



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประกาศรอลวง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของการประปานครหลวงเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่การประปานครหลวงใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุนและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการประปานครหลวง โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวเอวดี รุ่งโรจน์ชัยพร)

ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจสอบ

(นางสุวรรณา ประจวบเหมาะ)

เจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน 8

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 9 ธันวาคม 2548

การประปานครหลวง

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หมายเหตุ	2548	หน่วย : บาท 2547 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.3	980,587,486.49	1,031,931,972.25
เงินลงทุนชั่วคราว	3.4	1,421,337,433.25	1,116,203,343.55
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	2.3,3.5	423,756,858.87	546,686,449.81
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบค้างรับ	2.9,3.6	782,893,669.57	744,926,419.19
สินค้าคงเหลือ	2.4	493,066.56	215,474.31
วัสดุคงเหลือ-สุทธิ	2.5,3.7	96,586,731.66	101,694,806.82
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.8	74,559,496.68	36,765,446.52
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,780,214,743.08	3,578,423,912.45
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวอื่น	3.9	24,515,991.28	26,763,021.43
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2.6,3.10	43,562,115,282.95	41,738,788,944.36
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.7,3.11	144,136,632.81	147,515,034.76
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2.8,3.12	5,645,968,121.99	5,859,078,677.62
รายการรอการตัดบัญชี	2.12,3.13	1,603,303,207.63	1,863,949,440.19
เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน		666,832,193.23	850,754,198.19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,878,597.66	15,194,077.51
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		51,652,750,027.55	50,502,043,394.06
รวมสินทรัพย์		55,432,964,770.63	54,080,467,306.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบดุล

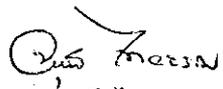
ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2548	2547 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		614,507,880.66	814,400,904.25
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		2,635,000,000.00	3,777,431,755.87
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง		2,061,230,000.00	1,450,000,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.14	1,128,172,742.96	1,234,958,837.57
รวมหนี้สินหมุนเวียน		6,438,910,623.62	7,276,791,497.69
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.15	19,053,879,932.19	19,771,125,141.68
ประมาณการหนี้สิน	5	2,113,794,706.25	2,133,611,617.50
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3.16	1,305,828,248.32	1,207,302,527.18
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		22,473,502,886.76	23,112,039,286.36
รวมหนี้สิน		28,912,413,510.38	30,388,830,784.05
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		1,192,708,301.41	1,192,708,301.41
ทุนรับจากงบประมาณ		7,194,138,837.87	7,194,138,837.87
ส่วนเกินทุน			
จากรัฐบาล		30,846,765.72	30,846,765.72
จากการรับบริจาค		2,413,535,646.25	2,209,157,479.77
จากการให้สัมปทาน		6.00	35,421.91
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		15,689,321,703.00	13,064,749,715.78
รวมส่วนของทุน		26,520,551,260.25	23,691,636,522.46
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		55,432,964,770.63	54,080,467,306.51

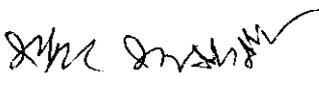
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ


(นางจารุณี ไทยธรรม)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ลงชื่อ


(นายพิพิธ พรหมสิทธิ์)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

		หน่วย : บาท			
		2548	2547		
รายได้	หมายเหตุ				
รายได้จากการดำเนินงาน	(รายละเอียด 1) 2.9.1	15,154,397,501.53	14,285,284,071.31		
รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(รายละเอียด 1)	193,690,601.94	95,552,536.36		
รวมรายได้		15,348,088,103.47	14,380,836,607.67		
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	(รายละเอียด 2)	5,206,204,818.92	4,985,647,077.34		
ค่าเสื่อมราคา	2.10	3,688,785,813.56	3,562,198,794.69		
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.11	21,213,004.33	18,100,556.34		
ค่าใช้จ่ายตัดจ่ายประจำปี		431,837,153.71	427,610,788.29		
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้		833,711,161.72	974,508,553.12		
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3.18	(129,081,836.29)	188,292,391.69		
หนี้สงสัยจะสูญ		2,232,951.16	1,682,007.01		
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(รายละเอียด 2)	142,431,122.25	601,229,522.68		
รวมค่าใช้จ่าย		10,197,334,189.36	10,759,269,691.16		
กำไรก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน		5,150,753,914.11	3,621,566,916.51		
หัก โบนัสกรรมการและพนักงาน		(453,792,522.72)	(389,237,052.24)		
กำไรสุทธิ		4,696,961,391.39	3,232,329,864.27		

F/1

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	ส่วนเกินทุน					ขาดทุนจากการ ลดค่าเงินบาท รอตัดบัญชี	ขาดทุนจากการใช้ระบบ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา แบบลอยตัวรอตัดบัญชี	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุน						
			จากรัฐบาล	จากการรับบริจาค	จากการให้สัมปทาน				
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2546	1,192,708,301.41	7,194,138,837.87	30,846,765.72	2,097,777,885.33	78,114,135.50	(33,833,783.25)	(1,427,691,741.10)	14,756,429,001.97	23,888,489,403.45
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	(70,670,761.76)	33,833,783.25	1,427,691,741.10	(1,844,137,353.40)	(453,282,590.81)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301.41	7,194,138,837.87	30,846,765.72	2,097,777,885.33	7,443,373.74	-	-	12,912,291,648.57	23,435,206,812.64
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	-	111,379,594.44	-	-	-	-	111,379,594.44
ส่วนเกินทุนจากการให้สัมปทาน	-	-	-	-	(7,407,951.83)	-	-	(657,493.17)	(8,065,445.00)
โบนัสค้างนานเกิน 10 ปี	-	-	-	-	-	-	-	2,210.98	2,210.98
โบนัสกรรมการและพนักงานจ่ายเพิ่มเติม	-	-	-	-	-	-	-	(63,316,514.87)	(63,316,514.87)
เงินนำส่งคลัง	-	-	-	-	-	-	-	(1,565,900,000.00)	(1,565,900,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	3,232,329,864.27	3,232,329,864.27
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2547(ก่อนปรับปรุง)	1,192,708,301.41	7,194,138,837.87	30,846,765.72	2,209,157,479.77	35,421.91	-	-	14,514,749,715.78	25,141,636,522.46
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	-	-	-	-	-	-	-	(1,450,000,000.00)	(1,450,000,000.00)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301.41	7,194,138,837.87	30,846,765.72	2,209,157,479.77	35,421.91	-	-	13,064,749,715.78	23,691,636,522.46
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	-	204,378,166.48	-	-	-	-	204,378,166.48
ส่วนเกินทุนจากการให้สัมปทาน	-	-	-	-	(35,415.91)	-	-	-	(35,415.91)
โบนัสค้างนานเกิน 10 ปี	-	-	-	-	-	-	-	24,769.02	24,769.02
โบนัสกรรมการและพนักงานจ่ายเพิ่มเติม	-	-	-	-	-	-	-	(11,184,173.19)	(11,184,173.19)
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง	-	-	-	-	-	-	-	(2,061,230,000.00)	(2,061,230,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	4,696,961,391.39	4,696,961,391.39
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2548	1,192,708,301.41	7,194,138,837.87	30,846,765.72	2,413,535,646.25	6.00	-	-	15,689,321,703.00	26,520,551,260.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	4,696,961,391.39	3,232,329,864.27
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	3,688,785,813.56	3,562,198,794.69
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21,213,004.33	18,100,556.34
รายจ่ายตัดจ่ายประจำปี	431,837,153.71	427,610,788.29
หนี้สงสัยจะสูญ	2,232,951.16	1,682,007.01
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(98,738,334.76)	394,100,819.58
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	17,531.07	36,242,231.75
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายวัสดุสามัญ	1,983,381.06	(5,276,471.73)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	8,744,292,891.52	7,666,988,590.20
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง(เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	120,696,639.78	(9,108,143.98)
รายได้ค่าน้ำและค่าบริการค้างรับ	(37,967,250.38)	37,525,147.84
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(39,058,879.74)	(10,965,930.72)
สินค้าคงเหลือ	(277,592.25)	(215,474.31)
วัสดุคงเหลือ	(568,172,975.18)	(435,704,990.68)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวอื่น	2,247,030.15	9,703,454.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,664,140.22	(6,399,737.03)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(420,337,045.79)	144,558,129.67
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(107,342,822.01)	423,988,330.41
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	96,958,442.07	139,379,367.83
ประมาณการหนี้สิน	(19,816,911.25)	293,509,535.50
จ่าย โบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	(11,184,173.19)	(63,316,514.87)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,773,701,493.95	8,189,941,764.84

