

การทำเรือแห่งประเทศไทย

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
และข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการการทำเรือแห่งประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของการทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของเจ้าของ และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และหมายเหตุประกอบ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ซึ่งผู้บริหารของการทำเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงิน ระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจาก ผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทาง การเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการ สอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการ สอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้า ไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดง ความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตาม มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของ ข้าพเจ้า

๙๕

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 5.19 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอธิบายถึงความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดใช้ค่าเสียหาย ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้มีเงื่อนไขในเรื่องนี้



(นางสาวโชติมา กิจศิริกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7318

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 8 มิถุนายน 2566

	หน้า
งบแสดงฐานะการเงิน	3 - 5
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	6 - 9
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	10
งบกระแสเงินสด	11 - 13
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	14 - 31

86

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2566	30 กันยายน 2565
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	7,760,037,855.71	8,349,084,145.17
ลูกหนี้การค้า	5.2	1,236,461,121.07	1,153,626,229.90
ลูกหนี้อื่น		48,513,623.22	29,622,798.31
พัสดุดังเหลือ		59,837,197.27	64,035,272.14
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.3	80,256,157.89	121,970,905.97
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5.4	5,231,956,798.30	4,214,295,697.39
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		14,417,062,753.46	13,932,635,048.88
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน			
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5.5	45,957,461.42	47,516,915.40
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ		17,013,561,788.41	17,188,052,690.44
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5.6	4,565,057,683.83	4,667,646,923.45
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	11,353,598,415.19	11,759,539,868.56
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	5.8	2,587,926,239.58	2,043,720,696.15
สินทรัพย์สิทธิการใช้		18,979,784.70	21,196,923.91
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนรอตัดจ่าย		332,497,884.09	332,497,884.09
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	243,495,637.32	229,074,679.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,734,945,466.98	4,786,183,339.78
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		40,896,020,361.52	41,075,429,920.96
รวมสินทรัพย์		55,313,083,114.98	55,008,064,969.84

๙

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2566	30 กันยายน 2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		416,955,483.98	1,196,658,947.73
เจ้าหนี้อื่น	5.10	2,045,798,617.42	1,223,004,821.01
รายได้แผ่นดินค้างส่งคลัง	5.11	4,865,834,000.00	4,887,000,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		10,924,805.87	9,804,591.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.12	559,917,864.86	702,456,050.70
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,899,430,772.13	8,018,924,410.44
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้		111,437,004.17	123,074,890.44
เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย	5.13	263,728,143.06	286,426,271.24
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	11,710,778,835.32	12,136,579,947.91
ประมาณการหนี้สิน	5.15	61,583,971.73	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า		10,036,526.77	12,379,192.74
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		12,157,564,481.05	12,558,460,302.33
รวมหนี้สิน		20,056,995,253.18	20,577,384,712.77

SK

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		31 มีนาคม 2566	30 กันยายน 2565
ส่วนของเจ้าของ			
ทุน		7,234,545,409.65	7,234,545,409.65
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองเพื่อขยายงานและลงทุน		8,625,662,587.26	8,625,662,587.26
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	2,729,363,990.18	2,718,525,425.21
ยังไม่ได้จัดสรร		16,666,515,874.71	15,851,946,834.95
รวมส่วนของเจ้าของ		35,256,087,861.80	34,430,680,257.07
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ		55,313,083,114.98	55,008,064,969.84

๙



(นายเกรียงไกร ไชยศิริวงศ์สุข)

