

ลับ



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ลับ



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

1. สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

2. สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

3. ตามสัญญาโครงการทางพิเศษศรีรัช ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2531 ระหว่างการทางพิเศษแห่งประเทศไทยกับผู้ร่วมทุน การทางพิเศษแห่งประเทศไทยจะต้องจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินไปก่อน จากนั้นผู้ร่วมทุนจะจ่ายเงินชดเชยให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยเป็นจำนวน 16,816 ล้านบาท โดยทยอยจ่ายระหว่างปีที่ 15 ถึงปีที่ 30 การทางพิเศษแห่งประเทศไทยถือว่าเงินที่ได้รับจากผู้ร่วมทุนจำนวนดังกล่าวเป็นเงินชดเชยค่าดอกเบี้ยเงินกู้ ซึ่งผู้มาจ่ายเป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินและประมาณว่าจะต้องจ่ายดอกเบี้ยตลอดอายุสัญญาที่เป็นเงิน 21,589.23 ล้านบาท การทางพิเศษแห่งประเทศไทยจึงรับรู้ผลต่างระหว่างค่าดอกเบี้ยที่จะต้องจ่ายและเงินชดเชยที่จะได้รับจำนวน 4,773.23 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายภายในอายุสัญญาโครงการทางพิเศษศรีรัช เป็นเงินปีละ 207.53 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่งวดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2540 เป็นต้นไป (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4 และข้อ 2.11) ทั้งนี้เป็นการปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

4. เงินชดเชยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน จำนวน 16,816 ล้านบาท ที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยจะได้รับจากผู้ร่วมทุนในอนาคตเป็นสินทรัพย์ตามนิยามแม่บทการบัญชี การทางพิเศษแห่งประเทศไทยจึงควรรับรู้มูลค่าปัจจุบันของเงินชดเชย ณ วันที่สัญญามีผลบังคับใช้ จำนวน 1,955.23 ล้านบาท (อัตราส่วนลดร้อยละ 9.5 ต่อปี) เป็นสินทรัพย์คู่กับส่วนเกินทุนจากการร่วมทุนตามนัยหลักบัญชีของรัฐวิสาหกิจฉบับที่ 1/2535 เรื่อง การบัญชีเกี่ยวกับโครงการที่รัฐวิสาหกิจให้ออกคนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับรู้ผลตอบแทน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General



จากสินทรัพย์ดังกล่าว (อัตราส่วนลดร้อยละ 9.5 ต่อปี) เป็นรายได้ตั้งแต่งวดบัญชีแรกจนถึงงวดบัญชีที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้รับเงินจากผู้ร่วมทุน

5. หากการทางพิเศษแห่งประเทศไทยปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในวรรคสี่ จะทำให้ฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 เปลี่ยนแปลงดังนี้คือ สินทรัพย์ลดลง 11,077.29 ล้านบาท หนี้สินลดลง 3,658.23 ล้านบาท ส่วนเกินทุนเพิ่มขึ้น 1,955.23 ล้านบาท กำไรสะสมลดลง 9,374.30 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 510.11 ล้านบาท และจะทำให้ฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 เปลี่ยนแปลงดังนี้คือ สินทรัพย์ลดลง 9,916.16 ล้านบาท หนี้สินลดลง 2,964.68 ล้านบาท ส่วนเกินทุนเพิ่มขึ้น 1,955.23 ล้านบาท กำไรสะสมลดลง 8,906.71 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 767.59 ล้านบาท

6. สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า เรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคห้า ซึ่งเป็นผลจากการปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลังกำหนด มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและผลการดำเนินงานสะสมอย่างมีสาระสำคัญมาก งบกำไรขาดทุนและงบกำไรสะสม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ไม่แสดงผลการดำเนินงานและผลการดำเนินงานสะสมโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

7. โดยมีได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.26.2 การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย จำนวน 6,615.87 ล้านบาท ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างพิจารณาคดีของศาลฎีกา

(นางนุชมา กิ่งศักดิ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางสาวศิริกุล จันดี)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 21 พฤศจิกายน 2549

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

| | หมายเหตุ | หน่วย : บาท | |
|---|-----------|---------------------------|---------------------------|
| | | 2549 | 2548 |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 2.1 | 922,990,555.59 | 1,107,278,339.94 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 2.2 | 4,386,118,897.88 | 2,784,195,539.56 |
| เงินค้างรับ | | 67,512,883.81 | 71,485,638.25 |
| เงินค้างรับจากรัฐบาล | 2.3 | 673,629,280.68 | 666,957,126.33 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 2.4 | 1,001,427,460.87 | 1,249,746,225.18 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 7,051,679,078.83 | 5,879,662,869.26 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ | 1.3, 2.5 | 74,500,797,012.46 | 72,464,499,550.65 |
| ทางด่วน - สุทธิ | 1.3, 2.6 | 63,314,438,000.40 | 64,643,554,009.86 |
| งานระหว่างก่อสร้าง | 2.7 | 1,162,563,697.83 | 1,079,555,317.09 |
| เงินทดรองรอรับคืนจากบริษัทร่วมทุน | 1.4, 2.8 | 15,916,000,000.00 | 16,416,000,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานด้านวิศวกรรมรอโอน | 2.9 | 92,699,386.26 | 230,384,655.50 |
| ค่าใช้จ่ายโครงการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนรอส่งมอบ | 2.10 | 370,502,180.09 | 370,502,180.09 |
| ดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอการตัดบัญชี | 1.4, 2.11 | 2,697,914,641.96 | 2,905,446,537.50 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 2.12 | 4,936,370.00 | 4,732,863.00 |
| สินทรัพย์ตัดบัญชีรอการจำหน่าย | | 7,831,490.21 | 17,077,457.64 |
| หัก สำรองสินทรัพย์ตัดบัญชีรอการจำหน่าย | | (7,831,490.21) | (17,077,457.64) |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 158,059,851,289.00 | 158,114,675,113.69 |
| รวมสินทรัพย์ | | 165,111,530,367.83 | 163,994,337,982.95 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

01/10/09

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

| | หมายเหตุ | 2549 | 2548 |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| หน่วย : บาท | | | |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้ | | 453,885,115.94 | 1,199,408,412.05 |
| หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี | 2.13 | 17,393,480,000.00 | 13,751,320,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 246,452,829.84 | 236,914,433.66 |
| ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย | | 808,383,775.68 | 817,277,954.32 |
| เงินประกันผลงาน | | 34,433,673.01 | 32,051,350.39 |
| รายได้รับล่วงหน้า | | 227,328,297.23 | 215,388,746.77 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 2.14 | 361,075,829.95 | 237,598,639.22 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 19,525,039,521.65 | 16,489,959,536.41 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินยืมรัฐบาล | | 2,549,256,634.10 | - |
| เงินกู้ในประเทศ | 2.15 | 65,655,190,000.00 | 73,148,670,000.00 |
| ดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย | 2.16 | 3,186,297,844.37 | 3,885,207,193.40 |
| เงินรับค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการรถไฟฟ้า | 1.6, 2.17 | 426,775,811.73 | 423,686,186.98 |
| เงินรับเพื่อจ่ายค่างาน | 2.18 | 8,970,378.46 | 54,361,232.85 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์ | 1.7, 2.19 | 10,836,861.78 | 26,198,842.98 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 71,837,327,530.44 | 77,538,123,456.21 |
| รวมหนี้สิน | | 91,362,367,052.09 | 94,028,082,992.62 |

วิรัตน์

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

| | | หน่วย : บาท | |
|--------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
| | หมายเหตุ | 2549 | 2548 |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุน | 2.20 | 45,163,818,494.61 | 42,465,709,651.45 |
| ส่วนเกินทุนจากการร่วมทุน | 1.8, 2.21 | 24,304,403,525.83 | 25,044,260,143.35 |
| ส่วนเกินทุนจากการบริจาค | | 754,975,981.78 | 761,240,397.11 |
| กำไรสะสม : | | | |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 3,525,965,313.52 | 1,695,044,798.42 |
| รวมส่วนของทุน | | 73,749,163,315.74 | 69,966,254,990.33 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 165,111,530,367.83 | 163,994,337,982.95 |

๗๖๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายณรงค์ เขียดเดช)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายเมธิญ ไพโรจน์ศักดิ์)

ผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

| | หมายเหตุ | 2549 | หน่วย : บาท 2548 |
|---|---------------|-------------------------|-------------------------|
| รายได้จากการดำเนินงาน | | | |
| รายได้ค่าผ่านทาง | 1.1.1 | 5,773,595,256.35 | 5,421,067,368.30 |
| หัก ส่วนลด | | 104,125,068.92 | 100,019,980.57 |
| รายได้จากการดำเนินงานสุทธิ | | <u>5,669,470,187.43</u> | <u>5,321,047,387.73</u> |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | | |
| ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล | | 997,410,068.76 | 920,775,387.54 |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงาน | | 771,189,684.30 | 541,929,040.88 |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ | 1.3, 2.5, 2.6 | 853,876,548.42 | 804,719,768.27 |
| รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | <u>2,622,476,301.48</u> | <u>2,267,424,196.69</u> |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | <u>3,046,993,885.95</u> | <u>3,053,623,191.04</u> |
| รายได้อื่น | | | |
| ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร | 1.1.2 | 184,952,377.50 | 48,624,012.24 |
| รายได้ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน | | 125,826,320.88 | 151,286,271.16 |
| รวมรายได้อื่น | | <u>310,778,698.38</u> | <u>199,910,283.40</u> |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | 990,461,454.28 | 984,993,001.18 |
| ดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินตัดบัญชี | 1.4 | 207,531,895.54 | 207,531,895.54 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | - | 1,375,763,893.20 |
| รวมค่าใช้จ่ายอื่น | | <u>1,197,993,349.82</u> | <u>2,568,288,789.92</u> |
| กำไรสุทธิก่อนรายการที่รัฐบาลรับภาระ | | <u>2,159,779,234.51</u> | <u>685,244,684.52</u> |
| รายได้เงินอุดหนุนสำหรับดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียม | | | |
| ที่รัฐบาลรับภาระ | 1.1.3 | 2,602,333,849.53 | 2,872,323,937.39 |
| ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ | 1.1.3 | (2,602,333,849.53) | (2,872,323,937.39) |
| กำไรสุทธิ | | <u>2,159,779,234.51</u> | <u>685,244,684.52</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๓๗/๓๓

