



**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**

(पूर्ववर्ती: कोलकाता पत्तन न्यास)

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**

(Erstwhile: Kolkata Port Trust)

**वार्षिक - लेखा**

**(2021-2022)**

**सहित**

**लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन**

**ANNUAL ACCOUNTS**

**AND AUDIT REPORT THEREON**

**For**

**2021-2022**

**लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में**

**लेखा-परीक्षा की आपत्तियों/अवलोकनों**

**पर की गई कार्रवाई की टिप्पणियों सहित**

**WITH ACTION TAKEN NOTES**

**ON AUDIT OBJECTION/OBSERVATIONS**

**CONTAINED IN THE AUDIT REPORT**



# श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

## विषय -वस्तु

लेखा परीक्षा प्रतिवेदन व लेखा परीक्षा प्रमाणपत्र वर्ष 2021-2022	i-x	
31 मार्च, 2022 के अनुसार तुलन-पत्र	1-5	
लाभ और हानि खाता	6-9	
<b>अनुसूचियां:</b>		
अनुसूची 1 -1बी	आरक्षित और अधिशेष और अन्य देयताएं	10-12
अनुसूची 2 -	पूँजीगत परिसंपत्ति	13-13A
अनुसूची 3 -	बैंकों में शेष और हाथ में नकद	14-22
अनुसूची 4 -	निवेश की सूची	23-28
अनुसूची 8 -	माल संचालन और भंडारण पर व्यय	29
अनुसूची 9 -	पोत-परिवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाओं पर व्यय (पायलटेज सहित )	30
अनुसूची 10 -	रेलवे कामकाज पर व्यय	31
अनुसूची 11 -	किराए की भूमि और भवनों पर व्यय	31
अनुसूची 12 -	प्रबंधन और सामान्य प्रशासन पर व्यय	32
अनुसूची 13 -	वित्त और विविध व्यय	33-34
अनुसूची 14-17 -	संचालन और सामान्य व्यय	35-40
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट की महत्वपूर्ण लेखा नीतियां		41-42
लेखा पर टिप्पणी		43-59
अंशदायी भविष्य निधि के खाते और तुलन पत्र		पीएफ 1-पीएफ 2
अंशदायी भविष्य निधि लेखा पर टिप्पणी		पीएफ 3
गैर-अंशदायी भविष्य निधि का लेखा और तुलन-पत्र		पीएफ 4-पीएफ 5
गैर-अंशदायी भविष्य निधि लेखा पर टिप्पणी		पीएफ 6
गैर-अंशदायी भविष्य निधि के निवेश की अनुसूची		पीएफ 7-पीएफ 11
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि के लिए तुलन पत्र		एसएफ 1
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि का आय और व्यय खाता		एसएफ 2
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि के लेखा पर टिप्पणी		एसएफ 3
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड के लिए तुलन-पत्र		जीएफ 1
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड का आय और व्यय खाता		जीएफ 2
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड के लेखा पर टिप्पणी		जीएफ 3
वर्ष 2021-2022 हेतु लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में निहित लेखा-परीक्षा आपत्ति / अवलोकन पर की गई कार्रवाई संबंधी टिप्पणी		एटीएन-1 - एटीएन-10



---

---

**लेखा परीक्षा प्रतिवेदन**  
**व**  
**लेखा परीक्षा प्रमाणपत्र वर्ष**  
**2021-2022**

---

---



**दिनांक 31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष हेतु श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के  
लेखा पर भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक  
का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन ।**

हमने दिनांक 31 मार्च 2022 की स्थिति के अनुसार श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट (एसएमपी) (पूर्ववर्ती कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट) के संलग्न तुलन-पत्र, कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि और कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी उपदान निधि तथा उक्त तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ व हानि लेखा/राजस्व लेखा/आय व व्यय लेखा की लेखा-परीक्षा महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम 2021 की धारा 44(2) के साथ पठित नियंत्रक व महालेखा परीक्षक के (कर्त्तव्य, शक्ति और सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अधीन की है। इसके अतिरिक्त हमने कलकत्ता पत्तन न्यास (गैर-अंशदायी भविष्य निधि) विनियम 1988 के विनियम 7 के तहत दिनांक 31 दिसंबर, 2021 की स्थिति के अनुसार गैर-अंशदायी भविष्य निधि के तुलन-पत्र और उसी तारीख को समाप्त वर्ष के राजस्व लेखा की लेखा-परीक्षा भी की है। इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने का दायित्व एसएमपी, कोलकाता के प्रबंधन का है। हमारा दायित्व हमारी लेखा-परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर अपनी राय व्यक्त करनी है।

2. इस पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखा-प्रणाली का अनुपालन, लेखा मानक, एवं प्रकटीकरण मानदंड आदि के विषय में केवल लेखा व्यवहार पर भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक (सीएजी) की टिप्पणियाँ शामिल हैं। विधि, नियमों व विनियमों (औचित्य तथा नियमनिष्ठा) एवं दक्षता-सह-निष्पादन पहलूओं आदि के अनुपालन के संबंध में, यदि कोई हो, वित्तीय लेन-देन पर लेखा-परीक्षा अवलोकनों की रिपोर्ट पृथक रूप से निरीक्षण प्रतिवेदनों/सीएजी की लेखा-परीक्षा प्रतिवेदनों के जरिए की जाती है।
3. हमने अपनी लेखा-परीक्षा सामान्यतः भारत में स्वीकार्य लेखा-परीक्षा मानक के अनुसार संपन्न की है। इन मानकों द्वारा यह अपेक्षित है कि हम सुनियोजित रूप से लेखा-परीक्षा संपन्न करें ताकि युक्तियुक्त रूप से यह आश्वासन प्राप्त हो कि वित्तीय विवरण तात्विक रूप से त्रुटिमुक्त हैं। लेखा-परीक्षा में, जांच आधारित परीक्षा, राशियों का समर्थित साक्ष्य और वित्तीय विवरणों का प्रकटीकरण शामिल हैं। लेखा-परीक्षा में प्रयुक्त लेखा-सिद्धांतों का निर्धारण व प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलन और वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन भी शामिल हैं। हमें विश्वास है कि हमारी लेखा-परीक्षा हमारी राय के लिए उचित आधार प्रदान करती है।
4. अपनी लेखा-परीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट करते हैं कि :--
  - i) हमारी लेखा-परीक्षा के लिए हमें वे सभी सूचनाएँ और स्पष्टीकरण प्राप्त हुए हैं जो हमारी लेखा-परीक्षा के प्रयोजनार्थ हमारी सर्वोत्तम जानकारी और विश्वास के अनुसार आवश्यक थे।
  - ii) इस प्रतिवेदन द्वारा विचारित तुलन-पत्र तथा लाभ व हानि लेखा/राजस्व लेखा/आय व व्यय लेखा भारत सरकार द्वारा अनुमोदित महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44 के अंतर्गत निर्धारित प्रारूप में तैयार की गई है।
  - iii) हमारी राय में, जहां तक हमारे द्वारा बहियों की जांच करने से हमें प्रतीत होता है, एसएमपी, कोलकाता द्वारा लेखा बहियों और अन्य संबंधित अभिलेख, महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44 (1) के अधीन वांछनीय तरीके से अनुरक्षित किए गए हैं।
  - iv) एसएमपी, कोलकाता के संबंध में हम आगे रिपोर्ट करते हैं कि :

**क तुलन पत्र  
निधियों के स्रोत :  
वर्तमान देयताएं और प्रावधान**

## वर्तमान देयताएं

### पूंजीगत व्यय के प्रति देयताएं:- ₹32.99 करोड़

क. इसमें गोदरेज एंड बॉयस मैनुफैक्चरिंग कंपनी नामक एक ठेकेदार द्वारा मार्च 2022 में दिए गए ₹3.53 करोड़ (अनुलग्नक ए) राशि शामिल नहीं है, जो "केओपीटी प्रधान कार्यालय (मुख्य और अनुलग्नक भवन के इंटीरियर सहित सहित) पूर्ण नवीनीकरण के लिए है। लेकिन मई 2022 में भुगतान के लिए पारित किया गया। चूंकि, व्यय 2021-22 के दौरान किया गया था, इसके लिए देयता प्रदान की जानी चाहिए थी।

गैर- लेखा के परिणामस्वरूप वर्तमान देयताएँ (पूंजीगत व्यय के प्रति देयताएं) और प्रगतिधीन पूंजीगत-कार्य प्रत्येक ₹3.53 करोड़ कम करके दिखाया गया है।

## निधियों का अनुप्रयोग

### अचल/पूंजीगत परिसंपत्तियां

#### भूमि (फ्रीहोल्ड):(अनुसूची-2) ₹31.15 करोड़

2. उपरोक्त शीर्ष में हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स (एचडीसी) से संबंधित रानीचक में 27.491 एकड़ भूमि शामिल है, जिसे कलकत्ता हल्दिया पोर्ट रोड कंपनी लिमिटेड (CHPRCL), जो भारतीय राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण का एक उद्यम है, के द्वारा रेलवे ओवर ब्रिज सह फ्लाईओवर के निर्माण के लिए भारतीय राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण को हस्तांतरित (मार्च 2016) किया गया था। एनएचएआई, कोलकाता बंदरगाह के न्यासी बोर्ड और सीएचपीआरसीएल के बीच किए गए त्रिपक्षीय समझौते (8 जनवरी 2016) के अनुसार, भूमि पर विचार भारत सरकार के मौजूदा भूमि नीति दिशानिर्देशों के तहत निर्धारित किया जाना था और सीएचआरपीसीएल द्वारा एचडीसी को इक्विटी शेयर जारी कर भुगतान किया जाना था। भूमि का मूल्य ₹ 29.46 करोड़ निर्धारित किया गया था और भूमि का मालिकाना हक भी सड़क, परिवहन और राजमार्ग मंत्रालय, भारत सरकार के पक्ष में स्थानांतरित कर दिया गया है। वर्तमान में भूमि सीएचआरपीसीएल के अधिकार में है और भू-संपत्ति परनिर्माण कार्य किया गया है। लेकिन एसएमपीके ने जमीन को "स्थायी संपत्ति" के तहत दिखाना जारी रखा और कोई लेखांकन समायोजन नहीं दिया। यह पता चला कि सीएचआरपीसीएल द्वारा एचडीसी को शेयर अभी जारी किए जाने हैं। हस्तांतरित भूमि की मूल लागत के अभाव में, वित्तीय स्थिति और राजस्व अधिशेष पर इसके प्रभाव का लेखापरीक्षा में निर्धारण नहीं किया जा सका।

#### भवन, शेड और अन्य संरचना: ₹ 125.40 करोड़

#### घाट, सड़क व चारदीवारी : ₹ 435.61 करोड़

3. उपरोक्त शीर्ष में केडीएस की दो परियोजनाओं के लिए ₹5.61 करोड़ का पूंजीकरण (एनएसडी में, 4 एनएसडी मेन गेट का निर्माण, मूल्य ₹0.84 करोड़ और धूल नियंत्रण के लिए ₹4.77 करोड़ मूल्य के विंड बैरियर सिस्टम का निर्माण) शामिल है। हालांकि, जांच में यह पाया गया कि दोनों परियोजनाओं के अनुबंध समाप्त कर दिए गए थे और परियोजनाएं अभी भी अधूरी थीं और उनकी भौतिक प्रगति क्रमशः 18 और 67 प्रतिशत शेष थी।

इस प्रकार अधूरे कार्य के पूंजीकरण के परिणामस्वरूप उपरोक्त शीर्षों को ₹5.61 करोड़ अधिक बताया गया और उसी राशि से प्रगतिधीन पूंजीगत-कार्य को कम करके दिखाया गया है। इसके परिणामस्वरूप ₹0.50 करोड़ के मूल्यहास को अधिक बताया गया है और उसी राशि से कर पूर्व लाभ को कम बताया गया है।

#### प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य (अनुसूची-2): ₹375.21 करोड़

4(i) इसमें ₹1.15 करोड़ शामिल है जो जनवरी 2020 में पूरा किए गए "संपत्ति से संबंधित गतिविधि के लिए जीआईएस डेटाबेस का विकास" कार्य की शेष राशि है, लेकिन अभी तक अचल संपत्तियों में स्थानांतरित किया जाना है।



इसके परिणामस्वरूप उपरोक्त शीर्ष को ₹ 1.15 करोड़ अधिक बताया गया है और उसी राशि से अचल संपत्तियों (सकल ब्लॉक) को कम करके दिखाया गया है। इसके परिणामस्वरूप मूल्यहास को कम करके और प्रत्येक कर पूर्व लाभ को ₹ 0.51 करोड़ अधिक बताया गया है।

(ii) उपरोक्त शीर्ष में एचडीसी (बाहरी टर्मिनल-1) पर मौजूदा तीसरी तेल जेट्टी के रिवराइन जेट्टी नॉर्थ के निर्माण के लिए व्यवहार्यता रिपोर्ट/परामर्श शुल्क आदि तैयार करने के लिए किए गए व्यय के रूप में ₹2.08 करोड़ की राशि शामिल है। व्यवहार्यता अध्ययन की तैयारी 2008-09 में शुरू हुई और इससे पहले कि परियोजना शुरू हो सके, प्रबंधन ने उसी स्थान पर कंटेनर हैंडलिंग बर्थ का निर्माण करने का निर्णय लिया है जहां बाहरी टर्मिनल-1 स्थापित किया जाना था। इसलिए, आउटर टर्मिनल-1 पर किया गया ₹2.08 करोड़ का व्यय निष्फल हो गया और इसे पूर्ण रूप से प्रदान करने की आवश्यकता है।

उपरोक्त गैर-प्रावधान के परिणामस्वरूप सीडब्ल्यूआईपी और कर पूर्व लाभ को ₹2.08 करोड़ से अधिक बताया गया है।

### वर्तमान संपत्ति, ऋण और अग्रिम

#### विविध देनदार

#### सरकारी बकाया

#### ड्रेजिंग और नदी रखरखाव की लागत की प्रतिपूर्ति: ₹1560.14 करोड़

5. यह ड्रेजिंग सब्सिडी के लिए भारत सरकार से प्राप्य राशि को दर्शाता है। हालांकि, प्रबंधन द्वारा दी गई जानकारी के अनुसार, मार्च 2022 तक भारत सरकार से प्राप्त होने वाली वास्तविक ड्रेजिंग सब्सिडी ₹1562.50 करोड़ थी।

इसलिए, ड्रेजिंग सब्सिडी के कम हिसाब से उपरोक्त शीर्ष को ₹ 2.36 करोड़ (₹ 1562.50 करोड़ घटाव ₹ 1560.14 करोड़) कम कर दिया गया है, साथ ही समान राशि से कर पूर्व लाभ को कम करके दिखाया गया है।

#### अन्य: ₹640.22 करोड़

6. इसमें दूसरे हुगली पुल के निर्माण के संबंध में हुगली नदी पुल आयुक्त से प्राप्त होने वाली राशि ₹1.77 करोड़ शामिल है। पुल अक्टूबर 1992 में चालू किया गया था और तीन दशकों से अधिक समय तक बकाया राशि की वसूली नहीं हुई थी। इसे ध्यान में रखते हुए ऐसे संदिग्ध ऋणों के लिए लेखा में प्रावधान किया जाना चाहिए था। इसके लिए गैर-प्रावधान के परिणामस्वरूप उपरोक्त शीर्ष को ₹1.77 करोड़ अधिक बताया गया है, साथ ही समान राशि से कर पूर्व लाभ का अधिक विवरण दिया गया है।

#### नकद और बैंक-शेष राशि (अनुसूची-3): ₹1377.39 करोड़

7 (i) इसमें पीएनबी (पूर्ववर्ती यूबीआई), बज बज, स्टेट बैंक ऑफ सौराष्ट्र (वैट), स्टैंडर्ड चार्टर्ड बैंक, एनएस रोड और इंडियन ओवरसीज बैंक(4% विशेष) में बनाए गए चार बैंक खातों (चालू खातों) की क्लोजिंग बैलेंस के रूप में ₹ 1.10 लाख की राशि शामिल है। शेष राशि 10 वर्षों से अधिक समय से थे और बैंक विवरण/बैंक पुष्टिकरण प्रमाणपत्रों के अभाव में, उनकी शुद्धता को लेखापरीक्षा में सत्यापित नहीं किया जा सका।

(ii) निम्नलिखित बैंक खातों के संबंध में खातों के अनुसार शेष राशि और बैंक विवरण के अनुसार शेष राशि के बीच भारी अंतर था:

क्रमांक	बैंकों/खातों का नाम	31 मार्च 2022 तक शेष राशि		अंतर ( ` )
		खातों के अनुसार	बैंक विवरण के अनुसार	
1	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया पोर्ट शाखा	26,09,81,048.12	1,00,000.75	26,08,81,047.37
2	पंजाब नेशनल बैंक, दुर्गा चक शाखा चालू खाता	1,83,99,146.69	53,51,141.29	1,30,48,005.40
3	पंजाब नेशनल बैंक, एचपीसीसी शाखा.	14,27,26,761.00	17,07,741.61	14,10,19,019.39
4	इंडियन बैंक, सीजेपी शाखा चालू खाता	8,23,06,766.40	1,08,904.40	8,21,97,862.00
5	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा चालू खाता	52,18,359.36	52,60,158.36	(-)41,799.00
6	बैंक ऑफ बड़ोदा, हल्दिया शाखा चालू खाता	1,33,86,077.29	2,06,85,267.97	(-)72,99,190.68
7	एचडीएफसी बैंक, हल्दिया	27,82,351.27	21,74,363.27	6,07,988.00
8	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	1,79,596.71	1,99,096.71	(-)19,500.00
9	एचडीएफसी बैंक, चालू खाता, पीसीएस	7,50,43,67.00	74,04,367.00	1,00,000.00
10	आईसीआईसीआई बैंक, चालू खाता, पीसीएस	77,10,326.00	1,09,17,169.00	(-)32,06,843.00
11	आंध्र बैंक, चालू खाता	7,693.81	2,25,553.81	(-)2,17,860.00
12	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया, एचडीसी शाखा	2,24,64,681.23	50,22,500.00	1,74,42,181.23
13	एसबीआई, हल्दिया पोर्ट शाखा (पीसीएस)	52,32,782.23	10,000.23	52,22,782.00
	कुल	56,88,99,957.11	5,91,66,264.40	50,97,33,692.71

उपरोक्त अंतर मार्च 2022 तक समाधान के लिए लंबित थे।

### ऋण और अग्रिम

**नगद या वस्तुरूप में वसूली योग्य अग्रिम : ₹ 588.59 करोड़**

**8(i)** इसमें एक ठेकेदार (वर्तमान में मैसर्स बोस्कालिस के रूप में अभिहित) से वसूली योग्य ₹ 0.96 करोड़ की राशि शामिल है, जिसे 1990 में पोर्ट प्राधिकरणों द्वारा हल्दिया फेयरवे डेवलपमेंट प्रोजेक्ट (एचएफडीपी) में ड्रेजिंग कार्य प्रदान किया गया था। कार्य में असफल ठेकेदारों के लिए, अनुबंध 1993 में समाप्त कर दिया गया था। पोर्ट प्राधिकरण राशि की वसूली नहीं कर सके क्योंकि कोई संपार्श्विक सुरक्षा नहीं थी। 30 वर्ष बीत जाने के बाद भी राशि वसूल करने के लिए ठेकेदार के विरुद्ध कोई कार्यवाही भी प्रारंभ नहीं की गई। चूंकि वसूली की संभावना क्षीण है, इसलिए खातों में इस संदिग्ध ऋण के लिए पूर्ण प्रावधान प्रदान किया जाना चाहिए था।

उपरोक्त गैर-प्रावधान के परिणामस्वरूप ₹ 0.96 करोड़ के ऋण व अग्रिम का अधिक विवरण हुआ है, साथ ही कर पूर्व शुद्ध लाभ को उसी राशि से अधिक बताया गया है।

**(ii)** उपरोक्त कल्याण कोष (ऋण निधि) के लिए अग्रिम के रूप में ₹1.85 करोड़ शामिल है। विविध लेनदारों के लिए भी इतनी ही राशि तय की गई है। चूंकि फंड 2003-04 से पहले निष्क्रिय हो गया था और फंड का कोई सदस्य नहीं है, इसलिए राशि को खातों में दिखाई देने वाले ऋण शेष-राशि के तहत समायोजित किया जाना चाहिए था।

इसके परिणामस्वरूप उपरोक्त शीर्ष के साथ-साथ विविध लेनदारों (अन्य देयताओं) में से प्रत्येक ₹ 1.85 करोड़ का ओवर-स्टेटमेंट हुआ।

### ब. लाभ और हानि खाता

#### व्यय

**वित्त और विविध व्यय: ₹943.44 करोड़**

#### अन्य

**कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व से संबंधित व्यय: ₹0.93 करोड़**

**9(i)** पोत-परिवहन मंत्रालय द्वारा जारी संशोधित सीएसआर दिशानिर्देशों (4 मार्च 2020) के अनुसार, पत्तन प्राधिकरणों को चालू वर्ष के दौरान अनुमत सीएसआर गतिविधियों पर पिछले वर्ष के कर पश्चात शुद्ध लाभ (पीएटी) का 5 प्रतिशत खर्च करने की आवश्यकता है। सीएसआर व्यय के लिए बजट व्यपगत नहीं होगा और किसी भी स्थिति में, यदि पत्तन प्राधिकरण निर्धारित राशि खर्च करने में विफल रहता है, तो शेष राशि को परवर्ती वर्षों में उपयोग करने के लिए सीएसआर फंड में स्थानांतरित कर दिया जाएगा। पत्तन प्राधिकरणों को अपनी वार्षिक रिपोर्ट में अव्ययित राशि और उसके कारणों का खुलासा करना भी अपेक्षित है।

वर्ष 2021-22 के दौरान, पत्तन प्राधिकरणों ने ₹1.76 करोड़ (एनपीएटी का 5% होने के कारण) के बजट प्रावधान के मुकाबले सीएसआर गतिविधियों में ₹0.93 करोड़ की राशि खर्च की गई है। हालांकि, वर्ष 2021-22 के लिए ₹0.83 करोड़ की अव्ययित राशि को न तो सीएसआर फंड में स्थानांतरित किया गया है और न ही इस संबंध में खातों में कोई खुलासा किया गया है।

इसके परिणामस्वरूप कर पूर्व शुद्ध लाभ ₹0.83 करोड़ अधिवर्णित से अधिक बताया गया है और उसी राशि से सीएसआर फंड (सामान्य आरक्षित निधि) को कम करके दिखाया गया है।

**(ii)** सीएसआर दिशानिर्देशों के अनुसार, सीएसआर बजट का 20 प्रतिशत तीन निधियों अर्थात् सैनिक कल्याण बोर्ड, राष्ट्रीय समुद्री विरासत परिसर (NMHC) और राष्ट्रीय युवा विकास कोष में से किसी एक में अंशदान करने की आवश्यकता है। हालांकि, वर्ष 2021-22 के दौरान एनएमएचसी में कोई अंशदान नहीं किया गया था, यद्यपि बोर्ड ने एनएमएचसी में अंशदान के लिए ₹0.35 करोड़ (₹1.76 करोड़ का 20%) को मंजूरी दी थी।

**अंशदायी भविष्य निधि में कमी के लिए व्यय: ₹2.85 करोड़**

**10.** कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट अंशदायी भविष्य निधि विनियम 1989 के पैरा-9 के अनुसार, एसएमपी अंशदायी भविष्य निधि में पाए गए घाटे की भरपाई के लिए उत्तरदायी है। सीपीएफ खातों के अनुसार, 31 मार्च 2022 तक ₹2.85 करोड़ का राजस्व घाटा था, जिसके लिए एसएमपी के खातों में कोई प्रावधान नहीं किया गया था।

इसके परिणामस्वरूप उपरोक्त शीर्ष को कम करके दिखाया गया है, जिससे कर पूर्व शुद्ध लाभ ₹2.85 करोड़ से अधिक हो गया है, साथ ही वर्तमान देनदारियों और प्रावधानों को उसी सीमा तक कम करके दिखाया गया है।

**मूल्यहास: ₹ 56.81 करोड़**

**11.** वर्ष 2021-22 के दौरान, एसएमपी ने अचल संपत्तियों के सकल ब्लॉक में ₹326.35 करोड़ का प्रावधान किया है। वर्ष के दौरान जोड़ी गई परिसंपत्तियों के लिए मूल्यहास को व्यक्तिगत परिसंपत्तियों के पूंजीकरण/उपयोग की वास्तविक तिथि के आधार पर आनुपातिक आधार पर

प्रभारित करना आवश्यक था। हालांकि, एसएमपी ने इन परिसंपत्तियों पर पूरे वर्ष के लिए मूल्यहास प्रभारित किया, भले ही उनके पूंजीकरण/उपयोग की तारीख कुछ भी हो।

इसके परिणामस्वरूप ₹6.21 करोड़ ( **अनुलग्नक बी** ) के मूल्यहास की अधिक वसूली हुई है, जिससे कर पूर्व शुद्ध लाभ और अचल संपत्तियों (नेट ब्लॉक) में से प्रत्येक में ₹6.21 करोड़ कम बताया गया है।

### **अनुषंगी लाभ (अनुसूची-16)**

**एसएमपीके डॉक्टर द्वारा निर्धारित दवा: ₹8.67 करोड़**

**चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति-अस्पताल में भर्ती: ₹1.81 करोड़**

**12.** वर्ष 2021-22 के दौरान चिकित्सा व्यय के मद में (मार्च 2022 तक प्राप्त बिल) के लिए किए गए व्यय के रूप में ₹1.43 करोड़ की राशि (अनुबंध सी) शामिल नहीं है जिसके सापेक्ष परवर्ती वर्ष में भुगतान किया गया था।

उपरोक्त देनदारियोंके लिए गैर-प्रावधान के परिणामस्वरूप उपरोक्त शीर्ष में ₹1.43 करोड़ का अधोवर्णन हुआ जिसके परिणामस्वरूप कर पूर्व शुद्ध लाभ और देनदारियों के प्रावधान (FBI) में से प्रत्येक में ₹1.43 करोड़ का अतिवर्णन हुआ।

### **लाभ और हानि विनियोग खाता**

**कर पश्चात लाभ: ₹ 74.41 करोड़**

**वियोग: चालू वर्ष और पूर्ववर्ती वर्षों के लिए आस्थगित कर देयताएँ: ₹23.75 करोड़**

**वियोग: पूर्ववर्ती वर्षों से संबंधित आयकर का प्रावधान: ₹8.14 करोड़**

**13.** वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य ढांचे के अनुसार, वर्ष के लिए केवल अधिशेष / घाटा (कराधान और सभी विनियोग के प्रावधान को समायोजित करने के बाद छोड़ दिया गया) को सामान्य रिजर्व में स्थानांतरित करने की आवश्यकता है। हालांकि, एसएमपी ने आस्थगित कर देनदारियोंको प्रभारित करने और पूर्ववर्ती वर्षों के लिए आयकर के प्रावधान को लाभ और हानि खाते में लगाने के बजाय, इसे सामान्य रिजर्व में डेबिट किया गया।

इसके परिणामस्वरूप कर पश्चात लाभ (पीएटी) को **₹31.89** करोड़ अधिक बताया गया है।

### **योग:विकास, ऋणों की चुकौती और आकस्मिकता निधि ₹10.07 करोड़**

**14.** वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन प्राधिकरण ने केडीएस के संदर्भ में उपरोक्त निधि में की गई कुल ₹ 10.07 करोड़ ( ₹ 0.07 करोड़ ब्याज सहित ) के कुल निवेश का नकदीकरण किया और संबंधित निधि राशि को सामान्य आरक्षित निधि में भी जमा किया। लेखा नियमावली के अनुसार सृजित उपरोक्त निधि को विशिष्ट आवश्यकता को पूरा किए बिना विशिष्ट आरक्षित निधि से निकाल लिया गया था।

### **ग) लेखांकन नीतियां**

#### **महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां**

**15 (i)** महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों के मद3- के लिए एक संदर्भ आमंत्रित किया जाता है जिसमें यह उल्लेख किया गया है कि मालसूची का मूल्यांकन भारत औसत लागत के आधार पर वास्तविक लागत पर किया जाता है। तथापि, उपरोक्त नीति के उल्लंघन में, मालसूची का मूल्यांकन भारत औसत लागत के बजाय वास्तविक लागत पर किया गया था।

**(ii)** पत्तन प्राधिकारियों ने महापत्तन प्राधिकरणों के लिए निर्धारित वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य रूपरेखा (एएमसीएफएफआर) के लेखा नियमावली में अधिदेशित धीमी/अचल मदों के मूल्यहास के लिए कोई नीति नहीं अपनाई/बनाई गई है।

**(iii)** महापत्तन प्राधिकरणों के लिए निर्धारित एएमसीएफएफआर के अनुसार, विविध देनदारों (अर्थात 6 महीने से अधिक और 6 महीने से कम के लिए बकाया) का आयु-वार विश्लेषण भी वार्षिक खातों में प्रकट किया जाना चाहिए। 2012-13 से भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा आवर्ती टिप्पणी किए जाने के बावजूद, इस संबंध में अब तक कोई सुधारात्मक उपाय नहीं किया गया है।

**(iv)** कलकत्ता पोर्ट ट्रस्ट (सीपीटी) ने सीपीटी (हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स) कर्मचारी (कल्याण निधि) विनियम, 1987 और सीपीटी (कल्याण निधि) विनियम, 1977 के तहत सृजित दो कल्याण निधियां अनुरक्षित हैं। निधियों को पिछले साढ़े तीन वर्षों से किसी भी कर्मचारी द्वारा दावा नहीं किए गए वेतन, मजदूरी, भत्ते और किसी भी प्रकार के अन्य देय राशि के साथ अन्य बातों के साथ-साथ जमा किया जाएगा। तथापि, नियमों के उल्लंघन में, एसएमपी प्राधिकरण ने 2021-22 के दौरान हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स से संबंधित निधि में ठेकेदारों, आपूर्तिकर्ताओं और तीसरे पक्ष के 9.90 लाख रुपये की गैर-दावा बकाया राशि को स्थानांतरित कर दिया।

यद्यपि मार्च 2022 तक ₹ 9.99 लाख की शेष राशि के साथ कोलकाता डॉक सिस्टम में एक कल्याण कोष बनाया गया है, इसमें न तो निवेश किया गया था और न ही वर्ष 2022 के दौरान निधि से कोई भुगतान किया गया था।

**(v)** भू-सम्पदा किराया से होने वाली आय में उन किरायेदारों/ पट्टेदारों से प्राप्त होने वाले किराए शामिल नहीं हैं, जिन्होंने पांच साल से अधिक समय से भुगतान में चूक की है। वास्तव में, पत्तन प्राधिकरण ने ऐसे चूककर्ता किरायेदारों/पट्टे पर किराए की कोई मांग नहीं उठाई। पत्तन प्राधिकरण

ने न तो राशि का लेखाकरण किया है और न ही खातों में तथ्यों का खुलासा किया है। चूंकि, ऐसे चूककर्ता किरायेदारों की सूची लेखापरीक्षा को उपलब्ध नहीं कराई गई थी, इसलिए लाभप्रदता और वित्तीय स्थिति पर इसके प्रभाव को सत्यापित नहीं किया जा सका।

(vi) चैनल ड्रेजिंग व्यय में मुख्य रूप से मेसर्स ड्रेजिंग कॉरपोरेशन ऑफ इंडिया लिमिटेड को भुगतान किए गए ड्रेजिंग बिल शामिल हैं। एचडीसी द्वारा अपनाई गई नीति के अनुसार, ड्रेजिंग बिल अप्रैल से मार्च के बजाय मार्च से फरवरी की अवधि के लिए लेखा-बही में अभिलिखित किया गया था। चूंकि यह नीति सामान्य लेखांकन अभ्यास से भिन्न थी, इसलिए बेहतर पारदर्शिता के लिए इसे लेखा-बही में दिखलाने की आवश्यकता है।

#### घ) गैर-अंशदायी भविष्य निधि पर टिप्पणियां

##### राजस्व खाता

##### आय

##### निवेश पर ब्याज: ₹38.94 करोड़

16 ( I) गैर-अंशदायी निधि के खाते कैलेंडर वर्ष-वार (जनवरी से दिसंबर) तैयार किए जाते हैं। इसलिए 31 दिसंबर 2021 तक निवेश पर मिलने वाले ब्याज का हिसाब होना चाहिए था। इसके विपरीत, प्राधिकरण ने ₹ 13.95 करोड़ की बैंक जमा राशि पर अर्जित ब्याज का लेखांकन किया, जिसमें 31 दिसंबर 2021 से आगे की अवधि के लिए ₹ 1.71 करोड़ की राशि का ब्याज शामिल था।

इसी प्रकार, 31 जनवरी 2022 (1 फरवरी 2022 को देय) को समाप्त होने वाली छमाही के लिए भारत सरकार के 8% एसटी बांड-2003 पर ₹ 4.99 करोड़ की राशि प्राप्त थी। पूरी राशि को ₹ 4.16 करोड़ ( 31 दिसंबर 2021 तक परिकलित) के बजाय उपार्जित ब्याज के रूप में लेखांकन किया गया था। अतः ₹ 0.83 करोड़ के उपार्जित ब्याज का अधिक लेखा-जोखा खातों में किया गया।

इसलिए, लेखांकन अवधि के बाद उपार्जित ब्याज के लेखांकन के परिणामस्वरूप उपरोक्त शीर्ष को ₹ 2.54 करोड़ अधिक बताया गया है, जिसे वर्ष के लिए राजस्व घाटे को कम बताया गया है और बैंकों और अन्य के पास जमा राशि को ₹ 2.54 करोड़ से अधिक बताया गया है।

(ii) इसमें 30 अप्रैल 2016 तक पंजाब वित्तीय निगम के साथ किए गए बॉन्ड निवेश पर अर्जित ब्याज के रूप में ₹ 0.19 करोड़ की राशि शामिल है। यह अर्जित ब्याज 2019 के दौरान पहले से ही हिसाब में था और राशि विविध देनदारों के तहत दिखाई गई है।

चालू वर्ष के दौरान समान राशि के दोहरे लेखांकन के परिणामस्वरूप उपरोक्त शीर्ष में ₹ 0.19 करोड़ से अधिक की वृद्धि बताई गई है, जिसे राजस्व घाटा को कम बताया गया है और बैंकों और अन्य के पास जमा राशि को ₹ 0.19 करोड़ से अधिक बताया गया है।

**ड.) प्रबंधन पत्र :** जो कमियां लेखापरीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं की गई हैं, उन्हें उपचारात्मक/सुधारात्मक कार्रवाई के लिए अलग से जारी प्रबंधन पत्र के माध्यम से श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट के ध्यान में लाया गया है।

v. पिछले पैराग्राफ में हमारी टिप्पणियों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट द्वारा निपटाए गए तुलन-पत्र और लाभ व खातों की लेखा-बही के अनुरूप हैं।

vi. हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार और हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, उक्त वित्तीय विवरण लेखांकन नीतियों और लेखा पर टिप्पणी के साथ पठित है और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों और अनुबंध- I में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन हैं और ऐसे लेखा परीक्षा रिपोर्ट को भारत में आम तौर पर स्वीकार किए गए लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप एक सही और निष्पक्ष दृष्टिकोण देता है।

क. जहां तक इनका संबंध दिनांक 31 मार्च 2022 की स्थिति के अनुसार एसएमपी, कोलकाता के कार्यकलापों से संबंधित तुलन-पत्र से है; और

ख. जहां तक इनका संबंध उसी तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ का लाभ व हानि लेखा से है।

5 दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले 3 वर्षों के लिए एसएमपी, कोलकाता, के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शित करते हुए लेखों की समीक्षा अनुलग्नक-II, इस लेखा-परीक्षा में दी गई है।

(सुपर्णा देव)

लेखापरीक्षा महानिदेशक,(खनिज )

दिनांक: 21.09.2022

स्थान: कोलकाता

## लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन का अनुलग्नक -I

### 1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता:

एसएमपी, कोलकाता में कोई आंतरिक लेखापरीक्षा शाखा नहीं थी। आंतरिक लेखापरीक्षा कार्य केडीएस-एसएमपी के लिए चार्टर्ड एकाउंटेंट फर्म को आउटसोर्स किया गया था।

### 2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

क) प्रोड्रवन आधार पर देयता (जैसे कि एलटीसी/छुट्टी का नकदीकरण आदि) के लेखाकरण की कोई नियमित प्रणाली नहीं है।

ख) विविध लेनदारों से शेष की पुष्टि प्राप्त करने की कोई प्रणाली नहीं है जो वसूली हेतु बकाया राशि की मॉनिटरिंग करने और उस पर नियंत्रण रखने के लिए अनिवार्य है।

ग) विविध कर्जदारों का उम्र-वार विश्लेषण नहीं है।

घ) पार्टि-वार संपत्ति के देय किराये का कोई विवरण नहीं था।

ड.) एचडीसी, एसएमपी की लंबी अवधि के लिए बैंक विवरण और रोकड़ बही के बीच समान अंतर का समाधान न करना।

### 3. स्थिर परिसंपत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली

(1) स्थिर परिसंपत्तियों के आवधिक प्रत्यक्ष सत्यापन की कोई प्रणाली नहीं है

### 4. इन्वेंटरी के भौतिक सत्यापन की प्रणाली

कोलकाता डॉक सिस्टम केडीएस में इन्वेंट्री का भौतिक सत्यापन नहीं किया गया था। 14-2013 के दौरान आखिरी बार केडीएस के संबंध में सूची का भौतिक सत्यापन बनाया गया था। इसी प्रकार, हल्दिया डॉक सिस्टम (एचडीसी) के संबंध में, वर्ष 22-2021 के लिए सूची का भौतिक सत्यापन एक तीसरे पक्ष द्वारा किया गया था, जिसकी रिपोर्ट खातों के प्रमाणीकरण की तिथि तक प्रस्तुत नहीं की गई थी। तथापि, वर्ष 22-2021 के लेखाओं में समायोजन वर्ष 21-2020 में किए गए भौतिक सत्यापन के दौरान पाई गई कमियों/आधिक्य के सापेक्ष दिया गया था। उपरोक्त तथ्य खातों में प्रकट किए जाने चाहिए थे।

### 5. सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता

एसएमपी की रिपोर्ट के अनुसार, भविष्य निधि, आयकर, जीएसटी, सीमा शुल्क, उपकर और अन्य सांविधिक देय सहित अवि-वादित वैधानिक बकाया आमतौर पर नियमित रूप से उपयुक्त अधिकारियों के पास जमा किए जा चुके हैं।

### 6. लेखांकन सॉफ्टवेयर की अपर्याप्तता

a. केडीएस-एसएमपी एनआईसी द्वारा विकसित एक लेखांकन और बिलिंग सॉफ्टवेयर का उपयोग करता है। हालांकि, कोई मैनुअल या गाइड उपलब्ध नहीं था।

b. बिलों से राजस्व प्राप्तियों की पोस्टिंग स्वचालित नहीं थी और पत्रिकाओं की पोस्टिंग के लिए मानवीय हस्तक्षेप की आवश्यकता थी।

(बीसी बेहरा)  
उप. निदेशक

## लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन का अनुलग्नक - II

भारतीय नियंत्रक व महालेखा परीक्षक द्वारा 31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष हेतु श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता लेखा की समीक्षा

नोट: लेखों की यह समीक्षा भारतीय नियंत्रक व महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा में किए गए लेखा-परीक्षा अवलोकनों/टिप्पणियों को विचार में लिए बिना तैयार की गई है।

### 1. प्रस्तावना

महा पत्तन प्राधिकरण अधिनियम 2021 की धारा 44(2) के साथ पठित नियंत्रक व महालेखा परीक्षक के (कर्तव्य, शक्ति एवं सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 2(19) के अन्तर्गत श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के लेखों की लेखा-परीक्षा की गई है।

### 2. वित्तीय स्थिति:

31.03.2022 को समाप्त विगत तीन वर्षों की श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की वित्तीय स्थिति वृहत शीर्षों के अधीन निम्नवत् थी

(₹ करोड़ में)

विवरण	2021-22	2020-21	2019-20
<b>क. देयताएं</b>			
(i) पूंजी आरक्षित निधि <sup>a</sup>	2002.72	2023.44	2533.04
(ii) अन्य आरक्षित निधि <sup>b</sup>	598.88	474.69	0.19
(iii) ऋण			
a. इंटर-कॉर्पोरेट ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
b. पूंजी ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
c. संस्थागत ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
d. भारत सरकार का ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
(iv) वर्तमान देयताएं और प्रावधान	3561.7	3460.12	3159.31
(v) अन्य देयताएं, पेंशन निधि, आदि <sup>c</sup>	1379.49	1131.18	1055.64
<b>ख. आस्तियां</b>			
(i) अचल आस्तियां (सकल ब्लॉक)	2241.22	1915.04	1740.61
(ii) वियोग: मूल्यहास	923.63	866.82	824.78
(iii) शुद्ध अचल आस्तियां	1317.69	1048.22	915.83
(iv) प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य	375.21	443.07	313.33
(v) पूंजीकृत ऋण प्रभार	शून्य	शून्य	शून्य
(vi) निवेश*	840.12	884.77	1377.93
(vii) चालू आस्तियां, ऋण और अग्रिम*	5055.48	4735.33	3990.66
(viii) आस्थगित राजस्व व्यय	शून्य	शून्य	शून्य
<b>ग. कार्यशील पूंजी<sup>d</sup></b>	<b>1493.78</b>	<b>1275.21</b>	<b>831.35</b>
<b>घ. निवल राशि<sup>e</sup></b>	<b>598.69</b>	<b>474.49</b>	<b>(-)301.92</b>
<b>ड. पूंजी नियोजित<sup>f</sup></b>	<b>2811.47</b>	<b>2323.43</b>	<b>1747.18</b>
<b>च. नियोजित पूंजी पर वापसी<sup>g</sup></b>	<b>4.29%</b>	<b>4.48%</b>	<b>4.72%</b>
<b>छ. नियोजित पूंजी जिसमें प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य और पूंजीकृत ऋण प्रभार शामिल हैं</b>	<b>3186.68</b>	<b>2766.5</b>	<b>2060.51</b>
<b>ज. प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य और पूंजीकृत ऋण शुल्क सहित नियोजित पूंजी पर वापसी।</b>	<b>3.78%</b>	<b>3.76%</b>	<b>4.01%</b>

- क. पूंजी आरक्षित में प्रतिस्थापन, पुर्नवासन, पूंजी परिसम्पत्ति निधि का आधुनिकीकरण, विकास, ऋण एवं आकस्मिक निधियों की अदायगी, एस्करो खाता एवं पूंजी आरक्षित शामिल हैं।
- ख. अन्य आरक्षित में सामान्य आरक्षित और कर्मचारी कल्याण निधि शामिल हैं।
- ग. अन्य देयताएं में सामान्य सिंकिंग निधि, आस्थगित राजस्व आय और अन्य दीर्घावधिक देयताएं शामिल हैं।
- घ. कार्यकारी पूंजी चालू परिसंपत्तियों, ऋणों व अग्रिमों और चालू देनदारियों व प्रावधानों के बीच अन्तर दर्शाता है।
- ङ. शुद्ध सामर्थ्य मुक्त आरक्षित (सामान्य आरक्षित) वियोग : संचित हानि एवं विविध व्यय (आस्थगित राजस्व व्यय) दर्शाता है।
- च. नियोजित पूंजी शुद्ध स्थिर ब्लॉक और शुद्ध कार्यशील पूंजी का प्रतिनिधित्व करती है।
- छ. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ, नियोजित पूंजी को निवल अधिशेष (कर के प्रावधान से पहले) के प्रतिशत का प्रतिनिधित्व करता है।

\* 20-21 के खातों में परिलक्षित राशि 21-22 के खातों में परिवर्तित पाई गई है।



### 3. कार्य परिणामों का सारांश

( ₹ करोड़ में)

विवरण	2021-22	2020-21	2019-20
<b>1) आय</b>			
i) परिचालन आय	2642.37	2624.53	2443.87
ii. गैर - प्रचालन आय	992.07	171.92	157.78
<b>कुल आय</b>	<b>22734.44</b>	<b>2796.45</b>	<b>2601.65</b>
<b>2) व्यय</b>			
i) परिचालन व्यय	11670.49	1651.45	1647.72
ii. कर हेतु प्रावधान सहित गैर-परिचालन व्यय	9989.54	<b>1109.76</b>	929.39
<b>कुल व्यय</b>	<b>22660.03</b>	<b>2761.21</b>	<b>2577.11</b>
<b>(ग) कर पूर्व शुद्ध लाभ / हानि</b>	<b>1120.51</b>	<b>104.08</b>	<b>82.54</b>
<b>(घ) विनियोग पूर्व शुद्ध लाभ / हानि</b>	<b>74.41</b>	<b>35.24</b>	<b>24.54</b>
<b>योग: विनियोग</b>			
i. पूंजीगत संपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण से वापस लिया गया	242.99	287.63	337.05
ii. अग्रिम प्रीमियम के कारण आस्थगित राजस्व आय से स्थानांतरण	-	122.99	-
iii. विकास, ऋणों की चुकौती और आकस्मिकता निधि	10.07	0.02	-
iv. आस्थगित कर देयता वापस लिखी गई	-	151.48	-
iv. एफबीटी देयता का प्रावधान वापस लिखा गया	0.59	-	-
v) पूंजीगत आरक्षित निधि	-	386.89	-
<b>वियोग: अनिवार्य विनियोग/ आरक्षित निधियों में अंतरण</b>			
i) पूंजीगत संपत्ति निधि (आरआरएमसीए) का प्रतिस्थापन पुनर्वास और आधुनिकीकरण	85.98	<b>57.75</b>	-
ii. विकास, ऋण चुकौती और आकस्मिकता निधि (डीआरएलसी)	85.98	<b>57.75</b>	-
iii. पूंजीगत आरक्षित निधि	--	-	-
iv. पूर्ववर्ती वर्षों से संबंधित आयकर का प्रावधान	88.14	<b>70.38</b>	-
v. आस्थगित कर देयता: चालू वर्ष और पूर्ववर्ती वर्षों के लिए	223.75	<b>21.96</b>	-
vi. अग्रिम प्रीमियम के कारण आस्थगित राजस्व आय में स्थानांतरित	एन-	-	14.8
(ड.) अधिशेष / घाटा को सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित	<b>1123.62</b>	<b>474.49</b>	-
<b>निवल अधिशेष (कर पूर्व)/निवल घाटा का प्रतिशत:</b>			
i. परिचालन आय	4.56%	3.97%	3.38%
ii. शुद्ध नियत संपत्तियां	9.15%	9.93%	9.01%
<b>अनुपात</b>	<b>2021-22</b>	<b>2020-21</b>	<b>2019-20</b>
वर्तमान देयताओं के लिए वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत	141.94	136.85	126.31
वर्तमान देयताओं के लिए त्वरित संपत्ति का प्रतिशत	119.96	104.01	103.28
परिचालन आय के लिए विविध देनदारों का प्रतिशत	105.68	101.33	105.92
पूंजीगत आरक्षित निधि और सामान्य आरक्षित निधि को ऋण;	2015-16 से ऋण से आरक्षित अनुपात 0.00 था। यहां आरक्षित निधि पूंजी आरक्षित निधि और अन्य आरक्षित निधि का प्रतिनिधित्व करते हैं।		

(बीसी बेहरा)  
उप. निदेशक



## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 तक का तुलन-पत्र

विवरण	31 मार्च, 2022 के अनुसार		31 मार्च, 2021 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>I. निधि के स्रोत</b>				
1. आरक्षित और अधिशेष (अनुसूची -1)				
क. पूंजी आरक्षित		<b>11,60,16,19,290.31</b>		<b>11,60,16,19,290.31</b>
ख. राजस्व आरक्षित				
i) जनरल रिजर्व	5,98,69,05,276.45		4,74,48,75,022.65	
ii) कर्मचारी कल्याण कोष	19,89,999.00		19,89,999.00	
		<b>5,98,88,95,275.45</b>		<b>4,74,68,65,021.65</b>
सी. सांविधिक आरक्षित				
i पूंजीगत परिसंपत्ति कोष का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण	1,32,49,18,973.41		2,59,65,08,462.24	
ii विकास, ऋणों का पुनर्भुगतान और आकस्मिकता निधि	6,56,94,69,086.51		5,52,89,85,006.51	
iii. एस्करो खाता निधि	53,11,62,995.05		50,72,81,469.05	
		<b>8,42,55,51,054.97</b>		<b>8,63,27,74,937.80</b>
2. ऋण निधि				
क. सरकारी ऋण				
4. अन्य दीर्घकालिक देयताएं				
i) एसएमपीके सेवानिवृत्ति लाभ कर्मचारी खाता	7,31,50,94,386.86		5,76,19,12,428.26	
ii) सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता	8,21,06,512.77		7,69,40,934.76	
		<b>7,39,72,00,899.63</b>		<b>5,83,88,53,363.02</b>
5. आस्थगित राजस्व आय		<b>6,39,77,02,306.99</b>		<b>5,47,29,50,226.45</b>
6. आस्थगित कर देयता (शुद्ध)		<b>45,70,37,523.22</b>		<b>21,95,65,200.00</b>
<b>निधि के स्रोत</b>		<b>40,26,80,06,350.57</b>		<b>36,51,26,28,039.23</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 तक का तुलन-पत्र

विवरण	31 मार्च, 2022 के अनुसार		31 मार्च, 2021 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>II निधियों का उपयोग</b>				
<b>1. अचल/पूँजीगत परिपरीसंपत्तियां</b>				
निम्न पर व्यय के बीच अन्तर:				
(i) भूमि (फ्री होल्ड)	31,14,86,419.16		31,14,86,419.16	
(ii) भूमि (लीज होल्ड)	6,14,92,221.16		6,21,90,996.39	
बी) कैपिटल ड्रेजिंग	61,93,52,628.96		62,88,62,103.56	
ग) भवन, शेड और अन्य संरचनाएं	1,25,40,61,790.41		1,11,15,73,874.96	
घ) घाट, सड़कें, चार-दीवारें	4,35,60,74,293.82		3,63,31,11,340.17	
ड.) फ्लोटिला और फ्लोटिंग क्राफ्ट	4,29,75,515.31		5,24,96,297.96	
च) रेलवे और रोलिंग स्टॉक	2,45,56,09,997.09		1,56,04,83,718.12	
छ) गोदी, सीवाल्स, पियर्स और नेविगेशनल एड्स	2,73,13,16,709.04		1,76,10,65,059.65	
ज) क्रेन और वाहन	15,40,61,557.48		18,47,06,496.12	
i) संयंत्र और मशीनरी	54,98,57,808.98		59,08,07,404.57	
झ) पानी, बिजली के लिए प्रतिष्ठान, दूरसंचार और अग्निशमन	60,80,72,612.85		55,06,80,353.68	
ञ) फर्नीचर और फिटिंग	1,81,61,535.54		1,81,92,491.37	
ट) कार्यालय उपकरण, मशीन और उपकरण	1,44,20,810.22		1,65,29,482.13	
		<b>13,17,69,43,900.02</b>		<b>10,48,21,86,037.84</b>
ख) प्रगतिधीन पूँजी कार्य		<b>3,75,20,68,123.58</b>		<b>4,43,07,09,945.87</b>
<b>कुल अचल/पूँजीगत परिपरीसंपत्ति</b>		<b>16,92,90,12,023.60</b>		<b>14,91,28,95,983.71</b>
<b>2. निवेश (अनुसूची - 4)</b>				
प्रतिस्थापन, पुनर्वास और पूँजीगत परिपरीसंपत्ति कोष का आधुनिकीकरण	1,19,25,56,000.00		2,57,97,73,000.00	
विकास, ऋणों की चुकौती और आकस्मिकता निधि	6,44,13,94,000.00		5,51,56,58,995.00	
एस्करो खाता निधि	53,49,74,000.00		51,99,74,000.00	
कर्मचारी कल्याण कोष	9,90,000.00		9,90,000.00	
		<b>8,16,99,14,000.00</b>		<b>8,61,63,95,995.00</b>
<b>इक्विटी पूँजी के सापेक्ष निवेश</b>				
कोलकाता रिवर फ्रंट डेवलपमेंट (पी) लिमिटेड		50,000.00		50,000.00
इंडियन पोर्ट रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड		10,80,00,000.00		10,80,00,000.00
भोर सागर पोर्ट लिमिटेड		7,32,60,000.00		7,32,60,000.00
कोलकाता पोर्ट एंक्रिशन लिमिटेड		5,00,00,000.00		5,00,00,000.00
<b>कुल निवेश</b>		<b>8,40,12,24,000.00</b>		<b>8,84,77,05,995.00</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 तक का तुलन-पत्र

