



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางปราณี ศิริรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ปรับปรุงใหม่)	1 ตุลาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	4,039,267,731	719,392,754	1,276,412,675
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	14,125,411,947	15,019,179,937	12,024,075,486
ลูกหนี้การค้า	5.3	503,882,288	508,112,392	469,964,295
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	5.4	875,586,755	853,723,406	869,439,077
สินค้าคงเหลือ	5.5	155,615,647	161,730,772	170,972,586
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	77,291,405	81,455,843	62,647,828
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		19,777,055,773	17,343,595,104	14,873,511,947
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาว		470,000,000	1,120,000,000	750,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4, 5.7, 8	47,596,768,829	47,895,642,766	46,504,386,581
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8	220,353,077	236,362,635	263,823,424
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4, 5.9, 8	5,521,423,289	5,389,243,083	6,455,493,813
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	5.10	179,690,899	185,754,975	179,324,458
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		43,653,413	44,259,041	44,470,936
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		54,031,889,507	54,871,262,500	54,197,499,212
รวมสินทรัพย์		73,808,945,280	72,214,857,604	69,071,011,159

ปก

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ปรับปรุงใหม่)	1 ตุลาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า		811,294,321	1,219,779,240	1,249,746,580
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.11	204,972,532	209,507,854	244,659,741
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	5.12	1,749,000,000	1,749,000,000	1,714,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4, 5.13, 8	1,567,994,766	1,500,139,933	1,306,242,688
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,333,261,619	4,678,427,027	4,514,649,009
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.11	1,229,835,194	1,257,047,125	1,682,483,750
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	1,599,639,905	1,619,826,256	1,628,026,362
เงินประกันการใช้น้ำ		1,644,033,076	1,633,850,218	1,597,615,946
รายได้รอการรับรู้	4, 5.15, 8	5,775,827,638	5,766,903,007	5,617,893,113
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4, 5.16, 8	99,158,446	99,509,970	213,372,442
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.17	311,681,530	350,249,225	286,645,486
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		10,660,175,789	10,727,385,801	11,026,037,099
รวมหนี้สิน		14,993,437,408	15,405,812,828	15,540,686,108
ส่วนของทุน				
ทุน	5.18	8,386,847,139	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	4, 8	50,428,660,733	48,422,197,637	45,143,477,912
รวมส่วนของทุน		58,815,507,872	56,809,044,776	53,530,325,051
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		73,808,945,280	72,214,857,604	69,071,011,159

2/ภท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายปริญญ์ ยมสมิต)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง



(นางวาสนา นาคพิพัฒน์กุล)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,141,937,399	4,067,817,461
รายได้ค่าบริการรายเดือน		241,442,919	237,109,924
รายได้ค่าติดตั้งประปา	4, 8	99,927,584	102,250,901
รายได้เสริม	4, 8	129,179,490	111,945,897
รายได้ดำเนินงานอื่น	4, 8	67,023,603	67,216,704
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		4,679,510,995	4,586,340,887
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	8	130,560	(23,027)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(11,977,117)	(19,392,066)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	4, 5.19, 8	550,194,133	558,646,884
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.20	3,619,482	6,039,460
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		882,081,995	859,208,750
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4, 8	1,100,313,394	1,038,535,694
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	4, 5.21, 8	235,039,909	251,697,485
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		2,759,402,356	2,694,713,180
กำไรจากการดำเนินงาน		1,920,108,639	1,891,627,707
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		68,450,955	55,204,203
รายได้อื่น	8	22,373,381	42,589,404
ค่าใช้จ่ายอื่น	8	(252,935)	(5,338,252)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.22	10,453,375	65,531,518
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		101,024,776	157,986,873
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		2,021,133,415	2,049,614,580
ต้นทุนทางการเงิน		(11,402,595)	(12,938,672)
กำไรสำหรับงวด		2,009,730,820	2,036,675,908
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

