



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางจิตติณา ศิริวัชรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17



(นางประชุมพร บุตรไชย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินเชี่ยวชาญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 22 กันยายน 2563

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	2,301,676,302	5,639,537,629
เงินลงทุนชั่วคราว		4,127,830,085	2,606,706,314
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	5.2	1,846,940,663	1,768,787,531
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	1,127,341,890	1,862,912,917
วัสดุคงเหลือ	5.4	360,092,118	342,875,284
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		25,101,627	37,607,213
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		9,788,982,685	12,258,426,888
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	4,346,526,304	4,260,915,842
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		1,545,562,782	935,236,733
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.7	8,571,597,266	7,937,411,392
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	100,177,723,173	100,743,681,999
สิทธิการใช้ประโยชน์ในราชพัสดุ	5.9	316,066,489	316,158,264
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	174,469,010	177,564,299
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11	232,801,154	234,279,333
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		115,388,772,378	114,629,274,062
รวมสินทรัพย์		125,177,755,063	126,887,700,950

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.12	879,880,431	1,990,721,176
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.13	1,431,821,226	1,471,067,092
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.14	1,778,100,000	2,196,800,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		477,927,187	410,913,570
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		362,384,280	449,716,965
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.15	721,782,166	709,462,958
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.16	850,000,000	4,279,888,652
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.17	704,390,928	769,791,141
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,206,286,218	12,278,361,554
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.15	11,472,843,201	11,660,846,474
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	13,260,407,133	10,910,000,000
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	5.18	4,856,016,226	4,382,760,854
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	5.18	2,180,914,200	2,227,280,790
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	5.18	2,924,057,913	2,957,910,665
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.19	24,888,373,601	24,845,681,273
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.20	2,648,984,278	2,598,887,917
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.21	21,688,747	20,569,180
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.22	5,621,246,528	5,662,778,606
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.23	20,777,808	20,546,575
เงินประกันระยะยาว	5.24	2,256,353,633	2,231,268,247
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		70,151,663,268	67,518,530,581
รวมหนี้สิน		77,357,949,486	79,796,892,135
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		14,956,622,061	14,230,451,476
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(260,908,954)	(263,735,131)
รวมส่วนของทุน		47,819,805,577	47,090,808,815
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		125,177,755,063	126,887,700,950

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

วิมล ภิรมย์พิชิตพงศ์
(นางทีชาภรณ์ สฤทธิพันธ์าวาทย)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

กมล ภิรมย์พิชิตพงศ์
(นายกฤษฎา ตั้งขมณี)
รองผู้จัดการ (วิชาการ) รักษาการแทน
ผู้จัดการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	2,301,676,302	5,639,537,629
เงินลงทุนชั่วคราว		4,127,830,085	2,606,706,314
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	5.2	1,846,940,663	1,768,787,531
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	1,127,341,890	1,862,912,917
วัสดุคงเหลือ	5.4	360,092,118	342,875,284
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		25,101,627	37,607,213
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		9,788,982,685	12,258,426,888
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	1,091,200,000	1,091,200,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		1,545,562,782	935,236,733
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.7	8,571,597,266	7,937,411,392
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	100,177,723,173	100,743,681,999
สิทธิการใช้ประโยชน์ในราชพัสดุ	5.9	316,066,489	316,158,264
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	174,469,010	177,564,299
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11	232,801,154	234,279,333
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		112,133,446,074	111,459,558,220
รวมสินทรัพย์		121,922,428,759	123,717,985,108

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.12	879,880,431	1,990,721,176
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.13	1,431,821,226	1,471,067,092
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.14	1,778,100,000	2,196,800,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		477,927,187	410,913,570
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		362,384,280	449,716,965
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.15	721,782,166	709,462,958
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.16	850,000,000	4,279,888,652
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.17	704,390,928	769,791,141
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,206,286,218	12,278,361,554
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.15	11,472,843,201	11,660,846,474
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	13,260,407,133	10,910,000,000
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	5.18	4,856,016,226	4,382,760,854
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	5.18	2,180,914,200	2,227,280,790
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	5.18	2,924,057,913	2,957,910,665
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.19	24,888,373,601	24,845,681,273
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.20	2,648,984,278	2,598,887,917
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.21	21,688,747	20,569,180
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.22	5,621,246,528	5,662,778,606
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.23	20,777,808	20,546,575
เงินประกันระยะยาว	5.24	2,256,353,633	2,231,268,247
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		70,151,663,268	67,518,530,581
รวมหนี้สิน		77,357,949,486	79,796,892,135
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		12,118,826,648	11,475,440,348
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(678,439,845)	(678,439,845)
รวมส่วนของทุน		44,564,479,273	43,921,092,973
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		121,922,428,759	123,717,985,108

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นางทิชาภรณ์ สฤณีพันธ์
(นางทิชาภรณ์ สฤณีพันธ์ ราวาทย์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

รองผู้ว่าการ (วิชาการ) รักษาการแทน
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2562	2561
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,809,316,906	6,650,954,622
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.26 160,317,590	124,702,542
รายได้อื่น	5.27 294,700,892	258,374,832
รวมรายได้	7,264,335,388	7,034,031,996
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.28 5,488,656,131	5,125,102,802
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29 19,238,313	25,018,201
ต้นทุนทางการเงิน	5.30 531,754,644	671,567,642
รวมค่าใช้จ่าย	6,039,649,088	5,821,688,645
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	82,784,285	95,065,897
กำไรสำหรับงวด	1,307,470,585	1,307,409,248
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(59,265,072)
ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	3,958,154	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	(791,792)	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(340,185)	(340,185)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,310,296,762	1,247,803,991

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,809,316,906	6,650,954,622
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.26 160,317,590	124,702,542
รายได้อื่น	5.27 294,700,892	258,374,832
รวมรายได้	7,264,335,388	7,034,031,996
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.28 5,488,656,131	5,125,102,802
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29 19,238,313	25,018,201
ต้นทุนทางการเงิน	5.30 531,754,644	671,567,642
รวมค่าใช้จ่าย	6,039,649,088	5,821,688,645
กำไรสำหรับงวด	1,224,686,300	1,212,343,351
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(59,265,072)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,224,686,300	1,153,078,279

