



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปาส่วนภูมิภาค

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางมณี วัชรกิจจา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางประชุมพร บุตรไชย)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 23 มิถุนายน 2558

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	4,782,460,992	4,015,959,665	4,782,460,992	4,015,959,665
เงินลงทุนชั่วคราว		958,834,134	1,763,902,464	958,834,134	1,763,902,464
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.2	721,217,538	994,134,025	721,217,538	994,134,025
วัสดุคงเหลือ	5.3	257,827,456	243,734,152	257,827,456	243,734,152
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		27,011,902	20,907,247	27,011,902	20,907,247
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>6,747,352,022</b>	<b>7,038,637,553</b>	<b>6,747,352,022</b>	<b>7,038,637,553</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.4	3,406,565,782	3,295,783,505	1,091,200,000	1,091,200,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.4	24,026,200	24,026,200	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		1,292,166,148	1,109,584,031	1,292,166,148	1,109,584,031
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.6	7,670,690,678	6,274,944,950	7,670,690,678	6,274,944,950
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	72,563,390,438	73,086,263,593	72,563,390,438	73,086,263,593
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	5.8	269,170,972	269,337,893	269,170,972	269,337,893
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	57,118,275	61,770,500	57,118,275	61,770,500
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	269,437,451	270,212,897	269,437,451	270,212,897
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>85,552,565,944</b>	<b>84,391,923,569</b>	<b>83,237,200,162</b>	<b>82,187,340,064</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>92,299,917,966</b>	<b>91,430,561,122</b>	<b>89,984,552,184</b>	<b>89,225,977,617</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.11	1,262,333,491	2,530,289,242	1,262,333,491	2,530,289,242
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.12	1,306,499,421	1,277,838,375	1,306,499,421	1,277,838,375
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.27	1,226,800,000	2,226,800,000	1,226,800,000	2,226,800,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		680,182,139	627,448,095	680,182,139	627,448,095
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		388,874,307	381,644,133	388,874,307	381,644,133
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.13	456,490,529	442,422,996	456,490,529	442,422,996
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	605,170,150	683,940,910	605,170,150	683,940,910
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>5,926,350,037</b>	<b>8,170,383,751</b>	<b>5,926,350,037</b>	<b>8,170,383,751</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.13	14,540,407,626	14,665,264,118	14,540,407,626	14,665,264,118
เงินกู้ยืมระยะยาว - พันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	5.15	11,200,000,000	10,200,000,000	11,200,000,000	10,200,000,000
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	5.21	1,865,201,576	1,833,892,650	1,865,201,576	1,833,892,650
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	5.21	2,167,458,102	2,167,090,701	2,167,458,102	2,167,090,701
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.21	12,578,964,840	11,964,063,872	12,578,964,840	11,964,063,872
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.17	1,178,086,162	1,104,385,293	1,178,086,162	1,104,385,293
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.18	19,974,153	20,074,153	19,974,153	20,074,153
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.19	4,969,750,511	4,601,717,286	4,969,750,511	4,601,717,286
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.20	19,714,462	19,494,983	19,714,462	19,494,983
เงินประกันระยะยาว	5.16	1,758,301,104	1,732,380,281	1,758,301,104	1,732,380,281
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>50,297,858,536</b>	<b>48,308,363,337</b>	<b>50,297,858,536</b>	<b>48,308,363,337</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>56,224,208,573</b>	<b>56,478,747,088</b>	<b>56,224,208,573</b>	<b>56,478,747,088</b>
<b>ส่วนของทุน</b>					
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020	2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450	30,919,654,450	30,919,654,450
<b>รวมทุน</b>		<b>33,124,092,470</b>	<b>33,124,092,470</b>	<b>33,124,092,470</b>	<b>33,124,092,470</b>
กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร		2,576,245,580	1,414,641,578	699,875,590	(350,604,676)
องค์ประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของ		375,371,343	413,079,986	(63,624,449)	(26,257,265)
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>36,075,709,393</b>	<b>34,951,814,034</b>	<b>33,760,343,611</b>	<b>32,747,230,529</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>92,299,917,966</b>	<b>91,430,561,122</b>	<b>89,984,552,184</b>	<b>89,225,977,617</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางวรวรรย์ เดชะศาวัต)  
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