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น)	(305,134,089.70)	(399,754,130.13)
เงินรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	9,843,550.00	22,216,467.36
เงินรับจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	18,890,693.00	8,948,570.90
เงินลงทุนจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(4,377,483,875.46)	(5,013,153,426.40)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(4,653,883,722.16)</u>	<u>(5,381,742,518.27)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับจากเงินกู้	5,624,479,066.49	9,765,586,882.27
จ่ายชำระคืนเงินกู้	(7,345,641,324.04)	(10,656,273,110.11)
เงินนำส่งคลัง	(1,450,000,000.00)	(1,565,900,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(3,171,162,257.55)</u>	<u>(2,456,586,227.84)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(51,344,485.76)	351,613,018.73
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,031,931,972.25	680,318,953.52
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>980,587,486.49</u>	<u>1,031,931,972.25</u>
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
เงินสดจ่ายในระหว่างปี		
ดอกเบี้ยจ่าย	902,213,041.00	1,026,950,803.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

รายละเอียดรายได้

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	2548	2547
รายได้จากการดำเนินงาน :-		
รายได้ค่าน้ำและค่าบริการรายเดือน	14,042,036,830.49	13,342,219,420.17
รายได้ค่าติดตั้งประปา ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปา	553,764,242.19	499,611,802.82
รายได้ค่าน้ำดิบ	164,834,754.50	62,953,886.94
รายได้ค่าสมทบก่อสร้าง	1,990,121.16	2,734,959.87
รายได้จากการรับจ้างงาน	249,961,847.11	246,275,340.39
รายได้จากการจำหน่ายน้ำขวด	8,825,510.79	1,596,653.35
รายได้เบ็ดเตล็ด	132,984,195.29	129,892,007.77
รวม	15,154,397,501.53	14,285,284,071.31
รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน :-		
ดอกเบี้ยรับ	71,640,618.28	21,799,106.60
รายได้ค่าขายแบบ	14,051,229.28	8,710,274.30
รายได้ค่าสินไหมทดแทน	39,138,419.87	24,601,037.92
รายได้ค่าเช่าอุปกรณ์และเครื่องมือ	126,620.00	162,965.00
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	3,676,331.11	2,931,807.74
รายได้ค่าเช่าอาคารและสถานที่	2,844,753.89	2,918,049.91
รายได้ทดแทนจากการละเมิดการใช้น้ำ	4,456,705.99	2,339,569.12
รายได้จากการลดค่าเพื่อวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	20,214,665.14	-
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	-	5,276,471.73
รายได้อื่น	37,541,258.38	26,813,254.04
รวม	193,690,601.94	95,552,536.36

การประปานครหลวง
รายละเอียดค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :-		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		
เงินเดือนและเงิน พสร.	1,908,940,002.24	1,767,969,830.10
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จ	91,059,523.66	84,714,910.56
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	97,969,568.64	90,493,057.30
เงินช่วยเหลือบุตรพนักงาน	1,026,349.00	1,106,013.50
ค่ารักษาพยาบาลพนักงาน	98,842,878.46	88,294,451.85
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตรพนักงาน	8,382,849.75	9,148,620.80
เงินช่วยเหลือค่าคลอดบุตรและประสภภัยพนักงาน	26,200.00	14,000.00
เงินสวัสดิการรถรับส่งพนักงาน	4,980,725.00	4,478,000.00
เงินสวัสดิการกีฬาและดนตรี - พนักงาน	2,067,879.37	2,021,574.81
เงินช่วยเหลือพิเศษสำหรับพนักงานถึงแก่กรรม	804,120.00	1,082,850.00
ค่าฝึกอบรมพนักงาน	8,147,623.77	6,787,244.50
ทุนการศึกษาบุตรพนักงาน	450,000.00	359,500.00
เงินทดแทนพนักงาน	162,000.00	162,000.00
ค่าตรวจสอบสุขภาพพนักงาน	254,484.00	370,415.00
เงินช่วยเหลือค่าน้ำประปาพนักงาน	2,552,701.67	2,653,289.56
ค่าล่วงเวลาพนักงาน	39,029,969.43	41,325,794.40
ค่าล่วงเวลาโครงการลดน้ำสูญเสีย - พนักงาน	9,589,266.54	9,664,861.08
ค่าอาหารทำการนอกเวลา - พนักงาน	119,880.00	183,000.00
เงินส่งเสริมพนักงาน	22,005,318.83	22,465,413.20
ค่าพาหนะเหมาจ่าย - พนักงาน	7,108,275.00	7,480,950.00
เงินเพิ่มพิเศษสำหรับผู้ปฏิบัติงานเป็นกะ	14,319,505.84	18,659,112.23
เงินค่าตอบแทนพนักงานปฏิบัติหน้าที่อื่น	222,810.00	178,374.00
ค่าเบี้ยประชุมพนักงาน	2,200,750.00	1,318,750.00
เงินเพิ่มพิเศษสาขาวิชาชีพเฉพาะ - พนักงาน	11,923,200.00	12,201,600.00
เงินตอบแทนความชอบในการทำงานของพนักงานเกษียณอายุ	54,818,400.00	47,776,000.00
เงินชดเชยพนักงานที่ กปน. ให้ออกโดยไม่มีความคิด	95,700.00	448,590.00
เงินผลประโยชน์ตอบแทนพิเศษ - พนักงาน	13,686,300.00	71,643,300.00
ภาษีเงินได้ที่ กปน. ออกให้พนักงาน	1,717,297.87	1,794,101.81
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	<u>2,402,503,579.07</u>	<u>2,294,795,604.70</u>

