



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๖

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

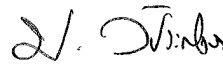
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของการประปานครหลวงเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลการซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

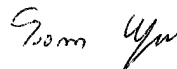
ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางมณี วัชรกิจจา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13



(นางสาวโรจนา พุกพิบูลย์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 7 มิถุนายน 2556

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2556	30 กันยายน 2555
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	986,523,313	1,442,810,750
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	3,404,000,000	1,950,000,000
ลูกหนี้การค้า	5.3	434,780,286	439,872,414
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	5.4	921,152,147	855,791,011
สินค้าคงเหลือ	5.5	111,970,285	107,847,004
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	49,976,308	221,959,477
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,908,402,339</u>	<u>5,018,280,656</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	44,006,072,340	44,921,085,961
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8	124,799,070	180,961,072
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	6,675,773,462	5,380,240,193
รายจ่ายรอการตัดบัญชี	5.10	657,827,522	659,354,400
เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน	5.11	416,944,689	600,200,615
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,800,652	14,040,086
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>51,895,217,735</u>	<u>51,755,882,327</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>57,803,620,074</u></u>	<u><u>56,774,162,983</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รวม

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2555 ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		784,944,585	630,182,955
เงินกู้ยืมระยะยาวที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.12	260,602,406	707,793,208
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	5.13	1,878,000,000	1,502,600,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.15	935,743,760	1,696,467,522
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>3,859,290,751</u>	<u>4,537,043,685</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.12	2,485,543,063	3,016,131,916
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	1,627,819,994	1,918,133,259
เงินประกันการใช้น้ำ		1,413,214,150	1,383,310,174
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.16	323,183,648	292,180,615
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>5,849,760,855</u>	<u>6,609,755,964</u>
รวมหนี้สิน		<u>9,709,051,606</u>	<u>11,146,799,649</u>
ส่วนของทุน			
ทุน	5.17	13,185,033,804	13,017,475,713
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		34,902,995,755	32,605,174,635
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		6,538,909	4,712,986
รวมส่วนของทุน		<u>48,094,568,468</u>	<u>45,627,363,334</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>57,803,620,074</u>	<u>56,774,162,983</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑/๗

(นายสมัย อนุวัตรเกษม)
รองผู้ว่าการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้ว่าการการประปานครหลวง

๑/๗

(นางพรรณรัตน์ ปานเชื้อ)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		3,989,368,306	3,829,451,186
รายได้ค่าบริการรายเดือน		215,567,121	211,169,994
รายได้ค่าติดตั้งประปา		104,340,746	102,595,132
รายได้เสริม		175,482,939	145,965,466
รายได้ดำเนินงานอื่น		71,797,803	47,292,813
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>4,556,556,915</u>	<u>4,336,474,591</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(110,718)	(106,726)
งานที่กิจการทำและถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน		(9,859,984)	(9,602,501)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.18	601,491,560	586,870,230
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.19	3,930,577	2,801,633
ค่าใช้จ่ายพนักงาน		612,830,805	607,700,127
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,063,919,542	1,106,116,432
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.20	459,821,421	387,268,415
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>2,732,023,203</u>	<u>2,681,047,610</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>1,824,533,712</u>	<u>1,655,426,981</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		34,717,341	20,495,152
รายได้อื่น		34,406,289	8,077,334
ค่าใช้จ่ายอื่น		(8,257,490)	(11,568,466)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.21	220,603,388	162,116,833
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>281,469,528</u>	<u>179,120,853</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		2,106,003,240	1,834,547,834
ต้นทุนทางการเงิน		(21,677,909)	(43,653,875)
กำไรสำหรับงวด		<u>2,084,325,331</u>	<u>1,790,893,959</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

วิวัฒน์

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555
กำไรสำหรับงวด		2,084,325,331	1,790,893,959
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
โครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	5,751,575	319,569
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>2,090,076,906</u>	<u>1,791,213,528</u>

