



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่เฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี 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 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|-------------------------------------|----------|---|----------------------------------|
| | | 31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 4,569,823,203 | 5,639,537,629 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | 2,117,354,748 | 2,606,706,314 |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ | 5.2 | 3,064,154,783 | 1,768,787,531 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5.3 | 1,116,003,922 | 1,862,912,917 |
| วัสดุคงเหลือ | 5.4 | 391,035,697 | 342,875,284 |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | | 16,251,730 | 37,607,213 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 11,274,624,083 | 12,258,426,888 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 5.5 | 4,472,605,078 | 4,260,915,842 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 5.5 | 24,026,200 | 24,026,200 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | | 1,387,818,679 | 935,236,733 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 5.7 | 9,410,282,969 | 7,937,411,392 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5.8 | 100,406,916,849 | 100,743,681,999 |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ | 5.9 | 315,979,091 | 316,158,264 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 5.10 | 161,072,979 | 177,564,299 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 5.11 | 232,472,446 | 234,279,333 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 116,411,174,291 | 114,629,274,062 |
| รวมสินทรัพย์ | | 127,685,798,374 | 126,887,700,950 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
|---|---|----------------------------------|------------------------|
| | 31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5.12 | 1,540,436,963 | 1,990,721,176 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5.13 | 1,197,470,814 | 1,471,067,092 |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย | 5.14 | 2,149,800,000 | 2,196,800,000 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | | 544,940,805 | 410,913,570 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | | 418,571,396 | 449,716,965 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.15 | 729,226,569 | 709,462,958 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.16 | 2,290,000,000 | 4,279,888,652 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5.17 | 792,474,290 | 769,791,141 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 9,662,920,837 | 12,278,361,554 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 5.15 | 11,291,041,314 | 11,660,846,474 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5.16 | 11,820,407,134 | 10,910,000,000 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 5.18 | 5,287,042,288 | 4,382,760,854 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ | 5.18 | 2,135,861,209 | 2,227,280,790 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้ | 5.18 | 2,890,661,863 | 2,957,910,665 |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ | 5.19 | 25,395,258,500 | 24,845,681,273 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน | 5.20 | 2,695,124,021 | 2,598,887,917 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | 5.21 | 17,637,747 | 20,569,180 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | 5.22 | 5,469,263,764 | 5,662,778,606 |
| ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 5.23 | 21,009,040 | 20,546,575 |
| เงินประกันระยะยาว | 5.24 | 2,289,313,303 | 2,231,268,247 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 69,312,620,183 | 67,518,530,581 |
| รวมหนี้สิน | | 78,975,541,020 | 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 | | 15,847,414,323 | 14,230,451,476 |
| องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน | | (261,249,439) | (263,735,131) |
| รวมส่วนของทุน | | 48,710,257,354 | 47,090,808,815 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 127,685,798,374 | 126,887,700,950 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นางสาว วิศุทธิ์นิพัทธ์
(นางทิชาภรณ์ สฤทธิพันธ์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

กฤษณา
(นายกฤษณา คังขมณี)
รองผู้จัดการ (วิชาการ) รักษาการแทน
ผู้จัดการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|----------|---|----------------------------------|
| | | 31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 4,569,823,203 | 5,639,537,629 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | 2,117,354,748 | 2,606,706,314 |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ | 5.2 | 3,064,154,783 | 1,768,787,531 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5.3 | 1,116,003,922 | 1,862,912,917 |
| วัสดุคงเหลือ | 5.4 | 391,035,697 | 342,875,284 |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | | 16,251,730 | 37,607,213 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 11,274,624,083 | 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 | | 1,387,818,679 | 935,236,733 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 5.7 | 9,410,282,969 | 7,937,411,392 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5.8 | 100,406,916,849 | 100,743,681,999 |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ | 5.9 | 315,979,091 | 316,158,264 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 5.10 | 161,072,979 | 177,564,299 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 5.11 | 232,472,446 | 234,279,333 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 113,029,769,213 | 111,459,558,220 |
| รวมสินทรัพย์ | | 124,304,393,296 | 123,717,985,108 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|---|----------------------------------|------------------------|
| | 31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5.12 | 1,540,436,963 | 1,990,721,176 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5.13 | 1,197,470,814 | 1,471,067,092 |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย | 5.14 | 2,149,800,000 | 2,196,800,000 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | | 544,940,805 | 410,913,570 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | | 418,571,396 | 449,716,965 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.15 | 729,226,569 | 709,462,958 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.16 | 2,290,000,000 | 4,279,888,652 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5.17 | 792,474,290 | 769,791,141 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 9,662,920,837 | 12,278,361,554 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 5.15 | 11,291,041,314 | 11,660,846,474 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5.16 | 11,820,407,134 | 10,910,000,000 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 5.18 | 5,287,042,288 | 4,382,760,854 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ | 5.18 | 2,135,861,209 | 2,227,280,790 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้ | 5.18 | 2,890,661,863 | 2,957,910,665 |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ | 5.19 | 25,395,258,500 | 24,845,681,273 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน | 5.20 | 2,695,124,021 | 2,598,887,917 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | 5.21 | 17,637,747 | 20,569,180 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | 5.22 | 5,469,263,764 | 5,662,778,606 |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือรถอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 5.23 | 21,009,040 | 20,546,575 |
| เงินประกันระยะยาว | 5.24 | 2,289,313,303 | 2,231,268,247 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 69,312,620,183 | 67,518,530,581 |
| รวมหนี้สิน | | 78,975,541,020 | 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 | | 12,883,199,651 | 11,475,440,348 |
| องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน | | (678,439,845) | (678,439,845) |
| รวมส่วนของทุน | | 45,328,852,276 | 43,921,092,973 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 124,304,393,296 | 123,717,985,108 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นางทิชาภรณ์ สฤทธิพันธ์
(นางทิชาภรณ์ สฤทธิพันธ์ ราชวาทย์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

