



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ปลัดกระทรวงคมนาคม

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารได้จัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

หมวก



ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

๘๓๓๔



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุนทรี ตั้งกาญจนภาสน์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 12

(นางผกากรอง เน่งไถ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	22,765,013.31	43,915,328.74
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	549,432.57	1,369,825.07
วัสดุคงเหลือ		4,057,483.40	4,291,984.84
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		92,195.14	76,316.11
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>27,464,124.42</u>	<u>49,653,454.76</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	7	167,775,413.57	168,723,720.90
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	8	47,399,142.75	36,172,656.90
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>215,174,556.32</u>	<u>204,896,377.80</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>242,638,680.74</u></u>	<u><u>254,549,832.56</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)

ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

(นายชยธรรม์ พรหมศร)

ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้า	20,742,213.31	21,943,548.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น 9	2,717,198.90	5,270,704.66
เงินรับฝากระยะสั้น 10	6,975,224.78	25,429,664.18
รวมหนี้สินหมุนเวียน	30,434,636.99	52,643,916.84
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	7,360,005.82	10,230,199.11
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว	4,000,000.00	4,000,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	11,360,005.82	14,230,199.11
รวมหนี้สิน	41,794,642.81	66,874,115.95
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
ทุน	109,906,225.66	109,906,225.66
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	90,937,812.27	77,769,490.95
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	200,844,037.93	187,675,716.61
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	242,638,680.74	254,549,832.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)

ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

(นายชยธรรม์ พรหมศร)

ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้		
รายได้จากงบประมาณ	13 997,186,782.59	1,118,628,940.82
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	29,000.00	11,900.00
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	14 12,098,508.23	5,432,750.87
รายได้อื่น	15 5,277,002.82	9,282,151.54
รวมรายได้	1,014,591,293.64	1,133,355,743.23
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	16 202,375,018.23	196,855,526.03
ค่าบำเหน็จบำนาญ	17 462,931,133.68	491,850,645.24
ค่าตอบแทน	18 1,004,000.00	1,151,000.00
ค่าใช้สอย	19 109,542,639.01	146,122,936.51
ค่าวัสดุ	20 9,883,855.12	10,887,253.99
ค่าสาธารณูปโภค	21 149,768,852.06	135,447,227.92
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22 57,884,816.36	57,765,007.49
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	23 1,885,470.00	48,354,258.93
ค่าใช้จ่ายอื่น	24 6,147,187.86	1,424,879.00
รวมค่าใช้จ่าย	1,001,422,972.32	1,089,858,735.11
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	13,168,321.32	43,497,008.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)

ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

(นายชยธรรม์ พรหมศร)

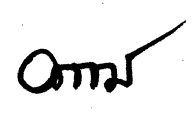
ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	ทุน	หน่วย : บาท	
		รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	109,906,225.66	34,272,482.83	144,178,708.49
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2563			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด - ตามที่รายงานไว้เดิม	-	43,426,497.72	43,426,497.72
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	12 -	70,510.40	70,510.40
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด - หลังการปรับปรุง		43,497,008.12	43,497,008.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	109,906,225.66	77,769,490.95	187,675,716.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	109,906,225.66	77,698,980.55	187,605,206.21
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	12 -	70,510.40	70,510.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	109,906,225.66	77,769,490.95	187,675,716.61
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	13,168,321.32	13,168,321.32
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	109,906,225.66	90,937,812.27	200,844,037.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)
ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง


(นายชัยธรรม พรหมตร)
ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม เป็นหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม ก่อตั้งตามพระราชบัญญัติกระทรวง ทบวง กรม พ.ศ. 2484 และพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม พ.ศ. 2545 สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม มีภารกิจเกี่ยวกับการพัฒนายุทธศาสตร์และแปลงนโยบายของกระทรวงเป็นแผนปฏิบัติจัดสรรทรัพยากรและบริหารราชการทั่วไป รวมทั้งงานกำกับและเร่งรัดตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงให้บรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ตามภารกิจของกระทรวง

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ตั้งอยู่เลขที่ 38 ถนนราชดำเนินนอก แขวงวัดโสมนัส เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 617,896,900 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 จำนวน 556,003,680 บาท) โดยแยกเป็นงบลงทุน จำนวน 102,752,700 บาท และงบประจำ จำนวน 515,144,200 บาท เพื่อใช้จ่ายในแผนงานทั้งหมด 3 แผนงาน ประกอบด้วย 1) แผนงานบุคลากรภาครัฐ 2) แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน 3) แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ โดยแบ่งเป็น 2 ผลผลิต ได้แก่ ผลผลิตที่ 1 รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์ ผลผลิตที่ 2 การบริหารจัดการ นโยบาย แผน และมาตรการด้านการคมนาคมขนส่ง และ 3 โครงการ ได้แก่ 1) โครงการพัฒนางานด้านค้นหาและช่วยเหลืองานนิรภัยการบิน และสอบสวนด้านการบินพลเรือนตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO) 2) โครงการศึกษาแนวทางและจัดตั้งองค์กรพิเศษเพื่อกำกับการดำเนินโครงการรถไฟความเร็วสูง 3) โครงการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือด้านรถไฟระหว่างไทย-จีน

