

การประปาส่วนภูมิภาค
 งบฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1, 5.2	2,819,163,652	7,784,498,869
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	4.2, 5.2	2,768,441,314	2,758,562,843
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4.3, 5.2	716,399,911	1,000,530,007
วัสดุคงเหลือ	4.4	504,005,606	416,780,088
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		46,420,581	21,210,400
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5.2	10,940,400,745	7,595,494,707
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	255,331,934	320,976,809
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		18,050,163,743	19,898,053,723
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.6	4,579,874,157	4,575,683,218
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	4.7, 5.4	37,522,938	37,522,938
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		1,098,972,517	625,704,081
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	8,766,995,708	7,719,683,933
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.10, 5.4	1,135,297,745	1,153,350,770
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.11	129,274,328,143	129,378,392,211
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.12	4,812,194,587	3,772,838,621
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	4.13	143,740,138	144,032,814
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.14	192,302,714	204,585,104
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.15, 5.2	188,096,080	201,101,258
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		150,229,324,727	147,812,894,948
รวมสินทรัพย์		168,279,488,470	167,710,948,671


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


การประปาส่วนภูมิภาค
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4.16, 5.2, 5.3	1,986,172,700	3,189,085,091
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.17	1,395,447,114	1,388,864,116
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	4.18	3,069,717,000	3,004,426,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		582,071,952	497,668,067
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		380,154,306	409,826,968
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.19, 5.2, 5.3	1,215,288,108	1,186,352,495
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.20, 5.2, 5.3, 5.4	1,802,707,355	2,483,702,407
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.21	795,114,730	934,871,334
รวมหนี้สินหมุนเวียน		11,226,673,265	13,094,796,478
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.19	9,726,043,053	8,823,923,260
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.20	17,571,269,472	17,570,083,898
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน	4.22	594,881,646	591,551,891
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	4.23	22,632,257,744	22,480,270,044
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	4.24	37,991,476,417	37,116,680,321
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	4.25	3,527,252,863	3,456,158,958
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	4.26	78,346,869	78,346,869
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	4.27	6,284,005,048	6,460,725,286
ประมาณการหนี้สินค่าเรือรถอเนกาการและสิ่งก่อสร้าง	4.28	37,922,873	37,756,464
เงินประกันระยะยาว	4.29	1,863,518,845	1,865,510,966
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		100,306,974,830	98,481,007,957
รวมหนี้สิน		111,533,648,095	111,575,804,435
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		24,268,751,383	23,656,676,919
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(647,003,478)	(645,625,153)
รวมส่วนของทุน		56,745,840,375	56,135,144,236
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		168,279,488,470	167,710,948,671

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางชนันพร แผลมทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายจักรพงศ์ คำจันทร์)
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1, 5.2	2,819,163,652	7,784,498,869
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	4.2, 5.2	2,768,441,314	2,758,562,843
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4.3, 5.2	716,399,911	1,000,530,007
วัสดุคงเหลือ	4.4	504,005,606	416,780,088
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		46,420,581	21,210,400
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		10,940,400,745	7,595,494,707
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	255,331,934	320,976,809
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		18,050,163,743	19,898,053,723
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.6	1,091,200,000	1,091,200,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	4.7, 5.4	37,522,938	37,522,938
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		1,098,972,517	625,704,081
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	8,766,995,708	7,719,683,933
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4.10, 5.4	1,135,297,745	1,153,350,770
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.11	129,274,328,143	129,378,392,211
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.12	4,812,194,587	3,772,838,621
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	4.13	143,740,138	144,032,814
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.14	192,302,714	204,585,104
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.15, 5.2	188,096,080	201,101,258
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		146,740,650,570	144,328,411,730
รวมสินทรัพย์		164,790,814,313	164,226,465,453

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


การประปาส่วนภูมิภาค
 งบฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4.16, 5.2, 5.3	1,986,172,700	3,189,085,091
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.17	1,395,447,114	1,388,864,116
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	4.18	3,069,717,000	3,004,426,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		582,071,952	497,668,067
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		380,154,306	409,826,968
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.19, 5.2, 5.3	1,215,288,108	1,186,352,495
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.20, 5.2, 5.3, 5.4	1,802,707,355	2,483,702,407
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.21	795,114,730	934,871,334
รวมหนี้สินหมุนเวียน		11,226,673,265	13,094,796,478
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.19	9,726,043,053	8,823,923,260
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.20	17,571,269,472	17,570,083,898
เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน	4.22	594,881,646	591,551,891
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	4.23	22,632,257,744	22,480,270,044
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	4.24	37,991,476,417	37,116,680,321
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	4.25	3,527,252,863	3,456,158,958
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	4.26	78,346,869	78,346,869
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	4.27	6,284,005,048	6,460,725,286
ประมาณการหนี้สินค่าเรือดอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	4.28	37,922,873	37,756,464
เงินประกันระยะยาว	4.29	1,863,518,845	1,865,510,966
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		100,306,974,830	98,481,007,957
รวมหนี้สิน		111,533,648,095	111,575,804,435
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		21,209,164,819	20,602,659,619
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(1,076,091,071)	(1,076,091,071)
รวมส่วนของทุน		53,257,166,218	52,650,661,018
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		164,790,814,313	164,226,465,453

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นางชนนพร แหลมทอง)
 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


 (นายจักรพงษ์ คำจันทร์)
 ผู้อำนวยการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2568	2567
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	7,462,000,993	7,613,393,629
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	4.31 406,537,181	367,484,972
รายได้อื่น	4.32 504,700,069	445,019,824
รวมรายได้	8,373,238,243	8,425,898,425
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4.33 6,743,751,105	6,518,994,411
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.34 83,378,475	36,373,553
ต้นทุนทางการเงิน	4.35 374,312,463	394,047,189
รวมค่าใช้จ่าย	7,201,442,043	6,949,415,153
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5,569,264	8,271,494
กำไรสำหรับงวด	1,177,365,464	1,484,754,766
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	1,966,741
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	(1,722,906)	(4,392,992)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	344,581	878,598
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,175,987,139	1,483,207,113

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	7,462,000,993	7,613,393,629
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	4.31 406,537,181	367,484,972
รายได้อื่น	4.32 504,700,069	445,019,824
รวมรายได้	8,373,238,243	8,425,898,425
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4.33 6,743,751,105	6,518,994,411
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.34 83,378,475	36,373,553
ต้นทุนทางการเงิน	4.35 374,312,463	394,047,189
รวมค่าใช้จ่าย	7,201,442,043	6,949,415,153
กำไรสำหรับงวด	1,171,796,200	1,476,483,272
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่า		
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		1,966,741
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,171,796,200	1,478,450,013

