



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางปราณี คีรีรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การประมาณครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

		หน่วย : บาท	
		30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	1,025,380,150	1,276,412,675
เงินลงทุนชั่วคราว	6.2	14,839,073,011	12,024,075,486
ลูกหนี้การค้า	6.3	489,885,872	469,964,295
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	6.4	873,341,436	869,439,077
สินค้าคงเหลือ	6.5	134,799,671	170,972,586
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.6	114,600,027	62,647,828
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		17,477,080,167	14,873,511,947
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		950,000,000	750,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.7	46,259,308,295	46,245,870,228
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.8	225,050,049	263,823,424
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	6.9	6,055,031,026	5,897,435,060
เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน	6.10	218,366,625	179,324,458
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		44,621,892	44,470,936
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		53,752,377,887	53,380,924,106
รวมสินทรัพย์		71,229,458,054	68,254,436,053

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๒/๗๗

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

		หน่วย : บาท	
		หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
		แต่สอบทานแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		796,065,148	1,249,746,580
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.11	214,405,842	244,659,741
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	6.12	1,995,000,000	1,714,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.13	1,539,731,393	1,723,973,773
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,545,202,383	4,932,380,094
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.11	1,393,603,801	1,682,483,750
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.14	1,646,559,874	1,628,026,362
เงินประกันการใช้น้ำ		1,632,393,563	1,597,615,946
รายได้รอการรับรู้	6.15	2,582,523,856	2,308,741,567
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	6.16	334,445,168	286,645,486
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,589,526,262	7,503,513,111
รวมหนี้สิน		12,134,728,645	12,435,893,205
ส่วนของทุน			
ทุน	6.17	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		50,707,882,270	47,431,695,709
รวมส่วนของทุน		59,094,729,409	55,818,542,848
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		71,229,458,054	68,254,436,053

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Qm.

(นายปริญญ์ ยมสมิต)
ผู้ว่าการการประปานครหลวง

วส. จ.

(นางวาสนา นาคพิพัฒน์กุล)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	หมายเหตุ	2560	หน่วย : บาท 2559 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,265,606,535	4,296,031,418
รายได้ค่าบริการรายเดือน		239,536,419	234,494,435
รายได้ค่าติดตั้งประปา		78,823,344	96,303,061
รายได้เสริม		148,327,772	178,269,384
รายได้ดำเนินงานอื่น		168,204,533	207,826,116
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		4,900,498,603	5,012,924,414
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(22,820)	(183,658)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(20,510,616)	(7,490,702)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	6.18	663,218,397	601,860,655
ค่าตอบแทนกรรมการ	6.19	5,403,106	4,498,676
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		875,594,692	857,607,950
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,078,556,139	1,189,009,449
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	6.20	489,837,744	517,014,444
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		3,092,076,642	3,162,316,814
กำไรจากการดำเนินงาน		1,808,421,961	1,850,607,600
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		58,327,461	52,079,278
รายได้อื่น		19,836,339	55,663,383
ค่าใช้จ่ายอื่น		(4,681,393)	50,104
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6.21	7,671,188	(52,560,442)
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		81,153,595	55,232,323
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		1,889,575,556	1,905,839,923
ต้นทุนทางการเงิน		(12,208,594)	(13,994,934)
กำไรสำหรับงวด		1,877,366,962	1,891,844,989

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2/7/60

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	หมายเหตุ	2560	หน่วย : บาท 2559 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด		1,877,366,962	1,891,844,989
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	6.14	(1,902,629)	(1,938,233)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>1,875,464,333</u>	<u>1,889,906,756</u>

