

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
การประปานครหลวง  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของการประปานครหลวงเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่การประปานครหลวงใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า การตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการประปานครหลวง โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(ลงชื่อ) ทิพย์วรินทร์ จรัสจิริกุล

(นางสาวทิพย์วรินทร์ จรัสจิริกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(ลงชื่อ) ชลิตา ศีตะปิ่นย

(นางสาวชลิตา ศีตะปิ่นย)

ผู้อำนวยการกลุ่ม



การประปานครหลวง

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2550	2549
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.2	955,093,007.32	1,569,313,282.03
เงินลงทุนชั่วคราว	3.3	234,522,930.28	223,661,557.39
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	2.3,3.4	432,954,028.23	485,939,655.30
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบค้างรับ	3.5	841,752,202.80	818,623,246.71
สินค้าคงเหลือ	2.4	335,466.68	360,229.07
วัสดุคงเหลือ	2.5,3.6	100,792,016.47	100,191,752.17
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.7	38,057,437.26	24,621,692.53
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>2,603,507,089.04</b>	<b>3,222,711,415.20</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3.8	10,328,805.24	16,495,303.73
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2.6,3.9	47,691,896,598.66	46,622,881,097.01
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.7,3.10	179,732,236.07	153,918,683.63
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2.8,3.11	5,062,396,427.24	4,728,650,627.80
รายจ่ายรอการตัดบัญชี	2.12,3.12	1,125,924,851.21	1,301,013,044.11
เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน		372,782,269.01	520,420,624.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,301,115.47	6,200,427.40
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>54,456,362,302.90</b>	<b>53,349,579,808.59</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>57,059,869,391.94</b>	<b>56,572,291,223.79</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง  
งบดุล (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549

	หมายเหตุ	2550	หน่วย : บาท	2549
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เจ้าหนี้การค้า		682,331,302.55		431,491,742.55
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		4,480,124,649.44		2,786,516,858.30
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง		1,114,820,000.00		1,154,000,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.13	1,357,890,886.79		1,304,634,275.55
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>7,635,166,838.78</b>		<b>5,676,642,876.40</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.14	13,703,645,124.53		18,154,400,029.50
ประมาณการหนี้สิน	6	1,891,412,346.25		1,888,851,950.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3.15	1,370,278,082.91		1,382,945,275.50
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>16,965,335,553.69</b>		<b>21,426,197,255.00</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>24,600,502,392.47</b>		<b>27,102,840,131.40</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
<b>ส่วนเกินทุน</b>				
จากรัฐบาล		30,846,765.72		30,846,765.72
จากการรับบริจาค		2,883,542,959.77		2,659,447,383.12
จากการให้สัมปทาน		4.00		6.00
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		21,158,130,130.70		18,392,309,798.27
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>32,459,366,999.47</b>		<b>29,469,451,092.39</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>57,059,869,391.94</b>		<b>56,572,291,223.79</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางประทุมรัตน์ ศรีนาชู)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ลงชื่อ

( นายเจริญ ชัยกิตติศิลป์ )

ผู้ว่าการการประปานครหลวง

การประปานครหลวง  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2550	2549
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขายและดำเนินงาน	(รายละเอียด 1)	16,219,560,098.66	15,577,794,506.07
รายได้อื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(รายละเอียด 1)	128,371,080.68	236,891,414.04
รายได้จากกิจกรรมอื่น	(รายละเอียด 1)	14,746,338.47	9,249,614.68
<b>รวมรายได้</b>		<b>16,362,677,517.81</b>	<b>15,823,935,534.79</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายในการผลิตและส่งน้ำประปา	(รายละเอียด 2 ข้อ 1)	3,912,232,871.42	3,632,697,668.75
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	(รายละเอียด 2 ข้อ 2)	4,952,320,543.97	4,959,198,283.92
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไป	(รายละเอียด 2 ข้อ 3)	1,070,898,191.71	967,683,111.09
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(รายละเอียด 2 ข้อ 4)	145,289,360.03	264,822,210.06
ค่าใช้จ่ายในกิจกรรมอื่น	(รายละเอียด 2 ข้อ 5)	15,708,175.73	10,243,010.41
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>10,096,449,142.86</b>	<b>9,834,644,284.23</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและอัตราแลกเปลี่ยน</b>		<b>6,266,228,374.95</b>	<b>5,989,291,250.56</b>
ดอกเบี้ยจ่าย		896,866,207.46	878,104,585.21
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	3.16	(110,176,559.96)	(274,256,932.93)
<b>กำไรก่อนโบนัส</b>		<b>5,479,538,727.45</b>	<b>5,385,443,598.28</b>
หัก โบนัสกรรมการและพนักงาน		476,324,952.71	453,658,524.30
<b>กำไรสุทธิ</b>		<b>5,003,213,774.74</b>	<b>4,931,785,073.98</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**การประปานครหลวง**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549**

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุน			กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนกองทุน
			จากรัฐบาล	จากการรับบริจาค	จากการให้สัมปทาน		
<b>ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2548</b>	<b>1,192,708,301.41</b>	<b>7,194,138,837.87</b>	<b>30,846,765.72</b>	<b>2,413,535,646.25</b>	<b>6.00</b>	<b>15,689,321,703.00</b>	<b>26,520,551,260.25</b>
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	-	245,911,736.87	-	-	245,911,736.87
โบนัสกรรมการและพนักงานจ่ายเพิ่มเติม	-	-	-	-	-	(75,026,978.71)	(75,026,978.71)
ปรับปรุงรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง ปี 2548	-	-	-	-	-	230,000.00	230,000.00
รายได้ค้ำนำส่งคลัง	-	-	-	-	-	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง	-	-	-	-	-	(1,154,000,000.00)	(1,154,000,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	-	4,931,785,073.98	4,931,785,073.98
<b>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2549</b>	<b>1,192,708,301.41</b>	<b>7,194,138,837.87</b>	<b>30,846,765.72</b>	<b>2,659,447,383.12</b>	<b>6.00</b>	<b>18,392,309,798.27</b>	<b>29,469,451,092.39</b>
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	-	224,095,576.65	(2.00)	-	224,095,574.65
โบนัสค้างนานเกิน 10 ปี	-	-	-	-	-	11,979.01	11,979.01
โบนัสกรรมการและพนักงานจ่ายเพิ่มเติม	-	-	-	-	-	(45,385,421.32)	(45,385,421.32)
ปรับปรุงรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง ปี 2549	-	-	-	-	-	(200,000.00)	(200,000.00)
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง	-	-	-	-	-	(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>30,846,765.72</b>	<b>2,883,542,959.77</b>	<b>4.00</b>	<b>21,158,130,130.70</b>	<b>32,459,366,999.47</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**การประปานครหลวง**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549**

