169.92	114.04	1,607.40	53.95	1,661.35

2/26/61

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	8.13	18.53	2.69	1.76	31.11	0.94	32.05
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.29	7.14	1.04	0.59	12.06	0.26	12.32
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.77)	-	-	-	(2.77)	-	(2.77)
รวม	<u>8.65</u>	<u>25.67</u>	<u>3.73</u>	<u>2.35</u>	<u>40.40</u>	<u>1.20</u>	<u>41.60</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2.05)	-	-	-	(2.05)	-	(2.05)
รวม	<u>(2.05)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2.05)</u>	<u>-</u>	<u>(2.05)</u>

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2561						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	9.40	19.53	2.91	2.40	34.24	1.30	35.54
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.34	6.17	0.92	0.65	11.08	0.28	11.36
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.70)	-	-	-	(2.70)	-	(2.70)
รวม	<u>10.04</u>	<u>25.70</u>	<u>3.83</u>	<u>3.05</u>	<u>42.62</u>	<u>1.58</u>	<u>44.20</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.46)	-	-	-	(1.46)	-	(1.46)
รวม	<u>(1.46)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.46)</u>	<u>-</u>	<u>(1.46)</u>

2/3/61

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์				
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	28.44	49.96	7.14	4.26	89.80	2.06	91.86
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.65	21.42	3.11	1.79	35.97	0.77	36.74
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(8.09)	-	-	-	(8.09)	-	(8.09)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(12.00)	(12.00)
รวม	<u>30.00</u>	<u>71.38</u>	<u>10.25</u>	<u>6.05</u>	<u>117.68</u>	<u>(9.17)</u>	<u>108.51</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(11.11)	(3.43)	3.75	24.87	14.08	-	14.08
รวม	<u>(11.11)</u>	<u>(3.43)</u>	<u>3.75</u>	<u>24.87</u>	<u>14.08</u>	<u>-</u>	<u>14.08</u>

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2561					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์				
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	31.55	59.10	8.80	7.18	106.63	3.91	110.54
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.86	18.49	2.76	1.95	33.06	0.86	33.92
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(7.94)	-	-	-	(7.94)	-	(7.94)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	22.14	22.14
รวม	<u>33.47</u>	<u>77.59</u>	<u>11.56</u>	<u>9.13</u>	<u>131.75</u>	<u>26.91</u>	<u>158.66</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(5.11)	1.32	0.18	(47.27)	(50.88)	-	(50.88)
รวม	<u>(5.11)</u>	<u>1.32</u>	<u>0.18</u>	<u>(47.27)</u>	<u>(50.88)</u>	<u>-</u>	<u>(50.88)</u>

2/3/61

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการ  
กองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 2562</u>	<u>30 ก.ย. 2561</u>
ยอดยกมาต้นงวด	827.58	856.99
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	8.09	10.69
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	26.67	37.07
ผลประโยชน์จ่าย	(107.46)	(77.17)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>754.88</u>	<u>827.58</u>

5.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิถุนายน 2562</u>			
	<u>ยอดยกมา</u>			<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 61</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>รับรู้เป็นรายได้</u>	<u>30 มิ.ย. 62</u>
รายได้รับบริการรอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	13.29	3.42	(2.31)	14.40
รายได้รอการรับรู้ - มาตราวัดน้ำ	1,425.56	249.09	(278.32)	1,396.33
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	322.42	9.50	(27.38)	304.54
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	4,214.19	578.22	(322.73)	4,469.68
รวม	<u>5,975.46</u>	<u>840.23</u>	<u>(630.74)</u>	<u>6,184.95</u>

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 กันยายน 2561</u>			
	<u>ยอดยกมา</u>			<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 60</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>รับรู้เป็นรายได้</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
รายได้รับบริการรอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	16.41	-	(3.12)	13.29
รายได้รอการรับรู้ - มาตราวัดน้ำ	1,495.02	310.89	(380.35)	1,425.56
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	341.97	16.02	(35.57)	322.42
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	3,913.50	705.69	(405.00)	4,214.19
รวม	<u>5,766.90</u>	<u>1,032.60</u>	<u>(824.04)</u>	<u>5,975.46</u>

2/26/61

### 5.16 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 30 กันยายน 2561 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 99.11 ล้านบาท และ 125.84 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่ส่วนราชการจ่ายสมทบเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานวางท่อประปา ซึ่งการประปานครหลวงแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ โดยแสดงหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเมื่องานแล้วเสร็จในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่สูงลง

### 5.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2562	30 ก.ย. 2561
เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ	22.85	21.46
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	314.19	288.69
รวม	<u>337.04</u>	<u>310.15</u>

### 5.18 ทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

### 5.19 วัสดุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าน้ำดิบ	71.70	66.63	207.03	199.82
ค่าสารเคมี	82.08	60.93	201.35	214.17
ค่าไฟฟ้า	374.29	332.66	1,068.59	977.63
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	42.79	45.19	127.58	147.34
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	34.49	31.02	102.68	85.92
รวม	<u>605.35</u>	<u>536.43</u>	<u>1,707.23</u>	<u>1,624.88</u>