๒๓กย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		12,540,198,697	12,592,757,321
รายได้ค่าบริการรายเดือน		714,938,304	699,086,317
รายได้ค่าติดตั้งประปา		258,366,533	296,736,927
รายได้เสริม		517,399,830	647,340,326
รายได้ดำเนินงานอื่น		491,755,713	559,990,825
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		14,522,659,077	14,795,911,716
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		28,996	(155,094)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(60,263,265)	(22,717,579)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	6.18	1,891,814,262	1,862,896,033
ค่าตอบแทนกรรมการ	6.19	16,292,779	14,436,176
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		2,610,714,037	2,523,121,502
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		3,104,942,083	3,555,984,374
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	6.20	1,350,790,496	1,424,798,878
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		8,914,319,388	9,358,364,290
กำไรจากการดำเนินงาน		5,608,339,689	5,437,547,426
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		167,222,524	157,083,214
รายได้อื่น		83,513,102	155,038,118
ค่าใช้จ่ายอื่น		(11,634,577)	(7,882,565)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6.21	74,345,747	(69,467,240)
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		313,446,796	234,771,527
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		5,921,786,485	5,672,318,953
ต้นทุนทางการเงิน		(37,959,720)	(42,546,544)
กำไรสำหรับงวด		5,883,826,765	5,629,772,409

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ปลก

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	หมายเหตุ	2560	หน่วย : บาท 2559 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด		5,883,826,765	5,629,772,409
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	6.14	(5,497,427)	219,046,537
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>5,878,329,338</u>	<u>5,848,818,946</u>

๒/๗๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประกาศหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน	หน่วย : บาท
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2558	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	46,312,767,645	54,699,614,784	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	(2,523,446,426)	(2,523,446,426)	
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	43,789,321,219	52,176,168,358	
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,876,000,000)	(1,876,000,000)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,848,818,946	5,848,818,946	
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	47,762,140,165	56,148,987,304	
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	-	-	-	(607,142,777)	(607,142,777)	
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	46,824,552,932	55,211,400,071	
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,995,000,000)	(1,995,000,000)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,878,329,338	5,878,329,338	
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2560	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	50,707,882,270	59,094,729,409	

26/6/60

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	<u>2560</u>	<u>2559</u> <u>(ปรับปรุงใหม่)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	5,883,826,765	5,629,772,409
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,060,625,893	3,506,712,056
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	44,273,475	49,229,564
รายจ่ายตัดจ่าย	42,715	42,754
หนี้สงสัยจะสูญ	2,081,712	2,207,173
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(133,094,420)	125,433,956
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,016,155	6,121,500
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	(10,509,480)	(15,282,897)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	37,959,720	42,546,544
ดอกเบี้ยรับ	(167,222,524)	(157,083,214)
รายได้จากการรับบริจาค	(224,519,786)	(299,415,934)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,025,156	(31,168,120)
รายได้อื่นไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน - ไม่มีภาษี	(12,824,099)	(18,367,196)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	8,484,681,282	8,840,748,595
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(22,264,223)	(35,231,769)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(3,902,359)	(7,006,584)
สินค้าคงเหลือ	155,762,352	54,074,447
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	94,844	73,451,916
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	67,264	151,020
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(1,114,686,355)	(952,018,725)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(281,820,657)	(508,520,952)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	10,010,929	(24,790,499)
เงินประกันการใช้น้ำ	34,777,617	42,657,891
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	47,799,682	6,367,631
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	(6,162,777)	3,003,574
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,304,357,599	7,492,886,545

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

26/6/60

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท
2559
(ปรับปรุงใหม่)

	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(2,814,997,525)	(5,238,008,123)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว	(200,000,000)	(100,000,000)
ดอกเบียร์รับ	115,175,480	151,496,371
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	22,139,892	34,077,511
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	10,561,273	15,343,926
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,246,868,373)	(1,973,179,256)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(5,113,989,253)	(7,110,269,571)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	10,762,676	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(110,472,830)	(108,970,027)
ดอกเบียร์จ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(26,710,717)	(29,746,453)
นำเงินส่งคลัง	(2,314,980,000)	(4,230,450,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,441,400,871)	(4,369,166,480)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(251,032,525)	(3,986,549,506)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,276,412,675	4,951,390,585
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	1,025,380,150	964,841,079

ปก

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องกับหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง

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 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักฐานบทยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

2/กน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กปน.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ในช่วงปีบัญชี 2560 กปน. ได้ทบทวนและเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี เพื่อให้มีความเหมาะสมสะท้อนสภาพการณ์ รูปแบบ และข้อเท็จจริงในปัจจุบันมากยิ่งขึ้น ดังต่อไปนี้