กษัตริย์
(นายกฤษฎา ตั้งขมณี)
รองผู้ว่าการ (วิชาการ) รักษาการแทน
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|---|---|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| รายได้ | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | 7,069,741,395 | 6,825,973,930 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | 5.26 167,430,581 | 132,620,697 |
| รายได้อื่น | 5.27 372,919,102 | 340,891,609 |
| รวมรายได้ | 7,610,091,078 | 7,299,486,236 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 5.28 5,732,987,790 | 5,300,153,786 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.29 22,893,640 | (13,821,867) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.30 409,536,645 | 441,597,544 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 6,165,418,075 | 5,727,929,463 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 126,419,259 | 137,363,422 |
| กำไรสำหรับงวด | 1,571,092,262 | 1,708,920,195 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | |
| ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม | (340,485) | (340,485) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,570,751,777 | 1,708,579,710 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| | | 2563 | 2562 |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | | 7,069,741,395 | 6,825,973,930 |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | 5.26 | 167,430,581 | 132,620,697 |
| รายได้อื่น | 5.27 | 372,919,102 | 340,891,609 |
| รวมรายได้ | | <u>7,610,091,078</u> | <u>7,299,486,236</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 5.28 | 5,732,987,790 | 5,300,153,786 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.29 | 22,893,640 | (13,821,867) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.30 | 409,536,645 | 441,597,544 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>6,165,418,075</u> | <u>5,727,929,463</u> |
| กำไรสำหรับงวด | | <u>1,444,673,003</u> | <u>1,571,556,773</u> |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | <u>1,444,673,003</u> | <u>1,571,556,773</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|--|---|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| รายได้ | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | 13,879,058,301 | 13,476,928,552 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | 5.26 327,748,171 | 257,323,239 |
| รายได้อื่น | 5.27 667,619,994 | 599,266,441 |
| รวมรายได้ | 14,874,426,466 | 14,333,518,232 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 5.28 11,221,643,921 | 10,425,256,588 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.29 42,131,953 | 11,196,334 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.30 941,291,289 | 1,113,165,186 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 12,205,067,163 | 11,549,618,108 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 209,203,544 | 232,429,319 |
| กำไรสำหรับงวด | 2,878,562,847 | 3,016,329,443 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | (59,265,072) |
| ขาดทุนจากการประมาณการ | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม | 3,958,154 | - |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ | | |
| ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม | (791,792) | - |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | |
| ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม | (680,670) | (680,670) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 2,881,048,539 | 2,956,383,701 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2563 | 2562 |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ | | 13,879,058,301 | 13,476,928,552 |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | 5.26 | 327,748,171 | 257,323,239 |
| รายได้อื่น | 5.27 | 667,619,994 | 599,266,441 |
| รวมรายได้ | | 14,874,426,466 | 14,333,518,232 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร | 5.28 | 11,221,643,921 | 10,425,256,588 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.29 | 42,131,953 | 11,196,334 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.30 | 941,291,289 | 1,113,165,186 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 12,205,067,163 | 11,549,618,108 |
| กำไรสำหรับงวด | | 2,669,359,303 | 2,783,900,124 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | - | (59,265,072) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 2,669,359,303 | 2,724,635,052 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | งบการเงินที่ไม่แสดงถึงลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|-----------------|---------------------------|-----------------|------------------|---|--|--|---|---|----------------------------------|-----------------|
| | ทุน | | องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน | | | | | | | | | |
| | ทุนเพิ่มเติม | งบประมาณอุดหนุน | รวมทุน | กำไร (ขาดทุน) | สะสมยังไม่จัดสรร | ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย | ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน | กำไรเงินได้เกี่ยวกับ องค์ประกอบของ เบ็ดเสร็จอื่น | ส่วนแบ่ง กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น ในบริษัทร่วม | รายการอื่นของ การเปลี่ยนแปลง ที่เกิดจากผู้ถือหุ้น | รวมองค์ประกอบอื่น ในส่วนลงทุน | รวมส่วนลงทุน |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 11,844,454,472 | (1,310,200,000) | (310,763,728) | (14,680,478) | 2,936,095 | 4,918,121 | 437,263,337 | 119,673,347 | 45,088,220,289 |
| ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ | - | - | - | (1,310,200,000) | - | - | - | - | - | - | - | (1,310,200,000) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 3,016,329,443 | (59,265,072) | - | - | - | (680,670) | - | (59,945,742) | 2,956,383,701 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 13,550,583,915 | (370,028,800) | (370,028,800) | (14,680,478) | 2,936,095 | 4,237,451 | 437,263,337 | 59,727,605 | 46,734,403,990 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 14,230,451,476 | (678,439,845) | (678,439,845) | (32,644,583) | 6,529,077 | 3,556,883 | 437,263,337 | (263,735,131) | 47,090,808,815 |
| ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ | - | - | - | (1,261,600,000) | - | - | - | - | - | - | - | (1,261,600,000) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 2,878,562,847 | - | - | 3,958,154 | (791,792) | (680,670) | - | 2,485,692 | 2,881,048,539 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 2,204,438,020 | 30,919,654,450 | 33,124,092,470 | 15,847,414,323 | (678,439,845) | (678,439,845) | (28,686,429) | 5,737,285 | 2,876,213 | 437,263,337 | (261,249,499) | 48,710,257,354 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | หน่วย : บาท | |
|---|---|---------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2563 | 2562 |
| กำไรสำหรับงวด | 2,878,562,847 | 3,016,329,443 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 2,915,628,426 | 2,738,099,361 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร | 68,605,972 | 16,596,763 |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย | 179,173 | 250,171 |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ | - | (2) |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 26,935,281 | 18,671,597 |
| ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย | 393,743 | - |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 28,533,548 | 26,973,317 |
| ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง | 385,624 | 1,106,005 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 98,753,536 | 68,605,947 |
| หนี้สูญ | 1,372,470 | 802,531 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 51,693,713 | 4,220,729 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | (169,079,788) | (87,710,203) |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี | (91,419,581) | (100,647,764) |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี | (67,248,802) | (68,965,272) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี | (509,979,815) | (395,261,828) |
| รายได้รับบริจาคจากหน่วยงานอื่น | (284,790) | - |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชน | (2,039,177) | (3,575,771) |
| รายได้เบ็ดเตล็ด | (134,870) | (47,500) |
| รายได้เงินปันผล | (9,567,713) | (9,484,102) |
| กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง | - | (1,207,267) |
| กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง | (76,227) | (5,334) |
| ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ | 28,842 | (3,242,002) |
| ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง | 944 | 6,774 |
| ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ | - | (32,392) |
| ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่นๆ | 52 | - |
| โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน | 134,027,235 | 127,491,415 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | (2,931,433) | (29,141,848) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

| | หน่วย : บาท | |
|---|---|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ) | | |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | (193,514,842) | (67,218,657) |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือดอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 462,464 | 442,539 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ | (209,203,544) | (232,429,319) |
| ดอกเบี้ยรับ | (70,510,798) | (53,964,474) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 940,828,824 | 1,109,351,836 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 5,820,401,314 | 6,076,014,693 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ | (1,295,367,252) | (153,854,195) |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 692,838,368 | (4,602,147) |
| วัสดุคงเหลือ | (48,113,100) | (9,055,195) |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | (784,153,282) | (750,827,254) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 454,347 | 212,705 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (1,501,479,998) | (872,410,604) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (249,551,322) | 30,512,767 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | - | (135,673) |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | (31,145,569) | (8,466,339) |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 1,073,361,222 | 1,042,302,223 |
| เงินประกันระยะยาว | 58,016,214 | 52,416,784 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 22,683,149 | (11,535,790) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 3,757,944,091 | 5,390,571,975 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| รับดอกเบี้ย | 71,628,412 | 44,921,846 |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น) | 489,351,566 | (325,000,000) |
| เงินปันผลรับ | 9,567,713 | 9,484,102 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (800,860,328) | (249,213,994) |
| จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น | (132,366,389) | (199,670,393) |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (1,821,884,131) | (2,063,288,558) |
| รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 1,239,370 | 1,135,670 |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 1,622,507 | 1,725,384 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (2,181,701,280) | (2,779,905,943) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | |
|--|---|---------------|
| | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| จ่ายดอกเบี้ย | (352,791,676) | (467,645,610) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง | (964,641,085) | (959,326,795) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น | 1,059,557,042 | 1,115,181,138 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | 2,350,407,134 | 305,294,608 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | (3,429,888,652) | - |
| เงินจ่ายนำส่งรัฐ | (1,308,600,000) | (815,860,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (2,645,957,237) | (822,356,659) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (1,069,714,426) | 1,788,309,373 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 5,639,537,629 | 3,157,571,025 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 4,569,823,203 | 4,945,880,398 |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 756,006 | 10,923,725 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 1,068,389,977 | 551,533,264 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