विवरण	31 मार्च, 2022 के अनुसार		31 मार्च, 2021 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. चालू परिसंपत्ति, ऋण और अग्रिम</b>				
<b>(ए) वर्तमान परिसंपत्ति</b>				
(i) निवेश पर अर्जित ब्याज		1,02,79,29,225.69		91,87,37,906.55
(ii) इन्वेंटरी	37,74,24,801.98		37,37,42,647.63	
वियोग: स्टोर समायोजन का प्रावधान	23,49,04,054.57		23,97,71,810.80	
		<b>14,25,20,747.41</b>		<b>13,39,70,836.83</b>
<b>(iii) विविध देनदार:</b>				
(ए) सरकारी बकाया				
(i) ड्रेजिंग और नदी रखरखाव हेतु लागत की प्रतिपूर्ति	15,60,14,47,267.17		14,18,65,27,267.17	
(ii) अन्य	6,40,22,87,268.99		6,74,94,28,325.20	
<b>(बी) गैर सरकारी बकाया</b>				
i) अन्य देय राशि	5,92,18,10,528.80		5,65,79,05,265.63	
		<b>27,92,55,45,064.96</b>		<b>26,59,38,60,858.00</b>
ऋण अच्छा और पूरी तरह से सुरक्षित माना गया				
ऋण अच्छा लगता है लेकिन पूरी तरह सुरक्षित नहीं	<b>27,92,55,45,064.96</b>		<b>26,59,38,60,858.00</b>	
ऋण संदिग्ध या अशोध्य				
<b>(iv) नकद और बैंक शेष (अनुसूची-3)</b>				
हाथ में नकद शेष	5,57,540.73		5,16,019.73	
बैंक शेष:				
सामान्य खाता	7,84,58,20,086.04		7,46,35,12,373.02	
न्यायालय आदेश और साख पत्र	78,69,21,558.00		88,11,03,503.00	
पेंशन धारक का बैंक बैलेंस	10,43,76,698.54		13,16,06,135.16	
एसएमपीके सेवानिवृत्ति लाभ कर्मचारी खाता	4,94,47,90,000.00		3,90,88,18,000.00	
सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता	9,13,34,000.00		7,48,60,000.00	
डिबेंचर धारक का खाता	29,864.90		31,162.90	
केओपीटी कर्मचारी सेवानिवृत्ति कोष	15,713.90		16,280.30	
केओपीटी प्रतिस्थापन, पुनर्वास और	46,879.45		46,891.25	
पूँजीगत परिसंपत्ति कोष का आधुनिकीकरण				
विकास, ऋण की चुकौती और	20,969.18		21,252.38	
आकस्मिक निधि				
सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ कोष	5,138.10		3,184.00	
		<b>13,77,39,18,448.84</b>		<b>12,46,05,34,801.74</b>
<b>ख. ऋण और अग्रिम</b>				
(i) बंदरगाहों को अग्रिम और ऋण				
(ii) नकद में वसूली योग्य अग्रिम अथवा वस्तु के रूप में प्राप्त राशि	5,88,59,23,952.16		5,43,41,08,663.53	
प्राप्त होने वाले मूल्य के प्रकार में				
(iii) अग्रिम अनुषंगी लाभ कर	60,27,917.00		1,80,27,611.00	
(iv) अग्रिम आयकर	1,77,74,48,612.00		1,77,85,56,864.00	
(v) सीमा शुल्क, पोर्ट ट्रस्ट आदि के साथ शेष राशि	46,07,174.08		46,07,174.08	
(vi) जमा	16,27,236.08		16,27,236.08	
(vii) अन्य	2,34,56,846.78		2,34,60,314.80	
	7,69,90,91,738.10		7,26,03,87,863.49	
वियोग: उपरोक्त ऋणों और अग्रिमों के अग्रिम संदिग्ध माने गए	1,42,19,411.38		1,42,19,411.38	
		<b>7,68,48,72,326.72</b>		<b>7,24,61,68,452.11</b>
(ए) पूरी तरह से सुरक्षित	7,67,56,34,891.32		7,23,69,27,548.69	
(बी) असुरक्षित, अच्छा माना गया	92,37,435.40		92,40,903.42	
<b>कुल मौजूदा परिसंपत्तियां</b>		<b>50,55,47,85,813.62</b>		<b>47,35,32,72,855.23</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 तक का तुलन-पत्र

विवरण	31 मार्च, 2022 के अनुसार		31 मार्च, 2021 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>वियोग : वर्तमान देयताएं और प्रावधान</b>				
<b>क) वर्तमान देनदारियां</b>				
(i) स्वीकृतियां				
(ii) विविध लेनदार				
की असमायोजित बिक्री आय:				
लावारिस माल		-		-
अधिशेष सामग्री				
विविध लेनदारों और क्रेडिट				
बंदरगाहों पर ब्याज के अलावा अन्य शेष राशि				
विशिष्ट निवेश				
रेलवे को देय विलंब शुल्क	71,18,26,082.00		69,77,04,510.00	
वैधानिक भुगतान	1,29,99,43,277.72		1,06,81,02,454.86	
पूंजीगत व्यय के प्रति देयताएं	32,98,79,519.28		31,95,44,865.52	
अन्य	8,94,36,13,578.92		8,19,51,09,101.37	
		<b>11,28,52,62,457.92</b>		<b>10,28,04,60,931.75</b>
विविध लेनदार और ऋण शेष -				
बंदरगाह के विशिष्ट निवेशों पर ब्याज				
मार्चेट्स से जमा,				
ठेकेदार और अन्य				
नकद	4,35,61,49,682.58		5,29,08,88,852.90	
प्रतिभूति	58,64,600.00		58,64,600.00	
	4,36,20,14,282.58		5,29,67,53,452.90	
वियोग: मार्चेट्स, ठेकेदार व अन्य से जमा राशि के सापेक्ष अंकित	58,64,600.00		58,64,600.00	
मूल्य पर धारित प्रतिभूतियां				
जुलूसों से जमा के खिलाफ,		<b>4,35,61,49,682.58</b>		<b>5,29,08,88,852.90</b>
(iii) सेवाओं के मद में बंदरगाहों का बकाया				
(iv) उस अंश के लिए अग्रिम भुगतान और असमाप्त छूट जिसके लिए				
उस हिस्से के लिए छूट जिसके लिए मूल्य देना अभी बाकी है।				
(v) ड्रेजिंग सब्सिडी का दावा		<b>11,47,75,12,995.49</b>		<b>10,79,50,12,995.49</b>
(vi) बीओटी आय पर रॉयल्टी का दावा		<b>1,88,79,19,494.00</b>		<b>1,88,79,19,494.00</b>
(vii) वीटीएमएस की स्थापना के लिए उपार्जित देयताएं		<b>12,28,66,655.00</b>		<b>14,72,92,491.00</b>
(viii) अन्य दायित्व		<b>1,34,97,39,464.36</b>		<b>97,85,83,328.41</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 तक का तुलन-पत्र

विवरण	31 मार्च, 2022 के अनुसार		31 मार्च, 2021 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>बी प्रावधान</b>				
(i) वेतन और मजदूरी, देय विविध बिल	89,41,95,731.08		80,91,46,044.00	
(ii) पेंशन धारक खाता	10,43,76,698.54		13,16,06,135.16	
(iii) बकाया वेतन और पेंशन का प्रावधान	1,07,32,12,011.68		1,73,91,30,151.00	
(iv) आयकर का प्रावधान	3,06,49,79,990.00		2,52,25,37,879.00	
(v) अनुषंगी लाभ कर का प्रावधान	8,00,306.00		1,86,68,492.00	
		<b>5,13,75,64,737.30</b>		<b>5,22,10,88,701.16</b>
<b>कुल वर्तमान देयताएँ</b>		<b>35,61,70,15,486.65</b>		<b>34,60,12,46,794.71</b>
<b>कुल वर्तमान परिपूरितियाँ</b>		<b>14,93,77,70,326.97</b>		<b>12,75,20,26,060.52</b>
अचल/पूँजीगत परिपूरितियाँ		<b>16,92,90,12,023.60</b>		<b>14,91,28,95,983.71</b>
निवेश		<b>8,40,12,24,000.00</b>		<b>8,84,77,05,995.00</b>
लाभ और हानि खाते की डेबिट शेष राशि		-		-
<b>निधियों का उपयोग</b>		<b>40,26,80,06,350.57</b>		<b>36,51,26,28,039.23</b>

### टिप्पणियाँ:

1. एसएमपीके के सापेक्ष दावे जिन्हें ऋण के रूप में स्वीकार नहीं किया गया है:

#### ए. आयकर की मांग:

वित्तीय वर्ष 2014-15 के लिए आयकर की मांग	₹	30,12,83,632.00
वित्तीय वर्ष 2015-16 के लिए आयकर की मांग	₹	18,71,33,062.00
वित्तीय वर्ष 2016-17 के लिए आयकर की मांग	₹	1,53,24,24,025.00
वित्तीय वर्ष 2017-18 के लिए आयकर की मांग	₹	3,03,17,88,980.00
वित्तीय वर्ष 2019-20 के लिए आयकर की मांग	₹	6,43,18,34,230.00

#### आयकर की कुल मांग:

ख. सेवा कर की मांग:	₹	<b>8,83,93,678.00</b>
ग. बिक्री कर की मांग:	₹	<b>6,15,18,474.00</b>
घ. मूल्य वर्धित कर:	₹	<b>1,31,24,149.00</b>

#### ड.. अन्य: मध्यस्थता और अदालती मामले

(ए) डीसीपीएल	₹	184.76 लाख
(बी) टीएम इंटरनेशनल लॉजिस्टिक्स लिमिटेड (टीएमआईएलएल) और केओपीटी	₹	232.43 लाख
(सी) जिंदल आईटीएफ लिमिटेड और केओपीटी	₹	65,063.00 लाख
(डी) दक्षिण पूर्व रेलवे और केओपीटी	₹	6,238.00 लाख
(ई) यूनिवर्सल सीपोर्ट प्रा. लिमिटेड और केओपीटी	₹	805.92 लाख
(च) जीपीटी इंफ्रा प्रोजेक्ट्स लिमिटेड और केओपीटी	₹	55.43 लाख

प्रतीप लाला

वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार

अध्यक्ष

दिनांक 31 मई, 2022

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वार्षिक		वार्षिक	
	चालू वर्ष 2021-2022	₹	विराट वर्ष 2020-21 हेतु	₹
<b>आय</b>				
<b>1. माल संचालन व भंडारण प्रभार</b>				
• संचालन व भंडारण प्रभार (कंटेनर को छोड़कर)	3,31,15,43,765.51		3,82,03,48,950.38	
• कंटेनर संचालन हेतु प्रभार (कंटेनरीकृत माल व विलंबन शुल्क सहित)	4,02,85,91,507.00		3,70,36,22,315.00	
• बीओटी संविदा से आय	52,89,81,901.00		42,45,95,235.00	
• विलंबन शुल्क	4,00,10,818.00		1,33,17,179.00	
• बर्थ 2,4बी, व 8 पर घाट शुल्क व जहाज पर बढ़ाई प्रभार को छोड़कर माल परिचालन से आय	2,88,90,93,893.00		3,43,28,66,010.00	
• विविध आय	31,46,04,350.60		25,09,12,339.47	
<b>कुल</b>		<b>11,11,28,26,235.11</b>		<b>11,64,56,62,028.85</b>
<b>2. पत्तन व गोदी प्रभार</b>				
• पाइलटज, टवेज आदि हेतु शुल्क	4,16,59,66,124.00		3,64,69,87,918.00	
• बर्थ.-भाड़ा प्रभार	1,04,06,31,455.00		1,08,10,67,633.00	
• पत्तन बकाया	2,30,80,52,308.00		1,97,53,55,041.00	
• सूखी गोदी प्रभार	2,87,04,281.00		4,72,39,084.00	
• विविध आय	20,06,04,109.00		30,53,74,235.12	
• नदी ड्रेजिंग व नदी अनुरक्षण के मद में केन्द्रीय सरकार द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति	1,83,00,00,000.00		2,03,82,15,000.00	
<b>कुल</b>		<b>9,57,39,58,277.00</b>		<b>9,09,42,38,911.12</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2021-2022		वित्त वर्ष 2020-21 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. रेलवे आय</b>				
• फ्रेट व होलेज	94,22,19,014.00		90,41,13,485.00	
• साइडिंग प्रभार(समेकित प्रभार)	14,17,08,561.00		12,46,24,853.00	
• टर्मिनल प्रभार	77,05,93,680.00		77,69,74,739.00	
• घाट शुल्क व विलंबन शुल्क	3,21,03,015.00		1,75,60,637.00	
• विविध प्रभार	5,19,88,587.08		3,15,63,240.90	
<b>कुल</b>		<b>1,93,86,12,857.08</b>		<b>1,85,48,36,954.90</b>
<b>4. संपदा किराया</b>				
• भूमि से किराया	1,76,03,76,011.67		1,96,02,11,644.81	
• बिल्डिंगों, शेडों व गोदामों से किराया	33,64,92,175.80		45,80,27,389.46	
• लीज की भूमि के अग्रिम भाड़े का शोधन	34,71,49,972.46		23,85,86,833.80	
• क्षतिपूर्ति प्रभार (भूमि व भवन)	65,69,19,434.36		54,15,52,516.82	
• विविध आय	69,73,89,003.61		45,21,63,782.89	
<b>कुल</b>		<b>3,79,83,26,597.90</b>		<b>3,65,05,42,167.78</b>
<b>कुल प्रचालन आय</b>		<b>26,42,37,23,967.09</b>		<b>26,24,52,80,062.65</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2021-2022	₹	वर्ष 2020-21 हेतु	₹
<b>व्यय</b>				
1 माल संचालन व भंडारण प्रभार(अनुसूची-8)	5,92,01,68,523.69		5,65,11,88,537.68	
2 नौवहन हेतु पत्तन व गोदी सुविधाएँ(अनुसूची-9)	6,25,99,22,773.85		5,52,48,23,918.66	
3 रेलवे कार्य (अनुसूची-10)	76,42,67,571.63		60,12,83,167.35	
4 किराए योग्य भूमि व भवन(अनुसूची-11)	75,27,57,649.02		70,08,21,332.12	
5 प्रबंधन व सामान्य प्रशासनिक व्यय(अनुसूची-12)	3,00,77,76,032.54		4,03,63,94,009.65	
<b>कुल प्रचालन व्यय</b>		<b>16,70,48,92,550.73</b>		<b>16,51,45,10,965.46</b>
<b>प्रचालन अधिशेष</b>		<b>9,71,88,31,416.36</b>		<b>9,73,07,69,097.19</b>
<b>योग : वित्तीय व विविध आय</b>				
• सामान्य आरक्षित निधियों पर ब्याज आय	37,64,12,539.13		57,18,72,982.69	
• कर्मचारी अग्रिमों, विलंबित भुगतानों तथा अनाबंटित निवेशों पर ब्याज	3,99,64,772.95		7,85,89,402.38	
• प्रधान परिसंपत्तियों के विक्रय/निपटान पर लाभ	73,59,175.00		8,97,87,115.00	
• पूर्व अवधि आय	21,19,442.00		28,71,092.00	
• फुटकर प्राप्तियाँ	49,48,10,765.53		97,61,33,618.52	
		<b>92,06,66,694.61</b>		<b>1,71,92,54,210.59</b>
<b>वियोग : वित्तीय व विविध व्यय (अनुसूची-13)</b>				
कर पूर्व लाभ		<b>10,63,94,98,110.97</b>		<b>11,45,00,23,307.78</b>
<b>वियोग : करारोपण हेतु प्रावधान :</b>		<b>9,43,43,73,791.78</b>		<b>10,40,91,89,472.22</b>
वर्तमान वर्ष हेतु आयकर		<b>1,20,51,24,319.19</b>		<b>1,04,08,33,835.56</b>
<b>वर्तमान वर्ष हेतु आयकर</b>		<b>46,10,00,000.00</b>		<b>68,84,00,000.00</b>
<b>कर पश्चात लाभ</b>		<b>74,41,24,319.19</b>		<b>35,24,33,835.56</b>



## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2021-2022	₹	विगत वर्ष 2020-21 हेतु	₹
<b>कर पश्चात लाभ (सो/अग्रे)</b>		<b>74,41,24,319.19</b>		<b>35,24,33,835.56</b>
<b>योग : विनियोजन :</b>				
• पूंजी परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण से आहरण		2,42,98,85,137.83		2,87,62,65,853.43
• अग्रिम प्रिमियम के लेखा पर आस्थगित राजस्व आय से अंतरण		-		1,22,99,00,015.01
• ऋण व आकस्मिकता निधि विकास, पुनर्भुगतान		10,06,66,739.00		1,59,988.89
• आस्थगित कर देयता: पूर्ववर्ती वर्षों हेतु पुनरांकित		-		1,51,47,77,053.96
एफबीटी देयता हेतु प्रावधान का पुनरांकन		58,68,492.00		-
• पूंजी आरक्षित		-		3,86,88,62,097.45
<b>विनियोजन हेतु उपलब्ध निधि</b>		<b>3,27,46,76,196.02</b>		<b>9,84,23,98,844.30</b>
<b>वियोग : विनियोजन :</b>				
• पूंजी आरक्षित		-		-
• पूर्ववर्ती वर्षों से संबंधित आयकर हेतु प्रावधान		8,14,42,111.00		70,38,00,000.00
• आस्थगित कर देयता: वर्तमान वर्ष व पूर्ववर्ती वर्षों हेतु		23,74,72,323.22		21,95,65,200.00
• ऋण व आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान		85,98,00,000.00		57,75,00,000.00
• पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण		85,98,00,000.00		57,75,00,000.00
• सामान्य आरक्षित		1,23,61,61,761.80		4,74,48,75,022.65
<b>कुल विनियोजन</b>		<b>3,27,46,76,196.02</b>		<b>6,82,32,40,222.65</b>
<b>विनियोजन के पश्चात अधिशेष(+)/ घाटा (-), लाभ व हानि लेखा के नामे शेष को स्थानांतरित</b>		<b>0.00</b>		<b>3,01,91,58,621.65</b>

प्रतीप लाला

विनीत कुमार

वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी(प्रभारी)

अध्यक्ष

दिनांक 31 मई, 2022

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

आरक्षित और अधिशेष व अन्य देयताएं

अनुसूची - 1

31 मार्च, 2022 के अनुसार तुलन-पत्र की अनुसूची	पूँजीगत आरक्षित निधि	सामान्य आरक्षित निधि	कर्मचारी कल्याण कोष
	₹	₹	₹
<b>शेष राशि - 1 अप्रैल, 2021</b>	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>4,74,48,75,022.65</b>	<b>19,89,999.00</b>
योग: लाभ और हानि खाते से स्थानांतरण:	-	1,20,51,24,319.19	-
योग: लाभ और हानि विनियोग खाते से स्थानांतरण:	-	2,53,64,20,368.83	-
योग: क्षतिपूर्ति प्रभार जमा किया गया	-	-	-
योग: भूमि की बिक्री	-	-	-
योग: सामान्य आरक्षित निधि से स्थानांतरण	-	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण:	-	-	-
निवेश पर ब्याज:	-	-	48,690.00
उपार्जित ब्याज	-	-	-
(क) पूँजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण	-	-	-
(बी) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-	-
(सी) सेवानिवृत्ति निधि	-	-	-
(डी) एस्करो अकाउंट फंड	-	-	-
चिकित्सा उपचार के कारण सेवानिवृत्त कर्मचारी द्वारा किया गया अंशदान	-	-	-
पेंशन अंशदान के लिए समायोजन और अन्य	-	-	-
अन्य रिजर्व और फंड से स्थानांतरण	-	-	-
पूँजीगत परिसंपत्ति की बिक्री	-	-	-
विविध प्राप्तियां	-	-	9,90,000.00
	-	<b>3,74,15,44,688.02</b>	<b>10,38,690.00</b>
	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>8,48,64,19,710.67</b>	<b>30,28,689.00</b>
वियोग: को स्थानांतरण :			
सामान्य आरक्षित निधि	-	-	-
एलआईसी अनुरक्षण हेतु अंशदान	-	-	-
सेवानिवृत्ति निधि और उपदान निधि	-	-	-
लाभ और हानि विनियोग लेखा	-	1,95,70,72,323.22	-
कराधान के लिए प्रावधान	-	54,24,42,111.00	-
उपार्जित ब्याज का पुनरांकन	-	-	-
स्रोत पर आयकर कटौती	-	-	-
कर समायोजन हेतु आहरण	-	-	-
निधि से भुगतान	-	-	10,38,690.00
बैंक प्रभार	-	-	-
भूमि की बिक्री का समायोजन	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य के लिए समायोजन	-	-	-
	-	<b>2,49,95,14,434.22</b>	<b>10,38,690.00</b>
<b>शेष राशि - 31, मार्च, 2022</b>	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>5,98,69,05,276.45</b>	<b>19,89,999.00</b>

दिनांक 31 मई, 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
आरक्षित और अधिशेष व अन्य देयताएं

अनुसूची - 1क

31 मार्च, 2022 के अनुसार तुलन-पत्र की अनुसूची	पूंजीगत परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण	ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	एस्करो खाता निधि
	₹	₹	₹
<b>शेष राशि - 1 अप्रैल, 2021</b>	<b>2,59,65,08,462.24</b>	<b>5,52,89,85,006.51</b>	<b>50,72,81,469.05</b>
योग: लाभ और हानि खाते से स्थानांतरण:	-	-	-
योग: लाभ और हानि विनियोग खाते से स्थानांतरण:	85,98,00,000.00	85,98,00,000.00	-
योग: क्षतिपूर्ति प्रभार जमा किया गया	-	-	-
योग: भूमि की बिक्री	-	-	-
योग: सामान्य आरक्षित निधि से स्थानांतरण	-	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण:	-	-	-
निवेश पर ब्याज:	12,11,50,740.00	17,03,36,895.00	2,25,67,693.00
उपार्जित ब्याज	17,73,44,909.00	11,10,13,924.00	13,13,833.00
(क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण	-	-	-
(बी) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-	-
(सी) सेवानिवृत्ति निधि	-	-	-
(डी) एस्करो अकाउंट फंड	-	-	-
चिकित्सा उपचार के कारण सेवानिवृत्त कर्मचारी द्वारा किया गया अंशदान	-	-	-
पेंशन अंशदान के लिए समायोजन और अन्य	-	-	-
अन्य रिजर्व और निधि से स्थानांतरण	-	-	-
पूंजीगत परिसंपत्ति की बिक्री	-	-	-
विविध प्राप्तियां	-	-	-
	<b>1,15,82,95,649.00</b>	<b>1,14,11,50,819.00</b>	<b>2,38,81,526.00</b>
	<b>3,75,48,04,111.24</b>	<b>6,67,01,35,825.51</b>	<b>53,11,62,995.05</b>
वियोग: को स्थानांतरण :			
सामान्य आरक्षित निधि	-	-	-
एलआईसी अनुरक्षण हेतु अंशदान	-	-	-
सेवानिवृत्ति निधि और उपदान निधि	-	-	-
लाभ और हानि विनियोग लेखा	2,42,98,85,137.83	10,06,66,739.00	-
कराधान के लिए प्रावधान	-	-	-
उपार्जित ब्याज का पुनरांकन	-	-	-
स्रोत पर आयकर कटौती	-	-	-
कर समायोजन हेतु आहरण	-	-	-
निधि से भुगतान	-	-	-
बैंक प्रभार	-	-	-
भूमि की बिक्री का समायोजन	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य के लिए समायोजन	-	-	-
	<b>2,42,98,85,137.83</b>	<b>10,06,66,739.00</b>	-
<b>शेष राशि - 31, मार्च, 2022</b>	<b>1,32,49,18,973.41</b>	<b>6,56,94,69,086.51</b>	<b>53,11,62,995.05</b>

दिनांक 31 मई, 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

आरक्षित और अधिशेष व अन्य देयताएं

अनुसूची - 1ब

31 मार्च, 2022 के अनुसार तुलन-पत्र की अनुसूची	सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता	एसएमपीके सेवानिवृत्ति लाभ कर्मचारी खाता
	₹	₹
<b>शेष राशि - 1 अप्रैल, 2021</b>	<b>7,69,40,934.76</b>	<b>5,76,19,12,428.26</b>
योग: लाभ और हानि खाते से स्थानांतरण:	-	2,81,44,20,000.00
योग: लाभ और हानि विनियोग खाते से स्थानांतरण:	-	-
योग: क्षतिपूर्ति प्रभार जमा किया गया	-	-
योग: भूमि की बिक्री	-	-
योग: सामान्य आरक्षित निधि से स्थानांतरण	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण:	-	-
निवेश पर ब्याज:	38,39,320.01	9,58,02,576.00
उपार्जित ब्याज	23,13,673.00	7,69,27,725.00
(क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण	-	-
(बी) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-
(सी) सेवानिवृत्ति निधि	-	-
(डी) एस्करो अकाउंट फंड	-	-
चिकित्सा उपचार के कारण सेवानिवृत्त कर्मचारी द्वारा किया गया अंशदान	13,35,500.00	-
पेंशन अंशदान के लिए समायोजन और अन्य	-	77,34,885.00
अन्य रिजर्व और फंड से स्थानांतरण	-	-
पूँजीगत परिसंपत्ति की बिक्री	-	-
विविध प्राप्तियां	-	-
	<b>74,88,493.01</b>	<b>2,99,48,85,186.00</b>
	<b>8,44,29,427.77</b>	<b>8,75,67,97,614.26</b>
<b>वियोग: को स्थानांतरण :</b>		
सामान्य आरक्षित निधि	-	-
एलआईसी अनुरक्षण हेतु अंशदान	-	94,71,66,000.00
सेवानिवृत्ति निधि और उपदान निधि	-	-
लाभ और हानि विनियोग लेखा	-	-
कराधान के लिए प्रावधान	-	-
उपार्जित ब्याज का पुनरांकन	17,96,074.00	-
स्रोत पर आयकर कटौती	-	-
कर समायोजन हेतु आहरण	5,26,481.10	-
निधि से भुगतान	-	-
बैंक प्रभार	359.90	566.40
भूमि की बिक्री का समायोजन	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य के लिए समायोजन	-	49,45,36,661.00
	<b>23,22,915.00</b>	<b>1,44,17,03,227.40</b>
<b>शेष राशि - 31, मार्च, 2022</b>	<b>8,21,06,512.77</b>	<b>7,31,50,94,386.86</b>

दिनांक 31 मई, 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार  
अध्यक्ष



## 31 मार्च, 2022 के अनुसार तुलन-पत्र की अनुसूची

संपत्ति का विवरण	सकल ब्लॉक			
	लागत			
	1 अप्रैल, 2021 को शेष राशि	मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के दौरान परिवर्धन	मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के दौरान समायोजन/स्थानांतरण/विलोपन	31 मार्च, 2022 के अनुसार (2+3)-4 .
1	2	3	4	5
	₹	₹	₹	₹
भूमि	31,14,86,419.16	-	-	31,14,86,419.16
कैपिटल ड्रेजिंग	95,52,66,627.06	-	-	95,52,66,627.06
भवन, शेड और अन्य संरचनाएं	1,92,12,51,383.74	18,63,26,647.00	-	2,10,75,78,030.74
घाट, सड़कें, सीमाएं	4,95,47,09,274.61	88,40,82,885.00	-	5,83,87,92,159.61
फ्लोटिला और फ्लोटिंग क्राफ्ट	1,28,26,40,652.02	-	-	1,28,26,40,652.02
रेलवे और रोलिंग स्टॉक	2,23,53,89,403.72	96,92,37,825.00	-	3,20,46,27,228.72
डॉक्स, समुद्र-दीवारें, पियर्स, नेविगेशनल एड्स	3,18,82,20,197.64	1,07,18,99,905.00	-	4,26,01,20,102.64
क्रेन और वाहन	83,03,19,602.98	40,35,600.00	3,03,226.00	83,40,51,976.98
संयंत्र व मशीनरी	2,08,55,55,771.31	2,91,21,793.00	13,33,446.00	2,11,33,44,118.31
पानी, बिजली दूरसंचार, अग्निशमन के लिए स्थापना	1,21,65,99,407.90	11,12,56,627.00	-	1,32,78,56,034.90
फर्नीचर फिटिंग	4,74,46,680.03	28,39,499.00	-	5,02,86,179.03
कार्यालय उपकरण, औजार और मशीनें	5,23,12,288.81	47,06,629.00	-	5,70,18,917.81
<b>कुल</b>	<b>19,08,11,97,708.98</b>	<b>3,26,35,07,410.00</b>	<b>16,36,672.00</b>	<b>22,34,30,68,446.98</b>
भूमि (लीज होल्ड)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
परिशोधित वार्षिक प्रीमियम	-	-	-	-
कुल लीज होल्ड (बी)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
कुल (ए+बी)	19,15,03,76,456.98	3,26,35,07,410.00	16,36,672.00	22,41,22,47,194.98
प्रगतिधीन-पूंजीगत कार्य	4,43,07,09,945.87	2,58,48,65,587.71	3,26,35,07,410.00	3,75,20,68,123.58
<b>कुल</b>	<b>23,58,10,86,402.85</b>	<b>5,84,83,72,997.71</b>	<b>3,26,51,44,082.00</b>	<b>26,16,43,15,318.56</b>

i) भूमि	31,14,86,419.16
ii) पूरी तरह से मूल्यहासित परिसंपत्ति	3,77,93,99,838.32
iii) संपत्ति पूरी तरह से मूल्यहास नहीं हुई	18,25,21,82,189.50
	<b>22,34,30,68,446.98</b>

दिनांक 31 मई 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार और  
मुख्य लेखा अधिकारी (आई / सी)

**मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
का विवरण

अनुसूची 2

मूल्यहास				शुद्ध ब्लॉक	
अप्रैल, 2021 तक शेष राशि	मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के दौरान समायोजन/स्थानांतरण/विलोपन	वर्ष के दौरान प्रदान किया गया	31 मार्च, 2022 को कुल(6-7)+8	31 मार्च, 2022 के अनुसार (5-9)	31 मार्च, 2021 की स्थिति के अनुसार(2-6)
6	7	8	9	10	11
₹	₹	₹	₹	₹	₹
-	-	-	-	31,14,86,419.16	31,14,86,419.16
32,64,04,523.50	-	95,09,474.60	33,59,13,998.10	61,93,52,628.96	62,88,62,103.56
80,96,77,508.78	-	4,38,38,731.55	85,35,16,240.33	1,25,40,61,790.41	1,11,15,73,874.96
1,32,15,97,934.44	-	16,11,19,931.35	1,48,27,17,865.79	4,35,60,74,293.82	3,63,31,11,340.17
1,23,01,44,354.06	-	95,20,782.65	1,23,96,65,136.71	4,29,75,515.31	5,24,96,297.96
67,49,05,685.60	-	7,41,11,546.03	74,90,17,231.63	2,45,56,09,997.09	1,56,04,83,718.12
1,42,71,55,137.99	-	10,16,48,255.61	1,52,88,03,393.60	2,73,13,16,709.04	1,76,10,65,059.65
64,56,13,106.86	3,03,226.00	3,46,80,538.64	67,99,90,419.50	15,40,61,557.48	18,47,06,496.12
1,49,47,48,366.74	13,33,446.00	7,00,71,388.59	1,56,34,86,309.33	54,98,57,808.98	59,08,07,404.57
66,59,19,054.22	-	5,38,64,367.83	71,97,83,422.05	60,80,72,612.85	55,06,80,353.68
2,92,54,188.66	-	28,70,454.83	3,21,24,643.49	1,81,61,535.54	1,81,92,491.37
3,57,82,806.68	-	68,15,300.91	4,25,98,107.59	1,44,20,810.22	1,65,29,482.13
<b>8,66,12,02,667.53</b>	<b>16,36,672.00</b>	<b>56,80,50,772.59</b>	<b>9,22,76,16,768.12</b>	<b>13,11,54,51,678.86</b>	<b>10,41,99,95,041.45</b>
-	-	-	-	6,91,78,748.00	6,91,78,748.00
69,87,751.61	-	6,98,775.23	76,86,526.84	76,86,526.84	69,87,751.61
69,87,751.61	-	6,98,775.23	76,86,526.84	6,14,92,221.16	6,21,90,996.39
8,66,81,90,419.14	16,36,672.00	56,87,49,547.82	9,23,53,03,294.96	13,17,69,43,900.02	10,48,21,86,037.84
-	-	-	-	3,75,20,68,123.58	4,43,07,09,945.87
<b>8,66,81,90,419.14</b>	<b>16,36,672.00</b>	<b>56,87,49,547.82</b>	<b>9,23,53,03,294.96</b>	<b>16,92,90,12,023.60</b>	<b>14,91,28,95,983.71</b>

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
**31 मार्च, 2022 को बैलेंस शीट की अनुसूची**  
**बैंकों में शेष और हाथ में नकद**

क्रमांक नं	विवरण	₹	₹
(ए)	<b>सावधि जमा:</b>		
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा के साथ सावधि जमा	48,78,24,372.00	
	केनरा बैंक एनएसआर रोड शाखा के साथ सावधि जमा	10,00,00,001.00	
	केनरा बैंक, हरे स्ट्रीट शाखा के साथ सावधि जमा	50,00,001.00	
	भारतीय स्टेट बैंक, SIB शाखा के साथ सावधि जमा	50,00,000.00	
	इंडियन बैंक स्ट्रैंड रोड शाखा के साथ सावधि जमा	5,00,00,001.00	
	केनरा बैंक के साथ सावधि जमा	30,33,25,000.00	
	केनरा बैंक हरे स्ट्रीट Br के साथ सावधि जमा।	64,33,12,000.00	
	केनरा बैंक के साथ सावधि जमा NSRoad Br.	81,33,02,000.00	
	इंडियन बैंक स्ट्रैंड रोड Br के साथ सावधि जमा।	9,99,95,000.00	
	इंडियन ओवरसीज बैंक हल्दिया Br के साथ सावधि जमा।	5,99,97,000.00	
	इंडियन ओवरसीज बैंक स्ट्रैंड रोड Br के साथ सावधि जमा।	1,09,48,48,000.00	
	पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया Br के साथ सावधि जमा।	31,65,58,000.00	
	पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स Br के साथ सावधि जमा।	97,82,29,000.00	
	पंजाब नेशनल बैंक HPCC Br के साथ सावधि जमा।	78,15,39,000.00	
	पंजाब एंड सिंध बैंक के पास सावधि जमा एनएसआर रोड Br.	28,49,86,000.00	
	भारतीय स्टेट बैंक के साथ सावधि जमा SIB Br. कोलकाता	37,99,82,000.00	
	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया हल्दिया Br के साथ सावधि जमा।	21,85,62,961.00	
	<b>कुल (ए)</b>		<b>6,62,24,60,336.00</b>
(बी)	<b>चालू खाता</b>		
	एचडीएफसी बैंक लिमिटेड पीसीएस ए / सी, स्टीफन हाउस शाखा	1,01,84,979.00	
	आईसीआईसीआई बैंक, आरएनमुखर्जी रोड शाखा	1,03,83,864.00	
	आईडीबीआई बैंक, पार्क स्ट्रीट शाखा	17,13,463.00	
	पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबोर्न रोड, कोलकाता शाखा	14,94,480.01	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, कोलकाता पोर्ट ब्रांच वेटब्रिज	1,15,64,771.28	
	इंडियन बैंक, स्टारंड रोड शाखा, कोलकाता	8,93,101.50	
	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया (पहले कॉर्पोरेशन बैंक), ब्रेबोर्न रोड शाखा	11,10,143.00	
	केनरा बैंक, हरे स्ट्रीट शाखा	3,31,612.99	
	भारतीय स्टेट बैंक एसआईबी शाखा, कोलकाता (जेम पूल)	20,08,087.00	
	भारतीय स्टेट बैंक विकास भवन शाखा, कोलकाता	20,67,696.56	
	केनरा बैंक (बचत खाता), एनएसआर रोड कोलकाता शाखा	21,00,96,414.51	
	इंडियन ओवरसीज बैंक (बचत खाता), स्ट्रैंड रोड शाखा	2,13,18,777.60	
	भारतीय स्टेट बैंक (बचत खाता), एसआईबी शाखा	3,59,89,393.96	
	केनरा बैंक (पहले सिंडिकेट बैंक), एनएस रोड शाखा	29,768.63	
	भारतीय स्टेट बैंक, कोलकाता मुख्य शाखा	10,03,496.08	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	9,12,27,771.61	
	भारतीय स्टेट बैंक (पूर्व में मैसूर का स्टेट बैंक), बेंटिक स्ट्रीट शाखा	53,516.75	
	पंजाब नेशनल बैंक (पहले यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया), रॉयल एक्सचेंज शाखा	1,79,569.70	



**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
**31 मार्च, 2022 को बैलेंस शीट की अनुसूची**  
**बैंकों में शेष और हाथ में नकद**

क्रमांक नं	विवरण	₹	₹
	पंजाब नेशनल बैंक (पहले यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया), बज बजट	1,000.00	
	स्टेट बैंक ऑफ सौराष्ट्र, वैल्यू एडेड टैक्स	5,057.84	
	बैंक ऑफ इंडिया	3,25,853.39	
	भारतीय स्टेट बैंक, संपत्ति का किराया	22,74,744.25	
	इंडियन बैंक (पहले इलाहाबाद बैंक), बज बजट	11,89,069.21	
	पंजाब एंड सिंध बैंक	10,42,537.11	
	स्टैंडर्ड चार्टर्ड बैंक, एनएस रोड शाखा ईडीआई	1,00,000.00	
	एचडीएफसी बैंक लिमिटेड, शरत बोस रोड शाखा-ईडीआई	61,00,974.00	
	पंजाब एंड सिंध बैंक, एस्टेट रेंटल A/c.No-4387	1,21,124.84	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, --एस्टेट रेंटल ए/सी। संख्या-606	36,09,828.46	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, -Ko.PT 4% विशेष दर खाता।	4,133.04	
	इंडियन ओवरसीज बैंक केपीटी फेयरली शाखा, कोलकाता	15,01,077.04	
	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया पोर्ट शाखा	26,09,81,048.12	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया-वर्तमान ए / सी	22,29,215.55	
	यूको बैंक, हल्दिया शाखा-वर्तमान खाता	1,90,197.68	
	इंडियन बैंक, सीजेपी शाखा-वर्तमान खाता	8,23,06,766.40	
	बैंक ऑफ बड़ौदा, हल्दिया शाखा-वर्तमान खाता	1,33,86,077.29	
	पंजाब नेशनल बैंक, दुर्गाचक शाखा-वर्तमान खाता/सी	1,83,99,146.69	
	सेंट्रल बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा-वर्तमान खाता	1,14,602.33	
	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा-वर्तमान खाता	52,18,359.36	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, हल्दिया शाखा-वर्तमान खाता	1,01,819.19	
	केनरा बैंक परिवहन भवन बीआर, नई दिल्ली	97,028.00	
	केनरा बैंक एनएस रोड Br. कोलकाता	4,15,755.24	
	पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी ब्र.	14,27,267.61	
	पंजाब नेशनल बैंक टाउनशिप Br.	1,82,805.07	
	केनरा बैंक हल्दिया Br.	1,83,745.43	
	एचडीएफसी बैंक हल्दिया	27,82,351.27	
	आईडीबीआई बैंक हल्दिया ब्र.	1,79,596.71	
	आंध्र बैंक - चालू खाता/सी	76,931.81	
	केनरा बैंक - चालू खाता	23,448.39	
	एचडीएफसी बैंक - चालू खाता - पीसीएस	75,04,367.00	

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
**31 मार्च, 2022 को बैलेंस शीट की अनुसूची**  
**बैंकों में शेष और हाथ में नकद**

क्रमांक नं	विवरण	₹	₹
	आईसीआईसीआई बैंक - चालू खाता - पीसीएस	77,10,326.00	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - एचडीसी ब्र.	2,24,64,681.23	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - एचडीसी ब्र. (वर्तमान खाता - ईएम)	10,00,000.00	
	एसबीआई - हल्दिया पोर्ट ब्र. (पीसीएस)	52,32,782.23	
	एसबीआई, हल्दिया टी/शिप शाखा के साथ चालू खाता	6,87,033.00	
	चालू खाता एसबीआई एसएमई हल्दिया पोर्ट शाखा बिल डेस्क	10,69,503.81	
	कोटक महिंद्रा बैंक (लिलुआ शाखा) - PCS	1,06,99,976.40	
	पंजाब नेशनल बैंक (पूर्ववर्ती यूबीआई) एचडीसी Br.-बचत खाता	29,55,11,877.87	
	भारतीय स्टेट बैंक (पोर्ट शाखा) - बचत खाता	6,52,56,734.00	
			<b>1,22,33,59,750.04</b>
	<b>हाथ में पैसे</b>		<b>5,57,540.73</b>
		<b>कुल (बी)</b>	<b>1,22,39,17,290.77</b>
		<b>कुल (ए+बी)</b>	<b>7,84,63,77,626.77</b>
सी	<b>अनुसूचित बैंकों के साथ सावधि जमा- न्यायालय आदेश और साख पत्र</b> <b>(ए) कोर्ट के आदेशों के खिलाफ सावधि जमा</b>		
	5.15% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	1,72,85,062.00	
	4.90% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	11,95,562.00	
	5.15% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	78,57,600.00	
	5.25% पंजाब एंड सिंध बैंक, एनएसआर रोड कोलकाता शाखा	1,05,98,923.00	
	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक, एनएसआर रोड कोलकाता शाखा	6,03,218.00	
	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक, एनएसआर रोड कोलकाता शाखा	1,12,69,458.00	
	5.00% भारतीय स्टेट बैंक, किद्वरपुर शाखा	3,00,801.00	
	4.40% भारतीय स्टेट बैंक, SIB शाखा	22,04,303.00	
	5.20% केनरा बैंक, एनएसआर रोड कोलकाता शाखा	1,78,170.00	
	5.20% केनरा बैंक, एनएसआर रोड कोलकाता शाखा	1,19,88,429.00	
	4.40% केनरा बैंक, एनएसआर रोड कोलकाता शाखा	22,04,303.00	
	5.20% केनरा बैंक, हरे स्ट्रीट, कोलकाता शाखा	20,13,537.00	
	5.20% केनरा बैंक, हरे स्ट्रीट, कोलकाता शाखा	28,127.00	
	5.20% केनरा बैंक, हरे स्ट्रीट, कोलकाता शाखा	1,19,88,429.00	
	4.40% केनरा बैंक, हरे स्ट्रीट, कोलकाता शाखा	22,04,303.00	
	3.95% केनरा बैंक NSRoad Br.	1,19,33,666.00	
	3.95% केनरा बैंक हरे स्ट्रीट ब्र.	1,19,33,666.00	
	3.95% केनरा बैंक हल्दिया Br.	1,19,33,666.00	
	4.40% इंडियन ओवरसीज बैंक स्ट्रैंड रोड Br.	1,99,99,000.00	
	5.10% यूनियन बैंक हल्दिया Br.	2,01,954.00	
	5.10% यूनियन बैंक हल्दिया Br.	12,24,085.00	
		<b>कुल (ए)</b>	<b>13,91,46,262.00</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
**31 मार्च, 2022 को बैलेंस शीट की अनुसूची**  
**बैंकों में शेष और हाथ में नकद**

क्रमांक नं	विवरण	₹	₹
	(बी) साख पत्र के एवज में सावधि जमा		
	5.15% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	21,20,467.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी ब्र.	1,11,677.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी ब्र.	73,16,260.00	
	5.25% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स Br.	78,28,892.00	
	5% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स Br.	5,00,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक हल्दिया Br.	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक हल्दिया Br.	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,00,11,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	17,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,99,000.00	
	5% भारतीय स्टेट बैंक SIB Br. कोलकाता	1,99,00,000.00	
	<b>कुल (बी)</b>		<b>64,77,75,296.00</b>
	<b>कुल (सी) (ए + बी)</b>		<b>78,69,21,558.00</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट**  
**31 मार्च 2022 को तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**बैंकों में शेष और हाथ में नकद**

अनुसूची-3

क्रमांक	विवरण	परिपक्वता की तारीख	₹
डी।	हल्दिया डीक कॉम्प्लेक्स हल्दिया डीक कॉम्प्लेक्स एसएमपीके सेवानिवृत्ति लाभ कर्मचारी खाता ए) ट्रस्ट सिक्योरिटीज की सरकार बी) शेयर डिबेंचर और बॉन्ड सी) निवेश संपत्ति डी) अन्य	शून्य शून्य शून्य	शून्य शून्य शून्य
1	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	11-04-2022	1,99,99,000.00
2	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	18-04-2022	1,99,99,000.00
3	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	26-04-2022	1,99,99,000.00
4	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	27-04-2022	1,99,99,000.00
5	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	28-04-2022	1,99,99,000.00
6	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	29-04-2022	1,99,99,000.00
7	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	02-05-2022	1,99,99,000.00
8	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	03-05-2022	1,99,99,000.00
9	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	04-05-2022	1,00,00,000.00
10	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	19-04-2022	1,99,99,000.00
11	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	20-04-2022	1,99,99,000.00
12	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	21-04-2022	1,99,99,000.00
13	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	22-04-2022	1,99,99,000.00
14	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	25-04-2022	1,99,99,000.00
15	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	06-06-2022	1,99,99,000.00
16	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	07-06-2022	1,99,99,000.00
17	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	01-06-2022	1,99,99,000.00
18	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	02-06-2022	1,99,99,000.00
19	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	03-06-2022	1,99,99,000.00
20	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	27-05-2022	1,99,99,000.00
21	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	10-06-2022	1,99,99,000.00
22	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	12-09-2022	1,33,34,000.00
23	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	02-01-2023	1,99,99,000.00
24	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	04-01-2023	1,99,99,000.00
25	5.15% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	14-03-2023	1,99,99,000.00
26	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	05-01-2023	1,99,99,000.00
27	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	08-09-2022	1,33,34,000.00
28	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	10-08-2022	1,99,99,000.00
29	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	12-08-2022	1,99,99,000.00
30	5.15% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	15-03-2023	1,99,99,000.00
31	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	19-09-2022	1,99,99,000.00
32	5.15% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	20-03-2023	1,99,99,000.00
33	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	19-10-2022	1,99,99,000.00
34	5.15% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	22-03-2023	1,99,99,000.00
35	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	21-12-2022	1,99,99,000.00
36	5.15% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	23-03-2023	1,99,99,000.00
37	5.15% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	24-03-2023	1,99,99,000.00
38	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	23-08-2022	1,33,34,000.00
39	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	29-12-2022	1,99,99,000.00
40	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	30-12-2022	1,99,99,000.00
41	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	02-01-2023	1,99,99,000.00
42	5.2% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	02-08-2022	1,99,99,000.00
43	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	04-01-2023	1,99,99,000.00
44	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	05-01-2023	1,99,99,000.00
45	5.15% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	20-03-2023	1,99,99,000.00
46	5.15% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	21-03-2023	1,99,99,000.00
47	5.15% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	13-03-2023	1,99,99,000.00
48	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	12-09-2022	1,33,34,000.00
49	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	13-12-2022	1,99,99,000.00
50	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	19-09-2022	1,99,99,000.00
51	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	20-09-2022	1,50,00,000.00
52	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	20-12-2022	1,99,99,000.00
53	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	21-12-2022	1,99,99,000.00
54	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	23-12-2022	1,99,99,000.00
55	5.2% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	26-07-2022	1,99,99,000.00
56	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	27-12-2022	1,99,99,000.00
57	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	28-12-2022	1,99,99,000.00
58	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	29-12-2022	1,99,99,000.00
59	5.2% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	09-05-2022	1,99,99,000.00
60	5.2% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	27-05-2022	1,99,99,000.00
61	5.2% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	10-06-2022	1,99,99,000.00
62	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	02-01-2023	1,99,99,000.00
63	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	04-01-2023	1,99,99,000.00
64	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	05-01-2023	1,99,99,000.00
65	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	08-09-2022	1,33,34,000.00
66	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	10-10-2022	1,99,99,000.00
67	5.15% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	22-03-2023	1,99,99,000.00
68	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	12-09-2022	1,33,34,000.00
69	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	11-10-2022	1,99,99,000.00
70	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	13-12-2022	1,99,99,000.00
71	5.15% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	15-03-2023	1,99,99,000.00
72	5.1% केनरा बैंक एन.एस. रोड शाखा	19-09-2022	1,99,99,000.00







**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट**  
**31 मार्च 2022 को तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**बैंकों में शेष और हाथ में नकद**

अनुसूची-3

क्रमांक	विवरण	परिपक्वता की तारीख	₹
233	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	09-06-2022	1,99,99,000.00
234	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	10-06-2022	1,99,99,000.00
235	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	13-06-2022	1,99,99,000.00
236	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	15-06-2022	1,99,99,000.00
237	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	16-06-2022	1,99,99,000.00
238	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	17-06-2022	1,99,99,000.00
239	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	20-06-2022	1,99,99,000.00
240	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	21-06-2022	1,99,99,000.00
241	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	22-06-2022	1,99,99,000.00
242	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	23-06-2022	1,99,99,000.00
243	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	24-06-2022	1,99,99,000.00
244	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	27-06-2022	1,99,99,000.00
245	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	28-06-2022	1,99,99,000.00
246	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	29-06-2022	1,00,17,000.00
247	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	08-06-2022	1,99,99,000.00
248	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	09-06-2022	1,99,99,000.00
249	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	10-06-2022	1,99,99,000.00
250	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	13-06-2022	1,99,99,000.00
251	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दियाशाखा	14-06-2022	1,99,99,000.00
252	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	25-07-2022	1,99,99,000.00
253	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	25-05-2022	1,99,99,000.00
254	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	03-06-2022	1,99,99,000.00
255	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	07-06-2022	1,99,99,000.00
256	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	17-06-2022	1,99,99,000.00
	<b>कुल (डी)</b>		<b>4,94,47,90,000.00</b>
<b>इ</b>	<b>संवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता</b>		
	हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स		
	ए) ट्रस्ट सिव्योरिटीज की सरकार	शून्य	शून्य
	बी) शेयर डिबेंचर और बॉन्ड	शून्य	शून्य
	सी) निवेश संपत्ति	शून्य	शून्य
	डी) अन्य		
	हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स		
1	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीटशाखा	08-09-2022	1,33,34,000.00
2	5.15% इंडियन ओवरसीज बैंक स्ट्रैंड रोड शाखा	13-07-2022	1,00,00,000.00
3	5.50% कोलकाता डॉक सिस्टम		
4	5.50% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, ब्रेबोर्न रोड ब्रांच	27-03-2023	5,75,000.00
5	5.50% केनरा बैंक, एन.एस. रोड शाखा	28-06-2024	44,60,000.00
6	5.30% भारतीय स्टेट बैंक, एसआईबी शाखा	09-09-2024	87,80,000.00
7	5.50% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता शाखा	26-10-2026	1,99,00,000.00
8	5.50% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता शाखा	27-10-2026	1,99,00,000.00
9	5.40% भारतीय स्टेट बैंक, एसआईबी शाखा	26-10-2026	1,38,60,000.00
	5.55% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	31-03-2025	5,25,000.00
	<b>कुल (ई)</b>		<b>9,13,34,000.00</b>
	<b>कुल निवेश (डी+ई)</b>		<b>5,03,61,24,000.00</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
**31 मार्च, 2022 को बैलेंस शीट की अनुसूची**  
**बैंकों में शेष और हाथ में नकद**

क्रमांक नं	विवरण	₹	₹
एफ	अन्य चालू खाते का शेष:		
(मैं)	डिबेंचर धारक खाते को देय ब्याज चालू खाता		
	भारतीय स्टेट बैंक - कोलकाता मुख्य शाखा		29,864.90
(ii)	कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि - चालू खाता		
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	5,765.11	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	9,948.79	
			15,713.90
(iii)	पूँजीगत आस्तियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण फंड करंट ए / सी		
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	28,935.22	
	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया शाखा) (वर्तमान खाता)	9,341.80	
	इंडियन ओवरसीज बैंक (कोलकाता शाखा) (वर्तमान खाता)	8,602.43	
			46,879.45
(iv)	विकास, ऋणों की चुकौती और आकस्मिकताएं फंड करंट ए / सी		
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	4,515.19	
	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया शाखा) (वर्तमान खाता)	7,742.80	
	इंडियन ओवरसीज बैंक (कोलकाता शाखा) (वर्तमान खाता)	8,711.19	
			20,969.18
(वी)	सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि चालू खाता/सी		
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा		5,138.10
	कुल (एफ)		1,18,565.53
	कुल योग (ए+बी+सी+डी+ई+एफ)		13,66,95,41,750.30

दिनांक 31 मई, 2022

प्रतीप लाला

वित्तीय सलाहकार और मुख्य लेखा अधिकारी (I/C)

विनीत कुमार

अध्यक्ष



**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट**  
**31 मार्च 2022 को तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**निवेश की सूची**