	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่นๆ		
ค่าเบี้ยประชุมและเงินตอบแทนกรรมการ	9,256,610.62	1,067,000.00
ค่าไฟฟ้า	825,690,306.11	761,590,273.33
ค่าสารเคมี	231,724,448.97	251,297,342.36
ค่าน้ำดิบ	156,424,992.50	134,799,050.00
ค่ารับรองการกุศลและสมนาคุณ	41,915,880.01	17,783,072.59
ค่าพาหนะและเบี้ยเลี้ยง	78,084.08	4,346,358.95
ค่าโทรศัพท์	6,986,009.81	6,632,697.50
ค่าน้ำประปา	3,153,106.51	3,423,886.23
ค่าน้ำประปาริจาค	667,454.89	488,511.24
ค่าท่อและอุปกรณ์เพื่อการจำหน่าย	203,506,843.61	179,370,096.50
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อรั่ว ท่อแตก ปรับปรุงที่ตั้งมาตรฐาน	84,618,569.52	59,484,001.04
ค่าวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมมาตรฐาน้ำ	14,297,858.32	16,048,604.57
ค่าวัสดุเพื่อใช้กรองน้ำ	57,000.00	1,340,074.50
ค่าวัสดุเครื่องจักรและอุปกรณ์	15,464,539.24	11,711,778.73
ค่าวัสดุก่อสร้าง	5,809,459.31	6,663,400.90
ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	14,065,724.72	13,679,792.36
ค่าวัสดุยานพาหนะ	1,514,807.45	1,865,832.78
ค่าวัสดุไฟฟ้า วิทยุ และอิเล็กทรอนิกส์	11,594,233.56	8,245,507.13
ค่าวัสดุเครื่องแต่งกายและคุ้มครองความปลอดภัย	545,484.62	2,435,323.42
ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	8,978,891.90	9,382,436.21
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	5,217,392.79	4,105,614.23
ค่าวัสดุสำนักงาน งานบ้าน งานครัว	24,141,300.88	28,937,750.84
ค่าวัสดุเกษตร	762,950.72	709,723.50
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอาคารและสิ่งก่อสร้าง	11,231,694.58	26,105,613.63
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรและอุปกรณ์	12,585,422.91	5,397,788.31
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องใช้สำนักงาน	3,315,381.76	1,201,281.95
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษายานพาหนะ	5,168,181.90	4,960,542.97
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	16,567,308.97	15,444,530.17
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ	4,732,767.07	4,344,864.01
ค่าติดตั้งและบำรุงรักษาระบบไฟฟ้า	6,728,148.28	5,631,589.45



	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ค่าติดตั้งและบำรุงรักษาระบบโทรศัพท์	259,836.40	376,390.81
ค่าเบี้ยประกันภัยทรัพย์สิน	850,385.24	739,338.47
ค่าเบี้ยประกันภัยอื่น	113,974.00	126,151.99
ค่าเช่าที่ดิน	6,611,430.12	3,885,423.82
ค่าเช่าที่ทำการและทรัพย์สิน	3,573,321.88	5,901,303.60
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	3,071,699.16	2,698,387.69
ค่าไปรษณีย์และอากรแสตมป์	10,654,540.33	16,464,827.84
ค่าบริการด้าน โทรคมนาคม	3,897,012.48	2,501,250.33
ค่าวารสาร	207,686.86	192,962.51
ค่าจัดทำเอกสาร	1,518,652.28	1,490,816.50
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปาใหม่	51,914,586.69	42,343,330.36
ค่าจ้างเหมาตรวจสอบและปรับปรุงประตุน้ำ	5,338,717.72	5,912,125.00
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนและยกย้ายมาตรวัดน้ำ	24,216,773.50	18,498,350.50
ค่าจ้างเหมาซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	77,760,485.21	37,401,356.98
ค่าจ้างเหมาสำรวจหาท่อรั่ว	16,571,336.51	12,465,640.00
ค่าจ้างเหมาดำเนินการกำจัดตะกอน	25,033,352.02	12,520,366.10
ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	22,492,950.68	20,238,825.38
ค่าจ้างเหมาขี้นรักษาการณ์	20,154,852.35	18,196,238.30
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	58,955,952.65	53,313,434.98
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	70,856,413.33	46,560,320.77
ค่าสอบบัญชี	950,000.00	950,000.00
ค่าจ้างเพื่อปรับปรุงกำลังส่งน้ำ	575,571.77	44,170.00
ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการ BPD	-	5,670,000.00
ค่าจ้างลดน้ำสูญเสีย	395,143,945.57	511,283,495.29
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,476,949.31	1,464,537.93
ค่าธรรมเนียมอื่น	1,498,669.00	823,078.58
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	14,875,035.75	14,313,963.21
ภาษีทะเบียนยานพาหนะ	1,191,011.10	1,244,140.40
ครุภัณฑ์ตัดจ่าย	21,282,403.46	10,890,394.33
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท	-	33,429,440.00



หน่วย : บาท

	2548	2547
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	7,174,172.97	6,578,219.74
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาศูนย์ประสานงานสาธารณสุขป๋อกคทม.	1,000,000.00	-
ค่าธรรมเนียมการบริการรับชำระค่าน้ำผ่านตัวแทน	23,620,365.00	24,546,410.00
ค่าตอบแทนบุคคลภายนอก	3,133,694.73	1,518,345.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	8,194,501.54	6,020,378.53
ค่าชดใช้ค่าเสียหายอื่น	584,551.00	402,340.00
ค่ารางวัลนำจับผู้ลักใช้น้ำ	721,041.18	638,400.00
ค่าใช้จ่ายในการยกเลิกใบเสร็จค่าน้ำส่วนราชการ	186,900.43	149,691.46
ค่าใช้จ่ายอื่นจากการดำเนินงาน	100,422.84	1,250,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการผลิตน้ำขวด	9,677,500.84	2,927,807.27
ค่าใช้จ่ายจากการรับจ้างงาน	181,459,688.34	176,385,479.57
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่นๆ	2,803,701,239.85	2,690,851,472.64
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	5,206,204,818.92	4,985,647,077.34
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน		
ขาดทุนจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	1,983,381.06	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	17,531.07	36,242,231.75
ค่าใช้จ่ายการระดมทุนกองทุนบำเหน็จ	135,789,790.00	395,905,775.64
ค่าวัสดุเสื่อมสภาพและสิ้นเปลือง	-	20,214,665.14
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	4,640,420.12	148,866,850.15
รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	142,431,122.25	601,229,522.68



การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

การประปานครหลวง (กปน.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งตามพระราชบัญญัติการประปานครหลวง พ.ศ. 2510 มีวัตถุประสงค์เพื่อสำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา รวมทั้งผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี จังหวัดสมุทรปราการและควบคุม มาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว นอกจากนี้ยังดำเนินธุรกิจน้ำดื่มบรรจุขวดหรือธุรกิจ อื่นที่เกี่ยวข้องกันอันเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง

การผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปา และการจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบ การประปานครหลวงมีการ ใช้แหล่งน้ำดิบจากแม่น้ำแม่กลองตั้งแต่ปี 2547 โดยกรมชลประทานเรียกเก็บค่าชลประทานจากผู้ใช้น้ำทาง ชลประทาน เพื่อกิจการโรงงานตามกฎกระทรวงฉบับที่ 42(พ.ศ.2540) และการประปานครหลวงจัดเก็บค่าน้ำดิบ จากผู้ใช้น้ำทุกรายตามประกาศของการประปานครหลวงในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 121 ตอนที่ 33 ง. ลงวันที่ 22 เมษายน 2547

2. เกณฑ์การเสนองบการเงินและนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การเสนองบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานในการประปา นครหลวง ไว้ในงบการเงินของการประปานครหลวง ตามหนังสือที่กระทรวงการคลังกำหนด (หนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค 0209.2/4170 ลงวันที่ 9 มีนาคม 2544) โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ กองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานในการประปานครหลวง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ไว้ใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

2.2 เงินฝากธนาคารที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการเงินตราต่างประเทศที่ฝากไว้กับธนาคารพาณิชย์ บันทึกบัญชีตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการนั้น และ ณ วันสิ้นงวดจะปรับค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราซื้อตัวเฉลี่ยตามประกาศธนาคารแห่ง ประเทศไทย ผลต่างถือเป็นกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในงวดบัญชีนั้นทั้งจำนวน

2.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

คำนวณจากยอดลูกหนี้การค้าที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ซึ่งค้างชำระเกินกว่า 6 เดือนขึ้นไป นับจากวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระตามอัตราและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (หนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค 0512/48751 ลงวันที่ 21 กันยายน 2527) ดังนี้

หนัก้างชำระเกินกว่า 6 เดือน – 1 ปี	อัตราร้อยละ 50
หนัก้างชำระเกินกว่า 1 ปี – 2 ปี	อัตราร้อยละ 75
หนัก้างชำระเกินกว่า 2 ปี	อัตราร้อยละ 100

2.4 สินค้ำกงเหลือ

ขวดน้ำเปล่าซึ่งเป็นวัตถุดิบราคาทุนด้วยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO) และสินค้ำสำเร็จรูปกงเหลือใช้วิธีต้นทุนมาตรฐาน โดยบันทึกบัญชีตามวิธีบันทึกเมื่อสิ้นงวด (Periodic Method)

2.5 วัสดุกงเหลือ – สุทธิ

2.5.1 วัสดุสำรองกงคลัง แสดงโดยใช้วิธีราคาทุนถัวเฉลี่ยและถัวเป็นวัสดุลำสมัยจะสำรองการขาดทุนจากวัสดุไว้ทั้งจำนวน

2.5.2 วัสดุลำสมัย เกิดจากการรื้อคืนของทรัพย์สิน แสดงโดยใช้วิธีราคาตามบัญชี

2.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

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

2.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ประกอบด้วย สิทธิการใช้ที่ดิน สิทธิการใช้แผนผังที่เชิงรหัสและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนตามบัญชี หัก ค่าตัดจำหน่ายประจำปี

2.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

สินทรัพย์ถาวรที่อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างจะบันทึกเข้าบัญชีระบบงานต่างๆ ทั้งในโครงการและนอกโครงการ เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วและสินทรัพย์พร้อมจะใช้งานจึงโอนบัญชีดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ถาวร

2.9 การรับรู้รายได้

2.9.1 รายได้ค้ำน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค้ำน้ำคืบ

รับรู้รายได้เมื่อมีการออกใบแจ้งหนี้ค้ำน้ำประปา ค่าบริการรายเดือนและค้ำน้ำคืบตามปริมาณการใช้น้ำในรอบระยะเวลาแต่ละเดือน สำหรับกรณีที่ยังไม่มีการออกใบแจ้งหนี้ค้ำน้ำประปา ค่าบริการรายเดือนและค้ำน้ำคืบ ณ วันสิ้นงวดบัญชี จะประมาณรายได้ค้ำน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค้ำน้ำคืบตามระยะเวลาที่ค้างการออกใบแจ้งหนี้เป็นรายได้ค้ำรับและรับรู้เป็นรายได้ในงวดบัญชีนั้นๆ

2.9.2 รายได้ประเภทอื่นรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับชำระเงิน

2.9.3 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยค้ำนึ่งถึงอัตราผลตอบแทนที่

แท้จริงของสินทรัพย์

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 และบริเวณวัด สำเลตัดจำหน่ายตามอายุสัญญาเช่าภายใน 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

ในงวดบัญชีปี 2548 คณะกรรมการ กปน. ได้ให้ความเห็นชอบในหลักการให้ กปน. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงของอัตราดอกเบี้ยลอยตัวโดยการใช้เครื่องมือทางการเงินตามความเหมาะสมของภาวะตลาดโดยกำหนดกรอบไว้ไม่เกิน 4.20%

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 การแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

จากมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2546 กำหนดให้ กปน. จัดทะเบียนเป็นบริษัท ภายในวันที่ 1 เมษายน 2547 ภายใต้พระราชบัญญัติทุนรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2542 ขณะนี้อยู่ระหว่างชะลอการแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อรอนโยบายจากรัฐบาลในการดำเนินการต่อไป

3.2 การเปลี่ยนแปลงประมาณการบัญชี

ในงวดบัญชีปี 2548 ไตรมาสที่ 2 ได้มีการเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานทรัพย์สินประเภทอู่โมเมนต์ส่งน้ำและท่อส่งน้ำ ตามมติการประชุม คณะกรรมการ กปน. เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2548 จากเดิม 25 ปี เป็น 35 ปี โดยมีผลตั้งแต่งวดบัญชีปี 2548 เป็นต้นไป

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
เงินสดในมือและเงินสดย่อย	1.84	1.72
เงินระหว่างทาง	14.10	14.26
เงินฝากธนาคาร (กระแสรายวันและออมทรัพย์)	964.65	986.40
เงินฝากกระทรวงการคลัง	-	29.55
รวม	<u>980.59</u>	<u>1,031.93</u>

เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวันและออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 จำนวน 964.65 ล้านบาท และ 986.40 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ของกองทุนบำเหน็จ กปน. จำนวน 407.63 ล้านบาท และ 153.80 ล้านบาท ตามลำดับ

3.4 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 จำนวน 1,421.34 ล้านบาท และ 1,116.20 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำซึ่งมีกำหนดระยะเวลาคืนตั้งแต่ 3 เดือนหรือมากกว่า ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จ กปน. จำนวน 219.43 ล้านบาท และ 616.19 ล้านบาท ตามลำดับ

3.5 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	423.73	548.67
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	6.05	13.50
รวม	<u>429.78</u>	<u>562.17</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	6.02	15.48
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	<u>423.76</u>	<u>546.69</u>

3.5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ 423.73 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ 395.42 ล้านบาทและภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ ยังไม่ถึงกำหนดชำระ 28.31 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

	<u>2548</u>		<u>2547</u>	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	152.71	36.04	239.84	43.71
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	271.02	63.96	308.83	56.29
รวม	<u>423.73</u>	<u>100.00</u>	<u>548.67</u>	<u>100.00</u>