### 5.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 จำนวน 4.88 ล้านบาท และ 3.62 ล้านบาท และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 13.87 ล้านบาท และ 11.16 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

๒/๖๓

5.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	4.83	5.60	7.63	8.35
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	90.81	83.83	198.09	176.50
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	53.86	52.70	146.85	138.48
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	52.63	56.47	160.11	167.81
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	32.35	31.67	96.67	94.27
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	30.36	32.34	70.07	62.03
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	2.04	23.46	4.27	31.38
ค่าใช้จ่ายอื่น	103.73	90.49	700.34	232.34
รวม	370.61	376.56	1,384.03	911.16

5.22 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2562	2561	2562	2561
เกิดขึ้นจริงระหว่างงวด				
เงินกู้	-	11.02	1.01	11.54
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	-	0.66	-	(1.54)
ปรับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด				
เงินกู้	2.35	(10.67)	0.31	2.01
Cross Currency Swap	(2.86)	11.05	0.09	5.76
รวม	(0.51)	12.06	1.41	17.77

2/7/62

## 6. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กปน. ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน และอัตราดอกเบี้ย (Plain Vanilla Cross Currency Swap : CCS) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2549 เพื่อลดความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับเงินกู้สกุลเงินเยน วงเงินกู้ 11,706.00 ล้านบาท โดยเบิกใช้เงินกู้ไปแล้วจำนวน 5,180.74 ล้านบาท และมีอายุสัญญา 18.5 ปี ตามรายละเอียดดังนี้

จำนวนเงินต้นที่ได้รับ	5,180.74 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ยที่ได้รับ (ต่อปี)	1.70
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามสัญญา CCS	1 JPY = 0.334 THB
จำนวนเงินต้นที่ต้องจ่าย	1,730.37 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ยที่ต้องจ่าย (ต่อปี)	5.759

### ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2562

จำนวนเงินต้นคงเหลือ	1,540.21 ล้านบาท
อายุสัญญาคงเหลือ	5.5 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศ ของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2562	1 JPY = 0.281849 THB

## 7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 7.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

7.1.1 การประปานครหลวงได้ว่าจ้างบริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สัญญาเลขที่ S-BK-8 ดำเนินการจัดหาและติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำบางเขน พร้อมงานที่เกี่ยวข้อง ตามโครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8 ฉบับลงวันที่ 25 พฤษภาคม 2554 วงเงินค่าก่อสร้างตามสัญญา 140.50 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2558 กปน. ได้มีหนังสือแจ้งสงวนสิทธิขอเรียกเก็บค่าปรับงานล่าช้าจากบริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นจำนวนเงิน 52.30 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559 บริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 77/2559 เรียกร้องให้ กปน. ขยายระยะเวลาการทำงานตามสัญญา และพิจารณาลดค่าปรับลงเหลือในอัตราร้อยละ 10 โดยมีทุนทรัพย์จำนวน 36.51 ล้านบาท

นัดพร้อมคู่ความทั้งสองฝ่ายเพื่อกำหนดประเด็นข้อพิพาทในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561

นัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 วันที่ 23 สิงหาคม 2561 วันที่ 6 และ 8 พฤศจิกายน 2561 และสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านวันที่ 9 และ 13 พฤศจิกายน 2561 วันที่ 11 และ 18 กุมภาพันธ์ 2562

นัดสืบพยานวันที่ 1, 2 และ 8 กรกฎาคม 2562

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

2/10/62

7.1.2 บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และซัลคอน เอ็นจิเนียริง เบอร์ฮาด ได้ยื่นคำเสนอขอซื้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 112/2560 ลงวันที่ 15 มกราคม 2561 เรียกร้องให้การประปานครหลวงขยายระยะเวลาก่อสร้างถึงเก็บน้ำใสสำหรับสถานีสูบน้ำเพชรเกษมและสถานีสูบน้ำราษฎร์บูรณะ และงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้นอีก เป็นเวลา 478 วัน และให้คืนเงินค่าปรับแก่ผู้เรียกร้องทั้งสองเป็นจำนวนเงิน 42.02 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทเป็นต้นไป จนกว่าผู้คัดค้านจะชำระให้แก่ผู้เรียกร้องทั้งสองเสร็จสิ้น ตามสัญญาจ้างก่อสร้างเลขที่ G-PK/RB-8

อัยการยื่นคำคัดค้านเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561

นัดสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านวันที่ 26 มีนาคม 2562 วันที่ 3 และ 5 เมษายน 2562 โดยโจทก์ขอเลื่อนนัดสืบพยานและยื่นบัญชีพยาน โดยศาลอนุญาตให้ยื่นบัญชีพยานและคำเบิกความได้จนถึงวันที่ 25 เมษายน 2562 ส่วนวันนัดสืบพยานเลื่อนไปไม่มีกำหนด