21กค

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	2560	หน่วย : บาท 2559 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด		2,009,730,820	2,036,675,908
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	(3,267,724)	(16,849,574)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>2,006,463,096</u>	<u>2,019,826,334</u>

๒๗กย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน	หน่วย : บาท
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2559	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	47,431,695,709	55,818,542,848	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	(2,291,569,541)	(2,291,569,541)	
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	45,140,126,168	53,526,973,307	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,019,826,334	2,019,826,334	
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2559	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	47,159,952,502	55,546,799,641	
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2560	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	50,645,007,872	59,031,855,011	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	(2,222,810,235)	(2,222,810,235)	
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	48,422,197,637	56,809,044,776	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,006,463,096	2,006,463,096	
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2560	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	50,428,660,733	58,815,507,872	ปกติ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	2560	หน่วย : บาท 2559 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	2,009,730,820	2,036,675,908
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	1,084,289,441	1,023,691,758
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16,009,558	14,829,541
รายจ่ายตัดจ่าย	14,395	14,395
หนี้สงสัยจะสูญ	1,473,083	500,504
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(18,517,417)	(120,949,398)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(4,054,057)	1,800,351
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	(1,098,574)	(3,461,129)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	11,402,595	12,938,672
ดอกเบี้ยรับ	(68,450,955)	(55,204,203)
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(782,603)	(784,950)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	(96,212,841)	(98,977,859)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	(105,565,621)	(94,852,085)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2,587,067)	3,025,156
รายได้อื่นไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน - ไม่มีภาษี	-	(12,824,099)
ค่าใช้จ่ายอื่นจากการดำเนินงาน	-	(9,061,968)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,825,650,757	2,697,360,594
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	3,899,621	21,623,112
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(21,863,349)	453,754
สินค้าคงเหลือ	43,094,235	17,477,379
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	24,926	6,771,139
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	129,080	(152,420)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(504,715,050)	(505,802,948)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	53,262,862	69,735,397
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(20,867,008)	(28,911,801)
เงินประกันการใช้น้ำ	10,182,858	12,689,640
รายได้รอการรับรู้	200,764,791	274,452,216
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(351,524)	22,940,662
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(38,567,695)	8,580,228
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	2,550,644,504	2,597,216,952

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

21 กพ

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากเงินลงทุนชั่วคราว	893,767,990	1,907,695,132
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนระยะยาว	650,000,000	(200,000,000)
ดอกเบี้ยรับ	72,590,466	35,002,191
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	4,695,592	5,133,253
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	1,098,574	3,507,314
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(852,922,149)	(910,654,046)
เงินสดสุทธิได้มาในกิจกรรมลงทุน	769,230,473	840,683,844
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	3,319,874,977	3,437,900,796
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	719,392,754	1,276,412,675
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	4,039,267,731	4,714,313,471

๒๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

1.1 สำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา

1.2 ผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรปราการ กำหนดและควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว

1.3 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง

สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 400 ถนนประชาชื่น แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กทม. 10210

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

๒/๓๓

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของ กปน.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีและสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

รายได้ค่าติดตั้งประปาใหม่ และรายได้รับจ้างงาน เดิม กปน. รับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของรายการ เปลี่ยนเป็นทยอยรับรู้ตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์

รายได้วางท่อร่วมกับบุคคลภายนอก (MOU) เดิม กปน. รับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของรายการ เปลี่ยนเป็นรายการเงินอุดหนุนจากรัฐบาล โดยแสดงหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

กปน. ได้ทำการปรับปรุงงบการเงินที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ โดยมีผลกระทบดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน	2560	2559
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ เพิ่มขึ้น	144.12	258.51
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เพิ่มขึ้น	545.54	558.06
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ลดลง	220.93	417.73
รายได้รอการรับรู้ เพิ่มขึ้น	3,033.89	3,309.15
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล เพิ่มขึ้น	99.51	213.37
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ลดลง	2,222.81	2,288.22

