



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ
ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
การประปานครหลวง
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิตติณา ศิริวิชรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางปราณี ศิริรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ปรับปรุงใหม่)	
	แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	2,109,494,057	600,954,953
เงินลงทุนชั่วคราว	6.2	12,028,096,000	18,283,890,000
ลูกหนี้การค้า	6.3	581,853,065	551,193,205
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้ำรับ	6.4	855,272,187	852,690,557
สินค้าคงเหลือ	6.5	228,059,013	211,954,965
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.6	154,019,087	251,118,331
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		15,956,793,409	20,751,802,011
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		11,800,000,000	4,850,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.7	45,906,153,644	46,913,635,425
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.8	145,571,145	170,420,703
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	6.9	7,803,085,219	5,975,227,562
เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน	6.10	196,375,315	244,110,138
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		23,757,180	43,990,461
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		65,874,942,503	58,197,384,289
รวมสินทรัพย์		81,831,735,912	78,949,186,300

2/กท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

		หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2562 (ปรับปรุงใหม่) (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		918,284,415	1,087,065,024
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.11	81,378,203	80,450,437
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	6.12	1,943,900,000	1,469,300,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.13	1,093,735,050	1,422,833,417
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,037,297,668	4,059,648,878
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.11	284,823,709	321,801,747
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	6.14	2,512,189,580	2,471,480,146
เงินประกันการใช้น้ำ		1,563,435,196	1,699,691,640
รายได้รอการรับรู้	6.15	6,463,246,815	6,295,739,938
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6.16	118,651,793	110,952,931
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	6.17	395,207,678	360,785,899
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		11,337,554,771	11,260,452,301
รวมหนี้สิน		15,374,852,439	15,320,101,179
ส่วนของทุน			
ทุน	6.18	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		58,438,986,302	55,621,697,262
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		(368,949,968)	(379,459,280)
รวมส่วนของทุน		66,456,883,473	63,629,085,121
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		81,831,735,912	78,949,186,300

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายกวี อารีกุล)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง


(นางพรทิพย์ ทินกร ณ อยุธยา)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	หมายเหตุ	2563	2562
หน่วย : บาท			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		3,313,931,238	4,472,796,551
รายได้ค่าบริการรายเดือน		210,964,567	246,766,437
รายได้ค่าติดตั้งประปา		62,545,236	96,276,972
รายได้เสริม		136,942,894	125,025,985
รายได้ดำเนินงานอื่น		22,949,741	67,843,937
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>3,747,333,676</u>	<u>5,008,709,882</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(73,123)	49,545
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(11,004,511)	(12,414,373)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	6.19	614,174,698	605,351,190
ค่าตอบแทนกรรมการ	6.20	7,652,010	4,884,122
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน		815,250,617	933,865,743
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,172,796,923	1,206,819,996
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	6.21	382,978,342	370,604,561
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>2,981,774,956</u>	<u>3,109,160,784</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>765,558,720</u>	<u>1,899,549,098</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบียร์รับ		101,986,750	102,590,644
รายได้อื่น		16,369,214	62,315,528
ค่าใช้จ่ายอื่น		(3,636,943)	(28,709,785)
ต้นทุนทางการเงิน		(6,043,264)	(7,386,211)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6.22	(381,832)	(514,430)
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>108,293,925</u>	<u>128,295,746</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>873,852,645</u>	<u>2,027,844,844</u>

2/3/63

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	หมายเหตุ	2563	หน่วย : บาท 2562
กำไรสำหรับงวด		873,852,645	2,027,844,844
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	6.14	(1,247,493)	(2,049,849)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>872,605,152</u>	<u>2,025,794,995</u>