รวม

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		7,978,859,711	7,523,302,419
รายได้ค่าบริการรายเดือน		429,751,491	419,907,384
รายได้ค่าติดตั้งประปา		205,954,580	171,511,419
รายได้เสริม		348,846,314	296,081,109
รายได้ดำเนินงานอื่น		133,557,675	79,695,130
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>9,096,969,771</u>	<u>8,490,497,461</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(68,560)	(170,014)
งานที่กิจการทำและถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน		(19,173,145)	(18,578,009)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5.18	1,216,175,760	1,215,961,978
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.19	7,606,300	4,852,856
ค่าใช้จ่ายพนักงาน		1,192,459,597	1,213,239,234
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		2,166,518,632	2,390,508,305
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	5.20	865,548,276	658,624,996
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>5,429,066,860</u>	<u>5,464,439,346</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>3,667,902,911</u>	<u>3,026,058,115</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		61,975,383	33,518,630
รายได้อื่น		58,085,784	39,358,319
ค่าใช้จ่ายอื่น		(9,001,376)	(16,453,101)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.21	440,965,115	155,187,637
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>552,024,906</u>	<u>211,611,485</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		<u>4,219,927,817</u>	<u>3,237,669,600</u>
ต้นทุนทางการเงิน		(45,206,697)	(89,043,614)
กำไรสำหรับงวด		<u><u>4,174,721,120</u></u>	<u><u>3,148,625,986</u></u>

๕,๖๖๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555
กำไรสำหรับงวด		4,174,721,120	3,148,625,986
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
โครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	1,825,924	1,667,692
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>4,176,547,044</u>	<u>3,150,293,678</u>

รวม

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุน	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2554	1,192,708,301	7,194,138,838	4,357,649,927	12,744,497,066	31,514,243,674	-	44,258,740,740
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	(1,721,966,615)	-	(1,721,966,615)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	-	(200,000)	-	(200,000)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	4,357,649,927	12,744,497,066	29,792,077,059	-	42,536,574,125
จากการรับบริจาค	-	-	151,663,024	151,663,024	-	-	151,663,024
รายได้แผ่นดินน้ำส่งคลัง	-	-	-	-	(1,416,000,000)	-	(1,416,000,000)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	1,667,692	1,667,692
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	3,148,625,987	-	3,148,625,987
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2555	1,192,708,301	7,194,138,838	4,509,312,951	12,896,160,090	31,524,703,046	1,667,692	44,422,530,828
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
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	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
จากการรับบริจาค	-	-	167,558,091	167,558,091	-	-	167,558,091
รายได้แผ่นดินน้ำส่งคลัง	-	-	-	-	(1,878,000,000)	-	(1,878,000,000)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	1,825,923	1,825,923
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	4,174,721,120	-	4,174,721,120
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2556	1,192,708,301	7,194,138,838	4,798,186,665	13,185,033,804	34,902,995,755	6,538,909	48,094,568,468

7,194,138,838

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

หน่วย : บาท

	<u>2556</u>	<u>2555</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,174,721,120	3,148,625,986
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	2,017,863,684	2,246,012,107
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	65,830,241	67,838,782
รายจ่ายตัดจ่าย	82,824,707	76,657,416
หนี้สงสัยจะสูญ	2,027,323	2,575,200
(กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(443,383,199)	(149,132,994)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	(8,795,118)	14,757,319
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายวัสดุสำเร็จ	(6,102,670)	1,164,087
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	45,206,697	89,043,614
ดอกเบี้ยรับ	(61,975,383)	(33,518,630)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	5,868,217,402	5,464,022,887
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	3,064,805	(127,768,241)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(65,361,136)	(82,287,836)
สินค้าคงเหลือ	31,339,446	64,075,103
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(12,934,475)	(1,209,100)
ลูกหนี้เงินชดเชยกระทรวงการคลัง	-	1,193,505,640
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	156,086	(40,559)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(315,202,001)	(215,863,779)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(834,915,598)	(697,336,421)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(288,487,341)	(365,840,271)
เงินประกันการใช้น้ำ	29,903,977	25,082,582
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	31,921,591	18,400,600
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>4,447,702,756</u>	<u>5,274,740,605</u>

วิ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

หน่วย : บาท

	<u>2556</u>	<u>2555</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(1,454,000,000)	(1,500,000,000)
ดอกเบียร์รับ	45,941,118	31,883,313
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	9,475,089	3,726,550
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	6,102,670	300,000
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,705,767,244)	(968,536,250)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(3,098,248,367)</u>	<u>(2,432,626,387)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	278,960,476	737,301,836
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(530,051,257)	(2,311,435,260)
ดอกเบียร์จ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(53,151,045)	(89,296,694)
นำเงินส่งคลัง	(1,501,500,000)	(2,095,200,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(1,805,741,826)</u>	<u>(3,758,630,118)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) สุทธิ	(456,287,437)	(916,515,900)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,442,810,750	2,370,020,910
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>986,523,313</u>	<u>1,453,505,010</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กมล

