

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	3,277,684,060	5,565,027,764
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	4.2	2,685,907,320	2,671,174,107
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4.3	755,410,076	1,046,564,833
วัสดุคงเหลือ	4.4	412,253,545	422,557,907
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		12,193,849	23,014,813
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		10,069,618,120	7,443,672,113
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	229,780,957	214,433,451
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		17,442,847,927	17,386,444,988
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.6	4,609,028,996	4,622,367,032
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	4.7	42,137,528	38,845,140
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		422,306,833	425,888,055
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	15,510,940,056	15,600,257,190
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.10	115,800,564,007	113,536,072,444
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.11	2,848,815,665	4,295,350,368
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	4.12	144,926,394	147,322,101
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.13	111,025,842	74,123,084
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.14	88,237,175	100,275,993
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		139,577,982,496	138,840,501,407
รวมสินทรัพย์		157,020,830,423	156,226,946,395


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

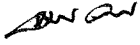
การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4.15	1,093,700,530	1,781,114,599
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.16	1,305,140,151	1,529,955,897
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	4.17	3,447,600,000	2,831,200,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		538,865,237	459,334,717
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		367,257,024	482,326,930
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.18	939,126,735	989,456,218
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.19	5,931,545,928	5,530,072,011
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.20	652,403,315	679,566,147
รวมหนี้สินหมุนเวียน		14,275,638,920	14,283,026,519
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.18	8,950,335,062	9,139,464,790
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.19	14,975,364,116	15,273,791,931
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน	4.21	316,390,816	294,662,057
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	4.22	19,204,707,353	18,829,638,157
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	4.23	33,997,571,119	34,109,262,579
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	4.24	2,817,363,228	2,756,904,252
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	4.25	55,838,730	48,880,308
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	4.26	8,623,753,686	8,514,625,613
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	4.27	31,646,648	30,198,674
เงินประกันระยะยาว	4.28	1,877,370,445	1,878,409,315
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		90,850,341,203	90,875,837,676
รวมหนี้สิน		105,125,980,123	105,158,864,195
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	4.29	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		18,945,964,104	18,122,488,393
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(175,206,274)	(178,498,663)
รวมส่วนของทุน		51,894,850,300	51,068,082,200
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		157,020,830,423	156,226,946,395

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางชนันพร แผลมทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายจักรพงษ์ คำจันทร์)
รองผู้ว่าการ (ปฏิบัติการ 2) รักษาการแทน
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประสานภูมิภาค
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	3,277,684,060	5,565,027,764
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	4.2	2,685,907,320	2,671,174,107
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4.3	755,410,076	1,046,564,833
วัสดุคงเหลือ	4.4	412,253,545	422,557,907
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		12,193,849	23,014,813
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		10,069,618,120	7,443,672,113
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	229,780,957	214,433,451
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		17,442,847,927	17,386,444,988
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.6	1,091,200,000	1,091,200,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	4.7	42,137,528	38,845,140
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		422,306,833	425,888,055
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	15,510,940,056	15,600,257,190
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.10	115,800,564,007	113,536,072,444
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.11	2,848,815,665	4,295,350,368
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	4.12	144,926,394	147,322,101
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.13	111,025,842	74,123,084
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.14	88,237,175	100,275,993
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		136,060,153,500	135,309,334,375
รวมสินทรัพย์		153,503,001,427	152,695,779,363


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

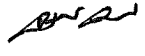
การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4.15	1,093,700,530	1,781,114,599
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.16	1,305,140,151	1,529,955,897
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	4.17	3,447,600,000	2,831,200,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		538,865,237	459,334,717
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		367,257,024	482,326,930
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.18	939,126,735	989,456,218
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.19	5,931,545,928	5,530,072,011
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.20	652,403,315	679,566,147
รวมหนี้สินหมุนเวียน		14,275,638,920	14,283,026,519
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.18	8,950,335,062	9,139,464,790
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.19	14,975,364,116	15,273,791,931
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน	4.21	316,390,816	294,662,057
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	4.22	19,204,707,353	18,829,638,157
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	4.23	33,997,571,119	34,109,262,579
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	4.24	2,817,363,228	2,756,904,252
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	4.25	55,838,730	48,880,308
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	4.26	8,623,753,686	8,514,625,613
ประมาณการหนี้สินค่าเรืออเนกอาคารและสิ่งก่อสร้าง	4.27	31,646,648	30,198,674
เงินประกันระยะยาว	4.28	1,877,370,445	1,878,409,315
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		90,850,341,203	90,875,837,676
รวมหนี้สิน		105,125,980,123	105,158,864,195
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	4.29	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		15,862,115,420	15,025,301,673
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(609,186,586)	(612,478,975)
รวมส่วนของทุน		48,377,021,304	47,536,915,168
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		153,503,001,427	152,695,779,363

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางชนันพร แผลมทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายจักรพงศ์ คำจันทร์)
รองผู้ว่าการ (ปฏิบัติการ 2) รักษาการแทน
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2566	2565
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	7,289,004,128	6,948,561,794
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	4.30 333,100,029	286,824,186
รายได้อื่น	4.31 1,094,319,080	328,069,021
รวมรายได้	8,716,423,237	7,563,455,001
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4.32 6,251,110,383	6,062,876,268
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.33 50,852,073	42,361,289
ต้นทุนทางการเงิน	4.34 661,247,034	768,673,953
รวมค่าใช้จ่าย	6,963,209,490	6,873,911,510
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(13,338,036)	30,298,403
กำไรสำหรับงวด	1,739,875,711	719,841,894
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	3,292,389	2,709,429
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	-	21,665,738
กำไรเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	-	(4,333,148)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,743,168,100	739,883,913

