



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิตติมา ศิริวัชรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางสาวปิยรัตน์ ตั้งกาญจนภาสน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การประปานครหลวง  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                            |      | หน่วย : บาท                         |                       |
|------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------|-----------------------|
|                                                            |      | 30 มิถุนายน 2565                    | 30 กันยายน 2564       |
|                                                            |      | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)         |
| <b>สินทรัพย์</b>                                           |      |                                     |                       |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                                  |      |                                     |                       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                             | 5.1  | 674,801,274                         | 396,897,900           |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                       | 5.2  | 1,308,018,053                       | 1,457,199,227         |
| สินค้าคงเหลือ                                              | 5.3  | 181,151,331                         | 161,305,260           |
| เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน                    | 5.4  | 5,924,892,066                       | 6,624,586,425         |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ<br>หมุนเวียน    | 5.5  | 1,354,371,029                       | 1,504,987,026         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                     | 5.6  | 99,285,586                          | 211,410,630           |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>                               |      | <b>9,542,519,339</b>                | <b>10,356,386,468</b> |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                               |      |                                     |                       |
| เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน                 | 5.7  | 18,073,061,998                      | 15,258,031,120        |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ<br>ไม่หมุนเวียน | 5.8  | 164,546,276                         | -                     |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน                                     | 5.9  | 2,745,092,923                       | 2,623,311,278         |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง                                   | 5.10 | 8,138,102,566                       | 8,738,232,539         |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                     | 5.11 | 47,466,960,357                      | 46,708,024,036        |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                       | 5.12 | 341,478,933                         | 312,735,806           |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                        | 5.13 | 120,587,604                         | 139,653,203           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                  |      | 22,474,140                          | 22,437,527            |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                            |      | <b>77,072,304,797</b>               | <b>73,802,425,509</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                        |      | <b>86,614,824,136</b>               | <b>84,158,811,977</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

*Pr*

การประมาณครหลวง  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                       |          | หน่วย : บาท                                             |                                  |
|-------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                       | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2565<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2564<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>                           |          |                                                         |                                  |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                               |          |                                                         |                                  |
| เจ้าหนี้การค้า                                        |          | 1,002,256,077                                           | 1,491,558,217                    |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี          | 5.14     | 73,429,044                                              | 86,003,870                       |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5.15     | 147,900,363                                             | 136,270,937                      |
| รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง                                | 5.16     | 1,204,900,000                                           | 968,350,000                      |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                  | 5.17     | 2,177,191,509                                           | 1,686,952,226                    |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                            |          | <b>4,605,676,993</b>                                    | <b>4,369,135,250</b>             |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                            |          |                                                         |                                  |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                                     | 5.14     | 110,143,566                                             | 172,007,741                      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                   | 5.15     | 260,014,799                                             | 238,309,593                      |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน                        | 5.18     | 2,942,707,189                                           | 2,860,168,396                    |
| ประมาณการหนี้สินคดีความ                               | 5.19     | 11,632,867                                              | 16,357,866                       |
| เงินประกันการใช้น้ำ                                   |          | 1,395,955,447                                           | 1,425,480,293                    |
| รายได้รอการรับรู้                                     | 5.20     | 7,292,815,073                                           | 7,124,252,864                    |
| รายได้รับล่วงหน้า                                     |          | 84,257,249                                              | 96,965,623                       |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                               | 5.21     | 524,011,583                                             | 458,404,235                      |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                         |          | <b>12,621,537,773</b>                                   | <b>12,391,946,611</b>            |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                     |          | <b>17,227,214,766</b>                                   | <b>16,761,081,861</b>            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                             |      | หน่วย : บาท                         |                 |
|-----------------------------|------|-------------------------------------|-----------------|
|                             |      | 30 มิถุนายน 2565                    | 30 กันยายน 2564 |
|                             |      | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)   |
| ส่วนกองทุน                  |      |                                     |                 |
| ทุน                         | 5.22 | 8,386,847,139                       | 8,386,847,139   |
| กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร     |      | 61,609,371,419                      | 59,625,929,029  |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนกองทุน |      | (608,609,188)                       | (615,046,052)   |
| รวมส่วนกองทุน               |      | 69,387,609,370                      | 67,397,730,116  |
| รวมหนี้สินและส่วนกองทุน     |      | 86,614,824,136                      | 84,158,811,977  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายมานิต ปานอม)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง



(นางสาวอนุดตริย์ ประเสริฐชัย)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                | หมายเหตุ | 2565          | 2564          |
|------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| หน่วย : บาท                                    |          |               |               |
| รายได้                                         |          |               |               |
| รายได้ค่าน้ำ                                   |          | 4,015,782,962 | 4,034,569,258 |
| รายได้ค่าบริการรายเดือน                        |          | 254,434,841   | 252,051,325   |
| รายได้ค่าติดตั้งประปา                          |          | 78,213,586    | 71,090,166    |
| รายได้เสริม                                    |          | 146,497,304   | 146,805,819   |
| รายได้ดำเนินงานอื่น                            |          | 73,886,973    | 81,408,995    |
| รายได้อื่น                                     |          | 84,197,235    | 12,916,329    |
| รวมรายได้                                      |          | 4,653,012,901 | 4,598,841,892 |
| ค่าใช้จ่าย                                     |          |               |               |
| สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำเพิ่มขึ้น (ลดลง) |          | (55,437)      | 23,746        |
| งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์        |          | (11,778,351)  | (11,582,955)  |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป                | 5.23     | 920,857,863   | 586,523,309   |
| ค่าตอบแทนกรรมการ                               | 5.24     | 8,023,704     | 5,367,862     |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน                 |          | 901,802,634   | 900,581,253   |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                  |          | 1,368,397,260 | 1,278,915,726 |
| ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น                        | 5.25     | 524,596,675   | 401,503,813   |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                 |          | 299,283       | 4,248,886     |
| รวมค่าใช้จ่าย                                  |          | 3,712,143,631 | 3,165,581,640 |
| กำไรจากการดำเนินงาน                            |          | 940,869,270   | 1,433,260,252 |
| รายได้ทางการเงิน                               |          | 59,839,040    | 73,601,546    |
| ต้นทุนทางการเงิน                               |          | (4,644,409)   | (5,936,955)   |
| กำไรสำหรับงวด                                  |          | 996,063,901   | 1,500,924,843 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

P

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                     | หมายเหตุ | 2565        | หน่วย : บาท<br>2564 |
|-----------------------------------------------------|----------|-------------|---------------------|
| กำไรสำหรับงวด                                       |          | 996,063,901 | 1,500,924,843       |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                             |          |             |                     |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่                |          |             |                     |
| เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง                  |          |             |                     |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก              |          |             |                     |
| คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน 5.18 |          | (1,475,325) | (1,344,148)         |
| รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่                   |          |             |                     |
| เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง                  |          |             |                     |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการป้องกันความเสี่ยง             |          |             |                     |
| ในกระแสเงินสด                                       |          | 4,771,178   | 2,033,981           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด                    |          | 3,295,853   | 689,833             |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                     |          | 999,359,754 | 1,501,614,676       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                | หน่วย : บาท           |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                | หมายเหตุ              |                       |
|                                                | 2565                  | 2564                  |
| <b>รายได้</b>                                  |                       |                       |
| รายได้ค่าน้ำ                                   | 11,818,479,558        | 12,071,218,603        |
| รายได้ค่าบริการรายเดือน                        | 761,216,664           | 755,026,973           |
| รายได้ค่าติดตั้งประปา                          | 229,513,420           | 206,908,562           |
| รายได้เสริม                                    | 445,596,285           | 431,203,809           |
| รายได้ดำเนินงานอื่น                            | 232,563,971           | 261,746,377           |
| รายได้อื่น                                     | 142,830,211           | 50,715,197            |
| <b>รวมรายได้</b>                               | <b>13,630,200,109</b> | <b>13,776,819,521</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                              |                       |                       |
| สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (209,194)             | (53,566)              |
| งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์        | (34,531,447)          | (35,083,378)          |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป                | 5.23 2,421,606,243    | 1,790,660,457         |
| ค่าตอบแทนกรรมการ                               | 5.24 18,684,540       | 13,498,975            |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน                 | 2,705,444,381         | 2,735,722,106         |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                  | 4,137,477,941         | 3,835,188,050         |
| ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น                        | 5.25 1,360,100,035    | 1,033,997,381         |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                 | 1,864,750             | 17,049,877            |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                           | <b>10,610,437,249</b> | <b>9,390,979,902</b>  |
| <b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>                     | <b>3,019,762,860</b>  | <b>4,385,839,619</b>  |
| รายได้ทางการเงิน                               | 183,581,772           | 235,811,749           |
| ต้นทุนทางการเงิน                               | (15,002,242)          | (18,941,899)          |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>                           | <b>3,188,342,390</b>  | <b>4,602,709,469</b>  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Pr