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

| | ทุน | ส่วนเกินทุนจากการ ร่วมทุน | ส่วนเกินทุนจากการ บริจาค | ขาดทุนจากการ ปรับปรุง ระบบแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ ธกการตัดบัญชี | ขาดทุนจากการ ใช้ระบบ อัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ ธกการตัดบัญชี | ขาดทุนจากการ ใช้ระบบ อัตราแลกเปลี่ยน เงินตรา แบบลอยตัว ธกการตัดบัญชี | กำไรสะสม | หน่วย บาท |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|--|--|--|------------------|-------------------|
| | | | | | | | | รวม |
| ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2548 | 42,485,709,851.45 | 25,044,260,143.35 | 761,240,397.11 | - | - | - | 1,695,044,798.42 | 89,986,254,990.33 |
| หัก เงินนำส่งรัฐปี 2548 | - | - | - | - | - | - | (312,000,000.00) | (312,000,000.00) |
| ปรับปรุงในสิทธิบางฉบับปี 2548 | - | - | - | - | - | - | (16,858,719.41) | (16,858,719.41) |
| ยอดคงเหลือ | 42,485,709,851.45 | 25,044,260,143.35 | 761,240,397.11 | - | - | - | 1,366,186,079.01 | 69,637,396,270.92 |
| ทุนรับจากรัฐบาล | 2,698,108,843.16 | - | - | - | - | - | - | 2,698,108,843.16 |
| ส่วนเกินทุนจากการร่วมทุน | - | (739,856,617.52) | - | - | - | - | - | (739,856,617.52) |
| ส่วนเกินทุนจากการบริจาค | - | - | (6,264,415.33) | - | - | - | - | (6,264,415.33) |
| ขาดทุนจากการปรับปรุงระบบ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตัดบัญชี | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ต่างประเทศตัดบัญชี | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ขาดทุนจากการใช้ระบบอัตรา | - | - | - | - | - | - | - | - |
| แลกเปลี่ยนเงินตรา แบบลอยตัวตัดบัญชี | - | - | - | - | - | - | - | - |
| รายการที่ยังไม่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน | 45,163,818,494.61 | 24,304,403,525.83 | 754,975,981.78 | - | - | - | 1,366,186,079.01 | 71,589,384,081.23 |
| กำไรสุทธิประจำปี | - | - | - | - | - | - | 2,159,779,234.51 | 2,159,779,234.51 |
| ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2549 | 45,163,818,494.61 | 24,304,403,525.83 | 754,975,981.78 | - | - | - | 3,525,965,313.52 | 73,749,163,315.74 |
| ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2547 | 31,758,789,844.71 | 25,784,116,760.87 | 769,208,389.01 | (17,964,362.81) | (311,374,921.86) | (1,046,424,608.53) | 1,501,881,015.52 | 58,438,311,916.91 |
| หัก เงินนำส่งรัฐปี 2547 | - | - | - | - | - | - | (501,000,000.00) | (501,000,000.00) |
| ปรับปรุงในสิทธิบางฉบับปี 2547 | - | - | - | - | - | - | 8,819,098.38 | 8,819,098.38 |
| ยอดคงเหลือ | 31,758,789,844.71 | 25,784,116,760.87 | 769,208,389.01 | (17,964,362.81) | (311,374,921.86) | (1,046,424,608.53) | 1,009,800,113.90 | 57,946,131,015.29 |
| ทุนรับจากรัฐบาล | 6,038,726,653.75 | - | - | - | - | - | - | 6,038,726,653.75 |
| ทุนจากการแปลงหนี้ | 4,668,213,352.99 | - | - | - | - | - | - | 4,668,213,352.99 |
| ส่วนเกินทุนจากการรวมทุน | - | (739,856,617.52) | - | - | - | - | - | (739,856,617.52) |
| ส่วนเกินทุนจากการบริจาค | - | - | (7,967,991.90) | - | - | - | - | (7,967,991.90) |
| ขาดทุนจากการปรับปรุงระบบ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตัดบัญชี | - | - | - | 17,964,362.81 | - | - | - | 17,964,362.81 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ต่างประเทศตัดบัญชี | - | - | - | - | 311,374,921.86 | - | - | 311,374,921.86 |
| ขาดทุนจากการใช้ระบบอัตรา | - | - | - | - | - | - | - | - |
| แลกเปลี่ยนเงินตรา แบบลอยตัวตัดบัญชี | - | - | - | - | - | 1,046,424,608.53 | - | 1,046,424,608.53 |
| รายการที่ยังไม่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน | 42,485,709,851.45 | 25,044,260,143.35 | 761,240,397.11 | - | - | - | 1,009,800,113.90 | 69,297,010,305.81 |
| กำไรสุทธิประจำปี | - | - | - | - | - | - | 685,244,684.52 | 685,244,684.52 |
| ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2548 | 42,485,709,851.45 | 25,044,260,143.35 | 761,240,397.11 | - | - | - | 1,695,044,798.42 | 69,966,254,990.33 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นตัวเลขหนึ่งของงบการเงินนี้

๓๗

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

| | 2549 | 2548 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | | หน่วย : บาท |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสุทธิ | 2,159,779,234.51 | 685,244,684.52 |
| รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 853,876,548.42 | 804,719,768.27 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน | - | 174,880.96 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | - | 1,375,763,893.20 |
| ดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอตดับบัญชีลดลง | 207,531,895.54 | 207,531,895.54 |
| เงินค้างรับลดลง | 3,972,754.44 | 12,442,132.32 |
| เงินค้างรับจากรัฐบาล(เพิ่มขึ้น)ลดลง | (6,672,154.35) | 82,975,730.32 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มขอคืนเป็นเครดิตลดลง | - | 58,349,752.34 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง | 248,318,764.31 | 40,290,767.00 |
| เงินทอรองรอรับคืนจากบริษัทร่วมลงทุนลดลง | 500,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น) | (203,507.00) | (501,961.54) |
| เจ้าหนี้(ลดลง)เพิ่มขึ้น | (746,551,427.11) | 738,218,787.03 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย(ลดลง) | (6,292,192.23) | (56,921,205.25) |
| ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย(ลดลง) | (8,894,178.64) | (67,600,632.59) |
| รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น | 11,939,550.46 | 4,551,672.92 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | 123,477,190.73 | 16,134,549.00 |
| เงินรับค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการรถไฟฟ้าเพิ่มขึ้น | 64,406,619.58 | 71,611,826.83 |
| เงินประกันผลงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) | 2,382,322.62 | (32,825,115.76) |
| ดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย(ลดลง) | (698,909,349.03) | (711,185,510.88) |
| เงินรับเพื่อจ่ายค่างาน(ลดลง)เพิ่มขึ้น | (45,390,854.39) | 53,604,537.25 |
| เงินกองทุนสงเคราะห์(ลดลง) | (15,361,981.20) | (2,913,737.33) |
| | <u>487,630,002.15</u> | <u>2,894,422,029.63</u> |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | <u>2,647,409,236.66</u> | <u>3,579,666,714.15</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นพรัตน์

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

| | 2549 | 2548 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| | | หน่วย : บาท |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินฝากประจำเกิน 3 เดือน | | |
| ไม่มีภาวะผูกพัน (เพิ่มขึ้น) | (1,300,051,946.41) | (2,695,186,966.88) |
| มีภาวะผูกพัน (เพิ่มขึ้น) | (1,871,411.91) | (1,238,147.81) |
| ลงทุนในตราสารระยะสั้น | (300,000,000.00) | - |
| ลงทุนในที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ | (2,206,237,720.35) | (3,631,122,365.13) |
| ลงทุนทางด่วน | (162,258,308.10) | (2,355,155,874.81) |
| ลงทุนในงานระหว่างก่อสร้าง(เพิ่มขึ้น)ลดลง | (83,008,380.74) | 649,377,526.65 |
| ค่าใช้จ่ายในงานบริหารด้านวิศวกรรมรอโอนลดลง (เพิ่มขึ้น) | 137,685,269.24 | (12,279,079.45) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (3,915,742,498.27) | (8,045,604,907.43) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เงินสดรับจากการยืมรัฐบาล | 2,549,256,634.10 | 1,248,132,795.95 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ | 9,900,000,000.00 | 9,338,180,000.00 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ | (13,751,320,000.00) | (13,169,500,000.00) |
| เงินสดรับจากการเพิ่มทุน | 2,698,108,843.16 | 6,038,726,653.75 |
| เงินนำส่งรัฐ | (312,000,000.00) | (501,000,000.00) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน | 1,084,045,477.26 | 2,954,539,449.70 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง) | (184,287,784.35) | (1,511,398,743.58) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 ตุลาคม | 1,107,278,339.94 | 2,618,677,083.52 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน | 922,990,555.59 | 1,107,278,339.94 |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | |
| เงินสดจ่ายในระหว่างปี | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย (ค่าใช้จ่าย) | 3,599,849,482.45 | 3,921,976,776.69 |
| ดอกเบี้ยจ่าย (งานระหว่างก่อสร้าง) | 42,026,399.99 | 42,026,399.96 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | |

2/10/09

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 การรับรู้รายได้

1.1.1 รายได้ค่าผ่านทาง รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีผู้ใช้บริการ

1.1.2 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของระยะเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

1.1.3 ดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายคู่กับรายได้เงินอุดหนุนในงบกำไรขาดทุนตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือที่ กค 0529.2/20677 ลงวันที่ 31 กรกฎาคม 2541

1.2 วัสดุ แสดงตามราคาทุน โดยถือหลักเข้าก่อนออกก่อน

1.3 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท โดยไม่คิดมูลค่าซากดังนี้

| | |
|--|------------|
| เครื่องใช้สำนักงาน, อุปกรณ์งานช่าง, ยานพาหนะ | 5 ปี |
| อาคาร | 25 ปี |
| อุปกรณ์เก็บค่าผ่านทาง, อุปกรณ์บนทางด่วน | 10 ปี |
| เสาไฟฟ้าและส่วนประกอบ | 25 ปี |
| ทางพิเศษ | 27 - 75 ปี |

ครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000 บาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน

สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่ใช้เงินกู้ต่างประเทศ จะแสดงราคาตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เบิกเงินกู้ ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน ดอกเบี้ยจ่าย และค่าธรรมเนียมธนาคารในการเบิกถอนเงินกู้ ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เมื่องานก่อสร้างแล้วเสร็จ ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ตั้งแต่ปี 2541 เป็นต้นมา ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดบัญชีที่เกิดเหตุการณ์

ที่ดิน แสดงตามราคาทุนซึ่งรวมถึงค่าทดแทนที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ค่าชดเชยพืชผลและค่าใช้จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินที่ถูกเวนคืน เช่น ค่าธรรมเนียมในการโอน การรังวัด และภาษีเงินได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ที่จ่ายแทนเจ้าของทรัพย์สิน เป็นต้น

๓๑๘

สินทรัพย์จากการบริจาค แสดงเป็นส่วนเกินทุนจากการให้บริจาคในราคาทุน หรือราคาที่
กรรมการประเมินราคาทรัพย์สินเป็นผู้กำหนด ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการบริจาคที่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง
ถือเป็นค่าใช้จ่าย ถ้าไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงจะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการบริจาค

1.4 **ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการทางพิเศษศรีรัช** การทางพิเศษฯ จะทอดรองจ่ายเงินค่าเวนคืน
ที่ดินโครงการทางพิเศษศรีรัชแทนบริษัทร่วมทุนไปก่อน และบริษัทร่วมทุนจะจ่ายเงินคืนให้แก่การทางพิเศษฯ ตั้งแต่ปีที่
15 นับจากวันที่เริ่มก่อสร้างถึงปีที่ 30

การทางพิเศษฯ บันทึกบัญชีเฉพาะดอกเบี้ยจ่ายที่การทางพิเศษฯ รับภาระตั้งแต่ปี 2533
ถึงปี 2551 เป็นดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอการตัดบัญชี แล้วนำมาหักกับเงินที่จะได้รับชดเชยจากบริษัทร่วมทุน
ซึ่งถือเป็นการชดเชยดอกเบี้ยทั้งจำนวน ผลต่างเฉลี่ยตัดเป็นค่าใช้จ่ายให้หมดภายในระยะเวลาที่ยังคงเหลือตามสัญญา
โดยเริ่มตั้งแต่ปี 2540 ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหนังสือที่ กค 0529.2/20677 ลงวันที่
31 กรกฎาคม 2541

1.5 **เงินกู้ต่างประเทศ** แสดงเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และคำนวณ
ค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศใช้เป็นอัตราอ้างอิง ณ วันสิ้นงวดบัญชี
กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในวันชำระเงินกู้และวันสิ้นงวดบัญชีถือเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน
ในงวดบัญชีนั้น

1.6 **ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการรถไฟฟ้า** การทางพิเศษฯ ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินให้
การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย และเงินที่รับมาจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินแสดงดังนี้

เงินงบประมาณ แสดงเป็นทุน

เงินรับจากการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย แสดงเป็นเงินรับค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน
โครงการรถไฟฟ้า

เมื่อโอนที่ดินให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยจะบันทึกลดที่ดินคู่กับทุนหรือเงินรับ
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการรถไฟฟ้า

1.7 **เงินกองทุนสงเคราะห์** การทางพิเศษฯ ได้จัดตั้งกองทุนสงเคราะห์โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้
การสงเคราะห์แก่พนักงานในกรณีที่พ้นจากตำแหน่ง โดยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10
ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิก และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนของการทางพิเศษฯ ทั้งจำนวน และได้รวม
รายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนฯ ไว้ในงบการเงินของการทางพิเศษฯ รวมทั้งรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดจาก
การดำเนินงานของกองทุนสงเคราะห์เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของการทางพิเศษฯ

1.8 **การบัญชีเกี่ยวกับโครงการที่ให้เอกชนร่วมทุน** สินทรัพย์ที่ได้จากการร่วมทุน แสดงเป็น
ส่วนเกินทุนจากการร่วมทุน สำหรับค่าเสื่อมราคาถือปฏิบัติดังนี้

ทางพิเศษศรีรัช คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณ 75 ปี และนำไปหัก
จากส่วนเกินทุนตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

ทางพิเศษอุดรรัถยา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัมปทาน และนำไปหักจากส่วนเกินทุน
จากการร่วมทุนตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๗๙๖๙

1.9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่มีภาระผูกพัน

2. ข้อมูลเพิ่มเติม

2.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| | 2549 | 2548 |
| เงินสด | 89.46 | 51.50 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| - กระแสรายวัน | 21.26 | (19.47) |
| - ออมทรัพย์ | 812.27 | 1,075.25 |
| รวม | 922.99 | 1,107.28 |