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

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

1.1 สำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา

1.2 ผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรปราการ กำหนดและควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว

1.3 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องกับหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง

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 เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว 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 - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่

ฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

7/1/11

กปน. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปน. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 2556	30 ก.ย. 2555
หน่วย : ล้านบาท		
เงินสด :-		
เงินสด	2.03	2.00
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	457.19	282.50
เงินฝากระหว่างทาง	27.05	28.06
รายการเทียบเท่าเงินสด :-		
เงินฝากประจำ	500.25	1,130.25
พันธบัตรรัฐบาล	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	986.52	1,442.81

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 30 กันยายน 2555 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 3,404.00 ล้านบาท และ 1,950.00 ล้านบาท เป็นใบรับเงินฝากประจำ โดย กปน. ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2548 หมวด 2 การเงิน ข้อ 14 ซึ่งกำหนดว่า “หากรัฐวิสาหกิจเห็นว่า มีสภาพคล่องคงเหลือ และประสงค์จะบริหารสภาพคล่องคงเหลือดังกล่าวให้ได้รับผลตอบแทนสูงกว่าการฝากเงิน กับธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ รัฐวิสาหกิจอาจเลือกลงทุนในตราสารทางการเงิน ระยะสั้นที่ออกโดยกระทรวงการคลัง สถาบันการเงินของรัฐ หรือรัฐวิสาหกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณก็ได้”

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 2556	30 ก.ย. 2555
หน่วย : ล้านบาท		
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	464.42	473.28
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(30.47)	(31.32)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	433.95	441.96
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	9.21	5.36
รวมลูกหนี้การค้า	443.16	447.32
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8.38)	(7.44)
ลูกหนี้การค้า	434.78	439.88

รวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 30 กันยายน 2555 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	31 มี.ค. 2556			30 ก.ย. 2555		
	เอกชน	ส่วนราชการ		เอกชน	ส่วนราชการ	
		และ รัฐวิสาหกิจ	รวม		และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน – 6 เดือน	169.33	245.65	414.98	197.71	226.94	424.65
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	2.94	9.13	12.07	3.23	8.64	11.87
เกิน 1 ปี	6.87	0.03	6.90	5.30	0.14	5.44
รวม	179.14	254.81	433.95	206.24	235.72	441.96

5.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 2556		30 ก.ย. 2555	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	813.99	88.37	760.23	88.83
ราชการและรัฐวิสาหกิจ	107.16	11.63	95.56	11.17
รวม	921.15	100.00	855.79	100.00

5.5 สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2556	30 ก.ย. 2555
สินค้าสำเร็จรูป	0.26	0.19
วัสดุสำรองคลัง	108.93	107.15
วัสดุระหว่างทาง	2.78	0.51
สินค้ำคงเหลือ	111.97	107.85

รวม

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2556	30 ก.ย. 2555
ดอกเบีย้ค้างรับ	26.47	10.43
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1.37	3.04
ลูกหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	-	200.95
สินทรัพย์อื่น	22.14	7.54
รวม	49.98	221.96

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	31 มีนาคม 2556					ค่าเสื่อมราคาสะสม		ที่ดินอาคารและอุปกรณ์	
	ราคาทุน								
	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด 31 มี.ค. 56	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 55	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด 31 มี.ค. 56	และ อุปกรณ์ 31 มี.ค. 56
ที่ดิน	4,284.40	0.11	(0.22)	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	16,632.69	177.14	(30.11)	16,779.72	9,919.22	198.09	(16.28)	10,101.03	6,678.69
เครื่องจักร และอุปกรณ์	9,276.34	91.48	(12.28)	9,355.54	7,038.54	212.97	(25.58)	7,225.93	2,129.61
ท่อ	69,636.57	790.46	(48.67)	70,378.36	38,725.18	1,512.16	(41.63)	40,195.71	30,182.65
มาตรวัดน้ำ	3,359.27	27.87	(24.46)	3,362.68	2,799.93	61.41	(21.29)	2,840.05	522.63
เครื่องมือ และเครื่องใช้ สำนักงาน	968.78	20.47	(6.87)	982.38	842.74	24.29	(6.83)	860.20	122.18
ยานพาหนะ และขนส่ง	348.46	6.38	(32.18)	322.66	259.81	8.94	(32.11)	236.64	86.02
รวม	104,506.51	1,113.91	(154.79)	105,465.63	59,585.42	2,017.86	(143.72)	61,459.56	44,006.07