| | หน่วย : บาท | |
|---|----------------------|---------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสำหรับงวด | 2,669,359,303 | 2,783,900,124 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 2,915,628,426 | 2,738,099,361 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร | 68,605,972 | 16,596,763 |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย | 179,173 | 250,171 |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ | - | (2) |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 26,935,281 | 18,671,597 |
| ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย | 393,743 | - |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 28,533,548 | 26,973,317 |
| ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง | 385,624 | 1,106,005 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 98,753,536 | 68,605,947 |
| หนี้สูญ | 1,372,470 | 802,531 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 51,693,713 | 4,220,729 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี | (169,079,788) | (87,710,203) |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี | (91,419,581) | (100,647,764) |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี | (67,248,802) | (68,965,272) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี | (509,979,815) | (395,261,828) |
| รายได้รับบริจาคจากหน่วยงานอื่น | (284,790) | - |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชน | (2,039,177) | (3,575,771) |
| รายได้เบ็ดเตล็ด | (134,870) | (47,500) |
| รายได้เงินปันผล | (9,567,713) | (9,484,102) |
| กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง | - | (1,207,267) |
| กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง | (76,227) | (5,334) |
| ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ | 28,842 | (3,242,002) |
| ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง | 944 | 6,774 |
| ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ | - | (32,392) |
| ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่นๆ | 52 | - |
| โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน | 134,027,235 | 127,491,415 |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ | (2,931,433) | (29,141,848) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประสานภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

| | หน่วย : บาท | |
|---|------------------------------|------------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ) | | |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน | (193,514,842) | (67,218,657) |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือดอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 462,464 | 442,539 |
| ดอกเบี้ยรับ | (70,510,798) | (53,964,474) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 940,828,824 | 1,109,351,836 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 5,820,401,314 | 6,076,014,693 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ | (1,295,367,252) | (153,854,195) |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 692,838,368 | (4,602,147) |
| วัสดุคงเหลือ | (48,113,100) | (9,055,195) |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ | (784,153,282) | (750,827,254) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 454,347 | 212,705 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (1,501,479,998) | (872,410,604) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (249,551,322) | 30,512,767 |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย | - | (135,673) |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ | (31,145,569) | (8,466,339) |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 1,073,361,222 | 1,042,302,223 |
| เงินประกันระยะยาว | 58,016,214 | 52,416,784 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 22,683,149 | (11,535,790) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 3,757,944,091 | 5,390,571,975 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| รับดอกเบี้ย | 71,628,412 | 44,921,846 |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น) | 489,351,566 | (325,000,000) |
| เงินปันผลรับ | 9,567,713 | 9,484,102 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (800,860,328) | (249,213,994) |
| จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น | (132,366,389) | (199,670,393) |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น | (1,821,884,131) | (2,063,288,558) |
| รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 1,239,370 | 1,135,670 |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 1,622,507 | 1,725,384 |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน | (2,181,701,280) | (2,779,905,943) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------|---------------|
| | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| จ่ายดอกเบี้ย | (352,791,676) | (467,645,610) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง | (964,641,085) | (959,326,795) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น | 1,059,557,042 | 1,115,181,138 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | 2,350,407,134 | 305,294,608 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | (3,429,888,652) | - |
| เงินจ่ายนำส่งรัฐ | (1,308,600,000) | (815,860,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (2,645,957,237) | (822,356,659) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (1,069,714,426) | 1,788,309,373 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 5,639,537,629 | 3,157,571,025 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 4,569,823,203 | 4,945,880,398 |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 756,006 | 10,923,725 |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 1,068,389,977 | 551,533,264 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
(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 เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่การให้บริการสาธารณูปโภค โดยคำนึงถึงประโยชน์ของรัฐและสุขอนามัยของประชาชนเป็นสำคัญ

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมีได้มีการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน 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

การประกาศส่วนภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประกาศส่วนภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของการประกาศส่วนภูมิภาค

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 | การร่วมการงาน |
| ฉบับที่ 12 | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| ฉบับที่ 13 | การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| ฉบับที่ 15 | รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า |
| ฉบับที่ 16 | สัญญาเช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี | เรื่อง |
| ฉบับที่ 10 | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| ฉบับที่ 25 | ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |
| ฉบับที่ 29 | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| ฉบับที่ 32 | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | เรื่อง |
| ฉบับที่ 1 | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| ฉบับที่ 5 | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน 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 | การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| 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 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| เงินสดในมือ | 20.41 | 22.11 |
| เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์ | 4,210.38 | 1,911.90 |
| - กระแสรายวัน | 313.51 | 221.35 |
| - ประจำไม่เกิน 3 เดือน | - | 3,437.18 |
| เงินระหว่างทาง | <u>25.52</u> | <u>47.00</u> |
| รวม | <u>4,569.82</u> | <u>5,639.54</u> |

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 4,210.38 ล้านบาท และ 1,911.90 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 1.91 ล้านบาท และ 6.24 ล้านบาท ตามลำดับ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย (ต่อ)

สำหรับเงินฝากธนาคารประเภทประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว
เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 25.52 ล้านบาท และ
47.00 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็น เช็ครอผ่านธนาคาร เช็ค และเช็คคืน

5.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------------|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน | 500.00 | 500.00 |
| เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ | 2,240.90 | 961.91 |
| เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ | <u>323.25</u> | <u>306.88</u> |
| รวม | <u>3,064.15</u> | <u>1,768.79</u> |

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| ลูกหนี้การค้า | | |
| ลูกหนี้การค้า - เอกชน | 341.86 | 363.23 |
| ลูกหนี้การค้า - ราชการ | <u>433.33</u> | <u>368.40</u> |
| รวมลูกหนี้การค้า | 775.19 | 731.63 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า | (71.85) | (70.09) |
| ภาษีขายไม่ถึงกำหนด | <u>(51.85)</u> | <u>(48.61)</u> |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | <u>651.49</u> | <u>612.93</u> |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| ลูกหนี้อื่น | 777.00 | 775.63 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น | (85.30) | (35.37) |
| รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้ | (630.34) | (630.34) |
| ภาษีขายไม่ถึงกำหนด | <u>(0.07)</u> | <u>(0.11)</u> |
| ลูกหนี้อื่น - สุทธิ | <u>61.29</u> | <u>109.81</u> |
| รายได้ค้างรับ | 118.78 | 164.30 |
| หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด | <u>(0.24)</u> | <u>(0.23)</u> |
| รายได้ค้างรับ - สุทธิ | <u>118.54</u> | <u>164.07</u> |
| ลูกหนี้กระทรวงการคลัง | 36.28 | 682.98 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 191.51 | 253.63 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 2.65 | 2.53 |
| อื่น ๆ | <u>54.24</u> | <u>36.96</u> |
| รวมลูกหนี้อื่น | <u>464.51</u> | <u>1,249.98</u> |
| รวม | <u>1,116.00</u> | <u>1,862.91</u> |