๒๓๓

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายได้ค่าติดตั้งประปา เพิ่มขึ้น	14.83
รายได้เสริม ลดลง	95.45
รายได้ดำเนินงานอื่น ลดลง	89.84
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ลดลง	42.51
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น	15.12
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น ลดลง	141.67

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
เงินสด	1.47	2.00
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	1,008.94	690.55
เงินฝากระหว่างทาง	28.86	26.84
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	3,000.00	-
รวม	4,039.27	719.39

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
เงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน	11,046.26	15,019.18
หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนเกิน 3 เดือน	3,079.15	-
รวม	14,125.41	15,019.18

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	497.10	520.41
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(32.57)	(33.64)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	464.53	486.77
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	49.18	30.86
รวมลูกหนี้การค้า	513.71	517.63
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(9.83)	(9.52)
รวม	503.88	508.11

2/10/61

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และ ค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	31 ธ.ค. 2560			30 ก.ย. 2560		
	ส่วนราชการ			ส่วนราชการ		
	เอกชน	และ รัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	190.31	251.03	441.34	210.21	258.35	468.56
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	2.26	12.00	14.26	2.01	7.52	9.53
เกิน 1 ปี	8.68	0.25	8.93	8.50	0.18	8.68
รวม	201.25	263.28	464.53	220.72	266.05	486.77

5.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
เอกชน	771.16	753.02
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	104.43	100.70
รวม	875.59	853.72

5.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
สินค้าสำเร็จรูป	0.33	0.46
วัสดุสำรองคลัง	154.44	161.78
วัสดุระหว่างทาง	4.81	3.45
หัก ค่าเพื่อวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	(3.96)	(3.96)
รวม	155.62	161.73

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
ดอกเบี้ยค้างรับ	73.42	77.56
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1.14	0.03
สินทรัพย์อื่น	2.73	3.87
รวม	77.29	81.46

2/กค

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2560									
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	ค่าเสื่อม	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	และ
	1 ต.ค. 60			31 ธ.ค. 60	1 ต.ค. 60	ราคา		31 ธ.ค. 60	อุปกรณ์
									31 ธ.ค. 60
ที่ดิน	4,284.28	-	-	4,284.28	-	-	-	-	4,284.28
อาคารและ									
สิ่งก่อสร้าง	19,383.04	4.48	-	19,387.52	11,939.64	122.87	-	12,062.51	7,325.01
เครื่องจักร									
และอุปกรณ์	11,422.35	33.04	-	11,455.39	8,432.14	115.59	-	8,547.73	2,907.66
ท่อ	85,152.09	636.94	(0.05)	85,788.98	54,641.59	697.69	(0.01)	55,339.27	30,449.71
มาตรวัดน้ำ	5,349.38	93.20	(16.95)	5,425.63	3,254.29	90.20	(16.32)	3,328.17	2,097.46
เครื่องมือและ									
เครื่องใช้									
สำนักงาน	1,808.41	5.95	-	1,814.36	1,317.28	54.05	-	1,371.33	443.03
ยานพาหนะ									
และขนส่ง	307.01	12.48	-	319.49	225.98	3.89	-	229.87	89.62
รวม	127,706.56	786.09	(17.00)	128,475.65	79,810.92	1,084.29	(16.33)	80,878.88	47,596.77