เงินสด 89.46 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินสดในมือ 10.51 ล้านบาท ค่าผ่านทาง ค่าขายบัตรทางด่วน เงินสำรองบัตรทางด่วน และรายได้จัดจำหน่ายผลประโยชน์ของวันที่ 29 - 30 กันยายน 2549 รอนำฝากธนาคารในวันทำการถัดไป จำนวน 78.95 ล้านบาท

2.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2549 | 2548 |
| เงินฝากประจำเกิน 3 เดือน | | |
| - เงินกองทุนสงเคราะห์ | 0.49 | 0.43 |
| - ไม่มีภาระผูกพัน | 4,000.00 | 2,700.00 |
| - มีภาระผูกพัน | 85.63 | 83.76 |
| รวม | 4,086.12 | 2,784.19 |
| เงินลงทุนในตราสารระยะสั้น | 300.00 | - |
| รวมทั้งสิ้น | 4,386.12 | 2,784.19 |

เงินฝากประจำ 4,086.12 ล้านบาท นำไปค้ำประกันสวัสดิการของพนักงานจำนวน 85.63 ล้านบาท และไม่มีภาระผูกพันจำนวน 4,000.49 ล้านบาท

งค.จ

2.3 เงินค้ำรับจากรัฐบาล เป็นเงินที่การทางพิเศษฯ จะได้รับจากรัฐบาล เพื่อนำไปจ่ายชำระ ดอกเบี้ยเงินกู้ในส่วนที่รัฐบาลรับภาระ มีรายละเอียดดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 2549 | 2548 |
| ยอดยกมา | 666.96 | 749.93 |
| <u>บวก</u> ดอกเบี้ยเงินกู้ที่รัฐบาลรับภาระ | 2,600.49 | 2,871.68 |
| | <u>3,267.45</u> | <u>3,621.61</u> |
| <u>หัก</u> รายได้เงินอุดหนุนรับระหว่างปี | 2,593.82 | 2,954.65 |
| <u>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน</u> | <u>673.63</u> | <u>666.96</u> |

2.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 2549 | 2548 |
| วัสดุสำนักงาน | 5.61 | 5.92 |
| เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | 27.99 | 2.23 |
| เงินประกันตัวพนักงานฝากธนาคาร | 35.42 | 37.55 |
| เงินฝากธนาคารออมสิน - ค่าเวนคืนที่ดิน | 223.42 | 97.56 |
| เงินจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน บางพลี - สุขสวัสดิ์ | | |
| ให้กรมทางหลวง | 695.58 | 1,092.07 |
| อื่นๆ | 13.41 | 14.42 |
| รวม | <u>1,001.43</u> | <u>1,249.75</u> |

เงินจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน บางพลี - สุขสวัสดิ์ ให้กรมทางหลวง เป็นเงินที่การทางพิเศษฯ โอนให้กรมทางหลวง เพื่อจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินให้ผู้ถูกเวนคืนของโครงการทางหลวงพิเศษวงแหวนกาญจนาภิเษก บางพลี - สุขสวัสดิ์ โดยกรมทางหลวงเป็นผู้ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินให้การทางพิเศษฯ การดำเนินการดังกล่าว ถือเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2546 และวันที่ 5 สิงหาคม 2546 ที่อนุมัติให้โอนความรับผิดชอบ และการดำเนินการต่าง ๆ ของโครงการนี้ให้เป็นของการทางพิเศษฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 การทางพิเศษฯ ได้โอนเงินให้กรมทางหลวงไปแล้ว จำนวน 6,456.90 ล้านบาท กรมทางหลวงได้จ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ฯ ให้ผู้ถูกเวนคืนไปแล้ว 5,761.32 ล้านบาท คงเหลือเงินที่กรมทางหลวง จำนวน 695.58 ล้านบาท

๖๖๖

2.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2549

| | ราคาทุน | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์สุทธิ | |
|--------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|-------------------------------------|------------------|
| | ยอด ต้นงวด | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอด ปลายงวด | ยอด ต้นงวด | ค่าเสื่อม ราคา | ลดลง | | ยอดปลาย งวด |
| ที่ดิน | 71,781.05 | 2,144.64 | 88.68 | 73,837.01 | - | - | - | - | 73,837.01 |
| อาคาร | 763.30 | 1.28 | - | 764.58 | 305.26 | 30.07 | - | 335.33 | 429.25 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 369.73 | 80.30 | 1.42 | 448.61 | 254.38 | 47.00 | 1.42 | 299.96 | 148.65 |
| อุปกรณ์โรงงาน | 45.34 | 6.80 | 0.01 | 52.13 | 32.39 | 7.36 | 0.01 | 39.74 | 12.39 |
| ยานพาหนะ | 485.16 | 11.82 | 0.05 | 496.93 | 388.05 | 35.43 | 0.05 | 423.43 | 73.50 |
| รวม | 73,444.58 | 2,244.84 | 90.16 | 75,599.26 | 980.08 | 119.86 | 1.48 | 1,098.46 | 74,500.80 |

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2548

| | ราคาทุน | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์สุทธิ | |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------------------------|------------------|
| | ยอด ต้นงวด | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอด ปลายงวด | ยอด ต้นงวด | ค่าเสื่อม ราคา | ลดลง | | ยอด ปลายงวด |
| ที่ดิน | 68,417.88 | 3,474.97 | 111.80 | 71,781.05 | - | - | - | - | 71,781.05 |
| อาคาร | 712.20 | 51.10 | - | 763.30 | 276.47 | 28.79 | - | 305.26 | 458.04 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 309.25 | 91.52 | 31.04 | 369.73 | 253.43 | 31.56 | 30.61 | 254.38 | 115.35 |
| อุปกรณ์โรงงาน | 40.45 | 6.79 | 1.90 | 45.34 | 30.21 | 4.08 | 1.90 | 32.39 | 12.95 |
| ยานพาหนะ | 463.27 | 52.66 | 30.77 | 485.16 | 388.11 | 30.72 | 30.78 | 388.05 | 97.11 |
| รวม | 69,943.05 | 3,677.04 | 175.51 | 73,444.58 | 948.22 | 95.15 | 63.29 | 980.08 | 72,464.50 |

ที่ดิน จำนวน 73,837.01 ล้านบาท มีผู้ถ่วงคืนที่ยังไม่มารับเงินค่าเวนคืน จำนวน 524.90 ล้านบาท ส่วนค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ จำนวน 119.86 ล้านบาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน จำนวน 108.51 ล้านบาท และเป็นส่วนเกินทุนจากการบริจาค จำนวน 11.35 ล้านบาท

น.วิ.ศ.

2.6 ทางด่วน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2549

| | ราคาทุน | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | สุทธิ |
|-----------------------|------------------|---------------|----------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | ยอดต้นงวด | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอดต้นงวด | ค่าเสื่อมราคา | ลดลง | ยอดปลายงวด | |
| ทางด่วน | | | | | | | | |
| ทางพิเศษเฉลิมมหานคร | 9,801.04 | 157.37 | - | 9,958.41 | 2,677.16 | 179.75 | 2,856.91 | 7,101.50 |
| ทางพิเศษศรีรัช | 16,329.34 | 36.17 | - | 16,365.51 | 2,247.45 | 262.52 | 2,509.97 | 13,855.54 |
| ทางพิเศษฉลองรัช | 8,790.02 | 1.94 | - | 8,791.96 | 1,286.93 | 155.94 | 1,442.87 | 7,349.09 |
| ทางพิเศษบูรพาวิถี | 24,419.62 | 2.50 | - | 24,422.12 | 2,292.28 | 368.96 | 2,661.24 | 21,770.88 |
| ทางพิเศษอุดรรัถยา | 15,083.34 | 22.77 | - | 15,106.11 | 3,801.19 | 656.07 | 4,058.26 | 11,049.86 |
| ทางพิเศษบางกอก-บางพลี | 2,236.60 | - | - | 2,236.60 | 11.39 | 37.63 | 49.02 | 2,187.58 |
| รวม | 76,659.96 | 220.75 | - | 76,880.71 | 12,016.40 | 1,549.87 | 13,566.27 | 63,314.44 |

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2548

| | ราคาทุน | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | สุทธิ |
|-----------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | ยอดต้นงวด | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอดต้นงวด | ค่าเสื่อมราคา | ลดลง | ยอดปลายงวด | |
| ทางด่วน | | | | | | | | |
| ทางพิเศษเฉลิมมหานคร | 9,749.18 | 51.86 | - | 9,801.04 | 2,503.50 | 173.66 | 2,677.16 | 7,123.88 |
| ทางพิเศษศรีรัช | 16,333.05 | 0.67 | 4.38 | 16,329.34 | 2,023.22 | 224.23 | 2,247.45 | 14,081.89 |
| ทางพิเศษฉลองรัช | 8,736.87 | 53.15 | - | 8,790.02 | 1,133.56 | 153.37 | 1,286.93 | 7,503.09 |
| ทางพิเศษบูรพาวิถี | 24,406.74 | 12.88 | - | 24,419.62 | 1,934.47 | 357.82 | 2,292.29 | 22,127.33 |
| ทางพิเศษอุดรรัถยา | 15,086.67 | - | 3.33 | 15,083.34 | 2,972.23 | 528.96 | 3,501.19 | 11,582.15 |
| ทางพิเศษบางกอก-บางพลี | - | 2,236.60 | - | 2,236.60 | - | 11.39 | 11.39 | 2,225.21 |
| รวม | 74,312.51 | 2,355.16 | 7.71 | 76,668.96 | 10,566.98 | 1,449.43 | 12,016.41 | 64,643.55 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 ค่าเสื่อมราคา จำนวน 1,549.87 ล้านบาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน จำนวน 745.36 ล้านบาท และตัดส่วนเกินทุนจากการร่วมทุน จำนวน 739.86 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการบริจาคน จำนวน 64.65 ล้านบาท

ณ วันที่ 30

ทางพิเศษศรีรัช จำนวน 16,365.51 ล้านบาท บันทึกบัญชีตามราคาที่ได้รับอนุมัติโครงการจาก คณะรัฐมนตรี ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ที่ นร 0202/11760 ลงวันที่ 22 กันยายน 2531 โดยถือเป็น ค่าทางด่วนทั้งหมด เนื่องจากไม่สามารถแยกรายการได้ ประกอบด้วยมูลค่าทางด่วนที่ได้รับจากการร่วมทุน 16,084.21 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในงานบริหารด้านวิศวกรรมและส่วนที่ก่อสร้างเพิ่มเติมที่การทางพิเศษฯ ลงทุนเอง 188.74 ล้านบาท ถนนในแนวเขตทางด่วน 92.56 ล้านบาท

2.7 งานระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2549 | 2548 |
| ค่าปรึกษา,ค่าก่อสร้าง,ค่าดอกเบี้ยของทางด่วนขั้นที่ 3 สายเหนือ ตอน N2 | 1,067.20 | 1,004.51 |
| ระบบงานบริหารงานบุคคล | 3.60 | 3.60 |
| ค่าจ้างทำป้ายกำหนดความเร็ว | - | 35.93 |
| ค่าพัฒนาศูนย์ปฏิบัติการสารสนเทศ | - | 5.13 |
| ระบบจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินและระบบภูมิสารสนเทศ | 6.71 | - |
| โครงการทางพิเศษสายบางพลี - สุขสวัสดิ์ - ค่าควบคุมงานก่อสร้าง,ค่าที่ปรึกษา | 72.52 | 30.39 |
| โครงการทางพิเศษสายรามอินทรา - วงแหวนรอบนอก - ค่าควบคุมงานก่อสร้าง | 12.53 | - |
| รวม | 1,162.56 | 1,079.56 |

โครงการทางพิเศษสายบางพลี - สุขสวัสดิ์ ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร 0504/6097 ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2546 คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2546 ให้โอนความ รับผิดชอบ และการดำเนินการต่าง ๆ เกี่ยวกับโครงการทางหลวงวงแหวนกาญจนาภิเษกด้านใต้ ช่วงสุขสวัสดิ์-บางพลี ให้การทางพิเศษฯ เป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ และมีมติด่วนที่สุด ที่ นร 0707/00480 ลงวันที่ 5 สิงหาคม 2546 อนุมัติค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินของโครงการฯ จำนวน 5,000 ล้านบาท โดยให้ใช้จ่ายจากงบประมาณของกรมทางหลวง ที่ได้จัดสรรไว้แล้ว จำนวน 464 ล้านบาท และให้การทางพิเศษฯ กู้ยืมจากสถาบันการเงินที่มีเงื่อนไขเหมาะสม จำนวน 4,536 ล้านบาท โดยรัฐบาลจะจัดสรรงบประมาณ เพื่อชำระคืนเงินกู้ต่อไป และต่อมาได้มีมติคณะรัฐมนตรี ขยายวงเงินค่าจัดกรรมสิทธิ์เพิ่มเติมอีก 2,583.04 ล้านบาท และ 1,100.84 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2547 และวันที่ 21 ธันวาคม 2547 ตามลำดับ รวมเป็นวงเงินอนุมัติทั้งสิ้น 8,683.88 ล้านบาท