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                | หน่วย : บาท   |               |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                | หมายเหตุ      |               |
|                                                | 2565          | 2564          |
| กำไรสำหรับงวด                                  | 3,188,342,390 | 4,602,709,469 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                        |               |               |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่           |               |               |
| เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง             |               |               |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก         |               |               |
| คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน | 5.18          |               |
|                                                | (4,549,592)   | (3,556,375)   |
| รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่              |               |               |
| เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง             |               |               |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการป้องกันความเสี่ยง        |               |               |
| ในกระแสเงินสด                                  | 10,986,456    | 8,980,682     |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด               | 6,436,864     | 5,424,307     |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                | 3,194,779,254 | 4,608,133,776 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

|                                        | ทุนประเดิม    | ทุนรับจาก<br>งบประมาณ | รวมทุน        | กำไรสะสม<br>ยังไม่ได้จัดสรร | องค์ประกอบอื่นของส่วนกองทุน                                     |                                                        |  | รวมส่วนของทุน   |
|----------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--|-----------------|
|                                        |               |                       |               |                             | กำไร (ขาดทุน) จากการ<br>ประมาณการตามหลัก<br>คณิตศาสตร์ประกันภัย | สำรองสำหรับการป้องกัน<br>ความเสี่ยงในการแสวงหาผลตอบแทน |  |                 |
| ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2563             | 1,192,708,301 | 7,194,138,838         | 8,386,847,139 | 58,446,250,201              | (550,567,037)                                                   | -                                                      |  | 66,282,530,303  |
| ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี | -             | -                     | -             | (13,714,357)                | -                                                               | (72,039,668)                                           |  | (85,754,025)    |
| ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว              | 1,192,708,301 | 7,194,138,838         | 8,386,847,139 | 58,432,535,844              | (550,567,037)                                                   | (72,039,668)                                           |  | 66,196,776,278  |
| รายได้แผ่นดินนําส่งคลัง                | -             | -                     | -             | (2,173,548,000)             | -                                                               | -                                                      |  | (2,173,548,000) |
| กำไรสำหรับงวด                          | -             | -                     | -             | 4,602,709,469               | -                                                               | -                                                      |  | 4,602,709,469   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด       | -             | -                     | -             | -                           | (3,556,375)                                                     | 8,980,682                                              |  | 5,424,307       |
| ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2564          | 1,192,708,301 | 7,194,138,838         | 8,386,847,139 | 60,861,697,313              | (554,123,412)                                                   | (63,058,986)                                           |  | 68,631,362,054  |
| ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2564             | 1,192,708,301 | 7,194,138,838         | 8,386,847,139 | 59,625,929,029              | (555,473,053)                                                   | (59,572,999)                                           |  | 67,397,730,116  |
| รายได้แผ่นดินนําส่งคลัง                | -             | -                     | -             | (1,204,900,000)             | -                                                               | -                                                      |  | (1,204,900,000) |
| กำไรสำหรับงวด                          | -             | -                     | -             | 3,188,342,390               | -                                                               | -                                                      |  | 3,188,342,390   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด       | -             | -                     | -             | -                           | (4,549,592)                                                     | 10,986,456                                             |  | 6,436,864       |
| ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2565          | 1,192,708,301 | 7,194,138,838         | 8,386,847,139 | 61,609,371,419              | (560,022,645)                                                   | (48,586,543)                                           |  | 69,387,609,370  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๒

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประมาณครหลวง  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                                     | 2565                 | หน่วย : บาท<br>2564  |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                               |                      |                      |
| กำไรสำหรับงวด                                                       | 3,188,342,390        | 4,602,709,469        |
| รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน    |                      |                      |
| ค่าเสื่อมราคา                                                       | 4,103,081,085        | 3,795,799,750        |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                    | 34,396,856           | 39,388,300           |
| ค่าวัสดุเสื่อมสภาพและล้าสมัย                                        | -                    | 948,731              |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                               | (25,194,945)         | (1,777,543)          |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์                                 | (1,319,716)          | 14,645,665           |
| กำไรจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย                                       | (17,309,373)         | (17,690,407)         |
| กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า                                           | (62,408)             | -                    |
| ต้นทุนทางการเงิน                                                    | 15,002,242           | 18,941,899           |
| รายได้ทางการเงิน                                                    | (183,581,772)        | (235,811,749)        |
| รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี                                       | (2,216,176)          | (2,206,940)          |
| รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี                                       | (215,114,697)        | (195,138,085)        |
| รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี                                            | (415,895,493)        | (399,689,445)        |
| รายได้งานวางท่อ - MOU ตัดบัญชี                                      | (34,852,910)         | (32,463,756)         |
| ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน                             | 173,382,021          | 173,075,371          |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 6,618,657,104        | 7,760,731,260        |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)                                  |                      |                      |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                                | 149,238,124          | (109,667,870)        |
| สินค้าคงเหลือ                                                       | 121,148,866          | 180,467,485          |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                              | 71,689,517           | (14,322,286)         |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                           | 260,397              | (114,096)            |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                                    |                      |                      |
| เจ้าหนี้การค้า                                                      | (1,947,623,363)      | (1,624,238,403)      |
| โบนัสค้างจ่าย                                                       | (175,086,832)        | (116,411,493)        |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                                | 659,823,142          | (28,864,794)         |
| จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน                                            | (95,392,819)         | (97,743,853)         |
| ประมาณการหนี้สินจากการผูกฟ้องคดี                                    | (4,725,000)          | -                    |
| เงินประกันการใช้น้ำ                                                 | (29,524,846)         | (65,969,877)         |
| รายได้รอการรับรู้                                                   | 807,298,385          | 729,968,862          |
| รายได้รับล่วงหน้า - MOU                                             | 14,941,407           | 27,514,264           |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                             | 46,356,512           | 73,563,770           |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                          | <b>6,237,060,594</b> | <b>6,714,912,969</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

Pr

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

|                                                                            | 2565            | 2564            |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                                          |                 |                 |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน                | 700,000,000     | 2,701,506,000   |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะหมุนเวียน    | 150,600,000     | (30,210,000)    |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน             | (2,790,000,000) | (4,750,000,000) |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะไม่หมุนเวียน | (165,000,000)   | -               |
| ดอกเบี้ยรับ                                                                | 224,196,402     | 315,639,268     |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์                                            | 51,920,561      | 20,975,981      |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง                                      | 18,300,501      | 18,084,019      |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร                                                | (3,022,137,085) | (3,025,581,078) |
| เงินสดจ่ายล่วงหน้าตามสัญญาเช่า                                             | -               | (500,000)       |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน                                             | (4,832,119,621) | (4,750,085,810) |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                                      |                 |                 |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้                                                   | (40,261,063)    | (40,318,471)    |
| เงินสดจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่า                                               | (110,507,912)   | (48,777,332)    |
| เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน                                                 | (8,013,562)     | (10,684,699)    |
| นำเงินส่งคลัง                                                              | (968,350,000)   | (1,550,148,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน                                         | (1,127,132,537) | (1,649,928,502) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ                               | 277,808,436     | 314,898,657     |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง             | 94,938          | (635,699)       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด                                       | 396,897,900     | 1,979,175,284   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด                                      | 674,801,274     | 2,293,438,242   |
| <b>ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด</b>                                    |                 |                 |
| การลงทุนในสินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่ได้ชำระ                                    | 307,561,002     | 940,751,569     |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง  
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565  
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งสอดคล้องกับการจัดรายการในงบการเงินที่เป็นไปตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562 ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำแบบย่อ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการ และข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้



### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของ กปน.

