รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของการประปานครหลวง (กิจการ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของการประปานครหลวง ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากกิจการตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ปภาณี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจาก การทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

ปภาศิ

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิตติณา ศิริวัชรกุล)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางปราณี คีรีรัตน์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563

การประปานครหลวง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.2, 6.1	600,954,953	449,514,446
เงินลงทุนชั่วคราว	6.2	18,283,890,000	19,528,862,416
ลูกหนี้การค้า	4.3, 6.3	551,193,205	504,828,017
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	6.4	852,690,557	850,632,734
สินค้าคงเหลือ	4.4, 6.5	211,954,965	132,132,181
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.6	251,118,331	95,452,916
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**20,751,802,011**	**21,561,422,710**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		4,850,000,000	150,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.5, 6.7	46,913,635,425	47,013,811,035
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.6, 6.8	170,420,703	178,759,879
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.7, 6.9	5,975,227,562	5,922,754,004
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	6.10	244,110,138	238,088,969
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		43,990,461	43,680,072
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**58,197,384,289**	**53,547,093,959**
รวมสินทรัพย์		**78,949,186,300**	**75,108,516,669**

ปภาณี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		1,087,065,024	1,037,874,870
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.11	80,450,437	80,996,511
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	6.12	1,469,300,000	1,875,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.13	1,422,833,417	1,459,564,626
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**4,059,648,878**	**4,453,436,007**
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.11	321,801,747	404,982,555
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.14	2,471,480,146	1,661,351,966
เงินประกันการใช้น้ำ		1,699,691,640	1,667,973,976
รายได้รอการรับรู้	6.15	6,295,739,938	5,975,458,977
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6.16	110,952,931	125,837,780
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	6.17	360,785,899	310,153,768
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**11,260,452,301**	**10,145,759,022**
รวมหนี้สิน		**15,320,101,179**	**14,599,195,029**
ส่วนของทุน			
ทุน	6.18	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		55,242,237,982	52,122,474,501
รวมส่วนของทุน		**63,629,085,121**	**60,509,321,640**
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		**78,949,186,300**	**75,108,516,669**

ปรากฏ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายปริญญา ยมะสมิต)
ผู้ว่าการการประปานครหลวง

(นางพรทิพย์ ทินกร ณ อยุธยา)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

การประปานครหลวง

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		17,349,013,230	16,631,309,160
รายได้ค่าบริการรายเดือน		985,147,825	971,315,864
รายได้ค่าติดตั้งประปา		385,907,904	396,667,294
รายได้เสริม		505,602,663	541,218,819
รายได้ดำเนินงานอื่น		284,570,018	260,620,243
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		**19,510,241,640**	**18,801,131,380**
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(172,797)	82,571
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(50,300,893)	(45,186,303)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	6.19	2,312,031,779	2,183,794,737
ค่าตอบแทนกรรมการ	6.20	23,344,238	18,063,166
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		3,979,335,228	3,605,277,274
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		4,770,122,620	4,493,335,261
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	6.21	1,909,322,563	1,380,600,398
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		**12,943,682,738**	**11,635,967,104**
กำไรจากการดำเนินงาน		**6,566,558,902**	**7,165,164,276**
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		389,434,677	282,117,472
รายได้อื่น		113,078,301	119,751,455
ค่าใช้จ่ายอื่น		(36,698,328)	(25,972,853)
ต้นทุนทางการเงิน		(30,830,044)	(40,633,470)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6.22	1,941,503	18,750,605
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		**436,926,109**	**354,013,209**
กำไรสำหรับปี		**7,003,485,011**	**7,519,177,485**

ปภาศิ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
กำไรสำหรับปี		7,003,485,011	7,519,177,485
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	6.14	(385,421,530)	37,452,088
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		6,618,063,481	7,556,629,573

