

การประปาส่วนภูมิภาค  
รับที่ 3855  
วันที่ ๒๙ กย. ๒๕๖๕  
เวลา ๐๙.๕๐ น.

ที่ ตผ ๐๐๔๓/๗๐๐๕

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน  
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๙ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔  
ของการประปาส่วนภูมิภาค

เรียน ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

อ้างถึง ๑. หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๕๘๔ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕  
๒. หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๒๔๘๗ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงิน  
ระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ของการประปาส่วนภูมิภาค  
จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง การประปาส่วนภูมิภาคได้ส่งงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่  
๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ของการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อให้สอบทาน นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ได้สอบทาน  
ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ของการประปาส่วนภูมิภาค  
เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางจิตติณา ศิริวัชรกุล)

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 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

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

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางจิตติมา ศิริวัชรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17



(นางสาววรรณนิศา วงษ์สวัสดิ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                             | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย            |                                  |                        |
|--------------------------------------|--|----------------------------------|------------------------|
|                                      | 31 ธันวาคม 2564<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2564<br>(ตรวจสอบแล้ว) |                        |
| <b>สินทรัพย์</b>                     |  |                                  |                        |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>            |  |                                  |                        |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด       | 5.1  | 7,593,433,641                    | 9,151,485,560          |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้   | 5.2  | 2,656,830,756                    | 2,668,718,605          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5.3  | 899,638,952                      | 1,459,542,032          |
| วัสดุคงเหลือ                         | 5.4  | 375,497,896                      | 339,606,739            |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ  |  | 37,108,374                       | 37,154,964             |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น               | 5.5  | 225,694,663                      | 319,611,741            |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>         |  | <b>11,788,204,282</b>            | <b>13,976,119,641</b>  |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>         |  |                                  |                        |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                | 5.6  | 4,518,279,724                    | 4,442,393,860          |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น  | 5.7  | 41,690,785                       | 38,672,371             |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง              |  | 1,514,253,852                    | 1,497,606,854          |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง             | 5.9  | 13,992,944,472                   | 12,215,200,340         |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์               | 5.10   | 105,080,602,920                  | 105,660,787,703        |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                 | 5.11   | 5,079,461,035                    | 4,853,528,423          |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ     | 5.12   | 241,299,691                      | 241,332,030            |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                  | 5.13   | 136,789,511                      | 147,675,524            |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น            | 5.14   | 129,526,130                      | 130,468,758            |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>      |  | <b>130,734,848,120</b>           | <b>129,227,665,863</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                  |  | <b>142,523,052,402</b>           | <b>143,203,785,504</b> |


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ             | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย            |                                  |                        |                        |
|----------------------|--|----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                      | 31 ธันวาคม 2564<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2564<br>(ตรวจสอบแล้ว) |                        |                        |
| หนี้สินและส่วนของทุน |  |                                  |                        |                        |
| หนี้สินหมุนเวียน     |  |                                  |                        |                        |
|                      | เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                 | 5.15                             | 1,353,204,213          | 2,486,850,459          |
|                      | ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                     | 5.16                             | 1,271,350,403          | 1,301,848,402          |
|                      | เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย                                   | 5.17                             | 1,380,650,000          | 1,505,400,000          |
|                      | เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย                     |                                  | 282,354,458            | 282,331,168            |
|                      | เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ                     |                                  | 327,690,596            | 381,904,674            |
|                      | หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี           | 5.18                             | 1,261,527,078          | 1,250,069,374          |
|                      | เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี             | 5.19                             | 3,483,348,029          | 3,884,800,019          |
|                      | หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                   | 5.20                             | 1,176,195,563          | 1,131,724,685          |
|                      | <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                             |                                  | <b>10,536,320,340</b>  | <b>12,224,928,781</b>  |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน  |  |                                  |                        |                        |
|                      | หนี้สินตามสัญญาเช่า                                    | 5.18                             | 10,601,066,680         | 10,489,678,803         |
|                      | เงินกู้ยืมระยะยาว                                      | 5.19                             | 13,071,013,021         | 13,668,035,032         |
|                      | เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน                                   | 5.21                             | 214,785,166            | 221,331,603            |
|                      | รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้               | 5.22                             | 15,043,068,001         | 14,771,155,352         |
|                      | รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้                           | 5.23                             | 30,788,792,914         | 30,560,967,138         |
|                      | ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน                         | 5.24                             | 2,966,537,360          | 2,621,123,694          |
|                      | ประมาณการหนี้สินจากคดีความ                             | 5.25                             | 55,183,221             | 58,401,062             |
|                      | ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน                 | 5.26                             | 9,332,526,746          | 8,137,967,475          |
|                      | ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง         | 5.27                             | 20,346,880             | 20,120,501             |
|                      | เงินประกันระยะยาว                                      | 5.28                             | 1,863,989,925          | 1,864,569,651          |
|                      | <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                          |                                  | <b>83,957,309,914</b>  | <b>82,413,350,311</b>  |
|                      | <b>รวมหนี้สิน</b>                                      |                                  | <b>94,493,630,254</b>  | <b>94,638,279,092</b>  |
| ส่วนของทุน           |  |                                  |                        |                        |
|                      | ทุนประเดิม   |                                  | 2,204,438,020          | 2,204,438,020          |
|                      | งบประมาณอุดหนุน  |                                  | 30,919,654,450         | 30,919,654,450         |
|                      | <b>รวมทุน</b>  | 5.29                             | <b>33,124,092,470</b>  | <b>33,124,092,470</b>  |
|                      | กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร                                |                                  | 15,338,285,265         | 15,588,908,609         |
|                      | องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน                             |                                  | (432,955,587)          | (147,494,667)          |
|                      | <b>รวมส่วนของทุน</b>                                   |                                  | <b>48,029,422,148</b>  | <b>48,565,506,412</b>  |
|                      | <b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>                         |                                  | <b>142,523,052,402</b> | <b>143,203,785,504</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
( นางทิชาภรณ์ สถฤทธิพันธ์วาทย์ )  
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

  
( นายวิบูลย์ วงสกุล )  
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

|                                      | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ                                   |                                  |
|--------------------------------------|----------|--|----------------------------------|
|                                      |          | 31 ธันวาคม 2564<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2564<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์                            |          |  |                                  |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                   |          |  |                                  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด       | 5.1      | 7,593,433,641  | 9,151,485,560                    |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้   | 5.2      | 2,656,830,756  | 2,668,718,605                    |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5.3      | 899,638,952  | 1,459,542,032                    |
| วัสดุคงเหลือ                         | 5.4      | 375,497,896  | 339,606,739                      |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ  |          | 37,108,374   | 37,154,964                       |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น               | 5.5      | 225,694,663  | 319,611,741                      |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>         |          | <b>11,788,204,282</b>                                  | <b>13,976,119,641</b>            |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                |          |  |                                  |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                | 5.6      | 1,091,200,000  | 1,091,200,000                    |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น  | 5.7      | 41,690,785   | 38,672,371                       |
| เงินลงทุนในค่าก่อสร้าง               |          | 1,514,253,852  | 1,497,606,854                    |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง             | 5.9      | 13,992,944,472   | 12,215,200,340                   |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์               | 5.10     | 105,080,602,920  | 105,660,787,703                  |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                 | 5.11     | 5,079,461,035  | 4,853,528,423                    |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน       | 5.12     | 241,299,691  | 241,332,030                      |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                  | 5.13     | 136,789,511  | 147,675,524                      |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น            | 5.14     | 129,526,130  | 130,468,758                      |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>      |          | <b>127,307,768,396</b>                                 | <b>125,876,472,003</b>           |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                  |          | <b>139,095,972,678</b>                                 | <b>139,852,591,644</b>           |

ทอม


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

|  | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ                                   |                                  |
|--|----------|--|----------------------------------|
|  |          | 31 ธันวาคม 2564<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2564<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>                    |          |  |                                  |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                        |          |  |                                  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น         | 5.15     | 1,353,204,213  | 2,486,850,459                    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                             | 5.16     | 1,271,350,403  | 1,301,848,402                    |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย                           | 5.17     | 1,380,650,000  | 1,505,400,000                    |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย             |          | 282,354,458  | 282,331,168                      |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ             |          | 327,690,596  | 381,904,674                      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี   | 5.18     | 1,261,527,078  | 1,250,069,374                    |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี     | 5.19     | 3,483,348,029  | 3,884,800,019                    |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                           | 5.20     | 1,176,195,563  | 1,131,724,685                    |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                     |          | <b>10,536,320,340</b>                                  | <b>12,224,928,781</b>            |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                     |          |  |                                  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                            | 5.18     | 10,601,066,680   | 10,489,678,803                   |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                              | 5.19     | 13,071,013,021   | 13,668,035,032                   |
| เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน                           | 5.21     | 214,785,166  | 221,331,603                      |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้        | 5.22     | 15,043,068,001   | 14,771,155,352                   |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้                   | 5.23     | 30,788,792,914   | 30,560,967,138                   |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน                 | 5.24     | 2,966,537,360  | 2,621,123,694                    |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ                     | 5.25     | 55,183,221   | 58,401,062                       |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน         | 5.26     | 9,332,526,746  | 8,137,967,475                    |
| ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง | 5.27     | 20,346,880   | 20,120,501                       |
| เงินประกันระยะยาว                              | 5.28     | 1,863,989,925  | 1,864,569,651                    |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                  |          | <b>83,957,309,914</b>                                  | <b>82,413,350,311</b>            |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                              |          | <b>94,493,630,254</b>                                  | <b>94,638,279,092</b>            |
| <b>ส่วนของทุน</b>                              |          |  |                                  |
| ทุนประเดิม                                     |          | 2,204,438,020  | 2,204,438,020                    |
| งบประมาณอุดหนุน                                |          | 30,919,654,450   | 30,919,654,450                   |
| <b>รวมทุน</b>                                  | 5.29     | <b>33,124,092,470</b>                                  | <b>33,124,092,470</b>            |
| กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร                        |          | 12,328,347,371   | 12,652,863,349                   |
| องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน                     |          | (850,097,417)  | (562,643,267)                    |
| <b>รวมส่วนของทุน</b>                           |          | <b>44,602,342,424</b>                                  | <b>45,214,312,552</b>            |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>                 |          | <b>139,095,972,678</b>                                 | <b>139,852,591,644</b>           |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางทิชาภรณ์ สฤทธิพันธ์)  
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

