

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทาน ของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึง ไม่ได้แสดงความเห็น ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 ธันวาคม 2565

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ก่อนการปรับปรุงรายการตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.3) และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 19 กันยายน 2565

สุชาดา ตันติโอฬาร

สุชาดา ตันติโอฬาร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7138

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 4 กันยายน 2566

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย: บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		6,177,653,612.66	4,653,465,887.47
เงินสดและเงินฝากธนาคารสำหรับเงินค่าผ่านทางรับล่วงหน้า	2	1,367,457,292.00	1,294,833,474.00
ลูกหนี้อื่น		122,974,428.58	414,643,961.15
เงินค้างรับจากรัฐบาล	3	590,068,962.47	608,978,062.47
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		4,008,554,439.79	10,028,719.13
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4	158,679,447.54	155,408,165.06
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		12,425,388,183.04	7,137,358,269.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากประจำที่มีภาระผูกพัน	5	171,517,088.00	166,487,988.68
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	6	13,160,000,000.00	23,828,000,000.00
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		952,623,522.29	1,645,647,230.83
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	7	182,573,406,683.12	183,282,244,691.58
งานระหว่างก่อสร้าง	8	19,804,305,636.13	14,932,054,965.81
ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานด้านวิศวกรรมรอโอน		-	69,715,279.87
สิทธิการใช้ที่ดิน		1,649,412,227.65	1,649,412,227.65
สินทรัพย์สิทธิการใช้		15,678,678.81	85,819,258.54
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		145,933,069.35	48,221,348.30
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		240,233.00	240,233.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		218,473,117,138.35	225,707,843,224.26
รวมสินทรัพย์		230,898,505,321.39	232,845,201,493.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

		หน่วย: บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9	1,801,819,787.43	2,635,497,355.89
เงินยืมรัฐบาลส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	10	934,865,807.23	934,865,807.23
พันธบัตรการทางพิเศษแห่งประเทศไทยที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	11	-	1,000,000,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		7,221,881.74	4,122,032.01
เงินนำส่งรัฐค้ำนำส่ง		1,746,699,861.78	3,574,085,254.67
เงินประกันผลงาน		657,729,168.47	525,937,853.30
รายได้รับล่วงหน้า		1,429,869,985.56	1,353,271,873.14
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		336,627,218.13	332,050,392.12
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>6,914,833,710.34</u>	<u>10,359,830,568.36</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินยืมรัฐบาล - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	11,253,562,988.67	11,253,562,988.67
หนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ	12	44,811,000,000.00	44,811,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่ายสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ	12	2,781,316,201.25	2,962,851,789.96
รายได้รอการรับรู้	13	90,908,206,134.06	94,812,543,999.42
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		6,755,489.29	79,357,360.17
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		1,833,652,455.28	2,053,269,227.57
เงินกองทุนสงเคราะห์		14,920,442.50	15,739,069.17
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		2,977,191.51	2,949,531.43
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		655,885.80	655,885.80
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>151,613,046,788.36</u>	<u>155,991,929,852.19</u>
รวมหนี้สิน		<u>158,527,880,498.70</u>	<u>166,351,760,420.55</u>
ส่วนของทุน			
ทุน		76,990,314,520.31	76,990,314,520.31
ขาดทุนสะสม		(4,619,689,697.62)	(10,496,873,447.32)
รวมส่วนของทุน		<u>72,370,624,822.69</u>	<u>66,493,441,072.99</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>230,898,505,321.39</u>	<u>232,845,201,493.54</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

Sign

(นางสุวรรณา อินทร์สำเภา)
 ผู้อำนวยการกองบัญชี

Sign

(นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข)
 ผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

