

**รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
การประปานครหลวง  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550**



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการประปาฯ ซึ่งผู้บริหารของการประปาฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่การประปาฯ ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงิน โดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการประปาฯ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(ลงชื่อ) ทิพย์วรินทร์ จรัสจิริกุล

(นางสาวทิพย์วรินทร์ จรัสจิริกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบ

(ลงชื่อ) ชลิตา สีตะปันย์

(นางสาวชลิตา สีตะปันย์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม



การประปานครหลวง

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2551	2550
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.3	2,087,903,758.18	955,093,007.32
เงินลงทุนชั่วคราว	3.4	242,064,741.11	234,522,930.28
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	2.3,3.5	929,013,560.24	432,954,028.23
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำคิปล้างรับ	3.6	814,487,930.20	841,752,202.80
สินค้าคงเหลือ	2.4	1,187,587.36	335,466.68
วัสดุคงเหลือ	2.5,3.7	83,572,150.14	100,792,016.47
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.8	39,237,280.48	38,057,437.26
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>4,197,467,007.71</b>	<b>2,603,507,089.04</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3.9	6,698,991.91	10,328,805.24
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2.6,3.10	48,019,995,837.27	47,691,896,598.66
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.7,3.11	715,239,047.10	179,732,236.07
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2.8,3.12	4,158,052,071.25	5,062,396,427.24
รายจ่ายรอการตัดบัญชี	2.12,3.13	984,647,686.16	1,125,924,851.21
เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน		151,231,499.96	372,782,269.01
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		26,888,892.60	13,301,115.47
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>54,062,754,026.25</b>	<b>54,456,362,302.90</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>58,260,221,033.96</b>	<b>57,059,869,391.94</b>

๕๘๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง  
งบดุล (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2551	2550
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้า		649,955,510.12	682,331,302.55
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		5,046,158,007.28	4,480,124,649.44
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง		2,006,000,000.00	1,114,820,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.14	1,133,922,920.60	1,368,711,156.79
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>8,836,036,438.00</b>	<b>7,645,987,108.78</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.15	11,022,931,769.21	13,703,645,124.53
ประมาณการหนี้สิน	6	1,884,049,090.00	1,891,412,346.25
เงินประกันการใช้น้ำ		1,216,798,592.69	1,170,044,591.21
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3.16	110,165,732.28	189,413,221.70
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>14,233,945,184.18</b>	<b>16,954,515,283.69</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>23,069,981,622.18</b>	<b>24,600,502,392.47</b>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุนประเดิม		1,192,708,301.41	1,192,708,301.41
ทุนรับจากงบประมาณ		7,194,138,837.87	7,194,138,837.87
ส่วนเกินทุน	3.17	3,198,352,413.64	2,914,389,729.49
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		23,605,039,858.86	21,158,130,130.70
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>35,190,239,411.78</b>	<b>32,459,366,999.47</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>58,260,221,033.96</b>	<b>57,059,869,391.94</b>

๒๖๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

( นางประทุมรัตน์ ศรีนาชู )

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ลงชื่อ

( นายเจริญ ชัยกิตติศิลป์ )

ผู้ว่าการการประปานครหลวง

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2551	2550
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขายและดำเนินงาน	(รายละเอียด 1)	16,649,320,099.06	16,219,560,098.66
รายได้อื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(รายละเอียด 1)	146,598,562.29	128,371,080.68
รายได้จากกิจกรรมอื่น	(รายละเอียด 1)	11,554,358.12	14,746,338.47
<b>รวมรายได้</b>		<b>16,807,473,019.47</b>	<b>16,362,677,517.81</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายในการผลิตและส่งน้ำประปา	(รายละเอียด 2 ข้อ 1)	3,990,131,622.16	3,912,232,871.42
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	(รายละเอียด 2 ข้อ 2)	5,523,108,738.84	4,951,965,504.65
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไป	(รายละเอียด 2 ข้อ 3)	1,119,699,866.04	1,070,898,191.71
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(รายละเอียด 2 ข้อ 4)	180,297,299.65	145,644,399.35
ค่าใช้จ่ายในกิจกรรมอื่น	(รายละเอียด 2 ข้อ 5)	11,422,472.17	15,708,175.73
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>10,824,659,998.86</b>	<b>10,096,449,142.86</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและอัตราแลกเปลี่ยน</b>		<b>5,982,813,020.61</b>	<b>6,266,228,374.95</b>
ดอกเบี้ยจ่าย		(812,145,539.01)	(896,866,207.46)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	3.18	(159,666,487.31)	110,176,559.96
<b>กำไรก่อนโบนัส</b>		<b>5,011,000,994.29</b>	<b>5,479,538,727.45</b>
โบนัสกรรมการและพนักงาน		(479,740,811.66)	(476,324,952.71)
<b>กำไรสุทธิ</b>		<b>4,531,260,182.63</b>	<b>5,003,213,774.74</b>

๕๕๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
<b>ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2549</b>	<b>1,192,708,301.41</b>	<b>7,194,138,837.87</b>	<b>2,690,294,154.84</b>	<b>18,392,309,798.27</b>	<b>29,469,451,092.39</b>
จากการรับบริจาค	-	-	224,095,574.65	-	224,095,574.65
โบนัสค้างนานเกิน 10 ปี	-	-	-	11,979.01	11,979.01
โบนัสกรรมการและพนักงานจ่ายเพิ่มเติม	-	-	-	(45,385,421.32)	(45,385,421.32)
ปรับปรุงรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง ปี 2549	-	-	-	(200,000.00)	(200,000.00)
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง	-	-	-	(1,114,820,000.00)	(1,114,820,000.00)
เงินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,077,000,000.00)	(1,077,000,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	5,003,213,774.74	5,003,213,774.74
<b>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2550</b>	<b>1,192,708,301.41</b>	<b>7,194,138,837.87</b>	<b>2,914,389,729.49</b>	<b>21,158,130,130.70</b>	<b>32,459,366,999.47</b>
จากการรับบริจาค	-	-	283,962,684.15	-	283,962,684.15
โบนัสค้างนานเกิน 10 ปี	-	-	-	90,186.07	90,186.07
โบนัสกรรมการและพนักงานจ่ายเพิ่มเติม	-	-	-	(78,260,640.54)	(78,260,640.54)
ปรับปรุงรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง ปี 2550	-	-	-	(180,000.00)	(180,000.00)
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง	-	-	-	(2,006,000,000.00)	(2,006,000,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	4,531,260,182.63	4,531,260,182.63
<b>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2551</b>	<b>1,192,708,301.41</b>	<b>7,194,138,837.87</b>	<b>3,198,352,413.64</b>	<b>23,605,039,858.86</b>	<b>35,190,239,411.78</b>

๒๕๖๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การปราบปรามครหลวง  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	<u>2551</u>	หน่วย : บาท <u>2550</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสุทธิ	4,531,260,182.63	5,003,213,774.74
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	4,344,374,009.16	3,851,014,303.48
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	144,228,160.38	28,223,776.19
รายจ่ายตัดจ่าย	362,418,159.81	377,762,058.73
หนี้สงสัยจะสูญ	3,489,043.55	2,696,874.11
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	157,583,381.02	(121,270,617.68)
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	3,555,820.31	5,159,624.64
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	(22,775,851.57)	(16,721,224.91)
ปรับปรุงรายได้ค่าใช้จ่ายปีก่อน	(121,608.56)	(2.00)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,524,011,296.73	9,130,078,567.30
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง(เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(499,548,575.56)	50,288,752.96
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำค้ำประกัน	27,264,272.60	(23,128,956.09)
สินค้าคงเหลือ	(852,120.68)	24,762.39
วัสดุคงเหลือ	(675,072,069.78)	(622,359,251.55)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,182,106.84)	(13,447,377.51)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3,629,813.33	6,166,498.49
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7,696,255.35	(4,701,917.43)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(135,325,388.33)	(14,504,346.35)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(92,996,637.60)	(48,469,569.22)
ประมาณการหนี้สิน	(7,363,256.25)	2,560,396.25
เงินประกันการใช้น้ำ	46,754,001.48	43,846,389.77
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(79,195,588.96)	(49,365,169.29)
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	(78,260,640.54)	(45,385,421.32)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>8,039,559,254.95</b>	<b>8,411,603,358.40</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การปราบปรามการหลอวง  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	<u>2551</u>	<u>2550</u>
		หน่วย : บาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(7,541,810.83)	(10,861,372.89)
เงินรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	8,408,035.20	16,209,444.00
เงินรับจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	23,068,030.49	16,969,329.70
เงินลงทุนจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(3,386,167,405.23)	(4,291,314,717.03)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(3,362,233,150.37)</b>	<b>(4,268,997,316.22)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินรับจากเงินกู้	2,938,179,199.99	331,096,610.62
จ่ายชำระคืนเงินกู้	(5,367,694,553.71)	(2,856,722,927.51)
เงินนำส่งคลัง	(1,115,000,000.00)	(2,231,200,000.00)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(3,544,515,353.72)</b>	<b>(4,756,826,316.89)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,132,810,750.86	(614,220,274.71)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	955,093,007.32	1,569,313,282.03
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	<b>2,087,903,758.18</b>	<b>955,093,007.32</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>		
เงินสดจ่ายในระหว่างปี		
ดอกเบี้ยจ่าย	864,981,866.30	978,520,080.68