  
(นายวิบูลย์ วงสกุล)  
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย |                      |
|---|---|----------------------|
|   | 2564  | 2563                 |
| <b>รายได้</b>   |   |                      |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ                                     | 6,611,969,157                               | 6,610,528,573        |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี                                | 5.30 246,772,785                            | 206,182,790          |
| รายได้อื่น  | 5.31 306,066,771                            | 293,008,040          |
| <b>รวมรายได้</b>  | <b>7,164,808,713</b>                        | <b>7,109,719,403</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>   |   |                      |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร                                   | 5.32 6,891,741,523                          | 5,785,727,129        |
| ค่าใช้จ่ายอื่น  | 5.33 13,855,410                             | 101,552,060          |
| ต้นทุนทางการเงิน  | 5.34 583,727,758                            | 544,584,256          |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>  | <b>7,489,324,691</b>                        | <b>6,431,863,445</b> |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                                | 73,892,634                                  | 63,601,219           |
| กำไรสำหรับงวด   | (250,623,344)                               | 741,457,177          |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>                                    |   |                      |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง |   |                      |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ                                       |   |                      |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย  | (290,472,563)                               | -                    |
| กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่า           |   |                      |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                       | 3,018,413                                   | 4,888,269            |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ                                       |   |                      |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม                              | 2,916,769                                   | -                    |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่               |   |                      |
| ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม                            | (583,354)                                   | -                    |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง   |   |                      |
| ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม                         | (340,185)                                   | (340,185)            |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                                 | (536,084,264)                               | 746,005,261          |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 2564                 | 2563                 |
| <b>รายได้</b>  |                      |                      |
| รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ  | 6,611,969,157        | 6,610,528,573        |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี                                  | 5.30 246,772,785     | 206,182,790          |
| รายได้อื่น   | 5.31 306,066,771     | 293,008,040          |
| รวมรายได้  | <u>7,164,808,713</u> | <u>7,109,719,403</u> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>  |                      |                      |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร                                      | 5.32 6,891,741,523   | 5,785,727,129        |
| ค่าใช้จ่ายอื่น   | 5.33 13,855,410      | 101,552,060          |
| ต้นทุนทางการเงิน   | 5.34 583,727,758     | 544,584,256          |
| รวมค่าใช้จ่าย  | <u>7,489,324,691</u> | <u>6,431,863,445</u> |
| กำไรสำหรับงวด  | (324,515,978)        | 677,855,958          |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>                                       |                      |                      |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง |                      |                      |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ  |                      |                      |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย   | (290,472,563)        | -                    |
| กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่า              |                      |                      |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                          | 3,018,413            | 4,888,269            |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                                    | <u>(611,970,128)</u> | <u>682,744,227</u>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Novi



การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

| ทุน  | องค์ประกอบอื่นในส่วนกองทุน |                |                                   |  |                            |                            | รวมส่วนกองทุน  |
|--|----------------------------|----------------|-----------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------|
|  | งบประมาณอุดหนุน            | รวมทุน         | กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน                 | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน |                |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563   | 2,204,438,020              | 30,919,654,450 | 11,455,002,845                    | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | 43,905,680,431 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี<br>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 | -                          | -              | (25,409,812)                      | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | (9,175,068)    |
| ที่ปรับปรุงใหม่  | -                          | -              | -                                 | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | -              |
| ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ   | -                          | -              | -                                 | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | -              |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด  | 2,204,438,020              | 30,919,654,450 | 11,429,593,033                    | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | 43,896,505,363 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563                                      | -                          | -              | (373,800,000)                     | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | (373,800,000)  |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด  | -                          | -              | 677,855,958                       | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | 682,744,227    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                                      | 2,204,438,020              | 30,919,654,450 | 11,733,648,991                    | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | 44,205,449,590 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564   | 2,204,438,020              | 30,919,654,450 | 12,652,863,349                    | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | 45,214,312,552 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด  | -                          | -              | (324,515,978)                     | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | (611,970,128)  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                                      | 2,204,438,020              | 30,919,654,450 | 12,328,347,371                    | กำไร (ขาดทุน) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | 44,602,342,424 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                          | หน่วย : บาท   |               |
|---|---|---------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย<br>2564 | 2563          |
| กำไรสำหรับงวด   | (250,623,344)                                       | 741,457,177   |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)        |   |               |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน :                                   |   |               |
| ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                     | 1,533,501,415                                       | 1,439,861,815 |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้                       | 177,146,899   | 121,496,186   |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์   | 37,182,803  | 8,350,377     |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้     | -   | 404,009       |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่าคงเหลือสินทรัพย์   | (19,998,502)  | (398,990)     |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย                 | 32,339  | 74,418        |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                        | 16,988,356  | 14,558,281    |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร           | 22,339,260  | 76,453,587    |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้ำสมัย | 32,655  | 657,467       |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน                          | 54,941,103  | 48,299,537    |
| หนี้สูญ   | 331,412   | 1,113,582     |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                   | (43,213,596)  | 5,161,831     |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี                   | (246,772,784)                                       | (206,182,791) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี                    | (262,913,692)                                       | (242,343,739) |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชน                                 | (322,496)   | (503,325)     |
| กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง                 | (216,264)   | (333,595)     |
| กำไรขาดทุนจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง                   | -   | (418,687)     |
| ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ                           | 66,417  | (731,464)     |
| ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ                            | 5,475   | 243           |
| โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน                              | 23,290  | 69,730,887    |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ                              | (3,217,841)   | 19,794,181    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

|   | หน่วย : บาท   |                 |
|---|---|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย<br>2564 | 2563            |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)                                |   |                 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน                              | 1,194,559,271                                       | (44,726,101)    |
| ประมาณการหนี้สินค่ารถอเนกอาคารและสิ่งก่อสร้าง                       | 226,379   | 241,644         |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ                  | (73,892,634)  | (63,601,219)    |
| ดอกเบี้ยรับ   | (16,343,348)  | (17,989,054)    |
| ต้นทุนทางการเงิน  | 374,461,454   | 394,820,646     |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 2,494,324,027                                       | 2,365,246,903   |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                                 |   |                 |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้                                  | 11,887,849  | (31,026,577)    |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                                | 583,845,860   | 637,052,585     |
| วัสดุคงเหลือ  | (35,535,700)  | (29,571,235)    |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ                                 | (399,059,407)                                       | (458,938,752)   |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น  | 93,917,078  | 74,143,498      |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น   | 146,012   | 870,799         |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                                    |   |                 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                              | (2,114,675,133)                                     | (2,324,309,383) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย  | (32,707,873)  | (25,505,754)    |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย                                  | -   | (259,942)       |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ                                  | (54,214,077)  | (154,373,183)   |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้                             | 468,076,843   | 626,400,208     |
| เงินประกันระยะยาว   | (646,142)   | (16,226,976)    |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น  | 44,470,878  | (19,602,154)    |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน                                 | 1,059,830,215                                       | 643,900,037     |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน  |   |                 |
| รับดอกเบี้ย   | 35,349,406  | 32,248,433      |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น                                    | (222,285,283)                                       | (697,371,173)   |
| จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น                                  | (19,699,826)  | (126,567,533)   |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น                                   | (1,127,195,153)                                     | (812,180,915)   |
| รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า                                   | 729,961   | 668,884         |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์                                       | 394,023   | 99,086          |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน  | (1,332,706,872)                                     | (1,603,103,218) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Wong

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

|   | หน่วย : บาท   |                 |
|---|---|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย<br>2564 | 2563            |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                |   |                 |
| เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน                    | (89,189,285)  | (94,117,657)    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง                       | (561,975,444)                                       | (478,147,002)   |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น         | 490,739,467   | 465,246,337     |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว                | (1,000,000,000)                                     | -               |
| เงินยำนำส่งรัฐ                                | (124,750,000)                                       | (400,000,000)   |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน            | (1,285,175,262)                                     | (507,018,322)   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ       | (1,558,051,919)                                     | (1,466,221,503) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด    | 9,151,485,560                                       | 7,894,668,096   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด   | 7,593,433,641                                       | 6,428,446,593   |
| รายการที่มีใช้เงินสด                          |   |                 |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์  | 1,579,439   | 587,034         |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 973,179,266   | 1,225,484,471   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

|   | หน่วย : บาท          |               |
|---|----------------------|---------------|
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|   | 2564                 | 2563          |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                        |                      |               |
| กำไรสำหรับงวด   | (324,515,978)        | 677,855,958   |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)      |                      |               |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน :                                 |                      |               |
| ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                   | 1,533,501,415        | 1,439,861,815 |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้                     | 177,146,899          | 121,496,186   |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 37,182,803           | 8,350,377     |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้   | -                    | 404,009       |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่าคงเหลือสินทรัพย์ | (19,998,502)         | (398,990)     |
| สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย               | 32,339               | 74,418        |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                      | 16,988,356           | 14,558,281    |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร         | 22,339,260           | 76,453,587    |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุคล้าย | 32,655               | 657,467       |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน                        | 54,941,103           | 48,299,537    |
| หนี้สูญ   | 331,412              | 1,113,582     |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                 | (43,213,596)         | 5,161,831     |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี                 | (246,772,784)        | (206,182,791) |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี                  | (262,913,692)        | (242,343,739) |
| รายได้รับบริจาคจากเอกชน                               | (322,496)            | (503,325)     |
| กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง               | (216,264)            | (333,595)     |
| กำไรขาดทุนจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง                 | -                    | (418,687)     |
| ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ                         | 66,417               | (731,464)     |
| ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ                          | 5,475                | 243           |
| โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน                            | 23,290               | 69,730,887    |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความ                            | (3,217,841)          | 19,794,181    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|---|----------------------|-----------------|
|   | 2564                 | 2563            |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)                                |                      |                 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน                              | 1,194,559,271        | (44,726,101)    |
| ประมาณการหนี้สินค่าเรือรถนอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง                    | 226,379              | 241,644         |
| ดอกเบี้ยรับ   | (16,343,348)         | (17,989,054)    |
| ต้นทุนทางการเงิน  | 374,461,454          | 394,820,646     |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 2,494,324,027        | 2,365,246,903   |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                                 |                      |                 |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้                                  | 11,887,849           | (31,026,577)    |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                                | 583,845,860          | 637,052,585     |
| วัสดุคงเหลือ  | (35,535,700)         | (29,571,235)    |
| งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ                                 | (399,059,407)        | (458,938,752)   |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น  | 93,917,078           | 74,143,498      |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น   | 146,012              | 870,799         |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                                    |                      |                 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                              | (2,114,675,133)      | (2,324,309,383) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย  | (32,707,873)         | (25,505,754)    |
| เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย                                  | -                    | (259,942)       |
| เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ                                  | (54,214,077)         | (154,373,183)   |
| รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้                             | 468,076,843          | 626,400,208     |
| เงินประกันระยะยาว   | (646,142)            | (16,226,976)    |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น  | 44,470,878           | (19,602,154)    |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน                                 | 1,059,830,215        | 643,900,037     |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน  |                      |                 |
| รับดอกเบี้ย   | 35,349,406           | 32,248,433      |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น                                    | (222,285,283)        | (697,371,173)   |
| จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น                                  | (19,699,826)         | (126,567,533)   |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น                                   | (1,127,195,153)      | (812,180,915)   |
| รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า                                   | 729,961              | 668,884         |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์                                       | 394,023              | 99,086          |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน  | (1,332,706,872)      | (1,603,103,218) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

