



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๕

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของการประปานครหลวงเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบ ในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและ วิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑๖๖

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General



เงินแผ่นดินเงิน ที่อเงินของประชาชนทั้งชาติ
ของกรมการตรวจเงินแผ่นดิน

- 2 -

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ของการประปานครหลวง ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 3 ธันวาคม 2555 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

M. W. K.

(นางมณี วัชรกิจจา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

S. J.

(นางสาวโรจนา พุกพิบูลย์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 30 กันยายน 2555

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2555
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	2,453,034,211	1,442,810,750
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	2,170,000,000	1,950,000,000
ลูกหนี้การค้า	5.3	433,237,719	439,872,414
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	5.4	903,849,555	855,791,011
สินค้ำคงเหลือ	5.5	131,658,808	107,847,004
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	90,778,287	221,959,477
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,182,558,580	5,018,280,656
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	44,321,393,450	44,921,085,961
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8	149,001,092	180,961,072
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	6,000,605,887	5,380,240,193
รายจ่ายรอการตัดบัญชี	5.10	651,888,127	659,354,400
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	5.11	507,508,936	600,200,615
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,571,152	14,040,086
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		51,643,968,644	51,755,882,327
รวมสินทรัพย์		57,826,527,224	56,774,162,983

รวม

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 30 กันยายน 2555

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2555
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		747,876,183	630,182,955
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.12	296,649,327	707,793,208
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง	5.13	1,501,500,000	1,502,600,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.15	1,420,941,824	1,696,467,522
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,966,967,334	4,537,043,685
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.12	2,701,033,142	3,016,131,916
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	1,662,267,237	1,918,133,259
เงินประกันการใช้น้ำ		1,396,335,131	1,383,310,174
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.16	304,595,090	292,180,615
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,064,230,600	6,609,755,964
รวมหนี้สิน		10,031,197,934	11,146,799,649
ส่วนของทุน			
ทุน	5.17	13,097,871,532	13,017,475,713
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		34,696,670,424	32,605,174,635
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		787,334	4,712,986
รวมส่วนของทุน		47,795,329,290	45,627,363,334
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		57,826,527,224	56,774,162,983

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายเจริญ ภัสระ)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง

(นางพรรณรัตน์ ปานเชื้อ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	หมายเหตุ	2555	2554
หน่วย : บาท			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		3,989,491,405	3,693,851,233
รายได้ค่าบริการรายเดือน		214,184,370	208,737,390
รายได้ค่าติดตั้งประปา		101,613,833	68,916,287
รายได้เสริม		173,363,375	150,115,643
รายได้ดำเนินงานอื่น		61,759,872	32,402,317
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>4,540,412,855</u>	<u>4,154,022,870</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		42,157	(63,288)
งานที่กิจการทำและถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน		(9,313,161)	(8,975,508)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.18	614,684,200	629,091,747
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.19	3,675,723	2,051,223
ค่าใช้จ่ายพนักงาน		579,628,792	605,539,107
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,102,599,090	1,284,391,873
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.20	405,726,856	271,356,582
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>2,697,043,657</u>	<u>2,783,391,736</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>1,843,369,198</u>	<u>1,370,631,134</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบียร์รับ		27,258,041	13,023,479
รายได้อื่น		25,380,537	31,526,985
ค่าใช้จ่ายอื่น		(2,444,927)	(5,130,635)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.21	220,361,727	(6,929,196)
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>270,555,378</u>	<u>32,490,633</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		<u>2,113,924,576</u>	<u>1,403,121,767</u>
ต้นทุนทางการเงิน		(23,528,787)	(45,389,739)
กำไรสำหรับงวด		<u>2,090,395,789</u>	<u>1,357,732,028</u>

