

วพง.  
เลขที่รับ... 2093  
วันที่... 7 ต.ค. 62

ผู้ว่าการ  
เลขรับที่... 6567  
วันที่... 1 ต.ค. 2562  
เวลา... 10.35 น.

พช.  
เลขรับที่... 3250  
วันที่... 1 ต.ค. 2562  
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน  
ถนนพระรามที่ 6 กทม. 10400

ที่ ตผ ๐๐๔๓/ ๒๗๓๓

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑  
ของการประปาส่วนภูมิภาค

กองบัญชี กปภ.

เลขที่... 6172

เรียน ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

วันที่... 1 ต.ค. 2562

เวลา... 16.17

อ้างถึง ๑. หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๘๖๕ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

๒. หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๒๓๒๔ ลงวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับงวด  
สามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ของการประปาส่วนภูมิภาค จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง การประปาส่วนภูมิภาคได้ส่งงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่  
๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ของการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อให้สอบทาน นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ได้สอบทาน  
ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ของการประปาส่วนภูมิภาค  
เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๕๙

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit17@oag.go.th



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

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

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางประจุมพร บุตรไชย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	3,138,780,978	3,157,571,025
เงินลงทุนชั่วคราว		1,000,000,000	675,000,000
เงินฝากธนาคารที่มีข้อกำหนดในการใช้	5.2	1,510,638,605	1,438,824,243
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	784,929,900	926,230,848
วัสดุคงเหลือ	5.4	367,674,820	364,671,219
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		71,702,010	24,674,478
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>6,873,726,313</b>	<b>6,586,971,813</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	4,260,120,333	4,165,394,621
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		804,880,459	742,256,412
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.7	10,861,431,575	9,937,830,304
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	94,334,305,550	95,201,576,048
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	5.9	316,492,341	316,618,802
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	62,037,129	68,175,210
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11	235,194,049	236,426,521
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>110,898,487,636</b>	<b>110,692,304,118</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>117,772,213,949</b>	<b>117,279,275,931</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	หน่วย : บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.12	806,261,227	1,370,108,791
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.13	1,337,584,197	1,428,091,506
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.14	1,558,440,000	1,800,000,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		400,699,396	337,021,845
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		389,009,251	399,613,242
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.15	663,793,433	649,188,914
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.16	4,697,008,865	3,199,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.17	632,994,312	664,782,551
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>10,485,790,681</b>	<b>9,847,806,849</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.15	12,195,209,710	12,370,847,820
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	9,869,337,057	11,062,051,315
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	5.18	2,400,735,169	1,984,932,286
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	5.18	2,377,431,211	2,427,807,143
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	5.18	3,061,624,100	3,094,601,521
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.19	22,160,641,851	22,129,027,266
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.20	1,744,462,643	1,653,184,272
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.21	53,636,975	53,336,895
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.22	5,494,721,224	5,424,966,400
ประมาณการหนี้สินคาร์บอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.23	19,882,767	19,661,497
เงินประกันระยะยาว	5.24	2,147,016,281	2,122,832,378
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>61,524,698,988</b>	<b>62,343,248,793</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>72,010,489,669</b>	<b>72,191,055,642</b>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	5.25	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		12,577,563,720	11,844,454,472
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		60,068,090	119,673,347
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>45,761,724,280</b>	<b>45,088,220,289</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>117,772,213,949</b>	<b>117,279,275,931</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

วิฑิต

( นางทิชาภรณ์ สฤทธิพันธ์วาทย์ )  
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



( นายพรรัตน์ เมธาวิกุลชัย )  
ผู้อำนวยการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

		หน่วย : บาท		
		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
หมายเหตุ		31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	3,138,780,978	3,157,571,025
	เงินลงทุนชั่วคราว		1,000,000,000	675,000,000
	เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	5.2	1,510,638,605	1,438,824,243
	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	784,929,900	926,230,848
	วัสดุคงเหลือ	5.4	367,674,820	364,671,219
	งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		71,702,010	24,674,478
	<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>6,873,726,313</b>	<b>6,586,971,813</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	1,091,200,000	1,091,200,000
	เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.5	24,026,200	24,026,200
	เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		804,880,459	742,256,412
	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.7	10,861,431,575	9,937,830,304
	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	94,334,305,550	95,201,576,048
	สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	5.9	316,492,341	316,618,802
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	62,037,129	68,175,210
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11	235,194,049	236,426,521
	<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>107,729,567,303</b>	<b>107,618,109,497</b>
	<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>114,603,293,616</b>	<b>114,205,081,310</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.12	806,261,227	1,370,108,791
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.13	1,337,584,197	1,428,091,506
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.14	1,558,440,000	1,800,000,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		400,699,396	337,021,845
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		389,009,251	399,613,242
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.15	663,793,433	649,188,914
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.16	4,697,008,865	3,199,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.17	632,994,312	664,782,551
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>10,485,790,681</b>	<b>9,847,806,849</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.15	12,195,209,710	12,370,847,820
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	9,869,337,057	11,062,051,315
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	5.18	2,400,735,169	1,984,932,286
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	5.18	2,377,431,211	2,427,807,143
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	5.18	3,061,624,100	3,094,601,521
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.19	22,160,641,851	22,129,027,266
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.20	1,744,462,643	1,653,184,272
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.21	53,636,975	53,336,895
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.22	5,494,721,224	5,424,966,400
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.23	19,882,767	19,661,497
เงินประกันระยะยาว	5.24	2,147,016,281	2,122,832,378
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>61,524,698,988</b>	<b>62,343,248,793</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>72,010,489,669</b>	<b>72,191,055,642</b>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
<b>รวมทุน</b>	5.25	<b>33,124,092,470</b>	<b>33,124,092,470</b>
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		9,838,740,277	9,200,696,926
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(370,028,800)	(310,763,728)
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>42,592,803,947</b>	<b>42,014,025,668</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>114,603,293,616</b>	<b>114,205,081,310</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



( นางทิชาภรณ์ สฤณีพนธาวาทย )  
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



( นายพนรัตน์ เมธาวิกุลชัย )  
ผู้อำนวยการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2561	2560
<b>รายได้</b>		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,650,954,622	6,477,427,235
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.26 124,702,542	107,167,403
รายได้อื่น	5.27 258,374,832	205,505,899
<b>รวมรายได้</b>	<b>7,034,031,996</b>	<b>6,790,100,537</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.28 5,125,102,802	4,853,038,077
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29 25,018,201	61,310,700
ต้นทุนทางการเงิน	5.30 671,567,642	577,864,356
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>5,821,688,645</b>	<b>5,492,213,133</b>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	95,065,897	92,314,266
กำไรสำหรับงวด	<b>1,307,409,248</b>	<b>1,390,201,670</b>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(59,265,072)	20,429,791
ขาดทุนจากการประเมินการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	-	(77)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	-	(145)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		
ในบริษัทร่วม	-	2
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	-	(81)
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(340,185)	(340,607)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<b>1,247,803,991</b>	<b>1,410,290,553</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
	หน่วย : บาท	
<b>รายได้</b>		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,650,954,622	6,477,427,235
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.26 124,702,542	107,167,403
รายได้อื่น	5.27 258,374,832	205,505,899
<b>รวมรายได้</b>	<b>7,034,031,996</b>	<b>6,790,100,537</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.28 5,125,102,802	4,853,038,077
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29 25,018,201	61,310,700
ต้นทุนทางการเงิน	5.30 671,567,642	577,864,356
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>5,821,688,645</b>	<b>5,492,213,133</b>
<b>กำไรสำหรับงวด</b>	<b>1,212,343,351</b>	<b>1,297,887,404</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(59,265,072)	20,429,791
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<b>1,153,078,279</b>	<b>1,318,317,195</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## การปรับส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