|   | หน่วย : บาท          |                 |
|---|----------------------|-----------------|
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|   | 2564                 | 2563            |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน              |                      |                 |
| เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน                  | (89,189,285)         | (94,117,657)    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง                     | (561,975,444)        | (478,147,002)   |
| รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น       | 490,739,467          | 465,246,337     |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว              | (1,000,000,000)      | -               |
| เงินจ่ายนำส่งรัฐ                            | (124,750,000)        | (400,000,000)   |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน          | (1,285,175,262)      | (507,018,322)   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ     | (1,558,051,919)      | (1,466,221,503) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด  | 9,151,485,560        | 7,894,668,096   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 7,593,433,641        | 6,428,446,593   |
| รายการที่มีใช้เงินสด                        |                      |                 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์   | 1,579,439            | 587,034         |
| เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง  | 973,179,266          | 1,225,484,471   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**การประปาส่วนภูมิภาค**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**  
**(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

**2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี และได้รวมรายการของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลงวันที่ 9 มีนาคม 2544 เรื่อง งบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจรณ์ญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของ กปภ. ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

**3. นโยบายการบัญชี**

**3.1 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

**3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน**

กปภ. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของ กปภ. *None*

### 3. นโยบายการบัญชี (ต่อ)

3.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

### 4. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินของงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และงบกระแสเงินสดของงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบและเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลต่อกำไร (ขาดทุน) ของ กปภ.

งบแสดงฐานะการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

|  | หน่วย : ล้านบาท                  |                   |                   |
|--|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                   |                   |
|  | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                   |                   |
|  | ก่อน<br>จัดประเภท                | จัดประเภท<br>ใหม่ | หลัง<br>จัดประเภท |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้       | 10,218.46                        | 4,552.70          | 14,771.16         |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนรอการรับรู้ | 1,868.71                         | (1,868.71)        | -                 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐรอการรับรู้   | 2,683.99                         | (2,683.99)        | -                 |

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

|  | หน่วย : ล้านบาท                  |                   |                   |
|--|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                   |                   |
|  | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                   |                   |
|  | ก่อน<br>จัดประเภท                | จัดประเภท<br>ใหม่ | หลัง<br>จัดประเภท |
| รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตดบัญชี       | (130.03)                         | (76.15)           | (206.18)          |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตดบัญชี | (42.48)                          | 42.48             | -                 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐตดบัญชี   | (33.67)                          | 33.67             | -                 |

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

## 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|                           | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|---------------------------|--|-----------------|
|                           | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|                           | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |
| เงินสดในมือ               | 18.52  | 23.04           |
| เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์ | 7,515.47   | 8,768.40        |
| - กระแสรายวัน             | 48.97  | 329.81          |
| เงินระหว่างทาง            | <u>10.47</u>   | <u>30.24</u>    |
| รวม                       | <u>7,593.43</u>  | <u>9,151.49</u> |

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 7,515.47 ล้านบาท และ 8,768.40 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 1.22 ล้านบาท และ 3.68 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 10.47 ล้านบาท และ 30.24 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นเช็ค เช็ครอผ่านธนาคาร และตราพด

## 5.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

|                                    | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|------------------------------------|--|-----------------|
|                                    | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|                                    | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |
| เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน | 500.00   | 500.00          |
| เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ      | 1,835.06   | 1,837.10        |
| เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ | <u>321.77</u>  | <u>331.62</u>   |
| รวม                                | <u>2,656.83</u>  | <u>2,668.72</u> |

## 5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                      | หน่วย : ล้านบาท  |                            |
|----------------------|--|----------------------------|
|                      | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                            |
|                      | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564            |
| ลูกหนี้การค้า        | 540.24   | 599.94                     |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | <u>359.40</u>  | <u>859.60</u>              |
| รวม                  | <u>899.64</u>  | <u>1,459.54</u> <i>Non</i> |

## 5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

## 5.3.1 ลูกหนี้การค้า

|   | หน่วย : ล้านบาท                  |                 |
|---|----------------------------------|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                 |
|   | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|   | 31 ธันวาคม 2564                  | 30 กันยายน 2564 |
| ลูกหนี้การค้า                                 |                                  |                 |
| ลูกหนี้การค้า - เอกชน                         | 432.52                           | 451.63          |
| ลูกหนี้การค้า - ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ      | <u>237.51</u>                    | <u>326.20</u>   |
| รวมลูกหนี้การค้า                              | 670.03                           | 777.83          |
| หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด                        | (44.58)                          | (53.72)         |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | <u>(85.21)</u>                   | <u>(124.17)</u> |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ                         | <u>540.24</u>                    | <u>599.94</u>   |

| ระยะเวลาค้างชำระ                                  | หน่วย : ล้านบาท  |                |                 |                 |
|---|--|----------------|-----------------|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |                 |                 |
|   | 31 ธันวาคม 2564  |                | 30 กันยายน 2564 |                 |
|   | ส่วนราชการ   |                |                 | รวม             |
|   | เอกชน  | และรัฐวิสาหกิจ | รวม             | รวม             |
| ไม่เกินกว่า 6 เดือน                               | 331.16   | 210.74         | 541.90          | 543.95          |
| เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี                           | 17.64  | 16.93          | 34.57           | 23.62           |
| เกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป                              | <u>83.72</u>   | <u>9.84</u>    | <u>93.56</u>    | <u>210.26</u>   |
|   | 432.52   | 237.51         | 670.03          | 777.83          |
| หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด                            | <u>(28.18)</u>   | <u>(16.40)</u> | <u>(44.58)</u>  | <u>(53.72)</u>  |
|   | 404.34   | 221.11         | 625.45          | 724.11          |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | <u>(78.28)</u>   | <u>(6.93)</u>  | <u>(85.21)</u>  | <u>(124.17)</u> |
| รวม   | <u>326.06</u>  | <u>214.18</u>  | <u>540.24</u>   | <u>599.94</u>   |

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 237.51 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 88.69 ล้านบาท หรือร้อยละ 27.19 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

| ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ          | 31 ธันวาคม 2564 |               | 30 กันยายน 2564 |               | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |         |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------|
|                                   | ล้านบาท         | ร้อยละ        | ล้านบาท         | ร้อยละ        | ล้านบาท          | ร้อยละ  |
| 1. กระทรวงกลาโหม                  | 72.23           | 30.41         | 44.20           | 13.55         | 28.03            | 63.42   |
| 2. กระทรวงยุติธรรม                | 57.06           | 24.03         | 194.89          | 59.75         | (137.83)         | (70.72) |
| 3. กระทรวงมหาดไทย                 | 30.41           | 12.80         | 17.66           | 5.41          | 12.75            | 72.20   |
| 4. กระทรวงสาธารณสุข               | 24.68           | 10.39         | 32.44           | 9.95          | (7.76)           | (23.92) |
| 5. กระทรวงศึกษาธิการ              | 15.85           | 6.67          | 12.64           | 3.87          | 3.21             | 25.40   |
| 6. กระทรวงอุดมศึกษา               | 11.73           | 4.94          | 8.79            | 2.69          | 2.94             | 33.45   |
| 7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ | <u>25.55</u>    | <u>10.76</u>  | <u>15.58</u>    | <u>4.78</u>   | <u>9.97</u>      | 63.99   |
| รวม                               | <u>237.51</u>   | <u>100.00</u> | <u>326.20</u>   | <u>100.00</u> | <u>(88.69)</u>   | (27.19) |

## 5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

## 5.3.2 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

|   | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|---|--|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|   | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                          |  |                 |
| ลูกหนี้อื่น                                   | 985.89   | 987.37          |
| หัก รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้     | (834.64)   | (834.64)        |
| ลูกหนี้พนักงาน                                | 6.50   | 6.72            |
| ลูกหนี้ผ่อนชำระค่าติดตั้งและวางท่อ            | 0.30   | 0.16            |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน                    | 3.09   | 3.02            |
| หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด                        | (0.09)   | (0.18)          |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (144.50)   | (148.75)        |
| ลูกหนี้อื่น - สุทธิ                           | <u>16.55</u>   | <u>13.70</u>    |
| รายได้ค้างรับ                                 | 51.75  | 339.72          |
| หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด                        | (0.11)   | (0.13)          |
| รายได้ค้างรับ - สุทธิ                         | <u>51.64</u>   | <u>339.59</u>   |
| ลูกหนี้กระทรวงการคลัง                         | 182.49   | 410.85          |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร                             | 96.31  | 88.79           |
| อื่น ๆ  | <u>12.41</u>   | <u>6.67</u>     |
| รวม   | <u>359.40</u>  | <u>859.60</u>   |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 182.49 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินตรงจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2564 และ 2565 จำนวนรวม 181.71 ล้านบาท และการจัดหาเงินกู้แบบ TERM LOAN จำนวน 0.78 ล้านบาท เพื่อลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำระยะเร่งด่วน ประจำปีงบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. วงเงินกู้ 1,486.00 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้น และดอกเบี้ยตามมติคณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับภาระชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้