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 รายการที่ปรากฏในรายงานการเงินฉบับนี้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้และรูปแบบการนำเสนอในรายงานการเงินจัดทำตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.2/ว 479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการเงินบัญชี

www.ศก

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน (ต่อ)

*รายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ รายการที่ปรากฏในรายงานการเงิน รวมถึง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของรัฐบาล และอยู่ภายใต้การควบคุมของรัฐบาลในภาพรวม แต่ให้หน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการให้แก่รัฐบาล ภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงองค์ประกอบของรายงานการเงิน ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานเอง ไม่ว่ารายการดังกล่าวจะเป็นรายการที่เกิดจากเงินในงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณ

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

ในปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่ เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2564 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2564 เป็นต้นไป

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563

- หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดปัจจุบัน

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2564

- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง บัตรภาษี

ฝ่ายบริหารของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ได้ประเมินและเห็นว่าหากมีการนำมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้นมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินตราพระราชการ คือ เงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ การใช้จ่ายเงินตราพระราชการจะบันทึกควบคุมโดยทะเบียน ยอดบัญชีเงินตราพระราชการจะเป็นยอดคงที่ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ เมื่อหน่วยงานใช้จ่ายเงินตราพระราชการแล้ว จะรวบรวมหลักฐานการจ่ายเพื่อเบิกเงินงบประมาณมาขอใช้เงินตราพระราชการ หน่วยงานจะบันทึกบัญชีเงินตราพระราชการเมื่อได้รับเงินควบคุมไปกับการบันทึกเงินตราพระราชการรับจากคลัง และให้แสดงรายการเงินตราพระราชการในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

- รายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนเงินที่เท่ากันหรือใกล้เคียงกับมูลค่าเดิม ซึ่งความแตกต่างในมูลค่าดังกล่าวไม่มีนัยสำคัญ

- เงินฝากคลัง หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลัง หน่วยงานจะรับรู้เงินฝากคลังในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ โดยแสดงรายการเงินฝากคลังในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

หมายเหตุ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.2 ลูกหนี้

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินงบประมาณ ลูกหนี้เงินนอกงบประมาณแสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าวัสดุคงเหลือในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน ออกก่อน (FIFO)

4.4 อาคาร และอุปกรณ์

- หน่วยงานแสดงรายการอาคารและอุปกรณ์ตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม
- หน่วยรับรู้รายการอุปกรณ์ เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือชุดตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป ยกเว้นรายการที่ได้มาก่อนปี 2563 รับรู้เป็นอุปกรณ์เมื่อมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมจะใช้งานได้ตามประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเอง ประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ส่วนประกอบของรายการอาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการให้ประโยชน์ที่แตกต่างกัน และมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญจะบันทึกส่วนประกอบนั้นแยกต่างหากจากกัน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการอาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

- ค่าเสื่อมราคามันบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์) ดังนี้

ณ ๒๕๖๕

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

รายการ	อายุการใช้งาน (ปี)
อาคารสำนักงานและอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	30 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	8 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	6 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	5 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	5 ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	5 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	4 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	4 ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงระบบงานต่าง ๆ และต้นทุนเว็บไซต์ ทั้งที่ได้มาจากการจัดซื้อ และการจ้างพัฒนาขึ้น โดยหน่วยงานมีสิทธิ์ควบคุมการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการจากสินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	4 ปี
--------------------	------

4.6 สัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วยงานรับรู้จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า นอกจากนี้จะมีเกณฑ์อื่นที่เป็นระบบซึ่งสะท้อนถึงระยะเวลาที่ผู้เช่าได้รับประโยชน์ได้ดีกว่า

summa

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือจากรัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ หรือบุคคลใดๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และสินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

4.8 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับหรือจัดเก็บแทนรัฐบาล และมีภาระผูกพันจะต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน รับรู้เมื่อปิดบัญชีรายได้แผ่นดินและบัญชีรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง ณ วันที่จัดทำรายงาน

4.9 ทุน

รับรู้เมื่อเริ่มปฏิบัติตามบัญชีเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเกิดจากผลต่างระหว่างสินทรัพย์และหนี้สิน

