

กองบัญชี กปก.
เลขที่ 6170
วันที่ ๒ มิ.ย. 2562
เวลา 16.13

รพง.
เลขที่รับ 2095
วันที่ 1 ต.ค. 62

ฝ่ายการเงินและบัญชี กป
รับที่ 6501
เลขรับที่ 6566
วันที่ 1 ต.ค. 2562
เวลา 10.30 น.
รับที่ ๑ ท.ท. ๒๕๖๒
14546

รพง.
เลขรับที่ 3252
วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๖๒

ที่ ตพ ๐๐๔๓/ ๒๗๕๙

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ ของการประปาส่วนภูมิภาค

เรียน ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

อ้างถึง หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๔๕๙๐ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ ของการประปาส่วนภูมิภาค จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง การประปาส่วนภูมิภาคได้ส่งงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ ของการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อให้สอบทาน นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ได้สอบทาน ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ ของการประปาส่วนภูมิภาค เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๕๙

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit17@oag.go.th



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17

(นางประจุมพรี บุตรไชย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 25 กันยายน 2562

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หมายเหตุ	หน่วย : บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	1,874,823,378	3,157,571,025
เงินลงทุนชั่วคราว		4,824,222,570	675,000,000
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	5.2	1,683,294,370	1,438,824,243
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	1,076,659,232	926,230,848
วัสดุคงเหลือ	5.4	336,297,518	364,671,219
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		82,108,777	24,674,478
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		9,877,405,845	6,586,971,813
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	4,318,774,702	4,165,394,621
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		700,555,691	742,256,412
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.7	12,649,533,876	9,937,830,304
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	94,504,137,288	95,201,576,048
สิทธิการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุ	5.9	316,254,968	316,618,802
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	74,681,369	68,175,210
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11	234,636,796	236,426,521
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		112,822,600,890	110,692,304,118
รวมสินทรัพย์		122,700,006,735	117,279,275,931


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หมายเหตุ	หน่วย : บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.12	1,734,420,062	1,370,108,791
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.13	910,632,065	1,428,091,506
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.14	2,193,000,000	1,800,000,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		192,303,725	337,021,845
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		409,753,522	399,613,242
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.15	697,456,510	649,188,914
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.16	3,066,008,865	3,199,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.17	682,301,289	664,782,551
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,885,876,038	9,847,806,849
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.15	11,844,691,994	12,370,847,820
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	11,906,859,916	11,062,051,315
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	5.18	3,435,917,799	1,984,932,286
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	5.18	2,277,794,992	2,427,807,143
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	5.18	2,991,993,062	3,094,601,521
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.19	23,386,726,688	22,129,027,266
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.20	1,808,691,858	1,653,184,272
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.21	46,831,327	53,336,895
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.22	5,220,752,019	5,424,966,400
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.23	20,325,306	19,661,497
เงินประกันระยะยาว	5.24	2,202,457,890	2,122,832,378
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		65,143,042,851	62,343,248,793
รวมหนี้สิน		75,028,918,889	72,191,055,642
ส่วนของทุน			
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		14,492,699,452	11,844,454,472
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		54,295,924	119,673,347
รวมส่วนของทุน		47,671,087,846	45,088,220,289
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		122,700,006,735	117,279,275,931

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางทิชาภรณ์ สฤทธิพันธ์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายพนรัตน์ เมธาวีกุลชัย)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	1,874,823,378	3,157,571,025
เงินลงทุนชั่วคราว		4,824,222,570	675,000,000
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	5.2	1,683,294,370	1,438,824,243
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	1,076,659,232	926,230,848
วัสดุคงเหลือ	5.4	336,297,518	364,671,219
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		82,108,777	24,674,478
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		9,877,405,845	6,586,971,813
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	1,091,200,000	1,091,200,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		700,555,691	742,256,412
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.7	12,649,533,876	9,937,830,304
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	94,504,137,288	95,201,576,048
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	5.9	316,254,968	316,618,802
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	74,681,369	68,175,210
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11	234,636,796	236,426,521
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		109,595,026,188	107,618,109,497
รวมสินทรัพย์		119,472,432,033	114,205,081,310

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.12	1,734,420,062	1,370,108,791
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.13	910,632,065	1,428,091,506
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.14	2,193,000,000	1,800,000,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		192,303,725	337,021,845
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		409,753,522	399,613,242
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.15	697,456,510	649,188,914
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.16	3,066,008,865	3,199,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.17	682,301,289	664,782,551
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,885,876,038	9,847,806,849
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.15	11,844,691,994	12,370,847,820
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	11,906,859,916	11,062,051,315
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	5.18	3,435,917,799	1,984,932,286
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	5.18	2,277,794,992	2,427,807,143
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	5.18	2,991,993,062	3,094,601,521
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.19	23,386,726,688	22,129,027,266
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.20	1,808,691,858	1,653,184,272
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.21	46,831,327	53,336,895
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.22	5,220,752,019	5,424,966,400
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.23	20,325,306	19,661,497
เงินประกันระยะยาว	5.24	2,202,457,890	2,122,832,378
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		65,143,042,851	62,343,248,793
รวมหนี้สิน		75,028,918,889	72,191,055,642
ส่วนของทุน			
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		11,689,449,474	9,200,696,926
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(370,028,800)	(310,763,728)
รวมส่วนของทุน		44,443,513,144	42,014,025,668
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		119,472,432,033	114,205,081,310

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นางสาว

(นางทิชาภรณ์ สฤณีพันธ์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายพนรัตน์ เมธาวิกุลชัย)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2562	2561
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	7,324,770,710	6,866,748,524
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.26 142,695,757	121,051,829
รายได้อื่น	5.27 283,090,813	206,291,897
รวมรายได้	7,750,557,280	7,194,092,250
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริการ	5.28 5,530,587,435	5,070,567,570
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29 49,538,033	27,752,666
ต้นทุนทางการเงิน	5.30 453,155,388	452,375,338
รวมค่าใช้จ่าย	6,033,280,856	5,550,695,574
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	107,639,113	111,736,994
กำไรสำหรับงวด	1,824,915,537	1,755,133,670
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	(6,364,699)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	1,273,101	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(340,083)	(340,083)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,819,483,856	1,754,793,587