## 5.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

|  | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|--|--|-----------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|  | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |
| วัสดุการผลิต                             | 93.92  | 101.03          |
| วัสดุดำเนินการ                           | 256.55   | 211.43          |
| วัสดุอะไหล่มาตรฐาน                       | 22.02  | 20.71           |
| น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป                 | 3.13   | 3.72            |
| คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง        | -  | <u>2.80</u>     |
| รวม                                      | 375.62   | 339.69          |
| หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย | (0.12)   | (0.08)          |
| รวม                                      | <u>375.50</u>  | <u>339.61</u>   |



### 5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ได้แก่ ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ จำนวน 225.69 ล้านบาท และ 319.61 ล้านบาท ตามลำดับ

### 5.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

| ประเภทธุรกิจ  | ชนิดของหุ้น            | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) |                 | วิธีส่วนได้เสีย |                 | หน่วย : ล้านบาท<br>วิธีราคาทุน |                 |          |
|---|------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|----------|
|   |                        | 31 ธันวาคม 2564            | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2564 | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2564                | 30 กันยายน 2564 |          |
|   |                        |                            |                 |                 |                 |                                |                 |          |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา | หุ้นสามัญ                  | 40.20           | 40.20           | 4,518.28        | 4,442.39                       | 1,091.20        | 1,091.20 |

### 5.7 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 กปภ. มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 41.69 ล้านบาท และ 38.67 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

| ประเภทธุรกิจ               | ชนิดของหุ้น            | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) |                 | หน่วย : ล้านบาท<br>วิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |                 |       |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|--|-----------------|-------|
|                            |                        | 31 ธันวาคม 2564            | 30 กันยายน 2564 | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |       |
|                            |                        |                            |                 |  |                 |       |
| เงินลงทุนในตราสารทุน       |                        |                            |                 |  |                 |       |
| บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด | ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา | หุ้นสามัญ                  | 2.00            | 2.00   | 41.69           | 38.67 |

### 5.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

5.8.1 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

| ลูกหนี้อื่น   | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|---|--|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|   | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |
| บริษัทร่วม  |  |                 |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) | 0.73   | 0.69            |
| รวม   | 0.73   | 0.69            |

## 5.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.8.1 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย (ต่อ)

|                                       | หน่วย : ล้านบาท                  |                      |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|                                       | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                      |
|                                       | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|                                       | 31 ธันวาคม 2564                  | 30 กันยายน 2564      |
| <b>เจ้าหนี้การค้า</b>                 |                                  |                      |
| บริษัทร่วม                            |                                  |                      |
| บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ      |                                  |                      |
| ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)             | 63.27                            | 73.15                |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน            |                                  |                      |
| บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด           | 14.45                            | 13.78                |
| บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด          | 29.63                            | 27.20                |
| บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด             | 31.25                            | 28.28                |
| บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด | 28.35                            | 29.97                |
| บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด              | <u>32.41</u>                     | <u>35.93</u>         |
| <b>รวม</b>                            | <b><u>199.36</u></b>             | <b><u>208.31</u></b> |

5.8.2 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

|                                 | หน่วย : ล้านบาท                         |        |
|---------------------------------|---|--------|
|                                 | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน               |        |
|                                 | ตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|                                 | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่          |        |
|                                 | 31 ธันวาคม                              |        |
|                                 | 2564                                    | 2563   |
| <b>รายได้</b>                   |   |        |
| รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน |   |        |
| บริษัทร่วม                      | 0.32                                    | 0.31   |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>               |   |        |
| ค่าซื้อน้ำประปา                 |   |        |
| บริษัทร่วม                      | 29.02                                   | 34.77  |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน      | 269.66                                  | 294.34 |
| ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน              |   |        |
| บริษัทร่วม                      | 149.90                                  | 169.72 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา            |   |        |
| บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน      | 6.82                                    | 9.38   |

### 5.9 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 13,992.94 ล้านบาท และ 12,215.20 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับรู้ ดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมเงินปันบัตรเป็นต้นทุนสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน 13.42 ล้านบาท และ 8.24 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กปภ. มีสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต จำนวน 5 โครงการ เบิกจ่ายแล้วเป็นเงิน 309.82 ล้านบาท โดยเป็นสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดิน สาธารณประโยชน์ จำนวน 304.54 ล้านบาท และที่ดินราชพัสดุ จำนวน 5.28 ล้านบาท

### 5.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท  |                          |             |             |
|--|--|--------------------------|-------------|-------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                          |             |             |
|  | ที่ดิน   | อาคาร<br>และสิ่งก่อสร้าง | ครุภัณฑ์    | รวม         |
| <b>ราคาทุน</b>                                       |  |                          |             |             |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | 3,140.61   | 149,381.45               | 26,381.63   | 178,903.69  |
| - เพิ่มขึ้น  | -  | 669.48                   | 327.70      | 997.18      |
| - จำหน่าย/ลดลง                                       | -  | (32.42)                  | (58.47)     | (90.89)     |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | 3,140.61   | 150,018.51               | 26,650.86   | 179,809.98  |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>                             |  |                          |             |             |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | -  | (54,824.86)              | (17,034.31) | (71,859.17) |
| - เพิ่มขึ้น  | -  | (1,038.42)               | (497.54)    | (1,535.96)  |
| - จำหน่าย/ลดลง                                       | -  | 20.15                    | 44.27       | 64.42       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | -  | (55,843.13)              | (17,487.58) | (73,330.71) |
| <b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b>                |  |                          |             |             |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | (26.07)  | (1,198.35)               | (104.16)    | (1,328.58)  |
| - ขาดทุนจากการด้อยค่า                                | -  | (24.00)                  | (13.18)     | (37.18)     |
| - จำหน่าย  | -  | -                        | 1.54        | 1.54        |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | (26.07)  | (1,222.35)               | (115.80)    | (1,364.22)  |
| <b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์<br/>เสื่อมสภาพ</b> |  |                          |             |             |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | -  | (17.26)                  | (17.89)     | (35.15)     |
| - จำหน่าย/ลดลง                                       | -  | 0.13                     | 0.57        | 0.70        |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | -  | (17.13)                  | (17.32)     | (34.45)     |
| <b>ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า<br/>คงเหลือสินทรัพย์</b> |  |                          |             |             |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | -  | -                        | (20.00)     | (20.00)     |
| - กลับรายการขาดทุนปรับมูลค่า                         | -  | -                        | 20.00       | 20.00       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | -  | -                        | -           | -           |
| <b>ราคาตามบัญชี</b>                                  |  |                          |             |             |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | 3,114.54   | 92,935.90                | 9,030.16    | 105,080.60  |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564                             | 3,114.54   | 93,340.98                | 9,205.27    | 105,660.79  |

กปภ.

### 5.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีรอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 0.04 ล้านบาท และ 0.26 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นประเภทรายการสินทรัพย์รอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น จำนวน 1,595.91 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 1,169.48 ล้านบาท ที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 108.10 ล้านบาท ที่ดินกรมชลประทาน จำนวน 10.44 ล้านบาท และที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 0.19 ล้านบาท

### 5.11 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                                       | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                          |          |                      |            |
|---------------------------------------|--|--------------------------|----------|----------------------|------------|
|                                       | ที่ดิน   | อาคาร<br>และสิ่งก่อสร้าง | ครุภัณฑ์ | ระบบผลิต<br>น้ำประปา | รวม        |
| <b>ราคาทุน</b>                        |  |                          |          |                      |            |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                | 589.62   | 1.14                     | 326.48   | 15,928.17            | 16,845.41  |
| - เพิ่มขึ้น                           | 15.89  | 0.16                     | 23.55    | 363.70               | 403.30     |
| - จำหน่าย/ลดลง                        | (0.09)   | (0.13)                   | -        | -                    | (0.22)     |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564              | 605.42   | 1.17                     | 350.03   | 16,291.87            | 17,248.49  |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>              |  |                          |          |                      |            |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                | (56.12)  | (0.41)                   | (112.26) | (7,356.52)           | (7,525.31) |
| - เพิ่มขึ้น                           | (25.02)  | (0.16)                   | (37.39)  | (114.59)             | (177.16)   |
| - จำหน่าย/ลดลง                        | -  | 0.01                     | -        | -                    | 0.01       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564              | (81.14)  | (0.56)                   | (149.65) | (7,471.11)           | (7,702.46) |
| <b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b> |  |                          |          |                      |            |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                | -  | -                        | (1.71)   | (4,464.86)           | (4,466.57) |
| - เพิ่มขึ้น                           | -  | -                        | -        | -                    | -          |
| - จำหน่าย/ลดลง                        | -  | -                        | -        | -                    | -          |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564              | -  | -                        | (1.71)   | (4,464.86)           | (4,466.57) |
| <b>ราคาตามบัญชี</b>                   |  |                          |          |                      |            |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564              | 524.28   | 0.61                     | 198.67   | 4,355.90             | 5,079.46   |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564              | 533.50   | 0.73                     | 212.51   | 4,106.79             | 4,853.53   |

Norman

## 5.12 สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

|                          | หน่วย : ล้านบาท  |                      |          |
|--------------------------|--|----------------------|----------|
|                          | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |          |
|                          | สิทธิการใช้ประโยชน์<br>ในที่ดิน                                  | สิทธิการใช้ทรัพย์สิน | รวม      |
| <b>ราคาทุน</b>           |  |                      |          |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564   | 241.28   | 419.55               | 660.83   |
| - จำหน่าย/ลดลง           | -  | (0.01)               | (0.01)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 241.28   | 419.54               | 660.82   |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b> |  |                      |          |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564   | -  | (419.50)             | (419.50) |
| - เพิ่มขึ้น              | -  | (0.03)               | (0.03)   |
| - จำหน่าย/ลดลง           | -  | 0.01                 | 0.01     |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | -  | (419.52)             | (419.52) |
| <b>ราคาตามบัญชี</b>      |  |                      |          |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 241.28   | 0.02                 | 241.30   |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | 241.28   | 0.05                 | 241.33   |

## 5.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท  |
|--|--|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน<br>ตามวิธีส่วนได้เสีย/<br>งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| <b>ราคาทุน</b>                                       |  |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | 610.73   |
| - เพิ่มขึ้น  | 6.11   |
| - จำหน่าย/ลดลง                                       | (1.37)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | 615.47   |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>                             |  |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | (462.19)   |
| - เพิ่มขึ้น  | (16.99)  |
| - จำหน่าย/ลดลง                                       | 1.37   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | (477.81)   |
| <b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b>                |  |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | (0.29)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | (0.29)   |
| <b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์<br/>เสื่อมสภาพ</b> |  |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564                               | (0.58)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | (0.58)   |
| <b>ราคาตามบัญชี</b>                                  |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                             | 136.79   |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564                             | 147.67   |

