



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๖

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระบรมราโชบายพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาฯ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และงบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาฯ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางมณี วัชรกิจจา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางสาวสุรางค์ อมรเลิศวัฒนา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 24 มีนาคม 2557

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2556
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	2,780,264,107	5,119,752,350
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	3,652,423,605	1,186,549,595
ลูกหนี้การค้า	5.3	449,541,036	448,568,678
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	5.4	882,430,833	851,578,992
สินค้าคงเหลือ	5.5	122,491,103	138,612,694
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	38,305,199	27,481,848
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		7,925,455,883	7,772,544,157
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	44,983,280,107	45,200,543,083
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8	128,943,564	124,523,676
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	7,371,267,321	7,256,712,653
เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน	5.10	233,859,301	260,612,785
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		18,273,409	19,490,803
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		52,735,623,702	52,861,883,000
รวมสินทรัพย์		60,661,079,585	60,634,427,157

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

31/12/56

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2556
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		1,096,062,569	876,493,847
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.11	155,577,486	159,694,610
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	5.12	1,614,000,000	3,492,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	1,615,934,729	1,812,668,530
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,481,574,784</u>	<u>6,340,856,987</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.11	1,342,549,850	1,329,764,881
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.13	1,616,179,151	1,681,768,887
เงินประกันการใช้น้ำ		1,460,132,951	1,445,469,047
รายได้รอการรับรู้	5.15	1,517,035,396	1,542,117,668
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.16	338,508,329	363,201,612
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>6,274,405,677</u>	<u>6,362,322,095</u>
รวมหนี้สิน		<u>10,755,980,461</u>	<u>12,703,179,082</u>
ส่วนของทุน			
ทุน	5.17	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		41,513,305,459	39,534,149,415
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		4,946,526	10,251,521
รวมส่วนของทุน		<u>49,905,099,124</u>	<u>47,931,248,075</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>60,661,079,585</u>	<u>60,634,427,157</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Xh m

(นายธนศักดิ์ วัฒนฐานะ)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง

พช พช

(นางพรรณรัตน์ ปานเชื้อ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

พช

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555 ปรับปรุงใหม่
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,011,241,634	3,989,491,405
รายได้ค่าบริการรายเดือน		219,805,342	214,184,370
รายได้ค่าติดตั้งประปา		112,063,779	101,613,833
รายได้เสริม		178,922,103	173,363,375
รายได้ดำเนินงานอื่น		123,796,197	125,265,305
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>4,645,829,055</u>	<u>4,603,918,288</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(136,566)	42,157
งานที่กิจการทำและถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน		(7,960,541)	(9,313,161)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.18	612,430,123	614,684,200
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.19	8,718,063	3,675,723
ค่าใช้จ่ายพนักงาน		603,670,526	579,628,792
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,116,175,771	1,102,616,097
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.20	392,505,868	405,726,856
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>2,725,403,244</u>	<u>2,697,060,664</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>1,920,425,811</u>	<u>1,906,857,624</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		47,894,662	27,258,041
รายได้อื่น		16,316,935	25,380,537
ค่าใช้จ่ายอื่น		(4,758,974)	(2,444,927)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.21	14,804,991	220,361,727
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>74,257,614</u>	<u>270,555,378</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		<u>1,994,683,425</u>	<u>2,177,413,002</u>
ต้นทุนทางการเงิน		(15,527,381)	(23,528,787)
กำไรสำหรับงวด		<u>1,979,156,044</u>	<u>2,153,884,215</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กานฉ

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555 ปรับปรุงใหม่
กำไรสำหรับงวด		1,979,156,044	2,153,884,215
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
โครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.13	(5,304,995)	(3,925,652)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>1,973,851,049</u>	<u>2,149,958,563</u>