		หน่วย: บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ค่าผ่านทาง	14	3,152,278,255.59	2,947,581,560.14
รายได้เงินอุดหนุนดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ		41,170,442.59	43,770,681.19
รายได้อื่น	15	1,382,079,894.17	1,346,784,053.77
รวมรายได้		4,575,528,592.35	4,338,136,295.10
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร		827,983,747.90	829,666,559.75
ค่าใช้จ่ายสำนักงานและค่าใช้จ่ายในการให้บริการทางพิเศษ		408,327,153.15	420,494,039.95
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		736,549,397.43	636,999,284.45
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ		41,170,442.59	43,770,681.19
รวมค่าใช้จ่าย		2,014,030,741.07	1,930,930,565.34
กำไรจากการดำเนินงาน		2,561,497,851.28	2,407,205,729.76
รายได้ทางการเงิน		71,019,022.87	91,150,011.10
ต้นทุนทางการเงิน		(309,018,537.39)	(225,810,458.59)
กำไรสำหรับงวด		2,323,498,336.76	2,272,545,282.27
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		2,323,498,336.76	2,272,545,282.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

		หน่วย: บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ค่าผ่านทาง	14	9,724,323,551.26	8,821,287,929.48
รายได้เงินอุดหนุนดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ		123,511,327.78	131,312,043.55
รายได้อื่น	15	4,086,683,238.91	4,048,791,729.75
รวมรายได้		<u>13,934,518,117.95</u>	<u>13,001,391,702.78</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร		2,562,343,381.49	2,421,028,937.83
ค่าใช้จ่ายสำนักงานและค่าใช้จ่ายในการให้บริการทางพิเศษ		1,030,818,190.17	1,070,367,985.85
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		2,157,205,164.58	1,912,137,728.34
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ		123,511,327.78	131,312,043.55
รวมค่าใช้จ่าย		<u>5,873,878,064.02</u>	<u>5,534,846,695.57</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		8,060,640,053.93	7,466,545,007.21
รายได้ทางการเงิน		224,567,870.60	292,360,485.87
ต้นทุนทางการเงิน		(1,002,696,526.88)	(684,759,991.31)
กำไรสำหรับงวด		<u>7,282,511,397.65</u>	<u>7,074,145,501.77</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		342,286,959.16	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		<u>342,286,959.16</u>	<u>-</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>7,624,798,356.81</u>	<u>7,074,145,501.77</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้			

