

รพท.
เลขที่รับ 2744
วันที่ 21 ต.ค. 61

ผู้ว่าฯ
เลขรับที่ 8674
วันที่ 21 ต.ค. 2561
เวลา 08.40 น.



ที่ ตผ ๐๐๔๓/ ๒๖๙๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ ของการประปาส่วนภูมิภาค

เรียน ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

อ้างถึง หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๕๐๘๙ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ ของการประปาส่วนภูมิภาค จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง การประปาส่วนภูมิภาคได้ส่งงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ ของการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อให้สอบทาน นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ ของการประปาส่วนภูมิภาค เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

เพื่อดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

21 ต.ค. 61

(นางวรจรรย์ เดชชะควัด)
ผู้ช่วยผู้ว่าการ (การเงิน) รักษาการแทน
รองผู้ว่าการ (การเงิน)

- เรียน หัวหน้างานบัญชีเจ้าหนี้
 หัวหน้างานประมวลบัญชี
 หัวหน้างานบริหารต้นทุน
 งานธุรการ (นางสาววราภรณ์ ขวัญนิมิตพันธ์)

หัวหน้างานบัญชีต้นทุน

รท. พช. กพช.
21 ต.ค. 61

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๒๕๐๕

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit17@oag.go.th

- ทราบ

- เรียน รทง.

เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายกฤษฎา คงขมิ้น)

รองผู้ว่าการ (วิชาการ) รักษาการแทน
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปาส่วนภูมิภาค

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่เฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางประชุมพร บุตรไชย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 18 ธันวาคม 2561

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	2,788,907,410	2,606,325,173
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	6.2	1,362,275,789	1,148,074,738
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6.3	792,260,354	1,450,833,602
วัสดุคงเหลือ	6.4	359,406,367	372,253,038
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		31,616,818	35,731,886
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,334,466,738	5,613,218,437
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6.5	4,178,735,458	4,014,548,323
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	6.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		796,333,153	760,686,017
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	6.7	13,085,498,936	11,205,998,944
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.8	91,076,516,750	91,360,605,717
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	6.9	316,745,273	317,147,067
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.10	73,337,975	77,611,610
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6.11	266,453,112	267,096,467
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		109,817,646,857	108,027,720,345
รวมสินทรัพย์		115,152,113,595	113,640,938,782

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6.12	1,070,761,915	2,658,906,029
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6.13	1,313,118,480	1,348,068,193
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	6.14	2,138,400,000	2,471,600,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		184,303,905	594,891,063
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		342,184,684	373,635,293
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.15	634,939,119	595,897,076
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.16	2,850,000,000	762,856,357
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.17	654,653,554	913,948,738
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,188,361,657	9,719,802,749
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6.15	12,542,641,450	13,020,414,153
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.16	11,251,714,258	13,460,000,000
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	6.18	1,162,759,934	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	6.18	2,509,490,351	2,541,138,743
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	6.18	4,365,514,516	4,145,843,851
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	6.19	20,487,835,832	19,692,195,267
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	6.20	1,679,359,437	1,620,321,164
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	6.21	56,245,000	46,956,739
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	6.22	3,681,117,488	3,859,683,094
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	6.23	19,449,761	18,814,553
เงินประกันระยะยาว	6.24	2,098,527,161	2,021,617,162
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		59,854,655,188	60,426,984,726
รวมหนี้สิน		69,043,016,845	70,146,787,475
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	6.25	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		12,843,581,459	10,248,044,331
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		141,422,821	122,014,506
รวมส่วนของทุน		46,109,096,750	43,494,151,307
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		115,152,113,595	113,640,938,782

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางทีชาภรณ์ สฤทธิพันธ์ธาวาทย์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายพรัตน์ เมธวีกุลชัย)
ผู้อำนวยการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	2,788,907,410	2,606,325,173
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	6.2	1,362,275,789	1,148,074,738
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6.3	792,260,354	1,450,833,602
วัสดุคงเหลือ	6.4	359,406,367	372,253,038
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		31,616,818	35,731,886
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,334,466,738	5,613,218,437
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทรวม	6.5	1,091,200,000	1,091,200,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	6.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		796,333,153	760,686,017
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	6.7	13,085,498,936	11,205,998,944
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.8	91,076,516,750	91,360,605,717
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	6.9	316,745,273	317,147,067
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.10	73,337,975	77,611,610
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6.11	266,453,112	267,096,467
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		106,730,111,399	105,104,372,022
รวมสินทรัพย์		112,064,578,137	110,717,590,459

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนกองทุน	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6.12	1,070,761,915	2,658,906,029
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6.13	1,313,118,480	1,348,068,193
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	6.14	2,138,400,000	2,471,600,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		184,303,905	594,891,063
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		342,184,684	373,635,293
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.15	634,939,119	595,897,076
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.16	2,850,000,000	762,856,357
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.17	654,653,554	913,948,738
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,188,361,657	9,719,802,749
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6.15	12,542,641,450	13,020,414,153
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.16	11,251,714,258	13,460,000,000
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	6.18	1,162,759,934	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	6.18	2,509,490,351	2,541,138,743
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	6.18	4,365,514,516	4,145,843,851
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	6.19	20,487,835,832	19,692,195,267
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	6.20	1,679,359,437	1,620,321,164
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	6.21	56,245,000	46,956,739
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	6.22	3,681,117,488	3,859,683,094
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	6.23	19,449,761	18,814,553
เงินประกันระยะยาว	6.24	2,098,527,161	2,021,617,162
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		59,854,655,188	60,426,984,726
รวมหนี้สิน		69,043,016,845	70,146,787,475
ส่วนกองทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	6.25	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		10,186,823,562	7,756,495,045
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(289,354,740)	(309,784,531)
รวมส่วนของทุน		43,021,561,292	40,570,802,984
รวมหนี้สินและส่วนกองทุน		112,064,578,137	110,717,590,459

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางทิชาภรณ์ สฤทธิพันธ์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

(นายพนรัตน์ เมธาวิกุลชัย)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		2561	2560
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ		6,866,748,524	6,799,617,517
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	6.26	121,051,829	-
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ		-	439,180,981
รายได้อื่น	6.27	206,291,897	346,419,840
รวมรายได้		7,194,092,250	7,585,218,338
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายติดตั้งและวางท่อ		-	343,646,718
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	6.28	5,070,567,570	4,955,922,400
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.29	27,752,666	84,689,380
ต้นทุนทางการเงิน	6.30	452,375,338	464,038,332
รวมค่าใช้จ่าย		5,550,695,574	5,848,296,830
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		111,736,994	138,529,191
กำไรสำหรับงวด		1,755,133,670	1,875,450,699
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง			
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม		(340,083)	(340,293)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,754,793,587	1,875,110,406

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,866,748,524	6,799,617,517
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	6.26 121,051,829	-
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	-	439,180,981
รายได้อื่น	6.27 366,803,897	526,995,840
รวมรายได้	7,354,604,250	7,765,794,338
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้งและวางท่อ	-	343,646,718
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	6.28 5,070,567,570	4,955,922,400
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.29 27,752,666	84,689,380
ต้นทุนทางการเงิน	6.30 452,375,338	464,038,332
รวมค่าใช้จ่าย	5,550,695,574	5,848,296,830
กำไรสำหรับงวด	1,803,908,676	1,917,497,508
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,803,908,676	1,917,497,508

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2561	2560
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	19,859,396,361	19,372,580,599
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	6.26 338,764,821	-
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	-	1,374,192,237
รายได้อื่น	6.27 732,745,056	997,383,199
รวมรายได้	20,930,906,238	21,744,156,035
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายติดตั้งและวางท่อ	-	1,093,721,136
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	6.28 14,892,229,989	14,592,126,032
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.29 124,938,537	145,857,844
ต้นทุนทางการเงิน	6.30 1,505,121,195	1,531,959,534
รวมค่าใช้จ่าย	16,522,289,721	17,363,664,546
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	325,720,611	380,101,160
กำไรสำหรับงวด	4,734,337,128	4,760,592,649
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	20,429,791	(123,405,353)
ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	(77)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	(145)	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		
ในบริษัทร่วม	2	22
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	(81)	(85)
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(1,021,175)	(1,022,871)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,753,745,443	4,636,164,362

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	19,859,396,361	19,372,580,599
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	6.26 338,764,821	-
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	-	1,374,192,237
รายได้อื่น	6.27 893,257,056	1,177,959,199
รวมรายได้	21,091,418,238	21,924,732,035
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้งและวางท่อ	-	1,093,721,136
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	6.28 14,892,229,989	14,592,126,032
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.29 124,938,537	145,857,844
ต้นทุนทางการเงิน	6.30 1,505,121,195	1,531,959,534
รวมค่าใช้จ่าย	16,522,289,721	17,363,664,546
กำไรสำหรับงวด	4,569,128,517	4,561,067,489
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	20,429,791	(123,405,353)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,589,558,308	4,437,662,136

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การปรับบางส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

งบการเงินที่แสดงถึงลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบส่วนประกอบอื่นในส่วนลงทุน											
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					ส่วนแบ่ง						
ทุน	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ระยะสั้น	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ระยะสั้น	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ระยะสั้น	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ระยะสั้น	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ระยะสั้น	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ระยะสั้น	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ระยะสั้น	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ระยะสั้น		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	7,059,624,573	(1,243,400,000)	3,207,347	(16,035,910)	(25)	7,643,541	437,263,337	294,108,172	40,477,825,215
ปรับปรุงเงินสำรอง	-	-	-	(1,243,400,000)	-	-	-	-	-	-	-	(1,243,400,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,760,592,649	-	(85)	(16,035,910)	22	(1,022,871)	-	(124,428,287)	4,636,164,362
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	10,576,817,222	(261,375,471)	3,207,262	(16,035,910)	(3)	6,620,670	437,263,337	169,679,885	43,870,589,577
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	10,248,044,331	(2,138,800,000)	2,936,321	(14,680,401)	(2)	6,279,782	437,263,337	122,014,506	43,494,151,307
ปรับปรุงเงินสำรอง	-	-	-	(2,138,800,000)	-	-	-	-	-	-	-	(2,138,800,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,734,337,128	-	(226)	(14,680,401)	2	(1,021,175)	-	19,408,315	4,753,745,443
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,843,581,459	(289,354,740)	2,936,095	(14,680,478)	-	5,258,607	437,263,337	141,422,821	46,109,096,750