พิชญ์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุน	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของทุน	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2555	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
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	-	1,100,000	-	1,100,000
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2555 ตามที่รายงานงวดก่อน	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
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	(4,630,628,574)	(4,630,628,574)	3,174,513,462	-	(1,456,115,112)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	-	8,386,847,139	35,780,788,097	4,712,986	44,172,348,222
จากการรับบริจาค	-	-	-	-	-	-	-
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(3,925,652)	(3,925,652)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	2,153,884,215	-	2,153,884,215
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2555	1,192,708,301	7,194,138,838	-	8,386,847,139	37,934,672,312	787,334	46,322,306,785
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2556	1,192,708,301	7,194,138,838	4,952,310,563	13,339,157,702	36,123,956,520	10,251,521	49,473,365,743
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	(4,952,310,563)	(4,952,310,563)	3,410,192,895	-	(1,542,117,668)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	-	8,386,847,139	39,534,149,415	10,251,521	47,931,248,075
จากการรับบริจาค	-	-	-	-	-	-	-
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(5,304,995)	(5,304,995)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	1,979,156,044	-	1,979,156,044
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2556	1,192,708,301	7,194,138,838	-	8,386,847,139	41,513,305,459	4,946,526	49,905,099,124

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

วิวัฒน์

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

2556

2555

ปรับปรุงใหม่

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับงวด	1,979,156,044	2,153,884,215
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	1,106,818,963	1,069,282,984
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,342,413	33,290,980
รายจ่ายตัดจ่าย	14,395	42,132
หนี้สงสัยจะสูญ	3,438,537	918,650
(กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(14,657,970)	(218,517,488)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,076,119	1,701,041
(กำไร) จากการจำหน่ายวัสดุสำเร็จ	(1,453,984)	(2,564,110)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	15,527,381	23,528,787
ดอกเบี้ยรับ	(47,894,662)	(27,258,041)
รายได้จากการรับบริจาค	(66,487,968)	(63,505,433)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	<u>2,985,879,268</u>	<u>2,970,803,717</u>
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(1,865,254)	5,716,046
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(30,851,842)	(48,058,545)
สินค้าคงเหลือ	32,187,865	(3,921,943)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	767,024	442,294
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,342,641)	426,802
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(370,375,587)	(205,882,469)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(235,961,760)	(280,399,547)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(70,894,732)	(259,791,673)
เงินประกันการใช้น้ำ	14,663,904	13,024,957
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(25,440,316)	12,669,023
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>2,296,765,929</u>	<u>2,205,028,662</u>

จกคณ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

	<u>2556</u>	<u>2555</u> <u>ปรับปรุงใหม่</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(2,465,874,011)	(220,000,000)
ดอกเบียรับ	36,304,287	14,512,187
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	56,500	367,359
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุลำสมัย	1,453,963	2,564,111
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(377,968,337)	(609,757,643)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(2,806,027,598)</u>	<u>(812,313,986)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	47,773,583	117,558,866
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	-	(481,405,866)
ดอกเบียจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(157)	(18,644,215)
นำเงินส่งคลัง	(1,878,000,000)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(1,830,226,574)</u>	<u>(382,491,215)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	<u>(2,339,488,243)</u>	<u>1,010,223,461</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>5,119,752,350</u>	<u>1,442,810,750</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u><u>2,780,264,107</u></u>	<u><u>2,453,034,211</u></u>

สุทธิ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

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

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปี ที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการ ปรับปรุงสภาพแวดล้อม

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง โพรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของกฎหมายตามสัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

กปน. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 และวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปน. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า กปน. นำมาถือปฏิบัติก่อนตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 ตามมติคณะกรรมการการประปานครหลวง เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2556

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

3.1 การบันทึกบัญชีรายการเกี่ยวกับการวางท่อที่มีขนาดเส้นผ่าศูนย์กลางต่ำกว่า 150 มม. (โครงการลดน้ำสูญเสีย โครงการขยายเขตจำหน่ายน้ำและงานปรับปรุงกำลังน้ำ) เดิมบันทึกเป็นรายจ่ายรอการตัดบัญชี เปลี่ยนเป็นบันทึกบัญชีสินทรัพย์ประเภทท่อบริการ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงวิธีการบันทึกบัญชีดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของ กปน.