หน่วย : บาท

	<u>2550</u>	<u>2549</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสุทธิ	5,003,213,774.74	4,931,785,073.98
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	3,851,014,303.48	3,523,079,482.31
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	28,223,776.19	26,030,679.18
รายจ่ายตัดจ่าย	377,762,058.73	414,510,267.61
หนี้สงสัยจะสูญ	2,696,874.11	2,869,448.77
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(121,270,617.68)	(283,456,964.18)
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	5,159,624.64	1,636,023.74
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายวัสดุสามัญ	(16,721,224.91)	(1,466,730.81)
ปรับปรุงรายได้จากการจำหน่ายส่วนเกินทุนฯ ในปีก่อน	(2.00)	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,130,078,567.30	8,614,987,280.60
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง(เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	50,288,752.96	(65,052,245.20)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบค้างรับ	(23,128,956.09)	(35,729,577.14)
สินค้าคงเหลือ	24,762.39	132,837.49
วัสดุคงเหลือ	(622,359,251.55)	(710,886,928.49)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(13,447,377.51)	49,894,697.48
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	6,166,498.49	8,020,687.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,701,917.43)	6,187,571.24
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(14,504,346.35)	(384,358,162.08)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(41,888,239.22)	170,783,402.68
ประมาณการหนี้สิน	2,560,396.25	(224,942,756.25)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(12,100,109.52)	(647,175.40)
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	(45,385,421.32)	(75,026,978.71)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>8,411,603,358.40</b>	<b>7,353,362,653.77</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**การประปานครหลวง**  
**งบกระแสเงินสด (ต่อ)**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549**

หน่วย : บาท

	<u>2550</u>	<u>2549</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(10,861,372.89)	(4,224,907.03)
เงินรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	16,209,444.00	7,083,369.00
เงินรับจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	16,969,329.70	14,264,377.25
เงินลงทุนจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(4,291,314,717.03)	(4,654,594,241.04)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(4,268,997,316.22)</b>	<b>(4,637,471,401.82)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินรับจากเงินกู้	331,096,610.62	6,341,592,098.64
จ่ายชำระคืนเงินกู้	(2,856,722,927.51)	(6,609,658,337.94)
เงินนำส่งคลัง	(2,231,200,000.00)	(3,061,000,000.00)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(4,756,826,316.89)</b>	<b>(3,329,066,239.30)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(614,220,274.71)	(613,174,987.35)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,569,313,282.03	2,182,488,269.38
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<b>955,093,007.32</b>	<b>1,569,313,282.03</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>		
เงินสดจ่ายในระหว่างปี		
คอกเบี้ยจ่าย	978,520,080.68	907,832,527.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การปราบปรามหลวง  
รายละเอียดรายได้  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549

หน่วย : บาท

	2550	2549
<b>รายได้จากการขายและดำเนินงาน :-</b>		
รายได้ค่าน้ำ	14,489,742,889.33	13,797,416,506.69
รายได้ค่าบริการรายเดือน	735,518,229.78	709,481,003.61
รายได้ค่าน้ำดิบ	177,925,446.43	169,691,551.54
รายได้ค่าติดตั้งประปา ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปา	428,639,398.23	481,071,172.78
รายได้ค่าสมทบงานวางท่อ	49,255,626.03	9,922,932.24
รายได้จากการรับจ้างงาน	180,563,936.48	265,020,345.91
รายได้ดำเนินงานอื่น	157,914,572.38	145,190,993.30
<b>รวม</b>	<b>16,219,560,098.66</b>	<b>15,577,794,506.07</b>
<b>รายได้อื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน :-</b>		
ดอกเบี้ยรับ	52,686,859.93	144,235,239.10
รายได้จากการฝึกอบรมบุคคลภายนอก	4,260,260.36	2,777,509.03
รายได้ค่าเช่าอาคาร และสถานที่	3,083,494.30	3,264,264.70
รายได้ค่าขายแบบ	13,479,267.91	13,325,388.44
รายได้ค่าสินไหมทดแทน	18,196,165.56	24,882,694.80
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3,943,174.90	3,468,377.27
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	16,721,224.91	1,466,730.81
รายได้อื่น	16,000,632.81	43,471,209.89
<b>รวม</b>	<b>128,371,080.68</b>	<b>236,891,414.04</b>
<b>รายได้จากกิจกรรมอื่น :-</b>		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำขวด	14,746,338.47	9,249,614.68



การประปานครหลวง  
รายละเอียดค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549

	หน่วย : บาท	
	2550	2549
<b>1. ค่าใช้จ่ายในการผลิตและส่งน้ำประปา</b>		
เงินเดือน และเงิน พสร.	397,945,768.74	404,136,828.08
เงินค่าสวัสดิการ	32,151,786.79	26,313,122.19
เงินค่าตอบแทนอื่น ๆ	103,627,963.86	112,367,857.15
ค่าไฟฟ้า	1,000,093,493.75	959,339,239.04
ค่าสารเคมี	303,557,894.99	313,111,508.28
ค่าน้ำดิบ	206,902,867.49	167,229,001.00
ค่าวัสดุ และอุปกรณ์	39,276,014.98	34,526,732.11
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาและค่าติดตั้ง	28,171,181.39	22,368,359.16
ค่าจ้างเหมาดำเนินการกำจัดตะกอน	25,936,728.14	22,222,041.52
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	14,313,464.42	13,374,040.25
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	37,105,401.49	31,440,807.42
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	34,365,446.47	28,990,771.91
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	1,688,784,858.91	1,497,277,360.64
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>3,912,232,871.42</b>	<b>3,632,697,668.75</b>
<b>2. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ</b>		
เงินเดือน และเงิน พสร.	1,068,266,744.68	1,106,489,053.21
เงินค่าสวัสดิการ	90,425,364.24	72,655,581.98
เงินค่าตอบแทนอื่น ๆ	237,888,696.20	338,727,150.57
ค่าไฟฟ้า	17,289,662.38	19,013,799.07
ค่าวัสดุ ท่อและอุปกรณ์เพื่อการจำหน่าย	172,669,244.07	195,719,458.79
ค่าวัสดุ ท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อรั่ว	137,556,533.70	104,147,693.06
ค่าวัสดุ และอุปกรณ์	73,870,735.27	73,392,239.82
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาและค่าติดตั้ง	16,864,433.36	16,094,786.71
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปาใหม่	52,456,950.88	50,903,650.50
ค่าจ้างเหมาซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	126,185,279.72	103,323,633.60
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	64,925,665.31	59,181,832.44
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	152,702,070.41	138,474,642.87
ค่าใช้จ่ายจากการรับจ้างงาน	155,154,821.40	219,683,983.39
ค่าใช้จ่ายสมทบงานวางท่อ-ส่วนราชการ	29,774,558.44	2,663,775.63
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	57,007,768.16	60,305,716.03

การประปานครหลวง  
รายละเอียดค่าใช้จ่าย (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549