2/7/63

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		12,012,468,262	13,022,808,594
รายได้ค่าบริการรายเดือน		708,455,249	737,585,568
รายได้ค่าติดตั้งประปา		182,244,577	290,554,540
รายได้เสริม		401,676,116	374,198,344
รายได้ดำเนินงานอื่น		162,201,521	212,084,053
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>13,467,045,725</u>	<u>14,637,231,099</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(152,023)	(204,351)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(34,092,768)	(36,847,650)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	6.19	1,808,182,073	1,707,234,403
ค่าตอบแทนกรรมการ	6.20	11,947,906	13,872,685
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน		2,735,570,265	2,727,218,514
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		3,548,255,126	3,504,271,497
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	6.21	965,309,884	1,384,029,233
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>9,035,020,463</u>	<u>9,299,574,331</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>4,432,025,262</u>	<u>5,337,656,768</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบียร์รับ		322,470,558	285,647,109
รายได้อื่น		49,157,116	116,174,321
ค่าใช้จ่ายอื่น		(24,250,394)	(20,337,690)
ต้นทุนทางการเงิน		(19,458,131)	(23,443,683)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6.22	1,244,629	1,409,431
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>329,163,778</u>	<u>359,449,488</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>4,761,189,040</u>	<u>5,697,106,256</u>

๒๒๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	หมายเหตุ	2563	หน่วย : บาท 2562
กำไรสำหรับงวด		4,761,189,040	5,697,106,256
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	6.14	10,509,312	14,080,752
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>4,771,698,352</u>	<u>5,711,187,008</u>

2/3/63

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของทุน	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2561	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	52,169,057,199	(46,582,698)	60,509,321,640
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(2,029,000,000)	-	(2,029,000,000)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	14,080,752	14,080,752
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	5,697,106,256	-	5,697,106,256
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2562	<u>1,192,708,301</u>	<u>7,194,138,838</u>	<u>8,386,847,139</u>	<u>55,837,163,455</u>	<u>(32,501,946)</u>	<u>64,191,508,648</u>
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2562	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	55,621,697,262	(379,459,280)	63,629,085,121
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,943,900,000)	-	(1,943,900,000)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	10,509,312	10,509,312
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	4,761,189,040	-	4,761,189,040
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2563	<u>1,192,708,301</u>	<u>7,194,138,838</u>	<u>8,386,847,139</u>	<u>58,438,986,302</u>	<u>(368,949,968)</u>	<u>66,456,883,473</u>

ปลกท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,761,189,040	5,697,106,256
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,494,163,870	3,452,969,461
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	54,050,446	51,261,264
รายจ่ายตัดจ่าย	40,810	40,772
หนี้สงสัยจะสูญ	3,040,748	2,231,118
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(179,504)	(392,753)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	16,060,406	16,788,516
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	(14,877,878)	(6,657,824)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	19,458,131	23,443,683
ดอกเบี้ยรับ	(322,470,558)	(285,647,109)
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(2,119,793)	(2,309,484)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	(171,327,530)	(278,318,503)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	(378,096,517)	(350,116,117)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	172,747,144	108,508,044
รายได้อื่นไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน - ไม่มีภาษี	(4)	-
ค่าใช้จ่ายอื่นจากการดำเนินงาน	(1,249,950)	-
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	-	(203,318)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	7,630,428,861	8,428,704,006
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(33,448,216)	(56,495,420)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(2,581,630)	(27,308,697)
สินค้าคงเหลือ	147,422,311	93,064,769
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,841,932)	(21,993,000)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19,940,080	(4,118)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(1,740,157,547)	(1,570,233,412)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(329,901,084)	(218,785,659)
จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	(121,528,397)	(110,097,190)
เงินประกันการใช้น้ำ	(136,256,444)	30,752,261
รายได้รอการรับรู้	717,538,083	836,812,323
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	33,515,182	4,184,247
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	34,421,779	26,889,090
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,217,551,046	7,415,489,200

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2/20/63

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากเงินลงทุนชั่วคราว	6,255,794,000	1,216,372,416
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนระยะยาว	(6,950,000,000)	(4,700,000,000)
ดอกเบียรับ	421,411,734	180,746,125
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	21,005,981	21,628,297
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	15,369,151	10,716,111
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,948,766,626)	(2,017,490,272)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(3,185,185,760)</u>	<u>(5,288,027,323)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(41,096,557)	(40,272,545)
ดอกเบียจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(13,429,625)	(16,982,992)
นำเงินส่งคลัง	(1,469,300,000)	(1,875,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(1,523,826,182)</u>	<u>(1,932,255,537)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,508,539,104	195,206,340
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	600,954,953	449,514,446
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>2,109,494,057</u>	<u>644,720,786</u>