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบการเงินเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

		งบการเงินที่แสดงถึงลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย										
		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน										
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น										
		ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ					ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ					
		ปริมาณการค้าหลัก					ปริมาณการค้าหลัก					
		ในตราสารที่กำกับด้วยมูลค่า					ในตราสารที่กำกับด้วยมูลค่า					
		สำหรับโครงการ					สำหรับโครงการ					
		ผลประโยชน์ของพนักงาน					ผลประโยชน์ของพนักงาน					
		ผลดำเนินงานเบ็ดเสร็จอื่น					ผลดำเนินงานเบ็ดเสร็จอื่น					
		กำไร (ขาดทุน)					กำไร (ขาดทุน)					
		ส่วนที่ยังไม่ได้ชำระ					ส่วนที่ยังไม่ได้ชำระ					
		รวม					รวม					
		งบประมาณสุทธิลงทุน					งบประมาณสุทธิลงทุน					
		ทุนประเดิม					ทุนประเดิม					
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	20,679,585,135	13,422,097	(864,151,494)	(4,103,922)	820,783	114	437,263,337	(416,749,085)	53,386,928,520
ปรับปรุงเงินต้นลงทุน	-	-	-	(701,500,000)	-	-	-	-	-	-	-	(701,500,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	1,484,754,766	1,966,741	(864,151,494)	(4,392,992)	878,598	-	-	(1,547,653)	1,483,207,113
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	21,462,839,901	15,388,838	(864,151,494)	(8,496,914)	1,699,381	114	437,263,337	(418,296,738)	54,168,635,633
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	23,656,676,919	13,496,738	(1,089,587,809)	(8,496,915)	1,699,382	114	437,263,337	(645,625,153)	56,135,144,236
ปรับปรุงเงินต้นลงทุน	-	-	-	(565,291,000)	-	-	-	-	-	-	-	(565,291,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	1,177,365,464	1,722,906	(1,089,587,809)	(1,722,906)	344,581	-	-	(1,378,325)	1,175,987,139
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	24,268,751,383	13,496,738	(1,089,587,809)	(10,219,821)	2,043,963	114	437,263,337	(647,003,478)	56,745,840,375

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกลางเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

งบ	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน					รวมส่วนลงทุน
	ทุน	งบประมาณ	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	กำไร (ขาดทุน) จากการ	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	17,625,401,067	(864,151,494)	13,422,097	(850,729,397)	49,898,764,140
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(701,500,000)	-	-	-	(701,500,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,476,483,272	-	1,966,741	1,966,741	1,478,450,013
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	18,400,384,339	(864,151,494)	15,388,838	(848,762,656)	50,675,714,153
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	20,602,659,619	(1,089,587,809)	13,496,738	(1,076,091,071)	52,650,661,018
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(565,291,000)	-	-	-	(565,291,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,171,796,200	-	-	-	1,171,796,200
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	21,209,164,819	(1,089,587,809)	13,496,738	(1,076,091,071)	53,257,166,218

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,177,365,464	1,484,754,766
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	18,053,024	18,053,024
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,701,508,451	1,581,606,071
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	135,840,612	123,298,581
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	20,410,896	12,314,327
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	176	176
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18,829,036	15,410,775
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	75,853,257	47,140,545
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(1,217,116)	(21,653)
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุคล้าย	150,951	194,554
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	71,093,905	52,498,277
หนี้สูญ	1,928,870	680,570
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	5,113,391	(26,311,334)
รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(406,537,181)	(367,484,972)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(391,567,739)	(314,549,794)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(4,611,970)	(211,355)
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหาย	(953,937)	0
ขาดทุน (กำไร) จากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสบข้อเท็จจริง	(1)	(141,339)
ขาดทุน (กำไร) จากวัสดุขาดรอสบข้อเท็จจริง	-	(1,040)
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(3,843)	(11,510)
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	-	(4)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ	(1)	(318)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	84,403,885	82,285,094
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	-	(16,683,333)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(158,976,545)	(132,897,506)
ประมาณการหนี้สินค่ารถถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	166,409	247,739
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(5,569,264)	(8,271,494)
ดอกเบี้ยรับ	(73,937,657)	(95,356,619)
ต้นทุนทางการเงิน	349,754,237	342,073,011
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,617,097,310	2,798,615,239
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(9,878,471)	(17,933,560)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	295,479,881	537,817,221
วัสดุคงเหลือ	(87,248,459)	(63,080,738)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(435,437,529)	(452,863,862)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,445,926,929	61,866,360
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	690,395	706,084
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,685,705,951)	(1,203,640,535)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(28,132,179)	(140,197,779)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	-	(117,133)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(29,672,662)	(112,718,636)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	467,721,660	492,765,585
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(193,202,802)	(221,568,265)
เงินประกันระยะยาว	(1,988,278)	(2,471,806)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(139,756,604)	(18,176,402)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	215,893,240	1,659,001,773
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	52,088,337	137,376,969
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(3,344,906,038)	(496,773,876)
เงินสดจ่ายเงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	(534,667,848)	(48,245,327)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(35,758,873)	(33,457,238)
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(839,056,923)	(865,571,753)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(39,246)	-
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	10,871,750	10,871,750
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(6,569,385)	507,810
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(4,698,038,226)	(1,295,291,665)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(90,163,880)	(78,220,690)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(477,730,715)	(439,952,254)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,266,363,835	443,472,336
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	101,391,273
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(681,659,471)	(400,000,000)
จ่ายเงินนำส่งรัฐ	(500,000,000)	(600,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(483,190,231)	(973,309,335)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(4,965,335,217)	(609,599,227)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	7,784,498,869	5,276,829,498
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	2,819,163,652	4,667,230,271
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	6,744,904	5,885,491
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	1,373,571,163	604,578,461

