

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ – กองทัพเรือ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้อำนวยการท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ – กองทัพเรือ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ – กองทัพเรือ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ – กองทัพเรือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ – กองทัพเรือตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ทนาย

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารทำเรือพาณิชย์สัตว์หีบ – กองทัพเรือ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารทำเรือพาณิชย์สัตว์หีบ – กองทัพเรือหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารทำเรือพาณิชย์สัตว์หีบ – กองทัพเรือ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

10/10/17



• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารทำเรือพาณิชย์สตีบ – กองทัพเรือในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารทำเรือพาณิชย์สตีบ – กองทัพเรือต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

นางสาวนันทลักษณ์ พงศ์นิชกุล

(นางสาวนันทลักษณ์ พงศ์นิชกุล)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 2

นางเพชรรัตน์ ทิพย์ทัศน

(นางเพชรรัตน์ ทิพย์ทัศน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	712,234,067.80	578,334,444.53
ลูกหนี้การค้า	6	8,611,700.00	8,434,392.09
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-	1,929,450.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>720,845,767.80</u>	<u>588,698,286.62</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	7	688,905,012.90	724,752,763.14
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	8	2,491,265.05	1.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>691,396,277.95</u>	<u>724,752,764.14</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>1,412,242,045.75</u></u>	<u><u>1,313,451,050.76</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

พลเรือตรี

(สมพงษ์ ศรีอากาศ)

ผู้อำนวยการท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

พลเรือเอก

(เชิงชาย ชุมเชิงแพทย์)

ผู้บัญชาการทหารเรือ

ประธานกรรมการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2565	2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	7,935,155.44	9,787,726.70
รวมหนี้สินหมุนเวียน	<u>7,935,155.44</u>	<u>9,787,726.70</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากระยะยาว	9 35,041,261.86	28,100,137.14
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	<u>35,041,261.86</u>	<u>28,100,137.14</u>
รวมหนี้สิน	<u>42,976,417.30</u>	<u>37,887,863.84</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
ทุน	1,000,000.00	1,000,000.00
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	10 1,368,265,628.45	1,274,563,186.92
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	<u>1,369,265,628.45</u>	<u>1,275,563,186.92</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	<u>1,412,242,045.75</u>	<u>1,313,451,050.76</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

พลเรือตรี

(สมพงษ์ ศรีอากาศ)

ผู้อำนวยการท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

พลเรือเอก

(เชิงชาย ชมเชิงแพทย์)

ผู้บัญชาการทหารเรือ

ประธานกรรมการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	11	237,541,603.90	216,668,871.93
รายได้อื่น	12	79,756.78	16,375,318.14
รวมรายได้		<u>237,621,360.68</u>	<u>233,044,190.07</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	13	10,688,936.65	10,323,023.00
ค่าตอบแทน		199,200.00	177,600.00
ค่าใช้สอย	14	28,167,871.01	23,724,822.08
ค่าวัสดุ	15	1,149,157.90	1,288,874.27
ค่าสาธารณูปโภค	16	28,142,932.40	27,507,042.89
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17	64,930,818.19	62,557,014.08
ค่าใช้จ่ายอื่น		3.00	7.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>133,278,919.15</u>	<u>125,578,383.32</u>
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	18	<u>104,342,441.53</u>	<u>107,465,806.75</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

พลเรือตรี 
(สมพงษ์ ศรีอากาศ)

ผู้อำนวยการท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

พลเรือเอก 
(เชิงชาย ชมเชิงแพทย์)

ผู้บัญชาการทหารเรือ

ประธานกรรมการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

1/พ.ร.ร.

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 – ตามที่รายงานไว้เดิม	1,000,000.00	1,167,097,380.17	–	1,168,097,380.17	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	–	–	–	–	
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	–	–	–	–	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 – หลังการปรับปรุง	1,000,000.00	1,167,097,380.17	–	1,168,097,380.17	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564					
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	–	–	–	–	
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	10	–	107,465,806.75	–	107,465,806.75
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	–	–	–	–	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,000,000.00	1,274,563,186.92	–	1,275,563,186.92	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

พลเรือตรี 
(สมพงษ์ ศรีอากาศ)

ผู้อำนวยการท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

พลเรือเอก 
(เชิงชาย ชุมเชิงแพทย)

ผู้บัญชาการทหารเรือ

ประธานกรรมการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ)	องค์ประกอบอื่น	รวม
		กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	1,000,000.00	1,274,563,186.92	-	1,275,563,186.92
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	(10,640,000.00)	-	(10,640,000.00)
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	1,000,000.00	1,263,923,186.92	-	1,264,923,186.92
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565				
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	-	-	-	-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	10	-	104,342,441.53	104,342,441.53
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	1,000,000.00	1,368,265,628.45	-	1,369,265,628.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

