



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๖

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2556	30 กันยายน 2555
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	3,368,223,331	1,442,810,750
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	1,759,810,510	1,950,000,000
ลูกหนี้การค้า	3.3	507,769,086	439,872,414
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	3.4	893,386,006	855,791,011
สินค้าคงเหลือ	3.5	131,272,637	107,847,004
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	52,250,619	221,959,477
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,712,712,189	5,018,280,656
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3.7	43,468,074,835	44,921,085,961
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.8	92,204,999	180,961,072
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	3.9	7,664,627,363	5,380,240,193
รายจ่ายรอการตัดบัญชี	3.10	626,714,197	659,354,400
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	3.11	346,546,765	600,200,615
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,418,139	14,040,086
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		52,211,586,298	51,755,882,327
รวมสินทรัพย์		58,924,298,487	56,774,162,983

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กมล

การประปานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2556	30 กันยายน 2555
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ปรับปรุงใหม่ (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		932,164,386	630,182,955
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.12	89,089,329	707,793,208
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	3.13	1,878,000,000	1,502,600,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.15	897,999,725	1,696,467,522
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,797,253,440	4,537,043,685
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.12	1,388,682,097	3,016,131,916
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.14	1,655,843,851	1,918,133,259
เงินประกันการใช้น้ำ		1,432,658,417	1,383,310,174
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3.16	316,287,197	292,180,615
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		4,793,471,562	6,609,755,964
รวมหนี้สิน		8,590,725,002	11,146,799,649
ส่วนของทุน			
ทุน	3.17	13,272,711,713	13,017,475,713
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		37,051,622,913	32,605,174,635
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		9,238,859	4,712,986
รวมส่วนของทุน		50,333,573,485	45,627,363,334
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		58,924,298,487	56,774,162,983

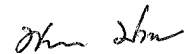
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสุนันทา นิงสานนท์)

รองผู้อำนวยการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการการประปานครหลวง



(นางพรรณรัตน์ ปานเชื้อ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

๓๓๖

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

	หมายเหตุ	2556	2555
หน่วย : บาท			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		4,226,730,222	4,084,932,595
รายได้ค่าบริการรายเดือน		216,928,148	211,804,000
รายได้ค่าติดตั้งประปา		105,165,310	94,861,921
รายได้เสริม		186,333,913	146,709,164
รายได้ดำเนินงานอื่น		92,101,088	67,051,142
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>4,827,258,681</u>	<u>4,605,358,822</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		65,560	(45,432)
งานที่กิจการทำและถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน		(10,145,107)	(10,048,467)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	3.18	663,794,294	545,258,678
ค่าตอบแทนกรรมการ	3.19	4,481,197	8,315,577
ค่าใช้จ่ายพนักงาน		607,585,904	621,395,699
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,056,445,686	1,105,837,342
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	3.20	456,405,660	405,434,694
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>2,778,633,194</u>	<u>2,676,148,091</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>2,048,625,487</u>	<u>1,929,210,731</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		45,790,723	26,743,579
รายได้อื่น		24,943,277	10,861,643
ค่าใช้จ่ายอื่น		(5,099,503)	(2,515,228)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3.21	54,863,392	(126,384,745)
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>120,497,889</u>	<u>(91,294,751)</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		<u>2,169,123,376</u>	<u>1,837,915,980</u>
ต้นทุนทางการเงิน		(20,496,218)	(42,102,899)
กำไรสำหรับงวด		<u><u>2,148,627,158</u></u>	<u><u>1,795,813,081</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๓๖

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555
กำไรสำหรับงวด		2,148,627,158	1,795,813,081
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
โครงการผลประโยชน์พนักงาน	3.14	2,699,950	2,025,445
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>2,151,327,108</u>	<u>1,797,838,526</u>

7/10/1

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2556	2555
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		12,205,589,933	11,608,235,014
รายได้ค่าบริการรายเดือน		646,679,639	631,711,384
รายได้ค่าติดตั้งประปา		311,119,890	266,373,340
รายได้เสริม		535,180,227	442,790,273
รายได้ดำเนินงานอื่น		225,658,763	146,746,272
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>13,924,228,452</u>	<u>13,095,856,283</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(3,000)	(215,446)
งานที่กิจการทำและถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน		(29,318,252)	(28,626,476)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	3.18	1,879,970,054	1,761,220,656
ค่าตอบแทนกรรมการ	3.19	12,087,497	13,168,433
ค่าใช้จ่ายพนักงาน		1,800,045,501	1,834,634,933
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		3,222,964,318	3,496,345,647
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	3.20	1,321,953,936	1,064,059,690
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>8,207,700,054</u>	<u>8,140,587,437</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>5,716,528,398</u>	<u>4,955,268,846</u>
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบียร์รับ		107,766,106	60,262,209
รายได้อื่น		78,979,287	49,055,875
ค่าใช้จ่ายอื่น		(10,051,105)	(17,804,242)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3.21	495,828,507	28,802,892
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		<u>672,522,795</u>	<u>120,316,734</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		<u>6,389,051,193</u>	<u>5,075,585,580</u>
ต้นทุนทางการเงิน		(65,702,915)	(131,146,513)
กำไรสำหรับงวด		<u><u>6,323,348,278</u></u>	<u><u>4,944,439,067</u></u>

