รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิตติณา ศิริวัชรกุล)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางปราณี คีรีรัตน์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 30 เมษายน 2563

การประปานครหลวง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	582,704,106	600,954,953
เงินลงทุนชั่วคราว	6.2	19,029,996,000	18,283,890,000
ลูกหนี้การค้า	6.3	559,770,475	551,193,205
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	6.4	890,262,983	852,690,557
สินค้าคงเหลือ	6.5	209,933,118	211,954,965
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.6	179,644,178	251,118,331
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**21,452,310,860**	**20,751,802,011**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		6,150,000,000	4,850,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.7	46,400,100,854	46,913,635,425
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.8	154,462,562	170,420,703
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	6.9	6,655,395,150	5,975,227,562
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	6.10	216,586,111	244,110,138
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		44,034,597	43,990,461
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**59,620,579,274**	**58,197,384,289**
รวมสินทรัพย์		**81,072,890,134**	**78,949,186,300**

ปกติ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		1,050,990,371	1,087,065,024
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.11	78,299,465	80,450,437
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	6.12	1,469,300,000	1,469,300,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.13	1,596,765,206	1,422,833,417
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**4,195,355,042**	**4,059,648,878**
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.11	313,197,860	321,801,747
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.14	2,451,874,552	2,471,480,146
เงินประกันการใช้น้ำ		1,709,494,291	1,699,691,640
รายได้รอการรับรู้	6.15	6,349,786,906	6,295,739,938
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6.16	105,714,227	110,952,931
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	6.17	347,371,925	360,785,899
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**11,277,439,761**	**11,260,452,301**
รวมหนี้สิน		**15,472,794,803**	**15,320,101,179**
ส่วนของทุน			
ทุน	6.18	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		57,213,248,192	55,242,237,982
รวมส่วนของทุน		**65,600,095,331**	**63,629,085,121**
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		**81,072,890,134**	**78,949,186,300**

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายปริญญา ยมะสมิต)
ผู้ว่าการการประปานครหลวง

(นางพรทิพย์ ทินกร ณ อยุธยา)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,298,250,200	4,252,787,939
รายได้ค่าบริการรายเดือน		248,333,287	244,991,705
รายได้ค่าติดตั้งประปา		58,929,508	97,385,355
รายได้เสริม		129,805,036	124,940,606
รายได้ดำเนินงานอื่น		70,005,736	70,818,372
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		**4,805,323,767**	**4,790,923,977**
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		54,788	(139,091)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(11,233,118)	(12,190,455)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	6.19	582,768,872	548,247,141
ค่าตอบแทนกรรมการ	6.20	2,187,420	3,410,975
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		951,221,181	872,368,418
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,198,245,895	1,141,981,377
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	6.21	238,326,031	699,150,105
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		**2,961,571,069**	**3,252,828,470**
กำไรจากการดำเนินงาน		**1,843,752,698**	**1,538,095,507**
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		108,354,854	84,248,448
รายได้อื่น		18,720,673	45,340,009
ค่าใช้จ่ายอื่น		(6,424,303)	(1,185,617)
ต้นทุนทางการเงิน		(6,788,526)	(8,170,963)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6.22	498,468	(319,243)
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		**114,361,166**	**119,912,634**
กำไรสำหรับงวด		**1,958,113,864**	**1,658,008,141**

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ปภาณี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
กำไรสำหรับงวด		1,958,113,864	1,658,008,141
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	6.14	12,896,346	18,291,591
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,971,010,210	1,676,299,732

ปทาที

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
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
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,676,299,732	1,676,299,732
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2561	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	53,798,774,233	62,185,621,372
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2562	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	55,242,237,982	63,629,085,121
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,971,010,210	1,971,010,210
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2562	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	57,213,248,192	65,600,095,331

