



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๙

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลย



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และงบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางปราณี ศิริรัตน์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

| | | หน่วย : บาท | |
|---------------------------------|----------|-------------------------------------|-----------------------|
| | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2559 |
| | | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6.1 | 4,714,313,471 | 1,276,412,675 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 6.2 | 10,116,380,355 | 12,024,075,486 |
| ลูกหนี้การค้า | 6.3 | 447,365,679 | 469,964,295 |
| รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ | 6.4 | 868,985,323 | 869,439,077 |
| สินค้าคงเหลือ | 6.5 | 183,566,158 | 170,972,586 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 6.6 | 76,078,701 | 62,647,828 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 16,406,689,687 | 14,873,511,947 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนระยะยาว | | 950,000,000 | 750,000,000 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 6.7 | 46,178,422,142 | 46,245,870,228 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 6.8 | 249,043,983 | 263,823,424 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 6.9 | 5,813,071,535 | 5,897,435,060 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน | 6.10 | 186,391,520 | 179,324,458 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 45,083,961 | 44,470,936 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 53,422,013,141 | 53,380,924,106 |
| รวมสินทรัพย์ | | 69,828,702,828 | 68,254,436,053 |

ปก

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

| | | หน่วย : บาท | |
|--|----------|--|----------------------------------|
| | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | | 759,066,916 | 1,249,746,580 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 6.11 | 219,487,439 | 244,659,741 |
| รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง | 6.12 | 1,714,000,000 | 1,714,000,000 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 6.13 | 1,883,976,416 | 1,723,973,773 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 4,576,530,771 | 4,932,380,094 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 6.11 | 1,509,378,081 | 1,682,483,750 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 6.14 | 1,618,989,291 | 1,628,026,362 |
| เงินประกันการใช้น้ำ | | 1,610,305,586 | 1,597,615,946 |
| รายได้รอการรับรู้ | 6.15 | 2,377,321,129 | 2,308,741,567 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 6.16 | 295,225,713 | 286,645,486 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 7,411,219,800 | 7,503,513,111 |
| รวมหนี้สิน | | 11,987,750,571 | 12,435,893,205 |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุน | 6.17 | 8,386,847,139 | 8,386,847,139 |
| กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร | | 49,454,105,118 | 47,431,695,709 |
| รวมส่วนของทุน | | 57,840,952,257 | 55,818,542,848 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 69,828,702,828 | 68,254,436,053 |

๒๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายปริญญา ยมะสมิต)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง



(นางวาสนา นาคพิพัฒน์กุล)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

| | หมายเหตุ | 2559 | หน่วย : บาท | 2558 |
|---|----------|----------------------|-------------|----------------------|
| รายได้จากการดำเนินงาน | | | | |
| รายได้ค่าน้ำ | | 4,067,817,461 | | 4,163,319,114 |
| รายได้ค่าบริการรายเดือน | | 237,109,924 | | 231,591,601 |
| รายได้ค่าติดตั้งประปา | | 87,423,745 | | 95,681,797 |
| รายได้เสริม | | 207,395,325 | | 261,965,232 |
| รายได้ดำเนินงานอื่น | | 157,060,484 | | 172,576,147 |
| รวมรายได้จากการดำเนินงาน | | <u>4,756,806,939</u> | | <u>4,925,133,891</u> |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | | (53,696) | | (71,388) |
| งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์ | | (19,392,066) | | (7,601,192) |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 6.18 | 601,152,499 | | 659,647,426 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | 6.19 | 6,039,460 | | 5,492,998 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | | 859,208,750 | | 822,613,124 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | | 1,023,418,715 | | 1,184,325,416 |
| ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น | 6.20 | 393,370,004 | | 375,251,589 |
| รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | <u>2,863,743,666</u> | | <u>3,039,657,973</u> |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | <u>1,893,063,273</u> | | <u>1,885,475,918</u> |
| รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| ดอกเบียร์รับ | | 55,204,203 | | 54,528,910 |
| รายได้อื่น | | 42,558,735 | | 26,469,855 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | (4,160,074) | | (1,188,406) |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 6.21 | 65,531,518 | | 5,548,074 |
| รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น | | <u>159,134,382</u> | | <u>85,358,433</u> |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน | | <u>2,052,197,655</u> | | <u>1,970,834,351</u> |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (12,938,672) | | (14,000,504) |
| กำไรสำหรับงวด | | <u>2,039,258,983</u> | | <u>1,956,833,847</u> |

