



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปาส่วนภูมิภาค

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๙

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่เฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางพัชรา ลาภลือชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางประทุมพร บุตรไชย)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 22 พฤศจิกายน 2559

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	2,917,879,483	4,664,424,278
เงินลงทุนชั่วคราว		894,836,993	1,408,418,838
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.2	1,357,395,582	972,879,409
วัสดุคงเหลือ	5.3	288,232,809	250,788,283
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		28,367,401	26,779,377
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,486,712,268	7,323,290,185
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.4	3,857,910,411	3,622,376,184
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.4	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		1,700,535,681	1,416,780,364
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.6	12,829,425,680	8,861,849,962
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	80,362,490,743	78,014,248,366
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	5.8	317,825,830	318,233,174
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	74,702,753	87,609,518
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	269,221,686	270,738,333
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		99,436,138,984	92,615,862,101
รวมสินทรัพย์		104,922,851,252	99,939,152,286

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

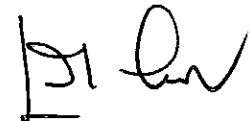
หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.11	1,613,352,772	2,745,847,337
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.12	1,323,248,684	1,416,509,004
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.13	1,212,900,000	1,963,900,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		166,454,564	645,506,792
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		419,526,882	397,094,045
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.14	532,643,984	504,723,361
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.15	1,185,612,138	930,171,057
รวมหนี้สินหมุนเวียน		6,453,739,024	8,603,751,596
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.14	13,759,511,924	14,160,317,479
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	14,001,721,234	12,600,000,000
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	5.17	2,192,167,885	2,066,896,905
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	5.17	2,959,809,467	2,372,797,857
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.17	16,575,412,973	15,003,412,493
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.18	1,414,885,181	1,257,621,463
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.19	14,655,262	14,238,394
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.20	3,663,370,456	3,671,950,789
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.21	21,206,999	20,534,410
เงินประกันระยะยาว	5.22	1,918,949,565	1,835,098,992
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		56,521,690,946	53,002,868,782
รวมหนี้สิน		62,975,429,970	61,606,620,378
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม	5.23	2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน		33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		8,528,879,351	4,833,961,950
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		294,449,461	374,477,488
รวมส่วนของทุน		41,947,421,282	38,332,531,908
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		104,922,851,252	99,939,152,286

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางวรรณจรรย์ เตชะศาวัต)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายเสรี คุณราทิตย์)
ผู้อำนวยการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	2,917,879,483	4,664,424,278
เงินลงทุนชั่วคราว		894,836,993	1,408,418,838
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.2	1,357,395,582	972,879,409
วัสดุคงเหลือ	5.3	288,232,809	250,788,283
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		28,367,401	26,779,377
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,486,712,268	7,323,290,185
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.4	1,091,200,000	1,091,200,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.4	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		1,700,535,681	1,416,780,364
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.6	12,829,425,680	8,861,849,962
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	80,362,490,743	78,014,248,366
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	5.8	317,825,830	318,233,174
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	74,702,753	87,609,518
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	269,221,686	270,738,333
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		96,669,428,573	90,084,685,917
รวมสินทรัพย์		102,156,140,841	97,407,976,102

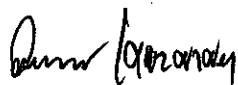
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

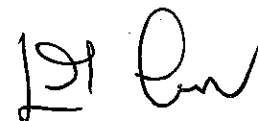
หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.11	1,613,352,772	2,745,847,337
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.12	1,323,248,684	1,416,509,004
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.13	1,212,900,000	1,963,900,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		166,454,564	645,506,792
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		419,526,882	397,094,045
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.14	532,643,984	504,723,361
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.15	1,185,612,138	930,171,057
รวมหนี้สินหมุนเวียน		6,453,739,024	8,603,751,596
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.14	13,759,511,924	14,160,317,479
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	14,001,721,234	12,600,000,000
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	5.17	2,192,167,885	2,066,896,905
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	5.17	2,959,809,467	2,372,797,857
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.17	16,575,412,973	15,003,412,493
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.18	1,414,885,181	1,257,621,463
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.19	14,655,262	14,238,394
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.20	3,663,370,456	3,671,950,789
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.21	21,206,999	20,534,410
เงินประกันระยะยาว	5.22	1,918,949,565	1,835,098,992
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		56,521,690,946	53,002,868,782
รวมหนี้สิน		62,975,429,970	61,606,620,378
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน		30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน		33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		6,194,588,519	2,740,887,703
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(137,970,118)	(63,624,449)
รวมส่วนของทุน		39,180,710,871	35,801,355,724
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		102,156,140,841	97,407,976,102

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางวรรจรย์ เดชะศาสตร์)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายเสรี สุภราทิตย์)
ผู้อำนวยการการประปาส่วนภูมิภาค