๕๘๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**การประปานครหลวง**  
**รายละเอียดรายได้**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550**

	หน่วย : บาท	
	<u>2551</u>	<u>2550</u>
<b>รายได้จากการขายและดำเนินงาน :-</b>		
รายได้ค่าน้ำ	14,835,183,708.23	14,489,742,889.33
รายได้ค่าบริการรายเดือน	758,378,449.93	735,518,229.78
รายได้ค่าน้ำดิบ	181,985,204.93	177,925,446.43
รายได้ค่าติดตั้งประปา ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปา	459,399,652.06	428,639,398.23
รายได้ค่าสมทบงานวางท่อ	17,669,722.38	49,255,626.03
รายได้จากการรับจ้างงาน	234,648,053.57	180,563,936.48
รายได้ดำเนินงานอื่น	162,055,307.96	157,914,572.38
<b>รวม</b>	<b><u>16,649,320,099.06</u></b>	<b><u>16,219,560,098.66</u></b>
<b>รายได้อื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน :-</b>		
ดอกเบี้ยรับ	60,211,156.26	52,686,859.93
รายได้จากการฝึกอบรมบุคคลภายนอก	3,772,025.44	4,260,260.36
รายได้ค่าเช่าอาคาร และสถานที่	2,577,916.31	3,083,494.30
รายได้ค่าขายแบบ	11,385,434.50	13,479,267.91
รายได้ค่าสินไหมทดแทน	20,589,921.22	18,196,165.56
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3,476,227.63	3,943,174.90
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุสำเร็จ	22,775,851.57	16,721,224.91
รายได้อื่น	21,810,029.36	16,000,632.81
<b>รวม</b>	<b><u>146,598,562.29</u></b>	<b><u>128,371,080.68</u></b>
<b>รายได้จากกิจกรรมอื่น :-</b>		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำขวด	11,554,358.12	14,746,338.47

๕๗๓

การประปานครหลวง  
รายละเอียดค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หน่วย : บาท	
	<u>2551</u>	<u>2550</u>
<b>1. ค่าใช้จ่ายในการผลิตและส่งน้ำประปา</b>		
เงินเดือน และเงิน พสร.	398,321,411.13	397,945,768.74
เงินค่าสวัสดิการ	34,435,657.25	32,151,786.79
เงินค่าตอบแทนอื่น ๆ	109,540,794.74	103,627,963.86
ค่าไฟฟ้า	991,665,081.21	1,000,093,493.75
ค่าสารเคมี	302,047,490.62	303,557,894.99
ค่าน้ำดิบ	196,820,746.71	206,902,867.49
ค่าวัสดุ และอุปกรณ์	36,042,433.76	39,276,014.98
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาและค่าติดตั้ง	29,002,841.91	28,171,181.39
ค่าจ้างเหมาดำเนินการกำจัดตะกอน	25,169,822.00	25,936,728.14
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	22,202,945.98	14,313,464.42
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	32,851,126.06	37,105,401.49
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	33,103,929.99	34,365,446.47
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	1,778,927,340.80	1,688,784,858.91
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>3,990,131,622.16</u></b>	<b><u>3,912,232,871.42</u></b>
<b>2. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ</b>		
เงินเดือน และเงิน พสร.	1,059,972,427.37	1,068,266,744.68
เงินค่าสวัสดิการ	95,289,337.45	90,425,364.24
เงินค่าตอบแทนอื่น ๆ	255,361,957.95	237,888,696.20
ค่าไฟฟ้า	16,804,571.14	17,289,662.38
ค่าวัสดุ ท่อและอุปกรณ์เพื่อการจำหน่าย	191,341,417.65	172,669,244.07
ค่าวัสดุ ท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อรั่ว	152,946,892.81	137,556,533.70
ค่าวัสดุ และอุปกรณ์	99,635,201.00	73,870,735.27
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาและค่าติดตั้ง	14,162,588.03	16,864,433.36
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปาใหม่	49,577,778.84	52,456,950.88
ค่าจ้างเหมาซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	151,418,691.44	126,185,279.72
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	69,569,469.37	64,925,665.31
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	162,196,478.37	152,702,070.41
ค่าใช้จ่ายจากการรับจ้างงาน	166,303,193.33	155,154,821.40
ค่าใช้จ่ายสมทบงานวางท่อ-ส่วนราชการ	-	29,774,558.44



การประปานครหลวง  
รายละเอียดค่าใช้จ่าย (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หน่วย : บาท	
	<u>2551</u>	<u>2550</u>
<b>2. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ (ต่อ)</b>		
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	54,304,684.59	56,652,728.84
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	2,980,735,005.95	2,496,585,141.64
หนี้สงสัยจะสูญ	3,489,043.55	2,696,874.11
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>5,523,108,738.84</u></b>	<b><u>4,951,965,504.65</u></b>
<b>3. ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไป</b>		
เงินเดือน และเงิน พสร.	619,341,449.97	580,380,290.51
เงินค่าสวัสดิการ	75,466,443.99	63,450,405.60
เงินค่าตอบแทนอื่น ๆ	102,092,333.49	86,000,270.53
ค่าบริหารงานของคณะกรรมการ กปน.	17,341,542.90	12,724,450.93
ค่าไฟฟ้า	11,802,759.93	12,016,876.86
ค่าวัสดุ และอุปกรณ์	33,617,880.55	31,539,304.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาและค่าติดตั้ง	31,148,517.57	43,419,378.41
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	16,758,248.18	14,762,930.82
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	42,136,444.54	40,204,179.43
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	78,636,262.32	114,769,966.77
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	91,357,982.60	71,630,137.85
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>1,119,699,866.04</u></b>	<b><u>1,070,898,191.71</u></b>
<b>4. ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน</b>		
ค่าใช้จ่ายภาระผูกพันกองทุนบำเหน็จ	147,645,332.14	98,181,597.12
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,555,820.31	5,159,624.64
ปรับปรุงลูกหนี้ค่าน้ำของส่วนราชการ	21,063,811.02	355,039.32
ค่าใช้จ่ายอื่น	8,032,336.18	41,948,138.27
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>180,297,299.65</u></b>	<b><u>145,644,399.35</u></b>
<b>5. ค่าใช้จ่ายในกิจกรรมอื่น</b>		
ต้นทุนขายน้ำขวด	10,186,627.98	13,887,171.96
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	1,235,844.19	1,821,003.77
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>11,422,472.17</u></b>	<b><u>15,708,175.73</u></b>
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น</b>	<b><u>10,824,659,998.86</u></b>	<b><u>10,096,449,142.86</u></b>

**การประปานครหลวง**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550**

\*\*\*\*\*

**1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์**

การประปานครหลวง (กปน.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งตามพระราชบัญญัติการประปา  
นครหลวง พ.ศ. 2510 มีวัตถุประสงค์เพื่อสำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา  
รวมทั้งผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี จังหวัดสมุทรปราการ  
และควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว นอกจากนี้ยังดำเนินธุรกิจน้ำดื่มบรรจุขวด  
หรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องกันอันเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง

การผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปา และการจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบ การประปานครหลวง  
มีการใช้แหล่งน้ำดิบจากแม่น้ำแม่กลองตั้งแต่ปี 2547 และกรมชลประทานได้มีหนังสืออนุญาตที่ จน.001/35/49  
ลงวันที่ 26 กรกฎาคม 2549 ให้ใช้ที่ดินบริเวณพื้นที่เขตคลองชลประทาน 2 ซ้ายตั้งแต่ ก.ม. 0+000 ถึง ก.ม.  
43+745 และสูบหรือชักน้ำจากทางน้ำกรมชลประทานของโครงการส่งน้ำ และบำรุงรักษาเขื่อนแม่กลอง  
เพื่อนำน้ำไปใช้ในการผลิตน้ำประปาตามแผนการใช้น้ำดิบของการประปานครหลวงกำหนดระยะเวลา 5 ปี  
นับตั้งแต่วันที่รับอนุญาตและได้ลงนามในหนังสืออนุญาต เป็นต้นไป โดยกรมชลประทานเรียกเก็บ  
ค่าชลประทานจากผู้ใช้น้ำทางชลประทาน เพื่อกิจการโรงงานตามกฎกระทรวงฉบับที่ 42 (พ.ศ.2540)

**2. เกณฑ์การเสนองบการเงินและนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**2.1 การเสนองบการเงิน**

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานใน  
การประปานครหลวง ตามหนังสือที่กระทรวงการคลังกำหนด (หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0209.2/4170  
ลงวันที่ 9 มีนาคม 2544) โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานใน  
การประปานครหลวง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน  
ข้อ 6