ปัทมา

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

| | หมายเหตุ | 2559 | หน่วย : บาท 2558 |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| กำไรสำหรับงวด | | 2,039,258,983 | 1,956,833,847 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ | | | |
| เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก | | | |
| คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน | 6.14 | (16,849,574) | 170,699,698 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | <u>2,022,409,409</u> | <u>2,127,533,545</u> |

๒๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

| | 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 | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 2,127,533,545 | 2,127,533,545 | |
| ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2558 | 1,192,708,301 | 7,194,138,838 | 8,386,847,139 | 48,440,301,190 | 56,827,148,329 | |
| 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 | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 2,022,409,409 | 2,022,409,409 | |
| ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2559 | 1,192,708,301 | 7,194,138,838 | 8,386,847,139 | 49,454,105,118 | 57,840,952,257 | บาท |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

| | 2559 | 2558 |
|---|----------------------|----------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสำหรับงวด | 2,039,258,983 | 1,956,833,847 |
| รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 1,008,574,779 | 1,163,473,918 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 14,829,541 | 20,837,143 |
| รายจ่ายตัดจ่าย | 14,395 | 14,355 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 500,504 | 1,029,923 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (120,949,398) | (11,935,269) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 622,173 | 122,453 |
| กำไรจากการจำหน่ายวัสดุลำสมัย | (3,461,129) | (2,558,200) |
| ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้ | 12,938,672 | 14,000,504 |
| ดอกเบี้ยรับ | (55,204,203) | (54,528,910) |
| รายได้จากการรับบริจาค | (67,688,067) | (97,622,687) |
| ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 3,025,156 | - |
| รายได้อื่นไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน - ไม่มีภาษี | (12,824,099) | (3,381,394) |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 2,819,637,307 | 2,986,285,683 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น) | | |
| ลูกหนี้การค้า | 21,623,112 | (3,732,883) |
| รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ | 453,754 | (28,896,700) |
| สินค้าคงเหลือ | 17,477,379 | (20,262,972) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 6,771,139 | (2,926,581) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (152,420) | 117,316 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้า | (505,802,948) | (405,976,347) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 69,735,397 | 53,874,161 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (28,911,802) | (56,119,410) |
| เงินประกันการใช้น้ำ | 12,689,640 | 13,250,140 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 8,580,228 | (5,499,404) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 2,422,100,786 | 2,530,113,003 |

๒๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

| | หน่วย : บาท | |
|--|----------------------|------------------------|
| | 2559 | 2558 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนชั่วคราว | 1,907,695,132 | (1,758,601,739) |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว | (200,000,000) | (100,000,000) |
| ดอกเบี้ยรับ | 35,002,191 | 46,422,433 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 5,133,253 | 3,884,599 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย | 3,507,314 | 2,619,229 |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร | (735,537,880) | (619,616,873) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | <u>1,015,800,010</u> | <u>(2,425,292,351)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| นำเงินส่งคลัง | - | (1,000,000,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | - | (1,000,000,000) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 3,437,900,796 | (895,179,348) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 1,276,412,675 | 4,951,390,585 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | <u>4,714,313,471</u> | <u>4,056,211,237</u> |

๒๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

- 1.1 สำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา
 - 1.2 ผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรปราการ กำหนดและควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว
 - 1.3 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง
- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 400 ถนนประชาชื่น แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กทม. 10210

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริง จึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ชกท

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กปน.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ในงวดบัญชี 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 จากเดิมคำนวณจากปริมาณการใช้น้ำ จากวันที่อ่านน้ำครั้งสุดท้ายถึงวันสิ้นงวดบัญชี โดยประมาณขึ้นจากปริมาณน้ำใช้เฉลี่ยต่อวันของเดือนล่าสุด เป็นประมาณขึ้นจากปริมาณน้ำใช้เฉลี่ยต่อวันของเดือนถัดไป ย้อนหลัง 3 ปี