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน		รวมส่วนลงทุน
	ทุนประเดิม	งบประมาณออกลงทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนตามหลักคณิตศาสตร์ปรับกับกำไร/ขาดทุนโครงการประกอบอื่นในส่วนลงทุน	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	2,204,438,020	30,919,654,450	4,728,481,330	(137,970,118)	37,714,603,682
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	(1,243,400,000)	-	(1,243,400,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	4,561,067,489	(123,405,353)	4,437,662,136
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	8,046,148,819	(261,375,471)	40,908,865,818
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	7,756,495,045	(309,784,531)	40,570,802,984
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	(2,138,800,000)	-	(2,138,800,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	4,569,128,517	20,429,791	4,589,558,308
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	10,186,823,562	(289,354,740)	43,021,561,292

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,734,337,128	4,760,592,649
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	3,972,745,723	3,733,016,518
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	58,842,686	10,267,162
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่หมดอายุ	401,792	405,689
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	-	(2)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	25,760,193	22,879,103
ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ	(1,005)	14,836,621
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	406,630	28,812
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	38,206,541	49,266,989
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	184,807	426,905
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	109,859,325	112,670,295
หนี้สูญ	347,560	1,147,572
หนี้สงสัยจะสูญ	6,097,517	8,014,128
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(36,004,093)	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	(167,223,413)	(164,760,484)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี	(135,537,315)	(117,275,496)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(512,774,472)	(456,881,456)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(5,444,019)	(3,013,704)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(7,000)	(1,314,569)
รายได้เงินปันผล	(8,933,662)	(9,121,547)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสบข้อเท็จจริง	(518,240)	(281,537)
ขาดทุนจากวัสดุขาดรอสบข้อเท็จจริง	5,056	19
ค่าเช่ารถยนต์	248,441	-
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(328,362)	(24,963,598)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	182,786,839	188,253,059
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	9,288,260	29,449,398
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(178,565,607)	(36,357,104)
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	635,208	724,013
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(325,720,611)	(380,101,160)
ดอกเบี้ยรับ	(52,640,070)	(29,810,896)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,504,485,987	1,531,235,520
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,220,941,824	9,239,332,899
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(214,201,051)	849,100,012
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	634,927,540	803,975,146
วัสดุคงเหลือ	15,993,148	(75,443,630)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(929,980,858)	(25,242,022)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,079,029)	644,655

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(2,251,156,398)	(2,914,646,160)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(20,139,965)	(9,130,467)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(593,379,275)	(478,820,138)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(31,450,610)	(50,816,389)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	1,198,764,027	-
เงินประกันระยะยาว	77,238,361	77,626,153
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(192,775,535)	(177,032,935)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,913,702,179	7,239,547,124
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	56,172,750	39,042,500
เงินปันผลรับ	169,445,662	189,697,547
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(573,713,108)	(201,683,350)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(67,437,528)	(73,473,747)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(3,059,163,575)	(5,054,418,318)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(6,624,766)	-
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,578,269	1,446,211
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	6,283,988	5,442,473
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3,473,458,308)	(5,093,946,684)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(534,051,121)	(503,263,842)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(1,438,883,451)	(1,437,177,335)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,308,415,037	1,801,149,874
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	641,714,258	444,791,055
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(762,856,357)	(635,747,169)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(2,472,000,000)	(2,300,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,257,661,634)	(2,630,247,417)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	182,582,237	(484,646,977)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2,606,325,173	1,998,066,366
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	2,788,907,410	1,513,419,389
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,380,227	-
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	658,637,336	481,736,193

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,569,128,517	4,561,067,489
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	3,972,745,723	3,733,016,518
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	58,842,686	10,267,162
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่ราชพัสดุตัดจ่าย	401,792	405,689
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	-	(2)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	25,760,193	22,879,103
ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ	(1,005)	14,836,621
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	406,630	28,812
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	38,206,541	49,266,989
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	184,807	426,905
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	109,859,325	112,670,295
หนี้สูญ	347,560	1,147,572
หนี้สงสัยจะสูญ	6,097,517	8,014,128
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(36,004,093)	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	(167,223,413)	(164,760,484)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการตัดบัญชี	(135,537,315)	(117,275,496)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(512,774,472)	(456,881,456)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(5,444,019)	(3,013,704)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(7,000)	(1,314,569)
รายได้เงินปันผล	(169,445,662)	(189,697,547)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(518,240)	(281,537)
ขาดทุนจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	5,056	19
ค่าเช่ารถยนต์	248,441	-
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(328,362)	(24,963,598)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	182,786,839	188,253,059
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	9,288,260	29,449,398
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(178,565,607)	(36,357,104)
ประมาณการหนี้สินค่าธรรมเนียมอาคารและสิ่งก่อสร้าง	635,208	724,013
ดอกเบี้ยรับ	(52,640,070)	(29,810,896)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,504,485,987	1,531,235,520
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,220,941,824	9,239,332,899
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(214,201,051)	849,100,012
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	634,927,540	803,975,146
วัสดุคงเหลือ	15,993,148	(75,443,630)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(929,980,858)	(25,242,022)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,079,029)	644,655

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(2,251,156,398)	(2,914,646,160)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(20,139,965)	(9,130,467)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(593,379,275)	(478,820,138)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(31,450,610)	(50,816,389)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	1,198,764,027	-
เงินประกันระยะยาว	77,238,361	77,626,153
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(192,775,535)	(177,032,935)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,913,702,179	7,239,547,124
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	56,172,750	39,042,500
เงินปันผลรับ	169,445,662	189,697,547
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(573,713,108)	(201,683,350)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(67,437,528)	(73,473,747)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(3,059,163,575)	(5,054,418,318)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(6,624,766)	-
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,578,269	1,446,211
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	6,283,988	5,442,473
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3,473,458,308)	(5,093,946,684)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(534,051,121)	(503,263,842)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(1,438,883,451)	(1,437,177,335)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,308,415,037	1,801,149,874
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	641,714,258	444,791,055
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(762,856,357)	(635,747,169)
เงินยำนำส่งรัฐ	(2,472,000,000)	(2,300,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,257,661,634)	(2,630,247,417)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	182,582,237	(484,646,977)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2,606,325,173	1,998,066,366
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	2,788,907,410	1,513,419,389
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,380,227	-
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	658,637,336	481,736,193

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

การประปาส่วนภูมิภาค (กปภ.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งตามนโยบายของรัฐบาลที่จะปรับปรุงและขยายกิจการประปาในส่วนภูมิภาคให้ดียิ่งขึ้นโดยการโอนกิจการประปาในส่วนภูมิภาคและหน่วยงานก่อสร้างประปาภูมิภาคของกรมโยธาธิการ กระทรวงมหาดไทย กับกิจการประปาชนบทและหน่วยงานก่อสร้างประปาชนบทของกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข มาจัดตั้งเป็นการประปาส่วนภูมิภาค สังกัดกระทรวงมหาดไทย โดยตราเป็นพระราชบัญญัติการประปาส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2522 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2522 มีวัตถุประสงค์ในการประกอบและส่งเสริมธุรกิจการประปาโดยการสำรวจ จัดหาแหล่งน้ำดิบ และจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบ เพื่อใช้ในการผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปารวมทั้งการดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจการประปา เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่การให้บริการสาธารณสุขปโภค โดยคำนึงถึงประโยชน์ของรัฐและสุขอนามัยของประชาชนเป็นสำคัญ

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมีได้มีการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการของกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาค ทั้งนี้ เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลว. 9 มีนาคม 2544 เรื่อง งบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนสงเคราะห์รวมในงบการเงินของการประปาส่วนภูมิภาค

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า ซึ่ง กปภ. ได้ถือปฏิบัติตามภายใต้้นโยบายการบัญชีใหม่

4. นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลง

ในปี 2561 กปภ. ได้นำการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ทำให้ต้องบันทึกบัญชีรายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ ในส่วนของหนี้สินเมื่องานแล้วเสร็จ แทนบัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ และทยอยรับรู้เป็นรายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชีในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ ตามอายุการใช้งานของมาตรวัดน้ำและท่อ ในอัตราร้อยละ 12.50 และ 3.33 ต่อปี ตามลำดับ สำหรับต้นทุนมาตรวัดน้ำที่ติดตั้งแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งาน ไม่ว่าจะดำเนินการโดย กปภ. หรือผู้ใช้น้ำดำเนินการติดตั้งเอง มาตรวัดน้ำรับบริจาค หรือมาตรวัดน้ำที่ กปภ. รับโอนจากหน่วยงานต่าง ๆ พร้อมกับผู้ใช้ น้ำ แสดงตามราคา ณ วันที่ได้มารวมค่าแรงและอุปกรณ์ในการติดตั้งในงบแสดงฐานะการเงิน ต้นทุนงานติดตั้งวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำที่ยังไม่แล้วเสร็จ จะแสดงอยู่ในงานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นสินทรัพย์ เมื่องานแล้วเสร็จจะบันทึกโอนปิดต้นทุนงานดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ทั้งนี้ กปภ. เลือกวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป เนื่องจากเป็นการยากที่จะหาข้อมูลเพื่อนำมาแก้ไขงบการเงินในอดีต และผลที่ได้รับไม่คุ้มค่างบทรัพยากรที่ใช้ในการหาข้อมูลแก้ไขงบการเงินในอดีต ซึ่งเป็นไปตามการปฏิบัติในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่กำหนดไว้ในการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว ซึ่งคณะกรรมการ กปภ. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2561

5. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

5.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

การประสานงานภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประสานงานภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการบัญชีและงบการเงินของการประสานงานภูมิภาค

5.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561

มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)
 ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)

เรื่อง

- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 สัญญาเช่า
 รายได้
 ผลประโยชน์ของพนักงาน
 การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผย
 ข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
 ต่างประเทศ
 ต้นทุนการกู้ยืม
 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
 งบการเงินเฉพาะกิจการ
 เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
 การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
 กำไรต่อหุ้น
 การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
 การด้อยค่าของสินทรัพย์
 ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจ
 เกิดขึ้น
 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 เกษตรกรรม

เรื่อง

- การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
 การรวมธุรกิจ
 สัญญาประกันภัย
 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงาน
 ที่ยกเลิก
 การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
 ส่วนงานดำเนินงาน
 งบการเงินรวม
 การร่วมกิจการ
 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
 การวัดมูลค่ายุติธรรม

การตีความมาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	รายได้ – รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	เงินที่นำส่งรัฐ
5.3 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562	
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.2 และ 5.3 ยกเว้นมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ซึ่ง กปภ. ได้นำมาถือปฏิบัติแล้ว ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐาน การบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2561 และ 1 มกราคม 2562 ซึ่ง กปภ. จะเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินที่มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 และ 1 มกราคม 2562 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 และ 1 ตุลาคม 2562 ตามลำดับ เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปภ. คาดว่าจะไม่มี ผลกระทบต่องบการเงินในงวดที่เริ่มใช้อย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
เงินสดในมือ	20.78	19.91
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	2,652.67	2,320.52
- กระแสรายวัน	59.21	228.09
เงินระหว่างทาง	56.25	37.80
รวม	2,788.91	2,606.32

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 2,652.67 ล้านบาท และ 2,320.52 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 2.58 ล้านบาท และ 5.69 ล้านบาท

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 56.25 ล้านบาท และ 37.80 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเช็ค เช็ครอผ่านธนาคาร และเช็คคืน

6.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	500.00	499.44
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	581.40	380.44
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	280.88	268.19
รวม	1,362.28	1,148.07

6.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้า - เอกชน	335.02	308.56
ลูกหนี้การค้า - ราชการ	<u>325.89</u>	<u>253.07</u>
รวมลูกหนี้การค้า	660.91	561.63
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	(66.67)	(63.65)
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(43.64)</u>	<u>(37.16)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>550.60</u>	<u>460.82</u>
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้อื่น	104.94	105.10
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(31.73)	(28.65)
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	(65.80)	(65.80)
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.19)</u>	<u>(0.15)</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>7.22</u>	<u>10.50</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	1.98	624.39
ลูกหนี้กรมสรรพากร	150.19	241.68
รายได้ค้างรับ	35.84	81.88
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.12)</u>	<u>(0.06)</u>
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	<u>35.72</u>	<u>81.82</u>
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2.27	2.12
อื่น ๆ	<u>44.28</u>	<u>29.50</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>241.66</u>	<u>990.01</u>
รวม	<u>792.26</u>	<u>1,450.83</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 1.98 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินทดรองจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2554 จำนวน 1.20 ล้านบาท และการจัดหาเงินกู้แบบ TERM LOAN จำนวน 0.78 ล้านบาท เพื่อลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำระยะเร่งด่วนประจำปีงบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. วงเงินกู้ 1,486.00 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยตามมติ คณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับภาระชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.16.2) ↓.

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 325.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 72.82 ล้านบาท หรือร้อยละ 28.77 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	30 มิถุนายน 2561		30 กันยายน 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงกลาโหม	91.19	27.98	57.76	22.82	33.43	57.88
2. กระทรวงยุติธรรม	88.97	27.30	76.27	30.14	12.70	16.65
3. กระทรวงมหาดไทย	62.46	19.17	50.50	19.95	11.96	23.68
4. กระทรวงศึกษาธิการ	32.33	9.92	29.39	11.61	2.94	10.00
5. กระทรวงสาธารณสุข	16.10	4.94	17.88	7.07	(1.78)	(9.96)
6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ	9.83	3.02	6.02	2.38	3.81	63.29
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>25.01</u>	<u>7.67</u>	<u>15.25</u>	<u>6.03</u>	<u>9.76</u>	64.00
รวม	<u>325.89</u>	<u>100.00</u>	<u>253.07</u>	<u>100.00</u>	<u>72.82</u>	28.77

6.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

วัสดุคงเหลือ	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
วัสดุการผลิต	91.42	87.12
วัสดุดำเนินการ	248.12	253.20
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	17.72	28.12
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	2.65	1.94
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป – รอเข้าคลัง	-	0.10
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	<u>0.02</u>	<u>2.11</u>
รวม	359.93	372.59
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	<u>(0.52)</u>	<u>(0.34)</u>
รวม	<u>359.41</u>	<u>372.25</u>

6.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		หน่วย : ล้านบาท วิธีราคาทุน		
		30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560	
เงินลงทุนในบริษัทร่วม								
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	<u>4,178.74</u>	<u>4,014.55</u>	<u>1,091.20</u>	<u>1,091.20</u>
เงินลงทุนระยะยาวอื่น								
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	หุ้นสามัญ	2.00	2.00	<u>24.03</u>	<u>24.03</u>	<u>24.03</u>	<u>24.03</u>

6.6 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

6.6.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.81	0.94
รวม	0.81	0.94
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	48.22	32.50
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	12.28	10.53
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	28.15	30.83
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	30.13	28.44
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	31.78	32.38
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	34.00	31.42
รวม	184.56	166.10

6.6.2 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.52	0.71	1.61	1.66
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	44.39	45.73	135.08	142.27
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	275.27	272.10	809.84	788.17
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	77.24	111.68	198.32	364.52
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3.94	3.81	13.48	13.34

/หน่วย...

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.52	0.71	1.61	1.66
เงินปันผล				
บริษัทร่วม	160.51	180.58	160.51	180.58
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	44.39	45.73	135.08	142.27
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	275.27	272.10	809.84	788.17
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	77.24	111.68	198.32	364.52
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3.94	3.81	13.48	13.34

6.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 13,085.50 ล้านบาท และ 11,206.00 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับผิดชอบเบี้ยพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำนวน 21.05 ล้านบาท และ 34.34 ล้านบาท ตามลำดับ

ในรอบบัญชีสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 กปภ. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น 12 โครงการ วงเงินตามสัญญารวมทั้งสิ้น 3,916.34 ล้านบาท ดังนี้

โครงการที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
1	งานก่อสร้างปรับปรุงขยายการประปาส่วนภูมิภาค สาขาบ้านหมอ - สาขาท่าเรือ อ. บ้านหมอ จ. สระบุรี - อ. ท่าเรือ จ. พระนครศรีอยุธยา สัญญาเลขที่ กปภ.ช. 2/6/2555 ลงวันที่ 8 ธันวาคม 2554 (ยกเลิก) และสัญญาเลขที่ กปภ.ช. 2/249/2559 ลงวันที่ 5 สิงหาคม 2559	วงเงินตามสัญญาเก่า 76.34 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) (ยกเลิกสัญญาโดยมีการเบิกจ่ายแล้วทั้งสิ้น 18.03 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)) และวงเงินตามสัญญาใหม่ 50.17 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเลขที่ กปภ.ช. 2/6/2555 (ยกเลิก) และสัญญาเลขที่ กปภ.ช. 2/249/2559 สัญญาเริ่มต้นวันที่ 6 สิงหาคม 2559 สัญญาสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560	สัญญาเลขที่ กปภ.ช. 2/6/2555 ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้วทั้งสิ้น 18.03 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) และสัญญาเลขที่ กปภ.ช. 2/249/2559 ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้วจำนวน 6 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 33.20 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการในเขตชลประทาน ซึ่งเป็นที่ดินราชพัสดุ สำนักงานชลประทานที่ 10 แจ้งผลการพิจารณาไม่ขัดข้องที่จะให้ กปภ. ใช้ประโยชน์ร่วมกันเพื่อวางท่อประปาและแจ้ง กปภ. ให้ทำความเข้าใจกับกรมธนารักษ์ (สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระบุรี) ก่อน เมื่อได้รับอนุญาตแล้ว จึงจะออกหนังสืออนุญาตตาม พรบ. การชลประทานหลวง พ.ศ. 2485 ให้ แล้วจึงจะทำการก่อสร้างได้