4.10 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

- 1) กรณีที่เบิกจ่ายเงินเข้าบัญชีของหน่วยงานเพื่อนำไปจ่ายต่อให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินของหน่วยงานรับรู้รายได้จากเงินงบประมาณเมื่อได้ส่งคำขอเบิกเงินกับคลัง
- 2) กรณีที่เบิกหักผลส่งหรือเบิกจ่ายตรงจากรัฐบาลให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินของหน่วยงานโดยหน่วยงานไม่ได้รับตัวเงิน รับรู้รายได้จากเงินงบประมาณเมื่อได้รับอนุมัติคำขอเบิกเงินจากคลัง

4.11 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ของรัฐบาลที่หน่วยงานได้รับและจะต้องนำส่งคลัง หน่วยงานรับรู้เงินรายได้แผ่นดินเมื่อได้รับรายได้ และเนื่องจากรายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงานได้ ดังนั้น ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน หน่วยงานจะปิดบัญชีรายได้แผ่นดินและบัญชีรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไปเข้าบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง เพื่อแสดงภาระผูกพันที่หน่วยงานจะต้องนำเงินส่งคลังในงวดบัญชีต่อไป

หมายเหตุ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.12 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค เป็นส่วนหนึ่งของรายการโอนตามมาตรฐานการบัญชี ภาครรัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน คือ การโอนทรัพยากรจากหน่วยงานหนึ่งไปยังอีก หน่วยงานหนึ่งโดยไม่ได้ให้สิ่งตอบแทนที่มีมูลค่าใกล้เคียงกันเป็นการแลกเปลี่ยน และไม่ใช้รายการทางภาษี

รายได้จากการอุดหนุนและบริจาคที่มีเงื่อนไขของสินทรัพย์ที่โอนรับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้ เมื่อได้รับเงินและทยอยรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ทำตามเงื่อนไขที่กำหนด สำหรับรายได้จากการอุดหนุนและบริจาค ที่ไม่มีเงื่อนไขของสินทรัพย์ที่โอน ไม่ว่าจะมียกจำกัดของสินทรัพย์ที่โอนหรือไม่ รับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับสินทรัพย์ รับโอนที่เป็นไปตามเกณฑ์การรับรู้สินทรัพย์

- ข้อจำกัดของสินทรัพย์ที่โอน ไม่รวมถึงข้อกำหนดให้ต้องคืนสินทรัพย์ที่รับโอนหรือ ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการอื่นที่ต้องคืนให้แก่ผู้โอน ถ้าไม่ใช้สินทรัพย์ตามที่ ระบุไว้ ดังนั้น เมื่อเริ่มมีสิทธิควบคุมสินทรัพย์ภายใต้ข้อจำกัด ผู้รับโอนไม่ได้มีภาระผูกพันในปัจจุบันที่จะต้องโอน ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการให้แก่บุคคลที่สาม เมื่อผู้รับโอนทำผิดข้อจำกัด ผู้โอนหรือ ฝ่ายอื่นอาจมีทางเลือกในการใช้บทลงโทษต่อผู้รับโอน ดังนั้น เมื่อหน่วยงานได้รับสินทรัพย์ตามข้อจำกัดจึงรับรู้ รายได้ทันที

- เงื่อนไขของสินทรัพย์ที่โอน กำหนดให้หน่วยงานจะต้องใช้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจใน อนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการของสินทรัพย์ตามที่ระบุไว้ หรือต้องคืนประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต หรือศักยภาพในการให้บริการแก่ผู้โอนในกรณีที่ผิดเงื่อนไขนั้น ดังนั้น หน่วยงานผู้รับโอนสินทรัพย์จึงมี ภาระผูกพันในปัจจุบันที่ต้องส่งมอบประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการแก่บุคคลที่สาม เมื่อเริ่มมีสิทธิควบคุมสินทรัพย์ที่อยู่ภายใต้เงื่อนไข ทั้งนี้เป็นเพราะผู้รับโอนไม่สามารถหลีกเลี่ยงกระแสไหลออก ของทรัพยากร เนื่องจากมีข้อกำหนดให้ใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้แก่บุคคล ที่สาม หรือไม่เช่นนั้นต้องส่งคืนประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการให้แก่ผู้โอน ดังนั้น เมื่อผู้รับโอนเริ่มรับรู้สินทรัพย์ตามเงื่อนไข จึงเกิดหนี้สินขึ้นด้วย

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
เงินตราพระราชกร	4,000,000.00	4,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	4,738,275.99	27,239,326.57
เงินฝากคลัง	14,026,737.32	12,676,002.17
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	22,765,013.31	43,915,328.74

เงินตราพระราชกร เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงาน ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราพระราชกร พ.ศ.2562 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปี จำนวน 4,000,000 บาท เป็นเงินฝาก ธนาคารทั้งจำนวน

หมายเหตุ

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ยซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

