



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิตติมา ศิริวิชรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางปราณี ศิริรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	2,401,097,501	600,954,953
เงินลงทุนชั่วคราว	6.2	18,040,496,000	18,283,890,000
ลูกหนี้การค้า	6.3	554,047,198	551,193,205
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้ำรับ	6.4	944,008,642	852,690,557
สินค้าคงเหลือ	6.5	175,557,144	211,954,965
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.6	189,197,535	251,118,331
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		22,304,404,020	20,751,802,011
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		7,150,000,000	4,850,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.7	46,014,794,037	46,913,635,425
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.8	138,438,842	170,420,703
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	6.9	7,535,440,173	5,975,227,562
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	6.10	156,472,994	244,110,138
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		44,074,127	43,990,461
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		61,039,220,173	58,197,384,289
รวมสินทรัพย์		83,343,624,193	78,949,186,300

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๒๓๓

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		1,048,713,885	1,087,065,024
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.11	85,328,419	80,450,437
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	6.12	3,413,200,000	1,469,300,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.13	1,798,599,781	1,422,833,417
รวมหนี้สินหมุนเวียน		6,345,842,085	4,059,648,878
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.11	298,649,465	321,801,747
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.14	2,464,062,486	2,471,480,146
เงินประกันการใช้น้ำ		1,718,384,149	1,699,691,640
รายได้รอการรับรู้	6.15	6,430,670,222	6,295,739,938
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6.16	109,141,234	110,952,931
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	6.17	392,596,231	360,785,899
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		11,413,503,787	11,260,452,301
รวมหนี้สิน		17,759,345,872	15,320,101,179
ส่วนของทุน			
ทุน	6.18	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		57,197,431,182	55,242,237,982
รวมส่วนของทุน		65,584,278,321	63,629,085,121
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		83,343,624,193	78,949,186,300

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายทวี อารีกุล)

รองผู้ว่าการ (วิศวกรรมและก่อสร้าง) รักษาการในตำแหน่ง

ผู้ว่าการการประปานครหลวง



(นางพรทิพย์ ทินกร ณ อยุธยา)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	หมายเหตุ	2563	2562
หน่วย : บาท			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,400,286,824	4,297,224,104
รายได้ค่าบริการรายเดือน		249,157,395	245,827,426
รายได้ค่าติดตั้งประปา		60,769,833	96,892,212
รายได้เสริม		134,928,186	124,231,753
รายได้ดำเนินงานอื่น		69,246,044	73,421,745
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>4,914,388,282</u>	<u>4,837,597,240</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(133,688)	(114,805)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(11,855,139)	(12,242,822)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	6.19	611,238,503	553,636,072
ค่าตอบแทนกรรมการ	6.20	2,108,476	5,577,589
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		969,098,467	920,984,354
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,177,212,308	1,155,470,124
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	6.21	344,005,511	314,274,566
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>3,091,674,438</u>	<u>2,937,585,078</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>1,822,713,844</u>	<u>1,900,012,162</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		112,128,954	98,808,016
รายได้อื่น		14,067,229	18,123,924
ค่าใช้จ่ายอื่น		(14,189,148)	(47,428)
ต้นทุนทางการเงิน		(6,626,341)	(7,886,509)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6.22	1,127,993	2,243,105
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>106,508,687</u>	<u>111,241,108</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>1,929,222,531</u>	<u>2,011,253,270</u>

๒๖๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	หมายเหตุ	2563	หน่วย : บาท 2562
กำไรสำหรับงวด		1,929,222,531	2,011,253,270
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	6.14	(1,139,541)	(2,160,989)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>1,928,082,990</u>	<u>2,009,092,281</u>