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

การลงทุนในสินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่ได้ชำระ	182,920,709	316,885,449
---	-------------	-------------

บาท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

1.1.1 ดำเนินการจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา

1.1.2 ผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรปราการ กำหนดและควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว

1.1.3 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง
สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 400 ถนนประชาชื่น แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กทม. 10210

1.2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน

ปี 2563 ได้เกิดสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของ กปน. สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดย กปน. ได้ดำเนินการตามมาตรการของรัฐบาลเพื่อช่วยเหลือผู้ใช้น้ำตามมติการประชุมคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2563 และวันที่ 5 พฤษภาคม 2563 ดังนี้

มาตรการที่ 1 ขยายระยะเวลาการชำระค่าน้ำประปา สำหรับผู้ใช้น้ำที่จดทะเบียนประกอบธุรกิจโรงแรม และกิจการให้เช่าพักอาศัย โดยไม่คิดดอกเบี้ย สามารถผ่อนชำระได้ไม่เกิน 6 เดือน ของแต่ละรอบใบแจ้งค่าน้ำประปา สำหรับรอบการใช้น้ำเดือนเมษายน - พฤษภาคม 2563

มาตรการที่ 2 ลดค่าน้ำประปาให้กับผู้ใช้น้ำทุกประเภท เริ่มตั้งแต่รอบการใช้น้ำเดือนเมษายน - มิถุนายน 2563 (ใบแจ้งค่าน้ำประปาเดือนพฤษภาคม - กรกฎาคม 2563) รายละเอียดดังนี้

- กรณีที่ 1 ผู้ใช้น้ำที่ใช้น้ำน้อยกว่าหรือเท่ากับ 10 ลูกบาศก์เมตร ยกเว้นการจัดเก็บค่าน้ำประปา ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบ

- กรณีที่ 2 ผู้ใช้น้ำที่ใช้น้ำมากกว่า 10 ลูกบาศก์เมตร ยกเว้นค่าน้ำประปาสำหรับน้ำ 10 ลูกบาศก์เมตรแรก และส่วนที่ใช้เกิน 10 ลูกบาศก์เมตร ลดค่าน้ำในอัตราร้อยละ 20

มาตรการที่ 3 คืนเงินประกันการใช้น้ำให้กับผู้ใช้น้ำประเภทที่ 1 ที่พักอาศัย และประเภทที่ 2 ธุรกิจราชการ รัฐวิสาหกิจ อุตสาหกรรม และอื่น ๆ

มาตรการที่ 4 ยกเว้นค่าธรรมเนียมในการชำระค่าน้ำประปา เมื่อชำระผ่านตัวแทนเป็นระยะเวลา 3 เดือน ตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน - 30 มิถุนายน 2563

มาตรการที่ 5 ยกเว้นการตัดน้ำประปาทั้งชั่วคราวและถาวร (งดผูกมัด และถอดมาตรวัดน้ำ) เป็นระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 23 มีนาคม - 30 กันยายน 2563

ทั้งนี้ กปน. ได้รับรู้ผลกระทบจากการดำเนินการตามมาตรการฯ ข้างต้น ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 แล้ว

2/กท

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กปน.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

2/กท

4. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

กปน. ได้มีการเปลี่ยนแปลงประมาณการในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

1. สินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำ กำหนดมูลค่าคงเหลือเมื่อสิ้นอายุการใช้ประโยชน์ จากเดิมอัตราร้อยละ 15 เป็นอัตราร้อยละ 5 ของมูลค่าที่ได้มา
2. สินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำ เดิมคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่เกินอายุการให้ประโยชน์ 8 ปี เปลี่ยนเป็นคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่เกินอายุการให้ประโยชน์ 10 ปี
3. การรับรู้รายได้ติดตั้งประปาใหม่ เดิมทยอยรับรู้รายได้ตามอายุการให้ประโยชน์ของทรัพย์สิน 8 ปี เปลี่ยนเป็น 10 ปี

จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าวมีผลทำให้ประมาณการค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำ สำหรับปีงบประมาณ 2563 เพิ่มขึ้นประมาณ 11.16 ล้านบาท และประมาณการรายได้ติดตั้งประปาใหม่สำหรับปีงบประมาณ 2563 ลดลงจำนวน 126.49 ล้านบาท

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
เงินสด	2.37	2.38
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	2,097.80	586.97
เงินฝากระหว่างทาง	9.32	11.60
รวม	<u>2,109.49</u>	<u>600.95</u>

6.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 12,028.10 ล้านบาท และ 18,283.89 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน

6.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	622.83	592.85
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(40.26)	(37.97)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	<u>582.57</u>	<u>554.88</u>
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	8.87	5.04
รวมลูกหนี้การค้า	<u>591.44</u>	<u>559.92</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(9.59)	(8.73)
รวม	<u>581.85</u>	<u>551.19</u>

2/กรก

6.3 ลูกหนี้การค้า (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และ ค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

ระยะเวลาค้างชำระ	30 มิ.ย. 2563			30 ก.ย. 2562		
	เอกชน	ส่วนราชการ		เอกชน	ส่วนราชการ	
		และ รัฐวิสาหกิจ	รวม		และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	288.18	232.11	520.29	214.76	286.12	500.88
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	2.22	26.50	28.72	1.74	17.03	18.77
เกิน 1 ปี	8.45	25.11	33.56	7.82	27.41	35.23
รวม	<u>298.85</u>	<u>283.72</u>	<u>582.57</u>	<u>224.32</u>	<u>330.56</u>	<u>554.88</u>

หน่วย : ล้านบาท

6.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
	เอกชน	744.86
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	110.41	107.30
รวม	<u>855.27</u>	<u>852.69</u>

หน่วย : ล้านบาท

6.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
	สินค้าสำเร็จรูป	0.70
วัสดุสำรองคลัง	223.78	210.23
วัสดุระหว่างทาง	3.58	1.17
รวม	<u>228.06</u>	<u>211.95</u>

หน่วย : ล้านบาท

6.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
	ดอกเบีย้ค้างรับ	150.44
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.13	0.16
สินทรัพย์อื่น	3.45	1.58
รวม	<u>154.02</u>	<u>251.12</u>

หน่วย : ล้านบาท

2/7/63

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2563

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม			ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ 30 มิ.ย. 63		
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 63	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	ค่าเสื่อม ราคา		จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 63
ที่ดิน	4,287.78	-	-	4,287.78	-	-	-	-	4,287.78
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	19,532.78	98.52	(0.02)	19,631.28	12,873.54	342.53	(0.02)	13,216.05	6,415.23
เครื่องจักร และอุปกรณ์	11,894.66	291.45	(50.18)	12,135.93	9,286.59	352.55	(50.18)	9,588.96	2,546.97
ท่อ	90,743.74	1,720.57	(109.41)	92,354.90	60,133.34	2,293.51	(96.24)	62,330.61	30,024.29
มาตรวัดน้ำ	5,773.87	301.53	(263.42)	5,811.98	3,639.55	330.16	(230.04)	3,739.67	2,072.31
เครื่องมือและ เครื่องใช้									
สำนักงาน	2,191.47	107.74	(130.39)	2,168.82	1,687.91	163.29	(130.39)	1,720.81	448.01
ยานพาหนะ และขนส่ง	341.97	13.84	(4.51)	351.30	231.70	12.13	(4.09)	239.74	111.56
รวม	<u>134,766.27</u>	<u>2,533.65</u>	<u>(557.93)</u>	<u>136,741.99</u>	<u>87,852.63</u>	<u>3,494.17</u>	<u>(510.96)</u>	<u>90,835.84</u>	<u>45,906.15</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 136,741.99 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 37,439.25 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือ ตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 49.99 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2562