	หน่วย : บาท	
	<u>2550</u>	<u>2549</u>
<b>2. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ (ต่อ)</b>		
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	2,496,585,141.64	2,395,551,837.48
หนี้สงสัยจะสูญ	2,696,874.11	2,869,448.77
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>4,952,320,543.97</u></b>	<b><u>4,959,198,283.92</u></b>
<b>3. ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไป</b>		
เงินเดือน และเงิน พสร.	580,380,290.51	534,137,970.79
เงินค่าสวัสดิการ	63,450,405.60	50,261,940.10
เงินค่าตอบแทนอื่น ๆ	86,000,270.53	126,427,604.50
ค่าบริหารงานของคณะกรรมการ กปน.	12,724,450.93	10,603,525.64
ค่าไฟฟ้า	12,016,876.86	11,156,962.24
ค่าวัสดุ และอุปกรณ์	31,539,304.00	21,835,824.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาและค่าติดตั้ง	43,419,378.41	19,883,587.12
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	14,762,930.82	12,235,574.14
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	40,204,179.43	34,727,055.64
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	114,769,966.77	75,621,835.94
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	71,630,137.85	70,791,230.98
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>1,070,898,191.71</u></b>	<b><u>967,683,111.09</u></b>
<b>4. ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน</b>		
ค่าใช้จ่ายภาระผูกพันกองทุนบำเหน็จ	98,181,597.12	247,871,577.19
ค่าวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	-	12,609,921.11
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	5,159,624.64	1,636,023.74
ค่าใช้จ่ายอื่น	41,948,138.27	2,704,688.02
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>145,289,360.03</u></b>	<b><u>264,822,210.06</u></b>
<b>5. ค่าใช้จ่ายในกิจกรรมอื่น</b>		
ต้นทุนขายน้ำขวด	13,887,171.96	8,287,648.34
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	1,821,003.77	1,955,362.07
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>15,708,175.73</u></b>	<b><u>10,243,010.41</u></b>
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น</b>	<b><u>10,096,449,142.86</u></b>	<b><u>9,834,644,284.23</u></b>



**การประปานครหลวง**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549**

\*\*\*\*\*

**1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์**

การประปานครหลวง (กปน.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งตามพระราชบัญญัติการประปา  
นครหลวง พ.ศ. 2510 มีวัตถุประสงค์เพื่อสำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา  
รวมทั้งผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี จังหวัดสมุทรปราการ  
และควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว นอกจากนี้ยังดำเนินการธุรกิจน้ำดื่มบรรจุขวด  
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 เพื่อนำ  
น้ำไปใช้ในการผลิตน้ำประปาตามแผนการใช้น้ำดิบของการประปานครหลวงกำหนดระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่  
วันที่รับอนุญาตและได้ลงนามในหนังสืออนุญาต เป็นค้ำประกัน โดยกรมชลประทานเรียกเก็บค่าชลประทานจาก  
ผู้ใช้น้ำทางชลประทาน เพื่อกิจการ โรงงานตามกฎกระทรวงฉบับที่ 42 (พ.ศ.2540)

**2. เกณฑ์การเสนองบการเงินและนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**2.1 การเสนองบการเงิน**

งบการเงิน ได้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานใน  
การประปานครหลวงไว้ในงบการเงินของการประปานครหลวง ตามหนังสือที่กระทรวงการคลังกำหนด  
(หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4170 ลงวันที่ 9 มีนาคม 2544) โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน  
ของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานในการประปานครหลวง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549  
ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

**2.2 เงินฝากธนาคารที่เป็นเงินตราต่างประเทศ**

รายการเงินตราต่างประเทศที่ฝากไว้กับธนาคารพาณิชย์ บันทึกบัญชีตามอัตรา  
แลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการนั้น และ ณ วันสิ้นงวดจะปรับค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราซื้อด้วยเฉลี่ยตามประกาศ  
ธนาคารแห่งประเทศไทย ผลต่างถือเป็นกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในงวดบัญชีนั้น  
ทั้งจำนวน

**2.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ**

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 สินค้ำคงเหลือ

ขุดน้ำเปล่าซึ่งเป็นวัตถุดิบราคาทุนด้วยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO) และ  
สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือใช้วิธีต้นทุนมาตรฐาน โดยบันทึกบัญชีตามวิธีบันทึกเมื่อสิ้นงวด (Periodic Method)

#### 2.5 วัสดุคงเหลือ

2.5.1 วัสดุสำรองคงคลัง แสดงโดยใช้วิธีราคาทุนถัวเฉลี่ยและถ้าเป็นวัสดุลำสมัย  
จะสำรองการขาดทุนจากวัสดุไว้ทั้งจำนวน

2.5.2 วัสดุลำสมัย เกิดจากการรื้อคืนของทรัพย์สิน แสดงโดยใช้วิธีราคาตามบัญชี

#### 2.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จสำหรับราคาทุนของ  
สินทรัพย์ที่ซื้อมารวมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่ใช้ดำเนินงานได้ สินทรัพย์ที่ได้รับจาก  
การบริจาคแสดงคู่กับส่วนเกินทุนจากการบริจาคตามราคาที่ได้รับบริจาค ส่วนสินทรัพย์ที่มีราคารวมต่อหน่วย  
ไม่เกิน 30,000.- บาท คัดเป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ซื้อมา โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด (หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0511/ว.51 ลงวันที่ 3 เมษายน 2534)

#### 2.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ประกอบด้วย สิทธิการใช้ที่ดิน สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัสและ โปรแกรมคอมพิวเตอร์  
ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนตามบัญชีหักค่าตัดจำหน่ายประจำปี

#### 2.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

สินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างจะบันทึกเข้าบัญชีระบบงานต่างๆ ทั้งใน  
โครงการและนอกโครงการ เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วและสินทรัพย์พร้อมจะใช้งานจึงโอนบัญชีดังกล่าวเป็น  
สินทรัพย์ถาวร

#### 2.9 การรับรู้รายได้

2.9.1 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำคิบบ

รับรู้รายได้เมื่อมีการออกใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปา ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำคิบบ  
ตามปริมาณการใช้น้ำในรอบระยะเวลาแต่ละเดือน สำหรับกรณีที่ยังไม่มีการออกใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปา  
ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำคิบบ ณ วันสิ้นงวดบัญชี จะประมาณรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำคิบบ  
ตามระยะเวลาที่ค้างการออกใบแจ้งหนี้เป็นรายได้ค้างรับและรับรู้เป็นรายได้ในงวดบัญชีนั้นๆ

2.9.2 รายได้จากค่าบริการรับรู้ตามขั้นความสำเร็จของงาน



2.9.3 รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

2.9.4 รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 2.10 ค่าเสื่อมราคา

คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ถาวรแต่ละประเภท ซึ่งอยู่ระหว่าง 5-35 ปี สำหรับค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคซึ่งนำไปใช้ในการดำเนินงานถือเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน 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 และบริเวณวัดสำแล ตัดจำหน่ายตามอายุสัญญาเช่าภายใน 30 ปี

2.11.2 สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี

2.11.3 โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่ายภายใน 5 - 20 ปี

## 2.12 รายจ่ายรอการตัดบัญชี

เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการวางท่อที่มีขนาดเส้นผ่าศูนย์กลางไม่เกิน 150 มม. ของโครงการลดน้ำสูญเสีย โครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ และงานปรับปรุงกำลังน้ำ ตัดจ่ายภายใน 10 ปี

## 2.13 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

2.13.1 สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แสดงรายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาท ตามอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่เกิดรายการนั้น ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชีจะปรับค่าตามอัตราซื้อหรือขายถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการปรับค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน

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

## 2.14 ดอกเบี้ยเงินกู้

ดอกเบี้ยเงินกู้ที่ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์นั้นอยู่ระหว่างการก่อสร้างบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะแล้วเสร็จ เมื่อสินทรัพย์ถาวรแล้วเสร็จดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่าย



## 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 การแปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด (มหาชน)

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

### 3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2550	2549
เงินสดในมือและเงินสดย่อย	1.83	1.66
เงินฝากระหว่างทาง	16.01	26.59
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	360.11	710.11
เงินฝากประจำ ไม่เกิน 3 เดือน	0.01	0.01
ใบรับเงินฝากธนาคาร ไม่เกิน 3 เดือน	177.51	830.94
พันธบัตรรัฐบาล	399.62	-
รวม	<u>955.09</u>	<u>1,569.31</u>

เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวันและออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 จำนวน 360.11 ล้านบาท และ 710.11 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ของกองทุนบำเหน็จฯ กปน. จำนวน 32.97 ล้านบาท และ 15.70 ล้านบาท ตามลำดับ

ใบรับเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 จำนวน 177.51 ล้านบาท และ 830.94 ล้านบาท ได้รวมใบรับเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จฯ กปน. จำนวน 127.51 ล้านบาท และ 230.94 ล้านบาท ตามลำดับ



3.3 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 จำนวน 234.52 ล้านบาท และ 223.66 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำซึ่งมีกำหนดระยะเวลาคืนเกินกว่า 3 เดือน เป็นเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จฯ กปน.

3.4 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2550	2549
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	434.90	457.96
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	2.98	33.44
รวม	437.88	491.40
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	4.93	5.46
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	432.95	485.94

3.4.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ 434.90 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ 406.18 ล้านบาทและภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบยังไม่ถึงกำหนดชำระ 28.72 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

	2550		2549	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	171.24	39.37	153.17	33.45
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	263.66	60.63	304.79	66.55
รวม	434.90	100.00	457.96	100.00

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ปี 2550 จำนวน 263.66 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2549 จำนวน 304.79 ล้านบาทแล้ว ลูกหนี้ลดลง 41.13 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13.49 จำแนกตามหน่วยงานดังนี้

ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ	2550		2549		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. หน่วยงานอิสระ	82.68	31.36	95.62	31.37	(12.94)	(13.53)
2. กระทรวงกลาโหม	57.37	21.76	91.05	29.87	(33.68)	(36.99)
3. กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์	1.90	0.72	2.59	0.85	(0.69)	(26.64)
4. กระทรวงคมนาคม	1.32	0.50	2.13	0.70	(0.81)	(38.03)
5. กระทรวงมหาดไทย	20.56	7.80	23.03	7.56	(2.47)	(10.73)
6. กระทรวงยุติธรรม	5.42	2.05	6.56	2.15	(1.14)	(17.38)
7. กระทรวงศึกษาธิการ	39.54	15.00	33.09	10.86	6.45	19.49

ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ	2550		2549		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
8. กระทรวงสาธารณสุข	9.57	3.63	9.95	3.26	(0.38)	(3.82)
9. กระทรวงการคลัง	1.28	0.49	1.07	0.35	0.21	19.63
10. รัฐวิสาหกิจ	38.79	14.71	34.07	11.18	4.72	13.85
11. กระทรวงแรงงาน	0.46	0.17	0.42	0.14	0.04	9.52
12. หน่วยราชการอื่นๆ	4.77	1.81	5.21	1.71	(0.44)	(8.45)
รวม	263.66	100.00	304.79	100.00	(41.13)	(13.49)

3.4.2 ระยะเวลาที่ค้างชำระ (ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการและค่าน้ำดิบ งวดบัญชีปี 2550)

ระยะเวลาดังชำระ	เอกชน	ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ		รวม
		ล้านบาท	ล้านบาท	
1 เดือน - 6 เดือน	165.44	213.46	378.90	
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	1.97	6.51	8.48	
เกิน 1 ปี	3.83	43.69	47.52	
รวม	171.24	263.66	434.90	

3.4.3 ประสิทธิภาพการเก็บหนี้ค่าน้ำประปา (รวมรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบค้างรับ)

	2550		2549	
	เอกชน	ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ	เอกชน	ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ
อัตราการหมุนของลูกหนี้ (ครั้ง)	14.71	4.96	14.69	4.46
จำนวนวันที่ใช้จัดเก็บหนี้ (วัน)	25	74	25	82

3.5 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบค้างรับ

	2550		2549	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	804.36	95.56	783.87	95.76
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	37.39	4.44	34.75	4.24
รวม	841.75	100.00	818.62	100.00

3.6 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2550</u>	<u>2549</u>
วัสดุสำรองคงคลัง	98.63	98.07
วัสดุสิ้นเปลือง-หรือสิ้นของทรัพย์สิน	0.28	0.36
วัสดุระหว่างทาง	1.88	1.76
รวม	<u>100.79</u>	<u>100.19</u>

3.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2550</u>	<u>2549</u>
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	27.02	12.23
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	8.52	11.57
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1.32	0.27
สินทรัพย์อื่น	1.20	0.55
รวม	<u>38.06</u>	<u>24.62</u>

ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 จำนวน 8.52 ล้านบาท และ 11.57 ล้านบาท ได้รวมดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับของกองทุนบำเหน็จฯ จำนวน 6.13 ล้านบาท และ 5.49 ล้านบาท ตามลำดับ

3.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2550</u>	<u>2549</u>
ลูกหนี้เงินกู้ 60 เท่า	6.99	10.19
ลูกหนี้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	3.34	6.31
รวม	<u>10.33</u>	<u>16.50</u>

รวม

3.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ประกอบด้วย

30 กันยายน 2550

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์ สุทธิ
	ยอด ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด	ยอด ต้นงวด	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด	
	1 ต.ค. 49			30 ก.ย. 50	1 ต.ค. 49			30 ก.ย. 50	
ที่ดิน	4,285.65	3.51	-	4,289.16	-	-	-	-	4,289.16
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง เครื่องจักร และอุปกรณ์	17,219.48	373.89	(4.32)	17,589.05	7,440.89	630.10	(11.49)	8,059.50	9,529.55
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 เครื่องใช้	1,973.10	170.70	(135.33)	2,008.47	1,514.88	198.61	(131.67)	1,581.82	426.65
สำนักงาน ยานพาหนะ และขนส่ง	620.79	163.42	(49.27)	734.94	451.67	75.02	(45.12)	481.57	253.37
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>