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2559	2558
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,911,085,325	6,625,881,723
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	508,862,441	558,484,556
รายได้อื่น 5.24	332,447,575	342,777,707
รวมรายได้	7,752,395,341	7,527,143,986
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายติดตั้งและวางท่อ	416,727,819	442,691,296
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร 5.25	4,931,488,162	4,680,862,082
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.26	27,313,477	47,424,258
ต้นทุนทางการเงิน 5.27	461,672,578	465,041,085
รวมค่าใช้จ่าย	5,837,202,036	5,636,018,721
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	143,453,964	141,931,228
กำไรสำหรับงวด	2,058,647,269	2,033,056,493
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		
ในบริษัทร่วม	(563,991)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	112,959	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(341,691)	(341,691)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,057,854,546	2,032,714,802

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,911,085,325	6,625,881,723
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	508,862,441	558,484,556
รายได้อื่น 5.24	499,647,575	503,289,707
รวมรายได้	7,919,595,341	7,687,655,986
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้งและวางท่อ	416,727,819	442,691,296
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร 5.25	4,931,488,162	4,680,862,082
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.26	27,313,477	47,424,258
ต้นทุนทางการเงิน 5.27	461,672,578	465,041,085
รวมค่าใช้จ่าย	5,837,202,036	5,636,018,721
กำไรสำหรับงวด	2,082,393,305	2,051,637,265
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,082,393,305	2,051,637,265

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2559	2558
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	19,315,925,447	18,646,077,319
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	1,526,507,644	1,539,179,513
รายได้อื่น 5.24	1,013,412,968	940,158,605
รวมรายได้	21,855,846,059	21,125,415,437
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายติดตั้งและวางท่อ	1,242,483,339	1,221,270,227
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร 5.25	14,434,484,551	13,636,248,361
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.26	104,556,033	117,230,574
ต้นทุนทางการเงิน 5.27	1,574,821,320	1,633,190,677
รวมค่าใช้จ่าย	17,356,345,243	16,607,939,839
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	408,416,585	417,445,344
กำไรสำหรับงวด	4,907,917,401	4,934,920,942
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(74,345,669)	(37,367,184)
ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	(5,659,479)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	1,131,895	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเมื่อขาย		
ในบริษัทร่วม	(81,227)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	16,246	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(1,089,793)	(1,024,269)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,827,889,374	4,896,529,489

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	19,315,925,447	18,646,077,319
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	1,526,507,644	1,539,179,513
รายได้อื่น 5.24	1,180,612,968	1,100,670,605
รวมรายได้	22,023,046,059	21,285,927,437
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้งและวางท่อ	1,242,483,339	1,221,270,227
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร 5.25	14,434,484,551	13,636,248,361
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.26	104,556,033	117,230,574
ต้นทุนทางการเงิน 5.27	1,574,821,320	1,633,190,677
รวมค่าใช้จ่าย	17,356,345,243	16,607,939,839
กำไรสำหรับงวด	4,666,700,816	4,677,987,598
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง ขาดทุนจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(74,345,669)	(37,367,184)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,592,355,147	4,640,620,414

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การปรับส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย											
	งบส่วนต้น					องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน						
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น											
	ทุน	งบประมาณ	รวม	กำไร (ขาดทุน)	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก		
		การดำเนินงาน	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก		
		การดำเนินงาน	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก	กำไร (ขาดทุน) จาก		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	1,414,641,578	(26,257,265)	(10,376,431)	2,075,286	-	10,375,059	437,263,337	413,079,986	34,951,814,034
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(1,230,100,000)	-	-	-	-	-	-	-	(1,230,100,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,934,920,942	(37,367,184)	-	-	-	(1,024,269)	-	(38,391,453)	4,896,529,489
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	5,119,462,520	(63,624,449)	(10,376,431)	2,075,286	-	9,350,790	437,263,337	374,688,533	38,618,243,523
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	4,833,961,950	(63,624,449)	(10,376,431)	2,059,206	81,202	9,074,623	437,263,337	374,477,488	38,332,531,908
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐ	-	-	-	(1,213,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(1,213,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,907,917,401	(74,345,662)	(5,659,479)	1,148,141	(81,227)	(1,089,793)	-	(80,028,027)	4,827,889,374
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	8,528,879,351	(137,970,118)	(16,035,910)	3,207,347	(25)	7,984,830	437,263,337	294,449,461	41,947,421,282

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประกาศส่วนภูมิภาค
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ทุน	องค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้				
	งบเพิ่มเติม	งบประมาณผู้ลงทุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) ตามหลักการบัญชีของหน่วยงาน
2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	(350,604,676)	(26,257,265)	32,747,230,529
-	-	-	(1,230,100,000)	-	(1,230,100,000)
-	-	-	4,677,987,598	(37,367,184)	4,640,620,414
2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	3,097,282,922	(63,624,449)	36,157,750,943
2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	2,740,887,703	(63,624,449)	35,801,355,724
-	-	-	(1,213,000,000)	-	(1,213,000,000)
-	-	-	4,666,700,816	(74,345,669)	4,592,355,147
2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	6,194,588,519	(137,970,118)	39,180,710,871

