

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
การประปาส่วนภูมิภาค
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของการประปาส่วนภูมิภาคเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่การประปาส่วนภูมิภาคใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของการประปาส่วนภูมิภาคเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อมูลที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.3 และ 3.6 การประปาส่วนภูมิภาคได้ลงทุนในบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด จำนวน 55.10 ล้านบาท งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ย้อนหลังตั้งแต่ปี 2541-2546 ปรากฏว่ามีผลขาดทุนสุทธิและขาดทุนสะสมตลอดมา และในปี 2543 เป็นต้นมา ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังกล่าวมีผลขาดทุนสะสมทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นขาดทุนเกินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 จำนวน 975.79 และ 794.92 ล้านบาท ตามลำดับ ในสถานการณ์เช่นนี้การประปาส่วนภูมิภาคมิได้เปิดเผยเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ลดลงอย่างไม่เป็นการชั่วคราวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และมิได้บันทึกค่าเผื่อมูลค่าที่ลดลงของเงินลงทุนไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 ให้เป็นตามแม่บทการบัญชี ซึ่งมีผลให้สินทรัพย์สูงไปจำนวน 55.10 ล้านบาท และขาดทุนสะสมต่ำไปด้วยจำนวนเดียวกัน

/ตามหมายเหตุ...

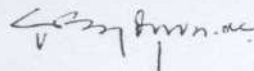
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.8.2 และ 3.17 การประปาส่วนภูมิภาคได้รับรู้ผลขาดทุนจากการที่รัฐบาลประกาศเปลี่ยนแปลงระบบแลกเปลี่ยนเงินตราเป็นแบบลอยตัว ซึ่งเป็นเหตุการณ์พิเศษเป็นรายการรอตัดบัญชีและตัดเป็นค่าใช้จ่ายตามส่วนเฉลี่ยของอายุหนี้ที่เหลือของเงินกู้แต่ละราย ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่รับรู้ผลขาดทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดบัญชีที่มีการปรับค่าตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทำให้งบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 แสดงกำไรสุทธิต่ำไป 11.62 ล้านบาท และ 11.94 ล้านบาท ตามลำดับ

การประปาส่วนภูมิภาคมิได้บันทึกบัญชีเกี่ยวกับการประมาณการจ่ายเงินโบนัสพนักงานและกรรมการ ประจำปี จำนวน 119 ล้านบาท ซึ่งจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายโบนัสพนักงานและกรรมการจะขึ้นอยู่กับพิจารณาของกระทรวงการคลัง และอาจทำให้กำไรสุทธิสำหรับปี 2546 เปลี่ยนไปด้วยจำนวนเดียวกัน สำหรับเงินโบนัสพนักงานและกรรมการ ประจำปี 2545 จำนวน 117.74 ล้านบาท ซึ่งการประปาส่วนภูมิภาคได้จ่ายในปี 2546 และนำรายจ่ายดังกล่าวไปปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นปี 2546 โดยไม่ได้มีการปรับปรุงเป็นค่าใช้จ่ายในปี 2545 เป็นผลทำให้งบกำไรขาดทุนของปี 2545 ที่นำมาเปรียบเทียบแสดงค่าใช้จ่ายต่ำไปกว่าความเป็นจริงอยู่ 117.74 ล้านบาท

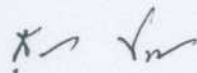
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่ายกเว้นผลกระทบต่องบการเงินของเรื่องดังกล่าวในวรรคสามถึงวรรคห้า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 ผลการดำเนินงานการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการประปาส่วนภูมิภาค โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นายชววิทย์ นุชถาวร)

เจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน 8 รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจสอบ



(นางสุวรรณา ประจวบเหมาะ)

เจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน 8

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 4 มีนาคม 2547

การประปาส่วนภูมิภาค

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

หน่วย : บาท

หมายเหตุ

2546

2545

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	3.1	2,425,770,221.06	1,433,172,373.89
เงินลงทุนระยะสั้น	3.1	152,215,629.45	752,176,575.13
ลูกหนี้ค่าน้ำ-สุทธิ	2.1,3.2	254,051,000.36	232,931,757.40
รายได้ค้างรับ		3,717,246.05	5,910,571.73
วัสดุคงเหลือ	2.2,3.3	163,248,576.76	187,508,108.33
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	2.10.2	12,654,662.25	12,260,592.31
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		275,872,280.16	211,576,111.88
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.4	152,986,577.81	210,559,743.15
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>3,440,516,193.90</u>	<u>3,046,095,833.82</u>
ลูกหนี้เงินกู้พนักงาน	3.5	4,522,498.86	7,065,745.00
เงินลงทุนระยะยาว	2.3,3.6	495,100,000.00	495,100,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	2.4,2.5,3.7	35,604,264,588.72	33,704,285,025.09
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2.6,2.7,3.8	3,172,214,050.18	3,512,146,285.52
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ-สุทธิ	2.9,3.9	312,478,972.90	366,385,198.84
เงินสมทบกองทุนสำรองจ่ายสำหรับงานสาธารณูปโภค	3.10	10,000,000.00	10,000,000.00
สินทรัพย์อื่น		223,873.78	544,920.41
รวมสินทรัพย์		<u><u>43,039,320,178.34</u></u>	<u><u>41,141,623,008.68</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2546	2545
<u>หนี้สินและส่วนของทุน</u>			
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>			
เจ้าหนี้การค้า		492,201,274.97	589,099,737.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.11	526,906,554.61	314,667,706.36
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		1,382,211.00	1,059,129.92
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	2.10.2	168,138,233.45	118,448,208.35
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนด-			
ชำระภายในหนึ่งปี	3.14,3.15	850,000,000.00	3,893,500,798.27
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.12	111,262,686.65	94,255,030.55
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,149,890,960.68</u>	<u>5,011,030,611.41</u>
เจ้าหนี้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		4,244,431.00	6,663,708.00
เงินประกันการใช้น้ำและเงินประกันตัวพนักงาน	3.13	600,625,505.80	536,366,207.45
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.14	-	1,806,484,992.47
พันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	3.15	12,150,000,000.00	8,200,000,000.00
ประมาณการหนี้สิน	8	95,616,175.00	91,611,180.00
รวมหนี้สิน		<u>15,000,377,072.48</u>	<u>15,652,156,699.33</u>
<u>ส่วนของทุน</u>			
ทุน	3.16	29,317,693,976.73	26,959,094,931.77
ขาดทุนจากการใช้ระบบแลกเปลี่ยนเงินตรา -			
แบบลอยตัวรอการตัดบัญชี	2.8.2,3.17	(161,977,292.66)	(173,601,411.94)
ขาดทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรร		(1,116,773,578.21)	(1,296,027,210.48)
รวมส่วนของทุน		<u>28,038,943,105.86</u>	<u>25,489,466,309.35</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>43,039,320,178.34</u>	<u>41,141,623,008.68</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....
S-กจ

(นางรัตนา กิจวรรณ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

.....
Bm 15m

(นายประเสริฐ เทื่อพานิช)

รองผู้ว่าการภาค 1 รักษาการแทน

ผู้ว่าการ การประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

		2546	2545
	หน่วย : บาท		
	หมายเหตุ		
รายได้จากการดำเนินงาน (รายละเอียด 1)			
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ-สุทธิ	2.10.1	7,456,952,223.80	6,891,329,368.73
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ-สุทธิ	2.10.2	258,933,156.37	234,089,829.22
รวมรายได้จากการดำเนินงาน-สุทธิ		7,715,885,385.17	7,125,419,197.95
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร (รายละเอียด 2)		(6,964,704,803.29)	(6,143,190,288.32)
กำไรจากการดำเนินงาน		751,180,581.88	982,228,909.63
รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน (รายละเอียด 3)	2.10.3-2.10.6	406,811,423.89	373,387,384.97
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน (รายละเอียด 4)		(40,706,941.56)	(30,773,380.24)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่าย		1,117,285,064.21	1,324,842,914.36
ดอกเบี้ยจ่าย		(737,146,301.21)	(1,047,683,285.45)
กำไรสุทธิ		380,138,763.00	277,159,628.91