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
ที่ 2	งานก่อสร้างปรับปรุงกิจการ ประปาภายหลังการรับโอน การประปาส่วนภูมิภาค สาขาชัยบาดาล (ลำสนธิ) อ. ลำสนธิ จ. ลพบุรี สัญญาเลขที่ กทท. 74/2558 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2558	201.21 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 1 สิงหาคม 2558 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 23 ตุลาคม 2559 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 27/2560 ลงวันที่ 14 มีนาคม 2560 ขยายระยะเวลาจำนวน 72 วัน นับจากวันสิ้นสุดสัญญา และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 96/2560 ลงวันที่ 18 กันยายน 2560 โดยขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญา จนถึง วันที่มีหนังสือแจ้งให้ผู้รับจ้าง เข้าทำงานได้ บวกระยะเวลา ทำงานอีกจำนวน 165 วัน	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 11 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 196.02 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ของชลประทาน ซึ่ง กปก. ได้มีหนังสือถึง ผู้อำนวยการสำนักงาน ชลประทานที่ 10 ขอ อนุญาตก่อสร้างแพสูบน้ำ น้ำดิบพร้อมสะพานเชื่อม แพสูบน้ำดิบ วางท่อและ ใช้น้ำในเขตชลประทาน <u>อยู่ระหว่างสำนักงาน ชลประทานที่ 10 พิจารณา อนุญาต</u>
ที่ 3	งานก่อสร้างปรับปรุงกิจการ ประปาภายหลังการรับโอน การประปาส่วนภูมิภาคสาขา หนองบัวแดง (ภักดีชุมพล) อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ สัญญาเลขที่ กปก.ข. 6/174/2557 ลงวันที่ 18 กันยายน 2557	50.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 กันยายน 2557 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 20 กันยายน 2558 และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเลขที่ กปก.ข. 6/163/2558 ลงวันที่ 17 มิถุนายน 2558 ขยายระยะเวลาดังแต่ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 จนถึงวันที่ผู้ว่าจ้างแจ้งส่งมอบ พื้นที่ให้แก่ผู้รับจ้าง	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 3 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 19.11 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นพื้นที่เขตป่าสงวน แห่งชาติ อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ ซึ่ง กปก. ได้ ดำเนินการขออนุญาต ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2555 ก่อน การรับโอนและติดตาม ประสานงานการขอใช้ พื้นที่ดังกล่าว ปัจจุบัน กรมป่าไม้ยื่นเรื่องขอ อนุญาตให้กระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม พิจารณา ร่าง คำ สั่ง แต่งตั้ง คณะกรรมการการกั้นกรอง การขออนุญาตเข้าทำ ประโยชน์ในเขตป่า ที่ กรม. มีมติให้รักษาไว้ เป็นสมบัติของชาติ และ กลุ่มกฎหมาย เสนอให้ ส่งเรื่องให้คณะทำงาน ปฏิรูประบบการขอ อนุญาตใช้ที่ดินป่าไม้ และป้องกันการทุจริต พิจารณาแนวทางการ ดำเนินการ และเสนอให้

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
3 (ต่อ)					รมว. ทส. ให้ความเห็นชอบในหลักการปรับปรุงระเบียบปฏิบัติและมติ ครม. ที่เกี่ยวข้องซึ่งอยู่ระหว่าง ทส. พิจารณา
4	งานปรับปรุงขยายการประปาส่วนภูมิภาคสาขาอรัญประเทศ อ. อรัญประเทศ จ. สระแก้ว สัญญาเลขที่ กจท. 61/2559 ลงวันที่ 29 เมษายน 2559	814.03 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้นวันที่ 26 พฤษภาคม 2559 สัญญาสิ้นสุดวันที่ 29 มิถุนายน 2560 และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเลขที่ ผกม. 73/2560 ลงวันที่ 18 กรกฎาคม 2560 ขยายระยะเวลาดังตั้งแต่นั้นนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาจนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ซึ่ง กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการในพื้นที่ก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำ ตชด.126 และบวกระยะเวลาดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน	ผู้รับจ้างเบิกเงินค้ำจ้งแล้วจำนวน 11 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 707.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการเป็นที่ดินของรัฐที่รกร้างว่างเปล่า ในส่วนงานสถานีจ่ายน้ำเสาสสูง กปภ.ช. 1 มีหนังสือที่ มท 55310/713 ลงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.) จ. สระแก้ว เพื่อขอให้ตรวจสอบการครอบครองที่ดินและ สปก.จ. สระแก้ว มีหนังสือตอบกลับ ที่ สก 0011/1206 ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 แจ้งว่าพื้นที่ที่จะก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำเสาสสูง อยู่ในเขตปฏิรูปที่ดินโครงการป้าวัฒนานคร แต่ไม่อยู่ในเขตดำเนินการของ ส.ป.ก.จ.สระแก้ว เนื่องจากพื้นที่ดังกล่าวเป็นพื้นที่ระบุไว้ว่าเป็นที่ดินมีหนังสือสำคัญ (CL1091) ซึ่ง ส.ป.ก.จ. สระแก้ว ไม่สามารถนำมาดำเนินการปฏิรูปที่ดินตามอำนาจหน้าที่ได้ ดังนั้น กปภ. ได้ยื่นขออนุญาตใช้ที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน โครงการป้าวัฒนานคร ภายใต้การดูแลของ ส.ป.ก.จ. สระแก้ว แปลงที่ดินบริเวณบ้านเสาสสูง (บางส่วน) เนื้อที่ประมาณ 5 ไร่ พร้อมมอบอำนาจให้ ผจก.กปภ. สาขาวัฒนานคร เป็นผู้ดำเนินการยื่นคำร้อง

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
4 (ต่อ)					คำขอ ในการขออนุญาต ใช้ที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน จนเสร็จการ ซึ่ง ผจก. กปก.สาขาพัฒนานคร ได้ ทำการรังวัดที่ดิน เมื่อ วันที่ 23 พฤษภาคม 2561 โดยเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ทำการรังวัด ปักหลักเขตที่ดินดังกล่าว ได้เนื้อที่ประมาณ 4-0-27 ไร่ ปัจจุบันอยู่ระหว่าง เจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว จัดทำรูปแผนที่ประกอบ หนังสืออนุญาตให้ใช้ที่ดิน เพื่อกิจการสาธารณูปโภค และกิจการอื่นๆ ในเขต ปฏิรูปที่ดิน
5	งานปรับปรุงระบบน้ำดิบ การประปาส่วนภูมิภาค สาขาระนอง สัญญาเลขที่ กปภ.ข. 4/11/2558 ลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2558	37.15 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 21 พฤศจิกายน 2557 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 31 มกราคม 2558	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 2 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 19.33 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณสมบัติ ของแผ่นดินประเภทที่ รกร้างว่างเปล่า ส่วนงาน สถานีผลิตน้ำหาคดสัมป ของ กปภ. เป็นที่ดินขอ อนุญาตใช้จากกรมที่ดิน (เดิม ก่อนที่จะมีการ ก่อสร้างระบบประปา เมื่อ ปี พ.ศ. 2510 เป็นที่ดิน ของการประทานครหลวง เชียงใหม่ ต่อมาภายหลัง กรมทรัพยากรธรณี ได้ ยกเลิกการประทานคร ที่ดินแปลงดังกล่าวจึงตก เป็นที่ดินสาธารณสมบัติ ของแผ่นดินประเภทที่ รกร้างว่างเปล่า ภายหลัง กปภ. ได้ไปขอใช้ที่ดินเนื้อที่ ประมาณ 14 ไร่ เมื่อปี พ.ศ. 2537 ก่อสร้างระบบ ผลิตน้ำประปา) ขณะนี้ กปภ. กำลังดำเนินการขอ ขึ้นทะเบียน ตามหนังสือ ที่ มท 55510-20/2143 ลงวันที่ 26 ตุลาคม 2559
6	ก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาระนอง กปภ. สาขาระนอง สัญญาเลขที่ กจท. 20/2559 ลงวันที่ 29 มกราคม 2559	314.49 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 28 พฤษภาคม 2560 บันทึกข้อตกลงต่อท้ายสัญญา ลงวันที่ 19 กรกฎาคม 2560 ขยายระยะเวลาจำนวน 75 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 97/2560 ลงวันที่ 18 กันยายน 2560 ขยายระยะเวลาจำนวน 100 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และบันทึกข้อตกลง ต่อท้ายสัญญา ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2560 ขยายระยะเวลาจำนวน 120 วัน และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 26/2561 ลงวันที่ 23 มีนาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 80 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 13 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 297.61 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
7	งานก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาคสาขา เพชรบุรี อ. เมือง - บ้านแหลม - บ้านลาด - ชะอำ จ. เพชรบุรี ส่วนที่ 1 ก่อสร้างเพิ่มกำลัง การผลิต สถานีผลิตน้ำบ้านลาด และระบบท่อส่ง - จ่าย สัญญาเลขที่ กทท. 10/2560 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2560	616.82 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 2 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 173.60 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสำนักงานสถานีจ่ายน้ำ หาดเจ้าสำราญ กปภ. สาขา เพชรบุรี ใช้ประโยชน์ โดย <u>ไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่เริ่ม ใช้งานนานมาแล้ว และ ไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ</u>
8	งานก่อสร้างปรับปรุงขยายการ ประปาส่วนภูมิภาคสาขาเพชรบุรี อ. เมือง - บ้านแหลม - บ้านลาด - ชะอำ จ. เพชรบุรี ส่วนที่ 2 ก่อสร้างเพิ่มกำลัง การผลิต สถานีผลิตน้ำนาบยาง และระบบท่อส่ง - จ่าย สัญญาเลขที่ กทท. 11/2560 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2560	499.07 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 2 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 141.92 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสำนักงานสถานีจ่ายน้ำ บ้านแหลม เนื้อที่ 3-14-34 ไร่ เป็นที่ดินสาธารณ- ประโยชน์ ประเภทพลเมือง ใช้ประโยชน์ร่วมกัน ซึ่งอยู่ ในความดูแลรักษาของ กระทรวงมหาดไทย (ที่สาธารณประโยชน์ ประจำตำบลและหมู่บ้าน) และในสำนักงานสถานีผลิต น้ำนาบยาง เนื้อที่ 15-2-26 ไร่ ซึ่ง กปภ. สาขาเพชรบุรี ได้สิทธิการใช้ประโยชน์ ตามเอกสารรังวัด ร.ว.67 โดยไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่ เริ่มใช้งานนานมาแล้ว และ ไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ
9	งานปรับปรุงขยายการ ประปาส่วนภูมิภาคสาขา กาฬสินธุ์ (ยางตลาด) (กมลาไสย) อ. เมือง - ยางตลาด - กมลาไสย จ. กาฬสินธุ์ สัญญาเลขที่ กทท. 52/2559 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2559	263.78 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 18 เมษายน 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 10 สิงหาคม 2560 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 124/2559 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 79/2560 ลงวันที่ 4 สิงหาคม 2560 มีการขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันลงนาม ในสัญญาแก้ไข สัญญาสิ้นสุด วันที่ 30 กรกฎาคม 2561 และ ปรับลดวงเงิน 0.25 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 18/2561 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ปรับลดวงเงิน 1.76 ล้านบาท	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 10 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 113.18 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยปลัดกระทรวง มหาดไทย มีหนังสือที่ มท 55000/16016 ลงวันที่ 18 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด กาฬสินธุ์ ขออนุญาตใช้ และขอลอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์ และ ผู้ว่าราชการ กปภ. มีหนังสือที่ มท 55713-4/5191 ลงวันที่ 27 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด กาฬสินธุ์ ขอมอบอำนาจ ให้ผู้จัดการ กปภ. สาขา กาฬสินธุ์ เป็นผู้ดำเนินการ