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

2/ภก

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
| เงินสด | 1.89 | 2.07 |
| เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน | 869.36 | 1,262.72 |
| เงินฝากระหว่างทาง | 13.59 | 11.36 |
| เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน | 3,610.26 | 0.26 |
| หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืน | 219.21 | - |
| รวม | <u>4,714.31</u> | <u>1,276.41</u> |

6.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|------------------|------------------|
| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
| เงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน | 8,885.33 | 12,024.08 |
| หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนเกิน 3 เดือน | 1,231.05 | - |
| รวม | <u>10,116.38</u> | <u>12,024.08</u> |

6.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|---------------|
| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
| ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ | 463.61 | 498.96 |
| หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 29.84 | 32.46 |
| รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ | <u>433.77</u> | <u>466.50</u> |
| ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ | 22.73 | 12.35 |
| รวมลูกหนี้การค้า | <u>456.50</u> | <u>478.85</u> |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 9.13 | 8.89 |
| รวม | <u>447.37</u> | <u>469.96</u> |

2/10/59

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2559 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และ ค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| ระยะเวลาค้างชำระ | 31 ธ.ค. 2559 | | | 30 ก.ย. 2559 | | |
|---------------------|--------------|----------------------------|--------|--------------|----------------------------|--------|
| | เอกชน | ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ | รวม | เอกชน | ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ | รวม |
| 1 เดือน - 6 เดือน | 183.41 | 239.98 | 423.39 | 201.10 | 249.08 | 450.18 |
| เกิน 6 เดือน - 1 ปี | 1.99 | 0.27 | 2.26 | 1.96 | 6.39 | 8.35 |
| เกิน 1 ปี | 8.12 | - | 8.12 | 7.90 | 0.07 | 7.97 |
| รวม | 193.52 | 240.25 | 433.77 | 210.96 | 255.54 | 466.50 |

6.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| เอกชน | 762.08 | 761.29 |
| ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ | 106.91 | 108.15 |
| รวม | 868.99 | 869.44 |

6.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
|-----------------|--------------|--------------|
| สินค้าสำเร็จรูป | 0.51 | 0.48 |
| วัสดุสำรองคลัง | 181.00 | 175.05 |
| วัสดุระหว่างทาง | 2.06 | (4.56) |
| รวม | 183.57 | 170.97 |

6.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 68.47 | 48.26 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 1.17 | 0.06 |
| ลูกหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS | - | 11.39 |
| สินทรัพย์อื่น | 6.44 | 2.94 |
| รวม | 76.08 | 62.65 |

งบทก

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ 31 ธ.ค. 59 |
|---|------------|-----------|----------|------------|-------------------|-------------------|----------|------------|--|
| | ยอดยกมา | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย | ยอดคงเหลือ | ยอดยกมา | ค่าเสื่อม ราคา | จำหน่าย | ยอดคงเหลือ | |
| | 1 ต.ค. 59 | | | 31 ธ.ค. 59 | 1 ต.ค. 59 | | | 31 ธ.ค. 59 | |
| ที่ดิน | 4,284.29 | - | - | 4,284.29 | - | - | - | - | 4,284.29 |
| อาคารและ สิ่งก่อสร้าง | 18,244.72 | 30.12 | (4.10) | 18,270.74 | 11,465.11 | 114.76 | (3.90) | 11,575.97 | 6,694.77 |
| เครื่องจักร และอุปกรณ์ | 10,687.97 | 136.60 | (1.27) | 10,823.30 | 8,203.54 | 110.73 | (0.85) | 8,313.42 | 2,509.88 |
| ท่อ | 82,775.94 | 610.64 | (41.06) | 83,345.52 | 52,136.68 | 664.00 | (37.59) | 52,763.09 | 30,582.43 |
| มาตรวัดน้ำ | 4,160.92 | 151.53 | (55.13) | 4,257.32 | 2,786.09 | 62.95 | (53.81) | 2,795.23 | 1,462.09 |
| เครื่องมือและ เครื่องใช้ สำนักงาน | 1,761.68 | 13.40 | (13.98) | 1,761.10 | 1,171.21 | 52.02 | (13.95) | 1,209.28 | 551.82 |
| ยานพาหนะ และขนส่ง | 324.07 | 4.27 | - | 328.34 | 231.09 | 4.11 | - | 235.20 | 93.14 |
| รวม | 122,239.59 | 946.56 | (115.54) | 123,070.61 | 75,993.72 | 1,008.57 | (110.10) | 76,892.19 | 46,178.42 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 123,070.61 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 33,235.30 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 56.50 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ 30 ก.ย. 59 |
|---|------------|-----------|----------|------------|-------------------|-------------------|----------|------------|--|
| | ยอดยกมา | เพิ่มขึ้น | จำหน่าย | ยอดคงเหลือ | ยอดยกมา | ค่าเสื่อม ราคา | จำหน่าย | ยอดคงเหลือ | |
| | 1 ต.ค. 58 | | | 30 ก.ย. 59 | 1 ต.ค. 58 | | | 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 |
| เครื่องจักร และอุปกรณ์ | 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