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การปรับส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย											
	องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน											
ทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น										รวมส่วนลงทุน	
	กำไร (ขาดทุน)	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกอบกับ สำหรับโครงการ ผลประโยชน์ของพนักงาน	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกอบกับ สำหรับโครงการ ผลประโยชน์ของพนักงาน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนลงทุน							
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	11,844,454,472	11,844,454,472	11,844,454,472	11,844,454,472	11,844,454,472	11,844,454,472	11,844,454,472	11,844,454,472	45,088,220,289
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(574,300,000)	(574,300,000)	(574,300,000)	(574,300,000)	(574,300,000)	(574,300,000)	(574,300,000)	(574,300,000)	(574,300,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,307,409,248	1,307,409,248	1,307,409,248	1,307,409,248	1,307,409,248	1,307,409,248	1,307,409,248	1,307,409,248	1,247,803,991
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,577,563,720	12,577,563,720	12,577,563,720	12,577,563,720	12,577,563,720	12,577,563,720	12,577,563,720	12,577,563,720	45,761,724,280
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	14,230,451,476	14,230,451,476	14,230,451,476	14,230,451,476	14,230,451,476	14,230,451,476	14,230,451,476	14,230,451,476	47,090,808,815
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(581,300,000)	(581,300,000)	(581,300,000)	(581,300,000)	(581,300,000)	(581,300,000)	(581,300,000)	(581,300,000)	(581,300,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,307,470,585	1,307,470,585	1,307,470,585	1,307,470,585	1,307,470,585	1,307,470,585	1,307,470,585	1,307,470,585	1,310,296,762
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	14,956,622,061	14,956,622,061	14,956,622,061	14,956,622,061	14,956,622,061	14,956,622,061	14,956,622,061	14,956,622,061	47,819,805,577

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน				รวมส่วนลงทุน
	ทุนเพิ่มเติม	งบประมาณออกทุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	9,200,696,926	(310,763,728)	(310,763,728)	42,014,025,668
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(574,300,000)	-	-	(574,300,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,212,343,351	(59,265,072)	(59,265,072)	1,153,078,279
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	9,838,740,277	(370,028,800)	(370,028,800)	42,592,803,947
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	11,475,440,348	(678,439,845)	(678,439,845)	43,921,092,973
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(581,300,000)	-	-	(581,300,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,224,686,300	-	-	1,224,686,300
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,118,826,648	(678,439,845)	(678,439,845)	44,564,479,273

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,307,470,585	1,307,409,248
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	1,473,114,410	1,381,808,158
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	9,359,148	8,600,448
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	91,775	126,460
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13,480,242	8,859,285
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	12,069,992	16,165,769
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุคล้าย	191,105	87,346
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	50,086,893	33,585,499
หนี้สูญ	890,692	172,864
หนี้สงสัยจะสูญ	41,616,062	2,451,840
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(80,098,248)	(38,834,784)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	(46,366,590)	(51,017,528)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี	(33,852,751)	(34,850,230)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(229,618,517)	(197,958,029)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(185,757)	(2,431,480)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(134,870)	-
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	-	(14,542)
กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(76,227)	(5,334)
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	10,173	(66,348)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง	944	-
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	67,013,617	63,767,767
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	1,119,567	300,080
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(41,532,079)	69,754,824
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	231,232	221,269
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(82,784,285)	(95,065,897)
ดอกเบี้ยรับ	(36,213,391)	(24,101,353)
ดอกเบี้ยจ่าย	531,523,411	688,467,585
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,957,407,133	3,137,432,917
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(78,153,131)	(71,814,363)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	685,285,563	138,651,261
วัสดุคงเหลือ	(17,790,165)	(2,447,893)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ต่อ)		
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(404,447,100)	(388,070,392)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	809,295	619,555
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,555,678,447)	(914,234,783)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(33,072,176)	(81,791,194)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	-	(90,216)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(87,332,684)	(10,603,991)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	553,353,619	454,637,667
เงินประกันระยะยาว	25,075,213	24,250,251
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(65,400,213)	(31,788,239)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>1,980,056,907</u>	<u>2,254,750,580</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	44,048,068	24,177,619
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(1,521,123,771)	(325,000,000)
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(714,660,521)	(149,267,368)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(75,935,294)	(44,581,156)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(530,656,516)	(638,877,063)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	612,917	561,633
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	339,255	227,977
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	<u>(2,797,375,862)</u>	<u>(1,132,758,358)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(228,417,206)	(374,874,699)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(484,954,492)	(484,914,791)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	272,310,845	229,572,613
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	2,350,407,133	305,294,608
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(3,429,888,652)	-
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(1,000,000,000)	(815,860,000)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(2,520,542,372)</u>	<u>(1,140,782,269)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	<u>(3,337,861,327)</u>	<u>(18,790,047)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>5,639,537,629</u>	<u>3,157,571,025</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>2,301,676,302</u>	<u>3,138,780,978</u>
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	90,736	343,783
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	489,212,688	350,043,436

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,224,686,300	1,212,343,351
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	1,473,114,410	1,381,808,158
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	9,359,148	8,600,448
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	91,775	126,460
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13,480,242	8,859,285
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	12,069,992	16,165,769
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	191,105	87,346
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	50,086,893	33,585,499
หนี้สูญ	890,692	172,864
หนี้สงสัยจะสูญ	41,616,062	2,451,840
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(80,098,248)	(38,834,784)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	(46,366,590)	(51,017,528)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี	(33,852,751)	(34,850,230)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(229,618,517)	(197,958,029)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(185,757)	(2,431,480)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(134,870)	-
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสบข้อเท็จจริง	-	(14,542)
กำไรจากวัสดุขาดรอสบข้อเท็จจริง	(76,227)	(5,334)
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	10,173	(66,348)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง	944	-
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	67,013,617	63,767,767
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	1,119,567	300,080
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(41,532,079)	69,754,824
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	231,232	221,269
ดอกเบี้ยรับ	(36,213,391)	(24,101,353)
ดอกเบี้ยจ่าย	531,523,411	688,467,585
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,957,407,133	3,137,432,917
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(78,153,131)	(71,814,363)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	685,285,563	138,651,261
วัสดุคงเหลือ	(17,790,165)	(2,447,893)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ต่อ)		
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(404,447,100)	(388,070,392)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	809,295	619,555
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,555,678,447)	(914,234,783)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(33,072,176)	(81,791,194)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	-	(90,216)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(87,332,684)	(10,603,991)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	553,353,619	454,637,667
เงินประกันระยะยาว	25,075,213	24,250,251
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(65,400,213)	(31,788,239)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>1,980,056,907</u>	<u>2,254,750,580</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	44,048,068	24,177,619
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(1,521,123,771)	(325,000,000)
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(714,660,521)	(149,267,368)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(75,935,294)	(44,581,156)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(530,656,516)	(638,877,063)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	612,917	561,633
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	339,255	227,977
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	<u>(2,797,375,862)</u>	<u>(1,132,758,358)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(228,417,206)	(374,874,699)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(484,954,492)	(484,914,791)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	272,310,845	229,572,613
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	2,350,407,133	305,294,608
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(3,429,888,652)	-
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(1,000,000,000)	(815,860,000)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(2,520,542,372)</u>	<u>(1,140,782,269)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	<u>(3,337,861,327)</u>	<u>(18,790,047)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>5,639,537,629</u>	<u>3,157,571,025</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>2,301,676,302</u>	<u>3,138,780,978</u>
รายการที่มีไขเงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	90,736	343,783
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	489,212,688	350,043,436