กม

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	หมายเหตุ	2555	2554
กำไรสำหรับงวด		2,090,395,789	1,357,732,028
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	(3,925,652)	1,348,123
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>2,086,470,137</u>	<u>1,359,080,151</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การปรับโครงสร้าง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุน	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
1,192,708,301	7,194,138,838	4,357,649,927	12,744,497,066	31,514,243,674	-	44,258,740,740
-	-	-	-	(1,721,966,615)	-	(1,721,966,615)
-	-	-	-	(200,000)	-	(200,000)
1,192,708,301	7,194,138,838	4,357,649,927	12,744,497,066	29,792,077,059	-	42,536,574,125
-	-	62,403,620	62,403,620	-	-	62,403,620
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,348,123	1,348,123
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,357,732,028	-	1,357,732,028
1,192,708,301	7,194,138,838	4,420,053,547	12,806,900,686	31,149,809,087	1,348,123	43,958,057,896
1,192,708,301	7,194,138,838	4,630,628,574	13,017,475,713	32,605,174,635	4,712,986	45,627,363,334
-	-	-	-	1,100,000	-	1,100,000
1,192,708,301	7,194,138,838	4,630,628,574	13,017,475,713	32,606,274,635	4,712,986	45,628,463,334
-	-	80,395,819	80,395,819	-	-	80,395,819
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(3,925,652)	(3,925,652)
-	-	-	-	2,090,395,789	-	2,090,395,789
1,192,708,301	7,194,138,838	4,711,024,393	13,097,871,532	34,696,670,424	787,334	47,795,329,290

รวม

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	2,090,395,789	1,357,732,028
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	1,026,976,688	1,212,291,760
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	33,290,980	34,158,189
รายจ่ายตัดจ่าย	42,331,421	37,941,924
หนี้สงสัยจะสูญ	918,650	1,155,096
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(218,517,488)	8,459,866
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,701,041	3,461,348
(กำไร) จากการจำหน่ายวัสดุสำเร็จ	(2,564,110)	(246,000)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	23,528,787	45,389,739
ดอกเบี้ยรับ	(27,258,041)	(13,023,479)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	<u>2,970,803,717</u>	<u>2,687,320,471</u>
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	5,716,046	(201,258,845)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(48,058,545)	(97,214,286)
สินค้าคงเหลือ	(3,921,943)	(21,854,849)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	442,294	1,632,041
ลูกหนี้เงินชดเชยกระทรวงการคลัง	-	594,361,620
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	426,802	(554,058)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(205,882,469)	(113,599,497)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(280,399,547)	(89,108,876)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(259,791,673)	(333,276,894)
เงินประกันการใช้น้ำ	13,024,957	9,393,306
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12,669,023	9,094,414
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u><u>2,205,028,662</u></u>	<u><u>2,444,934,547</u></u>

ดูหมายเหตุ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(220,000,000)	-
ดอกเบียรับ	14,512,187	14,944,370
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	367,359	221,300
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	2,564,111	246,000
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(609,757,643)	(313,905,175)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(812,313,986)</u>	<u>(298,493,505)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	117,558,866	234,683,373
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(481,405,866)	(1,273,618,228)
ดอกเบียจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(18,644,215)	(25,910,366)
นำเงินส่งคลัง	-	(700,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(382,491,215)</u>	<u>(1,764,845,221)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,010,223,461	381,595,821
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,442,810,750	2,370,020,910
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>2,453,034,211</u>	<u>2,751,616,731</u>

กม

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

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

1.1 สำรองจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา

1.2 ผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรปราการ กำหนดและควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว

1.3 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 400 หมู่ 4 ถนนประชาชื่น แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กทม. 10210

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปี ที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้ออกไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว โดยมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8

ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21

ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ยังใหม่

ฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

กปน.

กปน. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปน. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2555	30 ก.ย. 2555
เงินสด :-		
เงินสด	2.05	2.00
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	251.49	282.50
เงินฝากระหว่างทาง	19.69	28.06
รายการเทียบเท่าเงินสด :-		
เงินฝากประจำ	1,880.25	1,130.25
พันธบัตรรัฐบาล	299.55	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,453.03	1,442.81

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และวันที่ 30 กันยายน 2555 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 2,170.00 ล้านบาท และ 1,950.00 ล้านบาท เป็นใบรับเงินฝากประจำ โดย กปน. ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐบาล พ.ศ.2548 หมวด 2 การเงิน ข้อ 14 ซึ่งกำหนดว่า “หากรัฐวิสาหกิจเห็นว่า มีสภาพคล่องคงเหลือ และประสงค์จะบริหารสภาพคล่องคงเหลือดังกล่าวให้ได้รับผลตอบแทนสูงกว่าการฝากเงินกับธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ รัฐวิสาหกิจอาจเลือกลงทุนในตราสารทางการเงินระยะสั้นที่ออกโดยกระทรวงการคลัง สถาบันการเงินของรัฐ หรือรัฐวิสาหกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณก็ได้”

