



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การประปาส่วนภูมิภาค

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ที่เฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังต่อไปนี้ หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 5.7 ได้อธิบายถึงการที่การประปาส่วนภูมิภาคเข้าไปดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาตให้ใช้งานซึ่งมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้งานระหว่างก่อสร้างต้องถูกระงับหรือยกเลิกได้ หากหน่วยงานราชการที่มีหน้าที่กำกับดูแลพื้นที่ไม่อนุญาตให้การประปาส่วนภูมิภาคใช้พื้นที่



- 2 -

ที่กำลังก่อสร้าง หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 5.8 การประปาส่วนภูมิภาคมีสินทรัพย์ที่ตั้งอยู่บนที่ดินราชพัสดุที่ยังไม่ได้รับอนุญาตให้ใช้งาน หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 5.23 การกู้เงินจากกองทุนเงินประกันการใช้น้ำจำนวน 1,625.00 ล้านบาท เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 8 เหตุการณ์ไฟไหม้เนื่องจากเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2560 เกิดเหตุเพลิงไหม้บริเวณอาคาร 2 ชั้น 4 การประปาส่วนภูมิภาคสำนักงานใหญ่ ซึ่งเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2560 คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงได้รายงานผลการประเมินมูลค่าความเสียหายจากเหตุการณ์ดังกล่าวเป็นจำนวน 20.26 ล้านบาท ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าวข้างต้น

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางประชุมพร บุตรไชย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	1,513,419,389	1,998,066,366
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	5.2	1,127,293,410	1,976,393,421
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	1,216,546,716	2,004,769,817
วัสดุคงเหลือ	5.4	340,556,756	265,735,869
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		51,941,424	26,699,402
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,249,757,695	6,271,664,875
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	4,052,923,759	3,854,421,533
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		991,609,453	1,380,083,956
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.7	13,646,230,792	12,243,357,819
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	86,857,706,976	85,215,152,423
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	5.9	317,283,794	317,689,482
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	75,369,440	88,847,246
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11	267,164,208	269,387,132
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		106,232,314,622	103,392,965,791
รวมสินทรัพย์		110,482,072,317	109,664,630,666


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.12	1,467,579,488	3,921,225,685
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.13	1,411,187,419	1,431,216,048
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.14	1,243,400,000	2,300,000,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		180,745,475	471,312,554
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		352,310,618	403,127,007
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.15	581,796,964	544,370,928
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.16	1,762,856,357	1,000,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.17	1,120,719,510	1,463,353,773
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,120,595,831	11,534,605,995
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.15	13,179,196,044	13,614,929,574
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	12,360,000,000	13,313,812,470
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	5.18	2,457,842,070	2,264,618,024
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	5.18	3,815,367,168	3,407,180,689
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.18	18,877,497,783	17,533,229,365
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.19	1,599,979,045	1,363,903,397
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.20	51,091,507	21,642,109
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.21	4,130,137,826	4,166,494,930
ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.22	22,161,949	21,437,936
เงินประกันระยะยาว	5.23	1,997,613,517	1,944,950,962
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		58,490,886,909	57,652,199,456
รวมหนี้สิน		66,611,482,740	69,186,805,451
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม	5.24	2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน	5.24	30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน		33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		10,576,817,222	7,059,624,573
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		169,679,885	294,108,172
รวมส่วนของทุน		43,870,589,577	40,477,825,215
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		110,482,072,317	109,664,630,666

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางวรรณจรรย์ เตชะศาวัต)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายสมชาย มนต์บุรินทร์)
รองผู้ว่าการ (วิชาการ) รักษาการแทน
ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	1,513,419,389	1,998,066,366
เงินฝากธนาคารที่มีชื่อจำกัดในการใช้	5.2	1,127,293,410	1,976,393,421
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	1,216,546,716	2,004,769,817
วัสดุคงเหลือ	5.4	340,556,756	265,735,869
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ		51,941,424	26,699,402
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,249,757,695	6,271,664,875
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	1,091,200,000	1,091,200,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	5.5	24,026,200	24,026,200
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		991,609,453	1,380,083,956
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.7	13,646,230,792	12,243,357,819
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	86,857,706,976	85,215,152,423
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	5.9	317,283,794	317,689,482
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	75,369,440	88,847,246
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11	267,164,208	269,387,132
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		103,270,590,863	100,629,744,258
รวมสินทรัพย์		107,520,348,558	106,901,409,133

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.12	1,467,579,488	3,921,225,685
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.13	1,411,187,419	1,431,216,048
เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย	5.14	1,243,400,000	2,300,000,000
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย		180,745,475	471,312,554
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ		352,310,618	403,127,007
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.15	581,796,964	544,370,928
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.16	1,762,856,357	1,000,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.17	1,120,719,510	1,463,353,773
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,120,595,831	11,534,605,995
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.15	13,179,196,044	13,614,929,574
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	12,360,000,000	13,313,812,470
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคมจากเอกชนรอรับรู้	5.18	2,457,842,070	2,264,618,024
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคมจากราชการรอรับรู้	5.18	3,815,367,168	3,407,180,689
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	5.18	18,877,497,783	17,533,229,365
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	5.19	1,599,979,045	1,363,903,397
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	5.20	51,091,507	21,642,109
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	5.21	4,130,137,826	4,166,494,930
ประมาณการหนี้สินค่ารถถนนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	5.22	22,161,949	21,437,936
เงินประกันระยะยาว	5.23	1,997,613,517	1,944,950,962
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		58,490,886,909	57,652,199,456
รวมหนี้สิน		66,611,482,740	69,186,805,451
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม	5.24	2,204,438,020	2,204,438,020
งบประมาณอุดหนุน	5.24	30,919,654,450	30,919,654,450
รวมทุน		33,124,092,470	33,124,092,470
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร		8,046,148,819	4,728,481,330
องค์ประกอบอื่นในส่วนของทุน		(261,375,471)	(137,970,118)
รวมส่วนของทุน		40,908,865,818	37,714,603,682
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		107,520,348,558	106,901,409,133

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางวอจรรย์ เดชะชาวัต)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายสมชาย มนต์บุรีนนท์)

รองผู้ว่าการ (วิชาการ) รักษาการแทน

ผู้ว่าการการประปาส่วนภูมิภาค

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2560	2559
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,799,617,517	6,911,085,325
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	439,180,981	508,862,441
รายได้อื่น 5.25	346,419,840	332,447,575
รวมรายได้	7,585,218,338	7,752,395,341
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายติดตั้งและวางท่อ	343,646,718	416,727,819
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร 5.26	4,955,922,400	4,931,488,162
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.27	84,689,380	27,313,477
ต้นทุนทางการเงิน 5.28	464,038,332	461,672,578
รวมค่าใช้จ่าย	5,848,296,830	5,837,202,036
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	138,529,191	143,453,964
กำไรสำหรับงวด	1,875,450,699	2,058,647,269
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเมื่อขาย ในบริษัทร่วม	-	(563,991)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	-	112,959
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(340,293)	(341,691)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,875,110,406	2,057,854,546

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	6,799,617,517	6,911,085,325
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	439,180,981	508,862,441
รายได้อื่น 5.25	526,995,840	499,647,575
รวมรายได้	7,765,794,338	7,919,595,341
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้งและวางท่อ	343,646,718	416,727,819
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร 5.26	4,955,922,400	4,931,488,162
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.27	84,689,380	27,313,477
ต้นทุนทางการเงิน 5.28	464,038,332	461,672,578
รวมค่าใช้จ่าย	5,848,296,830	5,837,202,036
กำไรสำหรับงวด	1,917,497,508	2,082,393,305
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,917,497,508	2,082,393,305
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2560	2559
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	19,372,580,599	19,315,925,447
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	1,374,192,237	1,526,507,644
รายได้อื่น 5.25	997,383,199	1,013,412,968
รวมรายได้	21,744,156,035	21,855,846,059
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายติดตั้งและวางท่อ	1,093,721,136	1,242,483,339
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร 5.26	14,592,126,032	14,434,484,551
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.27	145,857,844	104,556,033
ต้นทุนทางการเงิน 5.28	1,531,959,534	1,574,821,320
รวมค่าใช้จ่าย	17,363,664,546	17,356,345,243
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	380,101,160	408,416,585
กำไรสำหรับงวด	4,760,592,649	4,907,917,401
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(123,405,353)	(74,345,669)
ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	-	(5,659,479)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	-	1,131,895
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		
ในบริษัทร่วม	22	(81,227)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่		
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังในบริษัทร่วม	(85)	16,246
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(1,022,871)	(1,089,793)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,636,164,362	4,827,889,374