ปกติ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2560	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	50,645,007,872	59,031,855,011
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	(2,310,162,944)	(2,310,162,944)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	48,334,844,928	56,721,692,067
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(3,769,000,000)	(3,769,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2561	-	-	-	7,556,629,573	7,556,629,573
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2561	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	52,122,474,501	60,509,321,640
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	-	-	-	(3,498,300,000)	(3,498,300,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2562	-	-	-	6,618,063,481	6,618,063,481
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2562	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	55,242,237,982	63,629,085,121

ปภาณี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	7,003,485,011	7,519,177,485
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	4,682,792,610	4,429,164,614
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	87,275,498	64,114,613
รายจ่ายตัดจ่าย	54,512	56,034
หนี้สงสัยจะสูญ	2,820,328	3,051,830
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	127,977	(7,703,114)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	22,902,412	(15,387,229)
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	(8,754,666)	(20,953,744)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	30,830,044	40,633,470
ดอกเบี้ยรับ	(389,434,677)	(282,117,472)
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(2,975,857)	(3,124,090)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	(369,533,763)	(380,348,499)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	(471,075,832)	(440,567,096)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	554,924,831	197,613,305
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(203,336)	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	11,143,235,092	11,103,610,107
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(48,972,206)	(14,810,312)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(2,057,823)	3,090,672
สินค้าคงเหลือ	76,257,205	185,303,479
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,392,094	(233,612)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(578,211)	233,001
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(2,070,590,639)	(1,157,332,482)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(27,927,509)	47,882,371
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(130,218,182)	(118,635,506)
เงินประกันการใช้น้ำ	31,717,664	34,123,758
รายได้รอการรับรู้	1,159,862,395	884,027,396
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	50,399,645	83,945,678
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	50,632,131	(40,095,457)
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	-	3,647,290
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	**10,234,151,656**	**11,014,756,383**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ปภาณี

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนชั่วคราว	1,244,972,416	(4,509,682,479)
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนระยะยาว	(4,700,000,000)	970,000,000
ดอกเบี้ยรับ	231,377,169	268,354,011
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	30,754,091	49,944,608
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	12,832,747	20,953,744
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,885,597,203)	(3,354,523,810)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	**(6,065,660,780)**	**(6,554,953,926)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(81,132,469)	(953,629,009)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(31,917,900)	(42,051,756)
นำเงินส่งคลัง	(3,904,000,000)	(3,734,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	**(4,017,050,369)**	**(4,729,680,765)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**151,440,507**	**(269,878,308)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	**449,514,446**	**719,392,754**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	**600,954,953**	**449,514,446**
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด		
การลงทุนในสินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่ได้ชำระ	379,659,506	355,216,308

ปกติ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

---

1. ข้อมูลทั่วไป

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

1.1 สำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา

1.2 ผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรปราการ กำหนดและควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว

1.3 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวเนื่องกับหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง

สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 400 ถนนประชาชื่น แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กทม. 10210

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2559

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กปน.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

ปภาที

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้และมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

4.3 ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้าแสดงด้วยมูลค่าที่จะได้รับตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ คำนวณจากยอดลูกหนี้การค้าที่มิใช่ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ซึ่งค้างชำระเกินกว่า 6 เดือนขึ้นไป นับจากวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 ดังนี้

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	อัตราร้อยละ
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	100

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าและวัสดุคงเหลือแสดงตามราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ดังนี้

4.4.1 วัสดุสำรองคลัง ประกอบด้วย ท่อและอุปกรณ์ มาตรวัดน้ำ สารเคมี และอื่น ๆ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของ กปน. แสดงตามราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

วัสดุสำรองคลังที่เสื่อมสภาพล้าสมัยจะตั้งค่าเผื่อจากวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัยไว้เต็มจำนวน

วัสดุล้าสมัยเกิดจากการรื้อคืนของสินทรัพย์ แสดงมูลค่าด้วยราคาตามบัญชี

4.4.2 สินค้าสำเร็จรูป ประกอบด้วย น้ำดื่มบรรจุขวด แสดงตามราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จ โดยรวมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน หักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