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	7,289,004,128	6,948,561,794
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	4.30 333,100,029	286,824,186
รายได้อื่น	4.31 1,094,319,080	328,069,021
รวมรายได้	<u>8,716,423,237</u>	<u>7,563,455,001</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4.32 6,251,110,383	6,062,876,268
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.33 50,852,073	42,361,289
ต้นทุนทางการเงิน	4.34 661,247,034	768,673,953
รวมค่าใช้จ่าย	<u>6,963,209,490</u>	<u>6,873,911,510</u>
กำไรสำหรับงวด	1,753,213,747	689,543,491
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่า		
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	3,292,389	2,709,429
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>1,756,506,136</u>	<u>692,252,920</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

ยอดตาม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	ทุน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย										รวมส่วนลงทุน
		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
		มูลค่าไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	มูลค่าไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในตราสารหนี้ที่กำหนดให้ด้วยมูลค่า ช่วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	มูลค่าไร (ขาดทุน) จาก ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ในบริษัทรวม	กำไรเงินไม่เกี่ยวกับ องค์ประกอบของ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในบริษัทรวม	ส่วนแบ่ง กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น ในบริษัทรวม	รายการอื่นของ การเปลี่ยนแปลง ที่เกิดจากผู้ออกหุ้น ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวมองค์ประกอบอื่น ในส่วนลงทุน				
ยอดตาม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	15,397,654,281	14,106,102	(502,295,084)	(25,769,660)	5,153,931	114	437,263,337	(71,541,260)	48,450,205,491
ปรับปรุงเงินเข้าตั้งรัฐ	-	-	-	(105,375,592)	-	-	-	-	-	-	-	(105,375,592)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	719,841,894	2,709,429	-	21,665,738	(4,333,148)	-	-	20,042,019	739,883,913
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	16,012,120,583	16,815,531	(502,295,084)	(4,103,922)	820,783	114	437,263,337	(51,499,241)	49,084,713,812
ยอดตาม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	18,122,088,393	14,818,940	(627,297,915)	(4,103,922)	820,783	114	437,263,337	(178,498,663)	51,068,082,200
ปรับปรุงเงินเข้าตั้งรัฐ	-	-	-	(916,400,000)	-	-	-	-	-	-	-	(916,400,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,739,875,711	3,292,389	-	-	-	-	-	3,292,389	1,743,168,100
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	18,945,964,104	18,111,329	(627,297,915)	(4,103,922)	820,783	114	437,263,337	(175,206,274)	51,894,850,300

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน							
	ทุน	งบประมาณ	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากการ	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก
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)	45,011,442,429		
ปรับปรุงเงินมีค่ารัฐ	-	-	-	(105,375,592)	-	-	-	(105,375,592)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	689,543,491	-	2,709,429	2,709,429	692,252,920		
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)	45,598,319,757		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	15,025,301,673	(627,297,915)	14,818,940	(612,478,975)	47,536,915,168		
ปรับปรุงเงินมีค่ารัฐ	-	-	-	(916,400,000)	-	-	-	(916,400,000)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,753,213,747	-	3,292,389	3,292,389	1,756,506,136		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	15,862,115,420	(627,297,915)	18,111,329	(609,186,586)	48,377,021,304		

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,739,875,711	719,841,894
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,547,056,512	1,483,270,566
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	146,212,785	164,127,588
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	22,415,490	12,034,748
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	788,443
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่ราชพัสดุตัดจ่าย	176	176
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	11,590,180	16,214,192
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	64,653	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	37,015,872	41,666,179
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	203
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	217,117	(6,513)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	60,458,976	52,296,075
หนี้สูญ	573,768	330,699
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,791,960	(4,928,586)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(333,100,029)	(286,824,186)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(285,530,177)	(260,978,206)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(6,734,548)	(129,641)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(244,488)	-
ขาดทุน (กำไร) จากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(1)	-
กำไรขาดทุนจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(38,837)	-
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(146,547)	(105,780)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง	(700)	-
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	-	(40)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ	(9,960)	63,549
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	79,530,520	75,782,713
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	6,958,422	(6,714,912)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	109,128,073	204,001,604
ประมาณการหนี้สินค่าเรือรถถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	1,447,974	284,572
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุน จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	13,338,036	(30,298,403)
ดอกเบี้ยรับ	(64,685,894)	(40,208,958)
ต้นทุนทางการเงิน	356,800,433	359,995,755
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,443,985,477	2,500,503,731
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(14,733,212)	(19,863,678)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	301,254,374	628,611,915
วัสดุคงเหลือ	9,921,038	(44,333,294)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(468,453,782)	(449,300,166)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(15,347,506)	(6,824,474)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	500,078	529,523
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(883,114,039)	(1,274,700,624)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(240,240,540)	(7,074,271)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(6,390)	6,390
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(115,069,906)	(101,756,692)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	567,470,525	543,841,244
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(162,356,587)	(155,595,745)
เงินประกันระยะยาว	(892,323)	(335,529)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(27,162,832)	(107,363,605)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,395,754,375	1,506,344,725
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	52,299,931	26,683,317
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(2,625,946,007)	(1,501,726,575)
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(61,030,374)	(14,766,577)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(2,057,330,932)	(20,071,354)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(702,440,157)	(608,874,697)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	869,357	796,616
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	342,822	136,872
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(5,393,235,360)	(2,117,822,398)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(86,342,504)	(74,322,934)
หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง	822,641,067	(568,877,330)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	173,838,718	140,174,740
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	100,000,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(600,000,000)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(300,000,000)	(200,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>710,137,281</u>	<u>(1,303,025,524)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(2,287,343,704)	(1,914,503,197)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5,565,027,764	6,999,383,073
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>3,277,684,060</u>	<u>5,084,879,876</u>
รายการที่มีไขเงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	5,202,273	3,277,161
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	360,844,650	843,134,297
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,753,213,747	689,543,491
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,547,056,512	1,483,270,566
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	146,212,785	164,127,588
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	22,415,490	12,034,748
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	788,443
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	176	176
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	11,590,180	16,214,192
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	64,653	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	37,015,872	41,666,179
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	203
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	217,117	(6,513)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	60,458,976	52,296,075
หนี้สูญ	573,768	330,699
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,791,960	(4,928,586)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำดับบัญชี	(333,100,029)	(286,824,186)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ดับบัญชี	(285,530,177)	(260,978,206)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(6,734,548)	(129,641)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(244,488)	-
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(1)	-
กำไรขาดทุนจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(38,837)	-
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(146,547)	(105,780)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง	(700)	-
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	-	(40)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ	(9,960)	63,549
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	79,530,520	75,782,713
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	6,958,422	(6,714,912)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	109,128,073	204,001,604
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	1,447,974	284,572
ดอกเบี่ยรับ	(64,685,894)	(40,208,958)
ต้นทุนทางการเงิน	356,800,433	359,995,755
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,443,985,477	2,500,503,731
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(14,733,212)	(19,863,678)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	301,254,374	628,611,915
วัสดุคงเหลือ	9,921,038	(44,333,294)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(468,453,782)	(449,300,166)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(15,347,506)	(6,824,474)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	500,078	529,523
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(883,114,039)	(1,274,700,624)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(240,240,540)	(7,074,271)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(6,390)	6,390
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(115,069,906)	(101,756,692)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	567,470,525	543,841,244
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(162,356,587)	(155,595,745)
เงินประกันระยะยาว	(892,323)	(335,529)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(27,162,832)	(107,363,605)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,395,754,375	1,506,344,725
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี่ย	52,299,931	26,683,317
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(2,625,946,007)	(1,501,726,575)
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(61,030,374)	(14,766,577)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(2,057,330,932)	(20,071,354)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(702,440,157)	(608,874,697)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	869,357	796,616
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	342,822	136,872
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(5,393,235,360)	(2,117,822,398)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(86,342,504)	(74,322,934)
หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง	822,641,067	(568,877,330)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	173,838,718	140,174,740
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	100,000,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(600,000,000)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(300,000,000)	(200,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	710,137,281	(1,303,025,524)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(2,287,343,704)	(1,914,503,197)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5,565,027,764	6,999,383,073
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3,277,684,060	5,084,879,876
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	5,202,273	3,277,161
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	360,844,650	843,134,297