क्रमांक	विवरण	परिपक्वता की तारीख	₹
ए बी सी डी	1. प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण कोष ट्रस्ट प्रतिभूतियों की सरकार शेयर डिबेंचर और बॉन्ड निवेश संपत्ति अन्य	शून्य शून्य शून्य	शून्य शून्य शून्य
1	5.05% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	19-10-2022	1,66,50,000.00
2	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	14-06-2022	1,99,99,000.00
3	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	15-06-2022	1,99,99,000.00
4	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	16-06-2022	1,99,99,000.00
5	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	17-06-2022	66,71,000.00
6	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	15-06-2022	1,99,99,000.00
7	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	16-06-2022	1,99,99,000.00
8	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	17-06-2022	1,99,99,000.00
9	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया शाखा	18-06-2022	66,71,000.00
10	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	06-07-2022	1,99,99,000.00
11	5.05% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	19-10-2022	1,66,50,000.00
12	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	14-06-2022	1,99,99,000.00
13	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	15-06-2022	1,99,99,000.00
14	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	16-06-2022	1,99,99,000.00
15	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	17-06-2022	66,71,000.00
16	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	15-06-2022	1,99,99,000.00
17	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	16-06-2022	1,99,99,000.00
18	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	17-06-2022	1,99,99,000.00
19	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	20-06-2022	66,71,000.00
20	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	22-06-2022	1,99,99,000.00
21	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	23-06-2022	1,99,99,000.00
22	5.15% पंजाब नेशनल बैंक हल्दिया डॉक कॉम्प्लेक्स शाखा	24-06-2022	1,99,99,000.00
23	5.25% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	13-04-2022	1,99,99,000.00
24	5.25% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	22-04-2022	1,99,99,000.00
25	5.25% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	14-04-2022	1,99,99,000.00
26	5.25% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	15-04-2022	1,99,99,000.00
27	5.25% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	18-04-2022	1,99,99,000.00
28	5.25% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	19-04-2022	1,99,99,000.00
29	5.25% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	20-04-2022	1,99,99,000.00
30	5.25% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	21-04-2022	1,99,99,000.00
31	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	14-06-2022	1,99,99,000.00
32	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	15-06-2022	1,99,99,000.00
33	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	16-06-2022	1,99,99,000.00
34	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	17-06-2022	66,71,000.00
35	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	15-06-2022	1,99,99,000.00
36	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	16-06-2022	1,99,99,000.00
37	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	17-06-2022	1,99,99,000.00
38	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	20-06-2022	66,71,000.00
39	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	08-07-2022	1,99,99,000.00
40	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	11-07-2022	1,99,99,000.00
41	5.15% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	12-07-2022	1,99,99,000.00
42	5.05% पंजाब नेशनल बैंक एचपीसीसी शाखा	19-10-2022	1,66,50,000.00
43	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	14-06-2022	1,99,99,000.00
44	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	15-06-2022	1,99,99,000.00
45	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	22-06-2022	99,99,000.00
46	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	02-09-2022	1,99,99,000.00
47	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	05-08-2022	1,99,99,000.00
48	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	11-07-2022	1,99,99,000.00
49	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	10-08-2022	1,93,00,000.00
50	5.05% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	11-10-2022	1,99,99,000.00
51	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	12-08-2022	1,99,99,000.00
52	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	18-07-2022	1,99,99,000.00
53	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	18-08-2022	1,99,99,000.00
54	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	22-07-2022	1,99,99,000.00
55	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	23-08-2022	1,99,99,000.00
56	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	30-08-2022	1,99,99,000.00
57	5.15% पंजाब एंड सिंध बैंक NSRoad शाखा	31-08-2022	1,99,99,000.00
58	5.1% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया हल्दिया शाखा	20-10-2022	1,99,99,000.00
59	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	23-06-2022	1,99,99,000.00
60	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	03-10-2022	1,99,99,000.00
61	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	01-12-2022	1,99,99,000.00
62	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	02-09-2022	1,33,34,000.00
63	5.15% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	15-03-2023	1,99,99,000.00
64	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	04-07-2022	1,99,99,000.00
65	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	05-09-2022	1,99,99,000.00
	<b>कुल (1)</b>		<b>1,19,25,56,000.00</b>











**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट**  
**31 मार्च 2022 को तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**निवेश की सूची**

क्रमांक	विवरण	परिपक्वता की तारीख	₹
ए	3.एसक्रो फंड	शून्य	शून्य
बी	ट्रस्ट सिक्वोरिटीज की सरकार	शून्य	शून्य
सी	शेयर डिबेंचर और बॉन्ड	शून्य	शून्य
डी	निवेश संपत्ति	शून्य	शून्य
	<b>अन्य</b>		
1	5.25% बैंक ऑफ इंडिया हल्दिया शाखा	01-04-2022	1,99,99,000.00
2	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	05-08-2022	1,99,99,000.00
3	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	06-07-2022	1,99,99,000.00
4	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	10-10-2022	1,99,99,000.00
5	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	09-08-2022	1,99,99,000.00
6	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	11-08-2022	1,99,99,000.00
7	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	11-10-2022	1,99,99,000.00
8	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	12-07-2022	1,99,99,000.00
9	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	13-07-2022	1,99,99,000.00
10	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	18-08-2022	1,99,99,000.00
11	5.1% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	22-08-2022	1,99,99,000.00
12	5.2% केनरा बैंक हल्दिया शाखा	26-07-2022	1,99,99,000.00
13	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीट शाखा	10-10-2022	1,99,99,000.00
14	5.15% केनरा बैंक हरे स्ट्रीट शाखा	22-03-2023	1,99,99,000.00
15	5.1% केनरा बैंक हरे स्ट्रीट शाखा	19-10-2022	1,99,99,000.00
16	5.2% केनरा बैंक हरे स्ट्रीट शाखा	22-07-2022	1,99,99,000.00
17	5.2% केनरा बैंक NSRoad शाखा	02-08-2022	1,99,99,000.00
18	5.2% केनरा बैंक NSRoad शाखा	06-08-2022	1,99,99,000.00
19	5.15% केनरा बैंक NSRoad शाखा	20-03-2023	1,99,99,000.00
20	5.15% केनरा बैंक NSRoad शाखा	21-03-2023	1,99,99,000.00
21	5.2% केनरा बैंक NSRoad शाखा	11-07-2022	1,99,99,000.00
22	5.2% केनरा बैंक NSRoad शाखा	12-07-2022	1,99,99,000.00
23	5.2% केनरा बैंक NSRoad शाखा	13-07-2022	1,99,99,000.00
24	5.1% केनरा बैंक NSRoad शाखा	18-08-2022	1,99,99,000.00
25	5.1% केनरा बैंक NSRoad शाखा	19-10-2022	1,99,99,000.00
26	5.1% केनरा बैंक NSRoad शाखा	20-09-2022	1,50,00,000.00
27	5.2% केनरा बैंक NSRoad शाखा	25-07-2022	1,99,99,000.00
	<b>कुल (3)</b>		<b>53,49,74,000.00</b>
	<b>कुल निवेश</b>		<b>8,16,89,24,000.00</b>

दिनांक 31 मई, 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार और मुख्य लेखा अधिकारी (आई / सी)

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	चालू वर्ष 2021-22 के लिए		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए	
	वास्तविक आंकड़े		वास्तविक आंकड़े	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 8</b>				
<b>माल संचालन व भंडारण प्रभार</b>				
• शेडों व घाटों पर सामान्य माल का संचालन व भंडारण	55,68,85,639.43		65,29,59,682.20	
• वेयरहाउसिंग	15,78,27,792.34		13,04,61,281.57	
• कंटेनर संचालन व अन्य क्रेनों का प्रचालन व अनुरक्षण	23,80,82,500.34		26,33,75,355.17	
• गोदियों व बंदरों पर सामान्य सुविधाओं पर व्यय	10,19,71,605.47		11,36,35,696.25	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	1,39,28,38,151.07		71,46,93,986.59	
• एचडीसी में नए मशीनीकृत बर्थ व जेट्टियों पर माल परिचालन के लिए अनुबंधित भुगतान	2,16,66,62,448.81		2,45,31,39,440.07	
• कंटेनर प्रचालन हेतु अनुबंधित भुगतान	98,90,51,240.00		99,33,11,929.00	
• तोलन सेतुओं का प्रचालन, मैनिंग एवं अनुरक्षण	12,00,03,796.91		3,30,56,209.00	
• मूल्य हास	19,68,45,349.32		29,65,54,957.83	
<b>कुल</b>		<b>5,92,01,68,523.69</b>		<b>5,65,11,88,537.68</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	चालू वर्ष 2021-22 के लिए वास्तविक आंकड़े		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए वास्तविक आंकड़े	
	₹	₹	₹	₹
	<b>अनुसूची -9</b>			
नौवहन हेतु पत्तन व गोदी सुविधाएँ				
• बर्थाग व मूरिंग	1,29,41,96,462.03		1,34,20,62,392.73	
• पाइलॉटेज व टॉविंग	91,82,75,787.35		91,44,40,717.50	
• सूखी गोदी प्रभार	4,07,77,917.00		3,77,11,910.00	
• नौवहन को जल की आपूर्ति	4,48,80,218.56		5,10,09,111.00	
• अग्नि शमन	-		-	
• ड्रेजिंग व मरीन सर्वे	3,15,30,44,603.25		2,58,20,22,011.32	
• नौगम्य सहायिकों व सामान्य सुविधाओं का प्रचालन व रखरखाव	13,81,86,687.37		12,32,94,551.98	
• सेलवेज व अंडरवाटर रिपेयर	38,24,204.30		75,81,850.87	
• गोदियों, हार्बर दीवारों व मरीन संरचनाओं का अनुरक्षण	5,07,502.00		1,04,85,881.00	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	51,98,59,523.23		31,91,50,132.49	
• मूल्यहास	14,63,69,868.76		13,69,79,740.77	
<b>कुल</b>		<b>6,25,99,22,773.85</b>		<b>5,52,48,23,918.66</b>



## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	चालू वर्ष 2021-22 के लिए वास्तविक आंकड़े		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए वास्तविक आंकड़े	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची -10</b> <b>रेलवे कार्य</b>				
• लोकोमोटिव्स, वैगनों आदि का प्रचालन व अनुरक्षण	25,62,73,216.37		23,21,41,564.91	
• स्थायी मार्ग, सिग्नल और इंटरलाकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण	11,88,46,049.75		9,07,19,318.51	
• स्टेशनों, यार्डों व साइडिंगों का प्रचालन व अनुरक्षण	15,26,43,399.70		15,98,57,201.34	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	14,43,67,933.06		5,36,42,908.10	
• तोलन सेतुओं का प्रचालन, मैनिंग एवं अनुरक्षण	2,01,15,084.00		1,93,99,729.00	
• मूल्यहास	7,20,21,888.75		4,55,22,445.49	
<b>कुल</b>		<b>76,42,67,571.63</b>		<b>60,12,83,167.35</b>
<b>अनुसूची-11</b> <b>किसाए योग्य भूमि व भवन</b>				
• भू-संपदा अनुरक्षण	33,04,72,203.97		41,45,30,529.50	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	40,71,99,396.59		27,19,31,138.81	
• मूल्यहास	1,50,86,048.46		1,43,59,663.81	
<b>कुल</b>		<b>75,27,57,649.02</b>		<b>70,08,21,332.12</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	चालू वर्ष 2021-22 के लिए		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए	
	वास्तविक आंकड़े		वास्तविक आंकड़े	
	₹	₹	₹	₹
प्रबंधन व सामान्य प्रशासन व्यय				32
• प्रबंधन व सचिवालयीन व्यय	79,69,04,194.21		1,64,73,38,956.17	
• एकाउण्टिंग व ऑडिटिंग	23,00,35,537.58		24,71,91,902.62	
• स्टोर कीपिंग	6,30,59,406.55		6,07,67,901.95	
• चिकित्सा व्यय	54,40,28,553.10		45,87,08,619.38	
• श्रम व कल्याण व्यय	16,43,92,412.29		23,62,05,933.01	
• विधिक व्यय	4,91,85,374.00		5,66,03,085.82	
• सतर्कता व्यय	1,99,49,167.08		2,07,89,933.68	
• योजना व अनुसंधान	8,54,36,272.23		7,71,63,673.08	
• इंजीनियरिंग व वर्कशॉप ओवरहेड्स	92,19,39,957.62		1,09,78,98,656.68	
• प्रशासन व सामान्य व्यय तथा सामान्य सुविधाओं पर व्यय	4,92,88,279.26		4,50,60,758.22	
• टेलिफोन व्यय	3,07,83,746.00		2,99,20,001.00	
• मूल्यहास	5,27,73,132.62		5,87,44,588.04	
<b>कुल</b>		<b>3,00,77,76,032.54</b>		<b>4,03,63,94,009.65</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	चालू वर्ष 2021-22 के लिए वास्तविक आंकड़े		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए वास्तविक आंकड़े	
	₹	₹	₹	₹
	<b>अनुसूची-13</b>			
वित्त व विविध व्यय				
• सेवानिवृत्ति लाभ				
मृत्यु-सह-सेवानिवृत्ति ग्रेज्युटी	19,21,622.00		98,192.50	
पेंशन	1,00,85,05,701.67		1,07,22,24,452.27	
पेंशन का कम्प्यूटेशन	69,52,871.00		7,845.00	
पेंशनरों को चिकित्सा भत्ता	2,100.00		99,456.00	
सदस्यों के पी एफ में न्यासियों का अंशदान	16,13,180.58		2,20,26,129.68	
सी पी एफ(नयी पेंशन स्कीम) में न्यासियों का अंशदान	3,58,06,943.24		1,67,80,224.00	
पेंशनरों के लिए एन्युटी की खरीद	-		48,12,070.56	
केओपीटी कर्मचारी अधिवर्षिता निधि को अंशदान	7,02,94,20,000.00		7,70,51,00,000.00	
केओपीटी कर्मचारी ग्रेज्युटी निधि को अंशदान	46,00,00,000.00		10,00,00,000.00	
बकाया सेवानिवृत्ति सुविधाएं	49,00,00,000.00		1,30,52,49,196.00	
		<b>9,03,42,22,418.49</b>		<b>10,22,88,82,241.45</b>
<b>उप-कुल</b>				
• ऋणों पर ब्याज				
सरकारी ऋणों पर ब्याज	-		-	
<b>उप-कुल</b>				

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	चालू वर्ष 2021-22 के लिए वास्तविक आंकड़े		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए वास्तविक आंकड़े	
	₹	₹	₹	₹
• बैंक कमीशन / प्रभार	7,82,644.33		11,77,451.04	
बैंक कमीशन / प्रभार	14,55,629.00		17,82,028.00	
बैंक कमीशन / पेंशन भुगतान हेतु प्रभार		22,38,273.33		29,59,479.04
<b>उप-कुल</b>		-		-
• पूर्व अवधि प्रभार	-		-	
• अन्य	5,65,618.77		45,01,521.00	
पूर्ववर्ती वर्ष के प्रीमियम आय हेतु समायोजन	6,17,75,000.00		-	
भंडार समायोजन	-		-	
बकाया वेतन व भत्ते (भुगतान किया गया)	1,81,72,197.00		1,95,41,579.00	
बकाया वेतन व भत्ते (देय)	-		-	
इपीएफ में कर्मचारी का अंशदान	-		-	
इएसआई में नियोजिता का अंशदान	-		-	
अशोध्य एवं संविदा ऋणों हेतु प्रावधान	-		-	
सामान्य व्यय का अंश (बकाया वेतन व भत्ते)	81,65,270.00		71,54,492.00	
प्राय बिलों पर दी गई छूट	9,23,428.00		1,02,036.00	
अन्य ब्याज	34,93,783.00		89,65,000.00	
ई-नीलामी बिक्री हेतु एमएसटीसी को कमीशन	-		4,88,60,357.73	
कल्याण निधि को अंशदान	9,84,98,025.00		7,72,74,234.00	
सेवा-निवृत्त कर्मचारियों के चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति	-		-	
निलामी बिक्री पर कस्टम ड्यूटि	93,19,754.00		1,09,48,532.00	
कारपोरेट सामाजिक दायित्व से संबंधित व्यय	19,70,00,024.19		-	
गैर बसूलीयोग्य राशि को बड़े खाते में डालना				
<b>उप-कुल</b>		39,79,13,099.96		17,73,47,751.73
<b>कुल</b>		9,43,43,73,791.78		10,40,91,89,472.22

दिनांक 31 मई, 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार और मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय को दर्शाने वाला विवरण

व्यय के प्रकार	चालू वर्ष 2021-22 के लिए		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए	
	वास्तविक आंकड़े		वास्तविक आंकड़े	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 14</b>				
वेतन व मजदूरी				
---	1,52,70,18,530.98		1,52,69,88,994.50	
---	21,16,40,377.00		22,73,11,423.04	
---	2,02,92,57,967.00		2,09,90,13,691.00	
---	25,20,47,769.00		24,30,15,998.00	
---	16,89,11,258.00		20,67,49,691.00	
---	61,30,12,560.00		64,93,90,951.00	
---	17,19,149.00		33,53,555.00	
		<b>4,80,36,07,610.98</b>		<b>4,95,58,24,303.54</b>
<b>अनुसूची - 15</b>				
भंडार				
---	28,47,738.99		30,38,345.84	
---	4,95,240.11		9,14,257.74	
---	-		29,028.00	
---	74,70,340.00		78,03,278.00	
---	37,41,312.27		46,55,898.83	
---	56,78,114.44		1,65,45,262.85	
---	8,53,287.06		13,20,563.05	
---	2,61,153.50		2,99,570.25	
---	4,97,10,004.00		1,89,54,348.60	
---	35,32,95,354.89		27,24,50,972.00	
---	5,15,72,873.67		6,57,16,140.77	
		<b>47,59,25,418.93</b>		<b>39,17,27,665.93</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय को दर्शाने वाला विवरण

व्यय के प्रकार	चालू वर्ष 2021-22 के लिए		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 16</b>				
<b>अनुबंधी लाभ</b>				
एसएमपीके डॉक्टरों द्वारा दी गई दवा -चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति	8,66,92,863.00		9,33,49,139.00	
बाहर भेजे गए पैथोलॉजिकल टेस्ट- चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति	1,08,75,660.00		14,60,221.00	
सेटेनेरी अस्पताल से अन्यत्र होस्पिटलाइजेशन प्रभार-चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति	1,80,76,690.00		2,71,21,339.34	
अवकाश यात्रा रियायत (होम टाउन) श्रेणी III और IV	4,46,677.00		47,775.00	
अवकाश यात्रा रियायत (गृहनगर के अलावा) श्रेणी I और II	-		2,00,319.00	
अवकाश यात्रा रियायत (गृहनगर के अलावा) श्रेणी III और IV	5,35,582.00		12,02,165.00	
प्रदर्शन लिंक रिवाइड	4,97,289.00		6,51,54,798.00	
बाल शिक्षा भत्ता/ट्यूशन शुल्क की प्रतिपूर्ति	86,79,149.00		1,05,54,299.00	
छुट्टी का नकदीकरण श्रेणी I और II	12,09,54,865.00		9,10,75,182.00	
छुट्टी का नकदीकरण श्रेणी तृतीय और चतुर्थ	31,08,71,241.00		32,47,04,913.00	
अन्य स्टाफ सुविधाएं	1,74,206.00		1,65,841.00	
संस्थानों में अंशदान	54,10,000.00		17,20,320.00	
कैटीन में अंशदान	96,54,078.00		71,97,114.00	
केबल टीवी के लिए सदस्यता	10,76,622.00		11,22,568.00	
स्पोर्ट्स क्लब में अंशदान	60,49,000.00		-	
ऑफिसर्स क्लब और ऑफिसर्स वाइल्स एसोसिएशन में अंशदान	60,77,770.00		45,82,750.00	
कोविड -19 के कारण मृत्यु के लिए मुआवजा	-		2,00,00,000.00	
<b>कुल</b>		<b>58,60,87,556.00</b>		<b>65,05,14,159.34</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय को दर्शाने वाला विवरण

व्यय के प्रकार	चालू वर्ष 2021-22 के लिए		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए	
	वास्तविक आंकड़े		वास्तविक आंकड़े	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 17</b>				
<b>सामान्य खर्च</b>				
यात्रा व्यय-श्रेणी I और II	45,49,731.00		30,38,370.00	
यात्रा व्यय-श्रेणी III और IV	26,22,454.00		23,63,757.00	
टेलीग्राम, डाक और राजस्व टिकट	7,85,333.00		6,09,548.00	
स्टेशनरी और प्रिंटिंग	22,09,229.40		14,60,813.35	
बाहरी पार्टियों से सीधी छपाई	7,95,864.50		7,15,139.00	
दैनिक दर कर्मचारी	10,88,37,175.00		9,66,15,400.00	
विविध	1,09,08,558.44		78,78,958.74	
लाइसेंस और शुल्क	26,07,071.00		29,00,497.00	
निर्धारित तुलन-कर्ताओं द्वारा तौल के लिए शुल्क	1,31,401.00		96,194.00	
टूल्स, एप्लाइन्सेंस, इंस्ट्रुमेंट की खरीद	1,50,700.00		-	
वैगनों का किराया	3,21,03,015.00		1,75,60,637.00	
दुर्घटना राहत बैन का किराया	36,72,437.00		21,44,778.00	
अपरोटिस के लिए ट्यूशन फीस	-		-	
नावों का किराया	2,84,91,294.00		3,27,02,203.00	
लॉन्च का भाड़ा	7,89,47,671.00		6,74,27,053.00	
वाहनों और परिवहन का किराया - सचिवा	2,19,24,187.48		1,89,50,083.44	
वाहनों और परिवहन का किराया -- सी.आई.एस.एफ.	1,41,41,595.84		1,07,34,103.00	
वाहनों और परिवहन का किराया-- डी.एम.डी.	1,77,11,596.50		1,97,63,184.29	
वाहनों और परिवहन का किराया-- अन्य	15,90,85,066.90		14,48,16,751.28	
बस/ट्रक का किराया	2,27,36,697.52		2,76,71,556.24	
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को उपहार	16,54,048.00		16,75,771.56	
वाहनों की सर्विसिंग और मरम्मत	2,66,492.00		5,03,927.56	

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय को दर्शाने वाला विवरण

व्यय के प्रकार	चालू वर्ष 2021-22 के लिए		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए	
	₹	₹	₹	₹
कार्यालय के कारों और वाहनों का रखरखाव	22,065.00		8,260.00	
संयंत्र, मशीनरी और उपकरण का किराया	53,87,284.00		4,55,180.00	
वाटर कूलर, रेफ्रिजरेटर आदि का रखरखाव	11,53,911.00		19,08,203.00	
लिफ्टों का रखरखाव और सर्विसिंग प्रभार	2,84,914.00		2,16,800.00	
बिजली	32,48,65,971.86		34,57,61,443.00	
गैस	34,60,345.00		34,17,077.72	
दूरसंचार सेवा	42,53,697.00		35,11,333.00	
स्वच्छ भारत	2,00,66,896.00		1,88,94,157.00	
केओपीटी पोतों को जलापूर्ति /जल नौकाओं का किराया	69,57,942.00		68,99,790.00	
मरम्मत और रखरखाव कार्य -- अन्य विभाग द्वारा	65,92,87,577.81		55,22,47,646.91	
मरम्मत और रखरखाव- सड़कें, भवन, शेड और अन्य- सीई	26,78,94,257.00		24,64,94,078.62	
संयंत्र और उपकरणों आदि की मरम्मत और रखरखाव--सीएमई	7,33,38,327.76		4,69,72,684.04	
जहाजों की मरम्मत और रखरखाव-- एसआरसी	1,33,00,722.00		2,39,21,691.00	
जहाजों और पोतों की मरम्मत और रखरखाव--डीएमडी	2,55,68,093.00		6,50,34,511.00	
बाहरी पार्टियों द्वारा चैनल ड्रेजिंग- डीसीआई ड्रेजर्स	2,32,52,20,690.00		1,78,01,86,542.00	
डॉक ड्रेजिंग के लिए ड्रेजर का किराया	29,95,35,971.00		27,40,32,547.00	
जहाजों और पोतों का निजी मैनिंग और संचालन	42,82,47,386.22		51,30,25,987.51	
कार्यों पर उपभोग की जाने वाली सामग्री की सीधी खरीद	1,18,87,873.00		54,80,350.38	
स्पेयर पार्ट्स आदि की सीधी खरीद	45,75,554.00		31,60,033.00	
जहाजों / टगों का किराया	2,64,63,639.00		4,54,40,808.00	
प्राकृतिक आपदा	22,525.00		-	



**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय को दर्शाने वाला विवरण

व्यय के प्रकार	चालू वर्ष 2021-22 के लिए		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए	
	₹	₹	₹	₹
कंप्यूटर मशीनों का रखरखाव	4,15,23,548.00		4,27,70,332.50	
पर्यावरण पर व्यय	30,59,541.00		29,09,049.00	
बैठक व्यय, न्यासी	3,25,893.00		2,09,629.00	
संसदीय समिति का मनोरंजन/दौरा आदि।	96,55,761.44		82,49,029.22	
सदस्यता अंशदान	1,12,678.00		2,60,012.00	
पुरस्कार, वजीफा आदि	45,24,854.00		26,47,084.00	
विज्ञापन	3,26,18,530.50		2,39,39,211.00	
इंडियन पोर्ट एसोसिएशन में अंशदान	31,94,106.00		1,79,71,047.50	
प्रचार	32,25,504.50		30,96,415.00	
शैक्षणिक और तकनीकी प्रशिक्षण व्यय	24,37,737.00		8,65,342.00	
पुस्तकें और पत्रिकाएं	5,35,768.00		6,25,151.00	
मूल्यहास	56,87,49,547.82		55,21,61,395.94	
यात्रिक लेखा व्यय	3,515.00		-	
कार्यालय मशीनों का किराया और सर्विसिंग शुल्क	1,68,998.88		7,53,541.12	
टेलीफोन	86,75,394.00		71,78,986.00	
लेखा-परीक्षा शुल्क	46,55,146.00		58,93,445.00	
स्टोर संचालन के लिए ठेका मजदूर	25,019.00		19,110.00	
सिलाई शुल्क	-		-	
मानदेय और शुल्क --एसएमपीके अधिकारी	7,65,367.00		1,70,944.00	
मानदेय और शुल्क -- बाहरी सलाहकार	7,66,13,898.00		7,96,68,749.00	
चिकित्सा उपकरणों आदि की सीधी खरीद	78,51,231.44		45,92,471.48	
दवाओं की सीधी खरीद	6,10,57,859.62		2,60,57,282.74	
टेलीफोन के स्थानांतरण प्रभार	-		300.00	
सहायक उपकरण और टेलीफोन बोर्ड का किराया प्रभार	9,501.00		5,00,000.00	
केओपीटी के वर्षगांठ समारोह	1,11,94,402.50		1,45,81,084.00	
बीमा	19,12,298.00		25,74,012.00	
न्यासियों बैठक - परिवहन लागत की प्रतिपूर्ति	-		-	

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय को दर्शाने वाला विवरण

व्यय के प्रकार	चालू वर्ष 2021-22 के लिए		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 के लिए	
	₹	₹	₹	₹
इंटर कॉम लाइनों का रखरखाव	2,00,000.00		4,700.00	
चिकित्सा इकाइयों के लिए प्रावधान की सीधी खरीद	4,13,815.00		9,41,733.20	
अस्पताल के उपकरणों की मरम्मत	20,74,072.88		6,55,687.00	
एसएमपीके वार्टरों, कार्यालयों आदि को जलापूर्ति	49,52,829.00		1,09,99,275.00	
न्यासियों की अपनी संपत्तियों पर नगरपालिका दरें और कर	7,26,99,646.00		7,53,48,172.00	
सीडीएलबी-ऑन बोर्ड कंटेनरों के हैंडलिंग प्रभार	38,83,21,550.00		38,90,44,750.00	
विधिक व्यय	1,38,57,160.32		2,21,79,814.00	
वकीलों की फीस	2,46,74,292.00		1,95,56,846.00	
बंदरगाह सुरक्षा और संबंधित व्यय (सी.आई.एस.एफ)	82,49,10,450.00		81,64,18,373.00	
बंदरगाह सुरक्षा और संबंधित व्यय (निजी)	4,52,55,426.00		4,17,29,788.00	
प्रमाणन व्यय	2,40,700.00		2,04,000.00	
स्कूल साब्सिडी	1,00,000.00		49,19,152.00	
सांस्कृतिक गतिविधि पर व्यय-- मोहना	4,36,425.00		-	
संगठनात्मक अध्ययन के लिए परामर्श शुल्क	5,07,460.00		71,92,100.00	
स्वतंत्रता/ गणतंत्र दिवस का उत्सव	1,81,000.00		6,89,517.00	
कार्य आदेश के माध्यम से किया गया कार्य (केवल श्रम भुगतान)	24,29,27,815.00		25,27,90,687.31	
एच.डी.सी. क्षेत्र को एच.डी.ए द्वारा जलापूर्ति	1,44,58,506.00		1,50,91,607.00	
डॉक सुरक्षा के लिए व्यय	1,905.00		5,37,789.00	
एसएमपीके (गेस्ट हाउस) एच.डी.सी.	29,09,772.00		56,38,366.00	
कार्गो/कंटेनरों के संचालन लिए बाहरी पार्टियों द्वारा अनुबंध कार्य	3,15,54,42,423.81		3,43,26,88,117.07	
वे-ब्रिज का संचालन, मैनिंग और रखरखाव	5,44,65,621.00		5,24,55,938.00	
कोविड-19 महामारी से संबंधित व्यय	4,40,39,984.88	10,83,92,71,964.82	9,01,74,537.93	
<b>कुल</b>		<b>10,83,92,71,964.82</b>		<b>10,51,64,44,836.65</b>
<b>कुल परिचालन व्यय</b>		<b>16,70,48,92,550.73</b>		<b>16,51,45,10,965.46</b>

दिनांक 31 मई, 2022

प्रतीप लाला

वित्तीय सलाहकार और मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

## वार्षिक लेखा 2021-22

### श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की महत्वपूर्ण लेखा-नीतियाँ:-

1. **लेखा का आधार (एएस-1)** - पत्तन न्यास परम्परागत लागत नीति का अनुसरण करते हुए रिपोर्ट के अंतर्गत वित्तीय अवधि के लिए आय एवं व्यय और आकस्मिक देयताएं, जैसा कि वित्तीय विवरणों की तिथि को है, का प्रावधान करने के पश्चात अपने लेखा-खातों का उपचित आधार पर अनुपालन करता है।
2. **स्थिर-परिसंपत्तियाँ (एएस-10)** - स्थिर परिसंपत्तियों का उल्लेख लागत पर मूल्यहास और हानि को घटा कर किया गया है। लेखा खातों में स्थिर परिसंपत्तियां, निर्माण/अधिग्रहण की वास्तविक लागत तथा शुल्क, कर और सीधी लागत, जिससे कि परिसंपत्तियों को कार्य स्थिति में लाने, जिसके लिए इसे उपयोग किया जाना था, पर आधारित है। वित्तीय वर्ष के दौरान निपटान की जा चुकी/बेची जा चुकी परिसंपत्तियाँ लेखा खातों से हटा दी गई है। स्थिर परिसंपत्तियों के विक्रय/निपटान पर लाभ/हानि को लाभ-हानि लेखा के वित्त एवं विविध तथा आय/व्यय के शीर्ष के अधीन दर्शाया जाता है।
3. **संपत्ति सूची (एएस-2)** – सम्पत्ति-सूची में मुख्यतः निर्माण सामग्री, भंडार, औजार, उपकरण इत्यादि होते हैं और इनका मूल्यांकन भारत औसत लागत पर आधारित वास्तविक लागत पर होता है।
4. **निवेश (एएस-13)** - निवेश का मूल्यांकन उसकी लागत पर किया जाता है। निवेशों का वर्गीकरण निवेश की अवधि के आधार पर चालू तथा दीर्घावधि निवेश में होता है।
5. **पूंजी अनुदान (एएस-12)** - मूल्यहास वाली परिसंपत्तियों के बारे में परिसंपत्तियों की लागत को केन्द्रीय सरकार से उस पर प्राप्त शुद्ध अनुदान को दर्शाया जाता है। ऐसे मामलों में जहां कोई पूंजी व्यय नहीं किया गया हो वहाँ अनुदान को चालू देयता के एक हिस्से के रूप में दर्शाया जाता है।
6. **मूल्यहास नीति** - पत्तन द्वारा मूल्यहास की स्ट्रेट लाइन पद्धति का अनुपालन किया जाता रहा है। मूल्यहास का प्रावधान सरकार द्वारा जारी निदेशों तथा दिशा-निर्देशों के अनुसार परिसंपत्तियों के आर्थिक जीवन के आधार पर किया जाता है। इस सम्बन्ध में, पोत परिवहन, सड़क और राजपथ (एमओएसआरटीएच) मंत्रालय द्वारा दिनांक 19 अगस्त, 1998 के अपने पत्र सं.पीआर-24021/28/98-पीजी के जरिए संशोधित दिशा-निर्देश जारी किया गया है। संबंधित वर्ष में समय के उपयोग पर ध्यान दिए बिना संपूर्ण वर्ष के लिए मूल्यहास प्रभारित की जाती है। 01.04.2013 के बाद प्राप्त सॉफ्टवेयरों की लागत स्ट्रेट लाइन पद्धति के तौर पर 5 वर्षों की अवधि में परिशोधन (अमॉरटाइज) किया जा रहा है। 01.04.2013 के बाद मोबाइल फोन, कार्डलेस हैंड सेट, वॉकी टॉकी सेट आदि 3 वर्षों से स्ट्रेट लाइन पद्धति के अनुसार परिशोधन (अमॉरटाइज) किया जा रहा है।
7. **राजस्व की स्वीकृति (एएस-9):**
  - (क) जलयान संबंधी सेवाओं, माल संबंधी सेवाओं और रेलवे सेवाओं पर राजस्व को ऐसी सेवाओं के पूर्ण होने के बाद ही स्वीकृत किया जाता है। जलयानों से संबंधित प्रभार अमरिकी डॉलर में किया जाता है और जलयान के आगमन की तिथि पर विनिमय दर के अनुसार भारतीय रुपये में वसूली की जाती है। गोदाम में रखे गए माल की मात्रा के अनुसार भंडारण शुल्क तय किया जाता है।

ख) राजस्व की स्वीकृति तभी की जाती है, जबकि मापन और शुल्क में कोई अनिश्चितता न हो। जहां मापन और संग्रह में अनिश्चितता हो वहां राजस्व की स्वीकृति तब तक के लिए लंबित रखी जाती है, जब तक कि ऐसी अनिश्चितता का समाधान नहीं हो जाता है।

ग) निवेश/जमा पर ब्याज समय के आधार पर तय होता है।

घ) वित्तीय वर्ष हेतु नदी ड्रेजिंग और नदी अनुरक्षण के बावत केन्द्रीय सरकार के द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति आईसीएआई के लेखा मानदण्ड 9 और 12 के अनुसार केन्द्रीय सरकार द्वारा किए गए वास्तविक भुगतान के आधार पर लेखाकृत किया जाता है।

ङ श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की सम्पत्ति के अप्राधिकृत अधिभोगियों के सम्बन्ध में, क्षतिपूर्ति बिलों, जिनकी प्राप्ति नहीं हुई है और जो अप्राधिकृत अधिभोगियों द्वारा विवादित है, उन्हें वित्तीय वर्ष के दौरान लेखाकृत नहीं किया जा रहा है, जब तक कि सरकारी परिसरों (अप्राधिकृत अधिभोगियों की बेदखली) अधिनियम, 1971 के तहत भूसम्पदा अधिकारी या अपीलेंट प्राधिकारियों द्वारा ऐसे विवादों का समापन व निपटारा नहीं किया जाता है।

8. **भूमि के पट्टे पर प्रीमियम** - दीर्घावधि पट्टेधारी से भूमि के पट्टे के बाबत प्राप्त प्रीमियम वित्तीय सूचना के आम ढाँचे के अनुसार पट्टे की अवधि के दौरान परिशोधन किया गया है।
9. **आय पर कर (एस-22)** - चालू कर और आस्थगित कर आयकर व्यय में शामिल है। भारतीय आयकर अधिनियम के अनुसार आयकर प्राधिकारियों को भुगतान की जाने वाली संभावित रकम पर चालू कर का मूल्यांकन किया जाता है। समय-अन्तर के लिए आस्थगित करारोपण हेतु प्रावधान किया जाता है।
10. **अधिवर्षिता और ग्रेच्युटी निधियों के अंशदान को प्रभारित किया जाना** : इन निधियों में अंशदान को लाभ एवं हानि खाते में सीधे प्रभारित किया गया है।
11. **आकस्मिक देयताएं** : विभिन्न सरकारी प्राधिकारियों द्वारा जारी किए गए कारण बताओ नोटिसों को बाध्यता के रूप में विचार नहीं किया जाता है। जब कभी भी ऐसे कारण दर्शाओं नोटिसों की वजह से मांग नोटिस जारी की जाती हैं तो उसका केओपीटी द्वारा विवाद किया जाता है तथा उन्हें विवादित बाध्यता के रूप में वर्गीकृत किया जाता है। श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के खिलाफ आरबिट्रेशन मामलों में शामिल रकम पत्तन की आकस्मिक देयताएं हैं।

# श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

## लेखा पर टिप्पणी

1. वर्ष 2021-22 के लिए श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता (एसएमपीके) का लाभ और हानि खाता "श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के" महत्वपूर्ण लेखांकन के तहत प्रकट लेखांकन नीतियों का अनुपालन करते हुए कर के प्रावधान से पहले 120,51,24,319.19 रुपये के शुद्ध लाभ के साथ समाप्त हुआ।
2. श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा किए गए आकलन के अनुसार वित्तीय वर्ष 2021-22 में 46.10 करोड़ रुपये के कराधान का प्रावधान किया गया है। वित्तीय वर्ष 2017-18 और 2020-21 के लिए कराधान के प्रावधान का पुनर्मूल्यांकन किया गया है और 8.14 करोड़ रुपये का अतिरिक्त प्रावधान किया गया है।
3. वित्त वर्ष 2021-22 के दौरान, एसएमपी, कोलकाता को 44.89 करोड़ रुपये का आयकर रिफंड प्राप्त हुआ है, जिसमें निर्धारण वर्ष 2013-14 (वित्त वर्ष 2012-13) के लिए 24.78 करोड़ रुपये का ब्याज शामिल है। माननीय आईटीएटी, कोलकाता दिनांक 21.02.2020 के आदेश का अपील प्रभाव एलडी एओ द्वारा पारित किया गया है। इस अपील प्रभाव के कारण, निर्धारण वर्ष 2013-14 के लिए 71.05 करोड़ रुपये की वापसी हुई थी, लेकिन केवल 44.89 रुपये ही प्राप्त हुए हैं। इसमें 24.78 करोड़ रुपये का ब्याज भी शामिल था। इस राशि में से 18.03 करोड़ रुपये का ब्याज वित्त वर्ष 2020-21 में शामिल किया गया था। शेष 6.75 करोड़ रुपये चालू वर्ष में आंका जा रहा है।
4. कराधान मुद्दों पर निर्धारण की स्थिति और उस पर कर संबंधी मुद्दों पर आकस्मिक

देयता।

### आयकर

#### (I) वित्तीय वर्ष - 2006-07

निर्धारण वर्ष 2007-08 (पिछले वर्ष 2006-07) के लिए धारा 143(3)/11 के तहत निर्धारण आदेश में निर्धारण अधिकारी ने आय के आवेदन के रूप में अर्थोपाय ऋण के पुनर्भुगतान की

अनुमति नहीं दी थी। उक्त आदेश के खिलाफ आयकर आयुक्त (अपील) के पास एक अपील दायर की गई थी। एलडी. सीआईटी. (अपील) ने एसएमपी, कोलकाता की उक्त अपील को खारिज कर दिया।

सीआईटी (अपील) के उक्त आदेश के खिलाफ, जनवरी, 2013 में आयकर अपीलीय न्यायाधिकरण को एक अपील दायर की गई है जो निर्णय के लिए लंबित है।

### **(II) वित्तीय वर्ष – 2012-13**

निर्धारण वर्ष 2013-14 (विगत वर्ष 2012-13) के लिए दाखिल आय की विवरणी संवीक्षा निर्धारण के अधीन थी और निर्धारण अधिकारी ने संवीक्षा निर्धारण के दौरान विभिन्न आधारों पर वृद्धि की और वापसी को 56.38 करोड़ रुपये से घटाकर 7.25 करोड़ रुपये कर दिया। उक्त आदेश के खिलाफ सीआईटी (अपील) को एक अपील दायर की गई थी। सीआईटी (अपील) ने मामले की सुनवाई के बाद अपील के अधिकांश आधारों को खरिज करने का आदेश पारित किया। उक्त आदेश के खिलाफ एसएमपी, कोलकाता ने ट्रिब्यूनल में अपील दायर की थी। आईटीएटी, कोलकाता ने दिनांक 21.02.2022 के आदेश द्वारा एसएमपी, कोलकाता के पक्ष में अपील को आंशिक रूप से स्वीकार किया। वर्ष के दौरान प्राप्त क्षतिपूर्ति प्रभार के अतिरिक्त उसके सभी आधारों को एसएमपी, कोलकाता के पक्ष में निर्णय दिया गया था। एओ ने 24.78 करोड़ रुपये के ब्याज सहित 71.05 करोड़ रुपये की वापसी का आदेश पारित किया है। उक्त राशि में से केवल 44.89 करोड़ रुपये जुलाई 2021 में एसएमपीके को वापस कर दिये गए हैं। एओ के उक्त आदेश के खिलाफ माननीय सीआईटी (अपील) के पास एक अपील दायर की गई है, जो निर्णयाधीन है।

### **(III) वित्तीय वर्ष – 2013-14**

निर्धारण वर्ष 2014-15 (विगत वर्ष 2013-14) के लिए दाखिल आय की विवरणी संवीक्षा निर्धारण के अधीन थी और निर्धारण अधिकारी ने संवीक्षा निर्धारण के दौरान विभिन्न आधारों पर योग की और कुल हानि को 199.00 करोड़ रुपये से घटाकर 127.00 करोड़ रुपये कर दिया। उक्त आदेश के खिलाफ सीआईटी (अपील) के पास एक अपील दायर की गई थी। सीआईटी (अपील) ने मामले की सुनवाई के बाद

अपील के अधिकांश आधारों को खारिज करने का आदेश पारित किया। उक्त आदेश के खिलाफ एसएमपी, कोलकाता ने ट्रिब्यूनल में अपील दायर की थी। आईटीएटी, कोलकाता ने दिनांक 21.02.2020 के आदेश द्वारा एसएमपी, कोलकाता के पक्ष में अपील को आंशिक रूप से स्वीकार किया। वर्ष के दौरान प्राप्त क्षतिपूर्ति प्रभारों के अतिरिक्त सभी आधारों को एसएमपी, कोलकाता के पक्ष में निर्णय दिया गया है। एओ द्वारा अपील प्रभाव आदेश पारित किया गया है।

एओ ने निर्धारण वर्ष 2014-15 (विगत वर्ष 2013-14) के लिए आय के पुनर्मूल्यांकन के लिए एक नोटिस जारी किया और इस तरह के नोटिस के जवाब में एसएमपी, कोलकाता ने 16.01.2020 को आय की रिटर्न दाखिल की और निर्धारण को फिर से खोले जाने के कारण बताने के लिए एओ को पत्र दिया गया। एओ ने पुनर्मूल्यांकन कार्यवाही शुरू की जिसका विधिवत अनुपालन किया गया। धारा 147 के तहत पुनर्मूल्यांकन आदेश पारित किया गया, जिसमें एओ द्वारा 101.18 करोड़ रुपये का योग और नुकसान को 127.04 करोड़ रुपये से कम कर रुपये 25.86 करोड़ किया गया। उक्त आदेश के खिलाफ माननीय सीआईटी (अपील) के पास अपील दायर की गई है।

#### (IV) वित्तीय वर्ष – 2014-15

निर्धारण वर्ष 2015-16 (विगत वर्ष 2014-15) के लिए दाखिल आय की विवरणी शुरू में धारा 143 (1) के तहत संसाधित की गई थी और 65.18 करोड़ रुपये की वापसी जिसमें 6.63 करोड़ रुपये का ब्याज शामिल था, जारी किया गया था। इसके बाद विवरणी जांच मूल्यांकन के अधीन था और मूल्यांकन अधिकारी ने जांच मूल्यांकन के दौरान विभिन्न आधारों पर लेखा में योग किए और 28.32 करोड़ रुपये की मांग की। उक्त मूल्यांकन आदेश के खिलाफ माननीय सीआईटी (अपील) को (अपील) दायर की गई है जो निर्णय के लिए लंबित है।

अतएव वर्ष 2015-16 के निर्धारण वर्ष का आकस्मिक देयता रु 28.32 करोड़ है।

प्रधान सीआईटी ने आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 263 के तहत संशोधन कार्यवाही के लिए नोटिस जारी किया। कार्यवाही में एसएमपी, कोलकाता ने भाग लिया और पीसीआईटी

ने एक आदेश जारी किया जिसमें मामले को एओ की फाइल में, उनके द्वारा नियत तारीख के बाद कर्मचारियों का अंशदान जमा करने और ऑफिसर्स क्लब तथा ऑफिसर्स वाइव्स एशोसिएशन को अंशदान की अनुमति नहीं दिए जाने के आधार पर पारित मूल्यांकन आदेश को संशोधित करने के लिए संदर्भित किया गया था। पीसीआईटी के उक्त आदेश के खिलाफ पीसीआईटी के आदेश की वैधता को चुनौती देते हुए माननीय आईटीएटी, कोलकाता को एक अपील दायर की गई है। माननीय आईटीएटी, कोलकाता के समक्ष सुनवाई हो चुकी है और आदेश की प्रतीक्षा है।

एओ ने पीसीआईटी द्वारा उन्हें संदर्भित आधार पर योग की पुष्टि करते हुए एक आदेश भी पारित किया है और 1.72 करोड़ रुपये वापस जोड़े हैं और 1.81 करोड़ रुपये की मांग की है। उक्त आदेश के खिलाफ माननीय सीआईटी (अपील) के पास एक अपील दायर की गई है अतएव, आकस्मिक देयता रु. 1.81 करोड़ है।

#### **(V) वित्तीय वर्ष 2015-16**

आय की विवरणी निर्धारण वर्ष 2016-17 (विगत वर्ष 2015-16) के लिए दायर की गई थी और जांच मूल्यांकन के अधीन थी। मूल्यांकन अधिकारी ने संवीक्षा निर्धारण के दौरान विभिन्न आधारों के आधार पर लेखा में योग कर कुल आय में रुपये 68.93 करोड़ का योग किया, फलस्वरूप रुपये 18.71 करोड़ की मांग को रुपया 77.02 करोड़ के दावे के समक्ष समायोजित किया और इसे कम कर रुपए 58.31 करोड़ कर दिया गया। उक्त निर्धारण आदेश के विरुद्ध माननीय सीआईटी (अपील) को एक अपील दायर की गई है जो निर्णय के लिए लंबित है।

अतएव, आकलन वर्ष 2016-17 के लिए आकस्मिक देयता 18.71 करोड़ रुपये है।

प्रधान सीआईटी ने आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 263 के तहत संशोधन कार्यवाही के लिए एक नोटिस जारी किया। कार्यवाही में एसएमपी, कोलकाता ने भाग लिया और पीसीआईटी ने एक आदेश जारी किया जिसमें मामले को एओ की फाइल में पारित मूल्यांकन आदेश को संशोधित करने के लिए संदर्भित किया गया था जो आयकर वापसी पर ब्याज को एसएमपी, कोलकाता की आय के रूप में विचार करने पर आधारित था। पीसीआईटी के उक्त आदेश के खिलाफ पीसीआईटी के आदेश की वैधता को चुनौती देते हुए माननीय आईटीएटी, कोलकाता



में एक अपील दायर की गई है। माननीय आईटीएटी, कोलकाता के समक्ष सुनवाई हो चुकी है और आदेश की प्रतीक्षा है।

एओ ने धारा 263 के तहत अपने आदेश में पीसीआईटी द्वारा उसे संदर्भित आधारों के संबंध में सुनवाई पूरी कर ली है और आदेश की प्रतीक्षा है।

## **(VI) वित्तीय वर्ष – 2016-17**

आय की विवरणी निर्धारण वर्ष 2017-18 (विगत वर्ष 2016-17) के लिए दायर की गई थी और यह संवीक्षा निर्धारण के अधीन थी। मूल्यांकन अधिकारी ने संवीक्षा निर्धारण के दौरान विभिन्न आधारों पर लेखा में योग किया और कुल आय का योग 391.74 करोड़ रुपए हुआ। परिणामस्वरूप 153.24 करोड़ रुपए की मांग की गई। इस मांग को एसएमपी, कोलकाता द्वारा 82.03 करोड़ रुपये की आय की वापसी में दावा किया गए रिफंड के खिलाफ समायोजित किया गया था, जिससे यह 71.21 करोड़ रुपये हो गया। एसएमपी, कोलकाता ने उक्त मांग का 15% हाने के कारण 10.68 करोड़ रुपये का भुगतान किया है और अपील लंबित रहने के कारण शेष राशि प्रधान सीआईटी द्वारा 31.07.2020 तक की अनुमति दी गई थी। उक्त निर्धारण आदेश के विरुद्ध माननीय सीआईटी (अपील) को अपील दायर की गई है जो निर्णय के लिए लंबित है। माननीय आईटीएटी, कोलकाता के अपील प्रभाव आदेश से उत्पन्न बकाया मांग को निर्धारण वर्ष 2012-13 और 2013-14 की वापसी के खिलाफ समायोजित किया गया है।

अतएव, आकलन वर्ष 2017-18 के लिए आकस्मिक देयता 153.24 करोड़ रुपये है।

## **(VII) वित्तीय वर्ष-2017-18**

आय की विवरणी निर्धारण वर्ष 2018-19 (विगत वर्ष 2017-2018) के लिए दायर की गई थी और यह संवीक्षा निर्धारण के अधीन थी। मूल्यांकन अधिकारी ने संवीक्षा निर्धारण के क्रम में विभिन्न आधारों पर लेखा में योग की और कुल आय में 753.17 करोड़ रुपये की वृद्धि की जिसके परिणामस्वरूप 390.18 करोड़ रुपये की मांग की गई। 87 करोड़ रुपये का टीडीएस उक्त मांग के विरुद्ध समायोजित किया गया है तथा 303.18 करोड़ रुपये की मांग लंबित है। उक्त आदेश के खिलाफ माननीय सीआईटी (अपील) के पास

एक अपील दायर की गई है जो निर्णय के लिए लंबित है। आकस्मिक देयता 303.18 करोड़ रुपये है।

### **(VIII) वित्तीय वर्ष 2019-20**

आय की विवरणी दाखिल की गई और एसएमपीके को धारा 143(1) के तहत सूचना प्राप्त हुई जिसमें खातों से डेबिट की गई आकस्मिक देयता के कारण 1594 करोड़ रुपये का योग कर 643.18 करोड़ रुपये की मांग की गई है। आकस्मिक देयता को खातों से डेबिट नहीं किया गया है और इसलिए, उक्त आदेश के खिलाफ धारा 143(1) के तहत सुधार याचिका माननीय एओ के समक्ष दायर की गई है। जो निर्णयाधीन है।

आयकर विभाग की फेसलेस असेसमेंट स्कीम के तहत स्कूटनी असेसमेंट की प्रक्रिया चल रही है। मूल्यांकन पूरा करने का समय 30/09/2022 तक बढ़ा दिया गया है। एओ द्वारा की गई सभी मांगों का एसएमपीके द्वारा जवाब दिया गया है। आकस्मिक देयता 643.18 करोड़ रुपये है।

### **सेवा कर**

सेवा कर मामलों के संबंध में विभिन्न मुद्दों पर विवाद है।

- i) कारण बताओ नोटिस संख्या: सी.सं. V (15)28/सीई/एचएएल/एडीजेएन/2010/7204 दिनांक 26/07/2010 केंद्रीय उत्पाद शुल्क, हल्दिया के आयुक्त द्वारा जारी किया गया था। जुलाई 2005 से अप्रैल 2008 की अवधि के लिए विवादित सेवा कर की राशि 2,68,11,885.00 रुपये थी। केंद्रीय उत्पाद शुल्क आयुक्त ने मूल मांग का 33% के रूप में रुपये 84 लाख की पुष्टि की। उक्त आदेश के खिलाफ सीईएसटीएटी में अपील दायर की गई थी। विभाग ने आयुक्त द्वारा दी गई 67 प्रतिशत छूट के खिलाफ सीईएसटीएटी में भी अपील दायर की थी। दोनों मामलों का फैसला एसएमपी, कोलकाता के पक्ष में किया गया है और उपरोक्त मांग के खिलाफ पूरी राशि माफ कर दी गई है। केन्द्रीय कर आयुक्त, हल्दिया सीजीएसटी आयुक्तालय ने बाद में सीईएसटीएटी, कोलकाता के

आदेश पर रोक लगाने के लिए कलकत्ता उच्च न्यायालय के समक्ष एक रिट दायर की।

- ii) कारण बताओ नोटिस संख्या: सी.नं.वी(15)19/एसटी/एसएमपी, कोलकाता/एससीएन/एचएएल-1/एडीजेएन/2018/2811 दिनांक 03/01/2018 को सहायक आयुक्त, केंद्रीय उत्पाद शुल्क एवं सेवा कर, हल्दिया-1 द्वारा जारी किया गया था। विवाद वित्तीय वर्ष 2014-15 और 2015-16 के लिए सेनवैट क्रेडिट के गलत तरीके से प्राप्त करने के संबंध में था। विवाद में शामिल सेवा कर की राशि 44,26,490.00 रुपये थी। सहायक आयुक्त ने ब्याज और जुर्माने के साथ मांग की पुष्टि की थी। सहायक आयुक्त के आदेश के खिलाफ सीजीएसटी और केंद्रीय उत्पाद शुल्क (अपील II), कोलकाता के आयुक्त के समक्ष एक अपील दायर की गई थी। सीजीएसटी और केंद्रीय उत्पाद शुल्क (अपील II), कोलकाता के आयुक्त ने 9,14,710.00 रुपये और 13,19,056.00 रुपये पर देय ब्याज और 13,19,056.00 रुपये की जुर्माना राशि का भुगतान करने का आदेश जारी किया है। इस मामले में, एचडीसी ने भारत सरकार की एक विवाद सह माफी योजना, सबका विश्वास विरासत विवाद समाधान योजना (एसवीएलडीआर) के तहत आवेदन दाखिल करने का विकल्प चुना। उक्त योजना के तहत आवेदन लंबित है।
- iii) आयुक्त, सेवा कर, कोलकाता द्वारा कारण बताओ नोटिस संख्या: सी.सं.वी(15)38/एसटी-एडीजे/सीओएमएमआर/09/11274 दिनांक 27/03/2009 जारी किया गया था। विवाद में शामिल सेवा कर की राशि अप्रैल 2004 से दिसंबर 2007 की अवधि के लिए 2,72,44,478.00 रुपये है। प्रधान आयुक्त सेवा कर-1, आयुक्तालय ने दिनांक 01/09/2016 के आदेश के तहत सेवा कर राशि रुपये 2,34,90,074 की पुष्टि की और 2,44,07,465 रुपये का जुर्माना लगाया। उक्त आदेश के खिलाफ सीईएसटीएटी की कोलकाता पीठ के समक्ष एक अपील दायर की गई है जो निर्णय के लिए लंबित है। अतएव, आकस्मिक देयता 4,78,97,539 रुपये है।
- iv) अपर आयुक्त सेवा कर, कोलकाता द्वारा कारण बताओ नोटिस संख्या: सी.नं.वी(15)2711/एसटी-एडीजे/एडीसी/10/1001 दिनांक 14/01/2011 जारी किया गया था। सेवा कर की राशि रुपये 49,58,124.00 जुलाई 2007 से सितंबर 2007 की अवधि के लिए विवाद में शामिल है। सेवा कर आयुक्त के पास एक अपील दायर की गई थी और निर्णय लंबित था। केडीएस ने भारत सरकार की विचार सह माफी योजना के अंतर्गत सबका