total

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

	หมายเหตุ	2556	2555
กำไรสำหรับงวด		6,323,348,278	4,944,439,067
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ผลกำไรจากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
โครงการผลประโยชน์พนักงาน	3.14	4,525,873	3,693,137
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>6,327,874,151</u>	<u>4,948,132,204</u>

๓๖๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	ส่วนเกินทุน	รวมทุน	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของทุน	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2554	1,192,708,301	7,194,138,838	4,357,649,927	12,744,497,066	31,514,243,674	-	44,258,740,740
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	(1,721,916,054)	-	(1,721,916,054)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	-	(237,766)	-	(237,766)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	4,357,649,927	12,744,497,066	29,792,089,854	-	42,536,586,920
จากการรับบริจาค	-	-	215,108,907	215,108,907	-	-	215,108,907
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	-	(1,416,000,000)	-	(1,416,000,000)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	3,693,137	3,693,137
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	4,944,439,067	-	4,944,439,067
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2555	1,192,708,301	7,194,138,838	4,572,758,834	12,959,605,973	33,320,528,921	3,693,137	46,283,828,031
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2555	1,192,708,301	7,194,138,838	4,630,628,574	13,017,475,713	32,605,174,635	4,712,986	45,627,363,334
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	-	1,100,000	-	1,100,000
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	4,630,628,574	13,017,475,713	32,606,274,635	4,712,986	45,628,463,334
จากการรับบริจาค	-	-	255,236,000	255,236,000	-	-	255,236,000
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	-	(1,878,000,000)	-	(1,878,000,000)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	4,525,873	4,525,873
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	6,323,348,278	-	6,323,348,278
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2556	1,192,708,301	7,194,138,838	4,885,864,574	13,272,711,713	37,051,622,913	9,238,859	50,333,573,485

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๓๖๘

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : บาท

	<u>2556</u>	<u>2555</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	6,323,348,278	4,944,439,067
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,003,797,772	3,280,312,948
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	98,300,738	101,430,834
รายจ่ายตัดจ่าย	120,865,808	114,601,865
หนี้สงสัยจะสูญ	3,062,042	3,129,614
(กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(486,969,699)	(20,924,850)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	(4,745,344)	16,625,005
(กำไร) จากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	(8,668,952)	(1,961,538)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	65,702,915	131,146,513
ดอกเบี้ยรับ	(107,766,106)	(60,262,209)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	<u>9,006,927,452</u>	<u>8,508,537,249</u>
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(70,958,713)	(130,644,077)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	(37,594,995)	(51,022,959)
สินค้าคงเหลือ	32,672,541	80,511,407
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,851,725)	(11,664,088)
ลูกหนี้เงินชดเชยกระทรวงการคลัง	-	1,193,505,640
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	496,925	(1,527)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(443,596,517)	(425,889,948)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(868,573,711)	(646,551,021)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(257,763,536)	(329,286,486)
เงินประกันการใช้น้ำ	49,348,244	38,030,132
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	24,206,798	55,863,165
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	-	(37,766)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u><u>7,427,312,763</u></u>	<u><u>8,281,349,721</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

3/10/56

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

การประปานครหลวง
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : บาท

	<u>2556</u>	<u>2555</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	190,189,490	(1,000,000,000)
ดอกเบียรับ	84,374,782	46,813,392
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	19,361,277	3,770,050
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุสิ้นเปลือง	8,668,952	3,425,213
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,750,845,162)	(1,664,164,363)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(2,448,250,661)</u>	<u>(2,610,155,708)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	320,129,390	810,815,496
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(1,806,677,113)	(2,786,915,557)
ดอกเบียจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(65,601,798)	(115,045,509)
นำเงินส่งคลัง	(1,501,500,000)	(2,095,200,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(3,053,649,521)</u>	<u>(4,186,345,570)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,925,412,581	1,484,848,443
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>1,442,810,750</u>	<u>2,370,020,910</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u><u>3,368,223,331</u></u>	<u><u>3,854,869,353</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จก

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

1.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กปน. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปี ที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว โดยมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
-----------	------------------

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

กปน. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปน. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

กปน.

