



กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน
สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ

รายงานการเงิน

(ก่อนการตรวจสอบรับรองโดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	494,984,542.09	526,893,661.42
ลูกหนี้ระยะสั้น	5	134,975.61	86,168.47
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>495,119,517.70</u>	<u>526,979,829.89</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้ยืมระยะยาว	6	14,600,000.00	14,600,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>14,600,000.00</u>	<u>14,600,000.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>509,719,517.70</u></u>	<u><u>541,579,829.89</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	7	500,000,000.00	500,000,000.00
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		9,719,517.70	41,579,829.89
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>509,719,517.70</u></u>	<u><u>541,579,829.89</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นายธิตี วัฒนกุล)

ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการ
กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

(นายสวณ แสงสนิท)

ปลัดกระทรวงการคลัง
ประธานกรรมการ
กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้อื่น	8	489,687.81	343,439.37
รวมรายได้		<u>489,687.81</u>	<u>343,439.37</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่าย	9	222,000.00	184,525.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	10	32,128,000.00	-
รวมค่าใช้จ่าย		<u>32,350,000.00</u>	<u>184,525.00</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u><u>(31,860,312.19)</u></u>	<u><u>158,914.37</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นายธิปไตย วัฒนกุล)

ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการ
กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

(นายลวรณ แสงสนิท)

ปลัดกระทรวงการคลัง
ประธานกรรมการ
กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

					(หน่วย : บาท)
หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น	รวม	
			ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	500,000,000.00	41,420,915.52	-	541,420,915.52	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-	
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	500,000,000.00	41,420,915.52	-	541,420,915.52	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565					
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	158,914.37	-	158,914.37	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	7 500,000,000.00	41,579,829.89	-	541,579,829.89	
หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น	รวม	
			ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 - ตามที่รายงานไว้เดิม	500,000,000.00	41,579,829.89	-	541,579,829.89	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-	
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 - หลังการปรับปรุง	500,000,000.00	41,579,829.89	-	541,579,829.89	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2566					
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	(31,860,312.19)	-	(31,860,312.19)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7 500,000,000.00	9,719,517.70	-	509,719,517.70	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นายธิติ วัฒนกุล)
ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการ
กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

(นายลวณ แสงสนิท)
ปลัดกระทรวงการคลัง
ประธานกรรมการ
กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน (กองทุนฯ) จัดตั้งขึ้นในกระทรวงการคลัง โดยให้อยู่ในความดูแลรับผิดชอบของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ตามมาตรา 51 แห่งพระราชบัญญัติการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน พ.ศ. 2562 (พ.ร.บ. การร่วมลงทุนฯ ปี 2562) ซึ่งได้ประกาศใช้ในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2562 และมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 11 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป เพื่อมีวัตถุประสงค์ในการสนับสนุนโครงการร่วมลงทุนในกิจการเกี่ยวกับโครงสร้างพื้นฐานและบริการสาธารณะ ตามแผนการจัดทำโครงการร่วมลงทุน และการสนับสนุน สคร. ในการจัดทำแผนการจัดทำโครงการร่วมลงทุน และแผนงานพัฒนาฐานข้อมูลและองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน และแผนงานดำเนินการเผยแพร่ อบรม ให้ความรู้ และให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้องกับการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน โดยมีแหล่งที่มาของเงินกองทุนฯ ดังนี้

1. เงินและทรัพย์สินที่ได้รับโอนมาตามมาตรา 66
2. เงินอุดหนุนจากรัฐบาล
3. ค่าธรรมเนียมการขายเอกสารสำหรับการคัดเลือกเอกชน และค่าธรรมเนียมการประเมินข้อเสนอ
4. เงินหรือทรัพย์สินที่ได้รับจากการดำเนินงานของกองทุนฯ
5. เงินหรือทรัพย์สินที่มีผู้บริจาคหรือมอบให้กองทุนฯ
6. ดอกผลของเงินหรือทรัพย์สินของกองทุนฯ