การทางพิเศษฯ จึงได้ดำเนินการจัดหาเงินโดยการออกพันธบัตรเงินกู้ และได้มอบอำนาจให้ กรมทางหลวงเป็นผู้ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน และเบิกจ่ายเงินให้ผู้ถูกเวนคืน โดยได้โอนเงินค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน จำนวน 6,456.90 ล้านบาท ให้กรมทางหลวงเป็นผู้ดำเนินการตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังของ ส่วนราชการ พ.ศ.2520 เพียงวันที่ 30 กันยายน 2549 กรมทางหลวงได้จ่ายเงินให้ผู้ถูกเวนคืนแล้ว จำนวน 5,761.32 ล้านบาท คงเหลืออีกจำนวน 695.58 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.4)

ต่อมาเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2547 การทางพิเศษฯ ได้ลงนามในสัญญาจ้างก่อสร้าง กับ บริษัท ข. การช่าง จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยราคาค่าก่อสร้าง 15,584.62 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MLR-2 และค่าธรรมเนียมทางการเงิน 2.5% ของราคาค่าก่อสร้าง และได้มีหนังสือแจ้งให้บริษัทฯ เข้าดำเนินการก่อสร้าง เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2547 รวมระยะเวลา 30 เดือน

๑๖/๓

2.8 เงินที่ตรงรอรับคืนจากบริษัทร่วมทุน เป็นเงินที่การทางพิเศษฯ จะได้รับคืนจากบริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมลงทุนตั้งแต่ปีที่ 15 ถึงปีที่ 30 ของอายุสัญญาโครงการทางพิเศษศรีรัช เพื่อชดเชยค่าใช้จ่ายในการเวนคืนที่ดินที่การทางพิเศษฯ ได้ตรงจ่ายไปก่อน เงินที่ตรงรอรับคืนนี้กระทรวงการคลัง ให้ถือเป็นการชดเชยค่าดอกเบี้ยที่การทางพิเศษฯ ต้องรับภาระทั้งหมด จำนวน 16,816 ล้านบาท ได้รับชำระ ปี 2547 - 2549 จำนวน 900 ล้านบาท คงเหลือ ณ วันสิ้นสุด จำนวน 15,916 ล้านบาท

2.9 ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานด้านวิศวกรรมโยธา เป็นค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อศึกษาความเหมาะสม ของโครงการ ผลกระทบสิ่งแวดล้อม และอื่นๆ จะโอนเป็นงานระหว่างก่อสร้างเมื่อเริ่มก่อสร้างโครงการ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2549 | 2548 |
| ระบบทางด่วนชั้นที่ 4 สายสมุทรปราการ - สุขสวัสดิ์ - พระรามที่ 2 | - | 30.29 |
| ระบบขนส่งมวลชนจังหวัดเชียงใหม่ | - | 28.83 |
| ค่าศึกษาความเหมาะสมระบบทางด่วน | - | 5.73 |
| ค่าศึกษาปริมาณจราจรและค่าบริการด้านวิศวกรรมถนนรวมและกระจายการจราจร | - | 6.40 |
| ค่าศึกษาการจราจรจังหวัดขอนแก่น | - | 3.29 |
| ค่าศึกษาการจราจรจังหวัดนครราชสีมา | - | 3.27 |
| ค่าศึกษาการจราจรจังหวัดสงขลา | - | 3.28 |
| ค่าศึกษาการจราจรจังหวัดฉะเชิงเทรา | - | 2.64 |
| ค่าศึกษาการจราจรจังหวัดพิษณุโลก | - | 2.75 |
| ค่าศึกษาการจราจรจังหวัดภูเก็ต | - | 2.38 |
| ค่าศึกษาการจราจรจังหวัดนครศรีธรรมราช | - | 3.05 |
| โครงการรถเมล์สร้างอนุสาวรีย์ | - | 2.64 |
| ค่าศึกษาเพื่อออกแบบโครงการทางพิเศษสายพญาไท - พุทธมณฑล | - | 6.64 |
| ค่าศึกษาผลกระทบสิ่งแวดล้อมโครงการทางพิเศษสายดาวคะนอง - บางขุนเทียน | - | 26.27 |
| ค่าบริการด้านวิศวกรรมท่าอากาศยาน 2 | 18.79 | 18.79 |
| ค่าที่ปรึกษาสิ่งแวดล้อมโครงการระบบขนส่งมวลชนในเขตบางซื่อ - อนุสาวรีย์ | - | 1.62 |
| ค่าที่ปรึกษาออกแบบโครงการทางพิเศษสายรามอินทรา - วงแหวนรอบนอก | 22.08 | 22.08 |
| ค่าที่ปรึกษาความเหมาะสมโครงการทางด่วนชั้นที่ 5 สายพระรามที่ 2- เพชรเกษม- นนทบุรี | - | 16.87 |
| ค่าที่ปรึกษาความเหมาะสมโครงการทางพิเศษสายศรีนครินทร์ - บางนา | 16.87 | 16.87 |
| ค่าศึกษาผลกระทบสิ่งแวดล้อมโครงการทางพิเศษศรีรัช - ดาวคะนอง | 15.58 | 12.28 |
| ค่าจ้างที่ปรึกษาและค่าศึกษาผลกระทบสิ่งแวดล้อมฯ โครงการทางด่วนชั้นที่ 3 ตอน N1 | 14.41 | 14.41 |
| ค่าจ้างที่ปรึกษาออกแบบรายละเอียดโครงการบางพลี - สุขสวัสดิ์ - บูรพาวิถี | 4.96 | - |
| รวม | 92.69 | 230.38 |

๗๕๑

2.10 ค่าใช้จ่ายโครงการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนรอบส่งมอบ 370.50 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานด้านวิศวกรรม ซึ่งการทางพิเศษฯ จะต้องโอนให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ตามมติคณะรัฐมนตรี ส่วนที่สุดที่ นร 0203/ว(ล)16761 ลงวันที่ 31 กรกฎาคม 2535

2.11 ดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอกการตัดบัญชี เป็นดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการทางพิเศษศรีรัช ที่การทางพิเศษฯ รับภาระเฉลี่ยตัดเป็นค่าใช้จ่ายให้หมดภายในระยะเวลาที่คงเหลืออยู่ตามสัญญา โดยคำนวณดอกเบี้ยจ่ายตั้งแต่ปี 2533 - 2551 ได้ประมาณ 21,589.23 ล้านบาท หักเงินที่จะได้รับชดเชยจากบริษัทร่วมทุน จำนวน 16,816 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 4,773.23 ล้านบาท เฉลี่ยตัดเป็นค่าใช้จ่ายปีละ 207.53 ล้านบาท เป็นเวลา 23 ปี โดยเริ่มตัดเป็นค่าใช้จ่ายตั้งแต่วุดปี 2540 เป็นต้นไป รวมตัดจ่ายปี 2540 - 2549 จำนวน 2,075.32 ล้านบาท คงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 จำนวน 2,697.91 ล้านบาท

2.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|------|
| | 2549 | 2548 |
| เงินอุดหนุนสมทบค่าจัดกรรมสิทธิ์โครงการทางพิเศษศรีรัช | 4.37 | 4.37 |
| เงินประกันและเงินมัดจำ | 0.57 | 0.36 |
| รวม | 4.94 | 4.73 |

2.13 หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------------------------|-----------------|-----------|
| | 2549 | 2548 |
| พันธบัตรการทางพิเศษฯ | 14,510.00 | 11,451.32 |
| เงินกู้ธนาคารกรุงไทย | 183.48 | - |
| เงินกู้ธนาคารออมสิน | 2,300.00 | 2,300.00 |
| เงินกู้ธนาคารนครหลวงไทย | 400.00 | - |
| รวม | 17,393.48 | 13,751.32 |

2.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------------------------|-----------------|--------|
| | 2549 | 2548 |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 17.51 | 16.38 |
| เงินประกันสัญญา | 33.86 | 35.77 |
| เงินประกันบัตรทางด่วน | 32.63 | 32.75 |
| เงินค้ำประกันตัวพนักงาน | 37.19 | 40.99 |
| ค่าเวนคืนที่ดินรอจ่าย | 223.42 | 97.56 |
| ภาษีโรงเรือนรอนำส่ง | 11.05 | 8.82 |
| อื่นๆ | 5.42 | 5.33 |
| รวม | 361.08 | 237.60 |

อนิชา

2.15 เงินกู้ในประเทศ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | 2549 | 2548 |
| พันธบัตรการทางพิเศษฯ | 63,200.19 | 67,810.19 |
| เงินกู้ธนาคารออมสิน | 1,255.00 | 3,555.00 |
| เงินกู้ธนาคารนครหลวงไทย | 1,200.00 | 1,600.00 |
| เงินกู้ธนาคารกรุงไทย | - | 183.48 |
| รวม | 65,655.19 | 73,148.67 |

1) พันธบัตรการทางพิเศษฯ จำนวน 77,710.19 ล้านบาท หักส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 14,510.00 ล้านบาท คงเหลือ 63,200.19 ล้านบาท มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินการในเรื่องต่างๆ ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|------------------|------------------|
| | 2549 | 2548 |
| พันธบัตรที่การทางพิเศษฯ รับภาระเงินต้นและดอกเบี้ย | | |
| - ค่าก่อสร้างทางพิเศษเฉลิมมหานคร | 1,265.77 | 1,949.97 |
| - ค่าก่อสร้างปรับปรุงทางขึ้นลงทางพิเศษเฉลิมมหานคร | 1,518.50 | 1,518.50 |
| - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินทางพิเศษศรีรัช | 12,249.20 | 10,249.20 |
| - ค่าก่อสร้างทางพิเศษฉลองรัช | 2,973.23 | 4,289.03 |
| - ค่าก่อสร้างทางด่วนชั้นที่ 3 | 747.00 | 747.00 |
| - การบริหาร | 7,092.00 | 9,292.00 |
| รวม | 25,845.70 | 28,045.70 |
| พันธบัตรที่รัฐบาลรับภาระเงินต้นและดอกเบี้ย | | |
| - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินทางพิเศษอุดรรัถยา | 2,500.00 | 2,500.00 |
| - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินทางพิเศษฉลองรัช | 6,000.00 | 7,000.00 |
| - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินทางพิเศษบางพลี - สุขสวัสดิ์ | 5,735.70 | 6,735.70 |
| - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินทางพิเศษรามอินทรา - วงแหวน | | |
| รอบนอกฯ | 1,000.00 | - |
| รวม | 15,235.70 | 16,235.70 |
| พันธบัตรที่การทางพิเศษฯ รับภาระเงินต้น และรัฐบาล รับภาระดอกเบี้ย | | |
| - ค่าก่อสร้างทางพิเศษบูรพาวิถี | 21,118.79 | 21,310.79 |
| - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินทางพิเศษศรีรัช | 1,000.00 | 2,218.00 |
| รวม | 22,118.79 | 23,528.79 |
| รวมทั้งสิ้น | 63,200.19 | 67,810.19 |

07/17

ทางพิเศษบูรพาวิถี รัฐบาลเป็นผู้รับภาระดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่กู้จนถึงปี 2549 ตามหนังสือที่นร 0202/ว (ล) 17123 ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2537 ต่อมาได้มีการขยายระยะเวลาการก่อสร้างออกไปอีก 11 เดือน และเพื่อเร่งรัดให้งานก่อสร้างแล้วเสร็จโดยเร็ว คณะรัฐมนตรีจึงได้เห็นชอบตามความเห็นของกระทรวงการคลัง ที่กำหนดให้การทางพิเศษฯ เป็นผู้รับภาระดอกเบี้ยเงินกู้ที่เกิดขึ้น ตั้งแต่วันที่กู้ไปจนถึงวันที่งานแล้วเสร็จ และเริ่มเปิดใช้งานทั้งหมด หลังจากนั้นรัฐบาลจึงจะรับภาระดอกเบี้ยให้จนถึงปี 2549