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ปี 2548 จำนวน 271.02 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2547 จำนวน 308.83 ล้านบาทแล้ว ลูกหนี้ลดลง 37.81 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 12.24 จำแนกตามหน่วยงานดังนี้

ส่วนราชการและ รัฐวิสาหกิจ	<u>2548</u>		<u>2547</u>		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. หน่วยงานอิสระ	97.44	35.95	98.64	31.00	(1.20)	(1.22)
2. กระทรวงกลาโหม	50.51	18.64	83.51	26.25	(33.00)	(39.52)
3. กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์	2.31	0.85	2.59	0.81	(0.28)	(10.81)
4. กระทรวงคมนาคม	2.10	0.77	1.90	0.60	0.20	10.53
5. กระทรวงมหาดไทย	25.78	9.52	27.91	8.77	(2.13)	(7.63)
6. กระทรวงยุติธรรม	4.40	1.62	8.96	2.82	(4.56)	(50.89)
7. กระทรวงศึกษาธิการ	45.50	16.79	50.96	16.02	(5.46)	(10.71)
8. กระทรวงสาธารณสุข	8.97	3.31	8.70	2.73	0.27	3.10
9. กระทรวงการคลัง	1.34	0.49	1.71	0.54	(0.37)	(21.64)

ส่วนราชการและ รัฐวิสาหกิจ	2548		2547		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
10. รัฐวิสาหกิจ	28.14	10.38	28.44	8.94	(0.30)	(1.05)
11. กระทรวงแรงงาน	0.40	0.15	0.36	0.11	0.04	11.11
12. หน่วยราชการอื่นๆ	4.13	1.53	4.47	1.41	(0.34)	(7.61)
รวม	271.02	100.00	318.15	100.00	(47.13)	(14.81)
หัก ลูกหนี้เบิกหักผลส่ง	-		9.32		(9.32)	(100.00)
รวม	271.02		308.83		(37.81)	(12.24)

3.5.2 ระยะเวลาที่ค้างชำระ (ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ จวดบัญชี ปี 2548)

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	เอกชน	หน่วย : ล้านบาท	
		ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ	รวม
1 - 6 เดือน	145.60	206.82	352.42
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	1.57	9.48	11.05
เกิน 1 ปี - 2 ปี	1.80	9.87	11.67
เกิน 2 ปี	3.74	44.85	48.59
รวม	152.71	271.02	423.73

3.5.3 ประสิทธิภาพการเก็บหนี้ค่าน้ำประปา (รวมรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบค้างรับ)

	2548		2547	
	เอกชน	ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ	เอกชน	ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ
อัตราค่าธรรมเนียมของลูกหนี้ (ครั้ง)	14.18	4.25	13.12	3.56
จำนวนวันที่ใช้จัดเก็บหนี้ (วัน)	26	86	28	103

3.6 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบค้างรับ

	2548		2547	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	745.40	95.21	707.99	95.04
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	37.49	4.79	36.94	4.96
รวม	<u>782.89</u>	<u>100.00</u>	<u>744.93</u>	<u>100.00</u>

3.7 วัสดุคงเหลือ – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
วัสดุสำรองคงคลัง	94.86	119.19
วัสดุสิ้นเปลือง - วัสดุสิ้นของทรัพย์สิน	0.38	0.89
วัสดุระหว่างทาง	1.35	1.82
รวม	<u>96.59</u>	<u>121.90</u>
หัก สำรองขาดทุนจากวัสดุสำรองคงคลัง - สิ้นเปลือง	-	20.21
วัสดุคงเหลือ – สุทธิ	<u>96.59</u>	<u>101.69</u>

3.8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	12.84	28.37
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	23.08	8.08
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.09	0.31
สินทรัพย์อื่น	38.55	-
รวม	<u>74.56</u>	<u>36.76</u>

ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 จำนวน 23.08 ล้านบาท และ 8.08 ล้านบาท ได้รวมดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับของกองทุนบำเหน็จฯ จำนวน 4.05 ล้านบาท และ 4.23 ล้านบาท ตามลำดับ

3.9 เงินให้กู้ยืมระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ลูกหนี้เงินกู้ 60 เท่า	14.67	19.71
ลูกหนี้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	9.85	7.05
รวม	<u>24.52</u>	<u>26.76</u>

3.10 ที่ดิน...

3.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2548

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ยอด	ค่าเสื่อม	ยอด	อาคารและ
	ต้นงวด			ปลายงวด				
ที่ดิน	4,277.54	8.11	-	4,285.65	-	-	-	4,285.65
อาคารและ								
สิ่งก่อสร้าง	15,227.46	659.64	4.59	15,882.51	6,197.73	719.36	51.13	6,865.96
เครื่องจักรและ								
อุปกรณ์	4,719.61	518.38	56.93	5,181.06	3,225.50	351.77	54.83	3,522.44
ท่อ	46,073.41	4,099.02	280.77	49,891.66	19,851.00	2,318.47	225.12	21,944.35
มาตรวัดน้ำ	1,827.79	194.72	89.08	1,933.43	1,317.90	209.97	87.57	1,440.30
เครื่องมือและ								
เครื่องใช้สำนักงาน	525.24	43.18	27.48	540.94	374.96	66.41	25.61	415.76
ยานพาหนะและ								
ขนส่ง	350.15	3.89	21.53	332.51	295.32	22.80	21.29	296.83
รวม	73,001.20	5,526.94	480.38	78,047.76	31,262.41	3,688.78	465.55	34,485.64

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2547

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ยอด	ค่าเสื่อม	ยอด	อาคารและ
	ต้นงวด			ปลายงวด				
ที่ดิน	4,270.57	6.97	-	4,277.54	-	-	-	4,277.54
อาคารและ								
สิ่งก่อสร้าง	15,398.41	48.54	219.49	15,227.46	5,660.74	715.57	178.58	6,197.73
เครื่องจักรและ								
อุปกรณ์	4,627.80	165.82	74.01	4,719.61	2,935.82	342.27	52.59	3,225.50
ท่อ	41,730.44	4,788.42	445.45	46,073.41	18,069.04	2,216.16	434.20	19,851.00
มาตรวัดน้ำ	1,686.39	237.08	95.68	1,827.79	1,206.59	205.93	94.62	1,317.90
เครื่องมือและ								
เครื่องใช้สำนักงาน	531.62	32.63	39.01	525.24	351.18	58.47	34.69	374.96
ยานพาหนะและ								
ขนส่ง	375.39	12.02	37.26	350.15	307.86	23.80	36.34	295.32
รวม	68,620.62	5,291.48	910.90	73,001.20	28,531.23	3,562.20	831.02	31,262.41

/ณ วันที่...