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม			ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ 30 ก.ย. 62		
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	ค่าเสื่อม ราคา		จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62
ที่ดิน	4,284.28	3.50	-	4,287.78	-	-	-	-	4,287.78
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	19,415.83	129.86	(12.91)	19,532.78	12,401.07	482.47	(10.00)	12,873.54	6,659.24
เครื่องจักร และอุปกรณ์	11,659.20	349.87	(114.41)	11,894.66	8,913.81	484.76	(111.98)	9,286.59	2,608.07
ท่อ	87,643.54	3,395.35	(295.15)	90,743.74	57,351.84	3,057.71	(276.21)	60,133.34	30,610.40
มาตรวัดน้ำ	5,645.34	409.90	(281.37)	5,773.87	3,485.46	391.53	(237.44)	3,639.55	2,134.32
เครื่องมือและ เครื่องใช้									
สำนักงาน	1,934.87	343.29	(86.69)	2,191.47	1,525.60	248.96	(86.65)	1,687.91	503.56
ยานพาหนะ และขนส่ง	352.52	19.54	(30.09)	341.97	243.99	17.36	(29.65)	231.70	110.27
รวม	<u>130,935.58</u>	<u>4,651.31</u>	<u>(820.62)</u>	<u>134,766.27</u>	<u>83,921.77</u>	<u>4,682.79</u>	<u>(751.93)</u>	<u>87,852.63</u>	<u>46,913.64</u>

2/3/63

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 134,766.27 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 37,135.70 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 139.04 ล้านบาท

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563								
	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ยอดยกมา	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
	1 ต.ค. 62			คงเหลือ	1 ต.ค. 62			คงเหลือ	
				30 มิ.ย. 63				30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 63
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	209.89	1.86	-	211.75	170.09	6.56	-	176.65	35.10
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,160.90	27.36	(3.69)	1,184.57	1,030.28	47.49	(3.67)	1,074.10	110.47
รวม	1,370.79	29.22	(3.69)	1,396.32	1,200.37	54.05	(3.67)	1,250.75	145.57

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562								
	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ยอดยกมา	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
	1 ต.ค. 61			คงเหลือ	1 ต.ค. 61			คงเหลือ	
				30 ก.ย. 62				30 ก.ย. 62	30 ก.ย. 62
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	215.68	4.00	(9.79)	209.89	171.02	8.86	(9.79)	170.09	39.80
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,170.43	74.93	(84.46)	1,160.90	1,036.33	78.41	(84.46)	1,030.28	130.62
รวม	1,386.11	78.93	(94.25)	1,370.79	1,207.35	87.27	(94.25)	1,200.37	170.42

6.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563				
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ต้นทุน	โอนไป	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 62	ระหว่างงวด	การกู้ยืม	สินทรัพย์	30 มิ.ย. 63
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 7	132.72	65.82	-	-	198.54
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 8	422.91	10.72	-	-	433.63
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 9	596.87	209.34	-	(264.68)	541.53
งบลงทุนปกติ	4,822.73	4,018.81	-	(2,212.15)	6,629.39
รวม	5,975.23	4,304.69	-	(2,476.83)	7,803.09

2/3/63

6.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไป สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	431.51	76.97	-	(375.76)	132.72
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	704.36	11.80	-	(293.25)	422.91
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 9	330.48	387.12	-	(120.73)	596.87
งบลงทุนปกติ	4,456.40	4,167.77	-	(3,801.44)	4,822.73
รวม	5,922.75	4,643.66	-	(4,591.18)	5,975.23

6.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 196.38 ล้านบาท และ 244.11 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

๒๓๓๓

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563		30 กันยายน 2562		อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	เงื่อนไขการชำระ	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท			วันชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านบาท)								
เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านบาท	1,260.17	366.20	1,400.19	402.25	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
รวม	1,260.17	366.20	1,400.19	402.25				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(280.04)	(81.38)	(280.04)	(80.45)				
เงินกู้ยืมระยะยาว	980.13	284.82	1,120.15	321.80				

อัตราแลกเปลี่ยน ณ อัตราขายแล้วเฉลี่ย ธปท.
 ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2563 1 JPY = 0.290597 THB
 ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562 1 JPY = 0.287284 THB

2/จาก

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น		
ยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	1,400.19	402.25
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	5.45
จ่ายคืนเงินกู้	(140.02)	(41.50)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	1,260.17	366.20