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 มีนาคม 2556 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 105,465.63 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 23,210.10 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 12.89 ล้านบาท

(๖)๓

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์	
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ยอด	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย		ยอด
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด				ปลายงวด
	1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55	1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55	
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	
เครื่องจักร และอุปกรณ์	7,986.56	1,383.80	(94.02)	9,276.34	5,982.77	593.26	462.51	7,038.54	
ท่อ	68,164.26	1,666.29	(193.98)	69,636.57	35,909.39	2,968.98	(153.19)	38,725.18	
มาตรวัดน้ำ	3,433.68	129.49	(203.90)	3,359.27	2,707.41	310.27	(217.75)	2,799.93	
เครื่องมือ และเครื่องใช้ สำนักงาน	922.94	62.54	(16.70)	968.78	770.46	88.27	(15.99)	842.74	
ยานพาหนะ และขนส่ง	345.39	19.39	(16.32)	348.46	259.11	16.93	(16.23)	259.81	
รวม	102,796.77	2,268.56	(558.82)	104,506.51	55,736.38	4,373.91	(524.87)	59,585.42	

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 มีนาคม 2556

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่าย				ราคา ตามบัญชี
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 31 มี.ค. 56	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	180.93	4.48	-	185.41	127.13	9.44	-	136.57
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่าย ภายใน 5-20 ปี	812.96	5.19	-	818.15	685.80	56.39	-	742.19
รวม	993.89	9.67	-	1,003.56	812.93	65.83	-	878.76

รวม

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่าย			ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 55	ราคาตามบัญชี	
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย			
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 มีนาคม 2556

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ปรับปรุง/ โอนไปค่าใช้จ่าย	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 56
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	1,075.92	672.68	2.60	(5.90)	-	1,745.30
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7/1	68.43	5.82	-	-	-	74.25
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	2,301.09	468.85	0.65	(101.83)	-	2,668.76
โครงการปรับปรุงระบบประปา เพื่อลดน้ำสูญเสีย	36.40	39.85	0.01	(7.52)	-	68.74
งบลงทุนปกติ	1,898.40	1,073.99	-	(763.16)	(90.51)	2,118.72
รวม	5,380.24	2,261.19	3.26	(878.41)	(90.51)	6,675.77

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ปรับปรุง/ โอนไปค่าใช้จ่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 55
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

รวม

5.10 รายจ่ายรอกการตัดบัญชี มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 มีนาคม 2556

	ราคาทุน				ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย				
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	ราคาตามบัญชี
	1 ต.ค. 55			31 มี.ค.56	1 ต.ค. 55			31 มี.ค.56	
ค่าใช้จ่ายโครงการลดน้ำสูญเสีย	2,371.38	38.80	(2.39)	2,407.79	2,152.38	36.86	(2.13)	2,187.11	220.68
ค่าใช้จ่ายโครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ	332.98	13.20	(3.11)	343.07	199.71	13.25	(2.61)	210.35	132.72
ค่าใช้จ่ายโครงการปรับปรุงกำลังน้ำ	1,268.02	30.17	(0.70)	1,297.49	960.94	32.63	(0.51)	993.06	304.43
รวม	3,972.38	82.17	(6.20)	4,048.35	3,313.03	82.74	(5.25)	3,390.52	657.83

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน				ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย				
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	ยอดยกมา	ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ	ราคาตามบัญชี
	1 ต.ค. 54			30 ก.ย.55	1 ต.ค. 54			30 ก.ย.55	
ค่าใช้จ่ายโครงการลดน้ำสูญเสีย	2,339.28	34.22	(2.12)	2,371.38	2,085.38	68.47	(1.47)	2,152.38	219.00
ค่าใช้จ่ายโครงการขยายเขตการจำหน่ายน้ำ	327.31	6.36	(0.69)	332.98	175.84	24.35	(0.48)	199.71	133.27
ค่าใช้จ่ายโครงการปรับปรุงกำลังน้ำ	1,221.54	47.40	(0.92)	1,268.02	898.85	62.41	(0.32)	960.94	307.08
รวม	3,888.13	87.98	(3.73)	3,972.38	3,160.07	155.23	(2.27)	3,313.03	659.35