งบประมาณชุดทุน	งบการเงินที่แสดงถึงลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย											
	ทุน	องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน										
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
		ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	การเปลี่ยนแปลงใน มูลค่าเงินลงทุนเนื่องมา จากอัตราดอกเบี้ย	การเปลี่ยนแปลงใน มูลค่าเงินลงทุนเนื่องมา จากอัตราดอกเบี้ย	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	รวมองค์ประกอบอื่น ในส่วนลงทุน		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	10,248,044,331	(309,784,531)	(14,680,403)	2,936,321	(2)	6,279,782	437,263,337	122,014,506	43,494,151,307
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(611,600,000)	-	-	-	-	-	-	-	(611,600,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,390,201,670	20,429,791	(77)	(226)	2	(340,607)	-	20,088,883	1,410,290,553
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	11,026,646,001	(289,354,740)	(14,680,478)	2,936,095	-	5,939,175	437,263,337	142,103,389	44,292,841,860
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	11,844,454,472	(310,763,728)	(14,660,478)	2,936,095	-	4,918,121	437,263,337	119,673,347	45,088,220,289
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(574,300,000)	-	-	-	-	-	-	-	(574,300,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,307,409,248	(59,265,072)	-	-	-	(340,185)	-	(59,605,257)	1,247,803,991
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,577,563,720	(370,028,800)	(14,660,478)	2,936,095	-	4,577,936	437,263,337	60,068,090	45,761,724,280

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## การประปาส่วนภูมิภาค

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		รวมองค์ประกอบอื่น		
	ทุนเพิ่มเติม	งบประมาณออกทุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	7,756,495,045	(309,784,531)	(309,784,531)	40,570,802,984
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(611,600,000)	-	-	(611,600,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,297,887,404	20,429,791	20,429,791	1,318,317,195
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	8,442,782,449	(289,354,740)	(289,354,740)	41,277,520,179
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	9,200,696,926	(310,763,728)	(310,763,728)	42,014,025,668
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(574,300,000)	-	-	(574,300,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,212,343,351	(59,265,072)	(59,265,072)	1,153,078,279
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	9,838,740,277	(370,028,800)	(370,028,800)	42,592,803,947

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,307,409,248	1,390,201,670
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	1,381,808,158	1,321,103,000
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	8,600,448	4,586,796
สิทธิการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุตัดจ่าย	126,460	136,717
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	8,859,285	8,139,412
ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ	-	(1,005)
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	-	210,000
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	16,165,769	7,261,730
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	87,346	1,265,805
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	33,585,499	37,202,570
หนี้สูญ	172,864	69,146
หนี้สงสัยจะสูญ	2,451,840	2,140,531
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(38,834,784)	(4,642,516)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	(51,017,528)	(59,654,898)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี	(34,850,230)	(42,869,989)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(197,958,029)	(167,707,873)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(2,431,480)	(2,234,350)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(14,542)	-
กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(5,334)	-
ค่าเช่ารถยนต์	-	248,441
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(66,348)	(174,105)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	63,767,767	61,207,759
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	300,080	5,381,653
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	69,754,824	19,886,104
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	221,269	211,736
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(95,065,897)	(92,314,266)
ดอกเบี้ยรับ	(24,101,353)	(15,536,161)
ดอกเบี้ยจ่าย	688,467,585	577,652,620
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,137,432,917	3,051,770,527
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(71,814,363)	(45,868,542)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	138,651,261	717,356,880
วัสดุคงเหลือ	(2,447,893)	15,406,626
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(388,070,392)	(310,707,077)
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	619,555	206,729
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(914,234,783)	(1,865,628,810)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(81,791,194)	23,442,111
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(90,216)	-
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(10,603,991)	(61,768,072)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	454,637,667	407,328,936
เงินประกันระยะยาว	24,250,251	24,704,256
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(31,788,239)	(169,889,815)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,254,750,580	1,786,353,749

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
รับดอกเบี้ย	24,177,619	18,794,089
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(325,000,000)	-
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(149,267,368)	(27,908,443)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(44,581,156)	(12,607,596)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(638,877,063)	(512,106,762)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(2,621,495)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	561,633	514,639
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	227,977	538,329
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(1,132,758,358)</b>	<b>(535,397,239)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
จ่ายดอกเบี้ย	(374,874,699)	(271,124,246)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(484,914,791)	(484,885,252)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	229,572,613	264,045,360
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	305,294,608	541,714,258
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(762,856,357)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(815,860,000)	(400,000,000)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(1,140,782,269)</b>	<b>(1,113,106,237)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(18,790,047)	137,850,273
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3,157,571,025	2,606,325,173
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3,138,780,978	2,744,175,446
<b>รายการที่มีใช้เงินสด</b>		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	343,783	1,702,820
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	350,043,436	481,753,409

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,212,343,351	1,297,887,404
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	1,381,808,158	1,321,103,000
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	8,600,448	4,586,796
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่หมดอายุ	126,460	136,717
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,859,285	8,139,412
ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ	-	(1,005)
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	-	210,000
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	16,165,769	7,261,730
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	87,346	1,265,805
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	33,585,499	37,202,570
หนี้สูญ	172,864	69,146
หนี้สงสัยจะสูญ	2,451,840	2,140,531
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(38,834,784)	(4,642,516)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	(51,017,528)	(59,654,898)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี	(34,850,230)	(42,869,989)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(197,958,029)	(167,707,873)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(2,431,480)	(2,234,350)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(14,542)	-
กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(5,334)	-
ค่าเช่ารถยนต์	-	248,441
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(66,348)	(174,105)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	63,767,767	61,207,759
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	300,080	5,381,653
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	69,754,824	19,886,104
ประมาณการหนี้สินค่าเรือดอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	221,269	211,736
ดอกเบี้ยรับ	(24,101,353)	(15,536,161)
ดอกเบี้ยจ่าย	688,467,585	577,652,620
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,137,432,917	3,051,770,527
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(71,814,363)	(45,868,542)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	138,651,261	717,356,880
วัสดุคงเหลือ	(2,447,893)	15,406,626
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(388,070,392)	(310,707,077)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	619,555	206,729
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(914,234,783)	(1,865,628,810)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(81,791,194)	23,442,111
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(90,216)	-
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(10,603,991)	(61,768,072)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	454,637,667	407,328,936
เงินประกันระยะยาว	24,250,251	24,704,256
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(31,788,239)	(169,889,815)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,254,750,580	1,786,353,749