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หน่วย: บาท		
	ทุน	ขาดทุนสะสม	รวม
			ส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	76,990,314,520.31	(11,939,380,480.64)	65,050,934,039.67
การแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี (หมายเหตุ 1.3)			
- เงินนำส่งรัฐปี 2563	-	(2,637,880,000.00)	(2,637,880,000.00)
- เงินนำส่งรัฐปี 2564	-	(2,511,000,000.00)	(2,511,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564 - หลังการปรับปรุง	76,990,314,520.31	(17,088,260,480.64)	59,902,054,039.67
การแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี (หมายเหตุ 1.3)			
- ประมาณการเงินนำส่งรัฐปี 2565	-	(1,486,343,035.05)	(1,486,343,035.05)
กำไรสำหรับงวด	-	7,074,145,501.77	7,074,145,501.77
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	7,074,145,501.77	7,074,145,501.77
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 - หลังการปรับปรุง	76,990,314,520.31	(11,500,458,013.92)	65,489,856,506.39
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	76,990,314,520.31	(10,496,873,447.32)	66,493,441,072.99
ประมาณการเงินนำส่งรัฐปี 2566	-	(1,746,699,861.78)	(1,746,699,861.78)
ปรับปรุงเงินนำส่งรัฐปี 2565	-	(914,745.33)	(914,745.33)
กำไรสำหรับงวด	-	7,282,511,397.65	7,282,511,397.65
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	342,286,959.16	342,286,959.16
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	7,624,798,356.81	7,624,798,356.81
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	76,990,314,520.31	(4,619,689,697.62)	72,370,624,822.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หน่วย: บาท	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	7,282,511,397.65	7,074,145,501.77
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ต้นทุนทางการเงิน	1,002,696,526.88	684,759,991.31
ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่รัฐบาลรับภาระ	123,511,327.78	131,312,043.55
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,157,205,164.58	1,912,137,728.34
รับรู้รายได้จากสัญญาสัมปทาน	(1,063,397,617.72)	(1,071,663,227.80)
รับรู้รายได้จากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(46,553,957.33)	(46,539,906.28)
รับรู้รายได้จากสัญญาสัมปทานฉบับแก้ไข	(2,672,233,862.53)	(2,693,509,045.76)
รายได้เงินอุดหนุนดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมรัฐบาล	(123,511,327.78)	(131,312,043.55)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(6,224,755.43)	(3,471,559.46)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	113,496,218.33	108,451,835.70
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	9,402,204.95	-
ผลต่างจากการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	(198,613.36)	-
รายได้ทางการเงิน	(224,567,870.60)	(292,360,485.87)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	6,552,134,835.42	5,671,950,831.95
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินสดและเงินฝากธนาคารสำหรับเงินค่าผ่านทางรับล่วงหน้า	(72,623,818.00)	(45,108,618.00)
ลูกหนี้อื่น	207,452,936.50	379,577,078.33
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,271,282.48)	11,930,234.32
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(368,811,469.66)	(784,891,658.19)
เงินประกันผลงาน	131,791,315.17	(215,390,030.03)
รายได้รับล่วงหน้า	76,598,112.42	44,066,500.43
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,576,826.01	(14,611,818.58)
เงินกองทุนสงเคราะห์	(818,626.67)	(1,235,381.68)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,527,028,828.71	5,046,287,138.55
รับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	25,805,557.45	35,482,886.41
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(228,236.41)	(7,827,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,552,606,149.75	5,073,943,024.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หน่วย: บาท	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(3,998,525,720.66)	-
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่ครบกำหนด	-	15,802,000,208.23
ลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(7,500,000,000.00)
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่ครบกำหนด	10,668,000,000.00	-
เงินฝากประจำที่มีภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	(5,029,099.32)	(4,915,371.74)
รับผลประโยชน์เงินรับจากกองทุนฯ	282,978,909.22	220,098,952.49
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	6,350,972.50	3,613,000.00
ลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(136,356,474.22)	(110,852,983.15)
ลงทุนในงานระหว่างก่อสร้าง	(5,748,392,217.52)	(3,656,313,267.25)
จ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	(13,757,009.34)	(1,376,943,925.23)
ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(24,297,077.19)	(7,168,374.14)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	1,030,972,283.47	3,369,518,239.21
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายคืนพันธบัตร	(1,000,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(5,317,122.95)	-
จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	(268,727.05)	-
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	20,268,000.00	11,291,000.00
จ่ายดอกเบี้ยตามสัญญา โอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ	(1,472,786,227.90)	(1,311,043,105.37)
จ่ายดอกเบี้ย	(18,992,602.73)	(70,718,931.49)
จ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการพันธบัตร	(7,294,027.40)	(13,515,246.57)
จ่ายเงินนำส่งรัฐ	(3,575,000,000.00)	(2,600,000,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(6,059,390,708.03)	(3,983,986,283.43)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,524,187,725.19	4,459,474,980.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	4,653,465,887.47	8,864,840,215.02
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	6,177,653,612.66	13,324,315,195.76

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย

การลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระเงิน	15,335,678.50	15,960,174.02
การลงทุนในงานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่ได้ชำระเงิน	538,011,793.54	339,167,911.33
การโอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างเพื่อจ่ายชำระค่างาน	706,780,717.88	374,731,055.60
การโอนงานระหว่างก่อสร้างเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	89,296,176.56	-
การปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	64,184,898.20	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (“กทพ.”) เป็นรัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงคมนาคม ก่อตั้งขึ้นตามประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ 290 ประกาศ ณ วันที่ 27 พฤศจิกายน 2515 และต่อมาได้มีการปรับปรุงกฎหมาย โดยการประกาศพระราชบัญญัติการทางพิเศษแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2550 เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2551 โดยมีสถานประกอบการตั้งอยู่ที่อาคารศูนย์บริหารทางพิเศษ กทพ. เลขที่ 111 ถนนริมคลองบางกะปิ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โดย กทพ. มีวัตถุประสงค์เพื่อ

- สร้างหรือจัดให้มีทางพิเศษด้วยวิธีใดๆ ตลอดจนบำรุงรักษาทางพิเศษ
- ดำเนินงานหรือธุรกิจเกี่ยวกับทางพิเศษ และธุรกิจอื่นที่เกี่ยวกับทางพิเศษหรือที่เป็นประโยชน์แก่ กทพ.

