

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
รายงานการเงิน (ระบบ NEW GFMIS THAI)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(ยังไม่ผ่านการตรวจสอบรับรองโดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน)

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	๒๕๖๕	๒๕๖๔
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	๕	๑๔,๑๐๔,๔๕๐.๖๐	๒๒,๗๖๕,๐๑๓.๓๑
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	๖	๖,๘๗๘,๓๔๓.๓๓	๕๔๙,๔๓๒.๕๗
วัสดุคงเหลือ		๓,๖๕๕,๔๔๗.๒๖	๔,๐๕๗,๔๘๓.๔๐
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		๘๖,๔๙๘.๑๕	๙๒,๑๙๕.๑๔
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		๒๔,๖๖๖,๓๓๙.๓๔	๒๗,๔๖๔,๑๒๔.๔๒
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	๗	๑๔๘,๕๐๗,๕๓๖.๗๙	๑๖๗,๗๗๕,๔๑๓.๕๗
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	๘	๓๐,๙๓๓,๓๔๘.๖๕	๔๗,๓๙๙,๑๔๒.๗๕
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		๑๗๙,๔๔๐,๘๘๕.๔๔	๒๑๕,๑๗๔,๕๕๖.๓๒
รวมสินทรัพย์		๒๐๔,๑๑๖,๖๒๔.๗๘	๒๔๒,๖๓๘,๖๘๐.๗๔

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....


(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)

ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

ลงชื่อ.....


(นายชยธรรม์ พรหมศร)

ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	๒๕๖๕	๒๕๖๔
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		๒๕,๐๖๕,๔๕๙.๕๙	๒๐,๗๔๒,๒๑๓.๓๑
เจ้าหนี้ระยะสั้น	๙	๒,๖๗๙,๔๘๘.๔๐	๒,๗๑๗,๑๙๘.๙๐
เงินรับฝากระยะสั้น	๑๐	๓,๐๒๔,๖๓๔.๗๘	๖,๙๗๕,๒๒๔.๗๘
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		๑๐,๐๐๐.๐๐	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		๓๐,๗๗๙,๕๘๒.๗๗	๓๐,๔๓๔,๖๓๖.๙๙
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว		๔,๒๔๗,๒๐๔.๖๐	๗,๓๖๐,๐๐๕.๘๒
เงินอุดหนุนการรับจากคลังระยะยาว		๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		๘,๒๔๗,๒๐๔.๖๐	๑๑,๓๖๐,๐๐๕.๘๒
รวมหนี้สิน		๓๘,๐๒๖,๗๘๗.๓๗	๔๑,๗๙๔,๖๔๒.๘๑

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....


(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)

ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

ลงชื่อ.....


(นายชยธรรม์ พรหมศร)

ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ	๒๕๖๕	๒๕๖๔
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
ทุน	๑๐๙,๙๐๖,๒๒๕.๖๖	๑๐๙,๙๐๖,๒๒๕.๖๖
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	๕๕,๒๓๒,๖๑๑.๗๕	๙๐,๙๓๗,๘๑๒.๒๗
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	๑๖๕,๑๓๘,๘๓๗.๔๑	๒๐๐,๘๔๔,๐๓๗.๙๓
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	๒๐๔,๑๖๕,๖๒๔.๗๘	๒๔๒,๖๓๘,๖๘๐.๗๔

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....


(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)

ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

ลงชื่อ.....


(นายชยธรรม์ พรหมศร)

ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	๒๕๖๕	๒๕๖๔
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	๑๒	๙๖๑,๘๐๓,๗๒๕.๓๐	๙๙๗,๑๘๖,๗๘๒.๕๙
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		๘๕,๔๕๐.๐๐	๒๙,๐๐๐.๐๐
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	๑๓	๑๐,๐๗๕,๒๑๘.๗๔	๑๒,๐๙๘,๕๐๘.๒๓
รายได้อื่น	๑๔	๖,๕๗๙,๓๙๓.๒๙	๕,๒๗๗,๐๐๒.๘๒
รวมรายได้		๙๖๓,๕๕๖,๗๘๗.๓๓	๑,๐๑๔,๕๙๑,๒๗๓.๖๔
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๑๕	๒๐๗,๖๔๕,๒๐๖.๔๙	๒๐๒,๓๗๕,๐๑๘.๒๓
ค่าบำเหน็จบำนาญ	๑๖	๔๖๙,๙๗๑,๓๑๕.๙๒	๔๖๒,๙๓๑,๑๓๓.๖๘
ค่าตอบแทน		๙๘๒,๓๐๐.๐๐	๑,๐๐๔,๐๐๐.๐๐
ค่าใช้สอย	๑๗	๑๒๐,๖๕๗,๑๘๘.๓๕	๑๐๙,๕๕๒,๖๓๙.๐๑
ค่าวัสดุ	๑๘	๙,๘๒๓,๒๓๐.๗๑	๙,๘๘๓,๘๕๕.๑๒
ค่าสาธารณูปโภค	๑๙	๑๔๕,๔๘๙,๘๒๓.๕๔	๑๔๙,๗๖๘,๘๕๒.๐๖
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	๒๐	๕๕,๔๖๙,๔๓๓.๔๘	๕๗,๘๘๔,๘๑๖.๓๖
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		๒,๐๙๒,๖๘๐.๐๐	๑,๘๘๕,๔๗๐.๐๐
ค่าใช้จ่ายอื่น	๒๑	๒,๑๑๗,๘๐๙.๓๖	๖,๑๔๗,๑๘๗.๘๖
รวมค่าใช้จ่าย		๑,๐๑๔,๒๔๘,๙๘๗.๘๕	๑,๐๐๑,๔๒๒,๙๗๒.๓๒
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		(๓๕,๗๐๕,๒๐๐.๕๒)	๑๓,๑๖๘,๓๒๑.๓๒
ต้นทุนทางการเงิน		-	-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(๓๕,๗๐๕,๒๐๐.๕๒)	๑๓,๑๖๘,๓๒๑.๓๒