  
(นางรัตนา กิจวรรณ)  
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,001,275,265	5,713,565,081	6,001,275,265	5,713,565,081
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	466,302,042	505,758,169	466,302,042	505,758,169
<b>รวมรายได้</b>	<b>6,467,577,307</b>	<b>6,219,323,250</b>	<b>6,467,577,307</b>	<b>6,219,323,250</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	4,433,980,300	4,008,027,593	4,433,980,300	4,008,027,593
ต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อ	361,749,546	383,880,661	361,749,546	383,880,661
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>4,795,729,846</b>	<b>4,391,908,254</b>	<b>4,795,729,846</b>	<b>4,391,908,254</b>
กำไรจากการดำเนินงาน	1,671,847,461	1,827,414,996	1,671,847,461	1,827,414,996
รายได้อื่น 5.24	295,258,116	309,617,441	295,258,116	309,617,441
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.25	14,888,276	43,887,778	14,888,276	43,887,778
ต้นทุนทางการเงิน	901,737,035	739,265,802	901,737,035	739,265,802
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	111,123,736	83,837,877	-	-
<b>กำไรสำหรับงวด</b>	<b>1,161,604,002</b>	<b>1,437,716,734</b>	<b>1,050,480,266</b>	<b>1,353,878,857</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>				
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(37,367,184)	(2,770,761)	(37,367,184)	(2,770,761)
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(341,459)	(341,651)	-	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิ</b>	<b>(37,708,643)</b>	<b>(3,112,412)</b>	<b>(37,367,184)</b>	<b>(2,770,761)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<b>1,123,895,359</b>	<b>1,434,604,322</b>	<b>1,013,113,082</b>	<b>1,351,108,096</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## การประปาส่วนภูมิภาค

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

ทุน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย										รวมส่วนลงทุน	
	องค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้ขาย					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
	หัก	เพิ่ม	รวม	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	
					กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	กำไร (ขาดทุน) จาก การ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	2,204,438,020	-	33,124,092,470	1,690,477,169	(23,486,504)	(8,301,145)	(8,301,145)	11,741,020	437,263,337	417,216,708	31,850,832,009	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,204,438,020	-	33,124,092,470	1,437,716,734	(2,770,761)	-	(341,651)	(341,651)	-	(3,112,412)	1,434,604,322	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	2,204,438,020	-	33,124,092,470	(252,760,435)	(26,257,265)	(8,301,145)	(8,301,145)	11,399,369	437,263,337	414,104,296	33,285,436,331	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	2,204,438,020	-	33,124,092,470	1,414,641,578	(26,257,265)	(8,301,145)	(8,301,145)	10,375,059	437,263,337	413,079,986	34,951,814,034	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,204,438,020	-	33,124,092,470	1,161,604,002	(37,367,184)	-	(341,459)	(341,459)	-	(37,708,643)	1,123,895,359	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2,204,438,020	-	33,124,092,470	2,576,245,580	(63,624,449)	(8,301,145)	(8,301,145)	10,033,600	437,263,337	375,371,343	36,075,709,393	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

การประสานส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวมส่วนของทุน
	ทุน	องค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้เจ้าของ			
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไร (ขาดทุน) จากการ	รวมองค์ประกอบอื่น	
			กำไร (ขาดทุน) จากการ		
			ประมาณการตามหลัก		
			คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ	รวมองค์ประกอบอื่น	
			โครงการผลประโยชน์พนักงาน	ในส่วนของผู้เจ้าของ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	2,204,438,020	33,124,092,470	(3,244,487,368)	(23,486,504)	29,856,118,598
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	1,353,878,857	(2,770,761)	1,351,108,096
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	2,204,438,020	33,124,092,470	(1,890,608,511)	(26,257,265)	31,207,226,694
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	2,204,438,020	33,124,092,470	(350,604,676)	(26,257,265)	32,747,230,529
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	1,050,480,266	(37,367,184)	1,013,113,082
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2,204,438,020	33,124,092,470	699,875,590	(63,624,449)	33,760,343,611