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดย กทพ. เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กทพ. ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งเป็นงบการเงินประจำปีล่าสุด

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของ กทพ.

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ข้อ 5.34.1 กทพ. ได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เกี่ยวกับเรื่องการบันทึกรายการเงินนำส่งรัฐ ดังนั้น ในงวดปัจจุบัน กทพ. จึงปรับปรุงย้อนหลังงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องเรื่องรายการเงินนำส่งรัฐสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบด้วยเช่นกัน

2. เงินสดและเงินฝากธนาคารสำหรับเงินค่าผ่านทางรับล่วงหน้า

ยอดคงเหลือของรายการเงินสดและเงินฝากธนาคารสำหรับเงินค่าผ่านทางรับล่วงหน้าเป็นจำนวนรวมของเงินสดเติมเงินสำรองค่าผ่านทาง Easy Pass รอนำฝากธนาคารในวันทำการถัดไปและบัญชีเงินฝากธนาคารสำหรับค่าผ่านทางรับล่วงหน้าที่ กทพ. ต้องดำรงไว้ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยเกี่ยวกับธุรกิจบัตรเติมเงินอิเล็กทรอนิกส์ และ กทพ. ไม่สามารถนำไปใช้สำหรับวัตถุประสงค์อื่นนอกจากการใช้ชำระค่าผ่านทางเท่านั้น

3. เงินค้ำรับจากรัฐบาล

ยอดคงเหลือของเงินค้ำรับจากรัฐบาลเป็นเงินที่ กทพ. จะได้รับจากรัฐบาลเป็นเงินอุดหนุนค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน มีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	608.98
หัก: เงินอุดหนุนรับระหว่างงวด	(18.91)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	<u>590.07</u>

ในระหว่างงวด กทพ. ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อจ่ายค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน โครงการทางพิเศษศรีรัช - วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานคร จำนวน 17.45 ล้านบาท และโครงการทางพิเศษพระราม 3 - ดาวคะนอง จำนวน 1.46 ล้านบาท

4. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย: ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
วัสดุสำนักงาน	98.08	50.39
เงินประกันตัวพนักงานฝากธนาคาร	17.29	18.12
อื่น ๆ	43.31	86.90
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>158.68</u>	<u>155.41</u>

5. เงินฝากประจำที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ยอดคงเหลือของเงินฝากธนาคารจำนวน 171.52 ล้านบาท (30 กันยายน 2565: 166.49 ล้านบาท) ซึ่งแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน เป็นเงินฝากประจำที่นำไปค้ำประกันสินเชื่อเงินกู้ การเคหะของพนักงานเพื่อเป็นสวัสดิการของพนักงาน

6. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ยอดคงเหลือนี้คือเงินคงเหลือที่ได้รับจากการระดมทุนผ่านกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ประกอบด้วยเงินฝากในบัญชีธนาคารประเภทฝากประจำและตั๋วเงินฝากที่มีอายุเกินหนึ่งปีกับธนาคารดังต่อไปนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม แห่งประเทศไทย	-	2,000.00
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	6,100.00	12,100.00
ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย	-	2,450.00
ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	7,060.00	7,278.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>13,160.00</u>	<u>23,828.00</u>

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	183,282.24
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	113.58
โอนจากงานระหว่างก่อสร้างและค่าใช้จ่ายในการบริหารงานด้านวิศวกรรมรอโอน	1,310.28
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(0.13)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(2,132.56)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	<u>182,573.41</u>

