



ที่ ตผ ๐๐๒๖/ ๔๑๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๑ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ของการประปาส่วนภูมิภาค

เรียน ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

- อ้างถึง ๑. หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๖๙๕๕ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๗
๒. หนังสือการประปาส่วนภูมิภาค ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๙๔๙๔ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ของการประปาส่วนภูมิภาค จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ และ ๒ การประปาส่วนภูมิภาคได้ส่งงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ของการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อให้สอบทาน นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินที่ ๖ ได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ของการประปาส่วนภูมิภาคเสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมทต นิตีร์รัตน์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินที่ ๖ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

๒๑ มี.ค. ๖๘ เวลา ๑๓:๕๐:๕๕ (e-Office TSA) Personal PKI-LN

Signature Code : 7GA18-syLT4-WwAxW-Loqxp

สำนักตรวจเงินแผ่นดินที่ ๖

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๓๗

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : fao6@oag.go.th



“เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ”

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

การประปาส่วนภูมิภาค

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่เฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ 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

(นายไสมทัต นิธิตรีรัตน์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินที่ 6

(นางสาววรรณนิศา วงษ์สวัสดิ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 21 มกราคม 2568

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	30 มิถุนายน 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	5,305,678,258	5,565,027,764
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	4.2	2,702,347,652	2,671,174,107
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4.3	961,430,198	1,046,564,833
วัสดุคงเหลือ	4.4	422,578,200	422,557,907
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		9,891,196	23,014,813
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		8,919,378,246	7,443,672,113
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	196,524,042	214,433,451
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		18,517,827,792	17,386,444,988
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.6	4,595,243,468	4,622,367,032
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	4.7	39,814,417	38,845,140
เงินสงวนหน้าค่าก่อสร้าง		318,519,561	425,888,055
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	15,420,382,004	15,600,257,190
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.10	1,242,977,881	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.11	114,405,641,684	113,536,072,444
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.12	2,834,032,940	4,295,350,368
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	4.13	144,899,426	147,322,101
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.14	87,055,511	74,123,084
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.15	225,730,611	100,275,993
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		139,314,297,503	138,840,501,407
รวมสินทรัพย์		157,832,125,295	156,226,946,395

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

KMS

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	30 มิถุนายน 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4.16	1,165,489,876	1,781,114,599
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.17	1,512,834,260	1,529,955,897
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	4.18	3,139,500,000	2,831,200,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		239,970,913	459,334,717
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		362,071,097	482,326,930
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.19	1,016,660,980	989,456,218
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.20	2,426,871,696	5,530,072,011
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.21	665,840,563	679,566,147
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,529,239,385	14,283,026,519
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.19	8,535,162,594	9,139,464,790
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.20	17,951,438,709	15,273,791,931
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน	4.22	298,671,701	294,662,057
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	4.23	19,900,818,984	18,829,638,157
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	4.24	33,864,514,329	34,109,262,579
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	4.25	2,920,052,095	2,756,904,252
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	4.26	55,221,005	48,880,308
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	4.27	8,573,664,737	8,514,625,613
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	4.28	32,216,550	30,198,674
เงินประกันระยะยาว	4.29	1,877,718,635	1,878,409,315
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		94,009,479,339	90,875,837,676
รวมหนี้สิน		104,538,718,724	105,158,864,195
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	4.30	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		20,346,843,487	18,122,488,393
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(177,529,386)	(178,498,663)
รวมส่วนของทุน		53,293,406,571	51,068,082,200
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		157,832,125,295	156,226,946,395

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางชนันพร แหลมทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

(นายจักรพงษ์ คำจันทร์)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

17/06/67

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	5,305,678,258	5,565,027,764
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	4.2	2,702,347,652	2,671,174,107
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4.3	961,430,198	1,046,564,833
วัสดุคงเหลือ	4.4	422,578,200	422,557,907
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		9,891,196	23,014,813
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		8,919,378,246	7,443,672,113
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	196,524,042	214,433,451
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		18,517,827,792	17,386,444,988
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.6	1,091,200,000	1,091,200,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	4.7	39,814,417	38,845,140
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		318,519,561	425,888,055
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	15,420,382,004	15,600,257,190
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.10	1,242,977,881	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.11	114,405,641,684	113,536,072,444
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.12	2,834,032,940	4,295,350,368
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	4.13	144,899,426	147,322,101
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.14	87,055,511	74,123,084
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.15	225,730,611	100,275,993
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		135,810,254,035	135,309,334,375
รวมสินทรัพย์		154,328,081,827	152,695,779,363

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


Nov

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4.16	1,165,489,876	1,781,114,599
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.17	1,512,834,260	1,529,955,897
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	4.18	3,139,500,000	2,831,200,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		239,970,913	459,334,717
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		362,071,097	482,326,930
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.19	1,016,660,980	989,456,218
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.20	2,426,871,696	5,530,072,011
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.21	665,840,563	679,566,147
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,529,239,385	14,283,026,519
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.19	8,535,162,594	9,139,464,790
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.20	17,951,438,709	15,273,791,931
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน	4.22	298,671,701	294,662,057
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	4.23	19,900,818,984	18,829,638,157
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	4.24	33,864,514,329	34,109,262,579
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	4.25	2,920,052,095	2,756,904,252
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	4.26	55,221,005	48,880,308
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	4.27	8,573,664,737	8,514,625,613
ประมาณการหนี้สินค่ารั่วถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	4.28	32,216,550	30,198,674
เงินประกันระยะยาว	4.29	1,877,718,635	1,878,409,315
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		94,009,479,339	90,875,837,676
รวมหนี้สิน		104,538,718,724	105,158,864,195
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน	4.30	33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		17,276,780,331	15,025,301,673
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(611,509,698)	(612,478,975)
รวมส่วนของทุน		49,789,363,103	47,536,915,168
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		154,328,081,827	152,695,779,363

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางชนันพร แผลมทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายจักรพงษ์ คำจันทร์)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		2567	2566
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ		8,352,374,862	7,952,207,513
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตดบัญชี	4.31	350,966,635	313,335,606
รายได้อื่น	4.32	(11,256,421)	378,212,896
รวมรายได้		8,692,085,076	8,643,756,015
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4.33	6,594,591,640	6,596,525,864
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.34	58,729,900	45,694,733
ต้นทุนทางการเงิน	4.35	417,913,193	353,776,896
รวมค่าใช้จ่าย		7,071,234,733	6,995,997,493
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		28,255,036	34,662,748
กำไรสำหรับงวด		1,649,105,379	1,682,421,270
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่า			
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(4,552,484)	(2,119,651)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,644,552,895	1,680,301,619

1/20/67

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ		8,352,374,862	7,952,207,513
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	4.31	350,966,635	313,335,606
รายได้อื่น	4.32	22,183,579	438,404,896
รวมรายได้		8,725,525,076	8,703,948,015
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4.33	6,594,591,640	6,596,525,864
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.34	58,729,900	45,694,733
ต้นทุนทางการเงิน	4.35	417,913,193	353,776,896
รวมค่าใช้จ่าย		7,071,234,733	6,995,997,493
กำไรสำหรับงวด		1,654,290,343	1,707,950,522
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่า			
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(4,552,484)	(2,119,651)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,649,737,859	1,705,830,871