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561
หน่วย : บาท			
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ		7,324,770,710	6,866,748,524
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.26	142,695,757	121,051,829
รายได้อื่น	5.27	463,666,813	366,803,897
รวมรายได้		<u>7,931,133,280</u>	<u>7,354,604,250</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.28	5,530,587,435	5,070,567,570
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29	49,538,033	27,752,666
ต้นทุนทางการเงิน	5.30	453,155,388	452,375,338
รวมค่าใช้จ่าย		<u>6,033,280,856</u>	<u>5,550,695,574</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>1,897,852,424</u>	<u>1,803,908,676</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>1,897,852,424</u>	<u>1,803,908,676</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2562	2561
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	20,801,699,262	19,859,396,361
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.26 400,018,996	338,764,821
รายได้อื่น	5.27 882,357,254	732,745,056
รวมรายได้	22,084,075,512	20,930,906,238
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.28 15,955,844,023	14,892,229,989
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29 60,734,367	124,938,537
ต้นทุนทางการเงิน	5.30 1,566,320,574	1,505,121,195
รวมค่าใช้จ่าย	17,582,898,964	16,522,289,721
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	340,068,432	325,720,611
กำไรสำหรับงวด	4,841,244,980	4,734,337,128
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(59,265,072)	20,429,791
ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	(6,364,699)	(77)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	1,273,101	(145)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเมื่อขาย		
ในบริษัทร่วม	-	2
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	-	(81)
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(1,020,753)	(1,021,175)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,775,867,557	4,753,745,443

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561
หน่วย : บาท			
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ		20,801,699,262	19,859,396,361
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.26	400,018,996	338,764,821
รายได้อื่น	5.27	1,062,933,254	893,257,056
รวมรายได้		22,264,651,512	21,091,418,238
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.28	15,955,844,023	14,892,229,989
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29	60,734,367	124,938,537
ต้นทุนทางการเงิน	5.30	1,566,320,574	1,505,121,195
รวมค่าใช้จ่าย		17,582,898,964	16,522,289,721
กำไรสำหรับงวด		4,681,752,548	4,569,128,517
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินการ			
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		(59,265,072)	20,429,791
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		4,622,487,476	4,589,558,308

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การปรับส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

งบการเงินที่แสดงถึงงบลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน											
	ทุน	งบประมาณอุดหนุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) สำหรับโครงการ	ผลประโยชน์ของพนักงาน	ผลประโยชน์ของพนักงาน	กำไร (ขาดทุน) จากโครงการ	กำไร (ขาดทุน) จากโครงการ	กำไร (ขาดทุน) จากโครงการ	กำไร (ขาดทุน) จากโครงการ	
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)	(14,680,401)	2,936,321	(2)	6,279,782	437,263,337	122,014,506	43,494,151,307
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(2,138,800,000)	-	-	-	-	-	-	-	(2,138,800,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,734,337,128	20,429,791	(77)	(226)	2	(1,021,175)	-	19,408,315	4,753,745,443
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,843,581,459	(289,354,740)	(14,680,478)	2,936,095	-	5,258,607	437,263,337	141,422,821	46,109,096,750
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	-	-	-	(2,193,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(2,193,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,841,244,980	(59,265,072)	(6,364,699)	1,273,101	-	(1,020,753)	-	(65,377,423)	4,775,867,557
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	14,492,699,452	(370,028,800)	(21,045,177)	4,209,196	-	3,897,368	437,263,337	54,295,924	47,671,087,846

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างภาคเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประสานส่วนภูมิภาค
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน			
	ทุนเพิ่มเติม	งบประมาณอุดหนุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากกิจการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	รวมส่วนลงทุน
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)	40,570,802,984
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(2,138,800,000)	-	(2,138,800,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,569,128,517	20,429,791	4,589,558,308
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	10,186,823,562	(289,354,740)	43,021,561,292
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)	42,014,025,668
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(2,193,000,000)	-	(2,193,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,681,752,548	(59,265,072)	4,622,487,476
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	11,689,449,474	(370,028,800)	44,443,513,144

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,841,244,980	4,734,337,128
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	4,125,583,704	3,972,745,723
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	41,060,988	58,842,686
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่ราคาต่ำลง	363,835	401,792
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	(2)	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	28,219,130	25,760,193
ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ	-	(1,005)
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	-	406,630
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	47,840,769	38,206,541
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	223,937	184,807
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	101,421,484	109,859,325
หนี้สูญ	1,464,137	347,560
หนี้สงสัยจะสูญ	3,393,132	6,097,517
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(149,165,447)	(36,004,093)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	(148,250,867)	(167,223,413)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี	(102,602,682)	(135,537,315)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(612,265,308)	(512,774,472)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(5,353,077)	(5,444,019)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(47,500)	(7,000)
รายได้เงินปันผล	(9,484,102)	(8,933,662)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสบข้อเท็จจริง	(1,216,244)	(518,240)
(กำไร) ขาดทุนจากวัสดุขาดรอสบข้อเท็จจริง	(5,194)	5,056
ค่าเช่ารถยนต์	-	248,441
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(3,242,349)	(328,362)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง	6,774	-
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	(32,392)	-
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	191,259,189	182,786,839
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	(6,505,569)	9,288,260
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(204,214,381)	(178,565,607)
ประมาณการหนี้สินค่ารถยนต์อาคารและสิ่งก่อสร้าง	663,809	635,208
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(340,068,432)	(325,720,611)
ดอกเบี้ยรับ	(90,863,719)	(52,640,070)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,564,095,716	1,504,485,987
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,273,524,319	9,220,941,824
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(244,470,128)	(214,201,051)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(149,033,469)	634,927,540
วัสดุคงเหลือ	27,458,122	15,993,148
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(1,128,107,746)	(929,980,858)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(89,934)	(1,079,029)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2562	2561
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(359,141,111)	(2,251,156,398)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(494,674,452)	(20,139,965)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(335,977,310)	(593,379,275)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	10,140,280	(31,450,610)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	1,600,150,959	1,198,764,027
เงินประกันระยะยาว	82,867,861	77,238,361
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17,518,738	(192,775,535)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,300,166,129	6,913,702,179
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	84,768,811	56,172,750
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(4,149,222,570)	-
เงินปันผลรับ	190,060,102	169,445,662
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(321,092,135)	(573,713,108)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(338,811,615)	(67,437,528)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(3,765,347,533)	(3,059,163,575)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(6,624,766)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,722,384	1,578,269
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,174,487	6,283,988
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(8,294,748,069)	(3,473,458,308)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(630,963,322)	(534,051,121)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(1,438,984,582)	(1,438,883,451)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,869,964,730	1,308,415,037
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	2,050,000,000	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	1,511,817,467	641,714,258
เงินสดจ่ายคืนพันธบัตร	(2,850,000,000)	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(762,856,357)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(1,800,000,000)	(2,472,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,288,165,707)	(3,257,661,634)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้น สุทธิ	(1,282,747,647)	182,582,237
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3,157,571,025	2,606,325,173
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	1,874,823,378	2,788,907,410
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,089,009	4,380,227
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	733,056,215	658,637,336

