



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี
และงบการเงินระหว่างกาล
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ซึ่งผู้บริหารของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

สมทกณ



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว
ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ
จากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุนทรี ตั้งกาญจนพาณิชย์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 12

(นางผกากรอง เฉ่งไถ่)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	14,590,653,598.76	10,086,070,000.02
เงินลงทุนชั่วคราว	6.2	9,868,810.32	15,811,869,018.55
ลูกหนี้อื่น		201,395,202.78	544,193,634.14
เงินค้ำรับจากรัฐบาล	6.3	608,978,062.47	620,269,062.47
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.4	1,981,002,853.78	990,720,218.47
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>17,391,898,528.11</u>	<u>28,053,121,933.65</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากประจำที่มีภาระผูกพัน	6.5	166,506,841.42	161,591,469.68
เงินฝากประจำเกินหนึ่งปี	6.6	23,828,000,000.00	16,328,000,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	6.7	180,237,239,333.90	181,478,793,038.63
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		39,291,861.83	41,647,954.73
สิทธิการใช้ที่ดิน		1,649,412,227.65	1,649,412,227.65
งานระหว่างก่อสร้าง		15,920,478,239.42	11,959,159,868.38
ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานด้านวิศวกรรมรอโอน		69,715,279.87	69,715,279.87
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		240,233.00	240,233.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>221,910,884,017.09</u>	<u>211,688,560,071.94</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>239,302,782,545.20</u></u>	<u><u>239,741,682,005.59</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นันทกุล

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
.....

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6.8	1,956,581,216.91	2,685,653,025.64
เงินนำส่งรัฐค้ำนำส่ง		2,548,880,000.00	-
หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	6.9	7,524,436,278.81	6,524,436,278.81
เงินประกันผลงาน		490,295,363.43	705,685,393.46
รายได้รับล่วงหน้า		1,329,672,472.13	1,285,605,971.70
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.10	331,277,764.95	345,889,583.53
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>14,181,143,096.23</u>	<u>11,547,270,253.14</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินยืมรัฐบาล	6.11	12,060,021,470.41	12,060,021,470.41
พันธบัตรการทางพิเศษแห่งประเทศไทย	6.12	-	1,000,000,000.00
หนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ	6.13	44,811,000,000.00	44,811,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่ายสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ		3,015,790,645.92	3,170,193,681.80
รายได้รอการรับรู้	6.14	96,140,471,497.83	100,083,495,721.22
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.15	2,101,528,628.38	2,000,903,792.68
เงินกองทุนสงเคราะห์	6.16	15,613,036.67	16,848,418.35
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,014,628.32	1,014,628.32
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>158,145,439,907.53</u>	<u>163,143,477,712.78</u>
รวมหนี้สิน		<u>172,326,583,003.76</u>	<u>174,690,747,965.92</u>
ส่วนของทุน			
ทุน		76,990,314,520.31	76,990,314,520.31
กำไรสะสม :			
ยังไม่ได้จัดสรร		(10,014,114,978.87)	(11,939,380,480.64)
รวมส่วนของทุน		<u>66,976,199,541.44</u>	<u>65,050,934,039.67</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>239,302,782,545.20</u>	<u>239,741,682,005.59</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสุวรรณา อินทร์สำเภา)

ผู้อำนวยการกองบัญชี


(นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข)

ผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

รวมแล้ว

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2565	หน่วย : บาท 30 มิถุนายน 2564 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้			
รายได้ค่าผ่านทาง	6.17	2,947,581,560.14	2,314,295,114.88
รายได้เงินอุดหนุนดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับประกัน		43,770,681.19	48,531,869.04
รายได้อื่น	5.1, 6.18	1,437,934,064.87	1,513,754,789.49
รวมรายได้		4,429,286,306.20	3,876,581,773.41
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล		829,666,559.75	740,316,276.64
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		420,494,039.95	25,326,705.12
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		636,999,284.45	639,329,082.71
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับประกัน		43,770,681.19	48,531,869.04
รวมค่าใช้จ่าย	5.2	1,930,930,565.34	1,453,503,933.51
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		2,498,355,740.86	2,423,077,839.90
ต้นทุนทางการเงิน		225,810,458.59	397,771,411.60
กำไรสำหรับงวด	6.19	2,272,545,282.27	2,025,306,428.30
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		2,272,545,282.27	2,025,306,428.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

unm

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

.....

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2565	หน่วย : บาท 30 มิถุนายน 2564 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้			
รายได้ค่าผ่านทาง	6.17	8,821,287,929.48	8,422,899,513.33
รายได้เงินอุดหนุนดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับประกัน		131,312,043.55	145,595,607.11
รายได้อื่น	5.1, 6.18	4,341,152,215.62	4,614,675,325.66
รวมรายได้		13,293,752,188.65	13,183,170,446.10
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล		2,421,028,937.83	2,274,994,242.87
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		1,070,367,985.85	908,901,541.34
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,912,137,728.34	1,913,338,068.42
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับประกัน		131,312,043.55	145,595,607.11
รวมค่าใช้จ่าย	5.2	5,534,846,695.57	5,242,829,459.74
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		7,758,905,493.08	7,940,340,986.36
ต้นทุนทางการเงิน		684,759,991.31	1,355,620,903.29
กำไรสำหรับงวด	6.19	7,074,145,501.77	6,584,720,083.07
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		7,074,145,501.77	6,584,720,083.07

วททช

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

.....