## 5.14 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท                  |                 |
|--|----------------------------------|-----------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                 |
|  | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|  | 31 ธันวาคม 2564                  | 30 กันยายน 2564 |
| เงินมัดจำ  | 1.78                             | 1.60            |
| เงินฝากประกันตัวพนักงาน                                      | 27.26                            | 27.58           |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สินทรัพย์ประเภทอสังหาริมทรัพย์  | 62.10                            | 62.10           |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ | <u>38.39</u>                     | <u>39.19</u>    |
| รวม  | <u>129.53</u>                    | <u>130.47</u>   |

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

|                                  | หน่วย : ล้านบาท  |              |              |              |                              |              |              |              |
|----------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |              |              |                              |              |              |              |
|                                  | 31 ธันวาคม 2564  |              |              |              | 30 กันยายน 2564              |              |              |              |
|                                  | ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ  |              |              |              | ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ        |              |              |              |
| ภายใน 1 ปี                       | มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี                                     | มากกว่า 5 ปี | รวม          | ภายใน 1 ปี   | มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม          |              |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน       | 6.60   | 26.40        | 27.50        | 60.50        | 6.60                         | 26.40        | 29.15        | 62.15        |
| หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้      | (3.51)   | (10.98)      | (4.53)       | (19.02)      | (3.58)                       | (11.31)      | (5.05)       | (19.94)      |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน-สุทธิ | <u>3.09</u>  | <u>15.42</u> | <u>22.97</u> | <u>41.48</u> | <u>3.02</u>                  | <u>15.09</u> | <u>24.10</u> | <u>42.21</u> |

กปภ. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาเสด็จ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2544 - 2574 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ 41.48 ล้านบาท และ 42.21 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 3.09 ล้านบาท และ 3.02 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 38.39 ล้านบาท และ 39.19 ล้านบาท ตามลำดับ

## 5.15 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                    | หน่วย : ล้านบาท                  |                 |
|--------------------|----------------------------------|-----------------|
|                    | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                 |
|                    | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|                    | 31 ธันวาคม 2564                  | 30 กันยายน 2564 |
| เจ้าหนี้การค้า     | 1,291.21                         | 2,260.82        |
| เจ้าหนี้อื่น       | 48.19                            | 205.15          |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | <u>13.80</u>                     | <u>20.88</u>    |
| รวม                | <u>1,353.20</u>                  | <u>2,486.85</u> |

## 5.16 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

|                             | หน่วย : ล้านบาท  |                        |
|-----------------------------|--|------------------------|
|                             | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|                             | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564        |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย            | 95.74  | 95.12                  |
| ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย            | 242.59   | 236.04                 |
| ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย          | 602.01   | 644.93                 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย | -  | 3.07                   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ    | <u>331.01</u>  | <u>322.69</u>          |
| <b>รวม</b>                  | <b><u>1,271.35</u></b>   | <b><u>1,301.85</u></b> |

## 5.17 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

|                                 | หน่วย : ล้านบาท  |                        |
|---------------------------------|--|------------------------|
|                                 | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|                                 | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564        |
| เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา        | 1,505.40   | 1,410.29               |
| <u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด      | <u>-</u>   | <u>1,505.40</u>        |
|                                 | 1,505.40   | 2,915.69               |
| <u>หัก</u> นำส่งคลัง            | <u>(124.75)</u>  | <u>(1,410.29)</u>      |
| <b>เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป</b> | <b><u>1,380.65</u></b>   | <b><u>1,505.40</u></b> |

ในปี 2565 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัส พนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลานำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้ว ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

ในปี 2565 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 124.75 ล้านบาท ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย จำนวน 1,380.65 ล้านบาท *พทท*

## 5.18 หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

|                                   | หน่วย : ล้านบาท                  |                   |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|                                   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                   |
|                                   | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                   |
|                                   | 31 ธันวาคม 2564                  | 30 กันยายน 2564   |
| ภายใน 1 ปี                        | 2,319.12                         | 2,319.56          |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี      | 6,652.41                         | 6,586.17          |
| มากกว่า 5 ปี                      | <u>10,600.64</u>                 | <u>10,779.54</u>  |
| รวม                               | 19,572.17                        | 19,685.27         |
| หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต   | <u>(7,709.57)</u>                | <u>(7,945.52)</u> |
| รวม                               | 11,862.60                        | 11,739.75         |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | <u>(1,261.53)</u>                | <u>(1,250.07)</u> |
| รวม                               | <u>10,601.07</u>                 | <u>10,489.68</u>  |

|                              | หน่วย : ล้านบาท                  |                  |
|------------------------------|----------------------------------|------------------|
|                              | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                  |
|                              | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|                              | 31 ธันวาคม 2564                  | 30 กันยายน 2564  |
| ภายใน 1 ปี                   | 1,261.53                         | 1,250.07         |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 3,152.11                         | 3,041.30         |
| มากกว่า 5 ปี                 | <u>7,448.96</u>                  | <u>7,448.38</u>  |
| รวม                          | <u>11,862.60</u>                 | <u>11,739.75</u> |

งบกำไรขาดทุนมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

|   | หน่วย : ล้านบาท                  |        |
|---|----------------------------------|--------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |        |
|   | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์สิทธิการใช้        |                                  | 177.15 |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า                          |                                  | 281.69 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น                 |                                  | 9.92   |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ |                                  | 0.47   |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายค่าเช่าผันแปร              |                                  |        |
| ที่ไม่รวมในหนี้สินตามสัญญาเช่า                              |                                  | 195.22 |

## 5.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท                  |                  |
|--|----------------------------------|------------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                  |
|  | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|  | 31 ธันวาคม 2564                  | 30 กันยายน 2564  |
| พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค                     | 12,934.76                        | 13,933.23        |
| หัก พันธบัตร กปภ. ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี              | (600.00)                         | (1,000.00)       |
| ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก - ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | -                                | (1.45)           |
| พันธบัตร กปภ. - สุทธิ                                    | 12,334.76                        | 12,931.78        |
| เงินกู้ยืมภายในประเทศ                                    | 3,619.60                         | 3,619.60         |
| หัก เงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี       | (2,883.35)                       | (2,883.35)       |
| เงินกู้ยืมภายในประเทศ - สุทธิ                            | 736.25                           | 736.25           |
| รวม  | <u>13,071.01</u>                 | <u>13,668.03</u> |

## 5.19.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

| ลำดับ | รายการ<br>พันธบัตร กปภ.                                  | วันที่ออก<br>พันธบัตร | อัตราดอกเบี้ย<br>ต่อปี (ร้อยละ) | เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน |              | หน่วย : ล้านบาท                  |                    |
|-------|--|-----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|----------------------------------|--------------------|
|       |  |                       |                                 | กำหนด<br>ไถ่ถอน (ปี)   | วันที่ไถ่ถอน | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                    |
|       |  |                       |                                 |                        |              | 31 ธันวาคม<br>2564               | 30 กันยายน<br>2564 |
| 1     | ปี 2554 ครั้งที่ 2                                       | 31 มี.ค. 54           | 4.089                           | 15                     | 31 มี.ค. 69  | 800.00                           | 800.00             |
| 2     | ปี 2554 ครั้งที่ 4                                       | 1 ก.ย. 54             | 3.970                           | 15                     | 1 ก.ย. 69    | 1,000.00                         | 1,000.00           |
| 3     | ปี 2555 ครั้งที่ 1                                       | 31 ต.ค. 54            | 3.750                           | 10                     | 31 ต.ค. 64   | -                                | 1,000.00           |
| 4     | ปี 2555 ครั้งที่ 2-1                                     | 20 ก.ย. 55            | 4.090                           | 15                     | 20 ก.ย. 70   | 300.00                           | 300.00             |
| 5     | ปี 2555 ครั้งที่ 2-2                                     | 20 ก.ย. 55            | 4.115                           | 15                     | 20 ก.ย. 70   | 200.00                           | 200.00             |
| 6     | ปี 2555 ครั้งที่ 2-3                                     | 20 ก.ย. 55            | 4.180                           | 15                     | 20 ก.ย. 70   | 350.00                           | 350.00             |
| 7     | ปี 2558 ครั้งที่ 1                                       | 16 ต.ค. 57            | 3.494                           | 10                     | 16 ต.ค. 67   | 400.00                           | 400.00             |
| 8     | ปี 2558 ครั้งที่ 2                                       | 16 ต.ค. 57            | 3.435                           | 8                      | 16 ต.ค. 65   | 600.00                           | 600.00             |
| 9     | ปี 2558 ครั้งที่ 3                                       | 28 พ.ค. 58            | 2.940                           | 8                      | 28 พ.ค. 66   | 600.00                           | 600.00             |
| 10    | ปี 2558 ครั้งที่ 4                                       | 28 พ.ค. 58            | 2.990                           | 8                      | 28 พ.ค. 66   | 500.00                           | 500.00             |
| 11    | ปี 2558 ครั้งที่ 5                                       | 24 ก.ย. 58            | 2.888                           | 8                      | 24 ก.ย. 66   | 103.00                           | 103.00             |
| 12    | ปี 2558 ครั้งที่ 6                                       | 24 ก.ย. 58            | 3.140                           | 8                      | 24 ก.ย. 66   | 197.00                           | 197.00             |
| 13    | ปี 2559 ครั้งที่ 2                                       | 21 ม.ค. 59            | 2.950                           | 12                     | 21 ม.ค. 71   | 170.00                           | 170.00             |
| 14    | ปี 2560 ครั้งที่ 2                                       | 30 ส.ค. 60            | 2.190                           | 7                      | 30 ส.ค. 67   | 1,100.00                         | 1,100.00           |
| 15    | ปี 2562 ครั้งที่ 1                                       | 29 เม.ย. 62           | 2.214                           | 5                      | 29 เม.ย. 67  | 1,000.00                         | 1,000.00           |
| 16    | ปี 2562 ครั้งที่ 2                                       | 28 พ.ค. 62            | 2.990                           | 15                     | 28 พ.ค. 77   | 1,050.00                         | 1,050.00           |
| 17    | ปี 2563 ครั้งที่ 1                                       | 13 พ.ย. 62            | 2.039                           | 10                     | 13 พ.ย. 72   | 2,200.00                         | 2,200.00           |
| 18    | ปี 2563 ครั้งที่ 2                                       | 26 ส.ค. 63            | 1.030                           | 5                      | 26 ส.ค. 68   | 900.00                           | 900.00             |
| 19    | ปี 2564 ครั้งที่ 1                                       | 2 ก.ย. 64             | 2.220                           | 10                     | 2 ก.ย. 74    | 1,450.00                         | 1,450.00           |
|       | รวม  |                       |                                 |                        |              | 12,920.00                        | 13,920.00          |
|       | บวก ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก                         |                       |                                 |                        |              | 14.76                            | 13.23              |
|       | รวม  |                       |                                 |                        |              | 12,934.76                        | 13,933.23          |
|       | หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี             |                       |                                 |                        |              | (600.00)                         | (1,000.00)         |
|       | ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก - ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี |                       |                                 |                        |              | -                                | (1.45)             |
|       | รวม พันธบัตร กปภ. ที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี             |                       |                                 |                        |              | <u>12,334.76</u>                 | <u>12,931.78</u>   |