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2567	2566
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	23,431,876,620	22,066,936,322
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	4.31 1,027,701,668	902,368,585
รายได้อื่น	4.32 1,523,246,721	1,020,926,003
รวมรายได้	25,982,825,009	23,990,230,910
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4.33 18,996,969,093	19,067,794,175
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.34 182,478,373	139,682,639
ต้นทุนทางการเงิน	4.35 1,268,607,105	1,477,802,191
รวมค่าใช้จ่าย	20,448,054,571	20,685,279,005
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,316,436	124,900,596
กำไรสำหรับงวด	5,541,086,874	3,429,852,501
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	969,277	3,938,395
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	-	21,665,738
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	-	(4,333,148)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	5,542,056,151	3,451,123,486

Nava

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	23,431,876,620	22,066,936,322
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	4.31 1,027,701,668	902,368,585
รายได้อื่น	4.32 1,556,686,721	1,081,118,003
รวมรายได้	26,016,265,009	24,050,422,910
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4.33 18,996,969,093	19,067,794,175
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.34 182,478,373	139,682,639
ต้นทุนทางการเงิน	4.35 1,268,607,105	1,477,802,191
รวมค่าใช้จ่าย	20,448,054,571	20,685,279,005
กำไรสำหรับงวด	5,568,210,438	3,365,143,905
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่า		
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	969,277	3,938,395
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	5,569,179,715	3,369,082,300

100%

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประสานภูมิภาค
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงถึงลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย												
	ทุน				องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน								
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น								
	ทุนประเดิม	งบประมาณอุดหนุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน)	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการ	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการ	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ ตัวมูลค่าสุทธิรวมผ่าน โครงการผลประโยชน์พนักงาน	กำไร (ขาดทุน) จาก ภาษีเงินได้เกี่ยวกับ องค์ประกอบของ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนแบ่ง กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น ในบริษัทร่วม	รายการอื่นของ การเปลี่ยนแปลง ที่เกิดจากผู้ถือหุ้น ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวมองค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของทุน	รวมส่วนของทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	15,397,654,281	(502,295,084)	14,106,102	(25,769,660)	5,153,931	114	437,263,337	(71,541,260)	48,450,205,491	
ปรับปรุเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(1,518,675,592)	-	-	-	-	-	-	-	(1,518,675,592)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเก้าห้วงงวด	-	-	-	3,429,852,501	-	3,938,395	21,665,738	(4,333,148)	-	-	21,270,985	3,451,123,486	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	17,308,831,190	(502,295,084)	18,044,497	(4,103,922)	820,783	114	437,263,337	(50,270,275)	50,382,653,385	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	18,122,488,393	(627,297,915)	14,818,940	(4,103,922)	820,783	114	437,263,337	(178,498,663)	51,068,082,200	
ผลกระทบจากการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี	-	-	-	(704,031,780)	-	-	-	-	-	-	-	(704,031,780)	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ที่ปรับปรุงใหม่	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	17,418,456,613	(627,297,915)	14,818,940	(4,103,922)	820,783	114	437,263,337	(178,498,663)	50,364,050,420	
บริษัทประกันนำส่งรัฐ	-	-	-	(2,612,700,000)	-	-	-	-	-	-	-	(2,612,700,000)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,541,086,874	-	969,277	-	-	-	-	969,277	5,542,056,151	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	20,346,843,487	(627,297,915)	15,788,217	(4,103,922)	820,783	114	437,263,337	(177,529,386)	53,293,406,571	

17/10

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนกองทุน							
	ทุนเพิ่มเติม	งบประมาณอุดหนุน	รวมทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					รวมส่วนกองทุน	
				กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน		ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ไมครอสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			รวมองค์ประกอบอื่น ในส่วนของทุน
					กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)		
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		
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(1,518,675,592)	-	-	-	(1,518,675,592)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,365,143,905	-	3,938,395	3,938,395	3,369,082,300		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	14,222,007,254	(502,295,084)	18,044,497	(484,250,587)	46,861,849,137		
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		
ผลกระทบจากการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี	-	-	-	(704,031,780)	-	-	-	(704,031,780)		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ที่ปรับปรุงใหม่	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	14,321,269,893	(627,297,915)	14,818,940	(612,478,975)	46,832,883,388		
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(2,612,700,000)	-	-	-	(2,612,700,000)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,568,210,438	-	969,277	969,277	5,569,179,715		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	17,276,780,331	(627,297,915)	15,788,217	(611,509,698)	49,789,363,103		

ทศ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2567	2566
กำไรสำหรับงวด	5,541,086,874	3,429,852,501
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	50,880,019	-
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,528,752,838	4,392,455,904
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	360,957,996	502,770,754
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	41,670,273	50,303,659
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,256,306	788,443
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	524	524
ค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	-	(1)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(12,532,946)	46,862,765
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1)	-
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	7,493,747	16,309
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	147,683,474	126,556,453
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	26,011
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้ำสมัย	133,663	104,232
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	174,761,212	149,022,978
หนี้สูญ	2,238,698	3,189,556
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	16,069,179	(7,141,767)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(1,027,701,668)	(902,368,585)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(866,193,559)	(788,851,891)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(4,578,135)	(1,086,524)
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหาย	(11,454,000)	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	(402,811)	-
รายได้เงินปันผล	(6,879,254)	(5,601,252)
ขาดทุน (กำไร) จากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(15,035)	(2,170,068)
ขาดทุน (กำไร) จากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(60,907)	(91,629)
ขาดทุน (กำไร) จากการรับโอนสินทรัพย์	(135,369,322)	-
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(215,342)	(117,931)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง	(700)	-
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	-	(40)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ	(9,960)	63,549
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	237,658,202	226,823,179
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	6,340,697	(6,142,741)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Wan

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(592,291,698)	(242,313,919)
ประมาณการหนี้สินค่าเรือขนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	872,749	853,717
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(6,316,436)	(124,900,596)
ดอกเบี้ยรับ	(253,132,798)	(111,817,495)
ต้นทุนทางการเงิน	1,055,614,228	1,068,554,849
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,256,316,107	7,805,640,944
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(31,173,545)	(34,248,962)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	130,187,375	433,154,258
วัสดุคงเหลือ	(762,703)	(38,606,705)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(1,372,008,984)	(1,354,942,485)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14,542,867	(10,840,423)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(256,231)	88,036
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(967,570,042)	(1,198,206,623)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(39,303,282)	109,645,060
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(457,022,005)	(293,526,531)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(120,255,833)	(29,088,880)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	1,595,337,382	1,604,889,932
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(170,429,819)	(163,790,572)
เงินประกันระยะยาว	(475,337)	9,850,409
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,874,416	(176,109,920)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,840,000,366	6,663,907,538
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	195,314,740	70,914,428
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(1,475,706,133)	(3,320,786,645)
เงินปันผลรับ	40,319,254	65,793,252
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(87,170,383)	(31,951,822)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(138,814,905)	(135,809,529)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(2,672,570,329)	(4,047,528,279)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	5,938,923	2,443,017
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,760,667	2,922,580
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(4,129,928,166)	(7,394,002,998)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย 2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(330,192,029)	(263,407,115)
หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง	(1,534,436,275)	(1,666,732,901)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	621,445,310	1,427,509,682
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	3,080,268,198	3,315,597,873
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(3,501,856,910)	(2,635,862,047)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมนการจัดจำหน่ายพันอับัตร	(250,000)	(420,000)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(2,304,400,000)	(1,175,200,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,969,421,706)	(998,514,508)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(259,349,506)	(1,728,609,968)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5,565,027,764	6,999,383,073
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5,305,678,258	5,270,773,105
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1,180,193	1,257,499
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	555,775,024	918,344,828