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 36.28 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินทดรองจ่ายแทนซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2554 ปี 2562 และ ปี 2563 จำนวนรวม 35.50 ล้านบาท และการจัดหาเงินกู้แบบ TERM LOAN จำนวน 0.78 ล้านบาท เพื่อลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำระยะเร่งด่วนประจำปีงบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. วงเงินกู้ 1,486.00 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยตามมติคณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับภาระชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 433.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 64.93 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.62 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

| ส่วนราชการ | 31 มีนาคม 2563 | | 30 กันยายน 2562 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| 1. กระทรวงยุติธรรม | 169.64 | 39.15 | 183.50 | 49.81 | (13.86) | (7.55) |
| 2. กระทรวงกลาโหม | 130.61 | 30.14 | 56.61 | 15.37 | 74.00 | 130.72 |
| 3. กระทรวงมหาดไทย | 42.15 | 9.73 | 44.28 | 12.02 | (2.13) | (4.81) |
| 4. กระทรวงศึกษาธิการ | 40.01 | 9.23 | 37.10 | 10.07 | 2.91 | 7.84 |
| 5. กระทรวงสาธารณสุข | 19.75 | 4.56 | 25.35 | 6.88 | (5.60) | (22.09) |
| 6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ | 12.64 | 2.92 | 7.52 | 2.04 | 5.12 | 68.09 |
| 7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ | <u>18.53</u> | <u>4.27</u> | <u>14.04</u> | <u>3.81</u> | <u>4.49</u> | 31.98 |
| รวม | <u>433.33</u> | <u>100.00</u> | <u>368.40</u> | <u>100.00</u> | <u>64.93</u> | 17.62 |

5.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| วัสดุการผลิต | 110.34 | 109.62 |
| วัสดุดำเนินการ | 260.31 | 211.08 |
| วัสดุอะไหล่มาตรฐาน | 17.59 | 20.44 |
| น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป | 3.02 | 2.18 |
| น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป - รอเข้าคลัง | 0.20 | - |
| พัก - คินวัสดุจากโครงการ | <u>0.41</u> | - |
| รวม | 391.87 | 343.32 |
| หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย | <u>(0.83)</u> | <u>(0.44)</u> |
| รวม | <u>391.04</u> | <u>342.88</u> |

5.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

| ประเภทธุรกิจ | ชนิดของหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) | | วิธีส่วนได้เสีย | | หน่วย : ล้านบาท วิธีราคาทุน | | |
|---|------------------------|----------------------------|------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | 31 มีนาคม | 30 กันยายน | 31 มีนาคม | 30 กันยายน | 31 มีนาคม | 30 กันยายน | |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา | หุ้นสามัญ | 40.20 | 40.20 | <u>4,472.61</u> | <u>4,260.91</u> | <u>1,091.20</u> | <u>1,091.20</u> |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | | | | | | | | |
| บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด | ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา | หุ้นสามัญ | 2.00 | 2.00 | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> | <u>24.03</u> |

5.6 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

5.6.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| บริษัทร่วม | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | <u>0.74</u> | <u>0.88</u> |
| รวม | <u>0.74</u> | <u>0.88</u> |
| เจ้าหนี้การค้า | | |
| บริษัทร่วม | | |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | 64.07 | 81.57 |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด | 13.70 | 11.83 |
| บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด | 31.08 | 29.58 |
| บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด | 30.79 | 30.37 |
| บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด | 30.66 | 32.25 |
| บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด | <u>36.37</u> | <u>34.88</u> |
| รวม | <u>206.67</u> | <u>220.48</u> |

5.6 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.6.2 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---------------------------------|--|--------|-------------------------------|--------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน | | | | |
| บริษัทร่วม | 0.40 | 0.38 | 0.74 | 0.65 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ค่าซื้อน้ำประปา | | | | |
| บริษัทร่วม | 45.12 | 51.34 | 91.34 | 98.23 |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 285.79 | 279.90 | 576.36 | 559.66 |
| ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน | | | | |
| บริษัทร่วม | 154.05 | 183.77 | 361.30 | 273.63 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา | | | | |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 5.22 | 6.02 | 10.91 | 13.08 |

5.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 9,410.28 ล้านบาท และ 7,937.41 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับผิดชอบเบี้ย และค่าธรรมเนียมพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 จำนวน 18.08 ล้านบาท และ 16.21 ล้านบาท ตามลำดับ

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

5.7 สิทธิประโยชน์ระหว่างก่อสร้าง (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 ขยายระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 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 ประสานงานการขอใช้พื้นที่ ดังกล่าว กรมป่าไม้ยื่นเรื่อง ขออนุญาตให้กระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม (ทส.) พิจารณาร่าง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ กลั่นกรองการขออนุญาต เข้าทำประโยชน์ในเขตป่าที่ กรม. มีมติให้รักษาไว้เป็น สมบัติของชาติ และกลุ่ม กฎหมายเสนอให้ส่งเรื่องให้ คณะทำงานปฏิรูประบบ การขออนุญาตใช้ที่ดิน ป่าไม้ และป้องกันการทุจริต พิจารณาแนวทางการ ดำเนินการ และเสนอให้ กรม.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</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> | <p>814.03 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)</p> | <p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 พฤษภาคม 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 29 มิถุนายน 2560 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 9/2560 ลงวันที่ 24 มกราคม 2560 ปรับลดวงเงิน 0.83 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 41/2560 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2560 ปรับเพิ่มวงเงิน 0.75 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 73/2560 ลงวันที่ 18 กรกฎาคม 2560 ขยายระยะเวลาดังแต่ วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ซึ่ง กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการใน พื้นที่ก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำ ตชด. 126 และบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 84/2561 ลงวันที่ 4 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาจนถึงลงนาม ในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 30/2562 ลงวันที่ 29 มีนาคม 2562 ขยายระยะเวลา 270 วัน นับถัดจากวันลงนามในสัญญา แก้ไข และปรับเพิ่มวงเงิน 0.81 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 33/2562 ลงวันที่ 1 เมษายน 2562 ปรับลดวงเงิน 1.55 ล้านบาท</p> | <p>ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว 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 ถึง สำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.) จ. สระแก้ว เพื่อขอให้ ตรวจสอบการครอบครอง ที่ดิน และ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว มีหนังสือตอบกลับ ที่ สก 0011/1206 ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 แจ้งว่า พื้นที่ที่จะก่อสร้างสถานี จ่ายน้ำเสาสสูง อยู่ในเขต ปฏิรูปที่ดินโครงการป่า วัฒนานคร แต่ไม่อยู่ใน เขตดำเนินการของ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว เนื่องจากพื้นที่ ดังกล่าวเป็นพื้นที่ระบุไว้ ว่าเป็นที่ดินมีหนังสือ สำคัญ (CL1091) ซึ่ง ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ไม่สามารถ นำมา ดำเนินการปฏิรูป ที่ดินตามอำนาจหน้าที่ได้ ดังนั้น กปภ. ได้ยื่นขอ อนุญาตใช้ที่ดินในเขต ปฏิรูปที่ดิน โครงการป่า วัฒนานคร ภายใต้การดูแล ของ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว แปลงที่ดินบริเวณบ้านเสาสสูง (บางส่วน) เนื้อที่ประมาณ 5 ไร่ พร้อมมอบอำนาจให้ ผก. กปภ. สาขาวัฒนานคร เป็นผู้ดำเนินการยื่นคำร้อง ในการขออนุญาตใช้ที่ดิน ในเขตปฏิรูปที่ดินจนแล้วเสร็จ ซึ่ง ผก. กปภ. สาขาวัฒนานคร ร่วมกับเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ได้ทำการรังวัด ที่ดิน เมื่อวันที่ 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) | | | | | <p>ที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า (ต่อ)</p> <p>ต่อ สปก. จ. สระแก้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่าง สปก. จ. สระแก้ว นำเสนอต่อเลขาธิการสำนักงานปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม เพื่อพิจารณาการขออนุญาต ตามหนังสือที่ สก 0011/1865 ลงวันที่ 29 พฤษภาคม 2562</p> |
| 3 | <p>ที่ดินสาธารณประโยชน์</p> <p>งานก่อสร้างปรับปรุงขยายการประปาส่วนภูมิภาค สาขาเพชรบุรี อ. เมือง - บ้านแหลม - บ้านลาด - ชะอำ จ. เพชรบุรี ส่วนที่ 1 ก่อสร้างเพิ่มกำลังการผลิต สถานีผลิตน้ำ บ้านลาด และระบบท่อส่ง - จ่าย สัญญาเลขที่ กจท. 10/2560 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2560</p> | 621.63 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | <p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 82/2561 ลงวันที่ 3 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ ลงนามในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลาดำเนินการเพิ่มเติมอีกจำนวน 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 พร้อมขยายระยะเวลานับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ ลงนามในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลาอีกจำนวน 90 วัน และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 61/2562 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2562 ปรับเพิ่มวงเงิน 5.73 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 70/2562 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ปรับลดวงเงิน 0.04 ล้านบาท พร้อมขยายระยะเวลานับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา 180 วัน สิ้นสุดวันที่ 28 มกราคม 2563</p> | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 7 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 586.98 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการเป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในส่วนงานสถานีจ่ายน้ำ ทาดเจ้าสำราญ กปภ. สาขาเพชรบุรี ใช้ประโยชน์ โดยไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่เริ่มใช้งานนานมาแล้ว และไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ |

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

| โครงการที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|------------|--|--|--|---|--|
| 4 | <p>ที่ดินสาธารณประโยชน์ (ต่อ)</p> <p>งานก่อสร้างปรับปรุงขยายการประปาส่วนภูมิภาค สาขาเพชรบุรี อ. เมือง - บ้านแหลม - บ้านลาด - ชะอำ จ. เพชรบุรี ส่วนที่ 2 ก่อสร้างเพิ่มกำลังการผลิต สถานีผลิตน้ำยาง และระบบท่อส่ง - จ่าย สัญญาเลขที่ กจท. 11/2560 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2560</p> | 499.77 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | <p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560</p> <p>สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 81/2561</p> <p>ลงวันที่ 3 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ลงนามในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลาดำเนินการเพิ่มเติมอีกจำนวน 315 วัน สิ้นสุดวันที่ 15 กรกฎาคม 2562 และปรับลดวงเงิน 0.24 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 6/2562</p> <p>ลงวันที่ 31 มกราคม 2562 ขยายระยะเวลานับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ลงนามในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลาเพิ่มเติมอีกจำนวน 120 วัน สิ้นสุดวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 และปรับเพิ่มวงเงิน 0.95 ล้านบาท</p> | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 6 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 292.48 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการเป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ในส่วนงานสถานีจ่ายน้ำบ้านแหลม เนื้อที่ 3-14-34 ไร่ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ประเภทพลเมืองใช้ประโยชน์ร่วมกัน ซึ่งอยู่ในความดูแลรักษาของกระทรวงมหาดไทย (ที่ดินสาธารณประโยชน์ประจำตำบลและหมู่บ้าน) และในส่วนงานสถานีผลิตน้ำยาง เนื้อที่ 15-2-26 ไร่ ซึ่ง กปภ. สาขาเพชรบุรี ได้สิทธิการใช้ประโยชน์ตามเอกสารรังวัด ร.ว. 67 โดยไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่เริ่มใช้งานนานมาแล้ว และได้ขออนุญาตดำเนินการ |
| 5 | <p>งานปรับปรุงขยายการประปาส่วนภูมิภาค สาขาภาพสินธุ์ (ยางตลาด) (กมลาไสย) อ. เมือง - ยางตลาด - กมลาไสย จ. ภาพสินธุ์ สัญญาเลขที่ กจท. 52/2559 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2559</p> | 265.53 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | <p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 18 เมษายน 2559</p> <p>สัญญาสิ้นสุด วันที่ 10 สิงหาคม 2560 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 124/2559</p> <p>ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 79/2560</p> <p>ลงวันที่ 4 สิงหาคม 2560 มีการขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันลงนามในสัญญาแก้ไข สัญญาสิ้นสุด วันที่ 30 กรกฎาคม 2561 และปรับลดวงเงิน 0.25 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 18/2561</p> <p>ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ปรับลดวงเงิน 1.76 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 89/2561</p> <p>ลงวันที่ 14 กันยายน 2561 ปรับลดวงเงิน 0.93 ล้านบาท</p> | ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 14 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 152.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | <u>บริเวณก่อสร้างสถานีสูบน้ำดิบ</u> พื้นที่การก่อสร้าง โครงการเป็นที่ดินสาธารณประโยชน์อยู่ในระหว่างขั้นตอนขอใช้ที่ดินฯ (ม.9) โดยปลัดกระทรวงมหาดไทย มีหนังสือที่ มท 55000/16012 ลงวันที่ 18 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัดภาพสินธุ์ขออนุญาตใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณประโยชน์ ผู้ว่าการ กปภ. มีหนังสือที่ มท 55713-4/5191 ลงวันที่ 27 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัดภาพสินธุ์ ขอมอบอำนาจให้ ผจก. กปภ. สาขาภาพสินธุ์ เป็นผู้ดำเนินการ <u>บริเวณสถานีผลิตน้ำยางตลาด</u> พื้นที่การก่อสร้าง โครงการเป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ |

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

| โครงการ ที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|----------------|---|---|---|---|--|
| 5 (ต่อ) | ที่ดินสาธารณประโยชน์ (ต่อ) | | 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 | | อยู่ระหว่างดำเนินการขอ ถอนสภาพที่ดิน ตาม หนังสือ กปภ. ที่ มท 55713-4/2843 ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2561 เรื่อง ขออนุญาตใช้และขอถอน สภาพที่ดินสาธารณ- ประโยชน์ฯ และปัจจุบัน อยู่ระหว่าง สนง. ที่ดิน แจ้งให้จัดส่งเอกสาร เพิ่มเติม โดย กปภ.ข. 6 ได้จัดส่งเอกสารเพิ่มตาม หนังสือ 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 313.84 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในโรงงานสถานีผลิตน้ำ แห่งใหม่ ต. คอโค ผ่านการ เห็นชอบด้วยผลการประชุม และการประชุมสภา อบต. คอโค โดย กปภ. ได้มีหนังสือ ที่ มท 55320/6846 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2556 ขอใช้และขอถอนสภาพ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย โดยมีการรังวัด ที่ดินแล้วตามหมายคอยชี้ ระวางแนวเขตการรังวัดที่ดิน ตามหนังสือสำนักงาน ที่ดิน จ.สุรินทร์ ที่ สร 0020.3/925 ลงวันที่ 19 เมษายน 2559 สำนักงาน ที่ดิน จ.สุรินทร์ มีหนังสือ ตอบกลับที่ สร 00204/21719 ลงวันที่ 30 กรกฎาคม 2562 แจ้งว่าอยู่ในขั้นตอนการแจ้ง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ ความเห็น |

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

| โครงการ ที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|----------------|---|---|---|---|--|
| 6 (ต่อ) | ที่ดินสาธารณประโยชน์ (ต่อ) | | <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</p> <p>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 และขอถอนสภาพ ที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยไม่ขัดข้อง ปัจจุบัน สำนักงานที่ดิน จ. บุรีรัมย์ สาขาสตึก รั้งวัดที่ดินตาม คำขอแล้ว อยู่ระหว่าง จัดทำแผนที่แนบท้าย ประกาศ |

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

| โครงการ ที่ | รายละเอียดโครงการ | วงเงินตามสัญญา | ระยะเวลา | ผลการเบิกจ่าย | การดำเนินงาน |
|----------------|----------------------------|----------------|---|---------------|--------------|
| 7 (ต่อ) | ที่ดินสาธารณประโยชน์ (ต่อ) | | <p>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</p> | | |