ปมาลี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,958,113,864	1,658,008,141
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	1,180,146,012	1,125,611,587
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18,086,181	16,356,050
รายจ่ายตัดจ่าย	13,702	13,740
หนี้สงสัยจะสูญ	1,104,598	812,615
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(498,468)	319,243
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	5,094,237	(8,912,586)
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	(8,099,712)	(843,628)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	6,788,526	8,170,963
ดอกเบี้ยรับ	(108,354,854)	(84,248,448)
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(679,364)	(985,696)
รายได้ติดตั้งประปาตัดบัญชี	(55,105,875)	(93,332,351)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	(123,595,939)	(115,377,181)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	61,330,610	25,284,731
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	-	(10,794)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,934,343,518	2,530,866,386
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(9,699,618)	3,010,693
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(37,572,426)	(39,142,930)
สินค้าคงเหลือ	45,797,773	21,822,062
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,893,092)	(2,410,202)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(40,088)	55,064
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(545,616,343)	(569,410,376)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	156,886,872	602,051,931
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(68,039,858)	(61,809,893)
เงินประกันการใช้น้ำ	9,802,651	9,554,402
รายได้รอการรับรู้	233,428,145	283,937,260
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,127,781	860,912
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(13,413,974)	(6,327,616)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	**2,707,111,341**	**2,773,057,693**

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนชั่วคราว	(746,106,000)	(21,033,475)
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนระยะยาว	(1,300,000,000)	(2,200,000,000)
ดอกเบี้ยรับ	182,722,099	94,226,689
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	9,419,533	1,434,860
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	8,099,712	4,803,785
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(879,497,532)	(573,476,612)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	**(2,725,362,188)**	**(2,694,044,753)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**(18,250,847)**	**79,012,940**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	**600,954,953**	**449,514,446**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	**582,704,106**	**528,527,386**
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
การลงทุนในสินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่ได้ชำระ	379,857,323	302,079,546

ปภาณี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

---

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปัดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ปภาณี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

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

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

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

4. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

กปน. ได้มีการเปลี่ยนแปลงประมาณการในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

1. สินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำ กำหนดมูลค่าคงเหลือเมื่อสิ้นอายุการใช้ประโยชน์ จากเดิมอัตราร้อยละ 15 เป็นอัตราร้อยละ 5 ของมูลค่าที่ได้มา

2. สินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำ เดิมคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่เกินอายุการให้ประโยชน์ 8 ปี เปลี่ยนเป็นคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่เกินอายุการให้ประโยชน์ 10 ปี

3. การรับรู้รายได้ติดตั้งประปาใหม่ เดิมทยอยรับรู้รายได้ตามอายุการให้ประโยชน์ของทรัพย์สิน เดิม 8 ปี เปลี่ยนเป็น 10 ปี

จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าวมีผลทำให้ประมาณการค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์หมวดมาตรวัดน้ำสำหรับปีงบประมาณ 2563 เพิ่มขึ้นประมาณ 11.16 ล้านบาท และประมาณการรายได้ติดตั้งประปาใหม่สำหรับปีงบประมาณ 2563 ลดลงจำนวน 126.49 ล้านบาท

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ปภาณี

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
เงินสด	2.61	2.38
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	543.53	586.97
เงินฝากระหว่างทาง	36.56	11.60
รวม	582.70	600.95

6.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 19,030.00 ล้านบาท และ 18,283.89 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน

6.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	602.31	592.85
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(39.04)	(37.97)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	563.27	554.88
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	5.17	5.04
รวมลูกหนี้การค้า	568.44	559.92
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8.67)	(8.73)
รวม	559.77	551.19

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

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562			30 ก.ย. 2562		
ระยะเวลาค้างชำระ	เอกชน	ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน - 6 เดือน	205.46	292.29	497.75	214.76	286.12	500.88
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	2.09	28.48	30.57	1.74	17.03	18.77
เกิน 1 ปี	7.59	27.36	34.95	7.82	27.41	35.23
รวม	215.14	348.13	563.27	224.32	330.56	554.88

ปภาณี

6.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
เอกชน	775.33	745.39
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	114.93	107.30
รวม	890.26	852.69