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,681,752,548	4,569,128,517
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	4,125,583,704	3,972,745,723
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	41,060,988	58,842,686
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่สูญุดตัดจ่าย	363,835	401,792
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่สูญ	(2)	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	28,219,130	25,760,193
ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ	-	(1,005)
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	-	406,630
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	47,840,769	38,206,541
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	223,937	184,807
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	101,421,484	109,859,325
หนี้สูญ	1,464,137	347,560
หนี้สงสัยจะสูญ	3,393,132	6,097,517
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(149,165,447)	(36,004,093)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	(148,250,867)	(167,223,413)
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐการตัดบัญชี	(102,602,682)	(135,537,315)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(612,265,308)	(512,774,472)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(5,353,077)	(5,444,019)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(47,500)	(7,000)
รายได้เงินปันผล	(190,060,102)	(169,445,662)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(1,216,244)	(518,240)
(กำไร) ขาดทุนจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(5,194)	5,056
ค่าเช่ารถยนต์	-	248,441
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(3,242,349)	(328,362)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง	6,774	-
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	(32,392)	-
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	191,259,189	182,786,839
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	(6,505,569)	9,288,260
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(204,214,381)	(178,565,607)
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	663,809	635,208
ดอกเบี้ยรับ	(90,863,719)	(52,640,070)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,564,095,716	1,504,485,987
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,273,524,319	9,220,941,824
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(244,470,128)	(214,201,051)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(149,033,469)	634,927,540
วัสดุคงเหลือ	27,458,122	15,993,148
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(1,128,107,746)	(929,980,858)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(89,934)	(1,079,029)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(359,141,111)	(2,251,156,398)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(494,674,452)	(20,139,965)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(335,977,310)	(593,379,275)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	10,140,280	(31,450,610)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	1,600,150,959	1,198,764,027
เงินประกันระยะยาว	82,867,861	77,238,361
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17,518,738	(192,775,535)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>8,300,166,129</u>	<u>6,913,702,179</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	84,768,811	56,172,750
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(4,149,222,570)	-
เงินปันผลรับ	190,060,102	169,445,662
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(321,092,135)	(573,713,108)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(338,811,615)	(67,437,528)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(3,765,347,533)	(3,059,163,575)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(6,624,766)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,722,384	1,578,269
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,174,487	6,283,988
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	<u>(8,294,748,069)</u>	<u>(3,473,458,308)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(630,963,322)	(534,051,121)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(1,438,984,582)	(1,438,883,451)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,869,964,730	1,308,415,037
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	2,050,000,000	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	1,511,817,467	641,714,258
เงินสดจ่ายคืนพันธบัตร	(2,850,000,000)	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(762,856,357)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(1,800,000,000)	(2,472,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(1,288,165,707)</u>	<u>(3,257,661,634)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้น สุทธิ	<u>(1,282,747,647)</u>	<u>182,582,237</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>3,157,571,025</u>	<u>2,606,325,173</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>1,874,823,378</u>	<u>2,788,907,410</u>
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,089,009	4,380,227
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	733,056,215	658,637,336

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมิได้มีการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม 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 การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ

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

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561

การประปาส่วนภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประปาส่วนภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชีและงบการเงินของการประปาส่วนภูมิภาค

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)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
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)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เงินที่นำส่งรัฐ
ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนจ่ายล่วงหน้า
4.3 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563	
มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.2 และ 4.3 ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบงการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 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. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่อบงการเงินในงวดที่เริ่มใช้อย่างเป็นทางการ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เงินสดในมือ	20.83	21.25
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	1,046.65	2,276.89
- กระแสรายวัน	173.15	26.91
- ประจำไม่เกิน 3 เดือน	602.16	800.00
เงินระหว่างทาง	<u>32.03</u>	<u>32.52</u>
รวม	<u>1,874.82</u>	<u>3,157.57</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 1,046.65 ล้านบาท และ 2,276.89 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 2.58 ล้านบาท และ 17.32 ล้านบาท

สำหรับเงินฝากธนาคารประเภทประจำระยะเวลาเกินกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 32.03 ล้านบาท และ 32.52 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเช็ค เช็ครอผ่านธนาคาร และตราพท์

5.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	500.00	496.86
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	880.52	655.61
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	<u>302.77</u>	<u>286.35</u>
รวม	<u>1,683.29</u>	<u>1,438.82</u>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้า - เอกชน	387.38	345.27
ลูกหนี้การค้า - ราชการ	<u>387.25</u>	<u>305.89</u>
รวมลูกหนี้การค้า	774.63	651.16
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	(70.33)	(67.33)
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(51.23)</u>	<u>(43.44)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>653.07</u>	<u>540.39</u>
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้อื่น	463.74	106.55
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(35.34)	(34.96)
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	(338.45)	(65.80)
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.15)</u>	<u>(0.18)</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>89.80</u>	<u>5.61</u>
รายได้ค้างรับ	92.99	48.37
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.07)</u>	<u>(0.15)</u>
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	<u>92.92</u>	<u>48.22</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	1.98	135.23
ลูกหนี้กรมสรรพากร	165.87	165.82
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2.48	2.32
อื่น ๆ	<u>70.54</u>	<u>28.64</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>423.59</u>	<u>385.84</u>
รวม	<u>1,076.66</u>	<u>926.23</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 1.98 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินทรองจ่ายแทน 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 ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้อุปถัมภ์เงินต้นและ ดอกเบี้ยตามมติคณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันชำระค่าเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับภาระชำระค่าเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 387.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 81.36 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.60 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	30 มิถุนายน 2562		30 กันยายน 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงยุติธรรม	142.83	36.88	138.80	45.38	4.03	2.90
2. กระทรวงกลาโหม	96.69	24.97	47.82	15.63	48.87	102.20
3. กระทรวงมหาดไทย	57.27	14.79	41.88	13.69	15.39	36.75
4. กระทรวงศึกษาธิการ	36.52	9.43	36.98	12.09	(0.46)	(1.24)
5. กระทรวงสาธารณสุข	22.52	5.82	20.91	6.84	1.61	7.70
6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ	8.92	2.30	5.75	1.88	3.17	55.13
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>22.50</u>	<u>5.81</u>	<u>13.75</u>	<u>4.49</u>	<u>8.75</u>	63.64
รวม	<u>387.25</u>	<u>100.00</u>	<u>305.89</u>	<u>100.00</u>	<u>81.36</u>	26.60

5.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
วัสดุการผลิต	101.70	105.59
วัสดุดำเนินการ	211.93	232.79
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	20.95	20.70
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	2.04	1.97
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป – รอเข้าคลัง	0.23	-
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	<u>(0.01)</u>	<u>3.94</u>
รวม	336.84	364.99
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	<u>(0.54)</u>	<u>(0.32)</u>
รวม	<u>336.30</u>	<u>364.67</u>

5.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

	ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		หน่วย : ล้านบาท วิธีราคาทุน	
			30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เงินลงทุนในบริษัทร่วม								
บริษัท จัดการและพัฒนา ทรัพยากรน้ำภาคตะวันออกเฉียง จำกัด (มหาชน)	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	<u>4,318.77</u>	<u>4,165.39</u>	<u>1,091.20</u>	<u>1,091.20</u>
เงินลงทุนระยะยาวอื่น								
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	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 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.88	0.76
รวม	0.88	0.76
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	92.88	57.89
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	14.68	11.47
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	32.92	27.87
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	30.97	29.78
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	32.67	31.36
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	31.79	34.48
รวม	235.91	192.85