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการ	19,372,580,599	19,315,925,447
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	1,374,192,237	1,526,507,644
รายได้อื่น 5.25	1,177,959,199	1,180,612,968
รวมรายได้	21,924,732,035	22,023,046,059
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้งและวางท่อ	1,093,721,136	1,242,483,339
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร 5.26	14,592,126,032	14,434,484,551
ค่าใช้จ่ายอื่น 5.27	145,857,844	104,556,033
ต้นทุนทางการเงิน 5.28	1,531,959,534	1,574,821,320
รวมค่าใช้จ่าย	17,363,664,546	17,356,345,243
กำไรสำหรับงวด	4,561,067,489	4,666,700,816
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรขาดทุนในภายหลัง		
ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(123,405,353)	(74,345,669)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,437,662,136	4,592,355,147

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

การประปาส่วนภูมิภาค

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุน		องค์ประกอบอื่นในส่วนลงทุน			รวมส่วนลงทุน
	ทุนเพิ่มเติม	งบประมาณออกลงทุน	รวมทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	2,740,887,703	(63,624,449)	35,801,355,724
ปรับปรุงเงินมาส่งรัฐ	-	-	-	(1,213,000,000)	-	(1,213,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,666,700,816	(74,345,669)	4,592,355,147
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	6,194,588,519	(137,970,118)	39,180,710,871
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	4,728,481,330	(137,970,118)	37,714,603,682
ปรับปรุงเงินมาส่งรัฐ	-	-	-	(1,243,400,000)	-	(1,243,400,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,561,067,489	(123,405,353)	4,437,662,136
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	2,204,438,020	30,919,654,450	33,124,092,470	8,046,148,819	(261,375,471)	40,908,865,818

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2560	2559
กำไรสำหรับงวด	4,760,592,649	4,907,917,401
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	3,733,016,518	3,443,896,254
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	10,267,162	33,245,935
สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุตัดจ่าย	405,689	407,339
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	(2)	(1)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	22,879,103	19,433,732
ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ	14,836,621	-
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	28,812	152,941
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	49,266,989	50,032,263
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	426,905	12,210
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	112,670,295	82,918,048
หนี้สูญ	1,147,572	674,701
หนี้สงสัยจะสูญ	8,014,128	3,564,380
รายได้จากการรับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	(164,760,484)	(160,842,400)
รายได้จากการรับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	(117,275,496)	(98,665,826)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(456,881,456)	(393,894,723)
รายได้รับบริจาคจากหน่วยงานอื่น	-	(232,363)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(3,013,704)	(1,002,952)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(1,314,569)	(127,245)
รายได้เงินปันผล	(9,121,547)	(7,630,240)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดบัญชีหรือสอบข้อเท็จจริง	(281,537)	(17,966)
ขาดทุน (กำไร) จากวัสดุขาดบัญชีหรือสอบข้อเท็จจริง	19	(29,568)
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(24,963,598)	-
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	188,253,059	166,425,567
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	29,449,398	416,868
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(36,357,104)	(8,580,332)
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	724,013	690,116
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	(380,101,160)	(408,416,585)
ดอกเบี้ยรับ	(29,810,896)	(50,789,412)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,531,235,520	1,574,131,204
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,239,332,899	9,153,689,346
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	849,100,012	(205,872,732)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	769,961,855	(403,841,122)
วัสดุคงเหลือ	(75,443,630)	(35,032,582)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(25,242,022)	(1,588,024)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	644,655	70,436

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2560	2559
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(2,453,646,197)	(1,132,494,565)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(9,130,467)	(85,046,489)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(478,820,138)	(645,443,388)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(50,816,389)	12,626,989
เงินประกันระยะยาว	77,626,153	83,850,573
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(122,283,414)	553,122,843
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,721,283,317	7,294,041,285
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	39,042,500	75,802,135
เงินปันผลรับ	189,697,547	174,830,240
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(201,683,350)	(1,066,366,460)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(73,473,747)	(269,536,461)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(5,536,154,511)	(8,140,821,311)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(3,732,137)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,446,211	1,325,204
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	5,442,473	19,256,748
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(5,575,682,877)	(9,209,242,042)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(503,263,842)	(509,766,464)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(1,437,177,335)	(1,444,648,587)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,801,149,874	1,965,895,203
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	-	760,000,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	444,791,055	641,721,234
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(635,747,169)	-
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(2,300,000,000)	(1,964,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,630,247,417)	(550,798,614)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(484,646,977)	(2,465,999,371)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,998,066,366	3,662,662,900
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	1,513,419,389	1,196,663,529

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	4,561,067,489	4,666,700,816
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	3,733,016,518	3,443,896,254
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	10,267,162	33,245,935
สิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่ราชพัสดุตัดจ่าย	405,689	407,339
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน	(2)	(1)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	22,879,103	19,433,732
ค่าเสียหายจากเหตุอัคคีภัยและภัยพิบัติ	14,836,621	-
ตัดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	28,812	152,941
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	49,266,989	50,032,263
ค่าเผื่อสำหรับการปรับมูลค่าและวัสดุสิ้นเปลือง	426,905	12,210
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	112,670,295	82,918,048
หนี้สูญ	1,147,572	674,701
หนี้สงสัยจะสูญ	8,014,128	3,564,380
รายได้จากการรับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	(164,760,484)	(160,842,400)
รายได้จากการรับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	(117,275,496)	(98,665,826)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ตัดบัญชี	(456,881,456)	(393,894,723)
รายได้รับบริจาคจากหน่วยงานอื่น	-	(232,363)
รายได้รับบริจาคจากเอกชน	(3,013,704)	(1,002,952)
รายได้เบ็ดเตล็ด	(1,314,569)	(127,245)
รายได้เงินปันผล	(189,697,547)	(174,830,240)
กำไรจากสินทรัพย์ถาวรขาดบัญชีหรือสอบข้อเท็จจริง	(281,537)	(17,966)
ขาดทุน (กำไร) จากวัสดุขาดบัญชีหรือสอบข้อเท็จจริง	19	(29,568)
ปรับมูลค่าเงินประกันการใช้น้ำ	(24,963,598)	-
โบนัสจ่ายกรรมการและพนักงาน	188,253,059	166,425,567
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	29,449,398	416,868
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน	(36,357,104)	(8,580,332)
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง	724,013	690,116
ดอกเบี้ยรับ	(29,810,896)	(50,789,412)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,531,235,520	1,574,131,204
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,239,332,899	9,153,689,346
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	849,100,012	(205,872,732)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	769,961,855	(403,841,122)
วัสดุคงเหลือ	(75,443,630)	(35,032,582)
งานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	(25,242,022)	(1,588,024)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	644,655	70,436

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(2,453,646,197)	(1,132,494,565)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(9,130,467)	(85,046,489)
เงินโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	(478,820,138)	(645,443,388)
เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	(50,816,389)	12,626,989
เงินประกันระยะยาว	77,626,153	83,850,573
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(122,283,414)	553,122,843
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>7,721,283,317</u>	<u>7,294,041,285</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	39,042,500	75,802,135
เงินปันผลรับ	189,697,547	174,830,240
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(201,683,350)	(1,066,366,460)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(73,473,747)	(269,536,461)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(5,536,154,511)	(8,140,821,311)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(3,732,137)
รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,446,211	1,325,204
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	5,442,473	19,256,748
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(5,575,682,877)</u>	<u>(9,209,242,042)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(503,263,842)	(509,766,464)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	(1,437,177,335)	(1,444,648,587)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,801,149,874	1,965,895,203
เงินสดรับจากการออกพันธบัตร	-	760,000,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	444,791,055	641,721,234
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(635,747,169)	-
เงินจ่ายนำส่งรัฐ	(2,300,000,000)	(1,964,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(2,630,247,417)</u>	<u>(550,798,614)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(484,646,977)	(2,465,999,371)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,998,066,366	3,662,662,900
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>1,513,419,389</u>	<u>1,196,663,529</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การประปาส่วนภูมิภาค
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