ผู้อำนวยการการทำเรือแห่งประเทศไทย



(นายวิวัฒน์ อมริต)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		550,047,046.68	479,376,810.19
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		2,683,017,738.94	2,659,576,129.23
รายได้เกี่ยวกับบริการ		168,731,684.71	128,604,023.93
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		431,178,346.22	400,459,492.25
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		171,214,953.22	150,261,644.75
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.16	1,786,039.53	1,974,376.57
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	7,262,903.93	5,107,528.59
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		485,557.08	14,490,628.00
ดอกเบี้ยรับ		22,213,930.31	16,948,373.97
รายได้อื่น		34,168,223.85	16,901,843.84
รวมรายได้		4,070,106,424.47	3,873,700,851.32
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		860,085,062.57	1,169,415,677.94
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		278,989,558.81	270,470,163.10
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		254,500,752.75	204,638,735.43
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		168,755,260.00	147,755,480.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		384,014,738.58	399,483,211.22
ค่าสาธารณูปโภค		19,375,082.48	13,939,063.13
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		2,918,927.23	2,996,641.30
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		990,992.87	904,307.09

๔๓

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		16,360,070.87	22,705,523.05
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		95,495,771.94	91,735,709.06
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		72,327,381.20	50,722,814.55
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาทางรถไฟฯ และทำเทียบเรือชายฝั่ง		40,063,806.90	21,017,580.95
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.16	5,577,714.18	6,927,998.80
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	670,368.18	410,678.41
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.18	171,249,175.83	36,313,476.95
รวมค่าใช้จ่าย		2,371,374,664.39	2,439,437,060.98
กำไรสำหรับงวด		1,698,731,760.08	1,434,263,790.34
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,698,731,760.08	1,434,263,790.34

SK

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		1,068,930,592.02	916,563,139.88
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		5,274,816,912.79	5,244,284,070.87
รายได้เกี่ยวกับบริการ		337,648,333.87	248,171,500.60
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		821,032,627.51	795,568,382.89
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		347,547,663.66	303,740,672.79
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.16	3,527,560.46	3,905,314.35
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	13,160,474.66	10,327,618.95
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		885,703.08	14,888,571.00
ดอกเบี้ยรับ		37,000,887.71	17,438,154.83
รายได้อื่น		67,931,915.36	176,135,027.76
รวมรายได้		7,972,482,671.12	7,731,022,453.92
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		1,706,062,656.16	2,117,889,208.68
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		505,860,473.41	491,696,610.66
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		509,687,827.83	402,801,499.33
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		342,581,260.00	298,632,740.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		774,306,409.61	807,031,919.40
ค่าสาธารณูปโภค		35,844,969.89	28,267,402.60
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		5,355,671.35	5,893,147.78
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		1,499,411.54	1,210,115.63

๙

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		25,439,697.11	33,362,543.20
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		182,037,310.71	166,273,920.37
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		135,960,224.65	90,952,794.76
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาทางรถไฟฯ และทำเทียบเรือชายฝั่ง		86,260,889.64	48,116,197.70
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.16	11,247,410.56	13,959,032.67
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	2,321,909.69	1,049,654.20
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.18	266,774,944.24	236,939,340.37
รวมค่าใช้จ่าย		4,591,241,066.39	4,744,076,127.35
กำไรสำหรับงวด		3,381,241,604.73	2,986,946,326.57
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		3,381,241,604.73	2,986,946,326.57

SK

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุน	กำไรสะสม				รวม
		จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร		
		สำรองเพื่อขยายงาน และลงทุน	เงินกองทุนประกันภัย ทรัพย์สินแบบประกันตนเอง			
	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,700,290,990.26	11,227,659,366.66	29,788,158,353.83	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	-	-	-	2,986,946,326.57	2,986,946,326.57	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(226,745,000.00)	(226,745,000.00)	
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำส่งคลัง - ปี 2564	-	-	-	(2,344,555,056.30)	(2,344,555,056.30)	
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำส่งคลัง - ปี 2565	-	-	9,294,464.75	(9,294,464.75)	-	
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัย	-	-	2,709,585,455.01	11,634,011,172.18	30,203,804,624.10	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,718,525,425.21	15,851,946,834.95	34,430,680,257.07	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	-	-	3,381,241,604.73	3,381,241,604.73	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(2,555,834,000.00)	(2,555,834,000.00)	
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำส่งคลัง - ปี 2566	-	-	10,838,564.97	(10,838,564.97)	-	
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัย	-	-	2,729,363,990.18	16,666,515,874.71	35,256,087,861.80	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26				