/

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

หน่วย : บาท	ทุนเพิ่มเติม	งบประมาณอุดหนุน	ส่วนเกินทุนอื่น		ขาดทุนจากการใช้ระบบแลกเปลี่ยนเงินตราแบบลอยตัว จากการตัดบัญชี	กำไร(ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	รวม
			จากการบริจาค - สุทธิ	จากการรับโอน กิจการประปา			
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2544	2,204,438,019.98	19,926,126,685.88	1,660,654,749.17	487,634,017.68	(185,544,306.88)	(972,384,303.78)	23,139,445,262.05
ปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด การจำหน่าย สินทรัพย์ และงานโครงการระหว่าง ดำเนินการลด							
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	2,204,438,019.98	19,926,126,685.88	1,660,654,749.17	487,634,017.68	(185,544,306.88)	(600,802,535.61)	(600,802,535.61)
งบประมาณอุดหนุนเพิ่มขึ้น		2,479,990,385.70				(1,573,186,839.39)	22,538,642,726.44
ขาดทุนจากการใช้ระบบแลกเปลี่ยน เงินตราแบบลอยตัวตัดเป็นค่าใช้จ่าย			180,793,546.36		11,942,894.94		2,479,990,385.70
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค - สุทธิ เพิ่มขึ้น				937,127.00			11,942,894.94
ส่วนเกินทุนจากการรับโอนกิจการประปา เพิ่มขึ้น							180,793,546.36
กำไรสุทธิประจำปี 2545						277,159,628.91	937,127.00
ยอดคงเหลือ 30 กันยายน 2545	2,204,438,019.98	22,406,117,071.58	1,841,448,295.53	488,571,144.68	(173,601,411.94)	(1,296,027,210.48)	277,159,628.91
ปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด							
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐลดลง							
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐลดลง							
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	2,204,438,019.98	22,406,117,071.58	1,841,448,295.53	488,571,144.68	(173,601,411.94)	(1,296,027,210.48)	25,489,466,309.35
งบประมาณอุดหนุนเพิ่มขึ้น		2,132,097,023.06					2,132,097,023.06
ขาดทุนจากการใช้ระบบแลกเปลี่ยน เงินตราแบบลอยตัวตัดเป็นค่าใช้จ่าย							
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค - สุทธิ เพิ่มขึ้น			220,766,006.90				11,624,119.28
ส่วนเกินทุนจากการรับโอนกิจการประปา เพิ่มขึ้น							220,766,006.90
กำไรสุทธิประจำปี 2546				5,736,015.00			5,736,015.00
ยอดคงเหลือ 30 กันยายน 2546	2,204,438,019.98	24,538,214,094.64	2,062,214,302.43	494,307,159.68	(161,977,292.66)	(1,116,773,578.21)	28,038,943,105.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

X

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

หน่วย : บาท

	2546	2545
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	380,138,763.00	277,159,628.31
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	2,278,506,749.53	2,085,968,322.86
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่ราคาพัสดุดัดจ่าย	49,952,398.10	26,388,957.43
หนี้สงสัยจะสูญ(ลดลง)เพิ่มขึ้น	1,026,712.92	(871,781.79)
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	43,225,199.92	14,366,084.62
ตัดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	-	2,845,692.07
เงินประกันผลงานเป็นรายได้	-	(1,941,000.99)
กำไรจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	(141,188,316.17)	(132,297,142.32)
ขาดทุนจากการใช้ระบบแลกเปลี่ยนเงินตราแบบลอยตัวตัดบัญชี	11,624,119.28	11,942,894.94
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	25,912,367.37	19,201,112.59
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน	2,649,197,993.85	2,302,762,768.32
ลูกหนี้ค่าน้ำเพิ่มขึ้น	(22,127,585.78)	(23,580,995.11)
รายได้ค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	2,193,325.68	(3,117,677.93)
วัสดุคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	24,259,531.57	(2,105,255.00)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(394,069.94)	(1,587,414.75)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	57,531,359.71	(27,049,924.69)
เจ้าหนี้การค้าลดลง	(532,764,275.23)	(395,081,267.05)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย(ลดลง)เพิ่มขึ้น	212,238,848.25	(90,022,003.87)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย(ลดลง)เพิ่มขึ้น	323,081.08	(15,039.50)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อเพิ่มขึ้น	49,690,025.10	12,344,640.83
หนี้สินหมุนเวียนอื่น(ลดลง)เพิ่มขึ้น	17,007,656.10	(121,634,525.46)
จ่ายโบนัสกรรมการและพนักงาน	(117,735,130.73)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,339,420,759.66	1,650,913,305.79

X
)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

หน่วย : บาท

	2546	2545
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนระยะสั้น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	599,960,945.68	(613,145,071.06)
ลูกหนี้เงินกู้พนักงานลดลง	2,543,246.14	4,334,383.00
สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(73,843,352.36)	(84,042,039.02)
รับเงินจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,719,987.94	2,479,880.52
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(3,180,821,128.80)	(4,008,221,405.80)
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(64,296,168.28)	221,448,690.06
รับเงินคืนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	-	797,455.25
สินทรัพย์อื่นลดลง(เพิ่มขึ้น)	302,676.63	730,447.69
เจ้าหนี้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพลดลง	(2,419,277.00)	(3,975,917.00)
เงินประกันการใช้น้ำและประกันตัวพนักงานเพิ่มขึ้น	64,259,298.35	59,217,888.85
เงินกองทุนสงเคราะห์เพิ่มขึ้น	4,004,995.00	10,702,575.00
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน	<u>(2,647,588,776.70)</u>	<u>(4,409,673,112.51)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
รับเงินจากการจำหน่ายพันธบัตร	4,800,000,000.00	1,000,000,000.00
รับเงินจากเงินกู้ระยะยาว	-	-
จ่ายคืนเงินกู้ระยะยาว	(5,558,755,668.94)	(2,159,412,287.16)
เงินรับจากงบประมาณอุดหนุนรัฐบาลเพิ่มขึ้น	2,132,097,023.06	2,479,990,385.70
ส่วนเกินทุนจากการบริจาคเพิ่มขึ้น	10,574,510.09	11,669,090.30
เงินนำส่งรัฐ	(83,150,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>1,300,765,864.21</u>	<u>1,332,247,188.84</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ	992,597,847.17	(1,426,512,617.88)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,433,172,373.89	2,859,684,991.77
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>2,425,770,221.06</u>	<u>1,433,172,373.89</u>
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
เงินสดจ่ายในระหว่างปี		
ดอกเบี้ยจ่าย	790,968,505.30	1,059,741,801.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
รายละเอียดรายได้จากการดำเนินงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

	2546	2545
		หน่วย : บาท
รายได้ค่าจำหน่ายน้ำและบริการ	7,480,211,247.91	6,884,538,930.69
<u>บวก</u> รายได้ชดเชยค่าน้ำขึ้นต่ำ	-	26,752,276.35
<u>หัก</u> ส่วนลดค่าน้ำ	(23,259,019.11)	(19,961,838.31)
รายได้ค่าจำหน่ายน้ำและบริการ-สุทธิ	7,456,952,228.80	6,891,329,368.73
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	824,254,025.47	712,059,027.23
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายในการติดตั้งและวางท่อ	(565,320,869.10)	(477,969,198.01)
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ-สุทธิ	258,933,156.37	234,089,829.22
รายได้จากการดำเนินงาน-สุทธิ	7,715,885,385.17	7,125,419,197.95

/

การประปาส่วนภูมิภาค
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

	2546	หน่วย : บาท 2545
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	1,422,779,370.00	1,406,021,014.36
ค่าจ้างชั่วคราว	15,916,886.37	17,206,448.24
ค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน	447,019,803.17	139,998,091.13
เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์	10,287,090.68	5,680,912.61
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	132,682,035.41	131,521,907.59
วัสดุการผลิต	1,344,669,868.37	1,115,366,434.79
วัสดุดำเนินการและซ่อมบำรุง	131,117,958.26	158,730,078.21
น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	32,653,480.52	30,446,681.95
วัสดุสำนักงาน	36,419,487.22	31,434,113.43
ค่าจ้างและบริการ	321,080,085.96	254,190,923.42
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	104,110,806.68	110,251,051.97
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	670,265.60	876,789.91
ค่าไฟฟ้า	602,456,980.73	594,969,580.96
ค่าใช้จ่ายและค่าติดตั้งสาธารณูปโภค	17,843,442.52	17,362,437.83
ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าธรรมเนียมอื่น	15,511,381.35	17,648,323.42
หนี้สงสัยจะสูญ	1,026,712.82	(871,781.79)
ค่าเสื่อมราคา-อาคารและสิ่งก่อสร้าง	1,598,331,326.67	1,510,005,131.05
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์	680,175,422.86	575,963,191.81
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุ	49,952,398.10	26,388,957.43
รวม	<u><u>6,964,704,803.29</u></u>	<u><u>6,143,190,288.32</u></u>

การประปาส่วนภูมิภาค
รายละเอียดรายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

