



การตรวจบัญชี
บัญชี 0972
บัญชี - 1 ฎ.ศ. 2567
เวลา 10.28 น.

ที่ ตผ ๐๐๔๓/ ๙๓๘

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ของ
การประปาส่วนภูมิภาค

เรียน ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

อ้างถึง ๑. หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๗๗ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๒. หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๓๐๕๓ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ของการประปาส่วน
ภูมิภาค จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ และ ๒ การประปาส่วนภูมิภาคได้ส่งงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ของการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อให้สอบทาน นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ได้สอบทานข้อมูล
ทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ของการประปาส่วนภูมิภาค
เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางจิตติณา ศิริวิชรกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

๒๘ ก.พ. ๖๗ เวลา ๑๗:๕๓:๓๓ (e-Office TSA) Personal PKI-LN

Signature Code : JTDAW-jKAFw-jkSxK-yDh8๐

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๕๕

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit๑๗@oag.go.th

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ
ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
การประปาส่วนภูมิภาค
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ลงทุนเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน 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 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	5,084,879,876	6,999,383,073
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	5.2	2,665,085,444	2,645,221,766
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5.3	769,030,057	1,379,445,703
วัสดุคงเหลือ	5.4	423,213,274	379,405,475
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		14,220,585	31,332,432
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		4,503,402,740	3,001,676,164
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.5	244,215,874	237,391,400
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		13,704,047,850	14,673,856,013
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.6	4,577,594,055	4,529,963,062
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	5.7	40,841,731	38,132,302
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		857,245,568	961,151,688
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	17,379,028,329	16,171,480,638
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.10	107,537,220,365	108,179,588,409
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.11	4,774,560,037	4,764,614,921
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	5.12	154,058,338	155,449,769
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.13	105,453,771	121,667,963
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.14	126,161,340	127,560,220
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		135,552,163,534	135,049,608,972
รวมสินทรัพย์		149,256,211,384	149,723,464,985

Nani

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.15	1,283,665,926	1,856,321,086
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.16	1,414,256,668	1,386,813,507
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.17	1,459,375,593	1,554,000,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		370,303,694	294,520,982
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		328,338,254	430,094,946
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.18	1,298,379,713	1,345,318,530
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.19	3,224,510,601	3,825,314,083
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.20	1,075,679,215	1,183,042,819
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,454,509,664	11,875,425,953
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.18	9,747,005,464	9,832,852,166
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.19	15,004,573,879	15,014,221,126
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน	5.21	233,361,431	233,128,931
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	5.22	17,008,185,433	16,711,251,972
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.23	32,757,235,835	32,878,039,300
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.24	2,635,981,808	2,594,825,942
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.25	48,308,137	55,023,049
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.26	10,383,578,859	10,179,577,256
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วอเนกอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.27	28,353,791	28,069,219
เงินประกันระยะยาว	5.28	1,870,403,271	1,870,844,580
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		89,716,987,908	89,397,833,541
รวมหนี้สิน		100,171,497,572	101,273,259,494
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	5.29	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		16,012,120,583	15,397,654,281
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(51,499,241)	(71,541,260)
รวมส่วนของทุน		49,084,713,812	48,450,205,491
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		149,256,211,384	149,723,464,985

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสุพัตริณี อัครปรีชานนท์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

(นายจักรพงษ์ คำจันทร์)
รองผู้จัดการ (ปฏิบัติกร 2) รักษาการแทน
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	5,084,879,876	6,999,383,073
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	5.2	2,665,085,444	2,645,221,766
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5.3	769,030,057	1,379,445,703
วัสดุคงเหลือ	5.4	423,213,274	379,405,475
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		14,220,585	31,332,432
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		4,503,402,740	3,001,676,164
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.5	244,215,874	237,391,400
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		13,704,047,850	14,673,856,013
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.6	1,091,200,000	1,091,200,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	5.7	40,841,731	38,132,302
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		857,245,568	961,151,688
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	17,379,028,329	16,171,480,638
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.10	107,537,220,365	108,179,588,409
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.11	4,774,560,037	4,764,614,921
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	5.12	154,058,338	155,449,769
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.13	105,453,771	121,667,963
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.14	126,161,340	127,560,220
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		132,065,769,479	131,610,845,910
รวมสินทรัพย์		145,769,817,329	146,284,701,923

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Nov

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.15	1,283,665,926	1,856,321,086
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.16	1,414,256,668	1,386,813,507
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.17	1,459,375,593	1,554,000,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		370,303,694	294,520,982
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		328,338,254	430,094,946
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.18	1,298,379,713	1,345,318,530
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.19	3,224,510,601	3,825,314,083
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.20	1,075,679,215	1,183,042,819
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,454,509,664	11,875,425,953
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.18	9,747,005,464	9,832,852,166
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.19	15,004,573,879	15,014,221,126
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน	5.21	233,361,431	233,128,931
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	5.22	17,008,185,433	16,711,251,972
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.23	32,757,235,835	32,878,039,300
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.24	2,635,981,808	2,594,825,942
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.25	48,308,137	55,023,049
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.26	10,383,578,859	10,179,577,256
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.27	28,353,791	28,069,219
เงินประกันระยะยาว	5.28	1,870,403,271	1,870,844,580
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		89,716,987,908	89,397,833,541
รวมหนี้สิน		100,171,497,572	101,273,259,494
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	5.29	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		12,959,706,840	12,375,538,941
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(485,479,553)	(488,188,982)
รวมส่วนของทุน		45,598,319,757	45,011,442,429
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		145,769,817,329	146,284,701,923

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสุพัตร์ธนิดา อัครปรีชานนท์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

(นายจักรพงษ์ คำจันทร์)
รองผู้ว่าการ (ปฏิบัติการ 2) รักษาการแทน
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2565	2564
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,948,561,794	6,611,969,157
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตดบัญชี	5.30 286,824,186	246,772,785
รายได้อื่น	5.31 328,069,021	306,066,771
รวมรายได้	7,563,455,001	7,164,808,713
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.32 6,062,876,268	6,891,741,523
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.33 42,361,289	13,855,410
ต้นทุนทางการเงิน	5.34 768,673,953	583,727,758
รวมค่าใช้จ่าย	6,873,911,510	7,489,324,691
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	30,298,403	73,892,634
กำไรสำหรับงวด	719,841,894	(250,623,344)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(290,472,563)
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	2,709,429	3,018,413
กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	21,665,738	2,916,769
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	(4,333,148)	(583,354)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	-	(340,185)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	739,883,913	(536,084,264)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1105

การประสานภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,948,561,794	6,611,969,157
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	5.30 286,824,186	246,772,785
รายได้อื่น	5.31 328,069,021	306,066,771
รวมรายได้	7,563,455,001	7,164,808,713
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	5.32 6,062,876,268	6,891,741,523
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.33 42,361,289	13,855,410
ต้นทุนทางการเงิน	5.34 768,673,953	583,727,758
รวมค่าใช้จ่าย	6,873,911,510	7,489,324,691
กำไรสำหรับงวด	689,543,491	(324,515,978)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(290,472,563)
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	2,709,429	3,018,413
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	692,252,920	(611,970,128)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Vomā

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

บัญชี	งบการเงินที่แสดงถึงกองทุนตามวิธีส่วนได้เสีย												
	องค์ประกอบอื่นในส่วนกองทุน												
ทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น												
	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในตราสารทุนที่กำหนดให้มูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ในบริษัทร่วม	กำไร (ขาดทุน) จาก ภาษีเงินได้เกี่ยวกับ องค์ประกอบของ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนแบ่ง กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น ในบริษัทร่วม	รายการอื่นของ การเปลี่ยนแปลง ที่เกิดจากผู้ถือหุ้น ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวมส่วนกองทุน	กำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ในบริษัทร่วม	กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในตราสารทุนที่กำหนดให้มูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ในบริษัทร่วม	กำไร (ขาดทุน) จาก ภาษีเงินได้เกี่ยวกับ องค์ประกอบของ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวมส่วนกองทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	15,588,908,609	15,588,908,609	15,588,908,609	15,588,908,609	15,588,908,609	15,588,908,609	15,588,908,609	15,588,908,609	15,588,908,609	15,588,908,609
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	30,919,654,450	33,124,092,470	(250,623,344)	(250,623,344)	(250,623,344)	(250,623,344)	(250,623,344)	(250,623,344)	(250,623,344)	(250,623,344)	(250,623,344)	(250,623,344)
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	15,338,285,265	15,338,285,265	15,338,285,265	15,338,285,265	15,338,285,265	15,338,285,265	15,338,285,265	15,338,285,265	15,338,285,265	15,338,285,265
ปรับรุ่งเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(105,375,592)	(105,375,592)	(105,375,592)	(105,375,592)	(105,375,592)	(105,375,592)	(105,375,592)	(105,375,592)	(105,375,592)	(105,375,592)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	16,012,120,583	16,012,120,583	16,012,120,583	16,012,120,583	16,012,120,583	16,012,120,583	16,012,120,583	16,012,120,583	16,012,120,583	16,012,120,583

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

None

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน				
	ทุนเพิ่มเติม	งบประมาณลดทุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากกำไรประเภทการคานหลัก	กำไร (ขาดทุน) จากกำไรประเภทการคานหลัก	รวมองค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,652,863,349	(577,289,438)	14,646,171	(562,643,267)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(324,515,978)	(290,472,563)	3,018,413	(287,454,150)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,328,347,371	(867,762,001)	17,664,584	(850,097,417)
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,375,538,941	(502,295,084)	14,106,102	(488,188,982)
ปรับปรุงเงินไม่สำเร็จ	-	-	-	(105,375,592)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	689,543,491	-	2,709,429	2,709,429
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	12,959,706,840	(502,295,084)	16,815,531	(485,479,553)

None

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2565	2564
กำไรสำหรับงวด	719,841,894	(250,623,344)
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,483,270,566	1,533,501,415
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	164,127,588	177,146,899
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12,034,748	37,182,803
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้	788,443	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่าคงเหลือสินทรัพย์	-	(19,998,502)
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	176	32,339
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16,214,192	16,988,356
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	41,666,179	22,339,260
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	203	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	(6,513)	32,655
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	52,296,075	54,941,103
หนี้สูญ	330,699	331,412
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,928,586)	(43,213,596)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(286,824,186)	(246,772,784)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(260,978,206)	(262,913,692)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(129,641)	(322,496)
ขาดทุน (กำไร) จากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	-	(216,264)
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(105,780)	66,417
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	(40)	-
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ	63,549	5,475
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	75,782,713	23,290
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	(6,714,912)	(3,217,841)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Nov

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	204,001,604	1,194,559,271
ประมาณการหนี้สินค่ารถถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	284,572	226,379
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(30,298,403)	(73,892,634)
ดอกเบี้ยรับ	(40,208,958)	(16,343,348)
ต้นทุนทางการเงิน	359,995,755	374,461,454
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,500,503,731	2,494,324,027
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(19,863,678)	11,887,849
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	628,611,915	586,704,710
วัสดุคงเหลือ	(44,333,294)	(35,535,700)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(449,300,166)	(399,059,407)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(6,824,474)	91,058,228
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	529,523	146,012
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(1,274,700,624)	(1,993,947,073)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(7,074,271)	(29,633,423)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	6,390	-
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(101,756,692)	(54,214,077)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	543,841,244	468,076,843
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(155,595,745)	(123,802,510)
เงินประกันระยะยาว	(335,529)	(646,142)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(107,363,605)	44,470,878
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,506,344,725	1,059,830,215
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	26,683,317	35,349,406
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(1,501,726,575)	-
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(14,766,577)	(222,285,283)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(20,071,354)	(19,699,826)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(608,874,697)	(1,127,195,153)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	796,616	729,961
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	136,872	394,023
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(2,117,822,398)	(1,332,706,872)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ททท

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(74,322,934)	(89,189,285)
หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง	(568,877,330)	(561,975,444)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	140,174,740	490,739,467
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(600,000,000)	(1,000,000,000)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(200,000,000)	(124,750,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,303,025,524)	(1,285,175,262)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,914,503,197)	(1,558,051,919)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	6,999,383,073	9,151,485,560
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5,084,879,876	7,593,433,641
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	3,277,161	1,579,439
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	843,134,297	973,179,266