2) เงินกู้ธนาคารออมสิน จำนวน 3,555 ล้านบาท หักส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2,300 ล้านบาท คงเหลือ 1,255 ล้านบาท กู้เพื่อนำไปใช้ในวัตถุประสงค์ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|----------|
| | 2549 | 2548 |
| เงินกู้ที่การทางพิเศษฯ รับภาระเงินต้นและดอกเบี้ย | | |
| - ค่าก่อสร้างทางพิเศษเฉลิมมหานคร | 136.84 | 410.52 |
| - ค่าก่อสร้างทางพิเศษฉลองรัช | 263.16 | 789.48 |
| รวม | 400.00 | 1,200.00 |
| เงินกู้ที่การทางพิเศษฯ รับภาระเงินต้นและรัฐบาลรับภาระดอกเบี้ย | | |
| - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินทางพิเศษศรีรัช | - | 1,000.00 |
| - ค่าก่อสร้างทางพิเศษบูรพาวิถี | - | 500.00 |
| รวม | - | 1,500.00 |
| เงินกู้ที่รัฐบาลรับภาระเงินต้นและดอกเบี้ย | | |
| - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินทางพิเศษรามอินทรา-วงแหวนรอบนอกฯ | 855.00 | 855.00 |
| รวมทั้งสิ้น | 1,255.00 | 3,555.00 |

3) เงินกู้ธนาคารนครหลวงไทย จำนวน 1,200 ล้านบาท กู้เพื่อโครงการต่าง ๆ ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|----------|
| | 2549 | 2548 |
| เงินกู้ที่การทางพิเศษฯ รับภาระเงินต้นและดอกเบี้ย | | |
| - ค่าก่อสร้างทางพิเศษเฉลิมมหานคร | 410.52 | 547.36 |
| - ค่าก่อสร้างทางพิเศษฉลองรัช | 789.48 | 1,052.64 |
| รวมทั้งสิ้น | 1,200.00 | 1,600.00 |

2.16 ดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้ำจ่าย เป็นดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการทางพิเศษศรีรัช ที่การทางพิเศษฯ รับภาระโดยคำนวณตลอดอายุนี้ตามสัญญาตั้งแต่ปี 2533 - 2551 จำนวน 21,589.23 ล้านบาท หักดอกเบี้ยจ่ายปี 2533 - 2549 จำนวน 18,402.93 ล้านบาท คงเหลือ 3,186.30 ล้านบาท

2.17 เงินรับค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการรถไฟฟ้า จำนวน 426.78 ล้านบาท เป็นเงินรับจากการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการรถไฟฟ้า ที่การทางพิเศษฯ เป็นผู้ดำเนินการเวนคืนที่ดินให้กับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยตามมติคณะรัฐมนตรี

03/11/98

2.18 เงินรับเพื่อจ่ายค่างาน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|--------------|
| | 2549 | 2548 |
| เงินรับจาก กทม. เพื่อจ่ายค่าที่ดินทางหลวงรัชดาภิเษก | 0.66 | 0.66 |
| เงินรับจากกรมทางหลวง เพื่อจ่ายค่าสำรวจออกแบบ และก่อสร้างสะพานลอยข้ามแยกศรีนครินทร์ | - | 0.10 |
| เงินรับจากกองสลากกินแบ่งรัฐบาลเพื่อสร้างลานกีฬาฯ | 8.31 | 53.35 |
| เงินรับบริษัทร่วมลงทุนเพื่อจ่ายค่าก่อสร้าง | - | 0.25 |
| รวม | 8.97 | 54.36 |

2.19 เงินกองทุนสงเคราะห์ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|--------------|
| | 2549 | 2548 |
| ยอดยกมาต้นงวด | 26.20 | 29.11 |
| <u>บวก</u> รับสมทบระหว่างปี | 4.17 | 3.78 |
| | 30.37 | 32.89 |
| <u>หัก</u> จ่ายระหว่างปีและโอนไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 19.54 | 6.70 |
| | 10.83 | 26.19 |
| <u>บวก</u> รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายโอนเข้ากองทุนฯ | 0.01 | 0.01 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน | 10.84 | 26.20 |
| ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายกรณีพนักงานลาออก | 10.84 | 26.20 |

ตามข้อบังคับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ฉบับที่ 42 ว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ ข้อ 8 กำหนดว่า ถ้าเงินกองทุนสงเคราะห์ไม่พอจ่ายพนักงานที่ลาออกก็ให้จ่ายเพิ่มจากเงินของการทางพิเศษฯ

2.20 ทุน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|------------------|------------------|
| | 2549 | 2548 |
| โครงการทางด่วนของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย | | |
| - ทุนเริ่มแรก | 3.52 | 3.52 |
| - ทุนรับจากรัฐบาล | 45,110.92 | 42,412.81 |
| โครงการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน | 49.38 | 49.38 |
| รวม | 45,163.82 | 42,465.71 |

0.177

2.21 ส่วนเกินทุนจากการร่วมทุน เป็นสินทรัพย์ของทางพิเศษศรีรัช และทางพิเศษอุดรรัถยา บันทึกบัญชีตามราคาที่ได้รับอนุมัติโครงการจากคณะรัฐมนตรี ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีที่ นร 0202/11760 ลงวันที่ 22 กันยายน 2531 และที่ นร 0215/ว(ล) 7787 ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2539 ตามลำดับ เป็นค่าทางด่วน ทั้งจำนวนดังนี้

| | ราคาที่ได้ รับอนุมัติ | ค่าเสื่อม ราคาสะสม | หน่วย : ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี | |
|--|--------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------|
| | | | 2549 | 2548 |
| ทางพิเศษศรีรัช | | | | |
| สายบางโคล่ - แจ้งวัฒนะ, พญาไท-พระราม 9 | 12,547.37 | 2,032.11 | 10,515.26 | 10,682.56 |
| สายพระราม 9 - ศรีนครินทร์ (ส่วนดี) | 3,536.84 | 334.26 | 3,202.58 | 3,249.73 |
| | 16,084.21 | 2,366.37 | 13,717.84 | 13,932.29 |
| ทางพิเศษอุดรรัถยา | 14,589.11 | 4,002.55 | 10,586.56 | 11,111.96 |
| รวม | 30,673.32 | 6,368.92 | 24,304.40 | 25,044.25 |

2.22 ผลการดำเนินงาน ในปี 2549 การทางพิเศษฯ มีรายได้จากการดำเนินงานและรายได้อื่นรวม 5,980.25 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและค่าใช้จ่ายอื่น 3,820.47 ล้านบาท ผลการดำเนินงานมีกำไรสุทธิ 2,159.78 ล้านบาท ตามรายละเอียดผลการดำเนินงานเปรียบเทียบ ดังนี้

| | 2549 | 2548 | หน่วย : ล้านบาท เพิ่ม (ลด) | |
|--|-----------------|-----------------|-------------------------------|----------------|
| | | | บาท | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการดำเนินงาน | 5,669.47 | 5,321.05 | 348.42 | 6.55 |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร | 184.95 | 48.62 | 136.33 | 280.40 |
| รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน | 125.83 | 151.29 | (25.46) | (16.83) |
| รวมรายได้ | 5,980.25 | 5,520.96 | 459.29 | 8.32 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล | 997.41 | 920.78 | 76.63 | 8.32 |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงาน | 771.19 | 541.93 | 229.26 | 42.30 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 990.46 | 984.99 | 5.47 | 0.56 |
| ดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินดัดบัญชี | 207.53 | 207.53 | - | - |
| ค่าเสื่อมราคา | 853.88 | 804.72 | 49.16 | 6.11 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | 1,375.76 | (1,375.76) | (100.00) |
| รวมค่าใช้จ่าย | 3,820.47 | 4,835.71 | (1,015.24) | (20.99) |

เสร็จ

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | เพิ่ม (ลด) | | | |
| | 2549 | 2548 | บาท | ร้อยละ |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนรายการที่ | | | | |
| รัฐบาลรับภาระ | 2,159.78 | 685.25 | 1,474.53 | 215.18 |
| รายได้เงินอุดหนุน | 2,602.33 | 2,872.32 | (269.99) | (9.40) |
| ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่ | | | | |
| รัฐบาลรับภาระ | (2,602.33) | (2,872.32) | 269.99 | 9.40 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ | <u>2,602.33</u> | <u>685.25</u> | <u>1,474.53</u> | <u>215.18</u> |

2.22.1 รายได้จากการดำเนินงานเป็นรายได้ค่าผ่านทาง เพิ่มขึ้นในงวดนี้ 348.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.55

2.22.2 ค่าใช้จ่ายรวมลดลง 1,015.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.99 เป็นการเพิ่มขึ้นของ ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล 76.63 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายสำนักงาน 229.26 ล้านบาท ดอกเบี้ยจ่าย 5.47 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคา 49.16 ล้านบาท และเป็นการลดลงของผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน 1,375.76 ล้านบาท

2.22.3 การทางพิเศษ ประมาณการว่าจะนำเงินส่งเป็นรายได้แผ่นดินสำหรับผลการดำเนินงาน ประจำปี 2549 จำนวนร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิ ภาระหนี้สินจำนวนนี้ยังไม่บันทึกบัญชี สำหรับผลการดำเนินงาน ประจำปี 2548 การทางพิเศษ ได้นำเงินส่งคลังแล้ว จำนวน 312 ล้านบาท

2.22.4 การทางพิเศษ จ่ายค่าธรรมเนียมในการตรวจสอบบัญชีประจำปี 2549 จำนวน 600,000 บาท

2.22.5 ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล 997.41 ล้านบาท ได้หักเงินที่เรียกเก็บจากบริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวน 265.65 ล้านบาท

2.23 สัญญาร่วมทุน

2.23.1 โครงการทางพิเศษศรีรัช

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2531 การทางพิเศษฯ ได้ทำสัญญากับบริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้ลงทุนก่อสร้าง บริหาร ตลอดจนบำรุงรักษาระบบทางพิเศษศรีรัช มีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับจากวันเริ่มก่อสร้าง คือวันที่ 1 มีนาคม 2533 โดยมีสัดส่วนการแบ่งรายได้ดังนี้

โครงการในเขตเมือง (ทางพิเศษเฉลิมมหานคร และทางพิเศษศรีรัช ส่วนเอและส่วนบี)

| | ส่วนแบ่ง กทพ. (ร้อยละ) | ส่วนแบ่งบริษัทฯ (ร้อยละ) |
|---|------------------------|--------------------------|
| (1) 9 ปีแรก นับจาก "วันเปิดใช้งานของพื้นที่ส่วนแรก" | 40 | 60 |
| (2) 9 ปีสุดท้าย "ระยะเวลาตามสัญญา" | 60 | 40 |
| (3) ระยะเวลาระหว่าง (1) และ (2) | 50 | 50 |

๑๗๒๓

โครงการขายนอกเขตเมือง (ทางพิเศษศรีรัช ส่วนซี)

| | <u>ส่วนแบ่ง กทพ. (ร้อยละ)</u> | <u>ส่วนแบ่งบริษัทฯ (ร้อยละ)</u> |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| (1) นับจำนวนวันเปิดใช้งานจนถึงวันที่ ทางพิเศษศรีรัช ส่วนบีแล้วเสร็จ | 40 | 60 |
| (2) ระยะเวลาหลังจากข้อ (1) จนถึงวันสิ้นสุดสัญญา | - | 100 |

บริษัทได้ก่อสร้างงานพื้นที่ส่วนแรก (ถนนแจ้งวัฒนะ-พญาไท-ถนนพระราม 9) ระยะทาง 20.4 กิโลเมตร แล้วเสร็จและเปิดให้บริการเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2536 สำหรับพื้นที่ส่วนบีสายหลักจากโรงกรองน้ำสามเสน-บางโคล่ ระยะทาง 9.4 กิโลเมตร และได้เปิดให้บริการตลอดสายแล้ว เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2539

2.23.2 โครงการทางพิเศษศรีรัช ส่วนดี (สายพระราม 9 – ศรีนครินทร์)

การทางพิเศษฯ ได้ทำสัญญาเพื่อการต่อขยายโครงการทางพิเศษศรีรัช ส่วนดี กับบริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2540 ให้เป็นผู้ลงทุนก่อสร้าง บริหาร ตลอดจนบำรุงรักษาทางด่วน ระยะทางประมาณ 8 กิโลเมตร โดยรายได้ค่าผ่านทางทั้งหมดเป็นของบริษัทร่วมทุน เนื่องจากอยู่ในโครงการขายนอกเขตเมือง งานก่อสร้างแล้วเสร็จและเปิดให้บริการเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2541