5.11 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 416.94 ล้านบาท เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ.2537

กนค

5.12 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

สกุลเงินบาท (หน่วย : ล้านบาท)	31 มีนาคม 2556		30 กันยายน 2555		เงินกู้ยืมระยะยาว		
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	เงินกู้ยืมระยะยาว
						วันชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
1. เงินกู้วงเงิน 1,500.00 ล้านบาท	-	-	-	187.50	FDR6M+1.10	8	30 ต.ค. 2555
2. เงินกู้วงเงิน 1,500.00 ล้านบาท	-	-	-	187.50	FDR6M+0.95	8	29 เม.ย. 2554
รวม	-	-	-	375.00			
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านบาท)							
1. เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านบาท	3,220.44	1,012.71	3,360.46	1,349.47	1.70	37	20 ก.ย. 2549
2. เงินกู้วงเงิน 902.00 ล้านบาท	496.61	156.16	505.98	203.19	0.75	61	20 ก.ย. 2582
3. เงินกู้วงเงิน 9,601.00 ล้านบาท	3,726.96	1,171.99	3,729.58	1,497.70	1.70	36	20 ต.ค. 2550
4. เงินกู้วงเงิน 4,098.00 ล้านบาท	1,102.73	346.77	617.96	248.15	0.80	21	20 ส.ค. 2557
5. เงินกู้วงเงิน 364.00 ล้านบาท	186.07	58.51	125.52	50.41	0.01	21	20 ส.ค. 2557
รวม	8,732.81	2,746.14	8,339.50	3,348.92			
เงินกู้ยืมระยะยาว	8,732.81	2,746.14	8,339.50	3,723.92			
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี							
- สกุลเงินบาท	-	-	-	(375.00)			
- สกุลเงินเยน	(828.72)	(260.60)	(828.72)	(332.79)			
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	(828.72)	(260.60)	(828.72)	(707.79)			
เงินกู้ยืมระยะยาว	7,904.09	2,485.54	7,510.78	3,016.13			

อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินเยน ณ วันที่ 28 ก.ย. 2555 1 JPY = 0.4015740 THB
 อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินเยน ณ วันที่ 29 มี.ค. 2556 1 JPY = 0.3144630 THB

รวม

5.12 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<u>สกุลเงินบาท</u>		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	-	375.00
บวก : เบิกรับเงินกู้	-	-
หัก : จ่ายคืนเงินกู้	-	(375.00)
คงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	-	-
<u>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</u>		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	8,339.50	3,348.92
บวก : เบิกรับเงินกู้	807.67	278.96
หัก : กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(729.52)
: จ่ายคืนเงินกู้	(414.36)	(152.22)
คงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	8,732.81	2,746.14
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	8,732.81	2,746.14
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	8,339.50	3,723.92

5.13 รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง

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

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2556	30 ก.ย. 2555
ยอดยกมาต้นงวด	1,502.60	2,095.00
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด	1,876.90	2,918.80
นำส่งคลัง - ครึ่งปีหลังของปี 2554	-	(2,095.20)
- ครึ่งปีแรกของปี 2555	-	(1,416.00)
- ครึ่งปีหลังของปี 2555	(1,501.50)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,878.00	1,502.60

รวม

ในปี 2555 มีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งต้นงวดซึ่งเป็นของปี 2554 จำนวน 2,095.00 ล้านบาท ในระหว่างปีบันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งปี 2554 เพิ่มเติมจำนวน 0.20 ล้านบาท ของปี 2555 จำนวน 2,918.60 ล้านบาท และได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2554 แล้ว จำนวน 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

ในปี 2556 นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2555 จำนวน 1,501.50 ล้านบาท และบันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งปี 2556 จำนวน 1,878.00 ล้านบาท

5.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556

	หน่วย : ล้านบาท					
	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	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	23.44	28.71	2.87	0.58	2.54	58.14
ต้นทุนดอกเบี้ย	20.08	17.83	1.78	0.16	0.89	40.74
ผลประโยชน์จ่าย	(221.12)	(163.64)	(16.27)	-	-	(401.03)
ผล (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้	(0.78)	(0.89)	(0.09)	(0.01)	(0.06)	(1.83)
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2556	1,340.77	1,065.12	102.66	17.69	50.28	2,576.52
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(948.70)	-	-	-	-	(948.70)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	392.07	1,065.12	102.66	17.69	50.28	1,627.82