3.2 การบันทึกบัญชีสินทรัพย์รับบริจาค เดิมบันทึกบัญชีสินทรัพย์รับบริจาคคู่กับส่วนเกินทุน เปลี่ยนเป็นบันทึกบัญชีสินทรัพย์รับบริจาคคู่กับรายได้รอการรับรู้ และรับรู้รายได้จากการรับบริจาคสินทรัพย์ไม่เกินอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์รับบริจาค เพื่อให้เป็นไปตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า การเปลี่ยนแปลงวิธีการบันทึกดังกล่าวส่งผลกระทบต่องบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ดังนี้

- หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 1,542.12 ล้านบาท
- กำไรสะสมเพิ่มขึ้น 3,410.19 ล้านบาท
- ส่วนของทุนลดลง 4,952.31 ล้านบาท

สุกัญญา

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 2556</u>	<u>30 ก.ย. 2556</u>
เงินสด :-		
เงินสด	1.88	2.05
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	1,608.01	2,240.82
เงินฝากระหว่างทาง	30.12	26.63
รายการเทียบเท่าเงินสด :-		
เงินฝากประจำ	1,140.25	2,850.25
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>2,780.26</u>	<u>5,119.75</u>

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และวันที่ 30 กันยายน 2556 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 3,652.42 ล้านบาท และ 1,186.55 ล้านบาท เป็นใบรับเงินฝากประจำ โดย กปน. ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 หมวด 2 การเงิน ข้อ 14 ซึ่งกำหนดว่า “หากรัฐวิสาหกิจเห็นว่า มีสภาพคล่องคงเหลือ และประสงค์จะบริหารสภาพคล่องคงเหลือดังกล่าวให้ได้รับผลตอบแทนสูงกว่าการฝากเงิน กับธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ รัฐวิสาหกิจอาจเลือกลงทุนในตราสารทางการเงิน ระยะสั้นที่ออกโดยกระทรวงการคลัง สถาบันการเงินของรัฐ หรือรัฐวิสาหกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณก็ได้”

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 2556</u>	<u>30 ก.ย. 2556</u>
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	471.59	470.64
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(30.65)	(31.15)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	440.94	439.49
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	16.53	16.90
รวมลูกหนี้การค้า	457.47	456.39
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7.93)	(7.82)
ลูกหนี้การค้า	<u>449.54</u>	<u>448.57</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ดังนี้

ลูกหนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	31 ธ.ค. 2556			30 ก.ย. 2556		
	เอกชน	ส่วนราชการ		เอกชน	ส่วนราชการ	
		และ รัฐวิสาหกิจ	รวม		และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	186.58	245.46	432.04	191.78	232.74	424.52
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	1.76	0.11	1.87	1.90	6.22	8.12
เกิน 1 ปี	7.03	-	7.03	6.85	-	6.85
รวม	195.37	245.57	440.94	200.53	238.96	439.49

5.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2556		30 ก.ย. 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	778.97	88.28	752.80	88.40
ราชการและรัฐวิสาหกิจ	103.46	11.72	98.78	11.60
รวม	882.43	100.00	851.58	100.00

5.5 สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
สินค้าสำเร็จรูป	0.28	0.15
วัสดุสำรองคลัง	120.66	134.34
วัสดุระหว่างทาง	1.55	4.12
สินค้ำคงเหลือ	122.49	138.61

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
ดอกเบี้ยค้างรับ	28.51	16.92
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3.46	3.77
สินทรัพย์อื่น	6.34	6.79
รวม	38.31	27.48

31/12/56

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2556					ค่าเสื่อมราคาสะสม			ที่ดินอาคาร และ อุปกรณ์
	ราคาทุน			ยอด ปลายงวด 31 ธ.ค. 56	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 56	ค่าเสื่อม ราคา	จำนวน	ยอด ปลายงวด 31 ธ.ค. 56	
	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 56	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย						
ที่ดิน	4,284.29	-	-	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	16,962.32	147.92	(1.75)	17,108.49	10,192.42	104.98	(1.02)	10,296.38	6,812.11
เครื่องจักร และอุปกรณ์	9,619.39	123.04	(0.01)	9,742.42	7,410.79	112.72	(0.01)	7,523.50	2,218.92
ท่อ	73,774.28	547.27	(13.02)	74,308.53	42,715.38	839.66	(12.52)	43,542.52	30,766.01
มาตรวัดน้ำ	3,413.64	18.97	(3.54)	3,429.07	2,833.72	25.19	(1.90)	2,857.01	572.06
เครื่องมือ และเครื่องใช้ สำนักงาน	1,114.59	26.42	(0.84)	1,140.17	895.01	19.03	(0.82)	913.22	226.95
ยานพาหนะ และขนส่ง	321.42	28.82	-	350.24	242.06	5.24	-	247.30	102.94
รวม	109,489.93	892.44	(19.16)	110,363.21	64,289.38	1,106.82	(16.27)	65,379.93	44,983.28