พลเรือตรี 

(สมพงษ์ ศรอากาศ)

ผู้อำนวยการท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

พลเรือเอก 

(เชิงชาย ชมเชิงแพทย์)

ผู้บัญชาการทหารเรือ

ประธานกรรมการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	104,342,441.53	107,465,806.75
ปรับกระทบยอดรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	64,930,818.19	62,557,014.08
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	3.00	7.00
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-
	<u>169,273,262.72</u>	<u>170,022,827.83</u>
สินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(177,307.91)	9,261,908.89
ลูกหนี้เงินยืม	-	60,000.00
หนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินมัดจำการใช้ท่าเรือ	(1,852,571.26)	3,110,192.50
เงินรับฝากกระยะสั้น	-	(175,170.50)
เงินประกันการใช้ท่าเรือ	7,407,799.72	(8,471,127.60)
เงินประกันสัญญา	(466,675.00)	(431,835.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>174,184,508.27</u>	<u>173,376,796.12</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง	-	(1,929,450.00)
เงินสดจ่ายในอาคาร และอุปกรณ์	(40,284,885.00)	(14,405,244.48)
เงินสดจ่ายในงานระหว่างทำ	-	(52,715,111.35)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(40,284,885.00)</u>	<u>(69,049,805.83)</u>

174,184,508.27

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดสุทธิได้จาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	133,899,623.27	104,326,990.29
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	578,334,444.53	474,007,454.24
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	712,234,067.80	578,334,444.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

พลเรือตรี 
(สมพงษ์ ศรีอากาศ)

ผู้อำนวยการท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

พลเรือเอก 
(เชิงชาย ชมเชิงแพทย์)

ผู้บัญชาการทหารเรือ

ประธานกรรมการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ เป็นเงินทุนหมุนเวียนที่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล ในสังกัดกองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2558 จัดตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนภารกิจของการท่าเรือแห่งประเทศไทยในกรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน สนับสนุนเรือรบกองทัพเรือและเรือรบต่างประเทศตามคำขอของรัฐบาลต่างประเทศ และภารกิจของสหประชาชาติ รวมทั้งให้บริการแก่เรือและเรือสินค้าของทางราชการและเอกชน

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งอยู่เลขที่ 2002/1 หมู่ 2 ตำบลแสมสาร อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ ได้แก่ พระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2558 ระเบียบกองทัพเรือว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ พ.ศ. 2535 และข้อบังคับคณะกรรมการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ พ.ศ. 2561

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับการอนุมัติประมาณการรายจ่าย จำนวนเงิน 198,418,311.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวนเงิน 143,886,961.00 บาท) โดยแยกเป็นงบบุคลากร จำนวนเงิน 8,412,480.00 บาท งบดำเนินงาน จำนวนเงิน 56,261,791.00 บาท และงบลงทุน จำนวนเงิน 133,744,040.00 บาท เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ รวมทั้งหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปีตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.2/ว 15 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 และรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/ว 479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่น
ในนโยบายการบัญชี

1/10/2565

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังมิได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีฉบับใหม่

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์และธนาคาติ หน่วยงานจะรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ และแสดงรายการดังกล่าวไว้ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

- รายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนเงินที่เท่ากัน หรือใกล้เคียงกับมูลค่าเดิม ซึ่งความแตกต่างในมูลค่าดังกล่าวไม่นับสำคัญ

- เงินฝากคลัง หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลัง หน่วยงานจะรับรู้เงินฝากคลังในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ โดยแสดงรายการเงินฝากคลังในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

4.2 ลูกหนี้

- ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและบริการอันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

- ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประมาณขึ้นจากการพิจารณาประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ และสถานะทางการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน โดยคำนวณตามอัตราร้อยละของยอดลูกหนี้คงค้าง ณ วันสิ้นงวดแยกตามกลุ่มของอายุลูกหนี้ค้างชำระ/ของยอดลูกหนี้คงค้างทั้งหมด

- ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินนอกงบประมาณ แสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

4.3 เงินจ่ายล่วงหน้า

เงินจ่ายล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง คือ เงินที่ทุนหมุนเวียนฯ จ่ายค่างานล่วงหน้า โดยแสดงด้วยมูลค่าสุทธิจากการตัดจำหน่ายเข้างานระหว่างก่อสร้าง และแสดงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