	ทุน	กำไรสะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	76,990,314,520.31	51,390,685,682.84	128,381,000,203.15
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	(71,989,879,450.53)	(71,989,879,450.53)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	76,990,314,520.31	(20,599,193,767.69)	56,391,120,752.62
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับงวด			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ตามที่รายงานไว้เดิม)	-	4,018,486,803.71	4,018,486,803.71
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	2,566,233,279.36	2,566,233,279.36
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	6,584,720,083.07	6,584,720,083.07
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 - ปรับปรุงใหม่	76,990,314,520.31	(14,014,473,684.62)	62,975,840,835.69
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	76,990,314,520.31	(11,939,380,480.64)	65,050,934,039.67
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับงวด			
เงินนำส่งรัฐปี 2563	-	(2,637,880,000.00)	(2,637,880,000.00)
เงินนำส่งรัฐปี 2564	-	(2,511,000,000.00)	(2,511,000,000.00)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	7,074,145,501.77	7,074,145,501.77
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	76,990,314,520.31	(10,014,114,978.87)	66,976,199,541.44

ณภาพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

	30 มิถุนายน 2565	หน่วย : บาท 30 มิถุนายน 2564 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	7,074,145,501.77	6,584,720,083.07
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
รับรู้รายได้จากการร่วมทุน	(1,071,663,227.80)	(1,072,785,803.19)
รับรู้รายได้จากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(46,539,906.28)	(46,539,906.28)
รับรู้รายได้จากการแก้ไขสัญญาฯ	(2,693,509,045.76)	(2,721,222,782.82)
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	(25,622,758.79)	(31,759,253.48)
ผลประโยชน์เงินรับจากกองทุนฯ	(266,737,727.08)	(508,748,261.60)
เงินอุดหนุนดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมจากรัฐบาล	(131,312,043.55)	(145,595,607.11)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(3,471,559.46)	(6,336,942.69)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,912,137,728.34	1,913,338,068.42
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	108,451,835.70	106,437,515.84
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ	131,312,043.55	145,595,607.11
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	106,664,465.76	186,548,301.35
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ	578,036,643.25	1,168,987,111.94
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	5,671,891,949.65	5,572,638,130.56
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้อื่น	379,577,078.33	25,620,201.87
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(990,282,635.31)	376,979,489.88
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้	(2,901,195,903.97)	(672,288,565.08)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(883,181,393.91)	367,655,794.77
รายได้นำส่งรัฐค้างนำส่ง	2,548,880,000.00	-
รายได้รับล่วงหน้า	44,066,500.43	50,888,130.05
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(14,611,818.58)	(51,133,220.47)
เงินประกันผลงาน	(215,390,030.03)	247,159,947.35
เงินกองทุนสงเคราะห์	(1,235,381.68)	1,202,063.48
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,638,518,364.93	5,918,721,972.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สมทบ

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565
.....

หน่วย : บาท

	30 มิถุนายน 2565	30 มิถุนายน 2564 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
รับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	35,482,886.41	38,890,488.94
รับผลประโยชน์เงินรับจากกองทุนฯ	220,098,952.49	468,868,607.29
จ่ายดอกเบี้ย	(70,718,931.49)	(194,617,287.63)
จ่ายดอกเบี้ยตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ	(732,439,679.13)	(122,537,135.47)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(7,827,000.00)	(2,265,344.78)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>3,083,114,593.21</u>	<u>6,107,061,300.76</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน ลดลง (เพิ่มขึ้น)		
เงินลงทุนชั่วคราว	15,802,000,208.23	(15,300,544,142.07)
เงินฝากประจำ	(4,915,371.74)	(5,061,884.21)
เงินฝากประจำเกินหนึ่งปี	(7,500,000,000.00)	20,993,000,000.00
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,613,000.00	6,366,500.00
ลงทุนในที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(108,963,292.34)	(90,986,579.88)
ลงทุนในงานระหว่างก่อสร้าง	(4,181,558,455.10)	(5,028,248,379.92)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,916.48	(70,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	<u>4,010,178,005.53</u>	<u>574,455,513.92</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้	-	(5,000,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	11,291,000.00	87,266,900.00
เงินนำส่งรัฐ	(2,600,000,000.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(2,588,709,000.00)</u>	<u>(4,912,733,100.00)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	4,504,583,598.74	1,768,783,714.68
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	10,086,070,000.02	6,850,738,195.59
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>14,590,653,598.76</u>	<u>8,619,521,910.27</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด		
การลงทุนในที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์โดยที่ยังไม่ได้ชำระเงิน	339,167,911.33	60,842,213.72