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,171,796,200	1,476,483,272
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	18,053,024	18,053,024
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,701,508,451	1,581,606,071
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	135,840,612	123,298,581
(กลับรายการ) ค่าเพื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	20,410,896	12,314,327
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	176	176
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18,829,036	15,410,775
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	75,853,257	47,140,545
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(1,217,116)	(21,653)
(กลับรายการ) ค่าเพื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	150,951	194,554
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	71,093,905	52,498,277
หนี้สูญ	1,928,870	680,570
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	5,113,391	(26,311,334)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี	(406,537,181)	(367,484,972)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(391,567,739)	(314,549,794)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(4,611,970)	(211,355)
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหาย	(953,937)	0
ขาดทุน (กำไร) จากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(1)	(141,339)
ขาดทุน (กำไร) จากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	-	(1,040)
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(3,843)	(11,510)
ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ	-	(4)
ค่าวัสดุดำเนินการใช้ไปอื่น ๆ	(1)	(318)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	84,403,885	82,285,094
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	-	(16,683,333)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(158,976,545)	(132,897,506)
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	166,409	247,739
ดอกเบี้ยรับ	(73,937,657)	(95,356,619)
ต้นทุนทางการเงิน	349,754,237	342,073,011
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,617,097,310	2,798,615,239
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	(9,878,471)	(17,933,560)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	295,479,881	537,817,221
วัสดุคงเหลือ	(87,248,459)	(63,080,738)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(435,437,529)	(452,863,862)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,445,926,929	61,866,360
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	690,395	706,084
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,685,705,951)	(1,203,640,535)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(28,132,179)	(140,197,779)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	-	(117,133)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(29,672,662)	(112,718,636)
รายได้จากการขายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้	467,721,660	492,765,585
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(193,202,802)	(221,568,265)
เงินประกันระยะยาว	(1,988,278)	(2,471,806)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(139,756,604)	(18,176,402)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	215,893,240	1,659,001,773
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	52,088,337	137,376,969
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(3,344,906,038)	(496,773,876)
เงินสดจ่ายเงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	(534,667,848)	(48,245,327)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(35,758,873)	(33,457,238)
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(839,056,923)	(865,571,753)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(39,246)	-
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	10,871,750	10,871,750
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(6,569,385)	507,810
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4,698,038,226)	(1,295,291,665)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(90,163,880)	(78,220,690)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(477,730,715)	(439,952,254)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,266,363,835	443,472,336
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	101,391,273
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(681,659,471)	(400,000,000)
จ่ายเงินนำส่งรัฐ	(500,000,000)	(600,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(483,190,231)	(973,309,335)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(4,965,335,217)	(609,599,227)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	7,784,498,869	5,276,829,498
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	2,819,163,652	4,667,230,271
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	6,744,904	5,885,491
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	1,373,571,163	604,578,461

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้เน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี และได้รวมรายการของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลงวันที่ 9 มีนาคม 2544 เรื่อง งบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของ กปภ. ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

3. นโยบายการบัญชี

3.1 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กปภ. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของ สภาวิชาชีพบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการและเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของ กปภ.

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
เงินสดในมือ	4.54	12.11
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	1,989.61	7,003.96
- กระแสรายวัน	321.54	750.89
- ประจำไม่เกิน 3 เดือน	500.00	-
เงินระหว่างทาง	3.47	17.54
รวม	<u>2,819.16</u>	<u>7,784.50</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 จำนวน 1,989.61 ล้านบาท และ 7,003.96 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 0.49 ล้านบาท และ 6.18 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 จำนวน 3.47 ล้านบาท และ 17.54 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็น เช็ครอผ่านธนาคาร เช็ค และเช็คคืน

4.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	500.00	500.00
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	1,847.99	1,848.12
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	420.45	410.44
รวม	<u>2,768.44</u>	<u>2,758.56</u>

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
ลูกหนี้การค้า	443.99	473.75
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	272.41	526.78
รวม	<u>716.40</u>	<u>1,000.53</u>

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

4.3.1 ลูกหนี้การค้า

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้า - เอกชน	382.14	418.65
ลูกหนี้การค้า - ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	<u>216.42</u>	<u>199.72</u>
รวมลูกหนี้การค้า	598.56	618.37
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(39.60)	(41.47)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(114.97)</u>	<u>(103.15)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>443.99</u>	<u>473.75</u>

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

ระยะเวลาค้างชำระ	31 ธันวาคม 2568			30 กันยายน 2568
	เอกชน	ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ	รวม	รวม
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	15.78	0.16	15.94	16.82
ไม่เกินกว่า 6 เดือน	256.85	173.32	430.17	446.65
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	12.12	0.43	12.55	14.75
เกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป	<u>97.39</u>	<u>42.51</u>	<u>139.90</u>	<u>140.15</u>
	382.14	216.42	598.56	618.37
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(24.94)</u>	<u>(14.66)</u>	<u>(39.60)</u>	<u>(41.47)</u>
	357.20	201.76	558.96	576.90
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(99.95)</u>	<u>(15.02)</u>	<u>(114.97)</u>	<u>(103.15)</u>
รวม	<u>257.25</u>	<u>186.74</u>	<u>443.99</u>	<u>473.75</u>

ลูกหนี้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 216.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 จำนวน 16.70 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.36 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ	31 ธันวาคม 2568		30 กันยายน 2568		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงยุติธรรม	60.82	28.10	81.62	40.87	(20.80)	(25.48)
2. กระทรวงกลาโหม	60.34	27.88	32.69	16.37	27.65	84.58
3. กระทรวงสาธารณสุข	23.37	10.80	26.96	13.50	(3.59)	(13.32)
4. กระทรวงมหาดไทย	20.70	9.57	16.01	8.02	4.69	29.29
5. กระทรวงศึกษาธิการ	14.99	6.93	14.86	7.44	0.13	0.87
6. กระทรวงการอุดมศึกษา	11.22	5.18	7.09	3.55	4.13	58.25
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>24.98</u>	<u>11.54</u>	<u>20.49</u>	<u>10.26</u>	<u>4.49</u>	<u>21.91</u>
รวม	<u>216.42</u>	<u>100.00</u>	<u>199.72</u>	<u>100.00</u>	<u>16.70</u>	<u>8.36</u>

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

4.3.2 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
ลูกหนี้อื่น	1,323.76	1,564.87
หัก รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	(1,221.75)	(1,453.76)
ลูกหนี้พนักงาน	6.81	7.00
ลูกหนี้ผ่อนชำระค่าติดตั้งและวางท่อ	0.12	0.05
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	11.76	11.27
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(0.13)	(0.12)
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(86.49)</u>	<u>(93.18)</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>34.08</u>	<u>36.13</u>
รายได้ค้างรับ	132.21	110.07
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(0.07)</u>	<u>(0.06)</u>
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	<u>132.14</u>	<u>110.01</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	96.42	369.73
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>(1.56)</u>	<u>(1.49)</u>
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง - สุทธิ	<u>94.86</u>	<u>368.24</u>
ลูกหนี้กรมสรรพากร	0.01	5.51
อื่น ๆ	<u>11.32</u>	<u>6.89</u>
รวม	<u>272.41</u>	<u>526.78</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 96.42 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินตรงจ่ายแทน ซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2568 จำนวน 69.26 ล้านบาท และจ่ายจาก เงินค้างรับฎีกาเบิกเงินอุดหนุนที่ยังไม่ได้รับภายในปีงบประมาณ 2569 จำนวน 3.18 ล้านบาท และเงินสนับสนุนตาม มาตรการบรรเทาภาระค่าน้ำประปาให้แก่ผู้ได้รับสิทธิสวัสดิการแห่งรัฐตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 จำนวน 23.98 ล้านบาท

