

ที่ สช. 71099/2565

วันที่ 24 มีนาคม 2565

เรื่อง นำส่งรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เรียน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.)

อ้างถึง สัญญาจ้างผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 สัญญาเลขที่ จ.116/2564

- สิ่งที่แนบมาด้วย
1. รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของการทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นภาษาไทย จำนวน 1 ชุด
 2. สำเนารายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของการทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นภาษาไทย จำนวน 7 ชุด
 3. ไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ (CD) จำนวน 3 ชุด

ตามสัญญาที่อ้างถึง การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) ได้ส่งข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของการทำเรือแห่งประเทศไทย เพื่อให้ทางบริษัทสอบทาน

ตามสัญญาที่อ้างถึงบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด (บริษัท) ได้รับมอบหมายจากการทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) ให้เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบบัญชี ประจำปี 2565 นั้น บริษัทได้ปฏิบัติงานสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของการทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) แล้วเสร็จ และใคร่ขอ
นำส่งรายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ
ในนามบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด



(นางสาวชิติมา กิจศิริกร)

ผู้สอบบัญชี

ติดต่อ คุณจุฑารัตน์ สุขน้อย หรือคุณจรรยาลักษณ์ ชัยชนะ

ฝ่ายตรวจสอบบัญชี 71

โทรศัพท์ : 0-2596-0500 ต่อ 619, 614

โทรสาร : 0-2596-0567

E - mail : jutarat.s@daa.co.th, chanyalak.c@daa.co.th

ได้รับเอกสารดังกล่าวแล้ว



(๑๗๐) ๑๓๓๖ ๓๖๓๖๖๖
๓๖๓๖๖๖
(๓๖๓๖๖๖ ๓๖๓๖๖๖)


๒๔ มี.ค. ๖๕

(.....) วันที่/...../.....

การทำเรือแห่งประเทศไทย

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
และข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการการท่าเรือแห่งประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของการท่าเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ซึ่งผู้บริหารของการท่าเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 6.19 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอธิบายถึงความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดเชยค่าเสียหาย ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้มีเงื่อนไขในเรื่องนี้

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของการทำเรือแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 27 ธันวาคม 2564 ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขและมีวรรคเน้นเรื่องความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดใช้ค่าเสียหายงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 3 มีนาคม 2564 และมีวรรคเน้นเรื่องความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดใช้ค่าเสียหาย



(นางสาวโชติมา กิจศิริกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7318

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 มีนาคม 2565

สารบัญ

	หน้า
งบแสดงฐานะการเงิน	3 - 5
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	6 - 7
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	8
งบกระแสเงินสด	9 - 11
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล	12 - 29

Sh

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2564	30 กันยายน 2564
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	8,472,830,631.78	6,981,569,517.89
ลูกหนี้การค้า	6.2	1,054,101,782.68	1,101,343,621.50
ลูกหนี้อื่น		21,039,535.16	12,517,738.33
พัสดุดังกล่าว		55,940,550.49	58,184,250.39
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.3	99,559,287.90	73,838,127.12
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6.4	2,702,737,820.49	2,702,692,548.08
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		12,406,209,608.50	10,930,145,803.31
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน			
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6.5	52,279,510.43	60,210,155.76
รายได้ค่าเช่ารถเรียกเก็บ		16,891,678,721.30	16,902,617,688.52
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.6	4,784,404,172.91	4,862,053,061.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.7	11,963,783,533.77	12,159,206,946.94
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	6.8	1,062,989,490.11	1,036,512,102.69
สินทรัพย์สิทธิการใช้		30,539,520.88	33,687,941.87
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนรอตัดจ่าย		333,154,443.69	333,223,704.01
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.9	174,952,331.06	188,231,589.60
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,731,255,918.12	4,738,967,103.78
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		40,025,037,642.27	40,314,710,294.17
รวมสินทรัพย์		52,431,247,250.77	51,244,856,097.48

sh

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2564	30 กันยายน 2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		170,096,933.96	690,997,635.49
เจ้าหนี้อื่น	6.10	1,678,487,597.06	1,237,390,366.23
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง	6.11	3,571,581,148.95	2,383,255,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		12,931,724.64	12,191,140.85
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.12	409,589,819.30	410,727,206.22
รวมหนี้สินหมุนเวียน		5,842,687,223.91	4,734,561,348.79
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้		140,557,054.77	146,439,950.29
เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย	6.13	318,282,677.68	364,764,755.18
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.14	15,932,046,902.90	16,163,634,825.03
ประมาณการหนี้สิน	6.15	25,265,503.56	24,963,957.60
หนี้สินตามสัญญาเช่า		19,893,146.84	22,332,906.76
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		16,436,045,285.75	16,722,136,394.86
รวมหนี้สิน		22,278,732,509.66	21,456,697,743.65