Wmner

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย เป็นรัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงคมนาคม ก่อตั้งขึ้นตามประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ 290 ประกาศ ณ วันที่ 27 พฤศจิกายน 2515 และต่อมาได้มีการปรับปรุงกฎหมายโดยการประกาศใช้พระราชบัญญัติการทางพิเศษแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2550 เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2551 โดยมีสถานประกอบการตั้งอยู่ที่อาคารศูนย์บริหารทางพิเศษ กทพ. เลขที่ 111 ถนนริมคลองบางกะปิ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 และมีวัตถุประสงค์เพื่อ

1. สร้างหรือจัดให้มีทางพิเศษด้วยวิธีใดๆ ตลอดจนบำรุงรักษาทางพิเศษ
2. ดำเนินงานหรือธุรกิจเกี่ยวกับทางพิเศษ และธุรกิจอื่นที่เกี่ยวกับทางพิเศษหรือที่เป็นประโยชน์แก่การทางพิเศษฯ

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่เสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรใช้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

2.2 งบการเงินระหว่างกาลของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยการทางพิเศษแห่งประเทศไทยนำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ โดยงบการเงินระหว่างกาลได้รวมรายการบัญชีต่างๆ ของกองทุนสงเคราะห์ของพนักงานการทางพิเศษแห่งประเทศไทยไว้ด้วย

2.3 การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายที่รายงานไว้ในงบการเงินระหว่างกาล การประมาณการและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยแวดล้อมต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะแวดล้อมนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานไว้

สมหมาย

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งการทางพิเศษฯ นำมาปฏิบัติ

ในระหว่างงวด การทางพิเศษฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจน เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นการเงินของการทางพิเศษฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งการทางพิเศษฯ ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจน เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ปัจจุบันฝ่ายบริหารของการทางพิเศษฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าว มาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

5. การแก้ไขข้อผิดพลาด และการจัดประเภทรายการใหม่

5.1 การแก้ไขข้อผิดพลาด

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2563 การทางพิเศษฯ ได้ลงนามสัญญาโครงการระบบทางด่วนขั้นที่ 2 (ทางพิเศษศรีรัช รวมถึงส่วนดี) และสัญญาโครงการทางด่วนสายบางปะอิน - ปากเกร็ด (ทางพิเศษอุดรรัถยา) ฉบับแก้ไข โดยให้ขยายระยะเวลาของสัญญาสัมปทานออกไปอีก 15 ปี 8 เดือน และคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายต้องยกเลิกและเพิกถอนข้อพิพาทตามสัญญาเดิมที่มีต่อกันทั้งหมดทั้งในส่วนที่ศาลปกครองสูงสุดได้มีคำพิพากษาแล้ว และส่วนที่ยังเป็นข้อพิพาทหรือคดีที่ยังไม่ได้ตัดสิน โดยการลงนามแก้ไขสัญญาทั้งสองฉบับดังกล่าวได้รับรู้รายการทางบัญชีในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ดังนั้นจึงมีผลกระทบต่องบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ตามที่รายงานไว้เดิม ดังนี้

หมายเหตุ

5. การแก้ไขข้อผิดพลาด และการจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

5.1 การแก้ไขข้อผิดพลาด (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	<u>ตามที่รายงานไว้เดิม</u>	<u>รายการปรับปรุง</u> <u>เพิ่ม (ลด)</u>	<u>ยอดหลังรายการ</u> <u>ปรับปรุง</u>
- รายได้เงินอุดหนุนดอกเบี้ยและ ค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ	-	48.53	48.53
- รายได้อื่น	658.34	<u>855.41</u>	1,513.75
รวมรายได้เพิ่มขึ้น		<u>903.94</u>	
- ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่ รัฐบาลรับภาระ	-	<u>48.53</u>	48.53
รวมค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น		<u>48.53</u>	
- กำไรสุทธิ	1,169.90	<u>855.41</u>	2,025.31

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	<u>ตามที่รายงานไว้เดิม</u>	<u>รายการปรับปรุง</u> <u>เพิ่ม (ลด)</u>	<u>ยอดหลังรายการ</u> <u>ปรับปรุง</u>
- รายได้เงินอุดหนุนดอกเบี้ยและ ค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ	-	145.59	145.59
- รายได้อื่น	2,048.44	<u>2,566.23</u>	4,614.67
รวมรายได้เพิ่มขึ้น		<u>2,711.82</u>	
- ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่ รัฐบาลรับภาระ	-	<u>145.59</u>	145.59
รวมค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น		<u>145.59</u>	
- กำไรสุทธิ	4,018.49	<u>2,566.23</u>	6,584.72

5.2 การจัดประเภทรายการใหม่

งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบกับได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ โดยเปลี่ยนการแสดงผลรายการของค่าใช้จ่ายจากเดิมแสดงเป็นค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ เปลี่ยนเป็นแสดงผลค่าใช้จ่ายตามลักษณะ ดังนี้

หมายเหตุ

5. การแก้ไขข้อผิดพลาด และการจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