4.1 เปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ ดังนี้

- สินทรัพย์ประเภทเครื่องวัดในโรงงานผลิตน้ำ ปรับลดอายุการให้ประโยชน์จาก 10 ปี เป็น 7 ปี
- สินทรัพย์ประเภทเครื่องวัดในพื้นที่สาขา เพิ่มอายุการให้ประโยชน์จาก 5 ปี เป็น 7 ปี
- สินทรัพย์ประเภทท่อจ่ายน้ำ เพิ่มอายุการให้ประโยชน์จาก 10 ปี เป็น 15 ปี

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลทำให้ประมาณการค่าเสื่อมราคาสำหรับปีงบประมาณ 2560 ลดลงประมาณ 714.57 ล้านบาท

4.2 เปลี่ยนแปลงประมาณการรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้ำรับ

ในไตรมาส 1 ของปีบัญชี 2560 กปน. ได้มีการทบทวนและเปลี่ยนแปลงประมาณการรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้ำรับ เพื่อให้สะท้อนพฤติกรรมการใช้ตามฤดูกาล จากเดิมคำนวณจากปริมาณการใช้น้ำจากวันที่อ่านน้ำครั้งสุดท้ายถึงวันสิ้นงวดบัญชี โดยประมาณขึ้นจากปริมาณน้ำใช้เฉลี่ยต่อวันของเดือนล่าสุด เป็นประมาณขึ้นจากปริมาณน้ำใช้เฉลี่ยต่อวันของเดือนถัดไป ย้อนหลัง 3 ปี

ตั้งแต่เดือนมกราคม 2560 เป็นต้นไป กปน. ได้ปรับปรุงประมาณการรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้ำรับเพิ่มเติมจากไตรมาส 1 ซึ่งประมาณขึ้นจากปริมาณการใช้น้ำเฉลี่ยต่อวันของเดือนถัดไป ย้อนหลัง 3 ปี เป็นประมาณขึ้นจากปริมาณการใช้น้ำเฉลี่ยต่อวันของเดือนถัดไปย้อนหลัง 3 ปี กับปริมาณการใช้น้ำเฉลี่ยต่อวันของเดือนล่าสุด เพื่อให้สะท้อนข้อเท็จจริงในปัจจุบันมากยิ่งขึ้น โดยคำนึงถึงปริมาณน้ำใช้ในปัจจุบัน โดยเฉพาะที่เป็นสถิติการใช้น้ำใหม่ของผู้นำน้ำทั้งในกรณีปริมาณน้ำใช้ที่เพิ่มขึ้น และลดลงจากเดิมอย่างมาก

2/กท

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
เงินสด	1.76	2.07
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	786.16	1,262.72
เงินฝากระหว่างทาง	14.53	11.36
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	200.00	0.26
หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืน	22.93	-
รวม	1,025.38	1,276.41

6.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
เงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน	14,342.73	12,024.08
หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนเกิน 3 เดือน	496.34	-
รวม	14,839.07	12,024.08

6.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	501.04	498.96
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	32.24	32.46
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	468.80	466.50
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	30.82	12.35
รวมลูกหนี้การค้า	499.62	478.85
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	9.73	8.89
รวม	489.89	469.96

2/กฟ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และ ค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	30 มิ.ย. 2560			30 ก.ย. 2559		
	เอกชน	ส่วนราชการ		เอกชน	ส่วนราชการ	
		และ	รวม		และ	รวม
		รัฐวิสาหกิจ			รัฐวิสาหกิจ	
1 เดือน – 6 เดือน	208.52	246.57	455.09	201.10	249.08	450.18
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	2.05	2.93	4.98	1.96	6.39	8.35
เกิน 1 ปี	8.69	0.04	8.73	7.90	0.07	7.97
รวม	219.26	249.54	468.80	210.96	255.54	466.50

6.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
เอกชน	769.35	761.29
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	103.99	108.15
รวม	873.34	869.44

6.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
สินค้าสำเร็จรูป	0.42	0.48
วัสดุสำรองคลัง	132.45	175.05
วัสดุระหว่างทาง	5.89	(4.56)
หัก ค่าเผื่อวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	3.96	-
รวม	134.80	170.97