## 5.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

### 5.19.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย (ต่อ)

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2554 - 2564 ในอัตราร้อยละ 0.01 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ปี 2558 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 ครั้งที่ 6 ปี 2563 ครั้งที่ 1 และปี 2564 ครั้งที่ 1 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

### 5.19.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

| ลำดับ | รายการเงินกู้<br>ธนาคารกรุงไทย                            | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน<br>เงินต้นและดอกเบี้ย | หน่วย : ล้านบาท    |                    |
|-------|---|-------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|       |   |                   |                           |                                    | 31 ธันวาคม<br>2564 | 30 กันยายน<br>2564 |
| 1     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1                                    | 20 ส.ค. 2563      | 1.229580                  | 20 ส.ค. 2565                       | 277.67             | 277.67             |
| 2     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2                                    | 18 ก.ย. 2563      | 1.229580                  | 20 ส.ค. 2565                       | 302.52             | 302.52             |
| 3     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3                                    | 30 ก.ย. 2563      | 1.229580                  | 20 ส.ค. 2565                       | 16.70              | 16.70              |
| 4     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 4                                    | 2 ก.พ. 2564       | 1.229580                  | 20 ส.ค. 2565                       | 1,110.81           | 1,110.81           |
| 5     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 5                                    | 20 ส.ค. 2564      | 1.229580                  | 20 ส.ค. 2565                       | 125.69             | 125.69             |
|       | รวม   |                   |                           |                                    | 1,833.39           | 1,833.39           |
|       | หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี |                   |                           |                                    | 1,833.39           | 1,833.39           |
|       | รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงไทย                               |                   |                           |                                    | -                  | -                  |

#### เงินกู้ยืมธนาคารกรุงไทย (สัญญา 2563/1)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงไทย วงเงิน 1,844.46 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 16 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 277.67 ล้านบาท ในวันที่ 20 สิงหาคม 2563 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

| ลำดับ | รายการเงินกู้<br>ธนาคารกรุงศรีอยุธยา                      | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน<br>เงินต้นและดอกเบี้ย | หน่วย : ล้านบาท    |                    |
|-------|---|-------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|       |   |                   |                           |                                    | 31 ธันวาคม<br>2564 | 30 กันยายน<br>2564 |
| 1     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1                                    | 8 ก.ย. 2563       | 0.956000                  | 4 ก.ย. 2565                        | 100.00             | 100.00             |
| 2     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2                                    | 2 ก.พ. 2564       | 0.956000                  | 4 ก.ย. 2565                        | 861.59             | 861.59             |
| 3     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3                                    | 20 ส.ค. 2564      | 0.956000                  | 4 ก.ย. 2565                        | 88.37              | 88.37              |
|       | รวม   |                   |                           |                                    | 1,049.96           | 1,049.96           |
|       | หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี |                   |                           |                                    | 1,049.96           | 1,049.96           |
|       | รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา                         |                   |                           |                                    | -                  | -                  |

## 5.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

## 5.19.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย (ต่อ)

## เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา (สัญญา 2563/2)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา วงเงิน 1,157.66 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน เงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 9 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 8 กันยายน 2563 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในวันที่ 4 กันยายน 2564

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.226 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 4 กันยายน 2563

| ลำดับ | รายการเงินกู้<br>ธนาคารกรุงศรีอยุธยา | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน<br>เงินต้นและดอกเบี้ย | หน่วย : ล้านบาท<br>งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|-------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|---|--------------------|
|       |                                      |                   |                           |                                    | 31 ธันวาคม<br>2564  | 30 กันยายน<br>2564 |
| 1     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1               | 29 มี.ค. 2564     | 0.79900                   | 29 มี.ค. 2566                      | 100.00  | 100.00             |
| 2     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2               | 2 ก.ย. 2564       | 0.79900                   | 29 มี.ค. 2566                      | 520.04  | 520.04             |
| 3     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3               | 20 ก.ย. 2564      | 0.79900                   | 29 มี.ค. 2566                      | 16.21   | 16.21              |
|       | รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา    |                   |                           |                                    | <u>636.25</u>   | <u>636.25</u>      |

## เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา (สัญญา 2564/2)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา วงเงิน 939.20 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน เงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 15 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 29 มีนาคม 2564 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่เบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.069 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 29 มีนาคม 2564

| ลำดับ | รายการเงินกู้<br>ธนาคารกรุงศรีอยุธยา | วันที่เบิกเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน<br>เงินต้นและดอกเบี้ย | หน่วย : ล้านบาท<br>งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|-------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|---|--------------------|
|       |                                      |                   |                           |                                    | 31 ธันวาคม<br>2564  | 30 กันยายน<br>2564 |
| 1     | เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1               | 17 ก.ย. 2564      | 0.82000                   | 17 ก.ย. 2566                       | 100.00  | 100.00             |
|       | รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา    |                   |                           |                                    | <u>100.00</u>   | <u>100.00</u>      |

หน้า

### 5.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

#### 5.19.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย (ต่อ)

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา (สัญญา 2564/3)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา วงเงิน 1,027.38 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน  
เงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 15 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก  
จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 17 กันยายน 2564 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่เบิก  
เงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคาร  
แห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.09 ต่อปี โดยกำหนดใช้  
อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมี  
การเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 17 กันยายน 2564

#### 5.20 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                          | หน่วย : ล้านบาท  |                        |
|--------------------------|--|------------------------|
|                          | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|                          | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564        |
| เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ | 259.37   | 251.32                 |
| เงินประกันผลงาน          | 912.02   | 875.82                 |
| อื่น ๆ                   | <u>4.81</u>  | <u>4.58</u>            |
| <b>รวม</b>               | <b><u>1,176.20</u></b>   | <b><u>1,131.72</u></b> |

#### 5.21 เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน

เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 214.79 ล้านบาท และ  
221.33 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเจ้าหนี้ที่เกิดจากการที่ กปภ. มีข้อพิพาทหรือมีคดีความฟ้องร้องในชั้นศาลกับ  
บุคคลภายนอกในกรณีต่าง ๆ ซึ่งไม่สามารถระบุดูระยะเวลาการจ่ายชำระคืนให้กับคู่กรณีหรือผู้รับจ้างได้อย่างแน่นอน

#### 5.22 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้

|                                     | หน่วย : ล้านบาท  |  |
|-------------------------------------|--|--|
|                                     | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |  |
|                                     |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564   | 14,771.16  |  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด                 | 519.25   |  |
| รับรู้รายได้ระหว่างงวด              | (246.77)   |  |
| โอนออกระหว่างงวด                    | <u>(0.57)</u>  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | <u>15,043.07</u>   |  |

## 5.23 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ ประกอบด้วย

|                                     | หน่วย : ล้านบาท  |
|-------------------------------------|--|
|                                     | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564   | 30,560.97  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด                 | 490.73   |
| รับรู้รายได้ระหว่างงวด              | <u>(262.91)</u>  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | <u>30,788.79</u>   |

## 5.24 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

|   | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|---|--|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|   | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |
| เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน                  | 2,501.86   | 2,198.63        |
| วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ     | 251.08   | 220.73          |
| ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ             | 80.43  | 78.94           |
| ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน | 61.10  | 59.64           |
| เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน                | <u>72.07</u>   | <u>63.18</u>    |
| รวม                                       | <u>2,966.54</u>  | <u>2,621.12</u> |

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

|   | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|---|--|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|   | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |
| ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกมา                                | 2,621.12   | 2,665.47        |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน  | 46.77  | 176.95          |
| ต้นทุนดอกเบี้ย  | 13.22  | 37.22           |
| รายการที่เกิดขึ้นจริง   |  |                 |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง - เงินชดเชยออกจากงานโดยไม่มีคามผิด          | -  | (2.04)          |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง - ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ             | -  | (4.53)          |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง - ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน | -  | (3.48)          |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย           |  |                 |
| - ที่เกิดจากการปรับปรุงประสบการณ์                                 | 290.47   | 56.25           |
| - ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์               | -  | 1.51            |
| - ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน                      | -  | (157.15)        |
| ผลประโยชน์ค้างจ่ายให้กับพนักงานเกษียณอายุ                         | -  | (126.59)        |
| ผลต่างจากการประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์กับจ่ายจริง              | <u>(5.04)</u>  | <u>(22.49)</u>  |
| ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกไป                                | <u>2,966.54</u>  | <u>2,621.12</u> |

## 5.24 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

|   | หน่วย : ล้านบาท                  |
|---|----------------------------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |
|   | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด      | 2,966.54                         |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ                           | -                                |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน | 2,966.54                         |

กปภ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

|   | ร้อยละต่อปี     |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 31 ธันวาคม 2564 | 30 กันยายน 2564 |
| อัตราคิดลด  | 2.29            | 2.29            |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน   | 0.3561 - 2.0173 | 0.3561 - 2.0173 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน   | 7.50            | 7.50            |
| อัตรารณณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) | ปี 2560         | ปี 2560         |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด ประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรารณณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางรณณะไทยประจำปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

### กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 กปภ. มีภาวะผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 72.07 ล้านบาท และ 63.18 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 3.07 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ~~พ.ศ. 2564~~

### 5.25 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

|   | หน่วย : ล้านบาท  |
|---|--|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564             | 58.40  |
| ประมาณการหนี้สินที่ตั้งเพิ่มระหว่างงวด        | 0.93   |
| การกลับริายการประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้นจริง | (4.15)   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564           | <u>55.18</u>   |