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

ปัจจุบันที่ทำการสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 72 ซอยแจ้งวัฒนะ 1 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของ กปภ. โดยยังมีได้มีการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม กปภ. เห็นว่า งบการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รับรายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

2.2 เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กปภ. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.1 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

การประกาศส่วนภูมิภาคได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารของการประกาศส่วนภูมิภาคพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชีและงบการเงินของการประกาศส่วนภูมิภาค

4.2 มีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความ ช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การบัญชีและการรายงานโครงการ ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจ ที่เงินเฟ้อรุนแรง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	เกษตรกรรม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	รายได้ – รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรี้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.2 ยกเว้นมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ซึ่ง กปภ. ได้นำมาถือปฏิบัติแล้ว ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของ กปภ. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบงการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐาน การบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2560 ซึ่ง กปภ. จะเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม กปภ. คาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่อบงการเงินในงวดที่เริ่มใช้อย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
เงินสดในมือ	18.54	19.21
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	1,420.58	1,782.31
- กระแสรายวัน	40.46	163.36
เงินระหว่างทาง	33.84	33.19
รวม	<u>1,513.42</u>	<u>1,998.07</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 จำนวน 1,420.58 ล้านบาท และ 1,782.31 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ กปภ. จำนวน 2.94 ล้านบาท และ 4.18 ล้านบาท

เงินระหว่างทาง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 จำนวน 33.84 ล้านบาท และ 33.19 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเช็ค เช็ครอผ่านธนาคาร และเช็คคืน ตามลำดับ

5.2 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
เงินฝากธนาคารเพื่อสวัสดิการพนักงาน	500.00	500.00
เงินกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	365.78	1,235.88
เงินดอกผลกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ	261.51	240.51
รวม	<u>1,127.29</u>	<u>1,976.39</u>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้การค้า	587.78	552.04
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	(64.01)	(63.36)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	523.77	488.68
ลูกหนี้อื่น	70.05	69.47
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(28.44)	(21.07)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	41.61	48.40
ลูกหนี้กระทรวงการคลัง	423.82	1,076.13
ลูกหนี้กรมสรรพากร	174.54	360.37
รายได้ค้างรับ	43.84	37.13
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2.08	1.95
อื่น ๆ	46.22	29.00
รวม	1,255.88	2,041.66
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(39.33)	(36.89)
รวม	<u>1,216.55</u>	<u>2,004.77</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ลูกหนี้กระทรวงการคลัง มีจำนวน 423.82 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินตรงจ่ายแทนซึ่งจ่ายจากเงินรายได้ กปภ. เพื่อเบิกจ่ายแทนเงินอุดหนุน ปี 2554 2557 2558 และ 2559 จำนวน 6.95 ล้านบาท และการจัดหาเงินกู้แบบ TERM LOAN จำนวน 416.87 ล้านบาท เพื่อลงทุนโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ระยะเร่งด่วนประจำปีงบประมาณ 2558 (เพิ่มเติม) ของ กปภ. วงเงินกู้ 1,486 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยตามมติคณะรัฐมนตรี โดยรัฐบาลรับประกันชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ และ กปภ. รับภาระชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยร้อยละ 25 ของวงเงินกู้ (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.16.2)

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ลูกหนี้เอกชน	301.79	293.12
ลูกหนี้ส่วนราชการ	285.99	258.92
รวม	587.78	552.04
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	(64.01)	(63.36)
	523.77	488.68
หัก ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	(39.15)	(36.63)
รวม	<u>484.62</u>	<u>452.05</u>

ลูกหนี้ส่วนราชการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 285.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 จำนวน 27.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.45 จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

ส่วนราชการ	30 มิถุนายน 2560		30 กันยายน 2559		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กระทรวงกลาโหม	106.75	37.33	44.39	17.14	62.36	140.48
2. กระทรวงมหาดไทย	63.58	22.23	57.52	22.22	6.06	10.54
3. กระทรวงศึกษาธิการ	34.40	12.03	32.35	12.49	2.05	6.34
4. กระทรวงยุติธรรม	34.16	11.94	83.02	32.06	(48.86)	(58.85)
5. กระทรวงสาธารณสุข	15.79	5.52	17.44	6.74	(1.65)	(9.46)
6. สำนักงานตำรวจแห่งชาติ	8.68	3.04	8.22	3.18	0.46	5.60
7. หน่วยงานราชการอื่น/รัฐวิสาหกิจ	<u>22.63</u>	<u>7.91</u>	<u>15.98</u>	<u>6.17</u>	<u>6.65</u>	<u>41.61</u>
รวม	<u>285.99</u>	<u>100.00</u>	<u>258.92</u>	<u>100.00</u>	<u>27.07</u>	<u>10.45</u>

5.4 วัสดุคงเหลือ จำแนกตามประเภทวัสดุ ดังนี้

วัสดุคงเหลือ	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
วัสดุการผลิต	72.29	76.90
วัสดุดำเนินการ	257.80	183.61
วัสดุอะไหล่มาตรฐาน	9.44	3.54
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป	1.59	0.48
น้ำดื่มบรรจุขวดสำเร็จรูป - รอเข้าคลัง	-	0.18
คืนวัสดุจากโครงการระหว่างก่อสร้าง	<u>0.02</u>	<u>1.18</u>
รวม	341.14	265.89
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าและวัสดุล้าสมัย	<u>(0.58)</u>	<u>(0.15)</u>
รวม	<u>340.56</u>	<u>265.74</u>

5.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

ประเภทธุรกิจ	ชนิดของหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		
		30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559	
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	
เงินลงทุนในบริษัทร่วม								
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	หุ้นสามัญ	40.20	40.20	<u>4,052.92</u>	<u>3,854.42</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>

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้ค่าตอบแทนจากการให้สัมปทาน				
บริษัทร่วม	0.71	0.69	1.66	1.42
เงินปันผลรับ				
บริษัทร่วม	180.58	167.20	180.58	167.20
ค่าใช้จ่าย				
ค่าซื้อน้ำประปา				
บริษัทร่วม	45.73	48.80	142.27	144.06
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	272.10	266.47	788.17	788.23
ค่าซื้อน้ำดิบเอกชน				
บริษัทร่วม	111.68	172.94	364.52	497.68
ค่าซ่อมแซมบำรุงประปา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3.81	1.31	13.34	15.14

5.7 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจำนวน 13,646.23 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นงานระหว่างดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงขยายประปา และ กปภ. รับผิดชอบเบี้ยพันธบัตรเป็นต้นทุนสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 จำนวน 34.34 ล้านบาท และ 35.09 ล้านบาท ตามลำดับ

ในรอบบัญชีสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กปภ. มีสิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ดำเนินการในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับอนุญาต ดังนี้

1. งานก่อสร้างปรับปรุงกิจการประปาภายหลังการรับโอน กปภ. สาขาหนองบัวแดง (ภักดีชุมพล) อ. ภักดีชุมพล จ. ชัยภูมิ สัญญาเลขที่ กปภ.ข.6/174/2557 ลงวันที่ 18 กันยายน 2557 วงเงินตามสัญญา 50,750,000.00 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) สัญญาเริ่มต้นวันที่ 26 กันยายน 2557 สัญญาสิ้นสุดวันที่ 20 กันยายน 2558 และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเลขที่ กปภ.ข.6/163/2558 ลงวันที่ 17 มิถุนายน 2558 มีการขยายระยะเวลาการก่อสร้าง ตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 จนถึงวันที่ผู้ว่าจ้างแจ้งส่งมอบพื้นที่ให้แก่ผู้รับจ้าง ทั้งนี้ งานโครงการฯ ดังกล่าวได้ดำเนินงานและผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 3 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 19,105,322.97 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ซึ่งพื้นที่การก่อสร้างโครงการเป็นพื้นที่เขตป่าสงวนแห่งชาติ อ.ภักดีชุมพล จ.ชัยภูมิ นั้น การประปาส่วนภูมิภาคได้ดำเนินการขออนุญาตจากสำนักทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดชัยภูมิ ตามหนังสือ กปภ. ที่ มท 55210/9011 ลงวันที่ 3 ธันวาคม 2555 ก่อนการรับโอน และติดตามประสานงานการขอใช้พื้นที่ดังกล่าว จากการประสานงานล่าสุด เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2560 ทราบว่า อยู่ระหว่างการดำเนินการของส่วนอนุญาตใช้ประโยชน์พื้นที่ป่าไม้ สำนักการอนุญาต กรมป่าไม้