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....
(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)
ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

ลงชื่อ.....
(นายชยธรรม์ พรหมศร)
ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(หน่วย : บาท)

	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ - ตามที่รายงานไว้เดิม	๑๐๙,๙๐๖,๒๒๕.๖๖	๗๗,๖๙๘,๙๘๐.๕๕	๑๘๗,๖๐๕,๒๐๖.๒๑
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน		๗๐,๕๑๐.๔๐	๗๐,๕๑๐.๔๐
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ - หลังการปรับปรุง	๑๐๙,๙๐๖,๒๒๕.๖๖	๗๗,๗๖๙,๔๙๐.๙๕	๑๘๗,๖๗๕,๗๑๖.๖๑
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี ๒๕๖๔			
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		๑๓,๑๖๘,๓๒๑.๓๒	๑๓,๑๖๘,๓๒๑.๓๒
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	๑๐๙,๙๐๖,๒๒๕.๖๖	๙๐,๙๓๗,๘๑๒.๒๗	๒๐๐,๘๔๔,๐๓๗.๙๓
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - ตามที่รายงานไว้เดิม	๑๐๙,๙๐๖,๒๒๕.๖๖	๙๐,๙๓๗,๘๑๒.๒๗	๒๐๐,๘๔๔,๐๓๗.๙๓
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน		๐.๐๐	๐.๐๐
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - หลังการปรับปรุง	๑๐๙,๙๐๖,๒๒๕.๖๖	๙๐,๙๓๗,๘๑๒.๒๗	๒๐๐,๘๔๔,๐๓๗.๙๓
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี ๒๕๖๕			
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		(๓๕,๗๐๕,๒๐๐.๕๒)	(๓๕,๗๐๕,๒๐๐.๕๒)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๐๙,๙๐๖,๒๒๕.๖๖	๕๕,๒๓๒,๖๑๑.๗๕	๑๖๕,๑๓๘,๘๓๗.๔๑

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....


(นางจิตราวรรณ ม่วงดี)
ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

ลงชื่อ.....


(นายชยธรรม์ พรหมศร)
ปลัดกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ	เรื่อง
๑	ข้อมูลทั่วไป
๒	เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน
๓	มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่
๔	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
๕	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
๖	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น
๗	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
๘	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
๙	เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น
๑๐	เงินรับฝากระยะสั้น
๑๑	ภาระผูกพัน
๑๒	รายได้จากงบประมาณ
๑๓	รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค
๑๔	รายได้อื่น
๑๕	ค่าใช้จ่ายบุคลากร
๑๖	ค่าบำเหน็จบำนาญ
๑๗	ค่าใช้จ่ายอื่น
๑๘	ค่าวัสดุ
๑๙	ค่าสาธารณูปโภค
๒๐	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
๒๑	ค่าใช้จ่ายอื่น

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ ๑ ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม เป็นหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม ก่อตั้งตามพระราชบัญญัติกระทรวง ทบวง กรม พ.ศ. ๒๔๘๔ และพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม พ.ศ. ๒๕๔๕ สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม มีภารกิจเกี่ยวกับการพัฒนายุทธศาสตร์และแปลงนโยบายของกระทรวงเป็นแผนปฏิบัติจัดสรรทรัพยากรและบริหารราชการทั่วไป รวมทั้งงานกำกับและเร่งรัดตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงให้บรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ตามภารกิจของกระทรวง