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
รับดอกเบี้ย	24,177,619	18,794,089
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(325,000,000)	-
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(149,267,368)	(27,908,443)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(44,581,156)	(12,607,596)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(638,877,063)	(512,106,762)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(2,621,495)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	561,633	514,639
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	227,977	538,329
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(1,132,758,358)</b>	<b>(535,397,239)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
จ่ายดอกเบี้ย	(374,874,699)	(271,124,246)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(484,914,791)	(484,885,252)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	229,572,613	264,045,360
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	305,294,608	541,714,258
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(762,856,357)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(815,860,000)	(400,000,000)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(1,140,782,269)</b>	<b>(1,113,106,237)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(18,790,047)	137,850,273
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3,157,571,025	2,606,325,173
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3,138,780,978	2,744,175,446
<b>รายการที่มีไขเงินสด</b>		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	343,783	1,702,820
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	350,043,436	481,753,409

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**การประปาส่วนภูมิภาค**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 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 จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปารวมทั้งการดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวกับหรือต่อเนื่องกับธุรกิจการประปา เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่การให้บริการสาธารณสุขโดยคำนึงถึงประโยชน์ของรัฐและสุขอนามัยของประชาชนเป็นสำคัญ

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

**2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล**

**2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมีได้มีการตรวจสอบ อย่งไรก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

**2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) 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 ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะแวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

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

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

### 4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### 4.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561

การประกาศส่วนภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประกาศส่วนภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของการประกาศส่วนภูมิภาค

#### 4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 1	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	สัญญาประกันภัย
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	ส่วนงานดำเนินงาน
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	งบการเงินรวม
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561)	การร่วมกิจการ
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561)	ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เงินที่นำส่งรัฐ
<b>4.3 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563</b>	
<b>มาตรฐานการบัญชี</b>	<b>เรื่อง</b>
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
<b>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</b>	<b>เรื่อง</b>
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
<b>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</b>	<b>เรื่อง</b>
ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.2 และ 4.3 ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบงการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 ซึ่ง กปภ. จะเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 และ 1 ตุลาคม 2563 ตามลำดับ เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปภ. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่อบงการเงินในงวดที่เริ่มใช้อย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ.

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

## 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
เงินสดในมือ	18.78	21.25
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	632.33	2,276.89
- กระแสรายวัน	0.17	26.91
- ประจำไม่เกิน 3 เดือน	2,438.76	800.00
เงินระหว่างทาง	<u>48.74</u>	<u>32.52</u>
รวม	<u><b>3,138.78</b></u>	<u><b>3,157.57</b></u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 632.33 ล้านบาท และ 2,276.89 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 1.34 ล้านบาท และ 17.32 ล้านบาท

สำหรับเงินฝากธนาคารประเภทประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 48.74 ล้านบาท และ 32.52 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเช็ครอผ่านธนาคาร เช็ค และเช็คคืน

## 5.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	500.00	496.86
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	731.07	655.61
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	<u>279.57</u>	<u>286.35</u>
รวม	<u><b>1,510.64</b></u>	<u><b>1,438.82</b></u>

## 5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้า - เอกชน	327.22	345.27
ลูกหนี้การค้า - ราชการ	<u>334.24</u>	<u>305.89</u>
รวมลูกหนี้การค้า	661.46	651.16
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	(68.91)	(67.33)
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(44.42)</u>	<u>(43.44)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>548.13</u>	<u>540.39</u>
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้อื่น	105.33	106.55
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(35.83)	(34.96)
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	(65.80)	(65.80)
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.14)</u>	<u>(0.18)</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>3.56</u>	<u>5.61</u>
รายได้ค้ำรับ	56.99	48.37
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.10)</u>	<u>(0.15)</u>
รายได้ค้ำรับ - สุทธิ	<u>56.89</u>	<u>48.22</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	1.98	135.23
ลูกหนี้กรมสรรพากร	133.40	165.82
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2.37	2.32
อื่น ๆ	<u>38.60</u>	<u>28.64</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>236.80</u>	<u>385.84</u>
รวม	<u>784.93</u>	<u>926.23</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 1.98 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินตรงจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2554 จำนวนรวม 1.20 ล้านบาท และการจัดหาเงินกู้ แบบ TERM LOAN จำนวน 0.78 ล้านบาท เพื่อลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำระยะเร่งด่วนประจำปี งบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. วงเงินกู้ 1,486 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและ ดอกเบี้ยตามมติคณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับภาระชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้.

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 334.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 28.35 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.27 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	31 ธันวาคม 2561		30 กันยายน 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงยุติธรรม	129.88	38.86	138.80	45.38	(8.92)	(6.43)
2. กระทรวงกลาโหม	64.59	19.32	47.82	15.63	16.77	35.07
3. กระทรวงมหาดไทย	53.28	15.94	41.88	13.69	11.40	27.22
4. กระทรวงศึกษาธิการ	39.28	11.75	36.98	12.09	2.30	6.22
5. กระทรวงสาธารณสุข	16.61	4.97	20.91	6.84	(4.30)	(20.56)
6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ	8.34	2.50	5.75	1.88	2.59	45.04
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>22.26</u>	<u>6.66</u>	<u>13.75</u>	<u>4.49</u>	<u>8.51</u>	61.89
รวม	<u>334.24</u>	<u>100.00</u>	<u>305.89</u>	<u>100.00</u>	<u>28.35</u>	9.27

#### 5.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
วัสดุการผลิต	103.84	105.59
วัสดุดำเนินการ	243.06	232.79
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	18.93	20.70
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	1.83	1.97
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป - รอเข้าคลัง	-	-
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	<u>0.41</u>	<u>3.94</u>
รวม	368.07	364.99
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	<u>(0.40)</u>	<u>(0.32)</u>
รวม	<u>367.67</u>	<u>364.67</u>

#### 5.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		
		31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561	
		2561	2561	2561	2561	2561	2561	
<b>เงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>								
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	<u>4,260.12</u>	<u>4,165.39</u>	<u>1,091.20</u>	<u>1,091.20</u>
<b>เงินลงทุนระยะยาวอื่น</b>								
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>

## 5.6 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

## 5.6.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
<b>ลูกหนี้อื่น</b>		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.69	0.76
รวม	0.69	0.76
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	46.42	57.89
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	12.28	11.47
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	30.95	27.87
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	29.81	29.78
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	31.61	31.36
บริษัท เอ็คคอมธรา จำกัด	31.81	34.48
รวม	182.88	192.85

## 5.6.2 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
<b>รายได้</b>		
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน บริษัทร่วม	0.27	0.52
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าซื้อน้ำประปา		
บริษัทร่วม	46.88	45.42
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	279.76	268.00
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน		
บริษัทร่วม	89.85	63.72
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา		
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	7.06	5.83

### 5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 10,861.43 ล้านบาท และ 9,937.83 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับผิดชอบเบี้ยพันธบัตรเป็นต้นทุนสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำนวน 7.90 ล้านบาท และ 8.34 ล้านบาท ตามลำดับ

ในรอบบัญชีสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กปภ. มีสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น 9 โครงการ วงเงินตามสัญญารวมทั้งสิ้น 3,295.21 ล้านบาท ดังนี้