๒๖๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	หมายเหตุ	2563	หน่วย : บาท 2562
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		8,698,537,024	8,550,012,043
รายได้ค่าบริการรายเดือน		497,490,682	490,819,131
รายได้ค่าติดตั้งประปา		119,699,341	194,277,568
รายได้เสริม		264,733,222	249,172,359
รายได้ดำเนินงานอื่น		139,251,780	144,240,116
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>9,719,712,049</u>	<u>9,628,521,217</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(78,900)	(253,896)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(23,088,257)	(24,433,277)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	6.19	1,194,007,375	1,101,883,213
ค่าตอบแทนกรรมการ	6.20	4,295,896	8,988,564
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		1,920,319,648	1,793,352,771
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		2,375,458,203	2,297,451,501
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	6.21	582,331,542	1,013,424,671
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>6,053,245,507</u>	<u>6,190,413,547</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>3,666,466,542</u>	<u>3,438,107,670</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบียร์รับ		220,483,808	183,056,464
รายได้อื่น		32,787,902	63,463,934
ค่าใช้จ่ายอื่น		(20,613,451)	(1,233,046)
ต้นทุนทางการเงิน		(13,414,867)	(16,057,472)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6.22	1,626,461	1,923,861
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>220,869,853</u>	<u>231,153,741</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>3,887,336,395</u>	<u>3,669,261,411</u>

๒๒๓๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	หมายเหตุ	2563	หน่วย : บาท 2562
กำไรสำหรับงวด		3,887,336,395	3,669,261,411
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	6.14	11,756,805	16,130,602
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>3,899,093,200</u>	<u>3,685,392,013</u>

2/27/63

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประกาศทลง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนลงทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2561	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	52,122,474,501	60,509,321,640
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(2,029,000,000)	(2,029,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,685,392,013	3,685,392,013
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2562	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	53,778,866,514	62,165,713,653
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2562	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	55,242,237,982	63,629,085,121
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,943,900,000)	(1,943,900,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,899,093,200	3,899,093,200
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2563	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	57,197,431,182	65,584,278,321

จกท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	2563	หน่วย : บาท 2562 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	3,887,336,395	3,669,261,411
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	2,340,224,986	2,263,782,899
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	35,205,961	33,641,421
รายจ่ายตัดจ่าย	27,256	27,181
หนี้สงสัยจะสูญ	1,801,439	1,341,870
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(561,336)	(907,183)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	12,491,606	(9,605,141)
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุคล้ายสมัย	(8,293,111)	(4,845,721)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	13,414,867	16,057,472
ดอกเบี้ยรับ	(220,483,808)	(183,056,464)
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(1,384,529)	(1,656,068)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	(112,286,864)	(186,224,680)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	(249,536,469)	(231,292,234)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	117,354,937	66,906,260
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	-	(203,318)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	5,815,311,330	5,433,227,705
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(4,647,274)	23,527,270
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(91,318,085)	(89,238,823)
สินค้าคงเหลือ	149,679,283	73,129,727
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,358,353)	(8,220,809)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(119,080)	27,402
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(1,192,745,331)	(1,036,136,800)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	399,164,715	839,615,445
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(113,015,791)	(101,239,798)
เงินประกันการใช้น้ำ	18,692,509	20,543,824
รายได้รอการรับรู้	496,649,194	570,219,849
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	7,554,788	(1,383,901)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	31,810,332	9,618,467
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	5,514,658,237	5,733,689,558

2/กรก

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	2563	2562 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากเงินลงทุนชั่วคราว	243,394,000	1,597,472,416
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนระยะยาว	(2,300,000,000)	(3,450,000,000)
ดอกเบียรับ	284,762,957	147,043,429
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	16,397,570	13,075,493
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุคล้ายสมัย	8,725,974	8,805,878
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,913,270,008)	(1,274,052,218)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(3,659,989,507)</u>	<u>(2,957,655,002)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(41,096,557)	(40,272,545)
ดอกเบียจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(13,429,625)	(16,982,992)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(54,526,182)</u>	<u>(57,255,537)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,800,142,548	2,718,779,019
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	600,954,953	449,514,446
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>2,401,097,501</u>	<u>3,168,293,465</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
การลงทุนในสินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่ได้ชำระ	306,400,473	346,573,918

2/20/63

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

- 1.1 ดำเนินการจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา
- 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 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