### 5.26 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท  |
|--|--|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564      | 8,137.97   |
| ประมาณการหนี้สินที่ตั้งเพิ่มระหว่างงวด | 1,169.47   |
| ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างงวด     | (183.95)   |
| ต้นทุนทางการเงิน                       | <u>209.04</u>  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564    | <u>9,332.53</u>  |

กปภ. ได้ทำสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน จำนวน 10 สัญญา ในจำนวนนี้เป็นสัญญาซื้อขายน้ำที่มีผลขาดทุนตลอดอายุของสัญญา จำนวน 3 สัญญา โดยในไตรมาส 1 ปี 2565 กปภ. มีต้นทุนค่าซื้อน้ำเพิ่มขึ้น เนื่องจากกระทรวงพาณิชย์ได้ปรับดัชนีราคาผู้บริโภค (Consumer Price Index : CPI) จากเดิมปีฐาน 2558 เป็นปีฐาน 2562 ซึ่งการเพิ่มขึ้นของต้นทุนค่าซื้อน้ำปี 2565 ส่งผลให้ค่าคาดการณ์ของต้นทุนค่าซื้อน้ำตั้งแต่ปี 2566 จนสิ้นสุดสัญญาเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ทำให้ผลขาดทุนจากการประมาณการหนี้สินสัญญาเอกชนร่วมลงทุน 3 สัญญา สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เพิ่มขึ้นสุทธิ 985.52 ล้านบาท

### 5.27 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

|                                     | หน่วย : ล้านบาท  |
|-------------------------------------|--|
|                                     | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564   | 20.12  |
| ต้นทุนทางการเงิน                    | <u>0.23</u>  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | <u>20.35</u>   |

### 5.28 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

|   | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|---|--|-----------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|   | 31 ธันวาคม 2564  | 30 กันยายน 2564 |
| เงินประกันการใช้น้ำ                                 | 1,836.38   | 1,836.56        |
| พัก - ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำรอสอบข้อเท็จจริง | 0.35   | 0.40            |
| เงินประกันตัวพนักงาน                                | <u>27.26</u>   | <u>27.61</u>    |
| รวม   | <u>1,863.99</u>  | <u>1,864.57</u> |

## 5.28 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

กปภ. ได้มีหลักเกณฑ์การบริหารเงินประกันการใช้น้ำและดอกผลที่เกิดขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ใช้น้ำ โดยกำหนดระเบียบว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2552 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนฯ และดอกผล โดยให้คงเงินสดสำรองไว้ในบัญชี “กองทุนเงินประกันการใช้น้ำ” ไม่น้อยกว่า 300.00 ล้านบาท เพื่อสำรองกรณีผู้ใช้น้ำขอคืนเงินประกันการใช้น้ำ และให้มีการปรับเพิ่มเงินสำรองได้ตามความเหมาะสม สำหรับเงินประกันการใช้น้ำ ส่วนที่เหลือหลังจากการสำรองเงินไว้แล้ว สามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กปภ. ได้

ในปี 2563 คณะรัฐมนตรี มีมติในคราวประชุมเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2563 เรื่อง มาตรการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนและลดภาระค่าใช้จ่ายสาธารณสุขป็นฐานสำหรับประชาชน ตามที่กระทรวงมหาดไทยเสนอในส่วนมาตรการด้านน้ำประปา โดยกำหนดให้ กปภ. คืนเงินประกันการใช้น้ำให้กับผู้ใช้น้ำประเภทที่อยู่อาศัย และคณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2563 อนุมัติให้ กปภ. คืนเงินประกันการใช้น้ำให้แก่ผู้ใช้น้ำประเภทที่อยู่อาศัย ตามหลักเกณฑ์และวิธีที่ผู้ว่าราชการกำหนด โดย กปภ. ได้เริ่มคืนเงินประกันการใช้น้ำตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป

## 5.29 ทุน ประกอบด้วย

|                 | หน่วย : ล้านบาท  |                    |                     |
|-----------------|--|--------------------|---------------------|
|                 | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/<br>งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |                     |
|                 | 31 ธันวาคม<br>2564   | 30 กันยายน<br>2564 | เพิ่มขึ้น<br>(ลดลง) |
| ทุนประเดิม      | 2,204.44   | 2,204.44           | -                   |
| งบประมาณอุดหนุน | <u>30,919.65</u>   | <u>30,919.65</u>   | -                   |
| รวม             | <u>33,124.09</u>   | <u>33,124.09</u>   | -                   |

## 5.30 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท  |                            |
|--|--|----------------------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                            |
|  | 31 ธันวาคม 2564  | 31 ธันวาคม 2563            |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี        | 94.97  | 71.49                      |
| รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี       | 4.95   | 3.12                       |
| รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี  | 25.28  | 18.97                      |
| รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี | 15.46  | 10.86                      |
| รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี        | 0.36   | 0.36                       |
| รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี       | 3.19   | 1.49                       |
| รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี    | 6.57   | 5.27                       |
| รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี   | 15.90  | 8.52                       |
| รายได้เงินสมทบจากเอกชนและหน่วยงานราชการตัดบัญชี    | 10.41  | 9.95                       |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี        | 36.34  | 42.48                      |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี       | <u>33.34</u>   | <u>33.67</u>               |
| รวม  | <u>246.77</u>  | <u>206.18</u> <i>หมื่น</i> |

## 5.31 รายได้อื่น ประกอบด้วย

|                                    | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|------------------------------------|--|-----------------|
|                                    | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|                                    | 31 ธันวาคม 2564  | 31 ธันวาคม 2563 |
| ดอกเบี้ยรับ                        | 16.35  | 17.99           |
| รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี | 262.91   | 242.35          |
| รายได้อื่น ๆ                       | <u>26.81</u>   | <u>32.67</u>    |
| รวม                                | <u>306.07</u>  | <u>293.01</u>   |

## 5.32 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

|                                 | หน่วย : ล้านบาท  |                 |
|---------------------------------|--|-----------------|
|                                 | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|                                 | 2564   | 2563            |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน   | 1,125.49   | 1,145.46        |
| ค่าเสื่อมราคา                   | 1,709.78   | 1,560.51        |
| ค่าตัดจำหน่าย                   | 17.02  | 14.63           |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ | 37.18  | 9.00            |
| ค่าซื้อน้ำ                      | 2,557.89   | 1,605.21        |
| ค่าไฟฟ้า                        | 665.67   | 662.16          |
| ค่าซ่อมแซม                      | 295.60   | 255.24          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ                | <u>483.11</u>  | <u>533.52</u>   |
| รวม                             | <u>6,891.74</u>  | <u>5,785.73</u> |

## 5.33 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท  |                            |
|--|--|----------------------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                            |
|  | 31 ธันวาคม 2564  | 31 ธันวาคม 2563            |
| ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย                  | 0.26   | 0.07                       |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์           | 22.34  | 76.45                      |
| ขาดทุนจากการปรับมูลค่าคงเหลือสินทรัพย์ | (20.00)  | (0.40)                     |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ                       | <u>11.26</u>   | <u>25.43</u>               |
| รวม                                    | <u>13.86</u>   | <u>101.55</u> <i>หมื่น</i> |

## 5.34 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท                  |                      |
|--|----------------------------------|----------------------|
|  | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                      |
|  | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|  | 31 ธันวาคม 2564                  | 31 ธันวาคม 2563      |
| ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค                  | 86.83                            | 94.38                |
| ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์                   | 2.99                             | 2.66                 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน                   | 209.04                           | 149.52               |
| ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า                             | 281.69                           | 294.48               |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน - ค่าเรือถอนอาคาร | 0.23                             | 0.24                 |
| ส่วนปรับปรุงดอกเบี้ยพันธบัตร - ต้นทุนการทำรายการ     | <u>2.95</u>                      | <u>3.30</u>          |
| <b>รวม</b>   | <b><u>583.73</u></b>             | <b><u>544.58</u></b> |

## 5.35 รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียด ดังนี้

## ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำแนกได้ ดังนี้

|   | หน่วย : ล้านบาท                  |                    |
|---|----------------------------------|--------------------|
|   | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                    |
|   | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|   | 2564                             | 2563               |
| ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและผู้บริหารระดับสูง | 2.29                             | 1.03               |
| โบนัสกรรมการ                              | -                                | 0.42               |
| ค่าตอบแทนกรรมการ                          | <u>0.53</u>                      | <u>0.54</u>        |
| <b>รวม</b>                                | <b><u>2.82</u></b>               | <b><u>1.99</u></b> |

## ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 10 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำแนกได้ ดังนี้

|                         | หน่วย : ล้านบาท                  |                    |
|-------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                         | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี |                    |
|                         | ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|                         | 2564                             | 2563               |
| เงินเดือน               | 3.92                             | 2.72               |
| โบนัส                   | -                                | 0.23               |
| เงินตอบแทนพิเศษ         | -                                | 0.03               |
| ผลประโยชน์อื่น ๆ        | 0.37                             | 0.46               |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | <u>4.15</u>                      | <u>3.33</u>        |
| <b>รวม</b>              | <b><u>8.44</u></b>               | <b><u>6.77</u></b> |

Wom

## 6. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

### 6.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ลูกหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ กปภ. และอาจมีความเสี่ยงที่คู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ซึ่งส่งผลให้ กปภ. ไม่ได้รับชำระเงินจากคู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมเต็มจำนวนตามสัญญา

ในกรณีของการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ซึ่งบันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

### 6.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของ กปภ. โดยผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยเฉพาะเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.19

### 6.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน กปภ. ใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย หนี้สินหมุนเวียนอื่น และเงินประกันระยะยาว มีมูลค่าตามบัญชีเป็นค่าประมาณที่สมเหตุสมผลของมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นรายการที่แสดงในตาราง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

|  | มูลค่ายุติธรรม |           |          |           | มูลค่าตามบัญชี |
|--|----------------|-----------|----------|-----------|----------------|
|  | ระดับ 1        | ระดับ 2   | ระดับ 3  | รวม       |                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                                   |                |           |          |           |                |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม          |                |           |          |           |                |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                |           |          |           |                |
| ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                | -              | -         | 41.69    | 41.69     | 41.69          |
| หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม              |                |           |          |           |                |
| เงินกู้ยืมระยะยาว  | -              | 13,479.12 | 3,628.80 | 17,107.92 | 16,554.36      |