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2555	30 ก.ย. 2555
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	466.76	473.28
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(30.46)	(31.32)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	436.30	441.96
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	4.55	5.36
รวมลูกหนี้การค้า	440.85	447.32
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(7.61)	(7.44)
ลูกหนี้การค้า	433.24	439.88

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และวันที่ 30 กันยายน 2555 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	31 ธ.ค. 2555			30 ก.ย. 2555		
	เอกชน	ส่วนราชการ		เอกชน	ส่วนราชการ	
		และ รัฐวิสาหกิจ	รวม		และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน – 6 เดือน	180.29	246.07	426.36	197.71	226.94	424.65
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	3.61	0.36	3.97	3.23	8.64	11.87
เกิน 1 ปี	5.76	0.21	5.97	5.30	0.14	5.44
รวม	189.66	246.64	436.30	206.24	235.72	441.96

5.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2555		30 ก.ย. 2555	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	799.94	88.50	760.23	88.83
ราชการและรัฐวิสาหกิจ	103.91	11.50	95.56	11.17
รวม	903.85	100.00	855.79	100.00

5.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2555	30 ก.ย. 2555
สินค้าสำเร็จรูป	0.15	0.19
วัสดุสำรองคลัง	127.57	107.15
วัสดุระหว่างทาง	3.94	0.51
สินค้าคงเหลือ	131.66	107.85

รวม

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2555	30 ก.ย. 2555
ดอกเบียค้ำรับ	23.18	10.43
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2.56	3.04
ลูกหนี้การระดมทุน ตามสัญญา CCS	57.47	200.95
สินทรัพย์อื่น	7.57	7.54
รวม	90.78	221.96

ลูกหนี้การระดมทุนตามสัญญา CCS (Cross Currency Swap) จำนวน 57.47 ล้านบาท เกิดจากการที่ กปน. ป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินสกุลหนึ่งไปอีกสกุลหนึ่ง (SWAP) ทำให้ กปน. มีภาระผูกพันต่อคู่สัญญา SWAP

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	31 ธันวาคม 2555					หน่วย : ล้านบาท			ที่ดินอาคาร และ อุปกรณ์
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม					
	ยอด ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด	ยอด ต้นงวด	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด	
	1 ต.ค. 55			31 ธ.ค. 55	1 ต.ค. 55			31 ธ.ค. 55	31 ธ.ค. 55
ที่ดิน	4,284.40	0.11	(0.22)	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	16,632.69	0.20	-	16,632.89	9,919.22	99.87	-	10,019.09	6,613.80
เครื่องจักร และอุปกรณ์	9,276.34	47.10	(8.04)	9,315.40	7,038.54	111.98	(7.98)	7,142.54	2,172.86
ท่อ	69,636.57	367.27	(26.85)	69,976.99	38,725.18	768.60	(23.51)	39,470.27	30,506.72
มาตรวัดน้ำ	3,359.27	10.73	(2.71)	3,367.29	2,799.93	30.06	(1.67)	2,828.32	538.97
เครื่องมือ และเครื่องใช้ สำนักงาน	968.78	6.54	(2.05)	973.27	842.74	12.03	(2.04)	852.73	120.54
ยานพาหนะ และขนส่ง	348.46	-	(0.14)	348.32	259.81	4.44	(0.14)	264.11	84.21
รวม	104,506.51	431.95	(40.01)	104,898.45	59,585.42	1,026.98	(35.34)	60,577.06	44,321.39

กปน. คำนวณค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้ ส่วนปรับปรุงที่ดิน 30 ปี อาคารและสิ่งก่อสร้าง 10 และ 30 ปี เครื่องจักรและอุปกรณ์ 5, 10, 20 และ 25 ปี ท่อและอุโมงค์ 10, 25 และ 35 ปี มาตรวัดน้ำ 8 ปี เครื่องใช้สำนักงาน 5 ปี และยานพาหนะ 8 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 104,898.45 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 22,881.42 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 11.81 ล้านบาท