เงินฝากคลัง จำนวน 14,026,737.32 บาท (ปี 2563 จำนวน 12,676,002.17 บาท) ซึ่งแสดงรวมอยู่ในเงินฝากคลังข้างต้นเป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อไปให้บุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมายอันเป็นที่มาของเงินฝากคลัสนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัสดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
เงินฝากค่าธรรมเนียมการสอบแข่งขัน	43,600.00	14,600.00
เงินฝากอื่นๆ		
เงินประกันสัญญา	6,198,023.78	2,440,883.78
เงินประกันของ	401,251.00	54,526.00
เงินกองทุนเพื่อศาสนกิจ	10,427.40	10,427.40
เงินสนับสนุนค่าเบี้ยประชุม และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับงานพิจารณาอุทธรณ์	200,000.00	200,000.00
เงินสนับสนุนการจัดกิจกรรมเฉลิมพระเกียรติในโอกาสพระราชพิธีบรมราชาภิเษก	25,000.00	25,000.00
เงินสนับสนุนการดำเนินโครงการจ้างที่ปรึกษาศึกษาสำรวจเพื่อการประเมินและให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและออกแบบโครงการพื้นฐานการขนส่งสาธารณะและความปลอดภัยในการเดินทางทางถนนเพื่อเข้าถึงระบบขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ระยะที่ 4	3,604,000.00	3,604,000.00
เงินสนับสนุนการดำเนินโครงการนำร่องจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคม	-	6,326,564.99
เงินสนับสนุนโครงการสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคม	2,545,235.14	-
เงินสนับสนุนโครงการสืบสวนข้อมูลและสาเหตุการเกิดอุบัติเหตุเชิงลึก	999,200.00	-
รวม เงินฝากคลัง	14,026,737.32	12,676,002.17

รวม

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

เงินฝากคลังอื่น ๆ ที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่าย ได้แก่

1. เงินประกันสัญญา และเงินประกันซอง เป็นเงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานได้รับฝากไว้และจะต้องมีการจ่ายคืนให้กับผู้ฝากต่อไป
2. เงินกองทุนเพื่อศาสนกิจ เป็นเงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานได้รับไว้เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมศาสนกิจและสาธารณกุศล
3. เงินสนับสนุนค่าเบี้ยประชุม และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับงานพิจารณาอุทธรณ์ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับมาจากการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เพื่อสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินงานพิจารณาอุทธรณ์
4. เงินสนับสนุนการจัดกิจกรรมเฉลิมพระเกียรติในโอกาสพระราชพิธีบรมราชาภิเษก เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม
5. เงินสนับสนุนการดำเนินโครงการจ้างที่ปรึกษาศึกษา สำรวจเพื่อการประเมินและให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและออกแบบโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะและความปลอดภัยในการเดินทางทางถนนเพื่อเข้าถึงระบบขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ระยะที่ 4 เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) กรมการขนส่งทางบก
6. เงินสนับสนุนการดำเนินโครงการนำร่องจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคม เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) กรมการขนส่งทางบก
7. เงินสนับสนุนโครงการสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคมเป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) กรมการขนส่งทางบก
8. เงินสนับสนุนโครงการสืบสวนข้อมูลและสาเหตุการเกิดอุบัติเหตุเชิงลึก เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) กรมการขนส่งทางบก

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	64,785.00	540,566.30
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	-	21,429.31
เงินจ่ายล่วงหน้า	255,450.00	275,940.00
รายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก	78.57	312.07
ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	229,119.00	531,577.39
รวม ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	549,432.57	1,369,825.07

รวม

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น (ต่อ)

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุลูกหนี้ ดังนี้

	หน่วย : บาท			
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ถึงกำหนดชำระไม่เกิน 15 วัน	เกินกำหนดชำระเกิน 15 วัน	รวม
ในงบประมาณ :				
2564	64,785.00	-	-	64,785.00
2563	540,566.30	-	-	540,566.30
นอกงบประมาณ :				
2564	-	-	-	-
2563	-	-	21,429.31	21,429.31

หมายเหตุ 7 อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	161,154,776.89	131,100,549.24
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	107,844,544.91	101,616,041.36
อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	53,310,231.98	29,484,507.88
ครุภัณฑ์	441,438,274.60	421,331,584.96
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	356,547,384.01	343,328,412.94
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	84,890,890.59	78,003,172.02
งานระหว่างก่อสร้าง	29,574,291.00	61,236,041.00
รวม อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	167,775,413.57	168,723,720.90

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	301,404,508.97	270,849,477.47
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	254,005,366.22	234,676,820.57
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	47,399,142.75	36,172,656.90