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

1.2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน

กปภ. และบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เป็นคู่สัญญาตามโครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานีและรังสิต ฉบับลงวันที่ 31 สิงหาคม 2538 และสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อใช้ในพื้นที่สำนักงานปทุมธานี ฉบับลงวันที่ 15 กันยายน 2549 ระยะเวลาของสัญญาสิ้นสุดวันที่ 14 ตุลาคม 2566 และบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ได้ใช้สิทธิขอเช่าระบบผลิตน้ำประปาจาก กปภ. อีก 10 ปี ดังนั้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการให้บริการแก่ประชาชนและแก้ปัญหาการขาดแคลนน้ำประปาในพื้นที่ กปภ. สาขาปทุมธานี กปภ. สาขารังสิต(ชั้นพิเศษ) และ กปภ.สาขาคลองหลวง กปภ. จึงดำเนินการจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ตามสัญญาเลขที่ กปภ.ข.2/160/2566

ทั้งนี้ กปภ. ได้รับรู้รายการที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ข้างต้น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 แล้ว

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางกรบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้เน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี และได้รวมรายการของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลงวันที่ 9 มีนาคม 2544 เรื่อง งบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของ กปภ. ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

3. นโยบายการบัญชี

3.1 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปภ. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของ สภาวิชาชีพบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของ กปภ.

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เงินสดในมือ	19.31	17.38
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	3,162.09	4,370.40
- กระแสรายวัน	84.67	121.91
- ประจำไม่เกินสามเดือน	-	1,001.02
เงินระหว่างทาง	<u>11.61</u>	<u>54.32</u>
รวม	<u>3,277.68</u>	<u>5,565.03</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 3,162.09 ล้านบาท และ 4,370.40 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 0.84 ล้านบาท และ 14.22 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 11.61 ล้านบาท และ 54.32 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นเช็ค เช็ครอผ่านธนาคาร และเช็คคืน

4.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	500.00	486.71
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	1,851.75	1,851.77
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	<u>334.16</u>	<u>332.69</u>
รวม	<u>2,685.91</u>	<u>2,671.17</u>

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ลูกหนี้การค้า	586.20	646.59
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	169.21	399.97
รวม	<u>755.41</u>	<u>1,046.56</u>

4.3.1 ลูกหนี้การค้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้า - เอกชน	410.36	444.89
ลูกหนี้การค้า - ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	311.22	338.71
รวมลูกหนี้การค้า	721.58	783.60
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(47.42)	(51.94)
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(87.96)	(85.07)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>586.20</u>	<u>646.59</u>

ระยะเวลาค้างชำระ	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2566		30 กันยายน 2566	
	ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ		รวม	รวม
ไม่เกินกว่า 6 เดือน	308.60	247.19	555.79	669.23
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	12.88	59.78	72.66	24.65
เกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป	88.88	4.25	93.13	89.72
	410.36	311.22	721.58	783.60
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(26.72)	(20.70)	(47.42)	(51.94)
	383.64	290.52	674.16	731.66
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(79.99)	(7.97)	(87.96)	(85.07)
รวม	<u>303.65</u>	<u>282.55</u>	<u>586.20</u>	<u>646.59</u>

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

4.3.1 ลูกหนี้การค้า (ต่อ)