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2564) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

### 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|                                                   | หน่วย : ล้านบาท |              |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                   | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| เงินสด                                            | 1.34            | 1.69         |
| เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน                    | 675.96          | 384.00       |
| เงินฝากระหว่างทาง                                 | (2.44)          | 11.36        |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                 | 674.86          | 397.05       |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.06)          | (0.15)       |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ         | 674.80          | 396.90       |

#### 5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                      | หน่วย : ล้านบาท |              |
|----------------------|-----------------|--------------|
|                      | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| ลูกหนี้การค้า        | 502.45          | 526.66       |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 805.57          | 930.54       |
| รวม                  | 1,308.02        | 1,457.20     |



## 5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

### 5.2.1 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                                                          | 30 มิ.ย. 2565 | 30 ก.ย. 2564 |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ              | 554.06        | 583.87       |
| หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | (35.75)       | (37.89)      |
| รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ           | 518.31        | 545.98       |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น        | (15.86)       | (19.32)      |
| รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ - สุทธิ   | 502.45        | 526.66       |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 30 กันยายน 2564 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| ระยะเวลาค้างชำระ                                      | 30 มิ.ย. 2565 |                    |         | 30 ก.ย. 2564 |                    |         |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------------|---------|--------------|--------------------|---------|
|                                                       | ส่วนราชการ    |                    |         | ส่วนราชการ   |                    |         |
|                                                       | เอกชน         | และ<br>รัฐวิสาหกิจ | รวม     | เอกชน        | และ<br>รัฐวิสาหกิจ | รวม     |
| ยังไม่ถึงกำหนดค้างชำระ                                | 191.15        | 180.67             | 371.82  | 194.45       | 157.29             | 351.74  |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                       | 28.44         | 74.46              | 102.90  | 63.03        | 60.04              | 123.07  |
| เกิน 3 เดือน - 6 เดือน                                | 2.15          | 11.41              | 13.56   | 9.45         | 4.18               | 13.63   |
| เกิน 6 เดือน - 1 ปี                                   | 3.89          | 13.76              | 17.65   | 6.02         | 1.21               | 7.23    |
| เกิน 1 ปี                                             | 11.55         | 0.83               | 12.38   | 10.12        | 40.19              | 50.31   |
|                                                       | 237.18        | 281.13             | 518.31  | 283.07       | 262.91             | 545.98  |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต<br>ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (15.86)       | -                  | (15.86) | (19.32)      | -                  | (19.32) |
| รวม                                                   | 221.32        | 281.13             | 502.45  | 263.75       | 262.91             | 526.66  |

สำหรับลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 30 กันยายน 2564 กปน. ไม่ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น เพราะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระจากลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ

## 5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

### 5.2.2 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                                                   | หน่วย : ล้านบาท |              |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                   | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ                   | 2.31            | 1.81         |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.07)          | (0.06)       |
| ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ - สุทธิ           | 2.24            | 1.75         |
| รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้ำรับ                      | 804.95          | 771.33       |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (1.62)          | (1.62)       |
| รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้ำรับ - สุทธิ              | 803.33          | 769.71       |
| ลูกหนี้เงินชดเชยกระทรวงการคลัง                    | -               | 159.08       |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ                   | 805.57          | 930.54       |

### 5.3 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

|                 | หน่วย : ล้านบาท |              |
|-----------------|-----------------|--------------|
|                 | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 0.41            | 0.20         |
| วัสดุสำรองคลัง  | 171.60          | 161.11       |
| วัสดุระหว่างทาง | 9.14            | -            |
| รวม             | 181.15          | 161.31       |

### 5.4 เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน

|                                                   | หน่วย : ล้านบาท |              |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                   | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน           | 5,925.00        | 6,625.00     |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.11)          | (0.41)       |
| เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน - สุทธิ   | 5,924.89        | 6,624.59     |

### 5.5 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะหมุนเวียน

|                                                             | หน่วย : ล้านบาท |              |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                             | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะหมุนเวียน         | 1,354.40        | 1,505.00     |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น           | (0.03)          | (0.01)       |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะหมุนเวียน - สุทธิ | 1,354.37        | 1,504.99     |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2564 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะหมุนเวียน ประกอบด้วยเงินประกันการใช้น้ำและดอกผลเงินประกันการใช้น้ำ ซึ่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีเงินประกันการใช้น้ำที่สำรองไว้เพื่อจ่ายคืนและดอกผลเงินประกันการใช้น้ำ จำนวน 15.08 ล้านบาท รวมอยู่ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

Pr

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                                                   | หน่วย : ล้านบาท |              |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                   | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                   | 90.16           | 130.78       |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.16)          | (0.35)       |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ                           | 90.00           | 130.43       |
| สินทรัพย์อื่น                                     | 9.29            | 80.98        |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                         | 99.29           | 211.41       |

5.7 เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

|                                                    | หน่วย : ล้านบาท |              |
|----------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                    | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน         | 18,090.00       | 15,300.00    |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น  | (16.94)         | (41.97)      |
| เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน - สุทธิ | 18,073.06       | 15,258.03    |

5.8 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะไม่หมุนเวียน

|                                                                | หน่วย : ล้านบาท |              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                                | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะไม่หมุนเวียน         | 165.00          | -            |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น              | (0.45)          | -            |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะไม่หมุนเวียน - สุทธิ | 164.55          | -            |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะไม่หมุนเวียน ประกอบด้วย เงินประกันการใช้น้ำและดอกผลเงินประกันการใช้น้ำ

5.9 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2564 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 2,745.09 ล้านบาท และ 2,623.31 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

5.10 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

|                            | 30 มิถุนายน 2565                   |                                       |                                  |                                         |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            | <u>ยอดยกมา</u><br><u>1 ต.ค. 64</u> | <u>เพิ่มขึ้น</u><br><u>ระหว่างงวด</u> | <u>โอนไป</u><br><u>สินทรัพย์</u> | <u>ยอดคงเหลือ</u><br><u>30 มิ.ย. 65</u> |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา |                                    |                                       |                                  |                                         |
| แผนหลักครั้งที่ 7          | 272.62                             | 2.35                                  | (274.97)                         | -                                       |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา |                                    |                                       |                                  |                                         |
| แผนหลักครั้งที่ 8          | 383.24                             | 8.39                                  | (0.15)                           | 391.48                                  |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา |                                    |                                       |                                  |                                         |
| แผนหลักครั้งที่ 9          | 668.43                             | 366.35                                | (69.10)                          | 965.68                                  |
| งบลงทุนปกติ                | 7,413.94                           | 3,789.30                              | (4,422.30)                       | 6,780.94                                |
| รวม                        | <u>8,738.23</u>                    | <u>4,166.39</u>                       | <u>(4,766.52)</u>                | <u>8,138.10</u>                         |

หน่วย : ล้านบาท

|                            | 30 กันยายน 2564                    |                                       |                                  |                                        |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
|                            | <u>ยอดยกมา</u><br><u>1 ต.ค. 63</u> | <u>เพิ่มขึ้น</u><br><u>ระหว่างงวด</u> | <u>โอนไป</u><br><u>สินทรัพย์</u> | <u>ยอดคงเหลือ</u><br><u>30 ก.ย. 64</u> |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา |                                    |                                       |                                  |                                        |
| แผนหลักครั้งที่ 7          | 233.51                             | 56.24                                 | (17.13)                          | 272.62                                 |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา |                                    |                                       |                                  |                                        |
| แผนหลักครั้งที่ 8          | 436.44                             | 37.84                                 | (91.04)                          | 383.24                                 |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา |                                    |                                       |                                  |                                        |
| แผนหลักครั้งที่ 9          | 532.90                             | 295.45                                | (159.92)                         | 668.43                                 |
| งบลงทุนปกติ                | 6,423.18                           | 5,652.85                              | (4,662.09)                       | 7,413.94                               |
| รวม                        | <u>7,626.03</u>                    | <u>6,042.38</u>                       | <u>(4,930.18)</u>                | <u>8,738.23</u>                        |