3.12 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 6	241.35	659.21
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7	3,974.25	3,986.55
โครงการคลองประปาฝั่งตะวันตก	1.02	8.85
โครงการปรับปรุงระบบประปาเพื่อลดน้ำสูญเสีย	251.41	55.71
งบลงทุนปกติ	1,177.94	1,148.76
รวม	<u>5,645.97</u>	<u>5,859.08</u>

ในงวดบัญชีปี 2548 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 5,645.97 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานปรับปรุงระบบงานต่างๆ ของประปาและโครงการแผนหลัก ในรอบปีบัญชีนี้ได้บันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจำนวน 40.60 ล้านบาท และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 35.73 ล้านบาท เป็นต้นทุนสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน 4.87 ล้านบาท

ในงวดบัญชีปี 2547 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 5,859.08 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานปรับปรุงระบบงานต่างๆ ของประปาและโครงการแผนหลัก ในรอบปีบัญชีนี้ได้บันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจำนวน 63.56 ล้านบาท และขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 47.45 ล้านบาท เป็นต้นทุนสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน 111.01 ล้านบาท

3.13 รายจ่ายรายการตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ค่าใช้จ่ายโครงการลดน้ำสูญเสีย	1,083.81	1,294.43
ค่าใช้จ่ายโครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ	42.10	43.24
ค่าใช้จ่ายปรับปรุงกำลังน้ำ	477.39	526.28
รวม	<u>1,603.30</u>	<u>1,863.95</u>

ในปี 2548 รายจ่ายรายการตัดบัญชีมียอดยกมาจากงวดก่อน 1,863.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นระหว่างงวด 171.19 ล้านบาท เป็นการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายโครงการลดน้ำสูญเสีย 93.84 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายโครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ 13.63 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายงานปรับปรุงกำลังน้ำ 63.72 ล้านบาท รายจ่ายรายการตัดบัญชีได้ตัดจ่ายรวมในงวดนี้ 431.84 ล้านบาท คงเหลือรายการตัดบัญชีจำนวน 1,603.30 ล้านบาท



3.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	159.19	187.75
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	75.93	66.84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15.13	45.35
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	29.17	33.65
ภาษีขายค่าน้ำค่าบริการรายเดือนยังไม่ถึงกำหนดชำระ	28.31	36.43
ภาษีขายรับเกิน	1.25	1.25
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2.15	1.29
โบนัสค้างจ่าย	454.39	389.84
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	226.73	233.55
เจ้าหนี้เบ็ดเตล็ด	49.22	45.30
หนี้สินอื่น ๆ	86.70	193.71
รวม	<u>1,128.17</u>	<u>1,234.96</u>

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 จำนวน 2.15 ล้านบาท และ 1.29 ล้านบาท ได้รวมภาษีหัก ณ ที่จ่ายของกองทุนบำเหน็จฯ จำนวน 0.05 ล้านบาท และ 0.04 ล้านบาท หนี้สินอื่น ๆ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 จำนวน 86.70 ล้านบาท และ 193.71 ล้านบาท ได้รวมหนี้สินอื่น ๆ ของกองทุนบำเหน็จฯ จำนวน 0.03 ล้านบาท และ 0.46 ล้านบาท

3.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
เงินกู้ในประเทศ	18,028.80	16,758.80
เงินกู้ต่างประเทศ	3,660.08	6,789.76
รวม	<u>21,688.88</u>	<u>23,548.56</u>
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	2,635.00	3,777.43
เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	<u>19,053.88</u>	<u>19,771.13</u>

ในงวดบัญชีปี 2548 กปน. ได้ทำการ Refinance เงินกู้ต่างประเทศJBIC จำนวน 3,593.65 ล้านบาทโดยวิธีการออกพันธบัตรจำนวน 3,000.00 ล้านบาทและจากเงินรายได้ จำนวน 593.65 ล้านบาท เพื่อลดความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 จึงมีเงินกู้ในประเทศ จำนวน 18,028.80 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 1.725 - 11.50 ต่อปี ส่วนเงินกู้ต่างประเทศ 3,660.08 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 0.75 - 3.50 ต่อปี กปน. มีดอกเบี้ยเงินกู้ทั้งสิ้น 873.79 ล้านบาท รับรู้เป็น

ต้นทุน...

ต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 40.60 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจำนวน 833.19 ล้านบาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและมีค่าธรรมเนียมเงินกู้ 0.52 ล้านบาท

ณ วันสิ้นงวดปี 2548 กปน. ได้ปรับค่าเงินกู้ต่างประเทศให้เป็นเงินบาท โดยมีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินกู้ที่ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างนำไปลดต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.13.2 จำนวนเงิน 35.73 ล้านบาท ส่วนผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินกู้ที่เป็นสินทรัพย์ถาวรที่ก่อสร้างเสร็จและนำไปใช้งานแล้ว รับรู้เป็นรายได้จำนวน 102.79 ล้านบาท

ข้อมูลเกี่ยวกับเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้นปรากฏตามรายละเอียด 3

3.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	227.74	190.34
เงินประกันการใช้น้ำ	1,069.44	1,006.70
เงินประกันตัวพนักงาน	0.32	0.33
หนี้สินอื่นๆ	8.33	9.93
รวม	<u>1,305.83</u>	<u>1,207.30</u>

หนี้สินอื่น ๆ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 จำนวน 8.33 ล้านบาท และ 9.93 ล้านบาท เป็นหนี้สินของกองทุนบำเหน็จฯ หมวดหนี้สินหมุนเวียนอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5

3.17 ส่วนของทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ทุนประเดิม	1,192.71	1,192.71
ทุนรับจากงบประมาณ	7,194.14	7,194.14
ส่วนเกินทุน		
จากรัฐบาล	30.85	30.85
จากการบริจาค	2,413.53	2,209.15
จากการให้สัมปทาน	-	0.04
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	15,689.32	13,064.75
รวม	<u>26,520.55</u>	<u>23,691.64</u>

3.18 (กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ประกอบด้วย

	หน่วย: ล้านบาท	
	2548	2547
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)		
ชำระเงินกู้	(23.17)	(216.41)
อื่นๆ	(7.17)	10.60
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)		
เงินกู้	(102.79)	395.06
อื่นๆ	4.05	(0.96)
รวม	<u>(129.08)</u>	<u>188.29</u>

4. ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบระหว่างปี 2548 และ 2547 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2548	2547	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้	15,348.09	14,380.83	967.26	6.73
หัก ค่าใช้จ่าย	10,197.34	10,759.27	(561.93)	(5.22)
กำไรก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน	5,150.75	3,621.56	1,529.19	42.22
หัก โบนัสกรรมการและพนักงาน	453.79	389.23	64.56	16.59
กำไรสุทธิ	<u>4,696.96</u>	<u>3,232.33</u>	<u>1,464.63</u>	45.31

ในงวดบัญชีปี 2548 กปน. มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 1,464.63 ล้านบาท โดยมีรายได้รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 967.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.73 ค่าใช้จ่ายรวมลดลง จำนวน 561.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.22 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากดอกเบี้ยจ่ายลดลง และมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจาก กปน. ได้ทำการ Refinance เงินกู้ต่างประเทศโดยใช้เงินกู้ในประเทศมาชำระแทน และจ่ายโบนัส เพิ่มขึ้นอีก 64.56 ล้านบาท

5. ประมวลการหนี้สิน

เป็นกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานในการประปานครหลวง จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2519 เพื่อเป็นหลักประกันในการจ่ายเงินบำเหน็จให้ผู้ปฏิบัติงานตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 47 ว่าด้วยบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานในการประปานครหลวง พ.ศ. 2519 ซึ่งถูกยกเลิกตามข้อบังคับการประปานครหลวงฉบับที่ 114 พ.ศ. 2543 และแก้ไขเพิ่มเติมตามข้อบังคับฉบับที่ 120 พ.ศ. 2546 โดยการประปานครหลวงจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จฯ ทุกสิ้นเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของผู้ปฏิบัติงานและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ส่วนที่เหลือรับรู้โดยวิธีประมวลการเป็นภาระผูกพันของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน ณ วันสิ้นงวด

/รายละเอียด...