	2546	หน่วย : บาท 2545
ดอกเบี้ยรับ	22,870,556.34	37,153,319.61
รายได้จากการจำหน่ายวัสดุ	3,149,130.57	3,720,689.61
รายได้ค่าปรับ	30,291,959.17	40,413,275.98
รายได้เงินปันผล	79,200,000.00	70,400,000.00
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	129,606,002.52	121,374,312.96
ปรับมูลค่าวัสดุคงเหลือ	2,894,735.70	6,144,329.25
รายได้อื่น	138,799,039.59	94,181,457.56
รวม	406,811,423.89	373,387,384.97



การประปาส่วนภูมิภาค
รายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

	2546	หน่วย : บาท 2545
เงินค่าปรับจ่ายคืน	9,217,457.22	3,396,693.00
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	4,770,026.27	2,017,448.83
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	25,912,367.37	19,201,112.59
ค่าใช้จ่ายอื่น	807,090.70	6,158,125.82
รวม	40,706,941.56	30,773,380.24



การประปาส่วนภูมิภาค
รายละเอียดพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค
ณ วันที่ 30 กันยายน 2546

ลำดับที่	รายการ	สัญญาวันที่	วงเงินตามสัญญา (บาท)	จำนวนเงินผู้ถือถอน มาใช้แล้ว (บาท)	เงินผู้ถึงกำหนดชำระ (บาท)		อัตราดอกเบี้ย ต่อปี(%)	เงื่อนไขการจ่ายระดเงิน		
					ใน 1 ปี	เกิน 1 ปี		กำหนด ไถ่ถอนคืน	วันชำระงวดแรก /วันไถ่ถอน	
1	พันธบัตรรทบป.ปี 2540 ครั้งที่ 1	17 มี.ค.40	850,000,000.00	850,000,000.00	-	850,000,000.00	10.30	7 ปี	17 มี.ค.47	
2	พันธบัตรรทบป.ปี 2543 ครั้งที่ 1	28 เม.ย.43	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	7.05	9 ปี	28 เม.ย.52	
3	พันธบัตรรทบป.ปี 2543 ครั้งที่ 2	29 ส.ค.43	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	6.44	10 ปี	29 ส.ค.53	
4	พันธบัตรรทบป.ปี 2543 ครั้งที่ 3	5 ก.ย.43	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	7.10	7 ปี	5 ก.ย.50	
5	พันธบัตรรทบป.ปี 2543 ครั้งที่ 4	5 ก.ย.43	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	7.573	8 ปี	5 ก.ย.51	
6	พันธบัตรรทบป.ปี 2544 ครั้งที่ 1	19 ก.พ.44	850,000,000.00	850,000,000.00	850,000,000.00	850,000,000.00	4.054	10 ปี	19 ก.พ. 54	
7	พันธบัตรรทบป.ปี 2544 ครั้งที่ 2	28 มี.ย. 44	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	6.545	10 ปี	28 มี.ย 54	
8	พันธบัตรรทบป.ปี 2545 ครั้งที่ 1	29 ต.ค. 44	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	5.960	10 ปี	29 ต.ค. 54	
9	พันธบัตรรทบป.ปี 2546 ครั้งที่ 1	21 ต.ค. 45	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	3.570	7 ปี	21 ต.ค. 52	
10	พันธบัตรรทบป.ปี 2546 ครั้งที่ 2	21 พ.ย. 45	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2.677	6 ปี	21 พ.ย. 51	
11	พันธบัตรรทบป.ปี 2546 ครั้งที่ 3	11 ก.ย. 46	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	4.080	10 ปี	11 ก.ย. 56	
12	พันธบัตรรทบป.ปี 2546 ครั้งที่ 4	18 ก.ย. 46	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	3.840	9 ปี	18 ก.ย. 55	
					850,000,000.00	12,150,000,000.00	13,000,000,000.00			

หมายเหตุ

- การประปาส่วนภูมิภาคได้ชำระคืนเงินกู้ต่างประเภทก่อนครบกำหนด โดยการออกพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาคทดแทน
- พันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาคเป็นพันธบัตรชนิดระยะบัญชีถือ และมีการกำหนดไถ่ถอนคืนนับแต่วันที่ยกพันธบัตรเป็นการไถ่ถอนครั้งเดียวตามจำนวนที่ออกโดยไม่มีภาระไถ่ถอนก่อนกำหนด

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

การประปาส่วนภูมิภาค (กปภ.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งตามนโยบายของรัฐบาลที่จะปรับปรุงและขยายกิจการประปาในส่วนภูมิภาคให้ดียิ่งขึ้นโดยการโอนกิจการประปาในส่วนภูมิภาคและหน่วยงานก่อสร้างประปาภูมิภาคของกรมโยธาธิการ กระทรวงมหาดไทย กับกิจการประปาชนบทและหน่วยงานก่อสร้างประปาชนบทของกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข มาจัดตั้งเป็นการประปาส่วนภูมิภาค สังกัดกระทรวงมหาดไทย โดยตราเป็นพระราชบัญญัติการประปาส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2522 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2522 มีวัตถุประสงค์ในการประกอบและส่งเสริมธุรกิจการประปา โดยการสำรวจจัดหาแหล่งน้ำดิบและจัดให้ได้มาซึ่งน้ำดิบเพื่อใช้ในการผลิต จัดส่งและจำหน่ายน้ำประปา รวมทั้งการดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวกับหรือต่อเนื่องกับธุรกิจการประปา เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่การให้บริการสาธารณสุขปโภคโดยคำนึงถึงประโยชน์ของรัฐและสุขอนามัยของประชาชน เป็นสำคัญ

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 ค่าเผื่อน้ำเสียจะสูญ

คำนวณจากยอดลูกหนี้ค่าน้ำที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ซึ่งค้างชำระเกินกว่า 6 เดือนขึ้นไป นับจากวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระตามอัตราและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

2.2 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด แสดงตามราคาทุน โดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

2.3 เงินลงทุนระยะยาว

แสดงตามราคาทุน

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา

ท่อที่วางแล้วและครุภัณฑ์ที่รับโอนจากกรมโยธาธิการและกรมอนามัย แสดงตามสภาพของทรัพย์สินนั้นโดยใช้ราคาประเมิน ณ วันที่รับโอน (28 พฤษภาคม 2522)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่รับบริจาคและที่รับโอนมาจากการประปาส่วนภูมิภาค ตามมติคณะรัฐมนตรีแสดงตามราคาที่ได้รับมอบหรือราคาประเมิน ณ วันที่รับมอบ

มาตรวัดน้ำที่ติดตั้งแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งานไม่ว่าจะดำเนินการโดย กปภ. ผู้ใช้น้ำดำเนินการติดตั้งเอง หรือผู้ใช้น้ำที่ กปภ. รับโอนจากหน่วยงานต่าง ๆ ณ วันสิ้นงวดแสดงตามราคาทุนถัวเฉลี่ยอยู่ในส่วนเกินทุนจากการบริจาค

2.5 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ก่อนปี 2546 ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ถาวรแต่ละประเภทอัตราอยู่ระหว่างร้อยละ 1 - 25 ต่อปี

ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่รับโอนจากหน่วยงานอื่น ที่ซื้อโดยการประสานงานภูมิภาคและที่ ได้รับบริจาค ซึ่งใช้ในการดำเนินงานเพื่อหารายได้โดยตรงรวมทั้งมาตรงวัดน้ำ แสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน ส่วนค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค ซึ่งมีได้ใช้ในการดำเนินงานเพื่อหารายได้โดยตรงแสดงหักจากบัญชี ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ (อาคารและสิ่งก่อสร้าง) ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่าย โดยวิธีเส้นตรงตามอัตราค่าเสื่อมราคาที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังสำหรับสินทรัพย์นั้น ๆ ยกเว้นสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ (ที่ดิน) ไม่มีการตัดจำหน่าย

ปี 2546 กปภ. ได้มีการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี โดยเปลี่ยนอัตราค่าเสื่อมราคาและอัตราค่าซาก ของสินทรัพย์ถาวร รวม 34 รายการ การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีดังกล่าว กปภ. ได้คำนวณค่าเสื่อมราคาใหม่โดยนำประมาณการอายุการใช้งานที่กำหนดใหม่ หารด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาของทรัพย์สินและบันทึกผลลัพธ์ที่ได้เป็นค่าเสื่อมราคาในแต่ละปีที่มีอายุการใช้งานเหลืออยู่โดย กปภ. จะรับรู้ผลต่างของค่าเสื่อมราคาที่เคยบันทึกตามอายุการใช้งานเดิมกับค่าเสื่อมราคาที่ยังคำนวณตามอายุการใช้งานใหม่รวมไว้ในปีสุดท้ายของการคิดค่าเสื่อมราคา