2.23.3 โครงการทางพิเศษอุดรรัถยา

การทางพิเศษฯ ได้ทำสัญญาร่วมทุนกับ บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2539 ให้เป็นผู้ลงทุนก่อสร้าง บริหาร ตลอดจนบำรุงรักษาทางด่วน ระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่ลงนามในสัญญา ระยะทางรวม 32 กิโลเมตร แบ่งเป็น

ระยะที่ 1 ช่วงแจ้งวัฒนะ - เชียงราก ระยะทาง 22 กิโลเมตร ก่อสร้างแล้วเสร็จและเปิดให้บริการเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2541

ระยะที่ 2 ช่วงเชียงราก - บางไทร ระยะทาง 10 กิโลเมตร ก่อสร้างแล้วเสร็จและเปิดให้บริการเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2542

รายได้ค่าผ่านทางทั้งหมดเป็นของบริษัทร่วมทุน การทางพิเศษฯ จะได้รับส่วนแบ่งรายได้ค่าผ่านทางเมื่อผลตอบแทนการลงทุนเกินกว่าร้อยละ 15.5

2.24 การจัดประเภทรายการใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 ได้จัดประเภทรายการใหม่บางรายการเพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549

2.25 ภาษีมูลค่าเพิ่มที่การทางพิเศษฯ รับภาระ

การทางพิเศษฯ รับภาระภาษีมูลค่าเพิ่มแทนผู้ใช้บริการในโครงการทางพิเศษเฉลิมมหานคร ทางพิเศษศรีรัช (ยกเว้น ส่วน D) และทางพิเศษฉลองรัช โดยปกติภาษีมูลค่าเพิ่มนี้ต้องเรียกเก็บจากผู้ใช้บริการ แต่การทางพิเศษฯ ยังไม่สามารถเรียกเก็บจากผู้ใช้บริการได้ โดยตั้งแต่ปีงบประมาณ 2535-2548 ภาษีมูลค่าเพิ่มที่การทางพิเศษฯ รับภาระ มีจำนวน 7,018.57 ล้านบาท และในปีงบประมาณ 2549 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 จำนวน 729.99 ล้านบาท รวมทั้งสิ้น 7,748.56 ล้านบาท

๖๙๖

2.26 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

การทางพิเศษฯ มีข้อพิพาทที่อยู่ระหว่างการพิจารณาของอนุญาโตตุลาการ จำนวน 6 คดี ข้อพิพาทที่คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดแล้วและอยู่ระหว่างการดำเนินการในชั้นศาล จำนวน 2 คดี และคดีอื่น ๆ ที่การทางพิเศษฯ ถูกฟ้อง จำนวน 25 คดี รวมทั้งสิ้นจำนวน 39 คดี มูลค่ารวม 13,693.57 ล้านบาท

2.26.1 ข้อพิพาทที่การทางพิเศษฯ ถูกฟ้องหรือถูกเรียกค่าชดเชยที่อยู่ระหว่างการพิจารณาของอนุญาโตตุลาการ จำนวน 6 คดี มูลค่ารวม 6,046.53 ล้านบาท ดังนี้

(1) บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2543 เรียกร้องให้ชดเชยผลกระทบจาก "เหตุการณ์ที่เป็นข้อยกเว้น" ตามสัญญาข้อ 19 เป็นจำนวนเงิน 5.12 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาข้อ 25.6 ตั้งแต่วันที่ 19 พฤศจิกายน 2542 จนกว่าจะทำการชดเชยข้อพิพาทจนครบถ้วน ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีเกี่ยวกับการคัดค้านประธานคณะอนุญาโตตุลาการของศาลฎีกา

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เมื่อพิจารณาประเด็นที่พนักงานอัยการได้ต่อสู้คดีรวมทั้งพยานหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการดำเนินการข้อพิพาทแล้ว คาดว่าการทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี ซึ่งจะทำให้การทางพิเศษฯ ไม่ต้องชำระค่าเสียหายหรือค่าชดเชยใด ๆ ทั้งสิ้น

(2) บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2544 เรียกร้องให้การทางพิเศษฯ แบ่งรายได้ค่าผ่านทางของโครงข่ายในเขตเมืองที่บริษัทพึงได้รับเป็นเงิน 3,831.48 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาข้อ 25.6 นับตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2535 เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ ซึ่งมีสาเหตุมาจากการนับวันเปิดใช้งานของพื้นที่ส่วนแรกที่แตกต่างกัน และนัดสืบพยานในวันที่ 2, 9, 16 และ 30 ตุลาคม 2549 วันที่ 6, 13, 20 และ 27 พฤศจิกายน 2549 วันที่ 4, 18 และ 25 ธันวาคม 2549 วันที่ 8, 15, 22 และ 29 มกราคม 2550 และวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2550 เวลา 13.30 น. ของทุกวัน

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เมื่อพิจารณาประเด็นที่พนักงานอัยการได้ต่อสู้คดีรวมทั้งพยานหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการดำเนินการข้อพิพาทแล้ว คาดว่าการทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี ซึ่งจะทำให้การทางพิเศษฯ ไม่ต้องชำระค่าเสียหายหรือค่าชดเชยใด ๆ ทั้งสิ้น

(3) บริษัท บิลฟิงเกอร์ เบอร์เกอร์ เอจี บริษัท ซ.การช่าง จำกัด (มหาชน) และ บริษัท วัลเทอร์ เบาเอจี ในนามของกิจการร่วมค้า บีบีซีดี เสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2543 เรียกร้องให้การทางพิเศษฯ ชำระเงินค่าติดตั้งระบบไฟฟ้าแสงสว่างที่เพิ่มขึ้นในโครงการทางพิเศษบูรพาวิถีเป็นเงิน 316.17 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2543 จนกว่าจะชำระเสร็จ ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีเกี่ยวกับการคัดค้านประธานคณะอนุญาโตตุลาการของศาลฎีกา

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เมื่อพิจารณาประเด็นที่พนักงานอัยการได้ต่อสู้คดีรวมทั้งพยานหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการดำเนินการข้อพิพาทแล้ว คาดว่าการทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี ซึ่งจะทำให้การทางพิเศษฯ ไม่ต้องชำระค่าเสียหายหรือค่าชดเชยใด ๆ ทั้งสิ้น

๖/๑๓

(4) กิจการร่วมค้า บีบีซีดี เสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2543 เรียกร้องให้ การทางพิเศษฯ ชำระเงินทดรองจ่ายที่ได้ชำระเงินชดเชยให้แก่ บริษัท อุบลสหธรรมขนส่ง (1983) จำกัด ผู้รับเหมาของ กรมทางหลวงเพื่อและแทนการทางพิเศษฯ ไปตามข้อตกลงเพื่อที่จะได้เข้าดำเนินการก่อสร้างในเขตทางตามสัญญา โครงการทางพิเศษบูรพาวิถี เป็นเงิน 51.72 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่บริษัทได้ จ่ายเงินไปจนกว่าจะชำระเสร็จ ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีเกี่ยวกับการคัดค้านประธานคณะกรรมการโศดูลการ ของศาลฎีกา

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เมื่อพิจารณาประเด็นที่พนักงานอัยการได้ ต่อสู้คดีรวมทั้งพยานหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการดำเนินการข้อพิพาทแล้ว คาดว่าการทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี ซึ่งจะทำการทางพิเศษฯ ไม่ต้องชำระค่าเสียหายหรือค่าชดเชยใด ๆ ทั้งสิ้น

(5) บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2542 เรียกร้องให้การทางพิเศษฯ ชำระเงินค่าจ้างก่อสร้างงานพิเศษเพิ่มเติม โครงการเชื่อมต่อทางยกระดับ ดินแดง - ดอนเมืองกับทางพิเศษเฉลิมมหานคร และทางพิเศษศรีรัช เป็นเงิน 52.04 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันเสนอข้อพิพาทเป็นต้นไป ขณะนี้อยู่ระหว่างการสืบพยานฝ่ายการทางพิเศษฯ

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เมื่อพิจารณาประเด็นที่พนักงานอัยการได้ ต่อสู้คดีรวมทั้งพยานหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการดำเนินการข้อพิพาทแล้ว คาดว่าการทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี ซึ่งจะทำการทางพิเศษฯ ไม่ต้องชำระค่าเสียหายหรือค่าชดเชยใด ๆ ทั้งสิ้น

(6) บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด (มหาชน) (NECL) ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาท เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2547 เรียกร้องให้การทางพิเศษฯ ชดเชยรายได้ค่าผ่านทางพิเศษส่วนที่ลดลงไปอันเนื่องมาจากการเปิดใช้ทางยกระดับอุดรภิมุข (ทางยกระดับดอนเมืองโทลล์เวย์ ช่วงอนุสรณ์สถานถึงรังสิต) ซึ่งถือว่าเป็น ทางแข่งขันตามสัญญาข้อ 16 ของสัญญาโครงการทางด่วนสายบางปะอิน-ปากเกร็ด ในปี 2542 และ 2543 เป็นเงิน ทั้งสิ้น 1,790 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา ซึ่งขณะนี้คณะกรรมการโศดูลการมีมติเห็นชอบให้แต่งตั้ง นายอุส่าห์ ทุมมา เป็นประธานคณะกรรมการโศดูลการ และคู่พิพาทยื่นบัญชีระบุพยานและพยานเอกสารเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2549 นัดยื่นคำให้การพยานวันที่ 6 พฤศจิกายน 2549 นัดสืบพยานฝ่ายเรียกร้องวันที่ 7, 14, 21, 28 ธันวาคม 2549 และวันที่ 4, 11, 18, 25 มกราคม 2550 เวลา 13.30 น. ทุกนัด และนัดสืบพยานฝ่ายผู้คัดค้านวันที่ 1, 8, 15, 22 กุมภาพันธ์ วันที่ 1, 8, 15, 22, 29 มีนาคม และวันที่ 5 เมษายน 2550 เวลา 13.30 น. ทุกนัด

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เมื่อพิจารณาประเด็นที่พนักงานอัยการได้ ต่อสู้คดีรวมทั้งพยานหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการดำเนินการข้อพิพาทแล้ว คาดว่าการทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี ซึ่งจะทำการทางพิเศษฯ ไม่ต้องชำระค่าเสียหายหรือค่าชดเชยใด ๆ ทั้งสิ้น

2.26.2 ข้อพิพาทที่คณะกรรมการโศดูลการมีคำชี้ขาดแล้ว และอยู่ระหว่างดำเนินการ ในชั้นศาล จำนวน 2 คดี ทุนทรัพย์รวม 6,615.87 ล้านบาท ดังนี้

(1) บริษัท บิลฟิงเกอร์ เบอร์เกอร์ เอจี บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัท วัลเทอร์ ฌาเอจี โฉนนามของกิจการร่วมค้า บีบีซีดี ได้เสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2543 เรียกร้องค่าเสียหาย จากการขยายเวลาโดยการทางพิเศษฯ ได้ทำสัญญาเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2538 ว่าจ้างให้กิจการร่วมค้า บีบีซีดี ออกแบบ และก่อสร้างทางพิเศษบูรพาวิถีเป็นสัญญาจ้างเหมาแบบเบ็ดเสร็จ เนื่องจากการทางพิเศษฯ ขยายเวลาก่อสร้างออกไป

๑๗๖

11 เดือน ดังนั้นกิจการร่วมค้า บีบีซีดี จึงเรียกร้องค่าคงที่เพิ่มขึ้นเป็นเงิน 6,039.89 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ยื่นเสนอข้อพิพาท ซึ่งอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาด เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2544 ให้การทางพิเศษฯ ชำระเงินจำนวน 6,039.89 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี คำนวณถึงวันยื่นคำเสนอข้อพิพาทรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 6,254.98 ล้านบาท

ในการประชุมคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2544 ได้มีข้อสังเกตว่าการเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินสูงมาก สมควรให้นำเรื่องนี้เข้าสู่การพิจารณาของศาลยุติธรรม ดังนั้นการทางพิเศษฯ จึงทำหนังสือแจ้งให้บริษัททราบ