2/20/59

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาทุน | | | | ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน 31 ธ.ค. 59 |
|---------------------------|-----------|------------|-------|------------|-------------------|------------|------------|----------|---------------------------------------|
| | ยอดยกมา | | เพิ่ม | ตัดจำหน่าย | ยอดยกมา | | ตัดจำหน่าย | ยอด | |
| | 1 ต.ค. 59 | 31 ธ.ค. 59 | | | 1 ต.ค. 59 | 31 ธ.ค. 59 | | | |
| สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส | 212.47 | - | - | 212.47 | 158.62 | 1.97 | - | 160.59 | 51.88 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 1,169.74 | 0.05 | - | 1,169.79 | 959.77 | 12.86 | - | 972.63 | 197.16 |
| รวม | 1,382.21 | 0.05 | - | 1,382.26 | 1,118.39 | 14.83 | - | 1,133.22 | 249.04 |

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาทุน | | | | ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน 30 ก.ย. 59 |
|---------------------------|-----------|------------|---------|------------|-------------------|------------|------------|----------|---------------------------------------|
| | ยอดยกมา | | เพิ่ม | ตัดจำหน่าย | ยอดยกมา | | ตัดจำหน่าย | ยอด | |
| | 1 ต.ค. 58 | 30 ก.ย. 59 | | | 1 ต.ค. 58 | 30 ก.ย. 59 | | | |
| สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส | 235.03 | - | (22.56) | 212.47 | 164.49 | 16.02 | (21.89) | 158.62 | 53.85 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 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 |

6.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธันวาคม 2559 | | | | |
|---|----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|
| | ยอดยกมา 1 ต.ค. 59 | เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด | ต้นทุน การกู้ยืม | โอนไป สินทรัพย์ | ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 59 |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7 | 345.89 | 69.45 | - | (44.82) | 370.52 |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8 | 2,288.82 | 53.55 | 0.49 | - | 2,342.86 |
| โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 9 | - | 9.85 | - | - | 9.85 |
| งบลงทุนปกติ | 3,262.73 | 548.00 | - | (720.89) | 3,089.84 |
| รวม | 5,897.44 | 680.85 | 0.49 | (765.71) | 5,813.07 |

ปกติ

หน่วย : ล้านบาท

| | 30 กันยายน 2559 | | | | |
|---|----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|
| | ยอดยกมา 1 ต.ค. 58 | เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด | ต้นทุน การกู้ยืม | โอนไป สินทรัพย์ | ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 59 |
| 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 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2559 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 186.39 ล้านบาท และ 179.32 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537