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 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 2562 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับ งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี 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 2562 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

การประปาส่วนภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประปาส่วนภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของการประปาส่วนภูมิภาค

4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 1	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 16	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 23	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
ฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 33	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36	การด้อยค่าของสินทรัพย์

4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 37	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 1	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
ฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย
ฉบับที่ 5	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม
ฉบับที่ 11	การร่วมกิจการงาน
ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า

การตีความมาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการ หรือของผู้ถือหุ้น
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 14	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
ฉบับที่ 21	เงินที่นำส่งรัฐ
ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า
ฉบับที่ 23	ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.2 ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่ง กปภ. จะเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
เงินสดในมือ	21.76	22.11
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	1,663.91	1,911.90
- กระแสรายวัน	0.17	221.35
- ประจำไม่เกิน 3 เดือน	609.22	3,437.18
เงินระหว่างทาง	<u>6.62</u>	<u>47.00</u>
รวม	<u>2,301.68</u>	<u>5,639.54</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 1,663.91 ล้านบาท และ 1,911.90 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 1.31 ล้านบาท และ 6.24 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประเภทประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย (ต่อ)

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 6.62 ล้านบาท และ 47.00 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นเช็ค เช็ครอผ่านธนาคาร และตราพด

5.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	498.42	500.00
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	1,040.03	961.91
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	<u>308.49</u>	<u>306.88</u>
รวม	<u>1,846.94</u>	<u>1,768.79</u>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้า - เอกชน	370.29	363.23
ลูกหนี้การค้า - ราชการ	<u>388.74</u>	<u>368.40</u>
รวมลูกหนี้การค้า	759.03	731.63
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	(71.54)	(70.09)
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(51.14)</u>	<u>(48.61)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>636.35</u>	<u>612.93</u>
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้อื่น	779.71	775.63
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(75.53)	(35.37)
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	(630.34)	(630.34)
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.11)</u>	<u>(0.11)</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>73.73</u>	<u>109.81</u>
รายได้ค้างรับ	198.85	164.30
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.09)</u>	<u>(0.23)</u>
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	<u>198.76</u>	<u>164.07</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	24.41	682.98
ลูกหนี้กรมสรรพากร	146.18	253.63
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2.59	2.53
อื่น ๆ	<u>45.32</u>	<u>36.96</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>490.99</u>	<u>1,249.98</u>
รวม	<u>1,127.34</u>	<u>1,862.91</u>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 24.41 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินทดรองจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2554 ปี 2562 และ ปี 2563 จำนวนรวม 23.63 ล้านบาท และการจัดหาเงินกู้แบบ TERM LOAN จำนวน 0.78 ล้านบาท เพื่อลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำระยะเร่งด่วน ประจำปีงบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. วงเงินกู้ 1,486.00 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกัน เงินต้นและดอกเบี้ยตามมติคณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 388.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 20.34 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.52 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	31 ธันวาคม 2562		30 กันยายน 2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงยุติธรรม	181.42	46.67	183.50	49.81	(2.08)	(1.13)
2. กระทรวงกลาโหม	79.18	20.37	56.61	15.37	22.57	39.87
3. กระทรวงมหาดไทย	42.75	11.00	44.28	12.02	(1.53)	(3.46)
4. กระทรวงศึกษาธิการ	34.75	8.94	37.10	10.07	(2.35)	(6.33)
5. กระทรวงสาธารณสุข	22.56	5.80	25.35	6.88	(2.79)	(11.01)
6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ	9.51	2.45	7.52	2.04	1.99	26.46
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>18.57</u>	<u>4.77</u>	<u>14.04</u>	<u>3.81</u>	<u>4.53</u>	32.26
รวม	<u>388.74</u>	<u>100.00</u>	<u>368.40</u>	<u>100.00</u>	<u>20.34</u>	5.52

5.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
วัสดุการผลิต	108.11	109.62
วัสดุดำเนินการ	230.86	211.08
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	19.58	20.44
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	<u>2.17</u>	<u>2.18</u>
รวม	360.72	343.32
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	<u>(0.63)</u>	<u>(0.44)</u>
รวม	<u>360.09</u>	<u>342.88</u>

5.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

	ประเภท ธุรกิจ	ชนิด ของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		หน่วย : ล้านบาท วิธีราคาทุน	
			31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน
			2562	2562	2562	2562	2562	2562
เงินลงทุนในบริษัทร่วม								
บริษัท จัดการและพัฒนา ทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิต และ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	<u>4,346.53</u>	<u>4,260.91</u>	<u>1,091.20</u>	<u>1,091.20</u>
เงินลงทุนระยะยาวอื่น								
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิต และ จำหน่าย น้ำประปา	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 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<u>0.76</u>	<u>0.88</u>
รวม	<u>0.76</u>	<u>0.88</u>
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	94.05	81.57
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	13.58	11.83
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	34.01	29.58
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	30.08	30.37
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	31.73	32.25
บริษัท เอ็คคอมธารา จำกัด	<u>36.19</u>	<u>34.88</u>
รวม	<u>239.64</u>	<u>220.48</u>

J.

5.6 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.6.2 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
รายได้		
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน		
บริษัทร่วม	0.34	0.27
ค่าใช้จ่าย		
ค่าซื้อน้ำประปา		
บริษัทร่วม	46.22	46.88
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	290.57	279.76
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน		
บริษัทร่วม	207.25	89.85
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา		
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5.69	7.06

5.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 30 กันยายน 2562 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 8,571.60 ล้านบาท และ 7,937.41 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับผิดชอบเบี้ย และค่าธรรมเนียมพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวน 8.89 ล้านบาท และ 7.90 ล้านบาท ตามลำดับ

ในรอบบัญชีปี 2563 กปภ. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น 7 โครงการ วงเงินตามสัญญารวมทั้งสิ้น 2,849.98 ล้านบาท ดังนี้