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,907,917,401	4,934,920,942
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	3,443,896,254	3,087,293,539
(กลับรายการ)ค่าเมื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	33,245,935	(2,065,293)
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	407,339	478,781
(กลับรายการ) ค่าเมื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	(1)	(7)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19,433,732	19,240,799
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	152,941	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	50,032,263	59,992,036
ค่าเมื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุถ้ำสมัย	12,210	125,305
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	82,918,048	79,661,041
หนี้สูญ	674,701	698,430
หนี้สงสัยจะสูญ	3,564,380	857,052
รายได้จากการรับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	(160,842,400)	(150,132,697)
รายได้จากการรับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	(98,665,826)	(77,299,453)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(393,894,723)	(356,845,934)
รายได้รับบริจาคจากหน่วยงานอื่น	(232,363)	(49,600,530)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(1,002,952)	(2,739,637)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(127,245)	(484,959)
รายได้เงินปันผล	(7,630,240)	(7,082,443)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(17,966)	(334,737)
กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(29,568)	(24,524)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	166,425,567	158,639,015
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	416,868	5,817,475
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(8,580,332)	26,196,597
ประมาณการหนี้สินค่ารั้วถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	690,116	658,437
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(408,416,585)	(417,445,344)
ดอกเบียร์รับ	(50,789,412)	(92,943,316)
ดอกเบียร์จ่าย	1,574,131,204	1,632,532,240
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,153,689,346	8,850,112,815
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(413,646,970)	184,541,844
วัสดุคงเหลือ	(35,032,582)	(46,862,875)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(1,588,024)	(14,511,993)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	70,436	(990,631)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	2559	2558
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,132,494,565)	(1,006,771,899)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(85,046,489)	99,873,787
เงินโอนสรรกรมการและพนักงานค้างจ่าย	(645,443,388)	(624,953,921)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	22,432,836	4,743,474
เงินประกันระยะยาว	83,850,573	85,670,821
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	553,122,843	51,683,383
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,499,914,016	7,582,534,805
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	75,802,135	81,075,047
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	513,581,845	(1,398,044,305)
เงินปันผลรับ	174,830,240	167,594,443
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(1,066,366,460)	(207,844,888)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(269,536,461)	(495,847,490)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(8,140,821,311)	(6,576,312,793)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(3,732,137)	(4,724,976)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,325,204	1,214,321
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	19,256,748	4,076,217
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(8,695,660,197)	(8,428,814,424)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(509,766,464)	(517,191,848)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(1,444,648,587)	(1,426,193,423)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,965,895,203	2,397,906,498
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	760,000,000	2,100,000,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	641,721,234	-
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(1,964,000,000)	(1,627,500,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(550,798,614)	927,021,227
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้น สุทธิ	(1,746,544,795)	80,741,608
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	4,664,424,278	4,015,959,665
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	2,917,879,483	4,096,701,273

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,666,700,816	4,677,987,598
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	3,443,896,254	3,087,293,539
ค่าเผื่อการตัดยค่าสินทรัพย์ถาวร	33,245,935	(2,065,293)
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	407,339	478,781
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการตัดยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	(1)	(7)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19,433,732	19,240,799
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	152,941	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	50,032,263	59,992,036
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	12,210	125,305
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	82,918,048	79,661,041
หนี้สูญ	674,701	698,430
หนี้สงสัยจะสูญ	3,564,380	857,052
รายได้จากการรับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	(160,842,400)	(150,132,697)
รายได้จากการรับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	(98,665,826)	(77,299,453)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(393,894,723)	(356,845,934)
รายได้รับบริจาคจากหน่วยงานอื่น	(232,363)	(49,600,530)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(1,002,952)	(2,739,637)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(127,245)	(484,959)
รายได้เงินปันผล	(174,830,240)	(167,594,443)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(17,966)	(334,737)
กำไรจากวัสดุขาดรอสอบข้อเท็จจริง	(29,568)	(24,524)
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	166,425,567	158,639,015
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	416,868	5,817,475
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(8,580,332)	26,196,597
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	690,116	658,437
ดอกเบี้ยรับ	(50,789,412)	(92,943,316)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,574,131,204	1,632,532,240
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,153,689,346	8,850,112,815
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(413,646,970)	184,541,844
วัสดุคงเหลือ	(35,032,582)	(46,862,875)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(1,588,024)	(14,511,993)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	70,436	(990,631)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,132,494,565)	(1,006,771,899)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(85,046,489)	99,873,787
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(645,443,388)	(624,953,921)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	22,432,836	4,743,474
เงินประกันระยะยาว	83,850,573	85,670,821
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	553,122,843	51,683,383
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,499,914,016	7,582,534,805
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	75,802,135	81,075,047
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	513,581,845	(1,398,044,305)
เงินปันผลรับ	174,830,240	167,594,443
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(1,066,366,460)	(207,844,888)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(269,536,461)	(495,847,490)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(8,140,821,311)	(6,576,312,793)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(3,732,137)	(4,724,976)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,325,204	1,214,321
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	19,256,748	4,076,217
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(8,695,660,197)	(8,428,814,424)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(509,766,464)	(517,191,848)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(1,444,648,587)	(1,426,193,423)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,965,895,203	2,397,906,498
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	760,000,000	2,100,000,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	641,721,234	-
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(1,964,000,000)	(1,627,500,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(550,798,614)	927,021,227
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้น สุทธิ	(1,746,544,795)	80,741,608
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	4,664,424,278	4,015,959,665
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	2,917,879,483	4,096,701,273