2/3/63

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของ กปน.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

4. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

กปน. ได้มีการเปลี่ยนแปลงประมาณการในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

1. สินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำ กำหนดมูลค่าคงเหลือเมื่อสิ้นอายุการใช้ประโยชน์ จากเดิมอัตราร้อยละ 15 เป็นอัตราร้อยละ 5 ของมูลค่าที่ได้มา
2. สินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำ เดิมคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่เกินอายุการใช้ประโยชน์ 8 ปี เปลี่ยนเป็นคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่เกินอายุการใช้ประโยชน์ 10 ปี
3. การรับรู้รายได้ติดตั้งประปาใหม่ เดิมทยอยรับรู้รายได้ตามอายุการใช้ประโยชน์ของทรัพย์สิน เดิม 8 ปี เปลี่ยนเป็น 10 ปี

จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าวมีผลทำให้ประมาณการค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำ สำหรับปีงบประมาณ 2563 เพิ่มขึ้นประมาณ 11.16 ล้านบาท และประมาณการรายได้ติดตั้งประปาใหม่สำหรับปีงบประมาณ 2563 ลดลงจำนวน 126.49 ล้านบาท

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

2/กท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค. 2563</u>	<u>30 ก.ย. 2562</u>
เงินสด	3.09	2.38
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	2,377.76	586.97
เงินฝากระหว่างทาง	20.25	11.60
รวม	<u>2,401.10</u>	<u>600.95</u>

6.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 18,040.50 ล้านบาท และ 18,283.89 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน

6.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค. 2563</u>	<u>30 ก.ย. 2562</u>
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	591.26	592.85
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(38.03)	(37.97)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	553.23	554.88
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	9.79	5.04
รวมลูกหนี้การค้า	563.02	559.92
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8.97)	(8.73)
รวม	<u>554.05</u>	<u>551.19</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

ระยะเวลาค้างชำระ	31 มี.ค. 2563			30 ก.ย. 2562		
	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	211.23	293.83	505.06	214.76	286.12	500.88
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	2.32	32.97	35.29	1.74	17.03	18.77
เกิน 1 ปี	7.78	5.10	12.88	7.82	27.41	35.23
รวม	<u>221.33</u>	<u>331.90</u>	<u>553.23</u>	<u>224.32</u>	<u>330.56</u>	<u>554.88</u>

2/20/23

6.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้ำรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2563	30 ก.ย. 2562
เอกชน	825.25	745.39
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	118.76	107.30
รวม	944.01	852.69

6.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2563	30 ก.ย. 2562
สินค้าสำเร็จรูป	0.63	0.55
วัสดุสำรองคลัง	164.23	210.23
วัสดุระหว่างทาง	10.70	1.17
รวม	175.56	211.95

6.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2563	30 ก.ย. 2562
ดอกเบี้ยค้ำรับ	185.10	249.38
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.15	0.16
สินทรัพย์อื่น	3.95	1.58
รวม	189.20	251.12

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

	31 มีนาคม 2563								ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ 31 มี.ค. 63
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 63	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 63	
ที่ดิน	4,287.78	-	-	4,287.78	-	-	-	-	4,287.78
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	19,532.78	56.44	-	19,589.22	12,873.54	235.24	-	13,108.78	6,480.44
เครื่องจักร และอุปกรณ์	11,894.66	186.79	(50.18)	12,031.27	9,286.59	230.24	(50.18)	9,466.65	2,564.62
ท่อ	90,743.74	922.50	(61.64)	91,604.60	60,133.34	1,522.40	(56.62)	61,599.12	30,005.48
มาตรวัดน้ำ	5,773.87	225.63	(208.58)	5,790.92	3,639.55	233.98	(181.94)	3,691.59	2,099.33
เครื่องมือและ เครื่องใช้	2,191.47	81.83	(130.39)	2,142.91	1,687.91	110.18	(130.39)	1,667.70	475.21
ยานพาหนะ และขนส่ง	341.97	0.26	(4.51)	337.72	231.70	8.19	(4.10)	235.79	101.93
รวม	134,766.27	1,473.45	(455.30)	135,784.42	87,852.63	2,340.23	(423.23)	89,769.63	46,014.79