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2545 กิจการร่วมค้า บีบีซีดี ได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ขอให้ศาลมีคำพิพากษาและบังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ และวันที่ 30 ธันวาคม 2546 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ มีคำพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ คดีหมายเลขแดงที่ 36/2544 โดยให้การทางพิเศษฯ ชำระเงินตามที่บริษัทเรียกร้อง ซึ่งการทางพิเศษฯ ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าคำพิพากษาของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ยังมีความคลาดเคลื่อนในข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย จึงได้แจ้งฐานะคดีให้สำนักงานอัยการสูงสุดดำเนินการยื่นอุทธรณ์ คำพิพากษาของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ดังกล่าวต่อศาลฎีกาต่อไป และสำนักงานอัยการสูงสุดได้จัดทำคำฟ้องอุทธรณ์ยื่นต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้แล้ว เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2547 ขณะนี้อยู่ระหว่างพิจารณาคดีของศาลฎีกา

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เห็นว่าจากประเด็นการต่อสู้คดีของพนักงานอัยการมีประเด็นสำคัญหลายข้อที่การทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี กล่าวคือตามเงื่อนไขของสัญญาทางพิเศษสายบางนา - บางพลี - บางปะกง ข้อ 1.9.2 (ข) (ii) (กก) ได้กำหนดเกี่ยวกับรูปแบบของหนังสือบอกกล่าวการขอปรับราคาคงที่ไว้โดยชัดเจนว่า ผู้ร้องทั้งสามในฐานะผู้รับจ้างจะต้องบอกกล่าวเป็นหนังสือให้วิศวกรที่ปรึกษาของการทางพิเศษฯ ทราบภายใน 30 วัน หลังจากที่ได้รับแจ้งได้ทราบถึงเหตุการณ์แห่งการขยายระยะเวลาการก่อสร้างออกไป 11 เดือน พร้อมทั้งสำเนาให้การทางพิเศษฯ ทราบ หากผู้รับจ้างไม่ได้ส่งคำบอกกล่าวและสำเนาเช่นนั้นภายในกำหนดเวลาดังกล่าว ให้ถือว่าผู้รับจ้างสละสิทธิที่จะขอให้มีการปรับปรุงใด ๆ ในส่วนที่เกี่ยวกับเหตุการณ์นั้นได้ คำวินิจฉัยของคณะอนุญาโตตุลาการ ในส่วนนี้จึงไม่ชอบด้วยกฎหมาย เป็นการวินิจฉัยขัดต่อข้อสัญญาโดยแจ้งชัด ซึ่งคณะกรรมการและคณะกรรมการชดเชยต่าง ๆ ที่มาทำการตรวจสอบคำวินิจฉัยชี้ขาดต่างมีผลสรุปว่า คำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการไม่ชอบด้วยข้อกฎหมายและเงื่อนไขตามสัญญาเช่นกัน

(2) การทางพิเศษฯ เสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2543 เรียกร้องให้บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BECL) คืนเงินค่าผ่านทางส่วนต่างตามประกาศกระทรวงมหาดไทยฉบับลงวันที่ 27 สิงหาคม 2541 และตามประกาศกระทรวงมหาดไทยฉบับลงวันที่ 23 ตุลาคม 2541 เป็นเงิน 29.24 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 11.75 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2541 จนถึงวันยื่นเสนอข้อพิพาท (26 พฤษภาคม 2543) ต่อมาบริษัทได้ยื่นข้อเรียกร้องแย้งเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2543 ให้การทางพิเศษฯ ชดเชยค่าเสียหายตามจำนวนเงินส่วนต่างของค่าผ่านทางตามประกาศ ฉบับแรกลงวันที่ 27 สิงหาคม 2541 และฉบับที่ 2 ลงวันที่ 23 ตุลาคม 2541 เป็นเงิน 360.89 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาและค่าเสียหายจนกว่าจะมีการปรับอัตราค่าผ่านทางใหม่

เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2544 คณะอนุญาโตตุลาการได้ชี้ขาดว่า เงินที่การทางพิเศษฯ เรียกเก็บจากบริษัทจำนวน 29.24 ล้านบาท นั้น เป็นเงินที่บริษัทได้รับแบ่งหรือได้รับจากการทางพิเศษฯ โดยชอบด้วยสัญญาและกฎหมายทุกประการและไม่เป็นหนี้ตามกฎหมายใดที่ให้อำนาจแก่การทางพิเศษฯ ต้องคืนเงิน

๑๖/๖/๖๖

ค่าผ่านทางให้แก่ผู้ใช้ทาง การทางพิเศษฯ จึงไม่มีสิทธิเรียกเงินจำนวนดังกล่าวจากบริษัท และเนื่องจากประกาศฉบับลงวันที่ 27 สิงหาคม 2541 สอดคล้องกับสัญญา ส่วนประกาศฉบับลงวันที่ 23 ตุลาคม 2541 ไม่สอดคล้องกับสัญญาจึงให้การทางพิเศษฯ ชดใช้ค่าเสียหายตามส่วนต่างของค่าผ่านทางตามประกาศ ฉบับลงวันที่ 27 สิงหาคม 2541 และฉบับลงวันที่ 23 ตุลาคม 2541 คำนวณถึงวันที่ 15 กรกฎาคม 2543 เป็นเงินจำนวน 360.89 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาและค่าเสียหายโดยคำนวณตามจำนวนและประเภทของรถยนต์ที่ใช้ทางพิเศษนับตั้งแต่วันที่ 16 กรกฎาคม 2543 จนกว่าจะมีการปรับอัตราค่าผ่านทางใหม่ การทางพิเศษฯ ได้มีหนังสือแจ้งปฏิเสธการปฏิบัติตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการให้บริษัททราบ นอกจากนั้นคณะกรรมการพิจารณาคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการกรมบัญชีกลาง เห็นว่าคำวินิจฉัยชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการดังกล่าว ไม่ชอบด้วยข้อกฎหมาย ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0530.8/1816 ลงวันที่ 17 มกราคม 2545 และเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการดังกล่าว ต่อมาพนักงานอัยการได้ยื่นอุทธรณ์เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2548 ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลฎีกา

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เห็นว่าจากประเด็นการต่อสู้คดีของพนักงานอัยการ มีประเด็นสำคัญหลายข้อที่การทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี

2.26.3 คดีอื่น ๆ ที่การทางพิเศษฯ ถูกฟ้อง จำนวน 25 คดี มูลค่าทรัพย์สินรวม 1,031.17 ล้านบาท

2.27 ข้อพิพาทที่การทางพิเศษฯ เป็นฝ่ายยื่นคำเสนอข้อพิพาท จำนวน 2 คดี มูลค่าทรัพย์สินรวม 18.17 ล้านบาท ดังนี้

(1) วันที่ 31 มกราคม 2546 พนักงานอัยการสำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายคดีแพ่ง 4 สำนักงานอัยการสูงสุดในฐานะผู้รับมอบอำนาจของการทางพิเศษฯ ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการเรียกร้องให้บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) รับผิดชอบตามสัญญาโครงการทางพิเศษศรีรัชให้ดำเนินการแก้ไข เพื่อป้องกันและลดผลกระทบจากเสียงดังรบกวนด้วยการติดตั้งกำแพงกันเสียงและจัดทำทางเข้า-ออก รวมทั้งการก่อสร้างท่อรับน้ำฝนจาก Free Flow ให้แก่ผู้ร้องเรียนที่ได้รับความเดือดร้อนและให้ชำระเงินแก่การทางพิเศษฯ กรณีที่บริษัทไม่ดำเนินการและการทางพิเศษฯ ได้เข้าดำเนินการและจ่ายค่าใช้จ่ายไปแล้ว เป็นจำนวนเงิน 1.41 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาคำนวณถึงวันยื่นคำเสนอข้อพิพาทเป็นเงิน 0.31 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1.72 ล้านบาท และดอกเบี้ยตามสัญญานับแต่วันยื่นคำเสนอข้อพิพาทเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ขณะนี้อยู่ระหว่างรอการนัดเพื่อพิจารณาแต่งตั้งประธานคณะอนุญาโตตุลาการ และกำหนดประเด็นข้อพิพาทรวมทั้งกระบวนการพิจารณาในชั้นอนุญาโตตุลาการ ในวันที่ 5 ตุลาคม 2549 เวลา 13.30 น.

ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เมื่อพิจารณาประเด็นที่พนักงานอัยการได้ต่อสู้คดี รวมทั้งพยานหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการดำเนินการข้อพิพาทแล้ว คาดว่าการทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี

(2) วันที่ 30 เมษายน 2547 การทางพิเศษฯ ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการเรียกร้องให้ บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ชำระเงินค่าใช้จ่ายของโครงการระบบทางด่วนขั้นที่ 2 ส่วน A ส่วน B และส่วน C ที่ค้างชำระตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2537 ถึงเดือนเมษายน 2539 และตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2539 ถึงเดือนเมษายน 2543 เป็นจำนวนเงินต้น 10.41 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาข้อ 25.6 คำนวณถึงวันที่ 30 เมษายน 2547 เป็นเงิน 6.04 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 16.45 ล้านบาท และดอกเบี้ยนับแต่วันถัดจากวันเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น บริษัทได้ยื่นคำคัดค้านต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการแล้วเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2547

๓๖๓

ขณะนี้คณะอนุญาโตตุลาการมีมติแต่งตั้งนายบุญศรี กอบกุล เป็นประธานคณะอนุญาโตตุลาการ และได้กำหนดนัด
ยื่นบัญชีระบุนุพยานและพยานเอกสาร วันที่ 28 ตุลาคม 2549 นัดยื่นคำให้การพยาน วันที่ 30 ตุลาคม 2549
และนัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องในวันที่ 28 พฤศจิกายน 2549 วันที่ 12 และ 19 ธันวาคม 2549 เวลา 13.30 น. ทุกนัด
ความเห็นของกองคดี การทางพิเศษฯ เมื่อพิจารณาประเด็นที่พนักงานอัยการได้ต่อสู้คดี
รวมทั้งพยานหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการดำเนินการข้อพิพาทแล้ว คาดว่าการทางพิเศษฯ น่าจะชนะคดี

6/12/49

.....

รายละเอียดการคำนวณโบนัสกรรมการ กทพ. ปี 2549

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง | จำนวน | | จำนวนครั้งที่ประชุม | | | ขาดประชุม เทียบ 1 ปี | โบนัสตามเกณฑ์ปกติ | หักโบนัสจากขาดประชุม | | โบนัสหลังหัก ขาดประชุม |
|--------------------------------|---------------|-----------------------|-------|-----|---------------------|----|-----|-------------------------|-------------------|----------------------|-----------|---------------------------|
| | | | เดือน | วัน | รวม | มา | ขาด | | | (%) | จำนวน | |
| 1.นายสามารถ ยลภักย์ | ประธานกรรมการ | 1 ต.ค.48 - 30 ก.ย.49 | 12 | - | 17 | 16 | 1 | 0.71 | 125,000.00 | 0 | 0.00 | 125,000.00 |
| 2.นางพรณี สดาวโรตม | กรรมการ | 1 ต.ค.48 - 30 ก.ย.49 | 12 | - | 17 | 14 | 3 | 2.12 | 100,000.00 | 0 | 0.00 | 100,000.00 |
| 3.นายประพันธ์ นัยโกวิท | กรรมการ | 1 ต.ค.48 - 14 ก.ย.49 | 11 | 14 | 16 | 15 | 1 | 0.75 | 95,555.52 | 0 | 0.00 | 95,555.52 |
| 4.นายคำรบลักข์ สุรัสวดี | กรรมการ | 1 ต.ค.48 - 30 ก.ย.49 | 12 | - | 17 | 13 | 4 | 2.82 | 100,000.00 | 0 | 0.00 | 100,000.00 |
| 5.นายสุรัชย์ ธารสิทธิ์พงษ์ | กรรมการ | 1 ต.ค.48 - 30 ก.ย.49 | 12 | - | 17 | 12 | 5 | 3.53 | 100,000.00 | 25 | 25,000.00 | 75,000.00 |
| 6.นายโสภณ ดวงแข | กรรมการ | 1 ต.ค.48 - 24 ต.ค.48 | - | 24 | 1 | 1 | - | - | 6,451.61 | 0 | 0.00 | 6,451.61 |
| 7.พลตำรวจตรีพิทักษ์ จารุสมบัติ | กรรมการ | 1 ต.ค.48 - 24 ต.ค.48 | - | 24 | 1 | 1 | - | - | 6,451.61 | 0 | 0.00 | 6,451.61 |
| 8.นายวรศักดิ์ กนกนุกุลชัย | กรรมการ | 1 ต.ค.48 - 24 ต.ค.48 | - | 24 | 1 | 1 | - | - | 6,451.61 | 0 | 0.00 | 6,451.61 |
| 9.นายชัยสวัสดิ์ กิตติพรไพบูลย์ | กรรมการ | 25 ต.ค.48 - 30 ก.ย.49 | 11 | 7 | 16 | 11 | 5 | 3.75 | 93,548.35 | 25 | 23,387.09 | 70,161.26 |
| 10.พลตำรวจตรีประจุมิ ถาวรศิริ | กรรมการ | 25 ต.ค.48 - 30 ก.ย.49 | 11 | 7 | 16 | 14 | 2 | 1.50 | 93,548.35 | 0 | 0.00 | 93,548.35 |
| 11.นายวันชัย จัยสิน | กรรมการ | 25 ต.ค.48 - 30 ก.ย.49 | 11 | 7 | 16 | 15 | 1 | 0.75 | 93,548.35 | 0 | 0.00 | 93,548.35 |
| 12.น.ส.รัชนี ตรีพิพัฒน์กุล | กรรมการ | 15 พ.ย.48 - 30 ก.ย.49 | 10 | 16 | 15 | 13 | 2 | 1.60 | 87,777.74 | 0 | 0.00 | 87,777.74 |
| 13.นายเผชิญ ไพโรจน์ศักดิ์ | กรรมการ | 1 ต.ค.48 - 30 ก.ย.49 | 12 | - | 17 | 17 | - | - | 100,000.00 | 0 | 0.00 | 100,000.00 |
| รวม | | | | | | | | | 1,008,333.14 | | 48,387.09 | 959,946.05 |