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ตั้งอยู่เลขที่ ๓๘ ถนนราชดำเนินนอก แขวงวัดโสมนัส เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน ๕๑๔,๗๓๔,๒๑๑.๒๒ บาท โดยแยกเป็นรายจ่ายลงทุน จำนวน ๗๔,๕๙๕,๓๗๐.- บาท และรายจ่ายประจำ จำนวน ๔๔๐,๑๓๘,๘๔๑.๒๒ บาท เพื่อใช้จ่ายในแผนงานทั้งหมด ๓ แผนงาน ประกอบด้วย ๑) แผนงานบุคลากรภาครัฐ ๒) แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน ๓) แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคม และระบบโลจิสติกส์ โดยแบ่งเป็น ๒ ผลผลิต ผลผลิตที่ ๑ รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และระบบโลจิสติกส์ ผลผลิตที่ ๒ การบริหารจัดการ นโยบาย แผน และมาตรการด้านการคมนาคมขนส่ง และ ๔ โครงการ ได้แก่ ๑) โครงการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือด้านรถไฟระหว่างไทย - จีน ๒) โครงการพัฒนางานด้านค้นหาและช่วยเหลืองานนิรภัยการบิน และสอบสวนด้านการบินพลเรือนตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO) ๓) โครงการศึกษาแนวทางและจัดตั้งองค์กรพิเศษเพื่อกำกับการดำเนินโครงการรถไฟความเร็วสูง ๔) โครงการพัฒนาระบบบริหารและการให้บริการด้านคมนาคมขนส่ง

หมายเหตุ ๒ เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว ๔๗๙ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี รายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ รายการที่ปรากฏในรายงานการเงิน รวมถึง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของรัฐบาล และอยู่ภายใต้การควบคุมของรัฐบาลในภาพรวม แต่ให้หน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการ ให้แก่รัฐบาลภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงองค์ประกอบของรายงานการเงิน ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานเองไม่ว่ารายการดังกล่าวจะเป็นรายการที่เกิดจากเงินในงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณ

หมายเหตุ ๓ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

ในปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงใหม่ เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

- หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๓ เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด โดยมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันที่เริ่มใน หรือหลังวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง บัตรภาษี โดยมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

ฝ่ายบริหารของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคมได้ประเมินและเห็นว่าการนำมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้นมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงิน ในงวดที่จะนำเสนอ

หมายเหตุ ๔ สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

๔.๑ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินทรองราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อย ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งมียอดตรงกันข้ามกับรายการเงินทรองราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อ หนี้สินไม่หมุนเวียน

- รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่อง ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนด ที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดได้ภายใน ๓ เดือน

๔.๒ ลูกหนี้

ลูกหนี้เงินยืม เป็นลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ตั้งแต่วันที่บันทึกรายการขอเบิกเงิน ตามจำนวนเงินในสัญญาการยืมเงินไม่ว่าจะจ่ายให้ยืมจากเงินงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณ

๔.๓ วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไป มีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุน และตีราคาวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

๔.๔ อาคาร และอุปกรณ์

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชี ที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วย ตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ราคาทุนของอาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ใน สถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการ ใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิมถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่าย ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

- ค่าเสื่อมราคา บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยใช้วิธีเส้นตรง

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร โดยมีอายุการใช้งาน ดังนี้

อาคารสำนักงานและอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	๓๐	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	๘	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	๖	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๕	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๕	ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	๕	ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	๕	ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	๕	ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	๕	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๔	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๔	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	๔	ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

๔.๕ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	๔	ปี
--------------------	---	----

๔.๖ สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงหรือผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด

ที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์ไม่ได้โอนมาให้แก่หน่วยงานในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรง

ตลอดอายุของสัญญาเช่า

๔.๗ รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือจากรัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ หรือบุคคลใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และสินทรัพย์ รัับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผล ตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคา ของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๔.๘ รายได้แผ่นดินรอนาส่งคลัง

รายได้แผ่นดินรอนาส่งคลัง เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับหรือจัดเก็บแทนรัฐบาล และมีภาระผูกพันจะต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน รับรู้เมื่อปิดบัญชีรายได้แผ่นดิน และบัญชีรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง ณ วันที่จัดทำรายงาน

๔.๙ ทุน

รับรู้เมื่อเริ่มปฏิบัติตามบัญชีเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเกิดจากผลต่างระหว่างสินทรัพย์และหนี้สิน

๔.๑๐ รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

- ๑) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
- ๒) เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- ๓) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

๔.๑๑ รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิหลังจากหักส่วนที่จัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณตามที่ได้รับการยกเว้น รายได้แผ่นดินและรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นรายงานแยกต่างหาก

๔.๑๒ รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐรับรู้เมื่อได้รับเงินยกเว้นในกรณีที่มิใช่เงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