2.6 ดอกเบี่ยงระหว่างก่อสร้าง

ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้เพื่อใช้ก่อสร้างแสดงไว้ในบัญชีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง โดยบันทึกรายการตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 เรื่องต้นทุนการกู้ยืม

2.7 ค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่ายและการประกันการจำหน่ายพันธบัตร

ค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่ายและการประกันการจำหน่ายพันธบัตร ซึ่งเกิดจากการออกพันธบัตรเพื่อใช้จ่ายโครงการลงทุน แสดงเป็นต้นทุนของโครงการและคำนวณค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์แต่ละประเภท สำหรับกรณีที่โครงการก่อสร้างแต่ละโครงการมีการเบิกจ่ายเงินเป็นงวด ๆ และมีระยะเวลาดำเนินการแล้วเสร็จแต่ละโครงการไม่เท่ากันจะแสดงไว้ในบัญชี "ค่าใช้จ่ายรอโอน" แล้วโอนเป็นต้นทุนของโครงการแต่ละโครงการตามสัดส่วนของการเบิกจ่ายเงินแต่ละงวดกับวงเงินการออกพันธบัตรทั้งหมด ทั้งนี้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

2.8 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

2.8.1 สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แสดงรายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่เกิดรายการและ ณ วันสิ้นงวดจะปรับค่าตามอัตราซื้อหรือขายถัวเฉลี่ยตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการปรับค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายประจำปีทั้งจำนวน

/2.8.2 เนื่องจาก...

2.8.2 เนื่องจากรัฐบาลได้ประกาศเปลี่ยนแปลงระบบแลกเปลี่ยนเงินตราจากแบบตะกร้าเงิน (Basket of Currencies) มาเป็นแบบลอยตัว (Managed Float) เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2540 กปก. จึงแสดงผลขาดทุนจากการใช้ระบบอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราแบบลอยตัว ณ วันสิ้นงวดบัญชี เป็นรายการรอกการตัดบัญชีแสดงเป็นรายการหนึ่งในส่วนของทุนและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละงวดบัญชีตามส่วนเฉลี่ยของอายุหนี้ที่เหลือของเงินกู้แต่ละราย ซึ่งถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกรณีที่เป็นเงินกู้เพื่อวัตถุประสงค์ให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ถาวรมันอยู่ในระหว่างการก่อสร้าง แสดงผลขาดทุนจากการใช้ระบบแลกเปลี่ยนเงินตราไว้ในบัญชีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

2.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน

สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน แสดงตามมูลค่าที่คณะกรรมการสำรวจและตีราคาทรัพย์สินของการประปาส่วนภูมิภาคได้ประเมินไว้ ซึ่งถือเป็นทุนที่ได้รับจากรัฐบาล ตามพระราชบัญญัติการประปาส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2522 มาตรา 9 (1) สืบเนื่องจากการประปาส่วนภูมิภาคได้รับโอนอสังหาริมทรัพย์จากกรมโยธาธิการและกรมอนามัย โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518

2.10 การรับรู้รายได้

2.10.1 รายได้ค่าจำหน่ายน้ำและบริการรายเดือน รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการออกใบเสร็จรับเงินและใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปารายเดือนตามปริมาณการใช้น้ำในรอบระยะเวลาแต่ละเดือน

2.10.2 รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ-สุทธิ ค่าติดตั้งและวางท่อที่รับจากผู้ใช้น้ำแต่ละราย แสดงไว้ในบัญชีเงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ และจะรับรู้เป็นรายได้เมื่องานแล้วเสร็จหลังหักต้นทุนงานติดตั้งและวางท่อออกแล้ว ต้นทุนงานติดตั้งและวางท่อในงานที่ยังไม่แล้วเสร็จจะแสดงอยู่ในงานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ

2.10.3 รายได้ค่าปรับ กรณีที่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างคู่สัญญาของ กปก. ได้ส่งมอบงานล่าช้าเกินกว่าวันที่กำหนดในสัญญาจะมีการเรียกค่าปรับและรับรู้เป็นรายได้ค่าปรับ ถ้าหากได้รับการต่อสัญญา กปก. ต้องจ่ายคืนค่าปรับดังกล่าวให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ถ้าต่อสัญญาให้ในปีงบประมาณที่ได้มีการหักค่าปรับไว้เงินที่จ่ายคืนจะนำไปลดรายได้ค่าปรับ แต่ถ้าต่อสัญญาในปีงบประมาณถัดไปจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่มีการจ่ายคืน

2.10.4 รายได้ดอกเบีย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

2.10.5 รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายแล้ว

2.10.6 รายได้อื่น รับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับชำระเงิน

2.11 เงินจ่ายสมทบกองทุนสงเคราะห์และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

2.11.1 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ เป็นเงินส่วนที่กปภ.กันไว้ให้พนักงานทุกเดือน ในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนค่าจ้างของพนักงานแต่ละรายเฉพาะที่มีได้เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

2.11.2 เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นเงินที่กปภ.จ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในนามพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพแต่ละราย ในอัตราร้อยละ 9 และ 10 ของเงินเดือนพนักงานรายนั้นๆ สำหรับพนักงานที่มีอายุงานไม่ถึง 20 ปี และ ตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไปตามลำดับ (นับแต่เริ่มก่อตั้ง กปภ.ถึงปัจจุบัน)

2.12 การเสนองบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการของกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาค ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลว. 9 มีนาคม 2544 เรื่องงบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนสงเคราะห์รวมในงบการเงินของการประปาส่วนภูมิภาค สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 และแสดงรายการที่เกี่ยวกับกองทุนสงเคราะห์ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 8

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
เงินสดในมือ	2.38	2.05
เงินฝากธนาคาร - ประจำ	1,123.04	423.48
- ออมทรัพย์	1,170.37	1,013.66
- กระแสรายวัน	57.81	(78.72)
เงินฝากกระทรวงการคลัง	15.09	21.65
	2,368.69	1,382.12
เงินระหว่างทาง	57.08	51.05
รวม	2,425.77	1,433.17

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 จำนวน 1,170.37 ล้านบาท และ 1,013.66 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 14.33 ล้านบาท และ 7.15 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินสดและเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 992.60 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้น เนื่องจากการรับเงินกู้ยืมตามพันธบัตร ปี 2546 แต่ยังไม่นำไปจ่ายคืนเงินกู้ยืมพันธบัตร ปี 2540 ที่ถึงกำหนดชำระต้นปี 2547 สำหรับเงินฝากธนาคารประจำ ระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนระยะสั้น

ณ วันที่...

ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 เงินระหว่างทางจำนวน 57.08 ล้านบาท เป็นเงินรายได้ ค่าน้ำ ค่าติดตั้งและวางท่อ และรายได้อื่น ที่สำนักงานประปาเขตและสำนักงานประปาต่าง ๆ ในส่วนภูมิภาค ที่ได้รับเงินแล้วแต่โอนเข้าส่วนกลางไม่ทันในวันสิ้นงวดบัญชี ในจำนวนดังกล่าวส่วนหนึ่งเป็นเงินสดและเช็คที่ เก็บรักษาไว้ในตู้নিরব্য อีกส่วนหนึ่งเป็นเงินสดและเช็คที่ฝากธนาคาร ณ สำนักงานเขต สำนักงานประปาต่าง ๆ

3.2 ลูกหนี้ค่าน้ำ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
ลูกหนี้เอกชน	139.56	130.19
ลูกหนี้ส่วนราชการ	167.85	155.13
รวม	307.41	285.32
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(53.36)	(52.39)
ลูกหนี้ค่าน้ำ - สุทธิ	254.05	232.93

ลูกหนี้ส่วนราชการ ปี 2546 จำนวน 167.85 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2545 จำนวน 155.13 ล้านบาทแล้ว ลูกหนี้เพิ่มขึ้น 12.72 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.20 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	2546		2545		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงกลาโหม	8.73	5.20	12.26	7.90	(3.53)	(28.79)
2. กระทรวงมหาดไทย	69.66	41.50	44.29	28.55	25.37	57.28
3. กระทรวงศึกษาธิการ	23.51	14.01	31.33	20.20	(7.82)	(24.96)
4. ทบวงมหาวิทยาลัย	18.10	10.78	14.98	9.66	3.12	20.83
5. กระทรวงสาธารณสุข	3.33	1.98	6.95	4.48	(3.62)	(52.09)
6. สำนักนายกรัฐมนตรี	30.21	18.00	26.74	17.24	3.47	12.98
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	14.31	8.53	18.58	11.97	(4.27)	(22.98)
รวม	167.85	100.00	155.13	100.00	12.72	8.20

3.3 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
วัสดุการผลิต	6.49	15.58
วัสดุสำนักงาน	2.99	3.94
วัสดุดำเนินการและซ่อมบำรุง	153.75	167.72
น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	0.02	0.27
รวม	163.25	187.51

วัสดุ...