**2.2 เงินฝากธนาคารที่เป็นเงินตราต่างประเทศ**

รายการเงินตราต่างประเทศที่ฝากไว้กับธนาคารพาณิชย์ บันทึกบัญชีตาม  
อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการนั้น และ ณ วันสิ้นงวดจะปรับค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราซื้อถัวเฉลี่ย  
ตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ผลต่างถือเป็นกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  
ในงวดบัญชีนั้นทั้งจำนวน

**2.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ**

คำนวณจากยอดลูกหนี้การค้าที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ซึ่งค้างชำระเกินกว่า  
6 เดือนขึ้นไป นับจากวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงิน

รัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 และมติคณะกรรมการ กปน. เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2549 โดยมีหลักเกณฑ์การตั้งค่าเพื่อ  
หนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

<u>ระยะเวลาที่ค้างชำระ</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
6 เดือน - 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	100

#### 2.4 สิ้นค้าคงเหลือ

ขวน้ำเปล่าซึ่งเป็นวัตถุดิบตีราคาทุนด้วยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO) และสิ้นค้าสำเร็จรูปคงเหลือใช้วิธีต้นทุนมาตรฐาน โดยบันทึกบัญชีตามวิธีบันทึกเมื่อสิ้นงวด (Periodic Method)

#### 2.5 วัสดุคงเหลือ

2.5.1 วัสดุสำรองคลัง แสดงโดยใช้วิธีราคาทุนถัวเฉลี่ยและถ้าเป็นวัสดุล้ำสมัย จะสำรองการขาดทุนจากวัสดุไว้ทั้งจำนวน

2.5.2 วัสดุล้ำสมัย เกิดจากการรื้อคืนของทรัพย์สิน แสดงโดยใช้วิธีราคาตามบัญชี

#### 2.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จ สำหรับราคาทุนของสินทรัพย์ที่ซื้อมารวมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่ใช้ดำเนินงานได้ สินทรัพย์ที่ได้รับจากการบริจาคแสดงคู่กับส่วนเกินทุนจากการบริจาคตามราคาที่ได้รับบริจาค ส่วนสินทรัพย์ที่มีราคารวมต่อหน่วยไม่เกิน 30,000.- บาท ตัดเป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ซื้อมา โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0511/ว.51 ลงวันที่ 3 เมษายน 2534)

#### 2.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ประกอบด้วย สิทธิการใช้ที่ดิน สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัสและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนตามบัญชีหักค่าตัดจำหน่ายประจำปี

#### 2.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

สินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างจะบันทึกเข้าบัญชีระบบงานต่างๆ ทั้งในโครงการและนอกโครงการ เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วและสินทรัพย์พร้อมจะใช้งานจึงโอนบัญชีดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ถาวร

#### 2.9 การรับรู้รายได้

##### 2.9.1 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ

รับรู้รายได้เมื่อมีการออกใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปา ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบตามปริมาณการใช้น้ำในรอบระยะเวลาแต่ละเดือน สำหรับกรณีที่ยังไม่มีการออกใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปา ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ ณ วันสิ้นงวดบัญชี จะประมาณรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบตามระยะเวลาที่ค้างการออกใบแจ้งหนี้เป็นรายได้ค้างรับและรับรู้เป็นรายได้ในงวดบัญชีนั้นๆ

##### 2.9.2 รายได้จากทำให้บริการรับรู้ตามขั้นความสำเร็จของงาน

๒๕๓๓

2.9.3 รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

2.9.4 รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 2.10 ค่าเสื่อมราคา

คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ถาวรแต่ละประเภท ซึ่งอยู่ระหว่าง 5-35 ปี สำหรับค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคซึ่งนำไปใช้ในการดำเนินงาน ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ถ้าไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานนำไปลดส่วนเกินทุนจากการบริจาค โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0502/4074 ลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2509 และ ที่ กค 0502/22274 ลงวันที่ 17 มิถุนายน 2518)

## 2.11 ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังนี้

2.11.1 สิทธิประโยชน์ในการใช้ที่ดินของการรถไฟแห่งประเทศไทย และบริเวณวัดศาลาดัดจำหน่ายตามอายุสัญญาเช่าภายใน 30 ปี

2.11.2 สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี

2.11.3 โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่ายภายใน 5 - 20 ปี

## 2.12 รายจ่ายรอการตัดบัญชี

เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการวางท่อที่มีขนาดเส้นผ่าศูนย์กลางต่ำกว่า 150 มม. ของโครงการลดน้ำสูญเสีย โครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ และงานปรับปรุงกำลังน้ำ ตัดจำหน่ายภายใน 10 ปี

## 2.13 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

2.13.1 สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แสดงรายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาท ตามอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่เกิดรายการนั้น ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชีจะปรับค่าตามอัตราซื้อหรือขายถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการปรับค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน

2.13.2 กำไรขาดทุนจากการปรับค่าเงินกู้ต่างประเทศที่กู้มาเพื่อวัตถุประสงค์ให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์นั้นอยู่ระหว่างการก่อสร้างหรือติดตั้ง จะบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้น เมื่อสินทรัพย์ถาวรนั้นแล้วเสร็จจึงจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการปรับค่าเงินกู้เป็นค่าใช้จ่าย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0512/35062 ลงวันที่ 22 กรกฎาคม 2531)

## 2.14 ดอกเบี้ยเงินกู้

ดอกเบี้ยเงินกู้ที่ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์นั้นอยู่ระหว่างการก่อสร้างบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะแล้วเสร็จ เมื่อสินทรัพย์ถาวรแล้วเสร็จ ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่าย

### 2.15 เงินจ่ายสมทบกองทุนบำเหน็จและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

2.15.1 เงินสมทบกองทุนบำเหน็จเป็นเงินส่วนที่ กปน. จ่ายเข้ากองทุนบำเหน็จไว้ให้พนักงานทุกเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละรายเฉพาะที่มีได้เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

2.15.2 เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นเงินที่ กปน.จ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในนามพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพแต่ละรายในอัตราร้อยละ 9 และ 10 ของเงินเดือนพนักงาน สำหรับพนักงานที่มีอายุงานไม่ถึง 20 ปี และตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไป ตามลำดับ (นับแต่เริ่มก่อตั้ง กปน. จนถึงปัจจุบัน)

### 3. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 3.1 มาตรการลดค่าใช้จ่ายน้ำประปาของครัวเรือน

ตามมติ ครม. วันที่ 15 และ 29 กรกฎาคม พ.ศ.2551 รัฐบาลได้อนุมัติและเห็นชอบ 6 มาตรการ 6 เดือน ฝ่าวิกฤตเพื่อคนไทยทุกคน เพื่อลดผลกระทบต่อประชาชนอันเนื่องมาจากวิกฤติการขึ้นราคาน้ำมันและสินค้า

มาตรการที่เกี่ยวข้องกับ กปน. คือ มาตรการลดค่าใช้จ่ายน้ำประปาของครัวเรือน โดยรัฐบาลจะรับภาระค่าใช้จ่ายการใช้น้ำ สำหรับผู้ใช้น้ำประเภทที่อยู่อาศัย ที่มีปริมาณการใช้น้ำในช่วง 0-50 ลบ.ม.ต่อเดือน เป็นระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2551 ถึงเดือนมกราคม 2552 และสำหรับผู้ใช้น้ำประเภทผู้ที่เช่าอาศัยอาคารชุดและห้องเช่า ตั้งแต่เดือนกันยายน 2551 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2552 ซึ่ง กปน. บันทึกไว้เป็นลูกหนี้ค่าน้ำ - รัฐบาลรับภาระ

#### 3.2 การแปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด (มหาชน)

จากมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2546 กำหนดให้ กปน. จัดทะเบียนเป็นบริษัท ภายในวันที่ 1 เมษายน พ.ศ.2547 ภายใต้พระราชบัญญัติทุนรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2542 เนื่องจากคณะรัฐมนตรีได้มีมติรับร่าง พรบ. ว่าด้วยเงื่อนไขและหลักเกณฑ์การเปลี่ยนแปลงสภาพรัฐวิสาหกิจ และมีมติรับร่าง พรบ. ยกเลิก พรบ. ทุนรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2542 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2550 จึงอยู่ระหว่างรอนโยบายจากรัฐบาลในการดำเนินการต่อไป

#### 3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินสดในมือและเงินสดย่อย	1.53	1.83
เงินฝากระหว่างทาง	13.67	16.01
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	349.75	360.11
เงินฝากประจำ ไม่เกิน 3 เดือน	0.01	0.01
ใบรับเงินฝากธนาคาร ไม่เกิน 3 เดือน	274.80	177.51
พันธบัตรรัฐบาล	1,448.14	399.62
รวม	<u>2,087.90</u>	<u>955.09</u>

๒๕๐

เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวันและออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 349.75 ล้านบาท และ 360.11 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ของ กองทุนบำเหน็จฯ กปน. จำนวน 28.58 ล้านบาท และ 32.97 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 0.01 ล้านบาท เป็นของกองทุนบำเหน็จฯ กปน.

ใบรับเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 274.80 ล้านบาท และ 177.51 ล้านบาท ได้รวมใบรับเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จฯ กปน. จำนวน 73.16 ล้านบาท และ 127.51 ล้านบาท ตามลำดับ

### 3.4 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 242.06 ล้านบาท และ 234.52 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำซึ่งมีกำหนดระยะเวลาคืนเกินกว่า 3 เดือน เป็นเงินฝากธนาคารของ กองทุนบำเหน็จฯ กปน.

### 3.5 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	355.94	434.90
ลูกหนี้ค่าน้ำ - รัฐบาลบริการ	572.81	-
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	5.25	2.98
รวม	934.00	437.88
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	4.99	4.93
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	929.01	432.95

3.5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ 355.94 ล้านบาท และลูกหนี้ค่าน้ำรัฐบาลบริการ 572.81 ล้านบาท (ได้รับชำระในเดือนตุลาคม 2551 จำนวน 572.28 ล้านบาท) รวมเป็นลูกหนี้ค่าน้ำฯ 928.75 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบ 867.61 ล้านบาท และภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบยังไม่ถึงกำหนดชำระ 61.14 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

	2551		2550	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	142.34	15.33	171.24	39.37
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	213.60	23.00	263.66	60.63
ลูกหนี้รัฐบาลบริการ	572.81	61.67	-	-
รวม	928.75	100.00	434.90	100.00

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ปี 2551 จำนวน 213.60 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2550 จำนวน 263.66 ล้านบาทแล้ว ลูกหนี้ลดลง 50.06 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 18.99 จำแนกตามหน่วยงานดังนี้

ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ	2551		2550		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. หน่วยงานอิสระ	39.99	18.72	82.68	31.36	(42.69)	(51.63)
2. กระทรวงกลาโหม	56.39	26.40	57.37	21.76	(0.98)	(1.71)
3. กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์	1.74	0.81	1.90	0.72	(0.16)	(8.42)
4. กระทรวงคมนาคม	1.30	0.61	1.32	0.50	(0.02)	(1.52)
5. กระทรวงมหาดไทย	22.79	10.67	20.56	7.80	2.23	10.85
6. กระทรวงยุติธรรม	6.23	2.92	5.42	2.05	0.81	14.94
7. กระทรวงศึกษาธิการ	35.59	16.66	39.54	15.00	(3.95)	(9.99)
8. กระทรวงสาธารณสุข	7.81	3.66	9.57	3.63	(1.76)	(18.39)
9. กระทรวงการคลัง	0.81	0.38	1.28	0.49	(0.47)	(36.72)
10. รัฐวิสาหกิจ	34.95	16.36	38.79	14.71	(3.84)	(9.90)
11. กระทรวงแรงงาน	0.46	0.22	0.46	0.17	-	-
12. หน่วยงานราชการอื่นๆ	5.54	2.59	4.77	1.81	0.77	16.14
รวม	213.60	100.00	263.66	100.00	(50.06)	(18.99)

3.5.2 ระยะเวลาที่ค้างชำระ (ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการและค่าน้ำคิบบ งวดบัญชีปี 2551)

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาดำเนินการ	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้ รัฐบาลรับภาระ	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	136.45	204.00	572.81	913.26
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	2.09	4.09	-	6.18
เกิน 1 ปี	3.80	5.51	-	9.31
รวม	142.34	213.60	572.81	928.75

ลูกหนี้รัฐบาลรับภาระ จำนวน 572.81 ล้านบาท เป็นส่วนหนึ่งของเอกชน จำนวน 565.23 ล้านบาท และ ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ จำนวน 7.58 ล้านบาท

๕๕๓

3.5.3 ประสิทธิภาพการเก็บหนี้ค่าน้ำประปา (รวมรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบค้างรับ)

	ลูกหนี้ รัฐบาล รับภาระ	เอกชน	2551	เอกชน	2550
			ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ		ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ
อัตราค่าธรรมเนียมของลูกหนี้ (ตรัง)	1.00	14.94	5.51	14.71	4.96
จำนวนวันที่ใช้จัดเก็บหนี้ (วัน)	61	25	66	25	74

3.6 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบค้างรับ

	2551		2550	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	738.69	90.69	804.36	95.56
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	75.80	9.31	37.39	4.44
รวม	814.49	100.00	841.75	100.00

3.7 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
วัสดุสำรองคลัง	73.59	98.63
วัสดุล้ำสมัย – วัสดุสิ้นของทรัพย์สิน	0.45	0.28
วัสดุระหว่างทาง	9.53	1.88
รวม	83.57	100.79

3.8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	28.30	27.02
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	8.96	8.52
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1.57	1.32
สินทรัพย์อื่น	0.41	1.20
รวม	39.24	38.06

ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 8.96 ล้านบาท และ 8.52 ล้านบาท ได้รวมดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับของกองทุนบำเหน็จฯ จำนวน 5.62 ล้านบาท และ

6.13 ล้านบาท ตามลำดับ

๒๕๖๓

3.9 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ลูกหนี้เงินกู้ 60 เท่า	4.73	6.99
ลูกหนี้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	1.97	3.34
รวม	6.70	10.33

3.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ประกอบด้วย

	30 กันยายน 2551								หน่วย : ล้านบาท
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม					
	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 50	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด 30 ก.ย. 51	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 50	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด 30 ก.ย. 51	
ที่ดิน	4,289.16	0.22	-	4,289.38	-	-	-	-	4,289.38
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	17,589.05	90.97	(48.69)	17,631.33	8,059.50	720.08	(50.88)	8,728.70	8,902.63
เครื่องจักร และอุปกรณ์	6,387.61	230.11	(57.29)	6,560.43	4,226.85	440.51	(47.27)	4,620.09	1,940.34
ท่อ	56,973.56	2,996.20	(452.41)	59,517.35	25,991.15	2,684.51	(436.90)	28,238.76	31,278.59
มาตรวัดน้ำ เครื่องมือและ เครื่องใช้	2,008.47	1,151.49	(84.65)	3,075.31	1,581.82	375.06	(78.85)	1,878.03	1,197.28
สำนักงาน ยานพาหนะ และขนส่ง	734.94	203.19	(41.13)	897.00	481.57	106.93	(39.36)	549.14	347.86
	355.57	31.42	(32.39)	354.60	305.57	17.28	(32.17)	290.68	63.92
รวม	88,338.36	4,703.60	(716.56)	92,325.40	40,646.46	4,344.37	(685.43)	44,305.40	48,020.00

๒๖

30 กันยายน 2550

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน	อาคารและ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ยอด	ค่าเสื่อม	จำหน่าย	ยอด	อุปกรณ์
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด	ราคา		ปลายงวด	สุทธิ
	<u>1 ต.ค. 49</u>			<u>30 ก.ย. 50</u>	<u>1 ต.ค. 49</u>			<u>30 ก.ย. 50</u>	<u>30 ก.ย. 50</u>
ที่ดิน	4,285.65	3.51	-	4,289.16	-	-	-	-	4,289.16
อาคารและ									
สิ่งก่อสร้าง	17,219.48	373.89	(4.32)	17,589.05	7,440.89	630.10	(11.49)	8,059.50	9,529.55
เครื่องจักร									
และอุปกรณ์	6,017.22	451.84	(81.45)	6,387.61	3,858.74	439.65	(71.54)	4,226.85	2,160.76
ท่อ	53,779.35	3,759.36	(565.15)	56,973.56	24,058.17	2,487.80	(554.82)	25,991.15	30,982.41
มาตรวัดน้ำ									
เครื่องมือและ	1,973.10	170.70	(135.33)	2,008.47	1,514.88	198.61	(131.67)	1,581.82	426.65
เครื่องใช้									
สำนักงาน	620.79	163.42	(49.27)	734.94	451.67	75.02	(45.12)	481.57	253.37
ยานพาหนะ									
และขนส่ง	350.68	18.64	(13.75)	355.57	299.04	19.83	(13.30)	305.57	50.00
รวม	<u>84,246.27</u>	<u>4,941.36</u>	<u>(849.27)</u>	<u>88,338.36</u>	<u>37,623.39</u>	<u>3,851.01</u>	<u>(827.94)</u>	<u>40,646.46</u>	<u>47,691.90</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 92,325.40 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้วจำนวน 14,040.43 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 4.77 ล้านบาท และสินทรัพย์ที่ไม่มีมีการคิดค่าเสื่อมราคาเนื่องจากยกเลิกใช้งานเพื่อจำหน่ายบัญชี จำนวน 86.86 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 8.23 ล้านบาท

