รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปานครหลวง ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกูลกิจ)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางปราณี คีรีรัตน์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 19 มีนาคม 2562

การประปานครหลวง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ปรับปรุงใหม่)	1 ตุลาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	1,932,721,538	719,392,754	1,276,412,675
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	15,790,957,122	15,019,179,937	12,024,075,486
ลูกหนี้การค้า	5.3	483,305,059	508,112,392	469,964,295
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	5.4	918,928,760	853,723,406	869,439,077
สินค้าคงเหลือ	5.5	140,924,274	161,730,772	170,972,586
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	124,804,388	81,455,843	62,647,828
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**19,391,641,141**	**17,343,595,104**	**14,873,511,947**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาว		320,000,000	1,120,000,000	750,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4, 5.7, 8	47,552,606,099	47,895,642,766	46,504,386,581
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8	204,725,193	236,362,635	263,823,424
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4, 5.9, 8	5,523,108,289	5,389,243,083	6,455,493,813
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	5.10	300,312,118	185,754,975	179,324,458
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		43,850,226	44,259,041	44,470,936
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**53,944,601,925**	**54,871,262,500**	**54,197,499,212**
รวมสินทรัพย์		**73,336,243,066**	**72,214,857,604**	**69,071,011,159**

ปภาดา

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ปรับปรุงใหม่)	1 ตุลาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า		952,856,402	1,219,779,240	1,249,746,580
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.11	207,879,969	209,507,854	244,659,741
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	5.12	1,894,000,000	1,749,000,000	1,714,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4, 5.13, 8	938,969,758	1,500,139,933	1,306,242,688
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**3,993,706,129**	**4,678,427,027**	**4,514,649,009**
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.11	1,143,339,829	1,257,047,125	1,682,483,750
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	1,693,045,732	1,619,826,256	1,628,026,362
เงินประกันการใช้น้ำ		1,655,046,981	1,633,850,218	1,597,615,946
รายได้รอการรับรู้	4, 5.15, 8	5,820,771,728	5,766,903,007	5,617,893,113
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4, 5.16, 8	104,378,070	99,509,970	213,372,442
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.17	306,572,841	350,249,225	286,645,486
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**10,723,155,181**	**10,727,385,801**	**11,026,037,099**
รวมหนี้สิน		**14,716,861,310**	**15,405,812,828**	**15,540,686,108**
ส่วนของทุน				
ทุน	5.18	8,386,847,139	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	4, 8	50,232,534,617	48,422,197,637	45,143,477,912
รวมส่วนของทุน		**58,619,381,756**	**56,809,044,776**	**53,530,325,051**
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		**73,336,243,066**	**72,214,857,604**	**69,071,011,159**

ปภาณี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายปริญญา ยมะสมิต)
ผู้ว่าการการประปานครหลวง

(นางวาสนา นาคพิพัฒน์กุล)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,086,585,807	4,206,774,700
รายได้ค่าบริการรายเดือน		242,383,999	238,291,961
รายได้ค่าติดตั้งประปา	4, 8	99,517,372	102,335,852
รายได้เสริม	4, 8	121,762,570	104,308,904
รายได้ดำเนินงานอื่น	4, 8	62,838,236	67,277,540
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		**4,613,087,984**	**4,718,988,957**
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(60,086)	105,513
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(12,233,181)	(20,360,583)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	4, 5.19, 8	538,255,116	583,608,335
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.20	3,912,105	4,850,213
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		894,571,609	875,910,595
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4, 8	1,095,493,586	1,018,228,813
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	4, 5.21, 8	299,562,543	338,312,284
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		**2,819,501,692**	**2,800,655,170**
กำไรจากการดำเนินงาน		**1,793,586,292**	**1,918,333,787**
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		69,543,415	53,690,860
รายได้อื่น		13,099,977	25,446,605
ค่าใช้จ่ายอื่น	8	(28,933,237)	(5,943,508)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.22	(4,742,058)	1,143,041
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		**48,968,097**	**74,336,998**
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		**1,842,554,389**	**1,992,670,785**
ต้นทุนทางการเงิน		(11,067,152)	(12,812,454)
กำไรสำหรับงวด		**1,831,487,237**	**1,979,858,331**