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 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 | 1.84 | 2,166.70 | 527.05 | - | 2,695.59 |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | (60.31) | (176.25) | - | (236.56) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 3,074.72 | 133,751.08 | 23,632.17 | 16,538.01 | 176,995.98 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | - | (47,035.34) | (14,088.49) | (6,972.83) | (68,096.66) |
| - เพิ่มขึ้น | - | (1,875.85) | (856.34) | (183.44) | (2,915.63) |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | 32.28 | 141.82 | - | 174.10 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | - | (48,878.91) | (14,803.01) | (7,156.27) | (70,838.19) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | (26.07) | (1,079.27) | (85.89) | (4,464.86) | (5,656.09) |
| - ขาดทุนจากการด้อยค่า | - | (63.57) | (5.86) | - | (69.43) |
| - จำหน่าย | - | 0.18 | 0.85 | - | 1.03 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | (26.07) | (1,142.66) | (90.90) | (4,464.86) | (5,724.49) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | - | (8.73) | (17.71) | - | (26.44) |
| - จำหน่าย | - | 1.22 | 12.09 | - | 13.31 |
| - กลับรายการขาดทุนด้อยค่า | - | - | 0.83 | - | 0.83 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | - | (7.51) | (4.79) | - | (12.30) |
| ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | - | - | (14.08) | - | (14.08) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | - | - | (14.08) | - | (14.08) |
| ราคาตามบัญชี | | | | | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 3,048.65 | 83,722.00 | 8,719.39 | 4,916.88 | 100,406.92 |
| 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 มีนาคม 2563 และวันที่ 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 มีนาคม 2563 | 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 | - | (4.59) | - | (178.85) | (183.44) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | - | (138.71) | (81.18) | (6,936.38) | (7,156.27) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | - | - | - | (4,464.86) | (4,464.86) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | - | - | - | (4,464.86) | (4,464.86) |
| ราคาตามบัญชี | | | | | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 199.73 | 222.49 | 3.07 | 4,491.59 | 4,916.88 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 | 199.73 | 227.08 | 3.07 | 4,670.44 | 5,100.32 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 0.25 ล้านบาท กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์รอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริง และได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต จำนวนรวมทั้งสิ้น 1,142.06 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น สินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินราชพัสดุ จำนวน 331.58 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 0.19 ล้านบาท ที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 186.67 ล้านบาท ที่ดินของกรมทางหลวง จำนวน 315.92 ล้านบาท และที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท

5.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 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 |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | (0.83) | (0.83) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 314.97 | 678.24 | 993.21 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | - | (677.88) | (677.88) |
| - เพิ่มขึ้น | - | (0.18) | (0.18) |
| - จำหน่าย/ลดลง | - | 0.83 | 0.83 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | - | (677.23) | (677.23) |
| ราคาตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 314.97 | 1.01 | 315.98 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 | 314.97 | 1.19 | 316.16 |

ป.

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | |
|--------------------------------|--|---------------------------------|----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | 524.05 | 4.12 | 528.17 |
| - เพิ่มขึ้น | 10.45 | - | 10.45 |
| - จำหน่าย/ลดลง | (0.17) | - | (0.17) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 534.33 | 4.12 | 538.45 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | (346.20) | (4.12) | (350.32) |
| - เพิ่มขึ้น | (26.94) | - | (26.94) |
| - จำหน่าย/ลดลง | 0.17 | - | 0.17 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | (372.97) | (4.12) | (377.09) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | | |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | (0.29) | - | (0.29) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | (0.29) | - | (0.29) |
| ราคาตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 161.07 | - | 161.07 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 | 177.56 | - | 177.56 |

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| เงินมัดจำ | 0.86 | 0.74 |
| เงินฝากประกันตัวพนักงาน | 26.04 | 26.62 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประปรารออน | 161.95 | 161.95 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ | 43.62 | 44.97 |
| รวม | 232.47 | 234.28 |

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|-----------------|--------------|-----------------------|--|-----------------|--------------|
| | 31 มีนาคม 2563 | | | | 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 | 39.05 | 72.05 | 6.60 | 26.40 | 42.35 | 75.35 |
| หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้ | (3.95) | (13.16) | (8.67) | (25.78) | (4.07) | (13.73) | (10.05) | (27.85) |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ | <u>2.65</u> | <u>13.24</u> | <u>30.38</u> | <u>46.27</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 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 46.27 ล้านบาท และ 47.50 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2.65 ล้านบาท และ 2.53 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 43.62 ล้านบาท และ 44.97 ล้านบาท ตามลำดับ

5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|--|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| | เจ้าหนี้การค้า | 1,429.02 |
| เจ้าหนี้อื่น | 53.02 | 174.71 |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 58.40 | 51.65 |
| รวม | <u>1,540.44</u> | <u>1,990.72</u> |

5.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------|--|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| | ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 95.35 |
| ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย | 244.13 | 228.30 |
| ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย | 648.65 | 843.57 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม | 2.53 | 5.54 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ | <u>206.81</u> | <u>282.24</u> |
| รวม | <u>1,197.47</u> | <u>1,471.07</u> |

5.14 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา | 2,196.80 | 1,800.00 |
| <u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด | <u>1,261.60</u> | <u>2,196.80</u> |
| | 3,458.40 | 3,996.80 |
| <u>หัก</u> นำส่งคลัง | <u>(1,308.60)</u> | <u>(1,800.00)</u> |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป | <u>2,149.80</u> | <u>2,196.80</u> |

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลาส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้ว ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

ในปี 2563 กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิไตรมาส 2 ปี 2563 ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ จำนวน 1,261.60 ล้านบาท โดยในปี 2563 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 1,308.60 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2562 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้างจ่ายของปี 2563 และ 2562 จำนวน 1,261.60 และ 888.20 ล้านบาท ตามลำดับ

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|----------------------------------|--------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| ภายใน 1 ปี | 1,897.33 | 1,910.05 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 6,989.29 | 7,193.26 |
| มากกว่า 5 ปี | <u>12,755.64</u> | <u>13,497.22</u> |
| รวม | 21,642.26 | 22,600.53 |
| <u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต | <u>(9,621.99)</u> | <u>(10,230.22)</u> |
| รวม | 12,020.27 | 12,370.31 |
| <u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | <u>(729.23)</u> | <u>(709.46)</u> |
| รวม | <u>11,291.04</u> | <u>11,660.85</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------|----------------------------------|------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| ภายใน 1 ปี | 729.23 | 709.46 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 3,046.53 | 3,107.12 |
| มากกว่า 5 ปี | <u>8,244.51</u> | <u>8,553.73</u> |
| รวม | <u>12,020.27</u> | <u>12,370.31</u> |

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย (ต่อ)

สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 เป็นสัญญาที่ กปภ. ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชน เพื่อซื้อขายน้ำประปา จำนวน 9 สัญญา

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค | 11,570.00 | 10,810.00 |
| เงินกู้ยืมภายในประเทศ | <u>250.41</u> | <u>100.00</u> |
| รวม | <u>11,820.41</u> | <u>10,910.00</u> |

5.16.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

| ลำดับ | รายการ | วันที่ออก พันธบัตร | อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ) | เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน | | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------|----------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|----------------------------------|--------------------|
| | | | | กำหนด ไถ่ถอน (ปี) | วันที่ไถ่ถอน | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี | |
| | | | | | | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | | | | | 31 มีนาคม 2563 | 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> | - |
| | | | | | | 13,860.00 | 12,660.00 |
| | | | | | | (2,290.00) | (1,850.00) |
| | | | | | | <u>11,570.00</u> | <u>10,810.00</u> |

หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

รวม พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

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

5.16.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

| ลำดับ | รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย | หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------|---|-------------------|---------------------------|------------------------------------|---|--------------------|
| | | | | | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 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 | 305.30 | 305.30 |
| | รวม | | | | 498.01 | 498.01 |
| | หัก จ่ายชำระคืน | | | | (498.01) | - |
| | | | | | - | 498.01 |
| | หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | - | (498.01) |
| | รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ | | | | - | - |

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 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 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 | 1,119.00 | 1,119.00 |
| | รวม | | | | 1,219.00 | 1,219.00 |
| | หัก จ่ายชำระคืน | | | | (1,219.00) | - |
| | | | | | - | 1,219.00 |
| | หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | - | (1,219.00) |
| | รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ | | | | - | - |

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 มีนาคม 2563 | 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) | - |
| | 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 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| 1 | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1 | 2 ก.ย. 2562 | 1.19015 | 2 ก.ย. 2564 | 100.00 | 100.00 |
| 2 | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2 | 25 ต.ค. 2562 | 1.19015 | 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 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ | 218.32 | 182.84 |
| เงินประกันผลงาน | 572.74 | 576.47 |
| อื่น ๆ | <u>1.41</u> | <u>10.48</u> |
| รวม | <u>792.47</u> | <u>769.79</u> |

5.18 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ และรายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|--|-----------------|---------------|---------------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | ยอดยกมา 1 ต.ค. 62 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 63 |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ | 4,382.76 | 1,073.36 | 169.08 | 5,287.04 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ | 2,227.28 | - | 91.42 | 2,135.86 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้ | <u>2,957.91</u> | - | <u>67.25</u> | <u>2,890.66</u> |
| รวม | <u>9,567.95</u> | <u>1,073.36</u> | <u>327.75</u> | <u>10,313.56</u> |

5.19 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|--|-----------------|---------------|------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | ยอดยกมา | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอดคงเหลือ |
| | 1 ต.ค. 62 | | | 31 มี.ค. 63 |
| รายได้อุดหนุนรอการรับรู้ | 23,685.81 | 1,058.80 | 489.97 | 24,254.64 |
| รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการรอการรับรู้ | <u>1,159.87</u> | <u>0.76</u> | <u>20.01</u> | <u>1,140.62</u> |
| รวม | <u>24,845.68</u> | <u>1,059.56</u> | <u>509.98</u> | <u>25,395.26</u> |

5.20 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|--|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน | 2,253.37 | 2,170.29 |
| วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ | 226.14 | 217.79 |
| ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน | 82.90 | 79.78 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน | 69.14 | 66.14 |
| | <u>63.57</u> | <u>64.89</u> |
| รวม | <u>2,695.12</u> | <u>2,598.89</u> |

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 มีดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท |
|--|--|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2562) | 2,598.89 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | |
| - ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 88.70 |
| - ต้นทุนดอกเบี้ย | 19.92 |
| <u>หัก</u> ผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายให้กับพนักงานเกษียณอายุ | (2.53) |
| ผลต่างจากการประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง | <u>(9.86)</u> |
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (31 มีนาคม 2563) | <u>2,695.12</u> |

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท |
|---|--|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด | 2,695.12 |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน | <u>2,695.12</u> |

5.20 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

กปภ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

| | ร้อยละต่อปี | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
| อัตราคิดลด | 1.65 | 1.65 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 0.3400 - 1.9024 | 0.3400 - 1.9024 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 7.50 | 7.50 |
| อัตรามรณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) | ปี 2560 | ปี 2560 |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 กปภ. มีภาวะผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 63.57 ล้านบาท และ 64.89 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 1 ราย เป็นเงิน 2.53 ล้านบาท และจำนวน 2 ราย เป็นเงิน 5.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

5.21 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | |
|--|--------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | 20.57 |
| ประมาณการหนี้สินที่ตั้งเพิ่มระหว่างปี | 1.12 |
| การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้น | (4.05) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 17.64 |

5.22 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | |
|---|----------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | 5,662.78 |
| ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างปี | (302.54) |
| การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่ไม่เกิดขึ้น | (0.73) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 109.75 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 5,469.26 |

5.23 ประมาณการหนี้สินค่าเรือรถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ประมาณการหนี้สินค่าเรือรถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | |
|------------------------------------|-------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | 20.55 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 0.46 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 21.01 |

5.24 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 |
|----------------------|----------------|-----------------|
| เงินประกันการใช้น้ำ | 2,263.27 | 2,204.62 |
| เงินประกันตัวพนักงาน | 26.04 | 26.65 |
| รวม | 2,289.31 | 2,231.27 |

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 โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายทั้งจำนวน ในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2559

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

ระยะเวลาการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้ไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยมี กำหนดการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้งวดแรกในวันที่ 30 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2559 ผู้ว่าการ กปภ. ได้อนุมัติการขอชะลอการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี เป็นวันที่ 30 ธันวาคม 2560 ตามระเบียบ กปภ. ว่าด้วยการบริหารกองทุนฯ ข้อ 7 (5) วรรค 2 กรณี กปภ. ขาดแคลนเงินหมุนเวียน หรือมีปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน สามารถชะลอการจ่ายคืนเงินดังกล่าวได้ โดยให้นำเสนอผู้ว่าการ กปภ. เพื่ออนุมัติ และรายงานให้คณะกรรมการ กปภ. ทราบ โดย กปภ. ได้ชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำครบถ้วนแล้วทั้งจำนวน เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2563

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

5.25 ทุน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | |
|-----------------|--|--------------------|---------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 30 กันยายน 2562 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
| ทุนประเดิม | 2,204.44 | 2,204.44 | - |
| งบประมาณอุดหนุน | <u>30,919.65</u> | <u>30,919.65</u> | - |
| รวม | <u>33,124.09</u> | <u>33,124.09</u> | - |

5.26 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|--|---------------|-------------------------------|---------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี | 52.65 | 29.98 | 99.56 | 54.38 |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี | 2.49 | 1.22 | 4.75 | 2.27 |
| รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี | 14.10 | 7.67 | 26.69 | 13.82 |
| รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี | 7.76 | 3.95 | 14.57 | 7.21 |
| รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี | 0.21 | 0.06 | 0.42 | 0.11 |
| รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี | 1.42 | 0.32 | 2.83 | 0.60 |
| รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี | 2.80 | 2.04 | 5.34 | 2.95 |
| รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี | 7.55 | 3.64 | 14.92 | 6.37 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี | 45.05 | 49.63 | 91.42 | 100.65 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี | <u>33.40</u> | <u>34.11</u> | <u>67.25</u> | <u>68.96</u> |
| รวม | <u>167.43</u> | <u>132.62</u> | <u>327.75</u> | <u>257.32</u> |

5.27 รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|--|---------------|-------------------------------|---------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้เงินปันผล | 9.57 | 9.48 | 9.57 | 9.48 |
| ดอกเบี้ยรับ | 34.30 | 29.87 | 70.51 | 53.97 |
| รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการตัดบัญชี | 9.98 | 9.12 | 20.01 | 18.25 |
| รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี | 270.38 | 188.18 | 489.97 | 377.01 |
| รายได้อื่น ๆ | <u>48.69</u> | <u>104.24</u> | <u>77.56</u> | <u>140.55</u> |
| รวม | <u>372.92</u> | <u>340.89</u> | <u>667.62</u> | <u>599.26</u> |