๑๕

## 5.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| 30 มิถุนายน 2565 |            |           |            |                   |           |           |                          |             |             |
|------------------|------------|-----------|------------|-------------------|-----------|-----------|--------------------------|-------------|-------------|
|                  | ราคาทุน    |           |            | ค่าเสื่อมราคาสะสม |           |           | ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ |             |             |
|                  | ยอดยกมา    | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย    | ยอดคงเหลือ        | ยอดยกมา   | ค่าเสื่อม | ยอดคงเหลือ               | 30 มิ.ย. 65 | 30 มิ.ย. 65 |
|                  | 1 ต.ค. 64  |           |            | 30 มิ.ย. 65       | 1 ต.ค. 64 | ราคา      |                          |             |             |
| ที่ดิน           | 4,287.78   | -         | -          | 4,287.78          | -         | -         | -                        | -           | 4,287.78    |
| อาคารและ         |            |           |            |                   |           |           |                          |             |             |
| สิ่งก่อสร้าง     | 19,709.92  | 72.43     | (105.11)   | 19,677.24         | 13,745.92 | 344.97    | (104.42)                 | 13,986.47   | 5,690.77    |
| เครื่องจักร      |            |           |            |                   |           |           |                          |             |             |
| และอุปกรณ์       | 12,524.89  | 205.02    | (228.69)   | 12,501.22         | 9,827.47  | 312.92    | (219.99)                 | 9,920.40    | 2,580.82    |
| ท่อ              | 97,593.72  | 3,982.44  | (218.47)   | 101,357.69        | 66,542.20 | 2,833.28  | (211.09)                 | 69,164.39   | 32,193.30   |
| มาตรวัดน้ำ       | 6,036.92   | 446.03    | (288.42)   | 6,194.53          | 3,892.03  | 338.33    | (256.31)                 | 3,974.05    | 2,220.48    |
| เครื่องมือและ    |            |           |            |                   |           |           |                          |             |             |
| เครื่องใช้       |            |           |            |                   |           |           |                          |             |             |
| สำนักงาน         | 2,255.71   | 84.12     | (149.51)   | 2,190.32          | 1,791.09  | 151.11    | (149.51)                 | 1,792.69    | 397.63      |
| ยานพาหนะ         |            |           |            |                   |           |           |                          |             |             |
| และขนส่ง         | 318.48     | 10.23     | (13.67)    | 315.04            | 220.69    | 10.86     | (12.69)                  | 218.86      | 96.18       |
| รวม              | 142,727.42 | 4,800.27  | (1,003.87) | 146,523.82        | 96,019.40 | 3,991.47  | (954.01)                 | 99,056.86   | 47,466.96   |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 146,523.82 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์  
ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 42,244.93 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 60.11 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

| 30 กันยายน 2564 |            |           |          |                   |           |           |                          |            |            |
|-----------------|------------|-----------|----------|-------------------|-----------|-----------|--------------------------|------------|------------|
|                 | ราคาทุน    |           |          | ค่าเสื่อมราคาสะสม |           |           | ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ |            |            |
|                 | ยอดยกมา    | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย  | ยอดคงเหลือ        | ยอดยกมา   | ค่าเสื่อม | ยอดคงเหลือ               | 30 ก.ย. 64 | 30 ก.ย. 64 |
|                 | 1 ต.ค. 63  |           |          | 30 ก.ย. 64        | 1 ต.ค. 63 | ราคา      |                          |            |            |
| ที่ดิน          | 4,287.78   | -         | -        | 4,287.78          | -         | -         | -                        | -          | 4,287.78   |
| อาคารและ        |            |           |          |                   |           |           |                          |            |            |
| สิ่งก่อสร้าง    | 19,675.96  | 67.77     | (33.81)  | 19,709.92         | 13,335.54 | 431.99    | (21.61)                  | 13,745.92  | 5,964.00   |
| เครื่องจักร     |            |           |          |                   |           |           |                          |            |            |
| และอุปกรณ์      | 12,140.57  | 650.46    | (266.14) | 12,524.89         | 9,621.13  | 472.33    | (265.99)                 | 9,827.47   | 2,697.42   |
| ท่อ             | 94,218.65  | 3,564.99  | (189.92) | 97,593.72         | 63,264.90 | 3,463.69  | (186.39)                 | 66,542.20  | 31,051.52  |
| มาตรวัดน้ำ      | 5,860.40   | 524.36    | (347.84) | 6,036.92          | 3,757.33  | 446.94    | (312.24)                 | 3,892.03   | 2,144.89   |
| เครื่องมือและ   |            |           |          |                   |           |           |                          |            |            |
| เครื่องใช้      |            |           |          |                   |           |           |                          |            |            |
| สำนักงาน        | 2,062.15   | 242.38    | (48.82)  | 2,255.71          | 1,627.67  | 212.22    | (48.80)                  | 1,791.09   | 464.62     |
| ยานพาหนะ        |            |           |          |                   |           |           |                          |            |            |
| และขนส่ง        | 315.21     | 3.27      | -        | 318.48            | 203.28    | 17.41     | -                        | 220.69     | 97.79      |
| รวม             | 138,560.72 | 5,053.23  | (886.53) | 142,727.42        | 91,809.85 | 5,044.58  | (835.03)                 | 96,019.40  | 46,708.02  |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 142,727.42 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์  
ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 39,498.47 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 55.32 ล้านบาท

PR

## 5.12 สินทรัพย์สิทธิการใช้

หน่วย : ล้านบาท

### 30 มิถุนายน 2565

|                                      | ราคาทุน              |           |         | ค่าเสื่อมราคาสะสม             |                      |                   |         | สินทรัพย์<br>สิทธิการใช้      |
|--------------------------------------|----------------------|-----------|---------|-------------------------------|----------------------|-------------------|---------|-------------------------------|
|                                      | ยอดยกมา<br>1 ต.ค. 64 | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย | ยอด<br>คงเหลือ<br>30 มิ.ย. 65 | ยอดยกมา<br>1 ต.ค. 64 | ค่าเสื่อม<br>ราคา | จำหน่าย | ยอด<br>คงเหลือ<br>30 มิ.ย. 65 |
| ที่ดิน                               | 88.04                | -         | -       | 88.04                         | 23.85                | 17.84             | -       | 41.69                         |
| อาคารและ<br>สิ่งก่อสร้าง             | -                    | 14.28     | -       | 14.28                         | -                    | 1.19              | -       | 1.19                          |
| เครื่องจักร<br>และอุปกรณ์            | 36.10                | 47.81     | (1.92)  | 81.99                         | 4.12                 | 23.07             | (0.47)  | 26.72                         |
| เครื่องมือ และ<br>เครื่องใช้สำนักงาน | -                    | 16.57     | -       | 16.57                         | -                    | 1.37              | -       | 1.37                          |
| ยานพาหนะ                             | 302.50               | 63.66     | (13.87) | 352.29                        | 85.93                | 68.66             | (13.87) | 140.72                        |
| รวม                                  | 426.64               | 142.32    | (15.79) | 553.17                        | 113.90               | 112.13            | (14.34) | 211.69                        |

หน่วย : ล้านบาท

### 30 กันยายน 2564

|                           | ราคาทุน            |           |         | ค่าเสื่อมราคาสะสม            |                    |                   |         | สินทรัพย์<br>สิทธิการใช้     |
|---------------------------|--------------------|-----------|---------|------------------------------|--------------------|-------------------|---------|------------------------------|
|                           | ยอด ณ<br>1 ต.ค. 63 | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย | ยอด<br>คงเหลือ<br>30 ก.ย. 64 | ยอด ณ<br>1 ต.ค. 63 | ค่าเสื่อม<br>ราคา | จำหน่าย | ยอด<br>คงเหลือ<br>30 ก.ย. 64 |
| ที่ดิน                    | 84.86              | 3.18      | -       | 88.04                        | -                  | 23.85             | -       | 23.85                        |
| เครื่องจักร<br>และอุปกรณ์ | -                  | 36.10     | -       | 36.10                        | -                  | 4.12              | -       | 4.12                         |
| ยานพาหนะ                  | 194.96             | 107.54    | -       | 302.50                       | -                  | 85.93             | -       | 85.93                        |
| รวม                       | 279.82             | 146.82    | -       | 426.64                       | -                  | 113.90            | -       | 113.90                       |