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
1	<p>ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ</p> <p>งานก่อสร้างปรับปรุงกิจการ ประปาภายหลังการรับโอน การประปาส่วนภูมิภาคสาขา หนองบัวแดง (ภักดีชุมพล) อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ สัญญาเลขที่ กปก.ข. 6/174/2557 ลงวันที่ 18 กันยายน 2557</p>	<p>50.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)</p>	<p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 กันยายน 2557 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 20 กันยายน 2558 และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเลขที่ กปก.ข. 6/163/2558 ลงวันที่ 17 มิถุนายน 2558 ขยายระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 จนถึงวันที่ผู้ว่าจ้างแจ้งส่งมอบ พื้นที่ให้แก่ผู้รับจ้าง</p>	<p>ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 4 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 27.29 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)</p>	<p>พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นพื้นที่เขตป่าสงวน แห่งชาติ อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ ซึ่ง กปก. ได้ ดำเนินการขออนุญาต ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2555 ก่อน การรับโอนและติดตาม ประสานงานการใช้พื้นที่ ดังกล่าว กรมป่าไม้ยื่นเรื่อง ขออนุญาตให้กระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม (ทส.) พิจารณาร่าง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ กลั่นกรองการขออนุญาต เข้าทำประโยชน์ในเขตป่าที่ กรม. มีมติให้รักษาไว้เป็น สมบัติของชาติ และกลุ่ม กฎหมายเสนอให้ส่งเรื่องให้ คณะทำงานปฏิรูประบบ การขออนุญาตใช้ที่ดิน ป่าไม้ และป้องกันการทุจริต พิจารณาแนวทางการ ดำเนินการ และเสนอให้ รมว.ทส. ให้ความเห็นชอบ ในหลักการปรับปรุงระเบียบ ปฏิบัติ และมติ กรม. ที่ เกี่ยวข้อง ซึ่ง ทส. ยังไม่ พิจารณาอนุมัติเนื่องจาก พื้นที่ดังกล่าวขัดต่อมติ กรม. เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2523 ปัจจุบันอยู่ระหว่าง กปก. ยื่นผ่อนผันมติ กรม. ดังกล่าว ตามหนังสือ ที่ มท 55713-4/4313 ลงวันที่ 17 สิงหาคม 2561 และ มท 55713-4/505 ลงวันที่ 21 กันยายน 2561 ถึง อธิบดีกรมป่าไม้ ป.</p>

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

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>	814.03 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	<p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 พฤษภาคม 2559</p> <p>สัญญาสิ้นสุด วันที่ 29 มิถุนายน 2560 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 9/2560 ลงวันที่ 24 มกราคม 2560</p> <p>ปรับลดวงเงิน 0.83 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 41/2560 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2560</p> <p>ปรับเพิ่มวงเงิน 0.75 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 73/2560 ลงวันที่ 18 กรกฎาคม 2560</p> <p>ขยายระยะเวลาตั้งแต่วินิจฉัย วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ซึ่ง กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการใน พื้นที่ก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำ ตชด. 126 และบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 84/2561 ลงวันที่ 4 กันยายน 2561</p> <p>ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาจนถึงลงนาม ในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 30/2562 ลงวันที่ 29 มีนาคม 2562</p> <p>ขยายระยะเวลา 270 วัน นับถัดจากวันลงนามในสัญญา แก้ไข และปรับเพิ่มวงเงิน 0.81 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 33/2562 ลงวันที่ 1 เมษายน 2562</p> <p>ปรับลดวงเงิน 1.55 ล้านบาท</p>	<p>ผู้รับจ้างเบิกเงินค้ำจ้างแล้ว จำนวน 13 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 753.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)</p>	<p>พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินของรัฐที่รกร้าง ว่างเปล่า ในส่วนงานสถานี จ่ายน้ำเสาสสูง กปภ.ข. 1 มีหนังสือที่ มท 55310/713 ลงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน 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 ไม่สามารถ นำมา ดำเนินการปฏิรูป ที่ดินตามอำนาจหน้าที่ได้ 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</p>

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
2 (ต่อ)					ต่อ สป.จ. สระแก้ว ปัจจุบัน อยู่ระหว่าง สป.จ. สระแก้ว นำเสนอต่อเลขาธิการ สำนักงานปฏิรูปที่ดินเพื่อ เกษตรกรรม เพื่อพิจารณา การขออนุญาต ตามหนังสือ ที่ สก 0011/1865 ลงวันที่ 29 พฤษภาคม 2562
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	621.63 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561 และสัญญาแก้ไข 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 พร้อมขยายระยะเวลา นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาถึง วันที่ลงนามในสัญญาแก้ไข บวกระยะเวลาอีกจำนวน 90 วัน และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 61/2562 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2562 ปรับเพิ่มวงเงิน 5.73 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 70/2562 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ปรับลดวงเงิน 0.04 ล้านบาท พร้อมขยายระยะเวลา นับถัด จากวันสิ้นสุดสัญญา 180 วัน สิ้นสุดวันที่ 28 มกราคม 2563	ผู้รับจ้างเบิกเงินค้ำจ้างแล้ว จำนวน 6 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 550.96 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสวนงานสถานีจ่ายน้ำ หาดเจ้าสำราญ กปภ. สาขา เพชรบุรี ใช้ประโยชน์ โดย ไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่เริ่ม ใช้งานนานมาแล้ว และ ไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
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	499.77 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 81/2561 ลงวันที่ 3 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ ลงนามในสัญญาแก้ไขบวก ระยะเวลาดำเนินการเพิ่มเติม อีกจำนวน 315 วัน สิ้นสุดวันที่ 15 กรกฎาคม 2562 และปรับลดวงเงิน 0.24 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 6/2562 ลงวันที่ 31 มกราคม 2562 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ลงนาม ในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลา เพิ่มเติมอีกจำนวน 120 วัน สิ้นสุดวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 และปรับเพิ่มวงเงิน 0.95 ล้านบาท	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 6 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 292.48 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในส่วนของงานสถานีจ่ายน้ำ บ้านแหลม เนื้อที่ 3-14-34 ไร่ เป็นที่ดินสาธารณ- ประโยชน์ประเภทพลเมือง ใช้ประโยชน์ร่วมกัน ซึ่งอยู่ ในความดูแลรักษาของ กระทรวงมหาดไทย (ที่ดินสาธารณประโยชน์ ประจำตำบลและหมู่บ้าน) และในส่วนของงานสถานี ผลิตน้ำมายาง 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	265.53 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	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 มีการขยายระยะเวลาดำเนินการ 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	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 14 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 152.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยปลัดกระทรวง มหาดไทย 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 ขอมอบอำนาจให้ ผู้จัดการ กปภ. สาขา ภาพสินธุ์ เป็นผู้ดำเนินการ ปัจจุบันอยู่ระหว่าง ผู้ว่า ราชการจังหวัดภาพสินธุ์ พิจารณาดำเนินการขอ ถอนสภาพ ตามหนังสือ กปภ. ที่ มท 55713-4/2843 ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2561