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	5,568,210,438	3,365,143,905
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	50,880,019	-
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,528,752,838	4,392,455,904
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	360,957,996	502,770,754
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	41,670,273	50,303,659
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,256,306	788,443
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	524	524
ค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	-	(1)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(12,532,946)	46,862,765
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1)	-
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	7,493,747	16,309
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	147,683,474	126,556,453
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	26,011
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้ำสมัย	133,663	104,232
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	174,761,212	149,022,978
หนี้สูญ	2,238,698	3,189,556
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	16,069,179	(7,141,767)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(1,027,701,668)	(902,368,585)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(866,193,559)	(788,851,891)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(4,578,135)	(1,086,524)
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหาย	(11,454,000)	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	(402,811)	-
รายได้เงินปันผล	(40,319,254)	(65,793,252)
ขาดทุน (กำไร) จากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(15,035)	(2,170,068)
ขาดทุน (กำไร) จากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(60,907)	(91,629)
ขาดทุน (กำไร) จากการรับโอนสินทรัพย์	(135,369,322)	-
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(215,342)	(117,931)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง	(700)	-
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	-	(40)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ	(9,960)	63,549
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	237,658,202	226,823,179
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	6,340,697	(6,142,741)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรอ

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(592,291,698)	(242,313,919)
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	872,749	853,717
ดอกเบี้ยรับ	(253,132,798)	(111,817,495)
ต้นทุนทางการเงิน	1,055,614,228	1,068,554,849
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,256,316,107	7,805,640,944
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(31,173,545)	(34,248,962)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	130,187,375	433,154,258
วัสดุคงเหลือ	(762,703)	(38,606,705)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(1,372,008,984)	(1,354,942,485)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14,542,867	(10,840,423)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(256,231)	88,036
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(967,570,042)	(1,198,206,623)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(39,303,282)	109,645,060
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(457,022,005)	(293,526,531)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(120,255,833)	(29,088,880)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	1,595,337,382	1,604,889,932
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(170,429,819)	(163,790,572)
เงินประกันระยะยาว	(475,337)	9,850,409
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,874,416	(176,109,920)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,840,000,366	6,663,907,538
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	195,314,740	70,914,428
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(1,475,706,133)	(3,320,786,645)
เงินปันผลรับ	40,319,254	65,793,252
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(87,170,383)	(31,951,822)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(138,814,905)	(135,809,529)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(2,672,570,329)	(4,047,528,279)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	5,938,923	2,443,017
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,760,667	2,922,580
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4,129,928,166)	(7,394,002,998)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หน้า 6

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(330,192,029)	(263,407,115)
หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง	(1,534,436,275)	(1,666,732,901)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	621,445,310	1,427,509,682
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	3,080,268,198	3,315,597,873
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(3,501,856,910)	(2,635,862,047)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายพันธบัตร	(250,000)	(420,000)
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(2,304,400,000)	(1,175,200,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,969,421,706)	(998,514,508)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(259,349,506)	(1,728,609,968)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5,565,027,764	6,999,383,073
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	5,305,678,258	5,270,773,105
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1,180,193	1,257,499
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	555,775,024	918,344,828

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

11/10/67

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี 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 ยกเว้น

3.1.1 หลักเกณฑ์การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน ประเภทเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคาร ที่มีข้อจำกัดในการใช้ และสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อเข้าหลักเกณฑ์ข้อใดข้อหนึ่ง ดังนี้

- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น มีจำนวนเงินมากกว่า ร้อยละ 0.10 ของยอดรวมของสินทรัพย์ทางการเงิน กลุ่มเงินสดและเงินฝากธนาคาร
- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น มีจำนวนเงินมากกว่า ร้อยละ 0.10 ของกำไรสำหรับงวด
- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น มีจำนวนเงินตั้งแต่ 5 ล้านบาทขึ้นไป นาม

3. นโยบายการบัญชี (ต่อ)

3.1 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.1.2 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นของสภาวิชาชีพบัญชี โดยแก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญาที่สร้างภาระ และกำหนดให้กิจการรับรู้ผลกระทบจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ ณ วันถือปฏิบัติ โดยปรับกับกำไรสะสมต้นงวดและไม่ได้กำหนดให้กิจการต้องปรับย้อนหลังข้อมูลเปรียบเทียบ ซึ่ง กปภ. รับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีดังกล่าว โดยปรับปรุงยอดยกมาของกำไรสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี		
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ผลกระทบต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566			
การปรับปรุงประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน			(704.03)
รวมผลกระทบต่อกำไรสะสม			(704.03)
			หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
	ผลกระทบต่อ		
	จากการปรับปรุง		
	มาตรฐาน		
	ณ 30 ก.ย. 66	การบัญชี	ณ 1 ต.ค. 66
งบแสดงฐานะการเงิน			
หนี้สินและส่วนกองทุน			
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	8,514.62	704.03	9,218.65
ส่วนกองทุน			
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	18,122.49	(704.03)	17,418.46
			หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
	ผลกระทบต่อ		
	จากการปรับปรุง		
	มาตรฐาน		
	ณ 30 ก.ย. 66	การบัญชี	ณ 1 ต.ค. 66
งบแสดงฐานะการเงิน			
หนี้สินและส่วนกองทุน			
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	8,514.62	704.03	9,218.65
ส่วนกองทุน			
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	15,025.30	(704.03)	14,321.27

3.1 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.1.3 ในระหว่างปี 2567 กปภ. ดำเนินการให้เช่าที่ดิน อาคารและสิ่งก่อสร้าง จังบันทึกลสินทรัพย์ดังกล่าว เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน โดยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ซึ่งรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน และไม่มีแนวคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

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	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เงินสดในมือ	14.87	17.38
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	3,650.28	4,370.40
- กระแสรายวัน	111.50	121.91
- ประจำไม่เกินสามเดือน	1,514.83	1,001.02
เงินระหว่างทาง	<u>14.20</u>	<u>54.32</u>
รวม	<u>5,305.68</u>	<u>5,565.03</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 3,650.28 ล้านบาท และ 4,370.40 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 1.67 ล้านบาท และ 14.22 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 14.20 ล้านบาท และ 54.32 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นเช็ค ดราฟต์ เช็ครอผ่านธนาคาร และเช็คคืน

4.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	500.00	486.71
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	1,853.73	1,851.77
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	<u>348.62</u>	<u>332.69</u>
รวม	<u>2,702.35</u>	<u>2,671.17</u>

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท	
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ลูกหนี้การค้า		733.67	646.59
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		<u>227.76</u>	<u>399.97</u>
	รวม	<u>961.43</u>	<u>1,046.56</u>