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	689,543,491	(324,515,978)
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,483,270,566	1,533,501,415
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	164,127,588	177,146,899
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12,034,748	37,182,803
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้	788,443	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่าคงเหลือสินทรัพย์	-	(19,998,502)
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	176	32,339
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16,214,192	16,988,356
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	41,666,179	22,339,260
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	203	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	(6,513)	32,655
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	52,296,075	54,941,103
หนี้สูญ	330,699	331,412
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,928,586)	(43,213,596)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(286,824,186)	(246,772,784)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(260,978,206)	(262,913,692)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(129,641)	(322,496)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	-	(216,264)
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(105,780)	66,417
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	(40)	-
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ	63,549	5,475
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	75,782,713	23,290
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	(6,714,912)	(3,217,841)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	204,001,604	1,194,559,271
ประมาณการหนี้สินครุภัณฑ์อาคารและสิ่งก่อสร้าง	284,572	226,379
ดอกเบี่ยรับ	(40,208,958)	(16,343,348)
ต้นทุนทางการเงิน	359,995,755	374,461,454
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,500,503,731	2,494,324,027
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(19,863,678)	11,887,849
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	628,611,915	586,704,710
วัสดุคงเหลือ	(44,333,294)	(35,535,700)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(449,300,166)	(399,059,407)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(6,824,474)	91,058,228
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	529,523	146,012
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(1,274,700,624)	(1,993,947,073)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(7,074,271)	(29,633,423)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	6,390	-
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(101,756,692)	(54,214,077)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	543,841,244	468,076,843
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(155,595,745)	(123,802,510)
เงินประกันระยะยาว	(335,529)	(646,142)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(107,363,605)	44,470,878
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,506,344,725	1,059,830,215
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี่ย	26,683,317	35,349,406
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(1,501,726,575)	-
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(14,766,577)	(222,285,283)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(20,071,354)	(19,699,826)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(608,874,697)	(1,127,195,153)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	796,616	729,961
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	136,872	394,023
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(2,117,822,398)	(1,332,706,872)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Nomr

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(74,322,934)	(89,189,285)
หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง	(568,877,330)	(561,975,444)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	140,174,740	490,739,467
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(600,000,000)	(1,000,000,000)
เงินยำนำส่งรัฐ	(200,000,000)	(124,750,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,303,025,524)	(1,285,175,262)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,914,503,197)	(1,558,051,919)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	6,999,383,073	9,151,485,560
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5,084,879,876	7,593,433,641
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	3,277,161	1,579,439
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	843,134,297	973,179,266

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี และได้รวมรายการของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลงวันที่ 9 มีนาคม 2544 เรื่อง งบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของ กปภ. ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

3. นโยบายการบัญชี

3.1 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ ดังนี้

	อายุการใช้ประโยชน์ (ปี)	
	เดิม	ใหม่
- อาคารและสิ่งก่อสร้าง	10 - 33	15 - 40
- ครุภัณฑ์	7 - 13	5 - 20
	มูลค่าคงเหลือ	
	เดิม	ใหม่
ครุภัณฑ์		
- ครุภัณฑ์สำนักงาน	ร้อยละ 2	ร้อยละ 0
- ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	ร้อยละ 2	ร้อยละ 0
- ครุภัณฑ์โรงงานและจักรกล	ร้อยละ 2	ร้อยละ 0
- ครุภัณฑ์ประปา	ร้อยละ 2	ร้อยละ 0 <i>ใหม่</i>

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปภ. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของ กปภ.

4. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบกระแสเงินสดของงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบและเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลต่อกำไร (ขาดทุน) ของ กปภ.

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ก่อน จัดประเภท	จัดประเภท ใหม่	หลัง จัดประเภท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	583.84	2.86	586.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	93.92	(2.86)	91.06
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(2,114.68)	120.73	(1,993.95)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(32.70)	3.07	(29.63)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	(123.80)	(123.80)

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เงินสดในมือ	16.47	20.07
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	4,190.23	6,845.13
- กระแสรายวัน	75.08	112.29
- ประจำไม่เกินสามเดือน	800.00	-
เงินระหว่างทาง	3.10	21.89
รวม	5,084.88	6,999.38

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 4,190.23 ล้านบาท และ 6,845.13 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 4.02 ล้านบาท และ 12.04 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 3.10 ล้านบาท และ 21.89 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นเช็ค เช็ครอผ่านธนาคาร และเช็คคืน *Wants*

5.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	500.00	470.69
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	1,843.02	1,843.11
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	<u>322.07</u>	<u>331.42</u>
รวม	<u>2,665.09</u>	<u>2,645.22</u>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ลูกหนี้การค้า	591.39	580.27
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>177.64</u>	<u>799.17</u>
รวม	<u>769.03</u>	<u>1,379.44</u>

5.3.1 ลูกหนี้การค้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้า - เอกชน	432.38	439.06
ลูกหนี้การค้า - ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	<u>293.40</u>	<u>279.57</u>
รวมลูกหนี้การค้า	725.78	718.63
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(48.59)	(47.89)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(85.80)</u>	<u>(90.47)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>591.39</u>	<u>580.27</u>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2565			30 กันยายน 2565
	เอกชน	ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ	รวม	รวม
ไม่เกินกว่า 6 เดือน	333.70	258.10	591.80	580.54
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	14.15	29.80	43.95	18.22
เกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป	<u>84.53</u>	<u>5.50</u>	<u>90.03</u>	<u>119.87</u>
	432.38	293.40	725.78	718.63
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(28.18)</u>	<u>(20.41)</u>	<u>(48.59)</u>	<u>(47.89)</u>
	404.20	272.99	677.19	670.74
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(77.68)</u>	<u>(8.12)</u>	<u>(85.80)</u>	<u>(90.47)</u>
รวม	<u>326.52</u>	<u>264.87</u>	<u>591.39</u>	<u>580.27</u>