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

54

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	3,381,241,604.73	2,986,946,326.57
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) สุทธิ		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้	14,313,460.72	108,707,810.63
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	774,306,409.61	807,031,919.40
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนตัดจ่าย	-	69,260.32
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(885,703.08)	(14,888,571.00)
ค่าตัดจ่ายรับคืนโครงการ	3,315,865.00	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	210,925,890.00	491,953,764.00
ประมาณการหนี้สิน	61,583,971.73	596,536.58
ดอกเบี้ยรับ	(37,000,887.71)	(17,438,154.83)
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	(3,527,554.99)	(3,905,309.68)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	11,239,522.56	13,958,304.67
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	(13,160,474.66)	(10,327,618.95)
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ	174,490,902.03	4,042,451.42
ค่าใช้จ่ายวัสดุคัมจำนวน	1,007,415.86	644,498.78
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค	(11,637,886.27)	(24,231,794.25)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	4,566,212,535.53	4,343,159,423.66

54

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(97,149,018.93)	(154,730,373.60)
ลูกหนี้อื่น	(18,890,157.87)	(8,655,334.91)
พัสดุดังเหลือ	4,198,074.87	6,724,563.25
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	1,559,453.98	8,309,734.39
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	43,799,165.27	2,818,974.93
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(629,794,874.56)	(372,881,372.18)
เจ้าหนี้อื่น	822,793,796.41	50,403,561.24
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(142,538,185.84)	56,342,520.09
	4,550,190,788.86	3,931,491,696.87
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	51,604,500.17	27,042,371.86
เงินสดรับจากพนักงานเป็นเงินสะสม	3,738,280.27	4,875,111.20
เงินสดจ่ายสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสม	(37,675,931.01)	(55,948,944.71)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(636,727,002.59)	(666,409,555.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,931,130,635.70	3,241,050,680.22

86

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)		(1,017,661,100.91)	(46,332.17)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์		1,580,451.11	14,982,921.00
เงินสดจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(84,008,855.66)	(8,713,248.89)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		(836,663,793.50)	(346,173,184.35)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(2,511,900.72)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(1,939,265,199.68)	(339,949,844.41)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน		(2,577,000,000.00)	(2,610,000,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(3,911,725.48)	(4,901,870.95)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(2,580,911,725.48)	(2,614,901,870.95)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		(589,046,289.46)	286,198,964.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1	8,349,084,145.17	6,981,569,517.89
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1	7,760,037,855.71	7,267,768,482.75

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

การซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระ	6,301,580.98	1,103,621.09
การจัดหาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง โดยที่ยังไม่ได้ชำระ	131,650,937.29	27,814,499.29
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น โดยที่ยังไม่ได้ชำระ	2,689,274.38	-

SH

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

หมายเหตุ หัวข้อเรื่อง

1. ข้อมูลทั่วไป
2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. นำมาถือปฏิบัติ
4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5. ข้อมูลเพิ่มเติม
 - 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
 - 5.2 ลูกหนี้การค้า
 - 5.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
 - 5.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
 - 5.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ
 - 5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 - 5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 - 5.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง
 - 5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
 - 5.10 เจ้าหนี้อื่น
 - 5.11 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง
 - 5.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น
 - 5.13 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย
 - 5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
 - 5.15 ประมาณการหนี้สิน
 - 5.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน
 - 5.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง
 - 5.18 ค่าใช้จ่ายอื่น
 - 5.19 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง
 - 5.20 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