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2556	30 ก.ย. 2555
เงินสด :-		
เงินสด	2.06	2.00
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	566.96	282.50
เงินฝากระหว่างทาง	28.29	28.06
รายการเทียบเท่าเงินสด :-		
เงินฝากประจำ	2,272.88	1,130.25
พันธบัตรรัฐบาล	498.03	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>3,368.22</u>	<u>1,442.81</u>

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และวันที่ 30 กันยายน 2555 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 1,759.81 ล้านบาท และ 1,950.00 ล้านบาท เป็นใบรับเงินฝากประจำ โดย กปน. ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2548 หมวด 2 การเงิน ข้อ 14 ซึ่งกำหนดว่า “หากรัฐวิสาหกิจเห็นว่า มีสภาพคล่องคงเหลือ และประสงค์จะบริหารสภาพคล่องคงเหลือดังกล่าวให้ได้รับผลตอบแทนสูงกว่าการฝากเงิน กับธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ รัฐวิสาหกิจอาจเลือกลงทุนในตราสารทางการเงิน ระยะสั้นที่ออกโดยกระทรวงการคลัง สถาบันการเงินของรัฐ หรือรัฐวิสาหกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณก็ได้”

3.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2556	30 ก.ย. 2555
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	541.12	473.28
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(35.37)	(31.32)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	<u>505.75</u>	<u>441.96</u>
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่นๆ	10.67	5.36
รวมลูกหนี้การค้า	<u>516.42</u>	<u>447.32</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8.65)	(7.44)
ลูกหนี้การค้า	<u>507.77</u>	<u>439.88</u>

กมล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และวันที่ 30 กันยายน 2555 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	30 มิ.ย. 2556			30 ก.ย. 2555		
	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	ส่วนราชการ และ รัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน – 6 เดือน	209.13	282.90	492.03	197.71	226.94	424.65
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	2.20	3.91	6.11	3.23	8.64	11.87
เกิน 1 ปี	7.52	0.09	7.61	5.30	0.14	5.44
รวม	218.85	286.90	505.75	206.24	235.72	441.96

3.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 2556		30 ก.ย. 2555	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เอกชน	789.33	88.35	760.23	88.83
ราชการและรัฐวิสาหกิจ	104.06	11.65	95.56	11.17
รวม	893.39	100.00	855.79	100.00

3.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2556	30 ก.ย. 2555
สินค้าสำเร็จรูป	0.19	0.19
วัสดุสำรองคลัง	129.95	107.15
วัสดุระหว่างทาง	1.13	0.51
สินค้าคงเหลือ	131.27	107.85

Actual

3.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2556	30 ก.ย. 2555
ดอกเบี้ยยค้างรับ	33.83	10.43
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.18	3.04
ลูกหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	-	200.95
สินทรัพย์อื่น	18.24	7.54
รวม	52.25	221.96

3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	หน่วย : ล้านบาท								
	30 มิถุนายน 2556					ค่าเสื่อมราคาสะสม			ที่ดินอาคาร
	ราคาทุน			ยอด		ค่าเสื่อมราคา		ยอด	และ
	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด 30 มิ.ย. 56	ยอด ต้นงวด 1 ต.ค. 55	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย	ยอด ปลายงวด 30 มิ.ย. 56	อุปกรณ์ 30 มิ.ย. 56
ที่ดิน	4,284.40	0.11	(0.22)	4,284.29	-	-	-	4,284.29	
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	16,632.69	203.77	(86.66)	16,749.80	9,919.22	298.35	(63.92)	10,153.65	6,596.15
เครื่องจักร และอุปกรณ์	9,276.34	118.65	(37.67)	9,357.32	7,038.54	317.48	(57.04)	7,298.98	2,058.34
ท่อ	69,636.57	1,124.03	(88.32)	70,672.28	38,725.18	2,243.75	(77.62)	40,891.31	29,780.97
มาตรวัดน้ำ	3,359.27	84.28	(25.11)	3,418.44	2,799.93	94.06	(21.62)	2,872.37	546.07
เครื่องมือ และเครื่องใช้ สำนักงาน	968.78	30.03	(18.90)	979.91	842.74	36.62	(18.91)	860.45	119.46
ยานพาหนะ และขนส่ง	348.46	7.76	(36.61)	319.61	259.81	13.54	(36.53)	236.82	82.79
รวม	104,506.51	1,568.63	(293.49)	105,781.65	59,585.42	3,003.80	(275.64)	62,313.58	43,468.07