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 110,363.21 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 24,278.00 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 2.79 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2556					ค่าเสื่อมราคาสะสม			ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ราคาทุน			ยอด ปลายงวด 30 ก.ย. 56	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 55	ค่าเสื่อม ราคา	จำนวน	ยอด ปลายงวด 30 ก.ย. 56	
	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย						
ที่ดิน	4,284.40	0.11	(0.22)	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	16,632.69	518.90	(189.27)	16,962.32	9,919.22	406.93	(133.73)	10,192.42	6,769.90
เครื่องจักร และอุปกรณ์	9,276.34	412.82	(69.77)	9,619.39	7,038.54	467.77	(95.52)	7,410.79	2,208.60
ท่อ	69,636.57	4,272.90	(135.19)	73,774.28	38,725.18	4,112.13	(121.93)	42,715.38	31,058.90
มาตรวัดน้ำ	3,359.27	169.50	(115.13)	3,413.64	2,799.93	138.67	(104.88)	2,833.72	579.92
เครื่องมือ และเครื่องใช้ สำนักงาน	968.78	166.82	(21.01)	1,114.59	842.74	73.27	(21.00)	895.01	219.58
ยานพาหนะ และขนส่ง	348.46	9.61	(36.65)	321.42	259.81	18.79	(36.54)	242.06	79.36
รวม	104,506.51	5,550.66	(567.24)	109,489.93	59,585.42	5,217.56	(513.60)	64,289.38	45,200.55

๓๓๖๘

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 109,489.93 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 24,408.46 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 26.61 ล้านบาท

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2556

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่าย			ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 56	ราคาตามบัญชี
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 56	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดยกมา 1 ต.ค. 56	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย		
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	201.30	0.07	-	201.37	147.14	1.66	148.80	52.57
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่าย ภายใน 5-20 ปี	877.72	13.69	-	891.41	807.36	7.68	815.04	76.37
รวม	1,079.02	13.76	-	1,092.78	954.50	9.34	963.84	128.94

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2556

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่าย			ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 56	ราคาตามบัญชี
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย		
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	180.93	20.37	-	201.30	127.13	20.01	147.14	54.16
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่าย ภายใน 5-20 ปี	812.96	64.84	(0.08)	877.72	685.80	121.61	807.36	70.36
รวม	993.89	85.21	(0.08)	1,079.02	812.93	141.62	954.50	124.52

รวม

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2556

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 56	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ปรับปรุง/ โอนไปบัญชีที่ เกี่ยวข้อง	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 56
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	1,993.08	207.60	-	(312.39)	-	1,888.29
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7/1	14.83	-	-	(14.83)	-	-
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	2,874.11	146.76	0.53	(71.88)	-	2,949.52
โครงการปรับปรุงระบบประปา เพื่อลดน้ำสูญเสีย	-	-	-	-	-	-
งบลงทุนปกติ	2,374.69	585.38	-	(394.99)	(31.62)	2,533.46
รวม	7,256.71	939.74	0.53	(794.09)	(31.62)	7,371.27

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2556

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ปรับปรุง/ โอนไปบัญชีที่ เกี่ยวข้อง	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 56
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	1,075.92	1,461.44	4.53	(548.81)	-	1,993.08
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7/1	68.43	9.05	-	(62.65)	-	14.83
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	2,301.09	1,368.97	1.64	(797.59)	-	2,874.11
โครงการปรับปรุงระบบประปา เพื่อลดน้ำสูญเสีย	36.40	64.36	-	(100.76)	-	-
งบลงทุนปกติ	1,898.40	2,483.38	-	(1,772.63)	(234.46)	2,374.69
รวม	5,380.24	5,387.20	6.17	(3,282.44)	(234.46)	7,256.71