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 128,475.65 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 32,530.40 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 84.07 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2560								
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	ค่าเสื่อม	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	และ
	1 ต.ค. 59			30 ก.ย. 60	1 ต.ค. 59	ราคา		30 ก.ย. 60	อุปกรณ์
									30 ก.ย. 60
ที่ดิน	4,284.29	-	(0.01)	4,284.28	-	-	-	-	4,284.28
อาคารและ									
สิ่งก่อสร้าง	18,244.71	1,162.46	(24.13)	19,383.04	11,465.11	495.81	(21.28)	11,939.64	7,443.40
เครื่องจักร									
และอุปกรณ์	10,687.97	1,006.84	(272.46)	11,422.35	8,203.53	492.30	(263.69)	8,432.14	2,990.21
ท่อ	82,461.47	2,847.34	(156.72)	85,152.09	52,075.24	2,715.03	(148.68)	54,641.59	30,510.50
มาตรวัดน้ำ	5,055.95	569.32	(275.89)	5,349.38	3,169.57	343.77	(259.05)	3,254.29	2,095.09
เครื่องมือและ									
เครื่องใช้									
สำนักงาน	1,761.68	119.78	(73.05)	1,808.41	1,171.22	218.46	(72.40)	1,317.28	491.13
ยานพาหนะ									
และขนส่ง	324.07	4.33	(21.39)	307.01	231.09	16.22	(21.33)	225.98	81.03
รวม	122,820.14	5,710.07	(823.65)	127,706.56	76,315.76	4,281.59	(786.43)	79,810.92	47,895.64

2/ภก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 127,706.56 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 32,488.13 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 73.11 ล้านบาท

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2560

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 60	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	ตัดจำหน่าย ค่า ตัดจำหน่าย จำหน่าย	
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	215.68	-	-	215.68	162.65	2.11	50.92
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,163.92	-	-	1,163.92	980.59	13.90	169.43
รวม	1,379.60	-	-	1,379.60	1,143.24	16.01	220.35

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2560

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 60	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	ตัดจำหน่าย ค่า ตัดจำหน่าย จำหน่าย	
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	212.47	7.95	(4.74)	215.68	158.62	8.77	53.03
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,169.74	28.41	(34.23)	1,163.92	959.77	55.05	183.33
รวม	1,382.21	36.36	(38.97)	1,379.60	1,118.39	63.82	236.36

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2560

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไป สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 60
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	321.74	37.55	-	-	359.29
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	676.42	4.55	-	(1.03)	679.94
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 9	42.32	79.07	-	-	121.39
งบลงทุนปกติ	4,348.76	737.36	-	(725.32)	4,360.80
รวม	5,389.24	858.53	-	(726.35)	5,521.42

21/1/61

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 กันยายน 2560</u>				
	<u>ยอดยกมา</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>ต้นทุน</u>	<u>โอนไป</u>	<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 59</u>	<u>ระหว่างงวด</u>	<u>การกู้ยืม</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 7	345.89	282.73	-	(306.88)	321.74
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 8	2,288.82	103.95	1.17	(1,717.52)	676.42
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 9	-	42.32	-	-	42.32
งบลงทุนปกติ	3,820.78	3,466.33	-	(2,938.35)	4,348.76
รวม	<u>6,455.49</u>	<u>3,895.33</u>	<u>1.17</u>	<u>(4,962.75)</u>	<u>5,389.24</u>

5.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2560 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 179.69 ล้านบาท และ 185.75 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

ปลกท

5.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)		31 ธันวาคม 2560		30 กันยายน 2560		อัตราดอกเบี้ย		จำนวนงวด		เงื่อนไขการชำระ	
		สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละต่อปี			วันชำระ	วันชำระ งวดสุดท้าย
1. เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านบาท		1,960.27	575.59	1,960.27	588.33	1.70		37		20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
2. เงินกู้วงเงิน 4,098.00 ล้านบาท		2,735.64	803.27	2,735.64	821.04	0.80		21		20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
3. เงินกู้วงเงิน 364.00 ล้านบาท		190.54	55.95	190.54	57.19	0.01		21		20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
รวม		4,886.45	1,434.81	4,886.45	1,466.56						
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		(698.06)	(204.97)	(698.06)	(209.51)						
เงินกู้ยืมระยะยาว		4,188.39	1,229.84	4,188.39	1,257.05						

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.