6.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
สินค้าสำเร็จรูป	0.50	0.55
วัสดุสำรองคลัง	202.48	210.23
วัสดุระหว่างทาง	7.38	1.17
หัก ค่าเผื่อวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	(0.43)	-
รวม	209.93	211.95

6.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
ดอกเบี้ยค้างรับ	175.01	249.38
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.15	0.16
สินทรัพย์อื่น	4.48	1.58
รวม	179.64	251.12

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2562								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 62
ที่ดิน	4,287.78	-	-	4,287.78	-	-	-	-	4,287.78
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	19,532.78	17.61	-	19,550.39	12,873.54	118.88	-	12,992.42	6,557.97
เครื่องจักรและอุปกรณ์	11,894.66	101.74	(28.43)	11,967.97	9,286.59	110.89	(28.43)	9,369.05	2,598.92
ท่อ	90,743.74	440.08	(38.65)	91,145.17	60,133.34	765.12	(36.39)	60,862.07	30,283.10
มาตรวัดน้ำ	5,773.87	101.90	(119.08)	5,756.69	3,639.55	130.98	(104.64)	3,665.89	2,090.80
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	2,191.47	21.98	(105.70)	2,107.75	1,687.91	50.06	(105.69)	1,632.28	475.47
ยานพาหนะและขนส่ง	341.97	-	-	341.97	231.70	4.21	-	235.91	106.06
รวม	134,766.27	683.31	(291.86)	135,157.72	87,852.63	1,180.14	(275.15)	88,757.62	46,400.10

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 135,157.72 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 37,015.63 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 46.37 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 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

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2562								
	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 62	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 62	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน 31 ธ.ค. 62
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	209.89	1.85	-	211.74	170.09	2.32	-	172.41	39.33
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,160.90	0.27	(3.67)	1,157.50	1,030.28	15.76	(3.67)	1,042.37	115.13
รวม	1,370.79	2.12	(3.67)	1,369.24	1,200.37	18.08	(3.67)	1,214.78	154.46

ปภาดา

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 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

6.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2562				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ต้นทุนการกู้ยืม	โอนไปสินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 62
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7	132.72	28.07	-	-	160.79
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8	422.91	2.64	-	-	425.55
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 9	596.87	45.16	-	(8.88)	633.15
งบลงทุนปกติ	4,822.73	1,261.45	-	(648.27)	5,435.91
รวม	5,975.23	1,337.32	-	(657.15)	6,655.40

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 61	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ต้นทุนการกู้ยืม	โอนไปสินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 62
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7	431.51	76.97	-	(375.76)	132.72
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8	704.36	11.80	-	(293.25)	422.91
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 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

6.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 216.59 ล้านบาท และ 244.11 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

ปมาณี

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2562		30 กันยายน 2562				เงื่อนไขการชำระ	
	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	วันชำระงวดแรก	วันชำระงวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)								
เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านเยน	1,400.19	391.50	1,400.19	402.25	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
รวม	1,400.19	391.50	1,400.19	402.25				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(280.04)	(78.30)	(280.04)	(80.45)				
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,120.15	313.20	1,120.15	321.80				

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.

ณ วันที่ 30 ธ.ค. 2562 1 JPY = 0.279603 THB

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

ปภาดา

6.11 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น		
ยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	1,400.19	402.25
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(10.75)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,400.19	391.50

6.12 รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
ยอดยกมาต้นงวด	1,469.30	1,875.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- ครึ่งปีแรกของปี 2562	-	2,029.00
- ครึ่งปีหลังของปี 2562	-	1,469.30
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง		
- ครึ่งปีหลังของปี 2561	-	(1,875.00)
- ครึ่งปีแรกของปี 2562	-	(2,029.00)
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,469.30	1,469.30

รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง จำนวน 1,469.30 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้างนำส่งครึ่งปีหลังของปี 2562