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
10	<p>ที่ดินสาธารณประโยชน์</p> <p>งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาหนองคาย อ. เมืองหนองคาย - สระใคร จ. หนองคาย สัญญาเลขที่ กจท. 53/2559 ลงวันที่ 23 มีนาคม 2559</p>	380.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	<p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 18 เมษายน 2559</p> <p>สัญญาสิ้นสุด วันที่ 11 กรกฎาคม 2560 และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 85/2560 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2560</p> <p>มีการขยายระยะเวลาจำนวน 225 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุด สัญญา และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 24/2561 ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561</p> <p>มีการขยายระยะเวลา ตั้งแต่ วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ กปภ. แจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าทำงานและบวก ระยะเวลาก่อสร้างอีก 240 วัน</p>	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 10 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 292.49 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	<p>พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ตามมติที่ประชุมสภา ท้องถิ่นเห็นชอบให้ กปภ. ใช้และถอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์เมื่อ วันที่ 11 สิงหาคม 2560</p> <p>และ กปภ. สาขาหนองคาย มีหนังสือที่ มท 55220- 20/1098 ลงวันที่ 26 กันยายน 2560 ถึง สนง. ที่ดิน จ. หนองคาย เพื่อส่ง เอกสารรายงานการ ประชุม เพิ่มเติมให้กับ จ. หนองคาย เพื่อเสนอ กรมที่ดิน ปัจจุบันอยู่ ระหว่างสำนักงานที่ดิน จังหวัดหนองคาย ตรวจสอบและสอบสวน ข้อเท็จจริงตามที่กรมที่ดิน (สำนักจัดการที่ดินของรัฐ) แจ้งให้ดำเนินการเพิ่มเติม ตามหนังสือประทับตรา ลงวันที่ 17 พฤศจิกายน 2560 โดยให้อำเภอสอบ ประวัติความเป็นมาที่ดิน และตรวจสอบว่ามีการ ออกหนังสือสำคัญสำหรับ ที่หลวงหรือไม่ ให้สอบถาม ธนารักษ์พื้นที่ว่าเป็นที่ดิน ราชพัสดุหรือไม่ ให้จัดส่ง รายงานการปิดประกาศ การขออนุญาตประกอบ กิจการในที่ดินของรัฐฉบับ สำนักงานที่ดิน ที่ทำการ กำนัน ที่ทำการ อบท. และบริเวณที่ดินที่ขอ อนุญาต หากผลการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง ปรากฏว่าที่ดินดังกล่าว มิใช่ที่ดินราชพัสดุ แต่เป็น ที่สาธารณสมบัติของ แผ่นดินประเภทที่รกร้าง ว่างเปล่า การขออนุญาตใช้ ที่ดินตาม ม. 9 เป็นอำนาจ ของ ผวจ. ตามคำสั่ง มท. ที่</p>

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
10 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์				109/2538 ลงวันที่ 16 มีนาคม 2538 ที่จะพิจารณาให้ กปภ. ใช้พื้นที่โดยไม่ต้องดำเนินการตามข้อ 22(2) ของระเบียบฯ วิธีการ อนุญาต ตาม ม. 9 พ.ศ. 2543
11	งานก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขา Mukdahan อ. เมือง จ. Mukdahan สัญญาเลขที่ กจท. 54/2559 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2559	308.88 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 18 เมษายน 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 11 มิถุนายน 2560 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 98/2560 ลงวันที่ 18 กันยายน 2560 มีการขยายระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 11 มิถุนายน 2560 จนถึงวันที่ กปภ. มีหนังสือ ให้ผู้รับจ้างเข้าทำงานได้ และขยายระยะเวลา อีกจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันที่ กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ผู้รับจ้างเข้าทำงานได้	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 5 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 219.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ โดย กปภ. ได้ดำเนินการ ขอลอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์ ปัจจุบันจังหวัด Mukdahan ได้ยุติเรื่องขอลอนสภาพ ที่ดินรายนี้ และส่งเรื่อง การขอลอนสภาพที่ดินคืน หาก กปภ.ข. 8 ประสงค์ ขอลอนสภาพที่ดิน ให้ ประสานเทศบาล ต. Muk และนายอำเภอเมือง Mukdahan ตรวจสอบว่าที่ สาธารณประโยชน์ ดังกล่าวมีความเหมาะสม ใช้เพื่อประโยชน์ใน ราชการหรือควรสงวนไว้ ให้ประชาชนใช้ประโยชน์ ร่วมกันหรือเหมาะสมให้ ใช้ประโยชน์อย่างอื่น คณะกรรมการตรวจการ จ้างมีมติให้สายงาน ควบคุมการก่อสร้าง ทหารหรือผู้ออกแบบ ผวศ. พิจารณาแก้ไขระบบ จ่ายน้ำจากสถานีจ่ายน้ำ กุดโจ้ง ไปยังชุมชน เทศบาล ต. Muk จากการ ประชุมฯ ครั้งที่ 7 เมื่อ วันที่ 21 กันยายน 2560 ครั้งที่ 31 ที่ประชุมเห็นชอบ ให้ยกเลิกสถานีจ่ายน้ำ กุดโจ้ง โดยมอบหมายให้ ผู้ควบคุมงานติดตามผล การแก้ไขเปลี่ยนแปลง งานดังกล่าวกับผู้ออกแบบ ผวศ. แล้วแจ้งให้ผู้รับจ้าง

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
11 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์				พิจารณายืนยันรับดำเนินการเพื่อประกอบการเสนอขออนุมัติ ผวก. แก่ไขสัญญาต่อไป และเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2561 กจผ. ร่วมกับ กปก.ข. 8 กผว. 8 และ กปก. สาขามุกดาหาร ทหารหรือแนวทางการจัดหาที่ดินรองรับโครงการเศรษฐกิจพิเศษมุกดาหาร และได้ประสานกับธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร ทราบว่าธนารักษ์พื้นที่มุกดาหารได้จัดพื้นที่ไว้จำนวน 1,085 ไร่ สำหรับจัดตั้งนิคมอุตสาหกรรม แต่ยังไม่ได้ผู้ลงทุน หากได้ผู้ลงทุนแล้ว ให้หน่วยงานต่าง ๆ ดำเนินการขอใช้พื้นที่กับผู้ลงทุนเป็นราย ๆ ไป
12	งานปรับปรุงขยายการประปาส่วนภูมิภาค สาขาสุรินทร์ อ. เมืองสุรินทร์ จ. สุรินทร์ สัญญาเลขที่ กจน. 67/2558 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2558	361.68 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 16 กรกฎาคม 2558 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 27 ตุลาคม 2559 และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 133/2559 ลงวันที่ 6 ธันวาคม 2559 ขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 109/2560 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2560 ขยายระยะเวลาอีกจำนวน 225 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 16 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 270.12 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการเป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ในสวนงานสถานีผลิตน้ำแห่งใหม่ ต. คอโค ผ่านการเห็นชอบด้วยผลการประชุมและการประชุมสภา อบต. คอโค โดย กปก. ได้มีหนังสือที่ มท 55320/6846 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2556 ขอใช้และขออนุญาตตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย <u>ขณะนี้อยู่ในขั้นตอนการดำเนินการถอนสภาพโดยสำนักงานที่ดินจังหวัดสุรินทร์</u>

6.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	3,037.27	114,941.09	20,026.20	16,510.10	154,514.66
- เพิ่มขึ้น	-	2,864.08	933.41	-	3,797.49
- จำหน่าย/ลดลง	-	(71.40)	(192.91)	(2.08)	(266.39)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	3,037.27	117,733.77	20,766.70	16,508.02	158,045.76
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	-	(40,167.36)	(11,214.99)	(6,228.46)	(57,610.81)
- เพิ่มขึ้น	-	(2,517.53)	(1,174.36)	(282.15)	(3,974.04)
- จำหน่าย/ลดลง	-	42.77	158.83	0.16	201.76
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	-	(42,642.12)	(12,230.52)	(6,510.45)	(61,383.09)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	(26.07)	(956.06)	(56.68)	(4,464.86)	(5,503.67)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(46.51)	(16.14)	-	(62.65)
- จำหน่าย	-	0.21	0.57	-	0.78
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	-	0.55	-	0.55
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	(26.07)	(1,002.36)	(71.70)	(4,464.86)	(5,564.99)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	-	(3.51)	(18.83)	-	(22.34)
- จำหน่าย	-	3.39	11.27	-	14.66
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	-	3.76	-	3.76
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	-	(0.12)	(3.80)	-	(3.92)
ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	-	-	(17.24)	-	(17.24)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	-	-	(17.24)	-	(17.24)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	3,011.20	74,089.17	8,443.44	5,532.71	91,076.52
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	3,011.20	73,814.16	8,718.46	5,816.78	91,360.60