	อายุการใช้งาน (ปี)
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	30
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	30
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5, 7, 10, 20, 25
ท่อและอุโมงค์	10, 15, 25, 35
มาตรวัดน้ำ	5, 8
เครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5, 8

สินทรัพย์ที่ได้รับจากการบริจาคแสดงคู่กับรายได้รอการรับรู้ตามมูลค่ายุติธรรม และรับรู้เป็นรายได้ตลอดช่วงอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่รับโอนมา

ปภาณี

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ภายใน 5 - 20 ปี

4.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และสินทรัพย์นั้นอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างบันทึกเป็นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างด้วยราคาทุน เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จพร้อมจะใช้งานตามวัตถุประสงค์จึงโอนเป็นสินทรัพย์ถาวร

4.8 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืม ประกอบด้วย ดอกเบี้ยจ่าย ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่ายทางการเงินต่าง ๆ และผลแตกต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ส่วนที่ปรับปรุงต้นทุนของดอกเบี้ยจ่าย รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน ยกเว้นต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์นั้นอยู่ระหว่างการก่อสร้าง รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะแล้วเสร็จและใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ จึงรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

4.9 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน และเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ด้วยอัตราซื้อหรือขายถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการปรับค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน

4.10 ผลประโยชน์พนักงาน

กปน. รับรู้และวัดมูลค่าผลประโยชน์พนักงานแต่ละประเภท ดังนี้

4.10.1 ผลประโยชน์ระยะสั้นสำหรับพนักงาน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนในงวดที่เกิดรายการ

4.10.2 ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

<u>โครงการสมทบเงิน</u>

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

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ กปน. บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และจะจ่ายเงินให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กปน. จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 9, 10 และ 11 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่มีอายุงาน 1 - 10 ปี, 11 - 20 ปี และมากกว่า 20 ปีขึ้นไป ตามลำดับ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ปภาศ

4.10 ผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

<u>โครงการผลประโยชน์</u> ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

1. <u>โครงการกองทุนบำเหน็จ</u> กปน. ได้จัดตั้งกองทุนบำเหน็จพนักงานการประปานครหลวง เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2519 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสงเคราะห์พนักงานในกรณีพ้นจากตำแหน่งหน้าที่โดยไม่มีความผิด เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้าย โดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

2. <u>โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ</u> เป็นผลประโยชน์พนักงานตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้ายสามร้อยวัน

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562 คณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ได้ประกาศลงราชกิจจานุเบกษา เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ (ฉบับที่ 4) โดยออกตามความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2562 ซึ่งได้กำหนดให้ลูกจ้างผู้ได้ปฏิบัติงานติดต่อกันครบยี่สิบปีขึ้นไป ให้ได้รับผลประโยชน์ไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้ายสี่ร้อยวัน โดยมีผลใช้บังคับแก่ลูกจ้างที่เกษียณอายุตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวส่งผลกระทบให้ กปน. มีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นประมาณ 389.41 ล้านบาท ซึ่ง กปน. จะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตจำนวน 355.17 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนในงวดปี 2562

3. <u>โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ</u> เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เกษียณอายุ และไม่ใช้สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลา สูงสุดไม่เกิน 45 วัน ของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

4. <u>โครงการของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ</u> เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ

กปน. ใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และคิดลดผลประโยชน์โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) เพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน และต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีต โดยรับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน และรับรู้ค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่เกิดรายการ

4.10.3 ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

กปน. ใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) เพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน และต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีต โดยรับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน รับรู้ค่าใช้จ่ายและกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงบกำไรขาดทุนในงวดที่เกิดรายการ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ผู้บริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายที่แสดงในงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจต่างไปจากจำนวนที่ได้ประมาณไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญ ได้แก่

ปภาศ

5.1 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์ใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