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด		1,831,487,237	1,979,858,331
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	(46,150,289)	13,254,776
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,785,336,948	1,993,113,107

ปภาณี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		8,228,523,206	8,274,592,162
รายได้ค่าบริการรายเดือน		483,826,918	475,401,885
รายได้ค่าติดตั้งประปา	4, 8	199,444,956	204,586,753
รายได้เสริม	4, 8	250,942,060	216,254,801
รายได้ดำเนินงานอื่น	4, 8	129,861,839	134,494,244
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		**9,292,598,979**	**9,305,329,845**
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	8	70,474	82,485
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(24,210,298)	(39,752,649)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	4, 5.19, 8	1,088,449,249	1,142,255,218
ค่าตอบแทนกรรมการ	5.20	7,531,587	10,889,673
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		1,776,653,604	1,735,119,345
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4, 8	2,195,806,980	2,056,764,508
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	4, 5.21, 8	534,602,452	590,009,770
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		**5,578,904,048**	**5,495,368,350**
กำไรจากการดำเนินงาน		**3,713,694,931**	**3,809,961,495**
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		137,994,370	108,895,063
รายได้อื่น	8	32,886,290	68,036,008
ค่าใช้จ่ายอื่น		(26,599,104)	(11,281,760)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5.22	5,711,317	66,674,559
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		**149,992,873**	**232,323,870**
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		**3,863,687,804**	**4,042,285,365**
ต้นทุนทางการเงิน		(22,469,746)	(25,751,126)
กำไรสำหรับงวด		**3,841,218,058**	**4,016,534,239**

ปภาศ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด		3,841,218,058	4,016,534,239
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	5.14	(49,418,014)	(3,594,799)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		3,791,800,044	4,012,939,440

ปทาที

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2559	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	47,431,695,709	55,818,542,848
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	(2,898,737,129)	(2,898,737,129)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	44,532,958,580	52,919,805,719
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,995,000,000)	(1,995,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,012,939,440	4,012,939,440
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2560	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	46,550,898,020	54,937,745,159
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	-	-	-	(2,310,273,299)	(2,310,273,299)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	48,334,734,573	56,721,581,712
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(1,894,000,000)	(1,894,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,791,800,044	3,791,800,044
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2561	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	50,232,534,617	58,619,381,756

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	3,841,218,058	4,016,534,239
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	2,164,141,061	2,027,388,165
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	31,637,442	29,347,866
รายจ่ายตัดจ่าย	28,477	28,477
หนี้สงสัยจะสูญ	2,032,481	1,102,030
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(7,393,952)	(119,789,067)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(3,377,738)	5,344,732
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	(6,540,438)	(7,090,096)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	22,469,746	25,751,126
ดอกเบี้ยรับ	(137,994,370)	(108,895,063)
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(1,547,730)	(1,551,699)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	(191,639,749)	(197,509,264)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	(213,359,577)	(192,836,411)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22,141,712	3,025,156
รายได้อื่นไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน - ไม่มีภาษี	-	(12,824,099)
ค่าใช้จ่ายอื่นจากการดำเนินงาน	-	(3,514,952)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	5,521,815,423	5,464,511,140
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	23,552,129	8,952,145
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(65,205,354)	(79,279,561)
สินค้าคงเหลือ	87,049,204	137,762,083
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,897,840)	(2,149,713)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(52,833)	(175,340)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(701,191,455)	(742,285,588)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(492,588,027)	(507,566,468)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,659,752	(23,303,878)
เงินประกันการใช้น้ำ	21,196,763	25,810,259
รายได้รอการรับรู้	385,926,046	518,119,369
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,868,100	44,573,801
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(43,676,384)	36,876,690
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	3,536,935	(6,162,777)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	**4,740,992,459**	**4,875,682,162**