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมิได้มีการตรวจสอบ ใดๆก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาพการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่น และนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

การประกาศส่วนภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประกาศส่วนภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบต่อเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชีและงบการเงินของการประกาศส่วนภูมิภาค

4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้น จากการรื้อถอน การบูรณะ และ หนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วย สัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สิทธิในส่วนตัวเสียจากกองทุน การรื้อถอน การบูรณะ และ การปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงาน ทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่ เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการ ผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่องผลประโยชน์ ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสด ให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการ ผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ

ตามหมายเหตุข้อ 4.2 ยกเว้นมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ซึ่ง กปภ. ได้นำมาถือปฏิบัติแล้วก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ซึ่ง กปภ. จะเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปภ. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่องบการเงินในงวดที่เริ่มใช้อย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
เงินสดในมือ	18.99	18.30
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	1,452.64	1,814.40
- กระแสรายวัน	0.12	335.60
- ประจำไม่เกิน 3 เดือน	1,410.00	2,460.70
เงินระหว่างทาง	<u>36.13</u>	<u>35.42</u>
รวม	<u>2,917.88</u>	<u>4,664.42</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 จำนวน 1,452.64 ล้านบาท และ 1,814.40 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 2.46 ล้านบาท และ 21.30 ล้านบาท และเงินฝากธนาคารของกองทุนเงินประกันการใช้น้ำและดอกผล กปภ. จำนวน 11.22 ล้านบาท และ 6.76 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. จะต้องดำรงเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาประดิพัทธ์ 13 จำนวน 500.00 ล้านบาท สำหรับสินเชื่อเพื่อเป็นสวัสดิการแก่พนักงาน

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 จำนวน 1,410.00 ล้านบาท และ 2,460.70 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับเงินฝากธนาคารประเภทประจำระยะเวลามากกว่า 3 เดือน ได้แยกแสดงไว้ในรายการเงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ได้รวมเงินฝากและดอกผลจากกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ กปภ. จำนวน 878.63 ล้านบาท และ 1,393.06 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 เงินระหว่างทางจำนวน 36.13 ล้านบาท และ 35.42 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็น เช็ค เช็คครอผ่านธนาคาร และตราฟัฟตามลำดับ

5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้การค้า	586.01	540.50
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	<u>63.69</u>	<u>60.74</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	522.32	479.76
ลูกหนี้อื่น	32.05	16.32
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	<u>15.17</u>	<u>14.56</u>
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	16.88	1.76
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	527.93	173.14
ลูกหนี้กรมสรรพากร	239.03	288.29
รายได้ค้างรับ	35.88	53.30
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1.91	1.79
อื่น ๆ	<u>53.22</u>	<u>11.84</u>
รวม	1,397.17	1,009.88
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>39.78</u>	<u>37.00</u>
รวม	<u>1,357.39</u>	<u>972.88</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 527.93 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินทดรองจ่ายแทนซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2558 และ 2559 จำนวน 45.17 ล้านบาท และการจัดหาเงินกู้แบบ TERM LOAN จำนวน 482.76 ล้านบาท เพื่อลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ระยะเร่งด่วน ประจำปีงบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. วงเงินกู้ 1,486 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยตามมติคณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และกปภ. รับประกันเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้ (หมายเหตุ 5.15.2)

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
ลูกหนี้เอกชน	310.77	285.09
ลูกหนี้ส่วนราชการ	<u>275.24</u>	<u>255.41</u>
รวม	586.01	540.50
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	<u>63.69</u>	<u>60.74</u>
	522.32	479.76
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	<u>39.50</u>	<u>36.63</u>
รวม	<u>482.82</u>	<u>443.13</u>

/ลูกหนี้ ...

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวน 275.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 จำนวน 19.83 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.76 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	30 มิถุนายน 2559		30 กันยายน 2558		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงกลาโหม	78.47	28.51	44.18	17.30	34.29	77.61
2. กระทรวงมหาดไทย	72.52	26.35	64.04	25.07	8.48	13.24
3. กระทรวงยุติธรรม	43.11	15.66	77.63	30.39	(34.52)	(44.47)
4. กระทรวงศึกษาธิการ	30.82	11.20	31.82	12.46	(1.00)	(3.14)
5. กระทรวงสาธารณสุข	15.62	5.67	11.59	4.54	4.03	34.77
6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ	12.38	4.50	11.82	4.63	0.56	4.74
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>22.32</u>	<u>8.11</u>	<u>14.33</u>	<u>5.61</u>	<u>7.99</u>	55.76
รวม	<u>275.24</u>	<u>100.00</u>	<u>255.41</u>	<u>100.00</u>	<u>19.83</u>	7.76