5.2 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ

เป็นรายได้ที่ยังไม่ได้ออกบิล กปน. ได้ประมาณการรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับขึ้นจากปริมาณการใช้น้ำเฉลี่ยต่อวันของเดือนถัดไปย้อนหลัง 3 ปี กับปริมาณการใช้น้ำเฉลี่ยต่อวันของเดือนล่าสุด

5.3 คดีฟ้องร้อง

กปน. มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
เงินสด	2.38	1.85
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	586.97	418.84
เงินฝากระหว่างทาง	11.60	28.82
รวม	600.95	449.51

6.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
เงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน	18,283.89	16,531.29
หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนเกิน 3 เดือน	-	2,997.57
รวม	18,283.89	19,528.86

6.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	592.85	542.04
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(37.97)	(35.14)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	554.88	506.90
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	5.04	6.70
รวมลูกหนี้การค้า	559.92	513.60
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8.73)	(8.77)
รวม	551.19	504.83

ปกกี

6.3 ลูกหนี้การค้า (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2562			2561		
ระยะเวลาค้างชำระ	เอกชน	ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน – 6 เดือน	214.76	286.12	500.88	210.70	258.17	468.87
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	1.74	17.03	18.77	1.77	10.03	11.80
เกิน 1 ปี	7.82	27.41	35.23	7.85	18.38	26.23
รวม	224.32	330.56	554.88	220.32	286.58	506.90

6.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
เอกชน	745.39	747.00
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	107.30	103.63
รวม	852.69	850.63

6.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
สินค้าสำเร็จรูป	0.55	0.38
วัสดุสำรองคลัง	210.23	134.08
วัสดุระหว่างทาง	1.17	1.63
หัก ค่าเผื่อวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	-	(3.96)
รวม	211.95	132.13

6.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ดอกเบี้ยค้างรับ	249.38	91.32
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.16	1.50
สินทรัพย์อื่น	1.58	2.63
รวม	251.12	95.45

ปภาณี

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

2562

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62	30 ก.ย. 62
ที่ดิน	4,284.28	3.50	-	4,287.78	-	-	-	-	4,287.78
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	19,415.83	129.86	(12.91)	19,532.78	12,401.07	482.47	(10.00)	12,873.54	6,659.24
เครื่องจักรและอุปกรณ์	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
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	1,934.87	343.29	(86.69)	2,191.47	1,525.60	248.96	(86.65)	1,687.91	503.56
ยานพาหนะและขนส่ง	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 มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 139.04 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

2561

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 61
ที่ดิน	4,284.28	-	-	4,284.28	-	-	-	-	4,284.28
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	19,383.04	42.38	(9.59)	19,415.83	11,939.64	470.41	(8.98)	12,401.07	7,014.76
เครื่องจักรและอุปกรณ์	11,422.35	236.85	-	11,659.20	8,432.14	481.67	-	8,913.81	2,745.39
ท่อ	85,152.09	2,650.08	(158.63)	87,643.54	54,641.59	2,868.34	(158.09)	57,351.84	30,291.70
มาตรวัดน้ำ	5,349.38	464.65	(168.69)	5,645.34	3,254.29	379.74	(148.57)	3,485.46	2,159.88
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	1,808.41	129.13	(2.67)	1,934.87	1,317.28	210.99	(2.67)	1,525.60	409.27
ยานพาหนะและขนส่ง	307.01	45.51	-	352.52	225.98	18.01	-	243.99	108.53
รวม	127,706.56	3,568.60	(339.58)	130,935.58	79,810.92	4,429.16	(318.31)	83,921.77	47,013.81

ปภาศ

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 130,935.58 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 33,689.97 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 115.98 ล้านบาท

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

2562

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน 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

หน่วย : ล้านบาท

2561

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน 30 ก.ย. 61
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	215.68	-	-	215.68	162.65	8.37	-	171.02	44.66
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,163.92	6.51	-	1,170.43	980.59	55.74	-	1,036.33	134.10
รวม	1,379.60	6.51	-	1,386.11	1,143.24	64.11	-	1,207.35	178.76