## 5.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธี  
เส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

### 30 มิถุนายน 2565

|                           | ราคาทุน              |           |         | ค่าตัดจำหน่ายสะสม             |                      |                   |         | สินทรัพย์<br>ไม่มีตัวตน       |
|---------------------------|----------------------|-----------|---------|-------------------------------|----------------------|-------------------|---------|-------------------------------|
|                           | ยอดยกมา<br>1 ต.ค. 64 | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย | ยอด<br>คงเหลือ<br>30 มิ.ย. 65 | ยอดยกมา<br>1 ต.ค. 64 | ค่าตัด<br>จำหน่าย | จำหน่าย | ยอด<br>คงเหลือ<br>30 มิ.ย. 65 |
| สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส | 215.73               | -         | -       | 215.73                        | 187.88               | 5.79              | -       | 193.67                        |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์        | 1,235.46             | 14.81     | (22.39) | 1,227.88                      | 1,123.66             | 28.08             | (22.39) | 1,129.35                      |
| รวม                       | 1,451.19             | 14.81     | (22.39) | 1,443.61                      | 1,311.54             | 33.87             | (22.39) | 1,323.02                      |

หน่วย : ล้านบาท

### 30 กันยายน 2564

|                           | ราคาทุน              |           |         | ค่าตัดจำหน่ายสะสม            |                      |                   |         | สินทรัพย์<br>ไม่มีตัวตน      |
|---------------------------|----------------------|-----------|---------|------------------------------|----------------------|-------------------|---------|------------------------------|
|                           | ยอดยกมา<br>1 ต.ค. 63 | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย | ยอด<br>คงเหลือ<br>30 ก.ย. 64 | ยอดยกมา<br>1 ต.ค. 63 | ค่าตัด<br>จำหน่าย | จำหน่าย | ยอด<br>คงเหลือ<br>30 ก.ย. 64 |
| สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส | 211.74               | 3.99      | -       | 215.73                       | 178.80               | 9.08              | -       | 187.88                       |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์        | 1,185.52             | 49.94     | -       | 1,235.46                     | 1,080.57             | 43.09             | -       | 1,123.66                     |
| รวม                       | 1,397.26             | 53.93     | -       | 1,451.19                     | 1,259.37             | 52.17             | -       | 1,311.54                     |

*Handwritten signature*

## 5.14 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                                                | 30 มิถุนายน 2565       |                          |                  | 30 กันยายน 2564  |          |                   | เงื่อนไขการชำระ       |  |  |
|------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|-----------------------|--|--|
|                                                | สกุลเงิน<br>ต่างประเทศ | เทียบเท่า<br>สกุลเงินบาท | ดอกเบี้ย<br>จ่าย | ดอกเบี้ย<br>จ่าย | จำนวนงวด | วันชำระ<br>งวดแรก | วันชำระ<br>งวดสุดท้าย |  |  |
|                                                |                        |                          |                  |                  |          |                   |                       |  |  |
| สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)           |                        |                          |                  |                  |          |                   |                       |  |  |
| เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านเยน                | 700.09                 | 183.57                   | 840.11           | 258.01           | 37       | 20 ก.ย. 2549      | 20 ก.ย. 2567          |  |  |
| รวม                                            | 700.09                 | 183.57                   | 840.11           | 258.01           |          |                   |                       |  |  |
| หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | (280.04)               | (73.43)                  | (280.04)         | (86.00)          |          |                   |                       |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                              | 420.05                 | 110.14                   | 560.07           | 172.01           |          |                   |                       |  |  |

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย สปท.

ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2565 1 JPY = 0.262211 THB

ณ วันที่ 30 ก.ย. 2564 1 JPY = 0.307115 THB

๑

5.14' เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

|                                         | หน่วย : ล้านบาท        |                          |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------------------|
|                                         | สกุลเงิน<br>ต่างประเทศ | เทียบเท่า<br>สกุลเงินบาท |
| สกุลเงินเยนญี่ปุ่น                      |                        |                          |
| ยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564             | 840.11                 | 258.01                   |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | -                      | (34.18)                  |
| จ่ายคืนเงินกู้                          | (140.02)               | (40.26)                  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565    | 700.09                 | 183.57                   |

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่า

|                                    | หน่วย : ล้านบาท |              |
|------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                    | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                | 417.26          | 383.56       |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอการตัดบัญชี      | (9.34)          | (8.98)       |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ        | 407.92          | 374.58       |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี    | 147.90          | 136.27       |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | 260.02          | 238.31       |
| รวม                                | 407.92          | 374.58       |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

|                                                                | หน่วย : ล้านบาท |       |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-------|
|                                                                | 2565            | 2564  |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้                           | 112.13          | 81.37 |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า                             | 3.68            | 3.59  |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น                        | 268.13          | 14.12 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 3.51            | 3.46  |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร                    | 0.84            | 1.58  |

R

### 5.16 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน หากปรากฏว่าจำนวนเงินนำส่งรายได้แผ่นดินดังกล่าวต่ำกว่าจำนวนเงินนำส่งที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ กปน. นำส่งรายได้แผ่นดินตามจำนวนที่กำหนดในพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าว โดยกำหนดระยะเวลาให้นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

|                         | หน่วย : ล้านบาท |              |
|-------------------------|-----------------|--------------|
|                         | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| ยอดยกมาต้นงวด           | 968.35          | 849.00       |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด     |                 |              |
| - ครึ่งปีแรกของปี 2564  | -               | 1,472.40     |
| - เพิ่มเติมของปี 2563   | -               | 701.15       |
| - เพิ่มเติมของปี 2564   | -               | 500.00       |
| - ครึ่งปีหลังของปี 2564 | -               | 968.35       |
| - ครึ่งปีแรกของปี 2565  | 1,204.90        | -            |
| ลดลงระหว่างงวด          |                 |              |
| นำส่งคลัง               |                 |              |
| - ครึ่งปีหลังของปี 2563 | -               | (848.90)     |
| - เพิ่มเติมของปี 2563   | -               | (701.25)     |
| - ครึ่งปีแรกของปี 2564  | -               | (1,472.40)   |
| - เพิ่มเติมของปี 2564   | -               | (500.00)     |
| - ครึ่งปีหลังของปี 2564 | (968.35)        | -            |
| คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด    | 1,204.90        | 968.35       |

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง จำนวน 1,204.90 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งครึ่งปีแรกของปี 2565 ทั้งจำนวน



### 5.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                           | หน่วย : ล้านบาท |              |
|---------------------------|-----------------|--------------|
|                           | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย   | 0.88            | 0.13         |
| ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย    | 142.66          | 122.25       |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย        | 1,042.30        | 786.81       |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย   | 37.11           | -            |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย | 16.04           | 33.68        |
| โบนัสค้างจ่าย             | 315.94          | 491.03       |
| ค่าน้ำดิบค้างจ่าย         | 430.90          | 25.39        |
| รายได้รับล่วงหน้า         | 10.38           | 9.70         |
| เช็คคงค้าง                | 0.27            | 0.32         |
| หนี้สินอื่น ๆ             | 180.71          | 217.64       |
| รวม                       | 2,177.19        | 1,686.95     |

กปน. รับรู้ประมาณการค่าเช่าการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุของกรมธนารักษ์ ตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2562 ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 999.04 ล้านบาท โดยเป็นการประมาณการค่าใช้จ่ายตั้งแต่วันที่ 7 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565 รายการดังกล่าวแสดงในงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ทั้งนี้ อยู่ระหว่างตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อทำสัญญาเช่า