4.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
วัสดุการผลิต	139.93	150.62
วัสดุดำเนินการ	342.11	248.59
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	19.62	15.07
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	2.13	2.58
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	<u>0.54</u>	<u>0.10</u>
รวม	504.33	416.96
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	<u>(0.33)</u>	<u>(0.18)</u>
รวม	<u>504.00</u>	<u>416.78</u>

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	249.78	316.20
เงินจ่ายล่วงหน้า	5.55	4.78
รวม	255.33	320.98

4.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		หน่วย : ล้านบาท		
		วิธีราคาทุน		วิธีราคาทุน		วิธีราคาทุน		
		31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568	
บริษัท จัดการและพัฒนา ทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	4,579.87	4,575.68	1,091.20	1,091.20

กปภ. ลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) จำนวน 2 ครั้ง ดังนี้
ครั้งที่ 1 จำนวนหุ้น 528.00 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 528.00 ล้านบาท
ครั้งที่ 2 จำนวนหุ้น 140.80 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 4 บาท รวมเป็นเงิน 563.20 ล้านบาท
รวมทั้งสิ้น 668.80 ล้านหุ้น เป็นเงินรวม 1,091.20 ล้านบาท

4.7 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 กปภ. มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 37.52 ล้านบาท และ 37.52 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

เงินลงทุนในตราสารทุน	ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		หน่วย : ล้านบาท	
			วิธีมูลค่ายุติธรรม		วิธีมูลค่ายุติธรรม	
			31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	2.00	2.00	37.52	37.52

4.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.8.1 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

ลูกหนี้อื่น

บริษัทร่วม

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ

ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

0.80

0.86

รวม

0.80

0.86

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

เจ้าหนี้การค้า

บริษัทร่วม

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ

ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

70.15

70.27

บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด

16.39

16.02

บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด

28.82

28.06

บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด

38.14

34.97

บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด

31.20

31.47

บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด

34.39

32.43

รวม

219.09

213.22

4.8 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

4.8.2 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	2567
รายได้		
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน		
บริษัทร่วม	0.57	0.51
ค่าใช้จ่าย		
ค่าซื้อน้ำประปา		
บริษัทร่วม	38.22	40.20
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	288.54	286.76
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน		
บริษัทร่วม	120.64	153.66
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา		
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	8.60	5.12

4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา วันที่ 1 ตุลาคม 2568	7,719.68
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,184.18
โอนออก	<u>(1,136.86)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>8,767.00</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 30 กันยายน 2568 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 8,767.00 ล้านบาท และ 7,719.68 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รั้วรูดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 จำนวน 17.38 ล้านบาท และ 37.70 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กปภ. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต จำนวน 11 โครงการ เบิกจ่ายแล้ว จำนวน 801.58 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ตั้งอยู่บนที่ดินสาธารณประโยชน์ 732.33 ล้านบาท และอื่นๆ 69.25 ล้านบาท

4.10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568			
ราคาทุน	205.57	1,088.28	1,293.85
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(140.50)	(140.50)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	205.57	947.78	1,153.35
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
ราคาทุน	205.57	1,088.28	1,293.85
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(158.56)	(158.56)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	205.57	929.72	1,135.29

การกระทบยอดมูลค่าสุทธิตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 แสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งก่อสร้าง	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	205.57	947.78	1,153.35
- ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(18.06)	(18.06)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	205.57	929.72	1,135.29
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	205.57	1,019.40	1,224.97
- ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(71.62)	(71.62)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	205.57	947.78	1,153.35

กปก. มีรายได้ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 5.05 ล้านบาท

ข้อมูลเพิ่มเติมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 แสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
มูลค่ายุติธรรมของที่ดิน	322.12	322.12
มูลค่ายุติธรรมของอาคารและสิ่งก่อสร้าง	1,088.28	1,088.28
รวม	1,410.40	1,410.40

มูลค่ายุติธรรมใช้มูลค่าอ้างอิงตามราคาประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ

4.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	3,330.33	174,246.18	31,355.20	208,931.71
- เพิ่มขึ้น	75.25	13,585.81	2,890.86	16,551.92
- จำหน่าย/ลดลง	-	(422.98)	(507.08)	(930.06)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	3,405.58	187,409.01	33,738.98	224,553.57
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	-	(66,416.13)	(21,278.72)	(87,694.85)
- เพิ่มขึ้น	-	(4,611.42)	(1,868.34)	(6,479.76)
- จำหน่าย/ลดลง	-	251.11	410.96	662.07
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	-	(70,776.44)	(22,736.10)	(93,512.54)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	(32.42)	(1,376.33)	(150.83)	(1,559.58)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(66.09)	(12.58)	(78.67)
- จำหน่าย	-	0.84	3.73	4.57
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	(32.42)	(1,441.58)	(159.68)	(1,633.68)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	-	(5.28)	(11.13)	(16.41)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(12.63)	(16.12)	(28.75)
- จำหน่าย/ลดลง	-	5.10	10.84	15.94
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	0.15	0.11	0.26
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	-	(12.66)	(16.30)	(28.96)
ราคาตามบัญชี				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	3,373.16	115,178.33	10,826.90	129,378.39