กปน. คำนวณค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้ ส่วนปรับปรุงที่ดิน 30 ปี อาคารและสิ่งก่อสร้าง 10 และ 30 ปี เครื่องจักรและอุปกรณ์ 5, 10, 20 และ 25 ปี ท่อและอุโมงค์ 10, 25 และ 35 ปี มาตรวัดน้ำ 8 ปี เครื่องใช้สำนักงาน 5 ปี และยานพาหนะ 8 ปี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 105,781.65 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 23,444.92 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 13.19 ล้านบาท

3 ก.ค. ๕๖

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม			ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์	
	ยอด	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด	ต้นงวด	ค่าเสื่อม ราคา	จำหน่าย		ยอด
	ต้นงวด			ปลายงวด					ปลายงวด
	1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55	1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55	
ที่ดิน	4,284.40	-	-	4,284.40	-	-	-	4,284.40	
อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	17,659.54	(992.95)	(33.90)	16,632.69	10,107.24	396.20	(584.22)	9,919.22	6,713.47
เครื่องจักร และอุปกรณ์	7,986.56	1,383.80	(94.02)	9,276.34	5,982.77	593.26	462.51	7,038.54	2,237.80
ท่อ	68,164.26	1,666.29	(193.98)	69,636.57	35,909.39	2,968.98	(153.19)	38,725.18	30,911.39
มาตรวัดน้ำ	3,433.68	129.49	(203.90)	3,359.27	2,707.41	310.27	(217.75)	2,799.93	559.34
เครื่องมือ และเครื่องใช้ สำนักงาน	922.94	62.54	(16.70)	968.78	770.46	88.27	(15.99)	842.74	126.04
ยานพาหนะ และขนส่ง	345.39	19.39	(16.32)	348.46	259.11	16.93	(16.23)	259.81	88.65
รวม	102,796.77	2,268.56	(558.82)	104,506.51	55,736.38	4,373.91	(524.87)	59,585.42	44,921.09

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน จำนวน 104,506.51 ล้านบาท ได้รวมสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมไว้เต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 22,554.57 ล้านบาท มีมูลค่าคงเหลือตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 21.80 ล้านบาท

3.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2556

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่าย			ราคา ตามบัญชี	
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 มิ.ย. 56	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย		ยอด คงเหลือ 30 มิ.ย. 56
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	180.93	4.39	-	185.32	127.13	13.93	-	141.06	44.26
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่าย ภายใน 5-20 ปี	812.96	5.19	(0.08)	818.07	685.80	84.38	(0.05)	770.13	47.94
รวม	993.89	9.58	(0.08)	1,003.39	812.93	98.31	(0.05)	911.19	92.20

ก.พ.

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่าย					
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 55	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	ค่า ตัดจำหน่าย	จำหน่าย	ยอด คงเหลือ 30 ก.ย. 55	ราคา ตามบัญชี
สิทธิการใช้แผนที่เชิงรหัส ตัดจำหน่ายภายใน 20 ปี	181.01	-	(0.08)	180.93	106.90	20.29	(0.06)	127.13	53.80
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่าย ภายใน 5-20 ปี	812.13	0.91	(0.08)	812.96	570.99	114.87	(0.06)	685.80	127.16
รวม	993.14	0.91	(0.16)	993.89	677.89	135.16	(0.12)	812.93	180.96

3.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2556

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ปรับปรุง/ โอนไปค่าใช้จ่าย	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 56
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	1,075.92	1,045.43	4.11	(193.55)	-	1,931.91
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7/1	68.43	7.86	-	-	-	76.29
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	2,301.09	889.20	1.13	(137.53)	-	3,053.89
โครงการปรับปรุงระบบประปา เพื่อลดน้ำสูญเสีย	36.40	40.97	-	(15.68)	-	61.69
งบลงทุนปกติ	1,898.40	1,621.12	-	(880.25)	(98.42)	2,540.85
รวม	5,380.24	3,604.58	5.24	(1,227.01)	(98.42)	7,664.63

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ต้นทุน การกู้ยืม	โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ปรับปรุง/ โอนไปค่าใช้จ่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 55
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7	501.43	890.22	3.93	(319.66)	-	1,075.92
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 7/1	52.88	15.60	0.06	(0.11)	-	68.43
โครงการปรับปรุงกิจการประปา แผนหลักครั้งที่ 8	1,255.47	1,239.66	0.92	(194.77)	(0.19)	2,301.09
โครงการปรับปรุงระบบประปา เพื่อลดน้ำสูญเสีย	98.19	40.52	0.07	(102.38)	-	36.40
งบลงทุนปกติ	1,633.21	1,614.10	-	(1,253.84)	(95.07)	1,898.40
รวม	3,541.18	3,800.10	4.98	(1,870.76)	(95.26)	5,380.24