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนชั่วคราว	(771,777,184)	1,281,094,648
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนระยะยาว	800,000,000	(200,000,000)
ดอกเบี้ยรับ	100,543,665	78,199,344
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	4,695,592	14,067,683
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	6,540,438	7,141,888
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,701,683,254)	(1,905,205,996)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	**(1,561,680,743)**	**(724,702,433)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	-	10,762,676
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(102,645,991)	(110,472,830)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(23,336,941)	(26,710,717)
นำเงินส่งคลัง	(1,840,000,000)	(2,314,980,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	**(1,965,982,932)**	**(2,441,400,871)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**1,213,328,784**	**1,709,578,858**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	**719,392,754**	**1,276,412,675**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	**1,932,721,538**	**2,985,991,533**

ปภาณี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561
(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 2559) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของ กปน. ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปัดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ปภาณี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กปน.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของ กปน. เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีและสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

รายได้ค่าติดตั้งประปาใหม่ และรายได้รับจ้างงาน เดิม กปน. รับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของรายการ เปลี่ยนเป็นทยอยรับรู้ตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์

รายได้วางท่อร่วมกับบุคคลภายนอก (MOU) เดิม กปน. รับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของรายการ เปลี่ยนเป็นรายการเงินอุดหนุนจากรัฐบาล โดยแสดงหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

กปน. ได้ทำการปรับปรุงงบการเงินที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ โดยมีผลกระทบดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน	2560	2559
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ เพิ่มขึ้น	144.12	258.51
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เพิ่มขึ้น	545.54	558.06
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ลดลง	220.93	417.73
รายได้รอการรับรู้ เพิ่มขึ้น	3,033.89	3,309.15
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล เพิ่มขึ้น	99.51	213.37
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ลดลง	2,222.81	2,288.22

ปกาศ

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายได้ค่าติดตั้งประปา เพิ่มขึ้น	10.22
รายได้เสริม ลดลง	57.37
รายได้ดำเนินงานอื่น ลดลง	99.21
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ลดลง	43.84
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น	15.26
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น ลดลง	129.27

งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายได้ค่าติดตั้งประปา เพิ่มขึ้น	25.04
รายได้เสริม ลดลง	152.82
รายได้ดำเนินงานอื่น ลดลง	189.05
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ลดลง	86.34
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น	30.38
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น ลดลง	270.94

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
เงินสด	1.92	2.00
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	545.49	690.55
เงินฝากระหว่างทาง	25.31	26.84
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	1,360.00	-
รวม	1,932.72	719.39

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
เงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน	14,996.17	15,019.18
หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนเกิน 3 เดือน	794.79	-
รวม	15,790.96	15,019.18

ปภาณี

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	474.78	520.41
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(30.63)	(33.64)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	444.15	486.77
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	48.93	30.86
รวมลูกหนี้การค้า	493.08	517.63
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(9.77)	(9.52)
รวม	483.31	508.11

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561			30 ก.ย. 2560		
ระยะเวลาค้างชำระ	เอกชน	ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน – 6 เดือน	174.28	236.84	411.12	210.21	258.35	468.56
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	1.97	22.02	23.99	2.01	7.52	9.53
เกิน 1 ปี	8.76	0.28	9.04	8.50	0.18	8.68
รวม	185.01	259.14	444.15	220.72	266.05	486.77

5.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
เอกชน	809.70	753.02
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	109.23	100.70
รวม	918.93	853.72

ปกาศ

5.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
สินค้าสำเร็จรูป	0.39	0.46
วัสดุสำรองคลัง	143.11	161.78
วัสดุระหว่างทาง	1.38	3.45
หัก ค่าเผื่อวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	(3.96)	(3.96)
รวม	140.92	161.73

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
ดอกเบี้ยค้างรับ	115.01	77.56
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.76	0.03
สินทรัพย์อื่น	9.03	3.87
รวม	124.80	81.46