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	199.73	331.21	86.33	15,892.83	16,510.10
- จำหน่าย/ลดลง	-	-	(2.08)	-	(2.08)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	199.73	331.21	84.25	15,892.83	16,508.02
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	-	(112.61)	(73.70)	(6,042.15)	(6,228.46)
- เพิ่มขึ้น	-	(8.95)	(5.66)	(267.54)	(282.15)
- จำหน่าย/ลดลง	-	-	0.16	-	0.16
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	-	(121.56)	(79.20)	(6,309.69)	(6,510.45)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	199.73	209.65	5.05	5,118.28	5,532.71
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	199.73	218.60	12.63	5,385.82	5,816.78

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุง และสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 0.33 ล้านบาท และ 0.85 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์รอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและ ได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้ รับอนุญาต จำนวนรวมทั้งสิ้น 760.01 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น สินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ใน ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 256.16 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 0.19 ล้านบาท ที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 186.67 ล้านบาท ที่ดินของกรมทางหลวง จำนวน 315.92 ล้านบาท และที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภท ที่รกร้างว่างเปล่า จำนวน 1.07 ล้านบาท

6.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	314.97	692.94	1,007.91
- จำหน่าย/ลดลง	-	(3.96)	(3.96)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	314.97	688.98	1,003.95
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	-	(690.76)	(690.76)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.40)	(0.40)
- จำหน่าย/ลดลง	-	3.95	3.95
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	-	(687.21)	(687.21)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	314.97	1.77	316.74
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	314.97	2.18	317.15

6.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	332.05	4.12	336.17
- เพิ่มขึ้น	21.69	-	21.69
- จำหน่าย/ลดลง	(0.27)	-	(0.27)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	353.47	4.12	357.59
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	(254.15)	(4.12)	(258.27)
- เพิ่มขึ้น	(25.96)	-	(25.96)
- จำหน่าย/ลดลง	0.27	-	0.27
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	(279.84)	(4.12)	(283.96)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	(0.29)	-	(0.29)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	(0.29)	-	(0.29)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	73.34	-	73.34
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	77.61	-	77.61

6.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
เงินมัดจำ	0.57	0.77
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	25.84	24.56
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประปรารออนไลน์	191.94	191.94
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	48.10	49.83
รวม	266.45	267.10

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท							
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	30 มิถุนายน 2561				30 กันยายน 2560			
	ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ				ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ			
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	6.60	26.40	50.60	83.60	6.60	26.40	55.55	88.55
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(4.33)	(15.04)	(13.86)	(33.23)	(4.48)	(15.76)	(16.36)	(36.60)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	2.27	11.36	36.74	50.37	2.12	10.64	39.19	51.95

กปภ. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2544 - 2574 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 50.37 ล้านบาท และ 51.95 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2.27 ล้านบาท และ 2.12 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 48.10 ล้านบาท และ 49.83 ล้านบาท ตามลำดับ

6.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
เจ้าหนี้การค้า	919.06	2,438.95
เจ้าหนี้อื่น	72.17	142.00
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	79.53	77.96
รวม	1,070.76	2,658.91

6.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	104.83	136.03
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	208.31	201.53
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	748.32	727.09
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	16.41	5.27
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	<u>235.25</u>	<u>278.15</u>
รวม	<u>1,313.12</u>	<u>1,348.07</u>

6.14 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา	2,471.60	2,300.00
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>2,138.80</u>	<u>2,971.60</u>
	4,610.40	5,271.60
<u>หัก</u> นำส่งคลัง	<u>(2,472.00)</u>	<u>(2,800.00)</u>
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป	<u>2,138.40</u>	<u>2,471.60</u>

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลาให้นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้วภายในเดือนมีนาคมของทุกปี ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

ในปี 2561 กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐตามจำนวนเงินนำส่งที่กำหนดในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 2,138.40 ล้านบาท และประมาณการเงินนำส่งรัฐของปี 2560 เพิ่ม 0.40 ล้านบาท ตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กำหนด โดยในปี 2561 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 2,472.00 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2560 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้างจ่ายเป็นเงินนำส่งรัฐค้างจ่ายของปี 2561 ทั้งจำนวน

6.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
ภายใน 1 ปี	1,910.66	1,912.52
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,600.75	7,611.99
มากกว่า 5 ปี	<u>15,482.05</u>	<u>16,900.12</u>
รวม	24,993.46	26,424.63
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>(11,815.88)</u>	<u>(12,808.32)</u>
รวม	13,177.58	13,616.31
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(634.94)</u>	<u>(595.90)</u>
รวม	<u>12,542.64</u>	<u>13,020.41</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
ภายใน 1 ปี	634.94	595.90
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,149.82	2,953.64
มากกว่า 5 ปี	<u>9,392.82</u>	<u>10,066.77</u>
รวม	<u>13,177.58</u>	<u>13,616.31</u>

สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 เป็นสัญญาที่ กปภ. ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชนเพื่อซื้อขายน้ำประปา จำนวน 9 สัญญา

6.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

6.16.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการ	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		หน่วย : ล้านบาท	
				กำหนด ไถ่ถอน (ปี)	วันที่ไถ่ถอน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
						ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
						30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
	พันธบัตร กปภ.						
1	ปี 2552 ครั้งที่ 1	28 เม.ย. 52	3.730	10	28 เม.ย. 62	1,000.00	1,000.00
2	ปี 2552 ครั้งที่ 2	28 พ.ค. 52	3.995	10	28 พ.ค. 62	850.00	850.00
3	ปี 2553 ครั้งที่ 1	5 พ.ย. 52	4.670	10	5 พ.ย. 62	1,000.00	1,000.00
4	ปี 2553 ครั้งที่ 2	26 ส.ค. 53	3.490	10	26 ส.ค. 63	850.00	850.00
5	ปี 2554 ครั้งที่ 1	21 ก.พ. 54	3.980	10	21 ก.พ. 64	850.00	850.00
6	ปี 2554 ครั้งที่ 2	31 มี.ค. 54	4.089	15	31 มี.ค. 69	800.00	800.00
7	ปี 2554 ครั้งที่ 3	28 มิ.ย. 54	3.760	8	28 มิ.ย. 62	1,000.00	1,000.00
8	ปี 2554 ครั้งที่ 4	1 ก.ย. 54	3.970	15	1 ก.ย. 69	1,000.00	1,000.00
9	ปี 2555 ครั้งที่ 1	31 ต.ค. 54	3.750	10	31 ต.ค. 64	1,000.00	1,000.00
10	ปี 2555 ครั้งที่ 2-1	20 ก.ย. 55	4.090	15	20 ก.ย. 70	300.00	300.00
11	ปี 2555 ครั้งที่ 2-2	20 ก.ย. 55	4.115	15	20 ก.ย. 70	200.00	200.00
12	ปี 2555 ครั้งที่ 2-3	20 ก.ย. 55	4.180	15	20 ก.ย. 70	350.00	350.00
13	ปี 2558 ครั้งที่ 1	16 ต.ค. 57	3.494	10	16 ต.ค. 67	400.00	400.00
14	ปี 2558 ครั้งที่ 2	16 ต.ค. 57	3.435	8	16 ต.ค. 65	600.00	600.00
15	ปี 2558 ครั้งที่ 3	28 พ.ค. 58	2.940	8	28 พ.ค. 66	600.00	600.00
16	ปี 2558 ครั้งที่ 4	28 พ.ค. 58	2.990	8	28 พ.ค. 66	500.00	500.00
17	ปี 2558 ครั้งที่ 5	24 ก.ย. 58	2.888	8	24 ก.ย. 66	103.00	103.00
18	ปี 2558 ครั้งที่ 6	24 ก.ย. 58	3.140	8	24 ก.ย. 66	197.00	197.00
19	ปี 2559 ครั้งที่ 2	21 ม.ค. 59	2.950	12	21 ม.ค. 71	170.00	170.00
20	ปี 2559 ครั้งที่ 3	17 มี.ค. 59	1.750	5	17 มี.ค. 64	590.00	590.00
21	ปี 2560 ครั้งที่ 2	30 ส.ค. 60	2.190	7	30 ส.ค. 67	<u>1,100.00</u>	<u>1,100.00</u>
						13,460.00	13,460.00
						<u>2,850.00</u>	-
						<u>10,610.00</u>	<u>13,460.00</u>

หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

รวม เงินกู้ยืมระยะยาว

/กปภ.ได้...

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2552 - 2560 ในอัตราร้อยละ 0.50 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่ายปี 2558 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 ครั้งที่ 6 และปี 2559 ครั้งที่ 3 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

6.16.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารออมสิน ปี 2559	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
					ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	12 พ.ค. 2559	1.7767	12 พ.ย. 2560	400.00	400.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	13 มิ.ย. 2559	1.7767	12 พ.ย. 2560	114.81	114.81
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	30 มิ.ย. 2559	1.7767	12 พ.ย. 2560	126.91	126.91
4	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 4	4 ส.ค. 2559	1.7767	12 พ.ย. 2560	214.91	214.91
5	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 5	16 ก.ย. 2559	1.7767	12 พ.ย. 2560	97.18	97.18
6	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 6	31 ต.ค. 2559	1.7767	12 พ.ย. 2560	236.33	236.33
7	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 7	6 มี.ค. 2560	1.7767	12 พ.ย. 2560	84.61	84.61
8	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 8	12 พ.ค. 2560	1.7767	12 พ.ย. 2560	123.85	123.85
	รวม				1,398.60	1,398.60
	หัก จ่ายชำระคืน				(1,398.60)	(635.75)
					-	762.85
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ตั้งกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				-	(762.85)
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน ปี 2559				-	-

เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน ปี 2559

เงินกู้ยืมจากธนาคารออมสิน วงเงิน 1,486.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำระยะเร่งด่วน ประจำปีงบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. โดยรัฐบาลรับประกันการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย ร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับภาระการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้