วัสดุคงเหลือ 163.25 ล้านบาท และ 187.51 ล้านบาท ในปี 2546 และ 2545 ตามลำดับเป็นยอดคงเหลือตามรายงานตรวจนับของคณะกรรมการตรวจนับวัสดุประจำปี โดยมีจำนวนสูงหรือต่ำกว่ายอดคงเหลือตามบัญชีสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2546 มียอดเกินบัญชี 5.39 ล้านบาท มียอดขาดบัญชี 8.22 ล้านบาท และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2545 มียอดเกินบัญชี 12.67 ล้านบาท มียอดขาดบัญชี 11.18 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลต่างจากจำนวนเงินและจำนวนหน่วย ยอดผลต่างดังกล่าว กปก.ได้บันทึกเข้าบัญชีวัสดุคงเหลือคู่กับบัญชีวัสดุรอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริง เพื่อบริการตรวจสอบสาเหตุต่อไป ซึ่งแสดงไว้ในหนังสือแนบอื่น (ข้อมูลเพิ่มเติมข้อ 3.12)

3.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
เงินทดรองจ่าย	4.02	5.46
เงินจ่ายล่วงหน้า	-	10.12
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนจากกรมสรรพากร	98.07	108.75
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด	38.33	72.34
ภาษีและค่าปรับหักหน้าฎีกา	1.24	2.27
ลูกหนี้พัสดุขาดบัญชี	1.83	1.82
ลูกหนี้อื่น	<u>9.50</u>	<u>9.80</u>
รวม	<u>152.99</u>	<u>210.56</u>

3.5 ลูกหนี้เงินกู้พนักงาน เป็นการนำเงินกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาคให้พนักงานกู้ยืม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
ลูกหนี้-ค่าครองชีพ	0.04	-
ลูกหนี้-ยานพาหนะ	-	0.02
ลูกหนี้-เคหะสงเคราะห์	<u>4.48</u>	<u>7.05</u>
รวม	<u>4.52</u>	<u>7.07</u>

3.6 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนถือหุ้นในบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ดังนี้

	2546		2545	
	ล้านบาท	อัตราถือ หุ้นร้อยละ	ล้านบาท	อัตราถือ หุ้นร้อยละ
1. บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ - ภาคตะวันออก จำกัด(มหาชน)	440.00	44	440.00	44
2. บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	<u>55.10</u>	5	<u>55.10</u>	5
รวม	<u>495.10</u>		<u>495.10</u>	

3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2546		2545	
	ราคาทุน	ค่าเสื่อม ราคาสะสม	ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
ที่ดิน	815.87	-	815.87	776.17
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	42,063.31	10,509.79	31,553.52	29,614.29
ครุภัณฑ์	<u>7,639.73</u>	<u>4,404.86</u>	<u>3,234.87</u>	<u>3,313.83</u>
รวม	<u>50,518.91</u>	<u>14,914.65</u>	<u>35,604.26</u>	<u>33,704.29</u>

ในงวดปี 2546 กปภ. ได้เปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานของทรัพย์สินที่เหลืออยู่เดิมเฉลี่ยระหว่าง 5 - 100 ปี เป็นให้มีอายุการใช้งานคงเหลือเฉลี่ยระหว่าง 3-50 ปี เนื่องจากคณะกรรมการ กปภ. ได้พิจารณาถึงความเหมาะสมในเรื่องอายุการใช้งานของสินทรัพย์ถาวรให้สอดคล้องกับวิวัฒนาการด้านวัสดุ และเทคนิคที่ทันสมัยและมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วเพื่อให้อายุการใช้งานใหม่มีความเหมาะสมตามสภาพปัจจุบัน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุน 50,518.91 ล้านบาท จำแนกตามแหล่งที่มา ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ซื้อโดย เงิน กปภ.	รับบริจาค/ เอกชน ร่วมลงทุน	รับโอนจากการ ประปาสุขาภิบาล /กรมโยธาธิการ-อนามัย	รวม
ที่ดิน	741.53	38.15	36.19	815.87
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	40,532.65	809.69	720.97	42,063.31
ครุภัณฑ์	<u>6,717.66</u>	<u>652.63</u>	<u>269.44</u>	<u>7,639.73</u>
รวม	<u>47,991.84</u>	<u>1,500.47</u>	<u>1,026.60</u>	<u>50,518.91</u>

3.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ในปี 2546 จำนวน 3,172.21 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา ในรอบบัญชีนี้ได้บันทึกดอกเบี้ยพันธบัตร กปภ. จำนวน 4.34 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมพันธบัตร กปภ. จำนวน 0.27 ล้านบาท เป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ในปี 2545 จำนวน 3,512.15 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา ในรอบบัญชีนี้ได้บันทึกดอกเบี้ยพันธบัตร กปภ. จำนวน 16.22 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมพันธบัตร กปภ. จำนวน 0.56 ล้านบาท เป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

3.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ - สุทธิ ประกอบด้วย

	สิทธิการใช้ประโยชน์			สำรองค่าตัดจำหน่าย	หน่วย : ล้านบาท		
	2546				2546	สิทธิการใช้ประโยชน์ - สุทธิ	
	ส่วนกลาง	ภูมิภาค	รวม			2546	2545
ที่ดิน	6.90	141.65	148.55	-	148.55	148.15	
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	1.82	893.45	895.27	731.34	163.93	218.24	
รวม	8.72	1,035.10	1,043.82	731.34	312.48	366.39	

3.10 เงินสมทบกองทุนทดรองจ่ายสำหรับงานสาธารณูปโภค

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยกองทุนทดรองจ่ายสำหรับงานสาธารณูปโภค พ.ศ. 2540 และ ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2541 กำหนดให้หน่วยงานสาธารณูปโภค ส่งเงินเข้ากองทุนทดรองจ่ายสำหรับงานสาธารณูปโภคหน่วยงานละ 100 ล้านบาท ภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารกองทุนทดรองจ่ายกำหนด เพื่อให้หน่วยงานสาธารณูปโภคยืมโดยไม่มีดอกเบี้ย แต่กำหนดระยะเวลาการให้คืน ซึ่งหน่วยงานเจ้าของโครงการที่ประสงค์จะยืมต้องเป็นหน่วยงานที่ได้จัดส่งเงินเข้าสมทบกองทุนทดรองจ่ายแล้วไม่น้อยกว่าร้อยละยี่สิบของเงินในสัดส่วนที่ต้องส่งเข้ากองทุนทดรองจ่าย กรณีที่กองทุนเงินทดรองจ่ายถูกยกเลิก เงินที่หน่วยงานส่งเข้าสมทบให้คืนให้กับหน่วยงานนั้น ๆ ตามส่วนที่สมทบไว้ ในงวดปี 2543 กปภ.ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ จำนวน 10 ล้านบาท

3.11 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2546</u>	<u>2545</u>
เงินเดือน ค่าจ้างและค่าตอบแทนค้างจ่าย	229.36	38.58
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	131.59	191.31
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	14.11	9.50
ค่าน้ำดิบค้างจ่าย	136.06	72.09
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย	4.49	0.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	<u>11.30</u>	<u>2.48</u>
รวม	<u>526.91</u>	<u>314.67</u>

3.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2546</u>	<u>2545</u>
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด	18.67	17.28
หนี้สินจากการรับโอนกิจการประปา	5.18	5.72
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	24.80	17.22
เงินรางวัลนำจับค้างจ่าย	0.14	0.13
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างนำส่ง	7.33	9.72
วัสดุรอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริง	24.12	36.62
เงินประกันผลงาน	25.06	2.27
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>5.96</u>	<u>5.30</u>
รวม	<u>111.26</u>	<u>94.26</u>

วัสดุรอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงเป็นวัสดุที่ขาดบัญชีและเกินบัญชีตั้งแต่ปี

2531 - 2546

3.13 เงินประกันการใช้น้ำและเงินประกันตัวพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2546</u>	<u>2545</u>
เงินประกันการใช้น้ำ	574.86	509.52
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>25.77</u>	<u>26.85</u>
รวม	<u>600.63</u>	<u>536.37</u>

3.14 เงินกู้...