ความ

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอด			ยอด	ยอด		ยอด		
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ปลายงวด	ต้นงวด	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ปลายงวด	
	<u>1 ต.ค. 54</u>			<u>30 ก.ย. 55</u>	<u>1 ต.ค. 54</u>			<u>30 ก.ย. 55</u>	<u>30 ก.ย. 55</u>
ที่ดิน	4,284.40	-	-	4,284.40	-	-	-	-	4,284.40
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	17,659.54	(992.95)	(33.90)	16,632.69	10,107.24	396.20	(584.22)	9,919.22	6,713.47
เครื่องจักร และอุปกรณ์	7,986.56	1,383.80	(94.02)	9,276.34	5,982.77	593.26	462.51	7,038.54	2,237.80
ท่อ	68,164.26	1,666.29	(193.98)	69,636.57	35,909.39	2,968.98	(153.19)	38,725.18	30,911.39
มาตรวัดน้ำ	3,433.68	129.49	(203.90)	3,359.27	2,707.41	310.27	(217.75)	2,799.93	559.34
เครื่องมือ และเครื่องใช้									
สำนักงาน	922.94	62.54	(16.70)	968.78	770.46	88.27	(15.99)	842.74	126.04
ยานพาหนะ และขนส่ง	345.39	19.39	(16.32)	348.46	259.11	16.93	(16.23)	259.81	88.65
รวม	<u>102,796.77</u>	<u>2,268.56</u>	<u>(558.82)</u>	<u>104,506.51</u>	<u>55,736.38</u>	<u>4,373.91</u>	<u>(524.87)</u>	<u>59,585.42</u>	<u>44,921.09</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 104,506.51 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 22,554.57 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 21.80 ล้านบาท

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2555

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่าย				
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น		ยอด	ยอดยกมา	ค่า	ยอด	ราคา	
	<u>1 ต.ค. 55</u>	(ลดลง)	จำหน่าย	คงเหลือ	<u>1 ต.ค. 55</u>	ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	คงเหลือ	
				<u>31 ธ.ค. 55</u>				<u>31 ธ.ค. 55</u>	ตามบัญชี
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	180.93	-	-	180.93	127.13	4.71	-	131.84	49.09
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่าย ภายใน 5-20 ปี	812.96	1.34	-	814.30	685.80	28.59	-	714.39	99.91
รวม	<u>993.89</u>	<u>1.34</u>	<u>-</u>	<u>995.23</u>	<u>812.93</u>	<u>33.30</u>	<u>-</u>	<u>846.23</u>	<u>149.00</u>

กวิ

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่าย					
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอด	ยอดยกมา	ค่า	จำนวน	ยอด	ราคา	
	1 ต.ค. 54	(ลดลง)	จำนวน	คงเหลือ	ตัดจำหน่าย	หน่วย	คงเหลือ	ตามบัญชี	
			30 ก.ย. 55	1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55		
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส									
ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	181.01	-	(0.08)	180.93	106.90	20.29	(0.06)	127.13	53.80
โปรแกรมคอมพิวเตอร์									
ตัดจำหน่าย									
ภายใน 5-20 ปี	812.13	0.91	(0.08)	812.96	570.99	114.87	(0.06)	685.80	127.16
รวม	993.14	0.91	(0.16)	993.89	677.89	135.16	(0.12)	812.93	180.96

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2555

	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ต้นทุน	โอนไปที่ดิน	ปรับปรุง/	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 55	ระหว่างงวด	การกู้ยืม	อาคาร	โอนไปค่าใช้จ่าย	31 ธ.ค. 55
				และอุปกรณ์		
โครงการปรับปรุงกิจการประปา						
แผนหลักครั้งที่ 7	1,075.92	293.70	1.20	(5.90)	-	1,364.92
โครงการปรับปรุงกิจการประปา						
แผนหลักครั้งที่ 7/1	68.43	2.99	-	-	-	71.42
โครงการปรับปรุงกิจการประปา						
แผนหลักครั้งที่ 8	2,301.09	226.83	0.36	(8.16)	-	2,520.12
โครงการปรับปรุงระบบประปา						
เพื่อลดน้ำสูญเสีย	36.40	38.06	0.01	-	-	74.47
งบลงทุนปกติ	1,898.40	428.32	-	(321.22)	(35.82)	1,969.68
รวม	5,380.24	989.90	1.57	(335.28)	(35.82)	6,000.61