30 กันยายน 2549

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์ สุทธิ
	ยอด ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด	ยอด ต้นงวด	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด	
	1 ต.ค. 48			30 ก.ย. 49	1 ต.ค. 48			30 ก.ย. 49	
ที่ดิน	4,285.65	-	-	4,285.65	-	-	-	-	4,285.65
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง เครื่องจักร และอุปกรณ์	15,882.51	1,339.38	(2.41)	17,219.48	6,865.96	580.14	(5.21)	7,440.89	9,778.59
ท่อ	49,891.66	4,066.47	(178.78)	53,779.35	21,944.35	2,274.76	(160.94)	24,058.17	29,721.18
มาตรวัดน้ำ เครื่องมือและ เครื่องใช้	1,933.43	163.80	(124.13)	1,973.10	1,440.30	204.68	(130.10)	1,514.88	458.22
สำนักงาน ยานพาหนะ และขนส่ง	540.94	120.62	(40.77)	620.79	415.76	73.65	(37.74)	451.67	169.12
รวม	<u>78,047.76</u>	<u>6,600.63</u>	<u>(402.12)</u>	<u>84,246.27</u>	<u>34,485.64</u>	<u>3,523.08</u>	<u>(385.33)</u>	<u>37,623.39</u>	<u>46,622.88</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 88,338.36 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้วจำนวน 12,218.38 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 23.18 ล้านบาท และสินทรัพย์ที่ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาเนื่องจากยกเลิกใช้งานเพื่อจำหน่ายบัญชี จำนวน 188.35 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 25.18 ล้านบาท

3.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2550				รวม
	สิทธิการใช้ที่ดิน		สิทธิการใช้	โปรแกรม	
	วัดสามแฉ	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
	2549				
	สิทธิการใช้ที่ดิน		สิทธิการใช้	โปรแกรม	รวม
	วัดสามแฉ	การรถไฟ	แผนที่เชิงรหัส	คอมพิวเตอร์	
ยอดยกมาของราคาตามบัญชี					
ณ 1 ตุลาคม 2549	1.51	1.47	64.10	77.06	144.14
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	17.18	18.63	35.81
รวม	1.51	1.47	81.28	95.69	179.95
หัก ค่าตัดจำหน่าย	0.05	0.20	6.12	19.66	26.03
ราคาตามบัญชีสุทธิ	1.46	1.27	75.16	76.03	153.92

3.11 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2550	2549
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 6	17.15	495.56
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7	810.40	1,226.88
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7/1	492.78	11.92
โครงการคลองประปาฝั่งตะวันตก	0.22	1.02
โครงการปรับปรุงระบบประปาเพื่อลดน้ำสูญเสีย	2,201.65	1,296.66
งบลงทุนปกติ	1,540.20	1,696.61
รวม	5,062.40	4,728.65

รวม

ในงวดบัญชีปี 2550 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 5,062.40 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานปรับปรุงระบบประปาเพื่อลดน้ำสูญเสียและโครงการแผนหลัก ในรอบปีบัญชีนี้ได้บันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืม จำนวน 40.48 ล้านบาท และมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 15.64 ล้านบาท มีผลทำให้ต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น รวมทั้งสิ้นจำนวน 24.84 ล้านบาท

ในงวดบัญชีปี 2549 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 4,728.65 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานปรับปรุงระบบประปาเพื่อลดน้ำสูญเสียและโครงการแผนหลัก ในรอบปีบัญชีนี้ได้บันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจำนวน 97.15 ล้านบาท และมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 110.45 ล้านบาท มีผลทำให้ต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างลดลง รวมทั้งสิ้นจำนวน 13.30 ล้านบาท

### 3.12 รายจ่ายรายการตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2550</u>	<u>2549</u>
ค่าใช้จ่ายโครงการลดน้ำสูญเสีย	694.63	851.88
ค่าใช้จ่ายโครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ	61.35	44.36
ค่าใช้จ่ายโครงการปรับปรุงกำลังน้ำ	369.94	404.77
รวม	<u>1,125.92</u>	<u>1,301.01</u>

ในปี 2550 รายจ่ายรายการตัดบัญชีลดลงจากปีก่อน จำนวน 175.09 ล้านบาท เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของรายจ่ายรายการตัดบัญชี 202.67 ล้านบาท เป็นของโครงการลดน้ำสูญเสีย 98.45 ล้านบาท โครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ 29.80 ล้านบาท โครงการปรับปรุงกำลังน้ำ 74.42 ล้านบาท และได้ตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในงวดนี้จำนวน 377.76 ล้านบาท เป็นของโครงการลดน้ำสูญเสีย 255.69 ล้านบาท โครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ 12.82 ล้านบาท และโครงการปรับปรุงกำลังน้ำ 109.25 ล้านบาท

### 3.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2550</u>	<u>2549</u>
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	162.91	204.29
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	84.25	88.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12.44	70.98
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	58.84	33.37
ภาษีขายค่าน้ำค่าบริการรายเดือนยังไม่ถึงกำหนดชำระ	28.72	31.29
ภาษีขายรับเกิน	1.25	1.25
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	0.51	0.40
โบนัสค้างจ่าย	477.04	454.38
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	228.97	226.77
เจ้าหนี้เบ็ดเตล็ด	44.15	20.61
หนี้สินอื่นๆ	258.81	172.36
รวม	<u>1,357.89</u>	<u>1,304.63</u>

*cm*

หนี้สินอื่น ๆ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 จำนวน 258.81 ล้านบาท และ 172.36 ล้านบาท ได้รวมหนี้สินของกองทุนบำเหน็จ จำนวน 5.06 ล้านบาท และ 7.06 ล้านบาท

### 3.14 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2550	2549
เงินกู้ในประเทศ	14,897.13	17,393.80
เงินกู้ต่างประเทศ	3,286.64	3,547.12
รวม	18,183.77	20,940.92
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4,480.13	2,786.52
เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	13,703.64	18,154.40

ณ วันสิ้นงวดปี 2550 มีเงินกู้ในประเทศ จำนวน 14,897.13 ล้านบาท และเงินกู้ต่างประเทศ จำนวน 3,286.64 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเงินกู้ในประเทศต่อเงินกู้ต่างประเทศเท่ากับร้อยละ 81.93 ต่อ 18.07 และมีภาระหนี้คงเหลือตามอัตราดอกเบี้ยคงที่ จำนวน 16,303.77 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยลอยตัว จำนวน 1,880.00 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่ออัตราดอกเบี้ยลอยตัวเท่ากับร้อยละ 89.66 ต่อ 10.34

ณ วันสิ้นงวดปี 2550 กปน. มีดอกเบี้ยเงินกู้ทั้งสิ้นจำนวน 937.03 ล้านบาท (ได้รวมส่วนต่างของดอกเบี้ยเงินกู้ที่เกิดจากการทำสัญญา Swap จำนวนเงิน 69.90 ล้านบาท) รับรู้เป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 40.48 ล้านบาท ส่วนที่เหลือ จำนวน 896.55 ล้านบาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย และมีค่าธรรมเนียมเงินกู้ 0.31 ล้านบาท

ณ วันสิ้นงวดปี 2550 กปน. ได้ปรับค่าเงินกู้ต่างประเทศให้เป็นเงินบาท โดยมีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ ของเงินกู้ที่ใช้ เพื่อวัตถุประสงค์ให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างนำไปลดต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ตามนโยบายการบัญชีข้อ 2.13.2 จำนวน 15.64 ล้านบาท ส่วนผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ ของเงินกู้ที่เป็นของสินทรัพย์ถาวรที่ก่อสร้างเสร็จ และนำไปใช้งานแล้ว รับรู้เป็นรายได้ จำนวน 215.88 ล้านบาท และมีผลขาดทุนจากการทำ Cross Currency Swap จำนวน 96.77 ล้านบาท