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับงวด	1,161,604,002	1,437,716,734	1,050,480,266	1,353,878,857
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	1,022,907,919	950,706,601	1,022,907,919	950,706,601
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	-	(145,500)	-	(145,500)
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	166,921	167,328	166,921	167,328
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,297,842	3,161,113	5,297,842	3,161,113
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	8,911,763	38,306,462	8,911,763	38,306,462
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	108,446	(825,286)	108,446	(825,286)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	36,333,684	13,413,451	36,333,684	13,413,451
หนี้สูญ	282,030	1,620,474	282,030	1,620,474
หนี้สงสัยจะสูญ	501,899	(133,131)	501,899	(133,131)
รายได้จากการรับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	(50,413,190)	(63,336,695)	(50,413,190)	(63,336,695)
รายได้จากการรับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	(24,353,753)	(22,300,050)	(24,353,753)	(22,300,050)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(112,919,226)	(110,462,038)	(112,919,226)	(110,462,038)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(1,753,679)	-	(1,753,679)	-
ขาดทุนจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสบข้อเท็จจริง	-	(42,460)	-	(42,460)
ขาดทุนจากวัสดุขาดรอสบข้อเท็จจริง	-	(592)	-	(592)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	52,822,913	48,333,532	52,822,913	48,333,532
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	(100,000)	-	(100,000)	-
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	368,033,225	221,824,358	368,033,225	221,824,358
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	219,479	-	219,479	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(111,123,736)	(83,837,877)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(33,013,119)	(52,689,341)	(33,013,119)	(52,689,341)
ดอกเบี้ยจ่าย	901,517,557	739,265,802	901,517,557	739,265,802
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,225,030,977	3,120,742,885	3,225,030,977	3,120,742,885
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	270,517,062	309,356,035	270,517,062	309,356,035
วัสดุคงเหลือ	(14,025,675)	37,343,415	(14,025,675)	37,343,415
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(6,104,655)	(7,985,615)	(6,104,655)	(7,985,615)
รายได้เงินชดเชยเชิงสังคมค้างรับ	-	10,000,000	-	10,000,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	775,446	1,268,593	775,446	1,268,593

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,267,955,751)	(753,873,512)	(1,267,955,751)	(753,873,512)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	17,986,540	(605,471,253)	17,986,540	(605,471,253)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(88,868)	(407,212,126)	(88,868)	(407,212,126)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	7,230,174	(52,110,795)	7,230,174	(52,110,795)
เงินประกันระยะยาว	25,920,823	27,371,833	25,920,823	27,371,833
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(78,058,727)	(25,319,844)	(78,058,727)	(25,319,844)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>2,181,227,346</u>	<u>1,654,109,616</u>	<u>2,181,227,346</u>	<u>1,654,109,616</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	34,628,614	60,468,571	34,628,614	60,468,571
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	805,068,330	259,768,781	805,068,330	259,768,781
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(182,582,116)	63,016,904	(182,582,116)	63,016,904
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(55,408,951)	(86,203,611)	(55,408,951)	(86,203,611)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(1,743,094,049)	(1,070,841,757)	(1,743,094,049)	(1,070,841,757)
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินเพิ่มขึ้น	-	(1,271,160)	-	(1,271,160)
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	473,969	442,727	473,969	442,727
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(1,140,914,203)</u>	<u>(774,619,545)</u>	<u>(1,140,914,203)</u>	<u>(774,619,545)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(520,906,615)	(338,497,100)	(520,906,615)	(338,497,100)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(480,725,395)	(475,559,243)	(480,725,395)	(475,559,243)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	727,820,194	116,223,576	727,820,194	116,223,576
รับเงินจากพันธบัตร	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(1,000,000,000)	(1,923,100,000)	(1,000,000,000)	(1,923,100,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(273,811,816)</u>	<u>(2,620,932,767)</u>	<u>(273,811,816)</u>	<u>(2,620,932,767)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	766,501,327	(1,741,442,696)	766,501,327	(1,741,442,696)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>4,015,959,665</u>	<u>7,910,576,347</u>	<u>4,015,959,665</u>	<u>7,910,576,347</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	<u>4,782,460,992</u>	<u>6,169,133,651</u>	<u>4,782,460,992</u>	<u>6,169,133,651</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**การประปาส่วนภูมิภาค**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557**  
**(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

**2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล**

**2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมีได้มีการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าว ได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

**2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการของกองทุนสงเคราะห์การประปาส่วนภูมิภาค ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0209.2/4171 ลว. 9 มีนาคม 2544 เรื่องงบการเงินของกองทุนบำเหน็จหรือกองทุนสงเคราะห์พนักงาน โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนสงเคราะห์รวมในงบการเงินของการประปาส่วนภูมิภาค

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

### 4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11	เรื่อง	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

ก.ป. ได้นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ มาถือปฏิบัติแล้ว และ ก.ป. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ซึ่ง ก.ป. จะเริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2558 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม ก.ป. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญ

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

## 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
เงินสดในมือ	14.52	18.76
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	992.70	1,297.59
- กระแสรายวัน	381.63	222.76
- ประจำไม่เกิน 3 เดือน	3,355.43	2,439.46
เงินระหว่างทาง	<u>38.18</u>	<u>37.39</u>
<b>รวม</b>	<b><u>4,782.46</u></b>	<b><u>4,015.96</u></b>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 992.70 ล้านบาท และ 1,297.59 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 2.73 ล้านบาท และ 10.35 ล้านบาท และเงินฝากธนาคารของกองทุนเงินประกันการใช้น้ำและดอกผล กปภ. จำนวน 14.26 ล้านบาท และ 8.77 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. จะต้องดำรงเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาประติพัทธ์ 13 จำนวน 400.00 ล้านบาท สำหรับสินเชื่อเพื่อเป็นสวัสดิการแก่พนักงาน

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 3,355.43 ล้านบาท และ 2,439.46 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ได้รวมเงินฝากและดอกผลจากกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ กปภ. จำนวน 944.39 ล้านบาท และ 1,749.83 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 เงินระหว่างทางจำนวน 38.18 ล้านบาท และ 37.39 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็น ตราฟัท เช็ครอผ่านธนาคาร และเช็ค ตามลำดับ

## 5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้การค้า	567.20	586.65
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	<u>61.92</u>	<u>63.55</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	505.28	523.10
ลูกหนี้อื่น	19.61	19.86
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	<u>14.20</u>	<u>12.08</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	5.41	7.78
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	3.04	136.64
ลูกหนี้กรมสรรพากร	176.11	252.17
รายได้ค้างรับ	33.76	104.78
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1.67	1.64
อื่น ๆ	<u>35.32</u>	<u>9.29</u>
รวม	760.59	1,035.40
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>39.37</u>	<u>41.27</u>
รวม	<u>721.22</u>	<u>994.13</u>

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
ลูกหนี้เอกชน	285.67	292.93
ลูกหนี้ส่วนราชการ	<u>281.53</u>	<u>293.72</u>
รวม	567.20	586.65
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	<u>61.92</u>	<u>63.55</u>
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	505.28	523.10
รวม	<u>38.97</u>	<u>40.76</u>
รวม	<u>466.31</u>	<u>482.34</u>

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวน 281.53 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 293.72 ล้านบาท แล้ว ลูกหนี้ลดลง 12.19 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.15 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	31 ธันวาคม 2557		30 กันยายน 2557		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงมหาดไทย	70.33	24.98	64.50	21.96	5.83	9.04
2. กระทรวงยุติธรรม	69.39	24.65	107.33	36.54	(37.94)	(35.35)
3. กระทรวงกลาโหม	51.00	18.11	40.16	13.68	10.84	26.99
4. กระทรวงศึกษาธิการ	37.66	13.38	34.49	11.74	3.17	9.19
5. กระทรวงสาธารณสุข	16.21	5.76	14.89	5.07	1.32	8.87
6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ	16.04	5.70	17.48	5.95	(1.44)	(8.24)
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>20.90</u>	<u>7.42</u>	<u>14.87</u>	<u>5.06</u>	<u>6.03</u>	<u>40.55</u>
รวม	<u>281.53</u>	<u>100.00</u>	<u>293.72</u>	<u>100.00</u>	<u>(12.19)</u>	<u>(4.15)</u>

### 5.3 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
วัสดุการผลิต	66.94	78.04
วัสดุดำเนินการ	188.56	163.16
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	1.53	1.59
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	<u>1.05</u>	<u>1.08</u>
รวม	258.08	243.87
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	<u>0.25</u>	<u>0.14</u>
รวม	<u>257.83</u>	<u>243.73</u>

### 5.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท ธุรกิจ	ชนิด ของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		
		31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557	
<b>บริษัทร่วม</b>								
บริษัท จัดการและพัฒนา ทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	<u>3,406.57</u>	<u>3,295.78</u>	<u>1,091.20</u>	<u>1,091.20</u>
<b>เงินลงทุนระยะยาวอื่น</b>								
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและ จำหน่าย น้ำประปา	หุ้นสามัญ	2.00	2.00	<u>24.03</u>	<u>24.03</u>	<u>24.03</u>	<u>24.03</u>

## 5.5 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

## 5.5.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
<b>ลูกหนี้อื่น</b>		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.79	0.82
<b>รวม</b>	<b>0.79</b>	<b>0.82</b>
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	85.55	67.07
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	9.99	9.28
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	32.35	28.11
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	25.46	24.40
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	31.23	30.26
บริษัท เอ็คคอมธารา จำกัด	28.68	27.36
<b>รวม</b>	<b>213.26</b>	<b>186.48</b>