विश्वास विरासत विवाद समाधान योजना (एसवीएलडीआर) के तहत आवेदन दाखिल करने का विकल्प चुना। तदनुसार, एसएमपी, कोलकाता ने 49.58 लाख रुपये की लंबित मांग का 30% यानी 14.87 लाख रुपये का भुगतान किया और ब्याज और जुर्माना सहित शेष राशि माफ कर दी गई।

- v) कारण बताओ नोटिस संख्या: सी.नं.वी(15)260/एसटी-एडीजे/सीओएमएमआर/10/5726 दिनांक 18/03/2011 आयुक्त सेवा कर, कोलकाता द्वारा जारी किया गया था। वित्तीय वर्ष 2008-09 और 2009-2010 के लिए उक्त विवाद में सेवा कर की राशि 2,01,53,446.00 रुपये शामिल है। आयुक्त सेवा कर द्वारा मामले की पुष्टि की गई है और 2,01,53,446.00 रुपये का जुर्माना भी लगाया गया है। उक्त आदेश के खिलाफ सीईएसटीएटी की कोलकाता पीठ के समक्ष एक अपील दायर की गई है जो निर्णय के लिए लंबित है। अतएव, लगाए गए दंड सहित आकस्मिक देयता 4,03,06,892.00 रुपये है।
- vi) कारण बताओ नोटिस संख्या: डीजीसीईआई एफ़. सं. 198/केजेड्यू/कोल/ग्रेड C/19/5675 दिनांक 10/12/2020 उप निदेशक, DGGI, KZU द्वारा जारी किया गया था। विवाद में शामिल उपकर सहित सेवा कर की राशि 1,89,247.00 रुपये थी। उक्त कारण बताओ नोटिस के खिलाफ केंद्रीय जीएसटी के सहायक आयुक्त के कार्यालय, हल्दिया -1 डिवीजन, हल्दिया कमिश्नरी में अपील दायर की गई है। आवेदन प्राधिकरण के समक्ष लंबित है।

### बिक्री कर:

- (i) वित्तीय वर्ष - 1995-96 से 1998-99 और 2001-02 और 2004-05

इन सभी वर्षों में वाणिज्यिक कर अधिकारी ने बिक्री कर अधिनियम के तहत एक डीलर के रूप में एसएमपी, कोलकाता का आकलन करते हुए निर्धारण आदेश जारी किया है। कलकत्ता उच्च न्यायालय ने 11/02/2011 को पारित निर्णयों के माध्यम से कहा था कि एसएमपी, कोलकाता बिक्री कर के तहत एक डीलर नहीं है। इस प्रकार कलकत्ता उच्च न्यायालय के इस आदेश का हवाला देते हुए वरिष्ठ संयुक्त आयुक्त, बेहाला सर्कल के समक्ष अपील दायर की गई है। वरिष्ठ संयुक्त आयुक्त ने आदेश दिनांक 14/07/2016

द्वारा एसएमपी, कोलकाता को बिक्री कर अधिनियम के तहत एक डीलर के रूप में माना है। उक्त आदेशों के खिलाफ, पश्चिम बंगाल कराधान न्यायाधिकरण के समक्ष एक अपील दायर की गई है जो लंबित है। इसी अवधि के लिए संयुक्त आयुक्त ने यह कहते हुए मूल्यांकन किया था कि खाते की किताबें उपलब्ध नहीं हैं और इसलिए 3,89,15,935 रुपये की मांग की। संयुक्त आयुक्त के उक्त आदेशों के विरुद्ध पश्चिम बंगाल अपीलीय एवं पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष अपील दायर की गई है। ब्याज देयता को छोड़कर इन वर्षों के लिए आकस्मिक देयता 3,89,15,935 रुपये है।

(ii) **वित्तीय वर्ष -1999-2000, 2000-2001 और 2002-2003**

उपरोक्त वर्षों में, संयुक्त आयुक्त/आयुक्त ने निर्धारण आदेश के खिलाफ दायर अपील पर निर्णय करते हुए आदेश जारी किया है और एसएमपी, कोलकाता को बिक्री कर अधिनियम के तहत एक डीलर के रूप में माना है। उक्त आदेशों के खिलाफ अपील पश्चिम बंगाल कराधान न्यायाधिकरण के समक्ष दायर की गई है और निर्णय के लिए लंबित है। उक्त वर्षों के लिए आकस्मिक देयता ब्याज देयता को छोड़कर 2,26,02,539 रुपये है।

**वैट (मूल्य वर्धित कर)**

(i) **वित्तीय वर्ष - 2007-08**

पश्चिम बंगाल अपीलीय और पुनरीक्षण बोर्ड के आदेश के खिलाफ पश्चिम बंगाल कराधान न्यायाधिकरण के समक्ष एक अपील दायर की गई है और निर्णय लंबित है। ब्याज देयता को छोड़कर आकस्मिक देयता 85,77,596 रुपये है।

(ii) **वित्तीय वर्ष - 2010-2011**

आयुक्त के आदेश के खिलाफ पश्चिम बंगाल अपीलीय और पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष एक अपील दायर की गई है और निर्णय लंबित है। ब्याज देयता को छोड़कर आकस्मिक देयता 45,46,553.00 रुपये है।

## आस्थगित कर :-

इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटेंट्स ऑफ इंडिया द्वारा जारी एकाउंटिंग स्टैंडर्ड -22 के अनुसार, सभी समय के अंतर के लिए आस्थगित कर को मान्यता दी जाती है। एसएमपी, कोलकाता ने वित्तीय वर्ष 2014-15 तक समय के अंतर के कर प्रभाव के आधार पर आस्थगित कर परिसंपत्ति/आस्थगित कर देयता को मान्यता दी थी। हालांकि, वित्तीय वर्ष 2015-16 से आस्थगित कर परिसंपत्तियों के संबंध में, एस-22 का हिसाब नहीं दिया गया था क्योंकि उस समय एसएमपी, कोलकाता के भविष्यगत लाभ के संबंध में कोई उचित निश्चितता नहीं थी और सीएजी के अवलोकन का अनुपालन करना भी था।

हालांकि, पिछले 2 वर्षों से एसएमपी, कोलकाता लाभ अर्जित कर रहा है और इसलिए वित्त वर्ष 2020-21 के लिए आस्थगित कर संपत्ति को स्वीकार की गई थी। वित्त वर्ष 2021-2022 के लिए, मूल्यहास के समय के अंतर के लिए आस्थगित कर देयता की गणना की गई है। इसी तरह, आस्थगित कर परिसंपत्ति को प्राप्त लीज प्रीमियम और खातों में आस्थगित लीज प्रीमियम के बीच अंतर के लिए और कुल आय की गणना में धारा 35AD के तहत कटौती के दावे के लिए भी मान्यता दी गई है। उपरोक्त गणना के आधार पर चालू वित्त वर्ष के लिए शुद्ध डीटीएल 23,74,72,323.22 रुपये है और 31.03.2022 को शुद्ध डीटीएल 45,70,37,523.22 रुपये प्रदान किया गया है और पिछले वर्षों के डीटीएल को वापस ले लिया गया है।

## आयकर अधिनियम की धारा 35AD.

एसएमपी, कोलकाता ने आयकर अधिनियम की धारा 35AD के तहत आय विवरणी में 148,04,91,433 रुपये की कटौती का दावा किया है जो हल्दिया में दो (2) नई पूंजीगत संपत्तियों के लिए यथा, लिक्विड कार्गो हैंडलिंग जेड्टी यानी ओटी 2 और एचडीसी में हार्डस्टैंड क्षेत्र का निर्माण के लिए है। तदनुसार कर के प्रावधान की गणना की गई है।

5. कानून के अनुसार, सरकार द्वारा रिजर्व के निर्माण के लिए प्रमुख बंदरगाह आयोग की सिफारिश संख्या 43 को स्वीकार कर लिया गया था। तदनुसार, सरकार ने एमपीटी अधिनियम, 1963 की

धारा 90(1) के तहत आदेश संख्या पीजीएफ-15/76 दिनांक 23.09.76 के तहत दो विशिष्ट आरक्षित निधियां सृजित करने का निर्देश दिया था। (i) पूंजीगत संपत्तियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण और (ii) ऋणों और आकस्मिकताओं का विकास, पुनर्भुगतानतान नियोजित पूंजी का 3% होने के कारण इन निधियों में से प्रत्येक के लिए 85.98 करोड़ रुपये का प्रावधान किया गया है।

6. वर्ष 2021-22 के दौरान पूंजीगत परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण के निवेश के लिए अर्जित ब्याज सहित 29,84,95,649.00 रुपये के लिए प्राप्त ब्याज को सीधे उक्त निधि में जमा किया गया है।
7. वर्ष 2021-22 के दौरान ऋण व आकस्मिकता निधि के विकास, पुनर्भुगतान के लिए निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज सहित रुपये 28,13,50,819.00 के लिए प्राप्त ब्याज सीधे उक्त निधि में जमा किया गया है।
8. वर्ष 2021-22 के दौरान एस्करो अकाउंट फंड के निवेश के लिए अर्जित ब्याज सहित 2,38,81,526.00 रुपये के लिए प्राप्त ब्याज सीधे उक्त फंड में जमा किया गया है।
9. अनुसूचित बैंकों में बैंक शेष में निम्नलिखित विवरण को पुनः पृथक रूप से दर्शाया गया है।  
(i) न्यायालय आदेश और साख पत्र, (ii) डिबेंचर धारक खाता, (iii) केओपीटी कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि और ऋण शोधन निधि, (iv) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान, (v) पूंजीगत संपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण (vi) सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता और (vii) एसएमपीके सेवानिवृत्ति लाभ कर्मचारी लेखा ।
11. आयकर नियम, 1962 के नियम 89 (i) के साथ पठित, आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 36 (1) (iv) के प्रावधानों के अनुसार, न्यासी मंडल "अधिवर्षिता निधि" और "ग्रेच्युटी निधि" के सृजन के लिए भारतीय जीवन बीमा निगत के साथ परियोजना शुरू की। उक्त दो निधियां पृथक रूप से पृथक न्यास विलेख के अंतर्गत अनुरक्षित है यथा (1) "कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी 'अधिवर्षिता निधि" और (2) "कोलकाता पोर्ट



ट्रस्ट कर्मचारीउपादान निधि" जिसमें मासिक पेंशन सहित सेवानिवृत्ति लाभ के भुगतान से संबंधित देयताएं शामिल हैं। वर्ष 2021-22 के दौरान न्यास ने उक्त "अधिवर्षिता निधि" में रु. 603,51,00,000.00 (रुपये 143,51,00,000.00 वर्ष 2020-21 की बकाया हेतु और रु.460,00,00,000.00 वर्ष 2021-22 के लिए)। उक्त निधि का उपयोग प्रथम पेंशनधारकों के लिए वार्षिकी की खरीद, पारिवारिक पेंशन, पेंशन रिलिफ, कम्यूटेशन ऑफ पेंशन और ग्रेच्युटी के मद में क्रमशः रु. 155.13 करोड़, 135.65 करोड़ रुपये, 232.08 करोड़ रुपये, 44.99 करोड़ रुपये और 64.01 करोड़ रुपये की गई। 31.3.2022 के अनुसार इन निधियों की पृथक तुलन-पत्र और आय व व्यय का लेखा जोखा तैयार किया गया है।

12. 31 मार्च, 2022 तक नियमित कर्मचारियों के लिए पेंशन की देयता के लिए बीमांकिक मूल्यांकन 1841.93 करोड़ रुपये है। 31 मार्च, 2022 तक नियमित कर्मचारियों के लिए उपदान देयता हेतु बीमांकिक मूल्यांकन 354.23 करोड़ रुपये है। रु. 2196.16 करोड़ के कुल बीमांकिक मूल्यांकन की तुलना में एलआईसीआई के पास उक्त निधि में उपलब्धता राशि रु. 1663.62 करोड़ (कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी अधिवर्षिता निधि रु. 1399.22 करोड़ और कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी उपादान निधि रुपये 264.40 करोड़) है। इसके अलावा, अधिवर्षिता निधि के देय हेतु रुपये 532.54 करोड़ रुपये की राशि प्रदान की गई है।
13. व्यापक देयता शीर्ष के तहत कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवा निवृत्ति निधि के नाम पर खाता शीर्ष का नाम बदल कर "एसएमपीके सेवा निवृत्ति लाभ खाता" कर दिया गया है, जिसमें एसएमपीके की ग्रेच्युटी, सेवानिवृत्ति और छुट्टी नगदीकरण की देयता शामिल होगी। 31.3.2022 को उक्त खाते में निवेश शेष राशि 494,47,90,000.00 रुपए है। वर्ष 2021-22 के दौरान उक्त खाते पर सावधि जमा के रूप में 17,27,30,301.00 रुपये की राशि के निवेश पर व्याज सीधे उक्त खाते में जमा किया गया है।
14. भारत सरकार ने दिनांक 2.2.1994 के पत्र संख्या पीआर/15021/5/92-पीजी के तहत यह निर्णय लिया था कि वर्ष 1992-93 से नदी अनुरक्षण व नदी तलकर्षण और हल्दिया



को जाने वाले नौवहन मार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण से सीधे संबंधित मदों पर हुए व्यय का 100% प्रतिपूर्ति की जाएगी, बशर्ते कि हल्दिया नौवहन मार्ग ड्रेजिंग के प्रधान व्यय पर मूल्यहास, अनुदान के योग्य नहीं होगा। यह व्यवस्था वर्ष 2011-12 तक कायम रही। दिनांक 5 मई, 2014 को जारी सरकारी आदेश संख्या पीडी-11020/20/2014-केओपीटी के जरिए 2012-13 से 2015-16 की अवधि के लिए तलकर्षण की लागत के मद में एसएमपीके, को वित्तीय सहायता के अनुमोदन की सूचना दी गई और यह कहा गया कि सब्सिडी (सहायिकी) का दिया जाना अंतर्वर्ती उपलब्धि/निष्पादन प्रादर्श के साथ मेल रखेगा। वित्त सचिव व सचिव (व्यय) की अध्यक्षता में दिनांक 09.06.2017 को हुई पीआईबी बैठक में दिनांक 24.08.2017 का सरकारी आदेश संख्या पीडी-11020/26/2016 के अनुसार एसएमपीके को वर्ष 2016-17 से 2019-20 के लिए वित्तीय सहायता का विस्तार करने हेतु परियोजना पर विचार किया गया। दिनांक 23.02.2021 के सरकारी आदेश संख्या एफ. 25(15)/पीएफ-II/2000 के अनुसार एसएमपीके को वर्ष 2020-21 से 2023-24 की अवधि के लिए वित्तीय सहायता दिए जाने की परियोजना के अनुमोदन को संप्रेषित किया गया।

15. वर्ष 2021-22 के दौरान भारत सरकार ने कुल रुपये 183,00,00,000.00 की प्रतिपूर्ति निम्न शीर्षों के अधीन की है :-

i) सरकार द्वारा नदी तलकर्षण और नदी अनुरक्षण के बावत लागत की प्रतिपूर्ति।	रु. 101,62,00,000.00
ii) सरकार द्वारा हल्दियागामी नौवहन जल मार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण बावत लागत की प्रतिपूर्ति	रु. 81,38,00,000.00
<b>कुल</b>	<b>रु. 183,00,00,000.00</b>

मंत्रालय द्वारा निर्गत 183.00 करोड़ रुपये की राशि में वर्ष 2016-17 और 2017-18 के लिए नदी के ड्रेजिंग और नदी रखरखाव हेतु क्रमशः 66.74 करोड़ रुपये और 34.88 करोड़ रुपये की बकाया राशि और वर्ष 2017-18 के लिए हल्दिया की ओर जाने वाले

शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग के लिए 81.38 करोड़ रुपये शामिल है। उपरोक्त राशि के भुगतान के बाद मंत्रालय से शेष राशि रुपये 758.01 करोड़ प्राप्त किया जाना है जो नदी ड्रेजिंग और नदी अनुरक्षण के मद में वर्ष 2017-18 के लिए रुपये 28.20 करोड़, वर्ष 2018-19 के लिए रुपये 62.24 करोड़, वर्ष 2019-20 हेतु रुपये 62.05 करोड़, 2020-21 के लिए रुपये 90.23 करोड़ और हल्दियागामी नौवहन मार्ग की अनुरक्षण ड्रेजिंग के मद में, वर्ष 2017-18 के लिए रुपये 62.23 करोड़, वर्ष 2018-19 हेतु रुपये 179.44 करोड़, वर्ष 2019-20 हेतु रुपये 148.87 करोड़ और 2020-21 हेतु रुपये 124.75 करोड़ शामिल है।

16. वर्ष 2021-22 के दौरान, एसएमपीके ने नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव के मद में रुपये 137,69,99,411.57 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग के मद में रुपये 236,93,14,462.39 व्यय किया, जो सीएजी द्वारा लेखा-परीक्षा के अधीन है। पीआईबी अनुमोदन के अनुसार सहायता रु. 251,25,00,000.00 होगी (नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव के लिए रुपये 92,35,00,000.00 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग के लिए रुपये 158,90,00,000.00)। हालांकि, समग्र कैप के कारण व्यय के विशिष्ट शीर्ष में, जैसा कि पीआईबी द्वारा अनुमोदित है, सहायता रुपये 251,00,00,000.00 तक सीमित होगी (नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव रुपये 92,26,00,000.00 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग के लिए रुपये 158,74,00,000.00) (हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग का बिल मूल्य पीआईबी अनुमोदन से कम है)। चूंकि स्वीकार्य व्यय का 67% मात्र ही प्रतिपूर्ति किया जाएगा।
17. सरकारी लेखापरीक्षा ने वर्ष 1999-2000 से 2011-12 के लिए नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव के लिए एसएमपीके के दावे के अभिप्रमाणन के दौरान विभिन्न आधारों पर वर्ष 2013-14 के खातों में वर्ष 2000-2001 के लिए 4,89,97,251.93 रुपये के अंतर के समायोजन के बाद कुल रुपये 553,49,00,000.00 को अस्वीकार किया था। जैसा कि 2012-13 में लेखापरीक्षा द्वारा इंगित किया गया था, जिसे एसएमपीके द्वारा स्वीकार

नहीं किया गया था। एसएमपी, कोलकाता के न्यासी बोर्ड ने एसएमपीके द्वारा विवादित अस्वीकरणों के संबंध में एमपीटी अधिनियम, 1963 की धारा 105 के तहत केंद्र सरकार से संपर्क किया था। महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 105 के तहत विवादित मुद्दों पर केंद्र सरकार का निर्णय अभी भी लंबित है।

18. सेंट्रल इनलैंड वाटर ट्रांसपोर्ट कॉरपोरेशन लिमिटेड (सीआईडब्ल्यूटीसी लिमिटेड) पर 40.43 करोड़ रुपये का बकाया था और उसमें से सीआईडब्ल्यूटीसी लिमिटेड ने 20.73 करोड़ रुपये का भुगतान किया है और पोत परिवहन मंत्रालय के द्वारा संप्रेषणानुसार 19.70 करोड़ रुपये की शेष राशि को बट्टे खाते में डाला जाना है। 19.70 करोड़ रुपये की राशि को संकल्प संख्या आर/336/केडीएस/ईएसटी/3/08/2021 दिनांक 04.08.2021 के अनुसार बट्टे खाते में डाल दिया गया है। उक्त राशि पर वित्त एवं विविध व्यय मद में लेखों में विचार किया गया है।
19. केओपीटी एनसीपीएफ ने कैलेंडर वर्ष 2021 के लिए 50,54,164.31 रुपये का नुकसान दर्ज किया है और 31.12.2021 के अनुसार संचित नुकसान 16,13,180.50 रुपये है। तदनुसार, केओपीटी कर्मचारी एनसीपीएफ विनियम, 1988 के विनियम 9 के अनुसार, एसएमपीके को पीएफ के नुकसान की भरपाई करनी है। उक्त प्रावधान के मद्देनजर एसएमपीके ने चालू वित्त वर्ष यानी 2021-22 में 16,13,180.50 रुपये की देयता प्रदान की है।
20. वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व के अधीन व्यय 93.19 लाख रुपये है।
21. एसएमपीके द्वारा जिगरखाली फ्लैट में रिसेशनल ड्रेजिंग के लिए किए गए भुगतान को एचडीसी की लेखा में पूंजीगत कार्य प्रगति पर दिखाया गया था। उक्त व्यय को कार्य के परित्याग के कारण पूंजीकृत नहीं किया गया था और सीएजी 2013-14 से लगातार लाभ और हानि खाते में राशि वसूलने के लिए जोर दे रहा है। 17.32 करोड़ रुपये के उक्त व्यय को राजस्व के लिए प्रभारित किया गया है और शिपिंग के लिए पोर्ट और

डॉक सुविधाओं के व्यापक शीर्ष के तहत सामान्य सुविधाओं के तहत दिखाया गया है।

22. वर्ष 2021-22 के दौरान भत्ते सहित वेतन और मजदूरी 480,36,07,610.98 रुपये है। इसमें 42,09,59,027.00 रुपये का समयोपरि व्यय शामिल है, जिसमें से 25,20,47,769.00 रुपये नीयत समयोपरि व्यय (सीओटी) और 16,89,11,258.00 रुपये की शेष राशि परिवर्तनीय समयोपरि के लिए है।
23. वर्ष 2021-22 के दौरान न्यासी मंडल ने स्टाफ सुविधाओं के लिए कुल 22,39,07,628.06 रुपये का योगदान दिया।
24. वर्ष 2021-22 में सरकारी लेखा-परीक्षा शुल्क के रूप में रुपये 91,84,740.00 के प्रावधान के सापेक्ष वर्ष 2020-21 का ऑडिट शुल्क 39,85,520.00 रुपये का भुगतान किया गया था। 2021-22 के लिए ऑडिट शुल्क बिल रुपए 95,63,130.00 10मई, 2022 को प्राप्त हुआ जो 2021-22 के खातों में 2020-21 में किए गए 51,99,220.00 रुपये के अधिक प्रावधान के समायोजन के बाद दर्ज किया गया है।
25. सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान के समायोजन के बाद वर्ष 2021-22 के दौरान पूंजीगत व्यय के लिए 258,48,65,587.71 रुपये की शुद्ध राशि बुक की गई है।
26. वर्ष 2021-22 के दौरान योजनागत एवं गैर-योजनागत योजनाओं पर होने वाले व्यय के रूप में 326,35,07,410.00 रुपये की राशि ब्लॉक खाते में स्थानांतरित कर दी गई है।
27. 2021-22 के दौरान सीधी रेखा पद्धति पर मूल्यहास के लिए 56,87,49,547.82 रुपये की राशि प्रदान की गई है। इसमें पट्टे की अवधि के दौरान पट्टे की संपत्ति के परिशोधन से संबंधित 6,98,775.23 रुपये की राशि शामिल है।
28. रानीचक क्रॉसिंग पर आरओबी सह फ्लाइओवर के निर्माण को 8 जून 2015 को हुई 10वीं बैठक में न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित किया गया था। इसके बाद, उक्त कार्य को निष्पादित करने के लिए एनएचएआई के साथ 8 जनवरी 2016 को एमओयू पर हस्ताक्षर किए गए थे।

योजना के कार्यान्वयन के तौर-तरीकों में परिवर्तन को भी 22 जनवरी 2016 को बीओटी द्वारा अनुमोदित किया गया था। उक्त योजना के निष्पादन के संबंध में एसएमपीटी, एचडीसी ने 09-03-2016 को रानीचक में 27.491 एकड़ भूमि एनएचएआई को हस्तांतरित की। उक्त भूमि का उपयोग कलकत्ता हल्दिया पोर्ट रोड कंपनी लिमिटेड (CHPRCL), एक SPV और N.H.A.I की 100% सहायक कंपनी द्वारा रानीचक में RoB सह फ्लाईओवर के निर्माण के लिए किया जाएगा। भारत सरकार के मौजूदा भूमि नीति दिशानिर्देशों के अनुसार निर्धारित हस्तांतरित भूमि का मूल्य 29,45,55,486.00 रुपये आता है। इस पर विचार करते हुए सीएचपीआरसीएल एसएमपीके को इस प्रकार हस्तांतरित भूमि के पूर्वोक्त मूल्य के विरुद्ध इक्विटी शेयर आवंटित करेगा। चूंकि एसएमपीके, एचडीसी को अभी तक सीएचआरपीसीएल से शेयर प्राप्त नहीं हुए हैं, इसलिए भूमि के ऐसे हस्तांतरण का प्रभाव खातों में नहीं दिखाया गया है।

29. भारत सरकार ने सागरमाला परियोजनाओं के तहत पोर्ट एरिया फेज II के आसपास सड़क अवसंरचना में सुधार के लिए वर्ष 2021-22 में एसएमपीके को 8.00 करोड़ रुपये जारी किए, 31.03.2021 तक परियोजनाओं के संपूर्णता के सापेक्ष पूरी राशि को समायोजित किया गया है। इसके अलावा, एचडीसी द्वारा डबल लाइन रेलवे परियोजना का पूंजीकरण करते हुए, भारत सरकार से पिछले वर्षों में प्राप्त 20.00 करोड़ रुपये के अनुदान को पूंजीकरण के दौरान समायोजित किया गया है।
30. पिछले वर्ष के आँकड़ों को जहाँ कहीं आवश्यक हो पुनर्व्यवस्थित और पुनर्समूहित किया गया है।

दिनांक 31 मई, 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार  
अध्यक्ष



---

---

**अंशदायी भविष्य निधि का  
तुलन-पत्र और राजस्व खाता**

---

---

**कलकत्ता पत्तन न्यास  
अंशदायी भविष्य निधि  
31 मार्च, 2022 के अनुसार तुलन-पत्र**

पीएफ-1

पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21	देयताएँ	चालू वर्ष 2021-22	पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21	आस्तियां	चालू वर्ष 2021-22
₹		₹	₹		₹
1,42,39,684.58	पूजीगत लेखा	1,42,39,684.58		<u>चालू आस्तियां</u>	
49,82,261.50	सदस्य अंशदान लेखा	49,82,261.50	37,53,751.95	बैंक में नकद	38,15,531.95
97,48,234.32	न्यू पेंशन योजना	97,48,234.32	13,03,861.32	विविध लेनदार	13,05,159.32
33,638.03	पोर्ट ट्रस्ट अंशदान लेखा	33,638.03	50,57,613.27	<u>विविध व्यय (आस्तियां)</u>	51,20,691.27
16,719.00	कोल ट्रिनिंग सेक्टर से संबंधित सदस्यों को अनुग्रह राशि का योगदान	16,719.00	2,85,12,879.27	राजस्व घाटा लेखा	2,85,15,696.27
2,90,20,537.43	गैर-दावी शेष-राशि लेखा	2,90,20,537.43	2,817.00	योग: वर्ष के दौरान घाटा	14,786.14
45,52,772.11	<u>चालू देयताएँ</u>	46,30,636.25	2,85,15,696.27		2,85,30,482.41
<b>3,35,73,309.54</b>	<b>कुल</b>	<b>3,36,51,173.68</b>	<b>3,35,73,309.54</b>	<b>कुल</b>	<b>3,36,51,173.68</b>

दिनांक: 16 मई 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)  
न्यासी

सम्राट राही  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी



**कलकत्ता पत्तन न्यास  
अंशदायी भविष्य निधि  
31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष हेतु राजस्व खाता**

पीएफ-2

पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21	व्यय	चालू वर्ष 2021-22		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21		आय		चालू वर्ष 2021-22	
		₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹
81,503.00	एनसीपीएफ को स्वीकृत ब्याज	77,864.14	77,864.14	78,686.00	बचत बैंक खाते से प्राप्त ब्याज द्वारा	63,078.00	63,078.00	14,786.14	14,786.14
				2,817.00	तुलन-पत्र को स्थानांतरित शेष-राशि				
<b>81,503.00</b>	<b>कुल</b>		<b>77,864.14</b>	<b>81,503.00</b>	<b>कुल</b>				<b>77,864.14</b>

दिनांक: 16 मई 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभासी)  
न्यासी

सम्राट राही  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी

**कलकत्ता पत्तन न्यास  
अंशदायी भविष्य निधि के  
लेखा-पर टिप्पणी**

1. एनसीपीएफ की बकाया राशि में वर्ष 01/01/2021 से 30/06/2021 तक के लिए @ 6.00% प्रतिवर्ष ब्याज और 01/07/2021 से 31/12/2021 तक के लिए ब्याज @ 6.50% प्रतिवर्ष राजस्व खाते में दिखाया गया है।

दिनांक: 16 मई 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा  
अधिकारी (प्रभारी)  
न्यासी

सम्राट राही  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी

---

---

**गैर-अंशदायी भविष्य निधि  
का तुलन-पत्र और राजस्व लेखा**

---

---



**कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**31 दिसंबर 2021 के अनुसार राजस्व-लेखा**

पीएफ-5

पूर्ववर्ती वर्ष 2020	व्यय		चालू वर्ष 2021		पूर्ववर्ती वर्ष 2020		आय		चालू वर्ष 2021	
	रु.	पै.	रु.	पै.	रु.	पै.	रु.	पै.	रु.	पै.
42,95,20,160.70				39,51,73,489.11	42,19,26,579.60		निवेश पर व्याज			38,94,19,303.66
2,59,965.62				-	81,503.00		सीपीएफ पर व्याज		77,864.14	
					7,98,682.00		बचत खाता पर व्याज		6,22,157.00	
					50.00		विविध आय		-	
					7,05,433.00		टीडीएस रिफंड पर व्याज		-	7,00,021.14
<b>42,97,80,126.32</b>				<b>39,51,73,489.11</b>	<b>62,67,878.72</b>		तुलन-पत्र को स्थानांतरित शेष-राशि			50,54,164.31
					<b>42,97,80,126.32</b>		<b>कुल</b>			<b>39,51,73,489.11</b>

दिनांक 11 मई, 2022

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी) न्यासी

सम्राट राही  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी

**कोलकाता पत्तन न्यास  
गैर-अंशदायी भविष्य निधि की  
लेखा पर टिप्पणी**

1. कृपया ध्यान दें कि, मैसर्स पंजाब वित्तीय निगम (पंजाब राज्य द्वारा पूरी तरह से गारंटीकृत) द्वारा जारी बांड में निवेश के सापेक्ष दिनांक 30.04.2016 तक विमोचन योग्य राशि स्वरूप रु. 2,40,00,000/- और उसपर ब्याज स्वरूप राशि रु.18,84,000/-अभी तक वसूले नहीं जा सके हैं जबकि कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट के अध्यक्ष के स्तर पर भी पंजाब सरकार के मुख्य सचिव से कई दौर की बात हो चुकी है उक्त राशि की वसूली के लिए मैसर्स पंजाब वित्तीय निगम के खिलाफ एक रिट याचिका संख्या डबल्यूपीए/9172/2020 माननीय उच्च न्यायालय कलकत्ता के समक्ष दायर की गई है। विमोचन योग्य राशि रु. 2,40,00,000/- और उसपर ब्याज रु. 18,84,000/- को वर्ष 2019 से ही एनसीपीएफ की तुलन-पत्र में विविध देनदारों के तहत माने गए हैं।

न्यायालय के समक्ष लगातार मामले को उठाते हुए यह रिट याचिका दिनांक 15/03/2021 को माननीय न्यायमूर्ति अरिंदम मुखर्जी द्वारा सुना गया। माननीय उच्च न्यायालय के दिनांक 15/3/2021 के आदेश के अनुसार उक्त तिथि से तीन सप्ताह की अवधि के भीतर प्रतिवादी को इसके विरोध में हलफनामा दाखिल करना था। उस पर उत्तर, यदि कोई हो, तो उसके उपरांत दो सप्ताह के भीतर दायर किया जाना था।

तथापि प्रतिवादी इसके विरुद्ध अभी तक कोई एफिडेविट दायर नहीं किया है, तदनुसार केओपीटी एनसीपीएफ राशि की वसूली के लिए आगे की कार्रवाई करने के लिए तैयार है।

2. चूंकि अन्य सभी प्रतिभूतियों पर एक निश्चित ब्याज दर है और वे बाजार संचालित नहीं हैं, इसलिए उनके संबंधित अंकित मूल्य पर विचार किया गया है।
3. 01/01/2021 से 30/06/2021 की अवधि के लिए ब्याज दर @ 6.00% प्रति वर्ष और 01/07/2021 से 31/12/2021 तक की अवधि के लिए ब्याज दर @ 6.50% प्रति वर्ष की दर से गैर-अंशदायी भविष्य निधि के सदस्यों को दिए जाने हेतु स्वीकृति दी जा रही है।

दिनांक 11 मई, 2022

**प्रतीप लाला**  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)  
न्यासी

**सम्राट राही**  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

**विनीत कुमार**  
अध्यक्ष  
न्यासी

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**वर्ष 2021 के लिए निवेश का विवरण**

पीएफ-7  
अनुसूची - I

क्रमांक	निवेश का नाम	निवेश की तारीख	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि (रु. में )	ब्याज दर (%)
1	विशेष जमा योजना				58,89,78,582.00	7.10%
2	पंजाब नेशनल बैंक	01- जनवरी -21	01-जनवरी-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
3	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया	01- जनवरी -21	01-अप्रैल-22	455	1,99,99,999.00	5.30%
4	पंजाब नेशनल बैंक	06- जनवरी -21	07-जनवरी-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
5	पंजाब नेशनल बैंक	06- जनवरी -21	06-जनवरी-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
6	पंजाब नेशनल बैंक	06- जनवरी -21	08-जनवरी-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
7	पंजाब नेशनल बैंक	08- जनवरी -21	08-जनवरी-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
8	पंजाब नेशनल बैंक	08- जनवरी -21	09-जनवरी-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
9	पंजाब नेशनल बैंक	08- जनवरी -21	10-जनवरी-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
10	पंजाब नेशनल बैंक	08- जनवरी -21	11-जनवरी-22	368	1,60,00,003.00	5.25%
11	केनरा बैंक	13- जनवरी -21	13-जनवरी-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
12	इंडियन ओवरसीज बैंक	13- जनवरी -21	02-अप्रैल-22	444	1,99,99,999.00	5.20%
13	पंजाब नेशनल बैंक	13-जनवरी-21	18-जनवरी-22	369	1,99,99,999.00	5.25%
14	पंजाब नेशनल बैंक	13-जनवरी-21	17-जनवरी-22	368	1,99,99,999.00	5.25%
15	भारतीय स्टेट बैंक	13-जनवरी-21	13-जनवरी-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
16	इंडियन बैंक	13-जनवरी-21	14-जनवरी-22	366	50,00,000.00	5.10%
17	पंजाब नेशनल बैंक	13-जनवरी-21	14-जनवरी-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
18	पंजाब नेशनल बैंक	13-जनवरी-21	15-जनवरी-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
19	पंजाब नेशनल बैंक	13-जनवरी-21	16-जनवरी-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
20	केनरा बैंक	15-जनवरी-21	15-जनवरी-23	730	1,40,00,000.00	5.40%
21	केनरा बैंक	20-जनवरी-21	20-जनवरी-23	730	1,80,00,000.00	5.40%
22	पंजाब नेशनल बैंक	02-फरवरी-21	02-फरवरी-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
23	पंजाब नेशनल बैंक	02-फरवरी-21	03-फरवरी-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
24	पंजाब नेशनल बैंक	02-फरवरी-21	04-फरवरी-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
25	पंजाब नेशनल बैंक	02-फरवरी-21	05-फरवरी-22	368	1,99,99,999.00	5.25%
26	पंजाब नेशनल बैंक	02-फरवरी-21	06-फरवरी-22	369	1,99,99,999.00	5.25%
27	इंडियन ओवरसीज बैंक	02-फरवरी-21	02-फरवरी-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
28	केनरा बैंक	02-फरवरी-21	02-फरवरी-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
29	पंजाब नेशनल बैंक	05-फरवरी-21	05-फरवरी-22	365	80,00,000.00	5.25%
30	केनरा बैंक	05-फरवरी-21	05-फरवरी-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
31	पंजाब नेशनल बैंक	12-फरवरी-21	12-फरवरी-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
32	पंजाब नेशनल बैंक	12-फरवरी-21	13-फरवरी-22	366	50,00,000.00	5.25%
33	केनरा बैंक	01-मार्च-21	01-मार्च-22	730	1,50,00,000.00	5.40%
34	इंडियन बैंक	02-मार्च-21	03-मार्च-22	366	25,00,000.00	5.10%
35	इंडियन ओवरसीज बैंक	02-मार्च-21	20-मई-22	444	1,99,99,999.00	5.20%
36	केनरा बैंक	03-मार्च-21	03-मार्च-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
37	भारतीय स्टेट बैंक	12-मार्च-21	12-मार्च-23	730	1,00,00,011.00	5.10%
38	पंजाब नेशनल बैंक	12-मार्च-21	12-मार्च-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
39	पंजाब नेशनल बैंक	12-मार्च-21	13-मार्च-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
40	पंजाब नेशनल बैंक	12-मार्च-21	14-मार्च-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
41	पंजाब नेशनल बैंक	12-मार्च-21	15-मार्च-22	368	1,99,99,999.00	5.25%
42	पंजाब नेशनल बैंक	12-मार्च-21	16-मार्च-22	369	1,99,99,999.00	5.25%
43	केनरा बैंक	12-मार्च-21	12-मार्च-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
44	भारतीय स्टेट बैंक	12-मार्च-21	12-मार्च-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
45	भारतीय स्टेट बैंक	12-मार्च-21	12-मार्च-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
46	भारतीय स्टेट बैंक	12-मार्च-21	12-मार्च-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
47	इंडियन ओवरसीज बैंक	12-मार्च-21	30-मई-22	444	1,99,99,999.00	5.20%
48	इंडियन बैंक	12-मार्च-21	13-मार्च-22	366	1,99,99,999.00	5.10%
49	केनरा बैंक	18-मार्च-21	18-मार्च-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
50	केनरा बैंक	19-मार्च-21	19-मार्च-23	730	1,50,00,000.00	5.40%

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**वर्ष 2021 के लिए निवेश का विवरण**

पीएफ-8  
 अनुसूची - I

क्रमांक	निवेश का नाम	निवेश की तारीख	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि (रु. में )	ब्याज दर (%)
51	केनरा बैंक	19-मार्च-21	19-मार्च-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
52	केनरा बैंक	05-अप्रैल-21	05-अप्रैल-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
53	केनरा बैंक	06-अप्रैल-21	06-अप्रैल-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
54	केनरा बैंक	09-अप्रैल-21	09-अप्रैल-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
55	केनरा बैंक	22-अप्रैल-21	22-अप्रैल-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
56	केनरा बैंक	26-अप्रैल-21	26-अप्रैल-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
57	पंजाब नेशनल बैंक	26-अप्रैल-21	26-अप्रैल-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
58	पंजाब नेशनल बैंक	26-अप्रैल-21	27-अप्रैल-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
59	केनरा बैंक	27-अप्रैल-21	27-फरवरी-24	730	1,50,00,000.00	5.40%
60	केनरा बैंक	27-अप्रैल-21	27-अप्रैल-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
61	केनरा बैंक	28-अप्रैल-21	28-अप्रैल-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
62	केनरा बैंक	30-अप्रैल-21	30-अप्रैल-23	730	1,75,00,000.00	5.40%
63	केनरा बैंक	30-अप्रैल-21	28-अप्रैल-23	730	1,75,00,000.00	5.40%
64	केनरा बैंक	03-मई-21	03-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
65	केनरा बैंक	03-मई-21	03-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
66	भारतीय स्टेट बैंक	03-मई-21	03-मई-23	730	50,00,000.00	5.10%
67	भारतीय स्टेट बैंक	03-मई-21	03-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
68	केनरा बैंक	04-मई-21	04-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
69	केनरा बैंक	04-मई-21	04-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
70	इंडियन ओवरसीज बैंक	04-मई-21	22-जुलाई-23	444	50,00,000.00	5.20%
71	केनरा बैंक	05-मई-21	05-मई-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
72	केनरा बैंक	05-मई-21	05-मई-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
73	केनरा बैंक	06-मई-21	06-मई-23	730	1,25,00,000.00	5.40%
74	केनरा बैंक	06-मई-21	06-मई-22	730	1,25,00,000.00	5.40%
75	केनरा बैंक	07-मई-21	07-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
76	केनरा बैंक	07-मई-21	07-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
77	केनरा बैंक	10-मई-21	10-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
78	केनरा बैंक	10-मई-21	10-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
79	इंडियन ओवरसीज बैंक	10-मई-21	10-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
80	केनरा बैंक	11-मई-21	11-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
81	केनरा बैंक	11-मई-21	11-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
82	केनरा बैंक	12-मई-21	12-मई-23	730	90,00,000.00	5.40%
83	केनरा बैंक	12-मई-21	12-मई-23	730	90,00,000.00	5.40%
84	केनरा बैंक	13-मई-21	13-मई-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
85	केनरा बैंक	13-मई-21	13-मई-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
86	पंजाब नेशनल बैंक	17-मई-21	19-मई-22	367	1,00,00,000.00	5.15%
87	केनरा बैंक	17-मई-21	17-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
88	केनरा बैंक	17-मई-21	17-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
89	पंजाब नेशनल बैंक	17-मई-21	18-मई-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
90	पंजाब नेशनल बैंक	17-मई-21	17-मई-22	365	1,99,99,999.00	5.15%
91	केनरा बैंक	18-मई-21	18-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
92	केनरा बैंक	18-मई-21	18-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
93	केनरा बैंक	19-मई-21	19-मई-23	730	1,25,00,000.00	5.40%
94	केनरा बैंक	19-मई-21	19-मई-23	730	1,25,00,000.00	5.40%
95	केनरा बैंक	20-मई-21	20-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
96	केनरा बैंक	20-मई-21	20-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
97	केनरा बैंक	21-मई-21	21-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
98	केनरा बैंक	21-मई-21	21-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
99	पंजाब नेशनल बैंक	25-मई-21	25-मई-22	365	1,00,00,000.00	5.15%
100	केनरा बैंक	25-मई-21	25-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%



**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**वर्ष 2021 के लिए निवेश का विवरण**

पीएफ-9  
 अनुसूची - I

क्रमांक	निवेश का नाम	निवेश की तारीख	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि (रु. में)	ब्याज दर (%)
101	केनरा बैंक	25-मई-21	25-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
102	पंजाब नेशनल बैंक	25-मई-21	12-अगस्त-22	444	1,99,99,999.00	5.15%
103	पंजाब नेशनल बैंक	25-मई-21	25-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.15%
104	केनरा बैंक	28-मई-21	28-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
105	केनरा बैंक	28-मई-21	28-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
106	केनरा बैंक	28-मई-21	28-मई-23	730	99,99,999.00	5.40%
107	इंडियन ओवरसीज बैंक	28-मई-21	28-मई-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
108	इंडियन ओवरसीज बैंक	01-जून-21	28-मई-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
109	केनरा बैंक	01-जून-21	01-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
110	केनरा बैंक	01-जून-21	01-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
111	पंजाब नेशनल बैंक	04-जून-21	22-अगस्त-22	444	1,99,99,999.00	5.15%
112	केनरा बैंक	04-जून-21	04-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
113	केनरा बैंक	04-जून-21	04-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
114	पंजाब नेशनल बैंक	04-जून-21	04-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.15%
115	पंजाब नेशनल बैंक	04-जून-21	04-जून-23	365	1,99,99,999.00	5.15%
116	इंडियन ओवरसीज बैंक	04-जून-21	04-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
117	पंजाब नेशनल बैंक	04-जून-21	05-जून-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
118	भारतीय स्टेट बैंक	08-जून-21	08-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
119	भारतीय स्टेट बैंक	08-जून-21	11-जून-22	368	1,99,99,999.00	5.00%
120	भारतीय स्टेट बैंक	08-जून-21	10-जून-22	367	1,99,99,999.00	5.00%
121	भारतीय स्टेट बैंक	08-जून-21	09-जून-22	366	1,99,99,999.00	5.00%
122	भारतीय स्टेट बैंक	08-जून-21	08-जून-22	365	1,99,99,999.00	5.00%
123	केनरा बैंक	08-जून-21	08-जून-22	730	1,99,99,999.00	5.40%
124	पंजाब एंड सिंध बैंक	08-जून-21	08-जून-22	730	1,99,99,999.00	5.15%
125	पंजाब नेशनल बैंक	08-जून-21	12-जून-22	369	1,99,99,999.00	5.15%
126	पंजाब नेशनल बैंक	08-जून-21	11-जून-22	368	1,99,99,999.00	5.15%
127	पंजाब नेशनल बैंक	08-जून-21	10-जून-22	367	1,99,99,999.00	5.15%
128	पंजाब नेशनल बैंक	08-जून-21	09-जून-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
129	पंजाब नेशनल बैंक	08-जून-21	08-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
130	इंडियन बैंक	08-जून-21	08-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
131	इंडियन ओवरसीज बैंक	08-जून-21	08-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
132	पंजाब नेशनल बैंक	11-जून-21	15-जून-22	369	1,99,99,999.00	5.15%
133	पंजाब नेशनल बैंक	11-जून-21	14-जून-22	368	1,99,99,999.00	5.15%
134	केनरा बैंक	11-जून-21	11-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
135	पंजाब नेशनल बैंक	11-जून-21	13-जून-22	367	1,99,99,999.00	5.15%
136	पंजाब नेशनल बैंक	11-जून-21	12-जून-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
137	पंजाब नेशनल बैंक	11-जून-21	11-जून-22	365	1,99,99,999.00	5.15%
138	केनरा बैंक	11-जून-21	11-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
139	भारतीय स्टेट बैंक	14-जून-21	14-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
140	केनरा बैंक	14-जून-21	14-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
141	पंजाब नेशनल बैंक	14-जून-21	17-जून-22	368	1,99,99,999.00	5.15%
142	पंजाब नेशनल बैंक	14-जून-21	16-जून-22	367	1,99,99,999.00	5.15%
143	पंजाब नेशनल बैंक	14-जून-21	15-जून-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
144	पंजाब नेशनल बैंक	14-जून-21	14-जून-22	365	1,99,99,999.00	5.15%
145	पंजाब नेशनल बैंक	14-जून-21	18-जून-22	369	1,99,99,999.00	5.15%
146	भारतीय स्टेट बैंक	14-जून-21	15-जून-23	731	1,99,99,999.00	5.10%
147	इंडियन ओवरसीज बैंक	14-जून-21	14-जून-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
148	केनरा बैंक	14-जून-21	14-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
149	केनरा बैंक	21-जून-21	21-जून-24	1095	1,30,00,000.00	5.50%
150	केनरा बैंक	24-जून-21	24-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**वर्ष 2021 के लिए निवेश का विवरण**

पीएफ-10  
**अनुसूची - I**

क्रमांक	निवेश का नाम	निवेश की तारीख	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि (रु. में)	ब्याज दर (%)
151	केनरा बैंक	24-जून-21	24-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
152	भारतीय स्टेट बैंक	24-जून-21	24-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
153	केनरा बैंक	25-जून-21	25-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
154	केनरा बैंक	25-जून-21	25-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
155	भारतीय स्टेट बैंक	28-जून-21	28-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
156	पंजाब नेशनल बैंक	28-जून-21	28-जून-22	365	1,99,99,999.00	5.15%
157	केनरा बैंक	28-जून-21	28-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
158	पंजाब नेशनल बैंक	28-जून-21	30-जून-22	367	1,99,99,999.00	5.15%
159	केनरा बैंक	28-जून-21	28-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
160	पंजाब नेशनल बैंक	28-जून-21	29-जून-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
161	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया	02-जुलाई-21	03-जुलाई-23	731	1,99,99,999.00	5.50%
162	केनरा बैंक	12-जुलाई-21	12-जुलाई-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
163	केनरा बैंक	15-जुलाई-21	15-जुलाई-24	1095	1,75,00,000.00	5.50%
164	केनरा बैंक	15-जुलाई-21	15-जुलाई-24	1095	1,75,00,000.00	5.50%
165	केनरा बैंक	22-जुलाई-21	22-जुलाई-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
166	केनरा बैंक	25-जुलाई-21	25-जून-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
167	भारतीय स्टेट बैंक	04-अगस्त-21	04-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
168	केनरा बैंक	04-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
169	केनरा बैंक	04-अगस्त-21	04-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
170	भारतीय स्टेट बैंक	04-अगस्त-21	04-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
171	भारतीय स्टेट बैंक	04-अगस्त-21	04-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
172	भारतीय स्टेट बैंक	04-अगस्त-21	04-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
173	भारतीय स्टेट बैंक	04-अगस्त-21	04-अगस्त-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
174	भारतीय स्टेट बैंक	05-अगस्त-21	05-अगस्त-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
175	केनरा बैंक	05-अगस्त-21	05-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
176	भारतीय स्टेट बैंक	05-अगस्त-21	05-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
177	भारतीय स्टेट बैंक	05-अगस्त-21	05-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
178	केनरा बैंक	06-अगस्त-21	06-अगस्त-24	1095	1,50,00,000.00	5.30%
179	केनरा बैंक	06-अगस्त-21	06-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
180	भारतीय स्टेट बैंक	06-अगस्त-21	06-अगस्त-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
181	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
182	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
183	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
184	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
185	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
186	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
187	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
188	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
189	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
190	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
191	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
192	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
193	भारतीय स्टेट बैंक	09-अगस्त-21	09-अगस्त-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
194	भारतीय स्टेट बैंक	10-अगस्त-21	10-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
195	भारतीय स्टेट बैंक	10-अगस्त-21	10-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
196	भारतीय स्टेट बैंक	10-अगस्त-21	10-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
197	भारतीय स्टेट बैंक	11-अगस्त-21	11-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
198	भारतीय स्टेट बैंक	16-अगस्त-21	16-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
199	भारतीय स्टेट बैंक	21-अगस्त-21	21-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
200	भारतीय स्टेट बैंक	21-अगस्त-21	21-अगस्त-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**वर्ष 2021 के लिए निवेश का विवरण**

पीएफ-11  
अनुसूची - I

क्रमांक	निवेश का नाम	निवेश की तारीख	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि (रु. में )	ब्याज दर (%)
201	भारतीय स्टेट बैंक	21-अगस्त-21	21-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
202	भारतीय स्टेट बैंक	23-अगस्त-21	23-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
203	भारतीय स्टेट बैंक	23-अगस्त-21	23-अगस्त-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
204	भारतीय स्टेट बैंक	30-अगस्त-21	30-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
205	भारतीय स्टेट बैंक	30-अगस्त-21	30-अगस्त-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
206	भारतीय स्टेट बैंक	01-सितंबर-21	01-सितंबर-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
207	इंडियन ओवरसीज बैंक	06-सितंबर-21	06-सितंबर-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
208	केनरा बैंक	06-सितंबर-21	06-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.25%
209	केनरा बैंक	06-सितंबर-21	06-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.25%
210	पंजाब नेशनल बैंक	06-सितंबर-21	06-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.15%
211	इंडियन बैंक	06-सितंबर-21	06-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.25%
212	पंजाब नेशनल बैंक	06-सितंबर-21	07-सितंबर-23	731	50,00,000.00	5.15%
213	भारतीय स्टेट बैंक	10-सितंबर-21	10-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
214	भारतीय स्टेट बैंक	10-सितंबर-21	10-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
215	भारतीय स्टेट बैंक	13-सितंबर-21	13-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
216	भारतीय स्टेट बैंक	13-सितंबर-21	13-सितंबर-24	1095	50,00,000.00	5.30%
217	भारतीय स्टेट बैंक	13-सितंबर-21	13-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
218	भारतीय स्टेट बैंक	13-सितंबर-21	13-सितंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
219	भारतीय स्टेट बैंक	01-अक्टूबर-21	01-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
220	भारतीय स्टेट बैंक	01-अक्टूबर-21	01-अक्टूबर-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
221	भारतीय स्टेट बैंक	11-अक्टूबर-21	11-अक्टूबर-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
222	भारतीय स्टेट बैंक	18-अक्टूबर-21	18-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
223	भारतीय स्टेट बैंक	18-अक्टूबर-21	18-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
224	भारतीय स्टेट बैंक	18-अक्टूबर-21	18-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
225	भारतीय स्टेट बैंक	27-अक्टूबर-21	27-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
226	भारतीय स्टेट बैंक	28-अक्टूबर-21	28-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
227	भारतीय स्टेट बैंक	28-अक्टूबर-21	28-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
228	भारतीय स्टेट बैंक	28-अक्टूबर-21	28-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
229	भारतीय स्टेट बैंक	28-अक्टूबर-21	28-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
230	भारतीय स्टेट बैंक	29-अक्टूबर-21	29-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
231	भारतीय स्टेट बैंक	29-अक्टूबर-21	29-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
232	भारतीय स्टेट बैंक	29-अक्टूबर-21	29-अक्टूबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
233	भारतीय स्टेट बैंक	29-अक्टूबर-21	29-अक्टूबर-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
234	भारतीय स्टेट बैंक	01-नवंबर-21	01-नवंबर-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
235	भारतीय स्टेट बैंक	02-नवंबर-21	02-नवंबर-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
236	भारतीय स्टेट बैंक	03-नवंबर-21	03-नवंबर-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
237	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	07-नवंबर-17	07-नवंबर-23	6 वर्षों	12,00,00,000.00	8.00%
238	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	13-नवंबर-17	13-नवंबर-23	6 वर्षों	8,40,00,000.00	8.00%
239	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	24-नवंबर-17	24-नवंबर-23	6 वर्षों	12,00,00,000.00	8.00%
240	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	28-नवंबर-17	28-नवंबर-23	6 वर्षों	4,50,00,000.00	8.00%
241	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	30-नवंबर-17	30-नवंबर-23	6 वर्षों	2,50,00,000.00	8.00%
242	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	04-दिसंबर-17	04-दिसंबर-23	6 वर्षों	20,00,00,000.00	8.00%
243	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	11-दिसंबर-17	11-दिसंबर-23	6 वर्षों	20,00,00,000.00	8.00%
244	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	14-दिसंबर-17	14-दिसंबर-23	6 वर्षों	5,00,00,000.00	8.00%
245	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	15-दिसंबर-17	15-दिसंबर-23	6 वर्षों	16,00,00,000.00	8.00%
246	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	18-दिसंबर-17	18-दिसंबर-23	6 वर्षों	2,00,00,000.00	8.00%
247	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	19-दिसंबर-17	19-दिसंबर-23	6 वर्षों	1,50,00,000.00	8.00%
248	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	21-दिसंबर-17	21-दिसंबर-23	6 वर्षों	1,00,00,000.00	8.00%
249	एसबीआई, कोलकाता बीआर, सुरक्षा प्रभाग, भारत सरकार-8% बांड	22-दिसंबर-17	22-दिसंबर-23	6 वर्षों	20,00,00,000.00	8.00%
<b>कुल</b>					<b>6,01,74,78,419.00</b>	