5.6.2 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	2562	2561	2562	2561
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.62	0.52	1.27	1.61
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	53.33	44.39	151.55	135.08
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	286.61	275.27	846.27	809.84
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	217.19	77.24	490.81	198.32
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	6.05	3.94	19.14	13.48

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.62	0.52	1.27	1.61
เงินปันผล				
บริษัทร่วม	180.58	160.51	180.58	160.51
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	53.33	44.39	151.55	135.08
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	286.61	275.27	846.27	809.84
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	217.19	77.24	490.81	198.32
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	6.05	3.94	19.14	13.48

5.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 12,649.53 ล้านบาท และ 9,937.83 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับผิดชอบเบี้ยพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 จำนวน 14.61 ล้านบาท และ 21.05 ล้านบาท ตามลำดับ

ในรอบบัญชีสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กปภ. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น 9 โครงการ วงเงินตามสัญญารวมทั้งสิ้น 3,297.70 ล้านบาท ดังนี้

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ					
1	งานก่อสร้างปรับปรุงกิจการ ประปาภายหลังการรับโอน การประปาส่วนภูมิภาคสาขา หนองบัวแดง (ภักดีชุมพล) อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ สัญญาเลขที่ กปก.ข. 6/174/2557 ลงวันที่ 18 กันยายน 2557	50.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 กันยายน 2557 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 20 กันยายน 2558 และ สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเลขที่ กปก.ข. 6/163/2558 ลงวันที่ 17 มิถุนายน 2558 ขยายระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 จนถึงวันที่ผู้ว่าจ้างแจ้งส่งมอบ พื้นที่ให้แก่ผู้รับจ้าง	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 4 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 27.29 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นพื้นที่เขตป่าสงวน แห่งชาติ อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ ซึ่ง กปก. ได้ ดำเนินการขออนุญาต ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2555 ก่อน การรับโอนและติดตาม ประสานงานการขอใช้พื้นที่ ดังกล่าว กรมป่าไม้ยื่นเรื่อง ขออนุญาตให้กระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม (ทส.) พิจารณาร่าง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ กลั่นกรองการขออนุญาต เข้าทำประโยชน์ในเขตป่าที่ กรม. มีมติให้รักษาไว้เป็น สมบัติของชาติ และกลุ่ม กฎหมายเสนอให้ส่งเรื่องให้ คณะทำงานปฏิรูประบบ การขออนุญาตใช้ที่ดิน ป่าไม้ และป้องกันการทุจริต พิจารณาแนวทางการ ดำเนินการ และเสนอให้ รมว.ทส. ให้ความเห็นชอบ ในหลักการปรับปรุงระเบียบ ปฏิบัติ และมติ กรม. ที่ เกี่ยวข้อง ซึ่ง ทส. ยังไม่ พิจารณาอนุมัติเนื่องจาก พื้นที่ดังกล่าวขัดต่อมติ กรม. เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2523 ปัจจุบันอยู่ระหว่าง กปก. ยื่นฟ้องผันมติ กรม. ดังกล่าว ตามหนังสือ ที่ มท 55713-4/4313 ลงวันที่ 17 สิงหาคม 2561 ถึง อธิบดีกรมป่าไม้

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>	<p>814.04 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)</p>	<p>สัญญาเริ่มต้น วันที่ 26 พฤษภาคม 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 29 มิถุนายน 2560 และ สัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 9/2560 ลงวันที่ 24 มกราคม 2560 ปรับลดวงเงิน 0.83 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 41/2560 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2560 ปรับเพิ่มวงเงิน 0.75 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 73/2560 ลงวันที่ 18 กรกฎาคม 2560 ขยายระยะเวลาตั้งแต่ วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ซึ่ง กปภ. มีหนังสือแจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการใน พื้นที่ก่อสร้างสถานีจ่ายน้ำ ตชด. 126 และบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 84/2561 ลงวันที่ 4 กันยายน 2561 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาจนถึงลงนาม ในสัญญาแก้ไขบวกระยะเวลา ดำเนินการอีกจำนวน 330 วัน และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 30/2562 ลงวันที่ 29 มีนาคม 2562 ขยายระยะเวลาอีกจำนวน 270 วัน นับถัดจาก วันลงนามในสัญญาแก้ไข ปรับเพิ่มวงเงิน 0.81 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 33/2562 ลงวันที่ 1 เมษายน 2562 ปรับลดวงเงิน 1.55 ล้านบาท</p>	<p>ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 13 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 753.75 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)</p>	<p>พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินของรัฐที่รกร้าง ว่างเปล่า ในส่วนงานสถานี จ่ายน้ำเสาสูง 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 จ่ายน้ำเสาสูง 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 แปลงที่ดินบริเวณบ้านเสาสูง (บางส่วน) เนื้อที่ประมาณ 5 ไร่ พร้อมมอบอำนาจให้ ผกภ. กปภ. สาขาวัฒนานคร เป็นผู้ดำเนินการยื่นคำร้อง ในการขออนุญาตใช้ที่ดิน ในเขตปฏิรูปที่ดินจนแล้วเสร็จ ซึ่ง ผกภ. 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)					อยู่ระหว่าง ส.ป.ก. จ. สระแก้ว นำเสนอต่อเลขาธิการ สำนักงานปฏิรูปที่ดินเพื่อ เกษตรกรรม เพื่อพิจารณา การขออนุญาต ตามหนังสือ ที่ สก 0011/1865 ลงวันที่ 29 พฤษภาคม 2562
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	615.94 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 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 142/2561 ลงวันที่ 13 ธันวาคม 2561 ปรับลดวงเงิน 0.28 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 10/2562 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2562 ปรับเพิ่มวงเงิน 1.24 ล้านบาท พร้อมขยายระยะเวลานับ ถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาถึง วันที่ลงนามในสัญญาแก้ไข บวกระยะเวลาอีกจำนวน 90 วัน	ผู้รับจ้างเบิกเงินค้ำจางแล้ว จำนวน 5 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 455.84 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในส่วนของสถานีจ่ายน้ำ 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	499.77 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	ผู้รับจ้างเบิกเงินค้ำจางแล้ว จำนวน 5 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 270.27 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในส่วนของสถานีจ่ายน้ำ บ้านแหลม เนื้อที่ 3-14-34 ไร่ เป็นที่ดินสาธารณ- ประโยชน์ประเภทพลเมือง ใช้ประโยชน์ร่วมกัน ซึ่งอยู่ ในความดูแลรักษาของ กระทรวงมหาดไทย (ที่ดินสาธารณประโยชน์ ประจำตำบลและหมู่บ้าน) และในส่วนงานสถานี