2. งานวางท่อส่งน้ำดิบจากฝายท่าลาด (ฝายท่าก่ง) ถึง สถานีสูบน้ำดิบวัดด่านเงิน อ. แบล่งยาว จ. ฉะเชิงเทรา สัญญาเลขที่ กจท.45/2559 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2559 วงเงินตามสัญญา 271,028,037.38 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) สัญญาเริ่มต้นวันที่ 24 มีนาคม 2559 สัญญาสิ้นสุดวันที่ 19 กันยายน 2559 และสัญญาแก้ไข เลขที่ ผกม.121/2559 ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 โดยขยายระยะเวลาการก่อสร้างนับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาจนถึงวันที่ผู้รับจ้างได้รับแจ้งการส่งมอบพื้นที่จาก กปภ. และบวกเพิ่มระยะเวลาก่อสร้างอีกจำนวน 20 วัน ผู้รับจ้างเบิกเงินค่าจ้างแล้ว จำนวน 2 งวด มูลค่าเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น 183,819,384.31 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ซึ่งพื้นที่การก่อสร้างโครงการเป็นที่ราชพัสดุ การประปาส่วนภูมิภาคเขต 1 ได้ดำเนินการขอเช่าที่ดินราชพัสดุ ตามหนังสือ ที่ มท 55310/236 ลงวันที่ 13 มกราคม 2560 ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 การประปาส่วนภูมิภาคยังไม่ได้รับการตอบรับการขอเช่าจากจังหวัดฉะเชิงเทรา

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	2,958.00	105,541.22	18,673.83	16,508.02	143,681.07
- เพิ่มขึ้น	18.86	4,577.43	822.28	2.09	5,420.66
- จำหน่าย/ลดลง	-	(102.51)	(268.26)	-	(370.77)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	2,976.86	110,016.14	19,227.85	16,510.11	148,730.96
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	(37,090.54)	(10,001.62)	(5,851.07)	(52,943.23)
- เพิ่มขึ้น	-	(2,345.96)	(1,082.40)	(282.27)	(3,710.63)
- จำหน่าย/ลดลง	-	61.15	229.29	-	290.44
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	-	(39,375.35)	(10,854.73)	(6,133.34)	(56,363.42)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	(26.07)	(943.55)	(56.17)	(4,464.86)	(5,490.65)
- ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(14.56)	(3.03)	-	(17.59)
- จำหน่าย	-	0.68	1.11	-	1.79
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	3.37	3.45	-	6.82
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	(26.07)	(954.06)	(54.64)	(4,464.86)	(5,499.63)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เสื่อมสภาพ					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	(4.53)	(18.70)	-	(23.23)
- จำหน่าย	-	3.21	15.96	-	19.17
- กลับรายการขาดทุนด้อยค่า	-	1.26	1.41	-	2.67
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	-	(0.06)	(1.33)	-	(1.39)
ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่า คงเหลือสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	-	(8.81)	-	(8.81)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	-	-	(8.81)	-	(8.81)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	2,931.93	67,502.60	8,588.53	6,192.09	85,215.15
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	2,950.79	69,686.67	8,308.34	5,911.91	86,857.71

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ที่บันทึกในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร และ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์	ระบบผลิต น้ำประปา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	199.73	331.21	84.25	15,892.83	16,508.02
- เพิ่มขึ้น	-	-	2.09	-	2.09
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	199.73	331.21	86.34	15,892.83	16,510.11
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	(100.65)	(65.97)	(5,684.45)	(5,851.07)
- เพิ่มขึ้น	-	(8.95)	(5.78)	(267.54)	(282.27)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	-	(109.60)	(71.75)	(5,951.99)	(6,133.34)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	-	-	-	(4,464.86)	(4,464.86)
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	199.73	230.56	18.28	5,743.52	6,192.09
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	199.73	221.61	14.59	5,475.98	5,911.91

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ขาดบัญชีหรือการปรับปรุง และสอบข้อเท็จจริงสุทธิ จำนวน 0.05 ล้านบาท และ 0.35 ล้านบาท ตามลำดับ กปภ. ได้บันทึกยอดที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์ โดยนำไปแสดงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประเภทรายการสินทรัพย์รอการปรับปรุงและสอบข้อเท็จจริงและ ได้ตั้งค่าเผื่อสำหรับสินทรัพย์ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กปภ. มีสินทรัพย์ถาวรของ กปภ. สาขาพนมสารคาม อ. พนมสารคาม จ. ฉะเชิงเทรา ที่โอนมาจากการปิดงานโครงการระหว่างดำเนินการ ซึ่งแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559 จำนวน 20,527,608.24 บาท จำแนกเป็นอาคารและสิ่งก่อสร้าง จำนวน 16,268,484.14 บาท และครุภัณฑ์ จำนวน 4,259,124.10 บาท ซึ่งตั้งอยู่ในที่ดินราชพัสดุที่ยังไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าใช้พื้นที่จากกรมธนารักษ์ ทั้งนี้ กปภ. เขต 1 ได้ดำเนินการขอเช่าที่ราชพัสดุ ตามหนังสือที่ มท 55310/236 ลงวันที่ 13 มกราคม 2560 ถึงผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา ซึ่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กปภ. ยังไม่ได้รับหนังสือตอบรับการขอเช่าจากจังหวัดฉะเชิงเทรา

5.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ประโยชน์ ในที่ดิน	สิทธิการใช้ทรัพย์สิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	314.97	695.26	1,010.23
- จำหน่าย/ลดลง	-	(1.39)	(1.39)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	314.97	693.87	1,008.84
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	(692.54)	(692.54)
- เพิ่มขึ้น	-	(0.41)	(0.41)
- จำหน่าย/ลดลง	-	1.39	1.39
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	-	(691.56)	(691.56)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	314.97	2.72	317.69
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	314.97	2.31	317.28

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	313.02	4.12	317.14
- เพิ่มขึ้น	9.40	-	9.40
- จำหน่าย/ลดลง	(0.07)	-	(0.07)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	322.35	4.12	326.47
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	(223.88)	(4.12)	(228.00)
- เพิ่มขึ้น	(22.88)	-	(22.88)
- จำหน่าย/ลดลง	0.07	-	0.07
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	(246.69)	(4.12)	(250.81)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	(0.29)	-	(0.29)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	(0.29)	-	(0.29)
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	88.85	-	88.85
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	75.37	-	75.37

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
เงินมัดจำ	0.81	1.27
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	24.03	24.23
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สินทรัพย์ประปรารอโอน	191.94	191.94
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี - สุทธิ	50.38	51.95
รวม	267.16	269.39

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	30 มิถุนายน 2560				30 กันยายน 2559			
	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	57.20	90.20	6.60	26.40	62.15	95.15
หัก ดอกเบี้ยรับรองการรับรู้	(4.52)	(15.99)	(17.23)	(37.74)	(4.65)	(16.65)	(19.95)	(41.25)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	2.08	10.41	39.97	52.46	1.95	9.75	42.20	53.90

กปก. ได้ทำสัญญาให้สิทธิเช่าบริหารและดำเนินการระบบประปาอัตโนมัติ มีกำหนดระยะเวลาทั้งสิ้น 30 ปี เป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่มีกำหนดชำระในระหว่างปี 2560 - 2574 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 คงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิ 52.46 ล้านบาท และ 53.90 ล้านบาท ตามลำดับ โอนเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่มีกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2.08 ล้านบาท และ 1.95 ล้านบาท ตามลำดับ คงเหลือเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 50.38 ล้านบาท และ 51.95 ล้านบาท ตามลำดับ