5.3 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
วัสดุการผลิต	75.35	76.64
วัสดุดำเนินการ	211.40	172.18
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	1.44	1.59
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	0.27	-
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	-	<u>0.59</u>
รวม	288.46	251.00
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	<u>0.23</u>	<u>0.21</u>
รวม	<u>288.23</u>	<u>250.79</u>

5.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		
		30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558	
บริษัทร่วม								
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	<u>3,857.91</u>	<u>3,622.38</u>	<u>1,091.20</u>	<u>1,091.20</u>
เงินลงทุนระยะยาวอื่น								
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	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 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	0.87	0.84
รวม	<u>0.87</u>	<u>0.84</u>
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทร่วม		
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ		
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	79.70	85.21
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด	11.68	9.89
บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด	33.07	31.35
บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	28.32	27.97
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	31.54	30.44
บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด	<u>29.65</u>	<u>27.85</u>
รวม	<u>213.96</u>	<u>212.71</u>

5.5.2 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	2559	2558	2559	2558
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.69	0.57	1.42	1.26
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	48.80	44.64	144.06	139.83
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	266.47	270.71	788.23	774.78
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	172.94	228.83	497.68	587.13
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1.31	2.29	15.14	15.82

/หน่วย...

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.69	0.57	1.42	1.26
เงินปันผลรับ				
บริษัทร่วม	167.20	160.51	167.20	160.51
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	48.80	44.64	144.06	139.83
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	266.47	270.71	788.23	774.78
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	172.94	228.83	497.68	587.13
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1.31	2.29	15.14	15.82

5.6 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 12,829.43 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา

ในรอบบัญชีสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 กปภ. รับรู้ดอกเบี้ยพันธบัตรเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 35.09 ล้านบาท และ 27.13 ล้านบาท ตามลำดับ

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	2,771.04	96,466.45	16,521.05	16,511.11	132,269.65
- เพิ่มขึ้น	142.36	4,519.29	1,245.32	-	5,906.97
- จำหน่าย/ลดลง	-	(133.95)	(299.72)	(2.18)	(435.85)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	2,913.40	100,851.79	17,466.65	16,508.93	137,740.77
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	-	(34,267.04)	(9,020.24)	(5,475.59)	(48,762.87)
- เพิ่มขึ้น	-	(2,194.74)	(971.32)	(283.01)	(3,449.07)
- จำหน่าย/ลดลง	-	77.55	255.09	1.46	334.10
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	(36,384.23)	(9,736.47)	(5,757.14)	(51,877.84)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	(7.72)	(909.34)	(58.31)	(4,464.86)	(5,440.23)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(32.12)	(5.90)	-	(38.02)
- จำหน่าย	-	-	0.52	-	0.52
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	1.83	0.71	-	2.54
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	(7.72)	(939.63)	(62.98)	(4,464.86)	(5,475.19)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	-	(7.95)	(22.49)	-	(30.44)
- จำหน่าย	-	5.22	19.35	-	24.57
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	2.07	0.41	-	2.48
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	(0.66)	(2.73)	-	(3.39)
ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	-	-	(21.86)	-	(21.86)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	-	(21.86)	-	(21.86)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	2,763.32	61,282.12	7,398.15	6,570.66	78,014.25
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	2,905.68	63,527.27	7,642.61	6,286.93	80,362.49

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	199.73	331.21	87.34	15,892.83	16,511.11
- จำหน่าย/ลดลง	-	-	(2.18)	-	(2.18)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	199.73	331.21	85.16	15,892.83	16,508.93
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	-	(88.43)	(60.40)	(5,326.76)	(5,475.59)
- เพิ่มขึ้น	-	(9.20)	(6.03)	(267.78)	(283.01)
- จำหน่าย/ลดลง	-	-	1.46	-	1.46
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	(97.63)	(64.97)	(5,594.54)	(5,757.14)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	199.73	242.78	26.94	6,101.21	6,570.66
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	199.73	233.58	20.19	5,833.43	6,286.93

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชี รอกการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงสุทธิ มีจำนวน 1.07 ล้านบาท และ 1.20 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง กปภ. ได้บันทึกลดยอดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์รอกการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริง และได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

5.8 สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	314.97	698.42	1,013.39
- จำหน่าย/ลดลง	-	(2.53)	(2.53)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	314.97	695.89	1,010.86
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	-	(695.16)	(695.16)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.40)	(0.40)
- จำหน่าย/ลดลง	-	2.53	2.53
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	(693.03)	(693.03)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	314.97	3.26	318.23
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	314.97	2.86	317.83

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	290.72	4.12	294.84
- เพิ่มขึ้น	6.52	-	6.52
- จำหน่าย/ลดลง	(5.35)	-	(5.35)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	291.89	4.12	296.01
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	(202.73)	(4.12)	(206.85)
- เพิ่มขึ้น	(19.43)	-	(19.43)
- จำหน่าย/ลดลง	5.26	-	5.26
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	(216.90)	(4.12)	(221.02)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	(0.29)	-	(0.29)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	(0.29)	-	(0.29)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เสื่อมสภาพ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	(0.09)	-	(0.09)
- จำหน่าย	0.09	-	0.09
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	-	-
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	87.61	-	87.61
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	74.70	-	74.70

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
เงินมัดจำ	1.14	1.20
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	23.57	23.59
ลูกหนี้เงินกู้ยืมพนักงาน	0.11	0.11
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประปรารถออนไลน์	191.94	191.94
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	52.46	53.90
รวม	269.22	270.74

/ลูกหนี้...