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
5 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์		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 และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 49/2562 ลงวันที่ 7 มิถุนายน 2562 ปรับเพิ่มวงเงิน 0.06 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 62/2562 ลงวันที่ 24 มิถุนายน 2562 มีการขยายจำนวน 40 วัน นับถัดจากวันลงนามในสัญญา แก้ไขฉบับนี้ และปรับเพิ่มวงเงิน 0.26 ล้านบาท		เรื่อง ขออนุญาตใช้และขอลอน สภาพที่ดินสาธารณประโยชน์ฯ ปัจจุบันอยู่ระหว่างสำนักงาน ที่ดินแจ้งให้จัดส่งเอกสาร เพิ่มเติม โดย กปภ. 6 ได้จัดส่ง เอกสารเพิ่มตามหนังสือ กปภ. ที่ มท 55210/3138 ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2562
6	งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสุรินทร์ อ. เมืองสุรินทร์ จ. สุรินทร์ สัญญาเลขที่ กจท. 67/2558 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2558	347.05 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	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 18 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 312.19 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในส่วนงานสถานีผลิตน้ำ แห่งใหม่ ต. คอโค ผ่านการ เห็นชอบด้วยผลการประชาคม และการประชุมสภา อบต. คอโค โดย กปภ. ได้มีหนังสือ ที่ มท 55320/6846 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2556 ขอใช้และขอลอนสภาพ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย โดยมีการรังวัด ที่ดินแล้วตามหมายคอยชี้ ระวางแนวเขตการรังวัดที่ดิน ตามหนังสือสำนักงาน ที่ดิน จ.สุรินทร์ ที่ สร 0020.3/925 ลงวันที่ 19 เมษายน 2559 สำนักงาน ที่ดิน จ.สุรินทร์ มีหนังสือ ตอบกลับ ที่ สร 0020.4/21719 ลงวันที่ 30 กรกฎาคม 2562 แจ้งว่าอยู่ในขั้นตอนการแจ้ง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ ความเห็น

5.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
6 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์		<p>ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2560 ขยายระยะเวลาอีกจำนวน 225 วัน นับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับลดวงเงิน 1.61 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 15/2561</p> <p>ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 ปรับเพิ่มวงเงิน 0.05 ล้านบาท และบันทึกต่อท้ายสัญญา</p> <p>ลงวันที่ 21 พฤษภาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 54 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 60/2561</p> <p>ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2561 ปรับลดวงเงิน 0.004 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 71/2561</p> <p>ลงวันที่ 17 กรกฎาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 20 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับเพิ่มวงเงิน 0.25 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 7/2562</p> <p>ลงวันที่ 31 มกราคม 2562 ขยายระยะเวลาจำนวน 90 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับเพิ่มวงเงิน 1.88 ล้านบาท</p>		
7	งานจ้างเหมาก่อสร้าง ปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสตึก - พยัคฆภูมิพิสัย (วาปีปทุม) อ. สตึก - พยัคฆภูมิพิสัย - วาปีปทุม จ. มหาสารคาม สัญญาเลขที่ กจท. 19/2559 ลงวันที่ 29 มกราคม 2559	251.22 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	<p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 28 พฤษภาคม 2560 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 130/2559</p> <p>ลงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 ปรับลดวงเงิน 2.22 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 25/2560</p> <p>ลงวันที่ 9 มีนาคม 2560 ปรับเพิ่มวงเงิน 2.20 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 45/2560</p> <p>ลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 ขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันลงนาม ในสัญญาแก้ไข</p>	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 12 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 181.90 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ตามมติที่ประชุมประชาคม ของเทศบาลตำบลสตึก เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2561 เห็นชอบให้ กปภ. ดำเนินการ ขอใช้ และขอลอนสภาพ ที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยไม่ขัดข้อง ปัจจุบัน สำนักงานที่ดิน จ. บุรีรัมย์ สาขาสตึก รังวัดที่ดินตาม คำขอแล้ว อยู่ระหว่าง จัดทำแผนที่แนบท้าย ประกาศ

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
7 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์		และปรับลดวงเงิน 0.19 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 44/2561 ลงวันที่ 30 เมษายน 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 10 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา ปรับเพิ่มวงเงิน 0.16 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 32/2559 ลงวันที่ 7 พฤษภาคม 2562 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาจนถึง วันลงนามในสัญญาแก้ไข บวกระยะเวลาก่อสร้างเพิ่มอีก จำนวน 75 วัน และปรับลด วงเงิน 1.26 ล้านบาท		

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	3,072.88	131,644.69	23,281.37	16,538.01	174,536.95
- เพิ่มขึ้น	0.02	695.40	249.10	-	944.52
- จำหน่าย/ลดลง	-	(24.91)	(47.34)	-	(72.25)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,072.90	132,315.18	23,483.13	16,538.01	175,409.22
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	-	(47,035.34)	(14,088.49)	(6,972.83)	(68,096.66)
- เพิ่มขึ้น	-	(946.43)	(434.46)	(92.22)	(1,473.11)
- จำหน่าย/ลดลง	-	6.92	33.59	-	40.51
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	(47,974.85)	(14,489.36)	(7,065.05)	(69,529.26)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	(26.07)	(1,079.27)	(85.89)	(4,464.86)	(5,664.99)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(6.49)	(2.86)	-	(9.35)
- จำหน่าย	-	0.18	0.28	-	0.46
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(26.07)	(1,085.58)	(88.47)	(4,464.86)	(5,664.98)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	-	(8.73)	(17.71)	-	(26.44)
- จำหน่าย	-	-	3.26	-	3.26
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	(8.73)	(14.45)	-	(23.18)
ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	-	-	(14.08)	-	(14.08)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	(14.08)	-	(14.08)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,046.83	83,246.02	8,876.77	5,008.10	100,177.72
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	3,046.81	83,521.35	9,075.20	5,100.32	100,743.68

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ วันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	199.73	361.20	84.25	15,892.83	16,538.01
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	199.73	361.20	84.25	15,892.83	16,538.01
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	-	(134.12)	(81.18)	(6,757.53)	(6,972.83)
- เพิ่มขึ้น	-	(2.31)	-	(89.91)	(92.22)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	(136.43)	(81.18)	(6,847.44)	(7,065.05)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	199.73	224.77	3.07	4,580.53	5,008.10
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	199.73	227.08	3.07	4,670.44	5,100.32

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุง และสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 0.25 ล้านบาท กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงใน สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์หรือการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับ สินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับ อนุญาต จำนวนรวมทั้งสิ้น 1,142.06 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น สินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ใน ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 331.58 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 0.19 ล้านบาท ที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 186.67 ล้านบาท ที่ดินของกรมทางหลวง จำนวน 315.92 ล้านบาท และที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้าง ว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท

5.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	314.97	679.07	994.04
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	314.97	679.07	994.04
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	-	(677.88)	(677.88)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.09)	(0.09)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	(677.97)	(677.97)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	314.97	1.10	316.07
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	314.97	1.19	316.16

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่าการเงิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	524.05	4.12	528.17
- เพิ่มขึ้น	10.39	-	10.39
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	534.44	4.12	538.56
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	(346.20)	(4.12)	(350.32)
- เพิ่มขึ้น	(13.48)	-	(13.48)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(359.68)	(4.12)	(363.80)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	(0.29)	-	(0.29)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(0.29)	-	(0.29)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	174.47	-	174.47
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	177.56	-	177.56