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
4 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์		15 กรกฎาคม 2562 และปรับลดวงเงิน 0.24 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 6/2562 ลงวันที่ 31 มกราคม 2562 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาถึงวันที่ลงนาม ในสัญญาแก้ไขขอระยะเวลา เพิ่มเติมอีกจำนวน 120 วัน สิ้นสุดวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 และปรับเพิ่มวงเงิน 0.95 ล้านบาท		ผลิตน้ำมันยาง เนื้อที่ 15-2-26 ไร่ ซึ่ง กปภ. สาขาเพชรบุรี ได้สิทธิการใช้ประโยชน์ ตามเอกสารรังวัด ร.ว. 67 โดยไม่ได้ชำระค่าเช่าตั้งแต่ เริ่มใช้งานนานมาแล้ว และ ไม่ได้ขออนุญาตดำเนินการ
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 มีการขยายระยะเวลากำหนด 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 13 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 143.28 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยปลัดกระทรวง มหาดไทย มีหนังสือที่ มท 55000/16016 ลงวันที่ 18 กันยายน 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด ภาพสินธุ์ ขออนุญาตใช้ และขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์ และ ผู้ว่าการ 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. ที่ มท 55713-4/2843 ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2561 เรื่อง ขออนุญาตใช้และ ขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณประโยชน์ฯ

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
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 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 51/2560 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2560 และ ปรับลดวงเงิน 38.18 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ ผกม. 85/2560 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2560 มีการขยายระยะเวลาจำนวน 225 วัน นับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับเพิ่มวงเงิน 23.96 ล้านบาท และสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม. 24/2561 ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 มีการขยายระยะเวลา ตั้งแต่ วันนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา จนถึงวันที่ กปก. แจ้งให้ ผู้รับจ้างเข้าทำงานและบวก ระยะเวลาก่อสร้างอีก จำนวน 240 วัน และ ปรับเพิ่มวงเงิน 14.22 ล้านบาท	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 12 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 380.28 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)
7	งานปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสุรินทร์ อ. เมืองสุรินทร์ จ. สุรินทร์ สัญญาเลขที่ กจท. 67/2558 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2558	347.05 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	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 18 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 308.90 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ในสวนงานสถานีผลิตน้ำ แห่งใหม่ ต. โคโค ผ่านการ เห็นชอบด้วย ผลการประชาคม และการประชุมสภา อบต. โคโค โดย กปก. ได้มีหนังสือ ที่ มท 55320/6846 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2556 ขอใช้และขอถอนสภาพ 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		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 ลงวันที่ 17 กรกฎาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 20 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับเพิ่มวงเงิน 0.25 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 7/2562 ลงวันที่ 31 มกราคม 2562 ขยายระยะเวลาจำนวน 90 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา และ ปรับเพิ่มวงเงิน 1.88 ล้านบาท		
8	งานจ้างเหมาก่อสร้าง ปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสตึก - พยัคฆภูมิพิสัย (วาปีปทุม) อ. สตึก - พยัคฆภูมิพิสัย - วาปีปทุม จ. มหาสารคาม สัญญาเลขที่ กจท. 19/2559 ลงวันที่ 29 มกราคม 2559	251.22 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2559 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 28 พฤษภาคม 2560 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 130/2559 ลงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 ปรับลดวงเงิน 2.22 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 25/2560 ลงวันที่ 9 มีนาคม 2560 ปรับเพิ่มวงเงิน 2.20 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 45/2560 ลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 ขยายระยะเวลาจำนวน 360 วัน	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 12 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 181.90 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินสาธารณประโยชน์ ตามมติที่ประชุมประชาคม ของเทศบาลตำบลสตึก เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2561 เห็นชอบให้ กปท.ดำเนินการ ขอใช้ และขอถอนสภาพ ที่ดินสาธารณประโยชน์ โดยไม่ขัดข้อง

โครงการ ที่	รายละเอียดโครงการ	วงเงินตามสัญญา	ระยะเวลา	ผลการเบิกจ่าย	การดำเนินงาน
8 (ต่อ)	ที่ดินสาธารณประโยชน์		นับถัดจากวันลงนาม ในสัญญาแก้ไข และ ปรับลดวงเงิน 0.19 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 44/2561 ลงวันที่ 30 เมษายน 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 10 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา ปรับเพิ่มวงเงิน 0.16 ล้านบาท และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม. 32/2559 ลงวันที่ 7 พฤษภาคม 2562 ขยายระยะเวลานับถัดจาก วันสิ้นสุดสัญญาจนถึงวันลง นามในสัญญาแก้ไข บวก ระยะเวลาก่อสร้างเพิ่มอีก จำนวน 75 วัน และปรับลด วงเงิน 1.26 ล้านบาท		
9	ที่ดินกรมชลประทาน งานก่อสร้างสถานีผลิตน้ำ ที่อ่างเก็บน้ำอำปิล พร้อมวางท่อขยายเขต จำหน่ายน้ำไปยังโครงการ พิเศษ จังหวัดสุรินทร์ใน พระตำริพระเจ้าหลานเธอ พระองค์เจ้าอทิตยาทรกิติคุณ และ ต. เหนมีย์ อ. เมือง จ. สุรินทร์ การประปาส่วนภูมิภาค สาขาสุรินทร์ สัญญาเลขที่ กปภ.ช. 8/27/2561 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561	73.44 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี มูลค่าเพิ่ม)	สัญญาเริ่มต้น วันที่ 6 มีนาคม 2561 สัญญาสิ้นสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 และบันทึกต่อท้ายสัญญา ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2561 ขยายระยะเวลาจำนวน 43 วัน นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญา	ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 5 งวด มูลค่าเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น 73.44 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	พื้นที่การก่อสร้างโครงการ เป็นที่ดินกรมชลประทาน โดย กปภ. ดำเนินการขอใช้ ที่ดิน ตามแบบคำร้องขอ ใช้ที่ดิน (แบบ ซป. 393) เมื่อเดือนพฤษภาคม 2560 ขณะนี้อยู่ระหว่างสำนักงาน ชลประทานที่ 8 พิจารณา อนุญาต