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	30 มิถุนายน 2559				30 กันยายน 2558			
	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	63.80	96.80	6.60	26.40	68.75	101.75
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	4.69	16.86	20.88	42.43	4.81	17.47	23.78	46.06
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	1.91	9.54	42.92	54.37	1.79	8.93	44.97	55.69

กปก. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2559 - 2574 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 54.37 ล้านบาท และ 55.69 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 1.91 ล้านบาท และ 1.79 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 52.46 ล้านบาท และ 53.90 ล้านบาท ตามลำดับ

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
	เจ้าหนี้การค้า	1,525.46
เจ้าหนี้อื่น	64.70	182.06
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	23.19	19.96
รวม	<u>1,613.35</u>	<u>2,745.85</u>

5.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	105.68
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	190.75	198.57
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	734.70	728.51
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	3.34	20.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	288.78	354.56
รวม	<u>1,323.25</u>	<u>1,416.51</u>

5.13 เงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกมา	1,963.90	2,226.80
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>1,213.00</u>	<u>3,057.60</u>
	3,176.90	5,284.40
<u>หัก</u> นำส่งคลัง	<u>1,964.00</u>	<u>3,320.50</u>
เงินนำส่งรัฐค้ำจ่ายยกไป	<u>1,212.90</u>	<u>1,963.90</u>

กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐงวดครึ่งปีไว้จำนวน 1,212.90 ล้านบาท โดยบันทึกไว้ในเงินนำส่งรัฐค้ำจ่าย

ในปี 2559 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ จำนวน 2,776.95 ล้านบาท หรือร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิปี 2558 แล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า ซึ่ง กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐไว้จำนวน 3,056.90 ล้านบาท และได้ประมาณการเพิ่มเติมอีกจำนวน 0.10 ล้านบาท ตามที่ สคร. กำหนด โดยได้นำส่งคลังในเดือนกันยายน 2558 เดือนมีนาคม และเดือนพฤษภาคม 2559 จำนวน 1,093.00 ล้านบาท 1,000.00 ล้านบาท และ 964.00 ล้านบาท ตามลำดับ

5.14 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
ภายใน 1 ปี	1,910.66	1,916.56
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,630.79	7,642.72
มากกว่า 5 ปี	<u>19,273.95</u>	<u>20,692.05</u>
รวม	28,815.40	30,251.33
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>14,523.25</u>	<u>15,586.29</u>
	14,292.15	14,665.04
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>532.64</u>	<u>504.72</u>
รวม	<u>13,759.51</u>	<u>14,160.32</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
ภายใน 1 ปี	532.64	504.72
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,657.87	2,497.91
มากกว่า 5 ปี	11,101.64	11,662.41
รวม	14,292.15	14,665.04

สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 เป็นสัญญาที่ กปภ. ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชน เพื่อซื้อขายน้ำประปา จำนวน 9 สัญญา

5.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	297.91	229.40
เงินประกันผลงาน	592.03	594.73
อื่น ๆ	295.67	106.04
รวม	1,185.61	930.17

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

5.16.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	รายการ	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
				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	400.00
15	ปี 2558 ครั้งที่ 2	16 ต.ค. 57	3.435	8	16 ต.ค. 65	600.00	600.00
16	ปี 2558 ครั้งที่ 3	28 พ.ค. 58	2.940	8	28 พ.ค. 66	600.00	600.00
17	ปี 2558 ครั้งที่ 4	28 พ.ค. 58	2.990	8	28 พ.ค. 66	500.00	500.00
18	ปี 2558 ครั้งที่ 5	24 ก.ย. 58	2.888	8	24 ก.ย. 66	103.00	103.00
19	ปี 2558 ครั้งที่ 6	24 ก.ย. 58	3.140	8	24 ก.ย. 66	197.00	197.00
20	ปี 2559 ครั้งที่ 2	21 ม.ค. 59	2.950	12	21 ม.ค. 71	170.00	-
21	ปี 2559 ครั้งที่ 3	17 มี.ค. 59	1.750	5	17 มี.ค. 64	590.00	-
รวม เงินกู้ยืมระยะยาว						<u>13,360.00</u>	<u>12,600.00</u>