โครงการที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ					
1	งานก่อสร้างปรับปรุงกิจการประปาภายหลังการรับโอนการประปาส่วนภูมิภาคสาขาหนองบัวแดง (ภักดีชุมพล) อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ สัญญาเลขที่ กปภ.ช. 6/174/2557 ลงวันที่ 18 กันยายน 2557	50.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 กันยายน 2557 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 20 กันยายน 2558 และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเลขที่ กปภ.ช. 6/163/2558 ลงวันที่ 17 มิถุนายน 2558 ขยายระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 จนถึงวันที่ผู้ว่าจ้างแจ้งส่งมอบพื้นที่ให้แก่ผู้รับจ้าง	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้วจำนวน 4 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 27.29 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการเป็นพื้นที่เขตป่าสงวนแห่งชาติ อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ ซึ่ง กปภ. ได้ดำเนินการขออนุญาตตั้งแต่ปี พ.ศ. 2555 ก่อนการรับโอนและติดตามประสานงานการใช้พื้นที่ดังกล่าว กรมป่าไม้ยื่นเรื่องขออนุญาตให้กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ทส.) พิจารณาร่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการขออนุญาตเข้าทำประโยชน์ในเขตป่าที่กรม. มีมติให้รักษาไว้เป็นสมบัติของชาติ และกลุ่มกฎหมายเสนอให้ส่งเรื่องให้คณะทำงานปฏิรูประบบการขออนุญาตใช้ที่ดินป่าไม้ และป้องกันการทุจริตพิจารณาแนวทางการดำเนินการ และเสนอให้รมว.ทส. ให้ความเห็นชอบในหลักการปรับปรุงระเบียบปฏิบัติ และมติ กรม. ที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง ทส. ยังไม่พิจารณาอนุมัติเนื่องจากพื้นที่ดังกล่าวขัดต่อมติกรม. เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2523 ปัจจุบันอยู่ระหว่าง กปภ. ยื่นฟ้องผันมติ กรม. ดังกล่าว ตามหนังสือที่ มท 55713-4/4313 ลงวันที่ 17 สิงหาคม 2561 ถึงอธิบดีกรมป่าไม้

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
2	<p>ที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า</p> <p>งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาอรัญประเทศ อ. อรัญประเทศ จ. สระแก้ว สัญญาเลขที่ กจท. 61/2559 ลงวันที่ 29 เมษายน 2559</p>	814.03 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	<p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 พฤษภาคม 2559</p> <p>สัญญาสิ้นสุด วันที่ 29 มิถุนายน 2560 และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 73/2560 ลงวันที่ 18 กรกฎาคม 2560</p> <p>ขยายระยะเวลาดังตั้ง วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560</p> <p>ซึ่ง กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการใน พื้นที่ก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำ ตชด. 126 และบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน</p>	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 11 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 707.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	<p>พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินของรัฐที่รกร้าง ว่างเปล่า ในส่วนงานสถานี จ่ายน้ำเสาสสูง กปภ.ข. 1 มีหนังสือที่ มท 55310/713 ลงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.) จ. สระแก้ว เพื่อขอให้ ตรวจสอบการครอบครอง ที่ดิน และ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว มีหนังสือตอบกลับ ที่ สก 0011/1206 ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 แจ้งว่า พื้นที่ที่จะก่อสร้างสถานี จ่ายน้ำเสาสสูง อยู่ในเขต ปฏิรูปที่ดินโครงการป่า วัฒนานคร แต่ไม่อยู่ใน เขตดำเนินการของ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว เนื่องจากพื้นที่ ดังกล่าวเป็นพื้นที่ระบุไว้ ว่าเป็นที่ดินมีหนังสือ สำคัญ (CL1091) ซึ่ง ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ไม่สามารถนำมา ดำเนินการปฏิรูปที่ดิน ตามอำนาจหน้าที่ได้ ดังนั้น กปภ. ได้ยื่นขอ อนุญาตใช้ที่ดินในเขต ปฏิรูปที่ดิน โครงการป่า วัฒนานคร ภายใต้การดูแล ของ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว แปลงที่ดินบริเวณบ้านเสาสสูง (บางส่วน) เนื้อที่ประมาณ 5 ไร่ พร้อมมอบอำนาจให้ ผจก. กปภ. สาขาวัฒนานคร เป็นผู้ดำเนินการยื่นคำร้อง ในการขออนุญาตใช้ที่ดิน ในเขตปฏิรูปที่ดินจนแล้วเสร็จ ซึ่ง ผจก. กปภ. สาขาวัฒนานคร ร่วมกับเจ้าหน้าที่ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ได้ทำการรังวัด ที่ดินเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2561 ได้เนื้อที่ประมาณ 4-0-27 ไร่ และ กปภ. สาขา วัฒนานคร ยื่นคำขอใช้ ที่ดินตามแบบ ส.ป.ก.4-29ก. เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2561 ต่อ ส.ป.ก. จ. สระแก้ว ปัจจุบัน</p>