ข้อมูลเกี่ยวกับเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้น ปรากฏตามรายละเอียด 3

### 3.15 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2550	2549
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	200.05	256.42
เงินประกันการใช้น้ำ	1,170.05	1,126.20
เงินประกันตัวพนักงาน	0.18	0.32
รวม	1,370.28	1,382.94

3.16 ขาดทุน (กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ประกอบด้วย

	หน่วย:ล้านบาท	
	2550	2549
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)		
ชำระเงินกู้	11.42	8.37
อื่นๆ	(0.33)	0.83
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)		
เงินกู้	(215.88)	(369.45)
Cross Currency Swap	96.77	87.19
อื่นๆ	(2.16)	(1.20)
รวม	(110.18)	(274.26)

4. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

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

กปน. ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ 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 2550 สัญญา Cross Currency Swap (CCS) มีภาระหนี้เป็นเงินสกุลบาทคงเหลือจำนวน 1,590.06 ล้านบาท หรือเป็นสกุลเงินเยน จำนวน 4,760.65 ล้านเยน อายุหนี้ตามสัญญา CCS คงเหลือ 17 ปี เท่ากับหนี้เงินกู้สกุลเงินเยน



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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 กปน. มีภาระผูกพันตามสัญญา IRS จำนวน 5 สัญญา ดังนี้

ลำดับที่	ภาระหนี้คงเหลือ (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)			อายุหนี้เงินกู้คงเหลือ
		ลอยตัว	คงที่		
1. ไทยพาณิชย์	1,800,000,000	FDR6M+0.675%	5.15%	3.67 ปี	
2. ซีทีแบงก์	420,000,000	THBFIX6M+0.26%	4.00%	1.67 ปี	
3. กสิกรไทย	460,000,000	THBFIX6M+0.28%	3.978%	1.67 ปี	
4. ชุมิโตโม	545,000,000	THBFIX6M+0.30%	4.15%	1.75 ปี	
5. มิซูโฮ	633,333,334	THBFIX6M+0.30%	4.135%	1.75 ปี	

#### 5. ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบระหว่างปี 2550 และ 2549 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2550	2549	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้	16,362.68	15,823.94	538.74	3.40
หัก ค่าใช้จ่าย	10,883.14	10,438.49	444.65	4.26
กำไรก่อนหัก โบนัสกรรมการและพนักงาน	5,479.54	5,385.45	94.09	1.75
หัก โบนัสกรรมการและพนักงาน	476.33	453.66	22.67	5.00
กำไรสุทธิ	5,003.21	4,931.79	71.42	1.45

ในงวดบัญชีปี 2550 กปน.มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 71.42 ล้านบาท โดยมีรายได้รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 538.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.40 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าน้ำและค่าบริการรายเดือน 718.36 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 444.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.26 ส่วนใหญ่เป็น ค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 39.89 ล้านบาท ค่าบริการภายนอกเพิ่มขึ้น 25.37 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่ายเพิ่มขึ้น 293.38 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายที่ลดลง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานลดลง 88.82 ล้านบาท ค่าสารเคมีลดลง 9.55 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายภาระผูกพันกองทุนบำเหน็จลดลง 149.69 ล้านบาท ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน 164.08 ล้านบาท

*Handwritten mark*

6. ประมาณการหนี้สิน

เป็นกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานในการประปานครหลวง จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2519 เพื่อเป็นหลักประกันในการจ่ายเงินบำเหน็จให้ผู้ปฏิบัติงานตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 47 ว่าด้วยบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานในการประปานครหลวง พ.ศ. 2519 ซึ่งถูกยกเลิกตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 114 พ.ศ. 2543 และแก้ไขเพิ่มเติมตามข้อบังคับฉบับที่ 120 พ.ศ. 2546 โดยการประปานครหลวง จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จฯ ทุกสิ้นเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของผู้ปฏิบัติงานและรับรู้ เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ส่วนที่เหลือรับรู้โดยวิธีประมาณการเป็นภาระผูกพันของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน ณ วันสิ้นงวด

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2550	2549
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	160.48	246.64
เงินลงทุนชั่วคราว	234.52	223.66
คอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	6.13	5.49
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	401.13	475.79
ลูกหนี้ กปรน.	1,645.76	1,547.57
เงินให้กู้ยืมระยะยาวอื่น	10.33	16.50
ลูกหนี้อื่น - ภาษีมูลค่าเพิ่มขอคืน	-	0.09
รวมสินทรัพย์	2,057.22	2,039.95
หนี้สินและส่วนกองทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้อื่น	0.26	0.06
เงินบำเหน็จค้างจ่าย	0.11	0.11
เจ้าหนี้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	4.69	6.89
รวมหนี้สิน	5.06	7.06
เงินกองทุน		
ยอดยกมา	1,888.85	2,113.79
บวก(หัก) เงินสมทบกองทุนบำเหน็จฯรับระหว่างงวด	76.33	81.80
รับโอนสมทบให้ครบตามภาระผูกพัน	98.18	247.87
เงินบำเหน็จจ่ายให้พนักงาน	(171.95)	(248.45)
โอนเงินสมทบไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	-	(306.16)
รวมเงินกองทุน	1,891.41	1,888.85
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	160.75	144.04
รวมหนี้สินและส่วนกองทุน	2,057.22	2,039.95
ภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงาน	1,891.41	1,888.85

55m

ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 และ 2549 กปน. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับดังกล่าว จำนวน 1,891.41 ล้านบาท และ 1,888.85 ล้านบาท ตามลำดับ

## 7. โครงการผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด

ผลประกอบการโครงการผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2549 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2550 มีดังนี้

		หน่วย : บาท	
รายได้จากการจำหน่ายน้ำขวด		14,473,783.14	
รายได้อื่นไม่เกี่ยวกับการจำหน่ายน้ำขวด		272,555.33	14,746,338.47
ต้นทุนสินค้าที่จำหน่าย			
สินค้าคงเหลือต้นงวด		157,581.99	
ต้นทุนการผลิต			
วัตถุดิบทางตรง			
ค่าขวดใช้ไป			
ขวดเปล่าคงเหลือต้นงวด	202,647.08		
<u>บวก</u> ซื้อขวดเปล่าระหว่างงวด	8,614,074.67		
ขวดเปล่ามีไว้เพื่อผลิต	8,816,721.75		
<u>หัก</u> ขวดเปล่าคงเหลือปลายงวด	118,036.18	8,698,685.57	
ค่าน้ำประปาในการผลิต		77,707.86	8,776,393.43
<u>ค่าแรงทางตรง</u>			896,709.85
ค่าใช้จ่ายในการผลิต			
วัตถุดิบทางอ้อม		2,582,541.95	
ค่าแรงทางอ้อม		223,995.00	
ค่าไฟฟ้า		252,711.56	
ค่าตรวจวิเคราะห์		13,200.00	
ค่าวัสดุใช้ในการกรองน้ำ		363,600.00	
ค่าเสื่อมราคา		569,616.00	
ค่าใช้จ่ายอื่นในการผลิต		149,786.00	4,155,450.51
<u>ต้นทุนสินค้ามีไว้เพื่อจำหน่าย</u>			13,986,135.78
<u>หัก</u> โอนเป็นค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร			94,713.32
<u>หัก</u> สินค้าคงเหลือปลายงวด		210,670.50	13,680,751.96
<u>ต้นทุนสินค้าเลิกซื้อ</u>			206,420.00
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น			859,166.51