รวม

หมายเหตุ 9 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
เจ้าหนี้	670,589.72	1,646,302.04
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	131,180.48	568,572.83
ใบสำคัญค้างจ่าย	976,291.81	1,821,251.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก	939,136.89	1,234,577.84
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	2,717,198.90	5,270,704.66

หมายเหตุ 10 เงินรับฝากระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
เงินรับฝากอื่น	-	22,758,664.40
เงินประกันผลงาน	375,950.00	175,590.00
เงินประกันอื่น		
เงินประกันสัญญา	6,198,023.78	2,440,883.78
เงินประกันของ	401,251.00	54,526.00
รวม เงินรับฝากระยะสั้น	6,975,224.78	25,429,664.18

หมายเหตุ 11 ภาระผูกพัน

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
ไม่เกิน 1 ปี	4,746,720.00	8,253,120.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,608,800.00	4,875,120.00
รวม ภาระผูกพัน	11,355,520.00	13,128,240.00

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคมได้ทำสัญญาเช่ารถยนต์กับบริษัท นัมเบอร์วัน คาร์เรนท์ทัล จำกัด จำนวน 11 คัน และบริษัท ช.พัฒนา คาร์เรนท์ จำกัด จำนวน 3 คัน และบริษัท สยามคาร์เรนท์ จำกัด จำนวน 2 คัน ประกอบด้วย สัญญาที่เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2569

รวม

หมายเหตุ 12 การแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อน

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ได้แก้ไขข้อผิดพลาดจากการบันทึกบัญชี โดยการปรับรายการการเงินย้อนหลัง ดังนี้

12.1 เงินรับฝากอื่น เป็นเงินที่ได้รับตามมติ ครม. วันที่ 7 สิงหาคม 2555 เพื่อใช้ในการดำเนินการเกี่ยวกับกรณีพิพาทบริษัท Walter Bau Aktiengesellschaft (in Liquidation) กับราชอาณาจักรไทย หากในกรณีได้รับแจ้งจากสำนักอัยการสูงสุด เพื่อจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินการต่อสู้คดี สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคมต้องบันทึกลดเงินรับฝากอื่นคู่กับเงินฝากไม่มีรายตัว ระหว่างปี 2563 ได้รับแจ้งสำนักอัยการสูงสุดเรียกเก็บค่าธรรมเนียมวิชาชีพทนายความ จำนวนเงิน 70,330.40 บาท และเบิกจ่ายตามหนังสือที่ คค 0205/ กบค 2943 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2563 สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคมได้บันทึกรับรู้รายการดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายไว้ในรายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม และยังไม่ได้บันทึกตัดบัญชีเงินรับฝากอื่น ส่งผลให้งบแสดงฐานะการเงิน ณ 30 กันยายน 2563 แสดงยอดเงินรับฝากอื่นสูงไป จำนวน 70,330.40 บาท และรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมต่ำไปด้วยจำนวนเดียวกัน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงค่าใช้จ่ายสอย (ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย) สูงไป จำนวน 70,330.40 บาท และรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิต่ำไปด้วยจำนวนเดียวกัน

12.2 บันทึกปรับปรุงรายได้รอการรับรู้เป็นรายได้จากการบริจาค เงินสนับสนุนโครงการนำร่องจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคม (ศปภ.) ของกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) จำนวนเงินต่ำไป 180 บาท ส่งผลให้งบแสดงฐานะการเงิน ณ 30 กันยายน 2563 แสดงยอดรายได้รอการรับรู้สูงไป จำนวน 180 บาท และรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมต่ำไปด้วยจำนวนเดียวกัน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงรายได้จากการบริจาคต่ำไป จำนวน 180 บาท และรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิต่ำไปด้วยจำนวนเดียวกัน

	ตามที่รายงานไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ยอดหลังรายการปรับปรุง
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
เงินรับฝากระยะสั้น	(25,499,994.58)	70,330.40	(25,429,664.18)
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	(10,230,379.11)	180.00	(10,230,199.11)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	(77,698,980.55)	(70,510.40)	(77,769,490.95)
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563			
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	(5,432,570.87)	(180.00)	(5,432,750.87)
ค่าใช้จ่ายสอย	146,193,266.91	(70,330.40)	146,122,936.51
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(43,426,497.72)	(70,510.40)	(43,497,008.12)

รวม

หมายเหตุ 13 รายได้จากงบประมาณ

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	172,425,762.14	171,775,094.11
รายได้จากงบดำเนินงาน	229,959,991.80	217,297,727.02
รายได้จากงบลงทุน	9,994,982.90	37,271,107.06
รายได้จากงบอุดหนุน	3,483,600.00	1,932,000.00
รายได้จากงบกลาง	483,367,930.41	559,443,719.19
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	6,770,953.04	25,759,263.11
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	4,983,223.49	5,811,228.86
รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน - สุทธิ	901,019,996.80	1,007,667,681.63
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ (เงินกันไว้เบิกเหลือมปีเบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	19,814,362.13	19,221,902.75
รายได้จากงบลงทุน	66,324,771.02	50,907,426.44
รายได้จากงบกลาง	-	11,862,596.00
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	10,027,652.64	28,969,334.00
รวม รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	96,166,785.79	110,961,259.19
รวม รายได้จากงบประมาณ	997,186,782.59	1,118,628,940.82