## 5.5.2 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2557	2556
<b>รายได้</b>		
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน		
บริษัทร่วม	0.31	0.15
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าซื้อน้ำประปา		
บริษัทร่วม	46.62	29.20
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	251.40	232.73
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน		
บริษัทร่วม	160.17	135.77
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา		
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5.17	2.93

### 5.6 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 7,670.69 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา

ในรอบสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 กปภ. รับรู้ดอกเบี้ยพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 7.30 ล้านบาท และ 11.19 ล้านบาท ตามลำดับ

### 5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	2,605.07	89,946.33	14,567.96	16,511.11	123,630.47
- เพิ่มขึ้น	23.65	368.78	117.30	-	509.73
- จำหน่าย/ลดลง	-	(11.20)	(43.87)	-	(55.07)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2,628.72	90,303.91	14,641.39	16,511.11	124,085.13
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	(31,638.93)	(8,298.52)	(5,097.14)	(45,034.59)
- เพิ่มขึ้น	-	(679.47)	(248.17)	(95.39)	(1,023.03)
- จำหน่าย/ลดลง	-	8.50	35.25	-	43.75
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	(32,309.90)	(8,511.44)	(5,192.53)	(46,013.87)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	(7.72)	(889.34)	(54.90)	(4,464.86)	(5,416.82)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	(7.72)	(889.34)	(54.90)	(4,464.86)	(5,416.82)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	(14.56)	(19.13)	(0.02)	(33.71)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	0.01	-	0.01
- จำหน่าย	-	0.10	1.22	-	1.32
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	0.47	-	-	0.47
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	(13.99)	(17.90)	(0.02)	(31.91)
<b>ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	-	(59.06)	-	(59.06)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	-	-	(59.06)	-	(59.06)
<b>พักขายสินทรัพย์</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557					(0.03)
- เพิ่มขึ้น					(0.05)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557					(0.08)
<b>ราคาตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	2,597.35	57,403.50	6,136.35	6,949.09	73,086.26
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2,621.00	57,090.68	5,998.09	6,853.70	72,563.39

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	199.73	331.21	87.34	15,892.83	16,511.11
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	199.73	331.21	87.34	15,892.83	16,511.11
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	(76.14)	(51.94)	(4,969.06)	(5,097.14)
- เพิ่มขึ้น	-	(3.10)	(2.13)	(90.16)	(95.39)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	(79.24)	(54.07)	(5,059.22)	(5,192.53)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	(0.02)	-	-	(0.02)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	(0.02)	-	-	(0.02)
<b>ราคาตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	199.73	255.05	35.40	6,458.91	6,949.09
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	199.73	251.95	33.27	6,368.75	6,853.70

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชี รอกการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ มีจำนวน 0.47 ล้านบาท และ 0.53 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง กปภ. ได้บันทึก ลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์รอกการปรับปรุง และสอบข้อเท็จจริง และได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

## 5.8 สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	265.45	706.10	971.55
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	265.45	706.10	971.55
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	(702.21)	(702.21)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.17)	(0.17)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	(702.38)	(702.38)
<b>ราคาตามบัญชี</b>			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	265.45	3.89	269.34
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	265.45	3.72	269.17

## 5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	241.21	4.12	245.33
- เพิ่มขึ้น	2.24	-	2.24
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	243.45	4.12	247.57
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	(179.10)	(4.12)	(183.22)
- เพิ่มขึ้น	(6.89)	-	(6.89)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	(185.99)	(4.12)	(190.11)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	(0.29)	-	(0.29)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	(0.29)	-	(0.29)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เสื่อมสภาพ</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	(0.05)	-	(0.05)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	(0.05)	-	(0.05)
<b>ราคาตามบัญชี</b>			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	61.77	-	61.77
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	57.12	-	57.12

## 5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
เงินมัดจำ	0.81	0.80
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	21.32	21.67
ลูกหนี้เงินกู้ยืมพนักงาน	0.11	0.11
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประเภทอโอน	191.94	191.94
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	55.26	55.69
<b>รวม</b>	<b>269.44</b>	<b>270.21</b>

/ลูกหนี้...