๒๓๓

6.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
ดอกเบี้ยยค้างรับ	100.31	48.26
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.41	0.06
ลูกหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	-	11.39
สินทรัพย์อื่น	13.88	2.94
รวม	114.60	62.65

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2560

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 60	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 60	30 มิ.ย. 60
ที่ดิน	4,284.29	-	-	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	18,244.72	295.98	(20.18)	18,520.52	11,465.11	344.99	(18.06)	11,792.04	6,728.48
เครื่องจักร และอุปกรณ์	10,687.97	361.60	(68.02)	10,981.55	8,203.54	327.20	(63.49)	8,467.25	2,514.30
ท่อ	82,775.94	2,076.85	(98.56)	84,754.23	52,136.68	2,031.98	(92.93)	54,075.73	30,678.50
มาตรวัดน้ำ	4,160.92	309.18	(141.28)	4,328.82	2,786.09	186.64	(131.42)	2,841.31	1,487.51
เครื่องมือและ เครื่องใช้									
สำนักงาน	1,761.68	49.01	(57.04)	1,753.65	1,171.21	157.50	(56.42)	1,272.29	481.36
ยานพาหนะ และขนส่ง	324.07	4.27	(21.39)	306.95	231.09	12.32	(21.33)	222.08	84.87
รวม	122,239.59	3,096.89	(406.47)	124,930.01	75,993.72	3,060.63	(383.65)	78,670.70	46,259.31

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 124,930.01 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 33,430.82 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือ ตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 62.23 ล้านบาท

ปลกฟ

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2559

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ 30 ก.ย. 59
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 58	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 59	ยอดยกมา 1 ต.ค. 58	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 59	
ที่ดิน	4,284.29	-	-	4,284.29	-	-	-	-	4,284.29
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	18,201.33	83.67	(40.28)	18,244.72	11,034.67	458.33	(27.89)	11,465.11	6,779.61
เครื่องจักรและ อุปกรณ์	10,527.21	391.67	(230.91)	10,687.97	7,989.11	439.72	(225.29)	8,203.54	2,484.43
ท่อ	80,431.71	2,606.87	(262.64)	82,775.94	48,972.44	3,409.81	(245.57)	52,136.68	30,639.26
มาตรวัดน้ำ	3,926.25	452.86	(218.19)	4,160.92	2,742.91	247.99	(204.81)	2,786.09	1,374.83
เครื่องมือและ เครื่องใช้ สำนักงาน	1,518.18	315.18	(71.68)	1,761.68	1,047.80	194.59	(71.18)	1,171.21	590.47
ยานพาหนะ และขนส่ง	349.28	9.00	(34.21)	324.07	249.72	15.58	(34.21)	231.09	92.98
รวม	119,238.25	3,859.25	(857.91)	122,239.59	72,036.65	4,766.02	(808.95)	75,993.72	46,245.87

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 122,239.59 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 33,063.19 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 51.94 ล้านบาท

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2560

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน 30 มิ.ย. 60
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 มิ.ย. 60	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 มิ.ย. 60	
สิทธิการใช้แผนที่ เชิงรหัส	212.47	-	(4.74)	207.73	158.62	5.85	(4.74)	159.73	48.00
โปรแกรม คอมพิวเตอร์	1,169.74	5.50	(34.21)	1,141.03	959.77	38.42	(34.21)	963.98	177.05
รวม	1,382.21	5.50	(38.95)	1,348.76	1,118.39	44.27	(38.95)	1,123.71	225.05

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2559

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน 30 ก.ย. 59
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 58	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 59	ยอดยกมา 1 ต.ค. 58	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 59	
สิทธิการใช้แผนที่ เชิงรหัส	235.03	-	(22.56)	212.47	164.49	16.02	(21.89)	158.62	53.85
โปรแกรม คอมพิวเตอร์	1,123.62	47.02	(0.90)	1,169.74	913.74	46.92	(0.89)	959.77	209.97
รวม	1,358.65	47.02	(23.46)	1,382.21	1,078.23	62.94	(22.78)	1,118.39	263.82