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 293.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 13.83 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.95 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	31 ธันวาคม 2565		30 กันยายน 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงกลาโหม	111.89	38.14	69.90	25.00	41.99	60.07
2. กระทรวงยุติธรรม	68.06	23.20	122.24	43.72	(54.18)	(44.32)
3. กระทรวงมหาดไทย	25.69	8.75	24.06	8.61	1.63	6.77
4. กระทรวงศึกษาธิการ	21.07	7.18	15.99	5.72	5.08	31.77
5. กระทรวงสาธารณสุข	20.69	7.05	18.28	6.54	2.41	13.18
6. กระทรวงอุดมศึกษา	17.42	5.94	10.13	3.62	7.29	71.96
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>28.58</u>	<u>9.74</u>	<u>18.97</u>	<u>6.79</u>	<u>9.61</u>	50.66
รวม	<u>293.40</u>	<u>100.00</u>	<u>279.57</u>	<u>100.00</u>	<u>13.83</u>	4.95 <i>บาท</i>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

5.3.2 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
ลูกหนี้อื่น	987.29	987.67
หัก รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	(846.11)	(846.11)
ลูกหนี้พนักงาน	5.74	5.95
ลูกหนี้ผ่อนชำระค่าติดตั้งและวางท่อ	0.76	0.27
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	3.37	3.29
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(0.13)	(0.10)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(139.52)	(139.78)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>11.40</u>	<u>11.19</u>
รายได้ค้างรับ	72.73	47.68
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(0.31)	(0.10)
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	<u>72.42</u>	<u>47.58</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	83.25	723.87
ลูกหนี้กรมสรรพากร	0.68	13.34
อื่น ๆ	<u>9.89</u>	<u>3.19</u>
รวม	<u>177.64</u>	<u>799.17</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง จำนวน 83.25 ล้านบาท เป็นเงินทดรองจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2565 และ 2566

5.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
วัสดุการผลิต	114.05	116.99
วัสดุดำเนินการ	285.45	238.53
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	22.13	21.63
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	1.65	2.20
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	-	<u>0.13</u>
รวม	423.28	379.48
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	(0.07)	(0.07)
รวม	<u>423.21</u>	<u>379.41</u>

Nani

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	233.56	225.55
เงินจ่ายล่วงหน้า	10.66	11.84
รวม	244.22	237.39

5.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

	ประเภท ธุรกิจ	ชนิด ของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		หน่วย : ล้านบาท วิธีราคาทุน	
			31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน
			2565	2565	2565	2565	2565	2565
บริษัท จัดการและพัฒนา ทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	4,577.59	4,529.96	1,091.20	1,091.20

5.7 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 กปภ. มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 40.84 ล้านบาท และ 38.13 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

	ประเภท ธุรกิจ	ชนิด ของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		หน่วย : ล้านบาท วิธีมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
			31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน
			2565	2565	2565	2565
เงินลงทุนในตราสารทุน บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	2.00	2.00	40.84	38.13

5.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

5.8.1 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.70	0.75
รวม	0.70	0.75

5.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.8.1 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	49.13	44.74
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	14.43	14.52
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	29.97	29.30
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	30.38	31.10
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	29.57	29.48
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	<u>34.91</u>	<u>31.87</u>
รวม	<u>188.39</u>	<u>181.01</u>

5.8.2 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม	
	2565	2564
รายได้		
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน		
บริษัทร่วม	0.32	0.32
ค่าใช้จ่าย		
ค่าซื้อน้ำประปา		
บริษัทร่วม	31.49	29.02
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	277.27	269.66
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน		
บริษัทร่วม	98.72	149.90
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา		
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	4.37	6.82



5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 30 กันยายน 2565 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 17,379.03 ล้านบาท และ 16,171.48 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับรู้ดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำนวน 26.27 ล้านบาท และ 13.42 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กปภ. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต จำนวน 7 โครงการ เบิกจ่ายแล้วเป็นเงิน 393.67 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 345.89 ล้านบาท ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 38.57 ล้านบาท ที่ดินสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานี จำนวน 6.14 ล้านบาท และที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 3.07 ล้านบาท

5.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	รวม
หน่วย : ล้านบาท				
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	3,181.50	155,677.65	27,972.96	186,832.11
- เพิ่มขึ้น	-	647.66	249.22	896.88
- จำหน่าย/ลดลง	-	(111.30)	(57.15)	(168.45)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,181.50	156,214.01	28,165.03	187,560.54
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	(58,596.61)	(18,600.04)	(77,196.65)
- เพิ่มขึ้น	-	(1,023.52)	(463.64)	(1,487.16)
- จำหน่าย/ลดลง	-	83.01	41.16	124.17
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(59,537.12)	(19,022.52)	(78,559.64)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	(26.07)	(1,266.67)	(131.76)	(1,424.50)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(9.47)	(3.44)	(12.91)
- จำหน่าย	-	0.19	0.58	0.77
- กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	0.16	2.28	2.44
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(26.07)	(1,275.79)	(132.34)	(1,434.20)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	(10.79)	(20.58)	(31.37)
- จำหน่าย/ลดลง	-	0.33	1.24	1.57
- กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	0.30	0.02	0.32
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(10.16)	(19.32)	(29.48)
ราคาตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,155.43	95,390.94	8,990.85	107,537.22
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	3,155.43	95,803.58	9,220.58	108,179.59

ทศ

5.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีรอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 3.38 ล้านบาท กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นประเภทรายการสินทรัพย์รอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น จำนวน 1,615.36 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 1,181.18 ล้านบาท ที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 113.93 ล้านบาท ที่ดินกรมชลประทาน จำนวน 10.44 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ และอื่น ๆ จำนวน 2.11 ล้านบาท

5.11 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	701.68	3.51	256.82	16,365.20	17,327.21
- เพิ่มขึ้น	1.05	-	186.59	-	187.64
- จำหน่าย/ลดลง	-	-	(51.30)	-	(51.30)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	702.73	3.51	392.11	16,365.20	17,463.55
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	(161.31)	(1.11)	(132.65)	(7,801.36)	(8,096.43)
- เพิ่มขึ้น	(29.43)	(0.26)	(25.98)	(108.47)	(164.14)
- จำหน่าย/ลดลง	-	-	38.54	-	38.54
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(190.74)	(1.37)	(120.09)	(7,909.83)	(8,222.03)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	-	(1.31)	(4,464.86)	(4,466.17)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	(0.79)	-	(0.79)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	(2.10)	(4,464.86)	(4,466.96)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	511.99	2.14	269.92	3,990.51	4,774.56
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	540.37	2.40	122.86	4,098.98	4,764.61