6.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
ยอดยกมาต้นงวด	1,469.30	1,875.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- ครั้งปีแรกของปี 2562	-	2,029.00
- ครั้งปีหลังของปี 2562	-	1,469.30
- ครั้งปีแรกของปี 2563	1,943.90	-
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง		
- ครั้งปีหลังของปี 2561	-	(1,875.00)
- ครั้งปีแรกของปี 2562	-	(2,029.00)
- ครั้งปีหลังของปี 2562	(1,469.30)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,943.90	1,469.30

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง จำนวน 1,943.90 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งครึ่งปีแรก
ของปี 2563 ทั้งจำนวน

2/20/63

6.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	6.84	0.81
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	124.02	118.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	71.74	68.42
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	31.41	52.81
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	14.04	16.76
โบนัสค้างจ่าย	523.42	766.00
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	24.99	23.43
รายได้รับล่วงหน้า	10.92	7.22
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	64.21	76.17
เช็คคงค้าง	1.24	16.11
หนี้สินอื่น ๆ	220.91	277.04
รวม	<u>1,093.74</u>	<u>1,422.83</u>

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

6.14.1 โครงการสมทบเงิน

กปน. และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานการประปานครหลวง และได้รับการจดทะเบียนกองทุน (Data of registration) เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2540 ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ กปน. บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และจะจ่ายเงินให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

ปลกท

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

6.14.2 โครงการผลประโยชน์

6.14.2.1 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

โครงการกองทุนบำเหน็จ เป็นผลประโยชน์ของพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนบำเหน็จจะได้รับเมื่อเกษียณอายุโดยไม่มีคามผิด เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นรายปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้ายโดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ เป็นผลประโยชน์ของพนักงานตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้ายสามร้อยวัน

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562 คณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ได้ประกาศลงราชกิจจานุเบกษา เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ (ฉบับที่ 4) โดยออกตามความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2562 ซึ่งได้กำหนดให้ลูกจ้างผู้ได้ปฏิบัติงานติดต่อกันครบยี่สิบปีขึ้นไป ให้ได้รับผลประโยชน์ไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้ายสี่ร้อยวัน

โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ เป็นผลประโยชน์ของพนักงานที่เกษียณอายุ และไม่ใช่สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลาสูงสุดไม่เกิน 45 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

โครงการของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ

6.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ				
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2562	1,035.91	1,843.69	200.49	110.99	3,191.08	47.02	3,238.10
ต้นทุนบริการ	29.37	96.59	10.97	6.83	143.76	3.47	147.23
ต้นทุนดอกเบี้ย	7.76	19.94	2.20	1.28	31.18	0.52	31.70
ผลประโยชน์จ่าย	(96.53)	(86.17)	(9.77)	-	(192.47)	-	(192.47)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3.78)	(8.68)	1.76	0.19	(10.51)	(0.28)	(10.79)
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2563	972.73	1,865.37	205.65	119.29	3,163.04	50.73	3,213.77
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(701.58)	-	-	-	(701.58)	-	(701.58)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	271.15	1,865.37	205.65	119.29	2,461.46	50.73	2,512.19

อภิชาติ

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562						ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม	
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ					
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2561	1,010.60	1,140.42	169.92	114.04	2,434.98	53.95	2,488.93	
ต้นทุนบริการในอดีต	-	355.17	-	-	355.17	-	355.17	
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	37.05	99.42	10.65	6.74	153.86	3.66	157.52	
ต้นทุนดอกเบี้ย	13.05	38.09	4.14	2.38	57.66	1.03	58.69	
ผลประโยชน์จ่าย	(107.46)	(72.68)	(10.75)	(5.13)	(196.02)	(6.13)	(202.15)	
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	82.67	283.27	26.53	(7.04)	385.43	(5.49)	379.94	
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2562	1,035.91	1,843.69	200.49	110.99	3,191.08	47.02	3,238.10	
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(766.62)	-	-	-	(766.62)	-	(766.62)	
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	269.29	1,843.69	200.49	110.99	2,424.46	47.02	2,471.48	

