รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปานครหลวง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปานครหลวง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของการประปานครหลวง (กิจการ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของการประปานครหลวง ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากกิจการตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ปกติ

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

ปภาณี

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกิจการ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกูลกิจ)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางปราณี ศีรีรัตน์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 19 มีนาคม 2562

การประปานครหลวง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2559 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.2, 7.1	449,514,446	719,392,754	1,276,412,675
เงินลงทุนชั่วคราว	7.2	19,528,862,416	15,019,179,937	12,024,075,486
ลูกหนี้การค้า	5.3, 7.3	504,828,017	508,112,392	469,964,295
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	7.4	850,632,734	853,723,406	869,439,077
สินค้าคงเหลือ	5.4, 7.5	132,132,181	161,730,772	170,972,586
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7.6	95,452,916	81,455,843	62,647,828
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**21,561,422,710**	**17,343,595,104**	**14,873,511,947**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาว		150,000,000	1,120,000,000	750,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4, 5.5, 7.7, 10	47,013,811,035	47,895,642,766	46,504,386,581
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.6, 7.8	178,759,879	236,362,635	263,823,424
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4, 5.7, 7.9, 10	5,922,754,004	5,389,243,083	6,455,493,813
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน	7.10	238,088,969	185,754,975	179,324,458
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		43,680,072	44,259,041	44,470,936
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**53,547,093,959**	**54,871,262,500**	**54,197,499,212**
รวมสินทรัพย์		**75,108,516,669**	**72,214,857,604**	**69,071,011,159**

ปภาณี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2559 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า		1,037,874,870	1,219,779,240	1,249,746,580
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7.11	80,996,511	209,507,854	244,659,741
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	7.12	1,875,000,000	1,749,000,000	1,714,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4, 7.13, 10	1,459,564,626	1,500,139,933	1,306,242,688
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**4,453,436,007**	**4,678,427,027**	**4,514,649,009**
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	7.11	404,982,555	1,257,047,125	1,682,483,750
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	7.14	1,661,351,966	1,619,826,256	1,628,026,362
เงินประกันการใช้น้ำ		1,667,973,976	1,633,850,218	1,597,615,946
รายได้รอการรับรู้	4, 7.15, 10	5,975,458,977	5,766,903,007	5,617,893,113
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4, 7.16, 10	125,837,780	99,509,970	213,372,442
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	7.17	310,153,768	350,249,225	286,645,486
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**10,145,759,022**	**10,727,385,801**	**11,026,037,099**
รวมหนี้สิน		**14,599,195,029**	**15,405,812,828**	**15,540,686,108**
ส่วนของทุน				
ทุน	7.18	8,386,847,139	8,386,847,139	8,386,847,139
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	4, 10	52,122,474,501	48,422,197,637	45,143,477,912
รวมส่วนของทุน		**60,509,321,640**	**56,809,044,776**	**53,530,325,051**
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		**75,108,516,669**	**72,214,857,604**	**69,071,011,159**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายปริญญา ยมะสมิต)
ผู้ว่าการการประปานครหลวง

(นางวาสนา นาคพิพัฒน์กุล)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

การประปานครหลวง

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้ค่าน้ำ		16,631,309,160	16,784,925,837
รายได้ค่าบริการรายเดือน		971,315,864	955,409,244
รายได้ค่าติดตั้งประปา	4, 10	396,667,294	406,580,092
รายได้เสริม	4, 10	541,218,819	442,547,680
รายได้ดำเนินงานอื่น	4, 10	260,620,243	261,015,480
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		**18,801,131,380**	**18,850,478,333**
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	10	82,571	20,925
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์		(45,186,303)	(80,649,280)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	4, 7.19, 10	2,183,794,737	2,428,587,985
ค่าตอบแทนกรรมการ	7.20	18,063,166	20,355,404
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		3,605,277,274	3,472,532,950
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4, 10	4,493,335,261	4,345,479,363
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	4, 7.21, 10	1,380,600,398	1,464,920,422
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		**11,635,967,104**	**11,651,247,769**
กำไรจากการดำเนินงาน		**7,165,164,276**	**7,199,230,564**
รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น			
ดอกเบี้ยรับ		282,117,472	230,121,640
รายได้อื่น	10	119,751,455	112,572,584
ค่าใช้จ่ายอื่น		(25,972,853)	(10,964,452)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	7.22	18,750,605	87,548,122
รวมรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น		**394,646,679**	**419,277,894**
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		**7,559,810,955**	**7,618,508,458**
ต้นทุนทางการเงิน		(40,633,470)	(50,128,014)
กำไรสำหรับปี		**7,519,177,485**	**7,568,380,444**