หมายเหตุ ๕ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
เงินทรองราชการ	๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
เงินฝากสถาบันการเงิน	๒,๘๕๐,๑๘๔.๑๔	๔,๗๓๘,๒๗๕.๙๙
เงินฝากคลัง	๗,๒๕๔,๒๖๖.๔๖	๑๔,๐๒๖,๗๓๗.๓๒
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	๑๔,๑๐๔,๔๕๐.๖๐	๒๒,๗๖๕,๐๑๓.๓๑

เงินทรองราชการ เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปี จำนวน ๔,๐๐๐,๐๐๐.- บาท เป็นเงินฝากธนาคารทั้งจำนวน

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

เงินฝากคลัง จำนวน ๗,๒๕๔,๒๖๖.๔๖ บาท (ปี ๒๕๖๔ จำนวน ๑๔,๐๒๖,๗๓๗.๓๒ บาท) ซึ่งแสดงรวมอยู่ในเงินฝากคลังข้างต้นเป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อไปให้บุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมายอันเป็นที่มาของเงินฝากคลัสนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัง ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	๒๕๖๕	๒๕๖๔
เงินฝากค่าธรรมเนียมการสอบแข่งขัน	๑๒๙,๐๕๐.๐๐	๔๓,๖๐๐.๐๐
เงินฝากคลังอื่นๆ		
เงินประกันสัญญา	๒,๐๘๓,๑๐๒.๗๘	๖,๑๙๘,๐๒๓.๗๘
เงินประกันซอง	๗๓๒,๑๐๗.๐๐	๔๐๑,๒๕๑.๐๐
เงินกองทุนเพื่อศาสนิก	๑๐,๔๒๗.๔๐	๑๐,๔๒๗.๔๐
เงินสนับสนุนค่าเบี้ยประชุม และค่าใช้จ่าย		
เกี่ยวกับงานพิจารณาอุทธรณ์	๑๗๐,๒๐๐.๐๐	๒๐๐,๐๐๐.๐๐
เงินสนับสนุนการจัดกิจกรรมเฉลิมพระเกียรติ		
ในโอกาสพระราชพิธีบรมราชาภิเษก	๒๕,๐๐๐.๐๐	๒๕,๐๐๐.๐๐
เงินสนับสนุนการดำเนินโครงการจ้างที่ปรึกษา ศึกษา		
สำรวจเพื่อการประเมินและให้ข้อเสนอแนะในการ		
ปรับปรุงและออกแบบโครงสร้างพื้นฐานการขนส่ง		
สาธารณะและความปลอดภัยในการเดินทางทางถนน		
เพื่อเข้าถึงระบบขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก		
และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ระยะที่ ๔	-	๓,๖๐๔,๐๐๐.๐๐
เงินสนับสนุนโครงการสนับสนุนการดำเนินงาน		
ของศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคม	๔,๑๐๔,๓๗๙.๒๘	๒,๕๔๕,๒๓๕.๑๔
เงินสนับสนุนโครงการสืบสวนข้อมูล		
และสาเหตุการเกิดอุบัติเหตุเชิงลึก	-	๙๙๙,๒๐๐.๐๐
	๗,๒๕๔,๒๖๖.๔๖	๑๔,๐๒๖,๗๓๗.๓๒

เงินฝากคลังอื่นๆ ที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่าย ได้แก่

๑. เงินประกันสัญญาและเงินประกันซอง เป็นเงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานได้รับฝากไว้และจะต้องมีการจ่ายเงินคืนให้กับผู้ฝากต่อไป
๒. เงินกองทุนเพื่อศาสนิก เป็นเงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานได้รับไว้เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมศาสนิกและสาธารณกุศล

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๓. เงินสนับสนุนค่าเบี้ยประชุม และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับงานพิจารณาอุทธรณ์ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับมาจากการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินงานพิจารณาอุทธรณ์

๔. เงินสนับสนุนการจัดกิจกรรมเฉลิมพระเกียรติในโอกาสพระราชพิธีบรมราชาภิเษก เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม

๕. เงินสนับสนุนการดำเนินโครงการจ้างที่ปรึกษาศึกษา สำรวจ เพื่อการประเมินและให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและออกแบบโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะและความปลอดภัยในการเดินทางทางถนนเพื่อเข้าถึงระบบขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ระยะที่ ๔ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) กรมการขนส่งทางบก

๖. เงินสนับสนุนโครงการสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคม เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) กรมการขนส่งทางบก

๗. เงินสนับสนุนโครงการสืบสวนข้อมูลและสาเหตุการเกิดอุบัติเหตุเชิงลึก เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) กรมการขนส่งทางบก