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 311.22 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 27.49 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.12 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	31 ธันวาคม 2566		30 กันยายน 2566		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงยุติธรรม	108.46	34.85	121.40	35.84	(12.94)	(10.66)
2. กระทรวงกลาโหม	87.98	28.27	120.44	35.56	(32.46)	(26.95)
3. กระทรวงมหาดไทย	24.33	7.82	25.77	7.61	(1.44)	(5.59)
4. กระทรวงสาธารณสุข	24.23	7.79	17.22	5.08	7.01	40.71
5. กระทรวงศึกษาธิการ	23.45	7.53	17.19	5.08	6.26	36.42
6. กระทรวงอุดมศึกษา	14.65	4.71	13.46	3.97	1.19	8.84
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>28.12</u>	<u>9.03</u>	<u>23.23</u>	<u>6.86</u>	4.89	21.05
รวม	<u>311.22</u>	<u>100.00</u>	<u>338.71</u>	<u>100.00</u>	<u>(27.49)</u>	<u>(8.12)</u>

4.3.2 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ลูกหนี้อื่น	818.20	794.25
หัก รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	(701.78)	(677.84)
ลูกหนี้พนักงาน	8.31	8.53
ลูกหนี้ผ่อนชำระค่าติดตั้งและวางท่อ	0.45	0.18
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	3.67	3.59
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(0.17)	(0.10)
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(111.73)</u>	<u>(112.70)</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>16.95</u>	<u>15.91</u>
รายได้ค้างรับ	122.95	113.18
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(0.06)	(0.06)
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	<u>122.89</u>	<u>113.12</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	25.46	219.97
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(1.31)	(1.22)
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง - สุทธิ	<u>24.15</u>	<u>218.75</u>
ลูกหนี้กรมสรรพากร	0.09	50.99
อื่น ๆ	<u>5.13</u>	<u>1.20</u>
รวม	<u>169.21</u>	<u>399.97</u>

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

4.3.2 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 25.46 ล้านบาท เป็นเงินทดรองจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2567 จำนวน 5.28 ล้านบาท และเป็นเงินสนับสนุนตาม มาตรการบรรเทาภาระค่าน้ำประปาให้แก่ผู้ได้รับสิทธิสวัสดิการแห่งรัฐตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 จำนวน 20.18 ล้านบาท

4.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
วัสดุการผลิต	127.57	150.04
วัสดุดำเนินการ	264.60	252.51
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	18.72	17.44
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	1.66	1.92
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป - รอเข้าคลัง	-	0.68
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	-	0.05
รวม	412.55	422.64
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	(0.30)	(0.08)
รวม	<u>412.25</u>	<u>422.56</u>

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	194.55	210.80
เงินจ่ายล่วงหน้า	35.23	3.63
รวม	<u>229.78</u>	<u>214.43</u>

4.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		หน่วย : ล้านบาท		
		วิธีราคาทุน						
		31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566			
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	4,609.03	4,622.37	1,091.20	1,091.20

4.7 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 กปภ. มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 42.14 ล้านบาท และ 38.85 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

	ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
			31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
			หน่วย : ล้านบาท			
เงินลงทุนในตราสารทุน						
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	หุ้นสามัญ	2.00	2.00	42.14	38.85

4.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.8.1 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.73	0.85
รวม	0.73	0.85

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	63.77	66.26
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	15.79	15.78
บริษัท ประปาอะเชิงเทรา จำกัด	31.15	31.22
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	33.59	32.85
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	31.27	31.68
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	34.65	33.32
รวม	210.22	211.11

4.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้ (ต่อ)

4.8.2 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม	
	2566	2565
รายได้		
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน		
บริษัทร่วม	0.47	0.32
ค่าใช้จ่าย		
ค่าซื้อน้ำประปา		
บริษัทร่วม	33.57	31.49
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	289.72	277.27
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน		
บริษัทร่วม	126.54	98.72
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา		
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5.26	4.37

4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 30 กันยายน 2566 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 15,510.94 ล้านบาท และ 15,600.26 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รั้วตอกเบี้ย และค่าธรรมเนียมพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 จำนวน 36.63 ล้านบาท และ 26.27 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กปภ. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต จำนวน 4 โครงการ เบิกจ่ายแล้วเป็นเงิน 398.52 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 387.90 ล้านบาท และที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ จำนวน 10.62 ล้านบาท

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	รวม
หน่วย : ล้านบาท				
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	3,302.32	164,487.74	29,488.50	197,278.56
- เพิ่มขึ้น	217.91	2,710.41	941.01	3,869.33
- จำหน่าย/ลดลง	-	(45.38)	(60.66)	(106.04)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	3,520.23	167,152.77	30,368.85	201,041.85
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	(62,299.38)	(19,925.20)	(82,224.58)
- เพิ่มขึ้น	-	(1,088.25)	(459.11)	(1,547.36)
- จำหน่าย/ลดลง	-	25.59	43.63	69.22
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(63,362.04)	(20,340.68)	(83,702.72)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	(32.42)	(1,321.11)	(140.72)	(1,494.25)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(19.00)	(3.42)	(22.42)
- จำหน่าย	-	-	0.70	0.70
- กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(34.42)	(1,340.11)	(143.44)	(1,515.97)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	(9.81)	(13.85)	(23.66)
- จำหน่าย/ลดลง	-	0.22	0.84	1.06
- กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(9.58)	(13.01)	(22.59)
ราคาตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	3,487.81	102,441.03	9,871.72	115,800.56
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	3,269.90	100,857.44	9,408.73	113,536.07

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 2.34 ล้านบาท และจำนวน 2.34 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นประเภทรายการสินทรัพย์หรือการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริง และได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น จำนวน 1,683.75 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 1,200.54 ล้านบาท ที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 151.13 ล้านบาท ที่ดินกรมชลประทาน จำนวน 10.44 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ และอื่น ๆ จำนวน 13.94 ล้านบาท