กทพ. มีที่ดินบริเวณฝั่งตะวันตกของถนนสุขุมวิท เนื้อที่ประมาณ 5 ไร่ 46.6 ตารางวา ที่ในอดีต กทพ. ได้ทำบันทึกข้อตกลงให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยใช้พื้นที่ในการก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียวช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ (“โครงการรถไฟฟ้า”) โดยไม่มีกำหนดเวลา กทพ. ได้รับเงินค่าตอบแทนจากการใช้พื้นที่ดังกล่าวจำนวน 78.94 ล้านบาท และรับรู้ค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นรายได้ทั้งจำนวน ณ วันที่รับเงิน อย่างไรก็ตาม ในระหว่างไตรมาสที่ 3 ของปีปัจจุบัน กทพ. ได้คืนเงินค่าตอบแทนจากการใช้พื้นที่ดังกล่าวจำนวน 25.72 ล้านบาท เนื่องจาก จากการตรวจสอบการใช้พื้นที่ภายหลังจากโครงการรถไฟฟ้าช่วงต้นเสร็จสิ้นแล้ว พบว่ามีจำนวนเนื้อที่ที่ถูกใช้งานจริงลดลงจากเนื้อที่ที่ระบุไว้ในบันทึกข้อตกลง ดังนั้น กทพ. จึงรับรู้การจ่ายคืนค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดปัจจุบัน

8. งานระหว่างก่อสร้าง

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีงานระหว่างก่อสร้างสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	14,932.05
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	5,894.83
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,240.56)
โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(89.29)
ดอกเบี้ยจ่ายที่รวมเป็นต้นทุนงานระหว่างก่อสร้าง	307.28
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	19,804.31

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 กทพ. ได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของงานระหว่างก่อสร้าง โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 3.46 ต่อปี

9. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	หน่วย: ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
	(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า	956.76	1,497.33
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	185.79	223.66
โบนัสพนักงานและกรรมการค้างจ่าย	522.19	899.89
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	137.08	14.62
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,801.82	2,635.50

10. เงินยืมรัฐบาล

	หน่วย: ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินยืมรัฐบาล	12,188.43	12,188.43
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(934.87)	(934.87)
เงินยืมรัฐบาล - สุทธิ	11,253.56	11,253.56

เงินยืมรัฐบาลเป็นเงินที่รัฐบาลให้ กทพ. กู้ยืมเพื่อนำไปชำระเงินกู้ของ โครงการก่อสร้างทางพิเศษต่างๆ ตามสัญญาเงินยืมสองฉบับโดยไม่คิดดอกเบี้ย และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุกวันที่ 1 กันยายนของทุกปี โดยจะต้องชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 1 กันยายน 2570 และวันที่ 1 กันยายน 2574

11. พันธบัตรการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

พันธบัตรการทางพิเศษแห่งประเทศไทยจำนวนเงิน 1,000.00 ล้านบาท เป็นพันธบัตรที่มีดอกเบี้ยอัตรา ร้อยละ 3.83 ต่อปี และครบกำหนดชำระคืนในวันที่ 21 มีนาคม 2566 ซึ่ง กทพ. ได้จ่ายชำระคืนแล้ว

12. หนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2561 กทพ. ได้ลงนามในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ โครงการทางพิเศษฉลองรัช และ โครงการทางพิเศษบูรพาวิถี ระหว่าง กทพ. (ผู้โอน) และกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (TFF) (ผู้รับโอน) โดย กทพ. ตกลงแบ่งรายได้ที่โอนเป็นสิทธิ โดยสมบูรณ์ของ TFF โดยมีระยะเวลาการให้สิทธิ 30 ปี (29 ตุลาคม 2561 - 28 ตุลาคม 2591) รายได้ที่โอน ในสัดส่วนร้อยละ 45 ของรายได้โครงการทางพิเศษฉลองรัช และ โครงการทางพิเศษบูรพาวิถี หลังหักภาษีมูลค่าเพิ่มขึ้นต่ำในอัตราร้อยละ 10 โดยในส่วนของ กทพ. จะได้รับค่าตอบแทนเป็นจำนวน เท่ากับราคาค่าสิทธิในรายได้ที่โอน ซึ่ง กทพ. ได้รับเงินค่าสิทธิในรายได้ที่โอนตามสัญญาฉบับดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2561 เป็นจำนวน 44,811.00 ล้านบาท

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

จากมติที่ประชุมคณะกรรมการของ กทพ. ได้กำหนดนโยบายการทบทวนประมาณการรายได้ตามสัญญา โอนและรับโอนสิทธิในส่วนที่เกี่ยวข้องทุก 3 ปี หรือกรณีเกิดเหตุการณ์ที่ไม่ปกติ โดยเริ่มการทบทวน ในปีงบประมาณ 2564 เป็นต้นไป