4.3.1 ลูกหนี้การค้า

		หน่วย : ล้านบาท	
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ลูกหนี้การค้า			
ลูกหนี้การค้า - เอกชน		471.63	444.89
ลูกหนี้การค้า - ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ		<u>425.76</u>	<u>338.71</u>
รวมลูกหนี้การค้า		897.39	783.60
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด		(59.32)	(51.94)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		<u>(104.40)</u>	<u>(85.07)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ		<u>733.67</u>	<u>646.59</u>

		หน่วย : ล้านบาท			
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		30 มิถุนายน 2567		30 กันยายน 2566	
		ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ		รวม	
ระยะเวลาค้างชำระ	เอกชน	รวม	รวม	รวม	รวม
ไม่เกินกว่า 6 เดือน	367.52	311.43	678.95	669.23	
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	14.46	52.01	66.47	24.65	
เกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป	<u>89.65</u>	<u>62.32</u>	<u>151.97</u>	<u>89.72</u>	
	471.63	425.76	897.39	783.60	
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(30.71)</u>	<u>(28.61)</u>	<u>(59.32)</u>	<u>(51.94)</u>	
	440.92	397.15	838.07	731.66	
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(82.35)</u>	<u>(22.05)</u>	<u>(104.40)</u>	<u>(85.07)</u>	
รวม	<u>358.57</u>	<u>375.10</u>	<u>733.67</u>	<u>646.59</u>	<i>บาท</i>

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

4.3.1 ลูกหนี้การค้า (ต่อ)

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 425.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 87.05 ล้านบาท หรือร้อยละ 25.70 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	30 มิถุนายน 2567		30 กันยายน 2566		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงกลาโหม	168.63	39.61	120.44	35.56	48.19	40.01
2. กระทรวงยุติธรรม	118.10	27.74	121.40	35.84	(3.30)	(2.72)
3. กระทรวงมหาดไทย	34.37	8.07	25.77	7.61	8.60	33.37
4. กระทรวงศึกษาธิการ	25.35	5.95	17.19	5.08	8.16	47.47
5. กระทรวงสาธารณสุข	20.85	4.90	17.22	5.08	3.63	21.08
6. กระทรวงอุดมศึกษา	15.40	3.62	13.46	3.97	1.94	14.41
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>43.06</u>	<u>10.11</u>	<u>23.23</u>	<u>6.86</u>	<u>19.83</u>	85.36
รวม	<u>425.76</u>	<u>100.00</u>	<u>338.71</u>	<u>100.00</u>	<u>87.05</u>	25.70

4.3.2 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
ลูกหนี้อื่น	838.73	794.25
หัก รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	(725.06)	(677.84)
ลูกหนี้พนักงาน	8.02	8.53
ลูกหนี้ผ่อนชำระค่าติดตั้งและวางท่อ	0.33	0.18
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	9.14	3.59
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(0.12)	(0.10)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(109.42)	(112.70)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>21.62</u>	<u>15.91</u>
รายได้ค้างรับ	162.12	113.18
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(0.07)	(0.06)
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	<u>162.05</u>	<u>113.12</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	30.27	219.97
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(1.33)	(1.22)
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง - สุทธิ	<u>28.94</u>	<u>218.75</u>
ลูกหนี้กรมสรรพากร	-	50.99
อื่น ๆ	<u>15.15</u>	<u>1.20</u>
รวม	<u>227.76</u>	<u>399.97</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 30.27 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินตรงจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2567 จำนวน 10.04 ล้านบาท และเงินสนับสนุนตามมาตรการบรรเทาภาระค่าน้ำประปาให้แก่ผู้ได้รับสิทธิ์สวัสดิการแห่งรัฐตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 จำนวน 20.23 ล้านบาท

4.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
วัสดุการผลิต	127.67	150.04
วัสดุดำเนินการ	276.54	252.51
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	16.69	17.44
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	1.90	1.92
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป - รอเข้าคลัง	-	0.68
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	-	0.05
รวม	422.80	422.64
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	(0.22)	(0.08)
รวม	422.58	422.56

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	180.09	210.80
เงินจ่ายล่วงหน้า	16.43	3.63
รวม	196.52	214.43

4.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

	ประเภท ธุรกิจ	ชนิด ของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		หน่วย : ล้านบาท วิธีราคาทุน	
			30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
			บริษัท จัดการและพัฒนา ทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	4,595.24

4.7 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 กปภ. มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 39.81 ล้านบาท และ 38.85 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

	ประเภท ธุรกิจ	ชนิด ของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		หน่วย : ล้านบาท วิธีมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
			30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
			เงินลงทุนในตราสารทุน บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	2.00

4.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

4.8.1 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.83	0.85
รวม	0.83	0.85

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	95.61	66.26
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	17.95	15.78
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	33.07	31.22
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	34.65	32.85
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	30.91	31.68
บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	30.36	33.32
รวม	242.55	211.11 <i>บาท</i>

4.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

4.8.2 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.78	0.79	1.90	1.60
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	38.27	31.19	106.09	96.44
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	292.02	293.81	876.04	847.11
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	165.37	160.99	467.13	422.69
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5.28	3.22	16.53	15.36

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.78	0.79	1.90	1.60
เงินปันผลรับ				
บริษัทร่วม	33.44	60.19	33.44	60.19
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	38.27	31.19	106.09	96.44
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	292.02	293.81	876.04	847.11
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	165.37	160.99	467.13	422.69
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5.28	3.22	16.53	15.36

1100

4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 30 กันยายน 2566 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 15,420.38 ล้านบาท และ 15,600.26 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับรู้ดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 จำนวน 112.75 ล้านบาท และ 80.56 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กปภ. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต จำนวน 4 โครงการ เบิกจ่ายแล้วเป็นเงิน 396.01 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินสาธารณประโยชน์ทั้งหมด

4.10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566			
ราคาทุน	-	-	-
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	-	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
ราคาทุน	205.58	1,088.28	1,293.86
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(50.88)	(50.88)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	205.58	1,037.40	1,242.98
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	205.58	1,037.40	1,242.98
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	-	-

การกระทบยอดมูลค่าสุทธิตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งก่อสร้าง	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	-	-
- รับโอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	205.58	1,088.28	1,293.86
- ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(50.88)	(50.88)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	205.58	1,037.40	1,242.98
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	205.58	1,037.40	1,242.98
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	-	-

กปภ. มีรายได้ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 15.14 ล้านบาท

Trans

4.10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ต่อ)

ข้อมูลเพิ่มเติมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
มูลค่ายุติธรรมของที่ดิน	322.12	-
มูลค่ายุติธรรมของอาคารและสิ่งก่อสร้าง	1,088.28	-
รวม	1,410.40	-

มูลค่ายุติธรรมใช้มูลค่าอ้างอิงตามราคาประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ

4.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	3,302.32	164,487.74	29,488.50	197,278.56
- เพิ่มขึ้น	232.39	5,502.07	1,303.35	7,037.81
- จำหน่าย/ลดลง	(0.40)	(263.38)	(477.46)	(741.24)
- โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์	(205.58)	(1,088.28)	-	(1,293.86)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	3,328.73	168,638.15	30,314.39	202,821.27
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	(62,299.38)	(19,925.20)	(82,224.58)
- เพิ่มขึ้น	-	(3,214.35)	(1,316.43)	(4,530.78)
- จำหน่าย/ลดลง	-	155.13	268.93	424.06
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	-	(65,358.60)	(20,972.70)	(86,331.30)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	(32.42)	(1,321.11)	(140.72)	(1,494.25)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(32.74)	(9.94)	(42.68)
- จำหน่าย	-	0.35	3.17	3.52
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	(32.42)	(1,353.50)	(147.49)	(1,533.41)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	(9.81)	(13.85)	(23.66)
- จำหน่าย/ลดลง	-	2.61	9.11	11.72
- กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	0.06	0.96	1.02
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	-	(7.14)	(3.78)	(10.92)
ราคาตามบัญชี				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	3,296.31	101,918.91	9,190.42	114,405.64
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	3,269.90	100,857.44	9,408.73	113,536.07