1/พธธ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- หน่วยงานแสดงรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม
- หน่วยรับรู้รายการอุปกรณ์ เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000.00 บาท ขึ้นไป ยกเว้นรายการที่ได้มาก่อนปี 2563 รับรู้เป็นอุปกรณ์เมื่อมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000.00 บาท ขึ้นไป

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการให้ประโยชน์ที่แตกต่างกัน และมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญจะบันทึกส่วนประกอบนั้นแยกต่างหากจากกัน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

- ค่าเสื่อมราคามันบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์) และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ยกเว้นเรือลากจูง คำนวณค่าเสื่อมราคาโดยใช้วิธีเส้นตรงในอัตราที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0507.2/31072 ลงวันที่ 9 กันยายน 2545 ดังนี้

อาคารถาวร	15 - 40 ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	8 - 15 ปี
สิ่งก่อสร้างใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	15 - 25 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 12 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5 - 30 ปี

1/10/2565

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 - 10 ปี
ยกเว้น เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	15 - 20 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 - 10 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	2 - 10 ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน	2 - 10 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	2 - 10 ปี
ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	5 - 15 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2 - 5 ปี
ครุภัณฑ์สนาม	2 - 5 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	2 - 15 ปี
เรือลากจูง	30 - 40 ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงระบบงานต่าง ๆ และต้นทุนเว็บไซต์ ทั้งที่ได้มาจากการจัดซื้อ และการจ้างพัฒนาขึ้น โดยหน่วยงาน มีสิทธิควบคุมการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพ ในการให้บริการจากสินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน หักค่าตัดจำหน่ายสะสม

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 2 - 20 ปี

4.6 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

เมื่อผลของรายการที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการสามารถประมาณได้อย่างน่าเชื่อถือ หน่วยงานรับรู้รายการที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการเป็นรายได้ตามขั้นความสำเร็จของรายการ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน ผลของรายการสามารถประมาณได้อย่างน่าเชื่อถือเมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขทุกข้อต่อไปนี้

1/พรต

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.6 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (ต่อ)

- (1) หน่วยงานสามารถวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ได้อย่างน่าเชื่อถือ
- (2) มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับรายการนั้น
- (3) หน่วยงานสามารถวัดขั้นความสำเร็จของรายการ ณ วันที่ในรายงานการเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ
- (4) หน่วยงานสามารถวัดมูลค่าของต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วและต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้รายการนั้นเสร็จสมบูรณ์ได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.7 ค่าใช้จ่ายบุคลากรและค่าตอบแทน

เงินทุนหมุนเวียนฯ มีข้าราชการและพนักงานราชการของกองทัพเรือเป็นผู้ปฏิบัติงานบางส่วน ซึ่งค่าใช้จ่ายในส่วนของเงินเดือนและค่าตอบแทน ส่วนนี้มิได้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนฯ

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวัน	25,449,772.65	26,201,938.44
เงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์	11,038,743.08	14,771,583.85
เงินฝากกระทรวงการคลัง	675,745,552.07	537,360,922.24
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	712,234,067.80	578,334,444.53

เงินฝากกระทรวงการคลัง จำนวนเงิน 675,745,552.07 บาท ประกอบด้วย เงินทุนหมุนเวียน จำนวนเงิน 1,000,000.00 บาท และเงินฝากคลังจังหวัดระยอง จำนวนเงิน 674,745,552.07 บาท เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมายโดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

ทอริท

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้การค้า

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
ลูกหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	9,820,791.20	9,643,483.29
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,209,091.20)	(1,209,091.20)
รวม ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	8,611,700.00	8,434,392.09

ลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้การค้า - ทุน	ยังไม่ถึงกำหนด	เกินกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
	ชำระ	ไม่เกิน 30 วัน	เกินกว่า 30 วัน	
2565	7,043,884.15	1,315,318.45	1,461,588.60	9,820,791.20
2564	5,702,933.77	1,017,901.61	2,922,647.91	9,643,483.29

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ลูกหนี้การค้า - ทุน จำนวนเงิน 9,820,791.20 บาท ในจำนวนนี้มีลูกหนี้ค้างนาน จำนวน 3 ราย คือ

1. บริษัท ซี สยาม กรู๊ป จำกัด ค้างชำระหนี้ค่าบริการสถานที่ จำนวนเงิน 482,630.40 บาท ปัจจุบันศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ชำระหนี้พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ให้กับเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ รายละเอียดตามคำพิพากษาศาลแพ่ง ในคดีหมายเลขแดงที่ พ 6490/2562 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2562 ขณะนี้อยู่ระหว่างสืบทรัพย์มาบังคับชำระหนี้จากบริษัทฯ เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว
2. บริษัท ไท่ หงส์ ไท่ จำกัด ค้างชำระหนี้ค่าบริการสถานที่ จำนวนเงิน 287,040.00 บาท ปัจจุบันศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ชำระหนี้พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ให้กับเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ รายละเอียดตามคำพิพากษาศาลแพ่ง ในคดีหมายเลขแดงที่ ผบ 4227/2562 ลงวันที่ 4 กันยายน 2562 ขณะนี้อยู่ระหว่างสืบทรัพย์มาบังคับชำระหนี้จากบริษัทฯ เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้การค้า (ต่อ)