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
2 (ต่อ)					อยู่ระหว่างสปก. จ. สระแก้ว นัดหมาย คปจ. สระแก้ว ประชุมเพื่อพิจารณา อนุญาตให้ กปภ. ใช้ที่ดิน เพื่อกิจการสาธารณูปโภค และกิจการอื่น ๆ ในเขต ปฏิรูปที่ดิน
3	งานก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาเพชรบุรี อ. เมือง - บ้านแหลม - บ้านลาด - ชะอำ จ. เพชรบุรี ส่วนที่ 1 ก่อสร้างเพิ่มกำลัง การผลิต สถานีผลิตน้ำ บ้านลาด และระบบท่อ ส่ง - จ่าย สัญญาเลขที่ กจท. 10/2560 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2560	614.99 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 82/2561 ลงวันที่ 3 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ ลงนามในสัญญาแก้ไขบวก ระยะเวลาดำเนินการเพิ่มเติม อีกจำนวน 85 วัน สิ้นสุดวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 และปรับลดวงเงิน 1.83 ล้านบาท	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 3 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 274.34 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสำนักงานสถานีจ่ายน้ำ หาดเจ้าสำราญ กปภ. สาขา เพชรบุรี ใช้ประโยชน์ โดย ไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่เริ่ม ใช้งานนานมาแล้ว และ ไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ
4	งานก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาเพชรบุรี อ. เมือง - บ้านแหลม - บ้านลาด - ชะอำ จ. เพชรบุรี ส่วนที่ 2 ก่อสร้างเพิ่มกำลัง การผลิต สถานีผลิตน้ำมายาง และระบบท่อส่ง - จ่าย สัญญาเลขที่ กจท. 11/2560 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2560	498.82 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 3 เมษายน 2560 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 7 พฤษภาคม 2561 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 81/2561 ลงวันที่ 3 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ ลงนามในสัญญาแก้ไขบวก ระยะเวลาดำเนินการเพิ่มเติม อีกจำนวน 315 วัน สิ้นสุดวันที่ 15 กรกฎาคม 2562 และปรับลดวงเงิน 0.24 ล้านบาท	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 3 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 188.81 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสำนักงานสถานีจ่ายน้ำ บ้านแหลม เนื้อที่ 3-14-34 ไร่ เป็นที่ดินสาธารณ- ประโยชน์ประเภทพลเมือง ใช้ประโยชน์ร่วมกัน ซึ่งอยู่ ในความดูแลรักษาของ กระทรวงมหาดไทย (ที่ดินสาธารณประโยชน์ ประจำตำบลและหมู่บ้าน) และในสำนักงานสถานี ผลิตน้ำมายาง เนื้อที่ 15-2-26 ไร่ ซึ่ง กปภ. สาขาเพชรบุรี ได้สิทธิการใช้ประโยชน์ ตามเอกสารรังวัด ร.ว. 67 โดยไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่ เริ่มใช้งานนานมาแล้ว และ ไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
5	งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาภาพสินธุ์ (ยางตลาด) (กมลาไสย) อ. เมือง - ยางตลาด - กมลาไสย จ. ภาพสินธุ์ สัญญาเลขที่ กจท. 52/2559 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2559	265.21 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 18 เมษายน 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 10 สิงหาคม 2560 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 124/2559 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 79/2560 ลงวันที่ 4 สิงหาคม 2560 มีการขยายระยะเวลาดำเนินงาน 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 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 89/2561 ลงวันที่ 14 กันยายน 2561 ปรับลดวงเงิน 0.93 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 132/2561 ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2561 มีการขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาจนถึงวันที่ กปภ. มีหนังสือให้ผู้รับจ้างเข้าทำงาน ได้ และขยายระยะเวลาอีก จำนวน 180 วัน นับถัดจาก วันที่ กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าทำงานได้ และ ปรับเพิ่มวงเงิน 2.36 ล้านบาท	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 12 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 138.14 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยปลัดกระทรวง มหาดไทย มีหนังสือที่ มท 55000/16016 ลงวันที่ 18 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด ภาพสินธุ์ ขออนุญาตใช้ และขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์ และ ผู้ว่าราชการ กปภ. มีหนังสือที่ มท 55713-4/5191 ลงวันที่ 27 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด ภาพสินธุ์ ขอมอบอำนาจ ให้ผู้จัดการ กปภ. สาขา ภาพสินธุ์ เป็นผู้ดำเนินการ ปัจจุบันอยู่ระหว่าง ผู้ว่า ราชการจังหวัดภาพสินธุ์ พิจารณาดำเนินการขอ ถอนสภาพ ตามหนังสือ กปภ. ที่มท 55713-4/2843 ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2561 เรื่อง ขออนุญาตใช้และ ขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์
6	งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาหนองคาย อ. เมือง หนองคาย - สระใคร จ. หนองคาย สัญญาเลขที่ กจท. 53/2559 ลงวันที่ 23 มีนาคม 2559	380.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 18 เมษายน 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 11 กรกฎาคม 2560 และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 85/2560 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2560 มีการขยายระยะเวลาดำเนินงาน 225 วัน นับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญา และ สัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 24/2561 ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 มีการขยายระยะเวลา ตั้งแต่	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 11 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 337.46 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ตามมติที่ประชุมหัวหน้าส่วน ราชการ และคณะกรรมการ บริหารงานอำเภอ (กบอ.) ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2561 เห็นชอบให้ กระทรวงมหาดไทยใช้ที่ดิน สาธารณประโยชน์ และขอ ถอนสภาพที่ดินสาธารณ ประโยชน์ เพื่อประโยชน์ ราชการ เนื้อที่ประมาณ 10 ไร่ เพื่อก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำ สระใคร (แห่งใหม่) 

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
6 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์		วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ กปภ. แจงให้ ผู้รับจ้างเข้าทำงานและบวก ระยะเวลาก่อสร้างอีก จำนวน 240 วัน		
7	งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสุรินทร์ อ. เมืองสุรินทร์ จ. สุรินทร์ สัญญาเลขที่ กทท. 67/2558 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2558	345.17 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 16 กรกฎาคม 2558 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 27 ตุลาคม 2559 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 37/2559 ลงวันที่ 30 มีนาคม 2559 ปรับลดวงเงิน 1.22 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 77/2559 ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2559 ปรับลดวงเงิน 0.03 ล้านบาท และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 133/2559 ลงวันที่ 6 ธันวาคม 2559 ขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับลดวงเงิน 11.63 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 100/2560 ลงวันที่ 22 กันยายน 2560 ปรับลดวงเงิน 2.32 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 109/2560 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2560 ขยายระยะเวลาอีกจำนวน 225 วัน นับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับลดวงเงิน 1.61 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 15/2561 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 ปรับเพิ่มวงเงิน 0.05 ล้านบาท และบันทึกต่อท้ายสัญญา ลงวันที่ 21 พฤษภาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 54 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 60/2561 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2561 ปรับลดวงเงิน 0.004 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 71/2561	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 17 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 279.43 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสถานีสถาณผลิตน้ำ แห่งใหม่ ต. คอโค ผ่านการ เห็นชอบด้วยผลการประชุม และการประชุมสภา อบต. คอโค โดย กปภ. ได้มีหนังสือ ที่ มท 55320/6846 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2556 ขอใช้และขอลอนสภาพ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ขณะนี้อยู่ใน ขั้นตอนการรังวัดที่ดิน โดยสำนักงานที่ดิน จ. สุรินทร์ มีหนังสือ ที่ สร 0020.3/9250 ลงวันที่ 19 เมษายน 2559 ถึง นายอำเภอเมืองสุรินทร์ เพื่อแจ้งกำหนดการ นัดหมายคอยระวางชี้ แนวเขตการรังวัดที่ดิน ดังกล่าว

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
7 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์		ลงวันที่ 17 กรกฎาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 20 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับเพิ่มวงเงิน 0.25 ล้านบาท		
8	งานจ้างเหมาก่อสร้าง ปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสตึก - พัคฆภูมิพิสัย (วาปีปทุม) อ. สตึก - พัคฆภูมิพิสัย - วาปีปทุม จ. มหาสารคาม สัญญาเลขที่ กท. 19/2559 ลงวันที่ 29 มกราคม 2559	252.52 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 28 พฤษภาคม 2560 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 45/2560 ลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 ขยายระยะเวลา 360 วัน นับถัดจากวันลงนาม ในสัญญาแก้ไข และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 44/2561 ลงวันที่ 30 เมษายน 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 10 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 11 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 175.15 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ตามมติที่ประชุมประชาคม ของเทศบาลตำบลสตึก เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2561 เห็นชอบให้ กปภ.ดำเนินการ ขอใช้ และขออนุญาต ที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยไม่ขัดข้อง
9	ที่ดินกรมชลประทาน งานก่อสร้างสถานีผลิตน้ำ ที่อ่างเก็บน้ำอำปิล พร้อมวางท่อขยายเขต จำหน่ายน้ำไปยังโครงการ พิเศษ จังหวัดสุรินทร์ใน พระตำหนักเจ้าหลานเธอ พระองค์เจ้าอทิตยาทรกิติคุณ และ ต. เหนมีย์ อ. เมือง จ. สุรินทร์ การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสุรินทร์ สัญญาเลขที่ กปภ.ข. 8/27/2561 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561	73.44 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 6 มีนาคม 2561 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 3 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 41.68 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินกรมชลประทาน โดย กปภ. ดำเนินการขอใช้ ที่ดิน ตามแบบคำร้องขอ ใช้ที่ดิน (แบบ ขป. 393) เมื่อเดือนพฤษภาคม 2560 ขณะนี้อยู่ระหว่างสำนักงาน ชลประทานที่ 8 พิจารณา อนุญาต