ปลกท

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

| | 31 ธันวาคม 2552 | | 30 กันยายน 2552 | | อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี | จำนวนงวด | เดือนที่ผลการชำระ | | | |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|----------|-------------------|-----------------------|-----------------|----------|
| | สกุลเงิน ต่างประเทศ | เทียบเท่า สกุลเงินบาท | สกุลเงิน ต่างประเทศ | เทียบเท่า สกุลเงินบาท | | | วันชำระ งวดแรก | วันชำระ งวดสุดท้าย | หน่วย : ล้านบาท | |
| | | | | | | | | | เงินต้น | ดอกเบี้ย |
| สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านบาท) | | | | | | | | | | |
| 1. เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านบาท | 2,240.30 | 697.49 | 2,240.30 | 777.48 | 1.70 | 37 | 20 ก.ย. 2549 | 20 ก.ย. 2567 | | |
| 2. เงินกู้วงเงิน 4,098.00 ล้านบาท | 3,091.28 | 962.42 | 3,091.28 | 1,072.80 | 0.80 | 21 | 20 ส.ค. 2557 | 20 ส.ค. 2567 | | |
| 3. เงินกู้วงเงิน 364.00 ล้านบาท | 221.49 | 68.96 | 221.49 | 76.86 | 0.01 | 21 | 20 ส.ค. 2557 | 20 ส.ค. 2567 | | |
| รวม | 5,553.07 | 1,728.87 | 5,553.07 | 1,927.14 | | | | | | |
| หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 704.99 | 219.49 | 704.99 | 244.66 | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 4,848.08 | 1,509.38 | 4,848.08 | 1,682.48 | | | | | | |

อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาท อัตรารายจ่ายด้วยเงินบาท

ณ วันที่ 30 ธ.ค. 2559 1 JPY = 0.311335 THB

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

2/20/59

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | สกุลเงิน ต่างประเทศ | เทียบเท่า สกุลเงินบาท |
|--|------------------------|--------------------------|
| สกุลเงินเยนญี่ปุ่น | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ยกมา 1 ตุลาคม 2559 | 5,553.07 | 1,927.14 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ | - | (198.27) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | <u>5,553.07</u> | <u>1,728.87</u> |

6.12 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลา นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธ.ค. 2559 | 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 |
| ลดลงระหว่างงวด | | |
| นำส่งคลัง - ครั้งปีหลังของปี 2558 | - | (1,685.70) |
| - เพิ่มเติมของปี 2558 | - | (2,544.75) |
| - ครั้งปีแรกของปี 2559 | - | (1,876.00) |
| คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | <u>1,714.00</u> | <u>1,714.00</u> |

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง จำนวน 1,714.00 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของปี 2559

อภิชาติ

6.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|----------------------------------|-----------------|--------------|
| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
| ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย | 16.79 | 3.85 |
| ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย | 107.33 | 107.49 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 38.97 | 93.40 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย | 70.84 | 51.79 |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย | 15.82 | 12.05 |
| โบนัสค้างจ่าย | 1,016.28 | 806.97 |
| ค่าน้ำดิบค้างจ่าย | 22.30 | 23.46 |
| รายได้รับล่วงหน้างานวางท่อประปา | 365.58 | 427.20 |
| เจ้าหนี้การระผูกพัน ตามสัญญา CCS | 65.94 | - |
| เช็คคงค้าง | 2.14 | 8.36 |
| หนี้สินอื่นๆ | 161.99 | 189.40 |
| รวม | 1,883.98 | 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. บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 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 เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นรายปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้าย โดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

2/27/09

โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ เป็นผลประโยชน์พนักงานตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้ายสามร้อยวัน

โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เกษียณอายุและไม่ใช้สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลา สูงสุดไม่เกิน 45 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

โครงการของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานอายุครบ 60 ปี หรือเมื่อเกษียณอายุ

6.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธันวาคม 2559 | | | | | | |
|---|-------------------------|-----------------|--------------|-----------------------|----------|-------------|----------|
| | ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | | | |
| | 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 | 14.16 | 19.02 | 2.89 | 1.42 | 37.49 | 0.77 | 38.26 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 3.42 | 5.71 | 0.85 | 0.35 | 10.33 | 0.15 | 10.48 |
| ผลประโยชน์จ่าย | (89.32) | (56.54) | (8.48) | - | (154.34) | - | (154.34) |
| ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 11.16 | (1.28) | (0.22) | 7.19 | 16.85 | 3.03 | 19.88 |
| ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2559 | 1,049.09 | 1,131.32 | 168.54 | 66.64 | 2,415.59 | 31.59 | 2,447.18 |
| หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ | 828.19 | - | - | - | 828.19 | - | 828.19 |
| จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน | 220.90 | 1,131.32 | 168.54 | 66.64 | 1,587.40 | 31.59 | 1,618.99 |