4.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 กปภ. มีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีรอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 2.28 และ 2.34 ล้านบาท ตามลำดับ โดย กปภ. ได้บันทึกกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นประเภทรายการสินทรัพย์รอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งสิ้น จำนวน 1,685.32 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในที่ดินสาธารณประโยชน์ จำนวน 1,222.81 ล้านบาท ที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า จำนวน 307.70 ล้านบาท ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 120.30 ล้านบาท ที่ดินกรมชลประทาน จำนวน 10.44 ล้านบาท ที่ดินป่าสงวนแห่งชาติ และอื่น ๆ จำนวน 24.07 ล้านบาท

4.12 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 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	151.01	0.62	171.23	-	322.86
- จำหน่าย/ลดลง	(216.71)	(0.14)	(63.98)	(4,453.31)	(4,734.14)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	654.70	4.13	501.84	11,914.11	13,074.78
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	(277.52)	(2.28)	(212.00)	(8,231.95)	(8,723.75)
- เพิ่มขึ้น	(89.51)	(0.94)	(90.82)	(232.48)	(413.75)
- จำหน่าย/ลดลง	16.72	0.15	63.97	3,284.13	3,364.97
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	(350.31)	(3.07)	(238.85)	(5,180.30)	(5,772.53)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	-	(2.10)	(4,464.86)	(4,466.96)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	(1.26)	-	(1.26)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	-	-	(3.36)	(4,464.86)	(4,468.22)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	304.39	1.06	259.63	2,268.95	2,834.03
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	442.88	1.37	180.49	3,670.61	4,295.35

Nano

4.13 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
หน่วย : ล้านบาท			
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	147.31	270.47	417.78
- จำหน่าย/ลดลง	(2.42)	(8.46)	(10.88)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	144.89	262.01	406.90
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	-	(270.46)	(270.46)
- จำหน่าย/ลดลง	-	8.46	8.46
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	-	(262.00)	(262.00)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	144.89	0.01	144.90
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	147.31	0.01	147.32

4.14 สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หน่วย : ล้านบาท		
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566		645.18
- เพิ่มขึ้น		48.49
- จำหน่าย/ลดลง		(48.34)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567		645.33
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566		(570.70)
- เพิ่มขึ้น		(35.56)
- จำหน่าย/ลดลง		48.35
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567		(557.91)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566		(0.36)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567		(0.36)
ราคาตามบัญชี		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567		87.06
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		74.12

man

4.15 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เงินมัดจำ	2.09	1.97
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	27.65	27.51
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สินทรัพย์ประปรารออนไลน์	27.90	38.49
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	<u>168.09</u>	<u>32.30</u>
รวม	<u>225.73</u>	<u>100.27</u>

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	30 มิถุนายน 2567				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	43.49	173.95	167.77	385.21	6.60	26.40	15.95	48.95
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(34.35)	(116.80)	(56.83)	(207.98)	(3.01)	(8.43)	(1.62)	(13.06)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน-สุทธิ	<u>9.14</u>	<u>57.15</u>	<u>110.94</u>	<u>177.23</u>	<u>3.59</u>	<u>17.97</u>	<u>14.33</u>	<u>35.89</u>

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน เกิดจาก กปภ. ได้ทำสัญญาให้เช่าระบบผลิตประปา จำนวน 2 สัญญา ดังนี้

- สัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ ตามสัญญาเลขที่ 130/2543 ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2543 สัญญาแก้ไขฉบับที่ 1 ตามสัญญาเลขที่ 57/2546 ลงวันที่ 7 มีนาคม 2546 และสัญญาแก้ไขฉบับที่ 2 ตามสัญญาเลขที่ ผกม.3/2547 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2547 มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี นับแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2544
- สัญญาให้เช่าระบบผลิตน้ำประปาและบำรุงรักษา เพื่อแก้ไขปัญหาน้ำขาดแคลนในพื้นที่ กปภ. สาขาปทุมธานี กปภ. สาขารังสิต (ชั้นพิเศษ) และ กปภ. สาขาคลองหลวง ตามสัญญาเลขที่ กปภ.ข.2/160/2566 ลงวันที่ 3 ตุลาคม 2566 มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 10 ปี นับแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2566

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิมีจำนวน 177.23 ล้านบาท และ 35.89 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 9.14 ล้านบาท และ 3.59 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 168.09 ล้านบาท และ 32.30 ล้านบาท ตามลำดับ

4.16 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เจ้าหนี้การค้า	1,026.17	1,548.03
เจ้าหนี้อื่น	48.53	207.84
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	<u>90.79</u>	<u>25.24</u>
รวม	<u>1,165.49</u>	<u>1,781.11</u>

Trans

4.17 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	143.34	117.06
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	310.13	287.33
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	688.68	702.91
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	9.60	13.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	<u>361.08</u>	<u>408.88</u>
รวม	<u>1,512.83</u>	<u>1,529.96</u>

4.18 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา	2,831.20	1,554.00
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>2,612.70</u>	<u>2,831.20</u>
	5,443.90	4,385.20
<u>หัก</u> ปรับลดเงินนำส่งรัฐของปี 2565	-	(277.32)
นำส่งคลัง	<u>(2,304.40)</u>	<u>(1,276.68)</u>
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป	<u>3,139.50</u>	<u>2,831.20</u>

ในปี 2568 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวล่านำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้ว ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอม่อนผันเป็นกรณีไป

ในระหว่างปี 2567 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 2,304.40 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2566 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้างจ่ายของปี 2567 และ 2566 จำนวน 2,612.70 ล้านบาท และจำนวน 526.80 ล้านบาท ตามลำดับ

4.19 หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ภายใน 1 ปี	1,899.99	1,911.93
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,205.40	6,394.06
มากกว่า 5 ปี	<u>6,684.40</u>	<u>7,759.49</u>
รวม	14,789.79	16,065.48
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>(5,237.97)</u>	<u>(5,936.56)</u>
รวม	9,551.82	10,128.92
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(1,016.66)</u>	<u>(989.46)</u>
รวม	<u>8,535.16</u>	<u>9,139.46</u>

4.19 หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินสัญญาเช่า ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ภายใน 1 ปี	1,016.66	989.46
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,370.18	3,337.93
มากกว่า 5 ปี	5,164.98	5,801.53
รวม	9,551.82	10,128.92

งบกำไรขาดทุนมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์สิทธิการใช้		360.96
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า		702.81
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น		48.27
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ		1.46
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายค่าเช่าผันแปร ที่ไม่รวมในหนี้สินตามสัญญาเช่า		395.94