u

การทำเรือแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นรัฐวิสาหกิจสาธารณูปการในสังกัดกระทรวงคมนาคม จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของกิจการทำเรือ เพื่อประโยชน์แห่งรัฐและประชาชน โดยกระทรวงคมนาคม เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ควบคุมนโยบายการบริหารและแผนพัฒนารัฐกิจของ กทท. ให้เป็นไปตามนโยบายของรัฐบาล รวมทั้งทำหน้าที่คัดเลือกคณะกรรมการ กทท. ปัจจุบัน กทท. มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบทำเรือ จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ ทำเรือกรุงเทพ (ทกท.) ทำเรือแหลมฉบัง (ทลฉ.) และทำเรือภูมิภาค 3 แห่ง ((ทำเรือพาณิชย์เชียงแสน (ทชส.) ทำเรือเชียงของ (ทชข.) และทำเรือระนอง (ทรน.))

ตั้งอยู่ เลขที่ 444 ถนนท่าเรือ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2564) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. นำมาถือปฏิบัติ

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ที่มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 นำมาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของ กทท.

สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับข้อมูลทางการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป กทท. ยังไม่ได้นำมาปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ข้อ 6

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล กทท. ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
เงินสด	93.57	167.91
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(224.50)	(81.21)
- ออมทรัพย์	4,890.95	5,762.36
- ประจำ 3 เดือนไม่มีภาระผูกพัน	3,000.02	2,500.02
รวม	7,760.04	8,349.08

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 7,760.04 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 7,422.18 ล้านบาท กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 331.38 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 6.48 ล้านบาท

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
ลูกหนี้การค้า	923.59	871.29
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	676.59	631.75
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(363.72)	(349.41)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,236.46	1,153.63

๔

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย (ต่อ)

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

อายุหนี้	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	676.59	631.75
ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระ - เกินกำหนด 3 เดือน	498.82	484.49
เกินกว่า 3 เดือน - 6 เดือน	20.15	43.87
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	71.89	6.47
เกินกว่า 1 ปี	332.73	336.46
รวม	1,600.18	1,503.04

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้ จำนวน 363.72 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ค่าภาระ จำนวน 321.25 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ไฟฟ้า และน้ำประปา จำนวน 35.81 ล้านบาท ลูกหนี้ประกัน ค่าภาระเรือ จำนวน 0.38 ล้านบาท และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-รายได้ค้างรับ จำนวน 6.28 ล้านบาท

5.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	13.53	11.44
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	21.18	46.81
เงินมัดจำ	0.53	0.53
ภาษีซื้อรอเครดิต	44.83	62.98
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	0.19	0.21
รวม	80.26	121.97

Handwritten signature

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน		
- มีภาระผูกพัน	0.30	0.30
- ไม่มีภาระผูกพัน		
เกิน 3 เดือน - ไม่เกิน 6 เดือน	1,500.01	1,500.01
12 เดือน	3,731.65	2,713.99
รวม	5,231.96	4,214.30

เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 0.30 ล้านบาท กทท. ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท ส่วนเงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 5,231.66 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 2,510.50 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 2,721.16 ล้านบาท

5.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป	34.58	36.35
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย	1.74	1.74
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์	-	0.01
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	11.38	11.16
รวม	47.70	49.26
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(1.74)	(1.74)
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	45.96	47.52

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน มีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดความเสียหาย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จำนวน 1.74 ล้านบาท

54

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	296.73	13,737.34	14,034.07
บวก โอนจากงานก่อสร้าง	-	51.31	51.31
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	296.73	13,788.65	14,085.38
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	9,366.43	9,366.43
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	153.89	153.89
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	-	9,520.32	9,520.32
ราคาตามบัญชี - สุทธิ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	296.73	4,370.91	4,667.64
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	296.73	4,268.33	4,565.06

ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประจำงวด จำนวน 153.89 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคา
ของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 8.02 ล้านบาท