Handwritten mark

3.10 รายจ่ายรอกการตัดบัญชี มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 มิถุนายน 2556

ราคาทุน

ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย.56	ยอดยกมา 1 ต.ค. 55	ค่าใช้จ่าย ตัดจ่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย.56	ราคา ตามบัญชี
ค่าใช้จ่ายโครงการ ลดน้ำสูญเสีย	2,371.38	38.98	(5.41)	2,404.95	2,152.38	52.82	(4.80)	2,200.40	204.55
ค่าใช้จ่ายโครงการ ขยายเขตการ จำหน่ายน้ำ	332.98	15.91	(5.94)	342.95	199.71	19.82	(5.32)	214.21	128.74
ค่าใช้จ่ายโครงการ ปรับปรุงกำลังน้ำ	1,268.02	35.05	(1.31)	1,301.76	960.94	48.10	(0.70)	1,008.34	293.42
รวม	3,972.38	89.94	(12.66)	4,049.66	3,313.03	120.74	(10.82)	3,422.95	626.71

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2555

ราคาทุน

ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย.55	ยอดยกมา 1 ต.ค. 54	ค่าใช้จ่าย ตัดจ่าย	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย.55	ราคา ตามบัญชี
ค่าใช้จ่ายโครงการ ลดน้ำสูญเสีย	2,339.28	34.22	(2.12)	2,371.38	2,085.38	68.47	(1.47)	2,152.38	219.00
ค่าใช้จ่ายโครงการ ขยายเขตการ จำหน่ายน้ำ	327.31	6.36	(0.69)	332.98	175.84	24.35	(0.48)	199.71	133.27
ค่าใช้จ่ายโครงการ ปรับปรุงกำลังน้ำ	1,221.54	47.40	(0.92)	1,268.02	898.85	62.41	(0.32)	960.94	307.08
รวม	3,888.13	87.98	(3.73)	3,972.38	3,160.07	155.23	(2.27)	3,313.03	659.35

3.11 เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 เงินจ่ายล่วงหน้าค้างงาน จำนวน 346.55 ล้านบาท เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ.2537

สุคนธ์

3.12 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

		30 มิถุนายน 2556		30 กันยายน 2555				หน่วย : ล้านบาท	
		สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	เงื่อนไขการชำระ วันชำระ งวดแรก	วันชำระ งวดสุดท้าย
สกุลเงินบาท (หน่วย : ล้านบาท)									
1.	เงินกู้วงเงิน 1,500.00 ล้านบาท	-	-	-	187.50	FDR6M+1.10	8	30 เม.ย. 2552	30 ต.ค. 2555
2.	เงินกู้วงเงิน 1,500.00 ล้านบาท	-	-	-	187.50	FDR6M+0.95	8	29 เม.ย. 2554	29 ต.ค. 2557
	รวม	-	-	-	375.00				
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านบาท)									
1.	เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านบาท	3,220.44	1,024.53	3,360.46	1,349.47	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
2.	เงินกู้วงเงิน 902.00 ล้านบาท	-	-	505.98	203.19	ชำระคืนก่อนกำหนด		20 ก.ย. 2552	20 ก.ย. 2582
3.	เงินกู้วงเงิน 9,601.00 ล้านบาท	-	-	3,729.58	1,497.70	ชำระคืนก่อนกำหนด		20 ต.ค. 2550	20 เม.ย. 2568
4.	เงินกู้วงเงิน 4,098.00 ล้านบาท	1,217.01	387.17	617.96	248.15	0.80	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
5.	เงินกู้วงเงิน 364.00 ล้านบาท	207.69	66.07	125.52	50.41	0.01	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
	รวม	4,645.14	1,477.77	8,339.50	3,348.92				
เงินกู้ยืมระยะยาว		4,645.14	1,477.77	8,339.50	3,723.92				
<u>หัก</u> เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี									
	- สกุลเงินบาท	-	-	-	(375.00)				
	- สกุลเงินเยน	(280.04)	(89.09)	(828.72)	(332.79)			อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายตัวเฉลี่ย ธปท.	
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี		(280.04)	(89.09)	(828.72)	(707.79)			ณ วันที่ 28 ก.ย. 2555 1 JPY = 0.401574 THB	
เงินกู้ยืมระยะยาว		4,365.10	1,388.68	7,510.78	3,016.13			ณ วันที่ 28 มิ.ย. 2556 1 JPY = 0.318133 THB	