5.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 233.86 ล้านบาท เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศ มาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ. 2537

อนุมัติ

5.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2556		30 กันยายน 2556		อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	เงื่อนไขการชำระ	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท			วันชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านบาท)								
1. เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านบาท	3,080.42	973.01	3,080.42	998.76	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
2. เงินกู้วงเงิน 4,098.00 ล้านบาท	1,413.86	446.60	1,288.15	417.65	0.80	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
3. เงินกู้วงเงิน 364.00 ล้านบาท	248.59	78.52	225.29	73.04	0.01	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
รวม	4,742.87	1,498.13	4,593.86	1,489.45				
เงินกู้ยืมระยะยาว	4,742.87	1,498.13	4,593.86	1,489.45				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี								
- สกุลเงินบาท	-	-	-	-				
- สกุลเงินเยน	(492.53)	(155.58)	(492.53)	(159.69)				
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	(492.53)	(155.58)	(492.53)	(159.69)				
เงินกู้ยืมระยะยาว	4,250.34	1,342.55	4,101.33	1,329.76				

7กค

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.

ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556 1 JPY = 0.324228 THB

ณ วันที่ 27 ธ.ค. 2556 1 JPY = 0.315869 THB

5.11 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<u>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</u>		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	4,593.86	1,489.45
บวก : เปิดรับเงินกู้	149.01	47.78
หัก : กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(39.10)
: จ่ายคืนเงินกู้	-	-
คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	4,742.87	1,498.13
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	4,742.87	1,498.13
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	4,593.86	1,489.45

5.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหัก โบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลา นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
ยอดยกมาต้นงวด	3,492.00	1,502.60
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด	-	3,490.90
นำส่งคลัง - ครั้งปีหลังของปี 2555	-	(1,501.50)
- ครั้งปีแรกของปี 2556	(1,878.00)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,614.00	3,492.00

ในปี 2556 บันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งเพิ่มขึ้นระหว่างงวดจำนวน 3,490.90 ล้านบาท และได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2555 จำนวน 1,501.50 ล้านบาท คงเหลือรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2556 จำนวน 3,492.00 ล้านบาท

ในปี 2557 ได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2556 จำนวน 1,878.00 ล้านบาท คงเหลือรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2556 จำนวน 1,614.00 ล้านบาท

5.13 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

สุวัฒน์

	หน่วย : ล้านบาท					
	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2556	1,355.00	1,109.22	106.77	17.90	49.69	2,638.58
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	10.46	15.25	1.48	0.19	1.14	28.52
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.21	8.67	0.84	0.06	0.42	19.20
ผลประโยชน์จ่าย	(184.12)	(92.86)	(9.24)	-	-	(286.22)
ผลขาดทุนจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้	3.31	0.32	1.12	0.11	0.44	5.30
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2556	1,193.86	1,040.60	100.97	18.26	51.69	2,405.38
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(789.20)	-	-	-	-	(789.20)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	404.66	1,040.60	100.97	18.26	51.69	1,616.18

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	หน่วย : ล้านบาท					
	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	10.46	15.25	1.48	0.19	1.14	28.52
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.21	8.67	0.84	0.06	0.42	19.20
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(6.04)	-	-	-	-	(6.04)
รวม	13.63	23.92	2.32	0.25	1.56	41.68
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผลขาดทุนจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	3.31	0.32	1.12	0.11	0.44	5.30
รวม	3.31	0.32	1.12	0.11	0.44	5.30

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการบำเหน็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : ล้านบาท	
ยอดยกมาต้นงวด	956.81
บวก ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	6.04
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	10.47
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว	(184.12)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	789.20

7/10/16

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2556	2.30 – 4.62
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.76

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	18.58	3.05
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	104.34	107.04
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	51.70	67.79
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	57.48	54.15
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	12.28	26.28
โบนัสค้างจ่าย	757.27	757.27
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	20.86	20.53
รายได้รับล่วงหน้างานวางท่อประปา	448.00	462.92
เจ้าหน้าที่ระดมทุน ตามสัญญา CCS	73.27	49.57
เช็คคงค้าง	13.68	193.01
หนี้สินอื่นๆ	58.47	71.06
รวม	1,615.93	1,812.67