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

	หน่วย : ล้านบาท					
	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	12.92	15.31	1.53	0.29	1.27	31.32
ต้นทุนดอกเบี้ย	10.04	8.91	0.89	0.08	0.45	20.37
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(7.10)	-	-	-	-	(7.10)
รวม	15.86	24.22	2.42	0.37	1.72	44.59
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผล (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3.21)	(2.27)	(0.22)	(0.01)	(0.04)	(5.75)
รวม	(3.21)	(2.27)	(0.22)	(0.01)	(0.04)	(5.75)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

หน่วย : ล้านบาท

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	23.44	28.71	2.87	0.58	2.54	58.14
ต้นทุนดอกเบี้ย	20.08	17.83	1.78	0.16	0.89	40.74
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(14.57)	-	-	-	-	(14.57)
รวม	28.95	46.54	4.65	0.74	3.43	84.31
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผล (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(0.78)	(0.89)	(0.09)	(0.01)	(0.06)	(1.83)
รวม	(0.78)	(0.89)	(0.09)	(0.01)	(0.06)	(1.83)

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการบำเหน็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

หน่วย : ล้านบาท

31 มี.ค. 2556

ยอดยกมาต้นงวด	962.37
บวก ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	14.57
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	192.88
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว	(221.12)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	948.70

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ร้อยละต่อปี

อัตราคิดลด ณ วันที่ 29 มีนาคม 2556	2.67 – 4.38
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.76

๗,๖๓๓

5.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค. 2556</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	11.32	19.26
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	124.35	106.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	24.82	35.51
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	56.43	51.74
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	15.18	21.22
โบนัสค้างจ่าย	116.16	691.92
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	25.51	20.07
รายได้รับล่วงหน้างานวางท่อประปา	411.02	424.09
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	82.15	-
เช็คคงค้าง	14.23	276.80
หนี้สินอื่นๆ	54.57	49.06
รวม	<u>935.74</u>	<u>1,696.47</u>

เจ้าหนี้ภาระผูกพันตามสัญญา CCS (Cross Currency Swap) จำนวน 82.15 ล้านบาท เกิดจากการที่ กปน. ป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินสกุลหนึ่ง ไปอีกสกุลหนึ่ง (SWAP) ทำให้ กปน. มีภาระผูกพันต่อคู่สัญญา SWAP

5.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค. 2556</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
เงินประกันตัวแทนอำนวยการและจัดเก็บ	18.88	19.19
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	304.28	272.97
เงินประกันตัวพนักงาน	0.02	0.02
รวม	<u>323.18</u>	<u>292.18</u>

5.17 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค. 2556</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
ทุนประเดิม	1,192.71	1,192.71
ทุนรับจากงบประมาณ	7,194.14	7,194.14
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค	4,798.18	4,630.63
รวม	<u>13,185.03</u>	<u>13,017.48</u>

5.18 วัสดุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2556	2555	2556	2555
ค่าน้ำดิบ	69.99	53.71	137.07	98.60
ค่าสารเคมี	61.91	119.24	159.45	331.92
ค่าไฟฟ้า	333.26	284.25	652.55	540.44
ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปา	56.60	48.49	108.49	82.30
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	43.14	35.68	80.56	63.74
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	36.59	45.50	78.06	98.96
รวม	601.49	586.87	1,216.18	1,215.96

5.19 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 จำนวน 3.93 ล้านบาท และ 2.80 ล้านบาท และงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 7.61 ล้านบาท และ 4.85 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง ซึ่งคณะกรรมการการประปานครหลวง ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2554

5.20 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2556	2555	2556	2555
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปา	14.86	8.52	21.40	14.20
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	6.23	3.46	9.20	4.80
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	58.11	40.14	95.98	57.77
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	49.33	78.95	102.93	113.80
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	51.78	40.55	111.60	70.15
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	26.97	23.86	52.85	43.34
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	41.19	34.65	66.63	58.95
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	122.02	97.95	254.79	182.78
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	89.33	59.19	150.17	112.83
รวม	459.82	387.27	865.55	658.62