---

---

**तुलन-पत्र और आय व व्यय खाता  
कोलकाता पत्तन न्यास  
कर्मचारी और सेवानिवृत्ति निधि  
कोलकाता पत्तन न्यास  
कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड**

---

---

**कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि**  
31 मार्च, 2022 के अनुसार तुलन-पत्र

पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 राशि (₹)	देयताएँ	चालू वर्ष 2021-2022		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-2021 राशि (₹)	ASSETS	Current Year 2021-22	
		राशि (₹)	राशि (₹)			राशि (₹)	राशि (₹)
12,38,06,21,072.10	<b>न्यास निधि</b>	12,78,82,77,255.95		12,78,82,77,255.95	फंड निवेश		13,99,21,99,969.47
74,57,53,760.85	प्रारम्भिक शेष-राशि	84,73,02,563.52			भारतीय जीवन बीमा निगम		
6,27,00,00,000.00	योग: आय और व्यय खाते के अनुसार व्यय से अधिक आय	6,03,51,00,000.00		16,43,57,149.00	<b>चालू अस्तित्वाँ</b>	57,70,14,573.00	
19,39,63,74,832.95	योग: वर्ष के लिए अंशदान	19,67,06,79,819.47		9,522.09	एलआईसी बैंक	8,068.33	57,70,22,641.33
1,56,85,17,796.00	वियोग: पेंशनभोगी वार्षिकी खरीद	1,55,13,12,794.00			खाता से प्राप्त		
84,69,42,376.00	वियोग: पारिवारिक पेंशन वार्षिकी खरीद और बकाया दावा	1,35,65,05,554.00					
3,44,71,68,555.00	वियोग: नामे बढ़ाएँ / घटाएँ	2,32,07,95,779.00					
5,86,26,28,727.00	वार्षिकी खरीद	5,22,86,14,127.00					
74,54,68,850.00	वियोग: केओपीटी को भुगतान किया गया विनिमय	44,98,65,723.00					
12,78,82,77,255.95	वर्तमान देयताएँ		13,99,21,99,969.47				
16,43,57,149.00	लेनदारों (केओपीटी)	57,70,14,573.00					
9,522.09	चालू खाते के लिए	8,068.33	57,70,22,641.33				
12,95,26,43,927.04			14,56,92,22,610.80	12,95,26,43,927.04			14,56,92,22,610.80

कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि  
31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए आय और व्यय खाता

पूर्ववर्ती वर्ष 2020-2021	व्यय	चालू वर्ष 2021-2022		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-2021		आय	चालू वर्ष 2021-2022	
		राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)		राशि (₹)	राशि (₹)
74,57,53,760.85	व्यय से अधिक आय के लिए	84,73,02,563.52		74,57,53,760.85		निवेश पर ब्याज	84,14,06,098.92	
						योग: वित्तीय वर्ष 19-20 . के लिए समायोजित ब्याज	58,96,464.60	84,73,02,563.52
74,57,53,760.85	कुल	84,73,02,563.52	कुल	74,57,53,760.85	कुल			84,73,02,563.52

दिनांक: 18मई, 2022

सचिव

अध्यक्ष

**कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारियों की सेवानिवृत्ति निधि  
लेखा पर टिप्पणी**

1. वर्ष 2021-2022 के दौरान इस निधि में 6,03,51,00,000.00 (पूर्ववर्ती वर्ष : 6,27,00,00,000.00) अंशदान किया गया है। 31 मार्च, 2022 के अनुसार इस निधि में शेष-राशि 13,99,21,99,969.47 है। पिछले वर्ष में, यह राशि 12,78,82,77,255.95 थी। 31.03.2022 तक इस निधि के सृजन के समय से अंशदान दी गई समेकित राशि रु.58,00,39,83,357.71 है।
2. वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए पेंशन कम्यूटेशन, पारिवारिक पेंशन और बकाया भुगतान के लिए वार्षिकी खरीद के रूप में उपयोग की गई राशि रु. 5,22,86,14,127.00 है (पूर्ववर्ती वर्ष 5,86,26,28,727.00) और 31.03.22 तक उपयोग की गई समेकित राशि 56,48,57,68,518.10 . है।
3. वित्तीय वर्ष 19-20 के लिए विगत वर्ष का ब्याज 58,96,464.60 को इस चालू वित्तीय वर्ष में समायोजित किया गया था, वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान 7.6% की ब्याज दर पर 84,14,06,098.92 ब्याज जमा किया गया था (पिछले वर्ष का ब्याज सेवानिवृत्ति निधि निवेश पर 7.4% था और उक्त राशि 74,57,53,760.85 थी)। वित्तीय वर्ष 2021-22 की समाप्ति के बाद भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा ब्याज दर घोषित की गई है। भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा 31.03.22 तक स्वीकृत संचयी ब्याज 13,90,52,50,216.86 है।
4. पेंशन में प्रत्येक वृद्धि के लिए समय-समय पर लागू वार्षिकी तालिका के आधार पर वार्षिकी खरीदी जाती है, पेंशन में संशोधन/महंगाई राहत में वृद्धि आदि के लिए वार्षिकी तालिका को क्रमशः 01.02.2022 से संशोधित किया गया है।
5. वेतन के 30% के स्तर पर देय पारिवारिक पेंशन के लिए एलआईसी द्वारा उचित दर पर वार्षिकी खरीदी जाती है।
6. पेंशन के परिवर्तित मूल्य की राशि की प्रतिपूर्ति कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट को की जाती है, जब संबंधित कर्मचारियों को उनकी सेवानिवृत्ति के समय इसका भुगतान किया जाता है।
7. भारतीय जीवन बीमा निगम लिमिटेड द्वारा उपलब्ध कराए गए आंकड़ों के आधार पर यह लेखा तैयार किया गया है।

**सचिव**

**अध्यक्ष**



**कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रैज्युटी निधि**  
31 मार्च, 2022 के अनुसार तुलन-पत्र

पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 राशि	देयताएं	चालू वर्ष 2021-22		परिसंपत्तियां	चालू वर्ष 2021-22	
		राशि	राशि		राशि	राशि
3,29,47,38,315.00	न्यासी निधि विगत लेखा अनुसार	2,97,26,62,660.54		निधि निवेश भारतीय जीवन बीमा निगम		2,64,39,70,994.10
20,11,06,371.54	योग: आय व व्यय लेखा के अनुसार व्यय पर अतिरिक्त आय	20,77,26,245.56				
10,00,00,000.00	योग: वर्ष के लिए अंशदान	10,36,75,617.00		चालू परिसंपत्तियां एलआईसी से प्राप्त बैंक खाता	2,47,34,302.00 9,387.76	2,47,43,689.76
62,31,82,026.00	वियोग: सेवा निवृत्त कर्मचारियों के कारण केओपीटी को भुगतान	64,00,93,529.00				
2,97,26,62,660.54			2,64,39,70,994.10			
18,148.00	चालू देयताएं लेनदार (केओपीटी)					
1,06,71,077.00	चालू खाता बाबत ग्रैज्युटी भुगतान बाबत	9,387.76 2,47,34,302.00				
1,06,89,225.00			2,47,43,689.76			
2,98,33,51,885.54			2,66,87,14,683.86			2,66,87,14,683.86

दिनांक 04 मई, 2022

सचिव

अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेज्युटी निधि

31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए आय व व्यय लेखा

पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21 राशि ₹	व्यय	चालू वर्ष 2021-22		पूर्ववर्ती वर्ष 2020-21		चालू वर्ष 2021-22	
		राशि ₹	राशि ₹	राशि ₹	राशि ₹	राशि ₹	राशि ₹
20,11,06,371.54	व्यय पर अतिरिक्त आय को	20,77,26,245.56	22,51,22,935.54	20,77,26,245.56	20,77,26,245.56	20,77,26,245.56	
-		-	(2,40,16,564.00)				
<b>20,11,06,371.54</b>	<b>कुल</b>	<b>20,77,26,245.56</b>	<b>20,11,06,371.54</b>	<b>कुल</b>	<b>20,77,26,245.56</b>	<b>20,77,26,245.56</b>	

दिनांक: 04 मई, 2022

सचिव

अध्यक्ष

**कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड  
लेखा पर टिप्पणी**

1. वर्ष 2021-22 के दौरान निधि में 10,36,75,617.00 (पूर्ववर्ती वर्ष: ₹ 10,00,00,000.00 ) अंशदान किया गया | निधि शेष 31 मार्च, 2022 को ₹ 2,64,39,70,994.10 रहा | पूर्ववर्ती वर्ष में यह राशि ₹ 2,97,26,62,660.54 थी। इस निधि के सृजन के बाद से कुल अंशदान राशि ₹ 5,94,16,40,557.00 रही |
2. वर्ष 2021-22 के दौरान ग्रेच्युटी निधि के निवेश पर 7.60% की दर से ब्याज स्वरूप ₹ 20,77,26,245.56 परिकलित की गई और इस खाते में जमा किया गया | वित्त वर्ष 2020-21 के दौरान ग्रेच्युटी निधि निवेश में 7.40% ब्याज दर से परिकलित की गई राशि ₹ 22,51,22,935.54 जमा की गई | 31.03.22 की स्थिति के अनुसार भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा दी गई कुल ब्याज की राशि ₹ 3,35,25,05,045.10 है।
3. सेवा-निवृत्ति की तिथि को संबद्ध कर्मचारियों को ग्रेच्युटी की राशि भुगतान कर देने के पश्चात कोलकाता पत्तन को वह राशि प्रतिपूर्ति कर दी जाती है | इस प्रकार भुगतान की गई/ देय राशि को निधि लेखा में डेबिट किया जाता है | वर्ष 2021-22 में जीवन बीमा निगम द्वारा सेवानिवृत्त/मृत कर्मचारियों के लिए ₹ 64,00,93,529.00 ग्रेच्युटी के बावत प्रतिपूर्ति की गई(पूर्ववर्ती वर्ष में यह राशि ₹62,31,82,026.00 थी) | निधि के सृजन के समय से जीवन बीमा निगम द्वारा ग्रेच्युटी भुगतान के लिये निधि से उपयोग की गई कुल राशि ₹ 6,56,08,20,842.00 है |
4. वर्तमान वर्ष में एलआईसी के द्वारा कोई लाइफ-कवर डेबिट नहीं किया गया है |

दिनांक 04 मई, 2022

सचिव

अध्यक्ष

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**

(पूर्ववर्ती: कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट)

वर्ष 2021-2022 के लिए लेखापरीक्षा रिपोर्ट में

शामिल लेखापरीक्षा आपत्ति/अवलोकन

पर की गई कार्रवाई टिप्पणी

क्रमांक संख्या	लेखापरीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
1-4		चूंकि यह तथ्यात्मक विवरण है अतः किसी कार्रवाई की आवश्यकता नहीं है।
ए .	तुलन-पत्र। निधियों के स्रोत: वर्तमान देयताएं और प्रावधान वर्तमान देयताएँ पूँजीगत व्यय के प्रति देयताएं: ₹ 32.99 करोड़	
1		कृपया लेखापरीक्षा ध्यान दें कि एसएमपीके खाते को अप्रैल के मध्य में समेकन और अंतिम रूप देने के लिए बंद कर दिए गए हैं। आमतौर पर, मई 2022 में पारित बिलों को ध्यान में नहीं रखा जाता है और इसे अगले वर्ष सीडब्ल्यूआईपी में शामिल किया जाता है। यह प्रथा दशकों से प्रचलित है। हालांकि, ईआरपी के कार्यान्वयन के बाद प्रणाली में सुधार का ध्यान रखा जा सकता है, जहां लेखा परीक्षा द्वारा सुझाए अनुसार बिलों को स्वचालित रूप से देय आधार पर लेखांकित किया जाएगा। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
	निधियों का अनुप्रयोग अचल/पूँजीगत परिसंपत्तियां भूमि (फ्रीहोल्ड) ₹31.15 करोड़	
2		इस मामले में, यह सूचित किया जाता है कि जैसा कि लेखा के टिप्पणियों में वर्णित है, भूमि के इस तरह के हस्तांतरण का प्रभाव लेखा में नहीं दिखाया गया है क्योंकि एसएमपीके को अभी तक सीएचपीआरसीएल से शेयर प्राप्त नहीं हुए हैं। इसके अलावा, यह उल्लेख किया गया है कि जब तक सीएचपीआरसीएल से शेयर प्राप्त नहीं हो जाते, तब तक लेनदेन पूरा नहीं होगा। हालांकि, इस मामले में लेखापरीक्षा के सुझाव को नोट कर लिया गया है और जब भी इस तरह का स्थानांतरण किया जाएगा तो उसके संबंध में कार्रवाई की जाएगी। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
	भवन, शेड और अन्य संरचना: ₹ 125.40 करोड़ घाट, सड़क, चारदीवारी : ₹ 435.61 करोड़	
3		ऐसा प्रतीत होता है कि एनएसडी में 4 एनएसडी मेन गेट के निर्माण की परियोजना पर लागत ₹0.84 करोड़ मूल्य को गलती से उन परिसंपत्तियों की सूची में शामिल कर लिया गया है जिन्हें पूँजीकृत किया गया है। मूल्यहास सहित सुधार के लिए सभी समायोजन प्रविष्टि वित्त वर्ष 2022-23 में पारित की जाएगी। धूल नियंत्रण के लिए पवन अवरोध प्रणाली परियोजना के निर्माण और स्थापना हेतु ₹4.77 करोड़ लागत पर पूर्ण हुई थी और निर्माण कार्य के दायरे में आवश्यकता के अनुसार पूरा किया गया था। इस परियोजना में आगे काम करने की आवश्यकता नहीं है। इसलिए, कार्य का पूँजीकरण सही ढंग से किया गया है।

क्रमांक संख्या	लेखापरीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		कृपया कोई समायोजन की आवश्यकता नहीं है। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
	प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य: ₹375.21 करोड़	
4 (i)		लेखापरीक्षा की टिप्पणियों को नोट कर लिया गया है। जैसा कि लेखापरीक्षा द्वारा सुझाया गया है, संबंधित दस्तावेजों की जांच के बाद इस वित्तीय वर्ष 2022-23 में पूंजीकरण और बकाया मूल्यहास के शुल्क के संबंध में सुधारात्मक कार्रवाई की जाएगी। उल्लेखनीय है कि लेखा को अंतिम रूप दिए जाने तक उक्त कार्य का पूर्णता प्रमाण पत्र प्राप्त नहीं हुआ था। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
(ii)		जैसा कि लेखापरीक्षा को पहले ही सूचित किया जा चुका है, हमारे परिचालन प्रभाग से यह पता चला है कि ओटी-1 के संबंध में परियोजना को स्थगित रखा गया है और मास्टर प्लान को अंतिम रूप देने के बाद इसका निर्णय लिया जाएगा। चूंकि परियोजना को छोड़ा नहीं गया है, इसलिए व्यय को लाभ और हानि लेखा में प्रभारित करना एक पूर्व-परिपक्व निर्णय हो सकता है। हालांकि, जैसा कि लेखापरीक्षा द्वारा बताया गया है, यदि भविष्य में प्रबंधन द्वारा परियोजना को छोड़ने का निर्णय लिया जाता है, तो लेखापरीक्षा के सुझाव को लागू किया जाएगा। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
	वर्तमान परिसंपत्तियां , ऋण और अग्रिम विविध देनदार सरकारी बकाया ड्रेजिंग और नदी रखरखाव की लागत की प्रतिपूर्ति: ₹1560.14 करोड़	
5		लेखापरीक्षा द्वारा दर्शाए गए आंकड़े केवल ऊपरी सीमा हैं, जहाँ प्रतिपूर्ति प्रतिबंधित हो जाएगी। देय राशि की वास्तविक राशि का खुलासा लेखापरीक्षा को प्रस्तुत ड्रेजिंग बिल की लेखापरीक्षा के बाद किया जाएगा। लेखापरीक्षा ने वर्ष 2021-22 के लिए भारत सरकार से वास्तविक बकाया और भारत सरकार से सहायता की ऊपरी सीमा को जोड़ा गया है। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
	अन्य: ₹640.22 करोड़	
6		पश्चिम बंगाल सरकार के पास यह राशि लंबित है। सरकार से प्राप्य राशि को अशोध्य और संदिग्ध नहीं माना जा सकता। यह उल्लेख किया जा सकता है कि 2003 के बाद से, एसएमपी कोलकाता, महापत्तन न्यासों के लिए वित्तीय रिपोर्टिंग हेतु सामान्य ढांचे के अनुसार वार्षिक लेखा तैयार कर रहा है, जो कि सी एंड एजी द्वारा स्वीकृत मैसर्स एस.बी. बिलमोरिया एंड कंपनी द्वारा निर्धारित है, जिसे दिनांक 6 नवंबर, 2002 के पत्र संख्या पीआर-2002/1/2/98-पीजी के माध्यम से पोत-परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा अनुमोदित और सूचित किया गया है।

क्रमांक संख्या	लेखापरीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		<p>मंत्रालय के उक्त पत्र के पैरा 2(iii) में अन्य बातों के साथ-साथ कहा गया है कि किसी भी समय सीमा के बावजूद किसी भी ऋण को अशोध्य नहीं माना जाएगा। उपरोक्त दिशा-निर्देश के बाद, अशोध्य और संदिग्ध ऋणों के लिए कोई प्रावधान नहीं किया गया था क्योंकि उक्त प्रावधान बनाने का अंतिम परिणाम ऋणों को बट्टे खाते में डालना है। तदनुसार, कोई प्रावधान नहीं बनाया गया है।</p> <p>उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए, कोई अतिकथन या अल्पकथन नहीं है जैसा कि लेखापरीक्षा द्वारा इंगित किया गया है।</p> <p><b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b></p>
	<b>नकद और बैंक शेष (अनुसूची-3): ₹1377.39 करोड़</b>	
7 (i)		<p>एसएमपी कोलकाता ने वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान कई निष्क्रिय बैंक खातों को बंद कर दिया है। हालांकि लेखा-परीक्षा की टिप्पणियों को नोट कर लिया गया है और इन निष्क्रिय बैंक खातों को भी विभागीय प्रक्रिया का पालन करते हुए 2022-23 में बंद कर दिया जाएगा।</p> <p><b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b></p>
(ii)		<p>लेखापरीक्षा द्वारा इंगित मामले का समाधान कर लिया गया है और वित्तीय वर्ष 2022-23 में लेखापरीक्षा द्वारा इंगित आवश्यक कार्रवाई की जा रही है। क्रमांक 3 "खाते के अनुसार 14,27,26,761.00" जो "14,27,261.61 रुपए" होना चाहिए और क्रमांक 3 में उल्लिखित अंतर की राशि के सामने उल्लिखित आंकड़े में एक त्रुटि है। जैसा कि लेखापरीक्षा द्वारा उल्लेख किया गया है, "14,10,19,019.39 रुपए" के बजाय 2,80,480 रुपए होना चाहिए। कुल आंकड़ा "50,97,33,692.71 रुपये" के बजाय "36,89,95,153.32 रुपये" होगा।</p> <p><b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b></p>
	<b>ऋण और अग्रिम</b>	
	<b>नकद या प्राप्त होने वाले मूल्य के रूप में वसूली योग्य अग्रिम: ₹588.59 करोड़</b>	
8(i)		<p>आवश्यक दस्तावेज/प्रशासनिक अनुमोदन की उपलब्धता पर लेखापरीक्षा द्वारा सुझाए अनुसार आवश्यक कार्रवाई की जाएगी।</p> <p><b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b></p>
(ii)		<p>वित्तीय वर्ष 2020-21 में, लेखापरीक्षा द्वारा सुझाए अनुसार कार्रवाई की गई और क्रेडिट शेष को पुनरांकित किया गया ताकि लेखापरीक्षा अवलोकन को पूरा किया जा सके। अब देनदार खाता और लेनदार खाता दोनों में 1.85 करोड़ रुपये की शेष राशि दिखाई दे रही है। तदनुसार, फिलहाल कोई और कार्रवाई करने की आवश्यकता नहीं है।</p> <p><b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b></p>
बी	<b>लाभ - हानि खाता</b>	
	<p>व्यय</p> <p>वित्त और विविध व्यय: ₹943.44 करोड़</p> <p>अन्य</p> <p>कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व से संबंधित व्यय: ₹0.93 करोड़</p>	

क्रमांक संख्या	लेखापरीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
9(i)		<p>महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम 03.11.2021 से लागू हो गया है, सीएसआर नियम उसी तारीख से लागू होंगे और इसलिए अगले वित्तीय वर्ष यानी 2022-23 से सीएसआर फंड बनाया जाएगा और अव्ययित राशि को देयता के रूप में दिखाया जाएगा।</p> <p><b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b></p>
(ii)		<p>मंत्रालय की कार्योत्तर मंजूरी का इंतजार है। हालांकि एचडीसी द्वारा सीएसआर के लिए खर्च की गई राशि मुख्य रूप से चक्रवात यास के बाद राहत कार्य करने के कारण थी। राशि का एक बड़ा हिस्सा राम कृष्ण मिशन और भारत सेवाश्रम संघ को राहत सामग्री की आपूर्ति के लिए खर्च किया गया था। लेखापरीक्षा की सराहना हो सकती है क्योंकि पीड़ितों को चक्रवाती तूफान के तुरंत बाद राहत सामग्री दी जानी आवश्यक थी, इसे किया जाना था और उचित प्रक्रिया का पालन करने के बाद मंत्रालय के अनुमोदन के लिए प्रस्तुत किया जाना था।</p> <p><b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b></p>
अंशदायी भविष्य निधि में कमी के लिए व्यय: ₹2.85 करोड़		
10		<p>कृपया ध्यान दें कि वर्तमान में, सीपीएफ में सक्रिय सदस्य नहीं हैं और सीपीएफ के घाटे को पूरा करना समझदारी नहीं है क्योंकि यह बहुत कम समय सीमा में केओपीटी खाते में विलय होने जा रहा है।</p> <p>यह भी टिप्पणी किया जा सकता है कि सीपीएफ विनियमों में प्रावधान की उपस्थिति एसएमपीके की ओर से केओपीटी खातों में घाटा प्रदान करने के लिए अनिवार्य नहीं है। इसके लिए सीपीएफ और एसएमपीके के ट्रस्टियों की विस्तृत जांच और विचार की आवश्यकता है।</p> <p><b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b></p>
मूल्यहास: ₹ 56.81 करोड़		
11		<p>केओपीटी (केडीएस और एचडीसी दोनों में) में लंबे समय से अपनाई जा रही प्रथा के अनुसार, एक परिसंपत्ति पर मूल्यहास पूरे वर्ष के लिए लगाया जाता है, भले ही उस तारीख को वर्ष के दौरान उपयोग के लिए रखा गया हो। पूर्व के वर्षों में भी उक्त पद्धति का पालन किया गया है लेकिन 2018-19 तक लेखापरीक्षा द्वारा कोई टिप्पणी नहीं की गई थी। साथ ही AS-6 के अनुसार यह कहा गया है कि "चयनित मूल्यहास पद्धति को समय-समय पर लगातार लागू किया जाना चाहिए"। इसे ध्यान में रखते हुए चालू वर्ष में मूल्यहास राशि का अतिकथन /लाभ का अल्पकथन नहीं हुआ है।</p> <p>तथापि, लेखापरीक्षा द्वारा किए गए अवलोकन के आधार पर मूल्यहास प्रभारित करने की पद्धति की समीक्षा की जाएगी। यह ध्यान दिया जा सकता है कि वर्तमान कम्प्यूटरीकृत प्रणाली बहुत पुरानी होने के कारण प्रणाली में किसी भी संशोधन को पूरा करने में विफल रही। हालांकि, नई कम्प्यूटरीकृत प्रणाली के तहत भविष्य के मार्गदर्शन के लिए लेखापरीक्षा की टिप्पणियों को नोट किया गया है, जो वर्तमान में विकास के अधीन है और शीघ्र ही लागू होने की उम्मीद है।</p>

क्रमांक संख्या	लेखापरीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		मूल्यहास की पद्धति में बदलाव के रूप में नीति में बदलाव शामिल होगा और केडीएस व एचडीसी दोनों पर लागू होगा, लिए गए निर्णय को दो गोदी प्रणालियों में समान रूप से लागू किया जाएगा। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था ।</b>
	अनुषंगी लाभ (अनुसूची-16) एसएमपीके डॉक्टर द्वारा निर्धारित दवा: ₹8.67 करोड़ चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति-अस्पताल में भर्ती: ₹1.81 करोड़	
12		प्रचलित प्रथा के अनुसार, 31 मार्च तक प्राप्त नहीं होने वाले चिकित्सा बिलों के प्रावधानों को लेखांकित नहीं किया गया था। समय सीमा को पूरा करने के लिए अप्रैल के मध्य तक खाते बंद कर दिए जाते हैं। 2022 के अप्रैल/मई में पारित बिलों का 2021-22 के खातों में हिसाब नहीं किया जा सका। वित्त वर्ष 2022-23 में भी इसका हिसाब होगा। यह लंबे समय से चली आ रही प्रथा के अनुरूप है। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था ।</b>
	लाभ व हानि विनियोग खाता कर पश्चात लाभ: ₹ 74.41 करोड़ वियोग: चालू वर्ष और पूर्ववर्ती वर्षों के लिए आस्थगित कर देनदारियां: ₹23.75 करोड़ वियोग: पूर्ववर्ती वर्षों से संबंधित आयकर का प्रावधान: ₹8.14 करोड़	
13		संपूर्ण समायोजन पी एंड एल विनियोग खाते के माध्यम से किया गया है जो लेखांकन की एक स्वीकृत प्रथा है। सामान्य आरक्षित निधि लेखा में सीधे कोई लेखा प्रविष्टि नहीं की गई है। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था ।</b>
	विकास, ऋणों की चुकौती और आकस्मिकता निधि ₹10.07 करोड़	
14		10.07 करोड़ रुपये की राशि का उपयोग पत्तन अवसंरचना के विकास के लिए किया गया है जो मंत्रालय के आदेश के अनुसार निधि के तहत अनुमत व्यय है। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था ।</b>
सी	लेखांकन नीतियां	
	महत्वपूर्ण लेखा नीतियां	
15(i)		यह पाया गया है कि कम्प्यूटरीकृत भंडारों के मामले में, अधिकांश मामलों में भंडार जारी करने के लिए प्रभारित औसत पद्धति का उपयोग किया जा रहा है। हालांकि, जिन भंडारों में मैनुअल लेजर का रखरखाव किया जा रहा है, वहां एफआईएफओ के आधार पर स्टोर जारी किए जा रहे हैं। ईआरपी के लागू होने के बाद यह समस्या नहीं हो सकती है। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था ।</b>
(ii)		वर्तमान में केडीएस में बहुत कम सामग्री की खरीद की जाती है। हालांकि, जब भी उन्हें खरीदा जाता है तो उन्हें सीधे विभागों को आपूर्ति की जाती है। भंडारगृहों में बहुत कम सामान रखा जाता है। परिणामस्वरूप क्लोजिंग इन्वेंटरी की मात्रा बहुत कम है।



क्रमांक संख्या	लेखापरीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		समय के प्रवाह के कारण इन्वेंट्री के मूल्य में कमी की समस्या का ध्यान रखने के लिए इन्वेंट्री के लिए एक प्रावधान बनाया गया और तुलन-पत्र में दिखाया गया है। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
(iii)		लेखापरीक्षा अवलोकन के आवश्यक अनुपालन के लिए नोट किया जाता है। नया ईआरपी सिस्टम लागू होने के बाद यह उपलब्ध होगा। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
(iv)		लेखापरीक्षा को यह सूचित किया गया था कि भुगतान न की गई राशि से दावा न किए गए खाते में अंतरित राशि में पक्षकार/ठेकेदार के साथ-साथ कर्मचारी भी शामिल हैं। इसके अलावा भूतल परिवहन मंत्रालय (पोर्ट विंग) के दिनांक 04.05.1998 के राजपत्र अधिसूचना के अनुसार लेखापरीक्षा द्वारा इंगित 5.00 लाख रुपये की सीमा को बढ़ाकर अधिकतम रु. 10.00 लाख कर दिया गया है। यह सराहना की जा सकती है कि चूंकि कई वर्षों से दावा न किए गए खाते का रखरखाव किया जा रहा है, इस स्तर पर कर्मचारियों और ठेकेदारों के खाते से प्राप्त राशि को अलग करना मुश्किल है। हमारी लंबे समय से चली आ रही प्रथा के अनुसार कर्मचारी कल्याण कोष के लिए कोई अलग से निवेश नहीं किया जाता है। निवेश की राशि को सामान्य निधि निवेश में समावेशित कर दिया जाता है। लेखापरीक्षा द्वारा सुझाए अनुसार अगले वर्ष से पृथक प्रकटीकरण किया जाएगा। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
(v)		मामले की गहन जांच के बाद उपयुक्त टिप्पणी का खुलासा किया जाएगा।
(vi)		ऐतिहासिक रूप से इस प्रथा का पालन किया जा रहा है। हम आगामी वित्तीय वर्ष से इसका खुलासा करेंगे।
डी	गैर-अंशदायी भविष्य निधि पर टिप्पणियाँ	
	राजस्व लेखा आय निवेश पर ब्याज: ₹38.94 करोड़	
16(i)		लेखापरीक्षा के सुझाव के अनुसार जांच की गई है और यह पाया गया था कि उपार्जित ब्याज का निर्धारण करने में त्रुटि है जैसा कि इंगित किया गया है और इसे चालू वर्ष अर्थात् 2022-23 में समायोजित किया जाएगा। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
(ii)		लेखापरीक्षा के सुझाव के अनुसार जांच की गई है और यह पाया गया था कि उपार्जित ब्याज का निर्धारण करने में त्रुटि है जैसा कि इंगित किया गया है और इसे चालू वर्ष अर्थात् 2022-23 में समायोजित किया जाएगा। <b>इसी तर्ज पर एसएमपी द्वारा 2021-22 के मसौदा पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</b>
इ	प्रबंधन पत्र:	
v		कोई टिप्पणी नहीं।
vi.		कोई टिप्पणी नहीं।

एटीएन- 7  
**लेखापरीक्षा रिपोर्ट का अनुलग्नक - I**

क्रम सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
1.	आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता:	
		लेखापरीक्षा अवलोकन नोट किया गया है।
2	आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता	
ए)		जहां तक साध्य हो दायित्व का लेखा-जोखा वार्षिक आधार पर किया जा रहा है। ईआरपी लागू होने के बाद कम्प्यूटरीकृत प्रणाली की मदद से दायित्व प्रदान करने की व्यवस्था शुरू की जाएगी।
बी)		लेखापरीक्षा की टिप्पणियों को भविष्य के मार्गदर्शन के लिए नोट किया गया है।
सी)		लेखापरीक्षा के अवलोकन को आवश्यक अनुपालन के लिए नोट किया जाता है। नया ईआरपी सिस्टम लागू होने के बाद यह आसानी से उपलब्ध हो जाएगा।
डी)		लेखापरीक्षा के अवलोकन को आवश्यक अनुपालन के लिए नोट किया जाता है। नया ईआरपी सिस्टम लागू होने के बाद यह आसानी से उपलब्ध हो जाएगा।
इ)		समाधान किया गया है और चालू वर्ष में आवश्यक प्रविष्टियां की गई हैं।
3.	स्थिर परिसंपत्तियों के भौतिक सत्यापन की प्रणाली	
		लेखापरीक्षा का अवलोकन नोट किया गया है।
4.	भंडारण के भौतिक सत्यापन की प्रणाली।	
		अचल संपत्तियों के भौतिक सत्यापन के संबंध में लेखापरीक्षा टिप्पणियों को नोट किया जाता है। केडीएस में चल रहे भंडारों के भंडारण के भौतिक सत्यापन के संबंध में, यह सूचित किया जा सकता है कि केडीएस में वर्तमान में केवल कुछ उपभोग्य वस्तुएं सामग्री प्रबंधन प्रभाग द्वारा खरीदी और संग्रहीत की जाती हैं। अधिकांश मदों की आपूर्ति संबंधित विभागों को की जाती है। एचडीसी में नियमित रूप से भंडारों का भौतिक सत्यापन किया जा रहा है।
5.	सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता	
		कोई टिप्पणी नहीं।
6.	लेखा सॉफ्टवेयर की अपर्याप्तता	
एक.		लेखापरीक्षा अवलोकन नोट किया गया है।
बी.		परिचालन विभागों द्वारा बिल तैयार किए जाते हैं और वित्त विभाग द्वारा अनुमोदन प्राप्त होने के उपरांत प्रविष्टि की प्रक्रिया की जाती है। जैसे ही एक प्रविष्टि की जाती है और बफर में रखी जाती है, वैसे ही लेखा-जर्नल सृजित होते हैं। जर्नल को निर्धारित समय के अंतराल पर जाँच के बाद मुख्य लेखा में भेजा जाता है। चूंकि अकाउंटिंग सॉफ्टवेयर और बिलिंग सॉफ्टवेयर दो अलग-अलग सॉफ्टवेयर सिस्टम हैं, इसलिए एक सॉफ्टवेयर से दूसरे सॉफ्टवेयर में पोस्ट करने के लिए मानवीय हस्तक्षेप की आवश्यकता होती है। ईआरपी के कार्यान्वयन पर इस मुद्दे को संबोधित किया जाएगा।

**लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध – II****भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा 31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के लिए  
श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट के खातों की समीक्षा**

नोट: खातों की यह समीक्षा भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक की लेखापरीक्षा रिपोर्ट में निहित  
लेखापरीक्षा अवलोकनों/टिप्पणियों को ध्यान में रखे बिना तैयार की गई है।

क्रम संख्या	लेखापरीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई			
1.	<b>परिचय:</b>				
	श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट के खातों की लेखा परीक्षा नियंत्रक और महालेखा परीक्षक (कर्तव्य, शक्तियां और सेवा की शर्तों) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के तहत महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम 2021 की धारा 44(2) के तहत की गई थी।	कोई टिप्पणी नहीं।			
2.	<b>वित्तीय स्थिति:</b>				
	31.03.2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए व्यापक शीर्षकों के तहत बंदरगाह की वित्तीय स्थिति इस प्रकार थी:				
(₹ करोड़ में)					
	<b>विवरण</b>	<b>2021-22</b>	<b>2020-21</b>	<b>2019-20</b>	
<b>क. देयताएं</b>					
(i)	पूँजी आरक्षित <sup>ए</sup>	2002.72	2023.44	2533.04	यह अभिलेखित तथ्य है
(ii)	अन्य रिजर्व <sup>बी</sup>	598.88	474.69	0.19	-वही-
(iii)	ऋणादान				
(ए)	इंटर-कॉर्पोरेट ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	- वही -
(बी)	पूँजीगत ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	- वही -
(सी)	संस्थागत ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	- वही -
(डी)	भारत सरकार का ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	- वही -
(iv)	वर्तमान देयताएं और प्रावधान	3561.7	3460.12	3159.31	- वही -
(v)	अन्य देयताएं, पेंशन निधि, आदि <sup>क</sup>	1379.49	1131.18	1055.64	- वही -
<b>बी परिसंपत्तियाँ</b>					
(i)	अचल परिसंपत्तियाँ (सकल ब्लॉक)	2241.22	1915.04	1740.61	- वही -
(ii)	ऋण: मूल्यहास	923.63	866.82	824.78	- वही -
(iii)	शुद्ध नियत परिसंपत्तियाँ	1317.69	1048.22	915.83	- वही -
(iv)	प्रगतिधीन पूँजीगत कार्य	375.21	443.07	313.33	- वही -
(v)	पूँजीकृत ऋण प्रभार	शून्य	शून्य	शून्य	- वही -
(vi)	निवेश*	840.12	884.77	1377.93	- वही -
(vii)	वर्तमान परिसंपत्ति, ऋण और अग्रिम*	5055.48	4735.33	3990.66	- वही -
(viii)	आस्थगित राजस्व व्यय	शून्य	शून्य	शून्य	- वही -
(₹करोड़ में)					
	<b>विवरण</b>	<b>2021-22</b>	<b>2019-20</b>	<b>2018-19</b>	
सी.	कार्यशील पूँजी <sup>डी</sup>	876.84	831.35	832.14	- वही -
डी.	निवल मूल्य <sup>ई</sup>	474.49	(-) 301.92	(-) 648.70	- वही -
	ई. नियोजित पूँजी	<b>1493.78</b>	<b>1275.21</b>	<b>831.35</b>	- वही -
एफ.	नियोजित पूँजी पर लाभ <sup>ए</sup>	<b>598.69</b>	<b>474.49</b>	<b>(-)301.92</b>	- वही -
जी.	नियोजित पूँजी जिसमें प्रगतिधीन पूँजीगत कार्य और पूँजीकृत ऋण प्रभार शामिल हैं	<b>2811.47</b>	<b>2323.43</b>	<b>1747.18</b>	- वही -
एच.	प्रगतिधीन पूँजीगत कार्य और पूँजीकृत ऋण प्रभारों सहित नियोजित पूँजी पर लाभ।	<b>4.29%</b>	<b>4.48%</b>	<b>4.72%</b>	- वही -

ए. पूँजी आरक्षित जिसमें प्रतिस्थापन, पुनर्वासन, पूँजीगत परिसंपत्ति निधि का आधुनिकीकरण, विकास, ऋणों और आकस्मिकता निधि का पुनर्भुगतान, एस्करो लेखा और पूँजी आरक्षित शामिल हैं;।

बी. अन्य रिजर्व में जनरल रिजर्व और कर्मचारी कल्याण कोष शामिल हैं।

सी. अन्य देयताओं में जनरल सिंकिंग फंड, आस्थगित राजस्व आय और अन्य दीर्घकालिक देयताएं शामिल हैं।

एटीएन- 9

डी. कार्यशील पूंजी वर्तमान परिसंपत्ति, ऋण और अग्रिम और वर्तमान देनदारियों और प्रावधानों के बीच अंतर को दर्शाती है।

ई. निवल मूल्य फ्री रिजर्व (सामान्य रिजर्व) से संचित नुकसान और विविध व्यय (आस्थगित राजस्व व्यय) इन सभी को घटाने के पश्चात की राशि दर्शाती है।

एफ. नियोजित पूंजी शुद्ध स्थिर ब्लॉक और शुद्ध कार्यशील पूंजी को दर्शाती है।

जी. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ, नियोजित पूंजी को निवल अधिशेष (कर के प्रावधान से पहले) के प्रतिशत को दर्शाती है।

\* 20-21 के खातों में परिलक्षित राशि 21-22 के खातों में परिवर्तित पाई गई है।

**3. कार्य परिणामों का सारांश:**

31 मार्च, 2021 को समाप्त हुए पिछले तीन वर्षों के लिए श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट के कार्य परिणामों का सारांश नीचे दिया गया है:

लेखापरीक्षा अवलोकन				की गई कार्रवाई
(रूपया: करोड़ में)				
विवरण	2021-22	2020-21	2019-20	
<b>(ए) राजस्व</b>				
ii. परिचालनगत आय	2642.37	2624.53	2443.87	यह अभिलेखित तथ्य है।
ii. गैर - प्रचालन आय	992.07	171.92	157.78	-वहीं-
<b>कुल आय</b>	<b>22734.44</b>	<b>2796.45</b>	<b>2601.65</b>	
<b>(बी) व्यय</b>				
i. परिचालन व्यय	1670.49	1651.45	1647.72	- वहीं -
ii. कर के प्रावधान सहित गैर-परिचालन व्यय	<b>9989.54</b>	<b>1109.76</b>	929.39	- वहीं -
<b>कुल खर्च</b>	<b>22660.03</b>	<b>2761.21</b>	<b>2577.11</b>	
<b>(सी) कर से पहले शुद्ध लाभ / हानि</b>	<b>120.51</b>	<b>104.08</b>	<b>82.54</b>	
<b>(डी) विनियोग से पहले शुद्ध लाभ / हानि</b>	<b>74.41</b>	<b>35.24</b>	<b>24.54</b>	
<b>योग: विनियोजन</b>				
i. पूंजीगत परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण से आहरण	242.99	287.63	337.05	- वहीं -
ii. अग्रिम प्रीमियम के कारण आस्थगित राजस्व आय से स्थानांतरण	-	122.99	-	- वहीं -
iii. विकास, ऋणों की चुकौती और आकस्मिकता निधि	10.07	0.02	-	- वहीं -
iv. आस्थगित कर देयता का पुनरांकन	-	151.48	-	- वहीं -
iv. एफबीटी देयता का प्रावधान का पुनरांकन	0.59	-	-	- वहीं -
v. पूंजीगत आरक्षित	-	386.89	-	- वहीं -
<b>ऋण: अनिवार्य विनियोग/ आरक्षित निधियों में अंतरण</b>				
ii. पूंजीगत परिसंपत्ति निधि (आरआरएमसीए) का प्रतिस्थापन पुनर्वासन और आधुनिकीकरण	85.98	<b>57.75</b>	-	- वहीं -
ii. विकास, ऋण चुकौती और आकस्मिकता निधि (डीआरएलसी)	85.98	<b>57.75</b>	-	- वहीं -
iii. पूंजीगत आरक्षित	-	-	-	- वहीं -
iv. पिछले वर्षों से संबंधित आयकर का प्रावधान	88.14	<b>70.38</b>	-	- वहीं -
v. आस्थगित कर देयता: चालू वर्ष और पूर्ववर्ती वर्षों के लिए	223.75	<b>21.96</b>	-	- वहीं -
vi. अग्रिम प्रीमियम के कारण आस्थगित राजस्व आय में स्थानांतरण	-	-	14.8	- वहीं -
<b>(ई) अधिशेष / घाटा सामान्य रिजर्व में स्थानांतरण</b>	<b>123.62</b>	<b>474.49</b>	-	- वहीं -

एटीएन- 10

निवल अधिशेष (कर पूर्व)/निवल घाटा का प्रतिशत:				
ii परिचालनगत आय	4.56%	3.97%	3.38%	- वहीं -
ii. शुद्ध नियत परिसंपत्तियां	9.15%	9.93%	9.01%	- वहीं -
<b>अनुपात</b>	<b>2021-22</b>	<b>2020-21</b>	<b>2019-20</b>	
वर्तमान परिसंपत्तियों से वर्तमान देयताओं का प्रतिशत	141.94	136.85	126.31	- वहीं -
वर्तमान देयताओं से त्वरित संपत्ति का प्रतिशत	119.96	104.01	103.28	- वहीं -
परिचालन आय में विविध देनदारों का प्रतिशत	105.68	101.33	105.92	- वहीं -
कैपिटल रिजर्व और जनरल रिजर्व को ऋण;	2015-16 से ऋण अनुपात का ऋण 0.00 था। यहां आरक्षित पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित को दर्शाता है।			- वहीं -



# **Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata**

## **CONTENTS**

<b>AUDIT REPORT CUM AUDIT CERTIFICATE FOR THE YEAR 2021-2022</b>	i-x
<b>BALANCE SHEET AS AT 31<sup>ST</sup> MARCH, 2022</b>	1-5
<b>PROFIT &amp; LOSS ACCOUNT</b>	6-9
<b>SCHEDULES:</b>	
Schedule 1 -1B Reserve and Surplus & Other Liabilities	10-12
Schedule 2 - Capital Assets	13-13A
Schedule 3 - Balances at Banks and Cash in Hand	14-22
Schedule 4 - List of Investments	23-28
Schedule 8 - Expenditure on Cargo Handling and Storage	29
Schedule 9 - Expenditure on Port and Dock Facilities for Shipping (including pilotage)	30
Schedule 10 - Expenditure on Railway Workings	31
Schedule 11 - Expenditure on Rentable Land & Buildings	31
Schedule 12 - Expenditure on Management and General Administration	32
Schedule 13 - Finance and Miscellaneous Expenditure	33-34
Schedule 14-17 - Operating and General Expenses	35-40
Significant Accounting Policies of Kolkata Port Trust	41-42
Note on Accounts	43-59
Accounts and Balance Sheet of Contributory Provident Fund	PF 1-PF 2
Note on Accounts Contributory Provident Fund	PF 3
Accounts and Balance Sheet of Non Contributory Provident Fund	PF 4-PF 5
Note on Accounts Non-Contributory Provident Fund	PF 6
Schedule of Investment of Non-Contributory Provident Fund	PF 7-PF 11
Balance Sheet for Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund Income & Expenditure Account of Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund	SF 1 SF 2
Notes on Accounts of Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund	SF 3
Balance Sheet for Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 1
Income & Expenditure Account of Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 2
Fund Notes on Accounts of Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 3
Action taken note on Audit objection/observation contained in the Audit Report for the year 2021-2022	ATN-1-ATN-10





---

---

**AUDIT REPORT CUM AUDIT CERTIFICATE  
FOR THE YEAR 2021-2022**

---

---



**Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India  
on the Accounts of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata  
for the year ended 31<sup>st</sup> March 2022.**

We have audited the attached Balance Sheet of Syama Prasad Mookerjee Port (SMP) (erstwhile Kolkata Port Trust) as at 31<sup>st</sup> March 2022 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 44 (2) of the Major Port Authority Act 2021. Further, we have also audited the Balance Sheet of Non-Contributory Provident Fund (NCPF) as at 31<sup>st</sup> December 2021 and the Revenue Account for the year ended on that date under Regulation 7 of Calcutta Port Trust (Non-Contributory Provident Fund), Regulation 1988. Preparation of these financial statements is the responsibility of the Management of SMP. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller & Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only regarding classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms etc. Audit observations on financial transactions regarding compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects etc., if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.

3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidence (on test basis) supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by Management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

4. Based on our audit, we report that:

- i. We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
- ii. The Balance Sheets and Profit and Loss Accounts/ Revenue Accounts/ Income and Expenditure Accounts dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Government of India under Section 44 (1) of the Major Port Authority Act 2021.
- iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the SMP as required under Section 44 (1) of the Major Port Authority Act 2021 in so far as it appears from our examination of such books.
- iv. We further report regarding SMP that:

**A. BALANCE SHEET  
Sources of Fund  
Current Liabilities and Provisions**

### **Current Liabilities**

#### **Liabilities towards Capital Expenses: ₹32.99 crore**

1. This does not include a sum of ₹3.53 crore (**Annexure A**) being the bill(s) preferred in March 2022 by a Contractor named Godrej and Boyce Manufacturing Co. towards “Thorough refurbishment of KOPT head office (Main and Annex including interior) but passed for payment in May 2022. Since, the expenditure was incurred during 2021-22, the liability for same should have been provided for.

Non-accountal of the above liability has resulted in understatement of Current Liabilities (Liabilities towards Capital Expenses) and Capital Work-in-Progress by ₹3.53 crore each.

### **Application of Funds**

#### **Fixed/Capital Assets**

#### **Land (freehold):(Schedule-2) ₹31.15 crore**

2. The above head includes land measuring 27.491 acres at Ranichak related to Haldia Dock Complex (HDC), which was transferred (March 2016) to National Highway Authority of India (NHAI) for construction of Railway Over Bridge cum Flyover by Calcutta Haldia Port Road Company Limited (CHPRCL), a subsidiary of NHAI. As per the tripartite agreement (8 January 2016) made between NHAI, Board of Trustees for the Port of Kolkata and CHPRCL, the consideration of the land was to be determined with the extant Land Policy Guidelines of Government of India and to be paid by CHRPCL by issuing equity shares to HDC. The value of land was determined at ₹29.46 crore and the title of the land has also been transferred in favour of MoRT&H, GoI. The land is presently in the possession of CHRPCL and assets have been constructed over the land. But SMPK continues to show the land under “Fixed Assets” and did not give any accounting adjustment. It was transpired that the shares are yet to be issued by CHRPCL to HDC. In absence of original cost of the transferred land, its impact on financial position and revenue surplus could not be assessed in Audit.

#### **Buildings, Sheds, and other Structure: ₹125.40 crore**

#### **Wharves, Road, Boundaries: ₹435.61 crore**

3. The above head includes capitalization of ₹5.61 crore towards two projects of KDS (Construction of 4 NSD Main Gate at NSD valued ₹0.84 crore and Construction and erection of wind barrier system for dust control valued ₹4.77 crore). However, on scrutiny it was found that the contracts for both the projects were terminated and the projects were still incomplete with their physical progress remaining at 18 and 67 *per cent* respectively.

Thus capitalization of incomplete work resulted in overstatement of the above heads by ₹5.61 crore with corresponding understatement of Capital Work-in-Progress by the same amount. This has also resulted in overstatement of depreciation by ₹0.50 crore and understatement of Profit before Tax by the same amount.

#### **Capital Work in Progress(Schedule-2): ₹375.21 crore**

4(i) This includes ₹1.15 crore being the balance amount of work “Development of GIS database for Estate related activity” completed in January 2020 but yet to be transferred to Fixed Assets.

This has resulted in overstatement of the above head by ₹1.15 crore with corresponding understatement of Fixed Assets (Gross Block) by the same amount. This has also resulted in understatement of Depreciation and overstatement of Profit before Tax by ₹ 0.51 crore each.

(ii) The above head includes a sum of ₹2.08 core being the expenditure incurred for preparation of feasibility report/consultancy charges etc., for construction of Riverine Jetty North of existing 3<sup>rd</sup> Oil Jetty at HDC (Outer Terminal-I). The preparation of feasibility study started in 2008-09 and before the project could take up, Management has decided to construct a container handling berth in the same location where Outer Terminal-I was to be set up. Hence, the expenditure of ₹2.08 core incurred on Outer Terminal-I became infructuous and needs to be provided for in full.

Non-provision of the above has resulted in overstatement of CWIP and Profit before Tax by ₹2.08 core each.

### Current Assets, Loans and advances

#### Sundry Debtors

#### Government dues

#### Reimbursement of cost towards dredging and river maintenance: ₹1560.14 crore

5. This represents the amount receivable from the Government of India(GoI) towards dredging subsidy. However, as per the information furnished by the Management, the actual dredging subsidy receivable from GoI as of March 2022 was ₹1562.50 crore.

Hence, less account of dredging subsidy has resulted in understatement of the above head by ₹2.36 crore (₹1562.50 crore *minus* ₹1560.14 crore) with corresponding understatement of Profit before Tax by the same amount.

#### Others: ₹640.22 crore

6. This includes ₹1.77 crore being the amount receivable from Hooghly River Bridge Commissioner in connection with construction of second Hooghly Bridge. The bridge was commissioned in October 1992 and the dues remained unrealised for more than three decades. Considering this, provision should have been made in the accounts for such doubtful debts. Non-provision for the same has resulted in overstatement of the above head by ₹1.77 crore with corresponding overstatement of Profit before Tax by the same amount.

### Cash and Bank Balance (Schedule-3): ₹1377.39 crore

7(i) This includes a sum of ₹1.10 lakh being the closing balances of four Bank Accounts (Current Accounts) maintained in PNB (earlier UBI), Budge Budge, State Bank of Sourashtra (VAT), Standard Chartered Bank, N.S. Road and Indian Overseas Bank (4 % special). The balances were lying for more than 10 years and in absence of Bank Statements/Bank confirmation certificates, the correctness of the same could not be verified in Audit.

(ii) There was huge differences between the balances as per accounts and balances as per Bank Statements in respect of the following bank accounts:

Sl No.	Name of the Banks/Accounts	Balances as on 31 March 2022		Differences(₹)
		As per Accounts	As per Bank Statements	
1.	State Bank of India, Haldia Port Branch	26,09,81,048.12	1,00,000.75	26,08,81,047.37
2.	Punjab National Bank, Durga Chak Br. Current Account	1,83,99,146.69	53,51,141.29	1,30,48,005.40
3.	Punjab National Bank, HPCC Br.	14,27,26,761.00	17,07,741.61	14,10,19,019.39
4.	Indian Bank, CJP Br. Current Account	8,23,06,766.40	1,08,904.40	8,21,97,862.00
5.	Bank of India, Haldia Br. Current Account	52,18,359.36	52,60,158.36	(-)41,799.00
6.	Bank of Baroda, Haldia Br. Current Account	1,33,86,077.29	2,06,85,267.97	(-)72,99,190.68
7.	HDFC Bank, Haldia	27,82,351.27	21,74,363.27	6,07,988.00
8.	IDBI Bank, Haldia Br.	1,79,596.71	1,99,096.71	(-)19,500.00
9.	HDFC Bank, Current Account, PCS	7,50,43,67.00	74,04,367.00	1,00,000.00
10.	ICICI Bank, Current Account, PCS	77,10,326.00	1,09,17,169.00	(-)32,06,843.00
11.	Andhra Bank, Current Account	7,693.81	2,25,553.81	(-)2,17,860.00
12.	United Bank of India, HDC Br.	2,24,64,681.23	50,22,500.00	1,74,42,181.23
13.	SBI, Haldia Port Branch (PCS)	52,32,782.23	10,000.23	52,22,782.00
	<b>Total</b>	<b>56,88,99,957.11</b>	<b>5,91,66,264.40</b>	<b>50,97,33,692.71</b>

The above differences were pending for reconciliation as of March 2022.