ปรากฏ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับปี		7,519,177,485	7,568,380,444
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่			
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโครงการผลประโยชน์พนักงาน	7.14	37,452,088	49,158,457
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		7,556,629,573	7,617,538,901

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	-	-	-	(2,883,036,973)	(2,883,036,973)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	44,548,658,736	52,935,505,875
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(3,744,000,000)	(3,744,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2560	-	-	-	7,617,538,901	7,617,538,901
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2560	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	48,422,197,637	56,809,044,776
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2560	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	50,645,007,872	59,031,855,011
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	(2,310,162,944)	(2,310,162,944)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	48,334,844,928	56,721,692,067
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(3,769,000,000)	(3,769,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2561	-	-	-	7,556,629,573	7,556,629,573
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2561	1,192,708,301	7,194,138,838	8,386,847,139	52,122,474,501	60,509,321,640

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	7,519,177,485	7,568,380,444
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	4,429,164,614	4,281,594,788
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	64,114,613	63,827,465
รายจ่ายตัดจ่าย	56,034	57,110
หนี้สงสัยจะสูญ	3,051,830	3,209,504
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(7,703,114)	(153,136,449)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(15,387,229)	(2,847,927)
กำไรจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	(20,953,744)	(16,960,252)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	40,633,470	50,128,014
ดอกเบี้ยรับ	(282,117,472)	(230,121,640)
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(3,124,090)	(3,110,333)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	(380,348,499)	(392,743,266)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	(440,567,096)	(395,761,369)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19,988,709	2,293,237
รายได้อื่นไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน - ไม่มีภาษี	-	(12,824,099)
ค่าใช้จ่ายอื่นจากการดำเนินงาน	-	2,282,189
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	10,925,985,511	10,764,267,416
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(14,810,312)	(41,206,937)
รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ	3,090,672	15,715,671
สินค้าคงเหลือ	185,303,479	185,589,542
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(233,612)	10,489,355
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	233,001	4,120
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(1,157,332,482)	(1,280,568,046)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	47,882,371	(103,711,791)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	58,989,090	38,665,113
เงินประกันการใช้น้ำ	34,123,758	36,234,272
รายได้รอการรับรู้	884,027,396	1,071,808,457
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	83,945,678	97,044,613
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(40,095,457)	63,603,739
จ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการปีก่อน	3,647,290	(6,162,777)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	**11,014,756,383**	**10,851,772,747**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(4,509,682,479)	(2,995,104,450)
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนระยะยาว	970,000,000	(370,000,000)
ดอกเบี้ยรับ	268,354,011	200,824,270
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	49,944,608	33,080,238
เงินสดรับจากการจำหน่ายวัสดุล้าสมัย	20,953,744	17,012,044
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(3,354,523,810)	(3,727,869,149)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	**(6,554,953,926)**	**(6,842,057,047)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้	-	10,762,676
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้	(953,629,009)	(216,867,167)
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเงินกู้	(42,051,756)	(50,651,130)
นำเงินส่งคลัง	(3,734,000,000)	(4,309,980,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	**(4,729,680,765)**	**(4,566,735,621)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**(269,878,308)**	**(557,019,921)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	**719,392,754**	**1,276,412,675**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	**449,514,446**	**719,392,754**

ปกติ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปานครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