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2551				รวม
	สิทธิการใช้ที่ดิน		สิทธิการใช้	โปรแกรม	
	วัดสำแล	การรถไฟ	แผนที่เชิงรหัส	คอมพิวเตอร์	
ยอดยกมาของราคาตามบัญชี					
ณ 1 ตุลาคม 2550	1.40	1.08	68.83	108.42	179.73
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	78.49	601.24	679.73
รวม	1.40	1.08	147.32	709.66	859.46
หัก ค่าตัดจำหน่าย	0.05	0.19	19.17	124.81	144.22
ราคาตามบัญชีสุทธิ	1.35	0.89	128.15	584.85	715.24

	2550				รวม
	สิทธิการใช้ที่ดิน		สิทธิการใช้	โปรแกรม	
	วัดสำแล	การรถไฟ	แผนที่เชิงรหัส	คอมพิวเตอร์	
ยอดยกมาของราคาตามบัญชี					
ณ 1 ตุลาคม 2549	1.46	1.27	75.16	76.03	153.92
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	-	54.04	54.04
รวม	1.46	1.27	75.16	130.07	207.96
หัก ค่าตัดจำหน่าย	0.06	0.19	6.33	21.65	28.23
ราคาตามบัญชีสุทธิ	1.40	1.08	68.83	108.42	179.73

3.12 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 6	-	17.15
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7	1,092.75	810.40
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7/1	1,450.62	492.78
โครงการคลองประปาฝั่งตะวันตก	-	0.22
โครงการปรับปรุงระบบประปาเพื่อลดน้ำสูญเสีย	205.49	2,201.65
งบลงทุนปกติ	1,409.19	1,540.20
รวม	4,158.05	5,062.40

ในงวดบัญชีปี 2551 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 4,158.05 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานโครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลัก ในรอบปีบัญชีนี้ได้บันทึกคอกเบี้ยเงินกู้ยืม จำนวน 27.86 ล้านบาท และขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 15.50 ล้านบาท มีผลทำให้ต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น รวมทั้งสิ้นจำนวน 43.36 ล้านบาท

ในงวดบัญชีปี 2550 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 5,062.40 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานปรับปรุงระบบประปาเพื่อลดน้ำสูญเสียและโครงการแผนหลัก ในรอบปีบัญชีนี้ได้บันทึกคอกเบี้ยเงินกู้ยืมจำนวน 40.48 ล้านบาท และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 15.64 ล้านบาท มีผลทำให้ต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น รวมทั้งสิ้นจำนวน 24.84 ล้านบาท

3.13 รายจ่ายรายการตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2550	เพิ่มขึ้น	ตัดบัญชี	2551
ค่าใช้จ่ายโครงการลดน้ำสูญเสีย	694.63	67.97	230.85	531.75
ค่าใช้จ่ายโครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ	61.35	67.47	26.69	102.13
ค่าใช้จ่ายโครงการปรับปรุงกำลังน้ำ	369.94	85.71	104.88	350.77
รวม	1,125.92	221.15	362.42	984.65

๕๕๓

3.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	137.72	162.91
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	85.99	84.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	26.64	21.49
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	19.44	58.84
ภาษีขายค่าน้ำค่าบริการรายเดือนยังไม่ถึงกำหนดชำระ	61.46	28.72
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	20.62	19.78
โบนัสค้างจ่าย	480.54	477.04
ค่าน้ำคิบบ้างจ่าย	14.43	228.97
รายได้รับจ้างงาน และติดตั้งประปาปรับส่งหน้า	198.66	38.17
เข้าหนี้ภาวะผูกพัน Cross currency swap	42.36	183.96
หนี้สินอื่นๆ	46.06	64.58
รวม	1,133.92	1,368.71

หนี้สินอื่นๆ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 46.06 ล้านบาท และ 64.58 ล้านบาท ได้รวมหนี้สินของกองทุนบำเหน็จ จำนวน 5.20 ล้านบาท และ 5.06 ล้านบาท

3.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินกู้ในประเทศ	12,680.47	14,897.13
เงินกู้ต่างประเทศ	3,388.62	3,286.64
รวม	16,069.09	18,183.77
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5,046.16	4,480.13
เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	11,022.93	13,703.64

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2551 กปน. ได้ทำสัญญากู้เงินระยะยาว (TERM LOAN) กับ ธนาคารกรุงไทย วงเงิน 800 ล้านบาท ระยะเวลาการกู้ 3 ปี เพื่อชำระเงินคืนเงินกู้ระยะยาว (TERM LOAN) วงเงิน 1,500 ล้านบาท ก่อนกำหนด (refinance) กปน. ได้เบิกเงินกู้แล้วทั้งจำนวน 800 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2551

เงินกู้ยืมนี้ กำหนดชำระคืนต้นเงินทุกงวด 6 เดือน รวม 6 งวด เริ่มในเดือนมีนาคม 2552 ถึงเดือนกันยายน 2554 โดยงวดที่ 1 ถึงงวดที่ 5 จำนวนงวดละ 133.34 ล้านบาท งวดที่ 6 จำนวน 133.30 ล้านบาท และคิดดอกเบี้ยในอัตราแบบลอยตัว โดยใช้อัตราค่าสุดของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 4 แห่ง เฉลี่ยบวกร้อยละ 1.65 ต่อปี (FDR6M+1.65%)

๕๘๓

ณ วันสิ้นงวดปี 2551 มีเงินกู้ในประเทศจำนวน 12,680.47 ล้านบาท และเงินกู้ต่างประเทศ จำนวน 3,388.62 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเงินกู้ในประเทศต่อเงินกู้ต่างประเทศเท่ากับร้อยละ 78.91 ต่อ 21.09 และมีภาระหนี้คงเหลือตามอัตราดอกเบี้ยคงที่ จำนวน 12,929.09 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยลอยตัว จำนวน 3,140.00 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่ออัตราดอกเบี้ยลอยตัวเท่ากับร้อยละ 80.46 ต่อ 19.54

ณ วันสิ้นงวดปี 2551 กปน. มีดอกเบี้ยเงินกู้ทั้งสิ้นจำนวน 839.73 ล้านบาท (ได้รวมส่วนต่างของดอกเบี้ยเงินกู้ที่เกิดจากการทำสัญญา Swap จำนวนเงิน 97.87 ล้านบาท) รับรู้เป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 27.86 ล้านบาท ส่วนที่เหลือ จำนวน 811.87 ล้านบาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย และมีค่าธรรมเนียมเงินกู้ 0.28 ล้านบาท

ณ วันสิ้นงวดปี 2551 กปน. ได้ปรับค่าเงินกู้ต่างประเทศให้เป็นเงินบาท โดยมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ ของเงินกู้ที่ใช้ เพื่อวัตถุประสงค์ให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง นำไปเพิ่มต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ตามนโยบายการบริหารบัญชีข้อ 2.13.2 จำนวน 15.50 ล้านบาท ส่วนผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ ของเงินกู้ที่เป็นของสินทรัพย์ถาวรที่ก่อสร้างเสร็จ และนำไปใช้งานแล้ว รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย จำนวน 299.33 ล้านบาท และมีผลกำไรจากการทำ Cross Currency Swap จำนวน 141.60 ล้านบาท

ข้อมูลเกี่ยวกับเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้น ปรากฏตามรายละเอียด 3

### 3.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินประกันตัวแทนอำนมาตรฐานและจัดเก็บ	12.09	0.07
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	97.89	189.16
เงินประกันตัวพนักงาน	0.18	0.18
รวม	110.16	189.41

### 3.17 ส่วนเกินทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
จากรัฐบาล	30.85	30.85
จากการรับบริจาค	3,167.50	2,883.54
รวม	3,198.35	2,914.39

๕๖๓

3.18 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ประกอบด้วย

	หน่วย: ล้านบาท	
	2551	2550
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)		
ชำระเงินกู้	(2.20)	(11.42)
อื่นๆ	0.11	0.33
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)		
เงินกู้	(299.33)	215.88
Cross Currency Swap	141.60	(96.77)
อื่นๆ	0.15	2.16
รวม	(159.67)	110.18

4. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

คณะกรรมการ กปน. ได้ให้ความเห็นชอบในหลักการให้ กปน. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยลอยตัว โดยใช้เครื่องมือทางการเงินตามความเหมาะสมของสภาวะตลาด โดยกำหนดกรอบไว้ไม่เกินร้อยละ 5.50 (ครั้งที่ 9/2548 เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2548 เรื่องขออนุมัติในหลักการการบริหารความเสี่ยงของเงินกู้อัตราดอกเบี้ยลอยตัว)

กปน. ได้ใช้เครื่องมือทางการเงิน เพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอัตราดอกเบี้ยสำหรับภาระหนี้สิน ซึ่งได้ทำข้อตกลงกับคู่สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และหรืออัตราดอกเบี้ยโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนและหรืออัตราดอกเบี้ยที่ได้ตกลงกันล่วงหน้า คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินภายใต้ระยะเวลาและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาแลกเปลี่ยน ประกอบด้วยเครื่องมือทางการเงินที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง คือ