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	สินทรัพย์ ลอยน้ำ	เครื่องมือ ยกขนสินค้า	การเช่าเรือฯ	สินทรัพย์อื่น		รวม
						กองทุน	กองทุน	
						สงเคราะห์ฯ	ประกันภัยฯ	
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	73.77	10,385.74	7,904.58	10,597.70	4,722.44	0.06	0.04	33,684.33
ชื่อ	-	1.62	27.86	18.71	42.07	-	-	90.26
โอนมาจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	-	17.15	-	55.22	8.17	-	-	80.54
จำหน่าย	-	-	(23.95)	(250.54)	(39.87)	-	-	(314.36)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	73.77	10,404.51	7,908.49	10,421.09	4,732.81	0.06	0.04	33,540.77
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	5,537.01	4,527.85	8,256.09	3,603.72	0.06	0.04	21,924.77
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	161.31	138.10	181.11	95.54	-	-	576.06
จำหน่าย	-	-	(23.95)	(250.06)	(39.67)	-	-	(313.68)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	-	5,698.32	4,642.00	8,187.14	3,659.59	0.06	0.04	22,187.15

4

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย (ต่อ)

คำเผื่อการตัดย่ำค่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 คำเผื่อการตัดย่ำค่าสำหรับงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	สินทรัพย์ ลอยน้ำ	เครื่องมือ ยกขนส่งสินค้า	สินทรัพย์อื่น		รวม	
					กองทุน สงเคราะห์ฯ	กองทุน การท่าเรือฯ	กองทุน ประกันภัยฯ	รวม
	-	-	-	-	-	0.02	-	0.02
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	0.02	-	0.02
	73.77	4,848.73	3,376.73	2,341.61	-	1,118.70	-	11,759.54
	73.77	4,706.19	3,266.49	2,233.95	-	1,073.20	-	11,353.60

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 กทท. มีค่าเสื่อมราคาประจํางวด จำนวน 576.06 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริการ
จำนวน 4.32 ล้านบาท

54

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งานระหว่าง ก่อสร้าง	สินทรัพย์ ระหว่างสั่งซื้อ	งานซ่อมบำรุง ระหว่าง ดำเนินการ	รวม
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	1,590.97	157.10	295.65	2,043.72
เพิ่มขึ้น	459.55	59.14	213.05	731.74
ลดลง	(60.25)	(120.64)	(6.64)	(187.53)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	1,990.27	95.60	502.06	2,587.93

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 กทท. มีงานที่เพิ่มขึ้น จำนวน 731.74 ล้านบาท ลดลงจำนวน 187.53 ล้านบาท จากการโอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 80.54 ล้านบาท อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จำนวน 51.31 ล้านบาท โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 51.36 ล้านบาท โอนเข้าเป็นค่าใช้จ่ายพัสดุคมูลจำนวน จำนวน 1.01 ล้านบาท และจำหน่ายเข้าเป็นค่าใช้จ่ายในการบริการ จำนวน 3.31 ล้านบาท

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	โครงการพัฒนา ระบบบัญชีและ ระบบวางแผน ทรัพยากรบุคคล	ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ โปรแกรมสำเร็จรูป อื่นๆ	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	82.98	786.13	869.11
ซื้อ	-	2.51	2.51
โอนมาจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	-	51.36	51.36
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	82.98	840.00	922.98
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	82.98	557.06	640.04
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	-	39.45	39.45
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	82.98	596.51	679.49
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	229.07	229.07
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	-	243.49	243.49

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 กทท. มีค่าตัดจำหน่าย จำนวน 39.45 ล้านบาท เป็นค่าตัดจำหน่ายของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาด จำนวน 0.49 ล้านบาท

ch

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.10 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายเบี้ยขยัน	113.72	-
ค่าแรง และค่าล่วงเวลาค้างจ่าย	15.14	23.16
โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	890.85	620.90
เงินบำนาญและเงินบำเหน็จตกทอดค้างจ่าย	7.16	9.99
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายและอื่น ๆ	419.46	82.88
ค่าเช่าที่ดิน อาคารและคลังสินค้า	29.26	17.11
ค่าตอบแทนจากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee)		
และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Additional Fee)	570.17	468.92
ค่าผ่านทำอัตโนมัติ	0.04	0.04
รวม	2,045.80	1,223.00