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2557				30 กันยายน 2557			
	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
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	6.60	26.40	73.70	106.70	6.60	26.40	75.35	108.35
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	4.93	18.03	26.81	49.77	4.96	18.21	27.85	51.02
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	1.67	8.37	46.89	56.93	1.64	8.19	47.50	57.33

ก.ป.ก. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาสดหีบ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2557 - 2574 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 56.93 ล้านบาท และ 57.33 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 1.67 ล้านบาท และ 1.64 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 55.26 ล้านบาท และ 55.69 ล้านบาท ตามลำดับ

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
เจ้าหนี้การค้า	1,166.57	2,293.27
เจ้าหนี้อื่น	66.98	180.35
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	28.78	56.67
รวม	<u>1,262.33</u>	<u>2,530.29</u>

5.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	97.34	86.67
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	190.43	191.71
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	713.72	678.69
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	4.53	8.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	300.48	312.29
รวม	<u>1,306.50</u>	<u>1,277.84</u>

## 5.13 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
ภายใน 1 ปี	1,899.65	1,895.40
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,648.96	7,649.18
มากกว่า 5 ปี	<u>22,120.72</u>	<u>22,602.37</u>
รวม	31,669.33	32,146.95
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชี	<u>16,672.43</u>	<u>17,039.27</u>
	14,996.90	15,107.68
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>456.49</u>	<u>442.42</u>
รวม	<u>14,540.41</u>	<u>14,665.26</u>

สัญญาเช่าการเงินดังกล่าวเป็นสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชนเพื่อซื้อขายน้ำประปา รวม 9 สัญญา

## 5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	224.13	193.72
เงินประกันผลงาน	370.96	479.63
อื่น ๆ	<u>10.08</u>	<u>10.59</u>
รวม	<u>605.17</u>	<u>683.94</u>

## 5.15 พันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	รายการ	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
				กำหนด ไถ่ถอน (ปี)	วันที่ไถ่ถอน		
พันธบัตร กปภ.							
1	ปี 2552 ครั้งที่ 1	28 เม.ย. 52	3.730	10	28 เม.ย. 62	1,000.00	1,000.00
2	ปี 2552 ครั้งที่ 2	28 พ.ค. 52	3.995	10	28 พ.ค. 62	850.00	850.00
3	ปี 2553 ครั้งที่ 1	5 พ.ย. 52	4.670	10	5 พ.ย. 62	1,000.00	1,000.00
4	ปี 2553 ครั้งที่ 2	26 ส.ค. 53	3.490	10	26 ส.ค. 63	850.00	850.00
5	ปี 2553 ครั้งที่ 3	30 ส.ค. 53	3.500	7	30 ส.ค. 60	1,000.00	1,000.00
6	ปี 2554 ครั้งที่ 1	21 ก.พ. 54	3.980	10	21 ก.พ. 64	850.00	850.00
7	ปี 2554 ครั้งที่ 2	31 มี.ค. 54	4.089	15	31 มี.ค. 69	800.00	800.00
8	ปี 2554 ครั้งที่ 3	28 มิ.ย. 54	3.760	8	28 มิ.ย. 62	1,000.00	1,000.00
9	ปี 2554 ครั้งที่ 4	1 ก.ย. 54	3.970	15	1 ก.ย. 69	1,000.00	1,000.00
10	ปี 2555 ครั้งที่ 1	31 ต.ค. 54	3.750	10	31 ต.ค. 64	1,000.00	1,000.00
11	ปี 2555 ครั้งที่ 2-1	20 ก.ย. 55	4.090	15	20 ก.ย. 70	300.00	300.00
12	ปี 2555 ครั้งที่ 2-2	20 ก.ย. 55	4.115	15	20 ก.ย. 70	200.00	200.00
13	ปี 2555 ครั้งที่ 2-3	20 ก.ย. 55	4.180	15	20 ก.ย. 70	350.00	350.00
14	ปี 2558 ครั้งที่ 1	16 ต.ค. 57	3.494	10	16 ต.ค. 67	400.00	-
15	ปี 2558 ครั้งที่ 2	16 ต.ค. 57	3.435	8	16 ต.ค. 65	600.00	-
รวม						11,200.00	10,200.00
หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						-	-
พันธบัตรคงเหลือ						<u>11,200.00</u>	<u>10,200.00</u>

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2552 - 2558 ในอัตราร้อยละ 0.50 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่ายปี 2558 ครั้งที่ 2 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

## 5.16 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
เงินประกันการใช้น้ำ	1,736.98	1,710.60
เงินประกันตัวพนักงาน	21.32	21.78
รวม	<u>1,758.30</u>	<u>1,732.38</u>

## 5.17 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	1,106.47	1,030.17
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>71.62</u>	<u>74.21</u>
รวม	<u>1,178.09</u>	<u>1,104.38</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
		ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด (1 ตุลาคม 2557)		
ก่อนปรับปรุง		1,104.38
บวก รายการปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน		<u>14.72</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด (1 ตุลาคม 2557)		
หลังปรับปรุง		1,119.10
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน		18.90
ต้นทุนดอกเบี้ย		9.27
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		37.37
หัก พนักงานเกษียณอายุ		4.65
ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานกับจ่ายจริง		<u>1.90</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานสิ้นงวด (31 ธันวาคม 2557)		<u>1,178.09</u>