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ต้นทุน	โอนไปที่ดิน	ปรับปรุง/	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 54	ระหว่างงวด	การกู้ยืม	อาคาร	โอนไปค่าใช้จ่าย	30 ก.ย. 55
				และอุปกรณ์		
โครงการปรับปรุงกิจการประปา						
แผนหลักครั้งที่ 7	501.43	890.22	3.93	(319.66)	-	1,075.92
โครงการปรับปรุงกิจการประปา						
แผนหลักครั้งที่ 7/1	52.88	15.60	0.06	(0.11)	-	68.43
โครงการปรับปรุงกิจการประปา						
แผนหลักครั้งที่ 8	1,255.47	1,239.66	0.92	(194.77)	(0.19)	2,301.09
โครงการปรับปรุงระบบประปา						
เพื่อลดน้ำสูญเสีย	98.19	40.52	0.07	(102.38)	-	36.40
งบลงทุนปกติ	1,633.21	1,614.10	-	(1,253.84)	(95.07)	1,898.40
รวม	3,541.18	3,800.10	4.98	(1,870.76)	(95.26)	5,380.24

9mm

5.10 รายจ่ายรอกการตัดบัญชี มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2555

	ราคาทุน			ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย			ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค.55	ราคา ตามบัญชี
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	ค่าใช้จ่าย ตัดจ่าย	จำหน่าย		
	ค่าใช้จ่ายโครงการ ลดน้ำสูญเสีย	2,371.38	19.01	(1.81)	2,388.58	2,152.38		
ค่าใช้จ่ายโครงการ ขยายเขตการ จำหน่ายน้ำ	332.98	5.09	(2.11)	335.96	199.71	6.51	204.61	131.35
ค่าใช้จ่ายโครงการ ปรับปรุงกำลังน้ำ	1,268.02	11.42	(0.03)	1,279.41	960.94	16.19	977.11	302.30
รวม	3,972.38	35.52	(3.95)	4,003.95	3,313.03	42.29	3,352.06	651.89

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน			ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย			ยอดคงเหลือ 30 ก.ย.55	ราคา ตามบัญชี
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	ค่าใช้จ่าย ตัดจ่าย	จำหน่าย		
	ค่าใช้จ่ายโครงการ ลดน้ำสูญเสีย	2,339.28	34.22	(2.12)	2,371.38	2,085.38		
ค่าใช้จ่ายโครงการ ขยายเขตการ จำหน่ายน้ำ	327.31	6.36	(0.69)	332.98	175.84	24.35	199.71	133.27
ค่าใช้จ่ายโครงการ ปรับปรุงกำลังน้ำ	1,221.54	47.40	(0.92)	1,268.02	898.85	62.41	960.94	307.08
รวม	3,888.13	87.98	(3.73)	3,972.38	3,160.07	155.23	3,313.03	659.35

5.11 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 507.51 ล้านบาท เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ.2537

รวม

5.12 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	31 ธันวาคม 2555		30 กันยายน 2555		จำนวนงวด	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	เงื่อนไขการชำระ		วันชำระ งวดสุดท้าย
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท			วันชำระ งวดแรก	งวดสุดท้าย	
สกุลเงินบาท (หน่วย : ล้านบาท)									
1. เงินกู้วงเงิน 1,500.00 ล้านบาท	-	-	-	187.50	8	FDR6M+1.10	30 เม.ย. 2552	30 ต.ค. 2555	
2. เงินกู้วงเงิน 1,500.00 ล้านบาท	-	-	-	187.50	8	FDR6M+0.95	29 เม.ย. 2554	29 ต.ค. 2557	
รวม	-	-	-	375.00					
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)									
1. เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านเยน	3,360.46	1,202.91	3,360.46	1,349.47	37	1.70	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567	
2. เงินกู้วงเงิน 902.00 ล้านเยน	505.98	181.12	505.98	203.19	61	0.75	20 ก.ย. 2552	20 ก.ย. 2582	
3. เงินกู้วงเงิน 9,601.00 ล้านเยน	3,561.08	1,274.73	3,729.58	1,497.70	36	1.70	20 ต.ค. 2550	20 เม.ย. 2568	
4. เงินกู้วงเงิน 4,098.00 ล้านเยน	790.87	283.10	617.96	248.15	21	0.80	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567	
5. เงินกู้วงเงิน 364.00 ล้านเยน	155.96	55.82	125.52	50.41	21	0.01	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567	
รวม	8,374.35	2,997.68	8,339.50	3,348.92					
เงินกู้ยืมระยะยาว	8,374.35	2,997.68	8,339.50	3,723.92					
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี									
- สกุลเงินบาท	-	-	-	(375.00)					
- สกุลเงินเยน	(828.72)	(296.65)	(828.72)	(332.79)					อัตราแลกเปลี่ยนนำ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	(828.72)	(296.65)	(828.72)	(707.79)					ณ วันที่ 28 ก.ย.2555 1 JPY = 0.4015740 THB
เงินกู้ยืมระยะยาว	7,545.63	2,701.03	7,510.78	3,016.13					ณ วันที่ 28 ธ.ค.2555 1 JPY = 0.3579600 THB