263.82

6.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2560				
	<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 มิ.ย. 60</u>
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 7	345.89	163.47	-	(64.96)	444.40
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 8	2,288.82	79.51	1.15	(396.05)	1,973.43
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 9	-	31.20	-	-	31.20
งบลงทุนปกติ	3,262.73	2,410.60	-	(2,067.33)	3,606.00
รวม	<u>5,897.44</u>	<u>2,684.78</u>	<u>1.15</u>	<u>(2,528.34)</u>	<u>6,055.03</u>

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2559				
	<u>ยอดยกมา</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>ต้นทุน</u>	<u>โอนไป</u>	<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 58</u>	<u>ระหว่างงวด</u>	<u>การกู้ยืม</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 7	209.16	396.73	-	(260.00)	345.89
โครงการปรับปรุงกิจการประปา					
แผนหลักครั้งที่ 8	2,386.42	220.32	2.54	(320.46)	2,288.82
งบลงทุนปกติ	2,809.23	2,977.10	-	(2,523.60)	3,262.73
รวม	<u>5,404.81</u>	<u>3,594.15</u>	<u>2.54</u>	<u>(3,104.06)</u>	<u>5,897.44</u>

6.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 218.37 ล้านบาท และ 179.32 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้าตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537

2/กท

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

		30 มิถุนายน 2560		30 กันยายน 2559		จำนวนงวด		อัตราดอกเบี้ย		จำนวนงวด		วันชำระ		วันชำระ		งวดสุดท้าย	
		สกุลเงิน	เทียบเท่า	สกุลเงิน	เทียบเท่า	อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	วันชำระ	งวดแรก	งวดสุดท้าย	วันชำระ	วันชำระ	วันชำระ	วันชำระ	งวดสุดท้าย	งวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านบาท)																	
1. เงินกู้วงเงิน	11,706.00 ล้านบาท	2,100.28	645.07	2,240.30	777.48	1.70		37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
2. เงินกู้วงเงิน	4,098.00 ล้านบาท	2,931.06	900.23	3,091.28	1,072.80	0.80		21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
3. เงินกู้วงเงิน	364.00 ล้านบาท	204.16	62.71	221.49	76.86	0.01		21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
รวม		5,235.50	1,608.01	5,553.07	1,927.14												
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		698.08	214.41	704.99	244.66												
เงินกู้ยืมระยะยาว		4,537.42	1,393.60	4,848.08	1,682.48												

อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาท อัตรารายจ่ายเฉลี่ย สปท.

ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2560 1 JPY = 0.307136 THB

ณ วันที่ 30 ก.ย. 2559 1 JPY = 0.347041 THB

จาก

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<u>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</u>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ยกมา 1 ตุลาคม 2559	5,553.07	1,927.14
เบิกรับเงินกู้	34.92	10.76
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(220.58)
จ่ายคืนเงินกู้	(352.49)	(109.31)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	5,235.50	1,608.01

6.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
ยอดยกมาต้นงวด	1,714.00	1,704.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- เพิ่มเติมของปี 2558	-	2,526.45
- ครั้งปีแรกของปี 2559	-	1,876.00
- ครั้งปีหลังของปี 2559	-	1,714.00
- เพิ่มเติมของปี 2559	600.98	-
- ครั้งปีแรกของปี 2560	1,995.00	-
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง - ครั้งปีหลังของปี 2558	-	(1,685.70)
- เพิ่มเติมของปี 2558	-	(2,544.75)
- ครั้งปีแรกของปี 2559	-	(1,876.00)
- ครั้งปีหลังของปี 2559	(1,714.00)	-
- เพิ่มเติมของปี 2559	(600.98)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,995.00	1,714.00

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง จำนวน 1,995.00 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2560

26กค

6.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	15.09	3.85
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	124.52	107.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	45.69	93.40
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	64.61	51.79
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	10.86	12.05
โบนัสค้างจ่าย	632.64	806.97
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	22.95	23.46
รายได้รับล่วงหน้างานวางท่อประปา	376.80	427.20
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	71.02	-
เช็คคงค้าง	1.63	8.36
หนี้สินอื่นๆ	173.92	189.40
รวม	1,539.73	1,723.97

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

6.14.1 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

6.14.2 โครงการผลประโยชน์

6.14.2.1 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

โครงการกองทุนบำเหน็จ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนบำเหน็จ จะได้รับเมื่อเกษียณอายุโดยไม่มีคามผิด เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้าย โดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