### **Loans and Advances**

#### **Advances recoverable in cash or kind of the value to be received: ₹588.59 crore**

**8(i)** This includes a sum of ₹0.96 crore recoverable from a Contractor (presently renamed as M/s Boskalis) to whom dredging work in Haldia Fairway Development Project (HFDP) was awarded by the Port Authorities in 1990. As the Contractor failed to carry out the work, the Contract was terminated in 1993. The Port Authorities could not recover the amount as there was no collateral security. No action was also initiated against the Contractor to realise the amount even after a lapse of 30 years. Since the chances of recovery is remote, full provision for this doubtful debts should have been provided for in the accounts.

Non-provisioning of the above has resulted in overstatement of Loans & Advances ₹0.96 crore with corresponding overstatement of Net Profit before Tax by the same amount.

**(ii)** The above includes ₹1.85 crore as Advance to Welfare Fund (Loan fund). The similar amount has also been booked to Sunday Creditors. Since the fund became inoperative prior to 2003-04 and there are no members of the fund, the amount should have been adjusted against the credit balance appearing in the accounts.

This has resulted in overstatement of the above head as well as Sundry Creditors (Other Liabilities) by ₹1.85 crore each.

### **B. Profit and Loss Account**

#### **Expenditure**

#### **Finance and Miscellaneous Expenditure: ₹943.44 crore**

#### **Others**

#### **Expenditure relating to Corporate Social Responsibility: ₹0.93 crore**

**9(i)** As per the revised CSR guidelines issued (4 March 2020) by the Ministry of Shipping, the Port Authorities is required to spend 5 *per cent* of the Net Profit After Tax (PAT) of the previous year during the current year on permissible CSR activities. The budget for CSR expenditure will not lapse and in any case, if the Port Authorities failed to spend the prescribed amount, the balance thereof shall be transferred to CSR Fund to be utilised in subsequent year(s). The Port Authorities are also required to disclose in their annual report the unspent amount and reasons thereof.

During the year 2021-22, the Port Authorities spent a sum of ₹0.93 crore in CSR activities against the budget provision of ₹1.76 crore (being 5 % of the NPAT). However, the unspent amount of ₹ 0.83 crore for the year 2021-22 has neither been transferred to the CSR Fund nor any disclosure in this regard has been made in the accounts.

This has resulted in overstatement of Net Profit before Tax by ₹0.83 crore with corresponding understatement of CSR Fund (General Reserves) by the same amount.

**(ii)** As per CSR guidelines, 20 *per cent* of the CSR budget needs to be contributed to any of the three funds i.e Sainik Kalyan Board, National Maritime Heritage Complex (NMHC) and National Youth Development Fund. However, no contribution to NMHC was made during the year 2021-22 though the Board approved ₹0.35 crore (20 % of ₹1.76 crore) to be contributed to the NMHC.

#### **Expenditure for shortfall in Contributory Provident Fund: ₹2.85 crore**

**10.** As per Para-9 of Kolkata Port Trust Contributory Provident Fund Regulations 1989, the SMP is liable to compensate the deficit found in the Contributory Provident Fund. As per the CPF Accounts, there was revenue deficit of ₹2.85 crore as on 31<sup>st</sup> March 2022 for which no provision was made in the accounts of SMP.

This has resulted in understatement of the above head, leading to overstatement of Net Profit before Tax by ₹2.85 crore with corresponding understatement of Current Liabilities & Provisions to the same extent.

#### **Depreciation: ₹ 56.81 crore**

**11.** During the year 2021-22, SMP added ₹326.35 crore to the Gross Block of Fixed Assets. The depreciation for the assets added during the year was required to be charged on pro-rata basis based on the

actual date of capitalisation/usage of the individual assets. However, SMP charged depreciation on these assets for the whole year irrespective of their date of capitalisation/use.

This has resulted in overcharging of depreciation amounting to ₹6.21 crore (**Annexure B**) leading to understatement of Net Profit before Tax and Fixed Assets (Net Block) by ₹6.21 crore each.

**Fringe Benefits (Schedule-16)**

**Medicine prescribed by SMPK Doctor: ₹8.67 crore**

**Re-imbursment of Medical Expenses-Hospitalization: ₹1.81 crore**

12. This does not include a sum of ₹1.43 crore (**Annexure C**) being the expenditure incurred during the year 2021-22 towards medical expenses (bills received upto March 2022) against which, the payment was released in subsequent year.

Non-provision for the above liabilities resulted in understatement of the above head by ₹1.43 crore leading to overstatement of Net Profit before Tax and Provision for Liabilities (FBT) by ₹1.43 crore each.

**Profit & Loss Appropriation Account**

**Profit After Tax: ₹ 74.41 crore**

**Less: Deferred tax liabilities for Current year and Earlier years: ₹23.75 crore**

**Less: Provision for Income Tax relating to Earlier years: ₹8.14 crore**

13. As per the Common Framework for Financial Reporting, only the surplus / deficit for the year (left after adjusting the provision for taxation and all appropriations) needs to be transferred to the General Reserve. However, SMP instead of charging the deferred tax liabilities and provision for income tax for earlier years to the Profit & Loss Account, debited the same to General Reserves.

This has resulted in overstatement of Profit after Tax (PAT) by ₹31.89 crore.

**Add: Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund ₹10.07 crore**

14. The Port Authorities encashed the total investment of ₹10.07 crore (including interest of ₹0.07 crore) made the above fund in respect of KDS and also credited the related fund amount to the General Reserves during the year 2021-22. The above fund created as per the Accounting Manual was withdrawn from the specific reserve without meeting the specific requirement.

**C. Accounting Policies**

**Significant Accounting Policies**

15(i). A reference is invited to item-3 of the Significant Accounting Policies wherein it has been mentioned that the inventories are valued at actual cost on weighted average cost basis. However, in contravention of the above policy, the inventories were valued at actual cost instead of weighted average cost.

(ii) The Port Authorities have not adopted/framed any policy for depreciation of slow/non-moving items as mandated in the Accounts Manual of the Common Framework for Financial Reporting (AMCFFR) prescribed for Major Port Authorities.

(iii) As per AMCFFR prescribed for Major Port Authorities, age-wise analysis of the sundry debtors (i.e. outstanding for more than 6 months and less than 6 months) should also be disclosed in the annual accounts. Despite being repeatedly commented by C&AG of India since 2012-13, no corrective measures so far has been taken in this regard.

(iv) The Calcutta Port Trust (CPT) has maintained two Welfare Funds created under CPT (Haldia Dock Complex) Employees' (Welfare Fund) Regulations, 1987 and CPT (Welfare Fund) Regulations, 1977. The funds shall be *inter-alia* credited with the salaries, wages, allowances and other dues of any kind not claimed by any employee for last three and half years. However, in contravention of the regulations, the SMP authorities transferred the unclaimed dues of contractors, suppliers and third parties amounting to Rs.9.90 lakh to the Fund relating to Haldia Dock Complex during 2021-22.

Though a Welfare Fund has been created in Kolkata Dock System having a balance of ₹ 9.99 lakh as of March 2022, the same was neither invested nor any payments made out of the fund during the year 2022.

(v) The income from Estate Rentals does not include the rents receivable from the tenants/leasee who have defaulted in payments for more than five years. In fact, the Port Authorities did not raise any demands

of rents on such defaulted tenants/lease. The Port Authorities has neither accounted for the amount nor disclosed the facts in the accounts. Since, the list of such defaulted tenants was not provided to Audit, the impact of the same on the profitability and financial position could not be verified.

(vi) The channel dredging expenditure mainly includes the dredging bills paid to M/s Dredging Corporation of India Ltd. As per the practice followed by HDC, the dredging bill was recorded in the books of accounts for the period March to February instead of April to March. As this practice followed was different from the normal accounting practice, the same need to be disclosed in the books of account for better transparency.

**D. Comments on Non-Contributory Provident Fund Revenue Account**  
**Income**  
**Interest on Investment: ₹38.94 crore**

16(i). The accounts of Non-Contributory Fund are prepared on calendar year-wise (January to December). Hence, the interest accrued on investment till 31<sup>st</sup> December 2021 should have been accounted for. Contrary to this, the Authorities accounted for accrued interest on Bank Deposits amounting to ₹13.95 crore which included interest amounting to ₹1.71 crore for the period beyond 31 December 2021.

Similarly, interest amounting to ₹4.99 crore was receivable on the GOI 8% ST Bonds-2003 for the half year ending 31 January 2022 (due on 1<sup>st</sup> February 2022). The full amount was accounted for as accrued interest instead of ₹4.16 crore (calculated upto 31<sup>st</sup> December 2021). Hence, excess account of accrued interest of ₹0.83 crore was made in the accounts.

Hence, account of accrued interest beyond the accounting period has resulted in overstatement of the above head by ₹2.54 crore leading to understatement of Revenue Deficit for the year and overstatement of Deposits with Banks & Others by ₹2.54 crore each.

(ii) This includes a sum of ₹0.19 crore being the interest accrued on the investment in Bond made with Punjab Financial Corporation amounting till 30 April 2016. This interest accrued was already accounted for during 2019 and the amount has been shown under Sundry Debtors.

The double accounting of the same amount during the current year has resulted in overstatement of the above head by ₹0.19 crore leading to understatement of Revenue Deficit for the year and overstatement of Deposits with Banks & Others by ₹0.19 crore each.

**E. Management Letter :** Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of Syama Prasad Mookerjee Port through a Management Letter issued separately for remedial/corrective action.

v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.

vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure-I to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.

a. In so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata as at 31 March 2022; and

b. In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the profit for the year ended on that date.

5. A review of accounts showing the summarized financial results of the Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata for the last three years ended 31 March 2022 is given in Annexure-II.

**(Suparna Deb)**  
**Director General of Audit (Mines)**

**Date:**

**Place: Kolkata**



## ANNEXURE – I TO AUDIT REPORT

### **1. Adequacy of Internal Audit System:**

There was no internal Audit wing in SMP, Kolkata. However, the internal audit work was outsourced to Chartered Accountant Firm.

### **2. Adequacy of Internal Control System**

- a) There is no regular system of accounting for liability on accrual basis (LTC/Leave Encashment).
- b) There is no system of obtaining balance confirmation from Sundry Debtors which is essential to monitor and control recovery of dues.
- c) There is no Age-wise analysis of Sundry Debtors.
- d) There was no break up details of party-wise Estate rental due.
- e) Non-reconciliation of similar difference between bank statement and the cash book for a long period i.r.o. HDC, SMP.

### **3. System of Physical Verification of Fixed Assets**

There is no system of periodical physical verification of fixed assets.

### **4. System of Physical Verification of Inventory**

At present physical verification of inventory was not carried out in Kolkata Dock System KDS. Physical verification of inventories in respect of KDS was last made during 2013-14. Similarly, in respect of Haldia Dock System (HDC), physical verification of inventories for the year 2021-22 was conducted by a third party, the report of which was not submitted till the date of authentication of accounts. However, the adjustment in the accounts for the year 2021-22 was given against the shortages/excesses noticed during the physical verification conducted in 2020-21. The above fact should have been disclosed in the accounts.

### **5. Regularities in payment of Statutory Dues**

According to the reports of SMP undisputed statutory dues including provident Fund, Income Tax, GST, Custom Duty, Cess and other statutory dues have been generally regularly deposited with the appropriate authorities.

### **6. Inadequacy of Accounting Software**

- a. KDS-SMP uses an accounting and billing software developed by NIC. However, there was no manual or guide available.
- b. Posting of revenue receipts from bills were not automatic and required human intervention for posting of journals.

**(B. C. Behera)**  
**Dy. Director**

**ANNEXURE –II TO AUDIT REPORT****REVIEW OF ACCOUNTS OF SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2022 BY THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA**

Note: This review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/comments contained in the Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India.

**1. INTRODUCTION:**

The audit of accounts of the Syama Prasad Mookerjee Port was conducted under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 44 (2) of the Major Port Authority Act 2021.

**2. FINANCIAL POSITION:**

The financial position of the Port under broad headings for the last three year ending 31.03.2022 was as follows:

(₹ in crore)

Particulars	2021-22	2020-21	2019-20
<b>A. LIABILITIES</b>			
(i) Capital Reserves <sup>a</sup>	2002.72	2023.44	2533.04
(ii) Other Reserves <sup>b</sup>	598.88	474.69	0.19
(iii) Borrowings			
a. Inter-corporate loan	Nil	Nil	Nil
b. Capital debts	Nil	Nil	Nil
c. Institutional debts	Nil	Nil	Nil
d. Govt. of India Loan	Nil	Nil	Nil
(iv) Current Liabilities and Provisions	3561.7	3460.12	3159.31
(v) Other Liabilities, Pension fund, etc <sup>c</sup>	1379.49	1131.18	1055.64
<b>B. ASSETS</b>			
(i) Fixed Assets (Gross Block)	2241.22	1915.04	1740.61
(ii) Less: Depreciation	923.63	866.82	824.78
(iii) Net Fixed Assets	1317.69	1048.22	915.83
(iv) Capital Work-in-Progress	375.21	443.07	313.33
(v) Capitalised Debt Charges	NIL	NIL	NIL
(vi) Investments*	840.12	884.77	1377.93
(vii) Current Assets, Loans & Advances*	5055.48	4735.33	3990.66
(viii) Deferred Revenue Expenditure	NIL	NIL	NIL
<b>C. Working Capital <sup>d</sup></b>	<b>1493.78</b>	<b>1275.21</b>	<b>831.35</b>
<b>D. Net Worth <sup>e</sup></b>	<b>598.69</b>	<b>474.49</b>	<b>(-)301.92</b>
<b>E. Capital Employed <sup>f</sup></b>	<b>2811.47</b>	<b>2323.43</b>	<b>1747.18</b>
<b>F. Return on Capital Employed <sup>g</sup></b>	<b>4.29%</b>	<b>4.48%</b>	<b>4.72%</b>
<b>G. Capital Employed including Capital Work in Progress and Capitalised Debt Charges</b>	<b>3186.68</b>	<b>2766.5</b>	<b>2060.51</b>
<b>H. Return on Capital Employed including Capital Work-in-Progress and Capitalised debt Charges.</b>	<b>3.78%</b>	<b>3.76%</b>	<b>4.01%</b>

- a.** Capital Reserves include Replacement, Rehabilitation, Modernisation of Capital Assets Fund; Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund, Escrow Account and Capital Reserve.
  - b.** Other Reserves include General Reserve and Employees Welfare fund.
  - c.** Other Liabilities include General Sinking Fund, Deferred Revenue Income and Other long-term liabilities.
  - d.** Working Capital represents the difference between Current Assets, Loans & Advances and Current Liabilities & Provisions.
  - e.** Net Worth represents Free reserves (General Reserves) minus accumulated losses and Misc. Expenses (Deferred revenue expenses).
  - f.** Capital employed represents Net Fixed block and net working capital.
  - g.** Return on capital employed represents percentage of Net Surplus (before Provision of Tax) to Capital Employed.
- \* Amounts reflected in the A/cs of 20-21 have found changed in the accounts of 21-22.

### 3. Summary of Working Results

(₹ in crore)

Particulars	2021-22	2020-21	2019-20
<b>(a) Revenue</b>			
i. Operating income	2642.37	2624.53	2443.87
ii. Non-Operating income	992.07	171.92	157.78
<b>Total income</b>	<b>22734.44</b>	<b>2796.45</b>	<b>2601.65</b>
<b>(b) Expenditure</b>			
i. Operating expenditure	11670.49	1651.45	1647.72
ii. Non-Operating expenditure including provision for tax	9989.54	<b>1109.76</b>	929.39
<b>Total expenditure</b>	<b>22660.03</b>	<b>2761.21</b>	<b>2577.11</b>
<b>(c) Net Profit/Loss before Tax</b>	<b>1120.51</b>	<b>104.08</b>	<b>82.54</b>
<b>(d) Net-Profit/Loss before appropriation</b>	<b>74.41</b>	<b>35.24</b>	<b>24.54</b>
<b>Add: Appropriation</b>			
i. Withdrawn from Replacement, Rehabilitation and Modernization of capital assets fund	242.99	287.63	337.05
ii. Transfer from Deferred Revenue Income on account of Upfront Premium	-	122.99	-
iii. Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	10.07	0.02	-
iv. Deferred Tax Liability written back	-	151.48	-
iv. Provision for FBT Liability written back	0.59	-	-
v. Capital Reserve	-	386.89	-
<b>Less: Mandatory Appropriations/ Transfers to Reserve Funds</b>			
i. Replacement Rehabilitation and Modernization of Capital Assets Fund (RRMCA)	85.98	<b>57.75</b>	-
ii. Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund (DRLC)	85.98	<b>57.75</b>	-
iii. Capital Reserve	--	-	-
iv. Provision for Income Tax Relating to earlier years	88.14	<b>70.38</b>	-
v. Deferred Tax Liability: For current year and Earlier years	223.75	<b>21.96</b>	-
vi. Transferred to Deferred Revenue income on account of Upfront Premium	N-	-	14.8
<b>(e) Surplus/deficit transferred to General Reserve</b>	<b>1123.62</b>	<b>474.49</b>	-
<b>Percentage of net surplus (before tax)/ net deficit to:</b>			
i. Operating income	4.56%	3.97%	3.38%
ii. Net Fixed Assets	9.15%	9.93%	9.01%
<b>Ratios</b>	<b>2021-22</b>	<b>2020-21</b>	<b>2019-20</b>
Percentage of Current Assets to Current Liabilities	141.94	136.85	126.31
Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	119.96	104.01	103.28
Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	105.68	101.33	105.92
Debt to Capital Reserve & General Reserve;	Debt to Reserve ratio was 0.00 since 2015-16. Here reserves represent Capital Reserves and Other Reserves.		

(B. C. Behera)  
Dy. Director

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

## Balance Sheet as at 31st March, 2022

Particulars	As at 31st March, 2022		As at 31st March, 2021	
	₹	₹	₹	₹
<b>I. SOURCES OF FUNDS</b>				
<b>1. RESERVES &amp; SURPLUS (Schedule - 1)</b>				
<b>A. CAPITAL RESERVE</b>		11,60,16,19,290.31		11,60,16,19,290.31
<b>B. REVENUE RESERVES</b>				
i) General Reserve	5,98,69,05,276.45		4,74,48,75,022.65	
ii) Employees' Welfare Fund	19,89,999.00		19,89,999.00	
		5,98,88,95,275.45		4,74,68,65,021.65
<b>C. STATUTORY RESERVES</b>				
i. Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	1,32,49,18,973.41		2,59,65,08,462.24	
ii Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund	6,56,94,69,086.51		5,52,89,85,006.51	
iii. Escrow Account Fund	53,11,62,995.05		50,72,81,469.05	
		8,42,55,51,054.97		8,63,27,74,937.80
<b>2. LOAN FUNDS</b>				
<b>A. GOVERNMENT LOANS</b>				
<b>4. OTHER LONG TERM LIABILITIES</b>				
i) SMPK Retirement Benefit Employees Account	7,31,50,94,386.86		5,76,19,12,428.26	
ii) Retirement Medical Benefit Account	8,21,06,512.77		7,69,40,934.76	
		7,39,72,00,899.63		5,83,88,53,363.02
<b>5. Deferred Revenue Income</b>		6,39,77,02,306.99		5,47,29,50,226.45
<b>6. Deferred Tax Liability (Net)</b>		45,70,37,523.22		21,95,65,200.00
<b>SOURCES OF FUND</b>		40,26,80,06,350.57		36,51,26,28,039.23

Particulars	As at 31st March,2022		As at 31st March,2021	
	₹	₹	₹	₹
<b>II. APPLICATION OF FUNDS</b>				
<b>1. FIXED/ CAPITAL ASSETS</b>				
a. Distinguising between expenditure on :				
(i) Land (Free Hold)	31,14,86,419.16		31,14,86,419.16	
(ii) Land (Lease Hold)	6,14,92,221.16		6,21,90,996.39	
b) Capital Dredging	61,93,52,628.96		62,88,62,103.56	
c) Building, Shedsand other Structures	1,25,40,61,790.41		1,11,15,73,874.96	
d) Wharves, Roads,Boundaries	4,35,60,74,293.82		3,63,31,11,340.17	
e) Floatilla and Floating Craft	4,29,75,515.31		5,24,96,297.96	
f) Railway and Rolling Stock	2,45,56,09,997.09		1,56,04,83,718.12	
g) Dock, Sea-walls, Piers and Navigational Aids	2,73,13,16,709.04		1,76,10,65,059.65	
h) Crane and Vehicles	15,40,61,557.48		18,47,06,496.12	
i) Plant and Machinery	54,98,57,808.98		59,08,07,404.57	
j) Installations for water, Electricity, Telecommunication and Fire fighting	60,80,72,612.85		55,06,80,353.68	
k) Furniture & Fittings	1,81,61,535.54		1,81,92,491.37	
l) Office Equipments, Machine and Tools	1,44,20,810.22		1,65,29,482.13	
		<b>13,17,69,43,900.02</b>		<b>10,48,21,86,037.84</b>
b. Capital Works in Progress		<b>3,75,20,68,123.58</b>		<b>4,43,07,09,945.87</b>
<b>TOTAL FIXED/CAPITAL ASSETS</b>		<b>16,92,90,12,023.60</b>		<b>14,91,28,95,983.71</b>
<b>2. INVESTMENTS (Schedule - 4)</b>				
Replacement, Rehabilitation & Modernisationof Capital Assets Fund	1,19,25,56,000.00		2,57,97,73,000.00	
Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	6,44,13,94,000.00		5,51,56,58,995.00	
Escrow Account Fund	53,49,74,000.00		51,99,74,000.00	
Employees Welfare Fund	9,90,000.00		9,90,000.00	
		<b>8,16,99,14,000.00</b>		<b>8,61,63,95,995.00</b>
<b>INVESTMENT AGAINST EQUITY CAPITAL</b>				
Kolkata River Front Development (P) Ltd.		50,000.00		50,000.00
Indian Port Rail Corporation Ltd.		10,80,00,000.00		10,80,00,000.00
Bhor Sagar Port Ltd.		7,32,60,000.00		7,32,60,000.00
Kolkata Port Accretion Ltd.		5,00,00,000.00		5,00,00,000.00
<b>TOTAL INVESTMENTS</b>		<b>8,40,12,24,000.00</b>		<b>8,84,77,05,995.00</b>

Particulars	As at 31st March,2022		As at 31st March,2021	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES</b>				
<b>A. Current Assets</b>				
<b>(i) Interest Accrued on Investments</b>		<b>1,02,79,29,225.69</b>		<b>91,87,37,906.55</b>
<b>(ii) Inventories</b>	37,74,24,801.98		37,37,42,647.63	
Less: Provision for Store Adjustment	23,49,04,054.57		23,97,71,810.80	
		<b>14,25,20,747.41</b>		<b>13,39,70,836.83</b>
<b>(iii) Sundry Debtors :</b>				
(a) Government dues				
(i) Re-imbusement of cost towards dredging and River Maintenance	15,60,14,47,267.17		14,18,65,27,267.17	
(ii) Others	6,40,22,87,268.99		6,74,94,28,325.20	
<b>(b) Non Government Dues</b>				
i) Other dues	5,92,18,10,528.80		5,65,79,05,265.63	
		<b>27,92,55,45,064.96</b>		<b>26,59,38,60,858.00</b>
Debts consider good and fully secured				
Debts consider good but not fully secured	<b>27,92,55,45,064.96</b>		<b>26,59,38,60,858.00</b>	
Debts consider doubtful or bad				
<b>(iv) Cash &amp; Bank Balances (Schedule-3)</b>				
Cash balance in hand	5,57,540.73		5,16,019.73	
Bank balances:				
General Account	7,84,58,20,086.04		7,46,35,12,373.02	
Court Order & Letter of Credit	78,69,21,558.00		88,11,03,503.00	
Bank Balance of Pension Holder	10,43,76,698.54		13,16,06,135.16	
SMPK Retirement Benefit Employees Account	4,94,47,90,000.00		3,90,88,18,000.00	
Retirement Medical Benefit Account	9,13,34,000.00		7,48,60,000.00	
Debenture Holder's A/c	29,864.90		31,162.90	
KoPT Employees' Superannuation Fund	15,713.90		16,280.30	
KoPT Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital assets Fund	46,879.45		46,891.25	
Development, Repayment of Loan & Contingenries Fund	20,969.18		21,252.38	
Retitement Medical Benefit Fund	5,138.10	<b>13,77,39,18,448.84</b>	3,184.00	<b>12,46,05,34,801.74</b>
<b>B. Loans &amp; Advances</b>				
(i) Advances and loans to ports				
(ii) Advances recoverable in cash or in kind of the value to be received	5,88,59,23,952.16		5,43,41,08,663.53	
(iii) Advance Fringe Benefit Tax	60,27,917.00		1,80,27,611.00	
(iv) Advance Income Tax	1,77,74,48,612.00		1,77,85,56,864.00	
(v) Balances with customs,Port Trusts etc.	46,07,174.08		46,07,174.08	
(vi) Deposits	16,27,236.08		16,27,236.08	
(vii) Others	2,34,56,846.78		2,34,60,314.80	
	<b>7,69,90,91,738.10</b>		<b>7,26,03,87,863.49</b>	
Less: Advances considered doubtful of the above loans and advances	1,42,19,411.38		1,42,19,411.38	
		<b>7,68,48,72,326.72</b>		<b>7,24,61,68,452.11</b>
(a) Fully Secured	7,67,56,34,891.32		7,23,69,27,548.69	
(b) Unsecured, Considered Good	92,37,435.40		92,40,903.42	
<b>TOTAL CURRENT ASSETS</b>		<b>50,55,47,85,813.62</b>		<b>47,35,32,72,855.23</b>

Particulars	As at 31st March,2022		As at 31st March,2021	
	₹	₹	₹	₹
<b>LESS : CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS</b>				
<b>a. CURRENT LIABILITIES</b>				
(i) Acceptances				
(ii) Sundry Creditors				
Unadjusted Sale proceeds of :				
Unclaimed goods		-		-
Surplus Matetials				
Miscellaneous creditors and credit balances other than interest on port's specific investments				
Demurrage payable to Railways	71,18,26,082.00		69,77,04,510.00	
Statutory Payments	1,29,99,43,277.72		1,06,81,02,454.86	
Liabilities towards Capital Expenses	32,98,79,519.28		31,95,44,865.52	
Others	8,94,36,13,578.92		8,19,51,09,101.37	
		<b>11,28,52,62,457.92</b>		<b>10,28,04,60,931.75</b>
Miscellaneous creditors and credit balances - Interest on port's specific investments				
Deposits from Marchents, Contractors & Others				
Cash	4,35,61,49,682.58		5,29,08,88,852.90	
Securities	58,64,600.00		58,64,600.00	
	4,36,20,14,282.58		5,29,67,53,452.90	
Less: Securities at face value held against deposits from marchents, contractors and others	58,64,600.00		58,64,600.00	
		<b>4,35,61,49,682.58</b>		<b>5,29,08,88,852.90</b>
(iii) Amounts due to ports for services				
(iv) Advance payments and unexpired discounts for the portion for which value has still to be given.				
(v) Claim for Dredging Subsidy		<b>11,47,75,12,995.49</b>		<b>10,79,50,12,995.49</b>
(vi) Claim for Royalty on BOT Income		<b>1,88,79,19,494.00</b>		<b>1,88,79,19,494.00</b>
(vii) Accrued Liabilities for Installation of VTMS		<b>12,28,66,655.00</b>		<b>14,72,92,491.00</b>
(viii) Other liability		<b>1,34,97,39,464.36</b>		<b>97,85,83,328.41</b>



Particulars	As at 31st March,2022		As at 31st March,2021	
	₹	₹	₹	₹
<b>B. PROVISIONS</b>				
(i) Salary & Wage, Miscellaneous Bills payable	89,41,95,731.08		80,91,46,044.00	
(ii) Pension holders Account	10,43,76,698.54		13,16,06,135.16	
(iii) Provision for Arrear Salary & Pension	1,07,32,12,011.68		1,73,91,30,151.00	
(iv) Provision for Income Tax	3,06,49,79,990.00		2,52,25,37,879.00	
(v) Provision for Fringe Benefit Tax	8,00,306.00		1,86,68,492.00	
		<b>5,13,75,64,737.30</b>		<b>5,22,10,88,701.16</b>
<b>TOTAL CURRENT LIABILITIES</b>		<b>35,61,70,15,486.65</b>		<b>34,60,12,46,794.71</b>
<b>NET CURRENT ASSETS</b>		<b>14,93,77,70,326.97</b>		<b>12,75,20,26,060.52</b>
<b>FIXED/CAPITAL ASSETS</b>		<b>16,92,90,12,023.60</b>		<b>14,91,28,95,983.71</b>
<b>INVESTMENTS</b>		<b>8,40,12,24,000.00</b>		<b>8,84,77,05,995.00</b>
<b>DEBIT BALANCES OF PROFIT &amp; LOSS A/C</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>APPLICATION OF FUNDS</b>		<b>40,26,80,06,350.57</b>		<b>36,51,26,28,039.23</b>

**Notes:****1. Claims against the SMPK not acknowledged as debts:****A. Demand of Income Tax:**

Demand of Income Tax for the Financial Year 2014-15	₹	30,12,83,632.00
Demand of Income Tax for the Financial Year 2015-16	₹	18,71,33,062.00
Demand of Income Tax for the Financial Year 2016-17	₹	1,53,24,24,025.00
Demand of Income Tax for the Financial Year 2017-18	₹	3,03,17,88,980.00
Demand of Income Tax for the Financial Year 2019-20	₹	6,43,18,34,230.00

**Total Demand of Income Tax:**₹ **11,48,44,63,929.00****B. Demand of service Tax:**₹ **8,83,93,678.00****C. Demand of Sales Tax:**₹ **6,15,18,474.00****D. Value Added Tax:**₹ **1,31,24,149.00****E. Others: Arbitration and Court Cases**

(a) DCPL	₹	184.76 lakhs
(b) T M International Logistic Limited (TMILL) & KoPT	₹	232.43 Lakh
(c) Jindal ITF Limited & KoPT	₹	65063.00 Lakh
(d) South Eastern Railway & KoPT	₹	6,238.00 Lakh
(e) Universal Seaport Pvt. Ltd & KoPT	₹	805.92 Lakh
(f) GPT Infra Projects Ltd. & KoPT	₹	55.43 Lakh

**Prateep Lala****Vinit Kumar**

Financial Adviser &amp;

Chairman

Chief Accounts Officer (I/C)

Dated the 31st May,2022

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22	₹	Previous year 2020-21	₹
<b><u>INCOME</u></b>				
<b>1. Cargo Handling and Storage Charges</b>				
● Handling and storage charges (excluding container)	3,31,15,43,765.51		3,82,03,48,950.38	
● Charges for container handling ( including containerised cargo & demurrage)	4,02,85,91,507.00		3,70,36,22,315.00	
● Income from BOT contracts	52,89,81,901.00		42,45,95,235.00	
● Demurrage	4,00,10,818.00		1,33,17,179.00	
● Income from cargo operation excluding wharfage & on-Board charges at Berth Nos.2 ,4B & 8	2,88,90,93,893.00		3,43,28,66,010.00	
● Miscellaneous income	31,46,04,350.60		25,09,12,339.47	
<b>TOTAL</b>		<b>11,11,28,26,235.11</b>		<b>11,64,56,62,028.85</b>
<b>2. Port and Dock Charges</b>				
● Fees for pilotage, towage etc.	4,16,59,66,124.00		3,64,69,87,918.00	
● Berth hire charges	1,04,06,31,455.00		1,08,10,67,633.00	
● Port dues	2,30,80,52,308.00		1,97,53,55,041.00	
● Dry Docking charges	2,87,04,281.00		4,72,39,084.00	
● Miscellaneous income	20,06,04,109.00		30,53,74,235.12	
● Re-imbursment of cost by Central Govt. towards River Dredging & Maintenance of River.	1,83,00,00,000.00		2,03,82,15,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>9,57,39,58,277.00</b>		<b>9,09,42,38,911.12</b>

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. Railway Earnings</b>				
● Freight and haulage	94,22,19,014.00		90,41,13,485.00	
● Siding charges (consolidated charge )	14,17,08,561.00		12,46,24,853.00	
● Terminal charges	77,05,93,680.00		77,69,74,739.00	
● Wharfage and demurrage	3,21,03,015.00		1,75,60,637.00	
● Miscellaneous charges	5,19,88,587.08		3,15,63,240.90	
<b>TOTAL</b>		<b>1,93,86,12,857.08</b>		<b>1,85,48,36,954.90</b>
<b>4. Estate Rentals</b>				
● Rent from land	1,76,03,76,011.67		1,96,02,11,644.81	
● Rent from buildings, sheds and godowns	33,64,92,175.80		45,80,27,389.46	
● Amortisation of Uprfront Lease Rent	34,71,49,972.46		23,85,86,833.80	
● Compensation charges (land and buildings)	65,69,19,434.36		54,15,52,516.82	
● Miscellaneous income	69,73,89,003.61		45,21,63,782.89	
<b>TOTAL</b>		<b>3,79,83,26,597.90</b>		<b>3,65,05,42,167.78</b>
<b>TOTAL OPERATING INCOME</b>		<b>26,42,37,23,967.09</b>		<b>26,24,52,80,062.65</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
<b><u>EXPENDITURE</u></b>				
1 Cargo handling and storage charges (Schedule - 8)	5,92,01,68,523.69		5,65,11,88,537.68	
2 Port and dock facilities for shipping (Schedule - 9)	6,25,99,22,773.85		5,52,48,23,918.66	
3 Railway workings (Schedule - 10)	76,42,67,571.63		60,12,83,167.35	
4 Rentable land and buildings (Schedule - 11)	75,27,57,649.02		70,08,21,332.12	
5 Management and General Administrative Expenses (Schedule - 12)	3,00,77,76,032.54		4,03,63,94,009.65	
<b>TOTAL OPERATING EXPENDITURE</b>		<b>16,70,48,92,550.73</b>		<b>16,51,45,10,965.46</b>
<b>OPERATING SURPLUS</b>		<b>9,71,88,31,416.36</b>		<b>9,73,07,69,097.19</b>
<b>Add: Finance and miscellaneous income</b>				
● Interest income on general reserve funds	37,64,12,539.13		57,18,72,982.69	
● Interest on staff advances, delayed payments and unallocated investments	3,99,64,772.95		7,85,89,402.38	
● Profit on sale / disposal of capital assets	73,59,175.00		8,97,87,115.00	
● Prior period income	21,19,442.00		28,71,092.00	
● Sundry receipts	49,48,10,765.53		97,61,33,618.52	
		<b>92,06,66,694.61</b>		<b>1,71,92,54,210.59</b>
<b>Less: Finance and miscellaneous expenditure (Schedule - 13)</b>		<b>10,63,94,98,110.97</b>		<b>11,45,00,23,307.78</b>
<b>PROFIT BEFORE TAX</b>		<b>9,43,43,73,791.78</b>		<b>10,40,91,89,472.22</b>
<b>Less: Provision for taxation :</b>		<b>1,20,51,24,319.19</b>		<b>1,04,05,33,835.56</b>
<b>Income Tax for Current Year</b>		<b>46,10,00,000.00</b>		<b>68,84,00,000.00</b>
<b>PROFIT AFTER TAX</b>		<b>74,41,24,319.19</b>		<b>35,24,33,835.56</b>

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
<b>PROFIT AFTER TAX (b/f)</b>		<b>74,41,24,319.19</b>		<b>35,24,33,835.56</b>
<b>Add: Appropriation</b>				
● Withdrawn from Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund		2,42,98,85,137.83		2,87,62,65,853.43
● Transfer from Deferred Revenue Income on account of Upfront Premium		-		1,22,99,00,015.01
● Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund		10,06,66,739.00		1,59,988.89
● Deferred Tax Liability : For Earlier years written back		-		1,51,47,77,053.96
● Provision for FBT liability written back		58,68,492.00		-
● Capital Reserve		-		3,86,88,62,097.45
<b>FUND AVAILABLE FOR APPROPRIATION</b>		<b>3,27,46,76,196.02</b>		<b>9,84,23,98,844.30</b>
<b>Less: Appropriation</b>				
● Capital Reserves		-		-
● Provision for Income Tax Relating to Earlier Years		<b>8,14,42,111.00</b>		<b>70,38,00,000.00</b>
● Deferred Tax Liability : For Current Year & Earlier years		23,74,72,323.22		21,95,65,200.00
● Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund		85,98,00,000.00		57,75,00,000.00
● Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund		85,98,00,000.00		57,75,00,000.00
● General Reserve		1,24,20,30,253.80		4,74,48,75,022.65
<b>TOTAL APPROPRIATION</b>		<b>3,27,46,76,196.02</b>		<b>6,82,32,40,222.65</b>
<b>Surplus (+) / Deficit (-) after appropriation, transferred to debit balance of Profit &amp; Loss A/C</b>		<b>0.00</b>		<b>3,01,91,58,621.65</b>

Dated, the 31st May, 2022

Prateep Lala

Financial Adviser &amp; Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar

Chairman

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA  
RESERVE AND SURPLUS & OTHER LIABILITIES**

**Schedule - 1**

Schedule to Balance Sheet as at March 31, 2022	Capital Reserve	General Reserve	Employees' Welfare Fund
	₹	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2021</b>	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>4,74,48,75,022.65</b>	<b>19,89,999.00</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	1,20,51,24,319.19	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	2,53,64,20,368.83	-
Add: Compensation Charges Credited	-	-	-
Add: Sale of Land	-	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-	-
Interest on Investments:	-	-	48,690.00
Accrued Interest	-	-	-
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-	-
(c) Superannuation Fund	-	-	-
(d) Escrow Account Fund	-	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
Transfer from other Reserve & Funds	-	-	-
Sale of Capital Assets	-	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-	9,90,000.00
	-	<b>3,74,15,44,688.02</b>	<b>10,38,690.00</b>
	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>8,48,64,19,710.67</b>	<b>30,28,689.00</b>
Less: Transfer to :			
General Reserve Fund	-	-	-
Contribution to LIC maintained Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	-	1,95,70,72,323.22	-
Provision For Taxation	-	54,24,42,111.00	-
Accrued interest written back	-	-	-
Income Tax Deducted at Source	-	-	-
Withdrawn for Tax Adjustment	-	-	-
Payment from Fund	-	-	10,38,690.00
Bank Charges	-	-	-
Adjustment of Sale of Land	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
	-	<b>2,49,95,14,434.22</b>	<b>10,38,690.00</b>
<b>Balance - 31, March, 2022</b>	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>5,98,69,05,276.45</b>	<b>19,89,999.00</b>

Dated the 31st May, 2022

Prateep Lala  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar  
Chairman

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA  
RESERVE AND SURPLUS & OTHER LIABILITIES**

**Schedule - 1A**

Schedule to Balance Sheet as at March 31, 2022	Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	Escrow Account Fund
	₹	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2021</b>	<b>2,59,65,08,462.24</b>	<b>5,52,89,85,006.51</b>	<b>50,72,81,469.05</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	-	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	85,98,00,000.00	85,98,00,000.00	-
Add: Compensation Charges Credited	-	-	-
Add: Sale of Land	-	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-	-
Interest on Investments:	12,11,50,740.00	17,03,36,895.00	2,25,67,693.00
Accrued Interest	17,73,44,909.00	11,10,13,924.00	13,13,833.00
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-	-
(c) Superannuation Fund	-	-	-
(d) Escrow Account Fund	-	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
Transfer from other Reserve & Funds	-	-	-
Sale of Capital Assets	-	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-	-
	<b>1,15,82,95,649.00</b>	<b>1,14,11,50,819.00</b>	<b>2,38,81,526.00</b>
	<b>3,75,48,04,111.24</b>	<b>6,67,01,35,825.51</b>	<b>53,11,62,995.05</b>
Less: Transfer to :			
General Reserve Fund	-	-	-
Contribution to LIC maintained Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	2,42,98,85,137.83	10,06,66,739.00	-
Provision For Taxation	-	-	-
Accrued interest written back	-	-	-
Income Tax Deducted at Source	-	-	-
Withdrawn for Tax Adjustment	-	-	-
Payment from Fund	-	-	-
Bank Charges	-	-	-
Adjustment of Sale of Land	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
	<b>2,42,98,85,137.83</b>	<b>10,06,66,739.00</b>	<b>-</b>
<b>Balance - 31, March, 2022</b>	<b>1,32,49,18,973.41</b>	<b>6,56,94,69,086.51</b>	<b>53,11,62,995.05</b>

Dated the 31st May, 2022

Prateep Lala  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar  
Chairman

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**RESERVE AND SURPLUS & OTHER LIABILITIES**

Schedule - 1B

Schedule to Balance Sheet as at March 31, 2022	Retirement Medical Benefit Account	SMPK Retirement Benefit Employees Account
	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2021</b>	<b>7,69,40,934.76</b>	<b>5,76,19,12,428.26</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	2,81,44,20,000.00
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	-
Add: Compensation Charges Credited	-	-
Add: Sale of Land	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-
Interest on Investments:	38,39,320.01	9,58,02,576.00
Accrued Interest	23,13,673.00	7,69,27,725.00
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-
(c) Superannuation Fund	-	-
(d) Escrow Account Fund	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	13,35,500.00	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	77,34,885.00
Transfer from other Reserve & Funds	-	-
Sale of Capital Assets	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-
	<b>74,88,493.01</b>	<b>2,99,48,85,186.00</b>
	<b>8,44,29,427.77</b>	<b>8,75,67,97,614.26</b>
Less: Transfer to :		
General Reserve Fund	-	-
Contribution to LIC maintained Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	94,71,66,000.00
Profit & Loss Appropriation Account	-	-
Provision For Taxation	-	-
Accrued interest written back	17,96,074.00	-
Income Tax Deducted at Source	-	-
Withdrawn for Tax Adjustment	5,26,481.10	-
Payment from Fund		
Bank Charges	359.90	566.40
Adjustment of Sale of Land	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	49,45,36,661.00
	<b>23,22,915.00</b>	<b>1,44,17,03,227.40</b>
<b>Balance - 31, March, 2022</b>	<b>8,21,06,512.77</b>	<b>7,31,50,94,386.86</b>

Dated the 31st May, 2022

Prateep Lala  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar  
Chairman





**SYAMA PRASAD**  
**STATEMENT OF**

**Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2022**

Particular of Assets	GROSS BLOCK			
	COST			
	Balance as at 1st April, 2021	Additions during the year ended March, 2022	Adjustment/ Transfer/ Deletion during the year ended March, 2022	As at 31st March, 2022 (2+3)-4
1	2	3	4	5
	₹	₹	₹	₹
Land	31,14,86,419.16	-	-	31,14,86,419.16
Capital Dredging	95,52,66,627.06	-	-	95,52,66,627.06
Building, Sheds & Other Structures	1,92,12,51,383.74	18,63,26,647.00	-	2,10,75,78,030.74
Wharves , Roads, Boundaries	4,95,47,09,274.61	88,40,82,885.00	-	5,83,87,92,159.61
Floatilla and Floating Craft	1,28,26,40,652.02	-	-	1,28,26,40,652.02
Railway and Rolling Stock	2,23,53,89,403.72	96,92,37,825.00	-	3,20,46,27,228.72
Docks, Sea -walls, Piers, Navigational Aids	3,18,82,20,197.64	1,07,18,99,905.00	-	4,26,01,20,102.64
Cranes & Vehicles	83,03,19,602.98	40,35,600.00	3,03,226.00	83,40,51,976.98
Plant & Machinery	2,08,55,55,771.31	2,91,21,793.00	13,33,446.00	2,11,33,44,118.31
Installation for Water, Electricity Telecommunication, Fire Fighting	1,21,65,99,407.90	11,12,56,627.00	-	1,32,78,56,034.90
Furniture & Fittings	4,74,46,680.03	28,39,499.00	-	5,02,86,179.03
Office Equipment, Tools & Machines	5,23,12,288.81	47,06,629.00	-	5,70,18,917.81
<b>Total</b>	<b>19,08,11,97,708.98</b>	<b>3,26,35,07,410.00</b>	<b>16,36,672.00</b>	<b>22,34,30,68,446.98</b>
Land (Lease Hold)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
Amortized Annual Premium	-	-	-	-
Total Lease Hold (B)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
Total (A+B)	19,15,03,76,456.98	3,26,35,07,410.00	16,36,672.00	22,41,22,47,194.98
Capital Work in Progress	4,43,07,09,945.87	2,58,48,65,587.71	3,26,35,07,410.00	3,75,20,68,123.58
<b>Total</b>	<b>23,58,10,86,402.85</b>	<b>5,84,83,72,997.71</b>	<b>3,26,51,44,082.00</b>	<b>26,16,43,15,318.56</b>

i) Land	31,14,86,419.16
ii) Asset fully depreciated	3,77,93,99,838.32
iii) Asset not fully depreciated	18,25,21,82,189.50
	<b><u>22,34,30,68,446.98</u></b>

Dated the 31st May 2022

Prateep Lala  
Financial Adviser and  
Chief Accounts Officer(I/C)

**MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**CAPITAL ASSETS**

Schedule 2

DEPRECIATION				NET BLOCK	
Balance as at 1st April, 2021	Adjustment/ Transfer/ Deletion during the year ended March, 2022	Provided during the year	Total 31st March, 2022 (6-7)+8	As at 31st March, 2022 (5-9)	As at 31st March, 2021 (2-6)
6	7	8	9	10	11
₹	₹	₹	₹	₹	₹
-	-	-	-	31,14,86,419.16	31,14,86,419.16
32,64,04,523.50	-	95,09,474.60	33,59,13,998.10	61,93,52,628.96	62,88,62,103.56
80,96,77,508.78	-	4,38,38,731.55	85,35,16,240.33	1,25,40,61,790.41	1,11,15,73,874.96
1,32,15,97,934.44	-	16,11,19,931.35	1,48,27,17,865.79	4,35,60,74,293.82	3,63,31,11,340.17
1,23,01,44,354.06	-	95,20,782.65	1,23,96,65,136.71	4,29,75,515.31	5,24,96,297.96
67,49,05,685.60	-	7,41,11,546.03	74,90,17,231.63	2,45,56,09,997.09	1,56,04,83,718.12
1,42,71,55,137.99	-	10,16,48,255.61	1,52,88,03,393.60	2,73,13,16,709.04	1,76,10,65,059.65
64,56,13,106.86	3,03,226.00	3,46,80,538.64	67,99,90,419.50	15,40,61,557.48	18,47,06,496.12
1,49,47,48,366.74	13,33,446.00	7,00,71,388.59	1,56,34,86,309.33	54,98,57,808.98	59,08,07,404.57
66,59,19,054.22	-	5,38,64,367.83	71,97,83,422.05	60,80,72,612.85	55,06,80,353.68
2,92,54,188.66	-	28,70,454.83	3,21,24,643.49	1,81,61,535.54	1,81,92,491.37
3,57,82,806.68	-	68,15,300.91	4,25,98,107.59	1,44,20,810.22	1,65,29,482.13
<b>8,66,12,02,667.53</b>	<b>16,36,672.00</b>	<b>56,80,50,772.59</b>	<b>9,22,76,16,768.12</b>	<b>13,11,54,51,678.86</b>	<b>10,41,99,95,041.45</b>
-	-	-	-	6,91,78,748.00	6,91,78,748.00
69,87,751.61	-	6,98,775.23	76,86,526.84	76,86,526.84	69,87,751.61
69,87,751.61	-	6,98,775.23	76,86,526.84	6,14,92,221.16	6,21,90,996.39
8,66,81,90,419.14	16,36,672.00	56,87,49,547.82	9,23,53,03,294.96	13,17,69,43,900.02	10,48,21,86,037.84
-	-	-	-	3,75,20,68,123.58	4,43,07,09,945.87
<b>8,66,81,90,419.14</b>	<b>16,36,672.00</b>	<b>56,87,49,547.82</b>	<b>9,23,53,03,294.96</b>	<b>16,92,90,12,023.60</b>	<b>14,91,28,95,983.71</b>

Vinit Kumar  
Chairman

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

## Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2022

## BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Sl. No.	Description	₹	₹
(A)	<b>Term Deposits:</b>		
	Term Deposits with Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	48,78,24,372.00	
	Term Deposits with Canara Bank N.S.Road Branch	10,00,00,001.00	
	Term Deposits with Canara Bank, Hare Street Branch	50,00,001.00	
	Term Deposits with State Bank of India, S.I.B. Branch	50,00,000.00	
	Term Deposits with Indian Bank Strand Road Branch	5,00,00,001.00	
	Term Deposit with Canara Bank	30,33,25,000.00	
	Term Deposit With Canara Bank Hare Street Br.	64,33,12,000.00	
	Term Deposit with Canara Bank N.S.Road Br.	81,33,02,000.00	
	Term Deposit with Indian Bank Strand Road Br.	9,99,95,000.00	
	Term Deposit with Indian Overseas Bank Haldia Br.	5,99,97,000.00	
	Term Deposit with Indian Overseas Bank Strand Road Br.	1,09,48,48,000.00	
	Term Deposit with Punjab National Bank Haldia Br.	31,65,58,000.00	
	Term Deposit with Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	97,82,29,000.00	
	Term Deposit with Punjab National Bank HPCC Br.	78,15,39,000.00	
	Term Deposit with Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	28,49,86,000.00	
	Term Deposit With State Bank of India SIB Br. Kolkata	37,99,82,000.00	
	Term Deposit with Union Bank of India Haldia Br.	21,85,62,961.00	
	<b>Total (A)</b>		<b>6,62,24,60,336.00</b>
(B)	<b>Current Accounts</b>		
	HDFC Bank LTD PCS A/C, Stephen House Branch	1,01,84,979.00	
	ICICI Bank, R.N.Mukherjee Road Branch	1,03,83,864.00	
	IDBI Bank, Park Street Branch	17,13,463.00	
	Punjab National Bank, Brabourne Road, Kolkata Branch	14,94,480.01	
	Indian Overseas Bank, Kolkata Port Branch Weighbridge	1,15,64,771.28	
	Indian Bank, Strand Road Branch, Kolkata	8,93,101.50	
	Union Bank of India (Earlier Corporation Bank), Brabourne Road Branch	11,10,143.00	
	Canara Bank, Hare Street Branch	3,31,612.99	
	State Bank of India SIB Branch, Kolkata (Gem Pool)	20,08,087.00	
	State Bank of India Bikash Bhawan Branch, Kolkata	20,67,696.56	
	Canara Bank (Savings A/C), N.S.Road Kolkata Branch	21,00,96,414.51	
	Indian Overseas Bank (Savings A/C), Strand Road Branch	2,13,18,777.60	
	State Bank of India (Savings A/C), S.I.B. Branch	3,59,89,393.96	
	Canara Bank (Earlier Syndicate Bank), N.S. Road Branch	29,768.63	
	State Bank of India, Kolkata Main Branch	10,03,496.08	
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	9,12,27,771.61	
	State Bank of India (Formerly State bank of Mysore), Bentick Street Branch	53,516.75	
	Punjab National Bank (Earlier United Bank of India), Royal Exchange Branch	1,79,569.70	

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

## Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2022

## BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Sl. No.	Description	₹	₹
	Punjab National Bank (Earlier United Bank of India), Budge Budge	1,000.00	
	State Bank of Sourashtra, Value Added Tax	5,057.84	
	Bank of India	3,25,853.39	
	State Bank of India, Estate Rental	22,74,744.25	
	Indian Bank (Earlier Allahabad Bank), Budge Budge	11,89,069.21	
	Punjab & Sind Bank	10,42,537.11	
	Standard Chartered Bank, N. S. Road Branch E.D.I.	1,00,000.00	
	H.D.F.C. Bank LTD., Sarat Bose Road Branch-E.D.I.	61,00,974.00	
	Punjab & Sind Bank, Estate Rental A/c.No-4387	1,21,124.84	
	Indian Overseas Bank, --Estate Rental A/c. No-606	36,09,828.46	
	Indian Overseas Bank, -Ko.P.T 4% Special Rate A/c.	4,133.04	
	Indian Overseas Bank KPT Fairlie Branch, Kolkata	15,01,077.04	
	State Bank Of India, Haldia Port Branch	26,09,81,048.12	
	United Bank Of India-Current A/C	22,29,215.55	
	UCO Bank , Haldia Branch -Current A/C	1,90,197.68	
	Indian Bank , CJP Branch-Current A/C	8,23,06,766.40	
	Bank Of Baroda , Haldia Branch-Current A/C	1,33,86,077.29	
	Punjab National Bank , Durgachak Branch -Current A/C	1,83,99,146.69	
	Central Bank Of India , Haldia Branch-Current A/C	1,14,602.33	
	Bank Of India , Haldia Branch-Current A/C	52,18,359.36	
	Indian Overseas Bank , Haldia Branch-Current A/C	1,01,819.19	
	Canara Bank Transport Bhawan Br, New Delhi	97,028.00	
	Canara Bank N.S. Road Br. Kolkata	4,15,755.24	
	Punjab National Bank HPCC Br.	14,27,267.61	
	Punjab National Bank Township Br.	1,82,805.07	
	Canara Bank Haldia Br.	1,83,745.43	
	HDFC Bank Haldia	27,82,351.27	
	IDBI Bank Haldia Br.	1,79,596.71	
	Andhra Bank - Current A/C	76,931.81	
	Canara Bank - Current A/C	23,448.39	
	HDFC BANK - CURRENT ACCOUNT - PCS	75,04,367.00	

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2022**  
**BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND**