4.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ประกอบด้วย (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	3,405.58	187,409.01	33,738.98	224,553.57
- เพิ่มขึ้น	0.98	1,373.61	319.05	1,693.64
- จำหน่าย/ลดลง	-	(142.02)	(97.82)	(239.84)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>3,406.56</u>	<u>188,640.60</u>	<u>33,960.21</u>	<u>226,007.37</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	-	(70,776.44)	(22,736.10)	(93,512.54)
- เพิ่มขึ้น	-	(1,207.49)	(488.36)	(1,695.85)
- จำหน่าย/ลดลง	-	78.64	76.48	155.12
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>-</u>	<u>(71,905.29)</u>	<u>(23,147.98)</u>	<u>(95,053.27)</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	(32.42)	(1,441.58)	(159.68)	(1,633.68)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(17.62)	(2.79)	(20.41)
- จำหน่าย	-	-	1.47	1.47
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>(32.42)</u>	<u>(1,459.20)</u>	<u>(161.00)</u>	<u>(1,652.62)</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	-	(12.66)	(16.30)	(28.96)
- จำหน่าย/ลดลง	-	0.12	1.69	1.81
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>-</u>	<u>(12.54)</u>	<u>(14.61)</u>	<u>(27.15)</u>
ราคาตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>3,374.14</u>	<u>115,263.57</u>	<u>10,636.62</u>	<u>129,274.33</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>3,373.16</u>	<u>115,178.33</u>	<u>10,826.90</u>	<u>129,378.39</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 กปภ. มีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 0.94 ล้านบาท และ 1.21 ล้านบาท โดย กปภ. ได้บันทึกกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์หรือการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาตรวมทั้งสิ้น จำนวน 1,958.74 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นสินทรัพย์ถาวรประเภทอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ตั้งอยู่บนที่ดินสาธารณประโยชน์จำนวน 1,443.51 ล้านบาท ที่ดินสาธารณสมบัติของแผ่นดินประเภทที่รกร้างว่างเปล่า จำนวน 312.71 ล้านบาท ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 159.91 ล้านบาท และอื่นๆ จำนวน 42.61 ล้านบาท

4.12 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ระบบผลิตไฟฟ้า พลังงาน แสงอาทิตย์	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	687.65	9.67	-	393.97	11,945.65	13,036.94
- เพิ่มขึ้น	126.61	3.00	1,331.50	56.48	53.65	1,571.24
- จำหน่าย/ลดลง	(169.79)	(3.24)	-	(22.50)	(67.17)	(262.70)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	644.47	9.43	1,331.50	427.95	11,932.13	14,345.48
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	(347.03)	(3.66)	-	(160.73)	(5,251.56)	(5,762.98)
- เพิ่มขึ้น	(138.48)	(3.26)	(31.77)	(136.91)	(290.25)	(600.67)
- จำหน่าย/ลดลง	165.01	3.24	-	22.50	67.17	257.92
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	(320.50)	(3.68)	(31.77)	(275.14)	(5,474.64)	(6,105.73)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์						
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	-	-	-	(2.05)	(4,464.86)	(4,466.91)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	-	-	-	(2.05)	(4,464.86)	(4,466.91)
ราคาตามบัญชี						
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	323.97	5.75	1,299.73	150.76	1,992.63	3,772.84

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ระบบผลิตไฟฟ้า พลังงาน แสงอาทิตย์	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	644.47	9.43	1,331.50	427.95	11,932.13	14,345.48
- เพิ่มขึ้น	2.60	0.05	1,190.29	-	-	1,192.94
- จำหน่าย/ลดลง	(0.09)	-	-	-	-	(0.09)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	646.98	9.48	2,521.79	427.95	11,932.13	15,538.33
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	(320.50)	(3.68)	(31.77)	(275.14)	(5,474.64)	(6,105.73)
- เพิ่มขึ้น	(33.78)	(0.80)	(19.14)	(26.48)	(73.38)	(153.58)
- จำหน่าย/ลดลง	0.08	-	-	-	-	0.08
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(354.20)	(4.48)	(50.91)	(301.62)	(5,548.02)	(6,259.23)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์						
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	-	-	-	(2.05)	(4,464.86)	(4,466.91)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	-	-	(2.05)	(4,464.86)	(4,466.91)
ราคาตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	292.78	5.00	2,470.88	124.28	1,919.25	4,812.19
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	323.97	5.75	1,299.73	150.76	1,992.63	3,772.84

4.13 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ประกอบด้วย

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
หน่วย : ล้านบาท			
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	144.49	259.20	403.69
- จำหน่าย/ลดลง	(0.47)	(6.55)	(7.02)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	144.02	252.65	396.67
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	-	(259.19)	(259.19)
- จำหน่าย/ลดลง	-	6.55	6.55
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	-	(252.64)	(252.64)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	144.02	0.01	144.03
หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	144.02	252.65	396.67
- จำหน่าย/ลดลง	(0.29)	(5.30)	(5.59)
- ลดยอดสินทรัพย์ (ลด)	-	0.14	0.14
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	143.73	247.49	391.22
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	-	(252.64)	(252.64)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.01)	(0.01)
- จำหน่าย/ลดลง	-	5.30	5.30
- ลดยอดสินทรัพย์ (ลด)	-	(0.13)	(0.13)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	(247.48)	(247.48)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	143.73	0.01	143.74
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	144.02	0.01	144.03

4.14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	694.94
- เพิ่มขึ้น	147.30
- จำหน่าย/ลดลง	(0.92)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>841.32</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	(571.13)
- เพิ่มขึ้น	(66.17)
- จำหน่าย/ลดลง	0.92
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>(636.38)</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567	(0.36)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>(0.36)</u>
ราคาตามบัญชี	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>204.58</u>
	หน่วย : ล้านบาท งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	841.32
- เพิ่มขึ้น	6.55
- จำหน่าย/ลดลง	(0.15)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>847.72</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	(636.38)
- เพิ่มขึ้น	(18.83)
- จำหน่าย/ลดลง	0.15
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>(655.06)</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	(0.36)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>(0.36)</u>
ราคาตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>192.30</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>204.58</u>

4.15 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
เงินมัดจำ	2.19	2.20
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	26.85	27.53
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สินทรัพย์ประปรารออนไลน์	7.90	17.08
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	151.16	154.29
รวม	188.10	201.10

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท							
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	31 ธันวาคม 2568				30 กันยายน 2568			
	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	102.54	319.98	43.49	173.95	113.41	330.85
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(31.73)	(99.20)	(26.13)	(157.06)	(32.22)	(102.52)	(30.55)	(165.29)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน-สุทธิ	11.76	74.75	76.41	162.92	11.27	71.43	82.86	165.56

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 เพื่อแก้ไขปัญหาหน้าขาดแคลนในพื้นที่ กปภ. สาขาปทุมธานี กปภ. สาขารังสิต (ชั้นพิเศษ) และ กปภ. สาขาคคลองหลวง ตามสัญญาเลขที่ กปภ.ข.2/160/2566 ลงวันที่ 3 ตุลาคม 2566 มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 10 ปี นับแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิมีจำนวน 162.92 ล้านบาท และ 165.56 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 11.76 ล้านบาท และ 11.27 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 151.16 ล้านบาท และ 154.29 ล้านบาท ตามลำดับ