84

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2564	30 กันยายน 2564
ส่วนของเจ้าของ			
ทุน		7,234,545,409.65	7,234,545,409.65
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองเพื่อขยายงานและลงทุน		8,625,662,587.26	8,625,662,587.26
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	2,704,872,104.83	2,700,290,990.26
ยังไม่ได้จัดสรร		11,587,434,639.37	11,227,659,366.66
รวมส่วนของเจ้าของ		30,152,514,741.11	29,788,158,353.83
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ		52,431,247,250.77	51,244,856,097.48



(นายเกรียงไกร ไชยศิริวงศ์สุข)

ผู้อำนวยการการทำเรือแห่งประเทศไทย



(นายวิวัฒน์ อมริต)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		437,186,329.69	428,866,553.41
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		2,584,707,941.64	2,604,743,283.34
รายได้เกี่ยวกับบริการ		119,567,476.67	102,377,931.38
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		395,108,890.64	394,941,194.26
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		153,479,028.04	107,817,579.44
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6.16	1,930,937.78	2,901,725.99
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	5,220,090.36	7,305,920.35
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		397,943.00	1,228,990.58
ดอกเบี้ยรับ		489,780.86	1,218,817.95
รายได้อื่น		159,233,183.92	102,770,794.99
รวมรายได้		3,857,321,602.60	3,754,172,791.69
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		948,473,530.74	963,990,237.74
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		221,226,447.56	221,540,003.87
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		198,162,763.90	168,957,840.94
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		150,877,260.00	105,489,230.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		407,548,708.18	414,719,112.44
ค่าสาธารณูปโภค		14,328,339.47	12,334,991.42
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		2,896,506.48	1,995,268.86
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		305,808.54	553,327.47

Sh

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		10,657,020.15	9,171,208.12
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		74,538,211.31	83,834,164.93
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		40,229,980.21	45,378,177.01
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาทางรถไฟฯ และทำเทียบเรือชายฝั่ง		27,098,616.75	18,020,527.38
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6.16	7,031,033.87	8,665,531.04
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	638,975.79	2,989,178.08
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.18	200,625,863.42	76,396,103.76
รวมค่าใช้จ่าย		2,304,639,066.37	2,134,034,903.06
กำไรสำหรับงวด		1,552,682,536.23	1,620,137,888.63
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,552,682,536.23	1,620,137,888.63

4

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"



การทำเรือแห่งประเทศไทย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุน	กำไรสะสม				รวม
		จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร		
		สำรองเพื่อขยายงาน และลงทุน	เงินกองทุนประกันภัย ทรัพย์สินแบบประกันตนเอง			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,683,814,917.93	9,449,402,505.72	27,993,425,420.56	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,620,137,888.63	1,620,137,888.63	
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสงคลัง - ปี 2564	-	-	-	(1,136,507,000.00)	(1,136,507,000.00)	
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยฯ	-	-	4,316,742.27	(4,316,742.27)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,688,131,660.20	9,928,716,652.08	28,477,056,309.19	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,700,290,990.26	11,227,659,366.66	29,788,158,353.83	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,552,682,536.23	1,552,682,536.23	
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสงคลัง - ปี 2565	-	-	-	(1,188,326,148.95)	(1,188,326,148.95)	
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยฯ	-	-	4,581,114.57	(4,581,114.57)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,704,872,104.83	11,587,434,639.37	30,152,514,741.11	

94

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	1,552,682,536.23	1,620,137,888.63
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) สุทธิ		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้ (กลับรายการ)	137,514,191.34	(2,344,038.35)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	407,548,708.18	414,719,112.44
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนตัดจ่าย	69,260.32	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(397,943.00)	(1,228,990.58)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	165,855,012.00	168,887,982.00
ประมาณการหนี้สิน	301,545.96	2,685,439.12
ดอกเบี้ยรับ	(489,780.86)	(1,218,817.95)
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	(1,930,935.08)	(2,901,723.16)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	7,030,641.87	8,742,867.26
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	(5,220,090.36)	(7,305,920.35)
รายได้ค่าเช่ารถเรียกเก็บ	10,938,967.22	17,361,136.14
ค่าใช้จ่ายพัสดุคงค้าง	260,291.10	-
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค	(18,476,795.52)	(5,891,721.91)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	2,255,685,609.40	2,211,643,213.29