Sp. 11

5.12 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
สกุลเงินบาท		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	-	375.00
บวก : เบิกรับเงินกู้	-	-
หัก : จ่ายคืนเงินกู้	-	(375.00)
คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	-
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	8,339.50	3,348.92
บวก : เบิกรับเงินกู้	299.82	117.56
หัก : กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(366.23)
: จ่ายคืนเงินกู้	(264.97)	(102.57)
คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	8,374.35	2,997.68
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	8,374.35	2,997.68
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	8,339.50	3,723.92

5.13 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

ในปี 2555 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลาให้นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 เดือนกรกฎาคม ครั้งที่ 2 เมื่อได้รับรองงบการเงินประจำปีแล้ว

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2555	30 ก.ย. 2555
ยอดยกมาต้นงวด	1,502.60	2,095.00
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด	(1.10)	2,918.80
นำส่งคลัง - ปี 2554	-	(2,095.20)
- ปี 2555	-	(1,416.00)
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,501.50	1,502.60

ในปี 2555 มีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งต้นงวดซึ่งเป็นของปี 2554 จำนวน 2,095.00 ล้านบาท ในระหว่างปีบันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งปี 2554 เพิ่มเติมจำนวน 0.20 ล้านบาท ของปี 2555 จำนวน 2,918.60 ล้านบาท และได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2554 แล้วจำนวน 2,095.20 ล้านบาท ของปี 2555 จำนวน 1,416.00 ล้านบาท คงเหลือค้ำนำส่ง 1,502.60 ล้านบาท แต่กระทรวงการคลังอนุมัติให้นำส่งรายได้แผ่นดินปี 2555 จำนวน 2,917.50 ล้านบาท จึงปรับปรุงรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งลดลง 1.10 ล้านบาท คงเหลือรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งจำนวน 1,501.50 ล้านบาท

รวม

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	หน่วย : ล้านบาท	
					ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2555	1,519.15	1,183.11	114.37	16.96	46.91	2,880.50
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	10.52	13.40	1.34	0.29	1.27	26.82
ต้นทุนดอกเบี้ย	10.04	8.92	0.89	0.08	0.44	20.37
ผลประโยชน์จ่าย	(218.92)	(107.34)	(10.71)	-	-	(336.97)
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้	2.43	1.38	0.13	-	(0.02)	3.92
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2555	1,323.22	1,099.47	106.02	17.33	48.60	2,594.64
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(932.37)	-	-	-	-	(932.37)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	390.85	1,099.47	106.02	17.33	48.60	1,662.27

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	หน่วย : ล้านบาท	
					ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	10.52	13.40	1.34	0.29	1.27	26.82
ต้นทุนดอกเบี้ย	10.04	8.92	0.89	0.08	0.44	20.37
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(7.47)	-	-	-	-	(7.47)
รวม	13.09	22.32	2.23	0.37	1.71	39.72
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2.43	1.38	0.13	-	(0.02)	3.92
รวม	2.43	1.38	0.13	-	(0.02)	3.92

รวม

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการบำเหน็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

	หน่วย : ล้านบาท
	<u>31 ธ.ค. 2555</u>
ยอดยกมาต้นงวด	962.37
<u>บวก</u> ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	7.47
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	181.45
<u>หัก</u> ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว	(218.92)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>932.37</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	<u>ร้อยละต่อปี</u>
อัตราคิดลด ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2555	2.76 – 4.36
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.76

5.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 2555</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	24.14	19.26
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	112.28	106.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23.72	35.51
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	55.66	51.74
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	13.41	21.22
โบนัสค้างจ่าย	691.92	691.92
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	22.77	20.07
รายได้รับล่วงหน้างานวางท่อประปา	409.79	424.09
เช็คคงค้าง	6.07	276.80
หนี้สินอื่นๆ	61.18	49.06
รวม	<u>1,420.94</u>	<u>1,696.47</u>

รวม

5.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 2555</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
เงินประกันตัวแทนอำนวยการและจัดเก็บ	18.68	19.19
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	285.90	272.97
เงินประกันตัวพนักงาน	0.02	0.02
รวม	<u>304.60</u>	<u>292.18</u>