5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
เจ้าหนี้การค้า	747.85	3,747.50
เจ้าหนี้อื่น	706.38	153.01
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	13.35	20.72
รวม	1,467.58	3,921.23

5.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ดอกเบีย้ค้างจ่าย	108.90	119.79
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	192.72	184.45
ค่าซื้อน้ำค้างจ่าย	718.66	721.60
เงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่ายรวม	5.11	3.43
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	<u>385.80</u>	<u>401.94</u>
รวม	<u>1,411.19</u>	<u>1,431.21</u>

5.14 เงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกมา	2,300.00	1,963.90
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	<u>1,243.40</u>	<u>2,800.10</u>
	3,543.40	4,764.00
<u>หัก</u> นำส่งคลัง	<u>(2,300.00)</u>	<u>(2,464.00)</u>
เงินนำส่งรัฐค้างจ่ายยกไป	<u>1,243.40</u>	<u>2,300.00</u>

กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐของกำไรสุทธิงวดครึ่งปี 2560 ไว้จำนวน 1,243.40 ล้านบาท โดยบันทึกไว้ในบัญชีเงินนำส่งรัฐค้างจ่าย

ในปี 2560 กระทรวงการคลังกำหนดให้ กปภ. นำเงินส่งรัฐ จำนวน 2,800.00 ล้านบาท หรือร้อยละ 45 ของกำไรสุทธิปี 2559 ซึ่งแล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า ซึ่ง กปภ. ได้ประมาณการเงินนำส่งรัฐไว้จำนวน 2,800.00 ล้านบาท โดยได้นำส่งคลังในเดือนกันยายน 2559 เดือนกุมภาพันธ์ 2560 เดือนมีนาคม 2560 และเดือนมิถุนายน 2560 จำนวน 500.00 ล้านบาท 300.00 ล้านบาท 362.94 ล้านบาท และ 1,637.06 ล้านบาท ตามลำดับ

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ภายใน 1 ปี	1,911.26	1,910.66
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,617.15	7,627.01
มากกว่า 5 ปี	<u>17,378.03</u>	<u>18,796.05</u>
รวม	26,906.44	28,333.72
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>(13,145.44)</u>	<u>(14,174.42)</u>
รวม	13,761.00	14,159.30
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(581.80)</u>	<u>(544.37)</u>
รวม	<u>13,179.20</u>	<u>13,614.93</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ภายใน 1 ปี	581.80	544.37
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,892.79	2,714.08
มากกว่า 5 ปี	<u>10,286.41</u>	<u>10,900.85</u>
รวม	<u>13,761.00</u>	<u>14,159.30</u>

สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 เป็นสัญญาที่ กปภ. ได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทเอกชนเพื่อซื้อขายน้ำประปา จำนวน 9 สัญญา และสัญญาเช่ารถยนต์ จำนวน 1 สัญญา

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

5.16.1 พันธบัตรที่ออกโดยการประปาส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	รายการ	วันที่ออก พันธบัตร	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการจ่ายชำระคืน		30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
				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	170.00
21	ปี 2559 ครั้งที่ 3	17 มี.ค. 59	1.750	5	17 มี.ค. 64	<u>590.00</u>	<u>590.00</u>
						13,360.00	13,360.00
						<u>(1,000.00)</u>	<u>(1,000.00)</u>
						<u>12,360.00</u>	<u>12,360.00</u>

หัก ส่วนของพันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

รวม เงินกู้ยืมระยะยาว

กปภ. ได้ออกพันธบัตรเพื่อนำเงินไปใช้ลงทุน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่ายและการประกนการจำหน่ายพันธบัตรปี 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

ลำดับ	รายการเงินกู้ ธนาคารออมสิน	วันที่เบิกเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : ล้านบาท	
					30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
1	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 1	12 พ.ค. 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	400.00	400.00
2	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 2	13 มิ.ย. 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	114.81	114.81
3	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 3	30 มิ.ย. 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	126.91	126.91
4	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 4	4 ส.ค. 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	214.91	214.91
5	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 5	16 ก.ย. 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	97.18	97.18
6	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 6	31 ต.ค. 2559	1.7188	12 พ.ย. 2560	236.33	-
7	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 7	6 มี.ค. 2560	1.7239	12 พ.ย. 2560	84.61	-
8	เบิกเงินกู้ ครั้งที่ 8	12 พ.ค. 2560	1.71664	12 พ.ย. 2560	123.85	-
	รวม				1,398.60	953.81
	หัก จ่ายชำระคืน				(635.75)	-
					762.85	953.81
	หัก ส่วนของเงินกู้ยืมภายในประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(762.85)	-
	รวม เงินกู้ยืมภายในประเทศ				-	953.81

เงินกู้ยืมธนาคารออมสิน

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

ระยะเวลาการจ่ายชำระ 1 ปี 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 400.00 ล้านบาท ในวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 และมีกำหนดเบิกเงินกู้ทั้งหมดภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กปภ. ชำระคืนเงินต้นก่อนครบกำหนด จำนวน 635.75 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นฐานในการคำนวณอัตราดอกเบี้ยเงินกู้บวกอัตราดอกเบี้ยส่วนต่างร้อยละ 0.0601 ต่อปี โดยกำหนด ใช้อัตราดอกเบี้ย BIBOR ณ วันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก และปรับอัตราดอกเบี้ย BIBOR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก

5.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
เจ้าหนี้เงินประกันต่าง ๆ	275.08	302.23
เงินประกันผลงาน	509.84	771.02
รายได้ค่าปรับและค่าเสียหายรอการรับรู้	54.75	54.75
อื่น ๆ	<u>281.05</u>	<u>335.35</u>
รวม	<u>1,120.72</u>	<u>1,463.35</u>

5.18 รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้และจากราชการรอรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	1 ต.ค. 59			30 มิ.ย. 60
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	17,533.23	1,801.15	(456.88)	18,877.50
รายได้รับบริจาคจากเอกชนรอรับรู้	2,264.62	357.98	(164.76)	2,457.84
รายได้รับบริจาคจากราชการรอรับรู้	<u>3,407.18</u>	<u>525.46</u>	<u>(117.27)</u>	<u>3,815.37</u>
รวม	<u>23,205.03</u>	<u>2,684.59</u>	<u>(738.91)</u>	<u>25,150.71</u>

5.19 ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน	1,411.47	1,193.65
ของที่ระลึกเมื่ออายุครบเกษียณ	66.04	56.49
ของที่ระลึกเนื่องจากปฏิบัติงานเป็นเวลานาน	56.34	48.71
เงินกองทุนสงเคราะห์พนักงาน	<u>66.13</u>	<u>65.05</u>
รวม	<u>1,599.98</u>	<u>1,363.90</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2559)	
ก่อนปรับปรุง	1,363.90
บวก รายการปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน	<u>16.67</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานต้นงวด (1 ตุลาคม 2559)	
หลังปรับปรุง	1,380.57
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	83.73
ต้นทุนดอกเบี้ย	23.63
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	123.41
หัก ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง	(0.97)
พนักงานเกษียณอายุ	(4.91)
ผลต่างจากการประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานกับจ่ายจริง	<u>(5.48)</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด (30 มิถุนายน 2560)	<u>1,599.98</u>

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสิ้นงวด	1,599.98
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	<u>-</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน - ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน	<u>1,599.98</u>

ปก. กำหนดโครงการผลประโยชน์ตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2551 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน ประมาณการจากสถิติในอดีต

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน ประมาณการจากข้อมูลในอดีตตามช่วงอายุของพนักงาน