Sl. No.	Description	₹	₹
	ICICI BANK - CURRENT ACCOUNT - PCS	77,10,326.00	
	United Bank of India - H.D.C Br.	2,24,64,681.23	
	United Bank of India - HDC Br. (Current A/c - E.M]	10,00,000.00	
	S.B.I - Haldia Port Br. (PCS)	52,32,782.23	
	Curren Account with SBI, Haldia T/Ship branch	6,87,033.00	
	Current A/c SBI SME Haldia Port branch Bill desk	10,69,503.81	
	Kotak Mahindra Bank (Lilua Branch) - PCS	1,06,99,976.40	
	Punjab National Bank (Erstwhile UBI) HDC Br.-Savings A/c	29,55,11,877.87	
	State Bank of India (Port Branch) - Savings A/c	6,52,56,734.00	
	<b>Cash in Hand</b>		<b>1,22,33,59,750.04</b>
	<b>Total (B)</b>		<b>5,57,540.73</b>
			<b>1,22,39,17,290.77</b>
	<b>Total (A+B)</b>		<b>7,84,63,77,626.77</b>
<b>C.</b>	<b>Term Deposits with schedule Banks- Court Order and Letter of Credit</b>		
	<b>(a) Term Deposits against Court Orders</b>		
	5.15% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	1,72,85,062.00	
	4.90% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	11,95,562.00	
	5.15% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	78,57,600.00	
	5.25% Punjab & Sind Bank, N.S.Road Kolkata Branch	1,05,98,923.00	
	5.15% Punjab & Sind Bank, N.S.Road Kolkata Branch	6,03,218.00	
	5.15% Punjab & Sind Bank, N.S.Road Kolkata Branch	1,12,69,458.00	
	5.00% State Bank of India, Kidderpore Branch	3,00,801.00	
	4.40% State Bank of India, S.I.B. Branch	22,04,303.00	
	5.20% Canara Bank, N.S.Road Kolkata Branch	1,78,170.00	
	5.20% Canara Bank, N.S.Road Kolkata Branch	1,19,88,429.00	
	4.40% Canara Bank, N.S.Road Kolkata Branch	22,04,303.00	
	5.20% Canara Bank, Hare Street, Kolkata Branch	20,13,537.00	
	5.20% Canara Bank, Hare Street, Kolkata Branch	28,127.00	
	5.20% Canara Bank, Hare Street, Kolkata Branch	1,19,88,429.00	
	4.40% Canara Bank, Hare Street, Kolkata Branch	22,04,303.00	
	3.95% Canara Bank N.S.Road Br.	1,19,33,666.00	
	3.95% CANARA Bank Hare Street Br.	1,19,33,666.00	
	3.95% Canara Bank Haldia Br.	1,19,33,666.00	
	4.40% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	1,99,99,000.00	
	5.10% Union Bank Haldia Br.	2,01,954.00	
	5.10% Union Bank Haldia Br.	12,24,085.00	
	<b>Total (a)</b>		<b>13,91,46,262.00</b>



## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Schedule-3

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
<b>D.</b>	<b>SMPK Retirement Benefit Employees Account</b>		
	<b>a) Government of Trust Securities</b>	Nil	Nil
	<b>b) Share Debenture and Bond</b>	Nil	Nil
	<b>c) Investment Properties</b>	Nil	Nil
	<b>d) Others</b>		
1	5.25% Bank of India Haldia Br.	11-04-2022	1,99,99,000.00
2	5.25% Bank of India Haldia Br.	18-04-2022	1,99,99,000.00
3	5.25% Bank of India Haldia Br.	26-04-2022	1,99,99,000.00
4	5.25% Bank of India Haldia Br.	27-04-2022	1,99,99,000.00
5	5.25% Bank of India Haldia Br.	28-04-2022	1,99,99,000.00
6	5.25% Bank of India Haldia Br.	29-04-2022	1,99,99,000.00
7	5.25% Bank of India Haldia Br.	02-05-2022	1,99,99,000.00
8	5.25% Bank of India Haldia Br.	03-05-2022	1,99,99,000.00
9	5.25% Bank of India Haldia Br.	04-05-2022	1,00,00,000.00
10	5.25% Bank of India Haldia Br.	19-04-2022	1,99,99,000.00
11	5.25% Bank of India Haldia Br.	20-04-2022	1,99,99,000.00
12	5.25% Bank of India Haldia Br.	21-04-2022	1,99,99,000.00
13	5.25% Bank of India Haldia Br.	22-04-2022	1,99,99,000.00
14	5.25% Bank of India Haldia Br.	25-04-2022	1,99,99,000.00
15	5.25% Bank of India Haldia Br.	06-06-2022	1,99,99,000.00
16	5.25% Bank of India Haldia Br.	07-06-2022	1,99,99,000.00
17	5.25% Bank of India Haldia Br.	01-06-2022	1,99,99,000.00
18	5.25% Bank of India Haldia Br.	02-06-2022	1,99,99,000.00
19	5.25% Bank of India Haldia Br.	03-06-2022	1,99,99,000.00
20	5.2% Canara Bank Haldia Br.	27-05-2022	1,99,99,000.00
21	5.2% Canara Bank Haldia Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
22	5.1% Canara Bank Haldia Br.	12-09-2022	1,33,34,000.00
23	5.1% Canara Bank Haldia Br.	02-01-2023	1,99,99,000.00
24	5.1% Canara Bank Haldia Br.	04-01-2023	1,99,99,000.00
25	5.15% Canara Bank Haldia Br.	14-03-2023	1,99,99,000.00
26	5.1% Canara Bank Haldia Br.	05-01-2023	1,99,99,000.00
27	5.1% Canara Bank Haldia Br.	08-09-2022	1,33,34,000.00
28	5.1% Canara Bank Haldia Br.	10-08-2022	1,99,99,000.00
29	5.1% Canara Bank Haldia Br.	12-08-2022	1,99,99,000.00
30	5.15% Canara Bank Haldia Br.	15-03-2023	1,99,99,000.00
31	5.1% Canara Bank Haldia Br.	19-09-2022	1,99,99,000.00
32	5.15% Canara Bank Haldia Br.	20-03-2023	1,99,99,000.00
33	5.1% Canara Bank Haldia Br.	19-10-2022	1,99,99,000.00
34	5.15% Canara Bank Haldia Br.	22-03-2023	1,99,99,000.00
35	5.1% Canara Bank Haldia Br.	21-12-2022	1,99,99,000.00
36	5.15% Canara Bank Haldia Br.	23-03-2023	1,99,99,000.00
37	5.15% Canara Bank Haldia Br.	24-03-2023	1,99,99,000.00
38	5.1% Canara Bank Haldia Br.	23-08-2022	1,33,34,000.00
39	5.1% Canara Bank Haldia Br.	29-12-2022	1,99,99,000.00
40	5.1% Canara Bank Haldia Br.	30-12-2022	1,99,99,000.00
41	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	02-01-2023	1,99,99,000.00
42	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	02-08-2022	1,99,99,000.00
43	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	04-01-2023	1,99,99,000.00
44	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	05-01-2023	1,99,99,000.00
45	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	20-03-2023	1,99,99,000.00
46	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	21-03-2023	1,99,99,000.00
47	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	13-03-2023	1,99,99,000.00
48	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	12-09-2022	1,33,34,000.00
49	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	13-12-2022	1,99,99,000.00
50	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	19-09-2022	1,99,99,000.00
51	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	20-09-2022	1,50,00,000.00
52	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	20-12-2022	1,99,99,000.00
53	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	21-12-2022	1,99,99,000.00
54	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	23-12-2022	1,99,99,000.00
55	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	26-07-2022	1,99,99,000.00
56	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	27-12-2022	1,99,99,000.00
57	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	28-12-2022	1,99,99,000.00
58	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	29-12-2022	1,99,99,000.00
59	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	09-05-2022	1,99,99,000.00
60	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	27-05-2022	1,99,99,000.00
61	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
62	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	02-01-2023	1,99,99,000.00
63	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	04-01-2023	1,99,99,000.00
64	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	05-01-2023	1,99,99,000.00
65	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	08-09-2022	1,33,34,000.00
66	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	10-10-2022	1,99,99,000.00
67	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	22-03-2023	1,99,99,000.00
68	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	12-09-2022	1,33,34,000.00
69	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	11-10-2022	1,99,99,000.00
70	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	13-12-2022	1,99,99,000.00
71	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	15-03-2023	1,99,99,000.00
72	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	19-09-2022	1,99,99,000.00



## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Schedule-3

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
73	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	29-12-2022	1,99,99,000.00
74	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	30-12-2022	1,99,99,000.00
75	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	27-05-2022	1,99,99,000.00
76	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	09-05-2022	1,99,99,000.00
77	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	10-05-2022	1,99,99,000.00
78	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	11-05-2022	1,99,99,000.00
79	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
80	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	03-09-2022	1,99,99,000.00
81	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	07-09-2022	1,99,99,000.00
82	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	08-09-2022	1,99,99,000.00
83	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	09-09-2022	1,99,99,000.00
84	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	10-09-2022	1,99,99,000.00
85	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	12-09-2022	1,99,99,000.00
86	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	19-08-2022	1,99,99,000.00
87	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	19-09-2022	1,99,99,000.00
88	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	21-09-2022	1,99,99,000.00
89	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	31-08-2022	1,99,99,000.00
90	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	01-09-2022	1,99,99,000.00
91	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
92	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
93	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
94	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	27-05-2022	1,99,99,000.00
95	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
96	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	02-01-2023	1,99,99,000.00
97	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	05-09-2022	1,99,99,000.00
98	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	04-01-2023	1,99,99,000.00
99	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	05-01-2023	1,99,99,000.00
100	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	08-09-2022	1,99,99,000.00
101	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
102	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	09-09-2022	1,99,99,000.00
103	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	10-08-2022	1,99,99,000.00
104	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	12-09-2022	1,99,99,000.00
105	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	11-08-2022	1,99,99,000.00
106	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	11-10-2022	1,99,99,000.00
107	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	18-07-2022	1,99,99,000.00
108	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	18-08-2022	1,99,99,000.00
109	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	19-09-2022	1,99,99,000.00
110	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	18-10-2022	1,99,99,000.00
111	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	19-10-2022	1,99,99,000.00
112	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	20-09-2022	1,99,99,000.00
113	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	22-07-2022	1,99,99,000.00
114	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	24-08-2022	1,99,99,000.00
115	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	26-12-2022	1,99,99,000.00
116	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	29-12-2022	1,99,99,000.00
117	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	30-08-2022	1,99,99,000.00
118	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	31-08-2022	1,99,99,000.00
119	5.05% Punjab National Bank Haldia Br.	13-12-2022	1,99,99,000.00
120	5.05% Punjab National Bank Haldia Br.	23-12-2022	50,00,000.00
121	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
122	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
123	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
124	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	15-06-2022	66,60,000.00
125	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	15-04-2022	1,99,99,000.00
126	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	04-04-2022	1,99,99,000.00
127	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	13-04-2022	1,99,99,000.00
128	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	14-04-2022	1,99,99,000.00
129	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	18-04-2022	1,99,99,000.00
130	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	19-04-2022	1,99,99,000.00
131	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	20-04-2022	1,99,99,000.00
132	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	21-04-2022	1,99,99,000.00
133	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	22-04-2022	1,99,99,000.00
134	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	05-04-2022	1,99,99,000.00
135	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	25-04-2022	1,99,99,000.00
136	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	26-04-2022	1,99,99,000.00
137	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	27-04-2022	1,99,99,000.00
138	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	28-04-2022	1,99,99,000.00
139	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	29-04-2022	1,99,99,000.00
140	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	02-05-2022	1,99,99,000.00
141	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	06-04-2022	1,99,99,000.00
142	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	03-05-2022	1,99,99,000.00
143	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	04-05-2022	1,99,99,000.00
144	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	05-05-2022	1,99,99,000.00
145	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	06-05-2022	1,99,99,000.00
146	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	09-05-2022	1,99,99,000.00
147	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	10-05-2022	1,99,99,000.00
148	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	11-05-2022	1,99,99,000.00
149	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	12-05-2022	1,99,99,000.00
150	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	07-04-2022	1,99,99,000.00
151	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	13-05-2022	1,99,99,000.00
152	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	08-04-2022	1,99,99,000.00

## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Schedule-3

Sl. No.		Descriptions	Date of Maturity	₹
153	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	11-04-2022	1,99,99,000.00
154	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	12-04-2022	1,99,99,000.00
155	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	12-04-2022	1,99,99,000.00
156	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	13-04-2022	1,99,99,000.00
157	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	22-04-2022	1,99,99,000.00
158	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	14-04-2022	1,99,99,000.00
159	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	15-04-2022	1,99,99,000.00
160	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	19-04-2022	1,99,99,000.00
161	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	20-04-2022	1,99,99,000.00
162	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	21-04-2022	1,99,99,000.00
163	5.25%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	18-04-2022	1,99,99,000.00
164	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	27-05-2022	1,99,99,000.00
165	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	30-05-2022	1,99,99,000.00
166	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	31-05-2022	1,99,99,000.00
167	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	10-06-2022	1,99,99,000.00
168	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	13-06-2022	1,99,99,000.00
169	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	14-06-2022	1,99,99,000.00
170	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	15-06-2022	66,60,000.00
171	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	08-06-2022	1,99,99,000.00
172	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	17-06-2022	1,99,99,000.00
173	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	20-06-2022	1,99,99,000.00
174	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	21-06-2022	1,99,99,000.00
175	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	22-06-2022	1,99,99,000.00
176	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	23-06-2022	1,00,12,000.00
177	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	09-06-2022	1,99,99,000.00
178	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	10-06-2022	1,99,99,000.00
179	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	13-06-2022	1,99,99,000.00
180	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	14-06-2022	1,99,99,000.00
181	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	15-06-2022	1,99,99,000.00
182	5.15%	Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br	16-06-2022	1,99,99,000.00
183	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	12-04-2022	1,99,99,000.00
184	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	27-04-2022	1,99,99,000.00
185	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	28-04-2022	1,99,99,000.00
186	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	09-05-2022	1,50,00,000.00
187	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	29-04-2022	1,99,99,000.00
188	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	02-05-2022	1,99,99,000.00
189	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	03-05-2022	1,99,99,000.00
190	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	04-05-2022	1,99,99,000.00
191	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	05-05-2022	1,99,99,000.00
192	5.25%	Punjab National Bank HPCC Br.	06-05-2022	1,99,99,000.00
193	5.15%	Punjab National Bank HPCC Br.	27-05-2022	1,99,99,000.00
194	5.15%	Punjab National Bank HPCC Br.	30-05-2022	1,99,99,000.00
195	5.15%	Punjab National Bank HPCC Br.	31-05-2022	1,99,99,000.00
196	5.15%	Punjab National Bank HPCC Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
197	5.15%	Punjab National Bank HPCC Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
198	5.15%	Punjab National Bank HPCC Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
199	5.15%	Punjab National Bank HPCC Br.	15-06-2022	66,60,000.00
200	5.05%	Punjab National Bank HPCC Br.	23-12-2022	50,00,000.00
201	5.15%	Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
202	5.15%	Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	08-09-2022	1,99,99,000.00
203	5.15%	Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	09-09-2022	1,99,99,000.00
204	5.15%	Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	12-09-2022	1,99,99,000.00
205	5.1%	Union Bank of India Haldia Br.	02-01-2023	1,99,99,000.00
206	5.1%	Union Bank of India Haldia Br.	05-01-2023	1,99,99,000.00
207	5.1%	Union Bank of India Haldia Br.	06-01-2023	1,99,99,000.00
208	5.1%	Union Bank of India Haldia Br.	19-09-2022	1,99,99,000.00
209	5.1%	Union Bank of India Haldia Br.	19-10-2022	1,99,99,000.00
210	5.1%	Union Bank of India Haldia Br.	21-09-2022	1,50,00,000.00
211	5.1%	Union Bank of India Haldia Br.	21-12-2022	1,99,99,000.00
212	5.1%	Union Bank of India Haldia Br.	30-12-2022	1,99,99,000.00
213	5.25%	Bank of India Haldia Br.	07-04-2022	1,99,99,000.00
214	5.25%	Bank of India Haldia Br.	08-04-2022	1,99,99,000.00
215	5.25%	Bank of India Haldia Br.	11-04-2022	1,99,99,000.00
216	5.25%	Bank of India Haldia Br.	12-04-2022	1,99,99,000.00
217	5.25%	Bank of India Haldia Br.	13-04-2022	1,99,99,000.00
218	5.25%	Bank of India Haldia Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
219	5.25%	Bank of India Haldia Br.	06-06-2022	1,99,99,000.00
220	5.25%	Bank of India Haldia Br.	06-06-2022	1,99,99,000.00
221	5.25%	Bank of India Haldia Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
222	5.25%	Bank of India Haldia Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
223	5.25%	Bank of India Haldia Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
224	5.25%	Bank of India Haldia Br.	20-06-2022	1,99,99,000.00
225	5.25%	Bank of India Haldia Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
226	5.25%	Bank of India Haldia Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
227	5.25%	Bank of India Haldia Br.	23-06-2022	1,99,99,000.00
228	5.25%	Bank of India Haldia Br.	07-06-2022	1,99,99,000.00
229	5.25%	Bank of India Haldia Br.	24-06-2022	1,99,99,000.00
230	5.25%	Bank of India Haldia Br.	27-06-2022	15,000.00
231	5.25%	Bank of India Haldia Br.	07-06-2022	1,99,99,000.00
232	5.25%	Bank of India Haldia Br.	08-06-2022	1,99,99,000.00

## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

### BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Schedule-3

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
233	5.25% Bank of India Haldia Br.	09-06-2022	1,99,99,000.00
234	5.25% Bank of India Haldia Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
235	5.25% Bank of India Haldia Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
236	5.25% Bank of India Haldia Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
237	5.25% Bank of India Haldia Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
238	5.25% Bank of India Haldia Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
239	5.25% Bank of India Haldia Br.	20-06-2022	1,99,99,000.00
240	5.25% Bank of India Haldia Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
241	5.25% Bank of India Haldia Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
242	5.25% Bank of India Haldia Br.	23-06-2022	1,99,99,000.00
243	5.25% Bank of India Haldia Br.	24-06-2022	1,99,99,000.00
244	5.25% Bank of India Haldia Br.	27-06-2022	1,99,99,000.00
245	5.25% Bank of India Haldia Br.	28-06-2022	1,99,99,000.00
246	5.25% Bank of India Haldia Br.	29-06-2022	1,00,17,000.00
247	5.25% Bank of India Haldia Br.	08-06-2022	1,99,99,000.00
248	5.25% Bank of India Haldia Br.	09-06-2022	1,99,99,000.00
249	5.25% Bank of India Haldia Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
250	5.25% Bank of India Haldia Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
251	5.25% Bank of India Haldia Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
252	5.2% Canara Bank Haldia Br.	25-07-2022	1,99,99,000.00
253	5.2% Canara Bank Haldia Br.	25-05-2022	1,99,99,000.00
254	5.2% Canara Bank Haldia Br.	03-06-2022	1,99,99,000.00
255	5.2% Canara Bank Haldia Br.	07-06-2022	1,99,99,000.00
256	5.2% Canara Bank Haldia Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
<b>TOTAL (D)</b>			<b>4,94,47,90,000.00</b>
<b>E.</b>	<b>Retirement Medical Benefit Account</b>		
	<b>a) Government of Trust Securities</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	<b>b) Share Debenture and Bond</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	<b>c) Investment Properties</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	<b>d) Others</b>		
1	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	08-09-2022	1,33,34,000.00
2	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	13-07-2022	1,00,00,000.00
3	5.50% Union Bank of India, Brabourne Road Branch	27-03-2023	5,75,000.00
4	5.50% Canara Bank, N.S.Road Branch	28-06-2024	44,60,000.00
5	5.30% State Bank of India, S.I.B.Branch	09-09-2024	87,80,000.00
6	5.50% Union Bank of India, Kolkata Branch	26-10-2026	1,99,00,000.00
7	5.50% Union Bank of India, Kolkata Branch	27-10-2026	1,99,00,000.00
8	5.40% State Bank of India, S.I.B.Branch	26-10-2026	1,38,60,000.00
9	5.55% Canara Bank, Haldia Branch	31-03-2025	5,25,000.00
<b>TOTAL (E)</b>			<b>9,13,34,000.00</b>
<b>TOTAL INVESTMENT (D+E)</b>			<b>5,03,61,24,000.00</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2022**  
**BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND**

Sl. No.	Description	₹	₹
<b>F</b>	<b>Balance of Other Current Account:</b>		
(i)	<b>Interest Payable to Debenture Holder Account Current A/C</b>		
	State Bank of India - Kolkata Main Branch		29,864.90
(ii)	<b>Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund - Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	5,765.11	
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	9,948.79	
			15,713.90
(iii)	<b>Replacement, Rehabilitation &amp; Modernisation of Capital Assets Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	28,935.22	
	Punjab National Bank (Haldia Branch) (Current A/c)	9,341.80	
	Indian Overseas Bank (Kolkata Branch) (Current A/c)	8,602.43	
			46,879.45
(iv)	<b>Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	4,515.19	
	Punjab National Bank (Haldia Branch) (Current A/c)	7,742.80	
	Indian Overseas Bank (Kolkata Branch) (Current A/c)	8,711.19	
			20,969.18
(v)	<b>Retirement Medical Benefit Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch		5,138.10
	<b>Total (F)</b>		<b>1,18,565.53</b>
	<b>GRAND TOTAL (A+B+C+D+E+F)</b>		<b>13,66,95,41,750.30</b>

Dated the 31st May, 2022

Prateep Lala  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar  
Chairman

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
	<b>1. REPLACEMENT, REHABILITATION AND MODERNISATION FUND</b>		
<b>A.</b>	<b>Government of Trust Securities</b>	Nil	Nil
<b>B.</b>	<b>Share Debenture and Bond</b>	Nil	Nil
<b>C.</b>	<b>Investment Properties</b>	Nil	Nil
<b>D.</b>	<b>Others</b>		
1	5.05% Punjab National Bank Haldia Br.	19-10-2022	1,66,50,000.00
2	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
3	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
4	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
5	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	17-06-2022	66,71,000.00
6	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
7	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
8	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
9	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	18-06-2022	66,71,000.00
10	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	06-07-2022	1,99,99,000.00
11	5.05% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	19-10-2022	1,66,50,000.00
12	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
13	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
14	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
15	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	17-06-2022	66,71,000.00
16	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
17	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
18	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
19	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	20-06-2022	66,71,000.00
20	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
21	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	23-06-2022	1,99,99,000.00
22	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	24-06-2022	1,99,99,000.00
23	5.25% Punjab National Bank HPCC Br.	13-04-2022	1,99,99,000.00
24	5.25% Punjab National Bank HPCC Br.	22-04-2022	1,99,99,000.00
25	5.25% Punjab National Bank HPCC Br.	14-04-2022	1,99,99,000.00
26	5.25% Punjab National Bank HPCC Br.	15-04-2022	1,99,99,000.00
27	5.25% Punjab National Bank HPCC Br.	18-04-2022	1,99,99,000.00
28	5.25% Punjab National Bank HPCC Br.	19-04-2022	1,99,99,000.00
29	5.25% Punjab National Bank HPCC Br.	20-04-2022	1,99,99,000.00
30	5.25% Punjab National Bank HPCC Br.	21-04-2022	1,99,99,000.00
31	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
32	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
33	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
34	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	17-06-2022	66,71,000.00
35	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
36	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
37	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
38	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	20-06-2022	66,71,000.00
39	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	08-07-2022	1,99,99,000.00
40	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
41	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	12-07-2022	1,99,99,000.00
42	5.05% Punjab National Bank HPCC Br.	19-10-2022	1,66,50,000.00
43	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
44	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
45	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	22-06-2022	99,99,000.00
46	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	02-09-2022	1,99,99,000.00
47	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	05-08-2022	1,99,99,000.00
48	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
49	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	10-08-2022	1,93,00,000.00
50	5.05% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	11-10-2022	1,99,99,000.00
51	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	12-08-2022	1,99,99,000.00
52	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	18-07-2022	1,99,99,000.00
53	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	18-08-2022	1,99,99,000.00
54	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	22-07-2022	1,99,99,000.00
55	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	23-08-2022	1,99,99,000.00
56	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	30-08-2022	1,99,99,000.00
57	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	31-08-2022	1,99,99,000.00
58	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	20-10-2022	1,99,99,000.00
59	5.2% Canara Bank Haldia Br.	23-06-2022	1,99,99,000.00
60	5.1% Canara Bank Haldia Br.	03-10-2022	1,99,99,000.00
61	5.1% Canara Bank Haldia Br.	01-12-2022	1,99,99,000.00
62	5.1% Canara Bank Haldia Br.	02-09-2022	1,33,34,000.00
63	5.15% Canara Bank Haldia Br.	15-03-2023	1,99,99,000.00
64	5.2% Canara Bank Haldia Br.	04-07-2022	1,99,99,000.00
65	5.1% Canara Bank Haldia Br.	05-09-2022	1,99,99,000.00
	<b>TOTAL (1)</b>		<b>1,19,25,56,000.00</b>

## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

### LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
<b>A.</b>	<b>2. DEVELOPMENT , REPAYMENT OF LOANS AND</b>		
	<b>CONTINGENCIES FUND</b>		
	<b>Government of Trust Securities</b>	Nil	Nil
<b>B.</b>	<b>Share Debenture and Bond</b>	Nil	Nil
<b>C.</b>	<b>Investment Properties</b>	Nil	Nil
<b>D.</b>	<b>Others</b>		
1	5.25% Bank of India Haldia Br.	08-06-2022	1,99,99,000.00
2	5.25% Bank of India Haldia Br.	05-04-2022	1,99,99,000.00
3	5.25% Bank of India Haldia Br.	08-04-2022	1,99,99,000.00
4	5.25% Bank of India Haldia Br.	11-04-2022	1,99,99,000.00
5	5.25% Bank of India Haldia Br.	12-04-2022	1,99,99,000.00
6	5.25% Bank of India Haldia Br.	13-04-2022	1,99,99,000.00
7	5.25% Bank of India Haldia Br.	14-04-2022	1,99,99,000.00
8	5.25% Bank of India Haldia Br.	12-04-2022	1,99,99,000.00
9	5.25% Bank of India Haldia Br.	13-04-2022	1,99,99,000.00
10	5.25% Bank of India Haldia Br.	14-04-2022	1,99,99,000.00
11	5.25% Bank of India Haldia Br.	18-04-2022	1,99,99,000.00
12	5.25% Bank of India Haldia Br.	31-05-2022	1,99,99,000.00
13	5.25% Bank of India Haldia Br.	01-06-2022	1,99,99,000.00
14	5.25% Bank of India Haldia Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
15	5.25% Bank of India Haldia Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
16	5.25% Bank of India Haldia Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
17	5.25% Bank of India Haldia Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
18	5.25% Bank of India Haldia Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
19	5.25% Bank of India Haldia Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
20	5.25% Bank of India Haldia Br.	02-06-2022	1,99,99,000.00
21	5.25% Bank of India Haldia Br.	20-06-2022	1,99,99,000.00
22	5.25% Bank of India Haldia Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
23	5.25% Bank of India Haldia Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
24	5.25% Bank of India Haldia Br.	23-06-2022	1,99,99,000.00
25	5.25% Bank of India Haldia Br.	24-06-2022	1,99,99,000.00
26	5.25% Bank of India Haldia Br.	27-06-2022	1,99,99,000.00
27	5.25% Bank of India Haldia Br.	28-06-2022	20,000.00
28	5.25% Bank of India Haldia Br.	03-06-2022	1,99,99,000.00
29	5.25% Bank of India Haldia Br.	06-06-2022	1,99,99,000.00
30	5.25% Bank of India Haldia Br.	07-06-2022	1,99,99,000.00
31	5.25% Bank of India Haldia Br.	09-06-2022	1,99,99,000.00
32	5.25% Bank of India Haldia Br.	08-06-2022	1,99,99,000.00
33	5.25% Bank of India Haldia Br.	09-06-2022	1,99,99,000.00
34	5.25% Bank of India Haldia Br.	20-06-2022	1,99,99,000.00
35	5.25% Bank of India Haldia Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
36	5.25% Bank of India Haldia Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
37	5.25% Bank of India Haldia Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
38	5.25% Bank of India Haldia Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
39	5.25% Bank of India Haldia Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
40	5.25% Bank of India Haldia Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
41	5.25% Bank of India Haldia Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
42	5.25% Bank of India Haldia Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
43	5.25% Bank of India Haldia Br.	20-06-2022	1,99,99,000.00
44	5.25% Bank of India Haldia Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
45	5.25% Bank of India Haldia Br.	23-06-2022	1,99,99,000.00
46	5.25% Bank of India Haldia Br.	24-06-2022	1,99,99,000.00
47	5.25% Bank of India Haldia Br.	27-06-2022	1,99,99,000.00
48	5.25% Bank of India Haldia Br.	28-06-2022	1,99,99,000.00
49	5.25% Bank of India Haldia Br.	29-06-2022	1,99,99,000.00
50	5.25% Bank of India Haldia Br.	30-06-2022	1,99,99,000.00
51	5.25% Bank of India Haldia Br.	01-07-2022	1,99,99,000.00
52	5.25% Bank of India Haldia Br.	04-07-2022	1,00,17,000.00
53	5.25% Bank of India Haldia Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
54	5.25% Bank of India Haldia Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
55	5.25% Bank of India Haldia Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
56	5.25% Bank of India Haldia Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
57	5.25% Bank of India Haldia Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
58	5.25% Bank of India Haldia Br.	09-06-2022	1,99,99,000.00
59	5.25% Bank of India Haldia Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
60	5.25% Bank of India Haldia Br.	07-04-2022	1,99,99,000.00
61	5.25% Bank of India Haldia Br.	15-04-2022	1,99,99,000.00
62	5.25% Bank of India Haldia Br.	18-04-2022	1,99,99,000.00
63	5.25% Bank of India Haldia Br.	19-04-2022	1,99,99,000.00
64	5.25% Bank of India Haldia Br.	20-04-2022	1,99,99,000.00
65	5.25% Bank of India Haldia Br.	21-04-2022	1,99,99,000.00
66	5.25% Bank of India Haldia Br.	22-04-2022	1,99,99,000.00
67	5.25% Bank of India Haldia Br.	06-04-2022	1,99,99,000.00
68	5.25% Bank of India Haldia Br.	25-04-2022	1,99,99,000.00
69	5.25% Bank of India Haldia Br.	08-04-2022	1,99,99,000.00
70	5.25% Bank of India Haldia Br.	11-04-2022	1,99,99,000.00
71	5.25% Bank of India Haldia Br.	12-04-2022	1,99,99,000.00
72	5.25% Bank of India Haldia Br.	13-04-2022	1,99,99,000.00
73	5.25% Bank of India Haldia Br.	14-04-2022	1,99,99,000.00
74	5.25% Bank of India Haldia Br.	09-05-2022	1,99,99,000.00

## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

### LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
75	5.25% Bank of India Haldia Br.	20-04-2022	1,99,99,000.00
76	5.25% Bank of India Haldia Br.	29-04-2022	1,99,99,000.00
77	5.25% Bank of India Haldia Br.	02-05-2022	1,99,99,000.00
78	5.25% Bank of India Haldia Br.	10-05-2022	1,99,99,000.00
79	5.25% Bank of India Haldia Br.	04-05-2022	1,99,99,000.00
80	5.25% Bank of India Haldia Br.	05-05-2022	1,99,99,000.00
81	5.25% Bank of India Haldia Br.	06-05-2022	1,99,99,000.00
82	5.25% Bank of India Haldia Br.	21-04-2022	1,99,99,000.00
83	5.25% Bank of India Haldia Br.	22-04-2022	1,99,99,000.00
84	5.25% Bank of India Haldia Br.	25-04-2022	1,99,99,000.00
85	5.25% Bank of India Haldia Br.	26-04-2022	1,99,99,000.00
86	5.25% Bank of India Haldia Br.	27-04-2022	1,99,99,000.00
87	5.25% Bank of India Haldia Br.	28-04-2022	1,99,99,000.00
88	5.25% Bank of India Haldia Br.	19-04-2022	1,99,99,000.00
89	5.2% Canara Bank Haldia Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
90	5.2% Canara Bank Haldia Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
91	5.2% Canara Bank Haldia Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
92	5.2% Canara Bank Haldia Br.	24-05-2022	1,99,99,000.00
93	5.2% Canara Bank Haldia Br.	30-05-2022	1,99,99,000.00
94	5.2% Canara Bank Haldia Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
95	5.2% Canara Bank Haldia Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
96	5.2% Canara Bank Haldia Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
97	5.15% Canara Bank Haldia Br.	16-03-2023	1,99,99,000.00
98	5.1% Canara Bank Haldia Br.	05-12-2022	1,99,99,000.00
99	5.1% Canara Bank Haldia Br.	05-12-2022	1,99,99,000.00
100	5.15% Canara Bank Haldia Br.	21-03-2023	1,99,99,000.00
101	5.15% Canara Bank Haldia Br.	22-03-2023	1,99,99,000.00
102	5.15% Canara Bank Haldia Br.	23-03-2023	1,50,00,000.00
103	5.15% Canara Bank Haldia Br.	22-03-2023	1,99,99,000.00
104	5.15% Canara Bank Haldia Br.	23-03-2023	1,99,99,000.00
105	5.15% Canara Bank Haldia Br.	24-03-2023	1,50,00,000.00
106	5.2% Canara Bank Haldia Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
107	5.1% Canara Bank Haldia Br.	09-12-2022	1,99,99,000.00
108	5.1% Canara Bank Haldia Br.	12-12-2022	1,60,00,000.00
109	5.1% Canara Bank Haldia Br.	13-12-2022	1,99,99,000.00
110	5.1% Canara Bank Haldia Br.	18-10-2022	1,99,99,000.00
111	5.1% Canara Bank Haldia Br.	19-12-2022	1,99,99,000.00
112	5.1% Canara Bank Haldia Br.	19-08-2022	1,33,34,000.00
113	5.1% Canara Bank Haldia Br.	20-12-2022	1,99,99,000.00
114	5.1% Canara Bank Haldia Br.	22-12-2022	1,99,99,000.00
115	5.1% Canara Bank Haldia Br.	26-12-2022	1,99,99,000.00
116	5.1% Canara Bank Haldia Br.	27-12-2022	1,99,99,000.00
117	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	06-07-2022	1,99,99,000.00
118	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	16-03-2023	1,99,99,000.00
119	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	05-12-2022	1,99,99,000.00
120	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	14-03-2023	1,99,99,000.00
121	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	05-12-2022	1,99,99,000.00
122	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	05-08-2022	1,99,99,000.00
123	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	06-08-2022	1,99,99,000.00
124	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
125	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	09-12-2022	1,99,99,000.00
126	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	12-12-2022	1,60,00,000.00
127	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	19-12-2022	1,99,99,000.00
128	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	19-08-2022	1,33,34,000.00
129	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	23-03-2023	1,99,99,000.00
130	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	24-03-2023	1,99,99,000.00
131	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	27-03-2023	1,99,99,000.00
132	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	22-12-2022	1,99,99,000.00
133	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	26-12-2022	1,99,99,000.00
134	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	30-12-2022	1,99,99,000.00
135	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	10-05-2022	1,99,99,000.00
136	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
137	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
138	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
139	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	24-05-2022	1,99,99,000.00
140	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	30-05-2022	1,99,99,000.00
141	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
142	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
143	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
144	5.1% Canara Bank Manjushree Br.	05-12-2022	1,99,99,000.00
145	5.1% Canara Bank Manjushree Br.	12-12-2022	1,60,00,000.00
146	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	16-03-2023	1,99,99,000.00
147	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	05-12-2022	1,99,99,000.00
148	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	14-03-2023	1,99,99,000.00
149	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	05-12-2022	1,99,99,000.00
150	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	05-08-2022	1,99,99,000.00
151	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	09-12-2022	1,99,99,000.00
152	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	13-03-2023	1,99,99,000.00
153	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	14-03-2023	1,99,99,000.00
154	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	15-03-2023	1,99,99,000.00
155	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	16-03-2023	1,99,99,000.00



## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

### LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
156	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	17-03-2023	1,99,99,000.00
157	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	12-12-2022	1,60,00,000.00
158	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	19-12-2022	1,99,99,000.00
159	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	20-03-2023	1,99,99,000.00
160	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	21-03-2023	1,99,99,000.00
161	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	22-03-2023	1,99,99,000.00
162	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	23-03-2023	1,99,99,000.00
163	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	24-03-2023	1,99,99,000.00
164	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	19-08-2022	1,33,34,000.00
165	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	20-12-2022	1,99,99,000.00
166	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	22-03-2023	1,99,99,000.00
167	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	23-03-2023	1,99,99,000.00
168	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	24-03-2023	1,99,99,000.00
169	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	27-03-2023	1,50,00,000.00
170	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	22-08-2022	1,99,99,000.00
171	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	21-12-2022	1,99,99,000.00
172	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	23-03-2023	1,99,99,000.00
173	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	24-03-2023	1,99,99,000.00
174	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	27-03-2023	1,99,99,000.00
175	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	22-12-2022	1,99,99,000.00
176	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	24-03-2023	1,99,99,000.00
177	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	27-03-2023	1,99,99,000.00
178	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	28-03-2023	1,99,99,000.00
179	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	26-12-2022	1,99,99,000.00
180	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	27-12-2022	1,99,99,000.00
181	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	28-12-2022	1,99,99,000.00
182	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	03-05-2022	1,99,99,000.00
183	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	04-05-2022	1,99,99,000.00
184	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	13-05-2022	1,99,99,000.00
185	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	16-05-2022	1,99,99,000.00
186	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	17-05-2022	1,99,99,000.00
187	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	18-05-2022	1,99,99,000.00
188	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	19-05-2022	1,00,00,000.00
189	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	05-05-2022	1,99,99,000.00
190	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	06-05-2022	1,99,99,000.00
191	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	09-05-2022	1,99,99,000.00
192	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	10-05-2022	1,99,99,000.00
193	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	11-05-2022	1,99,99,000.00
194	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	12-05-2022	1,99,99,000.00
195	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	10-05-2022	1,99,99,000.00
196	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	11-05-2022	1,99,99,000.00
197	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	20-05-2022	1,99,99,000.00
198	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	12-05-2022	1,99,99,000.00
199	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	13-05-2022	1,99,99,000.00
200	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	16-05-2022	1,99,99,000.00
201	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	17-05-2022	1,99,99,000.00
202	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	18-05-2022	1,99,99,000.00
203	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	19-05-2022	1,99,99,000.00
204	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
205	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
206	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
207	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	05-05-2022	1,99,99,000.00
208	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	06-05-2022	1,99,99,000.00
209	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	16-05-2022	1,99,99,000.00
210	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	17-05-2022	1,99,99,000.00
211	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	18-05-2022	1,99,99,000.00
212	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	09-05-2022	1,99,99,000.00
213	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	10-05-2022	1,99,99,000.00
214	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	11-05-2022	1,99,99,000.00
215	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	12-05-2022	1,99,99,000.00
216	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	13-05-2022	1,99,99,000.00
217	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	30-05-2022	1,99,99,000.00
218	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	24-05-2022	1,99,99,000.00
219	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
220	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
221	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
222	5.1% Indian Bank Strand Road Br.	22-08-2022	1,99,99,000.00
223	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
224	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
225	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	16-03-2023	1,99,99,000.00
226	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	02-08-2022	1,99,99,000.00
227	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	14-03-2023	1,99,99,000.00
228	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	15-03-2023	1,99,99,000.00
229	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	20-03-2023	1,99,99,000.00
230	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	21-03-2023	1,99,99,000.00
231	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	22-03-2023	1,50,00,000.00
232	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	10-10-2022	1,99,99,000.00
233	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	24-03-2023	1,50,00,000.00
234	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	09-12-2022	1,99,99,000.00
235	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	12-12-2022	1,99,99,000.00
236	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	13-12-2022	1,99,99,000.00



## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
237	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	15-03-2023	1,99,99,000.00
238	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	16-03-2023	1,99,99,000.00
239	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	17-03-2023	1,50,00,000.00
240	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	19-12-2022	1,99,99,000.00
241	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	19-08-2022	1,99,99,000.00
242	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	20-12-2022	1,99,99,000.00
243	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	22-03-2023	1,99,99,000.00
244	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	23-03-2023	1,99,99,000.00
245	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	24-03-2023	1,99,99,000.00
246	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	27-03-2023	1,50,00,000.00
247	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	22-08-2022	1,99,99,000.00
248	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	21-12-2022	1,99,99,000.00
249	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	22-12-2022	1,99,99,000.00
250	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	27-12-2022	1,99,99,000.00
251	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	28-12-2022	1,99,99,000.00
252	5.15% Indian Overseas Bank Strand Road Br.	30-12-2022	1,99,99,000.00
253	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	08-07-2022	1,99,99,000.00
254	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
255	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	12-07-2022	1,00,00,000.00
256	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
257	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
258	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	23-06-2022	1,99,99,000.00
259	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	24-06-2022	1,99,99,000.00
260	5.15% Punjab National Bank Haldia Br.	27-06-2022	1,00,04,000.00
261	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	08-07-2022	1,99,99,000.00
262	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
263	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	12-07-2022	1,00,00,000.00
264	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	12-07-2022	1,99,99,000.00
265	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	13-07-2022	1,99,99,000.00
266	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	14-07-2022	1,33,00,000.00
267	5.05% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	19-12-2022	1,99,99,000.00
268	5.05% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	26-12-2022	1,00,00,000.00
269	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	26-04-2022	1,99,99,000.00
270	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	27-04-2022	1,99,99,000.00
271	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	28-04-2022	1,99,99,000.00
272	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	29-04-2022	1,99,99,000.00
273	5.25% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	02-05-2022	1,99,99,000.00
274	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	24-05-2022	1,99,99,000.00
275	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	30-05-2022	1,99,99,000.00
276	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
277	5.15% Punjab National Bank Haldia Dock Complex Br.	27-06-2022	1,00,04,000.00
278	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	08-07-2022	1,99,99,000.00
279	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
280	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	12-07-2022	1,00,00,000.00
281	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	24-05-2022	1,99,99,000.00
282	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	30-05-2022	1,99,99,000.00
283	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
284	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	23-06-2022	1,99,99,000.00
285	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	07-06-2022	1,99,99,000.00
286	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	17-06-2022	1,99,99,000.00
287	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	20-06-2022	1,99,99,000.00
288	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	21-06-2022	1,99,99,000.00
289	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	22-06-2022	1,99,99,000.00
290	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	23-06-2022	1,00,12,000.00
291	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	14-06-2022	1,99,99,000.00
292	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	15-06-2022	1,99,99,000.00
293	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
294	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	24-06-2022	1,99,99,000.00
295	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	27-06-2022	1,00,04,000.00
296	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	08-06-2022	1,99,99,000.00
297	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	09-06-2022	1,99,99,000.00
298	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	10-06-2022	1,99,99,000.00
299	5.15% Punjab National Bank HPCC Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
300	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	13-06-2022	1,99,99,000.00
301	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	16-06-2022	1,99,99,000.00
302	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	09-08-2022	1,99,99,000.00
303	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	13-07-2022	1,00,00,000.00
304	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	19-08-2022	1,99,99,000.00
305	5.15% Punjab and Sind Bank N.S.Road Br.	22-08-2022	1,99,99,000.00
306	5.1% State Bank of India SIB Br. Kolkata	16-03-2023	1,99,99,000.00
307	5.1% State Bank of India SIB Br. Kolkata	16-03-2023	1,99,99,000.00
308	5.1% State Bank of India SIB Br. Kolkata	16-03-2023	1,00,00,000.00
309	5.1% State Bank of India SIB Br. Kolkata	20-02-2023	1,99,99,000.00
310	5.1% State Bank of India SIB Br. Kolkata	20-02-2023	1,99,99,000.00
311	5.1% State Bank of India SIB Br. Kolkata	20-02-2023	1,99,99,000.00
312	5.1% State Bank of India SIB Br. Kolkata	20-02-2023	1,99,99,000.00
313	5.1% State Bank of India SIB Br. Kolkata	21-02-2023	1,00,00,000.00
314	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	28-12-2022	1,99,99,000.00
315	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	16-03-2023	1,99,99,000.00
316	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	05-12-2022	1,99,99,000.00
317	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	16-02-2023	1,99,99,000.00
318	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	10-10-2022	1,99,99,000.00
319	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	10-12-2022	1,99,99,000.00
320	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	12-12-2022	1,60,00,000.00
321	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	12-10-2022	1,99,99,000.00
322	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	14-12-2022	1,99,99,000.00
323	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	19-12-2022	1,99,99,000.00
324	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	22-12-2022	1,99,99,000.00
325	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	23-12-2022	1,99,99,000.00
326	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	26-12-2022	1,99,99,000.00
327	5.1% Union Bank of India Haldia Br.	02-01-2023	1,99,99,000.00
328	5.1% Canara Bank Haldia Br.	09-09-2022	1,33,34,000.00
329	5.15% Canara Bank Haldia Br.	13-03-2023	1,99,99,000.00
330	5.15% Canara Bank Haldia Br.	14-03-2023	1,99,99,000.00
331	5.15% Canara Bank Haldia Br.	15-03-2023	1,99,99,000.00
332	5.15% Canara Bank Haldia Br.	16-03-2023	1,99,99,000.00
333	5.15% Canara Bank Haldia Br.	17-03-2023	1,99,99,000.00
334	5.15% Canara Bank Haldia Br.	13-03-2023	1,99,99,000.00
<b>TOTAL (2)</b>			<b>6,44,13,94,000.00</b>

## Syama Prasad Mookerjee Port

Schedule to Balance sheet as at 31st March 2022

### LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	₹
	<b>3.ESCROW FUND</b>		
A.	Government of Trust Securities	Nil	Nil
B.	Share Debenture and Bond	Nil	Nil
C.	Investment Properties	Nil	Nil
D.	<b>Others</b>		
1	5.25% Bank of India Haldia Br.	01-04-2022	1,99,99,000.00
2	5.2% Canara Bank Haldia Br.	05-08-2022	1,99,99,000.00
3	5.2% Canara Bank Haldia Br.	06-07-2022	1,99,99,000.00
4	5.1% Canara Bank Haldia Br.	10-10-2022	1,99,99,000.00
5	5.1% Canara Bank Haldia Br.	09-08-2022	1,99,99,000.00
6	5.1% Canara Bank Haldia Br.	11-08-2022	1,99,99,000.00
7	5.1% Canara Bank Haldia Br.	11-10-2022	1,99,99,000.00
8	5.2% Canara Bank Haldia Br.	12-07-2022	1,99,99,000.00
9	5.2% Canara Bank Haldia Br.	13-07-2022	1,99,99,000.00
10	5.1% Canara Bank Haldia Br.	18-08-2022	1,99,99,000.00
11	5.1% Canara Bank Haldia Br.	22-08-2022	1,99,99,000.00
12	5.2% Canara Bank Haldia Br.	26-07-2022	1,99,99,000.00
13	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	10-10-2022	1,99,99,000.00
14	5.15% Canara Bank Hare Street Br.	22-03-2023	1,99,99,000.00
15	5.1% Canara Bank Hare Street Br.	19-10-2022	1,99,99,000.00
16	5.2% Canara Bank Hare Street Br.	22-07-2022	1,99,99,000.00
17	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	02-08-2022	1,99,99,000.00
18	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	06-08-2022	1,99,99,000.00
19	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	20-03-2023	1,99,99,000.00
20	5.15% Canara Bank N.S.Road Br.	21-03-2023	1,99,99,000.00
21	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	11-07-2022	1,99,99,000.00
22	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	12-07-2022	1,99,99,000.00
23	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	13-07-2022	1,99,99,000.00
24	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	18-08-2022	1,99,99,000.00
25	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	19-10-2022	1,99,99,000.00
26	5.1% Canara Bank N.S.Road Br.	20-09-2022	1,50,00,000.00
27	5.2% Canara Bank N.S.Road Br.	25-07-2022	1,99,99,000.00
	<b>TOTAL (3)</b>		<b>53,49,74,000.00</b>
	<b>TOTAL INVESTMENT</b>		<b>8,16,89,24,000.00</b>

Dated the 31st May, 2022

Prateep Lala  
Financial adviser & Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar  
Chairman

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 8</b>				
<b>Cargo Handling And Storage Charges</b>				
• Handling and Storage of General Cargo at Sheds and Wharves	55,68,85,639.43		65,29,59,682.20	
• Warehousing	15,78,27,792.34		13,04,61,281.57	
• Operation and Maintenance of Container Handling and Other Cranes.	23,80,82,500.34		26,33,75,355.17	
• Expenditure on General Facilities at Docks and Bunders	10,19,71,605.47		11,36,35,696.25	
• Administration and General Expenses.	1,39,28,38,151.07		71,46,93,986.59	
• Contractual payment towards cargo operation at newly equipped Berths and Jetties of HDC	2,16,66,62,448.81		2,45,31,39,440.07	
• Contractual Payment for Container Operation	98,90,51,240.00		99,33,11,929.00	
• Operation, Manning & Maintenance of Weighbridges	12,00,03,796.91		3,30,56,209.00	
• Depreciation	19,68,45,349.32		29,65,54,957.83	
<b>TOTAL</b>		<b>5,92,01,68,523.69</b>		<b>5,65,11,88,537.68</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

30

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-9</b>				
<b>Port and Dock Facilities for Shipping</b>				
• Berthing and Mooring	1,29,41,96,462.03		1,34,20,62,392.73	
• Pilotage and Towing	91,82,75,787.35		91,44,40,717.50	
• Dry Docking Charges	4,07,77,917.00		3,77,11,910.00	
• Water Supply to Shipping	4,48,80,218.56		5,10,09,111.00	
• Fire Fighting	-		-	
• Dredging and Marine Survey	3,15,30,44,603.25		2,58,20,22,011.32	
• Operation and Maintenance of Navigational Aids & Genl. Facilities	13,81,86,687.37		12,32,94,551.98	
• Salvage and Underwater Repairs	38,24,204.30		75,81,850.87	
• Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures	5,07,502.00		1,04,85,881.00	
• Administration and General Expenses	51,98,59,523.23		31,91,50,132.49	
• Depreciation	14,63,69,868.76		13,69,79,740.77	
<b>TOTAL</b>		<b>6,25,99,22,773.85</b>		<b>5,52,48,23,918.66</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

31

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22	Previous year 2020-21	Current year 2021-22	Previous year 2020-21
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-10</b>				
<b>Railway Workings</b>				
• Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	25,62,73,216.37	23,21,41,564.91		
• Maintenance of Permanent Way, Signal and Interlocking Facilities	11,88,46,049.75	9,07,19,318.51		
• Operation and Maintenance of Stations, Yards and Sidings	15,26,43,399.70	15,98,57,201.34		
• Administration and General Expenses	14,43,67,933.06	5,36,42,908.10		
• Operation, Manning & Maintenance of Weighbridges	2,01,15,084.00	1,93,99,729.00		
• Depreciation	7,20,21,888.75	4,55,22,445.49		
<b>Schedule-11</b>				
<b>Rentable Land and Buildings</b>				
• Estate Maintenance	33,04,72,203.97	41,45,30,529.50		
• Administration and General Expenses	40,71,99,396.59	27,19,31,138.81		
• Depreciation	1,50,86,048.46	1,43,59,663.81		
<b>TOTAL</b>			<b>76,42,67,571.63</b>	<b>60,12,83,167.35</b>
<b>TOTAL</b>			<b>75,27,57,649.02</b>	<b>70,08,21,332.12</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

32

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	₹	₹	₹	₹
Schedule-12	Current year 2021-22	Previous year 2020-21	Current year 2021-22	Previous year 2020-21
<b>Management and General Administration expenses</b>				
• Management and Secretarial Expenses	79,69,04,194.21	1,64,73,38,956.17		
• Accounting and Auditing	23,00,35,537.58	24,71,91,902.62		
• Store Keeping	6,30,59,406.55	6,07,67,901.95		
• Medical Expenses	54,40,28,553.10	45,87,08,619.38		
• Labour and Welfare Expenses	16,43,92,412.29	23,62,05,933.01		
• Legal Expenses	4,91,85,374.00	5,66,03,085.82		
• Vigilance Expenses	1,99,49,167.08	2,07,89,933.68		
• Planning & Research	8,54,36,272.23	7,71,63,673.08		
• Engineering and Workshop Overheads	92,19,39,957.62	1,09,78,98,656.68		
• Administration & General Exp. and Exp. on General Facilities	4,92,88,279.26	4,50,60,758.22		
• Telephone Expenses	3,07,83,746.00	2,99,20,001.00		
• Depreciation	5,27,73,132.62	5,87,44,588.04		
<b>TOTAL</b>			<b>3,00,77,76,032.54</b>	<b>4,03,63,94,009.65</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

33

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22	Previous year 2020-21	Current year 2021-22	Previous year 2020-21
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-13</b>				
<b>Finance and Miscellaneous Expenses</b>				
• <b>Retirement Benefits</b>				
Death-cum-Retirement Gratuities	19,21,622.00		98,192.50	
Pension	1,00,85,05,701.67		1,07,22,24,452.27	
Commutation of Pension	69,52,871.00		7,845.00	
Medical Allowance to Pensioners	2,100.00		99,456.00	
Trustees' Contribution to Members' P.F.	16,13,180.58		2,20,26,129.68	
Trustees' Contribution to C.P.F. (New Pension Scheme)	3,58,06,943.24		1,67,80,224.00	
Purchase of Annuity for Pensioners	-		48,12,070.56	
Contribution to KoPT Employees' Superannuation Fund	7,02,94,20,000.00		7,70,51,00,000.00	
Contribution to KoPT Employees' Gratuity Fund	46,00,00,000.00		10,00,00,000.00	
Arrear Retirement Benefits	49,00,00,000.00		1,30,52,49,196.00	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>9,03,42,22,418.49</b>		<b>10,22,88,82,241.45</b>
• <b>Interest on Loans</b>				
Interest on Government Loans	-		-	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA  
SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