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 มีนาคม 2561

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 61	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 61	31 มี.ค. 61
ที่ดิน	4,284.28	-	-	4,284.28	-	-	-	-	4,284.28
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	19,383.04	25.26	-	19,408.30	11,939.64	239.96	-	12,179.60	7,228.70
เครื่องจักรและอุปกรณ์	11,422.35	101.70	-	11,524.05	8,432.14	233.35	-	8,665.49	2,858.56
ท่อ	85,152.09	1,358.41	(0.05)	86,510.45	54,641.59	1,395.00	(0.01)	56,036.58	30,473.87
มาตรวัดน้ำ	5,349.38	226.28	(17.83)	5,557.83	3,254.29	181.04	(16.51)	3,418.82	2,139.01
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	1,808.41	67.90	-	1,876.31	1,317.28	106.30	-	1,423.58	452.73
ยานพาหนะและขนส่ง	307.01	42.92	-	349.93	225.98	8.49	-	234.47	115.46
รวม	127,706.56	1,822.47	(17.88)	129,511.15	79,810.92	2,164.14	(16.52)	81,958.54	47,552.61

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 129,511.15 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 32,899.82 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 94.44 ล้านบาท

ปภาที

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2560

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 60	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 60
ที่ดิน	4,284.29	-	(0.01)	4,284.28	-	-	-	-	4,284.28
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	18,244.71	1,162.46	(24.13)	19,383.04	11,465.11	495.81	(21.28)	11,939.64	7,443.40
เครื่องจักรและอุปกรณ์	10,687.97	1,006.84	(272.46)	11,422.35	8,203.53	492.30	(263.69)	8,432.14	2,990.21
ท่อ	82,461.47	2,847.34	(156.72)	85,152.09	52,075.24	2,715.03	(148.68)	54,641.59	30,510.50
มาตรวัดน้ำ	5,055.95	569.32	(275.89)	5,349.38	3,169.57	343.77	(259.05)	3,254.29	2,095.09
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	1,761.68	119.78	(73.05)	1,808.41	1,171.22	218.46	(72.40)	1,317.28	491.13
ยานพาหนะและขนส่ง	324.07	4.33	(21.39)	307.01	231.09	16.22	(21.33)	225.98	81.03
รวม	122,820.14	5,710.07	(823.65)	127,706.56	76,315.76	4,281.59	(786.43)	79,810.92	47,895.64

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 127,706.56 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 32,488.13 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 73.11 ล้านบาท

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 มีนาคม 2561

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 61	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 61	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน 31 มี.ค. 61
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	215.68	-	-	215.68	162.65	4.17	-	166.82	48.86
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,163.92	-	-	1,163.92	980.59	27.46	-	1,008.05	155.87
รวม	1,379.60	-	-	1,379.60	1,143.24	31.63	-	1,174.87	204.73

ปภาศิ

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2560								
	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 60	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	ค่าตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 60	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน 30 ก.ย. 60
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส	212.47	7.95	(4.74)	215.68	158.62	8.77	(4.74)	162.65	53.03
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,169.74	28.41	(34.23)	1,163.92	959.77	55.05	(34.23)	980.59	183.33
รวม	1,382.21	36.36	(38.97)	1,379.60	1,118.39	63.82	(38.97)	1,143.24	236.36

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2561				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ต้นทุนการกู้ยืม	โอนไปสินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 61
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7	321.74	96.29	-	-	418.03
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8	676.42	10.76	-	(1.03)	686.15
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 9	42.32	159.09	-	(25.75)	175.66
งบลงทุนปกติ	4,348.76	1,475.73	-	(1,581.22)	4,243.27
รวม	5,389.24	1,741.87	-	(1,608.00)	5,523.11

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2560				
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ต้นทุนการกู้ยืม	โอนไปสินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 60
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7	345.89	282.73	-	(306.88)	321.74
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8	2,288.82	103.95	1.17	(1,717.52)	676.42
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 9	-	42.32	-	-	42.32
งบลงทุนปกติ	3,820.78	3,466.33	-	(2,938.35)	4,348.76
รวม	6,455.49	3,895.33	1.17	(4,962.75)	5,389.24

5.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 300.31 ล้านบาท และ 185.75 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้าตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

ปภาณี

5.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2561		30 กันยายน 2560				เงื่อนไขการชำระ	
	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	วันชำระงวดแรก	วันชำระงวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)								
1. เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านเยน	1,820.24	542.06	1,960.27	588.33	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
2. เงินกู้วงเงิน 4,098.00 ล้านเยน	2,540.24	756.47	2,735.64	821.04	0.80	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
3. เงินกู้วงเงิน 364.00 ล้านเยน	176.93	52.69	190.54	57.19	0.01	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
รวม	4,537.41	1,351.22	4,886.45	1,466.56				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(698.06)	(207.88)	(698.06)	(209.51)				
เงินกู้ยืมระยะยาว	3,839.35	1,143.34	4,188.39	1,257.05				

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.