2/กท

โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ เป็นผลประโยชน์พนักงานตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้ายสามร้อยวัน

โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เกษียณอายุและไม่ได้ใช้สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี 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

	30 มิถุนายน 2560				ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน						
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	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	32.75	58.08	8.71	4.25	103.79	2.32	106.11
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.53	17.15	2.55	1.04	30.27	0.46	30.73
ผลประโยชน์จ่าย	(96.12)	(78.63)	(11.77)	-	(186.52)	-	(186.52)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(0.01)	(1.46)	(0.22)	7.19	5.50	3.03	8.53
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2560	1,055.82	1,159.55	172.77	70.16	2,458.30	33.45	2,491.75
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	845.19	-	-	-	845.19	-	845.19
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	210.63	1,159.55	172.77	70.16	1,613.11	33.45	1,646.56

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2559				ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน						
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ	60 ปี		25 ปี	
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2558	1,160.88	1,155.31	170.99	140.72	2,627.90	55.18	2,683.08
ต้นทุนบริการ	44.41	67.80	10.20	4.84	127.25	2.48	129.73
ต้นทุนดอกเบี้ย	16.30	25.36	3.78	1.35	46.79	0.59	47.38
ผลประโยชน์จ่าย	(120.65)	(102.82)	(15.32)	(4.45)	(243.24)	(1.22)	(244.46)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ							
- ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	8.73	18.76	3.85	(84.78)	(53.44)	(29.39)	(82.83)
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2559	1,109.67	1,164.41	173.50	57.68	2,505.26	27.64	2,532.90
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	904.88	-	-	-	904.88	-	904.88
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	204.79	1,164.41	173.50	57.68	1,600.38	27.64	1,628.02

21กค

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2560						
	ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ			ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ	60 ปี		25 ปี	
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	9.89	20.01	2.99	1.41	34.30	0.78	35.08
ต้นทุนดอกเบี้ย	2.94	5.72	0.85	0.35	9.86	0.15	10.01
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.40)	-	-	-	(2.40)	-	(2.40)
รวม	10.43	25.73	3.84	1.76	41.76	0.93	42.69
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.91)	-	-	-	(1.91)	-	(1.91)
รวม	(1.91)	-	-	-	(1.91)	-	(1.91)

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2559						
	ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ			ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ	60 ปี		25 ปี	
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	9.79	16.75	2.50	1.06	30.10	0.58	30.68
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.93	6.34	0.94	0.34	11.55	0.15	11.70
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(3.78)	-	-	-	(3.78)	-	(3.78)
รวม	9.94	23.09	3.44	1.40	37.87	0.73	38.60
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.94)	-	-	-	(1.94)	-	(1.94)
รวม	(1.94)	-	-	-	(1.94)	-	(1.94)

27กค

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2560						
	ผลประโยชน์หลังออกจางาน				ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ	60 ปี		25 ปี	
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	32.75	58.08	8.71	4.25	103.79	2.32	106.11
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.53	17.15	2.55	1.04	30.27	0.46	30.73
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(7.91)	-	-	-	(7.91)	-	(7.91)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	3.03	3.03
รวม	34.37	75.23	11.26	5.29	126.15	5.81	131.96
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	0.01	1.46	0.22	(7.19)	(5.50)	-	(5.50)
รวม	0.01	1.46	0.22	(7.19)	(5.50)	-	(5.50)

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2559				ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
	ผลประโยชน์หลังออกจางาน				ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
	โครงการ	เงินตอบแทน	วันลาพักผ่อน	ของที่ระลึก	รวม	ของที่ระลึก	รวม
	กองทุน	ความชอบ	ที่ยังไม่ได้	อายุครบ		อายุครบ	
	บำเหน็จ	เมื่อเกษียณอายุ	ใช้สิทธิ	60 ปี		25 ปี	
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	34.62	51.04	7.71	3.18	96.55	1.74	98.29
ต้นทุนดอกเบี้ย	12.58	19.02	2.82	1.02	35.44	0.45	35.89
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(12.12)	-	-	-	(12.12)	-	(12.12)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(31.17)	(31.17)
รวม	35.08	70.06	10.53	4.20	119.87	(28.98)	90.89
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	45.78	78.76	10.68	83.83	219.05	-	219.05
รวม	45.78	78.76	10.68	83.83	219.05	-	219.05