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	3,069.38	122,350.41	21,598.02	16,538.01	163,555.82
- เพิ่มขึ้น	3.50	2,801.69	731.70	-	3,536.89
- จำหน่าย/ลดลง	-	(109.35)	(217.20)	-	(326.55)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>3,072.88</u>	<u>125,042.75</u>	<u>22,112.52</u>	<u>16,538.01</u>	<u>166,766.16</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	(43,511.72)	(12,606.16)	(6,605.12)	(62,723.00)
- เพิ่มขึ้น	-	(2,633.90)	(1,219.31)	(275.22)	(4,128.43)
- จำหน่าย/ลดลง	-	67.36	173.26	-	240.62
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>-</u>	<u>(46,078.26)</u>	<u>(13,652.21)</u>	<u>(6,880.34)</u>	<u>(66,610.81)</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	(26.07)	(1,027.33)	(74.41)	(4,464.86)	(5,592.67)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(31.57)	(10.52)	-	(42.09)
- จำหน่าย	-	0.07	2.79	-	2.86
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>(26.07)</u>	<u>(1,058.83)</u>	<u>(82.14)</u>	<u>(4,464.86)</u>	<u>(5,631.90)</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	(6.26)	(18.26)	-	(24.52)
- จำหน่าย	-	5.87	12.37	-	18.24
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	0.37	0.65	-	1.02
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>-</u>	<u>(0.02)</u>	<u>(5.24)</u>	<u>-</u>	<u>(5.26)</u>
ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	-	(14.05)	-	(14.05)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(14.05)</u>	<u>-</u>	<u>(14.05)</u>
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>3,046.81</u>	<u>77,905.64</u>	<u>8,358.88</u>	<u>5,192.81</u>	<u>94,504.14</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	<u>3,043.31</u>	<u>77,805.10</u>	<u>8,885.14</u>	<u>5,468.03</u>	<u>95,201.58</u>

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	199.73	361.20	84.25	15,892.83	16,538.01
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	199.73	361.20	84.25	15,892.83	16,538.01
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	(124.57)	(80.71)	(6,399.84)	(6,605.12)
- เพิ่มขึ้น	-	(7.21)	(0.47)	(267.54)	(275.22)
- จำหน่าย/ลดลง	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	-	(131.78)	(81.18)	(6,667.38)	(6,880.34)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	199.73	229.42	3.07	4,760.59	5,192.81
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	199.73	236.63	3.54	5,028.13	5,468.03

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 1.13 ล้านบาท และ 2.37 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์หรือการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต จำนวนรวมทั้งสิ้น 1,290.12 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น สินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินราชพัสดุ จำนวน 479.64 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 0.19 ล้านบาท ที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 186.67 ล้านบาท ที่ดินของกรมทางหลวง จำนวน 315.92 ล้านบาท และที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่กร้างว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท

5.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 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
- จำหน่าย/ลดลง	-	(5.34)	(5.34)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	314.97	681.37	996.34
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	(685.06)	(685.06)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.37)	(0.37)
- จำหน่าย/ลดลง	-	5.34	5.34
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	-	(680.09)	(680.09)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	314.97	1.28	316.25
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	314.97	1.65	316.62

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 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	34.73	-	34.73
- จำหน่าย/ลดลง	(1.17)	-	(1.17)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	390.92	4.12	395.04
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	(288.89)	(4.12)	(293.01)
- เพิ่มขึ้น	(28.22)	-	(28.22)
- จำหน่าย/ลดลง	1.16	-	1.16
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	(315.95)	(4.12)	(320.07)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	(0.29)	-	(0.29)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	(0.29)	-	(0.29)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	74.68	-	74.68
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	68.18	-	68.18

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เงินมัดจำ	0.80	0.57
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	26.26	26.40
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ปรารถนาออนไลน์	161.95	161.95
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	45.63	47.51
รวม	<u>234.64</u>	<u>236.43</u>

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	30 มิถุนายน 2562				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	44.00	77.00	6.60	26.40	48.95	81.95
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(4.12)	(14.00)	(10.77)	(28.89)	(4.28)	(14.79)	(13.05)	(32.12)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	<u>2.48</u>	<u>12.40</u>	<u>33.23</u>	<u>48.11</u>	<u>2.32</u>	<u>11.61</u>	<u>35.90</u>	<u>49.83</u>

กปภ. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาเสด็จหีบ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2544 - 2574 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 48.11 ล้านบาท และ 49.83 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2.48 ล้านบาท และ 2.32 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 45.63 ล้านบาท และ 47.51 ล้านบาท ตามลำดับ

5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
	เจ้าหนี้การค้า	1,625.86
เจ้าหนี้อื่น	51.71	142.42
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	<u>56.85</u>	<u>45.76</u>
รวม	<u>1,734.42</u>	<u>1,370.11</u>

5.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	108.62
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	246.39	212.54
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	315.69	793.32
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	5.18	16.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	<u>234.75</u>	<u>270.55</u>
รวม	<u>910.63</u>	<u>1,428.09</u>

5.14 เงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกมา	1,800.00	2,471.60
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>2,193.00</u>	<u>2,300.40</u>
	3,993.00	4,772.00
<u>หัก</u> นำส่งคลัง	<u>(1,800.00)</u>	<u>(2,972.00)</u>
เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกไป	<u>2,193.00</u>	<u>1,800.00</u>

กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลาส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้ว ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

ในปี 2562 กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิไตรมาส 3 ปี 2562 ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ จำนวน 2,193.00 ล้านบาท โดยในปี 2562 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 1,800.00 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2561 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายของปี 2562 ทั้งจำนวน

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
ภายใน 1 ปี	1,913.84	1,910.66
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,296.37	7,596.97
มากกว่า 5 ปี	<u>13,872.10</u>	<u>15,004.11</u>
รวม	23,082.31	24,511.74
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>(10,540.16)</u>	<u>(11,491.70)</u>
รวม	12,542.15	13,020.04
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(697.46)</u>	<u>(649.19)</u>
รวม	<u>11,844.69</u>	<u>12,370.85</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
ภายใน 1 ปี	697.46	649.19
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,137.86	3,218.55
มากกว่า 5 ปี	<u>8,706.83</u>	<u>9,152.30</u>
รวม	<u>12,542.15</u>	<u>13,020.04</u>

สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 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	
						30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
พันธบัตร กปภ.							
1	ปี 2552 ครั้งที่ 1	28 เม.ย. 52	3.730	10	28 เม.ย. 62	-	1,000.00
2	ปี 2552 ครั้งที่ 2	28 พ.ค. 52	3.995	10	28 พ.ค. 62	-	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
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	1,100.00	1,100.00
22	ปี 2562 ครั้งที่ 1	29 เม.ย. 62	2.214	5	29 เม.ย. 67	1,000.00	-
23	ปี 2562 ครั้งที่ 2	28 พ.ค. 62	2.990	15	28 พ.ค. 77	<u>1,050.00</u>	<u>-</u>
						12,660.00	13,460.00
หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						<u>(1,000.00)</u>	<u>(2,850.00)</u>
รวม เงินกู้ยืมระยะยาว						<u>11,660.00</u>	<u>10,610.00</u>

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกัน
การจำหน่ายพันธบัตรปี 2552 - 2562 ในอัตราร้อยละ 0.01 - 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	
					30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	13 พ.ย. 2560	1.96318	13 พ.ย. 2562	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	22 ธ.ค. 2560	1.96318	13 พ.ย. 2562	92.71	92.71
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	9 พ.ย. 2561	1.96318	13 พ.ย. 2562	<u>305.30</u>	<u>-</u>
	รวม				498.01	192.71
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(498.01)	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ				<u>-</u>	<u>192.71</u>