5.2 การจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

รายการ	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)			ตามที่รายงานใหม่
		ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	
ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่					
ต้นทุนการให้บริการ	1,302,845,007.01	(507,440,620.79)	(175,142,454.67)	(620,261,931.55)	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	28,835,667.47	(12,153,656.12)	(16,325,532.22)	(356,479.13)	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	73,291,389.99	(220,721,999.73)	166,141,281.77	(18,710,672.03)	-
ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ					
		ต้นทุนการให้บริการ	ค่าใช้จ่ายในการขาย	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	-	507,440,620.79	12,153,656.12	220,721,999.73	740,316,276.64
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	-	175,142,454.67	16,325,532.22	(166,141,281.77)	25,326,705.12
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	620,261,931.55	356,479.13	18,710,672.03	639,329,082.71
รวม	1,404,972,064.47				1,404,972,064.47

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

รายการ	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)			ตามที่รายงานใหม่
		ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	
ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่					
ต้นทุนการให้บริการ	3,947,788,939.72	(1,568,806,097.31)	(517,930,042.68)	(1,861,052,799.73)	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	69,447,338.01	(37,936,526.33)	(30,683,713.65)	(827,098.03)	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,079,997,574.90	(668,251,619.23)	(360,287,785.01)	(51,458,170.66)	-
ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ					
		ต้นทุนการให้บริการ	ค่าใช้จ่ายในการขาย	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	-	1,568,806,097.31	37,936,526.33	668,251,619.23	2,274,994,242.87
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	-	517,930,042.68	30,683,713.65	360,287,785.01	908,901,541.34
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	1,861,052,799.73	827,098.03	51,458,170.66	1,913,338,068.42
รวม	5,097,233,852.63				5,097,233,852.63

รวม

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เงินสด	66.10	59.46
เงินฝากธนาคาร	14,524.55	10,026.61
รวม	<u>14,590.65</u>	<u>10,086.07</u>

เงินสด จำนวน 66.10 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินสดย่อย จำนวน 24.12 ล้านบาท และเงินสดค่าผ่านทาง ค่าขายคูปองผ่านทาง และเติมเงินสำรองค่าผ่านทาง Easy Pass ของวันที่ 30 มิถุนายน 2565 รอนำฝากธนาคารในวันทำการถัดไป จำนวน 41.98 ล้านบาท

ทั้งนี้ การทางพิเศษฯ ได้สำรองเงินเพื่อจ่ายเงินนำส่งรัฐ ประกอบด้วยเงินนำส่งรัฐปี 2563 นำส่งในเดือนกรกฎาคม 2565 จำนวน 537.88 ล้านบาท และเงินนำส่งรัฐปี 2564 ในเดือนสิงหาคม 2565 จำนวน 500.00 ล้านบาท

6.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เงินฝากประจำ เกิน 3 เดือน		
- ธนาคารกรุงไทย (เงินกองทุนสงเคราะห์)	9.87	11.87
- ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและ ขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	-	1,000.00
- ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	14,800.00
รวม	<u>9.87</u>	<u>15,811.87</u>

6.3 เงินค้างรับจากรัฐบาล เป็นเงินที่การทางพิเศษฯ จะได้รับจากรัฐบาล เพื่อนำไปจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	620.27	707.54
หัก รายได้เงินอุดหนุนรับระหว่างงวด	11.29	87.27
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>608.98</u>	<u>620.27</u>

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 การทางพิเศษฯ ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการทางพิเศษศรีรัช - วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานคร จำนวนเงิน 4.24 ล้านบาท และโครงการทางพิเศษพระราม 3 - ดาวคะนอง จำนวนเงิน 7.05 ล้านบาท

สมหมาย

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เงินประกันตัวพนักงานฝากธนาคาร	18.30	19.38
วัสดุสำนักงาน	52.42	43.84
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	1,866.64	864.43
ภาษีมูลค่าเพิ่มขอคืนเป็นเครดิต	-	1.05
อื่นๆ	43.64	62.02
รวม	1,981.00	990.72

6.5 เงินฝากประจำที่มีภาระผูกพัน การทางพิเศษฯ มีเงินฝากประจำที่นำไปค้ำประกันสินเชื่อเงินกู้การเคหะของพนักงานเพื่อเป็นสวัสดิการของพนักงาน ปีงบประมาณ 2565 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 166.51 ล้านบาท

6.6 เงินฝากประจำเกินหนึ่งปี เป็นเงินที่ได้รับจากการระดมทุนผ่านกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (TFF) ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
- ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	2,000.00	2,000.00
- ธนาคารอาคารสงเคราะห์	12,100.00	10,660.00
- ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย	2,450.00	2,450.00
- ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	7,278.00	1,218.00
รวม	23,828.00	16,328.00

6.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	30 มิถุนายน 2565										หน่วย : ล้านบาท	
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม							ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ
	ยอดต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ยอดต้นงวด	ค่าเสื่อมราคา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด			
ที่ดิน	82,576.87	27.86	2.80	82,601.93	-	-	-	-	-	82,601.93		
ทางพิเศษ	134,398.15	338.17	-	134,736.32	37,908.45	1,605.12	-	-	39,513.57	95,222.75		
อาคาร	2,641.80	18.45	-	2,660.25	1,252.02	56.72	-	-	1,308.74	1,351.51		
เครื่องใช้สำนักงาน	2,590.09	219.10	1.14	2,808.05	2,082.26	168.45	-	0.97	2,249.74	558.31		
อุปกรณ์งานช่าง	205.26	14.54	-	219.80	164.76	12.35	-	-	177.11	42.69		
ยานพาหนะ	1,174.44	46.05	19.79	1,200.70	700.33	59.97	-	19.65	740.65	460.05		
รวม	223,586.61	664.17	23.73	224,227.05	42,107.82	1,902.61	-	20.62	43,989.81	180,237.24		