หน่วย : ล้านบาท

| | 30 กันยายน 2559 | | | | | | |
|---|-------------------------|-----------------|--------------|-----------------------|----------|-------------|----------|
| | ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | | | |
| | 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) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 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 |

งอก

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

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

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 ธันวาคม 2558 | | | | | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | | |
|---|------------------------------|--|--|--------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----|
| | โครงการ กองทุน บำเหน็จ | ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | | ของที่ระลึก อายุครบ 60 ปี | รวม | ของที่ระลึก อายุครบ 25 ปี | รวม |
| | | เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ | วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ | | | | | |
| งบกำไรขาดทุน | | | | | | | | |
| ต้นทุนบริการ | 15.04 | 17.30 | 2.84 | 2.95 | 38.13 | (12.07) | 26.06 | |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 4.43 | 6.34 | 0.94 | 0.76 | 12.47 | 0.29 | 12.76 | |
| ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ | (4.27) | - | - | - | (4.27) | - | (4.27) | |
| รวม | 15.20 | 23.64 | 3.78 | 3.71 | 46.33 | (11.78) | 34.55 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | | | |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 49.37 | 78.76 | 10.68 | 31.89 | 170.70 | - | 170.70 | |
| รวม | 49.37 | 78.76 | 10.68 | 31.89 | 170.70 | - | 170.70 | |

2/10/59

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการ
กองทุนบำเหน็จ

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------------|-----------------|--------------|
| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
| ยอดยกมาต้นงวด | 904.88 | 971.58 |
| ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ | 2.88 | 15.69 |
| จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ | 9.75 | 38.26 |
| ผลประโยชน์จ่าย | (89.32) | (120.65) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | 828.19 | 904.88 |

6.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---------------|-----------------|-----------|------------------|------------|
| | 31 ธันวาคม 2559 | | | |
| | ยอดยกมา | | | ยอดคงเหลือ |
| | 1 ต.ค. 59 | เพิ่มขึ้น | รับรู้เป็นรายได้ | 31 ธ.ค. 59 |
| มาตรวัดน้ำ | 477.01 | 31.82 | (19.08) | 489.75 |
| ท่อประปา | 1,812.25 | 105.59 | (49.00) | 1,868.84 |
| สินทรัพย์อื่น | 19.48 | 0.04 | (0.79) | 18.73 |
| รวม | 2,308.74 | 137.45 | (68.87) | 2,377.32 |

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---------------|-----------------|-----------|------------------|------------|
| | 30 กันยายน 2559 | | | |
| | ยอดยกมา | | | ยอดคงเหลือ |
| | 1 ต.ค. 58 | เพิ่มขึ้น | รับรู้เป็นรายได้ | 30 ก.ย. 59 |
| 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 | 2,120.71 | 596.39 | (408.36) | 2,308.74 |

ปกติ

6.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|
| | 31 ธ.ค. 2559 | 30 ก.ย. 2559 |
| เงินประกันตัวแทนอานมาตรฐานและจัดเก็บ | 20.02 | 20.70 |
| เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา | 275.20 | 265.95 |
| รวม | <u>295.22</u> | <u>286.65</u> |

6.17 ทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

6.18 วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2559 | 2558 |
| ค่าน้ำดิบ | 67.84 | 67.91 |
| ค่าสารเคมี | 108.15 | 119.11 |
| ค่าไฟฟ้า | 311.55 | 355.47 |
| ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปาใหม่ | 42.50 | 48.97 |
| ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว | 45.16 | 37.27 |
| ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น | 25.95 | 30.92 |
| รวม | <u>601.15</u> | <u>659.65</u> |

6.19 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 จำนวน 6.04 ล้านบาท และ 5.49 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

๑๒๓๓

6.20 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558
ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2559 | 2558 |
| ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปาใหม่ | 8.02 | 5.55 |
| ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ | 3.07 | 1.03 |
| ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว | 34.59 | 32.75 |
| ค่าจ้างเหมาบริการอื่น | 38.92 | 37.76 |
| ค่าจ้างเหมาแรงงาน | 53.46 | 58.03 |
| ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน | 30.06 | 30.65 |
| ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา | 19.25 | 15.09 |
| ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม | 139.05 | 139.62 |
| ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น | 66.95 | 54.77 |
| รวม | <u>393.37</u> | <u>375.25</u> |