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าแรงทั่วไป	444,293.90	
ค่าวัสดุทั่วไป	76,157.96	
ค่าส่งเสริมการขาย	128,859.44	
ค่าขนส่ง	1,056,374.10	
ค่าวัสดุสำนักงาน	1,384.11	
ค่าเสื่อมราคา - เครื่องใช้สำนักงาน	6,534.40	
ค่าครุภัณฑ์ดำเนินงานตัดจ่าย	2,869.16	
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	104,530.70	1,821,003.77
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		(961,837.26)

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

8.1 โครงการที่ กปน.ให้สัมปทานแก่เอกชน

อัยการผู้เชี่ยวชาญพิเศษ ซึ่งเป็นคณะทำงานพิจารณาเรื่องการยุติในการดำเนินคดีแพ่งของส่วนราชการชี้แจงว่า คณะทำงานฯ ได้พิจารณาข้อพิพาทระหว่าง กปน. กับ กนอ. มีความเห็นตามความเห็นของสำนักงานประมาณ กระทรวงการคลังที่ให้ กปน.แบ่งรายได้จากการจำหน่ายน้ำในนิคมอุตสาหกรรมฯ เริ่มนับตั้งแต่วันที่กำหนดให้มีการโอนกรรมสิทธิ์ทรัพย์สินระบบประปา (วันที่ 15 ธันวาคม 2536) จนถึงวันสิ้นสุดสัญญา ที่ กปน.ให้สัมปทานแก่ผู้รับสิทธิ (วันที่ 31 กรกฎาคม 2548) รวมเป็นเวลา 11 ปี 7 เดือน 16 วัน ซึ่งคาดว่า กนอ.จะได้รับส่วนแบ่งรายได้จากการจำหน่ายน้ำทั้งหมดประมาณ 11.32 ล้านบาท ซึ่งคณะรัฐมนตรีได้ลงมติรับทราบเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2546 ตามที่คณะกรรมการพิจารณาชี้ขาดการยุติการดำเนินคดีแพ่งฯ โดยให้ กปน. ปฏิบัติตามที่สำนักงานประมาณได้นำเสนอคณะรัฐมนตรีทราบ และ กนอ. มีหนังสือ ให้ กปน.ชำระเงินส่วนแบ่ง รายได้ฯ ซึ่ง กปน.ได้ชำระให้ กนอ.แล้ว จำนวน 3.47 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2547 คงเหลือประมาณ 7.85 ล้านบาท และ กนอ. ได้ส่งเรื่องหรืออัยการสูงสุด ซึ่งสำนักงานอัยการสูงสุดได้ตอบข้อหารือ ข้อโต้แย้งในการปฏิบัติตามคำชี้ขาดเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2550 ให้ กปน.จ่ายส่วนแบ่งรายได้จากการจำหน่ายน้ำจนถึงวันสิ้นสุดสัญญา รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 6.84 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ดังนั้นจึงมียอดค้างชำระคงเหลือ 3.85 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ซึ่ง กนอ. มีหนังสือที่อก.5101(2).3/2537 ลงวันที่ 20 มิถุนายน 2550 ให้ กปน. ชำระเงินส่วนแบ่งรายได้ฯ ส่วนที่ยังค้าง กปน. ได้นำเรื่องหรือต่อที่ปรึกษากฎหมาย กปน. เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2550 ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของที่ปรึกษากฎหมาย กปน.

8.2 กรณีข้อพิพาทให้อำนาจโตตุลาการพิจารณา

8.2.1 การประสานครหลวงได้ทำสัญญากับบริษัท เชมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เชมส์ วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด สัญญาเลขที่ ลส. 11-01 (42) สัญญาจ้างดำเนินการลดน้ำสูญเสียในพื้นที่สำนักงานประปาสาขาภาษีเจริญ ฉบับลงวันที่ 9 มีนาคม 2543

๘๖๓

โดยบริษัทฯ ดังกล่าว ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 อ้างว่า กปน. ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสัญญาด้วยการไม่ชำระค่าบริหารงาน และ ค่าตอบแทนพิเศษเต็มจำนวนตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ 232.07 ล้านบาท คณะอนุญาโตตุลาการกำหนดประเด็นข้อพิพาทเพื่อนัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องในเดือนกรกฎาคม 2550 และ นัดสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านในเดือนสิงหาคม 2550 ซึ่งจะครบกำหนดยื่นคำแถลงการณ์ปิดคดี วันที่ 9 พฤศจิกายน 2550

8.2.2 การประปานครหลวงได้ทำสัญญากับบริษัท แองเลียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท แองเลียน วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล โฮลดิ้ง และบริษัท เอคิบเบิ้ลยูจี ลิมิเต็ด สัญญาเลขที่ ลส.07-01(42) สัญญาจ้างดำเนินการลดน้ำสูญเสียในพื้นที่สำนักงานประปาสาขาสุขุมวิท ฉบับลงวันที่ 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 คณะอนุญาโตตุลาการ ได้พิจารณาคำเสนอข้อพิพาทและคำคัดค้าน ได้สรุปประเด็นข้อพิพาท เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2550 โดยกำหนดนัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องในวันที่ 17 และ 31 มกราคม 2551 และวันที่ 13 และ 27 มีนาคม 2551 สำหรับนัดสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านยังไม่กำหนดวัน

8.2.3 การประปานครหลวงได้ทำสัญญากับบริษัท แองเลียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท แองเลียน วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล โฮลดิ้ง และบริษัท เอคิบเบิ้ลยูจี 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 คณะอนุญาโตตุลาการ ได้พิจารณาคำเสนอข้อพิพาทและคำคัดค้าน ได้สรุปประเด็นข้อพิพาท เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2550 โดยกำหนดนัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องในวันที่ 18 มกราคม 2551 และวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2551 วันที่ 14 และ 28 มีนาคม 2551 สำหรับนัดสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านยังไม่กำหนดวัน

8.2.4 การประปานครหลวงได้ทำสัญญากับบริษัท SALCON ENGINEERING BERHAD สัญญาเลขที่ G-SL4-7 สัญญาจ้างดำเนินการก่อสร้างโรงงานสูบน้ำดิบสำแล ฉบับลงวันที่ 13 มิถุนายน 2546 โดยบริษัทฯ ดังกล่าวยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 1/2549 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2549 โดยเรียกร้องเรื่องการขอขยายระยะเวลาก่อสร้างพร้อมค่าเสียหายและ ค่าใช้จ่าย จำนวนทุนทรัพย์ 49.75 ล้านบาท ในวันนัดพร้อมที่ 27 กันยายน 2550 กปน. ได้ยื่นคำร้องขอให้ คณะอนุญาโตตุลาการเพิกถอนคำสั่งรับคำเสนอข้อพิพาท และด้วยมีเหตุอันควรสงสัยถึงความเป็นกลาง และเป็นอิสระของคณะอนุญาโตตุลาการ ประธานและอนุญาโตตุลาการฝ่ายผู้เรียกร้องได้ขอลอนตัวจากคดีนี้ เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2550 และวันที่ 3 ตุลาคม 2550 ตามลำดับ ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างรอให้ผู้เรียกร้องเสนอ ข้ออนุญาโตตุลาการฝ่ายผู้เรียกร้อง