รวม

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

	30 กันยายน 2564										หน่วย : ล้านบาท
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดินอาคาร		
	ยอด				ยอด				ยอด	และอุปกรณ์	
ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	ราคา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	สุทธิ		
ที่ดิน	82,542.26	36.44	1.83	82,576.87	-	-	-	-	-	82,576.87	
ทางพิเศษ	133,927.89	470.26	-	134,398.15	35,748.56	2,159.89	-	-	37,908.45	96,489.70	
อาคาร	2,610.50	31.30	-	2,641.80	1,174.59	77.43	-	-	1,252.02	1,389.78	
เครื่องใช้สำนักงาน	2,408.27	232.15	50.33	2,590.09	1,918.27	214.30	-	50.31	2,082.26	507.83	
อุปกรณ์งานช่าง	196.70	10.11	1.55	205.26	150.66	15.65	-	1.55	164.76	40.50	
ยานพาหนะ	<u>1,194.24</u>	<u>51.30</u>	<u>71.10</u>	<u>1,174.44</u>	<u>687.78</u>	<u>83.65</u>	<u>-</u>	<u>71.10</u>	<u>700.33</u>	<u>474.11</u>	
รวม	<u>222,879.86</u>	<u>831.56</u>	<u>124.81</u>	<u>223,586.61</u>	<u>39,679.86</u>	<u>2,550.92</u>	<u>-</u>	<u>122.96</u>	<u>42,107.82</u>	<u>181,478.79</u>	

ที่ดิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 82,601.93 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีที่ดินบริเวณฝั่งตะวันตกของถนนสุขุมวิท เนื้อที่ประมาณ 5 ไร่ 44.2 ตารางวา ซึ่งการทางพิเศษฯ ได้ทำบันทึกข้อตกลงให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยใช้พื้นที่ในการก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียวช่วง แบริ่ง - สมุทรปราการ โดยไม่มีกำหนดระยะเวลา ซึ่งการทางพิเศษฯ ได้รับเงินค่าตอบแทนจากการใช้พื้นที่ดังกล่าวจำนวน 78.94 ล้านบาท และรับรู้ค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นรายได้ทั้งจำนวน ณ วันที่ได้รับเงิน

6.8 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เจ้าหนี้การค้า	718.85	731.99
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	488.73	265.68
โบนัสพนักงานและกรรมการค้างจ่าย	436.71	1,542.95
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	312.29	145.03
รวม	<u>1,956.58</u>	<u>2,685.65</u>

6.9 หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เงินยืมรัฐบาล	824.44	824.44
พันธบัตรการทางพิเศษแห่งประเทศไทย	6,700.00	5,700.00
รวม	<u>7,524.44</u>	<u>6,524.44</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.10 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 65</u>	<u>30 ก.ย. 64</u>
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	24.11	20.65
เงินประกันสัญญา	84.72	81.30
ภาษีโรงเรือนรอนำส่ง	53.01	73.35
เจ้าหนี้เงินค้ำประกันพนักงาน	18.30	19.38
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น อื่นๆ	127.68	127.68
	23.46	23.53
รวม	<u>331.28</u>	<u>345.89</u>

6.11 เงินยืมรัฐบาล เป็นเงินที่รัฐบาลให้การทางพิเศษฯ ยืมโดยไม่คิดดอกเบี้ย เพื่อนำมาใช้ชำระ
เงินกู้ของโครงการก่อสร้าง ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

โครงการ	มูลค่า ตาม สัญญา	หัก รายได้ เงินอุดหนุน รอการรับรู้	ยอดคงเหลือ หลังหักรายได้ เงินอุดหนุน รอการรับรู้	จ่ายชำระ สะสม	ยอด		ยอด คงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 65
					จ่ายชำระ	ยอด	
					ระหว่าง งวด	คงเหลือ ณ 30 ก.ย. 64	
1) โครงการทางพิเศษศรีรัช	9,806.90	1,017.15	8,789.75	-	8,789.75	-	8,789.75
2) โครงการก่อสร้างระบบ เก็บค่าผ่านทาง	3,039.80	144.95	2,894.85	-	2,894.85	-	2,894.85
3) โครงการเชื่อมต่อ ทางพิเศษกาญจนภิเษกกับ ทางพิเศษบูรพาวิถี	1,273.20	60.71	1,212.49	12.63	1,199.86	-	1,199.86
4) โครงการเชื่อมต่อทางพิเศษ กาญจนภิเษกกับถนน วงแหวนอุตสาหกรรม	2,459.00	21.89	2,437.11	2,437.11	-	-	-
รวม	<u>16,578.90</u>	<u>1,244.70</u>	<u>15,334.20</u>	<u>2,449.74</u>	<u>12,884.46</u>	<u>-</u>	<u>12,884.46</u>
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี							<u>824.44</u>
ยอดคงเหลือ							<u><u>12,060.02</u></u>