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	
					30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
1	เบิกเงินกู้ ทั้งจำนวน	13 พ.ย. 2560	1.83718	13 ก.ค. 2562	349.00	349.00
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(349.00)	(349.00)
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน				<u>-</u>	<u>-</u>

เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน (สัญญา 2561/2)

เงินกู้ยืมจากธนาคารออมสิน วงเงิน 349.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการถ่ถอนสัญญาเงินกู้ที่จะครบกำหนดในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

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

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

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	10 พ.ค. 2561	2.01321	10 พ.ค. 2563	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	8 พ.ค. 2562	2.01321	10 พ.ค. 2563	<u>1,119.00</u>	-
	รวม				1,219.00	100.00
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				<u>(1,219.00)</u>	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ				<u>-</u>	<u>100.00</u>

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 หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงเทพ	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	13 ก.ย. 2561	2.11420	13 ก.ย. 2563	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	28 ก.ย. 2561	2.11420	13 ก.ย. 2563	59.34	59.34
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	18 มิ.ย. 2562	2.11420	13 ก.ย. 2563	<u>87.52</u>	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงเทพ				<u>246.86</u>	<u>159.34</u>

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 หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

5.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	160.34	191.44
เงินประกันผลงาน	491.87	454.04
อื่น ๆ	<u>30.09</u>	<u>19.30</u>
รวม	<u>682.30</u>	<u>664.78</u>

5.18 รายได้จากการขายเขตจำหน่ายนำรอการรับรู้ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ และ รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ	
1 ต.ค. 61		รับรู้รายได้	โอนออก	30 มิ.ย. 62	
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชนรอการรับรู้	622.40	542.31	(90.16)	-	1,074.55
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการรอการรับรู้	28.63	18.56	(3.69)	-	43.50
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชนรอการรับรู้	620.85	529.73	(23.03)	-	1,127.55
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการรอการรับรู้	326.27	241.61	(11.52)	-	556.36
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชนรอการรับรู้	1.71	4.77	(0.78)	-	5.70
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการรอการรับรู้	7.36	9.65	(2.53)	-	14.48
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชนรอการรับรู้	100.00	108.09	(5.60)	-	202.49
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการรอการรับรู้	<u>277.70</u>	<u>145.44</u>	<u>(11.85)</u>	-	<u>411.29</u>
รวม	<u>1,984.92</u>	<u>1,600.16</u>	<u>(149.16)</u>	-	<u>3,435.92</u>
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้	2,427.81	1.59	(148.25)	(3.36)	2,277.79
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้	3,094.60	-	(102.61)	-	2,991.99

5.19 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ	
1 ต.ค. 61				30 มิ.ย. 62	
รายได้อุดหนุนรอการรับรู้	20,980.22	1,851.98	(584.88)		22,247.32
รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการรอการรับรู้	<u>1,148.81</u>	<u>17.99</u>	<u>(27.39)</u>		<u>1,139.41</u>
รวม	<u>22,129.03</u>	<u>1,869.97</u>	<u>(612.27)</u>		<u>23,386.73</u>

5.20 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	1,432.44	1,297.94
วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ	191.17	173.21
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	70.00	65.70
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	55.82	56.62
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>59.26</u>	<u>59.71</u>
รวม	<u>1,808.69</u>	<u>1,653.18</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2561)		1,653.18
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน		83.06
- ต้นทุนดอกเบี้ย		35.40
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		59.26
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง		(1.36)
พนักงานเกษียณอายุ		(5.45)
ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง		<u>(15.40)</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (30 มิถุนายน 2562)		<u>1,808.69</u>

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด		1,808.69
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ		-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน		<u>1,808.69</u>

ก.พ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

	ร้อยละต่อปี	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
อัตราคิดลด	3.12	3.12
อัตรากារหมุนเวียนของพนักงาน	0.2690 - 2.1333	0.2690 - 2.1333
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50
อัตรามรณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2560	ปี 2560
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์		
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน		
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต		
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย		

กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 กปภ. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 59.26 ล้านบาท และ 59.71 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 5.18 ล้านบาท และจำนวน 5 ราย เป็นเงิน 16.65 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

5.21 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	53.34
ประมาณการหนี้สินที่ตั้งเพิ่มระหว่างปี	27.08
การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้นจริง	(33.59)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>46.83</u>

5.22 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	5,424.97
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างปี	(410.92)
การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่ไม่เกิดขึ้น	(0.03)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>206.73</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>5,220.75</u>

5.23 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	19.66
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.66</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>20.32</u>

5.24 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เงินประกันการใช้น้ำ	2,176.20	2,096.43
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>26.26</u>	<u>26.40</u>
รวม	<u>2,202.46</u>	<u>2,122.83</u>

เงินประกันระยะยาว

กปภ. ได้มีหลักเกณฑ์การบริหารเงินประกันการใช้น้ำและดอกผลที่เกิดขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ใช้น้ำ โดยกำหนดระเบียบว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2552 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนฯ และดอกผล โดยให้คงเงินสดสำรองไว้ในบัญชี “กองทุนเงินประกันการใช้น้ำ” ไม่น้อยกว่า 300.00 ล้านบาท เพื่อสำรองกรณีผู้ใช้น้ำ ขอคืนเงินประกันการใช้น้ำ และให้มีการปรับเพิ่มเงินสำรองได้ตามความเหมาะสม สำหรับเงินประกันการใช้น้ำส่วนที่เหลือ หลังจากการสำรองเงินไว้แล้ว สามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กปภ. ได้ ทั้งนี้ให้ กปภ. หายอดคืนเงินประกันการใช้น้ำ ที่นำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยฝากเงินเข้าบัญชีกองทุนฯ จนกว่าจะครบจำนวน และจ่ายผลตอบแทนเข้ากองทุนฯ ในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารนั้น ๆ ณ วันที่ กปภ. จ่ายเงินคืน โดยฝากเข้า บัญชีดอกผลจากกองทุนฯ ทุกเดือน

ในปี 2560 คณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 11/2559 เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 อนุมัติ ให้ 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 30 มิถุนายน 2562 กปภ. ได้ชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำแล้ว จำนวน 7 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		
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ทุนประเดิม	2,204.44	2,204.44	-
งบประมาณอุดหนุน	30,919.65	30,919.65	-
รวม	<u>33,124.09</u>	<u>33,124.09</u>	-