---

1. ข้อมูลทั่วไป

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

1.1 สำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการประปา

1.2 ผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปาในเขตท้องที่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรปราการ กำหนดและควบคุมมาตรฐานเกี่ยวกับระบบประปาเอกชนในเขตท้องที่ดังกล่าว

1.3 ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวเนื่องกับหรือเป็นประโยชน์แก่การประปานครหลวง

สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 400 ถนนประชาชื่น แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กทม. 10210

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการเสนองบการเงิน

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

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

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

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

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

ปภาศ

4. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี

ในปีงบประมาณ 2561 กปน. ได้พบข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชี ดังนี้

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
งบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560		
รายได้ค่าติดตั้งประปา เพิ่มขึ้น	67.07	
รายได้เสริม ลดลง	350.38	
รายได้ดำเนินงานอื่น ลดลง	417.23	
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ลดลง	161.62	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น	58.79	
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น ลดลง	650.81	

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้และมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

ปภาณี

5.3 ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

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

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

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าและวัสดุคงเหลือแสดงตามราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ดังนี้

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

วัสดุสำรองคลังที่เสื่อมสภาพล้าสมัยจะตั้งค่าเผื่อจากวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัยไว้เต็มจำนวน

วัสดุล้าสมัยเกิดจากการรื้อคืนของสินทรัพย์ แสดงมูลค่าด้วยราคาตามบัญชี

5.4.2 สินค้าสำเร็จรูป ประกอบด้วย น้ำดื่มบรรจุขวด แสดงตามราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

5.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จ โดยรวมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน หักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

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

สินทรัพย์ที่ได้รับจากการบริจาคแสดงคู่กับรายได้รอการรับรู้ตามมูลค่ายุติธรรม และรับรู้เป็นรายได้ตลอดช่วงอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่รับโอนมา

ปกกา

5.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

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

5.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และสินทรัพย์นั้นอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างบันทึกเป็นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างด้วยราคาทุน เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จพร้อมจะใช้งานตามวัตถุประสงค์จึงโอนเป็นสินทรัพย์ถาวร

5.8 ต้นทุนการกู้ยืม

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

5.9 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน และเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ด้วยอัตราซื้อหรือขายถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการปรับค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน

5.10 ผลประโยชน์พนักงาน

กปน. รับรู้และวัดมูลค่าผลประโยชน์พนักงานแต่ละประเภท ดังนี้

5.10.1 ผลประโยชน์ระยะสั้นสำหรับพนักงาน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนในงวดที่เกิดรายการ

5.10.2 ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

<u>โครงการสมทบเงิน</u>

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

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ กปน. บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และจะจ่ายเงินให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

ปกาศ

<u>โครงการผลประโยชน์</u>

กปน. ได้จัดตั้งกองทุนบำเหน็จพนักงานการประปานครหลวง เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2519 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสงเคราะห์พนักงานในกรณีพ้นจากตำแหน่งหน้าที่โดยไม่มีความผิด กปน. จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนฯ

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

5.10.3 ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) เพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน และต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีต โดยรับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน รับรู้ค่าใช้จ่ายและกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงบกำไรขาดทุนในงวดที่เกิดรายการ

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ผู้บริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายที่แสดงในงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจต่างไปจากจำนวนที่ได้ประมาณไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญได้แก่

6.1 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์ใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

6.2 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ

เป็นรายได้ที่ยังไม่ได้ออกบิล กปน. ได้ประมาณการรายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับขึ้นจากปริมาณการใช้น้ำเฉลี่ยต่อวันของเดือนถัดไปย้อนหลัง 3 ปี กับปริมาณการใช้น้ำเฉลี่ยต่อวันของเดือนล่าสุด

6.3 คดีฟ้องร้อง

กปน. มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน

ปภาณี

7. ข้อมูลเพิ่มเติม

7.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
เงินสด	1.85	2.00
เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	418.84	690.55
เงินฝากระหว่างทาง	28.82	26.84
รวม	449.51	719.39