Wanna

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.12 พันธบัตรการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ประกอบด้วย

พันธบัตรการทางพิเศษฯ จำนวน 6,700.00 ล้านบาท มีส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 6,700.00 ล้านบาท ไม่มียอดคงเหลือ มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินการในโครงการต่างๆ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
พันธบัตรที่การทางพิเศษฯ รับภาระเงินต้นและดอกเบี้ย		
- ค่าก่อสร้างทางพิเศษบูรพาวิถี	3,600.00	3,600.00
- ค่าก่อสร้างทางพิเศษกาญจนาภิเษก	3,100.00	3,100.00
รวม	6,700.00	6,700.00
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,700.00	5,700.00
คงเหลือ	-	1,000.00

6.13 หนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (TFF)

เป็นหนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิในรายได้ให้กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (TFF) โดยเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2561 การทางพิเศษฯ ได้ลงนามในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับโครงการทางพิเศษฉลองรัช และโครงการทางพิเศษบูรพาวิถี ระหว่างการทางพิเศษฯ ผู้โอน และกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ผู้รับโอน โดยการทางพิเศษฯ ตกลงแบ่งรายได้ที่โอนให้เป็นสิทธิโดยสมบูรณ์ของกองทุนฯ โดยมีระยะเวลาการให้สิทธิ 30 ปี (29 ตุลาคม 2561 - 28 ตุลาคม 2591) รายได้ที่โอนในสัดส่วนร้อยละ 45 ของรายได้โครงการทางพิเศษฉลองรัช และโครงการทางพิเศษบูรพาวิถี หลังหักภาษีมูลค่าเพิ่ม ในส่วนของการทางพิเศษฯ จะได้รับค่าตอบแทนเป็นเงินจำนวนเท่ากับราคาค่าสิทธิในรายได้ที่โอน ซึ่งการทางพิเศษฯ ได้รับเงินราคาค่าสิทธิในรายได้ที่โอนตามสัญญาฉบับดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2561 จำนวน 44,811.00 ล้านบาท

การลงนามในสัญญาดังกล่าวเป็นการระดมทุนเพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการทางพิเศษสายพระราม 3 - ดาวคะนอง - วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานครด้านตะวันตก และโครงการทางด่วนขั้นที่ 3 สายเหนือ ตอน N2 และ E-W Corridor ด้านตะวันออก ตามมติของคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2560

จากมติที่ประชุมคณะกรรมการการทางพิเศษฯ ได้กำหนดนโยบายการทบทวนประมาณการรายได้ตามสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในส่วนที่เกี่ยวข้องทุก 3 ปี หรือกรณีเกิดเหตุการณ์ที่ไม่ปกติ โดยเริ่มการทบทวนในปีงบประมาณ 2564 เป็นต้นไป

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 หนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (TFF) จำนวน 44,811.00 ล้านบาท มีดอกเบี้ยค้างจ่ายสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ จำนวน 3,015.79 ล้านบาท โดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในการคำนวณดอกเบี้ยจ่ายในแต่ละงวด

คณต

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน	รายได้รับรู้ สะสม	มูลค่าตามบัญชี	
			30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
รายได้รอการรับรู้จากการร่วมทุน				
ทางพิเศษศรีรัช	16,084.21	16,038.77	45.44	52.51
ทางพิเศษอุดรรัถยา	14,589.11	12,310.70	2,278.41	2,679.96
ทางพิเศษศรีรัช - วงแหวนรอบนอก	22,820.00	5,127.85	17,692.15	18,346.62
ทางเชื่อมทางพิเศษศรีรัช - วงแหวนรอบนอก				
มุ่งหน้าทางพิเศษศรีรัชด้านทิศเหนือ	275.00	43.06	231.94	240.52
รวม	<u>53,768.32</u>	<u>33,520.38</u>	<u>20,247.94</u>	<u>21,319.61</u>
รายได้รอการรับรู้จากเงินอุดหนุน (ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน)				
ทางพิเศษฉลองรัช	987.30	113.53	873.77	884.88
ทางพิเศษศรีรัช - วงแหวนรอบนอก	3,553.00	277.49	3,275.51	3,310.94
ทางพิเศษพระราม 3 - ดาวคะนอง	807.00	-	807.00	807.00
รวม	<u>5,347.30</u>	<u>391.02</u>	<u>4,956.28</u>	<u>5,002.82</u>
รายได้รอการรับรู้จากเงินอุดหนุน (เงินยืมรัฐบาล)				
ทางพิเศษศรีรัช	1,017.15	236.56	780.59	878.03
ทางพิเศษกาญจนาภิเษก	227.55	87.84	139.71	173.57
รวม	<u>1,244.70</u>	<u>324.40</u>	<u>920.30</u>	<u>1,051.60</u>
รายได้รอการรับรู้จากการแก้ไขสัญญาฯ ฉบับแก้ไข				
ทางพิเศษศรีรัช	67,680.05	8,446.35	59,233.70	61,927.21
ทางพิเศษอุดรรัถยา	10,782.25	-	10,782.25	10,782.25
รวม	<u>78,462.30</u>	<u>8,446.35</u>	<u>70,015.95</u>	<u>72,709.46</u>
รวมทั้งสิ้น	<u>138,822.62</u>	<u>42,682.15</u>	<u>96,140.47</u>	<u>100,083.49</u>