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563						ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม	
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ					
งบกำไรขาดทุน								
ต้นทุนบริการ	7.50	32.16	3.69	2.28	45.63	1.16	46.79	
ต้นทุนดอกเบี้ย	2.10	6.65	0.74	0.42	9.91	0.17	10.08	
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(1.48)	-	-	-	(1.48)	-	(1.48)	
รวม	8.12	38.81	4.43	2.70	54.06	1.33	55.39	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น								
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.25)	-	-	-	(1.25)	-	(1.25)	
รวม	(1.25)	-	-	-	(1.25)	-	(1.25)	

ปลง

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

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

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	ผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
		เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ					
งบกำไรขาดทุน								
ต้นทุนบริการ	29.37	96.59	10.97	6.83	143.76	3.47	147.23	
ต้นทุนดอกเบี้ย	7.76	19.94	2.20	1.28	31.18	0.52	31.70	
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(5.90)	-	-	-	(5.90)	-	(5.90)	
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ								
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(0.28)	(0.28)	
รวม	31.23	116.53	13.17	8.11	169.04	3.71	172.75	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น								
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ								
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	3.78	8.68	(1.76)	(0.19)	10.51	-	10.51	
รวม	3.78	8.68	(1.76)	(0.19)	10.51	-	10.51	

2/20/63

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

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

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน - โครงการกองทุนบำเหน็จ

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
ยอดยกมาต้นงวด	766.62	827.58
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	5.90	10.97
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	25.59	35.53
ผลประโยชน์จ่าย	(96.53)	(107.46)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>701.58</u>	<u>766.62</u>

6.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2563			
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 62			30 มิ.ย. 63
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	14.31	1.52	(2.12)	13.71
รายได้รอการรับรู้ - มาตรการน้ำ	1,392.24	246.91	(171.33)	1,467.82
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	299.89	3.41	(28.05)	275.25
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	4,589.30	467.21	(350.04)	4,706.47
รวม	6,295.74	719.05	(551.54)	6,463.25

2/20/23

6.15 รายได้รอการรับรู้ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562			
	ยอดยกมา			ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	30 ก.ย. 62
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	13.29	4.00	(2.98)	14.31
รายได้รอการรับรู้ - มาตรการน้ำ	1,425.56	336.21	(369.53)	1,392.24
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	322.42	14.08	(36.61)	299.89
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	4,214.19	809.57	(434.46)	4,589.30
รวม	<u>5,975.46</u>	<u>1,163.86</u>	<u>(843.58)</u>	<u>6,295.74</u>

6.16 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 118.65 ล้านบาท และ 110.95 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่ส่วนราชการจ่ายสมทบเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานวางท่อประปา ซึ่งการประสานครหลวงแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ โดยหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเมื่องานแล้วเสร็จในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่ลดลง

6.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2563	30 ก.ย. 2562
เงินประกันตัวแทนอำนวยการและจัดเก็บ	23.06	23.49
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	372.15	337.30
รวม	<u>395.21</u>	<u>360.79</u>

6.18 ทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

6.19 วัตถุประสงค์และวัตถุประสงค์เปลี่ยนแปลงใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าน้ำดิบ	76.43	71.70	224.89	207.03
ค่าสารเคมี	99.12	82.08	286.19	201.35
ค่าไฟฟ้า	361.74	374.29	1,079.73	1,068.59
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	46.42	42.79	124.26	127.58
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	30.46	34.49	93.11	102.68
รวม	<u>614.17</u>	<u>605.35</u>	<u>1,808.18</u>	<u>1,707.23</u>

บาท

6.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 จำนวน 7.65 ล้านบาท และ 4.88 ล้านบาท และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 11.95 ล้านบาท และ 13.87 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

6.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	5.95	4.83	11.06	7.63
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	94.95	90.81	207.15	198.09
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	48.68	53.86	147.40	146.85
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	53.12	52.63	156.99	160.11
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	30.93	32.35	96.91	96.67
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	50.97	30.36	102.40	70.07
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	2.98	2.04	3.98	4.27
ค่าใช้จ่ายอื่น	95.40	103.73	239.42	700.34
รวม	382.98	370.61	965.31	1,384.03

6.22 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
เกิดขึ้นจริงระหว่างงวด				
ชำระเงินกู้	-	-	1.07	1.01
ปรับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด				
เงินกู้	17.78	2.35	(5.05)	0.31
Cross Currency Swap	(18.16)	(2.86)	5.22	0.09
รวม	(0.38)	(0.51)	1.24	1.41