หมายเหตุ 14 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
รายได้จากการบริจาค	11,925,288.23	5,432,750.87
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	173,220.00	-
รวม รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	12,098,508.23	5,432,750.87

หมายเหตุ 15 รายได้อื่น

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	429.52	1,369.34
เงินค่าลงทะเบียนฝึกอบรม	5,276,573.30	9,280,782.20
รวม รายได้อื่น	5,277,002.82	9,282,151.54

หมายเหตุ 16 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
เงินเดือนข้าราชการ	135,625,551.53	132,262,457.82
เงินตอบแทนรายเดือนและเงินเพิ่มค่าครองชีพชั่วคราว	7,273,938.73	7,028,750.72
เงินตอบแทนพิเศษผู้ได้รับเงินเต็มขั้น	261,381.48	221,606.54
เงินประจำตำแหน่ง	6,428,116.86	5,985,325.80
ค่าล่วงเวลา	2,096,520.00	2,291,210.00
ค่าจ้าง	12,549,147.89	10,347,835.49
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	14,201,153.55	15,800,632.03
ค่ารักษาพยาบาล	13,480,944.73	13,832,344.46
เงินช่วยการศึกษาบุตร	852,725.00	829,235.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	-	78,150.00
เงินชดเชย กบข.	2,235,324.22	2,222,035.10
เงินสมทบ กบข.	3,352,986.36	3,333,052.64
เงินสมทบ กสจ.	233,920.86	246,596.40
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	203,862.00	190,181.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	13,045.00	12,984.00
ค่าเช่าบ้าน	66,000.00	48,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	3,500,400.02	2,125,129.03
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>202,375,018.23</u>	<u>196,855,526.03</u>

หมายเหตุ 17 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
บำนาญ	96,801,735.32	93,255,743.21
เงินช่วยค่าครองชีพ	203,954,900.75	213,847,067.59
บำเหน็จ	3,701,767.70	2,167,212.00
เงินบำเหน็จตกทอด	20,537,155.34	32,566,373.43
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	3,765,072.40	5,000,384.20
ค่ารักษาพยาบาล	131,530,424.39	140,192,864.81
เงินช่วยการศึกษาบุตร	93,855.00	150,826.00
บำเหน็จบำนาญอื่น	2,546,222.78	4,670,174.00
รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>462,931,133.68</u>	<u>491,850,645.24</u>

ผู้รับบำเหน็จบำนาญของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
มีจำนวน 1,932 คน

หมายเหตุ 18 ค่าตอบแทน

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง	-	600,000.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	1,004,000.00	551,000.00
รวม ค่าตอบแทน	<u>1,004,000.00</u>	<u>1,151,000.00</u>

หมายเหตุ 19 ค่าใช้สอย

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	11,337,053.89	20,743,679.21
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	2,416,207.70	15,796,840.86
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	44,136,702.34	37,442,712.85
ค่าจ้างเหมาบริการ	11,643,021.50	10,500,283.40
ค่าธรรมเนียม	172,258.07	38,095.93
ค่าจ้างที่ปรึกษา	7,102,400.00	21,401,028.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	4,807,104.00	8,185,671.40
ค่าเช่า	17,216,907.50	17,511,768.50
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	84,742.70	796,457.88
ค่าประชาสัมพันธ์	10,066,800.00	13,143,200.00
ค่าใช้สอยอื่น	559,441.31	563,198.48
รวม ค่าใช้สอย	<u>109,542,639.01</u>	<u>146,122,936.51</u>

ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเป็นค่าใช้จ่ายที่เบิกจากเงินในงบประมาณ จำนวน 7,317,218.79 บาท (ปี 2563 จำนวน 12,324,322.36 บาท) และเงินนอกงบประมาณ จำนวนเงิน 4,019,835.10 บาท (ปี 2563 จำนวน 8,419,356.85 บาท)

หมายเหตุ 20 ค่าวัสดุ

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
ค่าวัสดุ	6,895,429.86	8,265,337.24
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	180,055.81	284,795.89
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	2,808,369.45	2,337,120.86
รวม ค่าวัสดุ	<u>9,883,855.12</u>	<u>10,887,253.99</u>