4.20 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค	18,872.36	17,376.32
<u>หัก</u> พันธบัตร กปภ. ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(1,500.00)	(2,100.00)
ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก - ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(1.19)	(2.53)
พันธบัตร กปภ. - สุทธิ	17,371.17	15,273.79
เงินกู้ยืมภายในประเทศ	1,505.95	3,427.54
<u>หัก</u> เงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(925.68)	(3,427.54)
เงินกู้ยืมภายในประเทศ - สุทธิ	580.27	-
รวม	17,951.44	15,273.79

17,951.44

4.20 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

4.20.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการ พันธบัตร กปภ.	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		หน่วย : ล้านบาท	
				กำหนด ไถ่ถอน (ปี)	วันที่ไถ่ถอน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
						30 มิถุนายน 2567	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
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
19	ปี 2567 ครั้งที่ 1	7 มิ.ย. 67	3.510	10	7 มิ.ย. 77	2,500.00	-
			รวม			18,870.00	17,370.00
	บวก ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก					2.36	6.32
			รวม			18,872.36	17,376.32
	หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					(1,500.00)	(2,100.00)
	ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก - ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี					(1.19)	(2.53)
	รวม พันธบัตร กปภ. ที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี					17,371.17	15,273.79

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2554 - 2567 ในอัตราร้อยละ 0.01 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้นซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่ายปี 2563 ครั้งที่ 1 ปี 2564 ครั้งที่ 1 ปี 2565 ครั้งที่ 1 ปี 2566 ครั้งที่ 1 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 และปี 2567 ครั้งที่ 1 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

non5

4.20 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

4.20.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	9 มิ.ย. 2565	3.02600	9 มิ.ย. 2567	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	24 มิ.ย. 2565	3.02600	9 มิ.ย. 2567	1.95	1.95
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	31 ส.ค. 2565	3.02600	9 มิ.ย. 2567	1,084.31	1,084.31
4	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 4	9 มิ.ย. 2566	3.02600	9 มิ.ย. 2567	1,315.60	1,315.60
	รวม				2,501.86	2,501.86
	หัก จ่ายชำระคืน				(2,501.86)	-
					-	2,501.86
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				-	(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 หากมีการเปลี่ยนแปลงและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 9 มิถุนายน 2565

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารเพื่อการ ส่งออกและนำเข้า แห่งประเทศไทย	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	20 ก.ย. 2565	2.95838	20 ก.ย. 2567	100.00	100.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	14 ก.ย. 2566	2.95838	20 ก.ย. 2567	825.68	825.68
	รวม				925.68	925.68
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				(925.68)	(925.68)
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย				-	-

11/25

4.20 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

4.20.2 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 วันที่เบิกเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลงและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 20 กันยายน 2565

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	วันที่เบิกเงินกู้	อัตรดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	21 ธ.ค. 2566	2.87160	21 ธ.ค. 2568	100.00	-
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	21 มี.ย. 2567	2.87160	21 ธ.ค. 2568	480.27	-
	รวม เงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา				580.27	-

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 วันที่เบิกเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลงและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ 21 ธันวาคม 2566

4.21 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	293.24	275.83
เงินประกันผลงาน	312.35	380.90
อื่น ๆ	60.25	22.84
รวม	665.84	679.57

100%

4.22 เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน

เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 298.67 ล้านบาท และ 294.66 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเจ้าหนี้ที่เกิดจากการที่ กปภ. มีข้อพิพาทหรือมีคดีความฟ้องร้องในชั้นศาลกับบุคคลภายนอกในกรณีต่าง ๆ ซึ่งไม่สามารถระงับระยะเวลาการจ่ายชำระเงินให้กับคู่กรณีหรือผู้รับจ้างได้อย่างแน่นอน

4.23 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	18,829.64
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,098.88
ลดลงระหว่างปี	<u>(1,027.70)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	<u>19,900.82</u>

4.24 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	34,109.26
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	621.44
ลดลงระหว่างปี	<u>(866.19)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	<u>33,864.51</u>

4.25 ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	2,496.33	2,348.16
วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ	250.52	235.64
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	77.45	72.89
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	56.96	52.97
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>38.79</u>	<u>47.24</u>
รวม	<u>2,920.05</u>	<u>2,756.90</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีดังนี้ *trano*

4.25 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)


	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกมา	2,756.90	2,594.82
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	125.99	159.10
ต้นทุนดอกเบี้ย	65.43	81.79
รายจ่ายที่จ่ายจริงในระหว่างงวด (ส่วนที่ไม่ได้ตั้งเป็นเจ้าหนี้พนักงาน/ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย)		
- เงินชดเชยออกจากงานโดยไม่มีคามผิด	(1.88)	(1.47)
- ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	-	(5.28)
- ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	(0.14)	(6.30)
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ที่เกิดจากการปรับปรุงประสิทธิภาพ	-	61.88
- ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(0.30)
- ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	65.34
ผลประโยชน์ค้างจ่ายให้กับพนักงานเกษียณอายุ	(9.59)	(168.41)
ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์กับจ่ายจริง	<u>(16.66)</u>	<u>(24.27)</u>
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกไป	<u>2,920.05</u>	<u>2,756.90</u>

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด		2,920.05
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ		-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน		<u>2,920.05</u>

กปภ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

	ร้อยละต่อปี	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
อัตราคิดลด	3.46	3.46
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.4411 – 3.5311	0.4411 – 3.5311
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50
อัตรามรณะประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและ ส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2560	ปี 2560 

4.25 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด ประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน 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 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 กปภ. มีภาวะผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 38.79 ล้านบาท และ 47.24 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 30 กันยายน 2566 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 3 ราย เป็นเงิน 9.60 ล้านบาท และจำนวน 4 ราย เป็นเงิน 13.78 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียนส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

4.26 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	48.88
ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี	8.68
การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดจริง	(2.34)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	55.22 <i>บาท</i>

4.27 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,514.62
ปรับปรุงผลกระทบต่อกำไรสะสม ณ 1 ตุลาคม 2566	<u>704.03</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	9,218.65
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างงวด	(804.41)
ค่าเสื่อมราคาลดยอดจากประมาณการหนี้สิน	(52.70)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>212.12</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	<u>8,573.66</u>

4.28 ประมาณการหนี้สินค่าเรืออเนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ประมาณการหนี้สินค่าเรืออเนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	30.20
ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1.14
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.87</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	<u>32.21</u>

4.29 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2567	30 กันยายน 2566
เงินประกันการใช้น้ำ	1,850.08	1,850.87
พัก - ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำรอสอบข้อเท็จจริง	(0.01)	0.02
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>27.65</u>	<u>27.52</u>
รวม	<u>1,877.72</u>	<u>1,878.41</u>

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

4.29 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

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

4.30 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2567	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>	-

4.31 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2567	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2567	30 มิถุนายน 2566
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	155.19	130.90	447.67	373.70
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	6.98	6.07	20.06	17.81
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	44.72	36.15	128.62	102.32
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	23.46	19.84	67.83	57.63
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี	0.59	0.51	1.82	1.29
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี	6.16	6.01	19.55	17.39
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี	16.83	10.30	44.83	28.95
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี	29.66	30.65	91.29	80.65
รายได้เงินสมทบจากเอกชนและหน่วยงานราชการตัดบัญชี	10.22	10.46	30.74	31.33
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	24.96	29.90	78.56	93.15
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคราชการตัดบัญชี	<u>32.20</u>	<u>32.55</u>	<u>96.73</u>	<u>98.15</u>
รวม	<u>350.97</u>	<u>313.34</u>	<u>1,027.70</u>	<u>902.37</u>