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย และการประกันการจำหน่ายพันธบัตรปี 2552 - 2559 ในอัตราร้อยละ 0.50 - 1.00 ของพันธบัตรที่ออกจำหน่ายทั้งสิ้น ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยของพันธบัตรที่ออกจำหน่าย ยกเว้นพันธบัตรที่ออกจำหน่ายปี 2558 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 4 ครั้งที่ 6 และปี 2559 ครั้งที่ 3 กระทรวงการคลังไม่ได้เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

5.16.2 เงินกู้ยืมภายในประเทศ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารออมสิน	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	12 พ.ค 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	400.00	-
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	13 มิ.ย 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	114.81	-
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	30 มิ.ย 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	126.91	-
	รวมเงินกู้ยืมภายในประเทศ				<u>641.72</u>	<u>-</u>

เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน

เงินกู้ยืมจากธนาคารออมสิน วงเงิน 1,486.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำระยะเร่งด่วน ประจำปีงบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. โดยรัฐบาลรับประกันการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย ร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับภาระการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้

ระยะเวลาการจ่ายชำระ 1 ปี 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 400.00 ล้านบาท ในวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.0601 ต่อปี โดยกำหนดใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

5.17 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้และจากราชการรอรับรู้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดยกมา 1 ต.ค. 58	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 59
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	15,003.41	1,965.89	393.89	16,575.41
รายได้รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	2,066.90	286.11	160.84	2,192.17
รายได้รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	<u>2,372.80</u>	<u>685.68</u>	<u>98.67</u>	<u>2,959.81</u>
รวม	<u>19,443.11</u>	<u>2,937.68</u>	<u>653.40</u>	<u>21,727.39</u>

5.18 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	1,239.36	1,082.36
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	59.19	51.86
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	53.98	64.42
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>62.36</u>	<u>58.98</u>
รวม	<u>1,414.89</u>	<u>1,257.62</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2558)		
ก่อนปรับปรุง		1,257.62
บวก รายการปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน		<u>14.56</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2558)		
หลังปรับปรุง		1,272.18
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน		70.10
ต้นทุนดอกเบี้ย		26.28
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		74.35
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง		3.22
พนักงานเกษียณอายุ		3.28
ผลต่างจากการประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง		<u>21.52</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (30 มิถุนายน 2559)		<u>1,414.89</u>

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานสิ้นงวด		1,414.89
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ		-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน		<u>1,414.89</u>

กปก. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2551 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

กองทุนสงเคราะห์

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

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 กปก. มีภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 62.36 ล้านบาท และ 58.98 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 กปก. มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 1 ราย เป็นเงิน 3.34 ล้านบาท และ 9 ราย เป็นเงิน 20.98 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝากธนาคาร	2.46	21.30
เงินค้างรับ	63.13	58.56
ดอกเบียค้างรับ	-	0.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	65.59	79.87
ลูกหนี้เงินกู้พนักงานรอดัดเป็นหนี้สูญ	0.11	0.11
รวมสินทรัพย์	65.70	79.98
หนี้สินและเงินกองทุน		
เงินสงเคราะห์ค้างจ่าย	3.34	20.98
รวมหนี้สิน	3.34	20.98
เงินกองทุน		
ยอดยกมาก่อนปรับปรุง	58.98	74.21
บวก ปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน	3.90	0.87
ยอดยกมาหลังปรับปรุง	62.88	75.08
บวก รับเงินสมทบจาก กปก. ระหว่างงวด	2.14	19.41
ปรับปรุงในระหว่างงวด	0.68	-
หัก จ่ายระหว่างงวด	3.34	20.98
ปรับปรุงในระหว่างงวด	-	14.53
ยอดหลังปรับปรุง	62.36	58.98
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	-	0.02
รวมเงินกองทุน	62.36	59.00
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	65.70	79.98
ภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงาน	62.36	58.98

5.19 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 กปก. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหาย ซึ่งได้พิจารณาสถานะของรูปคดีแล้วคาดว่า จะต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 9 คดี และได้บันทึกบัญชีตามมูลค่าที่คาดว่าจะต้องชำระ จำนวนเงิน 14.66 ล้านบาท

5.20 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	3,671.95
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างงวด	(171.09)
ต้นทุนทางการเงิน	162.51
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	<u>3,663.37</u>

5.21 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	20.53
กลับรายการประมาณการหนี้สินที่ไม่เกิดขึ้น	(0.01)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.69</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	<u>21.21</u>

5.22 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558
เงินประกันการใช้น้ำ	1,895.38	1,811.42
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>23.57</u>	<u>23.68</u>
รวม	<u>1,918.95</u>	<u>1,835.10</u>

5.23 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2559	30 กันยายน 2558	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ทุนประเดิม	2,204.44	2,204.44	-
งบประมาณอุดหนุน	<u>30,919.65</u>	<u>30,919.65</u>	-
รวม	<u>33,124.09</u>	<u>33,124.09</u>	-