6.21 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่
31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------|-----------------|-------------|
| | 2559 | 2558 |
| ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง) | | |
| อื่นๆ | (55.42) | (6.39) |
| ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า) | | |
| เงินกู้ | 198.28 | 21.74 |
| Cross Currency Swap | (77.33) | (9.83) |
| อื่นๆ | - | 0.03 |
| รวม | <u>65.53</u> | <u>5.55</u> |

2/3/61

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 |
| อัตราดอกเบี้ยที่จะต้องจ่าย (ต่อปี) | 5.759 |
| <u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559</u> | |
| จำนวนเงินต้นคงเหลือ | 2,240.30 ล้านบาท |
| อายุสัญญาคงเหลือ | 8 ปี |
| อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย | 1 JPY = 0.304566 THB |

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

8.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตตุลาการพิจารณา

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

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

วันที่ 31 ตุลาคม 2559 คณะอนุญาตตุลาการวินิจฉัยชี้ขาดให้ผู้ถูกร้องชำระเงินจำนวน 8.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้เรียกร้องภายใน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รับทราบคำชี้ขาดของคณะอนุญาตตุลาการ หากพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว ผู้ถูกร้องยังมิได้ชำระเงินทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้เรียกร้อง ให้ผู้ถูกร้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินที่ยังค้างชำระดังกล่าว นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่าง กปน. ดำเนินการขอให้เพิกถอนคำชี้ขาด

สมกษ

8.1.2 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 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอขอพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 66/2558 เรียกร้องให้ กปน. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิกฉบับลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 และงดเบี้ยปรับจำนวน 134.21 ล้านบาท โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงานตามสัญญา ในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น และมีสิทธิได้รับค่าจ้างส่วนที่เหลือเป็นเงิน 54.81 ล้านบาท พร้อมทั้งชำระค่าสินค้ำอะไหล่ที่ส่งมอบแล้ว เป็นเงิน 5.05 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 59.86 ล้านบาท นอกจากนี้ให้ กปน. ระงับและ/หรือเพิกถอนคำสั่งเรื่องผู้รับจ้างละทิ้งงานตามสัญญาดังกล่าว

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

8.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

บริษัท เรมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชันแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เรมส์ วอเตอร์ เนชั่นแนล เซอร์วิส ลิมิเต็ด จำกัด ได้ยื่นคำเสนอขอพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 26/2549 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2549 เรียกร้องค่าบริหารงาน และค่าตอบแทนพิเศษ รวมจำนวน 232.07 ล้านบาท ข้อพิพาทได้รับการพิจารณาตามกระบวนการอนุญาโตตุลาการครบถ้วน และคณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2551 ตามข้อพิพาทหมายเลขแดงที่ 44/2551 ให้ กปน. ชำระเงินค่าบริหารงานและค่าตอบแทนพิเศษ จำนวน 232.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันถัดจากวันที่ผู้คัดค้านได้รับคำชี้ขาดจนกว่าจะชำระเงินครบถ้วน

กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้เพิกถอนคำชี้ขาด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2551 เนื่องจากเห็นว่าคำชี้ขาดดังกล่าวไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายอันเป็นสาระสำคัญของคดี

วันที่ 15 ตุลาคม 2551 บริษัท เรมส์ฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลแพ่งรัชดาฯ ขอให้บังคับคดีตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ แต่ได้ถอนคำร้องในเวลาต่อมา

วันที่ 27 มิถุนายน 2555 ศาลปกครองกลางพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

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

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

๒๓๓

8.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 17 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,172.03 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

8.3.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 6.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

8.3.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 14 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,160.05 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 2 คดี ศาลปกครองกลาง 3 คดี ศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลฎีกา 3 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์ พิพากษายกฟ้อง

8.3.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่นๆ 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 5.20 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง 1 คดี และศาลอุทธรณ์ 1 คดี

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2560

ปัทมา