5.11 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง		
ณ วันต้นงวด	4,887.00	2,383.25
<u>บวก</u> สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		
- จากกำไรสำหรับปี 2564	-	226.75
- จากกำไรสำหรับปี 2565	-	4,887.00
- จากกำไรสำหรับปี 2566	2,555.83	-
รวม	7,442.83	7,497.00
<u>หัก</u> นำส่งกระทรวงการคลัง	(2,577.00)	(2,610.00)
ณ วันสิ้นงวด	4,865.83	4,887.00

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 กทท. ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จากกำไรสำหรับงวดนี้ ในอัตราร้อยละ 70 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดก่อนค่าใช้จ่ายสำรองโบนัส จำนวน 2,555.83 ล้านบาท

SK

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	33.94	59.04
เงินมัดจำและเงินประกัน	374.34	399.86
เงินฝากเพื่อถอนคืน	18.54	18.80
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	1.02	5.26
ภาษีขายรอการชำระ	52.95	51.98
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	5.73	3.85
เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ	5.77	1.07
เช็คจ่ายระหว่างทาง	2.47	161.63
ค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้างจ่าย	44.53	0.04
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	20.63	0.93
รวม	559.92	702.46

5.13 เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 มี.ค. 66		30 ก.ย. 65	
	เงินสะสม	ดอกเบี้ยเงิน	รวม	รวม
	ค้างจ่าย	สะสมค้างจ่าย		
ยอดยกมา	102.30	184.12	286.42	364.76
บวก เพิ่มระหว่างงวด	3.74	11.24	14.98	34.71
รวม	106.04	195.36	301.40	399.47
หัก จ่ายระหว่างงวด	(12.88)	(24.79)	(37.67)	(113.05)
ยอดคงเหลือ	93.16	170.57	263.73	286.42

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย จำนวน 263.73 ล้านบาท
กทท. จ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

SK

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 30 กันยายน 2565 มีดังต่อไปนี้

		หน่วย : ล้านบาท	
		31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน			
1.1 โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม		64.99	67.56
รวม ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		64.99	67.56
2. ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน			
ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน			
2.1 โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ		888.49	928.01
2.2 โครงการกองทุนสงเคราะห์		7,463.27	7,802.25
2.3 โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน		2,911.16	2,974.10
2.4 โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน		351.53	334.87
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		11,614.45	12,039.23
3. ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
3.1 โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว		31.34	29.79
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		31.34	29.79
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน		11,710.78	12,136.58

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มีดังนี้

		หน่วย : ล้านบาท	
		31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
		(งวดหกเดือน)	(งวดปี)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด		12,136.58	16,163.63
ต้นทุนบริการในอดีต		-	43.30
ต้นทุนบริการปัจจุบัน		74.06	415.66
ต้นทุนดอกเบี้ย		136.86	435.34
รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง		(636.72)	(1,442.95)
กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	(3,478.40)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด		11,710.78	12,136.58

Ch

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565	2566	2565
โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	1.31	-	2.62	-
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	18.32	25.80	36.65	51.59
โครงการกองทุนสงเคราะห์	51.96	92.08	103.93	184.17
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	24.15	46.18	48.29	92.36
โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว	0.78	0.39	1.55	0.78
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	8.94	1.41	17.88	2.82
โครงการผลตอบแทนพิเศษก่อนเกษียณอายุ	-	160.24	-	160.24
รวม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	105.46	326.10	210.92	491.96

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้

	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด		
โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	3.28	3.28
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	3.28 และ 3.41	3.28 และ 3.41
โครงการกองทุนสงเคราะห์	2.49 และ 2.78	2.49 และ 2.78
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	2.49 และ 3.15	2.49 และ 3.15
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	3.41	3.41
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	3.28 และ 3.15	3.28 และ 3.15
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เฉลี่ย)	5.50	5.50
อัตราการเติบโตของค่ารักษาพยาบาล	8.00	8.00