ณ วันที่ 30 มี.ค. 2561 1 JPY = 0.297795 THB

ณ วันที่ 29 ก.ย. 2560 1 JPY = 0.300127 THB

ปภาณี

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ยกมา 1 ตุลาคม 2560	4,886.45	1,466.56
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(11.86)
จ่ายคืนเงินกู้	(349.04)	(103.48)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	4,537.41	1,351.22

5.12 รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
ยอดยกมาต้นงวด	1,749.00	1,714.00
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		
- เพิ่มเติมของปี 2559	-	600.98
- ครึ่งปีแรกของปี 2560	-	1,995.00
- ครึ่งปีหลังของปี 2560	-	1,749.00
- เพิ่มเติมของปี 2560	91.00	-
- ครึ่งปีแรกของปี 2561	1,894.00	-
ลดลงระหว่างงวด		
นำส่งคลัง - ครึ่งปีหลังของปี 2559	-	(1,714.00)
- เพิ่มเติมของปี 2559	-	(600.98)
- ครึ่งปีแรกของปี 2560	-	(1,995.00)
- ครึ่งปีหลังของปี 2560	(1,749.00)	-
- เพิ่มเติมของปี 2560	(91.00)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,894.00	1,749.00

รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง จำนวน 1,894.00 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้างนำส่งครึ่งปีแรกของปี 2561

ปภาศ

5.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	2.46	3.32
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	117.12	127.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	42.72	47.34
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	69.91	54.68
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	10.14	11.33
โบนัสค้างจ่าย	410.49	804.83
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	23.42	22.54
รายได้รับล่วงหน้า	18.68	20.19
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	79.96	80.90
เช็คคงค้าง	2.37	10.72
หนี้สินอื่น ๆ	161.70	316.51
รวม	938.97	1,500.14

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

5.14.1 <u>โครงการสมทบเงิน</u>

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

5.14.2 <u>โครงการผลประโยชน์</u>

5.14.2.1 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย 4 โครงการ ดังนี้

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

ปภาศ

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

<u>โครงการวันลาหยุดประจำปีที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ</u> เป็นผลประโยชน์พนักงาน ที่เกษียณอายุและไม่ใช้สิทธิลาหยุดพักผ่อนประจำปี จะได้รับผลประโยชน์เท่ากับจำนวนวันที่ไม่ได้ใช้สิทธิลา สูงสุดไม่เกิน 45 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย

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

5.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 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
ต้นทุนบริการ	22.15	39.57	5.89	4.78	72.39	2.61	75.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	6.52	12.32	1.84	1.30	21.98	0.58	22.56
ผลประโยชน์จ่าย	(75.34)	(62.74)	(9.36)	-	(147.44)	-	(147.44)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	3.65	(1.32)	(0.18)	47.27	49.42	22.14	71.56
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2561	1,015.54	1,136.37	169.32	119.54	2,440.77	57.73	2,498.50
<u>หัก</u> มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(805.45)	-	-	-	(805.45)	-	(805.45)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	210.09	1,136.37	169.32	119.54	1,635.32	57.73	1,693.05

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2560						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2559	1,109.67	1,164.41	173.50	57.68	2,505.26	27.64	2,532.90
ต้นทุนบริการ	42.61	78.10	11.69	5.43	137.83	3.02	140.85
ต้นทุนดอกเบี้ย	12.51	22.86	3.40	1.39	40.16	0.62	40.78
ผลประโยชน์จ่าย	(96.12)	(78.63)	(11.77)	(3.15)	(189.67)	(1.17)	(190.84)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(10.11)	(38.20)	(5.69)	4.84	(49.16)	2.29	(46.87)
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2560	1,058.56	1,148.54	171.13	66.19	2,444.42	32.40	2,476.82
<u>หัก</u> มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(856.99)	-	-	-	(856.99)	-	(856.99)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	201.57	1,148.54	171.13	66.19	1,587.43	32.40	1,619.83