กรณี กำไรมากกว่า 2,0000 ล้านบาท ตามเกณฑ์ปกติ

รายละเอียดประกอบการค้ารวมโบนัส

กำไรที่ใช้ในการคำนวณโบนัส

| | | |
|---|-------------------------|-----|
| กำไรสุทธิ ประจำปี 2549 | 2,159,779,234.51 | บาท |
| บวก โบนัสกรรมการ(ที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน) | 1,008,333.14 | บาท |
| โบนัสพนักงาน(ที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน) | <u>213,696,162.51</u> | บาท |
| กำไรก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ | 2,374,483,730.16 | บาท |
| คงเป็นกำไรที่ใช้คำนวณแบ่งโบนัส | <u>2,374,483,730.16</u> | บาท |

โบนัสพนักงาน กทพ. 9 % ของกำไรที่ใช้คำนวณ โบนัส เป็นเงิน **213,703,535.71** บาท

เงินเดือนพนักงานเฉลี่ยต่อเดือน 48,119,701.18 บาท

โบนัสพนักงานที่พนักงานได้รับ 4.44108194 เท่า 213,703,535.87 บาท

โบนัสกรรมการที่พึงได้รับ 959,946.05 บาท

กำไรที่ใช้ในการคำนวณเงินนำส่งรัฐ

กำไรก่อนหักโบนัสกรรมการและพนักงาน 2,374,483,730.16 บาท

เงินนำส่งรัฐ 35 % ของกำไร **831,069,305.56** บาท

| ฐาน 2550 | | ตาราง 5.2 งบประมาณเงินสดของกทพ.รายเดือนประจำปีงบประมาณ 2550 | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|---|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| หน่วย : ล้านบาท | | | | | | | | | | | | | |
| รายการ | ต.ค. | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. | รวม |
| ประมาณการเงินสดรับ | | | | | | | | | | | | | |
| 1. รายได้จากค่าผ่านทาง (รวมถึงค่าเช่า) | 543.40 | 552.40 | 557.26 | 559.35 | 517.94 | 587.83 | 522.25 | 554.99 | 557.67 | 576.95 | 588.60 | 579.37 | 6,697.93 |
| 2. รายได้อื่น | 7.78 | 7.76 | 7.76 | 7.76 | 7.76 | 7.76 | 7.76 | 7.76 | 7.76 | 7.76 | 7.76 | 7.84 | 93.20 |
| 3. เงินรับจาก BECL | - | - | - | - | - | 350.00 | - | - | - | - | - | 350.00 | 700.00 |
| 4. เงินกู้ยืมโครงการต่างๆ | - | - | 2,000.00 | - | 500.00 | - | 1,000.00 | 500.00 | - | 19,111.44 | 500.00 | 1,500.00 | 25,111.44 |
| 5. เงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 1,049.92 | 3,878.88 | 2,067.58 | 86.55 | 0.12 | 0.10 | 29.20 | 186.38 | 2,177.40 | 85.17 | 0.29 | 0.42 | 9,362.00 |
| 5.1 เงินอุดหนุนเพื่อชำระหนี้เงินกู้ | 1,000.00 | 3,401.48 | 1,855.00 | - | - | - | - | - | 2,000.00 | - | - | - | 8,256.48 |
| 5.2 เงินอุดหนุนเพื่อชำระค่าดอกเบี้ย | 49.24 | 277.38 | 212.39 | 86.55 | 0.12 | - | 28.72 | 186.18 | 177.30 | 85.17 | 0.03 | - | 1,103.08 |
| 5.3 เงินอุดหนุนเพื่อเป็นค่าก่อสร้างงานโครงการ | 0.88 | - | 0.20 | - | - | 0.10 | 0.48 | 0.20 | 0.10 | - | 0.26 | 0.42 | 2.44 |
| รวมเงินสดรับ | 1,801.07 | 4,239.02 | 4,632.61 | 653.66 | 1,025.62 | 945.69 | 1,559.21 | 1,249.13 | 2,742.83 | 19,781.22 | 1,098.65 | 2,437.63 | 41,964.57 |
| ประมาณการเงินสดจ่าย | | | | | | | | | | | | | |
| A. รายจ่ายสำนักงานและบุคคล | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.13 | 193.23 | 2,317.68 |
| B. รายจ่ายชำระคืนต้นเงินกู้ | 1,000.00 | 4,401.48 | 1,855.00 | - | 1,300.00 | 4,400.00 | - | 1,092.00 | 3,000.00 | - | - | 1,200.00 | 18,248.48 |
| B.1 เงินกู้ที่รัฐบาลบริหารเงินกู้ | 1,000.00 | 3,401.48 | 1,855.00 | - | - | - | - | - | 2,000.00 | - | - | - | 8,256.48 |
| B.2 เงินกู้ที่ กทพ. บริหารเงินกู้ | - | 1,000.00 | - | - | 1,300.00 | 4,400.00 | - | 1,092.00 | 1,000.00 | - | - | 1,200.00 | 9,992.00 |
| C. จ่ายชำระค่าดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมเงินกู้ | 245.45 | 509.30 | 468.19 | 359.93 | 71.02 | 513.14 | 224.29 | 438.43 | 435.61 | 355.91 | 68.72 | 626.22 | 4,314.21 |
| C.1 ค่าดอกเบี้ยที่รัฐบาลบริหาร | 49.24 | 277.38 | 212.39 | 86.55 | 0.12 | - | 28.72 | 186.18 | 177.30 | 85.17 | 0.03 | - | 1,103.08 |
| C.2 ค่าดอกเบี้ยที่ กทพ. บริหาร | 196.22 | 231.92 | 255.80 | 273.38 | 70.90 | 513.14 | 195.57 | 252.25 | 258.31 | 270.74 | 68.69 | 626.22 | 3,211.13 |
| D. จ่ายลงทุนเพื่อการดำเนินงานตามปกติ | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.07 | 37.10 | 444.87 |
| E. จ่ายลงทุนที่ทำเป็นโครงการ | 38.88 | 84.51 | 1,255.25 | 178.82 | 429.99 | 274.52 | 432.31 | 564.94 | 673.84 | 18,921.14 | 971.28 | 918.92 | 24,722.40 |
| E.1 ทางพิเศษเฉลิมมหานคร | - | - | - | - | 0.20 | - | - | - | 0.20 | - | - | - | 0.40 |
| E.2 ทางพิเศษศรีรัช | 0.25 | 0.25 | 0.25 | 0.25 | 1.00 | 0.25 | 0.25 | 0.30 | 0.30 | 0.30 | 0.30 | 5.30 | 9.00 |
| E.3 ทางพิเศษสองฝั่ง | 0.20 | 0.00 | 0.40 | 0.00 | 0.00 | 0.40 | 0.00 | 0.20 | 0.40 | 0.00 | 0.40 | 5.00 | 7.00 |
| E.4 โครงการทางด่วนชั้นที่ 3(สายเหนือ ตอน N1 และ N2) | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | - | 0.00 | - | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| E.5 โครงการทางด่วนชั้นที่ 3 (สายใต้ ตอน S1) | 0.68 | - | 0.20 | 0.00 | - | 0.10 | 0.48 | 0.20 | 0.10 | - | 0.26 | 0.42 | 2.44 |
| E.6 ทางพิเศษอุดรรัถยา | 0.20 | - | 0.20 | - | - | 0.10 | - | 0.20 | 0.10 | - | 0.20 | 5.00 | 6.00 |
| E.7 ทางพิเศษบูรพาวิถี | 0.20 | 0.00 | 0.20 | 0.00 | 0.00 | 0.10 | 0.00 | 0.20 | 0.10 | 0.00 | 0.20 | 5.00 | 6.00 |
| E.8 เชื่อมต่อทางพิเศษเฉลิมมหานคร-โกลด์เวย์ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E.9 ทางพิเศษทางเชื่อมระหว่างแนวถนนเอก | 32.89 | 61.80 | 754.87 | 138.50 | 160.51 | 138.50 | 226.65 | 260.67 | 263.49 | 260.58 | 267.42 | 456.26 | 3,022.12 |
| E.10 ทางพิเศษบางพลี-สุขสวัสดิ์ | 2.46 | 2.46 | 2.46 | 1.00 | 10.80 | 1.10 | 0.40 | 2.77 | 5.54 | 18,126.76 | 85.76 | 2.16 | 18,243.47 |
| E.11 ก่อสร้างระบบเก็บค่าผ่านทาง | - | - | 264.88 | 26.01 | 49.63 | 96.88 | 144.13 | 191.38 | 215.01 | 215.01 | 215.01 | 215.01 | 1,632.95 |
| E.12 ก่อสร้างทางเชื่อมต่อนบูรพาวิถี | - | - | - | 1.04 | 185.96 | 9.97 | 18.18 | 34.59 | 51.01 | 83.84 | 83.84 | 83.84 | 552.27 |
| E.13 ก่อสร้างทางเชื่อมต่อนแนวเขตอุตสาหกรรม | - | - | - | - | - | 1.00 | 2.00 | 4.00 | 45.00 | 130.00 | 183.00 | - | 365.00 |
| E.14 ก่อสร้างทางยกระดับด้านทิศใต้ตามถนนสุพรรณภูมิ | - | - | 231.79 | 12.02 | 22.09 | 26.12 | 40.22 | 70.43 | 92.59 | 104.67 | 134.89 | 140.93 | 875.75 |
| F. รายได้นำส่งรัฐ (35%) | 444.75 | - | - | 311.39 | - | - | - | - | - | 130.00 | - | - | 886.14 |
| G. จ่ายโบนัสกรรมการและพนักงาน | - | - | - | 213.69 | - | - | - | - | - | - | - | - | 213.69 |
| รวมเงินสดจ่าย | 1,957.28 | 5,205.49 | 3,808.64 | 1,294.03 | 2,031.21 | 5,417.86 | 886.80 | 2,323.57 | 4,339.65 | 19,637.25 | 1,270.20 | 2,975.47 | 51,147.45 |
| เงินสดรับมาก (น้อย) กว่าเงินสดจ่าย | (366.21) | (966.47) | 823.97 | (640.37) | (1,005.39) | (4,472.16) | 672.41 | (1,074.43) | (1,596.82) | 143.97 | (178.56) | (537.84) | (9,182.83) |
| เงินสดคงเหลือต้นงวดกม.ป. | 922.99 | 566.78 | 800.31 | 1,424.29 | 783.92 | 278.53 | 206.37 | 878.78 | 804.35 | 207.53 | 351.50 | 177.95 | 922.99 |
| เงินสดคงเหลือปลายงวดกม.ป. | 566.78 | (399.69) | 1,424.29 | 783.92 | (221.47) | (4,193.63) | 878.78 | (195.65) | (172.47) | 351.50 | 177.95 | (156.33) | 8,256.48 |
| เงินกู้ยืมที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวง | - | - | - | - | 500.00 | 4,400.00 | - | 500.00 | - | - | - | - | 5,400.00 |
| เงินกู้ยืมเพื่อชำระหนี้จากแหล่ง กู้ยืมต่างประเทศ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| เงินสดคงเหลือปลายงวดกม.ป. * | 566.78 | 800.31 | 1,424.29 | 783.92 | 278.53 | 206.37 | 878.78 | 804.35 | 207.53 | 351.50 | 177.95 | 240.11 | 240.11 |