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์สิ้นงวด		1,178.09
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ		-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน		<u>1,178.09</u>

กปภ. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการระงับในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2551 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

#### กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 กปภ. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 71.62 ล้านบาท และ 74.21 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 กปภ. มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 4.53 ล้านบาท และ 3 ราย เป็นเงิน 8.48 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
<b>สินทรัพย์</b>		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝากธนาคาร	2.73	10.35
เงินค้ำรับ	73.31	72.24
ดอกเบียค้ำรับ	-	0.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	<u>76.04</u>	<u>82.60</u>
ลูกหนี้เงินกู้พนักงาน	<u>0.11</u>	<u>0.11</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b><u>76.15</u></b>	<b><u>82.71</u></b>
<b>หนี้สินและเงินกองทุน</b>		
เงินสงเคราะห์ค้ำจ่าย	<u>4.53</u>	<u>8.48</u>
รวมหนี้สิน	<u>4.53</u>	<u>8.48</u>
เงินกองทุน		
ยอดยกมาก่อนปรับปรุง	74.21	74.68
<b>บวก</b> ปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน	<u>0.87</u>	<u>2.43</u>
ยอดยกมาหลังปรับปรุง	75.08	77.11
<b>บวก</b> รับเงินสมทบจาก กปภ. ระหว่างงวด	0.85	8.56
ปรับปรุงในระหว่างงวด	0.30	-
<b>หัก</b> จ่ายระหว่างงวด	4.53	8.48
ปรับปรุงในระหว่างงวด	<u>0.08</u>	<u>2.98</u>
ยอดหลังปรับปรุง	71.62	74.21
<b>บวก</b> รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	-	0.02
รวมเงินกองทุน	<u>71.62</u>	<u>74.23</u>
<b>รวมหนี้สินและเงินกองทุน</b>	<b><u>76.15</u></b>	<b><u>82.71</u></b>
ภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงาน	<u>71.62</u>	<u>74.21</u>

#### 5.18 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 กปภ. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหาย ซึ่งได้พิจารณาสถานะของรูปคดีแล้วคาดว่า จะต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 10 คดี และได้บันทึกบัญชีตามมูลค่าที่คาดว่าจะต้องชำระ จำนวนเงิน 19.97 ล้านบาท

## 5.19 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	4,601.72
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างงวด	(62.95)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>430.98</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	<u>4,969.75</u>

## 5.20 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	19.49
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.22</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	<u>19.71</u>

## 5.21 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 57			31 ธ.ค. 57
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	11,964.06	727.82	112.92	12,578.96
รายได้รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	1,833.89	81.72	50.41	1,865.20
รายได้รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	<u>2,167.09</u>	<u>24.72</u>	<u>24.35</u>	<u>2,167.46</u>
รวม	<u>15,965.04</u>	<u>834.26</u>	<u>187.68</u>	<u>16,611.62</u>

## 5.22 ส่วนของทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	30 กันยายน	เพิ่มขึ้น
	2557	2557	(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>	-

### 5.23 รายการที่แยกตามลักษณะค่าใช้จ่าย

รายการบางรายการที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	902.49	758.51
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,022.91	950.71
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	(0.48)	(0.14)
ค่าซื้อน้ำ	1,888.65	1,782.30
ค่าไฟฟ้า	525.20	462.92
ค่าจ้างเหมาติดตั้งและวางท่อ	316.92	339.76
ค่าซ่อมแซม	229.45	187.45
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	0.17	0.17
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.30	3.16

### 5.24 รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ดอกเบี้ยรับ	33.01	52.69
รายได้รับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	50.42	63.34
รายได้รับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	24.35	22.30
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	112.92	110.46
รายได้อื่น ๆ	74.56	60.83
รวม	<u>295.26</u>	<u>309.62</u>

### 5.25 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
เงินค่าปรับจ่ายคืน	0.18	0.02
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.78	0.74
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	8.91	38.31
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5.02	4.82
รวม	<u>14.89</u>	<u>43.89</u>

### 5.26 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีรายละเอียด ดังนี้

#### ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	0.79	0.77
โบนัสกรรมการ	0.28	0.50
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.43	0.50
<b>รวม</b>	<b>1.50</b>	<b>1.77</b>

#### ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 9 คน ที่ได้รับเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงานจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 จำแนกได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4.28	4.33
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2.28	2.28
<b>รวม</b>	<b>6.56</b>	<b>6.61</b>

### 5.27 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2557
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา	2,226.80	5,021.10
บวก เพิ่มระหว่างงวด	-	2,884.30
	2,226.80	7,905.40
หัก นำส่งคลัง	1,000.00	5,678.60
<b>คงเหลือค้างนำส่ง</b>	<b>1,226.80</b>	<b>2,226.80</b>

ในปี 2558 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ จำนวน 2,861.33 ล้านบาท หรือร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิปี 2557 แล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า ซึ่ง กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐไว้จำนวน 2,882.30 ล้านบาท โดยได้นำส่งคลังในเดือนกันยายน 2557 และเดือนพฤศจิกายน 2557 จำนวน 655.50 ล้านบาท และ 1,000.00 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนที่เหลือบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

## 6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวน 29 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 24 คดี จำนวนเงิน 363.02 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 5 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

6.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 7 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 7 คดี จำนวน 230.97 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 2 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี และศาลปกครองกลาง 4 คดี

6.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 10 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 9 คดี จำนวน 59.49 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 3 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลปกครอง 3 คดี และสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 8 คดี จำนวน 72.56 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 2 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลปกครอง 3 คดี ศาลแพ่ง 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 3 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

อย่างไรก็ดี กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงิน เป็นจำนวนเงิน 19.97 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

## 7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

7.1 โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต โดยบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2541 ถึงวันที่ 14 ตุลาคม 2566

7.2 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม โดยบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2544 ถึงวันที่ 6 เมษายน 2574

7.3 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต โดยบริษัท รีโคเวิร์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิส จำกัด) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2543 ถึงวันที่ 14 ธันวาคม 2568

7.4 โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาเสตทิบ โดยบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2544 ถึงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2574

7.5 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาในจังหวัดนครปฐมและจังหวัดสมุทรสาคร โดยบริษัท วิเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด [ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)] เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2547 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2577

7.6 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์ โดยบริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2546 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2571

7.7 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยบริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2571

7.8 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยบริษัท ประปาบางปะกง จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2571

## 6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

กปภ. มีคดียุติฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวน 29 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 24 คดี จำนวนเงิน 363.02 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 5 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

6.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 7 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 7 คดี จำนวน 230.97 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 2 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี และศาลปกครองกลาง 4 คดี

6.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 10 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 9 คดี จำนวน 59.49 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 3 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลปกครอง 3 คดี และสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 8 คดี จำนวน 72.56 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 2 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลปกครอง 3 คดี ศาลแพ่ง 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 3 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

อย่างไรก็ดี กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 19.97 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

## 7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

7.1 โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต โดยบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2541 ถึงวันที่ 14 ตุลาคม 2566

7.2 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม โดยบริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2544 ถึงวันที่ 6 เมษายน 2574

7.3 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต โดยบริษัท รีโคเวิร์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิส จำกัด) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2543 ถึงวันที่ 14 ธันวาคม 2568

7.4 โครงการให้สิทธิเข้าบริหารและดำเนินกิจการระบบประปาสดหีบ โดยบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2544 ถึงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2574

7.5 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาในจังหวัดนครปฐมและจังหวัดสมุทรสาคร โดยบริษัท วิเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด [ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)] เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2547 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2577

7.6 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปานครสวรรค์ออก จังหวัดนครสวรรค์ โดยบริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2546 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2571

7.7 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยบริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2571

7.8 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยบริษัท ประปาบางปะกง จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2571

7.9 โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา Reverse Osmosis (RO) ตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาจังหวัดสุราษฎร์ธานี เพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำบนเกาะสมุย ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547 โดยบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2548 ถึงวันที่ 11 พฤษภาคม 2563

7.10 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพนังสนิม และสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี โดยบริษัท อินดัสเตรียล วอเตอร์ รีซอร์ส แมนเนจเม้นท์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 5 มกราคม 2548 ถึงวันที่ 4 มกราคม 2563

7.11 โครงการสัญญาให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาของ จังหวัดระยอง โดยกลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ป คอนซอร์เตียม ประกอบด้วย บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด บริษัท ประปาอะเซิงเทรา จำกัด บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด และบริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2549 ถึงวันที่ 11 กรกฎาคม 2574

7.12 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี โดยบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2552 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2572

#### 8. การอนุมัติงบประมาณ

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2558