ณ วันที่ 29 ธ.ค. 2560 1 JPY = 0.293630 THB

ณ วันที่ 29 ก.ย. 2560 1 JPY = 0.300127 THB

2017

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<u>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</u>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ยกมา 1 ตุลาคม 2560	4,886.45	1,466.56
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(31.75)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	4,886.45	1,434.81

5.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
ยอดยกมาต้นงวด	1,749.00	1,714.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- เพิ่มเติมของปี 2559	-	600.98
- ครึ่งปีแรกของปี 2560	-	1,995.00
- ครึ่งปีหลังของปี 2560	-	1,749.00
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง - ครึ่งปีหลังของปี 2559	-	(1,714.00)
- เพิ่มเติมของปี 2559	-	(600.98)
- ครึ่งปีแรกของปี 2560	-	(1,995.00)
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,749.00	1,749.00

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง จำนวน 1,749.00 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งครึ่งปีหลัง
ของปี 2560

๒๓๓

5.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	14.72	3.32
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	109.57	127.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	51.81	47.34
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	72.38	54.68
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	9.40	11.33
โบนัสค้างจ่าย	1,021.60	804.83
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	22.49	22.54
รายได้รับล่วงหน้า	16.92	20.19
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	94.13	80.90
เช็คคงค้าง	1.20	10.72
หนี้สินอื่น ๆ	153.77	316.51
รวม	1,567.99	1,500.14

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

5.14.1 โครงการสมทบเงิน

กปน. และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานการประปานครหลวง ซึ่งได้รับการจดทะเบียนเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2540 ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ กปน. บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน และจะจ่ายเงินให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 9, 10 และ 11 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่มีอายุงาน 1-10 ปี, 11-20 ปี และมากกว่า 20 ปีขึ้นไป ตามลำดับ

5.14.2 โครงการผลประโยชน์

5.14.2.1 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

โครงการกองทุนบำเหน็จ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนบำเหน็จ จะได้รับเมื่อเกษียณอายุโดยไม่มีคามผิด เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้าย โดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

2/กค

โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ เป็นผลประโยชน์พนักงานตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้ายสามร้อยวัน

โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ เป็นผลประโยชน์พนักงาน ที่เกษียณอายุและไม่ใช้สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลา สูงสุดไม่เกิน 45 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

โครงการของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ

5.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2560						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		ทำงานครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ	60 ปี		25 ปี	
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2560	1,058.56	1,148.54	171.13	66.19	2,444.42	32.40	2,476.82
ต้นทุนบริการ	12.75	13.47	2.07	0.96	29.25	0.71	29.96
ต้นทุนดอกเบี้ย	2.99	6.16	0.92	0.35	10.42	0.16	10.58
- ผลประโยชน์จ่าย	(74.11)	(43.06)	(6.48)	-	(123.65)	-	(123.65)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2.38	5.08	0.76	(4.95)	3.27	(2.59)	0.68
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2560	1,002.57	1,130.19	168.40	62.55	2,363.71	30.68	2,394.39
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(794.75)	-	-	-	(794.75)	-	(794.75)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	207.82	1,130.19	168.40	62.55	1,568.96	30.68	1,599.64

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2560						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		ทำงานครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ	60 ปี		25 ปี	
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2559	1,109.67	1,164.41	173.50	57.68	2,505.26	27.64	2,532.90
ต้นทุนบริการ	42.61	78.10	11.69	5.43	137.83	3.02	140.85
ต้นทุนดอกเบี้ย	12.51	22.86	3.40	1.39	40.16	0.62	40.78
ผลประโยชน์จ่าย	(96.12)	(78.63)	(11.77)	(3.15)	(189.67)	(1.17)	(190.84)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(10.11)	(38.20)	(5.69)	4.84	(49.16)	2.29	(46.87)
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2560	1,058.56	1,148.54	171.13	66.19	2,444.42	32.40	2,476.82
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(856.99)	-	-	-	(856.99)	-	(856.99)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	201.57	1,148.54	171.13	66.19	1,587.43	32.40	1,619.83