4.16 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
เจ้าหนี้การค้า	1,759.63	2,837.22
เจ้าหนี้อื่น	195.23	323.17
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	31.31	28.70
รวม	1,986.17	3,189.09

4.17 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	137.17	96.52
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	286.57	288.20
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	545.28	560.48
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย	-	5.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	426.43	437.73
รวม	1,395.45	1,388.86

4.18 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา	3,004.43	3,160.50
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>565.29</u>	<u>3,004.43</u>
	3,569.72	6,164.93
<u>หัก</u> นำส่งคลัง	<u>(500.00)</u>	<u>(3,160.50)</u>
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป	3,069.72	3,004.43

ในปี 2569 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ ในอัตราร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิก่อนหักโบนัส พนักงานและกรรมการ โดยกำหนดระยะเวลาให้นำส่งรายได้แผ่นดินปีละ 2 ครั้ง ครั้งที่ 1 นำส่งเงินรายได้ระหว่างกาลภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี และครั้งที่ 2 ให้นำส่งเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินแล้ว ทั้งนี้ หากรัฐวิสาหกิจมีเหตุขัดข้องหรือมีปัญหาด้านสภาพคล่องให้ขอผ่อนผันเป็นกรณีไป

ในระหว่างปี 2569 กปภ. ได้นำเงินส่งรัฐแล้วจำนวน 500.00 ล้านบาท เป็นเงินนำส่งรัฐของปี 2568 ทั้งจำนวน ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย เป็นเงินนำส่งรัฐค้างจ่ายของปี 2569 และ 2568 จำนวน 565.29 ล้านบาท และ 2,504.43 ล้านบาท ตามลำดับ

4.19 หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
ภายใน 1 ปี	2,071.16	2,027.60
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,654.43	6,395.58
มากกว่า 5 ปี	<u>6,909.16</u>	<u>6,137.94</u>
รวม	15,634.75	14,561.12
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>(4,693.42)</u>	<u>(4,550.85)</u>
รวม	10,941.33	10,010.27
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(1,215.29)</u>	<u>(1,186.35)</u>
รวม	<u>9,726.04</u>	<u>8,823.92</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
ภายใน 1 ปี	1,215.29	1,186.35
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,042.43	3,815.74
มากกว่า 5 ปี	<u>5,683.61</u>	<u>5,008.18</u>
รวม	<u>10,941.33</u>	<u>10,010.27</u>

งบกำไรขาดทุนมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์สิทธิการใช้		135.84
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า		217.10
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น		23.31
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ		0.14
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายค่าเช่าผันแปร ที่ไม่รวมในหนี้สินตามสัญญาเช่า		95.46

4.20 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

ประเภทเงินกู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลา การจ่าย ชำระ	หน่วย : ล้านบาท	
			งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
พันธบัตร กปภ.	2.039 - 4.180	2569 - 2577	16,473.98	16,472.12
เงินกู้ยืมภายในประเทศ	1.51562 - 1.67681	2570 - 2571	<u>2,900.00</u>	<u>3,581.66</u>
รวม			19,373.98	20,053.78
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี			<u>(1,802.71)</u>	<u>(2,483.70)</u>
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี			<u>17,571.27</u>	<u>17,570.08</u>

รายการเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 สรุปได้ดังนี้

ประเภทเงินกู้ยืม	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
พันธบัตรที่ออกโดย กปภ.	16,470.00	-	-	16,470.00
บวก ส่วนปรับปรุงตราสารหนี้ที่ออก	<u>2.12</u>	<u>1.86</u>	-	<u>3.98</u>
พันธบัตร กปภ.	16,472.12	1.86	-	16,473.98
เงินกู้ยืมภายในประเทศ	<u>3,581.66</u>	-	<u>(681.66)</u>	<u>2,900.00</u>
รวม	<u>20,053.78</u>	<u>1.86</u>	<u>(681.66)</u>	<u>19,373.98</u>

ในระหว่างปี 2569 กปภ. ได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำนวน 681.66 ล้านบาท ในวันที่ 19 ธันวาคม 2568 โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวมีวงเงิน 1,060.15 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกันเงินต้น และดอกเบี้ย เพื่อการลงทุนสำหรับโครงการลงทุน จำนวน 8 โครงการ มีระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ 2 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 21 ธันวาคม 2568

4.21 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	408.06	420.26
เงินประกันผลงาน	350.67	472.49
อื่น ๆ	<u>36.38</u>	<u>42.12</u>
รวม	<u>795.11</u>	<u>934.87</u>

4.22 เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน

เจ้าหนี้ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 จำนวน 594.88 ล้านบาท และ 591.55 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเจ้าหนี้ที่เกิดจากการที่ กปภ. มีข้อพิพาทหรือมีคดีความฟ้องร้องในชั้นศาลกับบุคคลภายนอกในกรณีต่าง ๆ ซึ่งไม่สามารถระบุระยะเวลาการจ่ายชำระเงินให้กับคู่กรณีหรือผู้รับจ้างได้อย่างแน่นอน

4.23 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 รายได้จากการขยายเขตจำหน่ายน้ำรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	22,480.27
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	558.53
ลดลงระหว่างปี	(406.54)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>22,632.26</u>

4.24 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	37,116.68
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	1,266.32
ลดลงระหว่างปี	(391.52)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>37,991.48</u>

4.25 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>31 ธันวาคม 2568</u>	<u>30 กันยายน 2568</u>
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	2,888.13	2,830.16
วันลาพักผ่อนคงเหลือเมื่ออายุครบเกษียณ	239.49	234.67
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	290.50	284.39
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	81.49	79.59
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>27.64</u>	<u>27.35</u>
รวม	<u>3,527.25</u>	<u>3,456.16</u>

4.25 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกมา	3,456.16	3,007.15
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	55.54	424.21
ต้นทุนดอกเบี้ย	15.55	59.71
รายการที่จ่ายจริงในระหว่างงวด (ส่วนที่ไม่ได้ตั้งเป็นเจ้าหนี้พนักงาน/ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย)		
- เงินชดเชยออกจากงานโดยไม่มีคามผิด	-	(2.58)
- ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	-	(21.70)
- ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	-	(0.06)
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ที่เกิดจากการปรับปรุงประสบการณ์	-	(6.78)
- ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	-
- ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	241.52
ผลประโยชน์ค้างจ่ายให้กับพนักงานเกษียณอายุ	-	(217.15)
ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์กับจ่ายจริง	-	(28.16)
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ยกไป	3,527.25	3,456.16

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นสุดงวด		3,527.25
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ		-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบฐานะการเงิน		3,527.25

กปภ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปภ.