Noni

5.12 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	155.44	308.40	463.84
- เพิ่มขึ้น	-	11.08	11.08
- จำหน่าย/ลดลง	(1.39)	(7.17)	(8.56)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	154.05	312.31	466.36
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	(308.39)	(308.39)
- เพิ่มขึ้น	-	(11.08)	(11.08)
- จำหน่าย/ลดลง	-	7.17	7.17
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(312.30)	(312.30)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	154.05	0.01	154.06
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	155.44	0.01	155.45

5.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาทุน	รวม
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565		645.17
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		645.17
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565		(523.21)
- เพิ่มขึ้น		(16.22)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		(539.43)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565		(0.29)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		(0.29)
ราคาตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		105.45
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		121.67

5.14 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เงินมัดจำ	1.94	1.88
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	27.10	27.69
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สินทรัพย์ประปรารโอน	62.10	62.10
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	<u>35.02</u>	<u>35.89</u>
รวม	<u>126.16</u>	<u>127.56</u>

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท							
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	31 ธันวาคม 2565				30 กันยายน 2565			
	ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ				ลูกหนี้ที่มีกำหนดชำระ			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	6.60	26.40	20.90	53.90	6.60	26.40	22.55	55.55
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(3.23)	(9.57)	(2.71)	(15.51)	(3.31)	(9.93)	(3.13)	(16.37)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน-สุทธิ	<u>3.37</u>	<u>16.83</u>	<u>18.19</u>	<u>38.39</u>	<u>3.29</u>	<u>16.47</u>	<u>19.42</u>	<u>39.18</u>

กปภ. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2544 - 2574 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ 38.39 ล้านบาท และ 39.18 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 3.37 ล้านบาท และ 3.29 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 35.02 ล้านบาท และ 35.89 ล้านบาท ตามลำดับ

5.15 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เจ้าหนี้การค้า	1,155.48	1,623.65
เจ้าหนี้อื่น	45.35	211.40
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	<u>82.83</u>	<u>21.27</u>
รวม	<u>1,283.66</u>	<u>1,856.32</u>

Wong

5.16 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	124.45	89.45
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	329.80	318.66
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	623.77	599.42
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย	11.14	11.53
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	<u>325.10</u>	<u>367.75</u>
รวม	<u>1,414.26</u>	<u>1,386.81</u>

5.17 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา	1,554.00	1,505.40
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>382.70</u>	<u>1,554.00</u>
	1,936.70	3,059.40
<u>หัก</u> ปรับลดเงินนำส่งรัฐของปี 2565	<u>(277.32)</u>	-
นำส่งคลัง	<u>(200.00)</u>	<u>(1,505.40)</u>
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป	<u>1,459.38</u>	<u>1,554.00</u>

ในปี 2566 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลาให้นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้ว ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจมีหนังสือ ที่ กค 0818.2/2167 ลงวันที่ 23 พฤษภาคม 2566 แจ้งให้ กปภ. นำส่งรายได้แผ่นดินปี 2565 จำนวน 1,276.68 ล้านบาท ลดลงจากที่กำหนดในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จำนวน 277.32 ล้านบาท โดยในระหว่างปี 2566 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 200.00 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2565 ทั้งจำนวน และส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้างจ่ายของปี 2566 และ 2565 จำนวน 382.70 ล้านบาท และ 1,076.68 ล้านบาท ตามลำดับ *นามิ*

5.18 หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ภายใน 1 ปี	2,276.75	2,341.91
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,299.00	6,246.00
มากกว่า 5 ปี	9,130.90	9,502.81
รวม	17,706.65	18,090.72
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(6,661.27)	(6,912.55)
รวม	11,045.38	11,178.17
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(1,298.38)	(1,345.32)
รวม	<u>9,747.00</u>	<u>9,832.85</u>

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ภายใน 1 ปี	1,298.38	1,345.32
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,056.60	2,941.32
มากกว่า 5 ปี	6,690.40	6,891.53
รวม	<u>11,045.38</u>	<u>11,178.17</u>

งบกำไรขาดทุนมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์สิทธิการใช้		164.13
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า		261.23
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น		19.40
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ		0.49
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายค่าเช่าผันแปร		
ที่ไม่รวมในหนี้สินตามสัญญาเช่า		210.99



5.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค	15,118.39	15,728.84
หัก พันธบัตร กปภ. ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(1,400.00)	(2,000.00)
ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก - ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(0.08)	(0.88)
พันธบัตร กปภ. - สุทธิ	<u>13,718.31</u>	<u>13,727.96</u>
เงินกู้ยืมภายในประเทศ	3,110.69	3,110.69
หัก เงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(1,824.43)	(1,824.43)
เงินกู้ยืมภายในประเทศ - สุทธิ	<u>1,286.26</u>	<u>1,286.26</u>
รวม	<u>15,004.57</u>	<u>15,014.22</u>