3.14 เงินกู้ยืมระยะยาว เป็นการกู้เงินภายในประเทศและต่างประเทศ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
Japan Bank for International Cooperation (JBIC)	-	1,932.80
Euro Commercial Paper (ECP)	-	1,230.57
รวม	-	3,163.37
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(1,356.89)
เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	-	1,806.48

เงินกู้ JBIC เป็นการกู้เพื่อวัตถุประสงค์ใช้ในงานโครงการปรับปรุงขยายประเภทต่าง ๆ

เงินกู้ ECP เป็นการกู้เพื่อชำระคืนเงินกู้ ADB ก่อนครบกำหนด ตามที่กระทรวงการคลังเห็นชอบก่อนที่จะดำเนินการจัดหาเงินกู้ในประเทศมาทดแทน

เงินกู้ยืมจากต่างประเทศทั้ง 2 แห่ง คำประกันโดยกระทรวงการคลัง เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว กปภ.ได้รับอนุมัติจากคณะรัฐมนตรีให้แปลงหนี้เงินกู้สกุลต่างประเทศทั้ง 2 สกุลเป็นเงินบาท โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ โดย กปภ. ได้ออกพันธบัตร กปภ. ปี 2546 ครั้งที่ 3 เพื่อการชำระหนี้เงินกู้ JBIC และออกพันธบัตร กปภ. ปี 2546 ครั้งที่ 4 ในการชำระหนี้เงินกู้ ECP

3.15 พันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
พันธบัตรกปภ.ปี 2536 ครั้งที่ 1 กำหนดไถ่ถอน 10 ปี	-	536.61
พันธบัตรกปภ.ปี 2539 ครั้งที่ 1 กำหนดไถ่ถอน 7 ปี	-	1,000.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2539 ครั้งที่ 3 กำหนดไถ่ถอน 7 ปี	-	1,000.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2540 ครั้งที่ 1 กำหนดไถ่ถอน 7 ปี	850.00	850.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2543 ครั้งที่ 1 กำหนดไถ่ถอน 9 ปี	1,000.00	1,000.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2543 ครั้งที่ 2 กำหนดไถ่ถอน 10 ปี	1,000.00	1,000.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2543 ครั้งที่ 3 กำหนดไถ่ถอน 7 ปี	1,000.00	1,000.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2543 ครั้งที่ 4 กำหนดไถ่ถอน 8 ปี	1,500.00	1,500.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2544 ครั้งที่ 1 กำหนดไถ่ถอน 10 ปี	850.00	850.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2544 ครั้งที่ 2 กำหนดไถ่ถอน 10 ปี	1,000.00	1,000.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2545 ครั้งที่ 1 กำหนดไถ่ถอน 10 ปี	1,000.00	1,000.00
พันธบัตรกปภ.ปี 2546 ครั้งที่ 1 กำหนดไถ่ถอน 7 ปี	1,000.00	-
พันธบัตรกปภ.ปี 2546 ครั้งที่ 2 กำหนดไถ่ถอน 6 ปี	1,000.00	-

หน่วย...

หน่วย : ล้านบาท

	2546	2545
พันธบัตรรบก.ปี 2546 ครั้งที่ 3 กำหนดไถ่ถอน 10 ปี	1,800.00	-
พันธบัตรรบก.ปี 2546 ครั้งที่ 4 กำหนดไถ่ถอน 9 ปี	1,000.00	-
รวม	13,000.00	10,736.61
หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(850.00)	(2,536.61)
พันธบัตรคงเหลือ	12,150.00	8,200.00

กปภ. ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรระหว่าง 0.50 - 1 % ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น และกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เฉพาะพันธบัตรที่ออกจำหน่ายปี 2536 - 2540 ปี 2543 ครั้งที่ 1,2 ปี 2544 - 2546 ครั้งที่ 1, 2 เป็นพันธบัตรชนิดระบุชื่อผู้ถือ กำหนดไถ่ถอนตามจำนวนปีที่ระบุไว้ นับแต่วันที่ออกพันธบัตรและเป็นการไถ่ถอนครั้งเดียวเต็มจำนวนที่ออกและไม่มีไถ่ถอนก่อนกำหนด อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 2.677 - 10.30 ต่อปี

พันธบัตรรบก.ปี 2540 ครั้งที่ 1 จำนวนเงิน 850.00 ล้านบาท โอนออกเป็นส่วนของหนี้สินระยะยาวถึงกำหนดชำระในหนึ่งปีเนื่องจากครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 17 มีนาคม 2547

ข้อมูลเกี่ยวกับพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาคปรากฏตามรายละเอียด 5

3.16 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	2546	2545	เพิ่มขึ้น
ทุนประเดิม	2,204.44	2,204.44	-
งบประมาณอุดหนุน	24,538.21	22,406.12	2,132.09
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค-สุทธิ	2,062.21	1,841.44	220.77
ส่วนเกินทุนจากการรับโอนกิจการประปา	494.31	488.57	5.74
ส่วนเกินทุนจากการให้สัมปทาน	18.52	18.52	-
รวม	29,317.69	26,959.09	2,358.60

งบประมาณอุดหนุน เพิ่มขึ้นจากงวดก่อน จำนวน 2,132.09 ล้านบาท เป็นเงินจัดสรรจากรัฐบาลเพื่อวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำโครงการพัฒนาชนบทและชุมชน

ส่วนเกินทุนจากการบริจาค-สุทธิ เพิ่มขึ้นจากงวดก่อน จำนวน 220.77 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการรับบริจาคมาตรวัดน้ำ จำนวน 84.48 ล้านบาท รับบริจาคอาคารและสิ่งก่อสร้าง จำนวน 120.42 ล้านบาท และรับบริจาคที่ดิน จำนวน 4.98 ล้านบาท

ส่วนเกินทุนจากการรับโอนกิจการประปา เพิ่มขึ้นจากงวดก่อน จำนวน 5.74 ล้านบาท เป็นการรับโอนกิจการประปาจากเทศบาลตำบล

/ส่วนเกินทุน...

ส่วนเกินทุนจากการให้สัมปทาน เป็นการรับโอนสินทรัพย์จากโครงการเอกชนร่วมลงทุน
โครงการราชบุรี – สมุทรสงคราม จำนวน 18.52 ล้านบาท

3.17 ขาดทุนจากการใช้ระบบแลกเปลี่ยนเงินตราแบบลอยตัวรอดัตบัญญัติ

จากการที่รัฐบาลได้ประกาศเปลี่ยนแปลงระบบแลกเปลี่ยนจากแบบตะกร้าเงิน (Basket of Currencies) มาใช้ระบบแลกเปลี่ยนแบบลอยตัว (Managed Float) เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2540 ทำให้ กปภ. มีผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินกู้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชี ซึ่งเป็นเหตุการณ์พิเศษ และได้ตั้งเป็นรายการรอดัตบัญญัติ และตัดเป็นค่าใช้จ่ายตามส่วนเฉลี่ยของอายุหนี้ที่เหลือ โดยถือปฏิบัติ ตามหนังสือของกระทรวงการคลังด่วนมากที่ กค 0529.2/ว 37520 ลงวันที่ 21 ตุลาคม 2540 เรื่อง วิธีการบันทึก บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของรัฐวิสาหกิจ

มียอดยกมาจากงวดก่อน 173.60 ล้านบาท ในงวดนี้ได้ตัดเป็นค่าใช้จ่าย จำนวน 11.62 ล้านบาท คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด จำนวน 161.98 ล้านบาท

3.18 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานในปี 2546 มีผลกำไรสุทธิจำนวน 380.14 ล้านบาท และปี 2545 มีผลกำไรสุทธิจำนวน 277.16 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานระหว่างปี 2546 กับปี 2545 พบว่า ปี 2546 มีผลการดำเนินงานดีขึ้นจากปี 2545 จำนวน 102.98 ล้านบาท หรือร้อยละ 37.16 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	2546	2545	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ-สุทธิ	7,456.95	6,891.33	565.62	8.21
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ-สุทธิ	258.93	234.09	24.84	10.61
รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	<u>406.81</u>	<u>373.38</u>	<u>33.43</u>	8.95
รวมรายได้	<u>8,122.69</u>	<u>7,498.80</u>	<u>623.89</u>	8.32
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	6,964.70	6,143.19	821.51	13.37
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	40.71	30.77	9.94	32.30
ดอกเบี้ยจ่าย	<u>737.14</u>	<u>1,047.68</u>	<u>(310.54)</u>	(29.64)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>7,742.55</u>	<u>7,221.64</u>	<u>520.91</u>	7.21
กำไรสุทธิ	<u>380.14</u>	<u>277.16</u>	<u>102.98</u>	37.16

รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ-สุทธิเพิ่มขึ้น 565.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.21 ส่วนใหญ่เนื่องจากจำนวนผู้ใช้น้ำที่เพิ่มขึ้น

/รายได้ที่...

รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 33.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.95 ส่วนใหญ่เป็นกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้น จำนวน 8.23 ล้านบาท รายได้อื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 44.62 ล้านบาท และดอกเบี้ยรับลดลงจำนวน 14.28 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารเพิ่มขึ้น 821.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.37 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของวัสดุการผลิตจำนวน 229.30 ล้านบาท เนื่องจากได้ซื้อน้ำประปาจากบริษัทเอกชน ตามสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน ค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน จำนวน 307.02 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายโครงการเกษียณอายุราชการก่อนกำหนด ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 216.10 ล้านบาท ค่าจ้างและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 66.89 ล้านบาท ค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้นจำนวน 7.49 ล้านบาท และเป็น การลดลงของวัสดุดำเนินการและซ่อมบำรุงจำนวน 27.61 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่นลดลง จำนวน 6.14 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 9.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.30 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน จำนวน 6.71 ล้านบาท

4. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 8 โครงการ ดังต่อไปนี้

4.1 โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต กปภ. ได้ทำสัญญากับ บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2538 ระยะเวลาของสัญญา 25 ปี นับแต่วันเริ่มประกอบกิจการ (15 ตุลาคม 2541) หลังจากนั้นให้ถือว่า กปภ.ได้เข้าเป็นเจ้าของทรัพย์สินดังกล่าว กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ มีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ และ ปี 2546 กปภ. รับซื้อน้ำประปามากกว่าปริมาณน้ำขั้นต่ำตามสัญญา

4.2 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปาเพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม กปภ. ได้ทำสัญญากับ บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2542 ระยะเวลาของสัญญา 30 ปี นับจากวันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (7 เมษายน 2544) โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้าง กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนด ปริมาณ ซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ การก่อสร้าง แบ่งเป็น 2 ส่วน

- ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ.

- ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่ สปป.ดำเนินสะดวก และ สปป.สมุทรสงคราม บริษัท จะต้องยกกรรมสิทธิ์ ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมด ให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ ปี 2546 กปภ. รับซื้อน้ำประปาต่ำกว่าปริมาณน้ำขั้นต่ำตามสัญญา และชำระค่าน้ำใน ส่วนที่ไม่ถึงปริมาณขั้นต่ำโดยใช้เงินจากรายได้ กปภ. ไปก่อน

4.3 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา เพื่อ สปป.ภูเก็ต กปภ.ได้ทำสัญญากับ บริษัท รีโคเวิร์ คอนสตรัคชั่น จำกัด เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2542 ระยะเวลาของสัญญา 10 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปา (15 ธันวาคม 2543) กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปา ขั้นต่ำ และ ปี 2546 กปภ. รับซื้อน้ำประปามากกว่าปริมาณน้ำขั้นต่ำตามสัญญา

4.4 โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินกิจการระบบประปาสดหีบ กปภ. ได้ทำสัญญากับ บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2543 ระยะเวลา 10 ปี นับถัดจากวันที่ กปภ. ได้ส่งมอบระบบประปาสดหีบให้แก่บริษัท โดยบริษัทจะชำระเงิน ค่าตอบแทนตามอัตราและระยะเวลาที่กำหนด กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไข เพิ่มเติม ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา [ในส่วนของท่อจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุม ระยะเวลา (SCADA)] บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการ จำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน โดยประกันผลตอบแทนขั้นต่ำ ในระยะเวลา 10 ปี เป็นเงินไม่น้อยกว่า 24.60 ล้านบาท

4.5 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปาเพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาในจังหวัดนครปฐม และจังหวัดสมุทรสาคร กปภ. ได้ทำสัญญากับบริษัท วิเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2543 ระยะเวลาของสัญญาจะสิ้นสุดลงเมื่อครบกำหนด 30 ปี นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา บริษัทมีกรรมสิทธิ์ ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ดังกล่าวให้ กปภ. กำหนดอัตราค่าน้ำประปา ตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ ปี 2546 กปภ. ยังไม่มีการรับซื้อ น้ำประปาขั้นต่ำ อยู่ระหว่างการดำเนินการก่อสร้างโครงการ

4.6 สำนักงานประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์ ได้ทำสัญญากับบริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2543

4.7 สำนักงานประปาจะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ทำสัญญากับบริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2543

4.8 สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ทำสัญญากับบริษัท ประปาบางปะกง จำกัด เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2543

โครงการที่ 4.6, 4.7 และ 4.8 มีข้อกำหนด ของสัญญาคล้ายคลึงกันดังนี้

ระยะเวลาของสัญญา 25 ปี บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน) ให้บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิต น้ำประปา ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทแต่เพียงอย่างเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตร ผู้ใช้น้ำ ในนาม กปภ. ทั้งนี้ กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่บริษัท ในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขาย น้ำประปาขั้นต่ำ ตามคุณภาพที่กำหนด โดยปี 2546 กปภ. รับซื้อน้ำประปามากกว่าปริมาณน้ำขั้นต่ำ

ตามสัญญาทั้ง 3 โครงการ ในกรณีที่คุณภาพด้อยกว่า บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด

บริษัทมีหน้าที่ควบคุมปริมาณน้ำสูญเสียในปัจจุบัน ให้ลดลงเหลือไม่เกินร้อยละ 20 โดยบริษัท จะปฏิบัติตามขั้นตอน การดำเนินการที่กำหนดภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ซื้อขายน้ำประปาจนครบ ระยะเวลาของสัญญา ทั้งนี้จะต้องเสนอวิธีการคำนวณค่าชดเชยเงินลงทุนให้การประปา บริษัทมีหน้าที่ต้อง ควบคุมอัตราน้ำสูญเสียให้อยู่ในอัตราที่กำหนดรวมถึงในกรณี ดังต่อไปนี้

ก. การประปาปรับโอนระบบจ่ายน้ำประปาอื่นใดเข้ามาในพื้นที่รับผิดชอบ

ข. การประปาได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากเดิม โดยให้บริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินให้ในภายหลัง ตามวิธีการและเงื่อนไขที่กำหนด

กรณีแหล่งน้ำดิบมีคุณสมบัติและปริมาณเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนด เป็นเหตุให้บริษัทต้อง ลงทุนเป็นการถาวร ซึ่งกระทบต่อฐานะการเงินอย่างร้ายแรง บริษัทมีสิทธิขอรับค่าชดเชยในการลงทุนดังกล่าว

5. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

5.1 กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายเพียงวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2547 จำนวน 17 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวนเงิน 25.51 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

1. คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 6 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 14.57 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ศาลอุทธรณ์ ศาลปกครอง และศาลแรงงานกลาง

2. คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 5 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้องจำนวน 6.57 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

3. คดีฟ้อง กปภ. เรียกค่าเสียหายจากการขยายเวลาก่อสร้าง จำนวน 2 คดี ทุนทรัพย์ ตามฟ้องจำนวน 3.12 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง

4. คดีความผิดละเมิด จำนวน 4 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 1.25 ล้านบาท คดีอยู่ ระหว่าง การพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ศาลปกครอง และ ศาลชั้นต้น และระหว่างยื่นคำให้การ

5.2 กปภ. มีข้อโต้แย้งกับบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ในการชำระเงินค่าน้ำประปาเพิ่ม ดังต่อไปนี้

5.2.1 กปภ. ได้ทำสัญญากับบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ให้สิทธิดำเนินการผลิต และจำหน่ายน้ำประปาให้แก่ กปภ. เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2538 สัญญาระบุราคาจำหน่ายน้ำประปา ต่อหน่วยในวันเริ่มประกอบกิจการไว้ โดยกำหนดให้มีการปรับราคาค่าน้ำประปาทุกวันที่ 1 มกราคม ของแต่ละปี ทั้งนี้บริษัท ฯ สามารถปรับราคาครั้งแรกได้ในวันที่ 1 มกราคม 2542 ก็ต่อเมื่อบริษัท ฯ ได้เริ่มประกอบกิจการ ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2541

มีข้อโต้แย้งระหว่าง กปภ. กับบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ในการชำระเงิน ค่าน้ำประปาเพิ่ม คือ กปภ. เริ่มรับน้ำจากบริษัท ฯ ในวันที่ 15 ตุลาคม 2541 และบริษัทได้ขอปรับราคา ค่าน้ำประปาจากอัตรา 7.89 บาทต่อลูกบาศก์เมตรเป็นอัตรา 8.68 บาทต่อลูกบาศก์เมตร ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2542 แต่กปภ. ไม่ยินยอมจ่ายตามอัตราใหม่โดยอ้างว่า บริษัท ฯ จะขอปรับราคาค่าน้ำได้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 เนื่องจาก บริษัท ฯ ส่งน้ำหลังจากวันที่ 1 มกราคม 2541 จึงได้นำข้อโต้แย้งเสนออนุญาโตตุลาการ พิจารณา ขณะนี้อยู่ระหว่างอนุญาโตตุลาการสืบพยาน