พ.ร.บ. การร่วมลงทุนฯ ปี 2562 ได้กำหนดให้กองทุนฯ มีคณะกรรมการกองทุนฯ ซึ่งประกอบด้วย ปลัดกระทรวงการคลัง เป็นประธานกรรมการ เลขาธิการสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ อธิบดีกรมบัญชีกลาง เป็นกรรมการ ให้ผู้อำนวยการ สคร. เป็นกรรมการและเลขานุการ และข้าราชการในสำนักงานที่ผู้อำนวยการ สคร. แต่งตั้งหนึ่งคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการ โดยคณะกรรมการกองทุนฯ มีหน้าที่และอำนาจดังต่อไปนี้

1. กำกับดูแลการบริหารจัดการกองทุนฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ
2. กำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการขอรับจัดสรรเงินจากกองทุนฯ
3. พิจารณานุมัติการใช้เงินกองทุนฯ ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. การร่วมลงทุนฯ ปี 2562
4. ออกระเบียบหรือคำสั่งเกี่ยวกับการบริหารกิจการของกองทุนฯ หลักเกณฑ์และวิธีการในการเก็บรักษา รับและจ่ายเงินของกองทุนฯ และค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุนฯ
5. รายงานผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของกองทุนฯ ต่อคณะกรรมการนโยบายการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน (คณะกรรมการนโยบายฯ) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
6. จัดทำรายงานการเงินประจำปี เพื่อเสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีบัญชี และส่งรายงานการเงินที่ สตง. ตรวจสอบแล้ว พร้อมกับรายงานการสอบบัญชีต่อคณะกรรมการนโยบายฯ พิจารณาต่อไป

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

คณะกรรมการกองทุนฯ ได้อาศัยอำนาจตาม พ.ร.บ. การร่วมลงทุนฯ ปี 2562 วางระเบียบคณะกรรมการกองทุนฯ ว่าด้วยการบริหารกิจการ หลักเกณฑ์และวิธีการในการเก็บรักษา รับและจ่ายเงิน และค่าใช้จ่ายในการบริหารของกองทุนฯ พ.ศ. 2562 โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 13 กันยายน 2562 เป็นต้นไป โดยให้ สคร. ปฏิบัติงานธุรการและฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการกองทุนฯ รับมอบและจัดเก็บรักษาเงินและทรัพย์สินของกองทุนฯ การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ จัดทำประมาณการรายจ่าย จัดให้มีการตรวจสอบภายในกองทุนฯ ประสานงานในการดำเนินงานกองทุนฯ กับหน่วยงานอื่นหรือบุคคลใดๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กำหนดไว้ในระเบียบนี้ หรือที่คณะกรรมการกองทุนฯ มอบหมาย

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินของกองทุนฯ ได้จัดทำขึ้นตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564 ระบบบัญชีกองทุนส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/03139 ลงวันที่ 27 มกราคม 2558 และระบบบัญชีกองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/41301 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2563

การแสดงรายการในรายงานการเงิน ปฏิบัติตามรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ 2 ที่ กค 0410.2/ว 479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

รอบระยะเวลาบัญชีใช้ปีงบประมาณเป็นเกณฑ์คือ เริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ของปีหนึ่งถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป

หมายเหตุ 3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดหรือทรัพย์สินที่เปรียบเทียบเสมือนเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดได้ภายใน 3 เดือน เช่น เงินฝากประจำ บัตรเงินฝาก และตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน

- เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

3.2 ดอกเบี้ยค้างรับ

ดอกเบี้ยค้างรับ หมายถึง ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินฝากสถาบันการเงิน

3.3 เงินให้ยืมระยะยาว

เงินให้ยืมระยะยาว หมายถึง เงินที่จัดสรรให้หน่วยงานเจ้าของโครงการเพื่อจ้างที่ปรึกษากรณีหน่วยงานเจ้าของโครงการมิได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดินหรือมีงบประมาณไม่เพียงพอ และบันทึกปรับลดเมื่อได้รับเงินคืนในระยะเวลาเกินกว่า 1 ปี

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
เงินฝากสถาบันการเงิน	104,839,022.60	136,748,141.93
เงินฝากคลัง	390,145,519.49	390,145,519.49
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	494,984,542.09	526,893,661.42