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2548	2547
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	407.63	153.80
เงินลงทุนชั่วคราว	219.43	616.19
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	4.05	4.23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	631.11	774.22
ลูกหนี้ กปน.	1,591.25	1,455.47
เงินให้กู้ยืมระยะยาวอื่น	24.52	26.76
ลูกหนี้อื่น - ภาษีมูลค่าเพิ่มขอคืน	0.35	0.13
รวมสินทรัพย์	2,247.23	2,256.58
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	0.05	0.04
เจ้าหนี้อื่น	0.03	0.46
รวมหนี้สินหมุนเวียน	0.08	0.50
เงินบำเหน็จค้ำงานเกิน 1 ปี	0.11	0.26
เจ้าหนี้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	8.22	9.67
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	8.33	9.93
รวมหนี้สิน	8.41	10.43
เงินกองทุน		
ยอดยกมา	2,133.61	1,840.10
บวก(หัก) เงินสมทบกองทุนบำเหน็จรับระหว่างงวด	100.18	80.22
รับโอนสมทบให้ครบตามภาระผูกพัน	135.79	395.91
เงินบำเหน็จจ่ายให้พนักงาน	(144.14)	(185.63)
เงินบำเหน็จค้างจ่าย	(111.65)	3.01
รวมเงินกองทุน	2,113.79	2,133.61
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	125.03	112.54
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	2,247.23	2,256.58
ภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงาน	2,113.79	2,133.61

/ณ วันที่...

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 กปน. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับ
บำเหน็จตามข้อบังคับดังกล่าว จำนวน 2,113.79 ล้านบาท และ 2,133.61 ล้านบาท ตามลำดับ

6. โครงการผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด

ผลประกอบการ โครงการผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2547 ถึงวันที่
30 กันยายน 2548 มีดังนี้

		หน่วย : บาท	
รายได้จากการจำหน่ายน้ำขวด	8,824,545.10		
หัก รับคืนสินค้า - น้ำดื่มบรรจุขวด	(6,953.27)	8,817,591.83	
รายได้อื่นจากการจำหน่ายน้ำขวด		7,918.96	8,825,510.79
ต้นทุนสินค้าที่จำหน่าย			
สินค้าคงเหลือต้นงวด		86,023.60	
ต้นทุนการผลิต			
วัตถุดิบทางตรง			
ค่าขวดใช้ไป			
ขวดเปล่าคงเหลือต้นงวด	129,450.71		
ซื้อขวดเปล่าระหว่างงวด	6,132,592.00		
หัก ส่งคืนวัตถุดิบ - ขวด	(911,829.60)		
ขวดเปล่ามีไว้เพื่อผลิต	5,350,213.11		
ขวดเปล่าคงเหลือปลายงวด	(266,986.50)	5,083,226.61	
ค่าน้ำประปาในการผลิต	50,615.08	5,133,841.69	
ค่าแรงทางตรง		733,167.41	
ค่าใช้จ่ายในการผลิต			
วัตถุดิบอ้อม	1,242,532.00		
ค่าแรงทางอ้อม	189,410.01		
ค่าไฟฟ้า	140,396.11		
ค่าตรวจวิเคราะห์	14,700.00		
ค่าวัสดุใช้ในการกรองน้ำ	26,900.00		
ค่าเสื่อมราคา	552,403.40		
ค่าใช้จ่ายอื่นในการผลิต	8,500.00	2,174,841.52	

ต้นทุนสินค้ามีไว้เพื่อจำหน่าย	8,127,874.22	
หัก โอนเป็นค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(213,190.19)	
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด	(226,080.06)	7,688,603.97
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น		1,136,906.82
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		
ค่าแรงทั่วไป	394,657.60	
ค่าวัสดุทั่วไป	107,640.64	
ค่าส่งเสริมการขาย	186,238.38	
ค่าขนส่ง	1,082,259.46	
ค่าวัสดุสำนักงาน	17,597.76	
ค่าครุภัณฑ์ดำเนินงานตัดจ่าย	42,640.00	
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	157,863.03	1,988,896.87
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		(851,990.05)

7. ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใน

7.1 ประมาณการหนี้สิน โครงการที่ กปน. ให้สัมปทานแก่เอกชน

อัยการผู้เชี่ยวชาญพิเศษ ซึ่งเป็นคณะทำงานพิจารณาเรื่องการยุติในการดำเนินคดีแพ่งของส่วนราชการชี้แจงว่า คณะทำงานฯ ได้พิจารณาข้อพิพาทระหว่าง กปน. กับ กนอ. มีความเห็นตามความเห็นของสำนักงานประมาณ กระทรวงการคลังที่ให้ กปน. แบ่งรายได้จากการจำหน่ายน้ำในนิคมอุตสาหกรรมฯ เริ่มนับตั้งแต่วันที่กำหนดให้มีการโอนกรรมสิทธิ์ทรัพย์สินระบบประปา(วันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2536) จนถึงวันสิ้นสุดสัญญาที่ กปน. ให้สัมปทานแก่ผู้รับสิทธิ (วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 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. ชำระเงินส่วนแบ่งรายได้ฯ ซึ่ง กปน. ได้ชำระให้ กนอ. แล้ว จำนวน 3.47 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2547 คงเหลือประมาณ 7.85 ล้านบาท เนื่องจากเป็นประเด็นโต้แย้งจึงยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สินและ กนอ. ได้ส่งเรื่องหารืออัยการสูงสุด ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของพนักงานอัยการสูงสุด

7.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใน คดีที่ กปน. ถูกฟ้อง กปน. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย รวมทั้งสิ้น 25 คดี เพียงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2548 ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,768.88 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

7.2.1 คดีฟ้องเรียกเงินค่าทดแทนที่ดินที่ถูกเวนคืน 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 584.46 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี และศาลอุทธรณ์ 2 คดี

7.2.2 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 7 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 134.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี และศาลอุทธรณ์ 2 คดี

 7.2.3 คดีฟ้อง...