Sh

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้ (ต่อ)

	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน		
อายุ < 25	1.15	1.15
อายุ 25 - 29	0.86	0.86
อายุ 30 - 34	0.57	0.57
อายุ 35 - 39	0.38	0.38
อายุ 40 - 44	0.29	0.29
อายุ 45 - 49	0.19	0.19
อายุ 50 - 60	0.10	0.10

ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวกับการมรณะ อ้างอิงตามตารางมรณะ พ.ศ. 2560 ในอัตราร้อยละ 105 ซึ่งเป็นข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

5.15 ประมาณการหนี้สิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	การฟ้องร้อง คดีอื่น ๆ
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-
ประมาณการหนี้สินเพิ่ม	61.58
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	61.58

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กทท. ได้รับรู้ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีเพิ่มขึ้น จำนวน 3 คดี จำนวนเงิน 61.58 ล้านบาท

Sh

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2565 สิ้นทรัพย์และหนี้สินของ กองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	331.38	267.82
รายการระหว่างกัน - ลูกหนี้ กทท. ภาระผูกพัน	7,360.47	7,787.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.45	0.36
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์ไม่ถึงกำหนดชำระ	45.96	47.52
รวม	7,738.26	8,103.01
หนี้สิน		
เจ้าหนี้อื่น	7.16	10.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.09	4.33
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	7,463.28	7,802.25
เงินสะสมและดอกเบี่ยเงินสะสมค้างจ่าย	263.73	286.43
รวม	7,738.26	8,103.01

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 รายได้และค่าใช้จ่ายกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566	2565	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566	2565
รายได้				
ดอกเบี่ยเงินฝากธนาคาร	0.25	0.25	0.46	0.39
ดอกเบี่ยเงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	1.54	1.72	3.07	3.52
รวม	1.79	1.97	3.53	3.91
ค่าใช้จ่าย				
ดอกเบี่ยเงินสะสม	5.57	6.93	11.24	13.96
ค่าธรรมเนียม	0.01	-	0.01	-
รวม	5.58	6.93	11.25	13.96

SK

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2565 สินทรัพย์และหนี้สินของ กองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 66	30 ก.ย. 65
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.48	12.94
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,721.16	2,703.54
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	1.72	2.04
รวม	2,729.36	2,718.52
หนี้สินและกองทุน		
กองทุน	2,718.52	2,700.29
จัดสรรระหว่างงวด	10.84	18.23
รวม	2,729.36	2,718.52

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 รายได้และค่าใช้จ่ายกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565	2566	2565
รายได้				
รายได้ดอกเบี้ย	7.26	5.11	13.16	10.33
รวม	7.26	5.11	13.16	10.33
ค่าใช้จ่าย				
ค่าสินไหมทดแทน	0.67	0.41	2.32	1.05
รวม	0.67	0.41	2.32	1.05

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

SK

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.18 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ภายในประเทศ	0.60	0.82	1.08	1.31
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ต่างประเทศ	0.23	-	0.38	-
ค่าอุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้	2.97	0.63	3.34	2.95
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	5.15	5.28	10.94	10.33
ค่าใช้จ่ายพัสดุคัมจำนวน	3.13	3.26	3.84	13.53
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาสิ่งแวดล้อม	0.58	2.06	1.19	2.14
ค่าเช่าเครื่องและค่าถ่ายเอกสาร	0.25	0.36	0.54	0.71
ค่าสอบบัญชี	0.80	0.80	1.60	1.60
ค่าบริการเรือรับ - ส่งเจ้าพนักงานนำร่องในบริเวณ ทลฉ.	9.10	7.79	18.17	15.27
ค่าใช้จ่ายการกีฬาของพนักงาน	1.21	1.97	1.72	2.18
ค่าเช่ารถอื่น ๆ	5.02	3.03	7.34	6.11
ค่าธรรมเนียม	1.34	0.96	2.40	1.84
ค่าเบี้ยประกันภัย	1.21	1.38	2.37	2.07
ค่ารับรอง	2.58	2.63	4.77	4.69
ค่าบำรุงสมาคมและเงินอุดหนุน	0.86	9.20	0.88	9.26
เงินบริจาค	7.32	6.03	17.31	13.86
ค่าใช้จ่ายสถานการณ์ฉุกเฉิน - น้ำท่วม, ไฟไหม้ ฯลฯ	1.94	1.81	3.38	2.60
ผลขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)	16.14	(28.81)	14.31	108.71
เงินชดเชยค่าเสียหาย	60.81	0.32	61.60	0.69
ค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	43.83	4.90	100.63	9.36
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	3.74	0.39	4.03	0.63
อื่นๆ	2.43	11.50	4.95	27.10
รวม	171.24	36.31	266.77	236.94