เจ้าหน้าที่ระดมทุนตามสัญญา CCS (Cross Currency Swap) จำนวน 73.27 ล้านบาท เกิดจากการที่ กปน. ป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินสกุลหนึ่ง ไปอีกสกุลหนึ่ง (SWAP) ทำให้ กปน. มีภาระผูกพันต่อคู่สัญญา SWAP

5.15 รายได้รอการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธันวาคม 2556		รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น		
	1 ต.ค. 56			
มาตรวัดน้ำ	188.60	3.65	(8.26)	183.99
ท่อประปา	1,327.12	39.35	(59.21)	1,307.26
สินทรัพย์อื่น	26.40	0.02	(0.63)	25.79
รวม	1,542.12	43.02	(68.10)	1,517.04

สมพงษ์

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2556		รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ
	ยอดยกมา			
	1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น		
มาตรวัดน้ำ	175.05	57.34	(43.79)	188.60
ท่อประปา	1,252.17	300.98	(226.03)	1,327.12
สินทรัพย์อื่น	28.90	0.01	(2.51)	26.40
รวม	<u>1,456.12</u>	<u>358.33</u>	<u>(272.33)</u>	<u>1,542.12</u>

5.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ	19.52	19.74
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	318.97	343.44
เงินประกันตัวพนักงาน	0.02	0.02
รวม	<u>338.51</u>	<u>363.20</u>

5.17 ทุน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และ ทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

5.18 วัตถุประสงค์และวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ค่าน้ำดิบ	62.39	67.08
ค่าสารเคมี	128.02	97.53
ค่าไฟฟ้า	304.85	319.29
ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปา	49.79	51.89
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	34.55	37.42
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	32.83	41.47
รวม	<u>612.43</u>	<u>614.68</u>

๗๓๖

5.19 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จำนวน 8.72 ล้านบาท และ 3.67 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง ซึ่งคณะกรรมการการประปานครหลวงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2556

5.20 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปา	12.22	6.55
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	4.22	2.96
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	39.73	37.87
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	48.50	53.60
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	57.84	59.82
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	28.13	25.88
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	15.07	25.44
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	125.45	132.77
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	61.35	60.84
รวม	<u>392.51</u>	<u>405.73</u>

5.21 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)		
ชำระเงินกู้	(0.16)	1.18
อื่นๆ	0.31	0.67
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)		
เงินกู้	39.10	362.39
Cross Currency Swap	(23.70)	(143.49)
อื่นๆ	(0.75)	(0.39)
รวม	<u>14.80</u>	<u>220.36</u>

6. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

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

ณ 31 ธันวาคม 2556

จำนวนเงินต้น ที่จะได้รับ (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะได้รับ (ต่อปี)	อัตราแลกเปลี่ยนฯ ตามสัญญาฯ	จำนวนเงินต้น ที่จะต้องจ่าย (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะต้องจ่าย (ต่อปี)	จำนวนเงินต้น คงเหลือ (ล้านบาท)	อายุ สัญญา คงเหลือ (ปี)	อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราซื้อถัวเฉลี่ย รพท. ณ 27 ธันวาคม 2556
5,180.74	1.70	1 JPY = 0.334 THB	1,730.37	5.759	3,080.42	11.0	1 JPY = 0.310215 THB

7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

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

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

วันที่ 17 มกราคม 2556 สำนักงานสภาอนุญาตตุลาการ สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย กำหนดประเด็นข้อพิพาทว่าบริษัท เนวาร์ตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) มีสิทธิขอให้ชดใช้ค่างานเพิ่มทั้งสามรายการและดอกเบี้ยจาก กปน. ตามสัญญาพิพาทได้หรือไม่เพียงใด

วันที่ 2 ตุลาคม 2556 อนุญาตตุลาการฝ่ายผู้เรียกร้องได้ถอนตัวแล้ว จึงทำให้อนุญาตตุลาการฝ่ายผู้เรียกร้องขาดไป กระบวนการพิจารณาในชั้นนี้จึงจะต้องรอให้ฝ่ายผู้เรียกร้องตั้งอนุญาตตุลาการฝ่ายตนเข้ามาแทนโดยเร็ว เมื่อผู้เรียกร้องได้ตั้งอนุญาตตุลาการท่านใหม่แล้วให้สำนักงานฯ ประสานเวลากับคณะอนุญาตตุลาการและคู่ความทั้งสองฝ่าย เพื่อดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไป ขณะนี้อยู่ระหว่างนัดสืบพยานของทั้งสองฝ่าย และรอกำหนดวันนัดพิจารณาคดีใหม่