2/26/63

7. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

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

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

จำนวนเงินต้นคงเหลือ	1,260.17 ล้านบาท
อายุสัญญาคงเหลือ	4.5 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	1 JPY = 0.283048 THB

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

8.1 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

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

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2553 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสำนักงานอนุญาโตตุลาการสภาหอการค้าแห่งประเทศไทย ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 5/2553 เรียกร้องให้ กปน. ชดใช้ค่างานเพิ่มตามสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ 145.27 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่เสนอข้อพิพาทเป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

วันที่ 31 ตุลาคม 2559 คณะอนุญาโตตุลาการวินิจฉัยชี้ขาดให้ผู้ถูกเรียกร้องชำระเงินจำนวน 8.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้เรียกร้องภายใน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รับทราบคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ หากพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว ผู้ถูกเรียกร้องยังมีได้ชำระเงินทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้เรียกร้อง ให้ผู้ถูกเรียกร้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินที่ยังค้างชำระดังกล่าว นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

วันที่ 27 มกราคม 2560 กปน. ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการต่อศาลปกครองกลาง

วันที่ 23 เมษายน 2563 ศาลปกครองกลางพิพากษายกฟ้อง

วันที่ 18 พฤษภาคม 2563 กปน. ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

23กพ

8.1 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ (ต่อ)

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

อัยการยื่นคำคัดค้านเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561

นัดสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านวันที่ 26 มีนาคม 2562 วันที่ 3 และ 5 เมษายน 2562 โดยโจทก์ขอเลื่อนนัดสืบพยานและยื่นบัญชีพยาน โดยศาลอนุญาโตตุลาการให้ยื่นบัญชีพยานและคำเบิกความได้จนถึงวันที่ 25 เมษายน 2562

นัดสืบพยานวันที่ 9 10 และ 15 ตุลาคม 2562

เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2563 อนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดให้ กปน. คืนเงินให้ผู้เรียกร้อง 18.34 ล้านบาท ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างยื่นขอเพิกถอนคำวินิจฉัยโดยศาลปกครอง

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

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

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

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

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

ขณะนี้ กปน. และฝ่ายผู้เรียกร้องยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาด

ปลกท

8.2 คดีที่สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการพิจารณา

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

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 กปน. ให้ข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้อัยการเจ้าของสำนวน

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

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

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 กปน. มีหนังสือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้าชี้แจงข้อเท็จจริง โดย กปน. ได้ชี้แจงข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารให้แก่พนักงานอัยการแล้ว

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 ได้นัดการไฟฟ้านครหลวงเข้ามาชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 กปน. ทำคำยืนยันข้อเท็จจริงและชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติมพร้อมนำพยานเข้าชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติมต่อพนักงานอัยการเจ้าของสำนวน

สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการขอให้ผู้แทนของ กปน. เข้าให้ถ้อยคำเพิ่มเติม ในวันที่ 24 เมษายน 2562

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

8.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 19 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 248.49 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

8.3.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 4 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 87.30 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

8.3.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 13 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 160.89 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 1 คดี ศาลปกครองกลาง 7 คดี ศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลฎีกา 1 คดี

8.3.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.30 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

ปลวก

9. การจัดประเภทรายการใหม่

กปน. ได้จัดประเภทรายการงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หน่วย : บาท หลังปรับปรุงใหม่
<u>งบแสดงฐานะการเงิน</u>			
<u>ณ วันที่ 30 กันยายน 2562</u>			
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	55,242,237,982	379,459,280	55,621,697,262
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	(379,459,280)	(379,459,280)
<u>งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น</u>			
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562</u>			
<u>กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร</u>			
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2561	52,122,474,501	46,582,698	52,169,057,199
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	5,711,187,008	(5,711,187,008)	-
กำไรสำหรับงวด	-	5,697,106,256	5,697,106,256
<u>องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น</u>			
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2561	-	(46,582,698)	(46,582,698)
<u>กำไรจากการประมาณการ</u>			
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	14,080,752	14,080,752

10. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2563

ปภท