26/10/60

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2560					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน				
	กองทุน บำเหน็จ	ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ				
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	12.75	13.47	2.07	0.96	29.25	0.71	29.96
ต้นทุนดอกเบี้ย	2.99	6.16	0.92	0.35	10.42	0.16	10.58
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.58)	-	-	-	(2.58)	-	(2.58)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(2.59)	(2.59)
รวม	13.16	19.63	2.99	1.31	37.09	(1.72)	35.37
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2.38)	(5.08)	(0.76)	4.95	(3.27)	-	(3.27)
รวม	(2.38)	(5.08)	(0.76)	4.95	(3.27)	-	(3.27)

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2559					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน				
	กองทุน บำเหน็จ	ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ				
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	14.16	19.02	2.89	1.42	37.49	0.77	38.26
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.42	5.71	0.85	0.35	10.33	0.15	10.48
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.88)	-	-	-	(2.88)	-	(2.88)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	3.03	3.03
รวม	14.70	24.73	3.74	1.77	44.94	3.95	48.89
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(11.16)	1.28	0.22	(7.19)	(16.85)	-	(16.85)
รวม	(11.16)	1.28	0.22	(7.19)	(16.85)	-	(16.85)

26 กพ

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการ
กองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 2560</u>	<u>30 ก.ย. 2560</u>
ยอดยกมาต้นงวด	856.99	904.88
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	2.58	10.35
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	9.29	37.88
ผลประโยชน์จ่าย	(74.11)	(96.12)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>794.75</u>	<u>856.99</u>

5.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2560

	<u>ยอดยกมา</u>			<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 60</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>รับรู้เป็นรายได้</u>	<u>31 ธ.ค. 60</u>
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	16.41	-	(0.78)	15.63
รายได้รอการรับรู้ - มาตรการน้ำ	1,495.02	78.06	(96.21)	1,476.87
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	341.97	8.50	(8.77)	341.70
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	3,913.50	124.93	(96.80)	3,941.63
รวม	<u>5,766.90</u>	<u>211.49</u>	<u>(202.56)</u>	<u>5,775.83</u>

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2560

	<u>ยอดยกมา</u>			<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 59</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>รับรู้เป็นรายได้</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	19.48	0.04	(3.11)	16.41
รายได้รอการรับรู้ - มาตรการน้ำ	1,563.06	324.70	(392.74)	1,495.02
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	354.78	21.51	(34.32)	341.97
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	3,680.57	594.37	(361.44)	3,913.50
รวม	<u>5,617.89</u>	<u>940.62</u>	<u>(791.61)</u>	<u>5,766.90</u>

๑๖๓

5.16 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 30 กันยายน 2560 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 99.16 ล้านบาท และ 99.51 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่ส่วนราชการจ่ายสมทบเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานวางท่อประปา ซึ่งการประปานครหลวงแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ โดยแสดงหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่ลดลง

5.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2560	30 ก.ย. 2560
เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ	20.87	20.51
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	290.81	329.74
รวม	311.68	350.25

5.18 ทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

5.19 วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ค่าน้ำดิบ	65.67	67.84
ค่าสารเคมี	90.90	108.15
ค่าไฟฟ้า	319.75	311.55
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	49.04	45.16
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	24.83	25.95
รวม	550.19	558.65

5.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จำนวน 3.62 ล้านบาท และ 6.04 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

ปภท

5.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	0.85	3.07
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	29.74	34.59
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	38.20	38.92
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	57.25	53.46
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	31.06	30.06
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	11.87	19.25
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	7.45	14.46
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	58.62	57.89
รวม	235.04	251.70

5.22 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
เกิดขึ้นจริงระหว่างงวด		
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	(8.07)	(55.42)
ปรับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด		
เงินกู้	31.75	198.28
Cross Currency Swap	(13.23)	(77.33)
รวม	10.45	65.53