2/20/63

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 135,784.42 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 37,413.21 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือ ตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 49.53 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562								ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ 30 ก.ย. 62
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม					
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62	
ที่ดิน	4,284.28	3.50	-	4,287.78	-	-	-	-	4,287.78
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	19,415.83	129.86	(12.91)	19,532.78	12,401.07	482.47	(10.00)	12,873.54	6,659.24
เครื่องจักร และอุปกรณ์	11,659.20	349.87	(114.41)	11,894.66	8,913.81	484.76	(111.98)	9,286.59	2,608.07
ท่อ	87,643.54	3,395.35	(295.15)	90,743.74	57,351.84	3,057.71	(276.21)	60,133.34	30,610.40
มาตรวัดน้ำ	5,645.34	409.90	(281.37)	5,773.87	3,485.46	391.53	(237.44)	3,639.55	2,134.32
เครื่องมือและ เครื่องใช้									
สำนักงาน	1,934.87	343.29	(86.69)	2,191.47	1,525.60	248.96	(86.65)	1,687.91	503.56
ยานพาหนะ และขนส่ง	352.52	19.54	(30.09)	341.97	243.99	17.36	(29.65)	231.70	110.27
รวม	130,935.58	4,651.31	(820.62)	134,766.27	83,921.77	4,682.79	(751.93)	87,852.63	46,913.64

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 134,766.27 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 37,135.70 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือ ตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 139.04 ล้านบาท

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน 31 มี.ค. 63
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 31 มี.ค. 63	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 31 มี.ค. 63	
	สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	209.89	1.85	-	211.74	170.09	4.47	-	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,160.90	1.37	(3.67)	1,158.60	1,030.28	30.73	(3.67)	1,057.34	101.26
รวม	1,370.79	3.22	(3.67)	1,370.34	1,200.37	35.20	(3.67)	1,231.90	138.44

2/ภก

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน			30 กันยายน 2562					
				ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 62	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน 30 ก.ย. 62
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	215.68	4.00	(9.79)	209.89	171.02	8.86	(9.79)	170.09	39.80
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,170.43	74.93	(84.46)	1,160.90	1,036.33	78.41	(84.46)	1,030.28	130.62
รวม	1,386.11	78.93	(94.25)	1,370.79	1,207.35	87.27	(94.25)	1,200.37	170.42

6.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไป สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 63
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	132.72	52.09	-	-	184.81
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	422.91	6.84	-	-	429.75
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 9	596.87	123.51	-	(8.89)	711.49
งบลงทุนปกติ	4,822.73	2,796.72	-	(1,410.06)	6,209.39
รวม	5,975.23	2,979.16	-	(1,418.95)	7,535.44

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไป สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	431.51	76.97	-	(375.76)	132.72
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	704.36	11.80	-	(293.25)	422.91
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 9	330.48	387.12	-	(120.73)	596.87
งบลงทุนปกติ	4,456.40	4,167.77	-	(3,801.44)	4,822.73
รวม	5,922.75	4,643.66	-	(4,591.18)	5,975.23

2/กท

6.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 156.47 ล้านบาท และ 244.11 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

2/3/63

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563		30 กันยายน 2562		เดือนเปิดการชำระ			
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	วันชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)								
เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านเยน	1,260.17	383.98	1,400.19	402.25	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
รวม	1,260.17	383.98	1,400.19	402.25				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(280.04)	(85.33)	(280.04)	(80.45)				
เงินกู้ยืมระยะยาว	980.13	298.65	1,120.15	321.80				

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธพท.