5.26 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2561
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	35.78	13.76	90.16	25.55
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	1.42	0.60	3.69	1.16
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	9.21	3.27	23.03	5.95
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	4.31	1.68	11.52	3.34
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี	0.67	-	0.78	-
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี	1.93	-	2.53	-
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี	2.64	-	5.60	-
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี	5.49	-	11.85	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	47.60	52.10	148.25	167.23
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี	<u>33.65</u>	<u>49.64</u>	<u>102.61</u>	<u>135.53</u>
รวม	<u>142.70</u>	<u>121.05</u>	<u>400.02</u>	<u>338.76</u>

5.27 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
รายได้เงินปันผล	-	-	9.48	8.93
ดอกเบี้ยรับ	36.89	18.95	90.86	52.64
รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการตัดบัญชี	9.14	-	27.39	-
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	207.87	173.79	584.88	512.77
รายได้อื่น ๆ	<u>29.19</u>	<u>13.55</u>	<u>169.74</u>	<u>158.40</u>
รวม	<u>283.09</u>	<u>206.29</u>	<u>882.35</u>	<u>732.74</u>

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
รายได้เงินปันผล	180.58	160.51	190.06	169.44
ดอกเบี้ยรับ	36.89	18.95	90.86	52.64
รายได้เงินสมทบจากหน่วยงานราชการตัดบัญชี	9.14	-	27.39	-
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	207.87	173.79	584.88	512.77
รายได้อื่น ๆ	<u>29.19</u>	<u>13.55</u>	<u>169.74</u>	<u>158.40</u>
รวม	<u>463.67</u>	<u>366.80</u>	<u>1,062.93</u>	<u>893.25</u>

5.28 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,058.99	1,016.48	3,140.84	3,015.51
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,386.65	1,342.38	4,123.07	3,970.21
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	24.46	7.68	41.06	58.90
ค่าซื้อน้ำ	1,609.09	1,408.25	4,577.89	4,141.02
ค่าไฟฟ้า	637.97	576.71	1,834.45	1,707.28
ค่าซ่อมแซม	258.06	218.67	638.24	558.80
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	0.11	0.13	0.36	0.40
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9.55	8.91	28.22	25.76
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>545.70</u>	<u>491.36</u>	<u>1,571.71</u>	<u>1,414.35</u>
รวม	<u>5,530.58</u>	<u>5,070.57</u>	<u>15,955.84</u>	<u>14,892.23</u>

5.29 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
เงินค่าปรับจ่ายคืน	-	3.20	-	53.30
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.07	0.46	0.74	1.62
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	20.86	17.44	47.84	38.21
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>28.60</u>	<u>6.65</u>	<u>12.15</u>	<u>31.81</u>
รวม	<u>49.53</u>	<u>27.75</u>	<u>60.73</u>	<u>124.94</u>

5.30 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าธรรมเนียมพันธบัตร	1.81	-	18.93	20.13
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	126.13	114.12	354.38	339.97
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	2.13	1.37	5.92	4.39
ดอกเบี้ยเงินกู้อื่น ๆ	5.99	5.89	18.59	19.07
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	-	-	206.73	119.10
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	316.87	330.78	961.10	1,001.82
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน				
- ค่าเรือดอนอาคาร	<u>0.22</u>	<u>0.22</u>	<u>0.67</u>	<u>0.64</u>
รวม	<u>453.15</u>	<u>452.38</u>	<u>1,566.32</u>	<u>1,505.12</u>

5.31 รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1.31	1.01	2.88	2.61
โบนัสกรรมการ	0.28	0.28	0.84	0.84
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.31</u>	<u>0.41</u>	<u>0.91</u>	<u>1.23</u>
รวม	<u>1.90</u>	<u>1.70</u>	<u>4.63</u>	<u>4.68</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2562	2561	2562	2561
เงินเดือน	3.73	2.63	13.29	7.89
โบนัส	0.24	0.22	0.73	0.66
เงินตอบแทนพิเศษ	0.01	0.01	0.04	0.02
ผลประโยชน์อื่น ๆ	0.78	0.33	1.74	0.99
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>2.77</u>	<u>2.57</u>	<u>8.29</u>	<u>7.72</u>
รวม	<u>7.53</u>	<u>5.76</u>	<u>24.09</u>	<u>17.28</u>

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 43 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 35 คดี จำนวนเงิน 339.39 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 8 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 16 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 16 คดี จำนวน 171.20 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 2 คดี ศาลปกครองสูงสุด 5 คดี ศาลปกครองกลาง 6 คดี ศาลปกครอง 2 คดี และศาลอุทธรณ์ 1 คดี

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 9 คดี จำนวน 4.67 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี และศาลจังหวัด 4 คดี

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 11 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 4 คดี จำนวน 9.68 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง 1 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี และศาลแรงงาน 2 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 7 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 4 คดี และศาลปกครองกลาง 3 คดี

6.5 คดีอาญา จำนวน 1 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

ทั้งนี้ กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวในข้อ 6.1 – 6.5 บางคดีไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 46.83 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
1	โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต	25 ปี 31 ส.ค. 2538	บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	- 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 รีไควร์คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว.วอเตอร์ เซอร์วิสเซส 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 จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 - 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่มเพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพิทยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนดกรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุมัติสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพิทยา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไขเพิ่มเติมให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ 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 ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) [เดิมชื่อ บริษัท วีเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด จากนั้นเปลี่ยนเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)]	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 21 ก.ค. 2547 – 20 ก.ค. 2577 - บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ. - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และกำหนด ปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่ กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณี คุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุดและร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
6	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์	25 ปี 7 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2546 – 28 ก.พ. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายประปา ที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
7	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปาอะเชิงเตรา จังหวัด อะเชิงเตรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา อะเชิงเตรา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนด ระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปา ไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมี หน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายประปาที่ ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
8	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
9	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา ระบบ Reverse Osmosis (RO) ตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาจังหวัดสุราษฎร์ธานีเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำบนเกาะสมุยตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547	15 ปี 7 ก.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาศูนย์การน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 12 พ.ค. 2548 – 11 พ.ค. 2563 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาปรับราคาทุกปีตามสูตรการคำนวณ นับตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา
10	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพนัสนิคมและสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี	15 ปี 10 ก.ย. 2547	บริษัท อินดัสเตรียล วอเตอร์ รีซอร์ส แมนเนจเม้นท์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 5 ม.ค. 2548 – 4 ม.ค. 2563 - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพดีน้อยกว่า บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
11	โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาของ จังหวัดระยอง	25 ปี 14 มี.ค. 2549	<p>กลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เทียม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด - บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด - บริษัท ประปา บางปะกง จำกัด - บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 – 11 ก.ค. 2574 - กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทั้งนี้โดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด - กลุ่มบริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาเริ่มต้นมีมูลค่า 6 ล้านบาท เมื่อครบ 1 ปีจะต้องนำหลักประกันใหม่ที่มีมูลค่า ร้อยละ 5 ของค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้านั้น

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

8. การอนุมัติงบประมาณ

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562