✓

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(90,270,356.78)	(25,125,760.81)
ลูกหนี้อื่น	(8,523,792.57)	(16,749,713.97)
พัสดุดังเหลือ	2,243,699.90	2,740,962.39
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	7,930,645.33	2,636,294.61
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(31,862,012.30)	(20,028,264.41)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(425,671,550.43)	(396,844,889.11)
เจ้าหนี้อื่น	441,097,230.83	258,244,380.62
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,137,386.92)	(46,897,245.64)
	2,149,492,086.46	1,969,618,976.97
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	13,781,657.82	19,009,931.25
เงินสดรับจากพนักงานเป็นเงินสะสม	2,436,225.34	3,157,251.97
เงินสดจ่ายสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสม	(55,948,944.71)	(32,153,313.27)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(397,442,934.13)	(364,729,728.73)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินคดียุติความ	-	(2,639,047.63)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,712,318,090.78	1,592,264,070.56

SH

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)		(45,272.41)	(92,467.52)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์		425,100.00	1,479,665.00
เงินสดจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(4,108,402.97)	(3,139,429.77)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		(215,629,225.38)	(106,935,091.24)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(219,357,800.76)	(108,687,323.53)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(1,699,176.13)	(1,553,758.51)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(1,699,176.13)	(1,553,758.51)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		1,491,261,113.89	1,482,022,988.52
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	6.1	6,981,569,517.89	7,713,071,928.24
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	6.1	8,472,830,631.78	9,195,094,916.76
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด			
การซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระ		1,629,452.34	1,603,819.50
การจัดหาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง โดยที่ยังไม่ได้ชำระ		2,658,851.94	21,365,204.62
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า		-	39,158,776.95

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

- หมายเหตุ หัวข้อเรื่อง
1. ข้อมูลทั่วไป
 2. เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน
 3. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
 4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. นำมาถือปฏิบัติ
 5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
 6. ข้อมูลเพิ่มเติม
 - 6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
 - 6.2 ลูกหนี้การค้า
 - 6.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
 - 6.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
 - 6.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ
 - 6.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 - 6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 - 6.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง
 - 6.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
 - 6.10 เจ้าหนี้อื่น
 - 6.11 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง
 - 6.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น
 - 6.13 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย
 - 6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
 - 6.15 ประมาณการหนี้สิน
 - 6.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน
 - 6.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง
 - 6.18 ค่าใช้จ่ายอื่น
 - 6.19 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง
 - 6.20 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
 - 6.21 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
 7. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

SH

การทำเรือแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นรัฐวิสาหกิจสาธารณูปการในสังกัดกระทรวงคมนาคม จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของกิจการทำเรือ เพื่อประโยชน์แห่งรัฐและประชาชน โดยกระทรวงคมนาคม เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ควบคุมนโยบายการบริหารและแผนพัฒนาธุรกิจของ กทท. ให้เป็นไปตามนโยบายของรัฐบาล รวมทั้งทำหน้าที่คัดเลือกคณะกรรมการ กทท. ปัจจุบัน กทท. มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบทำเรือ จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ ท่าเรือกรุงเทพ (ทกท.) ท่าเรือแหลมฉบัง (ทลฉ.) และท่าเรือภูมิภาค 3 แห่ง (ท่าเรือพาณิชย์เชียงแสน (ทชส.) ท่าเรือเชียงของ (ทชข.) และท่าเรือระนอง (ทรน.))

ตั้งอยู่ เลขที่ 444 ถนนท่าเรือ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

2. เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน

จากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เมื่อต้นปี 2563 ปัจจุบันยังคงส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจโลก การผลิต การกระจายสินค้า ตลอดจนผลการดำเนินงานของหลายกิจการ และสถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของ กทท. ซึ่งแปรผันตามปริมาณการนำเข้าและส่งออก โดยพบว่าตั้งแต่เดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม มีปริมาณตู้สินค้าผ่านท่ารวม 2.48 ล้าน ที.อี.ยู. ซึ่งเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับของปีก่อน พบว่า ปริมาณตู้สินค้าผ่านท่าเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.77 ทำให้กำไรสำหรับงวดลดลงจำนวน 67.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.16

3. เงื่อนไขในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2563) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ

Sh

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. นำมาถือปฏิบัติ

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ที่มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 นำมาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของ กทท.

สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับข้อมูลทางการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป กทท. ยังไม่ได้นำมาปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ข้อ 7

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล กทท. ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับการใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เงินสด	106.80	105.53
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(2.64)	(2.77)
- ออมทรัพย์	8,368.65	6,878.79
- ประจำ 3 เดือนไม่มีภาระผูกพัน	0.02	0.02
รวม	8,472.83	6,981.57

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 8,472.83 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 8,258.05 ล้านบาท กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 206.63 ล้านบาท กองทุนประกันภัยฯ จำนวน 8.15 ล้านบาท

SH

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ลูกหนี้การค้า	828.64	793.29
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	604.86	549.93
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(379.40)	(241.88)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,054.10	1,101.34

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
อายุหนี้	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	604.86	549.93
ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระ - เกินกำหนด 3 เดือน	442.48	460.39
เกินกว่า 3 เดือน - 6 เดือน	63.64	83.00
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	92.48	16.53
เกินกว่า 1 ปี	230.04	233.37
รวม	1,433.50	1,343.22

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต จำนวน 379.40 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ค่าภาระ จำนวน 338.65 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ไฟฟ้า และน้ำประปา จำนวน 40.41 ล้านบาท และลูกหนี้ประกันค่าภาระเรือ จำนวน 0.34 ล้านบาท

6.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	8.18	14.32
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	35.40	10.43
เงินมัดจำ	0.53	0.53
ภาษีซื้อรอเครดิต	24.20	35.10
ลูกหนี้กรมสรรพากร	31.01	13.05
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	0.24	0.41
รวม	99.56	73.84

SH

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน		
- มีภาระผูกพัน	0.30	0.30
- ไม่มีภาระผูกพัน		
6 เดือน	0.01	0.01
12 เดือน	2,702.43	2,702.38
	2,702.44	2,702.39
รวม	2,702.74	2,702.69

เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 0.30 ล้านบาท กทท. ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท ส่วนเงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 2,702.44 ล้านบาท เป็นของ ทกท. จำนวน 10.45 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 2,691.98 ล้านบาท

6.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป	40.79	47.06
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย	1.82	1.83
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์	0.03	0.04
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	11.38	13.02
รวม	54.02	61.95
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(1.74)	(1.74)
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	52.28	60.21

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน มีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะอาจเกิดความเสียหาย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จำนวน 1.74 ล้านบาท

SA

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	296.79	13,694.18	13,990.97
จำหน่าย	-	(28.25)	(28.25)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	296.79	13,665.93	13,962.72
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	-	9,128.92	9,128.92
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	77.65	77.65
จำหน่าย	-	(28.25)	(28.25)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	9,178.32	9,178.32
ราคาตามบัญชี - สุทธิ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	296.79	4,565.26	4,862.05
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	296.79	4,487.61	4,784.40

ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประจำงวด จำนวน 77.65 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคา
ของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 4.05 ล้านบาท

SA

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	สินทรัพย์ ลอยน้ำ	เครื่องมือ ยกขนสินค้า	การทำเรือฯ	สินทรัพย์อื่น		รวม
					กองทุน สงเคราะห์ฯ	กองทุน ประกันภัยฯ	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	73.71	10,062.16	7,926.74	10,689.80	4,721.65	0.06	33,474.16
ซื้อ	-	-	-	-	14.32	-	14.32
โอนมาจากสินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	-	28.85	-	45.97	28.80	-	103.62
จำหน่าย	-	(0.60)	(22.95)	-	(7.74)	-	(31.29)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	73.71	10,090.41	7,903.79	10,735.77	4,757.03	0.06	33,560.81
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	-	5,217.58	4,261.99	8,213.13	3,622.13	0.06	21,314.93
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	79.05	77.82	104.34	52.13	-	313.34
จำหน่าย	-	(0.60)	(22.95)	-	(7.71)	-	(31.26)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	5,296.03	4,316.86	8,317.47	3,666.55	0.06	21,597.01