หมายเหตุ ๖ ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

		(หน่วย:บาท)	
		๒๕๖๕	๒๕๖๔
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ		๕๓๑,๙๒๐.๐๐	๖๔,๗๘๕.๐๐
เงินยืมล่วงหน้า		๖,๐๘๑,๕๕๐.๐๐	๒๕๕,๔๕๐.๐๐
รายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก		๒,๔๐๓.๑๙	๗๘.๕๗
ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง		๒๖๒,๔๘๐.๑๔	๒๒๙,๑๑๙.๐๐
รวมลูกหนี้ระยะสั้น		๖,๘๗๘,๓๕๓.๓๓	๕๔๙,๔๓๒.๕๗
ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุลูกหนี้ ดังนี้			
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ได้กำหนด	ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ
	ชำระและการ ส่งใช้ใบสำคัญ	และการส่งใช้ ใบสำคัญ	และการส่งใช้ ใบสำคัญ
รวม			
ในงบประมาณ:			
๒๕๖๕	๕๓๑,๙๒๐.๐๐	-	-
๒๕๖๔	๖๔,๗๘๕.๐๐	-	-

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ ๗ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	๑๖๒,๐๐๗,๒๙๙.๓๙	๑๖๑,๑๕๔,๗๗๖.๘๙
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(๑๑๔,๑๕๘,๓๓๒.๖๐)	(๑๐๗,๘๔๔,๕๔๔.๙๑)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง-สุทธิ	๔๗,๘๔๘,๙๖๖.๗๙	๕๓,๓๑๐,๒๓๑.๙๘
ครุภัณฑ์	๔๕๐,๖๖๙,๒๗๔.๗๐	๔๔๑,๔๓๘,๒๗๔.๖๐
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	(๓๘๖,๐๕๗,๔๙๕.๗๐)	(๓๕๖,๕๕๗,๓๘๔.๐๑)
ครุภัณฑ์-สุทธิ	๖๔,๖๑๑,๗๗๙.๐๐	๘๔,๘๘๐,๘๙๐.๕๙
งานระหว่างก่อสร้าง	๓๖,๐๔๖,๗๙๑.๐๐	๒๙,๕๗๔,๒๙๑.๐๐
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	๑๔๘,๕๐๗,๕๓๖.๗๙	๑๖๗,๗๗๕,๔๑๓.๕๗

หมายเหตุ ๘ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	๓๐๔,๕๘๔,๒๔๘.๙๗	๓๐๑,๔๐๔,๕๐๘.๙๗
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(๒๗๓,๖๕๐,๙๐๐.๓๒)	(๒๕๔,๐๐๕,๓๖๖.๒๒)
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	๓๐,๙๓๓,๓๔๘.๖๕	๔๗,๓๙๙,๑๔๒.๗๕

หมายเหตุ ๙ เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
เจ้าหนี้อื่น	๑,๒๐๐,๕๐๕.๓๕	๖๗๐,๕๘๙.๗๒
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	๙๕,๖๒๑.๔๗	๑๓๑,๑๘๐.๔๘
ใบสำคัญค้างจ่าย	๕๗๙,๖๓๓.๕๐	๙๗๖,๒๙๑.๘๑
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น-บุคคลภายนอก	๘๐๓,๗๒๘.๐๘	๙๓๙,๑๓๖.๘๙
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	๒,๖๗๙,๔๘๘.๔๐	๒,๗๑๗,๑๓๘.๙๐

หมายเหตุ ๑๐ เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
เงินประกันผลงาน	๒๐๙,๔๒๕.๐๐	๓๗๕,๙๕๐.๐๐
เงินประกันอื่น		
เงินประกันสัญญา	๒,๐๘๓,๑๐๒.๗๘	๖,๑๙๘,๐๒๓.๗๘
เงินประกันของ	๗๓๒,๑๐๗.๐๐	๔๐๑,๒๕๑.๐๐
รวม เงินรับฝากระยะสั้น	๓,๐๒๔,๖๓๔.๗๘	๖,๙๗๕,๒๒๔.๗๘

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ ๑๑ ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคมในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และ ๒๕๖๔ ดังนี้

	๒๕๖๕	๒๕๖๔
ไม่เกิน ๑ ปี	๖,๕๓๔,๒๒๘.๐๐	๔,๗๔๖,๗๒๐.๐๐
เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี	๑๓,๐๙๙,๐๘๔.๐๐	๖,๖๐๘,๘๐๐.๐๐
รวม ภาระผูกพัน	๑๙,๖๓๓,๓๑๒.๐๐	๑๑,๓๕๕,๕๒๐.๐๐

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคมได้ทำสัญญาเช่ารถยนต์กับบริษัท นัมเบอร์วัน คาร์เรนทท์ทอลล์ จำกัด จำนวน ๑๕ คัน บริษัท ช. พัฒนา คาร์เรนทท์ จำกัด จำนวน ๗ คัน บริษัท สยามคาร์เรนทท์ จำกัด จำนวน ๒ คัน และ บริษัท บีวีช คาร์ เร็นทอล จำกัด จำนวน ๑ คัน ประกอบด้วยสัญญาที่เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๙