ณ วันที่ 31 มี.ค. 2563 1 JPY = 0.304703 THB

ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562 1 JPY = 0.287284 THB

altm

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<u>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</u>		
ยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	1,400.19	402.25
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	23.23
จ่ายคืนเงินกู้	(140.02)	(41.50)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	<u>1,260.17</u>	<u>383.98</u>

6.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค. 2563</u>	<u>30 ก.ย. 2562</u>
ยอดยกมาต้นงวด	1,469.30	1,875.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- ครึ่งปีแรกของปี 2562	-	2,029.00
- ครึ่งปีหลังของปี 2562	-	1,469.30
- ครึ่งปีแรกของปี 2563	1,943.90	-
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง		
- ครึ่งปีหลังของปี 2561	-	(1,875.00)
- ครึ่งปีแรกของปี 2562	-	(2,029.00)
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>3,413.20</u>	<u>1,469.30</u>

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง จำนวน 3,413.20 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งครึ่งปีแรก
ของปี 2563 จำนวน 1,943.90 ล้านบาท และครึ่งปีหลังของปี 2562 จำนวน 1,469.30 ล้านบาท

2/11/23

6.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2563	30 ก.ย. 2562
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	0.80	0.81
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	127.52	118.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	76.76	68.42
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	72.09	52.81
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	12.40	16.76
โบนัสค้างจ่าย	1,198.07	766.00
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	26.06	23.43
รายได้รับล่วงหน้า	11.89	7.22
เจ้าหนี้การระดมทุน ตามสัญญา CCS	46.05	76.17
เช็คคงค้าง	0.94	16.11
หนี้สินอื่น ๆ	226.02	277.04
รวม	<u>1,798.60</u>	<u>1,422.83</u>

6.14 การระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

6.14.1 โครงการสมทบเงิน

กปน. และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานการประปานครหลวง และได้รับการจดทะเบียนกองทุน (Data of registration) เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2540 ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ กปน. บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และจะจ่ายเงินให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

2/กท

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

6.14.2 โครงการผลประโยชน์

6.14.2.1 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

โครงการกองทุนบำเหน็จ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนบำเหน็จจะได้รับเมื่อเกษียณอายุโดยไม่มีคามผิด เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นรายปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้ายโดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ เป็นผลประโยชน์พนักงาน ตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้ายสามร้อยวัน

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562 คณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ได้ประกาศลงราชกิจจานุเบกษา เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ (ฉบับที่ 4) โดยออกตามความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2562 ซึ่งได้กำหนดให้ลูกจ้างผู้ได้ปฏิบัติงานติดต่อกันครบยี่สิบปีขึ้นไป ให้ได้รับผลประโยชน์ไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้ายสี่ร้อยวัน

โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เกษียณอายุและไม่ใช้สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลา สูงสุดไม่เกิน 45 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

โครงการของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ

6.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ	ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2562	1,035.91	1,843.69	200.49	110.99	3,191.08	47.02	3,238.10
ต้นทุนบริการ	21.87	64.42	7.28	4.56	98.13	2.31	100.44
ต้นทุนดอกเบี้ย	5.67	13.29	1.47	0.85	21.28	0.34	21.62
ผลประโยชน์จ่าย	(94.57)	(86.17)	(9.77)	-	(190.51)	-	(190.51)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(5.03)	(8.68)	1.76	0.19	(11.76)	(0.28)	(12.04)
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2563	963.85	1,826.55	201.23	116.59	3,108.22	49.39	3,157.61
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(693.55)	-	-	-	(693.55)	-	(693.55)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	270.30	1,826.55	201.23	116.59	2,414.67	49.39	2,464.06

2/กพ

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ				
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2561	1,010.60	1,140.42	169.92	114.04	2,434.98	53.95	2,488.93
ต้นทุนบริการในอดีต	-	355.17	-	-	355.17	-	355.17
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	37.05	99.42	10.65	6.74	153.86	3.66	157.52
ต้นทุนดอกเบี้ย	13.05	38.09	4.14	2.38	57.66	1.03	58.69
ผลประโยชน์จ่าย	(107.46)	(72.68)	(10.75)	(5.13)	(196.02)	(6.13)	(202.15)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	82.67	283.27	26.53	(7.04)	385.43	(5.49)	379.94
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2562	1,035.91	1,843.69	200.49	110.99	3,191.08	47.02	3,238.10
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(766.62)	-	-	-	(766.62)	-	(766.62)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	269.29	1,843.69	200.49	110.99	2,424.46	47.02	2,471.48