ปกาศ

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2561						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	9.40	26.10	3.82	3.82	43.14	1.90	45.04
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.53	6.16	0.92	0.95	11.56	0.42	11.98
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.66)	-	-	-	(2.66)	-	(2.66)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	24.73	24.73
รวม	10.27	32.26	4.74	4.77	52.04	27.05	79.09
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.27)	6.40	0.94	(52.22)	(46.15)	-	(46.15)
รวม	(1.27)	6.40	0.94	(52.22)	(46.15)	-	(46.15)

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2560						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	8.70	19.05	2.83	1.42	32.00	0.77	32.77
ต้นทุนดอกเบี้ย	3.17	5.72	0.85	0.34	10.08	0.16	10.24
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(2.63)	-	-	-	(2.63)	-	(2.63)
รวม	9.24	24.77	3.68	1.76	39.45	0.93	40.38
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	13.08	0.18	-	-	13.26	-	13.26
รวม	13.08	0.18	-	-	13.26	-	13.26

ปภาดี

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดหกเดือน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2561						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	22.15	39.57	5.89	4.78	72.39	2.61	75.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	6.52	12.32	1.84	1.30	21.98	0.58	22.56
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(5.24)	-	-	-	(5.24)	-	(5.24)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	22.14	22.14
รวม	23.43	51.89	7.73	6.08	89.13	25.33	114.46
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3.65)	1.32	0.18	(47.27)	(49.42)	-	(49.42)
รวม	(3.65)	1.32	0.18	(47.27)	(49.42)	-	(49.42)

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2560						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
ต้นทุนบริการ	22.86	38.07	5.72	2.84	69.49	1.54	71.03
ต้นทุนดอกเบี้ย	6.59	11.43	1.70	0.69	20.41	0.31	20.72
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(5.51)	-	-	-	(5.51)	-	(5.51)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	3.03	3.03
รวม	23.94	49.50	7.42	3.53	84.39	4.88	89.27
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1.92	1.46	0.22	(7.19)	(3.59)	-	(3.59)
รวม	1.92	1.46	0.22	(7.19)	(3.59)	-	(3.59)

ปภาศ

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการกองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
ยอดยกมาต้นงวด	856.99	904.88
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	5.24	10.35
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	18.56	37.88
ผลประโยชน์จ่าย	(75.34)	(96.12)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	805.45	856.99

5.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2561			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ 31 มี.ค. 61
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	16.41	-	(1.55)	14.86
รายได้รอการรับรู้ - มาตรวัดน้ำ	1,495.02	154.53	(191.64)	1,457.91
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	341.97	10.82	(17.65)	335.14
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	3,913.50	295.07	(195.71)	4,012.86
รวม	5,766.90	460.42	(406.55)	5,820.77

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2560			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 59	เพิ่มขึ้น	รับรู้เป็นรายได้	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 60
รายได้รับบริจาครอการรับรู้สินทรัพย์อื่น	19.48	0.04	(3.11)	16.41
รายได้รอการรับรู้ - มาตรวัดน้ำ	1,563.06	324.70	(392.74)	1,495.02
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อภาครัฐ	354.78	21.51	(34.32)	341.97
รายได้รอการรับรู้ - งานวางท่อเอกชน	3,680.57	594.37	(361.44)	3,913.50
รวม	5,617.89	940.62	(791.61)	5,766.90

ปกติ

5.16 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 30 กันยายน 2560 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 104.38 ล้านบาท และ 99.51 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่ส่วนราชการจ่ายสมทบเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานวางท่อประปา ซึ่งการประปานครหลวงแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ โดยแสดงหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่ลดลง

5.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	30 ก.ย. 2560
เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ	21.20	20.51
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	285.37	329.74
รวม	306.57	350.25