หมายเหตุ ๑๒ รายได้จากงบประมาณ

	๒๕๖๕	๒๕๖๔
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	๑๗๗,๗๒๐,๙๓๗.๗๔	๑๗๒,๔๒๕,๗๖๒.๑๔
รายได้จากงบดำเนินงาน	๒๑๓,๘๑๗,๘๑๖.๕๗	๒๒๙,๙๕๙,๙๙๑.๘๐
รายได้จากงบลงทุน	๓,๗๑๒,๕๙๓.๖๐	๙,๙๙๔,๙๘๒.๙๐
รายได้จากงบอุดหนุน	๓,๙๔๖,๔๐๐.๐๐	๓,๔๘๓,๖๐๐.๐๐
รายได้จากงบกลาง	๔๙๑,๒๒๔,๖๘๔.๖๘	๔๘๓,๓๖๗,๙๓๐.๔๑
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	๔,๐๕๘,๙๒๐.๐๐	๖,๗๗๐,๙๕๓.๐๔
<u>หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ</u>	<u>(๓,๓๕๑,๗๕๕.๑๓)</u>	<u>(๔,๙๘๓,๒๒๓.๔๙)</u>
รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน-สุทธิ	๘๙๑,๑๒๙,๕๙๗.๔๖	๙๐๑,๐๑๙,๙๙๖.๘๐
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ (เงินกันไว้เบิกเหลือเมื่อปีเบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	๒๕,๕๕๒,๘๖๒.๙๖	๑๙,๘๑๔,๓๖๒.๑๓
รายได้จากงบลงทุน	๒๕,๘๙๙,๕๕๔.๘๘	๖๖,๓๒๔,๗๗๑.๐๒
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	๑๙,๒๒๑,๗๑๐.๐๐	๑๐,๐๒๗,๖๕๒.๖๔
รวม รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	๗๐,๖๗๔,๑๒๗.๘๔	๙๖,๑๖๖,๗๘๕.๗๙
รวม รายได้จากงบประมาณ	๙๖๑,๘๐๓,๗๒๕.๓๐	๙๙๗,๑๘๖,๗๘๒.๕๙

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ ๑๓ รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	-	๑๗๓,๒๒๐.๐๐
รายได้จากการบริจาค	๑๐,๐๗๕,๒๑๘.๗๔	๑๑,๙๒๕,๒๘๘.๒๓
รวม รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	๑๐,๐๗๕,๒๑๘.๗๔	๑๒,๐๙๘,๕๐๘.๒๓

หมายเหตุ ๑๔ รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	๓,๕๒๓.๖๑	๔๒๙.๕๒
เงินค่าลงทะเบียนฝึกอบรม	๖,๕๗๕,๘๖๙.๖๘	๕,๒๗๖,๕๗๓.๓๐
รวม รายได้อื่น	๖,๕๗๙,๓๙๓.๒๙	๕,๒๗๗,๐๐๒.๘๒

หมายเหตุ ๑๕ ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
เงินเดือนข้าราชการ	๑๔๑,๔๓๗,๕๗๔.๓๐	๑๓๕,๖๒๕,๕๕๑.๕๓
เงินตอบแทนรายเดือนและเงินเพิ่มค่าครองชีพชั่วคราว	๗,๑๒๑,๒๔๗.๕๗	๗,๒๗๓,๙๓๘.๗๓
เงินตอบแทนพิเศษผู้ได้รับเงินเต็มขั้น	๓๓๙,๒๔๗.๘๑	๒๖๑,๓๘๑.๔๘
เงินประจำตำแหน่ง	๖,๔๔๓,๕๘๓.๘๗	๖,๔๒๘,๑๑๖.๘๖
ค่าล่วงเวลา	๑,๔๖๓,๗๔๐.๐๐	๒,๐๙๖,๕๒๐.๐๐
ค่าจ้าง	๑๒,๓๗๗,๙๗๓.๓๕	๑๒,๕๔๙,๑๔๗.๘๙
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	๑๓,๖๔๗,๕๒๕.๔๘	๑๔,๒๐๑,๑๕๓.๕๕
ค่ารักษาพยาบาล	๑๓,๔๒๙,๔๗๒.๔๒	๑๓,๔๘๐,๙๔๔.๗๓
เงินช่วยการศึกษาบุตร	๑,๑๕๙,๕๒๒.๕๐	๘๕๒,๗๒๕.๐๐
เงินชดเชย กบข.	๒,๓๗๐,๑๒๓.๗๙	๒,๒๓๕,๓๒๔.๒๒
เงินสมทบ กบข.	๓,๕๕๕,๑๘๕.๗๐	๓,๓๕๒,๙๘๖.๓๖
เงินสมทบ กสจ.	๒๓๙,๗๐๗.๘๐	๒๓๓,๙๒๐.๘๖
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	๒๒๙,๕๐๕.๐๐	๒๐๓,๘๖๒.๐๐
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	๑๖,๙๘๔.๐๐	๑๓,๐๔๕.๐๐
ค่าเช่าบ้าน	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๖๖,๐๐๐.๐๐
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	๓,๖๙๓,๘๑๒.๙๐	๓,๕๐๐,๔๐๐.๐๒
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๒๐๗,๖๔๕,๒๐๖.๔๙	๒๐๒,๓๗๕,๐๑๘.๒๓