## 5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	3,069.38	122,350.41	21,598.02	16,538.01	163,555.82
- เพิ่มขึ้น	2.33	371.86	166.82	-	541.01
- จำหน่าย/ลดลง	-	(13.86)	(34.40)	-	(48.26)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,071.71	122,708.41	21,730.44	16,538.01	164,048.57
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	(43,511.72)	(12,606.16)	(6,605.12)	(62,723.00)
- เพิ่มขึ้น	-	(879.31)	(410.57)	(92.78)	(1,382.66)
- จำหน่าย/ลดลง	-	5.88	23.99	-	29.87
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	(44,385.15)	(12,992.74)	(6,697.90)	(64,075.79)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	(26.07)	(1,027.33)	(74.41)	(4,464.86)	(5,592.67)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(5.82)	(3.06)	-	(8.88)
- จำหน่าย	-	-	0.21	-	0.21
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(26.07)	(1,033.15)	(77.26)	(4,464.86)	(5,601.34)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	(6.26)	(18.26)	-	(24.52)
- จำหน่าย	-	0.20	0.96	-	1.16
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	0.28	-	-	0.28
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	(5.78)	(17.30)	-	(23.08)
<b>ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	-	(14.05)	-	(14.05)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	(14.05)	-	(14.05)
<b>ราคาตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,045.64	77,284.33	8,629.09	5,375.25	94,334.31
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	3,043.31	77,805.10	8,885.14	5,468.03	95,201.58

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ วันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	199.73	361.20	84.25	15,892.83	16,538.01
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	199.73	361.20	84.25	15,892.83	16,538.01
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	(124.57)	(80.71)	(6,399.84)	(6,605.12)
- เพิ่มขึ้น	-	(2.43)	(0.19)	(90.16)	(92.78)
- จำหน่าย/ลดลง	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	(127.00)	(80.90)	(6,490.00)	(6,697.90)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
<b>ราคาตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	199.73	234.20	3.35	4,937.97	5,375.25
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	199.73	236.63	3.54	5,028.13	5,468.03

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุง และสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 2.36 ล้านบาท และ 2.37 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์รอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและ ได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับ อนุญาต จำนวนรวมทั้งสิ้น 1,290.12 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น สินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดิน ราชพัสดุ จำนวน 479.64 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 0.19 ล้านบาท ที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 186.67 ล้านบาท ที่ดินของกรมทางหลวง จำนวน 315.92 ล้านบาท และที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่กร้าง ว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท

## 5.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	314.97	686.71	1,001.68
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	314.97	686.71	1,001.68
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	(685.06)	(685.06)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.13)	(0.13)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	(685.19)	(685.19)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	314.97	1.52	316.49
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	314.97	1.65	316.62

J.

## 5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	357.36	4.12	361.48
- เพิ่มขึ้น	2.72	-	2.72
- จำหน่าย/ลดลง	(1.10)	-	(1.10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	358.98	4.12	363.10
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	(288.89)	(4.12)	(293.01)
- เพิ่มขึ้น	(8.86)	-	(8.86)
- จำหน่าย/ลดลง	1.10	-	1.10
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(296.65)	(4.12)	(300.77)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	(0.29)	-	(0.29)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(0.29)	-	(0.29)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	62.04	-	62.04
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	68.18	-	68.18

## 5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
เงินมัดจำ	0.63	0.57
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	25.72	26.40
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประปรารถไอออน	161.95	161.95
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	46.89	47.51
รวม	<u>235.19</u>	<u>236.43</u>

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	31 ธันวาคม 2561				30 กันยายน 2561			
	ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ				ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	6.60	26.40	47.30	80.30	6.60	26.40	48.95	81.95
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(4.23)	(14.53)	(12.28)	(31.04)	(4.28)	(14.79)	(13.05)	(32.12)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	<u>2.37</u>	<u>11.87</u>	<u>35.02</u>	<u>49.26</u>	<u>2.32</u>	<u>11.61</u>	<u>35.90</u>	<u>49.83</u>

กปภ. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2544 - 2574 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 49.26 ล้านบาท และ 49.83 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2.37 ล้านบาท และ 2.32 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 46.89 ล้านบาท และ 47.51 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
	เจ้าหนี้การค้า	673.16
เจ้าหนี้อื่น	56.85	142.42
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	<u>76.25</u>	<u>45.76</u>
รวม	<u>806.26</u>	<u>1,370.11</u>

#### 5.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	107.62
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	216.58	212.54
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	765.84	793.32
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	1.57	16.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	<u>245.97</u>	<u>270.55</u>
รวม	<u>1,337.58</u>	<u>1,428.09</u>

## 5.14 เงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกมา	1,800.00	2,471.60
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>574.30</u>	<u>2,300.40</u>
	2,374.30	4,772.00
<u>หัก</u> นำส่งคลัง	<u>(815.86)</u>	<u>(2,972.00)</u>
เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกไป	<u>1,558.44</u>	<u>1,800.00</u>

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

ในปี 2562 กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิไตรมาส 1 ปี 2562 ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ จำนวน 574.30 ล้านบาท โดยในปี 2562 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 815.86 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2561 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายของปี 2562 และ 2561 จำนวน 574.30 และ 984.14 ล้านบาท ตามลำดับ

## 5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
ภายใน 1 ปี	1,910.66	1,910.66
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,505.76	7,596.97
มากกว่า 5 ปี	<u>14,613.58</u>	<u>15,004.11</u>
รวม	24,030.00	24,511.74
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>(11,171.00)</u>	<u>(11,491.70)</u>
รวม	12,859.00	13,020.04
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(663.79)</u>	<u>(649.19)</u>
รวม	<u>12,195.21</u>	<u>12,370.85</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
ภายใน 1 ปี	663.79	649.19
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,201.09	3,218.55
มากกว่า 5 ปี	<u>8,994.12</u>	<u>9,152.30</u>
รวม	<u>12,859.00</u>	<u>13,020.04</u>

สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นสัญญาที่ กปภ. ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชนเพื่อ  
ซื้อขายน้ำประปา จำนวน 9 สัญญา

#### 5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

##### 5.16.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการ	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		หน่วย : ล้านบาท	
				กำหนด ไถ่ถอน (ปี)	วันที่ไถ่ถอน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
						31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
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
หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						<u>(3,850.00)</u>	<u>(2,850.00)</u>
รวม เงินกู้ยืมระยะยาว						<u>9,610.00</u>	<u>10,610.00</u>

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกัน  
การจำหน่ายพันธบัตรปี 2552 - 2560 ในอัตราร้อยละ 0.50 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น  
ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่าย  
ปี 2558 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 ครั้งที่ 6 และปี 2559 ครั้งที่ 3 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