ปกติ

6. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กปน. ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน และอัตราดอกเบี้ย (Plain Vanilla Cross Currency Swap : CCS) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2549 เพื่อลดความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับเงินกู้สกุลเงินเยน วงเงินกู้ 11,706.00 ล้านบาท โดยเบิกใช้เงินกู้ไปแล้วจำนวน 5,180.74 ล้านบาท และมีอายุสัญญา 18.5 ปี ตามรายละเอียดดังนี้

จำนวนเงินต้นที่ได้รับ	5,180.74 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ยที่ได้รับ (ต่อปี)	1.70
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามสัญญา CCS	1 JPY = 0.334 THB
จำนวนเงินต้นที่ต้องจ่าย	1,730.37 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ยที่ต้องจ่าย (ต่อปี)	5.759
<u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560</u>	
จำนวนเงินต้นคงเหลือ	1,960.27 ล้านบาท
อายุสัญญาคงเหลือ	7 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศ ของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2560	1 JPY = 0.285982 THB

7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

7.1.1 การประปานครหลวง ได้ว่าจ้างกิจการร่วมค้า SG-STPE สัญญาเลขที่ E-RW/TR(BK)/(MS)-8(R) ดำเนินงานจัดซื้อและติดตั้งเครื่องสูบน้ำ มูลค่างานตามสัญญาเป็นเงินทั้งสิ้น 274.05 ล้านบาท และ 407.64 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 กปน. ได้มีหนังสือบอกเลิกสัญญา เนื่องจากกิจการร่วมค้า SG-STPE ไม่สามารถทำงานให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาตามสัญญา แม้ว่า กปน. ได้ขยายอายุสัญญาออกไปอีก 120 วันก็ตาม

เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2558 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 66/2558 เรียกร้องให้ กปน. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิกฉบับลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 และงดเบี้ยปรับจำนวน 134.21 ล้านบาท โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงานตามสัญญา ในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น และมีสิทธิได้รับค่าจ้างส่วนที่เหลือ เป็นเงิน 54.81 ล้านบาท พร้อมทั้งชำระค่าสินค้า อะไหล่ที่ส่งมอบแล้ว เป็นเงิน 5.05 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 59.86 ล้านบาท นอกจากนี้ให้ กปน. ระบุและ/หรือ เพิกถอนคำสั่งเรื่องผู้รับจ้างละทิ้งงานตามสัญญาดังกล่าว

เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2560 ผู้รับจ้างยื่นขอแก้ไขเพิ่มเติมคำเสนอข้อพิพาท โดยให้ กปน. ชำระค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมจากเดิมจำนวน 56.61 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 116.47 ล้านบาท และ 81.53 ล้านบาท

นัดสืบพยานโจทก์และจำเลย วันที่ 1 ธันวาคม 2560 เป็นนัดแรก

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

2/26/61

7.1.2 การประปานครหลวงได้ว่าจ้างบริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สัญญาเลขที่ No.S-BK-8 ดำเนินการจัดหาและติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำบางเขน พร้อมงานที่เกี่ยวข้อง ตามโครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8 ฉบับลงวันที่ 25 พฤษภาคม 2554 วงเงินค่าก่อสร้าง ตามสัญญา 140.50 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2558 กปน. ได้มีหนังสือแจ้งสงวนสิทธิขอเรียกเก็บค่าปรับงานล่าช้า จากบริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นจำนวนเงิน 52.30 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559 บริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ยื่นคำเสนอขอพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 77/2559 เรียกร้องให้ กปน. ขยายระยะเวลาการทำงานตามสัญญา และพิจารณาลดค่าปรับลงเหลือในอัตราร้อยละ 10 โดยมีทุนทรัพย์ จำนวน 36.51 ล้านบาท

นัดพร้อมคู่ความทั้งสองฝ่ายเพื่อกำหนดประเด็นข้อพิพาทในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