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
เงินมัดจำ	0.74	0.74
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	25.81	26.62
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประปารอโอน	161.95	161.95
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	<u>44.30</u>	<u>44.97</u>
รวม	<u>232.80</u>	<u>234.28</u>

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท							
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	31 ธันวาคม 2562				30 กันยายน 2562			
	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	40.70	73.70	6.60	26.40	42.35	75.35
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(4.01)	(13.45)	(9.35)	(26.81)	(4.07)	(13.73)	(10.05)	(27.85)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	<u>2.59</u>	<u>12.95</u>	<u>31.35</u>	<u>46.89</u>	<u>2.53</u>	<u>12.67</u>	<u>32.30</u>	<u>47.50</u>

กปภ. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2544 - 2574 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 46.89 ล้านบาท และ 47.50 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2.59 ล้านบาท และ 2.53 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 44.30 ล้านบาท และ 44.97 ล้านบาท ตามลำดับ

5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
เจ้าหนี้การค้า	763.88	1,764.36
เจ้าหนี้อื่น	48.40	174.71
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	<u>67.60</u>	<u>51.65</u>
รวม	<u>879.88</u>	<u>1,990.72</u>

5.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	100.98	111.42
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	236.30	228.30
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	846.73	843.57
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	-	5.54
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	<u>247.81</u>	<u>282.24</u>
รวม	<u>1,431.82</u>	<u>1,471.07</u>

5.14 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา	2,196.80	1,800.00
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>581.30</u>	<u>2,196.80</u>
	2,778.10	3,996.80
<u>หัก</u> นำส่งคลัง	<u>(1,000.00)</u>	<u>(1,800.00)</u>
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป	<u>1,778.10</u>	<u>2,196.80</u>

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้ว ทั้งนี้หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

ในปี 2563 กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิไตรมาส 1 ปี 2563 ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ จำนวน 581.30 ล้านบาท โดยในปี 2563 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 1,000.00 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2562 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้างจ่ายของปี 2563 และ 2562 จำนวน 581.30 และ 1,196.80 ล้านบาท ตามลำดับ

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
ภายใน 1 ปี	1,906.26	1,910.05
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,090.16	7,193.26
มากกว่า 5 ปี	<u>13,122.34</u>	<u>13,497.22</u>
รวม	22,118.76	22,600.53
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>(9,924.14)</u>	<u>(10,230.22)</u>
รวม	12,194.62	12,370.31
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(721.78)</u>	<u>(709.46)</u>
รวม	<u>11,472.84</u>	<u>11,660.85</u>

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
ภายใน 1 ปี	721.78	709.46
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,075.93	3,107.12
มากกว่า 5 ปี	<u>8,396.91</u>	<u>8,553.73</u>
รวม	<u>12,194.62</u>	<u>12,370.31</u>

สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นสัญญาที่ กปภ. ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชน เพื่อซื้อขายน้ำประปา จำนวน 9 สัญญา

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค	13,010.00	10,810.00
เงินกู้ยืมภายในประเทศ	<u>250.41</u>	<u>100.00</u>
รวม	<u>13,260.41</u>	<u>10,910.00</u>

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

5.16.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการ	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		หน่วย : ล้านบาท	
				กำหนด ไถ่ถอน (ปี)	วันที่ไถ่ถอน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
						31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
	พันธบัตร กปภ.						
1	ปี 2553 ครั้งที่ 1	5 พ.ย. 52	4.670	10	5 พ.ย. 62	-	1,000.00
2	ปี 2553 ครั้งที่ 2	26 ส.ค. 53	3.490	10	26 ส.ค. 63	850.00	850.00
3	ปี 2554 ครั้งที่ 1	21 ก.พ. 54	3.980	10	21 ก.พ. 64	850.00	850.00
4	ปี 2554 ครั้งที่ 2	31 มี.ค. 54	4.089	15	31 มี.ค. 69	800.00	800.00
5	ปี 2554 ครั้งที่ 4	1 ก.ย. 54	3.970	15	1 ก.ย. 69	1,000.00	1,000.00
6	ปี 2555 ครั้งที่ 1	31 ต.ค. 54	3.750	10	31 ต.ค. 64	1,000.00	1,000.00
7	ปี 2555 ครั้งที่ 2-1	20 ก.ย. 55	4.090	15	20 ก.ย. 70	300.00	300.00
8	ปี 2555 ครั้งที่ 2-2	20 ก.ย. 55	4.115	15	20 ก.ย. 70	200.00	200.00
9	ปี 2555 ครั้งที่ 2-3	20 ก.ย. 55	4.180	15	20 ก.ย. 70	350.00	350.00
10	ปี 2558 ครั้งที่ 1	16 ต.ค. 57	3.494	10	16 ต.ค. 67	400.00	400.00
11	ปี 2558 ครั้งที่ 2	16 ต.ค. 57	3.435	8	16 ต.ค. 65	600.00	600.00
12	ปี 2558 ครั้งที่ 3	28 พ.ค. 58	2.940	8	28 พ.ค. 66	600.00	600.00
13	ปี 2558 ครั้งที่ 4	28 พ.ค. 58	2.990	8	28 พ.ค. 66	500.00	500.00
14	ปี 2558 ครั้งที่ 5	24 ก.ย. 58	2.888	8	24 ก.ย. 66	103.00	103.00
15	ปี 2558 ครั้งที่ 6	24 ก.ย. 58	3.140	8	24 ก.ย. 66	197.00	197.00
16	ปี 2559 ครั้งที่ 2	21 ม.ค. 59	2.950	12	21 ม.ค. 71	170.00	170.00
17	ปี 2559 ครั้งที่ 3	17 มี.ค. 59	1.750	5	17 มี.ค. 64	590.00	590.00
18	ปี 2560 ครั้งที่ 2	30 ส.ค. 60	2.190	7	30 ส.ค. 67	1,100.00	1,100.00
19	ปี 2562 ครั้งที่ 1	29 เม.ย. 62	2.214	5	29 เม.ย. 67	1,000.00	1,000.00
20	ปี 2562 ครั้งที่ 2	28 พ.ค. 62	2.990	15	28 พ.ค. 77	1,050.00	1,050.00
21	ปี 2563 ครั้งที่ 1	13 พ.ย. 62	2.039	10	13 พ.ย. 72	<u>2,200.00</u>	<u>-</u>
						13,860.00	12,660.00
						<u>(850.00)</u>	<u>(1,850.00)</u>
						<u>13,010.00</u>	<u>10,810.00</u>

หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

รวม พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2553 - 2563 ในอัตราร้อยละ 0.01 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ปี 2558 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 ครั้งที่ 6 ปี 2559 ครั้งที่ 3 และปี 2563 ครั้งที่ 1 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