## 5.16.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	13 พ.ย. 2560	1.75200	13 พ.ย. 2562	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	22 ธ.ค. 2560	1.75200	13 พ.ย. 2562	92.71	92.71
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	9 พ.ย. 2561	1.75200	13 พ.ย. 2562	305.30	-
	รวม				498.01	192.71
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(498.01)	-
	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 ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 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	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
1	เบิกเงินกู้ ทั้งจำนวน	13 พ.ย. 2560	1.62600	13 ก.ค. 2562	349.00	349.00
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(349.00)	(349.00)
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน				-	-

เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน (สัญญา 2561/2)

เงินกู้ยืมจากธนาคารออมสิน วงเงิน 349.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการไถ่ถอนสัญญาเงินกู้ที่จะครบกำหนดในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

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

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ส่วนต่างร้อยละ 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	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
					31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1 รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ	10 พ.ค. 2561	1.80200	10 พ.ค. 2563	100.00 100.00	100.00 100.00

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

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 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

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
					31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	13 ก.ย. 2561	1.86889	13 ก.ย. 2563	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2 รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ	28 ก.ย. 2561	1.86889	13 ก.ย. 2563	59.34 159.34	59.34 159.34

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ (สัญญา 2561/4)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงเทพ วงเงิน 805.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย กปภ. จำนวน 4 โครงการ วงเงิน 505.00 ล้านบาท และเพื่อดำเนินงานปกติ จำนวน 1 โครงการ วงเงิน 300.00 ล้านบาท

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 13 กันยายน 2561 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.15000 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลงและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

## 5.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	182.79	191.44
เงินประกันผลงาน	419.57	454.04
อื่น ๆ	<u>30.63</u>	<u>19.30</u>
รวม	<u>632.99</u>	<u>664.78</u>

## 5.18 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้อยู่ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้อยู่ และ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการรอการรับรู้อยู่

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
1 ต.ค. 61			31 ธ.ค. 61	
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชนรอการรับรู้อยู่	622.40	169.65	24.40	767.65
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการรอการรับรู้อยู่	28.63	4.46	1.05	32.04
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชนรอการรับรู้อยู่	620.85	164.71	6.15	779.41
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการรอการรับรู้อยู่	326.27	88.93	3.26	411.94
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชนรอการรับรู้อยู่	1.71	-	0.05	1.66
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการรอการรับรู้อยู่	7.36	0.59	0.28	7.67
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชนรอการรับรู้อยู่	100.00	5.08	0.91	104.17
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการรอการรับรู้อยู่	<u>277.70</u>	<u>21.23</u>	<u>2.73</u>	<u>296.20</u>
รวม	<u>1,984.92</u>	<u>454.65</u>	<u>38.83</u>	<u>2,400.74</u>
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้อยู่	2,427.81	0.64	51.02	2,377.43
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการรอการรับรู้อยู่	3,094.60	1.87	34.85	3,061.62

## 5.19 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้อยู่

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
1 ต.ค. 61			31 ธ.ค. 61	
รายได้อุดหนุนรอการรับรู้อยู่	20,980.22	229.20	188.83	21,020.59
รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการรอการรับรู้อยู่	<u>1,148.81</u>	<u>0.37</u>	<u>9.13</u>	<u>1,140.05</u>
รวม	<u>22,129.03</u>	<u>229.57</u>	<u>197.96</u>	<u>22,160.64</u>

## 5.20 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	1,374.65	1,297.94
วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ	183.45	173.21
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	67.06	65.70
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	57.98	56.62
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>61.32</u>	<u>59.71</u>
<b>รวม</b>	<b><u>1,744.46</u></b>	<b><u>1,653.18</u></b>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2561)		1,653.18
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน		27.77
- ต้นทุนดอกเบี้ย		11.84
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		59.26
<b>หัก</b> พนักงานเกษียณอายุ		(1.71)
ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง		<u>(5.88)</u>
<b>มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (31 ธันวาคม 2561)</b>		<b><u>1,744.46</u></b>

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด		1,744.46
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ		-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน		<u>1,744.46</u>

กปก. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

	ร้อยละต่อปี	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
อัตราคิดลด	3.12	3.12
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.2690 - 2.1333	0.2690 - 2.1333
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50
อัตรารณณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2560	ปี 2560
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์		
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน		
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต		
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรารณณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล 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 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 กปภ. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 61.32 ล้านบาท และ 59.71 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 30 กันยายน 2561 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 1 ราย เป็นเงิน 1.57 ล้านบาท และจำนวน 5 ราย เป็นเงิน 16.65 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

#### 5.21 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	53.34
ประมาณการหนี้สินที่ตั้งเพิ่มระหว่างปี	0.60
การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดจริง	(0.30)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>53.64</u>

## 5.22 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	5,424.97
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างปี	(136.98)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>206.73</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>5,494.72</u>

## 5.23 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	19.66
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.22</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>19.88</u>

## 5.24 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2561
เงินประกันการใช้น้ำ	2,121.30	2,096.43
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>25.72</u>	<u>26.40</u>
รวม	<u>2,147.02</u>	<u>2,122.83</u>

เงินประกันระยะยาว

กปภ. ได้มีหลักเกณฑ์การบริหารเงินประกันการใช้น้ำและดอกผลที่เกิดขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ใช้น้ำ โดยกำหนดระเบียบว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2552 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนฯ และดอกผล โดยให้คงเงินสำรองไว้ในบัญชี “กองทุนเงินประกันการใช้น้ำ” ไม่น้อยกว่า 300.00 ล้านบาท เพื่อสำรองกรณีผู้ใช้น้ำ ขอคืนเงินประกันการใช้น้ำ และให้มีการปรับเพิ่มเงินสำรองได้ตามความเหมาะสม สำหรับเงินประกันการใช้น้ำส่วนที่เหลือ หลังจากการสำรองเงินไว้แล้ว สามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กปภ. ได้ ทั้งนี้ให้ กปภ. หายยคืนเงินประกันการใช้น้ำ ที่นำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยฝากเงินเข้าบัญชีกองทุนฯ จนกว่าจะครบจำนวน และจ่ายผลตอบแทนเข้ากองทุนฯ ในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารนั้น ๆ ณ วันที่ กปภ. จ่ายเงินคืน โดยฝากเข้าบัญชีดอกผลจากกองทุนฯ 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 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กปภ. ได้ชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำแล้ว จำนวน 5 งวด งวดละ 50.00 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารต่าง ๆ จากการบริหารเงินกองทุนฯ ของ กปภ. ทุกเดือน ตามประเภทบัญชีและธนาคารที่ให้ดอกผลสูงสุดในเดือนนั้น ๆ เพื่อเพิ่มดอกผลให้กับบัญชีดอกผลจากกองทุนฯ โดยให้บันทึกดอกเบี้ยในวันทำการวันสุดท้ายของเดือน หากวันสุดท้ายของเดือนตรงกับวันหยุดให้กองทุนฯ ตั้งเป็น ดอกเบี้ยค้างรับและคำนวณรวมเป็นดอกเบี้ยรับในงวดเดือนถัดไป ส่วน กปภ. บันทึกเป็นดอกเบี้ยค้างจ่าย