กปภ. ได้บันทึกปรับโอนสินทรัพย์เมื่อสิ้นสุดสัญญา ตามสัญญาเอกชนร่วมลงทุนโครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) กับบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ซึ่งครบกำหนดสัญญา วันที่ 14 ตุลาคม 2566 โดยแบ่งเป็นประเภทที่ดิน จำนวน 191.19 ล้านบาท บันทึกตามมูลค่าราคาประเมินจากกรมที่ดิน วันที่ 11 ตุลาคม 2566 อาคารและสิ่งก่อสร้าง จำนวน 1,277.03 ล้านบาท และครุภัณฑ์ จำนวน 538.98 ล้านบาท บันทึกตามมูลค่าทางบัญชีภายหลังสัญญาสิ้นสุดตามการประเมินของที่ปรึกษาเพื่อจัดทำแนวทางการดำเนินกิจการของรัฐ จัดทำโดยบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ณ เดือนมีนาคม 2562 ตามรายงานสรุปสำหรับผู้บริหาร (Executive Summary Report)

4.11 สิทธิประโยชน์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	720.40	3.65	394.59	16,367.42	17,486.06
- เพิ่มขึ้น	1.97	-	-	-	1.97
- จำหน่าย/ลดลง	(200.20)	-	-	(3,726.27)	(3,926.47)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	522.17	3.65	394.59	12,641.15	13,561.56
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	(277.52)	(2.28)	(212.00)	(8,231.95)	(8,723.75)
- เพิ่มขึ้น	(29.73)	(0.27)	(32.28)	(83.92)	(146.20)
- จำหน่าย/ลดลง	0.25	-	-	2,623.92	2,624.17
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(307.00)	(2.55)	(244.28)	(5,691.95)	(6,245.78)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	-	(2.10)	(4,464.86)	(4,466.96)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	(2.10)	(4,464.86)	(4,466.96)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	215.17	1.10	148.21	2,484.34	2,848.82
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	442.88	1.37	180.49	3,670.61	4,295.35

4.12 สิทธิประโยชน์ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิประโยชน์ใน ที่ดิน	สิทธิประโยชน์ ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	147.31	270.47	417.78
- เพิ่มขึ้น	-	-	-
- จำหน่าย/ลดลง	(2.39)	(7.84)	(10.23)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	144.92	262.63	407.55
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	(270.46)	(270.46)
- เพิ่มขึ้น	-	-	-
- จำหน่าย/ลดลง	-	7.84	7.84
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(262.62)	(262.62)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	144.92	0.01	144.93
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	147.31	0.01	147.32

4.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	645.18
- เพิ่มขึ้น	48.49
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	693.67
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	(570.70)
- เพิ่มขึ้น	(11.59)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(582.29)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	(0.36)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(0.36)
ราคาตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	111.02
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	74.12

4.14 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เงินมัดจำ	1.97	1.97
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	27.02	27.51
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สินทรัพย์ประปรารถ	27.90	38.49
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	31.35	32.30
รวม	88.24	100.27

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	31 ธันวาคม 2566				30 กันยายน 2566			
	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	14.30	47.30	6.60	26.40	15.95	48.95
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(2.93)	(8.03)	(1.32)	(12.28)	(3.01)	(8.43)	(1.62)	(13.06)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน-สุทธิ	3.67	18.37	12.98	35.02	3.59	17.97	14.33	35.89

4.14 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย (ต่อ)

ก.ป. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2544 - 2574 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ 35.02 ล้านบาท และ 35.89 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 3.67 ล้านบาท และ 3.59 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 31.35 ล้านบาท และ 32.30 ล้านบาท ตามลำดับ

4.15 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เจ้าหนี้การค้า	921.46	1,548.03
เจ้าหนี้อื่น	50.81	207.84
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	121.43	25.24
รวม	1,093.70	1,781.11

4.16 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	146.26	117.06
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	291.25	287.33
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	556.55	702.91
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย	-	13.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	311.08	408.88
รวม	1,305.14	1,529.96

4.17 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา	2,831.20	1,554.00
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	916.40	2,831.20
	3,747.60	4,385.20
<u>หัก</u> ปรับลดเงินนำส่งรัฐของปี 2565	-	(277.32)
นำส่งคลัง	(300.00)	(1,276.68)
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป	3,447.60	2,831.20

4.17 เงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย (ต่อ)

ในปี 2567 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัส พนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวล่านำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้ว ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

ในระหว่างปี 2567 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 300.00 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2566 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในเงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายของปี 2567 และ 2566 จำนวน 916.40 ล้านบาท และ 2,531.20 ล้านบาท ตามลำดับ

4.18 หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ภายใน 1 ปี	1,846.92	1,911.93
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,342.07	6,394.06
มากกว่า 5 ปี	7,398.80	7,759.49
รวม	15,587.79	16,065.48
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(5,698.33)	(5,936.56)
รวม	9,889.46	10,128.92
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(939.12)	(989.46)
รวม	8,950.34	9,139.46

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินสัญญาเช่า ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ภายใน 1 ปี	939.12	989.46
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,358.15	3,337.93
มากกว่า 5 ปี	5,592.19	5,801.53
รวม	9,889.46	10,128.92

งบกำไรขาดทุนมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์สิทธิการเช่า		146.21
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า		238.22
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น		13.74
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ		0.58
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายค่าเช่าผันแปร		
ที่ไม่รวมในหนี้สินตามสัญญาเช่า		134.15