5.16.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	31 ธันวาคม
					2562	2562
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	13 พ.ย. 2560	1.96318	13 พ.ย. 2562	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	22 ธ.ค. 2560	1.96318	13 พ.ย. 2562	92.71	92.71
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	9 พ.ย. 2561	1.96318	13 พ.ย. 2562	<u>305.30</u>	<u>305.30</u>
	รวม				498.01	498.01
	หัก จ่ายชำระคืน				<u>(498.01)</u>	-
					-	498.01
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				-	<u>(498.01)</u>
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ				<u>-</u>	<u>-</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 โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรกจำนวน 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 และ กปภ. ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยแล้ว เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	31 ธันวาคม
					2562	2562
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	10 พ.ค. 2561	1.53649	10 พ.ค. 2563	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	8 พ.ค. 2562	1.53649	10 พ.ค. 2563	<u>1,119.00</u>	<u>1,119.00</u>
	รวม				1,219.00	1,219.00
	หัก จ่ายชำระคืน				<u>(1,219.00)</u>	-
					-	1,219.00
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				-	<u>(1,219.00)</u>
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ				<u>-</u>	<u>-</u>

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

5.16.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย (ต่อ)

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ (สัญญา 2561/3)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงเทพ วงเงิน 1,219.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้น และดอกเบี้ย 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 หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก และ กปภ. ชำระคืนเงินต้น และดอกเบี้ยแล้ว เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	13 ก.ย. 2561	1.86112	13 ก.ย. 2563	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	28 ก.ย. 2561	1.86112	13 ก.ย. 2563	59.34	59.34
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	18 มิ.ย. 2562	1.86112	13 ก.ย. 2563	87.52	87.52
4	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 4	6 ก.ย. 2562	1.86112	13 ก.ย. 2563	466.02	466.02
	รวม				712.88	712.88
	หัก จ่ายชำระคืน				(712.88)	-
					-	712.88
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				-	(712.88)
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ				-	-

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ (สัญญา 2561/4)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงเทพ วงเงิน 805.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้น และดอกเบี้ย 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 หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก และ กปภ. ชำระคืนเงินต้น และดอกเบี้ยแล้ว เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

5.16.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย (ต่อ)

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงไทย	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	2 ก.ย. 2562	1.67143	2 ก.ย. 2564	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	25 ต.ค. 2562	1.67143	2 ก.ย. 2564	<u>150.41</u>	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงไทย				<u>250.41</u>	<u>100.00</u>

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงไทย (สัญญา 2562/1)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงไทย วงเงิน 1,375.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อดำเนินโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย กปภ. จำนวน 13 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรกจำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 2 กันยายน 2562 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ลบอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.04 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

5.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	189.44	182.84
เงินประกันผลงาน	505.38	576.47
อื่น ๆ	<u>9.57</u>	<u>10.48</u>
รวม	<u>704.39</u>	<u>769.79</u>

5.18 รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ และ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการรอการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 62			31 ธ.ค. 62
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	4,382.76	553.36	80.10	4,856.02
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	2,227.28	-	46.37	2,180.91
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการรอการรับรู้	2,957.91	-	33.85	2,924.06
รวม	<u>9,567.95</u>	<u>553.36</u>	<u>160.32</u>	<u>9,960.99</u>

5.19 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 62			31 ธ.ค. 62
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	23,685.81	271.55	219.59	23,737.77
รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการรอการรับรู้	1,159.87	0.76	10.03	1,150.60
รวม	<u>24,845.68</u>	<u>272.31</u>	<u>229.62</u>	<u>24,888.37</u>

5.20 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	2,212.47	2,170.29
วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ	221.92	217.79
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	81.30	79.78
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	67.63	66.14
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>65.66</u>	<u>64.89</u>
รวม	<u>2,648.98</u>	<u>2,598.89</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2562)	2,598.89
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน	44.40
- ต้นทุนดอกเบี้ย	9.97
หัก ผลต่างจากการประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง	<u>(4.28)</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (31 ธันวาคม 2562)	<u>2,648.98</u>

5.20 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด	2,648.98
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน	<u>2,648.98</u>

กปภ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

	ร้อยละต่อปี	
	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
อัตราคิดลด	1.65	1.65
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.3400 - 1.9024	0.3400 - 1.9024
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50
อัตรารณณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2560	ปี 2560

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรารณณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล 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 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 กปภ. มีภาวะผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 65.66 ล้านบาท และ 64.89 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 5.54 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

5.21 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	20.57
ประมาณการหนี้สินที่ตั้งเพิ่มระหว่างปี	<u>1.12</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	<u>21.69</u>

5.22 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	5,662.78
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างปี	(151.28)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>109.75</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	<u>5,621.25</u>

5.23 ประมาณการหนี้สินค่าเรือขนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประมาณการหนี้สินค่าเรือขนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	20.55
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.23</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	<u>20.78</u>

5.24 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2562
เงินประกันการใช้น้ำ	2,230.54	2,204.62
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>25.81</u>	<u>26.65</u>
รวม	<u>2,256.35</u>	<u>2,231.27</u>

5.24 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

กปภ. ได้มีหลักเกณฑ์การบริหารเงินประกันการใช้น้ำและดอกผลที่เกิดขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ใช้น้ำ โดยกำหนดระเบียบว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2552 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนฯ และดอกผล โดยให้คงเงินสดสำรองไว้ในบัญชี “กองทุนเงินประกันการใช้น้ำ” ไม่น้อยกว่า 300.00 ล้านบาท เพื่อสำรองกรณีผู้ใช้น้ำขอคืนเงินประกันการใช้น้ำ และให้มีการปรับเพิ่มเงินสำรองได้ตามความเหมาะสม สำหรับเงินประกันการใช้น้ำ ส่วนที่เหลือหลังจากการสำรองเงินไว้แล้ว สามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กปภ. ได้ ทั้งนี้ให้ กปภ. ทอยคืนเงินประกันการใช้น้ำที่นำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยฝากเงินเข้าบัญชีกองทุนฯ จนกว่าจะครบจำนวน และจ่ายผลตอบแทนเข้ากองทุนฯ ในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารนั้น ๆ ณ วันที่ กปภ. จ่ายเงินคืน โดยฝากเข้าบัญชีดอกผลจากกองทุนฯ ทุกเดือน

ในปี 2560 คณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 11/2559 เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 อนุมัติให้ กปภ. ยืมเงินจากกองทุนฯ เพื่อเสริมสภาพคล่อง จำนวน 625.00 ล้านบาท โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายทั้งหมดจำนวน 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 โดยมีกำหนดการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้งวดแรกในวันที่ 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 ธันวาคม 2562 กปภ. ได้ชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำแล้ว จำนวน 9 งวด งวดละ 50.00 ล้านบาท