	ร้อยละต่อปี	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
อัตราคิดลด	1.19 - 1.81	1.19 - 1.81
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.10 - 1.15	0.10 - 1.15
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50
อัตราการประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและ ส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2560	ปี 2560

4.25 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย (ต่อ)

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด ประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวัดเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 กันยายน 2568 กปก. มีภาวะผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 27.64 ล้านบาท และ 27.35 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ไม่มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ และวันที่ 30 กันยายน 2568 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 5.93 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียนส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

4.26 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	78.35
ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-
การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดจริง	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>78.35</u>

4.27 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	6,460.72
การกลับรายการประมาณการหนี้สินที่ไม่เกิดขึ้น	-
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ระหว่างงวด	(201.11)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>24.39</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>6,284.00</u>

4.28 ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568	37.76
ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(0.01)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.17</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	<u>37.92</u>

4.29 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568
เงินประกันการใช้น้ำ	1,836.67	1,837.93
พัก - ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำรอสอบข้อเท็จจริง	0.01	0.01
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>26.84</u>	<u>27.57</u>
รวม	<u>1,863.52</u>	<u>1,865.51</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

4.29 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย (ต่อ)

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

4.30 ทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2568	30 กันยายน 2568	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

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	186.02	166.67
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	7.72	7.26
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - เอกชน ตัดบัญชี	54.25	48.28
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ - ราชการ ตัดบัญชี	31.02	25.63
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - เอกชน ตัดบัญชี	1.16	0.62
รายได้จากการรับโอนครุภัณฑ์ - ราชการ ตัดบัญชี	7.13	6.73
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - เอกชน ตัดบัญชี	21.14	17.01
รายได้จากการรับโอนสิ่งก่อสร้าง - ราชการ ตัดบัญชี	38.82	30.62
รายได้เงินสมทบจากเอกชนและหน่วยงานราชการตัดบัญชี	10.35	10.29
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาคเอกชนตัดบัญชี	17.80	22.24
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ภาครัฐราชการตัดบัญชี	<u>31.13</u>	<u>32.14</u>
รวม	<u>406.54</u>	<u>367.49</u>

4.32 รายได้อื่น ประกอบด้วย

รายได้อื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แยกตามลักษณะของรายได้ได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
ดอกเบี้ยรับ	65.71	95.36
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	391.52	314.55
รายได้ค่าเช่า	5.05	5.05
รายได้อื่น ๆ	<u>42.42</u>	<u>30.06</u>
รวม	<u>504.70</u>	<u>445.02</u>

4.33 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แยกตามธรรมชาติของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	1,417.93	1,352.82
ค่าเสื่อมราคา	1,849.07	1,722.27
ค่าตัดจำหน่าย	18.83	15.41
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	20.41	12.31
ค่าซื้อน้ำ	1,168.47	1,223.12
ค่าไฟฟ้า	785.15	885.17
ค่าซ่อมแซม	419.72	386.86
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>1,064.17</u>	<u>921.03</u>
รวม	<u>6,743.75</u>	<u>6,518.99</u>

4.34 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.24	0.72
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	75.86	47.14
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>7.28</u>	<u>(11.49)</u>
รวม	<u>83.38</u>	<u>36.37</u>

4.35 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	122.40	112.12
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	8.41	4.26
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	24.39	51.73
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า	217.10	223.50
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน - ค่าเรือถอนอาคาร	0.16	0.25
ส่วนปรับปรุงดอกเบี้ยพันธบัตร - ต้นทุนการทำรายการ	<u>1.85</u>	<u>2.19</u>
รวม	<u>374.31</u>	<u>394.05</u>

4.36 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและผู้บริหารระดับสูง	0.64	1.84
โบนัสกรรมการ	0.35	0.47
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.27</u>	<u>0.57</u>
รวม	<u>1.26</u>	<u>2.88</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัสเงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 จำนวนรวม 11 คน และ 11 คน ตามลำดับ จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
เงินเดือน	3.22	4.51
โบนัส	0.21	0.30
ผลประโยชน์อื่น ๆ	0.57	1.06
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>1.16</u>	<u>4.57</u>
รวม	<u>5.16</u>	<u>10.44</u>

5. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

5.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ลูกหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ กปภ. และอาจมีความเสี่ยงที่คู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ซึ่งส่งผลให้ กปภ. ไม่ได้รับชำระเงินจากคู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมเต็มจำนวนตามสัญญา

ในกรณีของการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ซึ่งบันทึกในงบฐานะการเงิน ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

5.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

กปภ. มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

รายการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ						หน่วย : ล้านบาท
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	500.00			1,989.61	329.55	2,819.16	0.150 - 1.500
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	1,962.56			805.88		2,768.44	0.300 - 2.155
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	11.76				704.64	716.40	0.731 - 1.858
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10,940.40					10,940.40	1.100 - 2.155
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		74.75	76.41			151.16	
	13,414.72	74.75	76.41	2,795.49	1,034.19	17,395.56	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					1,986.17	1,986.17	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,215.29	4,042.43	5,683.61			10,941.33	0.729 - 19.261
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,802.71	4,771.27	9,900.00	2,900.00		19,373.98	1.535 - 4.180
	3,018.00	8,813.70	15,583.61	2,900.00	1,986.17	32,301.48	

5. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

5.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

รายการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2568						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	รวม	อัตราดอกเบี้ย
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย		(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	7,003.96	780.54	7,784.50	0.150 - 1.305
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	1,952.45	-	-	806.11	-	2,758.56	0.400 - 2.400
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	11.27	-	-	-	989.26	1,000.53	0.731 - 1.858
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7,595.49	-	-	-	-	7,595.49	1.200 - 2.155
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	71.43	82.86	-	-	154.29	0.731 - 1.858
	9,559.21	71.43	82.86	7,810.07	1,769.80	19,293.37	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	3,189.09	3,189.09	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,186.35	3,815.74	5,008.18	-	-	10,010.27	0.188 - 19.261
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,802.04	4,771.62	9,898.46	3,581.66	-	20,053.78	1.535 - 4.180
	2,988.39	8,587.36	14,906.64	3,581.66	3,108.29	33,253.14	