7.2.3 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 8 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,040.38 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 7 คดี และศาลอุทธรณ์ 1 คดี

7.2.4 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 5 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 9.26 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 1 คดี ศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี และ ศาลฎีกา 2 คดี และคดีที่ไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 2 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้นและศาลฎีกา

8. รายการปรับปรุงใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 ได้แก้ไขข้อผิดพลาดจากการไม่ได้บันทึก รายได้แผ่นดินค้างนำส่งให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยวิธีการปรับย้อนหลังมีผลให้กำไรสะสม ต้นงวดปี 2548 ลดลงจำนวน 1,450.00 ล้านบาท และรายได้แผ่นดินค้างนำส่งเพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

9. การจัดประเภทบัญชีใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547 ได้จัดประเภทบัญชีใหม่บางรายการ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548



การประปานครหลวง

รายละเอียดหนี้สินระยะยาวและหนี้สินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548

	สัญญา ลงวันที่	วงเงินผู้ตามสัญญา	จำนวนเงินที่ ดอนมาใช้แล้ว	เงินต้นคงเหลือ	เงินกู้			อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		
					ถึงกำหนดชำระ (บาท) ภายใน 1 ปี	ถึงกำหนดชำระ (บาท) เกิน 1 ปี	รวม (บาท)		จำนวน งวด	วันเริ่มชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
เงินกู้ในประเทศ											
ตัวสัญญาใช้เงินธนาคารออมสิน	7 ตค.40	B 1,450,000,000.00	B 1,450,000,000.00	B -	-	-	-	11.50%	8	8 เม.ย.44	8 ตค.47
เงินกู้ธนาคารออมสิน	22 เม.ย.46	B 650,000,000.00	B 400,000,000.00	B 400,000,000.00	220,000,000.00	180,000,000.00	400,000,000.00	2.875%	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	-	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	1.725%	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 3,360,000,000.00	840,000,000.00	2,520,000,000.00	3,360,000,000.00	1.75%	10	15 ธ.ค.47	15 มิ.ย.52
เงินกู้ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็ม เอ	1 มิ.ย.47	B 1,050,000,000.00	B 1,050,000,000.00	B 840,000,000.00	210,000,000.00	630,000,000.00	840,000,000.00	4.00%	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 920,000,000.00	230,000,000.00	690,000,000.00	920,000,000.00	3.978%	10	9 ธ.ค.47	9 มิ.ย.52
เงินกู้ธนาคารซูมิโตโม	5 ก.ค.47	B 950,000,000.00	B 950,000,000.00	B 950,000,000.00	135,000,000.00	815,000,000.00	950,000,000.00	4.150%	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 950,000,000.00	-	950,000,000.00	950,000,000.00	4.135%	6	9 ม.ค.50	9 ก.ค.52
พันธบัตร กปน. 1/40	1 เม.ย.40	B 2,000,000,000.00	B 2,000,000,000.00	B -	-	-	-	10.19%	1	1 เม.ย.48	1 เม.ย.48
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. 1/45	19 เม.ย.45	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	3.375%	1	25 เม.ย.49	25 เม.ย.49
พันธบัตร กปน. 2/45	3 ต.ค.45	B 650,000,000.00	B 650,000,000.00	B 650,000,000.00	-	650,000,000.00	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
เงินกู้ระยะสั้นธนาคารไทยพาณิชย์	4 มี.ค.48	B 500,000,000.00	B 200,000,000.00	B -	-	-	-	2.90%	1	17 มิ.ย.48	17 มิ.ย.48
รวมเงินกู้ในประเทศ					2,635,000,000.00	15,393,800,000.00	18,028,800,000.00				

	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้ตามสัญญา	จำนวนเงินที่ ถอนมาใช้แล้ว	เงินต้นคงเหลือ	เงินกู้			อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		
					ถึงกำหนดชำระ (บาท) ภายใน 1 ปี	ถึงกำหนดชำระ (บาท) เกิน 1 ปี	รวม (บาท)		จำนวน งวด	วันเริ่มชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
เงินกู้ต่างประเทศ											
JBIC TVI-3	14 มิ.ย.22	Y 8,400,000,000.00	Y 8,324,089,282.00	-	ชำระคืนก่อนกำหนด			3.25%	40	20 พ.ย.32	20 พ.ค.52
JBIC TXI-2	18 ก.ย.27	Y 10,710,000,000.00	Y 3,919,361,771.00	-	ชำระคืนก่อนกำหนด			3.5%	41	20 ก.ย.37	20 ก.ย.57
JBIC TXII-P6	4 ต.ค.28	Y 9,546,000,000.00	Y 4,326,877,550.00	-	ชำระคืนก่อนกำหนด			3.5%	41	20 ต.ค.38	20 ต.ค.58
JBIC TXIV-11	22 พ.ย.31	Y 2,985,000,000.00	Y 2,068,349,695.00	-	ชำระคืนก่อนกำหนด			2.9%	41	20 พ.ย.41	20 พ.ย.61
JBIC TXIV-12	22 พ.ย.31	Y 4,380,000,000.00	Y 3,932,915,046.00	-	ชำระคืนก่อนกำหนด			2.9%	41	20 พ.ย.41	20 พ.ย.61
JBIC TXXIV-4	29 ก.ย.42	Y 12,608,000,000.00	Y 4,899,447,076.00	Y 4,899,447,076.00	-	1,788,097,305.31	1,788,097,305.31	0.75% , 1.70%		20 ก.ย.49	20 ก.ย.82
JBIC TXXV-5	22 ก.ย.43	Y 9,601,000,000.00	Y 5,129,295,693.00	Y 5,129,295,693.00	-	1,871,982,626.88	1,871,982,626.88	0.75% , 1.70%		20 ต.ค.50	20 เม.ย.83
รวมเงินกู้ต่างประเทศ					0.00	3,660,079,932.19	3,660,079,932.19				
รวมเงินกู้					2,635,000,000.00	19,053,879,932.19	21,688,879,932.19				

หมายเหตุ เงินกู้ในประเทศ ธนาคารซีทีแบงก์ ทำ Swap กับธนาคารกสิกรไทยฯเมื่อ 19 ม.ค.48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFX6M+0.26% เป็น 4.00% ต่อปี
ธนาคารกสิกรไทยฯ ทำ Swap กับธนาคารกสิกรไทยฯเมื่อ 8 ก.พ.48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFX6M+0.28% เป็น 3.978% ต่อปี
ธนาคารซูมิโตโมฯ ทำ Swap กับธนาคารซีทีแบงก์ เมื่อ 8 ก.พ.48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFX6M+0.30% เป็น 4.15% ต่อปี
ธนาคารมิซูโฮฯ ทำ Swap กับธนาคารซูมิโตโมฯ เมื่อ 9 มี.ค.48 จากอัตราดอกเบี้ยเดิม THBFX6M+0.30% เป็น 4.135% ต่อปี

เงินกู้ต่างประเทศ	JBIC TVI-3	ทำ Swap เมื่อ 5 ม.ค. 38	Y	4,162,040,000.00	=	\$41,208,316.83
	JBIC TXIV-11	ทำ Swap เมื่อ 6 ก.ย.38	Y	706,307,695.00	=	\$7,148,863.31
	JBIC TXIV-12	ทำ Swap เมื่อ 6 ก.ย.38	Y	1,342,967,046.00	=	\$13,592,783.87
	JBIC TXI-2	ทำ Swap เมื่อ 2 พ.ย.38	Y	1,911,860,000.00	=	\$18,418,689.79
	JBIC TXII-P6	ทำ Swap เมื่อ 4 ม.ค.39	Y	2,110,660,000.00	=	\$20,082,397.72

อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย USD = 41.1075 บาท
JPY = 0.364959 บาท