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

5.25 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	30 กันยายน	เพิ่มขึ้น
	2562	2562	(ลดลง)
ทุนประเดิม	2,204.44	2,204.44	-
งบประมาณอุดหนุน	30,919.65	30,919.65	-
รวม	<u>33,124.09</u>	<u>33,124.09</u>	<u>-</u>

5.26 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	46.91	24.40
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	2.26	1.05
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	12.59	6.15
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	6.81	3.26
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี	0.21	0.05
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี	1.41	0.28
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี	2.54	0.91
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี	7.37	2.73
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	46.37	51.02
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี	<u>33.85</u>	<u>34.85</u>
รวม	<u>160.32</u>	<u>124.70</u>

5.27 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ดอกเบียร์รับ	36.21	24.10
รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการตัดบัญชี	10.03	9.13
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	219.59	188.83
รายได้อื่น ๆ	<u>28.87</u>	<u>36.31</u>
รวม	<u>294.70</u>	<u>258.37</u>

5.28 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,099.33	1,034.73
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,472.28	1,380.96
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	9.36	8.60
ค่าซื้อน้ำ	1,504.28	1,446.03
ค่าไฟฟ้า	649.35	590.03
ค่าซ่อมแซม	180.88	173.91
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	0.09	0.13
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13.48	8.86
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>559.61</u>	<u>481.85</u>
รวม	<u>5,488.66</u>	<u>5,125.10</u>

5.29 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.05	0.38
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	12.07	16.17
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>7.12</u>	<u>8.47</u>
รวม	<u>19.24</u>	<u>25.02</u>

5.30 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ค่าธรรมเนียมพันธบัตร	4.27	17.12
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	102.84	115.38
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	0.46	1.90
ดอกเบี้ยเงินกู้อื่น ๆ	4.93	6.34
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	109.75	206.73
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	309.27	323.88
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน - ค่ารีออลอณาการ	<u>0.23</u>	<u>0.22</u>
รวม	<u>531.75</u>	<u>671.57</u>

5.31 รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

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

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1.58	0.75
โบนัสกรรมการ	0.28	0.28
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.58</u>	<u>0.31</u>
รวม	<u>2.44</u>	<u>1.34</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 8 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
เงินเดือน	3.16	4.57
โบนัส	0.20	0.24
เงินตอบแทนพิเศษ	0.01	0.01
ผลประโยชน์อื่น ๆ	0.59	0.35
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>2.85</u>	<u>2.76</u>
รวม	<u>6.81</u>	<u>7.93</u>

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 37 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 33 คดี จำนวนเงิน 580.49 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 4 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

6.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 4 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 4 คดี จำนวน 97.41 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี และศาลปกครอง 1 คดี

6.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 17 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 17 คดี จำนวน 469.87 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 6 คดี ศาลปกครองกลาง 5 คดี ศาลปกครอง 2 คดี ศาลฎีกา 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลแขวง 1 คดี และศาลแพ่ง 1 คดี

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 9 คดี จำนวน 4.67 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 3 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลจังหวัด 3 คดี

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 6 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 3 คดี จำนวน 8.54 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ 3 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 3 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 3 คดี

6.5 คดีอาญา จำนวน 1 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

ทั้งนี้ กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวในข้อ 6.1 – 6.5 บางคดี ไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 21.69 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 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"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 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 เอ็กคอมธารา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 – 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวก และสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ
3	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต	10 ปี 28 ต.ค. 2542 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมขยายเป็น 25 ปี 27 ธ.ค. 2548	บริษัท รีเคอร์คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท อาร์.อี.คิว.วอเตอร์ เซอร์วิสเซส จำกัด)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 – 14 ธ.ค. 2568 - สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่มเติมและขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
4	โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการกิจการระบบประปาสี่ทึบ	30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 – 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่มเพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพิทยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพิทยา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและกรรตดแปลงแก้ไขเพิ่มเติมให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา [ในส่วนของท่อจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA)]

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

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 ปริมาณซื้อขายน้ำประปารายวัน - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขึ้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุดและร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
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 บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย น้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปารายวัน
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. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนด ระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปา ไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย น้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปารายวัน

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

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"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 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) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาจังหวัดสุราษฎร์ธานีเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำบนเกาะสมุยตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547	15 ปี 7 ก.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 12 พ.ค. 2548 – 11 พ.ค. 2563 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาปรับราคาทุกปีตามสูตรการคำนวณ นับตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา
10	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพนมสนิมและสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี	15 ปี 10 ก.ย. 2547	บริษัท อินดีสเตรียลวอเตอร์ รีซอร์ส แมนเนจเม้นท์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 5 ม.ค. 2548 – 4 ม.ค. 2563 - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่า บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
11	โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาระยอง จังหวัดระยอง	25 ปี 14 มี.ค. 2549	<p>กลุ่มบริษัท ยูนิกรุ๊ปคอนซอร์เทียมประกอบด้วย</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"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 – 11 ก.ค. 2574 - กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทั้งนี้โดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด - กลุ่มบริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาเริ่มต้นมีมูลค่า 6 ล้านบาท เมื่อครบ 1 ปีจะต้องนำหลักประกันใหม่ที่มีมูลค่าร้อยละ 5 ของค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้านั้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
12	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้สำนักงานประปา ชลบุรี จังหวัดชลบุรี	20 ปี 3 มิ.ย. 2552	บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 ธ.ค. 2552 – 30 พ.ย. 2572 - บริษัทลงทุนด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทเองทั้งสิ้น - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่ามาตรฐานบริษัทไม่สามารถดำเนินการส่งมอบน้ำประปาได้ตามปริมาณที่กำหนดของแต่ละช่วงเวลา (ยกเว้นเหตุสุดวิสัยตามสัญญา) บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 10 ของปริมาณน้ำประปาที่ต้องการซื้อต่อวัน ในช่วงเวลานั้นคุณด้วยอัตราค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของช่วงเวลานั้นคุณด้วยจำนวนวันนับตั้งแต่วันที่ตรวจพบว่าน้ำประปามีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน จนถึงวันที่แก้ไขแล้วเสร็จในรอบเดือนใด ๆ ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - บริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาในวันทำสัญญาอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่าเงินลงทุนงานนี้ เมื่อบริษัทนำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารฉบับใหม่ในปีแรกตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปาและในรอบปีต่อ ๆ ไป จำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มตามปริมาณน้ำที่ กปภ. ต้องซื้อตามปริมาณขั้นต่ำรวมทั้งปีของแต่ละปี มาเปลี่ยนแปลงฉบับเดิมและ/หรือพันการผูกพันตามสัญญา

8. การอนุมัติงบประมาณเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2563 J.