7.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
เงินฝากประจำธนาคารเกิน 3 เดือน	16,531.29	15,019.18
หลักทรัพย์รัฐบาลซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนเกิน 3 เดือน	2,997.57	-
รวม	19,528.86	15,019.18

7.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	542.04	520.41
หัก ภาษีขายค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(35.14)	(33.64)
รวมลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือนและค่าน้ำดิบ	506.90	486.77
ลูกหนี้ค่าติดตั้งประปาและอื่น ๆ	6.70	30.86
รวมลูกหนี้การค้า	513.60	517.63
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8.77)	(9.52)
รวม	504.83	508.11

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ลูกหนี้ค่าน้ำ ค่าบริการรายเดือน และค่าน้ำดิบ แยกเป็นประเภทและอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2561			2560		
ระยะเวลาค้างชำระ	เอกชน	ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	รวม	เอกชน	ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	รวม
1 เดือน – 6 เดือน	210.70	258.17	468.87	210.21	258.35	468.56
เกิน 6 เดือน – 1 ปี	1.77	10.03	11.80	2.01	7.52	9.53
เกิน 1 ปี	7.85	18.38	26.23	8.50	0.18	8.68
รวม	220.32	286.58	506.90	220.72	266.05	486.77

ปกาศ

7.4 รายได้ค่าน้ำ ค่าบริการค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
เอกชน	747.00	753.02
ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	103.63	100.70
รวม	850.63	853.72

7.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
สินค้าสำเร็จรูป	0.38	0.46
วัสดุสำรองคลัง	134.08	161.78
วัสดุระหว่างทาง	1.63	3.45
หัก ค่าเผื่อวัสดุเสื่อมสภาพล้าสมัย	(3.96)	(3.96)
รวม	132.13	161.73

7.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ดอกเบี้ยค้างรับ	91.32	77.56
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1.50	0.03
สินทรัพย์อื่น	2.63	3.87
รวม	95.45	81.46

7.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2561								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 61
ที่ดิน	4,284.28	-	-	4,284.28	-	-	-	-	4,284.28
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	19,383.04	42.38	(9.59)	19,415.83	11,939.64	470.41	(8.98)	12,401.07	7,014.76
เครื่องจักรและอุปกรณ์	11,422.35	236.85	-	11,659.20	8,432.14	481.67	-	8,913.81	2,745.39
ท่อ	85,152.09	2,650.08	(158.63)	87,643.54	54,641.59	2,868.34	(158.09)	57,351.84	30,291.70
มาตรวัดน้ำ	5,349.38	464.65	(168.69)	5,645.34	3,254.29	379.74	(148.57)	3,485.46	2,159.88
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	1,808.41	129.13	(2.67)	1,934.87	1,317.28	210.99	(2.67)	1,525.60	409.27
ยานพาหนะและขนส่ง	307.01	45.51	-	352.52	225.98	18.01	-	243.99	108.53
รวม	127,706.56	3,568.60	(339.58)	130,935.58	79,810.92	4,429.16	(318.31)	83,921.77	47,013.81

ปภาดี

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

หน่วย : ล้านบาท

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

7.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

2561

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

ปภาณี

หน่วย : ล้านบาท

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

7.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

2561

	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ต้นทุนการกู้ยืม	โอนไปสินทรัพย์	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 7	321.74	118.83	-	(9.06)	431.51
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 8	676.42	28.97	-	(1.03)	704.36
โครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 9	42.32	306.91	-	(18.75)	330.48
งบลงทุนปกติ	4,348.76	3,245.48	-	(3,137.84)	4,456.40
รวม	5,389.24	3,700.19	-	(3,166.68)	5,922.75

หน่วย : ล้านบาท

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

7.10 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 เงินจ่ายล่วงหน้าค่างาน จำนวน 238.09 ล้านบาท และ 185.75 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่จ่ายตามเงื่อนไขกำหนดในสัญญา โดยผู้รับจ้างต้องนำพันธบัตรรัฐบาลไทยหรือหนังสือค้ำประกันของธนาคารในประเทศมาค้ำประกันเงินที่รับล่วงหน้า ตามข้อบังคับการประปานครหลวง ฉบับที่ 100 ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