6.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

2562

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ต้นทุนการกู้ยืม	โอนไปสินทรัพย์	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

ปภาณี

6.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	2561				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไป สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	321.74	118.83	-	(9.06)	431.51
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	676.42	28.97	-	(1.03)	704.36
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 9	42.32	306.91	-	(18.75)	330.48
งบลงทุนปกติ	4,348.76	3,245.48	-	(3,137.84)	4,456.40
รวม	5,389.24	3,700.19	-	(3,166.68)	5,922.75

6.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 244.11 ล้านบาท และ 238.09 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทย หรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

ปภาณี

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562		2561				เงื่อนไขการชำระ	
	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	วันชำระงวดแรก	วันชำระงวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)								
เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านเยน	1,400.19	402.25	1,680.23	485.98	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
รวม	1,400.19	402.25	1,680.23	485.98				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(280.04)	(80.45)	(280.04)	(81.00)				
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,120.15	321.80	1,400.19	404.98				

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.

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

ณ วันที่ 28 ก.ย. 2561 1 JPY = 0.289234 THB

ปภาดี

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น		
ยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	1,680.23	485.98
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(2.41)
จ่ายคืนเงินกู้	(280.04)	(81.32)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1,400.19	402.25

6.12 รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ยอดยกมาต้นงวด	1,875.00	1,749.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- เพิ่มเติมของปี 2560	-	91.00
- ครึ่งปีแรกของปี 2561	-	1,894.00
- ครึ่งปีหลังของปี 2561	-	1,875.00
- ครึ่งปีแรกของปี 2562	2,029.00	-
- ครึ่งปีหลังของปี 2562	1,469.30	-
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง		
- ครึ่งปีหลังของปี 2560	-	(1,749.00)
- เพิ่มเติมของปี 2560	-	(91.00)
- ครึ่งปีแรกของปี 2561	-	(1,894.00)
- ครึ่งปีหลังของปี 2561	(1,875.00)	-
- ครึ่งปีแรกของปี 2562	(2,029.00)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,469.30	1,875.00

รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง จำนวน 1,469.30 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้างนำส่งครึ่งปีหลังของปี 2562

ปรากฏ

6.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	0.81	1.90
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	118.06	116.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	68.42	20.00
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	52.81	69.99
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	16.76	9.94
โบนัสค้างจ่าย	766.00	855.74
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	23.43	21.88
รายได้รับล่วงหน้า	7.22	5.49
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	76.17	87.91
เช็คคงค้าง	16.11	25.53
หนี้สินอื่น ๆ	277.04	244.40
รวม	1,422.83	1,459.56

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2562						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
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) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	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

ปภาที่

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	2561						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2560	1,058.56	1,148.54	171.13	66.19	2,444.42	32.40	2,476.82
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	39.64	78.65	11.71	8.56	138.56	4.44	143.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	13.24	24.65	3.67	2.61	44.17	1.14	45.31
ผลประโยชน์จ่าย	(77.17)	(62.74)	(9.36)	(5.45)	(154.72)	(4.02)	(158.74)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(23.67)	(48.68)	(7.23)	42.13	(37.45)	19.99	(17.46)
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2561	1,010.60	1,140.42	169.92	114.04	2,434.98	53.95	2,488.93
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(827.58)	-	-	-	(827.58)	-	(827.58)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	183.02	1,140.42	169.92	114.04	1,607.40	53.95	1,661.35

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2562						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
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
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(10.97)	-	-	-	(10.97)	-	(10.97)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(5.49)	(5.49)
รวม	39.13	492.68	14.79	9.12	555.72	(0.80)	554.92
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(82.67)	(283.26)	(26.54)	7.04	(385.43)	-	(385.43)
รวม	(82.67)	(283.26)	(26.54)	7.04	(385.43)	-	(385.43)