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 นี้ สิ้นตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ มียอดคงเหลือจำนวน 44,811.00 ล้านบาท (30 กันยายน 2565: จำนวน 44,811.00 ล้านบาท) และมีดอกเบี้ยค้างจ่ายตามสัญญาโอนสิทธิรายได้ให้กองทุนฯ จำนวน 2,781.32 ล้านบาท (30 กันยายน 2565: จำนวน 2,962.85 ล้านบาท)

13. รายได้รอการรับรู้

	หน่วย: ล้านบาท			
	30 มิถุนายน 2566		มูลค่าตามบัญชี	
	ราคาทุน	รายได้รับรู้สะสม	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
<u>รายได้รอการรับรู้จากการให้สัมปทาน</u>				
ทางพิเศษศรีรัช	16,084.21	16,048.21	36.00	43.06
ทางพิเศษอุดรรัถยา	14,589.11	12,847.58	1,741.53	2,143.09
ทางพิเศษศรีรัช - วงแหวนรอบนอก	22,820.00	5,994.71	16,825.29	17,471.60
ทางเชื่อมทางพิเศษศรีรัช - วงแหวนรอบนอก				
มุ่งหน้าทางพิเศษศรีรัชทิศเหนือ	275.00	54.42	220.58	229.05
รวม	53,768.32	34,944.92	18,823.40	19,886.80
<u>รายได้รอการรับรู้จากเงินอุดหนุน (ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน)</u>				
ทางพิเศษฉลองรัช	988.66	128.40	860.26	870.03
ทางพิเศษศรีรัช - วงแหวนรอบนอก	3,553.00	324.86	3,228.14	3,263.57
ทางพิเศษพระราม 3 - ดาวคะนอง	807.00	-	807.00	807.00
รวม	5,348.66	453.26	4,895.40	4,940.60
<u>รายได้รอการรับรู้จากเงินอุดหนุน (เงินยืมรัฐบาล)</u>				
ทางพิเศษศรีรัช	1,017.15	362.36	654.79	748.19
ทางพิเศษกาญจนาภิเษก	227.55	128.95	98.60	128.71
รวม	1,244.70	491.31	753.39	876.90
<u>รายได้รอการรับรู้จากสัญญาสัมปทานฉบับแก้ไข</u>				
ทางพิเศษศรีรัช	67,680.05	12,026.28	55,653.77	58,325.99
ทางพิเศษอุดรรัถยา	10,782.25	-	10,782.25	10,782.25
รวม	78,462.30	12,026.28	66,436.02	69,108.24
รวมรายได้รอการรับรู้	138,823.98	47,915.77	90,908.21	94,812.54

14. รายได้ค่าผ่านทาง

ข้อมูลรายได้ค่าผ่านทางของแต่ละทางพิเศษสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	2566			2565		
	รายได้ค่าผ่านทาง ก่อนแบ่งส่วนแบ่ง	ส่วนแบ่งรายได้ ให้เอกชนผู้รับ สัมปทาน	รายได้ ค่าผ่านทาง	รายได้ค่าผ่านทาง ก่อนแบ่งส่วนแบ่ง	ส่วนแบ่งรายได้ ให้เอกชนผู้รับ สัมปทาน	รายได้ ค่าผ่านทาง
ทางพิเศษเฉลิมมหานคร	1,252.49	(501.25)	751.24	1,195.44	(478.44)	717.00
ทางพิเศษศรีรัช	1,655.64	(991.54)	664.10	1,502.92	(900.74)	602.18
ทางพิเศษฉลองรัช	639.45	-	639.45	594.73	-	594.73
ทางพิเศษบูรพาวิถี	462.84	-	462.84	421.73	-	421.73
ทางพิเศษกาญจนาภิเษก	634.65	-	634.65	611.94	-	611.94
ทางพิเศษอุดรรัถยา	303.55	(303.55)	-	279.04	(279.04)	-
รวม	4,948.62	(1,796.34)	3,152.28	4,605.80	(1,658.22)	2,947.58