5.24 รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
รายได้เงินปันผล	-	-	7.63	7.08
ดอกเบียร์รับ	12.34	29.24	50.79	92.94
รายได้รับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	57.97	52.03	160.84	150.13
รายได้รับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	43.62	25.31	98.67	77.30
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	141.28	122.03	393.89	356.85
รายได้อื่น ๆ	<u>77.24</u>	<u>114.17</u>	<u>301.59</u>	<u>255.86</u>
รวม	<u>332.45</u>	<u>342.78</u>	<u>1,013.41</u>	<u>940.16</u>

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
รายได้เงินปันผล	167.20	160.51	174.83	167.59
ดอกเบียร์รับ	12.34	29.24	50.79	92.94
รายได้รับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	57.97	52.03	160.84	150.13
รายได้รับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	43.62	25.31	98.67	77.30
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	141.28	122.03	393.89	356.85
รายได้อื่น ๆ	<u>77.24</u>	<u>114.17</u>	<u>301.59</u>	<u>255.86</u>
รวม	<u>499.65</u>	<u>503.29</u>	<u>1,180.61</u>	<u>1,100.67</u>

5.25 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	928.21	870.89	2,770.25	2,606.51
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,170.64	1,044.89	3,443.90	3,087.29
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	23.66	(0.64)	35.53	(2.07)
ค่าซื้อน้ำ	1,438.36	1,455.17	4,246.49	4,173.75
ค่าไฟฟ้า	524.17	525.99	1,569.18	1,567.76
ค่าซ่อมแซม	315.98	294.72	885.89	805.99
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	0.13	0.15	0.41	0.48
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.54	8.68	19.43	19.24
ค่าใช้จ่ายในการผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด	0.01	-	0.01	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>523.79</u>	<u>481.01</u>	<u>1,463.40</u>	<u>1,377.30</u>
รวม	<u>4,931.49</u>	<u>4,680.86</u>	<u>14,434.49</u>	<u>13,636.25</u>

5.26 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
เงินค่าปรับจ่ายคืน	4.63	15.36	5.24	31.04
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	1.10	1.03	3.25	3.29
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	20.08	27.38	50.03	59.99
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>1.50</u>	<u>3.65</u>	<u>46.04</u>	<u>22.91</u>
รวม	<u>27.31</u>	<u>47.42</u>	<u>104.56</u>	<u>117.23</u>

5.27 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าธรรมเนียมพันธบัตร	-	-	14.92	16.13
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	106.44	99.50	323.98	298.50
ดอกเบี้ยเงินกู้ธนาคารออมสิน	0.15	-	0.15	-
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	-	-	162.50	215.06
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	354.85	365.33	1,072.58	1,102.85
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน				
- ค่าเรือถอนอาคาร	<u>0.23</u>	<u>0.21</u>	<u>0.69</u>	<u>0.65</u>
รวม	<u>461.67</u>	<u>465.04</u>	<u>1,574.82</u>	<u>1,633.19</u>

5.28 รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	0.96	0.91	2.79	2.64
โบนัสกรรมการ	0.31	0.28	0.93	0.84
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.40</u>	<u>0.47</u>	<u>1.27</u>	<u>1.37</u>
รวม	<u>1.67</u>	<u>1.66</u>	<u>4.99</u>	<u>4.85</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์ หลังออกจากงานจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5.88	6.41	14.55	15.10
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2.38	2.28	7.12	6.84
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	0.02	-	0.06	-
รวม	8.28	8.69	21.73	21.94

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวน 38 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 28 คดี จำนวนเงิน 315.79 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 10 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

6.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 8 คดี จำนวน 273.02 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 4 คดี และศาลปกครอง 2 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง

6.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 14 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 13 คดี จำนวน 40.48 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 4 คดี ศาลปกครองกลาง 1 คดี ศาลปกครอง 4 คดี ศาลแพ่ง 2 คดี สำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ 1 คดี และศาลแขวง 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 11 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 7 คดี จำนวน 2.29 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 3 คดี ศาลปกครอง 1 คดี และสำนักงานการยุติการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ 1 คดี และศาลอุทธรณ์ 2 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 4 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 1 คดี และศาลปกครอง 3 คดี

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 4 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง 3 คดี และ ศาลปกครอง 1 คดี

อย่างไรก็ดี กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวในข้อ 6.1 – 6.4 บางคดี ไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 14.66 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 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 รีโคร์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิส เซส จำกัด) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2543 ถึงวันที่ 14 ธันวาคม 2568

7.4 โครงการให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินกิจการระบบประปาสดหีบ โดยบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2544 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2574

7.5 โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาในจังหวัดนครปฐมและจังหวัดสมุทรสาคร โดยบริษัท วีเคซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด [ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ทีทีดับบลิว 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 ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547 โดยบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุน มีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2548 ถึงวันที่ 11 พฤษภาคม 2563

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

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

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

8. การจัดประเภทรายการใหม่

กปภ. ได้จัดประเภทรายการใหม่บางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 โดยนำบัญชีรายได้เงินปันผลไปแสดงรวมกับรายได้อื่น เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ และเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ซึ่งการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559.