รวม

หมายเหตุ 21 ค่าสาธารณูปโภค

	หน่วย : บาท	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ค่าไฟฟ้า	6,800,255.73	7,833,241.70
ค่าน้ำประปา	139,425.05	140,155.90
ค่าโทรศัพท์	1,218,321.28	1,272,416.88
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	<u>141,610,850.00</u>	<u>126,201,413.44</u>
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>149,768,852.06</u>	<u>135,447,227.92</u>

หมายเหตุ 22 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	หน่วย : บาท	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	6,228,503.55	5,081,991.78
ครุภัณฑ์	32,327,767.16	31,368,827.23
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>19,328,545.65</u>	<u>21,314,188.48</u>
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>57,884,816.36</u>	<u>57,765,007.49</u>

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	หน่วย : บาท	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	-	46,476,919.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานองค์กรระหว่างประเทศ	<u>1,885,470.00</u>	<u>1,877,339.93</u>
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>1,885,470.00</u>	<u>48,354,258.93</u>

หมายเหตุ

หมายเหตุ 24 ค่าใช้จ่ายอื่น

หน่วย : บาท

	2564	2563		
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	74,247.19	-		
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,473,746.13	2,547,993.32	3,207,079.00	3,207,079.00
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	11,556,265.76		9,941,808.91	
หัก รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับ				
เงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	7,957,071.22	3,599,194.54	11,724,008.91	(1,782,200.00)
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		6,147,187.86		1,424,879.00

รายการระหว่างหน่วยงานมีผลต่างจำนวน 3,599,194.54 บาท เกิดจากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 มีการวางฎีกาเบิกเงินนอกงบประมาณ (เงินฝากคลัง) ดังนี้

1. วันที่ 29 กันยายน 2564 ฎีกาที่ 2235/64 ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคม จำนวน 519,454 บาท กรณีจ่ายผ่านหน่วยงาน มีการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน จำนวน 514,259.46 บาท (ยอดสุทธิหลังหักภาษี ณ ที่จ่าย) ในวันที่ 30 กันยายน 2564 และที่เหลือจำนวน 5,194.54 บาท (ภาษีหัก ณ ที่จ่าย) มีการโอนเงินในวันที่ 5 ตุลาคม 2564

2. วันที่ 30 กันยายน 2564 ฎีกาที่ 2312/64 ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาสำรวจ เพื่อการประเมินและให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและออกแบบโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะ และความปลอดภัยในการเดินทางทางถนนเพื่อเข้าถึงระบบขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ระยะที่ 4 จำนวน 3,594,000 บาท กรณีจ่ายตรงผู้ขาย มีการโอนเงินในวันที่ 4 ตุลาคม 2564

หมายเหตุ 25 วันที่อนุมัติรายงานการเงิน

ปลัดกระทรวงคมนาคม อนุมัติรายงานการเงินเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2565

อนุมัติ

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	งบสุทธิหลังโอน เปลี่ยนแปลง	เงินกันไว้เบิก เหลือปี (การสำรองเงิน)	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานบุคลากรภาครัฐ	168,585,600.00	-	-	165,104,027.12	3,481,572.88
แผนงานพื้นฐานด้านการสร้าง ความสามารถในการแข่งขัน	371,945,300.00	19,146,900.00	27,960,702.54	259,561,480.01	65,276,217.45
แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคม และระบบโลจิสติกส์	77,366,000.00	67,700,000.00	6,000,000.00	2,573,070.67	1,092,929.33
รวม	617,896,900.00	86,846,900.00	33,960,702.54	427,238,577.80	69,850,719.66

รายงานฐานะเงินกันไว้เบิกเหลือปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	เงินกันไว้เบิก เหลือปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานพื้นฐานด้านการสร้าง ความสามารถในการแข่งขัน	63,315,750.28	62,430,350.28	885,400.00
แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคม และระบบโลจิสติกส์	10,155,000.00	10,155,000.00	-
รวม	73,470,750.28	72,585,350.28	885,400.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	งบสุทธิหลังโอน เปลี่ยนแปลง	เงินกันไว้เบิก เหลือปี (การสำรองเงิน)	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานบุคลากรภาครัฐ	169,315,900.00	-	-	162,878,625.91	6,437,274.09
แผนงานพื้นฐานด้านการสร้าง ความสามารถในการแข่งขัน	365,455,080.00	-	63,315,750.28	291,696,463.68	10,442,866.04
แผนงานบูรณาการต่อต้านการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ	1,000,000.00	-	-	943,942.23	56,057.77
แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคม และระบบโลจิสติกส์	20,232,700.00	-	10,155,000.00	9,245,000.00	832,700.00
รวม	556,003,680.00	-	73,470,750.28	464,764,031.82	17,768,897.90