ระยะเวลาการจ่ายชำระ 1 ปี 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 400.00 ล้านบาท ในวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 กปภ. ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งหมดแล้ว

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.0601 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	13 พ.ย. 2560	1.70850	13 พ.ย. 2562	100.00	-
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	22 ธ.ค. 2560	1.70850	13 พ.ย. 2562	92.71	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ				192.71	-

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ (สัญญา 2561/1)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงเทพ วงเงิน 500.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย กปภ. สาขามหาสารคาม จำนวน 244.77 ล้านบาท กปภ. สาขาเพชรบุรี ส่วนที่ 1 จำนวน 155.23 ล้านบาท และ กปภ. สาขาเพชรบุรี ส่วนที่ 2 จำนวน 100.00 ล้านบาท ระยะเวลาการจ่ายชำระ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารออมสิน ปี 2561	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
1	เบิกเงินกู้ ทั้งจำนวน	13 พ.ย. 2560	1.58250	13 ก.ค. 2562	349.00	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน ปี 2561				349.00	-

เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน (สัญญา 2561/2)

เงินกู้ยืมจากธนาคารออมสิน วงเงิน 349.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการไถ่ถอนสัญญาเงินกู้ที่จะครบกำหนดในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

ระยะเวลาการจ่ายชำระ 1 ปี 8 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายทั้งจำนวน จำนวน 349.00 ล้านบาท ในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ลบอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.12600 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้ และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน	30 กันยายน
					2561	2560
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	10 พ.ค. 2561	1.75834	10 พ.ค. 2563	100.00	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ				100.00	-

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ (สัญญา 2561/3)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงเทพ วงเงิน 1,219.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย กปภ. จำนวน 7 โครงการ วงเงิน 1,052.00 ล้านบาท และเพื่อดำเนินงานปกติ จำนวน 3 โครงการ วงเงิน 167.00 ล้านบาท

ระยะเวลาการจ่ายชำระ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.05000 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลงและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

6.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	200.80	310.79
เงินประกันผลงาน	432.00	518.43
อื่น ๆ	21.85	84.73
รวม	654.65	913.95

6.18 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ และ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 61
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน รอการรับรู้	-	502.21	25.55	476.66
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ รอการรับรู้	-	21.15	1.16	19.99
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน รอการรับรู้	-	450.28	5.95	444.33
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ รอการรับรู้	-	225.12	3.34	221.78
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชน รอการรับรู้	2,541.14	135.58	167.23	2,509.49
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	<u>4,145.84</u>	<u>355.20</u>	<u>135.53</u>	<u>4,365.51</u>
รวม	<u>6,686.98</u>	<u>1,689.54</u>	<u>338.76</u>	<u>8,037.76</u>

6.19 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	19,692.20
เงินอุดหนุนรับเพิ่มระหว่างปี รับรู้รายได้ระหว่างปี	1,308.41
	<u>(512.77)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	<u>20,487.84</u>

6.20 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	1,323.54	1,261.55
วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	176.78	168.46
	68.57	65.47
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	54.61	56.51
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>55.86</u>	<u>68.33</u>
รวม	<u>1,679.36</u>	<u>1,620.32</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2560)	1,620.32
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน	84.30
- ต้นทุนดอกเบี้ย	26.74
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	
- โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	(20.43)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	
- โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	1.44
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง	(2.58)
พนักงานเกษียณอายุ	(16.03)
ผลต่างจากการประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง	(14.40)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (30 มิถุนายน 2561)	<u>1,679.36</u>

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด	1,679.36
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน	<u>1,679.36</u>

กปก. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปก.

	ร้อยละต่อปี	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
อัตราคิดลด	2.44	2.44
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.3065 - 1.9564	0.3065 - 1.9564
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50
อัตรารณณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปก.)	ปี 2560	ปี 2560
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ		
วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์		
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน		
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการขึ้นเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต		

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการระงับในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

กองทุนสงเคราะห์

กปภ. จัดตั้งกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาค ตามมาตรา 36 แห่งพระราชบัญญัติการประปาส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2522 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นกองทุนช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงานที่พ้นจากตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 และกำหนดให้ กปภ. จ่ายเงินเข้ากองทุนเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของเงินเดือนและค่าจ้างของผู้ปฏิบัติงาน

กปภ. ได้ปรับปรุงการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับ กปภ. ตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 กปภ. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 55.86 ล้านบาท และ 68.33 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2560 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 5 ราย เป็นเงิน 16.39 ล้านบาท และจำนวน 2 ราย เป็นเงิน 5.25 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียนส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝากธนาคาร	2.58	5.69
เงินค้างรับ	69.67	67.89
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	72.25	73.58
ลูกหนี้อื่น	0.11	0.11
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(0.11)	(0.11)
ลูกหนี้อื่น – สุทธิ	-	-
รวมสินทรัพย์	72.25	73.58
หนี้สินและเงินกองทุน		
เงินสงเคราะห์ค้างจ่าย	16.39	5.25
รวมหนี้สิน	16.39	5.25
เงินกองทุน		
ยอดยกมา	68.33	65.05
บวก รับเงินสมทบจาก กปก. ระหว่างงวด	2.13	4.94
ปรับปรุงในระหว่างงวด	0.77	-
หัก จ่ายระหว่างงวด	(16.39)	(5.25)
ปรับปรุงในระหว่างงวด	-	(0.93)
ยอดหลังปรับปรุง	54.84	63.81
บวก กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก		
คณิตศาสตร์ประกันภัย – โครงการผลประโยชน์		
หลังออกจากงาน	1.02	4.52
รวมเงินกองทุน	55.86	68.33
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	72.25	73.58
ภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงาน	55.86	68.33

6.21 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560		46.96
ประมาณการหนี้สินที่ตั้งเพิ่มระหว่างปี		14.76
การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้นจริง		(5.48)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561		56.24

6.22 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	3,859.68
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างปี	(297.63)
ต้นทุนทางการเงิน	119.10
การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่ไม่เกิดขึ้น	(0.03)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	<u>3,681.12</u>

6.23 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	18.81
ต้นทุนทางการเงิน	0.64
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	<u>19.45</u>

6.24 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560
เงินประกันการใช้น้ำ	2,072.69	1,997.05
เงินประกันตัวพนักงาน	25.84	24.57
รวม	<u>2,098.53</u>	<u>2,021.62</u>

เงินประกันระยะยาว

กปภ. ได้มีหลักเกณฑ์การบริหารการเงินประกันการใช้น้ำและดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ใช้น้ำ โดยกำหนดระเบียบว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2552 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนฯ และดอกเบี้ย โดยให้คงเงินสดสำรองไว้ในบัญชี “กองทุนเงินประกันการใช้น้ำ” ไม่น้อยกว่า 300.00 ล้านบาท เพื่อสำรองกรณีผู้ใช้น้ำ ขอคืนเงินประกันการใช้น้ำ และให้มีการปรับเพิ่มเงินสำรองได้ตามความเหมาะสม สำหรับเงินประกันการใช้น้ำส่วนที่เหลือ หลังจากการสำรองเงินไว้แล้ว สามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กปภ. ได้ ทั้งนี้ ให้ กปภ. หยอดคืนเงินประกันการใช้น้ำ ที่นำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยฝากเงินเข้าบัญชีของกองทุนฯ จนกว่าจะครบจำนวน และจ่ายผลตอบแทนเข้ากองทุนฯ ในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารนั้น ๆ ณ วันที่ กปภ. จ่ายเงินคืน โดยฝากเข้าบัญชีดอกเบี้ยจากกองทุนฯ ทุกเดือน

ในปี 2560 คณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 11/2559 เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 อนุมัติให้ กปภ. ยืมเงินจากกองทุนฯ เพื่อเสริมสภาพคล่อง จำนวน 625.00 ล้านบาท โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายทั้งจำนวน ในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2559

ในปี 2559 คณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2559 อนุมัติให้ กปภ. ยืมเงินจากกองทุนฯ เพื่อเสริมสภาพคล่อง จำนวน 1,000.00 ล้านบาท โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 680.00 ล้านบาท ในวันที่ 29 กันยายน 2559 และเบิกจ่ายงวดที่สอง จำนวน 320.00 ล้านบาท ในวันที่ 10 ตุลาคม 2559

ระยะเวลาการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้ไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยมี กำหนดการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้งวดแรกในวันที่ 30 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2559 ผู้ว่าการ กปภ. ได้อนุมัติการขอชะลอการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี เป็นวันที่ 30 ธันวาคม 2560 ตามระเบียบ กปภ. ว่าด้วยการบริหารกองทุนฯ ข้อ 7 (5) วรรค 2 กรณี กปภ. ขาดแคลนเงินหมุนเวียน หรือมีปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน สามารถชะลอการจ่ายคืนเงินดังกล่าวได้ โดยให้นำเสนอผู้ว่าการ กปภ. เพื่ออนุมัติ และรายงานให้คณะกรรมการ กปภ. ทราบ โดยเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2560 กปภ. ชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำงวดแรก จำนวน 50.00 ล้านบาท วันที่ 30 มีนาคม 2561 ชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำงวดที่สอง จำนวน 50.00 ล้านบาท และ วันที่ 29 มิถุนายน 2561 ชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำงวดที่สาม จำนวน 50.00 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารต่าง ๆ จากการบริหารเงินกองทุนฯ ของ กปภ. ทุกเดือน ตามประเภทบัญชีและธนาคารที่ให้ดอกเบี้ยสูงสุดในเดือนนั้น ๆ เพื่อเพิ่มดอกเบี้ยให้กับบัญชีดอกเบี้ยจากกองทุนฯ โดยให้บันทึกดอกเบี้ยในวันทำการวันสุดท้ายของเดือน หากวันสุดท้ายของเดือนตรงกับวันหยุดให้กองทุนฯ ตั้งเป็น ดอกเบี้ยค้างรับและคำนวณรวมเป็นดอกเบี้ยรับในงวดเดือนถัดไป ส่วน กปภ. บันทึกเป็นดอกเบี้ยค้างจ่าย