5.18 ทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

5.19 วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2561	2560	2561	2560
ค่าน้ำดิบ	67.52	66.68	133.19	134.52
ค่าสารเคมี	62.34	81.34	153.24	189.49
ค่าไฟฟ้า	325.21	341.44	644.97	652.99
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	53.11	59.42	102.15	104.58
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	30.07	34.73	54.90	60.68
รวม	538.25	583.61	1,088.45	1,142.26

5.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 จำนวน 3.91 ล้านบาท และ 4.85 ล้านบาท และงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 7.53 ล้านบาท และ 10.89 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

ปภาณี

5.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2561	2560	2561	2560
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตูน้ำ	1.91	4.74	2.75	7.81
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	62.93	69.39	92.68	103.98
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	47.58	53.43	85.78	92.35
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	54.08	54.02	111.33	107.48
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	31.54	30.80	62.60	60.86
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	17.82	21.75	29.69	41.00
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	0.48	2.09	7.92	16.55
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	83.22	102.09	141.85	159.98
รวม	299.56	338.31	534.60	590.01

5.22 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	2561	2560	2561	2560
เกิดขึ้นจริงระหว่างงวด				
เงินกู้	0.52	1.90	0.52	1.90
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	5.86	0.40	(2.20)	(55.02)
ปรับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด				
เงินกู้	(19.06)	(0.52)	12.69	197.76
Cross Currency Swap	7.94	(0.64)	(5.30)	(77.97)
รวม	(4.74)	1.14	5.71	66.67

ปภาศ

6. 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 มีนาคม 2561</u>	
จำนวนเงินต้นคงเหลือ	1,820.25 ล้านเยน
อายุสัญญาคงเหลือ	6.5 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศ ของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 มีนาคม 2560	1 JPY = 0.290073 THB

7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 ข้อพิพาทให้อนุญาโตตุลาการพิจารณา

7.1.1 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 โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงาน ตามสัญญาในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น และมีสิทธิได้รับค่าจ้างส่วนที่เหลือ เป็นเงิน 54.81 ล้านบาท พร้อมทั้งชำระ ค่าสินค้าอะไหล่ที่ส่งมอบแล้ว เป็นเงิน 5.05 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 59.86 ล้านบาท นอกจากนี้ให้ กปน. ระงับ และ/หรือเพิกถอนคำสั่งเรื่องผู้รับจ้างละทิ้งงานตามสัญญาดังกล่าว

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

สืบพยานเสร็จสิ้นแล้วเมื่อกุมภาพันธ์ 2561

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

ปภาณี

7.1.2 การประปานครหลวงได้ว่าจ้างบริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สัญญาเลขที่ No.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 โดยมีทุนทรัพย์จำนวน 36.51 ล้านบาท

นัดพร้อมคู่ความทั้งสองฝ่ายเพื่อกำหนดประเด็นข้อพิพาทในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561

นัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 และ 28 มิถุนายน 2561 และสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านวันที่ 2, 5, 9 และ 12 กรกฎาคม 2561

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

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

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการจัดทำคำคัดค้านของอัยการ

7.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

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

กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้เพิกถอนคำชี้ขาด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2551 เนื่องจากเห็นว่าคำชี้ขาดดังกล่าวไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายอันเป็นสาระสำคัญแห่งคดี

วันที่ 15 ตุลาคม 2551 บริษัท เธมส์ฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลแพ่งรัชดาฯ ขอให้บังคับคดีตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ แต่ได้ถอนคำร้องในเวลาต่อมา

วันที่ 27 มิถุนายน 2555 ศาลปกครองกลางพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

ปภาศ

วันที่ 26 กรกฎาคม 2555 กปน. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด โดยสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลางที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาโตตุลาการและให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

7.2.2 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

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

วันที่ 27 มกราคม 2560 กปน. ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการต่อศาลปกครองกลาง

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.3 คดีที่สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการพิจารณา

7.3.1 กรมชลประทานเรียกร้องให้กรมทางหลวงชนบทและการประปานครหลวงร่วมกันรับผิดชดใช้ค่าเสียหายจากการที่กำแพงป้องกันตลิ่งเกิดการเคลื่อนตัวและพังลงไปในคลองลัดโพธิ์เป็นจำนวนเงิน 32.50 ล้านบาท โดยสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการมีหนังสือที่ อส0020(ยพ2)/14 ลงวันที่ 11 มกราคม 2561 แจ้ง กปน. ให้ชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 กปน. ให้ข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้อัยการเจ้าของสำนวน