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 เนื่องจากเห็นว่าคำชี้ขาดดังกล่าวไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายอันเป็นสาระสำคัญของคดี

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

ภาพ

7.2.2 ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 77/2550 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2550 และข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 38/2551 ลงวันที่ 28 มีนาคม 2551 น.ส.ชลธร เผือกสามัญ กับพวกรวม 3 คน เรียกร้องให้ กปน. ชำระเงินค่าทดแทนการใช้ประโยชน์บนที่ดิน จำนวนทุนทรัพย์ 2.50 ล้านบาท และ 2.00 ล้านบาท ตามลำดับ โดยอัยการเจ้าของเรื่องให้รวมการพิจารณาเข้าด้วยกัน 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 เนื่องด้วยเป็นการวินิจฉัยที่คลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง และเกินคำขอที่ผู้เรียกร้องบรรยายไว้ อีกทั้งไม่ได้ระบุเหตุผลแห่งการวินิจฉัยไว้โดยชัดแจ้ง

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

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2555 ศาลปกครองสูงสุดมีหมายเรียกกวดดู เอกสารหรือพยานหลักฐานเพิ่มเติม ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

7.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 17 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,190.42 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 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 23.15 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง 1 คดี ศาลปกครองกลาง 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

7.3.3 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 11 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,020.48 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 2 คดี และศาลฎีกา 6 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

7.3.4 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่นๆ 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.24 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลฎีกา 1 คดี

8. การปรับปรุงงบการเงินและการจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบการเงิน และจัดประเภทรายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน และการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือ ส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้แล้ว ดังนี้

พิกุล

หน่วย : บาท

<u>ประเภทรายการ</u>	<u>ก่อนปรับปรุงใหม่</u>	<u>ปรับปรุง</u>	<u>หลังปรับปรุงใหม่</u>
<u>งบแสดงฐานะการเงิน</u>			
<u>ณ วันที่ 30 กันยายน 2556</u>			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	44,555,525,914	645,017,169	45,200,543,083
รายการรอการตัดบัญชี	645,017,169	(645,017,169)	-
รายได้รอการรับรู้	-	1,542,117,668	1,542,117,668
ทุน	13,339,157,702	(4,952,310,563)	8,386,847,139
กำไรสะสม	36,123,956,520	3,410,192,895	39,534,149,415

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

รายได้ดำเนินงานอื่น	61,759,872	63,505,433	125,265,305
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,102,599,090	17,007	1,102,616,097
กำไรสำหรับงวด	2,090,395,789	63,488,426	2,153,884,215

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,086,470,137	63,488,426	2,149,958,563
---------------------------------	---------------	------------	---------------

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

ส่วนเกินทุน

ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	(4,630,628,574)	(4,630,628,574)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	4,630,628,574	(4,630,628,574)	-
จากการรับบริจาค	80,395,819	(80,395,819)	-
<u>กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร</u>			
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	3,174,513,462	3,174,513,462
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	32,606,274,635	3,174,513,462	35,780,788,097
กำไรสำหรับงวด	2,090,395,789	63,488,426	2,153,884,215

รวม

หน่วย : บาท

<u>ประเภทรายการ</u>	<u>ก่อนปรับปรุงใหม่</u>	<u>ปรับปรุง</u>	<u>หลังปรับปรุงใหม่</u>
<u>งบกระแสเงินสด</u>			
<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555</u>			
กิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับงวด	2,090,395,789	63,488,426	2,153,884,215
ค่าเสื่อมราคา	1,026,976,688	42,306,296	1,069,282,984
รายจ่ายตัดจ่าย	42,331,421	(42,289,289)	42,132
รายได้จากการรับบริจาค	-	63,505,433	63,505,433

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2557

Handwritten signature