4.1 สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน กปน. ทำสัญญา Cross Currency Swap (CCS) โดยแลกเปลี่ยนเงินต้นและดอกเบี้ยกับธนาคารในประเทศซึ่ง กปน. จะจ่ายภาระหนี้เป็นสกุลเงินบาท จำนวน 1,730.37 ล้านบาท ให้แก่คู่สัญญา CCS และคู่สัญญา CCS จะจ่ายภาระหนี้เงินกู้แทน กปน. เป็นสกุลเงินเยน จำนวน 5,180.74 ล้านเยน พร้อมแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสกุลเยน 1.70% ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยสกุลบาท 5.759% ต่อปี สัญญาดังกล่าวมีอายุเท่ากับอายุหนี้เงินกู้สกุลเยนคงเหลือ 18.5 ปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 สัญญา Cross Currency Swap (CCS) มีภาระหนี้เป็นเงินสกุลบาทคงเหลือจำนวน 1,496.52 ล้านบาท หรือเป็นสกุลเงินเยน จำนวน 4,480.61 ล้านเยน อายุหนี้ตามสัญญา CCS คงเหลือ 16 ปี เท่ากับหนี้เงินกู้สกุลเงินเยน

4.2 สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย กปน. ทำสัญญา Interest Rate Swap (IRS) ของภาระหนี้เงินกู้สกุลเงินบาท โดยแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยลอยตัวเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งสัญญาแลกเปลี่ยนมีอายุเท่ากับอายุหนี้เงินกู้คงเหลือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 กปน. มีภาระหนี้คงเหลือตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย 5 สัญญา เป็นจำนวนเงิน 2,381.67 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ภาระหนี้คงเหลือ (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)		อายุหนี้เงินกู้คงเหลือ
		ลอยตัว	คงที่	
1. ไทยพาณิชย์	1,350,000,000	FDR6M+0.675%	5.15%	2.67 ปี
2. ซิตี้แบงก์	210,000,000	THBFIX6M+0.26%	4.00%	0.67 ปี
3. กสิกรไทย	230,000,000	THBFIX6M+0.28%	3.978%	0.67 ปี
4. ชุมิโตโม	275,000,000	THBFIX6M+0.30%	4.15%	0.75 ปี
5. มิซูโฮ	316,666,668	THBFIX6M+0.30%	4.135%	0.75 ปี

#### 5. ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบระหว่างปี 2551 และ 2550 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2551	2550	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้	16,807.47	16,362.68	444.79	2.72
หัก ค่าใช้จ่าย	11,796.47	10,883.14	913.33	8.39
กำไรก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน	5,011.00	5,479.54	(468.54)	(8.55)
หัก โบนัสกรรมการและพนักงาน	479.74	476.33	3.41	0.72
กำไรสุทธิ	4,531.26	5,003.21	(471.95)	(9.43)

ในงวดบัญชีปี 2551 กปน. มีกำไรสุทธิลดลง 471.95 ล้านบาท โดยมีรายได้รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 444.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.72 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าน้ำและค่าบริการรายเดือน 368.30 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 913.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.39 ส่วนใหญ่เป็น ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าใช้จ่ายตัดจ่ายเพิ่มขึ้นรวม 594.02 ล้านบาท ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ เพิ่มขึ้น 269.84 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มขึ้น 89.68 ล้านบาท ค่าวัสดุท่อและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 58.67 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายภาระผูกพันกองทุนบำเหน็จเพิ่มขึ้น 49.46 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายที่ลดลง ได้แก่ ดอกเบี้ยจ่ายลดลง 84.72 ล้านบาท ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาลดลง 14.14 ล้านบาท ค่าน้ำดิบลดลง 10.08 ล้านบาท ค่าไฟฟ้าลดลง 9.13 ล้านบาท ค่าสาธารณูปโภคลดลง 3.43 ล้านบาท และค่าสารเคมีลดลง 1.51 ล้านบาท

5/27

## 6. ประมาณการหนี้สิน

การประมาณครหลวงจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จฯ ทุกสิ้นเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของผู้ปฏิบัติงานและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ส่วนที่เหลือรับรู้โดยวิธีประมาณการ เป็นภาระผูกพันของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน ณ วันสิ้นงวด

### รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	101.75	160.48
เงินลงทุนชั่วคราว	242.06	234.52
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	5.62	6.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	349.43	401.13
ลูกหนี้ กปน.	1,703.40	1,645.76
เงินให้กู้ยืมระยะยาวอื่น	6.70	10.33
รวมสินทรัพย์	2,059.53	2,057.22
หนี้สินและส่วนกองทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้อื่น	0.06	0.26
เงินบำเหน็จค้างจ่าย	2.07	0.11
เจ้าหนี้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3.07	4.69
รวมหนี้สิน	5.20	5.06
เงินกองทุน		
ยอดยกมา	1,891.41	1,888.85
<u>บวก(หัก)</u> เงินสมทบกองทุนบำเหน็จฯ รับระหว่างงวด	75.37	76.33
รับ โอนสมทบให้ครบตามภาระผูกพัน	147.65	98.18
เงินบำเหน็จจ่ายให้พนักงาน	(228.20)	(171.95)
ปรับปรุงรายการเงินบำเหน็จ	(2.18)	-
รวมเงินกองทุน	1,884.05	1,891.41
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	170.28	160.75
รวมหนี้สินและส่วนกองทุน	2,059.53	2,057.22
ภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงาน	1,884.05	1,891.41

กปน. ได้ประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 1,884.05 ล้านบาท และ 1,891.41 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากมีภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประมาณครหลวง

๓๕๓

7. โครงการผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด

ผลประกอบการโครงการผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด สำหรับปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2550 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2551 มีดังนี้

		หน่วย : บาท	
รายได้จากการจำหน่ายน้ำขวด		11,543,643.47	
รายได้อื่น		10,714.65	11,554,358.12
<b>ต้นทุนสินค้าที่จำหน่าย</b>			
<b>ต้นทุนการผลิต :</b>			
<b>วัตถุดิบทางตรง</b>			
<b>ค่าขวดที่ใช้ไป</b>			
ขวดเปล่าคงเหลือต้นงวด	118,036.18		
<b>บวก</b> ซื้อขวดเปล่าระหว่างงวด	7,219,743.73		
ขวดเปล่ามีไว้เพื่อผลิต	7,337,779.91		
<b>หัก</b> ขวดเปล่าคงเหลือปลายงวด	1,003,348.00	6,334,431.91	
<b>ค่าน้ำประปาในการผลิต</b>		63,611.98	6,398,043.89
<b>ค่าแรงทางตรง</b>			848,298.45
<b>ค่าใช้จ่ายในการผลิต</b>			
วัตถุดิบทางอ้อม		1,734,605.75	
ค่าแรงทางอ้อม		103,365.00	
ค่าไฟฟ้า		148,766.48	
ค่าตรวจวิเคราะห์		13,200.00	
ค่าวัสดุใช้ในการกรองน้ำ		251,990.00	
ค่าเสื่อมราคา		569,887.33	
<b>ค่าใช้จ่ายอื่นในการผลิต</b>		87,236.00	2,909,050.56
<b>รวมต้นทุนการผลิต</b>		10,155,392.90	
<b>บวก</b> สินค้าคงเหลือต้นงวด		210,670.50	
<b>ต้นทุนสินค้ามีไว้เพื่อจำหน่าย</b>		10,366,063.40	
<b>หัก</b> โอนเป็นค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		1,956.06	
<b>หัก</b> สินค้าคงเหลือปลายงวด		184,239.36	
<b>ต้นทุนสินค้าที่จำหน่าย</b>		10,179,867.98	
<b>บวก</b> ต้นทุนสินค้าแลกเปลี่ยน		6,760.00	
<b>รวมต้นทุนขายน้ำขวด</b>			10,186,627.98
<b>กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น</b>			1,367,730.14

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าแรงทั่วไป	308,116.50	
ค่าวัสดุทั่วไป	65,845.79	
ค่าส่งเสริมการขาย	46,046.16	
ค่าขนส่ง	783,868.32	
ค่าวัสดุสำนักงาน	22,874.81	
ค่าเสื่อมราคา - เครื่องใช้สำนักงาน	6,534.40	
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	2,558.21	1,235,844.19
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		131,885.95