หน่วย: ล้านบาท

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	2566			2565		
	รายได้ค่าผ่านทาง ก่อนแบ่งส่วนแบ่ง	ส่วนแบ่งรายได้ ให้เอกชนผู้รับ สัมปทาน	รายได้ ค่าผ่านทาง	รายได้ค่าผ่านทาง ก่อนแบ่งส่วนแบ่ง	ส่วนแบ่งรายได้ ให้เอกชนผู้รับ สัมปทาน	รายได้ ค่าผ่านทาง
ทางพิเศษเฉลิมมหานคร	3,900.22	(1,560.88)	2,339.34	3,592.18	(1,437.67)	2,154.51
ทางพิเศษศรีรัช	5,144.89	(3,077.60)	2,067.29	4,473.37	(2,672.46)	1,800.91
ทางพิเศษฉลองรัช	1,953.65	-	1,953.65	1,740.07	-	1,740.07
ทางพิเศษบูรพาวิถี	1,410.97	-	1,410.97	1,255.04	-	1,255.04
ทางพิเศษกาญจนาภิเษก	1,953.07	-	1,953.07	1,870.76	-	1,870.76
ทางพิเศษอุดรรัถยา	945.14	(945.14)	-	847.41	(847.41)	-
รวม	15,307.94	(5,583.62)	9,724.32	13,778.83	(4,957.54)	8,821.29

กทพ. ได้ตกลงแบ่งรายได้ค่าผ่านทางทางพิเศษเฉลิมมหานครและทางพิเศษศรีรัชในอัตราร้อยละ 40 และรายได้ค่าผ่านทางทางพิเศษศรีรัช ส่วนดี และทางพิเศษอุดรรัถยาในอัตราร้อยละ 100 ให้แก่เอกชนผู้รับสัมปทานตลอดอายุสัมปทาน โดยหากบริษัทเอกชนคำนวณค่า IRR on Equity จากรายได้ค่าผ่านทางได้เกินกว่าร้อยละ 15.5 ต่อปีขึ้นไป กทพ. จะได้รับผลตอบแทนการลงทุนตามที่ระบุไว้ในสัญญาโครงการทางพิเศษอุดรรัถยา

15. รายได้อื่น

	หน่วย: ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2566	2565
รายได้จากสัญญาสัมปทานฉบับแก้ไข	890.74	897.84
รายได้จากการให้สัมปทาน	354.47	357.22
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล (ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน)	15.52	15.51
รายได้จัดหาผลประโยชน์ในเขตทาง	78.82	69.29
อื่น ๆ	42.53	6.92
รวมรายได้อื่น	1,382.08	1,346.78

	หน่วย: ล้านบาท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2566	2565
รายได้จากสัญญาสัมปทานฉบับแก้ไข	2,672.23	2,693.51
รายได้จากการให้สัมปทาน	1,063.40	1,071.66
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล (ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน)	46.55	46.54
รายได้จัดหาผลประโยชน์ในเขตทาง	230.44	210.67
อื่น ๆ	74.06	26.41
รวมรายได้อื่น	4,086.68	4,048.79

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

16.1 กติฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กทพ. มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง ซึ่งมีมูลค่าฟ้องร้องรวมทั้งสิ้น 2,511.78 ล้านบาท (30 กันยายน 2565: 1,962.75 ล้านบาท) ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล โดย กทพ. อยู่ระหว่างการต่อสู้คดี และเชื่อมั่นว่าจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญ ดังนั้น กทพ. จึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

ข้อมูลของคดีฟ้องร้องสรุปได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภทข้อพิพาท	อยู่ระหว่าง การพิจารณา	มูลค่าฟ้องร้อง
ก) เรียกร้องเงินค่าทดแทนที่ดินเพิ่ม ชดใช้ค่าเสียหายและผิดสัญญา	ศาลชั้นต้น	769.13
ข) สัญญาจ้างทำของ ค่าปรับ	ศาลอุทธรณ์	3.88
ค) เรียกร้องชดใช้ค่าเสียหาย	ศาลฎีกา	38.47
ง) เรียกร้องเงินค่าทดแทนที่ดินเพิ่ม เพิกถอนการประกวดราคา ชดใช้ค่าเสียหายและขอคืนเงินค่าปรับ	ศาลปกครองกลาง	622.53
จ) เรียกร้องเงินค่าทดแทนที่ดินเพิ่ม	ศาลปกครองสูงสุด	1,077.77
รวม		2,511.78