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ					
ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์					
งบบุคลากร	168,025,000.00	-	-	164,678,783.64	3,346,216.36
งบดำเนินงาน	560,600.00	-	-	425,243.48	135,356.52
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	168,585,600.00	-	-	165,104,027.12	3,481,572.88
แผนงาน : พื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน					
ผลผลิต : การบริหารจัดการ นโยบาย แผน และมาตรการด้านการคมนาคมขนส่ง					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	256,198,000.00	-	8,487,768.24	243,639,961.97	4,070,269.79
งบลงทุน	35,052,700.00	18,076,900.00	7,812,684.30	8,992,325.00	170,790.70
งบอุดหนุน	48,362,600.00	-	-	1,885,470.00	46,477,130.00
งบรายจ่ายอื่น	29,152,000.00	1,070,000.00	10,212,700.00	3,842,273.04	14,027,026.96
รวม	368,765,300.00	19,146,900.00	26,513,152.54	258,360,030.01	64,745,217.45
แผนงาน : พื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน					
โครงการ : ขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือด้านรถไฟระหว่างไทย - จีน					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	550,000.00	-	-	29,000.00	521,000.00
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	2,630,000.00	-	1,447,550.00	1,172,450.00	10,000.00
รวม	3,180,000.00	-	1,447,550.00	1,201,450.00	531,000.00

รวม

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงาน : บูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์					
โครงการ : พัฒนางานด้านค้นหา และช่วยเหลืองานนิรภัยการบิน และสอบสวนด้านการบินพลเรือนตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO)					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	67,700,000.00	67,700,000.00	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	3,666,000.00	-	-	2,573,070.67	1,092,929.33
รวม	71,366,000.00	67,700,000.00	-	2,573,070.67	1,092,929.33
แผนงาน : บูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์					
โครงการ : ศึกษาแนวทางและจัดตั้งองค์กรพิเศษเพื่อกำกับการดำเนินโครงการรถไฟความเร็วสูง					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
รวม	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
รวมทั้งสิ้น	617,896,900.00	86,846,900.00	33,960,702.54	427,238,577.80	69,850,719.66

รวม

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	เงินกันไว้เบิก เหลือในปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	กันต่อ
แผนงาน : พื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน				
ผลผลิต : การบริหารจัดการ นโยบาย แผน และมาตรการด้านการคมนาคมขนส่ง				
งบบุคลากร	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	3,176,234.00	3,176,234.00	-	-
งบลงทุน	50,312,656.28	49,962,656.28	350,000.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	8,263,200.00	7,963,200.00	300,000.00	-
รวม	61,752,090.28	61,102,090.28	650,000.00	-
แผนงาน : พื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน				
โครงการ : ขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือด้านรถไฟระหว่างไทย - จีน				
งบบุคลากร	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	1,563,660.00	1,328,260.00	235,400.00	-
รวม	1,563,660.00	1,328,260.00	235,400.00	-
แผนงาน : บูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์				
โครงการ : พัฒนางานระบบโครงสร้างพื้นฐานข้อมูลคมนาคมขนส่งแบบบูรณาการ เพื่อสนับสนุนการกำหนดนโยบายและ การบริหารจัดการด้านคมนาคมขนส่ง				
งบบุคลากร	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-
งบลงทุน	10,155,000.00	10,155,000.00	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-
รวม	10,155,000.00	10,155,000.00	-	-
รวมทั้งสิ้น	73,470,750.28	72,585,350.28	885,400.00	-

สมชาย

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย (เบิกแทนสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ					
งบบุคลากร	7,674,178.97	-	-	7,674,178.97	-
งบดำเนินงาน	150,000.00	-	-	-	150,000.00
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	7,824,178.97	-	-	7,674,178.97	150,000.00
รวมทั้งสิ้น	7,824,178.97	-	-	7,674,178.97	150,000.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย (เบิกแทนกรมทางหลวง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : ค่าชดเชยสิ่งสาธารณประโยชน์และสิ่งสาธารณประโยชน์ในการเวนคืนที่ดินในเขตการก่อสร้างทางหลวงทั่วประเทศ					
สำนักจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	1,076,040.00	-	-	1,057,260.00	18,780.00
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	1,076,040.00	-	-	1,057,260.00	18,780.00
รวมทั้งสิ้น	1,076,040.00	-	-	1,057,260.00	18,780.00

นางสาว

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
รายงานรายได้แผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	2564	หน่วย : บาท 2563
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ			
รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี		27,966,776.28	1,965,120.51
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		27,966,776.28	1,965,120.51
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บสุทธิ		27,966,776.28	1,965,120.51
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		27,966,776.28	1,965,120.51
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ		-	-

รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี

	2564	หน่วย : บาท 2563
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,014,918.00	10,870.00
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	16,717.94	18,890.32
รายได้อื่น	26,935,140.34	1,935,360.19
รวม รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	27,966,776.28	1,965,120.51

รวม