### 5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2564

|                                              | หน่วย : ล้านบาท |              |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                              | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| <b>ผลประโยชน์หลังออกจากงาน</b>               |                 |              |
| โครงการกองทุนบำเหน็จ                         | 993.30          | 1,081.70     |
| เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ             | 2,069.82        | 2,015.51     |
| วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ใช้สิทธิ                | 234.47          | 228.28       |
| ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี                     | 169.21          | 159.04       |
| รวม                                          | 3,466.80        | 3,484.53     |
| หัก สินทรัพย์โครงการ                         | (590.01)        | (685.92)     |
| รวมผลประโยชน์หลังออกจากงาน                   | 2,876.79        | 2,798.61     |
| <b>ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น</b>                 |                 |              |
| ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี                    | 65.92           | 61.56        |
| รวมผลประโยชน์ระยะยาวอื่น                     | 65.92           | 61.56        |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน - สุทธิ | 2,942.71        | 2,860.17     |

Pr

# 5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

## 30 มิถุนายน 2565

|                                    | ผลประโยชน์หลังออกจากงาน |                 |              |             | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น |             |          |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------------|-------------|----------|
|                                    | โครงการ                 | เงินตอบแทน      | วันลาพักผ่อน | ของที่ระลึก | รวม                   | ของที่ระลึก | รวม      |
|                                    | กองทุน                  | ความชอบ         | ที่ยังไม่ได้ | อายุครบ     |                       | ทำงานครบ    |          |
|                                    | บำเหน็จ                 | เมื่อเกษียณอายุ | ใช้สิทธิ     | 60 ปี       |                       | 25 ปี       |          |
| ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2564              | 1,081.70                | 2,015.51        | 228.28       | 159.04      | 3,484.53              | 61.56       | 3,546.09 |
| ต้นทุนบริการ                       | 25.05                   | 96.06           | 10.95        | 8.36        | 140.42                | 3.75        | 144.17   |
| ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน        |                         |                 |              |             |                       |             |          |
| ตามโครงการผลประโยชน์               | 7.42                    | 22.83           | 2.58         | 1.81        | 34.64                 | 0.61        | 35.25    |
| ผลประโยชน์จ่าย                     | (120.87)                | (64.58)         | (7.34)       | -           | (192.79)              | -           | (192.79) |
| ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2565      | 993.30                  | 2,069.82        | 234.47       | 169.21      | 3,466.80              | 65.92       | 3,532.72 |
| หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ | (590.01)                | -               | -            | -           | (590.01)              | -           | (590.01) |
| จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน  | 403.29                  | 2,069.82        | 234.47       | 169.21      | 2,876.79              | 65.92       | 2,942.71 |

หน่วย : ล้านบาท

## 30 กันยายน 2564

|                                    | ผลประโยชน์หลังออกจากงาน |                 |              |             | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น |             |          |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------------|-------------|----------|
|                                    | โครงการ                 | เงินตอบแทน      | วันลาพักผ่อน | ของที่ระลึก | รวม                   | ของที่ระลึก | รวม      |
|                                    | กองทุน                  | ความชอบ         | ที่ยังไม่ได้ | อายุครบ     |                       | ทำงานครบ    |          |
|                                    | บำเหน็จ                 | เมื่อเกษียณอายุ | ใช้สิทธิ     | 60 ปี       |                       | 25 ปี       |          |
| ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2563              | 1,096.45                | 1,925.00        | 217.99       | 151.27      | 3,390.71              | 59.57       | 3,450.28 |
| ต้นทุนบริการ                       | 36.45                   | 127.75          | 14.56        | 11.16       | 189.92                | 5.08        | 195.00   |
| ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน        |                         |                 |              |             |                       |             |          |
| ตามโครงการผลประโยชน์               | 10.02                   | 27.97           | 3.16         | 2.20        | 43.35                 | 0.74        | 44.09    |
| ผลประโยชน์จ่าย                     | (61.22)                 | (65.21)         | (7.43)       | (5.59)      | (139.45)              | (3.83)      | (143.28) |
| ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2564       | 1,081.70                | 2,015.51        | 228.28       | 159.04      | 3,484.53              | 61.56       | 3,546.09 |
| หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ | (685.92)                | -               | -            | -           | (685.92)              | -           | (685.92) |
| จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน  | 395.78                  | 2,015.51        | 228.28       | 159.04      | 2,798.61              | 61.56       | 2,860.17 |

Pr

### 5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

#### 30 มิถุนายน 2565

|                                                               | ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ   |                                          |                                          |                                 | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น |                                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                                               | โครงการ<br>กองทุน<br>บำเหน็จ | เงินตอบแทน<br>ความชอบ<br>เมื่อเกษียณอายุ | วันลาพักผ่อน<br>ที่ยังไม่ได้<br>ใช้สิทธิ | ของที่ระลึก<br>อายุครบ<br>60 ปี | รวม                   | ของที่ระลึก<br>ทำงานครบ<br>25 ปี |
| <b>งบกำไรขาดทุน</b>                                           |                              |                                          |                                          |                                 |                       |                                  |
| ต้นทุนบริการ                                                  | 8.35                         | 32.02                                    | 3.65                                     | 2.78                            | 46.80                 | 1.25                             |
| ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน<br>ตามโครงการผลประโยชน์           | 2.47                         | 7.61                                     | 0.86                                     | 0.61                            | 11.55                 | 0.20                             |
| ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ                                   | (2.01)                       | -                                        | -                                        | -                               | (2.01)                | -                                |
| <b>รวม</b>                                                    | <b>8.81</b>                  | <b>39.63</b>                             | <b>4.51</b>                              | <b>3.39</b>                     | <b>56.34</b>          | <b>1.45</b>                      |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>                                |                              |                                          |                                          |                                 |                       |                                  |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ<br>ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (1.48)                       | -                                        | -                                        | -                               | (1.48)                | -                                |
| <b>รวม</b>                                                    | <b>(1.48)</b>                | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                        | <b>(1.48)</b>         | <b>(1.48)</b>                    |

หน่วย : ล้านบาท

#### 30 มิถุนายน 2564

|                                                               | ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ   |                                          |                                          |                                 | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น |                                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                                               | โครงการ<br>กองทุน<br>บำเหน็จ | เงินตอบแทน<br>ความชอบ<br>เมื่อเกษียณอายุ | วันลาพักผ่อน<br>ที่ยังไม่ได้<br>ใช้สิทธิ | ของที่ระลึก<br>อายุครบ<br>60 ปี | รวม                   | ของที่ระลึก<br>ทำงานครบ<br>25 ปี |
| <b>งบกำไรขาดทุน</b>                                           |                              |                                          |                                          |                                 |                       |                                  |
| ต้นทุนบริการ                                                  | 9.11                         | 31.94                                    | 3.65                                     | 2.79                            | 47.49                 | 1.27                             |
| ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน<br>ตามโครงการผลประโยชน์           | 2.50                         | 6.99                                     | 0.79                                     | 0.55                            | 10.83                 | 0.19                             |
| ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ                                   | (2.08)                       | -                                        | -                                        | -                               | (2.08)                | -                                |
| <b>รวม</b>                                                    | <b>9.53</b>                  | <b>38.93</b>                             | <b>4.44</b>                              | <b>3.34</b>                     | <b>56.24</b>          | <b>1.46</b>                      |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>                                |                              |                                          |                                          |                                 |                       |                                  |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ<br>ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (1.34)                       | -                                        | -                                        | -                               | (1.34)                | -                                |
| <b>รวม</b>                                                    | <b>(1.34)</b>                | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                        | <b>(1.34)</b>         | <b>(1.34)</b>                    |