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

7.3.2 การไฟฟ้านครหลวงเรียกร้องให้การประปานครหลวงชำระค่าจ้างปรับปรุงระบบ TIE LINE ไฟฟ้าด้าน 69 เควี พร้อมติดตั้งที่สถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำสามเสนงวดสุดท้าย จำนวนเงิน 4.09 ล้านบาท โดยสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการมีหนังสือที่ อส0020(ยพ1)/6 ลงวันที่ 5 มกราคม 2561 แจ้ง กปน. ให้ชี้แจงข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 กปน. มีหนังสือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้าชี้แจงข้อเท็จจริง โดย กปน. ได้ชี้แจงข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารให้แก่พนักงานอัยการแล้ว

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 ได้นัดการไฟฟ้านครหลวงเข้ามาชี้แจงข้อเท็จจริง

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

ปภาที่

7.4 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 19 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,194.51 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

7.4.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 6.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

7.4.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 17 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,187.71 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 5 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี ศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลฎีกา 3 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

7.4.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.02 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

8. การปรับปรุงงบการเงินและจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2560 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบกระแสเงินสด สิ้นสุดวันเดียวกันที่นำมาเปรียบเทียบใหม่

หน่วย : บาท

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	46,245,870,228	258,516,353	46,504,386,581
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5,897,435,060	558,058,753	6,455,493,813
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,723,973,773	(417,731,085)	1,306,242,688
รายได้รอการรับรู้	2,308,741,567	3,309,151,546	5,617,893,113
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	213,372,442	213,372,442
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	47,431,695,709	(2,288,217,797)	45,143,477,912
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	47,751,523,336	144,119,430	47,895,642,766
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4,843,705,297	545,537,786	5,389,243,083
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,721,069,420	(220,929,487)	1,500,139,933
รายได้รอการรับรู้	2,733,016,039	3,033,886,968	5,766,903,007
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	99,509,970	99,509,970
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	50,645,007,872	(2,222,810,235)	48,422,197,637

ปกติ

หน่วย : บาท

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
งบกำไรขาดทุน			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560			
รายได้ค่าติดตั้งประปา	92,119,443	10,216,409	102,335,852
รายได้เสริม	161,676,734	(57,367,830)	104,308,904
รายได้ดำเนินงานอื่น	166,490,696	(99,213,156)	67,277,540
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	627,443,366	(43,835,031)	583,608,335
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,002,967,229	15,261,584	1,018,228,813
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	467,582,747	(129,270,463)	338,312,284
ค่าใช้จ่ายอื่น	7,121,686	(1,178,178)	5,943,508
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560			
รายได้ค่าติดตั้งประปา	179,543,189	25,043,564	204,586,753
รายได้เสริม	369,072,058	(152,817,257)	216,254,801
รายได้ดำเนินงานอื่น	323,551,180	(189,056,936)	134,494,244
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	51,816	30,669	82,485
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,228,595,865	(86,340,647)	1,142,255,218
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,026,385,944	30,378,564	2,056,764,508
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	860,952,752	(270,942,982)	590,009,770
รายได้อื่น	68,005,339	30,669	68,036,008
งบกระแสเงินสด			
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับงวด	4,006,459,803	10,074,436	4,016,534,239
ค่าเสื่อมราคา	1,997,009,601	30,378,564	2,027,388,165
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(146,034,833)	144,483,134	(1,551,699)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	-	(197,509,264)	(197,509,264)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	-	(192,836,411)	(192,836,411)
ค่าใช้จ่ายอื่นจากการดำเนินงาน	-	(3,514,952)	(3,514,952)
รายได้รอการรับรู้	-	518,119,369	518,119,369
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	44,573,801	44,573,801

ปกติ

หน่วย : บาท

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,551,437,319)	(353,768,677)	(1,905,205,996)

9. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2562