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหลัง

8.1 กรณีข้อพิพาทให้ออญาโตตุลาการพิจารณา

8.1.1 การประปานครหลวงได้ทำสัญญากับบริษัท เชมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เชมส์ วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด สัญญาเลขที่ ลส. 11-01 (42) สัญญาจ้างดำเนินการลดน้ำสูญเสียในพื้นที่สำนักงานประปาสภาเกษียณ ณ บับลงวันที่ 9 มีนาคม 2543 โดยบริษัทฯ ดังกล่าว ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อออญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 อ้างว่า กปน. ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสัญญาด้วยการไม่ชำระค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษเต็มจำนวนตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ 232.07 ล้านบาท คณะออญาโตตุลาการได้กำหนดประเด็นข้อพิพาท สืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องในเดือนกรกฎาคม 2550 ฝ่ายผู้คัดค้านในเดือนสิงหาคม 2550 และอัยการเจ้าของสำนวนได้ยื่นคำแถลงการณ์ปิดคดีเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2550 คณะออญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2551 ตามข้อพิพาทหมายเลขแดงที่ 44/2551 ให้ กปน. ชำระเงินค่าบริหารงานและค่าตอบแทนพิเศษ จำนวนทุนทรัพย์ 232.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่ผู้คัดค้านได้รับคำชี้ขาดจนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

สำนักงานอัยการสูงสุดได้พิจารณาแล้วเห็นว่าคำชี้ขาดของคณะออญาโตตุลาการดังกล่าวยังไม่ชอบด้วยเหตุผลในข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายอันเป็นสาระสำคัญแห่งคดี กปน. จึงยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลาง ขอให้เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะออญาโตตุลาการ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2551

เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2551 บริษัท เชมส์ฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลแพ่งรัชดา ขอให้บังคับคดีตามคำชี้ขาด ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่าง กปน. ทำคดีค้ำที่ศาลแพ่ง

8.1.2 การประปานครหลวงได้ทำสัญญากับบริษัท แองเลี่ยน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท แองเลี่ยน วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล โฮลดิ้ง และบริษัท เอคิบเบิ้ลยูจี ลิมิเต็ด สัญญาเลขที่ ลส.07-01(42) สัญญาจ้างดำเนินการลดน้ำสูญเสียในพื้นที่สำนักงานประปาสภาสุขุมวิท ณ บับลงวันที่ 9 มีนาคม 2543

โดยบริษัทฯ ดังกล่าวยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 96/2549 ลงวันที่ 28 กันยายน 2549 อ้างว่า กปน. ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสัญญาด้วยการไม่ชำระค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษเต็มจำนวนตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ 148.27 ล้านบาท กปน. ได้ยื่นคำคัดค้านและข้อเรียกร้องแย้ง เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2550 คณะอนุญาโตตุลาการได้พิจารณาคำเสนอข้อพิพาทและคำคัดค้าน ได้สรุปประเด็นข้อพิพาท เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2550 โดยกำหนดนัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องในวันที่ 17 และ 31 มกราคม 2551 และวันที่ 13 และ 27 มีนาคม 2551 ต่อมาประธานได้ขอลงตัว เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2551 สถาบันฯ ได้นัดพร้อมเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2551 เพื่อแต่งตั้งประธานอนุญาโตตุลาการ และสืบพยานแล้วเสร็จวันที่ 23 กรกฎาคม 2551 กปน. ยื่นคำแถลงปิดคดีวันที่ 6 ตุลาคม 2551 ขณะนี้อยู่ระหว่างรอคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

8.1.3 การประปานครหลวงได้ทำสัญญากับบริษัท แองเกลียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท แองเกลียน วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล โซลคิง และบริษัท เอดับเบิลยูจี ลิมิเต็ด สัญญาเลขที่ ลส.04-01(42) สัญญาจ้างดำเนินการลดน้ำสูญเสียในพื้นที่สำนักงานประปาสาขานนทบุรี ฉบับลงวันที่ 9 มีนาคม 2543 โดยบริษัทฯ ดังกล่าวยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 97/2549 ลงวันที่ 28 กันยายน 2549 อ้างว่า กปน. ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสัญญาด้วยการไม่ชำระค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษเต็มจำนวนตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ 66.54 ล้านบาท กปน. ได้ยื่นคำคัดค้านและข้อเรียกร้องแย้ง เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2549 คณะอนุญาโตตุลาการได้พิจารณาคำเสนอข้อพิพาทและคำคัดค้าน ได้สรุปประเด็นข้อพิพาท เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2550 สืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องในวันที่ 18 มกราคม 2551 และวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2551 วันที่ 14 และ 28 มีนาคม 2551 ต่อมาประธานคณะอนุญาโตตุลาการขอลงตัวเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2551 สถาบันอนุญาโตตุลาการได้นัดพร้อมเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2551 เพื่อแต่งตั้งประธานคณะอนุญาโตตุลาการ และนัดสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านในวันที่ 24 กรกฎาคม 2551 กปน. ยื่นคำแถลงปิดคดีวันที่ 6 ตุลาคม 2551 ขณะนี้อยู่ระหว่างรอคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

8.1.4 การประปานครหลวงได้ทำสัญญากับบริษัท SALCON ENGINEERING BERHAD สัญญาเลขที่ G-SL4-7 สัญญาจ้างดำเนินการก่อสร้างโรงงานสูบน้ำดิบสำแล ฉบับลงวันที่ 13 มิถุนายน 2546 โดยบริษัทฯ ดังกล่าวยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 1/2549 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2549 โดยเรียกร้องเรื่องการขอขยายระยะเวลาก่อสร้างพร้อมค่าเสียหายและค่าใช้จ่ายจำนวนทุนทรัพย์ 49.75 ล้านบาท ในวันนัดพร้อมที่ 27 กันยายน 2550 กปน. ได้ยื่นคำร้องขอให้คณะอนุญาโตตุลาการเพิกถอนคำสั่งรับคำเสนอข้อพิพาท และด้วยมีเหตุอันควรสงสัยถึงความเป็นกลางและเป็นอิสระของคณะอนุญาโตตุลาการ ประธานและอนุญาโตตุลาการฝ่ายผู้เรียกร้องได้ขอลงตัวจากคดีนี้ เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2550 และวันที่ 3 ตุลาคม 2550 ตามลำดับ ในวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2551 ได้มีการเสนอตั้งประธานฯ และอนุญาโตตุลาการฝ่ายผู้เรียกร้องคนใหม่ โดยผู้รับมอบอำนาจฝ่ายผู้เรียกร้อง (กปน.) ขอให้คณะอนุญาโตตุลาการชี้ขาดข้อกฎหมายในการเพิกถอนคำสั่งรับคำเสนอข้อพิพาทอีกครั้งหนึ่ง คณะอนุญาโตตุลาการไม่มีคำชี้ขาดข้อกฎหมายในการเพิกถอนคำสั่งรับคำเสนอข้อพิพาท แต่ได้นัดกำหนดประเด็นข้อพิพาทในวันที่ 4 กรกฎาคม 2551 และกำหนดขึ้นบันทึกถ้อยคำพยานวันที่ 24 ตุลาคม 2551 เพื่อนำสืบพยานต่อไป

8.1.5 ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 77/2550 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2550 และข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 38/2551 ลงวันที่ 28 มีนาคม 2551 น.ส.ชลธร เพื่อกสามัญ กับพวกรวม 3 คน เรียกร้องให้กปน. ชำระเงินค่าทดแทนการใช้ประโยชน์บนที่ดิน จำนวนทุนทรัพย์ 2.5 ล้านบาท และ 2.0 ล้านบาท ตามลำดับโดยอัยการเจ้าของเรื่องให้รวมการพิจารณาเข้าด้วยกัน ขณะนี้ข้อพิพาทอยู่ระหว่างการเสนอและแต่งตั้งประธานอนุญาโตตุลาการ

8.2 คดีที่ กปน. ถูกฟ้อง กปน. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย รวมทั้งสิ้น 18 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,259.20 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

8.2.1 คดีฟ้องเรียกเงินค่าเวนคืน 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 150.20 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ 1 คดี และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระหนี้ตามคำพิพากษา 1 คดี โดยเป็นส่วนที่ กปน. ต้องร่วมรับผิดชอบเพียงจำนวน 0.83 ล้านบาท

8.2.2 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 59.93 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 3 คดี

8.2.3 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 10 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,040.28 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 8 คดี และศาลฎีกา 1 คดี

ในจำนวนนี้เป็นคดีที่อยู่ในศาลอุทธรณ์ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท คำพิพากษาศาลชั้นต้นตัดสินยกฟ้อง โดยโจทก์ได้อุทธรณ์ ซึ่งขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

8.2.4 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่นๆ 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 8.79 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลฎีกา 1 คดี

## 9. การจัดประเภทบัญชีใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 ที่ได้นำมาเปรียบเทียบได้จัดประเภทรายการบัญชีเงินประกันของซึ่งเดิมจัดเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เป็นหนี้สินหมุนเวียนอื่น และบัญชีเงินประกันตัวแทนจากหนี้สินหมุนเวียนอื่น เป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เป็นผลทำให้หนี้สินหมุนเวียนอื่นของงวดปีบัญชี 2550 เพิ่มขึ้นจำนวน 10.82 ล้านบาท ในขณะที่หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นลดลงในจำนวนเดียวกัน และได้จัดประเภทรายการค่าใช้จ่ายในการขายและบริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 เป็นค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน จำนวน 0.36 ล้านบาท การจัดประเภทใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของทุนตามที่ได้เคยรายงานไว้แล้ว