Wanna

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.15 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

รายการกระทบบยอดมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 65</u>	<u>30 ก.ย. 64</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	2,000.90	1,951.92
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	84.58	96.22
ต้นทุนดอกเบี้ย	22.14	28.61
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายจริง	(7.82)	(75.78)
ปรับปรุงผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายจริง	1.73	(0.07)
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		
ณ วันสิ้นงวด	<u>2,101.53</u>	<u>2,000.90</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีดังนี้

อัตราคิดลด	1.50 - 1.55
อัตราเงินเฟ้อ	2.75
อัตราการลาออกของพนักงาน	0.19 - 3.44
อัตราการขึ้นเงินเดือนของพนักงาน	7.00
อัตรามรณะ ใช้ตาราง	TM017

(ตารางมรณะไทยปี 2560)

สำหรับผลประโยชน์พนักงานหลังลาออกจากงานโครงการสมทบเงิน การทางพิเศษฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นโดยหักเงินเดือนพนักงานส่วนหนึ่งและการทางพิเศษฯ จ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่ง กองทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 การทางพิเศษฯ ได้จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 130.57 ล้านบาท

๒๓๓๓๒

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.16 เงินกองทุนสงเคราะห์ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	16.85	15.42
บวก รับสมทบระหว่างงวด	0.45	0.65
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายโอนเข้ากองทุนสงเคราะห์	0.03	0.06
ปรับปรุงเงินกองทุนสงเคราะห์	0.85	0.81
	<u>18.18</u>	<u>16.94</u>
หัก จ่ายสมาชิกลาออก	2.48	-
ปรับปรุงเงินกองทุนสงเคราะห์	0.09	0.09
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>15.61</u>	<u>16.85</u>
ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายกรณีพนักงานลาออก	15.61	16.85

ตามข้อบังคับการทางพิเศษฯ ฉบับที่ 42 ว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ ข้อ 8 กำหนดว่า ถ้าเงินกองทุนสงเคราะห์ไม่พอจ่ายพนักงานที่ลาออก ก็ให้จ่ายเพิ่มจากเงินของการทางพิเศษฯ

6.17 รายได้ค่าผ่านทาง ประกอบด้วย

สำหรับงวดสามเดือน มีดังนี้

ทางพิเศษ	รายได้ ค่าผ่านทาง	ส่วนลด	ส่วนแบ่ง รายได้	หน่วย : ล้านบาท	
				รายได้ค่าผ่านทางสุทธิ	
				30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ทางพิเศษเฉลิมมหานคร	1,196.09	0.65	478.44	717.00	560.12
ทางพิเศษศรีรัช	1,503.13	0.21	900.74	602.18	444.44
ทางพิเศษฉลองรัช	594.74	0.01	-	594.73	448.98
ทางพิเศษบูรพาวิถี	421.73	-	-	421.73	320.45
ทางพิเศษกาญจนาภิเษก	611.94	-	-	611.94	540.31
ทางพิเศษอุดรรัถยา	279.16	0.12	279.04	-	-
รวม	<u>4,606.79</u>	<u>0.99</u>	<u>1,658.22</u>	<u>2,947.58</u>	<u>2,314.30</u>

mmmp

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.17 รายได้ค่าผ่านทาง ประกอบด้วย (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือน มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ทางพิเศษ	รายได้ ค่าผ่านทาง	ส่วนลด	ส่วนแบ่ง รายได้	รายได้ค่าผ่านทางสุทธิ	
				30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ทางพิเศษเฉลิมมหานคร	3,594.18	2.00	1,437.67	2,154.51	2,116.84
ทางพิเศษศรีรัช	4,474.01	0.64	2,672.46	1,800.91	1,737.78
ทางพิเศษฉลองรัช	1,740.10	0.03	-	1,740.07	1,727.29
ทางพิเศษบูรพาวิถี	1,255.04	-	-	1,255.04	1,114.36
ทางพิเศษกาญจนาภิเษก	1,870.76	-	-	1,870.76	1,726.63
ทางพิเศษอุดรรัถยา	847.61	0.20	847.41	-	-
รวม	13,781.70	2.87	4,957.54	8,821.29	8,422.90

ทางพิเศษเฉลิมมหานคร และทางพิเศษศรีรัช แบ่งรายได้ให้เอกชนผู้รับสัมปทานร้อยละ 40

ทางพิเศษศรีรัช ส่วนดี และทางพิเศษอุดรรัถยา แบ่งรายได้ให้เอกชนผู้รับสัมปทานร้อยละ 100