3. บริษัท ดารา ฟอเรท (ประเทศไทย) จำกัด ค้างชำระหนี้ค่าบริการสถานที่ จำนวนเงิน 439,420.80 บาท ปัจจุบันศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ชำระหนี้พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ให้กับเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ รายละเอียดตามคำพิพากษาศาลแพ่ง ในคดีหมายเลขแดงที่ ผบ 4317/2562 ลงวันที่ 22 ตุลาคม 2562 ขณะนี้อยู่ระหว่างสืบทรัพย์มาบังคับชำระหนี้ จากบริษัทฯ เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ เต็มจำนวนแล้ว

หมายเหตุ 7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	651,956,389.69	631,778,168.62
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(224,077,887.82)	(197,875,819.51)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	427,878,501.87	433,902,349.11
ครุภัณฑ์	821,657,776.95	804,083,258.69
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(560,631,265.92)	(523,872,844.66)
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	261,026,511.03	280,210,414.03
งานระหว่างก่อสร้าง	-	10,640,000.00
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	688,905,012.90	724,752,763.14

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,590,387.00	24,610.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(99,121.95)	(24,609.00)
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	2,491,265.05	1.00

1/พคพ

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 9 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินประกันการใช้ท่าเรือ	34,940,286.86	27,532,487.14
เงินประกันสัญญา	100,975.00	567,650.00
รวม เงินรับฝากระยะยาว	35,041,261.86	28,100,137.14

เงินประกันการใช้ท่าเรือเป็นการเรียกเก็บเงินประกันค่าใช้บริการสถานที่ ค่าโทรศัพท์ ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ที่เรียกเก็บจากผู้ใช้บริการและถอนคืนเมื่อครบกำหนดตามสัญญาหรือเมื่อผู้ให้บริการขอยกเลิกการใช้พื้นที่หรือบริการ

เงินประกันการใช้ท่าเรือและเงินประกันสัญญาเป็นเงินรับฝากระยะยาวที่หน่วยงานนำเงินส่วนนี้ฝากไว้กับกระทรวงการคลัง

หมายเหตุ 10 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา	1,274,563,186.92	1,167,097,380.17
บวก รายการระหว่างงวด	(10,640,000.00)	-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	1,263,923,186.92	1,167,097,380.17
บวก รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	104,342,441.53	107,465,806.75
รวม รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	1,368,265,628.45	1,274,563,186.92

หมายเหตุ 11 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้ค่าภาระเรือ	39,505,476.16	26,185,069.81
รายได้ค่าภาระสินค้า	34,322,659.80	24,194,754.75
รายได้ค่าบริการสถานที่	107,308,084.23	114,493,966.34
รายได้ค่าไฟฟ้า	39,576,575.88	36,415,323.77
รายได้ค่าน้ำประปา	3,257,548.00	3,091,637.00

10/10/2565

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 11 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้ค่าโทรศัพท์และอินเทอร์เน็ต	2,245,524.79	3,052,829.16
รายได้ค่าบัตรผ่านท่า	4,826,510.00	3,630,290.60
รายได้เครื่องมือทุ่นแรง	6,499,225.04	5,605,000.50
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	<u>237,541,603.90</u>	<u>216,668,871.93</u>

หมายเหตุ 12 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากสถาบันการเงิน	28,739.49	40,537.27
รายได้ค่าปรับจากชำระหนี้ล่าช้าและผิดสัญญา	-	16,122,824.87
รายรับจากการจำหน่ายครุภัณฑ์	5,000.00	950.00
รายได้อื่น	46,017.29	211,006.00
รวม รายได้อื่น	<u>79,756.78</u>	<u>16,375,318.14</u>

หมายเหตุ 13 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าจ้างชั่วคราว	7,284,495.65	6,881,487.00
ค่าปฏิบัติงานล่วงเวลา	2,054,390.00	2,133,420.00
เงินเพิ่มค่าครองชีพชั่วคราว	1,044,600.00	1,046,000.00
เงินสมทบประกันสังคม	286,212.00	248,561.00
เงินสมทบเงินกองทุนเงินทดแทน	19,239.00	13,555.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>10,688,936.65</u>	<u>10,323,023.00</u>