Pr

### 5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2565

|                                                               | ผลประโยชน์หลังออกจากงาน      |                                          |                                          |                                 | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น |                                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                                               | โครงการ<br>กองทุน<br>บำเหน็จ | เงินตอบแทน<br>ความชอบ<br>เมื่อเกษียณอายุ | วันลาพักผ่อน<br>ที่ยังไม่ได้<br>ใช้สิทธิ | ของที่ระลึก<br>อายุครบ<br>60 ปี | รวม                   | ของที่ระลึก<br>ทำงานครบ<br>25 ปี |
| <b>งบกำไรขาดทุน</b>                                           |                              |                                          |                                          |                                 |                       |                                  |
| ต้นทุนบริการ                                                  | 25.05                        | 96.06                                    | 10.95                                    | 8.36                            | 140.42                | 3.75                             |
| ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน<br>ตามโครงการผลประโยชน์           | 7.42                         | 22.83                                    | 2.58                                     | 1.81                            | 34.64                 | 0.61                             |
| ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ                                   | (6.04)                       | -                                        | -                                        | -                               | (6.04)                | -                                |
| รวม                                                           | 26.43                        | 118.89                                   | 13.53                                    | 10.17                           | 169.02                | 4.36                             |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>                                |                              |                                          |                                          |                                 |                       |                                  |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ<br>ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (4.55)                       | -                                        | -                                        | -                               | (4.55)                | -                                |
| รวม                                                           | (4.55)                       | -                                        | -                                        | -                               | (4.55)                | -                                |

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2564

|                                                               | ผลประโยชน์หลังออกจากงาน      |                                          |                                          |                                 | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น |                                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                                               | โครงการ<br>กองทุน<br>บำเหน็จ | เงินตอบแทน<br>ความชอบ<br>เมื่อเกษียณอายุ | วันลาพักผ่อน<br>ที่ยังไม่ได้<br>ใช้สิทธิ | ของที่ระลึก<br>อายุครบ<br>60 ปี | รวม                   | ของที่ระลึก<br>ทำงานครบ<br>25 ปี |
| <b>งบกำไรขาดทุน</b>                                           |                              |                                          |                                          |                                 |                       |                                  |
| ต้นทุนบริการ                                                  | 27.33                        | 95.82                                    | 10.93                                    | 8.37                            | 142.45                | 3.81                             |
| ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน<br>ตามโครงการผลประโยชน์           | 7.52                         | 20.97                                    | 2.37                                     | 1.65                            | 32.51                 | 0.56                             |
| ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ                                   | (6.25)                       | -                                        | -                                        | -                               | (6.25)                | -                                |
| รวม                                                           | 28.60                        | 116.79                                   | 13.30                                    | 10.02                           | 168.71                | 4.37                             |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>                                |                              |                                          |                                          |                                 |                       |                                  |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ<br>ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (3.55)                       | -                                        | -                                        | -                               | (3.55)                | -                                |
| รวม                                                           | (3.55)                       | -                                        | -                                        | -                               | (3.55)                | -                                |

pr

### 5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน - โครงการกองทุนบำเหน็จ

|                                     | หน่วย : ล้านบาท |              |
|-------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                     | 30 มิ.ย. 2565   | 30 ก.ย. 2564 |
| ยอดยกมาต้นงวด                       | 685.92          | 710.29       |
| ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ         | 6.04            | 8.34         |
| จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ          | 23.47           | 33.42        |
| ผลประโยชน์จ่าย                      | (120.87)        | (61.22)      |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากสินทรัพย์โครงการ | (4.55)          | (4.91)       |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด             | 590.01          | 685.92       |

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน มีดังนี้

|                              | อัตราร้อยละต่อปี                                                                                               |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| อัตราคิดลด                   | 0.51 - 2.78                                                                                                    |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน        | 5.0 - 8.0                                                                                                      |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน  | 0.0 - 2.0                                                                                                      |
| อัตรามรณะ                    | อ้างอิงตามประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)<br>ตารางมรณะไทย พ.ศ. 2560 |
| การปรับปรุงอัตราการเสียชีวิต | 3.0                                                                                                            |

### 5.19 ประมาณการหนี้สินคดีความ

|                                      | หน่วย : ล้านบาท |
|--------------------------------------|-----------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564    | 16.36           |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด                  | -               |
| ลดลงระหว่างงวด                       | (4.73)          |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 | 11.63           |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กปน. ถูกฟ้องร้องคดีเรียกค่าเสียหาย ซึ่งได้พิจารณาสถานะของรูปคดีแล้ว คาดว่าจะต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 3 คดี และได้บันทึกบัญชีตามมูลค่าที่คาดว่าจะต้องชำระจำนวนเงิน 11.63 ล้านบาท หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 7

*R*

## 5.20 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2565

|                                            | ยอดยกมา   |           |                  | ยอดคงเหลือ  |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|------------------|-------------|
|                                            | 1 ต.ค. 64 | เพิ่มขึ้น | รับรู้เป็นรายได้ | 30 มิ.ย. 65 |
| รายได้รับบริจาคการรับรู้สิทธิทรัพย์สินอื่น | 10.80     | 1.39      | (2.21)           | 9.98        |
| รายได้รอการรับรู้ - มาตรการน้ำ             | 1,514.69  | 218.01    | (215.12)         | 1,517.58    |
| รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ        | 249.49    | 7.55      | (29.09)          | 227.95      |
| รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน         | 4,895.88  | 581.83    | (386.80)         | 5,090.91    |
| รายได้รอการรับรู้ - MOU                    | 449.94    | 27.86     | (34.86)          | 442.94      |
| รายได้รอการรับรู้ - เงินอุดหนุนจากรัฐบาล   | 3.45      | -         | -                | 3.45        |
| รวม                                        | 7,124.25  | 836.64    | (668.08)         | 7,292.81    |

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2564

|                                            | ยอดยกมา   |           |                  | ยอดคงเหลือ |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|------------------|------------|
|                                            | 1 ต.ค. 63 | เพิ่มขึ้น | รับรู้เป็นรายได้ | 30 ก.ย. 64 |
| รายได้รับบริจาคการรับรู้สิทธิทรัพย์สินอื่น | 12.98     | 0.79      | (2.97)           | 10.80      |
| รายได้รอการรับรู้ - มาตรการน้ำ             | 1,487.54  | 290.78    | (263.63)         | 1,514.69   |
| รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ        | 271.55    | 16.06     | (38.12)          | 249.49     |
| รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน         | 4,755.79  | 637.73    | (497.64)         | 4,895.88   |
| รายได้รอการรับรู้ - MOU                    | 435.69    | 58.05     | (43.80)          | 449.94     |
| รายได้รอการรับรู้ - เงินอุดหนุนจากรัฐบาล   | -         | 3.45      | -                | 3.45       |
| รวม                                        | 6,963.55  | 1,006.86  | (846.16)         | 7,124.25   |

## 5.21 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

30 มิ.ย. 2565

30 ก.ย. 2564

เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ  
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา  
หนี้สินตราสารอนุพันธ์  
รวม

|        |        |
|--------|--------|
| 22.31  | 22.88  |
| 439.66 | 392.74 |
| 62.04  | 42.78  |
| 524.01 | 458.40 |

PR

## 5.22 ทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

5.23 วัตถุประสงค์และวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

|                                   | งวดสามเดือน     |        | งวดเก้าเดือน |          |
|-----------------------------------|-----------------|--------|--------------|----------|
|                                   | 2565            | 2564   | 2565         | 2564     |
|                                   | หน่วย : ล้านบาท |        |              |          |
| ค่าน้ำดิบ                         | 277.12          | 75.54  | 631.95       | 215.13   |
| ค่าสารเคมี                        | 139.97          | 77.87  | 356.91       | 263.21   |
| ค่าไฟฟ้า                          | 413.06          | 358.84 | 1,167.24     | 1,072.73 |
| ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว | 59.53           | 51.68  | 181.68       | 154.84   |
| ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น            | 31.18           | 22.59  | 83.83        | 84.75    |
| รวม                               | 920.86          | 586.52 | 2,421.61     | 1,790.66 |

## 5.24 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 จำนวน 8.02 ล้านบาท และ 5.37 ล้านบาท และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 18.68 ล้านบาท และ 13.50 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