6.18 รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการแก้ไขสัญญาฯ	897.84	907.07	2,693.51	2,721.22
รับรู้รายได้จากการร่วมทุน	357.22	357.60	1,071.66	1,072.79
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	15.51	15.51	46.54	46.54
รายได้จัดหาผลประโยชน์ในเขตทาง	69.29	71.19	210.66	191.38
รายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	8.15	12.27	25.63	31.76
ผลประโยชน์เงินรับจากกองทุนฯ	83.00	133.96	266.74	508.75
อื่นๆ	6.92	16.15	26.41	42.23
รวม	1,437.93	1,513.75	4,341.15	4,614.67

๐๓๓๓๒

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.19 ผลการดำเนินงาน

สำหรับงวดสามเดือน มีดังนี้

	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64	หน่วย : ล้านบาท	
			เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้	4,429.28	3,876.58	552.70	14.26
หัก ค่าใช้จ่าย	2,156.74	1,851.27	305.47	16.50
กำไรสำหรับงวด	2,272.54	2,025.31	247.23	12.21

สำหรับงวดเก้าเดือน มีดังนี้

	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64	หน่วย : ล้านบาท	
			เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้	13,293.75	13,183.17	110.58	0.84
หัก ค่าใช้จ่าย	6,219.61	6,598.45	(378.84)	(5.74)
กำไรสำหรับงวด	7,074.14	6,584.72	489.42	7.43

ผลการดำเนินงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 การทางพิเศษฯ มีกำไรเพิ่มขึ้น จำนวน 489.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.43 โดยรายได้รวมเพิ่มขึ้น จำนวน 110.58 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.84 และค่าใช้จ่ายรวมลดลง จำนวน 378.84 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.74

6.20 ภาษีมูลค่าเพิ่มที่การทางพิเศษฯ รับภาระ

การทางพิเศษฯ รับภาระภาษีมูลค่าเพิ่มแทนผู้ให้บริการในโครงการทางพิเศษเฉลิมมหานคร ทางพิเศษศรีรัช (ยกเว้น ส่วนดี) และทางพิเศษฉลองรัช โดยปกติภาษีมูลค่าเพิ่มนี้ต้องเรียกเก็บจากผู้ให้บริการ แต่การทางพิเศษฯ ยังไม่สามารถเรียกเก็บจากผู้ให้บริการได้ โดยตั้งแต่ปีงบประมาณ 2535 - 2564 ภาษีมูลค่าเพิ่มที่การทางพิเศษฯ รับภาระจำนวน 21,303.85 ล้านบาท และในปีงบประมาณ 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 398.87 ล้านบาท รวมทั้งสิ้น จำนวน 21,702.72 ล้านบาท

6.21 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

การทางพิเศษฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 รวมทั้งสิ้น จำนวน 81 คดี จำนวนเงิน 2,688.75 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล โดยการทางพิเศษฯ เชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายจากผลของคดีแก่การทางพิเศษฯ อย่างเป็นทางการสำคัญ ดังนั้น การทางพิเศษฯ จึงไม่ได้บันทึกตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี ดังนี้

สมหมาย

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.21 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

คดี	อยู่ระหว่างการ	จำนวน	หน่วย : ล้านบาท
	พิจารณา	คดี	
- เรียกร้องเงินค่าทดแทนที่ดินเพิ่ม ชดใช้ค่าเสียหาย และผิดสัญญา	ศาลชั้นต้น	4	219.44
- เรียกร้องชดใช้ค่าเสียหาย	ศาลฎีกา	5	92.48
- เรียกร้องเงินค่าทดแทนที่ดินเพิ่ม เพิกถอนประกวดราคา ชดใช้ค่าเสียหาย และขอคืนเงินค่าปรับ	ศาลปกครองกลาง	15	500.52
- เรียกร้องเงินค่าทดแทนที่ดินเพิ่ม	ศาลปกครองสูงสุด	57	1,876.31
รวมทั้งสิ้น		81	2,688.75

ในจำนวนคดีและทุนทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวน 75 คดี ทุนทรัพย์จำนวน 2,207.58 ล้านบาท ซึ่งเป็นคดีเกี่ยวกับเรียกค่าทดแทนที่ดินเพิ่มเติมจากการเวนคืนเพื่อสร้างทางด่วน การทางพิเศษฯ สามารถดำเนินการขอเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อจ่ายทดแทนตามคำสั่งศาลได้ทั้งจำนวน

6.22 ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน โครงการรถไฟฟ้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีที่ดินซึ่งการทางพิเศษฯ ได้ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) แต่ยังไม่ได้ออนเป็นกรรมสิทธิ์ให้ รฟม. จำนวนเงิน 304.80 ล้านบาท

6.23 ค่าเวนคืนที่ดินรอจ่าย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 การทางพิเศษฯ มีค่าเวนคืนที่ดินรอจ่าย ซึ่งผู้ถูกเวนคืนยังไม่ได้มารับเงิน การทางพิเศษฯ นำไปฝากไว้ที่ธนาคารออมสิน จำนวน 340.30 ล้านบาท

6.24 วันที่อนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

ผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อนุมัติงบการเงินระหว่างกาลเมื่อวันที่ 19 กันยายน 2565

mmk

.....