1/พรรัตน์

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 14 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	2,191,929.00	1,622,264.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	483,022.00	670,590.00
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	2,844,273.53	2,938,183.71
ค่าซ่อมแซมเครื่องมือทุ่นแรง/เครื่องจักร	1,096,490.36	2,093,616.34
ค่าซ่อมแซมอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,917,292.91	3,357,483.40
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์สำนักงาน	377,192.98	1,003,082.00
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	11,828,345.60	9,359,378.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา	4,250,000.00	-
ค่าเบี้ยประชุม	584,600.00	577,200.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	217,369.00	187,160.00
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารและค่าใช้จ่ายถ่ายเอกสาร	159,739.22	133,287.52
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	190,973.00	180,366.74
ค่าจัดทำเว็บเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	88,500.00	353,645.77
ค่าเบี้ยประกันเครื่องทุ่นแรง	966,452.94	1,115,918.90
ค่าหนังสือพิมพ์และวารสาร	30,810.00	29,190.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	940,880.47	103,455.70
รวม ค่าใช้สอย	28,167,871.01	23,724,822.08

หมายเหตุ 15 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	849,343.90	928,730.57
ค่าอุปกรณ์ป้องกันอันตราย	299,814.00	360,143.70
รวม ค่าวัสดุ	1,149,157.90	1,288,874.27

1/10/2565

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 16 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้า	24,820,779.68	23,552,937.49
ค่าน้ำประปา	712,356.97	644,397.00
ค่าโทรศัพท์	75,707.77	79,312.80
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	2,509,002.98	3,210,512.60
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	25,085.00	19,883.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>28,142,932.40</u>	<u>27,507,042.89</u>

หมายเหตุ 17 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	27,793,307.24	24,642,564.10
ครุภัณฑ์	37,062,998.00	37,914,449.98
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	74,512.95	-
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>64,930,818.19</u>	<u>62,557,014.08</u>

หมายเหตุ 18 ผลการดำเนินงาน

	(หน่วย : บาท)			
			เพิ่ม (ลด)	
	2565	2564	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	237,541,603.90	216,668,871.93	20,872,731.97	9.63
รายได้อื่น	79,756.78	16,375,318.14	(16,295,561.36)	(99.51)
รวม รายได้	<u>237,621,360.68</u>	<u>233,044,190.07</u>	<u>4,577,170.61</u>	<u>1.96</u>

1/10/2565

เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 18 ผลการดำเนินงาน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)				
			เพิ่ม (ลด)	
	2565	2564	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	10,688,936.65	10,323,023.00	365,913.65	3.54
ค่าตอบแทน	199,200.00	177,600.00	21,600.00	12.16
ค่าใช้สอย	28,167,871.01	23,724,822.08	4,443,048.93	18.73
ค่าวัสดุ	1,149,157.90	1,288,874.27	(139,716.37)	(10.84)
ค่าสาธารณูปโภค	28,142,932.40	27,507,042.89	635,889.51	2.31
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	64,930,818.19	62,557,014.08	2,373,804.11	3.79
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.00	7.00	(4.00)	(57.14)
รวม ค่าใช้จ่าย	133,278,919.15	125,578,383.32	7,700,535.83	6.13
รายได้สูง/(ต่ำกว่า) ค่าใช้จ่ายสุทธิ	104,342,441.53	107,465,806.75	(3,123,365.22)	(2.91)

ผลการดำเนินงานทางการเงินในปี 2565 ของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการบริหารท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ - กองทัพเรือ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ จำนวนเงิน 104,342,441.53 บาท ลดลงจากปีก่อน จำนวนเงิน 3,123,365.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.91 ถึงแม้ว่ารายได้รวมในปี 2565 จะเพิ่มขึ้นจากปีก่อน แต่ก็มีสัดส่วนที่น้อยกว่าการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย

ในปี 2565 มีรายได้รวมทั้งสิ้น 237,621,360.68 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวนเงิน 4,577,170.61 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.96 เนื่องจากรายได้จากการขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวนเงิน 20,872,731.97 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.63 แต่อย่างไรก็ตาม รายได้อื่นซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าปรับจากการให้บริการพื้นที่ลดลงจากปีก่อนจำนวนเงิน 16,295,561.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.51

ค่าใช้จ่ายรวมของเงินทุนหมุนเวียนฯ ในปี 2565 มีจำนวนเงิน 133,278,919.15 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวนเงิน 7,700,535.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.13 ส่วนใหญ่เกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้สอย ค่าสาธารณูปโภค และค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ยานพาหนะซึ่งเริ่มคิดในปีบัญชี 2565

10/11/2565