54

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”



6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย (ต่อ)

	ที่ดิน	สิ่ง ปลูกสร้าง	สินทรัพย์ ลอยน้ำ	เครื่องมือ ยกขนสินค้า	สินทรัพย์อื่น			รวม
					การเช่าเรือฯ	กองทุน สงเคราะห์ฯ	กองทุน ประกันภัยฯ	
ค่าเผื่อการด้อยค่า								
	-	-	-	-	0.02	-	-	0.02
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับงวด								
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	0.02	-	-	0.02
ราคาตามบัญชี - สุทธิ								
	73.71	4,844.58	3,664.75	2,476.67	1,099.50	-	-	12,159.21
	73.71	4,794.38	3,586.93	2,418.30	1,090.46	-	-	11,963.78

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กทท. มีค่าเสื่อมราคาประจำงวด จำนวน 313.34 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการ
 ปริจาค จำนวน 2.15 ล้านบาท

SK

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งานระหว่าง ก่อสร้าง	สินทรัพย์ ระหว่างสั่งซื้อ	งานซ่อมบำรุง ระหว่าง ดำเนินการ	รวม
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	859.98	158.30	18.23	1,036.51
เพิ่มขึ้น	84.93	45.53	0.03	130.49
ลดลง	(45.19)	(58.82)	-	(104.01)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	899.72	145.01	18.26	1,062.99

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กทท. มีงานที่เพิ่มขึ้น จำนวน 130.49 ล้านบาท ลดลงจากการโอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 103.62 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 0.13 ล้านบาท และโอนเข้าเป็นค่าใช้จ่ายพิสดุคมจำนวน จำนวน 0.26 ล้านบาท

6.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	โครงการพัฒนา ระบบบัญชีและ ระบบวางแผน ทรัพยากรบุคคล	ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ โปรแกรมสำเร็จรูป อื่นๆ	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	82.98	684.79	767.77
โอนมาจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	-	0.13	0.13
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	82.98	684.92	767.90
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	82.98	496.56	579.54
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	-	13.41	13.41
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	82.98	509.97	592.95
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	-	188.23	188.23
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	174.95	174.95

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กทท. มีค่าตัดจำหน่าย จำนวน 13.41 ล้านบาท เป็นค่าตัดจำหน่ายของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 0.16 ล้านบาท

SD

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.10 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเบี้ยขยัน	61.46	-
ค่าแรง และค่าล่วงเวลาค้างจ่าย	11.34	32.53
โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	759.87	614.94
เงินบำนาญและเงินบำเหน็จตกทอดค้างจ่าย	8.61	13.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	340.33	86.80
ค่าเช่าที่ดิน อาคารและคลังสินค้า	15.07	22.83
ค่าตอบแทนจากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee)		
และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Additional Fee)	468.17	466.83
ค่าผ่านทำอัตโนมัติ	0.04	0.04
อื่นๆ	13.60	-
รวม	1,678.49	1,237.39

6.11 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง		
ณ วันต้นงวด	2,383.25	2,091.74
บวก สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		
- จากกำไรสำหรับงวด	1,188.33	4,475.00
รวม	3,571.58	6,566.74
หัก นำส่งกระทรวงการคลัง	-	(4,183.49)
ณ วันสิ้นงวด	3,571.58	2,383.25

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กทท. ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จากกำไรสำหรับงวดนี้ ในอัตราร้อยละ 70 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดก่อนค่าใช้จ่ายสำรองโบนัส จำนวน 1,188.33 ล้านบาท

SH

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เงินมัดจำและเงินประกัน	322.60	325.05
เงินฝากเพื่อถอนคืน	16.87	14.70
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	1.70	5.93
ภาษีขายรอการชำระ	49.97	47.06
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	1.29	1.59
เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ	2.52	1.61
เช็คจ่ายระหว่างทาง	3.65	4.50
เงินรับฝากค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	8.35	7.01
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	2.64	3.28
รวม	409.59	410.73

6.13 เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 64		30 ก.ย. 64	
	เงินสะสม	ดอกเบี้ยเงิน	รวม	รวม
	ค้างจ่าย	สะสมค้างจ่าย		
ยอดยกมา	133.31	231.45	364.76	416.12
บวก เพิ่มระหว่างงวด	2.44	7.03	9.47	44.04
รวม	135.75	238.48	374.23	460.16
หัก จ่ายระหว่างงวด	(19.49)	(36.46)	(55.95)	(95.40)
ยอดคงเหลือ	116.26	202.02	318.28	364.76