6.25 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2561	30 กันยายน 2560	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ทุนประเดิม	2,204.44	2,204.44	-
งบประมาณอุดหนุน	30,919.65	30,919.65	-
รวม	<u>33,124.09</u>	<u>33,124.09</u>	-

6.26 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	13.76	-	25.55	-
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	0.60	-	1.16	-
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	3.27	-	5.95	-
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	1.68	-	3.34	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชน ตัดบัญชี	52.10	-	167.23	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการ ตัดบัญชี	49.64	-	135.53	-
รวม	<u>121.05</u>	-	<u>338.76</u>	-

6.27 รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
รายได้เงินปันผล	-	-	8.93	9.12
ดอกเบี้ยรับ	18.95	12.80	52.64	29.81
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชน ตัดบัญชี	-	56.67	-	164.76
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการ ตัดบัญชี	-	41.22	-	117.28
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	173.79	154.68	512.77	456.88
รายได้อื่น ๆ	<u>13.55</u>	<u>81.05</u>	<u>158.40</u>	<u>219.53</u>
รวม	<u>206.29</u>	<u>346.42</u>	<u>732.74</u>	<u>997.38</u>

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
รายได้เงินปันผล	160.51	180.58	169.44	189.70
ดอกเบี้ยรับ	18.95	12.80	52.64	29.81
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชน ตัดบัญชี	-	56.67	-	164.76
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการ ตัดบัญชี	-	41.22	-	117.28
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	173.79	154.68	512.77	456.88
รายได้อื่น ๆ	<u>13.55</u>	<u>81.05</u>	<u>158.40</u>	<u>219.53</u>
รวม	<u>366.80</u>	<u>527.00</u>	<u>893.25</u>	<u>1,177.96</u>

6.28 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,016.48	991.09	3,015.51	2,964.22
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,342.38	1,258.52	3,970.21	3,730.91
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	7.68	3.59	58.90	14.93
ค่าซื้อน้ำ	1,408.25	1,414.96	4,141.02	4,171.66
ค่าไฟฟ้า	576.71	525.28	1,707.28	1,539.02
ค่าซ่อมแซม	218.67	269.07	558.80	763.00
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	0.13	0.13	0.40	0.41
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8.91	7.99	25.76	22.88
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	484.98	485.29	1,403.81	1,385.10
ค่าใช้จ่ายติดตั้งและวางท่อ	6.38	-	10.54	-
รวม	<u>5,070.57</u>	<u>4,955.92</u>	<u>14,892.23</u>	<u>14,592.13</u>

6.29 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
เงินค่าปรับจ่ายคืน	3.20	13.43	53.30	18.42
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.46	0.60	1.62	1.91
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	17.44	14.16	38.21	49.27
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	6.65	56.50	31.81	76.26
รวม	<u>27.75</u>	<u>84.69</u>	<u>124.94</u>	<u>145.86</u>

6.30 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ค่าธรรมเนียมพันธบัตร	-	-	20.13	14.30
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	114.12	115.36	339.97	334.18
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	1.37	1.29	4.39	3.40
ดอกเบี้ยเงินกู้อื่น ๆ	5.89	3.73	19.07	10.52
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	-	-	119.10	129.97
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	330.78	343.42	1,001.82	1,038.87
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน				
- ค่ารีออลอนอาคาร	<u>0.22</u>	<u>0.24</u>	<u>0.64</u>	<u>0.72</u>
รวม	<u>452.38</u>	<u>464.04</u>	<u>1,505.12</u>	<u>1,531.96</u>

6.31 รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1.01	0.85	2.61	2.37
โบนัสกรรมการ	0.28	0.28	0.84	0.84
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.41</u>	<u>0.50</u>	<u>1.23</u>	<u>1.17</u>
รวม	<u>1.70</u>	<u>1.63</u>	<u>4.68</u>	<u>4.38</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 8 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำแนกได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
เงินเดือน	2.63	3.66	7.89	10.98
โบนัส	0.22	0.23	0.66	0.71
เงินตอบแทนพิเศษ	0.01	0.01	0.02	0.04
ผลประโยชน์อื่น ๆ	0.33	0.50	0.99	1.33
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>2.57</u>	<u>2.68</u>	<u>7.72</u>	<u>8.03</u>
รวม	<u>5.76</u>	<u>7.08</u>	<u>17.28</u>	<u>21.09</u>

7. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 45 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 33 คดี จำนวนเงิน 316.66 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 12 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

7.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 5 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 5 คดี จำนวน 152.23 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี และศาลปกครอง 1 คดี

7.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 19 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 18 คดี จำนวน 135.25 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 4 คดี ศาลปกครองกลาง 5 คดี ศาลปกครอง 4 คดี ศาลจังหวัด 3 คดี ศาลแพ่ง 1 คดี และศาลแรงงาน 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 9 คดี จำนวน 28.40 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลจังหวัด 4 คดี และศาลแขวง 1 คดี

7.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 11 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี จำนวน 0.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 10 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 3 คดี ศาลปกครองกลาง 3 คดี ศาลปกครอง 3 คดี และศาลอุทธรณ์ 1 คดี

7.5 คดีอาญา จำนวน 1 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

ทั้งนี้ กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวในข้อ 7.1 – 7.5 บางคดี ไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 56.24 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
1	โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต	25 ปี 31 ส.ค. 2538	บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ต.ค. 2541 - 14 ต.ค. 2566 - หลังจากวันที่สิ้นสุดสัญญาให้ถือว่า กปภ. ได้เข้าเป็นเจ้าของทรัพย์สินดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
2	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม	30 ปี 23 มิ.ย. 2542	บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 - 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน <ul style="list-style-type: none"> ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวก และสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใดๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ
3	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต	10 ปี 28 ต.ค. 2542 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมขยายเป็น 25 ปี 27 ธ.ค. 2548	บริษัท รีโคว์คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท อาร์.อี.คิว.วอเตอร์ เซอร์วิส จำกัด)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 - 14 ธ.ค. 2568 - สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่มและขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
4	โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการกิจการระบบประปาสัตหีบ	30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 - 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่มเพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพัทยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพัทยา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไขเพิ่มเติม ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา [ในส่วนของท่อจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA)]

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
5	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาโมฆะจังหวัดนครปฐม และจังหวัดสมุทรสาคร	30 ปี 21 ก.ย. 2543	บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) [เดิมชื่อ บริษัท วิเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด จากนั้นเปลี่ยนเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)]	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 21 ก.ค. 2547 – 20 ก.ค. 2577 - บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ. - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และกำหนด ปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่ กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณี คุณภาพต่อยกกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตรา ร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุดและร้อยละ 10 ในกรณีที่ ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
6	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์	25 ปี 7 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2546 – 28 ก.พ. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรฐานใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย น้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
7	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปาฉะเชิงเทรา จังหวัด ฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนด ระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปา ไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรฐานใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมี หน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
8	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้ในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
9	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา ระบบ Reverse Osmosis (RO) ตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปา จังหวัดสุราษฎร์ธานีเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำบนเกาะสมุยตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547	15 ปี 7 ก.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 12 พ.ค. 2548 – 11 พ.ค. 2563 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาปรับราคาทุกปีตามสูตรการคำนวณ นับตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา
10	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพณิชยกรรมและสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี	15 ปี 10 ก.ย. 2547	บริษัท อินดัสเตรียลวอเตอร์ รีซอร์ส แมนเนจเม้นท์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 5 ม.ค. 2548 – 4 ม.ค. 2563 - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่า บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
11	โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาประยอง จังหวัดระยอง	25 ปี 14 มี.ค. 2549	<p>กลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เทียม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด - บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด - บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด - บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 – 11 ก.ค. 2574 - กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทันทีโดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด - กลุ่มบริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาเริ่มต้นมีมูลค่า 6 ล้านบาท เมื่อครบ 1 ปีจะต้องนำหลักประกันใหม่ที่มีมูลค่าร้อยละ 5 ของค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้านั้น

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
12	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้สำนักงานประปา ชลบุรี จังหวัดชลบุรี	20 ปี 3 มิ.ย. 2552	บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 ธ.ค. 2552 – 30 พ.ย. 2572 - บริษัทลงทุนด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทเองทั้งสิ้น - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขึ้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพต่อยกกว่ามาตรฐานบริษัทไม่สามารถดำเนินการส่งมอบน้ำประปาได้ตามปริมาณที่กำหนดของแต่ละช่วงเวลา (ยกเว้นเหตุสุดวิสัยตามสัญญา) บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 10 ของปริมาณน้ำประปาที่ต้องการซื้อต่อวัน ในช่วงเวลานั้นคุณด้วยอัตราค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของช่วงเวลานั้นคุณด้วยจำนวนวันนับตั้งแต่วันที่ตรวจพบว่าน้ำประปามีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน จนถึงวันที่แก้ไขแล้วเสร็จในรอบเดือนใด ๆ ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - บริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาในวันทำสัญญาอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่าเงินลงทุนงานนี้ เมื่อบริษัทนำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารฉบับใหม่ในปีแรกตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปาและในรอบปีต่อ ๆ ไป จำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มตามปริมาณน้ำที่ กปภ. ต้องซื้อตามปริมาณขั้นต่ำรวมทั้งปีของแต่ละปี มาเปลี่ยนแทนฉบับเดิมและ/หรือพันธภาระผูกพันตามสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2561