ปภาณี

7.11 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561		2560				เงื่อนไขการชำระ	
	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนงวด	วันชำระงวดแรก	วันชำระงวดสุดท้าย
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น (หน่วย : ล้านเยน)								
1. เงินกู้วงเงิน 11,706.00 ล้านเยน	1,680.23	485.98	1,960.27	588.33	1.70	37	20 ก.ย. 2549	20 ก.ย. 2567
2. เงินกู้วงเงิน 4,098.00 ล้านเยน	-	-	2,735.64	821.04	0.80	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
3. เงินกู้วงเงิน 364.00 ล้านเยน	-	-	190.54	57.19	0.01	21	20 ส.ค. 2557	20 ส.ค. 2567
รวม	1,680.23	485.98	4,886.45	1,466.56				
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(280.04)	(81.00)	(698.06)	(209.51)				
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,400.19	404.98	4,188.39	1,257.05				

อัตราแลกเปลี่ยนฯ อัตราขายถัวเฉลี่ย ธปท.

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

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

ปภาศิ

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	สกุลเงินต่างประเทศ	เทียบเท่าสกุลเงินบาท
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ยกมา 1 ตุลาคม 2560	4,886.45	1,466.56
เบิกรับเงินกู้	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	-	(36.80)
จ่ายคืนเงินกู้	(3,206.22)	(943.78)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,680.23	485.98

7.12 รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปน. นำส่งเงินรายได้แผ่นดินในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2561	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	-
- ครึ่งปีหลังของปี 2561	1,875.00	-
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)	-
- ครึ่งปีแรกของปี 2561	(1,894.00)	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	1,875.00	1,749.00

รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง จำนวน 1,875.00 ล้านบาท เป็นรายได้แผ่นดินค้างนำส่งครึ่งปีหลังของปี 2561

7.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	1.90	3.32
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	116.78	127.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20.00	47.34
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	69.99	54.68
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	9.94	11.33
โบนัสค้างจ่าย	855.74	804.83
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	21.88	22.54
รายได้รับล่วงหน้า	5.49	20.19
เจ้าหนี้ภาระผูกพัน ตามสัญญา CCS	87.91	80.90
เช็คคงค้าง	25.53	10.72
หนี้สินอื่น ๆ	244.40	316.51
รวม	1,459.56	1,500.14

7.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประกอบด้วย

7.14.1 <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

7.14.2 <u>โครงการผลประโยชน์</u>

7.14.2.1 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

7.14.2.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เป็นโครงการของที่ระลึกเมื่อพนักงานทำงานครบ 25 ปี

จำนวนเงินที่รับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน - โครงการผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

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

หน่วย : ล้านบาท

	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

ปภาณี

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

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

หน่วย : ล้านบาท

	2560						
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน					ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	โครงการกองทุนบำเหน็จ	เงินตอบแทนความชอบเมื่อเกษียณอายุ	วันลาพักผ่อนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ของที่ระลึกอายุครบ 60 ปี	รวม	ของที่ระลึกทำงานครบ 25 ปี	รวม
งบกำไรขาดทุน							
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
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	(10.35)	-	-	-	(10.35)	-	(10.35)
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	2.29	2.29
รวม	44.77	100.96	15.09	6.82	167.64	5.93	173.57
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	10.11	38.20	5.69	(4.84)	49.16	-	49.16
รวม	10.11	38.20	5.69	(4.84)	49.16	-	49.16

ปภาณี

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์โครงการผลประโยชน์พนักงาน - โครงการกองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ยอดยกมาต้นงวด	856.99	904.88
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ	10.69	10.35
จำนวนเงินที่ กปน. จ่ายสมทบ	37.07	37.88
ผลประโยชน์จ่าย	(77.17)	(96.12)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	827.58	856.99

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด ณ วันที่ 28 กันยายน 2561	1.19 - 3.78
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.78