กองทุนสงเคราะห์

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

กปภ. ได้ปรับปรุงการประมาณการจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับ กปภ. ตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าว ได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สิน ดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 กปภ. มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่มีสิทธิได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับการประปาส่วนภูมิภาคว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ พ.ศ. 2523 จำนวน 67.55 ล้านบาท และ 65.05 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นประมาณการหนี้สินในหมวดหนี้สินระยะยาว และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 มีพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสงเคราะห์เกษียณอายุ จำนวน 2 ราย เป็นเงิน 5.11 ล้านบาท และ 1 ราย เป็นเงิน 3.43 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้เป็นเงินกองทุนสงเคราะห์ค้างจ่าย ในหมวดหนี้สินหมุนเวียน ส่วนของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝากธนาคาร	2.94	4.18
เงินค้างรับ	<u>68.31</u>	<u>64.19</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	71.25	68.37
ลูกหนี้อื่น	0.11	0.11
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(0.11)	(0.11)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	-	-
รวมสินทรัพย์	<u>71.25</u>	<u>68.37</u>
หนี้สินและเงินกองทุน		
เงินสงเคราะห์ค้างจ่าย	<u>5.11</u>	<u>3.43</u>
รวมหนี้สิน	<u>5.11</u>	<u>3.43</u>
เงินกองทุน		
ยอดยกมาก่อนปรับปรุง	65.05	58.98
บวก ปรับปรุงเนื่องจากเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน	<u>3.25</u>	<u>5.55</u>
ยอดยกมาหลังปรับปรุง	68.30	64.53
บวก รับเงินสมทบจาก กปก. ระหว่างงวด	2.19	3.85
ปรับปรุงในระหว่างงวด	0.75	0.10
หัก จ่ายระหว่างงวด	<u>(5.11)</u>	<u>(3.43)</u>
ยอดหลังปรับปรุง	66.13	65.05
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	<u>0.01</u>	<u>(0.11)</u>
รวมเงินกองทุน	<u>66.14</u>	<u>64.94</u>
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	<u>71.25</u>	<u>68.37</u>
ภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงาน	<u>66.13</u>	<u>65.05</u>

5.20 ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กปก. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหาย ซึ่งได้พิจารณาสถานะของรูปคดีแล้วคาดว่า จะต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 16 คดี และได้บันทึกบัญชีตามมูลค่าที่คาดว่าจะต้องชำระ จำนวนเงิน 51.09 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 6

5.21 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาเอกชนร่วมลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	4,166.49
ประมาณการหนี้สินที่ใช้ไประหว่างงวด	(166.32)
ต้นทุนทางการเงิน	129.97
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	<u>4,130.14</u>

5.22 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ประมาณการหนี้สินค่าเรือถอนอาคารและสิ่งก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	21.44
ต้นทุนทางการเงิน	<u>0.72</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	<u>22.16</u>

5.23 เงินประกันระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
เงินประกันการใช้น้ำ	1,973.57	1,920.64
เงินประกันตัวพนักงาน	<u>24.04</u>	<u>24.31</u>
รวม	<u>1,997.61</u>	<u>1,944.95</u>

เงินประกันระยะยาว

กปภ. ได้มีหลักเกณฑ์การบริหารเงินประกันการใช้น้ำและดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ใช้น้ำ โดยกำหนดระเบียบว่าด้วยการบริหารกองทุนเงินประกันการใช้น้ำ พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2552 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนฯ และดอกเบี้ย โดยให้คงเงินสดสำรองไว้ในบัญชี "กองทุนเงินประกันการใช้น้ำ" ไม่น้อยกว่า 300.00 ล้านบาท เพื่อสำรองกรณีผู้ใช้น้ำ ขอคืนเงินประกันการใช้น้ำ และให้มีการปรับเพิ่มเงินสำรองได้ตามความเหมาะสม สำหรับเงินประกันการใช้น้ำส่วนที่เหลือ หลังจากการสำรองเงินไว้แล้วสามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กปภ. ได้ ทั้งนี้ ให้ กปภ. หายใจเงินประกันการใช้น้ำ ที่นำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยฝากเงินเข้าบัญชีกองทุนฯ จนกว่าจะครบจำนวน และจ่ายผลตอบแทนเข้ากองทุนฯ ในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารนั้น ๆ ณ วันที่ กปภ. จ่ายเงินคืน โดยฝากเข้าบัญชีดอกเบี้ยจากกองทุนฯ ทุกเดือน

ในปี 2560 คณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 11/2559 เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 อนุมัติให้ กปภ. ยืมเงินจากกองทุนฯ เพื่อเสริมสภาพคล่อง จำนวน 625.00 ล้านบาท โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายทั้งจำนวน ในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2559

ในปี 2559 คณะกรรมการ กปภ. มีมติในการประชุมครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2559 อนุมัติให้ กปภ. ยืมเงินจากกองทุนฯ เพื่อเสริมสภาพคล่อง จำนวน 1,000.00 ล้านบาท โดยมีกำหนดการเบิกจ่ายงวดแรก จำนวน 680.00 ล้านบาท ในวันที่ 29 กันยายน 2559 และเบิกจ่ายงวดที่สอง จำนวน 320.00 ล้านบาท ในวันที่ 10 ตุลาคม 2559

ระยะเวลาการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้ไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 50.00 ล้านบาท โดยมี กำหนดการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำที่ได้นำไปใช้งวดแรกในวันที่ 30 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้ กปภ. ขอชะลอการชำระคืนเงินประกันการใช้น้ำ ออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี ตามระเบียบ กปภ. ว่าด้วยการบริหารกองทุนฯ ข้อ 7 (5) วรรค 2 กรณี กปภ. ขาดแคลนเงินหมุนเวียน หรือมีปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน สามารถชะลอการจ่ายคืนเงินดังกล่าวได้ โดยให้นำเสนอผู้ว่าการ กปภ. เพื่ออนุมัติและรายงานให้คณะกรรมการ กปภ. ทราบ

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามประเภทบัญชีของธนาคารที่ กปภ. ถอนเงินฝากกองทุนฯ ออกมาในอัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน ณ วันสิ้นเดือนที่จะบันทึกดอกเบี้ยเข้าบัญชีดอกเบี้ยจากกองทุนฯ ของเดือนนั้น ๆ ตามประกาศของธนาคาร โดยให้บันทึกดอกเบี้ยในวันทำการวันสุดท้ายของเดือน หากวันสุดท้ายของเดือนตรงกับวันหยุดให้กองทุนฯ ตั้งเป็นดอกเบี้ยค้างรับและคำนวณรวมเป็นดอกเบี้ยรับในงวดเดือนถัดไป ส่วน กปภ. บันทึกเป็นดอกเบี้ยค้างจ่าย

5.24 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ทุนประเดิม	2,204.44	2,204.44	-
งบประมาณอุดหนุน	30,919.65	30,919.65	-
รวม	<u>33,124.09</u>	<u>33,124.09</u>	-

5.25 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
รายได้เงินปันผล	-	-	9.12	7.63
ดอกเบี้ยรับ	12.80	12.34	29.81	50.79
รายได้รับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	56.67	57.97	164.76	160.84
รายได้รับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	41.22	43.62	117.28	98.67
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	154.68	141.28	456.88	393.89
รายได้อื่น ๆ	<u>81.05</u>	<u>77.24</u>	<u>219.53</u>	<u>301.59</u>
รวม	<u>346.42</u>	<u>332.45</u>	<u>997.38</u>	<u>1,013.41</u>

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
รายได้เงินปันผล	180.58	167.20	189.70	174.83
ดอกเบี้ยรับ	12.80	12.34	29.81	50.79
รายได้รับบริจาคจากเอกชนตัดบัญชี	56.67	57.97	164.76	160.84
รายได้รับบริจาคจากราชการตัดบัญชี	41.22	43.62	117.28	98.67
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	154.68	141.28	456.88	393.89
รายได้อื่น ๆ	81.05	77.24	219.53	301.59
รวม	<u>527.00</u>	<u>499.65</u>	<u>1,177.96</u>	<u>1,180.61</u>