จาก

3.12 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	เทียบเท่า สกุลเงินบาท
<u>สกุลเงินบาท</u>		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	-	375.00
บวก : เบิกรับเงินกู้	-	-
หัก : จ่ายคืนเงินกู้	-	(375.00)
คงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	-	-
<u>สกุลเงินเยนญี่ปุ่น</u>		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	8,339.50	3,348.92
บวก : เบิกรับเงินกู้	943.56	320.13
หัก : กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน : จ่ายคืนเงินกู้	- (4,637.92)	(776.39) (1,414.89)
คงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	4,645.14	1,477.77
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	4,645.14	1,477.77
รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	8,339.50	3,723.92

3.13 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง

ในปี 2555 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลา นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 เดือนกรกฎาคม ครั้งที่ 2 เมื่อได้รับรองงบการเงินประจำปีแล้ว

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2556	30 ก.ย. 2555
ยอดยกมาต้นงวด	1,502.60	2,095.00
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด	1,876.90	2,918.80
นำส่งคลัง - ครั้งปีหลังของปี 2554	-	(2,095.20)
- ครั้งปีแรกของปี 2555	-	(1,416.00)
- ครั้งปีหลังของปี 2555	(1,501.50)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,878.00	1,502.60

๑๓๗

ในปี 2555 มีรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งต้นงวดซึ่งเป็นของปี 2554 จำนวน 2,095.00 ล้านบาท ในระหว่างปีบันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งปี 2554 เพิ่มเติมจำนวน 0.20 ล้านบาท ของปี 2555 จำนวน 2,918.60 ล้านบาท และได้นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2554 แล้ว จำนวน 2,095.20 ล้านบาท ของปี 2555 จำนวน 1,416.00 ล้านบาท คงเหลือค้ำนำส่ง 1,502.60 ล้านบาท แต่กระทรวงการคลังอนุมัติให้นำส่งรายได้แผ่นดินปี 2555 จำนวน 2,917.50 ล้านบาท จึงปรับปรุงรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งลดลง 1.10 ล้านบาท คงเหลือรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งจำนวน 1,501.50 ล้านบาท

ในปี 2556 นำส่งรายได้แผ่นดินของปี 2555 จำนวน 1,501.50 ล้านบาท และบันทึกรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งปี 2556 จำนวน 1,878.00 ล้านบาท

3.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	หน่วย : ล้านบาท	
					ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2555	1,519.15	1,183.11	114.37	16.96	46.91	2,880.50
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	35.16	43.06	4.26	0.87	3.81	87.16
ต้นทุนดอกเบี้ย	30.12	26.75	2.64	0.24	1.33	61.08
ผลประโยชน์จ่าย	(225.58)	(163.64)	(16.27)	-	-	(405.49)
ผล (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้	(1.28)	(2.61)	(0.26)	(0.07)	(0.31)	(4.53)
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2556	1,357.57	1,086.67	104.74	18.00	51.74	2,618.72
หัก มูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการ	(962.88)	-	-	-	-	(962.88)
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน	394.69	1,086.67	104.74	18.00	51.74	1,655.84

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	หน่วย : ล้านบาท	
					ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	11.72	14.35	1.39	0.29	1.27	29.02
ต้นทุนดอกเบี้ย	10.04	8.92	0.86	0.08	0.44	20.34
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(7.24)	-	-	-	-	(7.24)
รวม	14.52	23.27	2.25	0.37	1.71	42.12
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผล (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(0.50)	(1.72)	(0.17)	(0.06)	(0.25)	(2.70)
รวม	(0.50)	(1.72)	(0.17)	(0.06)	(0.25)	(2.70)

กมล

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : ล้านบาท

	โครงการ กองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทน ความชอบ เมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อน ที่ยังไม่ได้ ใช้สิทธิ์	ของที่ระลึก ทำงาน ครบ 25 ปี	ของที่ระลึกอายุ ครบ 60 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน						
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	35.16	43.06	4.26	0.87	3.81	87.16
ต้นทุนดอกเบี้ย	30.12	26.75	2.64	0.24	1.33	61.08
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(21.81)	-	-	-	-	(21.81)
รวม	43.47	69.81	6.90	1.11	5.14	126.43
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผล (กำไร) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.28)	(2.61)	(0.26)	(0.07)	(0.31)	(4.53)
รวม	(1.28)	(2.61)	(0.26)	(0.07)	(0.31)	(4.53)

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการบำเหน็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : ล้านบาท

30 มิ.ย. 2556

ยอดยกมาต้นงวด	962.37
บวก ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	21.81
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	204.28
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว	(225.58)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	962.88

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ร้อยละต่อปี

อัตราคิดลด ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2556	2.53 - 4.71
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.76