7.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

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

ปภาณี

หน่วย : ล้านบาท

	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

7.16 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 125.84 ล้านบาท และ 99.51 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินที่ส่วนราชการจ่ายสมทบเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานวางท่อประปา ซึ่งการประปานครหลวงแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ โดยแสดงหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่ลดลง

7.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
เงินประกันตัวแทนอ่านมาตรและจัดเก็บ	21.46	20.51
เงินประกันค่างานและเงินประกันสัญญา	288.69	329.74
รวม	310.15	350.25

7.18 ทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ทุน จำนวน 8,386.85 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนประเดิม จำนวน 1,192.71 ล้านบาท และทุนรับจากงบประมาณ จำนวน 7,194.14 ล้านบาท

7.19 วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ค่าน้ำดิบ	266.95	273.16
ค่าสารเคมี	287.51	410.39
ค่าไฟฟ้า	1,309.75	1,378.66
ค่าท่อและอุปกรณ์ซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	189.79	219.50
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	129.79	146.88
รวม	2,183.79	2,428.59

7.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 จำนวน 18.06 ล้านบาท และ 20.36 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายของผู้ว่าการและคณะกรรมการการประปานครหลวง

7.21 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ค่าจ้างเหมาเปลี่ยนมาตรวัดน้ำและปรับปรุงประตูน้ำ	19.79	29.19
ค่าจ้างเหมาสำรวจและซ่อมท่อแตกท่อรั่ว	310.11	332.46
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	207.13	218.31
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	228.60	215.22
ค่าจ้างตัวแทนอ่านมาตรและรับเงิน	126.84	123.61
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	119.84	147.50
ค่าใช้จ่ายจากการหารายได้เสริม	36.59	30.41
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	331.70	368.22
รวม	1,380.60	1,464.92

ปภาศิ

7.22 กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
เกิดขึ้นจริงระหว่างงวด		
ชำระเงินกู้	12.59	3.53
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	(1.54)	(69.12)
ปรับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด		
เงินกู้	26.95	254.49
Cross Currency Swap	(19.25)	(101.35)
รวม	18.75	87.55

8. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

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

จำนวนเงินต้นที่ได้รับ	5,180.74 ล้านเยน
อัตราดอกเบี้ยที่ได้รับ (ต่อปี)	1.70
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามสัญญา CCS	1 JPY = 0.334 THB
จำนวนเงินต้นที่ต้องจ่าย	1,730.37 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ยที่จะต้องจ่าย (ต่อปี)	5.759
<u>ณ วันที่ 30 กันยายน 2561</u>	
จำนวนเงินต้นคงเหลือ	1,680.23 ล้านเยน
อายุสัญญาคงเหลือ	6 ปี
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเป็นอัตราซื้อถัวเฉลี่ยตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 28 กันยายน 2561	1 JPY = 0.281676 THB

ปมาณี

9. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

9.1 ข้อพิพาทให้อนุญาโตตุลาการพิจารณา

9.1.1 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. เพิกถอนการบอกเลิกสัญญาตามหนังสือบอกเลิกฉบับลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 และงดเบี้ยปรับจำนวน 134.21 ล้านบาท โดยให้ผู้รับจ้างกลับเข้าทำงานตามสัญญาในส่วนที่เหลือให้เสร็จสิ้น และมีสิทธิได้รับค่าจ้างส่วนที่เหลือ เป็นเงิน 54.81 ล้านบาท พร้อมทั้งชำระค่าสินค้าอะไหล่ที่ส่งมอบแล้ว เป็นเงิน 5.05 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 59.86 ล้านบาท นอกจากนี้ให้ กปน. ระงับและ/หรือเพิกถอนคำสั่งเรื่องผู้รับจ้างละทิ้งงานตามสัญญาดังกล่าว