4.32 รายได้อื่น ประกอบด้วย

รายได้อื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 แยกตามลักษณะของ รายได้ได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
รายได้เงินปันผล	6.88	5.60	6.88	5.60
ดอกเบี้ยรับ	107.49	40.21	253.13	111.82
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	292.43	268.44	866.19	788.85
กำไร (ขาดทุน) จากการรับโอนสินทรัพย์ เมื่อสิ้นสุดสัญญา	(580.39)	-	135.37	-
รายได้ค่าเช่า	(13.40)	-	15.15	-
กำไร (ขาดทุน) จากการยกเลิกสัญญาเช่า - สัญญาซื้อน้ำประปา	124.48	-	124.48	-
รายได้อื่น ๆ	<u>51.25</u>	<u>63.96</u>	<u>122.05</u>	<u>114.66</u>
รวม	<u>(11.26)</u>	<u>378.21</u>	<u>1,523.25</u>	<u>1,020.93</u>

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
รายได้เงินปันผล	40.32	65.79	40.32	65.79
ดอกเบี้ยรับ	107.49	40.21	253.13	111.82
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	292.43	268.44	866.19	788.85
กำไร (ขาดทุน) จากการรับโอนสินทรัพย์ เมื่อสิ้นสุดสัญญา	(580.39)	-	135.37	-
รายได้ค่าเช่า	(13.40)	-	15.15	-
กำไร (ขาดทุน) จากการยกเลิกสัญญาเช่า - สัญญาซื้อน้ำประปา	124.48	-	124.48	-
รายได้อื่น ๆ	<u>51.25</u>	<u>63.96</u>	<u>122.05</u>	<u>114.66</u>
รวม	<u>22.18</u>	<u>438.40</u>	<u>1,556.69</u>	<u>1,081.12</u>

ในระหว่างไตรมาส 3 ปี 2567 กปภ. รับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการรับโอนสินทรัพย์เมื่อสิ้นสุดสัญญา ตามสัญญา เอกชนร่วมลงทุนโครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) กับบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ซึ่งครบกำหนดสัญญา วันที่ 14 ตุลาคม 2566 จำนวน 135.37 ล้านบาท และรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการยกเลิกสัญญา การซื้อน้ำประปา (น้ำทะเล) ตามสัญญาเอกชนร่วมลงทุนโครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงาน ประปาภูเก็ต กับบริษัท อาร์.อี.คิว.วอเตอร์ เซอร์วิส เซส จำกัด จำนวน 124.48 ล้านบาท *Nov*

4.33 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,353.99	1,283.29	4,006.01	3,790.48
ค่าเสื่อมราคา	1,595.43	1,645.99	4,938.44	4,892.90
ค่าตัดจำหน่าย	(36.16)	15.17	(12.53)	46.86
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	11.67	12.99	42.93	51.67
ค่าซื้อน้ำ	1,182.28	1,509.01	3,322.90	4,295.02
ค่าไฟฟ้า	898.70	996.66	2,549.25	2,935.29
ค่าซ่อมแซม	552.85	498.39	1,387.87	1,249.44
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>1,035.83</u>	<u>635.02</u>	<u>2,762.10</u>	<u>1,806.13</u>
รวม	<u>6,594.59</u>	<u>6,596.52</u>	<u>18,996.97</u>	<u>19,067.79</u>

4.34 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.84	0.22	2.03	0.41
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	49.96	39.62	147.68	126.56
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>7.93</u>	<u>5.85</u>	<u>32.77</u>	<u>12.71</u>
รวม	<u>58.73</u>	<u>45.69</u>	<u>182.48</u>	<u>139.68</u>

4.35 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	109.54	96.11	325.97	283.07
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	5.56	3.58	17.95	8.33
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	69.90	-	212.12	408.39
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า	229.75	250.77	702.81	768.11
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน				
- ค่าเรือถอนอาคาร	0.29	0.28	0.87	0.85
ส่วนปรับปรุงดอกเบี้ยพันธบัตร				
- ต้นทุนการทำรายการ	<u>2.87</u>	<u>3.04</u>	<u>8.89</u>	<u>9.05</u>
รวม	<u>417.91</u>	<u>353.78</u>	<u>1,268.61</u>	<u>1,477.80</u>

man

4.36 รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและผู้บริหารระดับสูง	1.99	2.13	3.53	6.32
โบนัสกรรมการ	0.49	0.49	1.47	1.47
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.59</u>	<u>0.49</u>	<u>1.06</u>	<u>1.48</u>
รวม	<u>3.07</u>	<u>3.11</u>	<u>6.06</u>	<u>9.27</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัสเงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 จำนวนรวม 9 คน และ 10 คน จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
เงินเดือน	3.17	4.04	6.04	12.83
โบนัส	0.26	0.27	0.51	0.82
ผลประโยชน์อื่น ๆ	0.83	1.50	1.25	4.20
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>4.09</u>	<u>4.18</u>	<u>7.69</u>	<u>12.53</u>
รวม	<u>8.35</u>	<u>9.99</u>	<u>15.49</u>	<u>30.38</u>

12/26

5. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

5.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ลูกหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ กปภ. และอาจมีความเสี่ยงที่คู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ซึ่งส่งผลให้ กปภ. ไม่ได้รับชำระเงินจากคู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมเต็มจำนวนตามสัญญา

ในกรณีของการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ซึ่งบันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

5.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของ กปภ. โดยผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยเฉพาะเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.20

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 30 มิถุนายน 2567					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	39.81	39.81	39.81
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม					
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	1,410.40	1,410.40	1,242.98
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	18,802.28	1,509.18	20,311.46	20,378.31

non

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
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม					
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	-
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 ซึ่งนำข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย มาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดิน ประเมินโดยวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Comparative Method of Valuation) เป็นการเปรียบเทียบทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่ากับข้อมูลตลาดที่ได้จากการสำรวจที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน สภาพแวดล้อมที่จะมีผลกระทบต่อมูลค่า และมูลค่าซื้อขายในช่วงที่ผ่านมา การประเมินมูลค่าแบบนี้ได้มีการพิจารณาถึงปัจจัยทางเศรษฐกิจที่อาจจะมีผลกระทบต่อตลาดอสังหาริมทรัพย์ด้วย

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ประเมินโดยวิธีคิดจากต้นทุนทดแทนสุทธิ (Depreciation Replacement Cost Method) โดยทำการคำนวณหามูลค่าก่อสร้างทดแทนใหม่ (Replacement Cost As New) ณ วันที่ประเมินมูลค่า แล้วหักด้วยค่าเสื่อมมูลค่าตามสภาพ และอายุการใช้งานของอาคารและสิ่งปลูกสร้าง

Wans

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

6.1 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กปภ. มีคดีถูกฟ้องเป็นจำเลยและประเมินสถานะของคดีแล้วคาดว่าอาจต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 9 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 331.54 ล้านบาท ดังนี้