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ ๑๖ ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
บำนาญ	๙๗,๓๔๓,๕๑๙.๓๓	๙๖,๘๐๑,๗๓๕.๓๒
เงินช่วยค่าครองชีพ	๑๙๑,๐๘๒,๘๖๕.๖๒	๒๐๓,๙๕๔,๙๐๐.๗๕
บำเหน็จ	๒,๖๒๘,๑๓๒.๐๐	๓,๗๐๑,๗๖๗.๗๐
เงินบำเหน็จตกทอด	๓๐,๖๙๖,๙๒๖.๙๔	๒๐,๕๓๗,๑๕๕.๓๔
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	๒,๒๕๒,๐๗๑.๙๕	๓,๗๖๕,๐๗๒.๔๐
เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	๑๖,๐๐๐.๐๐	-
ค่ารักษาพยาบาล	๑๔๑,๘๐๓,๓๑๐.๘๙	๑๓๑,๕๓๐,๔๒๔.๓๙
เงินช่วยการศึกษาบุตร	๘๘,๖๕๐.๐๐	๙๓,๘๕๕.๐๐
บำเหน็จบำนาญอื่น	๔,๐๕๙,๘๓๙.๑๙	๒,๕๔๖,๒๒๒.๗๘
รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ	๔๖๙,๙๗๑,๓๑๕.๙๒	๔๖๒,๙๓๑,๑๓๓.๖๘

ผู้รับบำเหน็จบำนาญของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ มีจำนวน ๑,๘๒๐ คน

หมายเหตุ ๑๗ ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	๑๑,๑๙๑,๗๔๖.๖๖	๑๑,๓๓๗,๐๕๓.๘๙
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	๕,๑๗๓,๑๘๖.๖๐	๒,๔๑๖,๒๐๗.๗๐
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	๓๗,๗๕๖,๖๗๔.๙๓	๔๔,๑๓๖,๗๐๒.๓๔
ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๐,๑๗๐,๗๕๕.๐๐	๑๑,๖๔๓,๐๒๑.๕๐
ค่าธรรมเนียม	๓,๔๒๘.๐๐	๑๗๒,๒๕๘.๐๗
ค่าจ้างที่ปรึกษา	๒๓,๐๐๘,๔๐๐.๐๐	๗,๑๐๒,๔๐๐.๐๐
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	๔,๘๑๖,๖๘๙.๐๐	๔,๘๐๗,๑๐๔.๐๐
ค่าเช่า	๑๔,๘๘๕,๗๓๓.๐๖	๑๗,๒๑๖,๙๐๗.๕๐
ค่าใช้จ่ายผลึกส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	๓๗๔,๑๘๓.๖๐	๘๔,๗๔๒.๗๐
ค่าประชาสัมพันธ์	๑๒,๗๓๗,๗๐๐.๐๐	๑๐,๐๖๖,๘๐๐.๐๐
ค่าใช้สอยอื่น	๕๓๘,๖๙๑.๕๐	๕๕๙,๔๔๑.๓๑
รวม ค่าใช้สอย	๑๒๐,๖๕๗,๑๘๘.๓๕	๑๐๙,๕๔๒,๖๓๙.๐๑

ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเป็นค่าใช้จ่ายที่เบิกจากเงินในงบประมาณ จำนวน ๒,๕๐๓,๗๑๙.๒๑ บาท

(ปี ๒๕๖๔ จำนวน ๗,๓๑๗,๒๑๘.๗๙ บาท) และเงินนอกงบประมาณ จำนวน ๘,๖๘๘,๐๒๗.๔๕ บาท (ปี ๒๕๖๔ จำนวน ๔,๐๑๙,๘๓๕.๑๐ บาท)

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ ๑๘ ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
ค่าวัสดุ	๘,๑๖๓,๕๙๙.๓๘	๖,๘๙๕,๔๒๙.๘๖
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	๒๖๒,๓๙๒.๗๓	๑๘๐,๐๕๕.๘๑
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	๑,๓๙๗,๒๓๘.๖๐	๒,๘๐๘,๓๖๙.๔๕
รวม ค่าวัสดุ	๙,๘๒๓,๒๓๐.๗๑	๙,๘๘๓,๘๕๕.๑๒