ปภาณี

6.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	7.60	0.81
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	120.82	118.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	67.26	68.42
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	66.76	52.81
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	11.23	16.76
โบนัสค้างจ่าย	978.64	766.00
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	25.46	23.43
รายได้รับล่วงหน้า	11.46	7.22
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	86.42	76.17
เช็คคงค้าง	0.43	16.11
หนี้สินอื่น ๆ	220.69	277.04
รวม	1,596.77	1,422.83

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

6.14.1 <u>โครงการสมทบเงิน</u>

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

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ กปน. บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และจะจ่ายเงินให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

ปกาศี

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

6.14.2 <u>โครงการผลประโยชน์</u>

6.14.2.1 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

<u>โครงการกองทุนบำเหน็จ</u> เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนบำเหน็จจะได้รับเมื่อเกษียณอายุโดยไม่มีความผิด เท่ากับผลคูณของอายุการทำงานคิดเป็นรายปีกับเงินเดือนเดือนสุดท้าย โดย กปน. จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

<u>โครงการเงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ</u> เป็นผลประโยชน์พนักงาน ตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ปี 2553 โดยพนักงานที่เกษียณอายุซึ่งทำงานเกินกว่า 15 ปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับค่าจ้างอัตราสุดท้ายสามร้อยวัน

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

<u>โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ</u> เป็นผลประโยชน์พนักงานที่เกษียณอายุและไม่ใช้สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลา สูงสุดไม่เกิน 45 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

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

6.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2562						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	<u>โครงการกองทุนบำเหน็จ</u>	<u>เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ</u>	<u>วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ</u>	<u>ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี</u>	<u>รวม</u>	<u>ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี</u>	<u>รวม</u>
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2562	1,035.91	1,843.69	200.49	110.99	3,191.08	47.02	3,238.10
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	13.50	32.34	3.74	2.28	51.86	1.15	53.01
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.08	6.65	0.74	0.42	10.89	0.17	11.06
ผลประโยชน์จ่าย	(93.59)	(53.41)	(6.09)	-	(153.09)	-	(153.09)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(6.12)	(8.68)	1.76	0.14	(12.90)	(0.28)	(13.18)
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2562	952.78	1,820.59	200.64	113.83	3,087.84	48.06	3,135.90
<u>หัก</u> มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(684.03)	-	-	-	(684.03)	-	(684.03)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	268.75	1,820.59	200.64	113.83	2,403.81	48.06	2,451.87

ปภาดี

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 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

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2562						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	13.50	32.34	3.74	2.28	51.86	1.15	53.01
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.08	6.65	0.74	0.42	10.89	0.17	11.06
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.46)	-	-	-	(2.46)	-	(2.46)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(0.28)	(0.28)
รวม	14.12	38.99	4.48	2.70	60.29	1.04	61.33
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	6.12	8.68	(1.76)	(0.14)	12.90	-	12.90
รวม	6.12	8.68	(1.76)	(0.14)	12.90	-	12.90

ปภาภ์

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2561						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	12.36	12.68	1.77	0.75	27.56	0.17	27.73
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.17	7.14	1.04	0.60	11.95	0.26	12.21
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.66)	-	-	-	(2.66)	-	(2.66)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	(12.00)	(12.00)
รวม	12.87	19.82	2.81	1.35	36.85	(11.57)	25.28
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(6.90)	(3.43)	3.75	24.87	18.29	-	18.29
รวม	(6.90)	(3.43)	3.75	24.87	18.29	-	18.29

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการกองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
ยอดยกมาต้นงวด	766.62	827.58
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	2.46	10.97
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	8.54	35.53
ผลประโยชน์จ่าย	(93.59)	(107.46)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	684.03	766.62

6.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2562			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 62
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	14.31	-	(0.68)	13.63
รายได้รอการรับรู้ - มาตรวัดน้ำ	1,392.24	86.57	(55.11)	1,423.70
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	299.89	(0.90)	(9.26)	289.73
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	4,589.30	147.76	(114.33)	4,622.73
รวม	6,295.74	233.43	(179.38)	6,349.79