คณะกรรมการกองทุนฯ ในคราวประชุมครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 อนุมัติให้เปิดบัญชีเงินฝากกระแสรายวัน และบัญชีเงินฝากออมทรัพย์กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยให้ใช้ชื่อบัญชี “กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน” ในทั้ง 2 บัญชี และให้นำเงินจำนวน 90,000,000.00 บาท ฝากไว้ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับนำไปใช้ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ และนำไปใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นตามมาตรา 53 แห่ง พ.ร.บ. การร่วมลงทุนฯ ปี 2562 เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการบริหารงานกองทุนฯ ต่อมาคณะกรรมการกองทุนฯ ในคราวประชุมครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 ได้มีมติเห็นชอบการปรับกรอบวงเงินในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์กับธนาคารกรุงไทย เป็นเงินจำนวน 140,000,000.00 บาท โดยปัจจุบันกองทุนฯ มีเงินฝากไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และกระทรวงการคลัง ในชื่อบัญชี “กองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน” ดังนี้

1. เงินฝากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย เงินฝากที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขากระทรวงการคลัง จำนวน 2 บัญชี ได้แก่ บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 068-6-03596-8 และบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 068-0-20639-6 จำนวนรวมทั้งสิ้น 104,839,022.60 บาท
2. เงินฝากคลัง ได้แก่ บัญชีเงินฝากคลังที่กระทรวงการคลัง รหัสหน่วยงาน 8171 รหัสเจ้าของบัญชี (รหัสศูนย์ต้นทุน) 8017100000 รหัสบัญชีเงินฝาก 00983 ประเภท 8100 จำนวน 390,145,519.49 บาท

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ	134,975.61	86,168.47
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	134,975.61	86,168.47

หมายเหตุ 6 เงินให้ยืมระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
เงินให้ยืมระยะยาว	14,600,000.00	14,600,000.00
รวม เงินให้ยืมระยะยาว	<u>14,600,000.00</u>	<u>14,600,000.00</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มียอดคงเหลือของเงินให้ยืมระยะยาว จำนวน 14,600,000.00 บาท ซึ่งมาจากการจัดสรรเงินจากกองทุนส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ (กองทุนร่วมลงทุนฯ) ให้แก่โครงการศูนย์เปลี่ยนถ่ายรูปแบบการขนส่งสินค้าเชียงของ จังหวัดเชียงราย ของกรมการขนส่งทางบก

หมายเหตุ 7 ทุน

กองทุนฯ ได้รับเงินหรือทรัพย์สินโอนตามมาตรา 66 แห่ง พ.ร.บ. การร่วมลงทุนฯ ปี 2562 โดยเป็นทุนของกองทุนร่วมลงทุนฯ จำนวน 500,000,000.00 บาท

หมายเหตุ 8 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	489,687.81	343,439.37
รวม รายได้อื่น	<u>489,687.81</u>	<u>343,439.37</u>

หมายเหตุ 9 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	222,000.00	184,525.00
รวม ค่าใช้สอย	<u>222,000.00</u>	<u>184,525.00</u>

ค่าใช้จ่ายในการประชุม จำนวน 222,000.00 บาท ประกอบด้วย ค่าประโยชน์ตอบแทนของคณะกรรมการกองทุนฯ จำนวน 5 ครั้ง เป็นเงินทั้งสิ้น 222,000.00 บาท (อัตราค่าประโยชน์ตอบแทนตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง ประโยชน์ตอบแทนของกรรมการ และอนุกรรมการ ตาม พ.ร.บ. การร่วมลงทุนฯ ปี 2562 พ.ศ. 2562)

หมายเหตุ 10 ค่าใช้จ่ายอุดหนุน

		(หน่วย : บาท)
	2566	2565
- โครงการบำบัดน้ำเสียคลองเตย ของกรุงเทพมหานคร	23,728,000.00	-
- โครงการแพลตฟอร์มการค้าดิจิทัลระหว่างประเทศของไทย (Thailand National Digital Trade Platform) ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ	8,400,000.00	-
รวม ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	<u>32,128,000.00</u>	<u>-</u>

หมายเหตุ 11 การอนุมัติรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออก โดยผู้อำนวยการสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการกองทุนส่งเสริมการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชนเมื่อวันที่