ปภาดี

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	2561						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	39.64	78.65	11.71	8.56	138.56	4.44	143.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	13.24	24.65	3.67	2.61	44.17	1.14	45.31
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(10.69)	-	-	-	(10.69)	-	(10.69)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	19.99	19.99
รวม	42.19	103.30	15.38	11.17	172.04	25.57	197.61
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	23.67	48.68	7.23	(42.13)	37.45	-	37.45
รวม	23.67	48.68	7.23	(42.13)	37.45	-	37.45

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการกองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ยอดยกมาต้นงวด	827.58	856.99
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	10.97	10.69
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	35.53	37.07
ผลประโยชน์จ่าย	(107.46)	(77.17)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	766.62	827.58

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1.39 – 2.16
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.78

ปภาณี

6.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	13.29	4.00	(2.98)	14.31
รายได้รอการรับรู้ - มาตรวัดน้ำ	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	5,975.46	1,163.86	(843.58)	6,295.74

หน่วย : ล้านบาท

	2561			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	16.41	-	(3.12)	13.29
รายได้รอการรับรู้ - มาตรวัดน้ำ	1,495.02	310.89	(380.35)	1,425.56
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	341.97	16.02	(35.57)	322.42
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	3,913.50	705.69	(405.00)	4,214.19
รวม	5,766.90	1,032.60	(824.04)	5,975.46

6.16 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 110.95 ล้านบาท และ 125.84 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่ส่วนราชการจ่ายสมทบเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานวางท่อประปา ซึ่งการประปานครหลวงแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ โดยหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเมื่องานแล้วเสร็จในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่ลดลง

6.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ	23.49	21.46
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	337.30	288.69
รวม	360.79	310.15

ปภาณี

6.18 ทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

6.19 วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ค่าน้ำดิบ	279.05	266.95
ค่าสารเคมี	302.47	287.51
ค่าไฟฟ้า	1,424.02	1,309.75
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	167.52	189.79
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	138.97	129.79
รวม	2,312.03	2,183.79

6.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 จำนวน 23.34 ล้านบาท และ 18.06 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

6.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตูน้ำ	19.60	19.79
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	331.91	310.11
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	226.86	207.13
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	210.49	228.60
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	130.07	126.84
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	151.96	119.84
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	9.71	36.59
ค่าใช้จ่ายอื่น	828.72	331.70
รวม	1,909.32	1,380.60

ปภาดี

6.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 828.72 ล้านบาท ส่วนหนึ่งเกิดจากค่าชดใช้ค่าเสียหายที่ กปน. จ่ายให้บริษัท เธมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เธมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด ตามคำพิพากษาศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขแดงที่ 1047/2555 ซึ่ง กปน. ได้นำเงินวางชำระตามคำพิพากษาที่สำนักงานศาลปกครองเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 422.07 ล้านบาท

6.22 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
เกิดขึ้นจริงระหว่างงวด		
ชำระเงินกู้	2.07	12.59
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	-	(1.54)
ปรับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด		
เงินกู้	2.59	26.95
Cross Currency Swap	(2.72)	(19.25)
รวม	1.94	18.75

7. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

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

จำนวนเงินต้นที่ได้รับ	5,180.74 ล้านเยน
อัตราดอกเบี้ยที่ได้รับ (ต่อปี)	1.70
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามสัญญา CCS	1 JPY = 0.334 THB
จำนวนเงินต้นที่ต้องจ่าย	1,730.37 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ยที่จะต้องจ่าย (ต่อปี)	5.759
<u>ณ วันที่ 30 กันยายน 2562</u>	
จำนวนเงินต้นคงเหลือ	1,400.19 ล้านเยน
อายุสัญญาคงเหลือ	5 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศ	
ของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1 JPY = 0.279601 THB