5.28 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|--|-----------------|-------------------------------|------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน | 1,110.84 | 1,047.12 | 2,210.17 | 2,081.85 |
| ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 1,441.68 | 1,355.46 | 2,913.96 | 2,736.42 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ | 59.25 | 8.00 | 68.61 | 16.60 |
| ค่าซื้อน้ำ | 1,548.17 | 1,522.77 | 3,052.45 | 2,968.80 |
| ค่าไฟฟ้า | 659.11 | 606.45 | 1,308.45 | 1,196.48 |
| ค่าซ่อมแซม | 284.82 | 206.27 | 465.70 | 380.18 |
| ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน | 0.09 | 0.12 | 0.18 | 0.25 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 13.46 | 9.81 | 26.94 | 18.67 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>615.57</u> | <u>544.16</u> | <u>1,175.18</u> | <u>1,026.01</u> |
| รวม | <u>5,732.99</u> | <u>5,300.16</u> | <u>11,221.64</u> | <u>10,425.26</u> |

5.29 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|------------------------------|--|----------------|-------------------------------|----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย | 0.01 | 0.29 | 0.06 | 0.67 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 16.46 | 10.81 | 28.53 | 26.98 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>6.42</u> | <u>(24.92)</u> | <u>13.54</u> | <u>(16.45)</u> |
| รวม | <u>22.89</u> | <u>(13.82)</u> | <u>42.13</u> | <u>11.20</u> |

5.30 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|--|----------------------|--|------------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าธรรมเนียมพันธบัตร | 3.58 | - | 7.85 | 17.12 |
| ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค | 97.72 | 112.87 | 200.56 | 228.25 |
| ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ | - | 1.89 | 0.46 | 3.79 |
| ดอกเบี้ยเงินกู้อื่น ๆ | 2.68 | 6.27 | 7.61 | 12.61 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน | - | - | 109.75 | 206.73 |
| ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน | 305.33 | 320.35 | 614.60 | 644.23 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน - ค่ารีออลอณาการ | <u>0.23</u> | <u>0.22</u> | <u>0.46</u> | <u>0.44</u> |
| รวม | <u>409.54</u> | <u>441.60</u> | <u>941.29</u> | <u>1,113.17</u> |

5.31 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 จำแนกได้ ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-----------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ | 2.21 | 0.82 | 3.79 | 1.57 |
| โบนัสกรรมการ | 0.28 | 0.28 | 0.56 | 0.56 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | <u>0.58</u> | <u>0.29</u> | <u>1.16</u> | <u>0.60</u> |
| รวม | <u>3.07</u> | <u>1.39</u> | <u>5.51</u> | <u>2.73</u> |

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 8 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 จำแนกได้ ดังนี้

5.31 รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง (ต่อ)

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-------------------------|--|-------------|-------------------------------|--------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 มีนาคม | | 31 มีนาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เงินเดือน | 3.17 | 4.99 | 6.33 | 9.56 |
| โบนัส | 0.19 | 0.25 | 0.39 | 0.49 |
| เงินตอบแทนพิเศษ | - | 0.02 | 0.01 | 0.03 |
| ผลประโยชน์อื่น ๆ | 0.57 | 0.61 | 1.16 | 0.96 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | <u>2.86</u> | <u>2.76</u> | <u>5.71</u> | <u>5.52</u> |
| รวม | <u>6.79</u> | <u>8.63</u> | <u>13.60</u> | <u>16.56</u> |

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 39 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 34 คดี จำนวนเงิน 580.69 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 5 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 10 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 10 คดี จำนวน 4.87 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 3 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลจังหวัด 4 คดี

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 7 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 3 คดี จำนวน 8.54 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี และศาลอุทธรณ์ 2 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 4 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 3 คดี และศาลปกครองกลาง 1 คดี

6.5 คดีอาญา จำนวน 1 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

ทั้งนี้ กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวในข้อ 6.1 – 6.5 บางคดี ไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 17.64 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

| โครงการ ที่ | สัญญาเอกชนร่วมลงทุน | ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่ | บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน | เงื่อนไขในสัญญา |
|----------------|---|--|---|---|
| 1 | โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต | 25 ปี 31 ส.ค. 2538 | บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ต.ค. 2541 - 14 ต.ค. 2566 - หลังจากวันที่สิ้นสุดสัญญาให้ถือว่า กปภ. ได้เข้าเป็นเจ้าของทรัพย์สินดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |
| 2 | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม | 30 ปี 23 มิ.ย. 2542 | บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 - 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน <ul style="list-style-type: none"> ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินการสะดวกและสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ |
| 3 | โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต | 10 ปี 28 ต.ค. 2542 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมขยายเป็น 25 ปี 27 ธ.ค. 2548 | บริษัท รีไควร์คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิสเซส จำกัด) | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 - 14 ธ.ค. 2568 - สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่มและขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |
| 4 | โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการกิจการระบบประปาสดที่บ | 30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547 | บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 - 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน <ul style="list-style-type: none"> - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่มเพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพัตยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพัตยา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไขเพิ่มเติมให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ 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 วีเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด จากนั้นเปลี่ยนเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)] | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 21 ก.ค. 2547 – 20 ก.ค. 2577 - บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ. - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และกำหนด ปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่ กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณี คุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตรา ร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุดและร้อยละ 10 ในกรณีที่ ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด |
| 6 | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์ | 25 ปี 7 พ.ย. 2543 | บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2546 – 28 ก.พ. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย น้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |
| 7 | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปาฉะเชิงเทรา จังหวัด ฉะเชิงเทรา | 25 ปี 9 พ.ย. 2543 | บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนด ระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปา ไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย น้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ |

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) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพนัสนิคมและสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี | 15 ปี 10 ก.ย. 2547 | บริษัท อินดัสเตรียลวอเตอร์ 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 ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เทียม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด - บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด - บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด - บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 – 11 ก.ค. 2574 - กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทันทีโดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ 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"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 ธ.ค. 2552 – 30 พ.ย. 2572 - บริษัทลงทุนด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทเองทั้งสิ้น - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพต่อยกกว่ามาตรฐานบริษัทไม่สามารถดำเนินการส่งมอบน้ำประปาได้ตามปริมาณที่กำหนดของแต่ละช่วงเวลา (ยกเว้นเหตุสุดวิสัยตามสัญญา) บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 10 ของปริมาณน้ำประปาที่ต้องการซื้อต่อวันในช่วงเวลานั้นคูณด้วยอัตราค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของช่วงเวลานั้นคูณด้วยจำนวนวันนับตั้งแต่วันที่ตรวจพบว่าน้ำประปามีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน จนถึงวันที่แก้ไขแล้วเสร็จในรอบเดือนใด ๆ ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - บริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาในวันทำสัญญาอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่าเงินลงทุนงานนี้ เมื่อบริษัทนำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารฉบับใหม่ในปีแรกตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปาและในรอบปีต่อ ๆ ไป จำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มตามปริมาณน้ำที่ กปภ. ต้องซื้อตามปริมาณขั้นต่ำรวมทั้งปีของแต่ละปี มาเปลี่ยนแทนฉบับเดิมและ/หรือพันธการะผูกพันตามสัญญา |

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2563 