5.17 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 2555</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
ทุนประเดิม	1,192.71	1,192.71
ทุนรับจากงบประมาณ	7,194.14	7,194.14
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค	4,711.02	4,630.63
รวม	<u>13,097.87</u>	<u>13,017.48</u>

5.18 วัสดุสิ้นเปลืองและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ค่าน้ำดิบ	67.08	44.89
ค่าสารเคมี	97.53	212.68
ค่าไฟฟ้า	319.29	256.19
ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปา	51.89	33.80
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	37.42	28.07
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	41.47	53.46
รวม	<u>614.68</u>	<u>629.09</u>

5.19 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 จำนวน 3.67 ล้านบาท และ 2.05 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง ซึ่งคณะกรรมการการประปานครหลวงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2554

รวม

5.20 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปา	6.55	5.68
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	2.96	1.34
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	37.87	17.63
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	53.60	34.86
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	59.82	29.60
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	25.88	19.48
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	25.44	24.30
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	132.77	84.83
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	60.84	53.64
รวม	<u>405.73</u>	<u>271.36</u>

5.21 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)		
ชำระเงินกู้	1.18	2.08
อื่นๆ	0.67	(0.55)
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)		
เงินกู้	362.39	(13.66)
Cross Currency Swap	(143.49)	5.53
อื่นๆ	(0.39)	(0.33)
รวม	<u>220.36</u>	<u>(6.93)</u>

รวม

6. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กปน. ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน และอัตราดอกเบี้ย (Plain Vanilla Cross Currency Swap) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2549 เพื่อลดความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับเงินกู้สกุลเงินเยน วงเงินกู้ 11,706.00 ล้านบาท (เบิกใช้เงินกู้จำนวน 5,180.74 ล้านบาท) โดยมีเงินต้นเท่ากับสัญญาเงินกู้จำนวน 5,180.74 ล้านบาท และอายุสัญญา 18.5 ปี ตามรายละเอียดดังนี้

จำนวนเงินต้นที่จะได้รับ (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ยที่จะได้รับ (ต่อปี)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	จำนวนเงินต้นที่จะต้องจ่าย (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ยที่จะต้องจ่าย (ต่อปี)	ณ 31 ธันวาคม 2555	
จำนวนเงินต้น	อัตรา	อัตราแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินต้น	อัตรา	จำนวนเงินต้น	อายุ	อัตราแลกเปลี่ยน	
ที่จะได้รับ	ดอกเบี้ย	ตามสัญญา	ที่จะต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	คงเหลือ	สัญญา	อัตราซื้อถัวเฉลี่ย ธพท.	
(ล้านบาท)	ที่จะได้รับ		(ล้านบาท)	ที่จะต้องจ่าย	(ล้านบาท)	คงเหลือ	ณ 28 ธันวาคม 2555	
	(ต่อปี)			(ต่อปี)		(ปี)		
5,180.74	1.70	1 JPY = 0.334 THB	1,730.37	5.759	3,360.46	12	1 JPY = 0.351101 THB	

7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

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

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

วันที่ 17 มกราคม 2556 สำนักงานสภาอนุญาตตุลาการ สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย นัดกำหนดประเด็นข้อพิพาทและกำหนดนัดสืบพยานทั้งสองฝ่าย

7.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาตตุลาการ

7.2.1 บริษัท เรมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เรมส์ วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด จำกัด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 เรียกร้องค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษ รวมจำนวน 232.07 ล้านบาท ข้อพิพาทได้รับการพิจารณาตามกระบวนการอนุญาตตุลาการครบถ้วน และคณะอนุญาตตุลาการได้มีคำชี้ขาดเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2551 ตามข้อพิพาทหมายเลขแดงที่ 44/2551 ให้ กปน. ชำระเงินค่าบริหารงานและค่าตอบแทนพิเศษ จำนวน 232.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่ผู้คัดค้านได้รับคำชี้ขาดจนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้เพิกถอนคำชี้ขาด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2551 เนื่องจากเห็นว่าคำชี้ขาดดังกล่าวไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายอันเป็นสาระสำคัญแห่งคดี

วันที่ 15 ตุลาคม 2551 บริษัท เรมส์ฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลแพ่งรัชดาฯ ขอให้บังคับคดีตามคำชี้ขาดของอนุญาตตุลาการ แต่ได้ถอนคำร้องในเวลาต่อมา

วันที่ 27 มิถุนายน 2555 ศาลปกครองกลางพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาตตุลาการ

วันที่ 26 กรกฎาคม 2555 กปน. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด โดยสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลางที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาตตุลาการและให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์ ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

กปน.