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

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองขอนแก่น

6.1.2 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 387/2564 ขอให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการบอกเลิกสัญญาซื้อขายน้ำประปาในพื้นที่ กปภ. สาขาภูเก็ท จำนวน 4 สัญญา ที่ผู้ฟ้องคดีได้ดำเนินการไปแล้ว จำนวน 322.93 ล้านบาท และค่าเสียหายวันละ 0.12 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่มิค้ำสั่งแจ้งระงับการจ่ายน้ำเข้าสู่ระบบประปาของ กปภ. (วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564) จนถึงวันที่ กปภ. รับน้ำประปาเข้าสู่ระบบประปาของ กปภ. อีกครั้ง และ กปภ. ผู้ถูกฟ้องคดีขอให้ศาลพิจารณว่าผู้ฟ้องคดีต้องดำเนินการขอรับสัมปทานกิจการประปาตามประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ 58 ลงวันที่ 26 มกราคม 2515 หรือไม่

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

6.1.3 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลจังหวัดชลบุรี คดีหมายเลขดำที่ พ1037/2566 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. ชำระเงินชดเชยค่าใช้จ่ายประโยชน์จากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1.36 ล้านบาท และให้ กปภ. รื้อถอนและขนย้ายท่อน้ำประปาออกจากที่ดินของผู้ฟ้องคดีภายใน 60 วัน

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจังหวัดชลบุรี

6.1.4 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

6.1.5 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลแรงงานภาค 5 คดีหมายเลขดำที่ ร65/2566 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. จ่ายค่าจ้าง 0.02 ล้านบาท ค่าชดเชย 0.11 ล้านบาท ค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรม 3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยเนื่องจากประเมินผลการดำเนินงานโดยไม่ชอบธรรมและไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินสมรรถนะความสามารถ ทำให้ไม่สามารถต่อสัญญาจ้างได้

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานภาค 5

6.1.6 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 256/2564 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาการบอกเลิกสัญญาไม่ชอบด้วยกฎหมาย โดยมีประมาณการค่างานค้างชำระ 1.21 ล้านบาท

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง *was*

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

6.1 คดีฟ้องร้อง (ต่อ)

6.1.7 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลแขวงดอนเมือง คดีหมายเลขดำที่ ม93/2567 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. ชำระคืนค่าปรับค่างาน จำนวน 0.03 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปีหรือตามที่กฎหมายกำหนด นับถัดจากวันฟ้อง เป็นต้นไปจนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี พร้อมให้ กปภ. ชำระค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายแทนผู้ฟ้องคดี
ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแขวงดอนเมือง

6.1.8 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลแขวงนครสวรรค์ คดีหมายเลขดำที่ ม108/2567 ขอให้ศาลพิพากษาให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.14 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง เป็นต้นไปจนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี พร้อมให้ กปภ. ชำระค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายแทนผู้ฟ้องคดี
ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแขวงนครสวรรค์

6.1.9 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองอุบลราชธานี คดีหมายเลขดำที่ 158/2567 ขอให้ศาลพิพากษาให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 2.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปีของทุนทรัพย์ตามฟ้อง นับแต่วันฟ้อง เป็นต้นไปจนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี พร้อมให้ กปภ. ชำระค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายแทนผู้ฟ้องคดี
ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองอุบลราชธานี

6.2 ภาระผูกพันตามสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กปภ. มีภาระผูกพันตามสัญญาที่ไม่สามารถบอกเลิกได้ โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
- ไม่เกิน 1 ปี	574.01
- เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,638.36
- เกิน 5 ปี ขึ้นไป	<u>355.05</u>
รวม	<u>2,567.42</u>

6.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กปภ. มีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับงานก่อสร้างวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ เป็นจำนวน 4,619.28 ล้านบาท *พร้อม*

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 9 โครงการ ดังนี้

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
1	โครงการให้เอกชนผลิต น้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และ สมุทรสงคราม	30 ปี 23 มิ.ย. 2542	บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 – 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็น ผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้ว ไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวก และสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้าง ทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัท ก่อสร้างแล้วเสร็จ
2	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต	10 ปี 28 ต.ค. 2542 สัญญาแก้ไข เพิ่มเติมขยาย เป็น 25 ปี 27 ธ.ค. 2548	บริษัท รีโควร์คอน สตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิสเชส จำกัด)	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 – 14 ธ.ค. 2568 - สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่มและ ขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบ น้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - บริษัทถูกระงับการประกอบกิจการโรงงานเนื่องจากไม่ได้รับ อนุญาตให้ประกอบกิจการ ศาลปกครองสูงสุดจึงมีคำสั่งที่ 976/2565 ลงวันที่ 22 ธ.ค. 2565 กลับคำสั่งกำหนดมาตรการ หรือวิธีการคุ้มครองเพื่อบรรเทาทุกข์ชั่วคราวก่อนการพิพากษา ของศาลปกครองชั้นต้น โดยให้ กปภ. หยุดซื้อน้ำประปา (น้ำทะเล) จากบริษัท ตั้งแต่วันที่ 12 ม.ค. 2566 เป็นต้นไป ต่อมา กปภ. ทำสัญญาแก้ไขเลขที่ ผกม.19/2567 ลงวันที่ 1 เม.ย. 2567 โดยยกเลิกสัญญาการซื้อน้ำประปา (น้ำทะเล) จากบริษัท
3	โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและ ดำเนินกิจการระบบประปาสดหีบ	30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547	บริษัท จัดการและ พัฒนาทรัพยากรน้ำภาค ตะวันออก จำกัด (มหาชน)	- สัญญาตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 – 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตรา ร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการ รายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่ เพิ่ม เพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพิทยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณ ซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่ กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพต่อยกกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ใน อัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จาก การจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพิทยา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไข เพิ่มเติม ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา ในส่วนของการจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA)]

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

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

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
7	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 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 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
8	โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาของ จังหวัดระยอง	25 ปี 14 มี.ค. 2549	<p>กลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เทียม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด - บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด - บริษัท ประปา บางปะกง จำกัด - บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 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 ของค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้า หนอ

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
9	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. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพต่อยกกว่ามาตรฐานบริษัทไม่สามารถดำเนินการส่งมอบน้ำประปาได้ตามปริมาณที่กำหนดของแต่ละช่วงเวลา (ยกเว้นเหตุสุดวิสัยตามสัญญา) บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 10 ของปริมาณน้ำประปาที่ต้องการซื้อต่อวัน ในเวลานั้นคุณด้วยอัตราค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของช่วงเวลานั้นคูณด้วยจำนวนวันนับตั้งแต่วันที่ตรวจพบว่าน้ำประปามีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐานจนถึงวันที่แก้ไขแล้วเสร็จในรอบเดือนใด ๆ ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - บริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาในวันทำสัญญาอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่าเงินลงทุนงานนี้ เมื่อบริษัทนำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารฉบับใหม่ในปีแรกตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปาและในรอบปีต่อ ๆ ไป จำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มตามปริมาณน้ำที่ กปภ. ต้องซื้อตามปริมาณขั้นต่ำรวมทั้งปีของแต่ละปี มาเปลี่ยนแทนฉบับเดิมและ/หรือฟื้นภาระผูกพันตามสัญญา

8. การอนุมัติงบประมาณ

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2568 *non*