Handwritten signature

3.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 2556</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	19.36	19.26
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	121.35	106.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	25.32	35.51
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	56.32	51.74
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	16.03	21.22
โบนัสค้างจ่าย	1.33	691.92
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	25.68	20.07
รายได้รับล่วงหน้างานวางท่อประปา	378.17	424.09
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	70.02	-
เช็คคงค้าง	119.53	276.80
หนี้สินอื่นๆ	64.89	49.06
รวม	<u>898.00</u>	<u>1,696.47</u>

เจ้าหนี้ภาระผูกพันตามสัญญา CCS (Cross Currency Swap) จำนวน 70.02 ล้านบาท เกิดจากการที่ กปน. ป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินสกุลหนึ่ง ไปอีกสกุลหนึ่ง (SWAP) ทำให้ กปน. มีภาระผูกพันต่อคู่สัญญา SWAP

3.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 2556</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
เงินประกันตัวแทนอำนวยการและจัดเก็บ	18.79	19.19
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	297.48	272.97
เงินประกันตัวพนักงาน	0.02	0.02
รวม	<u>316.29</u>	<u>292.18</u>

3.17 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 2556</u>	<u>30 ก.ย. 2555</u>
ทุนประเดิม	1,192.71	1,192.71
ทุนรับจากงบประมาณ	7,194.14	7,194.14
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค	4,885.86	4,630.63
รวม	<u>13,272.71</u>	<u>13,017.48</u>

สุกานต์

3.18 วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2556	2555	2556	2555
ค่าน้ำดิบ	76.70	54.33	213.77	152.93
ค่าสารเคมี	98.91	83.45	258.36	415.37
ค่าไฟฟ้า	355.08	288.81	1,007.63	829.25
ค่าท่อและอุปกรณ์ติดตั้งประปา	58.36	47.25	166.85	129.55
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	39.50	36.71	120.06	100.45
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	35.24	34.71	113.30	133.67
รวม	<u>663.79</u>	<u>545.26</u>	<u>1,879.97</u>	<u>1,761.22</u>

3.19 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 จำนวน 4.48 ล้านบาท และ 8.32 ล้านบาท และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 12.09 ล้านบาท และ 13.17 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง ซึ่งคณะกรรมการการประปานครหลวง ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2554

3.20 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2556	2555	2556	2555
ค่าจ้างเหมาติดตั้งประปา	17.80	9.71	39.20	23.91
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตุน้ำ	6.70	4.83	15.90	9.63
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	61.39	48.62	157.37	106.39
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	49.34	44.13	152.27	157.93
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	50.04	53.07	161.64	123.22
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	26.97	27.52	79.82	70.86
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	29.83	30.58	96.46	89.53
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	132.13	95.28	386.92	278.06
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	82.20	91.70	232.37	204.53
รวม	<u>456.40</u>	<u>405.44</u>	<u>1,321.95</u>	<u>1,064.06</u>

31/6/16

3.21 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2556	2555	2556	2555
ระหว่างงวด (เกิดขึ้นจริง)				
ชำระเงินกู้	10.96	1.70	8.37	8.51
อื่นๆ	0.32	0.13	0.50	(0.63)
ณ วันสิ้นงวด (ปรับมูลค่า)				
เงินกู้	32.92	(216.99)	759.60	51.10
Cross Currency Swap	12.13	89.69	(270.97)	(28.74)
อื่นๆ	(1.47)	(0.92)	(1.67)	(1.44)
รวม	<u>54.86</u>	<u>(126.39)</u>	<u>495.83</u>	<u>28.80</u>

4. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

กปน. ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน และอัตราดอกเบี้ย (Plain Vanilla Cross Currency Swap) 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

จำนวนเงินต้น ที่จะได้รับ (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะได้รับ (ต่อปี)	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	จำนวนเงินต้น ที่จะต้องจ่าย (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ที่จะต้องจ่าย (ต่อปี)	ณ 30 มิถุนายน 2556		
					จำนวนเงินต้น คงเหลือ (ล้านบาท)	อายุ สัญญา คงเหลือ (ปี)	อัตราแลกเปลี่ยน อัตราซื้อถั่วเฉลี่ย ธพท. ณ 28 มิถุนายน 2556
5,180.74	1.70	1 JPY = 0.334 THB	1,730.37	5.759	3,220.44	11.5	1 JPY = 0.312259 THB

5. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

5.1 ข้อพิพาทให้อนุญาตต่อตุลาการพิจารณา

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

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

วันที่ 17 มกราคม 2556 สำนักงานสภาอนุญาโตตุลาการ สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย กำหนดประเด็นข้อพิพาทว่าบริษัท เนวาร์ตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) มีสิทธิขอให้ชดใช้ค่างานเพิ่มทั้งสามรายการและดอกเบี้ยจาก กปน. ตามสัญญาพิพาทได้หรือไม่เพียงใด ขณะนี้อยู่ระหว่างนัดสืบพยานของทั้งสองฝ่าย

กปน.