หมายเหตุ ๑๙ ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
ค่าไฟฟ้า	๗,๖๓๗,๖๘๗.๙๗	๖,๘๐๐,๒๕๕.๗๓
ค่าน้ำประปา	๑๔๑,๕๒๕.๕๖	๑๓๙,๔๒๕.๐๕
ค่าโทรศัพท์	๖๙๔,๐๗๒.๐๑	๑,๒๑๘,๓๒๑.๒๘
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	๑๓๗,๐๑๖,๕๓๘.๐๐	๑๔๑,๖๑๐,๘๕๐.๐๐
รวม ค่าสาธารณูปโภค	๑๔๕,๔๘๙,๘๒๓.๕๔	๑๔๙,๗๖๘,๘๕๒.๐๖

หมายเหตุ ๒๐ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	๖,๓๑๓,๗๘๗.๖๙	๖,๒๒๘,๕๐๓.๕๕
ครุภัณฑ์	๒๙,๕๑๐,๑๑๑.๖๙	๓๒,๓๒๗,๗๖๗.๑๖
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	๑๙,๖๔๕,๕๓๔.๑๐	๑๙,๓๒๘,๕๔๕.๖๕
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	๕๕,๔๖๙,๔๓๓.๔๘	๕๗,๘๘๔,๘๑๖.๓๖

หมายเหตุ ๒๑ ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	๒๕๖๕	๒๕๖๔
ค่าใช้จ่ายอื่น		๕,๘๒๖,๓๘๕.๘๗
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	๘,๕๑๔,๗๒๕.๖๐	
หัก รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับ		
เงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	(๑๒,๒๒๓,๓๐๒.๑๑)	(๓,๗๐๘,๕๗๖.๕๑)
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		๒,๑๑๗,๘๐๙.๓๖

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(หน่วย:บาท)

		๒๕๖๔
กำไร/ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์		๗๔,๒๔๗.๑๙
ค่าใช้จ่ายอื่น		๒,๔๗๓,๗๔๖.๑๓
		๒,๕๔๗,๙๙๓.๓๒
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	๑๑,๕๕๖,๒๖๕.๗๖	
หัก รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับ		
เงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	(๗,๙๕๗,๐๗๑.๒๒)	๓,๕๙๙,๑๙๔.๕๔
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		๖,๑๔๗,๑๘๗.๘๖

รายการระหว่างหน่วยงานมีผลต่างจำนวน ๑๐,๔๑๘.๐๓ - ๓,๗๑๘,๙๙๔.๕๔ = (๓,๗๐๘,๕๗๖.๕๑) บาท

เกิดจากรายการต่างๆ ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังต่อไปนี้

๑. รายการโอนจ่ายเงินตามฎีกาที่ ๒๓๑๒/๖๔ (วางเบิกวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาสำรวจ เพื่อการประเมิน และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและออกแบบโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะ และความปลอดภัยในการเดินทางทางถนน เพื่อเข้าถึงระบบขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ระยะที่ ๔ งวดที่ ๓, งวดที่ ๔ และงวดที่ ๕ (งวดสุดท้าย) จำนวน ๓,๕๙๔,๐๐๐.- บาท กรณีจ่ายตรงผู้ขาย โดยโอนเข้าบัญชีเจ้าหนี้ (ผู้ขาย) จำนวน ๓,๔๑๔,๓๐๐.- บาท (ยอดสุทธิหลังหักเงินประกันผลงาน) ในวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ และที่เหลือจำนวน ๑๗๙,๗๐๐.- บาท (เงินประกันผลงาน) มีการโอนจ่ายคืน ในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๒. รายการโอนเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามฎีกาที่ ๒๒๓๕/๖๔ (วางเบิกวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔) ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการความปลอดภัยคมนาคม จำนวน ๕,๑๙๔.๕๔ บาท ในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

๓. รายการโอนจ่ายคืนเงินประกันผลงาน ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษา สำรวจ เพื่อการประเมิน และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและออกแบบโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะ และความปลอดภัยในการเดินทางทางถนน เพื่อเข้าถึงระบบขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ระยะที่ ๔ งวดที่ ๑ และงวดที่ ๒ จำนวน ๑๑๙,๘๐๐.- บาท ในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๔. วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ ฎีกาที่ ๒๒๑๖/๖๕ ค่าจัดซื้ออะไหล่เครื่องถ่ายเอกสาร จำนวน ๓,๘๕๒.- บาท กรณีจ่ายตรงผู้ขาย มีการโอนจ่ายเงินในวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

๕. วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ ฎีกาที่ ๒๒๑๙/๖๕ ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน จำนวน ๖,๕๖๖.๐๓ บาท กรณีจ่ายตรงผู้ขาย มีการโอนจ่ายเงินในวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