5.26 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 แยกตามลักษณะของค่าใช้จ่ายได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน	991.09	928.21	2,964.22	2,770.25
ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1,258.52	1,170.64	3,730.91	3,443.90
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	3.59	23.66	14.93	35.53
ค่าซื้อน้ำ	1,414.96	1,438.36	4,171.66	4,246.49
ค่าไฟฟ้า	525.28	524.17	1,539.02	1,569.18
ค่าซ่อมแซม	269.07	315.98	763.00	885.89
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	0.13	0.13	0.41	0.41
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.99	6.54	22.88	19.43
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	485.29	523.80	1,385.10	1,463.41
รวม	<u>4,955.92</u>	<u>4,931.49</u>	<u>14,592.13</u>	<u>14,434.49</u>

5.27 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
เงินค่าปรับจ่ายคืน	13.43	4.63	18.42	5.24
ต้นทุนวัสดุที่จำหน่าย	0.60	1.10	1.91	3.25
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	14.16	20.08	49.27	50.03
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>56.50</u>	<u>1.50</u>	<u>76.26</u>	<u>46.04</u>
รวม	<u>84.69</u>	<u>27.31</u>	<u>145.86</u>	<u>104.56</u>

5.28 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ค่าธรรมเนียมพันธบัตร	-	-	14.30	14.92
ดอกเบี้ยเงินกู้ธนาคารออมสิน	1.29	0.15	3.40	0.15
ดอกเบี้ยพันธบัตรการประปาส่วนภูมิภาค	115.36	106.44	334.18	323.98
ดอกเบี้ยเงินกู้อื่น ๆ	3.73	-	10.52	-
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน	-	-	129.97	162.50
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	343.42	354.85	1,038.87	1,072.58
ดอกเบี้ยจ่ายจากการประมาณการหนี้สิน				
- ค่าเรือถอนอาคาร	<u>0.24</u>	<u>0.23</u>	<u>0.72</u>	<u>0.69</u>
รวม	<u>464.04</u>	<u>461.67</u>	<u>1,531.96</u>	<u>1,574.82</u>

5.29 รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง

รายการที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 11 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นค่าเบี้ยประชุม โบนัส และค่าตอบแทนจาก กปภ. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 จำแนกได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	0.85	0.96	2.37	2.79
โบนัสกรรมการ	0.28	0.31	0.84	0.93
ค่าตอบแทนกรรมการ	<u>0.50</u>	<u>0.40</u>	<u>1.17</u>	<u>1.27</u>
รวม	<u>1.63</u>	<u>1.67</u>	<u>4.38</u>	<u>4.99</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวนรวม 10 คน ที่ได้รับจาก กปภ. เป็นเงินเดือน โบนัส เงินตอบแทนพิเศษ และผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 จำแนกได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4.40	5.88	13.06	14.55
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2.68	2.38	8.03	7.12
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	-	<u>0.02</u>	-	<u>0.06</u>
รวม	<u>7.08</u>	<u>8.28</u>	<u>21.09</u>	<u>21.73</u>

6. ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กปภ. มีคดีถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย เพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 45 คดี คดีมีทุนทรัพย์ 34 คดี จำนวนเงิน 303.06 ล้านบาท คดีไม่มีทุนทรัพย์ 11 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

6.1 คดีฟ้องร้องผิดสัญญาจ้าง จำนวน 6 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 6 คดี จำนวน 224.10 ล้านบาท ประกอบด้วย คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 1 คดี ศาลปกครองกลาง 3 คดี และศาลปกครอง 1 คดี

6.2 คดีฟ้อง กปภ. ให้ทบทวนข้อสัญญาไม่เป็นธรรม ขอคืนค่าปรับ จำนวน 20 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 19 คดี จำนวน 50.71 ล้านบาท ประกอบด้วย คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลปกครอง 9 คดี ศาลอุทธรณ์ 1 คดี ศาลจังหวัด 1 คดี ศาลแพ่ง 2 คดี และศาลแรงงาน 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

6.3 คดีความผิดละเมิด จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 8 คดี จำนวน 27.47 ล้านบาท ประกอบด้วย คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 1 คดี ศาลปกครองสูงสุด 2 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลจังหวัด 2 คดี และศาลแขวง 1 คดี ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง

6.4 คดีเพิกถอนคำสั่งทางปกครอง การกระทำที่ไม่ชอบด้วยเหตุผล จำนวน 9 คดี มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1 คดี จำนวน 0.78 ล้านบาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง ส่วนคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง 8 คดี อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 2 คดี ศาลปกครองกลาง 2 คดี ศาลปกครอง 3 คดี และศาลแรงงาน 1 คดี

6.5 คดีอาญา จำนวน 1 คดี เป็นคดีไม่มีทุนทรัพย์ตามฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

/ ทั้งนี้...

ทั้งนี้ กปภ. ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวในข้อ 6.1 – 6.5 บางคดี ไว้ในงบการเงินเป็นจำนวนเงิน 51.09 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของ กปภ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพียงพอต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

7. โครงการเอกชนร่วมลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กปภ. มีสัญญาให้เอกชนร่วมลงทุน รวม 12 โครงการ ดังนี้

โครงการที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของสัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
1	โครงการให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา (BOOT) ให้แก่ กปภ. ในเขตปทุมธานี และรังสิต	25 ปี 31 ส.ค. 2538	บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ต.ค. 2541 - 14 ต.ค. 2566 - หลังจากวันที่สิ้นสุดสัญญาให้ถือว่า กปภ. ได้เข้าเป็นเจ้าของทรัพย์สินดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
2	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่ กปภ. ในจังหวัดราชบุรี และสมุทรสงคราม	30 ปี 23 มิ.ย. 2542	บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 7 เม.ย. 2544 - 6 เม.ย. 2574 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ โดยให้บริษัทเป็นผู้ลงทุนในการก่อสร้าง แบ่งเป็น 2 ส่วน ส่วนที่ 1 ระบบผลิตน้ำประปา หากครบกำหนดอายุสัญญาแล้วไม่ประสงค์จะดำเนินการต่อ บริษัทจะต้องเสนอขายให้ กปภ. ส่วนที่ 2 สถานีจ่ายน้ำที่สำนักงานประปาดำเนินสะดวก และสมุทรสงคราม บริษัทจะต้องยกกรรมสิทธิ์ในสิ่งก่อสร้างทั้งหมดให้แก่ กปภ. โดยไม่คิดมูลค่าใด ๆ นับแต่วันที่บริษัทก่อสร้างแล้วเสร็จ
3	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อสำนักงานประปาภูเก็ต	10 ปี 28 ต.ค. 2542 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมขยายเป็น 25 ปี 27 ธ.ค. 2548	บริษัท รีควอร์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท อาร์.อี.คิว. วอเตอร์ เซอร์วิสเซส จำกัด)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 15 ธ.ค. 2543 - 14 ธ.ค. 2568 - สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมให้ กปภ. รับซื้อน้ำจากบริษัทเพิ่ม และขยายระยะเวลาสัญญาออกไปเป็น 25 ปี นับจากวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 15 ธันวาคม 2543 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
4	โครงการให้สิทธิเข้าบริหารและดำเนินกิจการระบบประปาสดหีบ	30 ปี 28 ก.ค. 2543 แก้ไขเพิ่มเติม 18 ต.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 28 ก.พ. 2544 - 27 ก.พ. 2574 - บริษัทจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 7 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำประปาและค่าบริการรายเดือน - แก้ไขสัญญาเพิ่มเติม มีการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาใหม่เพิ่ม เพื่อส่งน้ำประปาให้สำนักงานประปาพิทยา - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่า บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด โดยจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ กปภ. ในอัตราร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำให้สำนักงานประปาพิทยา - กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งและการดัดแปลงแก้ไขเพิ่มเติมให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. เมื่อครบอายุสัญญา [ในส่วนของท่อจ่ายน้ำ และส่วนของระบบควบคุมระยะไกล (SCADA)]