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ				
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	8.37	32.08	3.54	2.28	46.27	1.16	47.43
ต้นทุนดอกเบี้ย	2.59	6.65	0.73	0.42	10.39	0.17	10.56
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(1.97)	-	-	-	(1.97)	-	(1.97)
รวม	8.99	38.73	4.27	2.70	54.69	1.33	56.02
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.08)	-	-	(0.06)	(1.14)	-	(1.14)
รวม	(1.08)	-	-	(0.06)	(1.14)	-	(1.14)

2/10/63

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2562					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ				
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	7.95	18.74	2.68	1.76	31.13	0.94	32.07
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.18	7.14	1.04	0.59	11.95	0.26	12.21
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.66)	-	-	-	(2.66)	-	(2.66)
รวม	8.47	25.88	3.72	2.35	40.42	1.20	41.62
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2.16)	-	-	-	(2.16)	-	(2.16)
รวม	(2.16)	-	-	-	(2.16)	-	(2.16)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดหกเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ				
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	21.87	64.42	7.28	4.56	98.13	2.31	100.44
ต้นทุนดอกเบี้ย	5.67	13.29	1.47	0.85	21.28	0.34	21.62
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(4.43)	-	-	-	(4.43)	-	(4.43)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(0.28)	(0.28)
รวม	23.11	77.71	8.75	5.41	114.98	2.37	117.35
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	5.03	8.68	(1.76)	(0.19)	11.76	-	11.76
รวม	5.03	8.68	(1.76)	(0.19)	11.76	-	11.76

21กค

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน			31 มีนาคม 2562		ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการ กองทุน บำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ	ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึก ทำงานครบ 25 ปี	รวม
	งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการ	20.31	31.42	4.46	2.51	58.70	1.11	59.81
ต้นทุนดอกเบี้ย	6.36	14.28	2.07	1.19	23.90	0.52	24.42
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(5.32)	-	-	-	(5.32)	-	(5.32)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(12.00)	(12.00)
รวม	<u>21.35</u>	<u>45.70</u>	<u>6.53</u>	<u>3.70</u>	<u>77.28</u>	<u>(10.37)</u>	<u>66.91</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ							
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(9.06)	(3.43)	3.75	24.87	16.13	-	16.13
รวม	<u>(9.06)</u>	<u>(3.43)</u>	<u>3.75</u>	<u>24.87</u>	<u>16.13</u>	<u>-</u>	<u>16.13</u>

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการกองทุนบำเหน็จ

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2563	30 ก.ย. 2562
ยอดยกมาต้นงวด	766.62	827.58
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	4.43	10.97
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	17.07	35.53
ผลประโยชน์จ่าย	(94.57)	(107.46)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>693.55</u>	<u>766.62</u>

6.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2563			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 63
รายได้รับบริการรอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	14.31	1.49	(1.38)	14.42
รายได้รอการรับรู้ - มาตรฐานน้ำ	1,392.24	170.40	(112.29)	1,450.35
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	299.89	1.27	(18.63)	282.53
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	4,589.30	324.98	(230.91)	4,683.37
รวม	<u>6,295.74</u>	<u>498.14</u>	<u>(363.21)</u>	<u>6,430.67</u>

2/3/63

6.15 รายได้รอการรับรู้ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562			ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	
	1 ต.ค. 61			
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	13.29	4.00	(2.98)	14.31
รายได้รอการรับรู้ - มาตรการนี้	1,425.56	336.21	(369.53)	1,392.24
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	322.42	14.08	(36.61)	299.89
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	4,214.19	809.57	(434.46)	4,589.30
รวม	<u>5,975.46</u>	<u>1,163.86</u>	<u>(843.58)</u>	<u>6,295.74</u>