4.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค	17,379.36	17,376.32
หัก พันธบัตร กปภ. ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(2,500.00)	(2,100.00)
ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก - ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(4.00)	(2.53)
พันธบัตร กปภ. - สุทธิ	14,875.36	15,273.79
เงินกู้ยืมภายในประเทศ	3,527.54	3,427.54
หัก เงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(3,427.54)	(3,427.54)
เงินกู้ยืมภายในประเทศ - สุทธิ	100.00	-
รวม	<u>14,975.36</u>	<u>15,273.79</u>

4.19.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการ พันธบัตร กปภ.	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		หน่วย : ล้านบาท	
				กำหนด ไถ่ถอน (ปี)	วันที่ไถ่ถอน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
						31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
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 2559 ครั้งที่ 2	21 ม.ค. 59	2.950	12	21 ม.ค. 71	170.00	170.00
8	ปี 2560 ครั้งที่ 2	30 ส.ค. 60	2.190	7	30 ส.ค. 67	1,100.00	1,100.00
9	ปี 2562 ครั้งที่ 1	29 เม.ย. 62	2.214	5	29 เม.ย. 67	1,000.00	1,000.00
10	ปี 2562 ครั้งที่ 2	28 พ.ค. 62	2.990	15	28 พ.ค. 77	1,050.00	1,050.00
11	ปี 2563 ครั้งที่ 1	13 พ.ย. 62	2.039	10	13 พ.ย. 72	2,200.00	2,200.00
12	ปี 2563 ครั้งที่ 2	26 ส.ค. 63	1.030	5	26 ส.ค. 68	900.00	900.00
13	ปี 2564 ครั้งที่ 1	2 ก.ย. 64	2.220	10	2 ก.ย. 74	1,450.00	1,450.00
14	ปี 2565 ครั้งที่ 1	22 ส.ค. 65	3.820	10	22 ส.ค. 75	2,800.00	2,800.00
15	ปี 2566 ครั้งที่ 1	29 มี.ค. 66	2.817	6	29 มี.ค. 72	900.00	900.00
16	ปี 2566 ครั้งที่ 2	29 พ.ค. 66	3.250	10	29 พ.ค. 76	1,100.00	1,100.00
17	ปี 2566 ครั้งที่ 3	25 ก.ย. 66	2.600	5	25 ก.ย. 71	650.00	650.00
18	ปี 2566 ครั้งที่ 4	25 ก.ย. 66	3.510	10	25 ก.ย. 76	1,000.00	1,000.00
			รวม			17,370.00	17,370.00
	บวก ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก					9.36	6.32
			รวม			17,379.36	17,376.32
	หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					(2,500.00)	(2,100.00)
	ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก - ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					(4.00)	(2.53)
	รวม พันธบัตร กปภ. ที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี					<u>14,875.36</u>	<u>15,273.79</u>

4.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

4.19.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย (ต่อ)

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2554 - 2566 ในอัตราร้อยละ 0.01 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่ายปี 2563 ครั้งที่ 1 ปี 2564 ครั้งที่ 1 ปี 2565 ครั้งที่ 1 ปี 2566 ครั้งที่ 1 ครั้งที่ 2 และครั้งที่ 4 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

4.19.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	9 มิ.ย. 2565	2.55056	9 มิ.ย. 2567	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	24 มิ.ย. 2565	2.55056	9 มิ.ย. 2567	1.95	1.95
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	31 ส.ค. 2565	2.55056	9 มิ.ย. 2567	1,084.31	1,084.31
4	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 4	9 มิ.ย. 2566	2.55056	9 มิ.ย. 2567	1,315.60	1,315.60
	รวม				2,501.86	2,501.86
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				(2,501.86)	(2,501.86)
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา				-	-

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา (สัญญา 2565/1)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา วงเงิน 2,970.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 14 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรกจำนวน 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	รายการเงินกู้ ธนาคารเพื่อการ ส่งออกและนำเข้าแห่ง ประเทศไทย	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	20 ก.ย. 2565	2.81167	20 ก.ย. 2567	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	14 ก.ย. 2566	2.81167	20 ก.ย. 2567	825.68	825.68
	รวม				925.68	925.68
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				(925.68)	(925.68)
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย				-	-

4.19 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

4.19.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย (ต่อ)

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

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	21 ธ.ค. 2566	2.88467	21 ธ.ค. 2568	100.00	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา				100.00	-

เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา (สัญญา 2567/1)

เงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา วงเงิน 1,060.15 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 8 โครงการ

ระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 100.00 ล้านบาท ในวันที่ 21 ธันวาคม 2566 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่เบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.162 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 21 ธันวาคม 2566

4.20 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	273.88	275.83
เงินประกันผลงาน	319.88	380.90
อื่น ๆ	58.64	22.84
รวม	652.40	679.57

4.21 เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน

เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 316.39 ล้านบาท และ 294.66 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเจ้าหนี้ที่เกิดจากการที่ กปภ. มีข้อพิพาทหรือมีคดีความฟ้องร้องในชั้นศาลกับบุคคลภายนอกในกรณีต่าง ๆ ซึ่งไม่สามารถระบุดำเนินการจ่ายชำระหนี้ให้กับคู่กรณีหรือผู้รับจ้างได้อย่างแน่นอน

4.22 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	18,829.64
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	708.17
ลดลงระหว่างปี	<u>(333.10)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<u>19,204.71</u>

4.23 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	34,109.26
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	173.84
ลดลงระหว่างปี	<u>(285.53)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<u>33,997.57</u>

4.24 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	2,399.69	2,348.16
วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ	240.82	235.64
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	74.51	72.89
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	54.42	52.97
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>47.92</u>	<u>47.24</u>
รวม	<u>2,817.36</u>	<u>2,756.90</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

4.24 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกมา	2,756.90	2,594.82
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	42.12	159.10
ต้นทุนดอกเบี้ย	21.87	81.79
รายการที่จ่ายจริงในระหว่างงวด (ส่วนที่ไม่ได้ตั้งเป็นเจ้าหนี้พนักงาน/ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย)		
- เงินชดเชยออกจากงานโดยไม่มีคามผิด	-	(1.47)
- ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	-	(5.28)
- ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	-	(6.30)
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ที่เกิดจากการปรับปรุงประสบการณ์	-	61.88
- ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(0.30)
- ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	65.34
ผลประโยชน์ค้างจ่ายให้กับพนักงานเกษียณอายุ	-	(168.41)
ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์กับจ่ายจริง	(3.53)	(24.27)
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกไป	2,817.36	2,756.90

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด	2,817.36
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน	2,817.36

ก.ป.ก. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ ก.ป.ก.