๕๘๓

\*\*\*\*\*

การประปานครหลวง

รายละเอียดหนี้สินระยะยาวและหนี้สินที่ครบกำหนดชำระคืนในหนึ่งปี

รายละเอียด 3

ณ 30 กันยายน 2551

รายการ	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้ตามสัญญา	จำนวนเงินที่ ถอนมาใช้แล้ว	เงินต้นคงเหลือ	เงินกู้			อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		
					ถึงกำหนดชำระ (บาท) ใน 1 ปี	ถึงกำหนดชำระ (บาท) เกิน 1 ปี	รวม (บาท)		จำนวน งวด	วันเริ่มชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
<b>เงินกู้ในประเทศ</b>											
เงินกู้ธนาคารไทยพาณิชย์	14 พ.ย. 46	B 1,800,000,000.00	B 1,800,000,000.00	B 1,350,000,000.00	450,000,000.00	900,000,000.00	1,350,000,000.00	FDR6M+0.675%	8	9 ธ.ค. 50	9 มิ.ย. 54
เงินกู้ธนาคารไทยพาณิชย์	23 ก.พ. 47	B 4,200,000,000.00	B 4,200,000,000.00	B 840,000,000.00	840,000,000.00	-	840,000,000.00	FDR6M+0.70%	10	15 ธ.ค. 47	1 มี.ค. 52
เงินกู้ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม เอ	1 มิ.ย. 47	B 1,050,000,000.00	B 1,050,000,000.00	B 210,000,000.00	210,000,000.00	-	210,000,000.00	THBFIX6M+0.26%	10	9 ธ.ค. 47	9 มิ.ย. 52
เงินกู้ธนาคารกสิกรไทย	4 มิ.ย. 47	B 1,150,000,000.00	B 1,150,000,000.00	B 230,000,000.00	230,000,000.00	-	230,000,000.00	THBFIX6M+0.28%	10	9 ธ.ค. 47	9 มิ.ย. 52
เงินกู้ธนาคารธรมิโตโม	5 ก.ค. 47	B 950,000,000.00	B 950,000,000.00	B 275,000,000.00	275,000,000.00	-	275,000,000.00	THBFIX6M+0.30%	7	9 ก.ค. 49	9 ก.ค. 52
เงินกู้ธนาคารมิซูโฮ	5 ก.ค. 47	B 950,000,000.00	B 950,000,000.00	B 316,666,668.00	316,666,668.00	-	316,666,668.00	THBFIX6M+0.30%	6	9 ม.ค. 50	9 ก.ค. 52
เงินกู้ธนาคารกรุงไทย	29 ธ.ค. 49	B 1,500,000,000.00	B 800,000,000.00	B -	<b>ชำระคืนก่อนครบกำหนด</b>		-	MLR เฉลี่ย 4 ธนาคาร ใหญ่ - 2.1251%	8	2 ก.ย. 51	2 มี.ค. 55
เงินกู้ธนาคารไทยพาณิชย์	24 ต.ค. 50	B 1,500,000,000.00	B 1,500,000,000.00	B 1,500,000,000.00	187,500,000.00	1,312,500,000.00	1,500,000,000.00	FDR6M+1.10%	8	30 เม.ย. 52	30 ต.ค. 55
เงินกู้ธนาคารกรุงไทย	28 ส.ค. 51	B 800,000,000.00	B 800,000,000.00	B 800,000,000.00	266,680,000.00	533,320,000.00	800,000,000.00	FDR6M+1.65%	6	2 มี.ค. 52	2 ก.ย. 54
เงินกู้ธนาคารกรุงไทย	28 ส.ค. 51	B 1,500,000,000.00	B -	B -	-	-	-	FDR6M+1.70%	8	2553	2556
พันธบัตร กปน. 1/44	14 มี.ค. 44	B 2,158,800,000.00	B 2,158,800,000.00	B 2,158,800,000.00	-	2,158,800,000.00	2,158,800,000.00	6.16%	1	15 มี.ค. 53	15 มี.ค. 53
พันธบัตร กปน. 2/44	14 ก.ย. 44	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	6.56%	1	20 ก.ย. 52	20 ก.ย. 52
พันธบัตร กปน. 2/48	17 ส.ค. 48	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	4.66%	1	17 ส.ค. 53	17 ส.ค. 53
พันธบัตร กปน. 3/48	17 ส.ค. 48	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	5.25%	1	17 ส.ค. 55	17 ส.ค. 55
พันธบัตร กปน. 4/48	11 ต.ค. 48	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	5.06%	1	11 ต.ค. 51	11 ต.ค. 51
พันธบัตร กปน. 5/48	11 ต.ค. 48	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	B 1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	5.30%	1	11 ต.ค. 53	11 ต.ค. 53
<b>รวมเงินกู้ในประเทศ</b>				B 12,680,466,668.00	4,775,846,668.00	7,904,620,000.00	12,680,466,668.00				

๒๕๖

การประมาณครหลวง

รายละเอียดหนี้สินระยะยาวและหนี้สินที่ครบกำหนดชำระคืนในหนึ่งปี

ณ 30 กันยายน 2551

รายการ	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้ตามสัญญา	จำนวนเงินที่ ถนอมมาใช้แล้ว	เงินต้นคงเหลือ	เงินกู้			อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		
					ถึงกำหนดชำระ (บาท) ใน 1 ปี	ถึงกำหนดชำระ (บาท) เกิน 1 ปี	รวม (บาท)		จำนวน งวด	วันเริ่มชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
<b>เงินกู้ต่างประเทศ</b>											
JBIC TXXIV-4 ( Principal I )	29 ก.ย. 42	Y 11,706,000,000.00	Y 5,180,736,638.00	Y 4,480,608,000.00	92,375,294.94	1,385,629,424.10	1,478,004,719.04	1.70%	37	20 ก.ย. 49	20 ก.ย. 67
JBIC TXXIV-4 ( Principal II )	29 ก.ย. 42	Y 902,000,000.00	Y 571,673,536.00	Y 571,673,536.00	3,125,006.90	185,451,227.40	188,576,234.30	0.75%	61	20 ก.ย. 52	20 ก.ย. 82
JBIC TXXV-5	22 ก.ย. 43	Y 9,601,000,000.00	Y 5,750,365,546.00	Y 5,220,413,546.00	174,811,037.44	1,547,231,117.71	1,722,042,155.15	0.75% , 1.70%	36	20 ต.ค. 50	20 เม.ย. 83
<b>รวมเงินกู้ต่างประเทศ</b>				Y 10,272,695,082.00	270,311,339.28	3,118,311,769.21	3,388,623,108.49				
<b>รวมเงินกู้</b>					5,046,158,007.28	11,022,931,769.21	16,069,089,776.49				

**หมายเหตุ**

กปน. ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) จำนวน 5 สัญญา และทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน (Cross Currency Swap) จำนวน 1 สัญญา ตามรายละเอียดดังนี้

**เงินกู้ในประเทศ**

สัญญาเงินกู้ธนาคารไทยพาณิชย์ (1,800 ล้านบาท) ทำ Swap กับ Barclays Capital เมื่อ 1 ธ.ค. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม FDR6M เติม 5 ธนาคารใหญ่ +0.675% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 5.15% ต่อปี

สัญญาเงินกู้ธนาคารซีทีแบงก์ ทำ Swap กับธนาคารกสิกรไทยฯ เมื่อ 19 ม.ค. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFX6M+0.26% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 4.00% ต่อปี

สัญญาเงินกู้ธนาคารกสิกรไทยฯ ทำ Swap กับธนาคารกสิกรไทยฯ เมื่อ 8 ก.พ. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFX6M+0.28% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 3.978% ต่อปี

สัญญาเงินกู้ธนาคารซีทีเอ็มบี ทำ Swap กับธนาคารซีทีเอ็มบี เมื่อ 8 ก.พ. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFX6M+0.30% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 4.15% ต่อปี

สัญญาเงินกู้ธนาคารมิซูโฮฯ ทำ Swap กับธนาคารซีทีเอ็มบี เมื่อ 9 มี.ค. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFX6M+0.30% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 4.135% ต่อปี

**เงินกู้ต่างประเทศ**

สัญญาเงินกู้ JBIC TXXIV-4 ( Principal I ) ทำ Plain Vanilla Cross Currency Swap กับธนาคารกสิกรไทยฯ เมื่อ 17 มี.ค. 49 จำนวน JPY 5,180,736,638

คิดเป็น 1,730,366,037.09 บาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยน 1JPY = 0.3340 บาท และจากอัตราดอกเบี้ยสกุลเดิม 1.70% เป็นอัตราดอกเบี้ยสกุลบาท 5.759% ต่อปี

อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ 30 กันยายน 2551

JPY = 0.3298670 บาท

5/5/51