7.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

7.2.1 บริษัท เรมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เรมส์ วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด จำกัด ได้ยื่นคำเสนอขอพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 เรียกร้องค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษ รวมจำนวน 232.07 ล้านบาท ข้อพิพาทได้รับการพิจารณาตามกระบวนการอนุญาโตตุลาการครบถ้วน และคณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาด เมื่อวันที่ 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 ขอให้บังคับคดีตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ แต่ได้ถอนคำร้องในเวลาต่อมา

วันที่ 27 มิถุนายน 2555 ศาลปกครองกลางพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

วันที่ 26 กรกฎาคม 2555 กปน. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด โดยสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลางที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาโตตุลาการ และให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

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

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2553 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอขอพิพาทต่อสำนักงานอนุญาโตตุลาการ สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 5/2553 เรียกร้องให้ กปน. ชดเชยค่างานเพิ่มตามสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ 145.27 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่เสนอขอพิพาทเป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

21กค

วันที่ 31 ตุลาคม 2559 คณะอนุญาโตตุลาการวินิจฉัยชี้ขาดให้ผู้ถูกร้องชำระเงินจำนวน 8.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้เรียกร้องภายใน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รับทราบคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ หากพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว ผู้ถูกร้องยังมิได้ชำระเงินทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้เรียกร้อง ให้ผู้ถูกร้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินที่ยังค้างชำระดังกล่าว นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

วันที่ 27 มกราคม 2560 กปน. ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการต่อศาลปกครองกลาง

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 18 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,194.45 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

7.3.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 6.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.3.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 16 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,187.65 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 5 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี ศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลฎีกา 2 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

7.3.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.02 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

8. การปรับปรุงงบการเงินและจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2560 งบกำไรขาดทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หน่วย : บาท หลังปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	46,245,870,228	258,516,353	46,504,386,581
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5,897,435,060	558,058,753	6,455,493,813
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,723,973,773	(417,731,085)	1,306,242,688
รายได้รอการรับรู้	2,308,741,567	3,309,151,546	5,617,893,113
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	213,372,442	213,372,442
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	47,431,695,709	(2,288,217,797)	45,143,477,912
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	47,751,523,336	144,119,430	47,895,642,766
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4,843,705,297	545,537,786	5,389,243,083
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,721,069,420	(220,929,487)	1,500,139,933
รายได้รอการรับรู้	2,733,016,039	3,033,886,968	5,766,903,007
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	99,509,970	99,509,970
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	50,645,007,872	(2,222,810,235)	48,422,197,637

๒๓๓

		หน่วย : บาท	
ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
งบกำไรขาดทุน			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559			
รายได้ค่าติดตั้งประปา	87,423,745	14,827,156	102,250,901
รายได้เสริม	207,395,325	(95,449,428)	111,945,897
รายได้ดำเนินงานอื่น	157,060,484	(89,843,780)	67,216,704
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(53,696)	30,669	(23,027)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	601,152,499	(42,505,615)	558,646,884
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,023,418,715	15,116,979	1,038,535,694
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	393,370,004	(141,672,519)	251,697,485
รายได้อื่น	42,558,735	30,669	42,589,404
ค่าใช้จ่ายอื่น	(4,160,074)	(1,178,178)	(5,338,252)
งบกระแสเงินสด			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับงวด	2,039,258,983	(2,583,075)	2,036,675,908
ค่าเสื่อมราคา	1,008,574,779	15,116,979	1,023,691,758
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	622,173	1,178,178	1,800,351
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(67,688,067)	66,903,117	(784,950)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	-	(98,977,859)	(98,977,859)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	-	(94,852,085)	(94,852,085)
ค่าใช้จ่ายอื่นจากการดำเนินงาน	-	(9,061,968)	(9,061,968)
รายได้รอการรับรู้	-	274,452,216	274,452,217
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	22,940,662	22,940,662
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(735,537,880)	(175,116,166)	(910,654,046)

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2562

ปลวก