6.16 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 109.14 ล้านบาท และ 110.95 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่ส่วนราชการจ่ายสมทบเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานวางท่อประปา ซึ่งการประสานครหลวงแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ โดยหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเมื่องานแล้วเสร็จในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาทีลดลง

6.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2563	30 ก.ย. 2562
เงินประกันตัวแทนอานมาตรฐานและจัดเก็บ	22.92	23.49
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	369.68	337.30
รวม	<u>392.60</u>	<u>360.79</u>

6.18 ทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

6.19 วัตถุประสงค์และวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าน้ำดิบ	75.32	68.06	148.46	135.33
ค่าสารเคมี	98.58	54.36	187.07	119.27
ค่าไฟฟ้า	359.46	352.12	717.99	694.30
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	42.13	40.57	77.84	84.79
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	35.75	38.53	62.65	68.19
รวม	<u>611.24</u>	<u>553.64</u>	<u>1,194.01</u>	<u>1,101.88</u>

2/กท

6.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 จำนวน 2.11 ล้านบาท และ 5.58 ล้านบาท และงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 4.30 ล้านบาท และ 8.99 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

6.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	4.27	2.81	5.11	2.80
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	87.67	79.30	112.20	107.28
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	54.06	48.92	98.72	92.99
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	50.87	50.97	103.87	107.48
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	33.35	32.48	65.98	64.32
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	35.12	25.11	51.43	39.71
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	0.81	1.22	1.00	2.23
ค่าใช้จ่ายอื่น	77.86	73.46	144.02	596.61
รวม	344.01	314.27	582.33	1,013.42

6.22 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2563	2562	2563	2562
เกิดขึ้นจริงระหว่างงวด				
ชำระเงินกู้	1.07	1.01	1.07	1.01
ปรับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด				
เงินกู้	(33.58)	10.95	(22.82)	(2.04)
Cross Currency Swap	33.64	(9.72)	23.38	2.95
รวม	1.13	2.24	1.63	1.92

2/3/63

7. 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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

จำนวนเงินต้นคงเหลือ	1,260.17 ล้านบาท
อายุสัญญาคงเหลือ	4.5 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศ ของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	1 JPY = 0.297457 THB

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

8.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และซัลคอน เอ็นจิเนียริง เบอร์ฮาด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 112/2560 ลงวันที่ 15 มกราคม 2561 เรียกร้องให้การประปานครหลวงขยายระยะเวลาก่อสร้างถังเก็บน้ำใสสำหรับสถานีสูบน้ำเพชรเกษมและสถานีสูบน้ำราษฎร์บูรณะ และงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้นอีก เป็นเวลา 478 วัน และให้คืนเงินค่าปรับแก่ผู้เรียกร้องทั้งสองเป็นจำนวนเงิน 42.02 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทเป็นต้นไป จนกว่าผู้คัดค้านจะชำระให้แก่ผู้เรียกร้องทั้งสองเสร็จสิ้น ตามสัญญาจ้างก่อสร้างเลขที่ G-PK/RB-8

อัยการยื่นคำคัดค้านเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561

นัดสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านวันที่ 26 มีนาคม 2562 วันที่ 3 และ 5 เมษายน 2562 โดยโจทก์ขอเลื่อนนัดสืบพยานและยื่นบัญชีพยาน โดยศาลอนุญาตให้ยื่นบัญชีพยานและคำเบิกความได้จนถึงวันที่ 25 เมษายน 2562

นัดสืบพยานวันที่ 9, 10 และ 15 ตุลาคม 2562

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

ปภท

8.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

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

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

วันที่ 31 ตุลาคม 2559 คณะอนุญาโตตุลาการวินิจฉัยชี้ขาดให้ผู้ถูกเรียกร้องชำระเงิน จำนวน 8.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้เรียกร้องภายใน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รับทราบคำชี้ขาดของ คณะอนุญาโตตุลาการ หากพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว ผู้ถูกเรียกร้องยังมิได้ชำระเงินทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้เรียกร้อง ให้ผู้ถูกเรียกร้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินที่ยังค้างชำระดังกล่าว นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