5.19.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการ พันธบัตร กปภ.	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		หน่วย : ล้านบาท	
				งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี		ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				กำหนด ไถ่ถอน (ปี)	วันที่ไถ่ถอน	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
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 2-1	20 ก.ย. 55	4.090	15	20 ก.ย. 70	300.00	300.00
4	ปี 2555 ครั้งที่ 2-2	20 ก.ย. 55	4.115	15	20 ก.ย. 70	200.00	200.00
5	ปี 2555 ครั้งที่ 2-3	20 ก.ย. 55	4.180	15	20 ก.ย. 70	350.00	350.00
6	ปี 2558 ครั้งที่ 1	16 ต.ค. 57	3.494	10	16 ต.ค. 67	400.00	400.00
7	ปี 2558 ครั้งที่ 2	16 ต.ค. 57	3.435	8	16 ต.ค. 65	-	600.00
8	ปี 2558 ครั้งที่ 3	28 พ.ค. 58	2.940	8	28 พ.ค. 66	600.00	600.00
9	ปี 2558 ครั้งที่ 4	28 พ.ค. 58	2.990	8	28 พ.ค. 66	500.00	500.00
10	ปี 2558 ครั้งที่ 5	24 ก.ย. 58	2.888	8	24 ก.ย. 66	103.00	103.00
11	ปี 2558 ครั้งที่ 6	24 ก.ย. 58	3.140	8	24 ก.ย. 66	197.00	197.00
12	ปี 2559 ครั้งที่ 2	21 ม.ค. 59	2.950	12	21 ม.ค. 71	170.00	170.00
13	ปี 2560 ครั้งที่ 2	30 ส.ค. 60	2.190	7	30 ส.ค. 67	1,100.00	1,100.00
14	ปี 2562 ครั้งที่ 1	29 เม.ย. 62	2.214	5	29 เม.ย. 67	1,000.00	1,000.00
15	ปี 2562 ครั้งที่ 2	28 พ.ค. 62	2.990	15	28 พ.ค. 77	1,050.00	1,050.00
16	ปี 2563 ครั้งที่ 1	13 พ.ย. 62	2.039	10	13 พ.ย. 72	2,200.00	2,200.00
17	ปี 2563 ครั้งที่ 2	26 ส.ค. 63	1.030	5	26 ส.ค. 68	900.00	900.00
18	ปี 2564 ครั้งที่ 1	2 ก.ย. 64	2.220	10	2 ก.ย. 74	1,450.00	1,450.00
19	ปี 2565 ครั้งที่ 1	22 ส.ค. 65	3.820	10	22 ส.ค. 75	2,800.00	2,800.00
			รวม			15,120.00	15,720.00
	บวก ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก					(1.61)	8.84
			รวม			15,118.39	15,728.84
	หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					(1,400.00)	(2,000.00)
	ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก - ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					(0.08)	(0.88)
	รวม พันธบัตร กปภ. ที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี					<u>13,718.31</u>	<u>13,727.96</u>

5.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

5.19.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประกาศส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย (ต่อ)

กปก. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2554 - 2565 ในอัตราร้อยละ 0.01 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ปี 2558 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 ครั้งที่ 6 ปี 2563 ครั้งที่ 1 ปี 2564 ครั้งที่ 1 และ ปี 2565 ครั้งที่ 1 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

5.19.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	29 มี.ค. 2564	1.44527	29 มี.ค. 2566	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	2 ก.ย. 2564	1.44527	29 มี.ค. 2566	520.04	520.04
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	20 ก.ย. 2564	1.44527	29 มี.ค. 2566	16.21	16.21
4	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 4	25 มี.ค. 2565	1.44527	29 มี.ค. 2566	299.61	299.61
	รวม				935.86	935.86
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				(935.86)	(935.86)
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา				-	-

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา (สัญญา 2564/2)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา วงเงิน 939.20 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย 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

Handwritten signature

5.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

5.19.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย (ต่อ)

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	17 ก.ย. 2564	1.27183	17 ก.ย. 2566	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	1 เม.ย. 2565	1.27183	17 ก.ย. 2566	258.73	258.73
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	24 มิ.ย. 2565	1.27183	17 ก.ย. 2566	103.17	103.17
4	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 4	12 ก.ย. 2565	1.27183	17 ก.ย. 2566	<u>426.67</u>	<u>426.67</u>
	รวม				888.57	888.57
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				<u>(888.57)</u>	<u>(888.57)</u>
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา				<u>-</u>	<u>-</u>

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

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	9 มิ.ย. 2565	1.89291	9 มิ.ย. 2567	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	24 มิ.ย. 2565	1.89291	9 มิ.ย. 2567	1.95	1.95
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	31 ส.ค. 2565	1.89291	9 มิ.ย. 2567	<u>1,084.31</u>	<u>1,084.31</u>
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา				<u>1,186.26</u>	<u>1,186.26</u>

Wong

5.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

5.19.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย (ต่อ)

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา (สัญญา 2565/1)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา วงเงิน 2,970.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน เงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 14 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 9 มิถุนายน 2565 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่เบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.306 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 9 มิถุนายน 2565

ลำดับ	รายการเงินกู้ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	20 ก.ย. 2565	1.44534	20 ก.ย. 2567	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย				<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

เงินกู้ยืมธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย (สัญญา 2565/2)

เงินกู้ยืมจากธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย วงเงิน 1,236.57 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 12 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 20 กันยายน 2565 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่เบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.25 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 20 กันยายน 2565

Nam

5.20 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	261.08	290.70
เงินประกันผลงาน	787.89	859.38
อื่น ๆ	<u>26.71</u>	<u>32.96</u>
รวม	<u>1,075.68</u>	<u>1,183.04</u>

5.21 เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน

เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 233.36 ล้านบาท และ 233.13 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเจ้าหนี้ที่เกิดจากการที่ กปภ. มีข้อพิพาทหรือมีคดีความฟ้องร้องในชั้นศาลกับบุคคลภายนอกในกรณีต่าง ๆ ซึ่งไม่สามารถระงับระยะเวลาการจ่ายชำระเงินให้กับคู่กรณีหรือผู้รับจ้างได้อย่างแน่นอน

5.22 รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565		16,711.25
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		583.76
ลดลงระหว่างงวด		<u>(286.82)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		<u>17,008.19</u>

5.23 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565		32,878.04
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		140.17
ลดลงระหว่างงวด		<u>(260.98)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		<u>32,757.23</u>

Novo

5.24 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	2,233.09	2,188.51
วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ	224.19	219.71
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	71.16	69.70
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	57.61	56.35
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>49.93</u>	<u>60.55</u>
รวม	<u>2,635.98</u>	<u>2,594.82</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกมา	2,594.82	2,621.12
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	38.81	188.29
ต้นทุนดอกเบี้ย	20.53	52.74
รายการที่จ่ายจริงในระหว่างงวด (ส่วนที่ไม่ได้ตั้งเป็นเจ้าหนี้พนักงาน/ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย)		
- เงินชดเชยออกจากงานโดยไม่มีคามผิด	-	(0.94)
- ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	-	(4.95)
- ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	-	(0.38)
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ที่เกิดจากการปรับปรุงประสบการณ์	-	338.34
- ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	0.44
- ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	(421.47)
ผลประโยชน์ค้างจ่ายให้กับพนักงานเกษียณอายุ	(11.14)	(160.49)
ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์กับจ่ายจริง	<u>(7.04)</u>	<u>(17.88)</u>
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกไป	<u>2,635.98</u>	<u>2,594.82</u>