5.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กปภ. มีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของ กปภ. และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากผลกระทบของความผันผวนในกระแสเงินสด ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กปภ. มีหนี้สินประมาณร้อยละ 33.17 ที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเมื่อเทียบกับมูลค่าตามบัญชีทั้งหมดของหนี้สินดังกล่าวที่แสดงอยู่ในงบการเงิน กปภ. ได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้สินเดิมและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กปภ. มีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินของ กปภ. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ ดังนี้

รายการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,986.17	-	-	1,986.17
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,071.16	6,654.43	6,909.16	15,634.75
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,802.71	7,671.27	9,900.00	19,373.98
	5,860.04	14,325.70	16,809.16	36,994.90

5. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

5.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

รายการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2568			
	1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3,189.09	-	-	3,189.09
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,027.60	6,395.58	6,137.94	14,561.12
เงินกู้ยืมระยะยาว	2,483.70	7,671.62	9,898.46	20,053.78
	7,700.39	14,067.20	16,036.40	37,803.99

5.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน กปภ. ใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้
 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย
 เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย หนี้สินหมุนเวียนอื่น และเงินประกันระยะยาว มีมูลค่าตามบัญชีเป็นค่าประมาณ
 ที่สมเหตุสมผลของมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นรายการที่แสดงในตาราง ดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				มูลค่า
	มูลค่ายุติธรรม				ตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า					
ด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนด					
ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	37.52	37.52	37.52
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม					
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	1,410.40	1,410.40	1,135.30
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม					
ด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	17,405.73	2,915.51	20,321.24	19,373.98

5. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

5.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่าตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	37.52	37.52	37.52
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม					
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	1,410.40	1,410.40	1,153.35
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	17,516.16	3,598.34	21,114.50	20,053.79

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว - พันธบัตร ประเมินโดยใช้ราคาปิดครั้งล่าสุดหรืออัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงล่าสุดจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ และอาจคำนวณโดยอ้างอิงจากราคาซื้อขายที่สังเกตในตลาดรองของสมาคมตราสารหนี้ซึ่งมีการเสนอซื้อขายกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน ประเมินโดยแสดงราคายุติธรรมตามราคาตลาด หรืออ้างอิงจากแบบจำลองราคาที่ได้รับการยอมรับโดยทั่วไป ในกรณีที่ไม่มีราคาตลาด

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว - เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประเมินโดยใช้เทคนิคการคิดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่าโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง ณ วันสิ้นงวด ซึ่งนำข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง 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

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

6.1 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กปภ. มีคดีถูกฟ้องเป็นจำเลยและประเมินสถานะของคดีแล้วคาดว่าจะต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 8 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 11.24 ล้านบาท ดังนี้

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

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองขอนแก่น

6.1.2 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

6.1.3 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลแรงงานภาค 5 คดีหมายเลขดำที่ ร65/2566 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. จ่ายค่าจ้าง จำนวน 0.02 ล้านบาท ค่าชดเชย จำนวน 0.11 ล้านบาท ค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรม จำนวน 3.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย เนื่องจากประเมินผลการดำเนินงานโดยไม่ชอบธรรมและไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินสมรรถนะความสามารถ ทำให้ไม่สามารถต่อสัญญาจ้างได้

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานภาค 5

6.1.4 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 256/2564 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาการบอกเลิกสัญญาไม่ชอบด้วยกฎหมาย โดยมีประมาณการค่างานค้างชำระ จำนวน 1.21 ล้านบาท

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

6.1.5 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองอุบลราชธานี คดีหมายเลขดำที่ 158/2567 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 2.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปีของทุนทรัพย์ตามฟ้อง นับแต่วันฟ้องเป็นต้นไป จนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี พร้อมให้ กปภ. ชำระค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายแทนผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองอุบลราชธานี

6.1.6 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองระยอง คดีหมายเลขดำที่ 45/2568 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. เพิกถอนข้อบังคับ กปภ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขในการใช้น้ำประปาและอัตราค่าบริการ พ.ศ. 2540 ข้อ 18 และข้อบังคับ กปภ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการใช้น้ำประปา และอัตราค่าบริการ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2549 ข้อ 3 และให้ กปภ. ชำระเงินค่าติดตั้งประปา (มาตรวัดน้ำ) คืนแก่ผู้ฟ้องคดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.01 ล้านบาท

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองระยอง

6.1.7 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลปกครองอุบลราชธานี คดีหมายเลขดำที่ 91/2568 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 0.04 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไป จนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองอุบลราชธานี

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

6.1 คดีฟ้องร้อง (ต่อ)

6.1.8 ผู้ฟ้องคดีฟ้องร้องต่อศาลจังหวัดพระนครศรีอยุธยา คดีหมายเลขดำที่ พE295/2568 ขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้ กปภ. ชดใช้ค่าเสียหายจากการกระทำละเมิด มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 4.11 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ร้อยละ 5 ต่อปี นับแต่วันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่า กปภ. จะชำระเสร็จแก่ผู้ฟ้องคดี พร้อมให้ กปภ. ชำระค่าฤชาธรรมเนียม และค่าทนายแทนผู้ฟ้องคดี

ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

6.2 ภาระผูกพันตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กปภ. มีภาระผูกพันตามสัญญาที่ไม่สามารถบอกเลิกได้ โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ในอนาคต ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
- ไม่เกิน 1 ปี	551.40
- เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,227.39
- เกิน 5 ปี ขึ้นไป	<u>52.74</u>
รวม	<u>1,831.53</u>

6.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กปภ. มีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับงานก่อสร้างวางท่อขยายเขต จำหน่ายน้ำ เป็นจำนวน 16,249.82 ล้านบาท

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 8 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 เอ็กคอมธารา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 – 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้างแบ่งเป็น 2 ส่วน <ul style="list-style-type: none"> ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวก และสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ
2	โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและ ดำเนินกิจการระบบประปาสดที่บ	30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547	บริษัท จัดการและ พัฒนาทรัพยากรน้ำภาค ตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 – 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่ม เพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพัทธา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนดกรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพัทธา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไขเพิ่มเติม ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญาในส่วนของการจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA)]
3	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 - บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปา รวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ. - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนดกรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุดและร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
4	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปานครสวรรค์ออกจังหวัดนครสวรรค์	25 ปี 7 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2546 – 28 ก.พ. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
5	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 – 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญานับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปาด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท แต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

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

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน (ต่อ)

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

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค เมื่อวันที่