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

## 7.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

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

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

วันที่ 31 ตุลาคม 2559 คณะอนุญาโตตุลาการวินิจฉัยชี้ขาดให้ผู้ถูกร้องชำระเงินจำนวน 8.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้เรียกร้องภายใน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รับทราบคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ หากพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว ผู้ถูกร้องยังมีได้ชำระเงินทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้เรียกร้อง ให้ผู้ถูกร้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินที่ยังค้างชำระดังกล่าว นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

วันที่ 27 มกราคม 2560 กปน. ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการต่อศาลปกครองกลาง

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.2.2 การประปานครหลวง ได้ว่าจ้างกิจการร่วมค้า SG-STPE สัญญาเลขที่ E-RW/TR(BK)/(MS)-8(R) ดำเนินงานจัดซื้อและติดตั้งเครื่องสูบน้ำ มูลค่างานตามสัญญาเป็นเงินทั้งสิ้น 274.05 ล้านบาท และ 407.64 ล้านบาท

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

เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2558 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอขอพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 66/2558 เรียกร้องให้ กปน. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิกฉบับลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 และงดเบี้ยปรับจำนวน 134.21 ล้านบาท โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงานตามสัญญาในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น และมีสิทธิได้รับค่าจ้างส่วนที่เหลือ เป็นเงิน 54.81 ล้านบาท พร้อมทั้งชำระค่าสินค้าอะไหล่ที่ส่งมอบแล้ว เป็นเงิน 5.05 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 59.86 ล้านบาท นอกจากนี้ให้ กปน. ระบุรับและ/หรือเพิกถอนคำสั่งเรื่องผู้รับจ้างละทิ้งงานตามสัญญาดังกล่าว

เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2560 ผู้รับจ้างยื่นขอแก้ไขเพิ่มเติมคำเสนอขอพิพาท โดยให้ กปน. ชำระค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมจากเดิม จำนวน 56.61 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 116.47 ล้านบาท และ 81.53 ล้านบาท

26กม

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดให้ กปน. จ่ายค่างานงวดที่ 5 - 6 ร้อยละ 10 เป็นจำนวน 27.40 ล้านบาท และ 40.76 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 43.50 ล้านบาท โดยให้ผู้ร้องจ่ายค่าปรับจำนวน 69.00 ล้านบาท

ขณะนี้ กปน. และฝ่ายผู้เรียกร้องยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาด

### 7.3 คดีที่สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการพิจารณา

7.3.1 กรมชลประทานเรียกร้องให้กรมทางหลวงชนบทและการประปานครหลวงร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าเสียหายจากการที่กำแพงป้องกันตลิ่งเกิดการเคลื่อนตัวและพังลงไปในคลองลัดโพธิ์ เป็นจำนวนเงิน 32.50 ล้านบาท โดยสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการมีหนังสือที่ อส 0020(ยพ2)/14 ลงวันที่ 11 มกราคม 2561 แจ้ง กปน. ให้ชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 กปน. ให้ข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้อัยการเจ้าของสำนวน

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

7.3.2 การไฟฟ้านครหลวงเรียกร้องให้การประปานครหลวงชำระค่าจ้างปรับปรุงระบบ TIE LINE ไฟฟ้าดัน 69 เควี พร้อมติดตั้งที่สถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำสามเสนงวดสุดท้าย จำนวนเงิน 4.09 ล้านบาท โดยสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการมีหนังสือที่ อส 0020(ยพ1)/6 ลงวันที่ 5 มกราคม 2561 แจ้ง กปน. ให้ชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 กปน. มีหนังสือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้าชี้แจงข้อเท็จจริง โดย กปน. ได้ชี้แจงข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารให้แก่พนักงานอัยการแล้ว

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 ได้นัดการไฟฟ้านครหลวงเข้ามาชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 กปน. ทำคำยืนยันข้อเท็จจริงและชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติมพร้อมนำพยานเข้าชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติมต่อพนักงานอัยการเจ้าของสำนวน

สนง. การยุติฯ ขอให้ผู้แทนของ กปน. เข้าให้ถ้อยคำเพิ่มเติม ในวันที่ 24 เมษายน 2562

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

7.4 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 19 คดี มูลค่าตามฟ้องประมาณ 271.58 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

7.4.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 3 คดี มูลค่าตามฟ้อง จำนวน 87.13 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

7.4.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 15 คดี มูลค่าตามฟ้อง จำนวน 184.43 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 2 คดี ศาลปกครองกลาง 7 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี และศาลฎีกา 2 คดี

7.4.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 1 คดี มูลค่าตามฟ้อง จำนวน 0.02 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

21/กน

8. การจัดประเภทรายการใหม่

<u>ประเภทรายการ</u>	<u>ก่อนปรับปรุงใหม่</u>	<u>ปรับปรุง</u>	หน่วย : บาท <u>หลังปรับปรุงใหม่</u>
<u>งบกระแสเงินสด</u>			
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561</u>			
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22,141,712	136,520,787	158,662,499
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	36,608,708	(136,520,787)	(99,912,079)

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2562

*21/10/62*