*Handwritten signature*

### 6.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

|  | มูลค่ายุติธรรม |           |          |           | มูลค่าตามบัญชี |
|--|----------------|-----------|----------|-----------|----------------|
|  | ระดับ 1        | ระดับ 2   | ระดับ 3  | รวม       |                |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564                                   |                |           |          |           |                |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า                            |                |           |          |           |                |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรม   |                |           |          |           |                |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                |           |          |           |                |
| ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                | -              | -         | 38.67    | 38.67     | 38.67          |
| หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่า                          |                |           |          |           |                |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรม   |                |           |          |           |                |
| เงินกู้ยืมระยะยาว  | -              | 14,558.99 | 3,632.10 | 18,191.09 | 17,552.83      |

#### เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว - พันธบัตร ประเมินโดยใช้ราคาปิดครั้งล่าสุดหรืออัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงล่าสุดจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ และอาจคำนวณโดยอ้างอิงจากราคาซื้อขายที่สังเกตในตลาดรองของสมาคมตราสารหนี้ซึ่งมีการเสนอซื้อขายกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

#### เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว - เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประเมินโดยใช้เทคนิคการคิดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่าโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง ณ วันสิ้นงวด ซึ่งนำข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย มาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม

### 7. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 7.1 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กปภ. มีคดีถูกฟ้องเป็นจำเลยและประเมินสถานะของคดีแล้วคาดว่าจะอาจต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 5 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 332.19 ล้านบาท ดังนี้


7.1.1 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 1794/2556 ขอให้ศาลพิพากษาพิพากษาหรือมีคำสั่งให้ กปภ. ชำระเงินค่างานตามสัญญา มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 3.33 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินจำนวน 3.01 ล้านบาท นับแต่วันถัดจากวันฟ้องไปจนกว่าจะชำระเงินให้แก่ผู้ฟ้องคดีจนครบถ้วน และให้ กปภ. ชำระค่าฤชาธรรมเนียมแทนผู้ฟ้องคดี

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2559 ศาลปกครองกลางพิพากษาให้ กปภ. ชำระเงินจำนวน 1.63 ล้านบาท ดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ของต้นเงินจำนวน 1.57 ล้านบาท นับแต่วันถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และให้คืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดีแก่ผู้ฟ้องคดี คำขออื่นให้ยก

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2559 กปภ. ได้วางเงินชำระตามคำพิพากษาแล้ว จำนวน 1.99 ล้านบาท

ผู้ฟ้องคดีอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

7.1.2 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 1678/2562 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาหรือมีคำสั่งให้ กปภ. ชำระค่าเสียหายจากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้องจำนวน 0.60 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ค่าละเมิดจนถึงวันฟ้องและนับถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 

## 7.1 คดีฟ้องร้อง (ต่อ)

7.1.3 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลจังหวัดพัทธยา คดีหมายเลขดำที่ พ.1075/2563 เรียกค่าเสียหายจาก กปภ. ในฐานะตัวการ (จำเลยที่ 3) จากการว่าจ้างผู้รับจ้าง (จำเลยที่ 2) และผู้รับจ้างได้ว่าจ้างช่างให้จำเลยที่ 1 ดำเนินการก่อสร้างวางท่อประปา โดยจำเลยที่ 1 ได้ดำเนินการด้วยความประมาท เป็นเหตุให้ทรัพย์สินของผู้ฟ้องคดีได้รับความชำรุดเสียหาย ต้องเสียค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมและค่าชดเชยค่าเสียหายแก่ลูกค้าของผู้ฟ้องคดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 4.59 ล้านบาท

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจังหวัดพัทธยา

7.1.4 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองขอนแก่น คดีหมายเลขดำที่ 19/2565 เรียกค่าเสียหายจาก กปภ. ในการละเมิดต่อผู้ฟ้องคดี สร้างความเสียหายให้แก่ทรัพย์สินของผู้ฟ้องคดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 0.74 ล้านบาท พร้อมให้ชำระดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของทุนทรัพย์ตามฟ้องนับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไป จนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี พร้อมให้ กปภ. ชำระค่าชดเชยธรรมเนียมและค่าทนายแทนผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองขอนแก่น

7.1.5 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 387/2564 ขอให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการบอกลีกสัญญาซื้อขายน้ำประปาในพื้นที่ กปภ. สาขาภูเก็ท จำนวน 4 สัญญา ที่ผู้ฟ้องคดีได้ดำเนินการไปแล้ว จำนวน 322.93 ล้านบาท และค่าเสียหายวันละ 0.12 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่มามีคำสั่งแจ้งระงับการจ่ายน้ำเข้าสู่ระบบประปาของ กปภ. (วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564) จนถึงวันที่ กปภ. รับน้ำประปาเข้าสู่ระบบประปาของ กปภ. อีกครั้ง และ กปภ. ผู้ถูกฟ้องคดีขอให้ศาลพิจารณาว่าผู้ฟ้องคดีต้องดำเนินการขอรับสัมปทานกิจการประปาตามประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 58 ลงวันที่ 26 มกราคม 2515 หรือไม่

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

## 7.2 ภาระผูกพันตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กปภ. มีภาระผูกพันตามสัญญาที่ไม่สามารถบอกเลิกได้ โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต ดังนี้

|                             | หน่วย : ล้านบาท  |
|-----------------------------|--|
|                             | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี<br>ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| - ไม่เกิน 1 ปี              | 1,019.83   |
| - เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 2,159.30   |
| - เกิน 5 ปี ขึ้นไป          | <u>1,178.26</u>  |
| รวม                         | <u>4,357.39</u> <i>บาท</i>   |

## 8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 10 โครงการ ดังนี้

| โครงการ<br>ที่ | สัญญาเอกชนร่วมลงทุน   | ระยะเวลาของ<br>สัญญา<br>จำนวนปี/ลงวันที่                                   | บริษัทเอกชน<br>ที่ร่วมลงทุน   | เงื่อนไขในสัญญา   |
|----------------|---|--|---|---|
| 1              | โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต | 25 ปี<br>31 ส.ค. 2538  | บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด  | - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ต.ค. 2541 – 14 ต.ค. 2566<br>- หลังจากวันที่สิ้นสุดสัญญาให้ถือว่า กปภ. ได้เข้าเป็นเจ้าของทรัพย์สินดังกล่าว<br>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ   |
| 2              | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม     | 30 ปี<br>23 มิ.ย. 2542   | บริษัท เอ็คคอมธรา จำกัด   | - สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 – 6 เม.ย. 2574<br>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน<br>ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ.<br>ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวก และสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ   |
| 3              | โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต                                | 10 ปี<br>28 ต.ค. 2542<br>สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมขยายเป็น 25 ปี<br>27 ธ.ค. 2548 | บริษัท รีไควร์คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิสเซส จำกัด) | - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 – 14 ธ.ค. 2568<br>- สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่มเติมและขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543<br>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ   |
| 4              | โครงการให้สิทธิเข้าบริหารและดำเนินการจัดการระบบประปาปัตตานี                               | 30 ปี<br>28 ก.ค. 2543<br>แก้ไขเพิ่มเติม<br>18 ต.ค. 2547                    | บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)   | - สัญญาตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 – 27 ก.พ. 2574<br>- บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน<br>- แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่ม เพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาปัตตานี<br>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ<br>- กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนดกรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุมัติสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาปัตตานี<br>- กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไขเพิ่มเติม ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา [ในส่วนของท่อจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA)] |

## 8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

| โครงการ<br>ที่ | สัญญาเอกชนร่วมลงทุน   | ระยะเวลาของ<br>สัญญา<br>จำนวนปี/ลงวันที่ | บริษัทเอกชน<br>ที่ร่วมลงทุน  | เงื่อนไขในสัญญา   |
|----------------|---|--|--|---|
| 5              | โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปา ในจังหวัดนครปฐม และจังหวัดสมุทรสาคร | 30 ปี<br>21 ก.ย. 2543                    | บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) [เดิมชื่อ บริษัท วีเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด จากนั้นเปลี่ยนเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)] | <ul style="list-style-type: none"> <li>- สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 21 ก.ค. 2547 – 20 ก.ค. 2577</li> <li>- บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ.</li> <li>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และกำหนด ปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ</li> <li>- กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำ ที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุดและร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด</li> </ul>   |
| 6              | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์      | 25 ปี<br>7 พ.ย. 2543                     | บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2546 – 28 ก.พ. 2571</li> <li>- บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน)</li> <li>- บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ.</li> <li>- กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย น้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว</li> <li>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ</li> </ul> |
| 7              | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปาฉะเชิงเทรา จังหวัด ฉะเชิงเทรา      | 25 ปี<br>9 พ.ย. 2543                     | บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571</li> <li>- บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญานับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน)</li> <li>- บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ.</li> <li>- กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย น้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว</li> <li>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ</li> </ul> |

## 8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

| โครงการ<br>ที่ | สัญญาเอกชนร่วมลงทุน   | ระยะเวลาของ<br>สัญญา<br>จำนวนปี/ลงวันที่ | บริษัทเอกชน<br>ที่ร่วมลงทุน  | เงื่อนไขในสัญญา  |
|----------------|---|--|--|--|
| 8              | โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา | 25 ปี<br>9 พ.ย. 2543                     | บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571</li> <li>- บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญานับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน)</li> <li>- บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ.</li> <li>- กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว</li> <li>- กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ</li> </ul> |
| 9              | โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาประยอง จังหวัดระยอง      | 25 ปี<br>14 มี.ค. 2549                   | <p>กลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เทียม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด</li> <li>- บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด</li> <li>- บริษัท ประปา บางปะกง จำกัด</li> <li>- บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 – 11 ก.ค. 2574</li> <li>- กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทั้งนี้ โดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ตลอดระยะเวลาตามสัญญา</li> <li>- กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด</li> <li>- กลุ่มบริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาเริ่มต้นมีมูลค่า 6 ล้านบาท เมื่อครบ 1 ปี จะต้องนำหลักประกันใหม่ที่มีมูลค่า ร้อยละ 5 ของค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้า</li> </ul>  |

## 8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

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

## 9. การอนุมัติงบประมาณเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2565 *ททท*