Handwritten signature

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.19 หนังสือที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กทท. มีคดีที่ถูกฟ้องร้องดำเนินคดีรวมทั้งสิ้น จำนวน 424 คดี
ทุนทรัพย์รวม 18,687.52 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

5.19.1 กทท. ถูกฟ้องร้องดำเนินคดี จำนวน 423 คดี ทุนทรัพย์จำนวน 1,366.78 ล้านบาท ประกอบด้วย

- 1) คดีทั่วไป จำนวน 19 คดี โดยโจทก์ฟ้องร้องให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายรวมเป็นเงิน
ประมาณ 637.66 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย)
- 2) คดีเกี่ยวกับค่าล่วงเวลา จำนวน 384 คดี ทุนทรัพย์ จำนวน 635.75 ล้านบาท (ไม่รวม
ดอกเบี้ย) โดยในปี 2548 - 2562 มีพนักงาน กทท. ฟ้อง กทท. ในคดีจ่ายค่าทำงาน
ค่าล่วงเวลาค่าทำงานในวันหยุด และค่าล่วงเวลาในวันหยุดไม่ชอบด้วยกฎหมายแรงงาน
- 3) คดีเงินชดเชยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 20 คดี โดยโจทก์ฟ้องร้องให้ กทท. ชดใช้
ค่าเสียหายรวมเป็นเงินประมาณ 93.37 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) เรื่องอยู่ระหว่าง การ
พิจารณาของศาล และคดียังไม่ถึงที่สุด

5.19.2 กทท. มีเรื่องที่ดินคณะอนุญาโตตุลาการ มีคำชี้ขาดให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 1 คดี
เป็นจำนวนเงิน 1,033.59 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) และต่อมาคู่พิพาทได้ยื่นฟ้องต่อศาล
ปกครองให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายเพิ่มเติมจากที่ดินคณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดอีกจำนวน
16,287.15 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 17,320.74 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) หลังจาก
ทราบผลคำชี้ขาด กทท. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองขอให้เพิกถอนคำชี้ขาดของ
คณะอนุญาโตตุลาการแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครอง

5.20 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กทท. มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

- 1) โครงการพัฒนาท่าเรือแหลมฉบังระยะที่ 3 จำนวน 3 สัญญา ที่ต้องจ่ายตามสัญญา
ค่าก่อสร้าง สัญญาจ้างควบคุมงาน และสัญญาจ้างเหมาตรวจสอบผลกระทบสิ่งแวดล้อม
เป็นจำนวนเงินประมาณ 19,994.61 ล้านบาท
- 2) งานสัญญาจ้างเหมาและงานจ้างบริการอื่นๆ จำนวนเงินประมาณ 812.01 ล้านบาท

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ และได้ลง
ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือ
หลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มี
เนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจน
เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทาง
ปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ที่ใช้มาตรฐาน

ผู้บริหารของ กทท. ประเมินแล้วเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้ จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็น
สาระสำคัญต่อการเงินในปีที่เรื่อนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

๙๕