5.25 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

|                                                 | งวดสามเดือน     |        | งวดเก้าเดือน |          |
|-------------------------------------------------|-----------------|--------|--------------|----------|
|                                                 | 2565            | 2564   | 2565         | 2564     |
|                                                 | หน่วย : ล้านบาท |        |              |          |
| ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ | 17.76           | 5.15   | 22.84        | 10.16    |
| ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว            | 158.42          | 108.86 | 365.26       | 263.75   |
| ค่าจ้างเหมาบริการอื่น                           | 66.30           | 55.17  | 164.80       | 155.63   |
| ค่าจ้างเหมาแรงงาน                               | 55.25           | 56.02  | 170.45       | 164.68   |
| ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน                 | 33.95           | 32.49  | 101.82       | 100.48   |
| ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา                         | 54.09           | 52.04  | 100.49       | 112.82   |
| ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม                   | 2.79            | 2.86   | 6.67         | 9.49     |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                  | 136.04          | 88.91  | 427.77       | 216.99   |
| รวม                                             | 524.60          | 401.50 | 1,360.10     | 1,034.00 |

Pr

## 6. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

### 6.1 ตราสารอนุพันธ์ที่กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

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                |
| <u>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565</u>                                                                                         |                      |
| จำนวนเงินต้นคงเหลือ                                                                                                      | 700.09 ล้านบาท       |
| อายุสัญญาคงเหลือ                                                                                                         | 2.5 ปี               |
| อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศ<br>ของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 | 1 JPY = 0.255209 THB |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินและอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว มียอดคงเหลือ เป็นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ (มูลค่ายุติธรรมระดับ 3) เท่ากับ 62.04 ล้านบาท ซึ่งแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

### 6.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของ กปน. ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และเงินกู้ยืมระยะยาว กปน. มีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

#### 6.2.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กปน. มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่ กปน. อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### 6.2.2 ความเสี่ยงด้านตลาด

กปน. มีความเสี่ยงด้านตลาด ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย โดย กปน. คาดว่าผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยไม่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยที่ กปน. ใช้ทั้งหมดเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ นอกจากนี้ กปน. ได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

## 6. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

### 6.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของ กปน. จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กปน. จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน กปน. ใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้า รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง หนี้สินหมุนเวียนอื่น เงินประกันการใช้น้ำ และหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น มีมูลค่าตามบัญชีเป็นค่าประมาณที่สมเหตุสมผลของมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นรายการที่แสดงในตาราง

หน่วย : ล้านบาท

|                                   | มูลค่ายุติธรรม |         |         |        | มูลค่า<br>ตามบัญชี |
|-----------------------------------|----------------|---------|---------|--------|--------------------|
|                                   | ระดับ 1        | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม    |                    |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565         |                |         |         |        |                    |
| หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่า |                |         |         |        |                    |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรม                |                |         |         |        |                    |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                 | -              | -       | 184.46  | 184.46 | 183.57             |
|                                   |                |         |         |        |                    |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564          |                |         |         |        |                    |
| หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่า |                |         |         |        |                    |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรม                |                |         |         |        |                    |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                 | -              | -       | 258.16  | 258.16 | 258.01             |

### เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวประเมินโดยใช้เทคนิคการคิดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่าโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง ณ วันที่รับเงิน เนื่องจากไม่สามารถหาความเสี่ยงอ้างอิง ณ วันสิ้นงวด ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราดอกเบี้ย และเส้นอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ เป็นต้น



## 7. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

การเปลี่ยนแปลงภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดดังนี้

7.1 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กปน. มีภาระผูกพันตามกฎหมายซึ่งเกิดจากเป็นผู้เช่าตามสัญญาเช่า โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต ตามสัญญาที่ไม่สามารถบอกเลิกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| - ไม่เกิน 1 ปี              | 2.79        |
| - เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | -           |
| รวม                         | <u>2.79</u> |

7.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 3 คดี มีรายละเอียดดังนี้

7.2.1 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องคัดค้านคำชี้ขาดของสำนักงานอนุญาโตตุลาการ สภาหอการค้าแห่งประเทศไทยที่ชี้ขาดให้ กปน. ชำระเงินค่างานเพิ่มตามสัญญาให้แก่ผู้รับจ้างของ กปน. รายหนึ่ง (ผู้เรียกร้อง) จำนวนเงิน 8.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้เรียกร้องภายใน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รับทราบคำชี้ขาด หากพ้นกำหนดระยะเวลาดังกล่าวแล้ว กปน. ยังมิได้ชำระเงินทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้เรียกร้อง ให้ กปน. ชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินที่ยังค้างชำระดังกล่าว นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

ศาลปกครองกลางพิพากษายกคำร้องคัดค้านคำชี้ขาด ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

ทั้งนี้ กปน. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงิน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.19 เป็นจำนวน 8.00 ล้านบาท

7.2.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องคัดค้านคำชี้ขาดของสถาบันอนุญาโตตุลาการที่ชี้ขาดให้ กปน. คืนเงินค่าปรับตามสัญญาแก่ผู้รับจ้างของ กปน. 2 ราย จำนวนเงิน 18.34 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันถัดจากวันยื่นเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.2.3 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องคัดค้านคำชี้ขาดของสถาบันอนุญาโตตุลาการที่ชี้ขาดให้ กปน. ชำระเงินค่างานตามสัญญาแก่ผู้รับจ้างของ กปน. รายหนึ่ง (ผู้เรียกร้อง) จำนวนเงิน 27.40 ล้านบาท และ 40.76 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 43.50 ล้านบาท โดยให้ผู้เรียกร้องจ่ายค่าปรับจำนวนเงิน 69.00 ล้านบาท เมื่อหักกลับแล้ว ผู้เรียกร้องต้องชำระเงินให้ กปน. จำนวนเงิน 25.50 ล้านบาท ผู้เรียกร้องยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดเช่นกัน ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.3 คดีที่สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการพิจารณา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 2 คดี มีรายละเอียดดังนี้

7.3.1 คดีที่หน่วยงานของรัฐแห่งหนึ่งเรียกร้องให้ กปน. และหน่วยงานของรัฐอีกแห่งหนึ่งร่วมกันรับผิดชอบค่าใช้จ่ายจากการที่กำแพงป้องกันตลิ่งเกิดการเคลื่อนตัวและพังลงไปในคลองลัดโพธิ์จำนวนเงิน 32.50 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

๒

## 7. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

7.3 คดีที่สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการพิจารณา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 2 คดี มีรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

7.3.2 คดีที่หน่วยงานของรัฐแห่งหนึ่งเรียกร้องให้ กปน. ชำระเงินค่าจ้างปรับปรุงระบบ TIE LINE ไฟฟ้าด้าน 69 เควี พร้อมติดตั้งที่สถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำสามเสนงวดสุดท้ายจำนวนเงิน 4.09 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2565 อัยการสูงสุดได้พิจารณาแล้วเห็นว่า กปน. มีสิทธิเรียกค่าปรับส่งมอบงานล่าช้า เป็นจำนวน 0.72 ล้านบาท ซึ่ง กปน. ได้นำเงินค่าจ้างงวดสุดท้ายจำนวน 4.09 ล้านบาท โดย กปน. คิดหักค่าปรับเป็นจำนวน 0.84 ล้านบาท คงเหลือ 3.25 ล้านบาท ไปวางทรัพย์ ณ สำนักงานทรัพย์ กรมบังคับคดี แล้วอัยการสูงสุดจึงวินิจฉัยให้ กปน. ต้องนำเงินค่าจ้างที่หักไว้เป็นค่าปรับอีกจำนวน 0.12 ล้านบาท ไปชำระเพิ่มเติมแก่หน่วยงานของรัฐดังกล่าว ซึ่ง กปน. ได้ชำระเงินแล้วเมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565

7.4 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 รวมทั้งสิ้น 22 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 301.99 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

7.4.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวนเงิน 81.99 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลฎีกา 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

7.4.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 18 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวนเงิน 219.72 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 1 คดี ศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองกลาง 13 คดี และศาลปกครองสูงสุด 3 คดี

7.4.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวนเงิน 0.28 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ 1 คดี

ทั้งนี้ กปน. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.19 เป็นจำนวนเงิน 3.63 ล้านบาท

## 8. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