	ร้อยละต่อปี	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
อัตราคิดลด	3.46	3.46
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.4411 – 3.5311	0.4411 – 3.5311
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50
อัตรารณณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและ ส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (ค.ป.ก.)	ปี 2560	ปี 2560

4.24 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด ประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมเงินพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรารมณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2566 กปภ. มีภาวะผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 47.92 ล้านบาท และ 47.24 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ไม่มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์ที่เกษียณอายุ และวันที่ 30 กันยายน 2566 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์ที่เกษียณอายุ จำนวน 4 ราย เป็นเงิน 13.78 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียนส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

4.25 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	48.88
ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี	<u>6.96</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<u>55.84</u>

4.26 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	8,514.62
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างงวด	(195.03)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>304.16</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<u>8,623.75</u>

4.27 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	30.20
ปรับปรุงประมาณการหนี้สินฯ เพิ่มขึ้น	1.16
ต้นทุนทางการเงิน	0.29
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<u>31.65</u>

4.28 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566
เงินประกันการใช้น้ำ	1,850.32	1,850.87
พัก - ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำรอสอบข้อเท็จจริง	0.03	0.02
เงินประกันตัวพนักงาน	27.02	27.52
รวม	<u>1,877.37</u>	<u>1,878.41</u>

กปภ. ได้มีหลักเกณฑ์การบริหารเงินประกันการใช้น้ำและดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ใช้น้ำ โดยกำหนดระเบียบว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2552 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนฯ และดอกเบี้ย โดยให้คงเงินสำรองไว้ในบัญชี “กองทุนเงินประกันการใช้น้ำ” ไม่น้อยกว่า 300.00 ล้านบาท เพื่อสำรองกรณีผู้ใช้น้ำ ขอคืนเงินประกันการใช้น้ำ และให้มีการปรับเพิ่มเงินสำรองได้ตามความเหมาะสม สำหรับเงินประกันการใช้น้ำส่วนที่เหลือ หลังจากการสำรองเงินไว้แล้ว สามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กปภ. ได้

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

4.29 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2566	เพิ่มขึ้น (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>	-

4.30 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	143.33	118.40
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	6.41	5.78
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	40.94	32.10
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	21.74	18.49
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี	0.60	0.39
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี	7.17	5.44
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี	12.83	8.61
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี	30.12	22.16
รายได้เงินสมทบจากเอกชนและหน่วยงานราชการตัดบัญชี	10.31	10.42
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	27.36	32.17
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี	<u>32.29</u>	<u>32.86</u>
รวม	<u>333.10</u>	<u>286.82</u>

4.31 รายได้อื่น ประกอบด้วย

รายได้อื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แยกตามลักษณะของรายได้ได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ดอกเบี้ยรับ	64.69	40.21
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	285.53	260.98
รายได้อื่น ๆ	28.45	26.88
กำไร (ขาดทุน) จากการรับโอนสินทรัพย์เมื่อสิ้นสุดสัญญา	701.38	-
รายได้ค่าเช่า	<u>14.27</u>	<u>-</u>
รวม	<u>1,094.32</u>	<u>328.07</u>

กปภ. รับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการรับโอนสินทรัพย์เมื่อสิ้นสุดสัญญา ตามสัญญาเอกชนร่วมลงทุนโครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) กับบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ซึ่งครบกำหนดสัญญา วันที่ 14 ตุลาคม 2566 จำนวน 701.38 ล้านบาท ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2

4.32 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,315.87	1,241.94
ค่าเสื่อมราคา	1,692.52	1,646.58
ค่าตัดจำหน่าย	11.59	16.22
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	22.42	13.38
ค่าซื้อน้ำ	1,211.47	1,363.88
ค่าไฟฟ้า	795.35	903.33
ค่าซ่อมแซม	361.05	315.65
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	840.84	561.90
รวม	6,251.11	6,062.88

4.33 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.07	0.04
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	37.02	41.67
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	13.76	0.65
รวม	50.85	42.36

4.34 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	110.15	93.66
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	5.39	2.05
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	304.16	408.39
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า	238.22	261.23
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน - ค่าเรือถอนอาคาร	0.29	0.28
ส่วนปรับปรุงดอกเบี้ยพันธบัตร - ต้นทุนการทำรายการ	3.04	3.06
รวม	661.25	768.67

4.35 รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและผู้บริหารระดับสูง	0.03	2.02
โบนัสกรรมการ	0.49	0.49
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.01	0.50
รวม	<u>0.53</u>	<u>3.01</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัสเงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 จำนวนรวม 3 คน และ 10 คน ตามลำดับ จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
เงินเดือน	1.09	4.61
โบนัส	0.09	0.27
ผลประโยชน์อื่น ๆ	0.14	0.88
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>1.34</u>	<u>4.18</u>
รวม	<u>2.66</u>	<u>9.94</u>

5. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

5.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ลูกหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ กปภ. และอาจมีความเสี่ยงที่คู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ซึ่งส่งผลให้ กปภ. ไม่ได้รับชำระเงินจากคู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมเต็มจำนวนตามสัญญา

ในกรณีของการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ซึ่งบันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

5.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของ กปภ. โดยผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยเฉพาะเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.19

5.3 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 2566					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	42.14	42.14	42.14
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม					
ด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	17,282.69	3,428.07	20,710.76	20,906.91

5.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่าตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	38.85	38.85	38.85
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม					
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	16,906.47	3,425.06	20,331.53	20,803.86

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว - พันธบัตร ประเมินโดยใช้ราคาปิดครั้งล่าสุดหรืออัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงล่าสุดจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ และอาจคำนวณโดยอ้างอิงจากราคาซื้อขายที่สังเกตในตลาดรองของสมาคมตราสารหนี้ซึ่งมีการเสนอซื้อขายกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว - เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประเมินโดยใช้เทคนิคการคิดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่าโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง ณ วันสิ้นงวด ซึ่งนำข้อมูลที่สามารรถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย มาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

6.1 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กปภ. มีคดีถูกฟ้องเป็นจำเลยและประเมินสถานะของคดีแล้วคาดว่าอาจต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 9 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 337.29 ล้านบาท ดังนี้

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

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

6.1.2 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองขอนแก่น คดีหมายเลขดำที่ 19/2565 เรียกค่าเสียหายจาก กปภ. ในการละเมิดต่อผู้ฟ้องคดี สร้างความเสียหายให้แก่ทรัพย์สินของผู้ฟ้องคดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 0.74 ล้านบาท พร้อมให้ชำระดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของทุนทรัพย์ตามฟ้องนับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไป จนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี พร้อมให้ กปภ. ชำระค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายแทนผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองขอนแก่น

6.1 คดีฟ้องร้อง (ต่อ)

6.1.3 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 387/2564 ขอให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการบอกลีกสัญญาซื้อขายน้ำประปาในพื้นที่ 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

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

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

6.1.5 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

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

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองพิษณุโลก

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

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองพิษณุโลก

6.1.8 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลแรงงานภาค 5 คดีหมายเลขดำที่ ร65/2566 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. จ่ายค่าจ้าง 0.01 ล้านบาท ค่าชดเชย 0.12 ล้านบาท ค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรม 3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย เนื่องจากประเมิณผลการดำเนินงานโดยไม่ชอบธรรมและไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินสมรรถนะความสามารถ ทำให้ไม่สามารถต่อสัญญาจ้างได้

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานภาค 5

6.1.9 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลแรงงานภาค 7 คดีหมายเลขดำที่ ร784/2566 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. เพิกถอนคำสั่งทางวินัย คืนชั้นเงินเดือน และสิทธิประโยชน์อื่นพึงได้ เนื่องจากคำสั่งไม่ชอบด้วยกฎหมายและผิดสัญญาจ้างแรงงาน

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานภาค 7

6.2 ภาวะผูกพันตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กปภ. มีภาวะผูกพันตามสัญญาที่ไม่สามารถยกเลิกได้ โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

- ไม่เกิน 1 ปี	539.84
- เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,753.96
- เกิน 5 ปี ขึ้นไป	496.42
รวม	2,790.22

6.3 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กปภ. มีภาวะผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับงานก่อสร้างวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ เป็นจำนวน 4,179.05 ล้านบาท

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 10 โครงการ ดังนี้

โครงการที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของสัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขสัญญา
1	โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOO) 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 - หลังสิ้นสุดสัญญา กปภ. ได้ทำสัญญากับบริษัทเพื่อว่าจ้างผลิตน้ำประปา และให้สิทธิเช่าระบบผลิตของ กปภ. ตามสัญญาเลขที่ กปภ.ข.2/160/2566 เป็นระยะเวลา 10 ปี ตั้งแต่วันที่ 15 ต.ค. 2566 – 14 ต.ค. 2576
2	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม	30 ปี 23 มิ.ย. 2542	บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 – 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวกและสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ
3	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต	10 ปี 28 ต.ค. 2542 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมขยายเป็น 25 ปี 27 ธ.ค. 2548	บริษัท รีควอร์คอนสตรัคชั่น 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 - บริษัทถูกระงับการประกอบกิจการโรงงานเนื่องจากไม่ได้รับอนุญาตให้ประกอบกิจการ ศาลปกครองสูงสุดจึงมีคำสั่งที่ 976/2565 ลงวันที่ 22 ธ.ค. 2565 กลับคำสั่งกำหนดมาตรการหรือวิธีการคุ้มครองเพื่อบรรเทาทุกข์ชั่วคราวก่อนการพิพากษาของศาลปกครองชั้นต้น โดยให้ กปภ. หยุดซื้อน้ำประปา (น้ำทะเล) จากบริษัท ตั้งแต่วันที่ 12 ม.ค. 2566 เป็นต้นไป

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
4	โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและ ดำเนินกิจการระบบประปาสดที่บ	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 เพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพทยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณ ซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่ กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพดีต่อกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ใน อัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จาก การจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพทยา - 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 ทีเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด จากนั้นเปลี่ยนเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)]	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 21 ก.ค. 2547 – 20 ก.ค. 2577 - บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ. - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และกำหนด ปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำ ที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพดีต่อกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ 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 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา 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 รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาดามสูตรการคำนวณ 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 รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาดามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
9	โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาระยอง จังหวัดระยอง	25 ปี 14 มี.ค. 2549	<p>กลุ่มบริษัท ยูนิเวอร์แซลคอนซอร์เทียมประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด - บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด - บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด - บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - 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 ของค่าน้ำประปาดามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้านั้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

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

8. การอนุมัติงบประมาณเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาคให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่.....