วันที่ 27 มกราคม 2560 กปน. ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ ต่อศาลปกครองกลาง

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง ศาลนัดฟังคำพิพากษา วันที่ 23 เมษายน 2563

8.2.2 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 ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 66/2558 เรียกร้องให้ กปน. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิก ฉบับลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 และงดเบี้ยปรับจำนวน 134.21 ล้านบาท โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงาน ตามสัญญาในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น และมีสิทธิได้รับค่าจ้างส่วนที่เหลือ เป็นเงิน 54.81 ล้านบาท พร้อมทั้งชำระค่าสินค้าอะไหล่ที่ส่งมอบแล้ว เป็นเงิน 5.05 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 59.86 ล้านบาท นอกจากนี้ให้ กปน. ระงับและ/หรือเพิกถอนคำสั่งเรื่องผู้รับจ้างละทิ้งงานตามสัญญาดังกล่าว

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

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดให้ กปน. จ่ายค่างานงวดที่ 5 - 6 ร้อยละ 10 เป็นจำนวน 27.40 ล้านบาท และ 40.76 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 43.50 ล้านบาท โดยให้ผู้ร้อง จ่ายค่าปรับจำนวน 69.00 ล้านบาท

ขณะนี้ กปน. และฝ่ายผู้เรียกร้องยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาด

ปภท

8.3 คดีที่สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการพิจารณา

8.3.1 กรมชลประทานเรียกร้องให้กรมทางหลวงชนบทและการประปานครหลวงร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าเสียหายจากการที่กำแพงป้องกันตลิ่งเกิดการเคลื่อนตัวและพังลงไปในคลองลาดโพธิ์ เป็นจำนวนเงิน 32.50 ล้านบาท โดยสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการมีหนังสือที่ อส 0020(ยพ2)/14 ลงวันที่ 11 มกราคม 2561 แจ้ง กปน. ให้ชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 กปน. ให้ข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้อัยการเจ้าของสำนวน

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

8.3.2 การไฟฟ้านครหลวงเรียกร้องให้การประปานครหลวงชำระค่าจ้างปรับปรุงระบบ TIE LINE ไฟฟ้าด้าน 69 เควี พร้อมติดตั้งที่สถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำสามเสนงวดสุดท้าย จำนวนเงิน 4.09 ล้านบาท โดยสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการมีหนังสือที่ อส 0020(ยพ1)/6 ลงวันที่ 5 มกราคม 2561 แจ้ง กปน. ให้ชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 กปน. มีหนังสือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้าชี้แจงข้อเท็จจริงโดย กปน. ได้ชี้แจงข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารให้แก่พนักงานอัยการแล้ว

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 ได้นัดการไฟฟ้านครหลวงเข้ามาชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 กปน. ทำคำยืนยันข้อเท็จจริงและชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติมพร้อมนำพยานเข้าชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติมต่อพนักงานอัยการเจ้าของสำนวน

สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการขอให้ผู้แทนของ กปน. เข้าให้ถ้อยคำเพิ่มเติม ในวันที่ 24 เมษายน 2562

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

8.4 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 17 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 248.22 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

8.4.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 87.13 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

8.4.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 12 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 160.79 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 1 คดี ศาลปกครองกลาง 6 คดี ศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลฎีกา 1 คดี

8.4.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.30 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

ปภท

9. การจัดประเภทรายการใหม่

หน่วย : บาท

<u>ประเภทรายการ</u>	<u>ก่อนปรับปรุงใหม่</u>	<u>ปรับปรุง</u>	<u>หลังปรับปรุงใหม่</u>
<u>งบกระแสเงินสด</u>			
<u>สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562</u>			
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(12,000,011)	78,906,271	66,906,260
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(22,333,527)	(78,906,271)	(101,239,798)

10. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2563

๒๓๓๓