5.2.2 ในเรื่องการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาให้แก่ประชาชน รวม 7 เส้นทาง มีมูลค่า ตามที่กำหนดในข้อสัญญา 7.2.4 บริษัท ฯ จะต้องออกแบบก่อสร้างและติดตั้งระบบจ่ายน้ำประปาให้แก่ ประชาชนเป็นจำนวนเงิน 796.00 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) จากการตรวจสอบพบว่ามีมูลค่าก่อสร้าง รวมเพียง 598.41 ล้านบาท กปภ. จึงได้แจ้งให้บริษัท ฯ ดำเนินการก่อสร้างให้ครบถ้วนตามมูลค่าที่กำหนดใน สัญญา แต่บริษัท ฯ อ้างว่าได้ดำเนินการตามสัญญาแล้ว โดยข้อมูลของ กปภ. เกี่ยวกับการคิดราคามูลค่าการ ก่อสร้างไม่ชัดเจน ซึ่งกรณีดังกล่าวคู่สัญญาไม่สามารถตกลงกันได้ภายใน 30 วัน กปภ. จะต้องนำกรณีพิพาท นี้เข้าสู่การพิจารณาของอนุญาโตตุลาการตามสัญญา และขณะนี้อยู่ระหว่างสำนักงานอัยการสูงสุดรวบรวม ข้อมูลและพยานหลักฐานดังกล่าวเพื่อร่างเสนอให้คณะอนุญาโตตุลาการพิจารณา

6. การจัดประเภทบัญชีใหม่

การแสดงรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รวมทั้งค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าว ในงบดุล ณ.วันที่ 30 กันยายน 2546 ได้จัดประเภทบางบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องระบบบัญชีและการเงิน ใหม่ตามโปรแกรมระบบงาน SAP และเพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ จึงได้ปรับปรุงจัดประเภทบัญชีในงวด บัญชี ปี2545 ใหม่ด้วย

7. ข้อมูลเพิ่มเติมอื่น

7.1 ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2546</u>	<u>2545</u>
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	0.50	0.50
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.10	0.23
ค่าล่วงเวลาและค่าทำงานในวันหยุด	<u>0.07</u>	<u>0.04</u>
รวม	<u>0.67</u>	<u>0.77</u>

17.2 ค่าใช้จ่าย...

7.2 ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นผู้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสมีดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2546	2545
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	0.48	-

โดยค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีและค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ได้บันทึกรวมไว้ในรายการค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น ส่วนค่าล่วงเวลาและค่าทำงานในวันหยุด ได้บันทึกรวมไว้ในรายการค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน ตามรายละเอียด 2

7.3 ความก้าวหน้าการแปลงสภาพ กปภ. เป็นบริษัทมหาชนจำกัด

1. คณะรัฐมนตรี ได้มีมติเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2545 เห็นชอบตามมติคณะกรรมการกำกับนโยบายด้านรัฐวิสาหกิจ (กนร.) ในคราวประชุมครั้งที่ 3/2545 เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2545 เรื่องการปรับแผนการเตรียมความพร้อมในการนำรัฐวิสาหกิจเข้าจดทะเบียนและกระจายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ โดยการประปาส่วนภูมิภาค (กปภ.) ได้ถูกกำหนดให้มีแผนการเตรียมความพร้อมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2547

2. ต่อมาคณะกรรมการ กปภ. ได้มีมติในการประชุมครั้งที่ 5/2546 วันที่ 29 พฤษภาคม 2546 ให้ กปภ. ดำเนินการจ้างบริษัทที่ปรึกษามาศึกษาวิเคราะห์แนวทางการแปรรูปกิจการประปาของ กปภ. เพื่อให้การดำเนินการแปลงสภาพของ กปภ. เป็นบริษัทและนำบริษัทเข้าตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามมติ ครม. เป็นไปตามกรอบเวลาที่กำหนด และให้ กปภ. ดำเนินการขอยกเว้นกฎระเบียบของทางราชการ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคต่อการดำเนินงานของ กปภ. และให้นำเสนอ ครม. พิจารณาต่อไป

3. เมื่อวันที่ 8 มกราคม 2547 กระทรวงการคลัง โดยสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ ได้เชิญรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้องไปประชุมเพื่อจัดแผนการแปลงสภาพอีกครั้ง ผลปรากฏว่า กปภ. ถูกจัดให้เป็นรัฐวิสาหกิจที่ต้องแปลงสภาพเป็นบริษัทภายในปี พ.ศ. 2548

4. กปภ. ได้ลงนามในสัญญาจ้างที่ปรึกษา เพื่อดำเนินการแปลงสภาพ กปภ. ตามสัญญาเลขที่ ผกม. 123/2546 ลงวันที่ 11 ธันวาคม 2546 คือกลุ่มบริษัทที่ปรึกษาประกอบด้วย บริษัท แมเนจเม้นท์ โซลูชันส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ที่ปรึกษาหลัก) บริษัท ดีลรอยท์ ทัช โรแมนติก ไชยยศ จำกัด บริษัท ดีลรอยท์ ทัช โรแมนติก คอร์ปอเรท รีสตรัคเจอร์อิง จำกัด บริษัท ไวท์ แอนด์ เคส (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท ดาวฤกษ์ คอมมูนิเคชั่นส์ จำกัด

5. กปภ. ได้มีหนังสือแจ้งให้ที่ปรึกษาเริ่มดำเนินงานเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2547 มีระยะเวลาดำเนินงาน 400 วัน

6. จำนวนเงินค่าจ้าง (ไม่รวม VAT) 16,700,000 บาท VAT 1,169,000 บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 17,869,000 บาท

ประมาณการ...

8. ประมาณการหนี้สิน

กปก. จัดตั้งกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาค ตามมาตรา 36 แห่งพระราชบัญญัติการประปาส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2522 โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อเป็นกองทุนช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงานที่พ้นจากตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 และกำหนดให้ กปก. จ่ายเงินเข้ากองทุนเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของเงินเดือนและค่าจ้างของผู้ปฏิบัติงาน

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2546</u>	<u>2545</u>
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝากธนาคาร	14.33	7.15
เงินค้างรับ	85.35	84.62
ดอกเบียค้างรับ	0.01	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	<u>99.69</u>	<u>91.77</u>
ลูกหนี้เงินกู้พนักงาน	4.52	7.07
ลูกหนี้เงินกู้พนักงานรอดัดเป็นหนี้สูญ	0.17	0.22
รวมสินทรัพย์	<u>104.38</u>	<u>99.06</u>
หนี้สินและเงินกองทุน		
เจ้าหนี้อื่น	-	-
เจ้าหนี้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	4.24	6.66
เงินสงเคราะห์ค้างจ่าย	4.49	0.71
รวมหนี้สิน	<u>8.73</u>	<u>7.37</u>
เงินกองทุน		
ยอดยกมา	91.61	80.91
บวก รับเงินสมทบจาก กปก. ระหว่างงวด		
- สมทบ 10%	5.89	
- สมทบพนักงานเกษียณฯ	<u>4.40</u>	5.68
รับโอนสมทบให้ครบตามภาระผูกพัน	1.37	6.16
ปรับปรุงในระหว่างงวด	-	1.54
หัก จ่ายระหว่างงวด	(7.09)	(2.68)
เงินสมทบบันทึกโอนคืน	(0.56)	-
รวมเงินกองทุน	<u>95.62</u>	<u>91.61</u>

(หน่วย..)

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2546</u>	<u>2545</u>
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	0.03	0.08
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	<u>104.38</u>	<u>99.06</u>
ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายให้พนักงาน	<u>95.62</u>	<u>91.61</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 กปภ. มีภาระผูกพัน ที่ต้องจ่ายให้พนักงานที่มี สิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับดังกล่าว จำนวน 95.62 ล้านบาท และ 91.61 ล้านบาท โดยแสดงเป็นประมาณ การหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และพนักงานเกษียณอายุ จำนวน 6 ราย เป็นเงิน 4.15 ล้านบาท และ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 0.62 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นหนี้สินหมุนเวียนระยะสั้น ประเภทเงินสงเคราะห์ ค้างจ่าย ตามลำดับ