#### 5.25 ทุน ประกอบด้วย

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

#### 5.26 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	24.40	3.27
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	1.05	0.16
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	6.15	0.73
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	3.26	0.48
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี	0.05	-
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี	0.28	-
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี	0.91	-
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี	2.73	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	51.02	59.66
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐตัดบัญชี	<u>34.85</u>	<u>42.87</u>
<b>รวม</b>	<b><u>124.70</u></b>	<b><u>107.17</u></b>

## 5.27 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ดอกเบี้ยรับ	24.10	15.54
รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการตัดบัญชี	9.13	-
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	188.83	167.71
รายได้อื่น ๆ	<u>36.31</u>	<u>22.26</u>
<b>รวม</b>	<b><u>258.37</u></b>	<b><u>205.51</u></b>

## 5.28 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,034.73	1,001.46
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,380.96	1,320.25
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	8.60	4.60
ค่าซื้อน้ำ	1,446.03	1,358.78
ค่าไฟฟ้า	590.03	563.51
ค่าซ่อมแซม	173.91	156.63
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	0.13	0.14
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8.86	8.14
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>481.85</u>	<u>439.53</u>
<b>รวม</b>	<b><u>5,125.10</u></b>	<b><u>4,853.04</u></b>

## 5.29 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินค่าปรับจ่ายคืน	-	39.74
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.38	0.69
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	16.17	7.26
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>8.47</u>	<u>13.62</u>
<b>รวม</b>	<b><u>25.02</u></b>	<b><u>61.31</u></b>

## 5.30 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าธรรมเนียมพันธบัตร	17.12	-
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	115.38	112.81
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	1.90	1.66
ดอกเบี้ยเงินกู้อื่น ๆ	6.34	6.96
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	206.73	119.10
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	323.88	337.12
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน - ค่าเรือถอนอาคาร	<u>0.22</u>	<u>0.21</u>
<b>รวม</b>	<b><u>671.57</u></b>	<b><u>577.86</u></b>

## 5.31 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียด ดังนี้

## ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	0.75	0.78
โบนัสกรรมการ	0.28	0.28
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.31</u>	<u>0.41</u>
<b>รวม</b>	<b><u>1.34</u></b>	<b><u>1.47</u></b>

## ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 8 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
เงินเดือน	4.57	2.63
โบนัส	0.24	0.22
เงินตอบแทนพิเศษ	0.01	0.01
ผลประโยชน์อื่น ๆ	0.35	0.31
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>2.76</u>	<u>2.57</u>
<b>รวม</b>	<b><u>7.93</u></b>	<b><u>5.74</u></b>

## 6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 43 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 34 คดี จำนวนเงิน 329.60 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 9 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

6.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 6 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 6 คดี จำนวน 153.84 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 3 คดี และศาลปกครอง 1 คดี

6.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 18 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 18 คดี จำนวน 147.08 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 5 คดี ศาลปกครองกลาง 5 คดี ศาลปกครอง 3 คดี ศาลอุทธรณ์ 3 คดี และศาลจังหวัด 2 คดี

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 9 คดี จำนวน 27.90 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี ศาลจังหวัด 3 คดี และศาลแขวง 1 คดี

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี จำนวน 0.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 8 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลปกครองกลาง 3 คดี

6.5 คดีอาญา จำนวน 1 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

ทั้งนี้ กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวในข้อ 6.1 – 6.5 บางคดี ไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 53.64 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

## 7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

โครงการที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของสัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
1	โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต	25 ปี 31 ต.ค. 2538	บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	- 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	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 - 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน 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 รีโคเวิร์คอนสตรัคชั่นจำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว.วอเตอร์ เซอร์วิส เซส จำกัด)	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 - 14 ธ.ค. 2568 - สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่มและขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
4	โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินกิจการระบบประปาสี่ตึก	30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออกจำกัด (มหาชน)	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 - 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่มเพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพิทยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพิทยา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไขเพิ่มเติม ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา ในส่วนของท่อจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA) ]

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

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"> <li>- สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571</li> <li>- บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน)</li> <li>- บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ.</li> <li>- กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว</li> <li>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ</li> </ul>
9	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา ระบบ Reverse Osmosis (RO) ตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาจังหวัดสุราษฎร์ธานีเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้บ้นเกาะสมุยตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547	15 ปี 7 ก.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สัญญาตั้งแต่วันที่ 12 พ.ค. 2548 – 11 พ.ค. 2563</li> <li>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาปรับราคาทุกปีตามสูตรการคำนวณ นับตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา</li> </ul>
10	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพนัสนิคมและสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี	15 ปี 10 ก.ย. 2547	บริษัท อินดัสเตรียลวอเตอร์ รีซอร์ส แมนเนจเม้นท์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สัญญาตั้งแต่วันที่ 5 ม.ค. 2548 – 4 ม.ค. 2563</li> <li>- กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขึ้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่า บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด</li> </ul>
11	โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาประยอง จังหวัดระยอง	25 ปี 14 มี.ค. 2549	<p>กลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เทียม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทีลิตี้ส์ จำกัด</li> <li>- บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด</li> <li>- บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด</li> <li>- บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สัญญาตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 – 11 ก.ค. 2574</li> <li>- กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทันทีโดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ตลอดระยะเวลาตามสัญญา</li> <li>- กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด</li> <li>- กลุ่มบริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาเริ่มต้นมีมูลค่า 6 ล้านบาท เมื่อครบ 1 ปีจะต้องนำหลักประกันใหม่ที่มีมูลค่าร้อยละ 5 ของค่าน้ำประปาดมปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้านี้</li> </ul>

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"> <li>- สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 ธ.ค. 2552 – 30 พ.ย. 2572</li> <li>- บริษัทลงทุนด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทเองทั้งสิ้น</li> <li>- กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่ามาตรฐานบริษัทไม่สามารถดำเนินการส่งมอบน้ำประปาได้ตามปริมาณที่กำหนดของแต่ละช่วงเวลา (ยกเว้นเหตุสุดวิสัยตามสัญญา) บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 10 ของปริมาณน้ำประปาที่ต้องการซื้อต่อวันในช่วงเวลานั้นคูณด้วยอัตราค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของช่วงเวลานั้นคูณด้วยจำนวนวันนับตั้งแต่วันที่ตรวจพบว่าน้ำประปามีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน จนถึงวันที่แก้ไขแล้วเสร็จในรอบเดือนใด ๆ ตลอดระยะเวลาตามสัญญา</li> <li>- บริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาในวันทำสัญญาอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่าเงินลงทุนงานนี้ เมื่อบริษัทนำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารฉบับใหม่ในปีแรกตั้งแต่วันที่เริ่มซื้อขายน้ำประปาและในรอบปีต่อ ๆ ไป จำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มตามปริมาณน้ำที่ กปภ. ต้องซื้อตามปริมาณขั้นต่ำรวมทั้งปีของแต่ละปี มาเปลี่ยนแทนฉบับเดิมและ/หรือพันธการผูกพันตามสัญญา</li> </ul>

#### 8. การอนุมัติงบประมาณเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562