5.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

5.2.1 บริษัท เรมส์ วอเตอร์ อินเตอร์เนชันแนล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เรมส์ วอเตอร์ เนชันแนล 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. 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 เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลางที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาโตตุลาการและให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์ ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

5.2.2 ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 77/2550 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2550 และข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 38/2551 ลงวันที่ 28 มีนาคม 2551 น.ส.ชลธร เผือกสามัญ กับพวกรวม 3 คน เรียกร้องให้ กปน. ชำระเงินค่าทดแทนการใช้ประโยชน์ที่ดิน จำนวนทุนทรัพย์ 2.50 ล้านบาท และ 2.00 ล้านบาท ตามลำดับ โดยอัยการเจ้าของเรื่องให้การพิจารณาเข้าด้วยกัน เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2551 ข้อพิพาทได้ผ่านกระบวนการพิจารณาอนุญาโตตุลาการครบถ้วนแล้ว

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2552 คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดให้ กปน. จ่ายค่าทดแทนการใช้ที่ดินทั้งสิ้นรวม 0.49 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ และค่าเสียหายอันเกิดจากผลกระทบในการทำการค้าขายและการเข้าออกเป็นจำนวนเงิน 0.15 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ

เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2552 กปน. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้ศาลมีคำสั่งเพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ เนื่องด้วยเป็นการวินิจฉัยที่คลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง และเกินคำขอที่ผู้เรียกร้องบรรยายไว้ อีกทั้งไม่ได้ระบุเหตุผลแห่งการวินิจฉัยไว้โดยชัดแจ้ง

เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2553 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษา ให้เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการเฉพาะคำชี้ขาดในส่วนของดอกเบี้ยที่ กปน. ต้องชำระให้แก่ผู้เรียกร้อง กปน. ไม่เห็นฟ้องด้วยตามเหตุผลที่ได้แจ้งไว้ จึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2553

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2555 ศาลปกครองสูงสุดมีหมายเรียกวัตถุ เอกสารหรือพยานหลักฐานเพิ่มเติม ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

กปน.

5.3 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 19 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 1,191.61 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

5.3.1 คดีฟ้องเรียกเงินค่าเวนคืนที่ดิน 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 146.55 ล้านบาท ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้ กปน. ชำระหนี้แก่โจทก์ จำนวน 0.24 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

5.3.2 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 23.15 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง 1 คดี ศาลปกครองกลาง 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

5.3.3 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 12 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1,021.40 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี ศาลอุทธรณ์ 4 คดี และศาลฎีกา 5 คดี ในจำนวนนี้ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,005.00 ล้านบาท ศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

5.3.4 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่นๆ 3 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.51 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 2 คดี และศาลอุทธรณ์ 1 คดี

6. การปรับปรุงงบการเงินและการจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบการเงิน และจัดประเภทรายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ งบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน และการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือ ส่วนของทุนตามที่ได้รายงานไว้แล้ว ดังนี้

			หน่วย : บาท
	<u>ก่อนปรับปรุงใหม่</u>	<u>ปรับปรุง</u>	<u>หลังปรับปรุงใหม่</u>
งบแสดงฐานะการเงิน			
<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555</u>			
ลูกหนี้การค้า	471,195,827	(31,323,413)	439,872,414
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	257,513,393	(35,553,916)	221,959,477
เจ้าหนี้การค้า	665,736,871	(35,553,916)	630,182,955
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,727,790,935	(31,323,413)	1,696,467,522
<u>งบกำไรขาดทุน</u>			
<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555</u>			
ค่าตอบแทนกรรมการ	5,178,288	3,137,289	8,315,577
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	408,571,983	(3,137,289)	405,434,694
<u>งบกำไรขาดทุน</u>			
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555</u>			
ค่าตอบแทนกรรมการ	7,631,179	5,537,254	13,168,433
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	1,069,596,944	(5,537,254)	1,064,059,690

๓๗๘

หน่วย : บาท

<u>ประเภทรายการ</u>	<u>ก่อนปรับปรุงใหม่</u>	<u>ปรับปรุง</u>	<u>หลังปรับปรุงใหม่</u>
<u>งบกระแสเงินสด</u>			
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555</u>			
กิจกรรมดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า	(138,437,530)	7,793,453	(130,644,077)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(10,181,848)	(1,482,240)	(11,664,088)
เจ้าหนี้การค้า	(427,372,188)	1,482,240	(425,889,948)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(638,757,568)	(7,793,453)	(646,551,021)

7. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2556

กวิ๗๑