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย จำนวน 318.28 ล้านบาท กทท. จ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

Sh

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 30 กันยายน 2564 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		
โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	42.76	49.34
2. ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		
ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	1,308.22	1,387.92
โครงการกองทุนสงเคราะห์	10,157.85	10,295.06
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	4,355.01	4,363.22
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	15,821.08	16,046.20
ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	11.30	10.90
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	56.91	57.19
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	68.21	68.09
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน	15,932.05	16,163.63

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64 (งวดสามเดือน)	30 ก.ย. 64 (งวดปี)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	16,163.63	16,829.02
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	57.02	350.11
ต้นทุนดอกเบี้ย	108.84	440.63
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-
รายการที่เกิดขึ้นจริง	(397.44)	(1,456.13)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	15,932.05	16,163.63

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	25.79	26.37
โครงการกองทุนสงเคราะห์	92.08	95.64
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	46.19	45.13
โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว	0.39	0.38
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	1.41	1.37
รวม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	165.86	168.89

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้

	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	2.03	2.03
โครงการกองทุนสงเคราะห์	2.40 และ 3.40	2.40 และ 3.40
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	2.40 และ 3.40	2.40 และ 3.40
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	2.03	2.03
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	2.03 และ 2.40	2.03 และ 2.40
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เฉลี่ย)	7.12	7.12
แนวโน้มทองคำ	3.85	3.85
อัตราการเติบโตของค่ารักษาพยาบาล	8.00	8.00

SH

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้ (ต่อ)

	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน		
อายุ 0-20 ปี	-	-
อายุ 21-30 ปี	1.30	1.30
อายุ 31-40 ปี	1.05	1.05
อายุ 41-50 ปี	0.30	0.30
อายุ 51-60 ปี	-	-

ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวกับการมรณะ อ้างอิงตามตารางมรณะ พ.ศ. 2560 ซึ่งเป็นข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

6.15 ประมาณการหนี้สิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	การฟ้องร้อง คดีอื่น ๆ
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	24.96
ประมาณการหนี้สินเพิ่ม	0.30
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	25.26

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กทท. ได้รับรู้ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีดังกล่าวข้างต้น จำนวน 2 คดี จำนวนเงิน 25.26 ล้านบาท ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 0.30 ล้านบาท เกิดจากการบันทึกดอกเบี้ยตามคำพิพากษาศาล

SH

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 สิ้นทรัพย์และหนี้สินของ กองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
สิ้นทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	206.63	280.15
รายการระหว่างกัน - ลูกหนี้ กทท. ภาระผูกพัน	10,231.48	10,339.12
สิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.24	0.52
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์ไม่ถึงกำหนดชำระ	52.28	60.21
รวม	10,490.63	10,680.00
หนี้สิน		
เจ้าหนี้อื่น	8.61	13.42
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.89	6.75
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	10,157.85	10,295.06
เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย	318.28	364.77
รวม	10,490.63	10,680.00

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 รายได้และค่าใช้จ่ายกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
รายได้		
ดอกเบียเงินฝากธนาคาร	0.13	0.12
ดอกเบียเงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	1.80	2.78
รวม	1.93	2.90
ค่าใช้จ่าย		
ดอกเบียเงินสะสม	7.03	8.66
รวม	7.03	8.66

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2564 สินทรัพย์และหนี้สินของ กองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8.15	6.50
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,691.98	2,691.98
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	4.74	1.81
รวม	2,704.87	2,700.29
หนี้สินและกองทุน		
กองทุน	2,700.29	2,683.82
จัดสรรระหว่างปี	4.58	16.47
รวม	2,704.87	2,700.29

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 รายได้และค่าใช้จ่ายกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
รายได้		
รายได้ดอกเบี้ย	5.22	7.31
รวม	5.22	7.31
ค่าใช้จ่าย		
ค่าสินไหมทดแทน	0.64	2.99
รวม	0.64	2.99

กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง (กปภ.) จัดตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2528 โดยอาศัยอำนาจในมาตรา 29 (1) แห่งพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 เป็นกองทุนที่รับประกันภัยทรัพย์สินของ กทท. เสมือนหนึ่งทำประกันภัยกับบริษัทประกันภัย กทท. จะจัดสรรกำไรสุทธิที่ได้จากผลการดำเนินงานในแต่ละงวดเข้ากองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.18 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ภายในประเทศ	0.49	1.15
ค่าอุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้	2.33	0.68
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	5.06	4.85
ค่าใช้จ่ายพัสดุคุมจำนวน	10.27	1.01
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาสิ่งแวดล้อม	0.08	0.15
ค่าเช่าเครื่องและค่าถ่ายเอกสาร	0.35	0.40
ค่าสอบบัญชี	0.80	1.30
ค่าบริการเรือรับ - ส่งเจ้าพนักงานนำร่องในบริเวณ ทลฉ.	7.48	6.42
ค่าใช้จ่ายการกีฬาของพนักงาน	0.21	1.49
ค่าเช่ารถอื่น ๆ	3.08	3.34
ค่าธรรมเนียม	0.87	0.88
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.69	1.03
ค่ารับรอง	2.06	2.10
ค่าบำรุงสมาคมและเงินอุดหนุน	0.06	0.31
เงินบริจาค	7.83	44.63
ค่าใช้จ่ายสถานการณ์ฉุกเฉิน - น้ำท่วม, ไฟไหม้ ฯลฯ	0.79	0.93
ผลขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)	137.51	(2.34)
เงินชดเชยค่าเสียหาย	0.36	0.67
ค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4.46	3.95
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	0.24	0.38
อื่นๆ	15.61	3.07
รวม	200.63	76.40

54

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.19 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กทท. มีคดีที่ถูกฟ้องร้องดำเนินคดีรวมทั้งสิ้น จำนวน 434 คดี
ทุนทรัพย์รวม 18,828.63 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

6.19.1 กทท. ถูกฟ้องร้องดำเนินคดี จำนวน 433 คดี ทุนทรัพย์จำนวน 1,507.88 ล้านบาท ประกอบด้วย

- 1) คดีทั่วไป จำนวน 17 คดี โดยโจทก์ฟ้องร้องให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายรวมเป็นเงิน
ประมาณ 767.40 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย)
- 2) คดีเกี่ยวกับค่าล่วงเวลา จำนวน 384 คดี ทุนทรัพย์ จำนวน 635.75 ล้านบาท (ไม่รวม
ดอกเบี้ย) โดยในปี 2548 - 2562 มีพนักงาน กทท. ฟ้อง กทท. ในคดีจ่ายค่าทำงานค่า
ล่วงเวลาค่าทำงานในวันหยุด และค่าล่วงเวลาในวันหยุดไม่ชอบด้วยกฎหมายแรงงาน
- 3) คดีเงินชดเชยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 32 คดี โดยโจทก์ฟ้องร้องให้ กทท. ชดใช้
ค่าเสียหายรวมเป็นเงินประมาณ 104.73 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) เรื่องอยู่ระหว่างการ
พิจารณาของศาล และคดียังไม่ถึงที่สุด

6.19.2 กทท. มีเรื่องที่คณะอนุญาโตตุลาการ มีคำชี้ขาดให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 1 คดี
เป็นจำนวนเงิน 1,033.59 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) และต่อมาคู่พิพาทได้ยื่นฟ้องต่อศาล
ปกครองให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายเพิ่มเติมจากที่คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดอีกจำนวน
16,287.15 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 17,320.74 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) หลังจาก
ทราบผลคำชี้ขาด กทท. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองขอให้เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะ
อนุญาโตตุลาการแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครอง

6.20 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กทท. มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาค่าก่อสร้าง และ
สัญญาจ้างควบคุมงาน ทำเรือแหลมฉบังระยะที่ 3 เป็นจำนวนเงินประมาณ 20,496.30 ล้านบาท

6.21 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามคำสั่งการทำเรือแห่งประเทศไทย ที่ 37/2565 เรื่องให้พนักงานลาออกตามโครงการร่วม
ใจจากองค์กรของพนักงานการทำเรือแห่งประเทศไทย ปีงบประมาณ 2565 ลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์
2565 เห็นชอบให้พนักงานลาออกตามโครงการฯ จำนวน 83 คน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน
2565 เป็นต้นไป โดยคิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 207.54 ล้านบาท กำหนดจ่ายในเดือน
เมษายน 2565

Sh

7. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงบางฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ปัจจุบันผู้บริหารของ กทท. อยู่ระหว่างประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ



.....