2/กฟ

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการ
กองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 2560</u>	<u>30 ก.ย. 2559</u>
ยอดยกมาต้นงวด	904.88	971.58
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	7.91	15.69
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	28.52	38.26
ผลประโยชน์จ่าย	(96.12)	(120.65)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>845.19</u>	<u>904.88</u>

6.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิถุนายน 2560</u>			
	<u>ยอดยกมา</u>			<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 59</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>รับรู้เป็นรายได้</u>	<u>30 มิ.ย. 60</u>
มาตรวัดน้ำ	477.01	92.14	(62.66)	506.49
ท่อประปา	1,812.25	406.12	(159.53)	2,058.84
สินทรัพย์อื่น	19.48	0.04	(2.33)	17.19
รวม	<u>2,308.74</u>	<u>498.30</u>	<u>(224.52)</u>	<u>2,582.52</u>

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 กันยายน 2559</u>			
	<u>ยอดยกมา</u>			<u>ยอดคงเหลือ</u>
	<u>1 ต.ค. 58</u>	<u>เพิ่มขึ้น</u>	<u>รับรู้เป็นรายได้</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
มาตรวัดน้ำ	405.71	142.40	(71.10)	477.01
ท่อประปา	1,693.08	453.85	(334.68)	1,812.25
สินทรัพย์อื่น	21.92	0.14	(2.58)	19.48
รวม	<u>2,120.71</u>	<u>596.39</u>	<u>(408.36)</u>	<u>2,308.74</u>

27กพ

6.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	30 ก.ย. 2559
เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ	20.70	20.70
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	313.75	265.95
รวม	334.45	286.65

6.17 ทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

6.18 วัสดุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2560	2559	2560	2559
ค่าน้ำดิบ	69.41	77.34	203.93	214.95
ค่าสารเคมี	104.60	80.84	294.09	266.72
ค่าไฟฟ้า	356.35	312.65	1,009.34	1,003.25
ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปาใหม่	38.06	47.64	124.40	147.16
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	61.91	44.73	166.48	124.47
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	32.89	38.66	93.57	106.35
รวม	663.22	601.86	1,891.81	1,862.90

6.19 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 จำนวน 5.40 ล้านบาท และ 4.50 ล้านบาท และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 16.29 ล้านบาท และ 14.44 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

๒๓๓

6.20 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	หน่วย : ล้านบาท			
	2560	2559	2560	2559
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปาใหม่	14.65	17.73	40.77	43.55
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	6.55	5.03	14.36	10.42
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	85.02	62.44	189.00	159.21
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	52.27	46.05	144.62	137.29
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	54.01	59.33	161.50	173.49
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	30.85	30.30	91.70	92.46
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	31.76	33.33	72.76	100.80
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	126.14	146.33	383.99	450.22
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	88.59	116.47	252.09	257.36
รวม	489.84	517.01	1,350.79	1,424.80

6.21 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	หน่วย : ล้านบาท			
	2560	2559	2560	2559
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)				
เงินกู้	-	-	1.90	(1.19)
อื่น ๆ	(5.63)	40.56	(60.65)	57.16
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)				
เงินกู้	21.66	(161.24)	219.43	(218.34)
Cross Currency Swap	(8.36)	68.32	(86.33)	93.17
อื่น ๆ	-	(0.20)	-	(0.27)
รวม	7.67	(52.56)	74.35	(69.47)

๒๓๓

7. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กปน. ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน และอัตราดอกเบี้ย (Plain Vanilla Cross Currency Swap : CCS) 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

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 30 มิถุนายน 2560

จำนวนเงินต้นคงเหลือ	2,100.28 ล้านบาท
อายุสัญญาคงเหลือ	7.5 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย	1 JPY = 0.300186 THB