7.2.2 ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 77/2550 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2550 และข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 38/2551 ลงวันที่ 28 มีนาคม 2551 น.ส.ชลธร เพ็อกสามัญ กับพวกรวม 3 คน เรียกร้องให้ กปน. ชำระเงินค่าทดแทนการใช้ประโยชน์บนที่ดิน จำนวนทุนทรัพย์ 2.50 ล้านบาท และ 2.00 ล้านบาท ตามลำดับ โดยอัยการเจ้าของเรื่องให้การพิจารณาเข้าด้วยกัน เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2551 ข้อพิพาทได้ผ่านกระบวนการพิจารณาอนุญาตตุลาการครบถ้วนแล้ว

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2552 คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดให้ กปน. จ่ายค่าทดแทนการใช้ที่ดินทั้งสิ้นรวม 0.49 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ และค่าเสียหายอันเกิดจากผลกระทบในการทำการค้าขายและการเข้าออกเป็นจำนวนเงิน 0.15 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ

เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2552 กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้ศาลมีคำสั่งเพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ เนื่องจากเป็นการวินิจฉัยที่คลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง และเกินคำขอที่ผู้เรียกร้องบรรยายไว้ อีกทั้งไม่ได้ระบุเหตุผลแห่งการวินิจฉัยไว้โดยชัดเจน

เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2553 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษา ให้เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการเฉพาะคำชี้ขาดในส่วนของดอกเบี้ยที่ กปน. ต้องชำระให้แก่ผู้เรียกร้อง กปน. ไม่เห็นพ้องด้วยตามเหตุผลที่ได้แจ้งไว้ จึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2553

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2555 ศาลปกครองสูงสุดมีหมายเรียกกวดถู เอกสารหรือพยานหลักฐานเพิ่มเติม ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

7.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 24 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,241.00 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

7.3.1 คดีฟ้องเรียกเงินค่าเวนคืนที่ดิน 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 146.55 ล้านบาท ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้ กปน. ชำระหนี้แก่โจทก์ จำนวน 0.24 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

7.3.2 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 4 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 63.50 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง 1 คดี ศาลปกครองกลาง 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 2 คดี

7.3.3 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 13 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,021.39 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี ศาลชั้นต้น 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 4 คดี และศาลฎีกา 5 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

7.3.4 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่นๆ 6 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 9.56 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลฎีกา 1 คดี และคดีพิพาทระหว่างหน่วยงานของรัฐ 1 คดี

8. การปรับปรุงงบการเงินและการจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบการเงิน และจัดประเภทรายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 งบกำไรขาดทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน และการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของทุนตามที่ได้รายงานไว้แล้ว ดังนี้

รวม

หน่วย : บาท

<u>ประเภทรายการ</u>	<u>ก่อนปรับปรุงใหม่</u>	<u>ปรับปรุง</u>	<u>หลังปรับปรุงใหม่</u>
<u>งบแสดงฐานะการเงิน</u>			
<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555</u>			
ลูกหนี้การค้า	471,195,827	(31,323,413)	439,872,414
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	257,513,393	(35,553,916)	221,959,477
เจ้าหนี้การค้า	665,736,871	(35,553,916)	630,182,955
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,727,790,935	(31,323,413)	1,696,467,522
<u>งบกำไรขาดทุน</u>			
<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554</u>			
ค่าตอบแทนกรรมการ	882,291	1,168,932	2,051,223
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	272,525,514	(1,168,932)	271,356,582
<u>งบกระแสเงินสด</u>			
<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554</u>			
<u>กิจกรรมดำเนินงาน</u>			
ลูกหนี้การค้า	(213,909,932)	12,651,087	(201,258,845)
สินค้าคงเหลือ	(83,135,203)	61,280,354	(21,854,849)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	16,004,901	(14,372,860)	1,632,041
เจ้าหนี้การค้า	(66,692,003)	(46,907,494)	(113,599,497)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(76,457,789)	(12,651,087)	(89,108,876)

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556

ก.ม.