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
5	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปา ในจังหวัดนครปฐม และจังหวัดสมุทรสาคร	30 ปี 21 ก.ย. 2543	บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) [เดิมชื่อ บริษัท วิเคซี เอส (ประเทศไทย) จำกัด จากนั้น เปลี่ยนเป็น บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)]	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 21 ก.ค. 2547 - 20 ก.ค. 2577 - บริษัทมีกรรมสิทธิ์ในระบบผลิตน้ำประปารวมไปถึงที่ดิน โดยไม่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้ กปภ. - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และ กำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำ ที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่าบริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ใน อัตราร้อยละ 5 ในกรณีต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
6	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปานครสวรรค์ออก จังหวัด นครสวรรค์	25 ปี 7 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา นครสวรรค์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2546 - 28 ก.พ. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปา ด้วยค่าใช้จ่ายของ บริษัทแต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่ง น้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณี ที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติม เอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย ประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และ มีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
7	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงาน ประปาฉะเชิงเทรา จังหวัด ฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปา ฉะเชิงเทรา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 - 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนด สัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบ กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิต น้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยาย กำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปา ด้วยค่าใช้จ่ายของ บริษัทแต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่ง น้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปา เพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุน ไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณี ที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติม เอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่าย ประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และ มีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
8	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา (BOOT) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา	25 ปี 9 พ.ย. 2543	บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2546 - 31 มี.ค. 2571 - บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ กปภ. เมื่อครบกำหนดสัญญา นับแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา (นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบเพื่อรับมอบระบบผลิตน้ำประปาไปอีก 600 วัน) - บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและขยายกำลังผลิตของระบบผลิตน้ำประปา ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทแต่เพียงฝ่ายเดียว รวมถึงการบริหารและจัดการส่งน้ำประปาไปถึงมาตรผู้ใช้น้ำในนาม กปภ. - กรณีที่ กปภ. ได้สั่งให้บริษัทก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมจากระบบจ่ายน้ำประปาเดิมที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทลงทุนไปก่อนแล้ว กปภ. จะจ่ายเงินคืนให้ในภายหลัง แต่ในกรณีที่ กปภ. ดำเนินการก่อสร้างระบบจ่ายน้ำประปาเพิ่มเติมเอง บริษัทมีหน้าที่ต้องควบคุมอัตราน้ำสูญเสียในระบบจ่ายน้ำประปาที่ก่อสร้างเพิ่มเติมดังกล่าว - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาตามสูตรการคำนวณ และมีการกำหนดปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำ
9	โครงการให้เอกชนผลิตน้ำประปา ระบบ Reverse Osmosis (RO) ตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาจังหวัดสุราษฎร์ธานี เพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้บนเกาะสมุย ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547	15 ปี 7 ก.ค. 2547	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 12 พ.ค. 2548 - 11 พ.ค. 2563 - กำหนดอัตราค่าน้ำประปาปรับราคาทุกปีตามสูตรการคำนวณนับตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปา
10	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้แก่สำนักงานประปาพนสนิม และสำนักงานประปาบ้านบึง จังหวัดชลบุรี	15 ปี 10 ก.ย. 2547	บริษัท อินดัสเตรียลวอเตอร์ รีซอร์ส แมเนจเม้นท์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 5 ม.ค. 2548 - 4 ม.ค. 2563 - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่า บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ในอัตราร้อยละ 5 ในกรณีต่ำกว่าเกณฑ์สูงสุด และร้อยละ 10 ในกรณีที่ต่ำกว่าเกณฑ์อนุโลมสูงสุด
11	โครงการสัญญาให้เอกชน ผลิตน้ำประปา (BTO) เพื่อขายให้สำนักงานประปาระยอง จังหวัดระยอง	25 ปี 14 มี.ค. 2549	กลุ่มบริษัท ยูยู กรุ๊ปคอนซอร์เทียมประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด - บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด - บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด - บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาดังตั้งแต่วันที่ 12 ก.ค. 2549 - 11 ก.ค. 2574 - กลุ่มบริษัทดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาด้วยค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทฝ่ายเดียว ทั้งนี้ ทรัพย์สินทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทได้ลงทุนแล้วนั้นให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ กปภ. ทั้งนี้ โดยกลุ่มบริษัทมีเพียงสิทธิใช้ประโยชน์เพื่อทำการผลิตและขายน้ำประปาให้แก่ กปภ. ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - กปภ. จะชำระค่าตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราที่กำหนดตามปริมาณซื้อขายน้ำประปาขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด - กลุ่มบริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาเริ่มต้นมีมูลค่า 6 ล้านบาท เมื่อครบ 1 ปี จะต้องนำหลักประกันใหม่ที่มีมูลค่าร้อยละ 5 ของค่าน้ำประปาตามปริมาณน้ำประปาขั้นต่ำและคืนหลักประกันที่กลุ่มบริษัทได้วางไว้ก่อนหน้านี้

โครงการ ที่	สัญญาเอกชนร่วมลงทุน	ระยะเวลาของ สัญญา จำนวนปี/ลงวันที่	บริษัทเอกชน ที่ร่วมลงทุน	เงื่อนไขในสัญญา
12	โครงการสัญญาซื้อขายน้ำประปา (BOO) เพื่อขายให้ สำนักงาน ประปาชลบุรี จังหวัดชลบุรี	20 ปี 3 มิ.ย. 2552	บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - สัญญาตั้งแต่วันที่ 1 ธ.ค. 2552 - 30 พ.ย. 2572 - บริษัทลงทุนด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทเองทั้งสิ้น - กปภ. จะต้องชำระค่าตอบแทนให้กับบริษัทในอัตราค่าน้ำของปีนั้นตามปริมาณซื้อขายน้ำขั้นต่ำตามคุณภาพที่กำหนด กรณีคุณภาพด้อยกว่ามาตรฐานบริษัทไม่สามารถดำเนินการส่งมอบน้ำประปาได้ตามปริมาณที่กำหนดของแต่ละช่วงเวลา (ยกเว้นเหตุสุดวิสัยตามสัญญา) บริษัทจะต้องชำระค่าชดเชยให้ กปภ. ใน อัตราร้อยละ 10 ของปริมาณน้ำประปาที่ต้องการซื้อต่อวันในช่วงเวลานั้น คุณด้วยอัตราค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของช่วงเวลานั้น คุณด้วยจำนวนวันนับตั้งแต่วันที่ตรวจพบว่าน้ำประปามีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐาน จนถึงวันที่แก้ไขแล้วเสร็จ ในรอบเดือนใดๆ ตลอดระยะเวลาตามสัญญา - บริษัทต้องวางหลักประกันสัญญาในวันทำสัญญาอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่าเงินลงทุนงานนี้ เมื่อบริษัทนำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารฉบับใหม่ในปีแรกตั้งแต่วันเริ่มซื้อขายน้ำประปาและในรอบปีต่อๆ ไป จำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าค่าน้ำประปาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มตามปริมาณน้ำที่ กปภ. ต้องซื้อตามปริมาณขั้นต่ำรวมทั้งปีของแต่ละปี มาเปลี่ยนแปลงฉบับเดิมและ/หรือพันธการผูกพันตามสัญญา

8. เหตุการณ์ไฟไหม้

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2560 ได้เกิดเหตุเพลิงลุกไหม้อาคาร 2 ชั้น 4 กปภ. สำนักงานใหญ่ และได้ลุกลามเกิดความเสียหายต่อชั้น 4 ทั้งหมด ซึ่งเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2560 คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงได้รายงานผลการสอบข้อเท็จจริงต่อคณะทำงานประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่เสียหายจากเหตุไฟไหม้สำนักงานใหญ่ กปภ. ว่าผลกระทบที่ได้รับจากเพลิงที่ลุกไหม้และน้ำที่ใช้ในการดับเพลิง มีมูลค่าความเสียหายเป็นจำนวน 20.26 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นค่าความเสียหายของอาคารและสิ่งก่อสร้างสุทธิ จำนวน 10.60 ล้านบาท ความเสียหายของครุภัณฑ์สุทธิ จำนวน 4.24 ล้านบาท และความเสียหายของวัสดุสำนักงาน จำนวน 5.42 ล้านบาท ทั้งนี้ กปภ. บันทึกรับรู้ค่าเสียหายจากเหตุการณ์ไฟไหม้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 แล้ว

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของ กปภ. เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2560