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

นัดสืบพยานโจทก์และจำเลย วันที่ 1 ธันวาคม 2560 เป็นนัดแรก

สืบพยานแล้วเสร็จเมื่อกุมภาพันธ์ 2561

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

9.1.2 การประปานครหลวงได้ว่าจ้างบริษัท เอสที เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สัญญาเลขที่ S-BK-8 ดำเนินการจัดหาและติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย โรงงานผลิตน้ำบางเขน พร้อมงานเกี่ยวข้องตามโครงการปรับปรุงกิจการประปาแผนหลักครั้งที่ 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 12 กรกฎาคม 2561 23 สิงหาคม 2561 6 และ 8 พฤศจิกายน 2561 และสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านวันที่ 9 และ 13 พฤศจิกายน 2561

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

ปภาณี

9.1.3 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

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 อัยการยื่นคำคัดค้าน

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างกระบวนการทางอนุญาโตตุลาการ

9.2 คดีที่ กปน. ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

9.2.1 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. ชำระเงินค่าบริหารงานและค่าตอบแทนพิเศษ จำนวน 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

วันที่ 26 กรกฎาคม 2555 กปน. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด โดยสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด เห็นว่าคำพิพากษาของศาลปกครองกลางที่เห็นว่าคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ในขอบเขตของสัญญาอนุญาโตตุลาการและให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการนั้นไม่ชอบด้วยข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงมีเหตุควรอุทธรณ์

ขณะนี้เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

9.2.2 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

ปภาศิ

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

9.3 คดีที่สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการพิจารณา

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

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 กปน. ให้ข้อเท็จจริงพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้อัยการเจ้าของสำนวน

คดีอยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการเจ้าของสำนวน

9.3.2 การไฟฟ้านครหลวงเรียกร้องให้การประปานครหลวงชำระค่าจ้างปรับปรุงระบบ TIE LINE ไฟฟ้า ด้าน 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

9.4 คดีที่ กปน. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 20 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องประมาณ 198.28 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

9.4.1 คดีฟ้องผิดสัญญาจ้าง 2 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 12.10 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง 1 คดี และศาลปกครองสูงสุด 1 คดี

9.4.2 คดีฟ้องละเมิดเรียกค่าเสียหาย 17 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 186.16 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น 4 คดี ศาลอุทธรณ์ 3 คดี ศาลปกครองกลาง 6 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี และศาลฎีกา 2 คดี

9.4.3 คดีฟ้องเรียกค่าเสียหายอื่น ๆ 1 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.02 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

ปภาที

10. การปรับปรุงงบการเงินและจัดประเภทบัญชีใหม่

กปน. ได้ปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2560 งบกำไรขาดทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่

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
งบกำไรขาดทุน			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560			
รายได้ค่าติดตั้งประปา	339,508,423	67,071,669	406,580,092
รายได้เสริม	792,923,170	(350,375,490)	442,547,680
รายได้ดำเนินงานอื่น	678,242,679	(417,227,199)	261,015,480
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(9,744)	30,669	20,925
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,590,205,493	(161,617,508)	2,428,587,985
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,286,688,470	58,790,893	4,345,479,363
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	2,115,725,805	(650,805,383)	1,464,920,422
รายได้อื่น	112,541,915	30,669	112,572,584
งบกระแสเงินสด			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	7,515,279,466	53,100,978	7,568,380,444
ค่าเสื่อมราคา	4,222,803,895	58,790,893	4,281,594,788
รายได้จากการรับบริจาคตัดบัญชี	(323,292,919)	320,182,586	(3,110,333)
รายได้ค่าติดตั้งประปาตัดบัญชี	-	(392,743,266)	(392,743,266)
รายได้รับจ้างงานตัดบัญชี	-	(395,761,369)	(395,761,369)
ค่าใช้จ่ายอื่นจากการดำเนินงาน	-	2,282,189	2,282,189
รายได้รอการรับรู้	-	1,071,808,457	1,071,808,457
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	97,044,613	97,044,613

ปภาณี

หน่วย : บาท

ประเภทรายการ	ก่อนปรับปรุงใหม่	ปรับปรุง	หลังปรับปรุงใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,913,164,068)	(814,705,081)	(3,727,869,149)

11. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปานครหลวงให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2562

ปทาที