ปภาดา

6.15 รายได้รอการรับรู้ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2562			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 62	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	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

6.16 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2562 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 105.71 ล้านบาท และ 110.95 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่ส่วนราชการจ่ายสมทบเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานวางท่อประปา ซึ่งการประปานครหลวงแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ โดยหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเมื่องานแล้วเสร็จในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่ลดลง

6.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 2562
เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ	23.70	23.49
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	323.67	337.30
รวม	347.37	360.79

6.18 ทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

6.19 วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ค่าน้ำดิบ	73.14	67.26
ค่าสารเคมี	88.49	64.92
ค่าไฟฟ้า	358.53	342.18
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	35.71	44.22
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	26.90	29.67
รวม	582.77	548.25

ปภาณี

6.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวน 2.19 ล้านบาท และ 3.41 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

6.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตูน้ำ	0.84	(0.01)
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	24.53	27.98
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	44.66	44.07
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	53.00	56.51
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	32.63	31.84
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	16.31	14.60
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	0.19	1.01
ค่าใช้จ่ายอื่น	66.17	523.15
รวม	238.33	699.15

6.22 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561
ปรับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด		
เงินกู้	10.76	(12.99)
Cross Currency Swap	(10.26)	12.67
รวม	0.50	(0.32)

ปภาณี

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 31 ธันวาคม 2562</u>

จำนวนเงินต้นคงเหลือ	1,400.19 ล้านเยน
อายุสัญญาคงเหลือ	5 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2562	1 JPY = 0.272276 THB

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

8.1 ข้อพิพาทให้อนุญาโตตุลาการพิจารณา

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

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2558 กปน. ได้มีหนังสือแจ้งสงวนสิทธิขอเรียกเก็บค่าปรับงานล่าช้าจากบริษัท 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

ปภาณี

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2562 คณะอนุญาโตตุลาการชี้ขาดว่าการขยายระยะเวลาไม่อยู่ในอำนาจของคณะอนุญาโตตุลาการ โดยให้ผู้เรียกร้องจ่ายค่าปรับทั้งหมด 32.25 ล้านบาท

ขณะนี้อยู่ระหว่างบังคับคำชี้ขาด

8.1.2 บริษัท ไฮโดรเท็ค จำกัด (มหาชน) และซัลคอน เอ็นจิเนียริ่ง เบอร์ฮาด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 112/2560 ลงวันที่ 15 มกราคม 2561 เรียกร้องให้การประปานครหลวงขยายระยะเวลาก่อสร้างถังเก็บน้ำใสสำหรับสถานีสูบจ่ายน้ำเพชรเกษมและสถานีสูบจ่ายน้ำราษฎร์บูรณะ และงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้นอีก เป็นเวลา 478 วัน และให้คืนเงินค่าปรับแก่ผู้เรียกร้องทั้งสองเป็นจำนวนเงิน 42.02 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทเป็นต้นไปจนกว่าผู้คัดค้านจะชำระให้แก่ผู้เรียกร้องทั้งสองเสร็จสิ้น 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 ผู้รับจ้างได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสำนักงานอนุญาโตตุลาการสภาหอการค้าแห่งประเทศไทย ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 5/2553 เรียกร้องให้ กปน. ชดใช้ค่างานเพิ่มตามสัญญาจำนวนทุนทรัพย์ 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

ปภาดี

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

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. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิก ฉบับลงวันที่ 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

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

ปภาณี

8. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการขอให้ผู้แทนของ กปน. เข้าให้ถ้อยคำเพิ่มเติม ในวันที่ 24 เมษายน 2562

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

8.4 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 15 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 269.86 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 11 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 182.71 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 5 คดี ศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลฎีกา 2 คดี

8.4.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.02 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

9. การจัดประเภทรายการใหม่

หน่วย : บาท

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
งบกระแสเงินสด			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561			
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(12,000,011)	37,284,742	25,284,731
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(24,525,151)	(37,284,742)	(61,809,893)

10. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563

ปภาศี