ปภาณี

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

8.1 ข้อพิพาทให้อนุญาโตตุลาการพิจารณา

8.1.1 การประปานครหลวงได้ว่าจ้างบริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สัญญาเลขที่ S-BK-8 ดำเนินการจัดหาและติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำบางเขน พร้อมงานเกี่ยวข้อง ตามโครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8 ฉบับลงวันที่ 25 พฤษภาคม 2554 วงเงินค่าก่อสร้าง ตามสัญญา 140.50 ล้านบาท

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

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

นัดพร้อมคู่ความทั้งสองฝ่ายเพื่อกำหนดประเด็นข้อพิพาทในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561

นัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 วันที่ 23 สิงหาคม 2561 วันที่ 6 และ 8 พฤศจิกายน 2561 และสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านวันที่ 9 และ 13 พฤศจิกายน 2561 วันที่ 11 และ 18 กุมภาพันธ์ 2562

นัดสืบพยานวันที่ 1, 2 และ 8 กรกฎาคม 2562

ยื่นคำแถลงการณ์ปิดคดีวันที่ 30 สิงหาคม 2562

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

8.1.2 บริษัท ไฮโดรเท็ค จำกัด (มหาชน) และซัลคอนเอ็นจิเนียริ่ง เบอร์ฮาด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 112/2560 ลงวันที่ 15 มกราคม 2561 เรียกร้องให้การประปานครหลวงขยายระยะเวลาก่อสร้างถังเก็บน้ำใสสำหรับสถานีสูบจ่ายน้ำเพชรเกษมและสถานีสูบจ่ายน้ำราษฎร์บูรณะ และงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้นอีก เป็นเวลา 478 วัน และให้คืนเงินค่าปรับแก่ผู้เรียกร้องทั้งสอง เป็นจำนวนเงิน 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

8.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

8.2.1 การประปานครหลวง ได้ว่าจ้าง บริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ 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

เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2559 คณะอนุญาโตตุลาการวินิจฉัยชี้ขาดให้ผู้ถูกเรียกร้องชำระเงินจำนวน 8.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้เรียกร้องภายใน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รับทราบคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ หากพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว ผู้ถูกเรียกร้องยังมิได้ชำระเงินทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้เรียกร้อง ให้ผู้ถูกเรียกร้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินที่ยังค้างชำระดังกล่าว นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2560 กปน. ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการต่อศาลปกครองกลาง

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

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

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. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิกฉบับลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 และงดเบี้ยปรับจำนวน 134.21 ล้านบาท โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงานตามสัญญาในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น 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 ล้านเยน

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

ขณะนี้ กปน. และฝ่ายผู้เรียกร้องยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาด

8.3 คดีที่สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการพิจารณา

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

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 กปน. ให้ข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้อัยการเจ้าของสำนวน

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

ปกติ

8.3.2 การไฟฟ้านครหลวงเรียกร้องให้การประปานครหลวงชำระค่าจ้างปรับปรุงระบบ TIE LINE ไฟฟ้า ด้าน 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. มีหนังสือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้าชี้แจงข้อเท็จจริง โดย กปน. ได้ชี้แจงข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารให้แก่พนักงานอัยการแล้ว

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 ได้นัดการไฟฟ้านครหลวงเข้ามาชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 กปน. ทำคำยืนยันข้อเท็จจริงและชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติม พร้อมนำพยานเข้าชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติมต่อพนักงานอัยการเจ้าของสำนวน

สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการขอให้ผู้แทนของ กปน. เข้าให้ถ้อยคำเพิ่มเติม ในวันที่ 24 เมษายน 2562

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

8.4 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 18 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 271.49 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 14 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 184.34 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลปกครองกลาง 6 คดี ศาลปกครองสูงสุด 3 คดี และศาลฎีกา 3 คดี

8.4.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.02 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

9. การจัดประเภทรายการใหม่

หน่วย : บาท

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
งบกระแสเงินสด			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561			
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	19,988,709	177,624,596	197,613,305
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	58,989,090	(177,624,596)	(118,635,506)

10. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563