ในคดีฟ้องร้องดังกล่าวข้างต้น มีคดีที่เกี่ยวกับการเรียกค่าทดแทนที่ดินเพิ่มจากการเวนคืนเพื่อสร้างทางพิเศษ ซึ่งมีมูลค่าฟ้องร้องรวมจำนวน 1,253.98 ล้านบาท ซึ่ง กทพ. สามารถดำเนินการขอเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อจ่ายค่าทดแทนได้ทั้งจำนวนหากมีคำสั่งศาลให้จ่ายชำระ

16.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กทพ. มีภาระผูกพันที่สำคัญที่เกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ก) โครงการทางพิเศษพระราม 3 - ดาวคะนอง	11,452.18
ข) อื่นๆ	440.85

16.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการรถไฟฟ้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีที่ดินซึ่ง กทพ. ได้ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินแทนการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) ซึ่ง รฟม. ได้จ่ายชำระค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินผ่าน กทพ. และ กทพ. จะต้องโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินตามกฎหมายให้ รฟม. จำนวน 304.80 ล้านบาท (30 กันยายน 2565: จำนวน 304.80 ล้านบาท) โดยที่ดินดังกล่าวไม่ได้ถูกแสดงรวมในงบแสดงฐานะการเงินของ กทพ.

17. ข้อมูลอื่น

17.1 ภาษีมูลค่าเพิ่มที่ กทพ. รับภาระ

กทพ. รับภาระภาษีมูลค่าเพิ่มแทนผู้ใช้บริการในโครงการทางพิเศษเฉลิมมหานคร ทางพิเศษศรีรัช (ยกเว้นส่วนติ) และทางพิเศษฉลองรัช โดยปกติภาษีมูลค่าเพิ่มนี้ต้องเรียกเก็บจากผู้ใช้บริการ แต่ กทพ. ยังไม่สามารถเรียกเก็บจากผู้ใช้บริการได้ โดยตั้งแต่ปีงบประมาณ 2535 - 2565 ภาษีมูลค่าเพิ่มที่ กทพ. รับภาระจำนวน 21,848.93 ล้านบาท และในปีงบประมาณ 2566 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 445.41 ล้านบาท รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 22,294.34 ล้านบาท

17.2 ค่าเวนคืนที่ดินร่อย่าย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กทพ. มีค่าเวนคืนที่ดินร่อย่าย ซึ่ง กทพ. ได้นำไปฝากไว้ที่ธนาคารออมสิน และผู้ถูกเวนคืนที่ดินยังไม่ได้มารับเงินเป็นจำนวน 301.11 ล้านบาท (30 กันยายน 2565: จำนวน 340.30 ล้านบาท) ทั้งนี้ กทพ. ไม่ได้ถือว่าเงินฝากดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ของ กทพ.

18. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

กทพ. ได้จัดประเภทรายการบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของทุนตามที่ได้รายงานไว้ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ณ 30 กันยายน 2565

	ตามการจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
งบแสดงฐานะการเงิน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,653.47	5,948.30
เงินสดและเงินฝากธนาคารสำหรับเงินค่าผ่านทาง		
รับล่วงหน้า	1,294.83	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	155.41	1,801.06
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน)	1,645.65	-
หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	-	1,934.87
เงินยืมรัฐบาลส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	934.87	-
พันธบัตรการทางพิเศษแห่งประเทศไทยที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	1,000.00	-

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	ตามการจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
รายได้อื่น	1,346.78	1,437.93
รายได้ทางการเงิน	91.15	-

หน่วย: ล้านบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
--	---------------------	--------------------

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้อื่น	4,048.79	4,341.15
รายได้ทางการเงิน	292.36	-

นอกจากนี้ กทพ. ได้จัดประเภทรายการบัญชีในงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบันเช่นกัน

19. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2566