5.24 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด	2,635.98
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน	<u>2,635.98</u>

กปภ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

	ร้อยละต่อปี	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
อัตราคิดลด	3.68	3.68
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.3496 - 2.3149	0.3496 - 2.3149
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50
อัตรามรณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2560	ปี 2560

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด ประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวัดระยะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 กปภ. มีภาวะผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 49.93 ล้านบาท และ 60.55 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 30 กันยายน 2565 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 3 ราย เป็นเงิน 11.14 ล้านบาท และจำนวน 3 ราย เป็นเงิน 11.53 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียนส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

5.25 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	55.02
การกลับริบายการประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้นจริง	<u>(6.71)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	<u>48.31</u>

5.26 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	10,179.58
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	0.04
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างงวด	<u>(204.43)</u>
ต้นทุนทางการเงิน	<u>408.39</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	<u>10,383.58</u>

5.27 ประมาณการหนี้สินค่ารั้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประมาณการหนี้สินค่ารั้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	28.07
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.28</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	<u>28.35</u>

5.28 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565
เงินประกันการใช้น้ำ	1,843.31	1,843.06
พัก - ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำรอสอบข้อเท็จจริง	-	0.08
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>27.09</u>	<u>27.70</u>
รวม	<u>1,870.40</u>	<u>1,870.84</u>

Novia

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) เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนและลดภาระค่าใช้จ่ายสาธารณสุขภาคพื้นฐานสำหรับประชาชน ตามที่กระทรวงมหาดไทยเสนอในส่วนมาตรการด้านน้ำประปา โดยกำหนดให้ กปภ. คืนเงินประกันการใช้น้ำให้กับผู้ใช้น้ำประเภทที่อยู่อาศัยและคณะกรรมการ 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/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ทุนประเดิม	2,204.44	2,204.44	-
งบประมาณอุดหนุน	30,919.65	30,919.65	-
รวม	<u>33,124.09</u>	<u>33,124.09</u>	-

5.30 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	118.40	94.97
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	5.78	4.95
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	32.10	25.28
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	18.49	15.46
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี	0.39	0.36
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี	5.44	3.19
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี	8.61	6.57
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี	22.16	15.90
รายได้เงินสมทบจากเอกชนและหน่วยงานราชการตัดบัญชี	10.42	10.41
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	32.17	36.34
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี	<u>32.86</u>	<u>33.34</u>
รวม	<u>286.82</u>	<u>246.77</u>

5.31 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ดอกเบี้ยรับ	40.21	16.35
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	260.98	262.91
รายได้อื่น ๆ	<u>26.88</u>	<u>26.81</u>
รวม	<u>328.07</u>	<u>306.07</u>

5.32 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,241.94	1,125.49
ค่าเสื่อมราคา	1,646.58	1,709.78
ค่าตัดจำหน่าย	16.22	17.02
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	13.38	37.18
ค่าซื้อน้ำ	1,363.88	2,557.89
ค่าไฟฟ้า	903.33	665.67
ค่าซ่อมแซม	315.65	295.60
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>561.90</u>	<u>483.11</u>
รวม	<u>6,062.88</u>	<u>6,891.74</u>

5.33 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.04	0.26
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	41.67	22.34
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าคงเหลือสินทรัพย์	-	(20.00)
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>0.65</u>	<u>11.26</u>
รวม	<u>42.36</u>	<u>13.86</u>

Wong

5.34 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	93.66	86.83
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	2.05	2.99
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	408.39	209.04
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า	261.23	281.69
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน - ค่าเรือรถอาคาร	0.28	0.23
ส่วนปรับปรุงดอกเบี้ยพันธบัตร - ต้นทุนการทำรายการ	<u>3.06</u>	<u>2.95</u>
รวม	<u>768.67</u>	<u>583.73</u>

5.35 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและผู้บริหารระดับสูง	2.02	2.29
โบนัสกรรมการ	0.49	-
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.50</u>	<u>0.53</u>
รวม	<u>3.01</u>	<u>2.82</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 10 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัสเงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
เงินเดือน	4.61	3.92
โบนัส	0.27	-
ผลประโยชน์อื่น ๆ	0.88	0.37
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>4.18</u>	<u>4.15</u>
รวม	<u>9.94</u>	<u>8.44</u>

6. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ลูกหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ กปภ. และอาจมีความเสี่ยงที่คู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ซึ่งส่งผลให้ กปภ. ไม่ได้รับชำระเงินจากคู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมเต็มจำนวนตามสัญญา

ในกรณีของการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ซึ่งบันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน 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			รวม	มูลค่าตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	40.84	40.84	40.84
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม					
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	15,220.80	3,111.96	18,332.76	18,229.08

Wom

6.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่าตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า					
ด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	38.13	38.13	38.13
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่า					
ด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	15,323.60	3,090.07	18,413.67	18,839.53

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 2565 กปภ. มีคดีถูกฟ้องเป็นจำเลยและประเมินสถานะของคดีแล้วคาดว่าจะอาจต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 8 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 334.40 ล้านบาท ดังนี้

7.1.1 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 1678/2562 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาหรือมีคำสั่ง ให้ กปภ. ชำระค่าเสียหายจากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้องจำนวน 0.60 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ทำความผิดจนถึงวันฟ้องและนับถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

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

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองขอนแก่น *Won*

7.1 คดีฟ้องร้อง (ต่อ)

7.1.3 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 387/2564 ขอให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการบอกเลิกสัญญาซื้อขายน้ำประปาในพื้นที่ กปภ. สาขาภูเก็ต จำนวน 4 สัญญา ที่ผู้ฟ้องคดีได้ดำเนินการไปแล้วจำนวน 322.93 ล้านบาท และค่าเสียหายวันละ 0.12 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่มิคำสั่งแจ้งระงับการจ่ายน้ำเข้าสู่ระบบประปาของ กปภ. (วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564) จนถึงวันที่ กปภ. รับน้ำประปาเข้าสู่ระบบประปาของ กปภ. อีกครั้ง และ กปภ. ผู้ถูกฟ้องคดีขอให้ศาลพิจารณาว่าผู้ฟ้องคดีต้องดำเนินการขอรับสัมปทานกิจการประปาตามประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ 58 ลงวันที่ 26 มกราคม 2515 หรือไม่