รวม

5.21 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2556	2555	2556	2555
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)				
ชำระเงินกู้	(3.77)	4.74	(2.59)	6.81
อื่นๆ	(0.49)	(0.21)	0.18	(0.76)
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)				
เงินกู้	364.29	281.76	726.68	268.09
Cross Currency Swap	(139.61)	(123.97)	(283.10)	(118.43)
อื่นๆ	0.19	(0.20)	(0.20)	(0.52)
รวม	220.61	162.12	440.97	155.19

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

จำนวนเงินต้น ที่จะได้รับ (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะได้รับ (ต่อปี)	อัตราแลกเปลี่ยนฯ ตามสัญญาฯ	จำนวนเงินต้น ที่จะต้องจ่าย (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะต้องจ่าย (ต่อปี)	ณ 31 มีนาคม 2556		
					จำนวนเงินต้น คงเหลือ (ล้านบาท)	อายุ สัญญา คงเหลือ (ปี)	อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราซื้อถัวเฉลี่ย ธปท. ณ 29 มีนาคม 2556
5,180.74	1.70	1 JPY = 0.334 THB	1,730.37	5.759	3,220.44	11.5	1 JPY = 0.308492 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 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสำนักงานสภาอนุญาโตตุลาการ สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 5/2553 เรียกร้องให้ กปน. ชดใช้ค่างานเพิ่มตามสัญญา จำนวน ทุนทรัพย์ 145.27 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่เสนอข้อพิพาทเป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

วันที่ 17 มกราคม 2556 สำนักงานสภาอนุญาโตตุลาการ สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย กำหนดประเด็นข้อพิพาทว่าบริษัท เนวาร์ตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) มีสิทธิขอให้ชดใช้ค่างานเพิ่มทั้งสามรายการและ ดอกเบี้ยจาก กปน. ตามสัญญาพิพาทได้หรือไม่เพียงใด ขณะนี้อยู่ระหว่างนัดสืบพยานของทั้งสองฝ่าย

กปน.

7.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

7.2.1 บริษัท เรมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เรมส์ วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด จำกัด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 เรียกร้องค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษ รวมจำนวน 232.07 ล้านบาท ข้อพิพาทได้รับการพิจารณาตามกระบวนการอนุญาโตตุลาการครบถ้วน และคณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดเมื่อวันที่ 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 เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลางที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาโตตุลาการและให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์ ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

7.2.2 ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 77/2550 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2550 และข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 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 โดยอัยการเจ้าของเรื่องให้การพิจารณาเข้าด้วยกัน เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2551 ข้อพิพาทได้ผ่านกระบวนการพิจารณาอนุญาโตตุลาการครบถ้วนแล้ว

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 ศาลปกครองสูงสุดมีหมายเรียกวัตถุ เอกสารหรือพยานหลักฐานเพิ่มเติม ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

กปน.

7.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 21 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,199.93 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 12 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,021.33 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 4 คดี และศาลฎีกา 5 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

7.3.4 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่นๆ 5 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 8.91 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลฎีกา 1 คดี และคดีพิพาทระหว่างหน่วยงานของรัฐ 1 คดี

8. การปรับปรุงงบการเงินและการจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบการเงิน และจัดประเภทรายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 งบกำไรขาดทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน และการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของทุนตามที่ได้รายงานไว้แล้ว ดังนี้

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หน่วย : บาท	
			หลังปรับปรุงใหม่	
งบแสดงฐานะการเงิน				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555				
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	
งบกำไรขาดทุน				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555				
ค่าตอบแทนกรรมการ	1,570,600	1,231,033	2,801,633	
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	388,499,448	(1,231,033)	387,268,415	
งบกำไรขาดทุน				
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555				
ค่าตอบแทนกรรมการ	2,452,891	2,399,965	4,852,856	
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	661,024,961	(2,399,965)	658,624,996	

			หน่วย : บาท	
	<u>ประเภทรายการ</u>	<u>ก่อนปรับปรุงใหม่</u>	<u>ปรับปรุง</u>	<u>หลังปรับปรุงใหม่</u>
<u>งบกระแสเงินสด</u>				
<u>สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555</u>				
กิจกรรมดำเนินงาน				
	ลูกหนี้การค้า	(135,196,699)	7,428,458	(127,768,241)
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,197,919	(8,407,019)	(1,209,100)
	เจ้าหนี้การค้า	(224,270,798)	8,407,019	(215,863,779)
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(689,907,963)	(7,428,458)	(697,336,421)

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2556

กวิ