8.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้อง กปน. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย รวมทั้งสิ้น 17 คดี เพียงวันที่ 30 กันยายน 2550 ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,260.88 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

8.3.1 คดีฟ้องเรียกเงินค่าทดแทนที่ดินที่ถูกเวนคืน 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 150.20 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ 2 คดี

8.3.2 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 59.93 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 3 คดี

8.3.3 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 10 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,040.58 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 2 คดี และศาลอุทธรณ์ 8 คดี

ในจำนวนนี้มีคดีที่อยู่ในศาลอุทธรณ์ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท คำพิพากษาศาลชั้นต้น ตัดสินให้ กปน. ไม่ต้องชดใช้ตามที่โจทก์ฟ้อง

8.3.4 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 10.17 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 2 คดี

## 9. การจัดประเภทบัญชีใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 ได้จัดประเภทบัญชีหนี้สินอื่น ๆ ของ กองทุนบำเหน็จฯ ซึ่งเดิมแสดงไว้ในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ไปแสดงในหนี้สินหมุนเวียนอื่น ทำให้หนี้สินหมุนเวียนอื่น ของงวดปีบัญชี 2550 และ 2549 เพิ่มขึ้นจำนวน 4.8 ล้านบาท และ 7.0 ล้านบาท ตามลำดับ ในขณะที่หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นลดลงในจำนวนเดียวกัน และจัดประเภทรายละเอียดรายได้และค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 ตามรูปแบบงบกำไรขาดทุนที่ได้จัดทำขึ้นใหม่ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 การจัดประเภทใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิ หรือส่วนของทุนตามที่ได้รายงานไปแล้ว

*ชวลิต*

\*\*\*\*\*

การประปานครหลวง

รายละเอียดหนี้สินระยะยาวและหนี้สินที่ครบกำหนดชำระคืนในหนึ่งปี

รายละเอียด 3

ณ 30 กันยายน 2550

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>											
เงินกู้ธนาคารออมสิน	22 เม.ย. 46	B 650,000,000.00	B 400,000,000.00	-	-	-	-	ปี 1-2 FDR12M+0.5% ปี 3-5 FDR12M+1.125%	4	18 มี.ค. 49	18 ก.ย. 50
เงินกู้ธนาคารไทยพาณิชย์	14 พ.ย. 46	B 1,800,000,000.00	B 1,800,000,000.00	B 1,800,000,000.00	450,000,000.00	1,350,000,000.00	1,800,000,000.00	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 1,680,000,000.00	840,000,000.00	840,000,000.00	1,680,000,000.00	FDR6M+0.70%	10	15 ธ.ค. 47	1 มี.ค. 52
เงินกู้ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ	1 มิ.ย. 47	B 1,050,000,000.00	B 1,050,000,000.00	B 420,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00	420,000,000.00	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 460,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00	460,000,000.00	THBFIX6M+0.28%	10	9 ธ.ค. 47	9 มิ.ย. 52
เงินกู้ธนาคารธรมิตโม่	5 ก.ค. 47	B 950,000,000.00	B 950,000,000.00	B 545,000,000.00	270,000,000.00	275,000,000.00	545,000,000.00	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 633,333,334.00	316,666,666.00	316,666,666.00	633,333,334.00	THBFIX6M+0.30%	6	9 ม.ค. 50	9 ก.ค. 52
เงินกู้ธนาคารกรุงไทย	29 ธ.ค. 49	B 1,500,000,000.00	B 200,000,000.00	B 200,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00	MLR เฉลี่ย 4 ธนาคาร ใหญ่ - 2.1251%	8	2 ก.ย. 51	2 มี.ค. 55
พันธบัตร กปน. 2/43	28 ส.ค. 43	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	6.10%	1	29 ส.ค. 51	29 ส.ค. 51
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. 2/45	3 ต.ค. 45	B 650,000,000.00	B 650,000,000.00	-	-	-	-	2.47%	1	3 ต.ค. 49	3 ต.ค. 49
พันธบัตร กปน. 1/48	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	4.42%	1	17 ส.ค. 51	17 ส.ค. 51
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>					4,316,666,666.00	10,580,466,668.00	14,897,133,334.00				

รายการ	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้ตามสัญญา	จำนวนเงินที่ ทยอยมาใช้แล้ว	เงินต้นคงเหลือ	เงินกู้			อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		
					ถึงกำหนดชำระ (บาท) ใน 1 ปี	ถึงกำหนดชำระ (บาท) เกิน 1 ปี	รวม (บาท)		จำนวน งวด	วันเริ่มชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
เงินกู้ต่างประเทศ											
JBIC TXXIV-4 ( Principal I )	29 ก.ย. 42	Y 11,706,000,000.00	Y 5,180,736,638.00	Y 4,760,646,000.00	83,987,036.70	1,343,792,587.20	1,427,779,823.90	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	-	171,452,325.20	171,452,325.20	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 5,626,313,267.00	Y 5,626,313,267.00	79,470,946.74	1,607,933,544.13	1,687,404,490.87	0.75% , 1.70%		20 ต.ค. 50	20 เม.ย. 83
รวมเงินกู้ต่างประเทศ					163,457,983.44	3,123,178,456.53	3,286,636,439.97				
รวมเงินกู้					4,480,124,649.44	13,703,645,124.53	18,183,769,773.97				

**หมายเหตุ** บริษัทฯ 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 เมื่อวันที่ 1 ธ.ค. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม FDR6M เฉลี่ย 5 ธนาคารใหญ่ + 0.675% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 5.15% ต่อปี

สัญญาเงินกู้ธนาคารซีทีแบงก์ ทำ Swap กับธนาคารกสิกรไทยฯ เมื่อวันที่ 19 ม.ค. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFIX6M+0.26% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 4.00% ต่อปี

สัญญาเงินกู้ธนาคารกสิกรไทยฯ ทำ Swap กับธนาคารกสิกรไทยฯ เมื่อวันที่ 8 ก.พ. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFIX6M+0.28% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 3.978% ต่อปี

สัญญาเงินกู้ธนาคารภูมิโตโมฯ ทำ Swap กับธนาคารซีทีแบงก์ เมื่อวันที่ 8 ก.พ. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFIX6M+0.30% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 4.15% ต่อปี

สัญญาเงินกู้ธนาคารมิซูโฮฯ ทำ Swap กับธนาคารภูมิโตโมฯ เมื่อวันที่ 9 มี.ค. 48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFIX6M+0.30% เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ 4.135% ต่อปี

**เงินกู้ต่างประเทศ**

สัญญาเงินกู้ JBIC TXXIV-4 ( Principal I ) ทำ Plain Vanilla Cross Currency Swap กับธนาคารกสิกรไทยฯ เมื่อวันที่ 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 JPY = 0.2999130 บาท

15/8/20