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

8.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

8.1.1 การประปานครหลวง ได้ว่าจ้างกิจการร่วมค้า SG-STPE สัญญาเลขที่ E-RW/TR(BK)/(MS)-๘(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 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 66/2558 เรียกร้องให้ กปน. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิก ฉบับลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 และงดเบี้ยปรับจำนวน 134.21 ล้านบาท โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงาน ตามสัญญาในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น และมีสิทธิได้รับค่าจ้างส่วนที่เหลือเป็นเงิน 54.81 ล้านบาท พร้อมทั้งชำระ ค่าสินค่าอะไหล่ที่ส่งมอบแล้ว เป็นเงิน 5.05 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 59.86 ล้านบาท นอกจากนี้ให้ กปน. ระงับ และ/หรือเพิกถอนคำสั่งเรื่องผู้รับจ้างละทิ้งงานตามสัญญาดังกล่าว

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

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาตตุลาการ

8.1.2 การประปานครหลวงได้ว่าจ้างบริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สัญญาเลขที่ No.S-BK-8 ดำเนินการจัดหาและติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำบางเขน พร้อมงาน ที่เกี่ยวข้อง ตามโครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8 ฉบับลงวันที่ 25 พฤษภาคม 2554 วงเงิน ค่าก่อสร้างตามสัญญา 140.50 ล้านบาท

๒๖๓

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

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

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

8.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

8.2.1 บริษัท เสมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เสมส์ วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด จำกัด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 เรียกร้องค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษ รวมจำนวน 232.07 ล้านบาท ข้อพิพาทได้รับการพิจารณาตามกระบวนการอนุญาโตตุลาการครบถ้วน และคณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2551 ตามข้อพิพาทหมายเลขแดงที่ 44/2551 ให้ กปน. ชำระเงินค่าบริหารงานและค่าตอบแทนพิเศษจำนวน 232.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่ผู้คัดค้านได้รับคำชี้ขาด จนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้เพิกถอนคำชี้ขาด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2551 เนื่องจากเห็นว่าคำชี้ขาดดังกล่าวไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายอันเป็นสาระสำคัญแห่งคดี

วันที่ 15 ตุลาคม 2551 บริษัท เสมส์ฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลแพ่งรัชดาฯ ขอให้บังคับคดีตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ แต่ได้ถอนคำร้องในเวลาต่อมา

วันที่ 27 มิถุนายน 2555 ศาลปกครองกลางพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

วันที่ 26 กรกฎาคม 2555 กปน. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด โดยสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลางที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาโตตุลาการและให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

8.2.2 การประปานครหลวง ได้ว่าจ้าง บริษัท เนวาร์ตน์พัฒนาการ 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 คณะอนุญาโตตุลาการวินิจฉัยชี้ขาดให้ผู้ถูกเรียกร้องชำระเงินจำนวน 8.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้เรียกร้องภายใน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รับทราบคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ หากพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว ผู้ถูกเรียกร้องยังมิได้ชำระเงินทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้เรียกร้อง ให้ผู้ถูกเรียกร้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินที่ยังค้างชำระดังกล่าว นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

ปลกท

วันที่ 27 มกราคม 2560 กปน. ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ
ต่อศาลปกครองกลาง

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

8.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 18 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,170.75 ล้านบาท
มีรายละเอียดดังนี้

8.3.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 6.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่าง
การพิจารณาของศาลปกครองกลาง

8.3.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 15 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,163.75 ล้านบาท
คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 4 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี ศาลปกครองสูงสุด
4 คดี และศาลฎีกา 2 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์
พิพากษายกฟ้อง

8.3.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.22 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่าง
การพิจารณาของศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลปกครองกลาง 1 คดี

9. การปรับปรุงงบการเงินและจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559
และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่

	หน่วย : บาท		
ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
<u>งบกำไรขาดทุน</u>			
<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559</u>			
รายได้ดำเนินงานอื่น	206,063,126	1,762,990	207,826,116
รายได้อื่น	57,426,373	(1,762,990)	55,663,383
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559</u>			
รายได้ดำเนินงานอื่น	555,931,580	4,059,245	559,990,825
ค่าใช้จ่ายอื่น	(3,823,320)	(4,059,245)	(7,882,565)
<u>งบกระแสเงินสด</u>			
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559</u>			
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,062,255	4,059,245	6,121,500
รายได้จากการรับบริจาค	(295,356,689)	(4,059,245)	(299,415,934)

10. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2560

26 กย