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.1.4 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 2500/2564 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. ชำระเงินชดเชยค่าใช้จ่ายประโยชน์จากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้องจำนวน 1.11 ล้านบาท และให้ กปภ. รื้อถอนและขนย้ายท่อน้ำประปาออกจากที่ดินของผู้ฟ้องคดีภายใน 60 วัน

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7.1.5 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลจังหวัดเพชรบุรี คดีหมายเลขดำที่ ม. 46/2565 ขอให้ กปภ. รื้อถอนและขนย้ายท่อน้ำประปาออกไปจากที่ดิน โดยห้ามมิให้เข้ามาเกี่ยวข้องกับที่ดินของผู้ฟ้องคดี หาก กปภ. ไม่ดำเนินการตามข้างต้น ให้ผู้ฟ้องคดีดำเนินการด้วยตนเองโดยให้ กปภ. เป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายทั้งหมด และให้ กปภ. ชำระค่าเสียหายให้กับผู้ฟ้องคดีในอัตราเดือนละ 0.01 ล้านบาท นับแต่วันฟ้องเป็นต้นไป จนกว่า กปภ. จะรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างและขนย้ายสิ่งของออกไปจากที่ดิน พร้อมให้ กปภ. ชำระค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายแทนผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจังหวัดเพชรบุรี


7.1.6 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองพิษณุโลก คดีหมายเลขดำที่ 60/2563 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. รื้อถอนท่อประปาออกจากที่ดินของผู้ฟ้องคดี และชำระค่าสินไหมทดแทน ค่าชดเชยการขาดรายได้ รวมถึงค่าชดเชยก่อสร้างอาคารหลังใหม่ มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 2.54 ล้านบาท พร้อมให้ชำระดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของทุนทรัพย์ตามฟ้องนับถัดจากวันฟ้องจนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองพิษณุโลก

7.1.7 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองพิษณุโลก คดีหมายเลขดำที่ 61/2563 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. รื้อถอนท่อประปาออกจากที่ดินของผู้ฟ้องคดี และชำระค่าสินไหมทดแทน มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 6.24 ล้านบาท พร้อมให้ชำระดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของทุนทรัพย์ตามฟ้องนับตั้งแต่วันที่ถือครองกรรมสิทธิ์ที่ดินเป็นต้นไป จนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองพิษณุโลก

7.1.8 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ สำนักงานอัยการสูงสุด ตามหนังสือที่ อส 0023/14600 ลงวันที่ 23 กันยายน 2565 ขอให้ กปภ. ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประจำปี 2562 สำหรับท่อส่งน้ำประปา ตามพระราชบัญญัติภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ. 2475 มาตรา 6 (1) มีทุนทรัพย์ตามฟ้องจำนวน 0.23 ล้านบาท พร้อมเงินเพิ่มตามกฎหมาย

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ สำนักงานอัยการสูงสุด 

7.2 ภาวะผูกพันตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กปภ. มีภาวะผูกพันตามสัญญาที่ไม่สามารถบอกเลิกได้ โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
- ไม่เกิน 1 ปี	916.60
- เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,658.93
- เกิน 5 ปี ขึ้นไป	<u>802.84</u>
รวม	<u>3,378.37</u>

7.3 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กปภ. มีภาวะผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับงานก่อสร้างวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ เป็นจำนวน 7,156.28 ล้านบาท

8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 10 โครงการ ดังนี้

โครงการที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของสัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
1	โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต	25 ปี 31 ส.ค. 2538	บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ต.ค. 2541 – 14 ต.ค. 2566 - หลังจากวันที่สิ้นสุดสัญญาให้ถือว่า กปภ. ได้เข้าเป็นเจ้าของทรัพย์สินดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
2	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม	30 ปี 23 มิ.ย. 2542	บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 – 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวก และสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ
3	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต	10 ปี 28 ต.ค. 2542 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมขยายเป็น 25 ปี 27 ธ.ค. 2548	บริษัท รีโคเวิร์คอน สตรีคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิส จำกัด)	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 – 14 ธ.ค. 2568 - สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่มและขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ Noni

8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
4	โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและ ดำเนินกิจการระบบประปาสี่ตำบล	30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547	บริษัท จัดการและ พัฒนาทรัพยากรน้ำภาค ตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 – 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตรา ร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการ รายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่ เพิ่ม เพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพญา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณ ซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่ กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ใน อัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จาก การจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพญา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไข เพิ่มเติม ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา [ในส่วนของท่อจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA)]
5	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปา ในจังหวัดนครปฐม และจังหวัดสมุทรสาคร	30 ปี 21 ก.ย. 2543	บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) [เดิมชื่อ บริษัท วิเศษเอส (ประเทศไทย) จำกัด จากนั้นเปลี่ยนเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)]	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 21 ก.ค. 2547 – 20 ก.ค. 2577 - บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ. - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาดตามสูตรการคำนวณ และกำหนด ปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำ ที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุดและร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
6	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์	25 ปี 7 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2546 – 28 ก.พ. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปา ไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณี ที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย น้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาดตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ

8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

โครงการที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของสัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
7	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 - 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญานับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
8	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 - 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญานับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
9	โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาประยอง จังหวัดระยอง	25 ปี 14 มี.ค. 2549	กลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ปคอนซอร์เทียมประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด - บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด - บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด - บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 - 11 ก.ค. 2574 - กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทั้งนี้ โดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด - กลุ่มบริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาเริ่มต้นมีมูลค่า 6 ล้านบาท เมื่อครบ 1 ปี จะต้องนำหลักประกันใหม่ที่มีมูลค่าร้อยละ 5 ของค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้านั้น

8. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

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

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาคให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

Nov