34

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22	Previous year 2020-21	Current year 2021-22	Previous year 2020-21
	₹	₹	₹	₹
• <b>Bank Commission / Charges</b>				
Bank Commission / Charges	7,82,644.33		11,77,451.04	
Bank Commission / Charges for Pension Payment	14,55,629.00		17,82,028.00	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>22,38,273.33</b>		<b>29,59,479.04</b>
• <b>Prior Period Charges</b>		-		-
• <b>Others</b>				
Adjustment for Earlier year's Premium Income	-		-	
Stores Adjustment	5,65,618.77		45,01,521.00	
Arrear Pay & Allowances (Paid)	6,17,75,000.00		-	
Arrear Pay & Allowances (Payable)	-		-	
EPF Employers Contribution	1,81,72,197.00		1,95,41,579.00	
ESI Employers Contribution	-		-	
Provision for bad & doubtful debts	-		-	
Share of common expenses (Arrear Pay & Allowances)	-		-	
Rebate Allowed on Bills Receivable	81,65,270.00		71,54,492.00	
Other Interest	9,23,428.00		1,02,036.00	
Commission Payable to MSTC for E-Auction Sale	34,93,783.00		89,65,000.00	
Contribution to Welfare Fund	-		4,88,60,357.73	
Reimbursement of Medical Expenses of Retired Employees	9,84,98,025.00		7,72,74,234.00	
Customs Duty on Auction Sale	-		-	
Expenditure Relating to Corporate Social Responsibility	93,19,754.00		1,09,48,532.00	
Amount Written off as Irrecoverable	19,70,00,024.19		-	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>39,79,13,099.96</b>		<b>17,73,47,751.73</b>
<b>TOTAL</b>		<b>9,43,43,73,791.78</b>		<b>10,40,91,89,472.22</b>

Dated, the 31st May, 2022

Prateep Lala  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar  
Chairman



**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 14</b>				
<b>Salaries &amp; Wages</b>				
--- General	1,52,70,18,530.98		1,52,69,88,994.50	
--- Shore Labour	21,16,40,377.00		22,73,11,423.04	
--- Operational	2,02,92,57,967.00		2,09,90,13,691.00	
--- Fixed Overtime / C.O.T.	25,20,47,769.00		24,30,15,998.00	
--- Variable Overtime	16,89,11,258.00		20,67,49,691.00	
--- Repairs & Maintenance	61,30,12,560.00		64,93,90,951.00	
--- Daily Wages	17,19,149.00		33,53,555.00	
<b>TOTAL</b>		<b>4,80,36,07,610.98</b>		<b>4,95,58,24,303.54</b>
<b>Schedule - 15</b>				
<b>Stores</b>				
--- General	28,47,738.99		30,38,345.84	
--- Uniform	4,95,240.11		9,14,257.74	
--- Medical	-		29,028.00	
--- Provision	74,70,340.00		78,03,278.00	
--- Stationery	37,41,312.27		46,55,898.83	
--- Operational	56,78,114.44		1,65,45,262.85	
--- Bunker oil	8,53,287.06		13,20,563.05	
--- Petroleum	2,61,153.50		2,99,570.25	
--- Diesel	4,97,10,004.00		1,89,54,348.60	
--- P.O.L.	35,32,95,354.89		27,24,50,972.00	
--- Repairs & Maintenance	5,15,72,873.67		6,57,16,140.77	
<b>TOTAL</b>		<b>47,59,25,418.93</b>		<b>39,17,27,665.93</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

36

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 16</b>				
<b>Fringe Benefits</b>				
Re-imbursment of Medical Expenses --- Medicine prescribed by SMPK Doctors	8,66,92,863.00		9,33,49,139.00	
Re-imbursment of Medical Expenses --- Pathological Test Referred Outside	1,08,75,660.00		14,60,221.00	
Re-imbursment of Medical Expenses --- Hospitalisation Charges Outside Centenary Hospital	1,80,76,690.00		2,71,21,339.34	
Leave Travel Concession ( Home Town ) Class III & IV	4,46,677.00		47,775.00	
Leave Travel Concession(Other than HomeTown) Class I & II	-		2,00,319.00	
Leave Travel Concession(Other than HomeTown) Class III & IV	5,35,582.00		12,02,165.00	
Performance Link Reward	4,97,289.00		6,51,54,798.00	
Children Education Allowance/ Re-imbursment of Tution Fees	86,79,149.00		1,05,54,299.00	
Encashment of leave Class I & II	12,09,54,865.00		9,10,75,182.00	
Encashment of leave Class III & IV	31,08,71,241.00		32,47,04,913.00	
Other Staff Amenities	1,74,206.00		1,65,841.00	
Contribution to Institutes	54,10,000.00		17,20,320.00	
Contribution to Canteens	96,54,078.00		71,97,114.00	
Subscription for Cable TV	10,76,622.00		11,22,568.00	
Contribution to Sports Club	60,49,000.00		-	
Contribution to Officers' Club and Officers' Wives' Association	60,77,770.00		45,82,750.00	
Compensation for death due to Covid-19	-		2,00,00,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>58,60,87,556.00</b>		<b>65,05,14,159.34</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

37

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 17</b>				
<b>General Expenses</b>				
Travelling Expenses-CI I & II	45,49,731.00		30,38,370.00	
Travelling Expenses-CI III & IV	26,22,454.00		23,63,757.00	
Telegram, Postage & Revenue Stamps	7,85,333.00		6,09,548.00	
Stationery & Printing	22,09,229.40		14,60,813.35	
Direct Printing from Outside Parties	7,95,864.50		7,15,139.00	
Daily Rated Staff	10,88,37,175.00		9,66,15,400.00	
Miscellaneous	1,09,08,558.44		78,78,958.74	
Licence & Fees	26,07,071.00		29,00,497.00	
Fees for Weighment by Sworn Weighers	1,31,401.00		96,194.00	
Purchase of Tools, Appliances, Instruments	1,50,700.00		-	
Hire of Wagons	3,21,03,015.00		1,75,60,637.00	
Hire of Accident Relief Van	36,72,437.00		21,44,778.00	
Tuition Fees for Apprentices	-		-	
Hire of Boats	2,84,91,294.00		3,27,02,203.00	
Hire of Launches	7,89,47,671.00		6,74,27,053.00	
Hire of Vehicles & Transport -- Secy.	2,19,24,187.48		1,89,50,083.44	
Hire of Vehicles & Transport -- C.I.S.F.	1,41,41,595.84		1,07,34,103.00	
Hire of Vehicles & Transport-- D.M.D.	1,77,11,596.50		1,97,63,184.29	
Hire of Vehicles & Transport-- Others	15,90,85,066.90		14,48,16,751.28	
Hire of Bus/Truck	2,27,36,697.52		2,76,71,556.24	
Gift to Retired Employees	16,54,048.00		16,75,771.56	
Servicing and Repairing of Vehicles	2,66,492.00		5,03,927.56	

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

38

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
Maintenance of Office Cars & Vehicles	22,065.00		8,260.00	
Hire of Plant, Machinery & Equipment	53,87,284.00		4,55,180.00	
Up-keep of Water Cooler, Refrigerators etc.	11,53,911.00		19,08,203.00	
Maintenance & Servicing Charges of Lifts	2,84,914.00		2,16,800.00	
Electricity	32,48,65,971.86		34,57,61,443.00	
Gas	34,60,345.00		34,17,077.72	
Tele-communication Service	42,53,697.00		35,11,333.00	
Swachha Bharat	2,00,66,896.00		1,88,94,157.00	
Water supply to KoPT Vessels /Hired Water Barges	69,57,942.00		68,99,790.00	
Repair & Maint. Works -- By Other Department	65,92,87,577.81		55,22,47,646.91	
Repair & Maint. of Roads, Bldg., Sheds & Others- CE	26,78,94,257.00		24,64,94,078.62	
Repair & Maintenance of Plant & Equip etc.--CME	7,33,38,327.76		4,69,72,684.04	
Repair & Maintenance of Vessels-- SRC	1,33,00,722.00		2,39,21,691.00	
Repair & Maintenance of Vessels & Crafts--DMD	2,55,68,093.00		6,50,34,511.00	
Channel Dredging by outside parties- DCI Dredgers	2,32,52,20,690.00		1,78,01,86,542.00	
Hire of Dredger for Dock Dredging	29,95,35,971.00		27,40,32,547.00	
Private Manning & Operation of Vessels & Crafts	42,82,47,386.22		51,30,25,987.51	
Direct Purchase of Materials Consumed on Jobs	1,18,87,873.00		54,80,350.38	
Direct Purchase of Spare Parts etc.	45,75,554.00		31,60,033.00	
Hire of Vessels / Tugs	2,64,63,639.00		4,54,40,808.00	
Natural Calamity	22,525.00		-	

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

39

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
Maintenance of Computer Machines	4,15,23,548.00		4,27,70,332.50	
Expenses on Environment	30,59,541.00		29,09,049.00	
Meeting Expenses , Trustees	3,25,893.00		2,09,629.00	
Entertainment / Visit of Parliamentary Committee etc.	96,55,761.44		82,49,029.22	
Membership Subscriptions	1,12,678.00		2,60,012.00	
Rewards, Stipends etc.	45,24,854.00		26,47,084.00	
Advertisements	3,26,18,530.50		2,39,39,211.00	
Contribution to Indian Ports Association	31,94,106.00		1,79,71,047.50	
Publicity	32,25,504.50		30,96,415.00	
Academic & Technical Training Expenses	24,37,737.00		8,65,342.00	
Books & Periodicals	5,35,768.00		6,25,151.00	
Depreciation	56,87,49,547.82		55,21,61,395.94	
Mechanical Accounting Expenses	3,515.00		-	
Hire of Office Machines & Servicing Charges	1,68,998.88		7,53,541.12	
Telephones	86,75,394.00		71,78,986.00	
Audit Fees	46,55,146.00		58,93,445.00	
Contract Labour for Handling Stores	25,019.00		19,110.00	
Stitching Charges	-		-	
Honorarium & Fees --SMPK Official	7,65,367.00		1,70,944.00	
Honorarium & Fees -- Outside Consultants	7,66,13,898.00		7,96,68,749.00	
Direct Purchase of Medical Appliances etc.	78,51,231.44		45,92,471.48	
Direct Purchase of Medicines	6,10,57,859.62		2,60,57,282.74	
Shifting Charges of Telephones	-		300.00	
Rental Charges of Accessories & Telephone Board	9,501.00		5,00,000.00	
Celebration of Anniversary Year of KoPT	1,11,94,402.50		1,45,81,084.00	
Insurance	19,12,298.00		25,74,012.00	
Re-imbursment of Transport Cost of the Trustees- Meeting	-		-	

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

40

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2021-22		Previous year 2020-21	
	₹	₹	₹	₹
Maintenance of Inter Com Lines	2,00,000.00		4,700.00	
Direct Purchase of Provision for Medical Units	4,13,815.00		9,41,733.20	
Repairs to Hospital Equipments	20,74,072.88		6,55,687.00	
Water Supply to SMPK Quarters, Offices etc.	49,52,829.00		1,09,99,275.00	
Municipal Rates and Taxes on Trustees' Own Properties	7,26,99,646.00		7,53,48,172.00	
CDLB-On Board Handling Charges of Containers	38,83,21,550.00		38,90,44,750.00	
Legal Expenses	1,38,57,160.32		2,21,79,814.00	
Lawyers' Fees	2,46,74,292.00		1,95,56,846.00	
Port Security and Related Expenses( C.I.S.F )	82,49,10,450.00		81,64,18,373.00	
Port Security and Related Expenses (Private)	4,52,55,426.00		4,17,29,788.00	
Certification Expenses	2,40,700.00		2,04,000.00	
School Subsidy	1,00,000.00		49,19,152.00	
Expenditure on Cultural Activity-- Mohona	4,36,425.00		-	
Consultancy Fees for Organisational Studies	5,07,460.00		71,92,100.00	
Celebration of Independence / Republic Day	1,81,000.00		6,89,517.00	
Work Done Through Work Order (Only Labour Payment)	24,29,27,815.00		25,27,90,687.31	
Water Supply by H.D.A. to H.D.C. Area	1,44,58,506.00		1,50,91,607.00	
Expenditure for Dock Safety	1,905.00		5,37,789.00	
SMPK ( Guest House) H.D.C.	29,09,772.00		56,38,366.00	
Contract Work by Outside Parties for Handling Cargo/ containers	3,15,54,42,423.81		3,43,26,88,117.07	
Operation, Manning & maintenance of weighbridges	5,44,65,621.00		5,24,55,938.00	
Expenditure Relating to Covid-19 Pandemic	4,40,39,984.88	10,83,92,71,964.82	9,01,74,537.93	
<b>TOTAL</b>		<b>10,83,92,71,964.82</b>		<b>10,51,64,44,836.65</b>
<b>TOTAL OPERATING EXPENDITURE</b>		<b>16,70,48,92,550.73</b>		<b>16,51,45,10,965.46</b>

Vinit Kumar  
Chairman

Prateep Lala  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer (I/C)

Dated, the 31st May, 2022

## ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

### SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES OF SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

1. **BASIS OF ACCOUNTING (AS-1):** The Port Trust maintains its accounts on accrual basis following the historical cost convention after making provisions for income & expenditure for the financial period under report and contingent liabilities as on the date of financial statements.
2. **FIXED ASSETS (AS-10):** The Fixed Assets are stated at cost less depreciation and impairments. Fixed Assets in the Books of Accounts are based on actual cost of construction/acquisition including duties, taxes and direct costs attributable to bring the assets to its working condition for its intended use. The assets disposed off during the financial year have been deleted from the Books. The profit/loss on sale/disposal of fixed assets is accounted for in the Profit and Loss Account under the head of Finance & Miscellaneous Income/Expenditure.
3. **INVENTORY (AS-2):** The inventory mainly consists of construction materials, stores, tools, equipments, etc. and are valued at actual cost on weighted average cost basis.
4. **INVESTMENTS (AS-13):** Investments are valued at Cost. Investments are classified into Current and Long Term Investments based on the periodicity of Investment.
5. **CAPITAL GRANT (AS-12):** In case of depreciable assets the cost of the assets will be shown net of grant thereon received from the Central Government. In case where no Capital Expenditure has been incurred the grant is shown as a part of Current Liability.
6. **DEPRECIATION POLICY:** The Port has been following the straight-line method of depreciation. Depreciation is provided based on the economic life of assets in accordance with the directives/guidelines issued by the Government. The Ministry of Shipping, Road Transport & Highways (MOSRTH) vide their letter no. PR-24021/28/98-PG dated 19<sup>th</sup> August 1998 had issued revised guidelines in this regard. Depreciation is charged for the full year irrespective of the time of usage in the relevant year. Cost of software procured after 01.04.2013 are being amortized on Straight Line Method over a period of 5 years. Cost of mobile phones, cordless handsets, walkie talkie set etc. procured after 01.04.2013 are being amortized on Straight-line Method over a period of 3 years.
7. **REVENUE RECOGNITION (AS-9):**
  - a. Revenue on Vessel Related Services, Cargo Related Services and Railway Services are recognized on completion of service. Vessel Related charges are denominated in USD and collected in Indian rupees as per the exchange rate on the date of arrival of vessel. Storage charges for cargo have been recognised on quantum of cargo stored.

- b. Revenue is recognized where there is no uncertainty as to measurement and collectability of consideration. Where there is uncertainty as to measurement or collectability, revenue recognition is postponed until such uncertainty is resolved.
  - c. Interest on Investment/deposits is recognized on time basis.
  - d. Re-imbursement of cost by Central Government towards River Dredging and Maintenance of River is accounted for on the basis of actual disbursement by the Central Government for the financial year following Accounting Standard 9 & 12 of ICAI.
  - e. Compensation Billing for unauthorised occupation of SMPK property which have not being received, and are being disputed by the unauthorised occupants, are not being accounted for during the financial year pending finalisation and settlement of such disputes by the Estate Officer or with the Appellate Authorities, as the case may be, under the Public Premises (Eviction of Unauthorised Occupants) Act, 1971.
- 8. PREMIUM ON LEASE OF LAND:** The premium received on lease of land from long term Lessee has been amortised over the term of lease period through Profit & Loss account as per Common Framework for Financial Reporting.
- 9. TAXES ON INCOME (AS-22):** Income Tax expense comprised of current tax and Deferred Tax. Current tax is measured at the amount expected to be paid to the income tax authorities in accordance with the Indian Income Tax Act. Provision for deferred taxation is made for timing difference.
- 10. Charging of Contribution to Superannuation & Gratuity Funds:** Contribution to the Funds have been charged directly to Profit & Loss Account.
- 11. Contingent Liabilities:** Show cause notices issued by various Government Authorities are not considered as obligation. When the demand notices are raised against such show cause notices and are disputed by the Port, these are classified as disputed obligations. The amounts involved in Arbitration Cases against Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata are contingent liabilities of the Port.



## **Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata**

### Notes on Accounts

1. Profit & Loss Account of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata (SMPK) for the year 2021-22, has ended with a Net Profit of ₹ 120,51,24,319.19, before provision of tax following the accounting policies disclosed under "Significant Accounting Policies of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata".
2. In terms of the assessment made by Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata, Provision for taxation of ₹ 46.10 crore has been made in the financial year 2021-22. Provision for taxation for the financial year 2017-18 and 2020-21 has been reassessed and additional provision of ₹ 8.14 crore has been made.
3. During the FY 2021-22, SMP, Kolkata has received income tax refund of ₹ 44.89 crore which included interest of ₹ 24.78 crore for AY 2013-14 (FY 2012-13). The appeal effect of the order of the Hon'ble ITAT, Kolkata dated 21/02/2020 has been passed by the Ld AO. Due to this appeal effect, refund of ₹ 71.05 crore for AY 2013-14 had been generated but only ₹ 44.89 has been received. This included interest of ₹ 24.78 crore. Out of this amount, interest to the tune of ₹ 18.03 crores was accounted for in the FY 2020-21. The balance ₹ 6.75 crores is being accounted for in the current year.
4. Position of assessment on Taxation issues and contingent liability on tax related issues thereon.

#### **Income tax**

##### **(I) Financial Year - 2006-07**

In the assessment order under section 143(3)/11 for assessment year 2007-08 (previous year 2006-07) the assessing officer had not allowed

repayment of ways and means loan as application of income. An appeal against the said order was filed with the Commissioner of Income Tax (Appeals). The Ld. CIT (Appeal) dismissed the appeal of SMP, Kolkata.

Against the said order of the CIT (Appeal), an appeal has been filed with the Income Tax Appellate Tribunal in January 2013 which is pending adjudication.

(II) **Financial Year - 2012-13**

The return of income filed for assessment year 2013-14 (previous year 2012-13) was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and reduced the refund from ₹ 56.38 crore to ₹ 7.25 crore. An appeal against the said order was filed with the CIT (Appeal). The CIT (Appeal) after hearing the matter passed an order dismissing most of the grounds of appeal. Against the said order SMP, Kolkata had filed an appeal to the Tribunal. The ITAT, Kolkata vide order dated 21/02/2020 partly allowed the appeal in favour of SMP, Kolkata. All the grounds other than that relating to compensation charges received during the year were adjudicated in favour of SMP, Kolkata. AO has passed an order granting refund of ₹ 71.05 crore including interest of ₹ 24.78 crore. Out of the said amount of only ₹ 44.89 crore have been refunded to SMPK in July 2021. An appeal against the said order of the AO has been filed with the Ld. CIT (Appeal) which is pending adjudication.

(III) **Financial Year - 2013-14**

The return of income filed for assessment year 2014-15 (previous year 2013-14) was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have reduced the total loss from ₹ 199.00 crore to ₹ 127.00 crore. An appeal against the said order was filed with the CIT (Appeal). The CIT (Appeal) after hearing the matter passed an order

dismissing most of the grounds of appeal. Against the said order SMP, Kolkata had filed an appeal to the Tribunal. The ITAT, Kolkata vide order dated 21/02/2020 partly allowed the appeal in favour of SMP, Kolkata. All the grounds other than that relating to compensation charges received during the year have been adjudicated in favour of SMP, Kolkata. Appeal effect order has been passed by the AO.

The A.O issued a notice for reassessment of income for the AY 2014-15 (Previous Year 2013-14) and in response to such notice SMP, Kolkata filed a return of income on 16/01/2020 and letter was issued to the AO for providing the reasons for reopening of assessment. AO initiated reassessment proceedings which was duly complied with. The reassessment order under section 147 was passed by the AO making additions of ₹ 101.18 crores and reducing the loss from ₹ 127.04 crores to 25.86 crores. An appeal against the said order has been filed with the Ld. CIT (Appeal).

(IV) **Financial Year-2014-15**

The return of income filed for assessment year 2015-2016 (previous year 2014-2015) was initially processed under section 143(1) and a refund of ₹ 65.18 crore, which included interest of ₹ 6.63 crore, was issued. Thereafter, the return was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have raised a demand of ₹ 28.32 crore. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld. CIT (Appeal) which is pending adjudication.

Hence, the contingent liability for assessment year 2015-16 is ₹ 28.32 crore.

The Principal CIT issued a notice for revision proceedings under section 263 of the Income Tax Act, 1961. The proceedings were attended by SMP, Kolkata and the PCIT issued an order referring the matter to the

file of the AO for revising the assessment order passed by him on the grounds of deposit of employees' contribution to PF beyond due date and disallowance of contribution to officers club and officers wives association. Against the said order of the PCIT an appeal has been filed with the Hon'ble ITAT, Kolkata challenging the legality of the PCIT's order. Hearing before the Hon'ble ITAT, Kolkata has taken place and order is awaited.

The AO has also passed an order confirming the additions on the grounds referred to him by the PCIT and has added back ₹ 1.72crores and raised a demand of ₹ 1.81 crores. An appeal against the said order has been filed with the Ld CIT (Appeal).

Hence Contingent Liability is ₹ 1.81 crores

(V) **Financial Year-2015-16**

The return of income was filed for assessment year 2016-2017 (previous year 2015-2016)andwas subject to scrutiny assessment .The assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have made additions to Total Income to the tune of ₹ 68.93 crore resulting in a demand of ₹ 18.71 crore which was adjusted against the refund claimed of ₹ 77.02 crore thereby reducing it to ₹ 58.31 crore. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld CIT (Appeal) which is pending adjudication.

Hence, the contingent liability for assessment year 2016-17 is ₹ 18.71 crore.

The Principal CIT issued a notice for revision proceedings under section 263 of the Income Tax Act, 1961.The proceedings were attended by SMP, Kolkata and the PCIT issued an order referring the matter to the file of the AO for revising the assessment order passed by him on the ground of considering interest on income tax refund as income of SMP, Kolkata. Against the said order of the PCIT an appeal has been filed with the Hon'ble ITAT, Kolkata challenging the legality of the PCIT's

order. Hearing before the Hon'ble ITAT, Kolkata has taken place and order is awaited.

The AO has completed hearing in respect of the grounds referred to him by the PCIT in his order u/s 263 and the order is awaited.

(VI) **Financial Year-2016-17**

The return of income was filed for assessment year 2017-18 (previous year 2016-2017) and was subject to scrutiny assessment. The assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have made additions to Total Income to the tune of ₹ 391.74 crore resulting in a demand of ₹ ₹153.24 crore. This demand was adjusted against the refund claimed by SMP, Kolkata in its return of income amounting to ₹ 82.03 crore thereby reducing it to ₹ 71.21 crore. SMP, Kolkata has paid ₹ 10.68 crore being 15% of the said demand and for the balance amount stay was granted by the Principal CIT till 31/07/2020 as appeal is pending. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld. CIT (Appeal) which is pending adjudication. The balance pending demand has been adjusted against the refund of AY 2012-13 and 2013-14 arising out of the appeal effect order of the Hon'ble ITAT, Kolkata.

Hence, the contingent liability for assessment year 2017-18 is ₹ 153.24 crore.

(VII) **Financial Year-2017-18**

The return of income was filed for assessment year 2018-19 (previous year 2017-2018) and was subject to scrutiny assessment. The assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have made additions to Total Income to the tune of ₹ 753.17 crores resulting in a demand of ₹ ₹ 390.18 crores. TDS of ₹ 87 crores has been adjusted against the said demand and the pending demand is ₹ 303.18 crores. An appeal against the said order has been filed with the Ld CIT (Appeal) which is pending adjudication. The contingent liability is ₹ 303.18 crores.

**(VIII) Financial Year 2019-20**

The return of income was filed and SMPK received the Intimation under section 143(1) in which a demand of ₹ 643.18 crores has been raised by making addition of ₹ 1594 crores on account of contingent liability debited to accounts. Contingent liability has not been debited to accounts and hence, a rectification petition against the said order under section 143(1) has been filed with the Ld. AO which is pending adjudication.

The scrutiny assessment proceedings are going on under the faceless assessment scheme of the income tax department. The time for completion of assessment has been extended till 30/09/2022. All requisitions made by the AO have been replied to by SMPK. Contingent Liability is ₹ 643.18 crores.

**Service Tax**

In relation to Service Tax matters various issues are in dispute

- i) Show-cause Notice No: C. No. V (15)28/CE/HAL/ADJN/2010/7204 dated 26/07/2010 was issued by the Commissioner of Central Excise, Haldia. The amount of Service Tax involved in the dispute was ₹ 2,68,11,885.00 for the period July 2005 to April 2008. The Commissioner of Central Excise confirmed the demand of ₹ 84 lakh being 33% of the original demand. An appeal against the said order was filed with the CESTAT. The Department had also filed an appeal with CESTAT against the 67% abatement granted by the Commissioner. Both the cases have finally been decided at SMP, Kolkata's favour and the full amount against the aforesaid demand has been waived. The Commissioner of Central Taxes, Haldia

CGST Commissionerate has subsequently filed a Writ before Calcutta High Court for stay of the order of CESTAT, Kolkata.

- ii) Show-cause notice no: C.No. V(15)19/ST/SMP, KOLKATA/SCN/HAL-I/Adjn/2018/2811 dated 03/01/2018 was issued by the Assistant Commissioner of Central Excise & Service Tax, Haldia-I. The dispute was regarding wrongful availment of CENVAT credit for the financial years 2014-15 and 2015-16. The amount of Service Tax involved in the dispute was ₹ 44,26,490.00. The Assistant Commissioner had confirmed demand along with Interest and Penalty. An appeal was filed before Commissioner of CGST & Central Excise (Appeal II), Kolkata against the order of Assistant Commissioner. The Commissioner of CGST & Central Excise (Appeal II), Kolkata has issued order for payment of ₹ 9,14,710.00 plus applicable Interest on ₹ 13,19,056.00 and penalty amount of ₹ 13,19,056.00. In this matter, HDC opted for filing application under SabkaVishwas Legacy Dispute Resolution Scheme (SVLDR), a dispute cum amnesty scheme of Govt. Of India. The application under the said scheme is pending.
- iii) Show-cause notice No:C.No.V(15)38/ST-ADJ/COMMR /09/11274 dated 27/03/2009 was issued by the Commissioner of Service Tax, Kolkata. The amount of Service tax involved in the dispute is ₹ 2,72,44,478.00 for the period April 2004 to December 2007. The Principal Commissioner of Service Tax-I, Commissionerate vide order dated 01/09/2016, confirmed a service tax amount of ₹ 2,34,90,074 and imposed penalty of ₹ 2,44,07,465. Against the said order an appeal has been filed before the Kolkata Bench of the CESTAT which is pending adjudication. Hence, Contingent Liability is ₹ 4,78,97,539.
- iv) Show-cause notice No: C.No.V(15)271/ST-ADJ/ADC/10/1001 dated 14/01/2011 was issued by the Additional Commissioner of Service Tax, Kolkata. The amount of Service tax involved in the dispute is ₹ 49,58,124.00 for the period July 2007 to September 2007. An appeal was filed with the Commissioner of Service Tax and was pending

adjudication.KDS opted for filing application under SabkaVishwas Legacy Dispute Resolution Scheme (SVLDR), a dispute cum amnesty scheme of Govt. Of India. Accordingly, SMP, Kolkata paid 30% of the pending demand of ₹ 49.58 lakh i.e. ₹ 14.87 lakh and the balance amount along with interest and penalty was waived.

- v) Show-cause notice No:C.No.V(15)260/ST-ADJ/COMMR/10/5726 dated 18/03/2011 was issued by the Commissioner of Service Tax, Kolkata. The amount of service tax involved in the said dispute is ₹ 2,01,53,446.00 for the Financial Years 2008-09 and 2009-2010. The matter has been confirmed by the Commissioner of Service Tax and a penalty of ₹ 2,01,53,446.00 has also been imposed. An appeal against the said order has been filed before the Kolkata Bench of the CESTAT which is pending adjudication. Hence, Contingent Liability is ₹ 4,03,06,892.00 including the penalty imposed.
- vi) Show-cause Notice No: DGCEI F. No. 198/KZU/KOL/Gr.C/19/5675 dated 10/12/2020 was issued by the Deputy Director, DGGI, KZU. The amount of Service Tax including cess involved in the dispute was ₹ 1,89,247.00. An appeal against the said Show-cause Notice has been filed with the Office of the Assistant Commissioner of the Central GST, Haldia –I Division, Haldia Commissionerate. The application is pending before the authority.

### **Sales Tax:**

#### **(i) Financial Years - 1995-96 to 1998-99 and 2001-02 and 2004-05**

In all these years the Commercial tax Officer has issued assessment order assessing SMP, Kolkata as a dealer under the Sales Tax Act.The Calcutta High Court vide judgements passed on 11/02/2011 had held that SMP, Kolkata is not a dealer under Sales Tax Act. Thus citing this order of the Calcutta High Court appeal has been filed before the



Senior Joint Commissioner, Behala Circle. The Senior Joint Commissioner vide order dated 14/07/2016 has considered SMP, Kolkata as a dealer under the Sales Tax Act. Against the said orders, an appeal has been filed before the West Bengal Taxation Tribunal which is pending adjudication. For the same period the Joint Commissioner had conducted assessment stating that books of accounts are not available and hence raised a demand of ₹ 3,89,15,935. Against the said orders of the Joint Commissioner, appeal has been filed before the West Bengal Appellate and Revisional Board. Contingent Liability for the years is ₹ 3,89,15,935 excluding interest liability.

**(ii) Financial Years -1999-2000,2000-2001 and 2002-2003**

In the above mentioned years, The Joint Commissioner/Commissioner has issued order adjudicating the appeal filed against the assessment order and has treated SMP, Kolkata as a dealer under the Sales Tax Act. Appeal against the said orders have been filed before the West Bengal Taxation Tribunal and is pending adjudication. Contingent Liability for the said years is ₹ 2,26,02,539 excluding interest liability.

**VAT**

**(i) Financial Year - 2007-08**

Against the order of the West Bengal Appellate and Revisional Board an appeal has been filed before the West Bengal Taxation Tribunal and is pending adjudication. Contingent Liability is ₹ 85,77,596 excluding interest liability.

**(ii) Financial Year - 2010-2011**

Against the order of the Commissioner an appeal has been filed before the West Bengal Appellate and Revisional Board and is pending adjudication. Contingent Liability is ₹ 45,46,553.00 excluding interest liability.

**Deferred Tax-**

As per Accounting Standard -22 issued by the Institute of Chartered Accountants of India, deferred tax is recognized for all timing differences. SMP, Kolkata had recognized Deferred Tax Asset/Deferred Tax Liability based on tax effect of timing differences till FY 2014-15. However, since FY 2015-16 with respect to Deferred Tax Assets, AS-22 was not accounted for as there was no reasonable certainty at that point of time regarding future profitability of SMP, Kolkata and also to comply with the observation of CAG.

However, for the last 2 years SMP, Kolkata has been earning profit and hence deferred tax asset was recognized for FY 2020-21. For FY 2021-2022, the Deferred Tax Liability has been calculated for timing difference of depreciation. Similarly, deferred tax asset has been recognized for difference between lease premium received and lease premium deferred in accounts and also for claim of deduction under section 35AD in the Computation of Total Income. The net DTL for the current financial year based on the above calculations is ₹ 23,74,72,323.22 and the net DTL as on 31.03.2022 is ₹ 45,70,37,523.22 has been provided and the previous years DTL has been withdrawn.

**Section 35AD of Income Tax Act.**

SMP, Kolkata has claimed deduction under section 35AD of the Income tax Act amounting to ₹ 148,04,91,433 in the Return of Income for two (2) new capital assets in Haldia namely Liquid Cargo Handling Jetty i.e. OT 2 and Construction Of Hardstand Area at HDC. Provision for tax has been calculated accordingly.

5. As per statute, recommendation No. 43 of the Major Ports Commission, for creation of reserve was accepted by the Government. Accordingly, the Government had directed under Section 90 (1) of the MPT Act, 1963 vide

Order No. PGF-15/76 dated 23.09.76 to create two specific reserves viz. (i) Replacement, Rehabilitation and Modernisation of the Capital Assets and (ii) Development, Repayment of Loans and Contingencies. Provision of ₹ 85.98crore each has been made for these funds being 3% of Capital Employed.

6. Interest received for ₹ 29,84,95,649.00 including accrued interest for the Investment of Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund has been directly credited to the said fund during the year 2021-22.
7. Interest received for ₹ 28,13,50,819.00 including accrued interest for the Investment of Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund has been directly credited to the said fund during the year 2021-22.
8. Interest received for ₹ 2,38,81,526.00 including accrued interest for the investment of Escrow Account Fund has been directly credited to the said fund during the year 2021-22.
9. Bank balances with Scheduled Banks have been further segregated to show separately the details of (i) Court Orders & Letter of Credit, (ii) Debenture Holders A/c, (iii) KoPT Employees' Superannuation Fund & Sinking Fund, (iv) Development, Repayment of Loan and Contingencies Fund, (v) Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund (vi) Retirement Medical Benefit Account and (vii) SMPK Retirement Benefit Employees Account.
11. In terms of the provisions of Section 36 (1) (iv) of the Income Tax Act, 1961, read with Rule 89 (i) of the Income Tax Rules, 1962, the Trustees have entered into Schemes with the Life Insurance Corporation of India for the purpose of creation of "Superannuation Fund" and "Gratuity Fund". The said two Funds are maintained separately under separate Trust Deeds in the name of (1) "Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund" and (2) "Kolkata

Port Trust Employees' Gratuity Fund", covering the liability towards payment of retirement benefits including monthly pension. During 2021-22, Trustees have physically contributed ₹ 603,51,00,000.00 (₹ 143,51,00,000.00 for outstanding dues of 2020-21 and ₹ 460,00,00,000.00 for 2021-22) to the said Superannuation Fund. Contribution to Gratuity Fund was ₹ 7,50,00,000.00. The fund is utilised for purchase of annuities for First pensioners, Family pension, Dearness Relief, Commutation of pension and Gratuity for ₹ 155.13 crores, ₹ 135.65 crores, ₹ 232.08 crores, ₹ 44.99 crores and ₹ 64.01 crores respectively. Separate Balance Sheet and the Income and Expenditure account of these Funds as on 31.3.2022 are drawn.

12. Actuarial valuation towards the liability for Pension for regular employees as on 31<sup>st</sup> March, 2022 is ₹ 1841.93 crore. Actuarial valuation towards the liability for Gratuity for regular employees as on 31<sup>st</sup> March'2022 is ₹ 354.23 crore. The balance available in such funds with LIC is ₹1663.62 crore (Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund ₹ 1399.22 crore and Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund ₹ 264.40 crore) as against the total Actuarial Valuation of ₹ 2196.16 crore. Moreover, a sum of ₹ 532.54 crore has provided for Superannuation Fund as liability.

13. The Account head in the name of Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund under the broad liability head has been renamed as "SMPK Retirement Benefit Account" which shall encompass the liability of Gratuity, Superannuation and Leave Encashment of SMPK. Investment balance against the said account is ₹ 494,47,90,000.00 as on 31.03.2022. Interest on investment in form of Fixed Deposits against the said account amounting to ₹ 17,27,30,301.00 has been directly credited to the said account during the year 2021-22.

14. The Government of India had decided vide letter No.PR/15021/5/92-PG dated 2.2.1994 to reimburse 100% of the cost of items directly related to River Dredging and River Maintenance as well as the cost incurred on items directly

related to Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia from the year 1992-93 provided that the depreciation on Capital expenditure on Haldia Channel Dredging would not qualify for subsidy. This arrangement had continued till the year 2011-12. In terms of Govt. Order bearing No. PD-11020/20/2014-KoPT dated 5<sup>th</sup> May, 2014 communicating approval of scheme of financial assistance to SMP, Kolkata towards cost of dredging for the period from 2012-13 to 2015-16 it was laid down that the release of the subsidy would be pegged with intermediate milestones/performance parameters. The scheme for extension of financial assistance to SMPK for the period from 2016-17 to 2019-20 was considered in terms of Govt Order bearing No. PD-11020/26/2016 dated 24.08.2017 in the PIB meeting held on 09-06-2017 under the chairmanship of Finance Secretary & Secretary (Expenditure). In terms of Govt. Order bearing No F.25(15)/PF-II/2000 dated 23.02.2021 communicating approval of scheme of financial assistance to SMP, Kolkata towards cost of dredging for the period from 2020-21 to 2023-24.

15. During the year 2021-22 the Government of India has reimbursed a total sum of ₹ 183,00,00,000 under the following heads:

i) Re-imburement of cost by the Govt. towards River Dredging and River Maintenance	₹ 101,62,00,000.00
ii) Re-imburement of cost by the Government towards Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia	₹ 81,38,00,000.00
<b>Total</b>	<b>₹ 183,00,00,000.00</b>

The amount of ₹ 183.00 crore released by Ministry comprises of arrear dues of on account of River Dredging and River Maintenance amounting to ₹ 66.74 crore & 34.88 crore for 2016-17 and 2017-18 respectively and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia amounting to ₹ 81.38 crore for the year 2017-18. After release of the above amount, a balance of ₹ 758.01 crore is due from the Ministry comprising of ₹ 28.20

crore for 2017-18, ₹ 62.24 crore for 2018-19, ₹ 62.05 crore for 2019-20 and ₹ 90.23 crore for 2020-21 on account of River Dredging and River Maintenance and ₹ 62.23 crore for 2017-18, ₹ 179.44 crore for 2018-19, ₹ 148.87 crore for 2019-20 and ₹ 124.75 crore for 2020-21 on account of Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia.

16. During the year 2021-22, SMPK incurred River Dredging & River Maintenance of ₹ 137,69,99,411.57 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia of ₹ 236,93,14,462.39 which is subject to Audit by the C&AG. As per PIB approval the assistance will be ₹ 251,25,00,000.00 (River Dredging and River Maintenance ₹ 92,35,00,000.00 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia ₹ 158,90,00,000.00). However, due to overall cap in specific head of expenditure, as approved by the PIB, the assistance will be restricted to ₹ 251,00,00,000.00 (River Dredging and River Maintenance ₹ 92,26,00,000.00 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia ₹ 158,74,00,000.00 being the bill value of and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia is lower than PIB approval) since only 67% of the allowable expenditure would be reimbursed.
17. The Govt. Audit, while certifying SMPK's claim towards River Dredging and River Maintenance for the year 1999-2000 to 2011-12 had disallowed on various grounds an amount totalling to ₹ 553,49,00,000.00 after adjustment of difference of ₹ 4,89,97,251.93 for year 2000-2001 in the accounts of 2013-14 as pointed out by Audit in 2012-13, which was not accepted by SMPK. The Board of Trustees of SMP, Kolkata had approached the Central Government u/s 105 of the MPT Act, 1963 regarding the disallowances disputed by SMPK. The decision of the Central Government on disputed

issues under section 105 of the Major Port Trust Act, 1963 is still pending.

18. Central Inland Water Transport Corporation Limited (CIWTC Ltd.) had dues of ₹ 40.43 crores and out of that CIWTC Ltd. has paid ₹ 20.73 crores and the balance amount of ₹ 19.70 crores is to be written off as conveyed by the Ministry of Shipping. The amount of ₹ 19.70 crores has been written off in terms of the Resolution no. R/336/KDS/EST/3/08/2021 dated 04.08.2021. The said amount has been considered in the Accounts under the head of Finance and Miscellaneous Expenditure.
19. KoPT NCPF has registered a loss of ₹ 50,54,164.31 for the Calendar year 2021 and the accumulated loss as on 31.12.2021 is ₹ 16,13,180.50. Accordingly, in terms of Regulation 9 of KOPT Employees NCPF Regulation, 1988, SMPK has to make good the loss of PF. In view of the aforesaid provision, SMPK has provided the liability of ₹ 16,13,180.50 in the current financial year i.e. 2021-22.
20. Corporate Social Responsibility Expenditure for the financial year 2021-22 is ₹ 93.19 lakhs.
21. The payment made by SMPK for recessional dredging in the Jiggerkhali Flat was shown as Capital Work in progress in the books of HDC. The said expenditure was not capitalised due to abandonment of work and CAG has been continuously insisting for charging off the amount to Profit and Loss Account since 2013-14.

The said expenditure of ₹ 17.32 crores has been charged off to revenue and shown under General Facilities under the broad head of Port and Dock Facilities for Shipping.

22. Salaries and Wages including allowances during the year 2021-22 is ₹ 480,36,07,610.98. This includes overtime expenditure of ₹ 42,09,59,027.00 of which ₹ 25,20,47,769.00 is on account of Fixed Overtime (COT) and the balance amount of ₹ 16,89,11,258.00 is for Variable Overtime.
23. The Trustees contributed a total sum of ₹ 22,39,07,628.06 towards Staff Amenities during the year 2021-22.
24. Govt. Audit fee of 2020-21 amounting to ₹ 39,85,520.00 had been paid in 2021-22 against a provision of ₹ 91,84,740.00. Govt. Audit fee bill for 2021-22 amounting to ₹ 95,63,130.00 received on 10<sup>th</sup> May, 2022 has been booked in the accounts of 2021-22 after adjustment of excess provision of ₹ 51,99,220.00 made in 2020-21.
25. Net amount of ₹ 258,48,65,587.71 has been booked for capital expenditure during the year 2021-22 after adjustment of Grant-in-aid received from the Govt.
26. A sum of ₹ 326,35,07,410.00 being the expenditure on Plan & Non-Plan Schemes, has been transferred to Block Account during the year 2021-22.
27. An amount of ₹ 56,87,49,547.82 has been provided for Depreciation on straight line method during 2021-22. This includes an amount of ₹ 6,98,775.23 relating to amortisation of leasehold property over the period of lease.
28. Construction of RoB cum Flyover at Ranichak crossing was approved by the BOT in the 10<sup>th</sup> meeting held on 8<sup>th</sup> June 2015. Subsequently, M.O.U was signed on 8<sup>th</sup> January 2016 with N.H.A.I for executing the said work. Changes in modalities of implementation of the scheme were also approved by BOT on 22<sup>nd</sup> January 2016. In connection with execution of the said scheme SMPT, HDC transferred 27.491 acres of land at Ranichak to N.H.A.I on 09-03-2016. The said land shall be used for construction of RoB cum



Flyover at Ranichak by Calcutta Haldia Port Road Company Limited (CHPRCL), a SPV and 100% subsidiary of N.H.A.I. The value of the land transferred, determined in accordance with the extant Land Policy Guidelines of the G.O.I, comes to ₹ 29,45,55,486.00. As consideration thereof CHPRCL shall allot equity shares to SMPK against aforesaid value of land so transferred. Since SMPK, HDC is yet to receive the shares from CHRPCL the effect of such transfer of land has not been shown in accounts.

29. Government of India, released ₹ 8.00 core to SMPK in the year 2021-22 for Improvement of Road Infrastructure Around Port Area Phase II under Sagarmala Projects from which the entire amount has been adjusted against completed projects till 31.03.2021. Moreover, while capitalizing the double line railway project by HDC, Grant of ₹ 20.00 crore received in earlier years from the Government of India, has been adjusted during capitalization.
30. Figures of previous year have been rearranged and regrouped wherever necessary.

Dated, the 31st May, 2022

Prateep Lala  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer(I/C)

Vinit Kumar  
Chairman



---

---

**Balance Sheet and Revenue Accounts  
of  
Contributory Provident Fund**

---

---

**CALCUTTA PORT TRUST**  
**CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND**  
**Balance Sheet as on 31 st March'2022**

PF-1

Previous Year 2020-21 ₹	Liabilities		Current Year 2021-22 ₹		Previous Year 2020-21 ₹		Assets		Current Year 2021-22 ₹	
	<b>Capital Account</b>									
1,42,39,684.58	<b>Members Subscription Account</b>		1,42,39,684.58				<b>Current Assets</b>			
49,82,261.50	New Pension Scheme		49,82,261.50		37,53,751.95		Cash at Bank	38,15,531.95		
97,48,234.32	Port Trust's Contribution Account		97,48,234.32		13,03,861.32		Sundry Debtors	13,05,159.32		
33,638.03	Ex-gratia Contribution to Members belonging to Coal Trimming Sec.		33,638.03		50,57,613.27		<b>Misc.Expenses (Asset)</b>			51,20,691.27
16,719.00	Unclaimed Balance A/C		16,719.00				Revenue Deficit Account	2,85,15,696.27		
2,90,20,537.43			2,90,20,537.43		2,817.00		Add:Deficit during the year	14,786.14		
	<b>Current Liabilities</b>				2,85,15,696.27					
45,52,772.11	Sundry Creditors		46,30,636.25							
<b>3,35,73,309.54</b>	<b>TOTAL</b>		<b>3,36,51,173.68</b>		<b>3,35,73,309.54</b>		<b>TOTAL</b>	<b>3,36,51,173.68</b>		

Dated : 16th May'2022

PRATEEP LALA

Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer(I/C)  
Trustee

SAMRAT RAHI

Dy.Chairman  
Trustee

VINIT KUMAR

Chairman  
Trustee

**CALCUTTA PORT TRUST**  
**CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND**  
**Revenue Account for the period ended 31 st March'2022**

PF-2

Previous Year 2020-21 ₹	Expenditure	Current Year 2021-22		Previous Year 2020-21		Current Year 2021-22	
		₹	₹	₹	₹	₹	₹
81,503.00	To Interest Allowed to NCPF	77,864.14	77,864.14	78,686.00		63,078.00	
							63,078.00
				2,817.00			14,786.14
<b>81,503.00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>77,864.14</b>	<b>81,503.00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>77,864.14</b>

Dated : 16th May'2022

PRATEEP LALA

Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer(I/C)  
Trustee

SAMRAT RAHI

Dy.Chairman  
Trustee

VINIT KUMAR

Chairman  
Trustee

**Notes on Accounts of  
Calcutta Port Trust  
Contributory Provident Fund**

1. Interest @ 6.00 % p.a. from 01/01/2021 to 30/06/2021 and Interest @6.50% p.a. from 01/07/2021 to 31/12/2021 on the amount of NCPF as due has been shown in the Revenue Account.

**Dated 16<sup>th</sup> May,  
2022.**

**PRATEEP LALA**  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer(I/C)  
Trustee

**SAMRAT RAHI**  
Dy. Chairman  
Trustee

**VINIT KUMAR**  
Chairman  
Trustee

---

---

**Balance Sheet and Revenue Accounts  
of  
Non-Contributory Provident Fund**

---

---

**KOLKATA PORT TRUST**  
**NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND**  
**Balance Sheet as on 31 st December'2021**

PF-4

Previous Year 2020		Current Year 2021		Previous Year 2020		Current Year 2021	
₹		₹		₹		₹	
				<b>Liabilities</b>			
<b>Capital Account</b>							
<b>Members Subscription Account</b>							
6,30,25,49,760.64	Opening Balance			5,87,78,70,476.00	Deposits with Banks & other Investment (Schedule-I)	6,01,74,78,419.00	
76,36,97,977.18	Add : Subscription during the year	6,29,72,11,777.57		30,13,30,637.00	Accrued Interest on Investments	23,31,82,400.66	6,25,06,60,819.66
42,95,20,160.68	Add : Interest	74,34,49,204.00		6,17,92,01,113.00	Current Assets		
7,49,57,67,898.50	Less: Earlier Non-operative interest	39,51,73,489.11		2,56,20,956.88	Sundry Debtors	2,57,01,208.78	
		(97,08,862.45)		5,18,57,085.33	Cash at Bank	7,95,00,761.24	
1,19,85,56,120.93	Less : Withdrawals	7,42,61,25,608.23		1,23,03,991.96	TDS on Interest on Investments	1,31,95,975.96	11,83,97,945.98
6,29,72,11,777.57		1,12,63,10,154.65		8,97,82,034.17			
		6,29,98,15,453.58					
<b>Revenue Surplus Account</b>							
(2,19,60,751.68)	Balance as per Last Account	(2,82,28,630.40)					
	Add: Fund received from SMPK	2,19,60,751.68					
(62,67,878.72)	Add: Adjusted Non-operative interest	97,08,862.45					
(2,82,28,630.40)	Surplus/ Deficit during the year	(50,54,164.31)					
		(16,13,180.58)					
<b>Current Liabilities</b>							
-	Sundry Creditors	7,08,53,393.64					
-	Tds Payables	3,099.00					
6,26,89,83,147.17	<b>TOTAL</b>	6,36,90,58,765.64		6,26,89,83,147.17	<b>TOTAL</b>	6,36,90,58,765.64	

Dated : MAY 11th '2022

PRATEEP LALA  
 Financial Adviser &  
 Chief Accounts Officer I/C  
 Trustee

SAMRAT RAHI  
 Dy. Chairman  
 Trustee

VINIT KUMAR  
 Chairman  
 Trustee



**KOLKATA PORT TRUST**  
**NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND**  
**Revenue Account for the period ended 31 st December'2021**

PF-5

Previous Year 2020	Current Year 2021		Previous Year 2020		Current Year 2021	
	₹	₹	₹	₹	₹	₹
					<b>Income</b>	
42,95,20,160.70		39,51,73,489.11	42,19,26,579.60		By Interest on Investment	38,94,19,303.66
			81,503.00		By Interest on CPF	77,864.14
2,59,965.62			7,98,682.00		By Interest on SB Account	6,22,157.00
			50.00		By Misc Income	-
			7,05,433.00		By Interest on TDS refund	7,00,021.14
			62,67,878.72		By Balance transferred to Balance Sheet	50,54,164.31
<b>42,97,80,126.32</b>		<b>39,51,73,489.11</b>	<b>42,97,80,126.32</b>		<b>TOTAL</b>	<b>39,51,73,489.11</b>

Dated : MAY 11th '2022

PRATEEP LALA  
 Financial Adviser &  
 Chief Accounts Officer I/C  
 Trustee

SAMRAT RAHI  
 Dy.Chairman  
 Trustee

VINIT KUMAR  
 Chairman  
 Trustee

**Notes on Accounts of  
Kolkata Port Trust  
Non-Contributory Provident Fund**

1. It may please be noted that, the redeemable amount to the tune of ₹ 2,40,00,000/- and the interest accrued amounting to ₹ 18,84,000/- till 30.04.2016 against the investment in Bond floated by M/S. Punjab Financial Corporation (fully guaranteed by State of Punjab) still remain unrealized despite series of communication exchanged and even at the level of Chairman of Kolkata Port Trust to the Chief Secretary of Government of Punjab. A Writ Petition against M/S Punjab Financial Corporation vide no. WPA/9172/2020 had to be filed before the Hon'ble High Court of Calcutta to realize the amount. The unrealized redeemable amount to the tune of ₹ 2,40,00,000/- and the interest accrued amounting to ₹ 18,84,000/- has been considered under Sundry Debtors in Balance sheet of NCPF since 2019.

On repeated persuasion before the Court, the writ petition was heard by Hon'ble justice Arindam Mukherjee on 15/03/2021. In terms of the order of Hon'ble High court order dated 15/3/2021, the Respondent to file Affidavit in opposition within a period of three weeks from date. Reply thereto, if any be filed within two weeks thereafter.

The respondents, however, yet to file the affidavit in opposition and accordingly KoPT NCPF is ready to take further action for realizing the amount.

2. Since all other Securities bear a Fixed Rate of Interest and are not market driven, they have been considered at their respective Face Value.
3. Interest @ 6.00 % p.a. from 01/01/2021 to 30/06/2021 and Interest @6.50% p.a. from 01/07/2021 to 31/12/2021 is being allowed to the members of the Non-Contributory Provident Fund.

Dated 11<sup>TH</sup> May, 2022.

PRATEEP LALA  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer(I/C)  
Trustee

SAMRAT RAHI  
Dy. Chairman  
Trustee

VINIT KUMAR  
Chairman  
Trustee

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment for the Year 2021**

PF-7  
Schedule - I

Sl.No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in ₹	Rate of interest p.a.(%)
1	Special Deposit Scheme				58,89,78,582.00	7.10%
2	PUNJAB NATIONAL BANK	01-Jan-21	01-Jan-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
3	UNIOIN BANK OF INDIA	01-Jan-21	01-Apr-22	455	1,99,99,999.00	5.30%
4	PUNJAB NATIONAL BANK	06-Jan-21	07-Jan-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
5	PUNJAB NATIONAL BANK	06-Jan-21	06-Jan-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
6	PUNJAB NATIONAL BANK	06-Jan-21	08-Jan-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
7	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jan-21	08-Jan-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
8	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jan-21	09-Jan-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
9	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jan-21	10-Jan-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
10	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jan-21	11-Jan-22	368	1,60,00,003.00	5.25%
11	CANARA BANK	13-Jan-21	13-Jan-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
12	INDIAN OVERSEAS BANK	13-Jan-21	02-Apr-22	444	1,99,99,999.00	5.20%
13	PUNJAB NATIONAL BANK	13-Jan-21	18-Jan-22	369	1,99,99,999.00	5.25%
14	PUNJAB NATIONAL BANK	13-Jan-21	17-Jan-22	368	1,99,99,999.00	5.25%
15	STATE BANK OF INDIA	13-Jan-21	13-Jan-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
16	INDIAN BANK	13-Jan-21	14-Jan-22	366	50,00,000.00	5.10%
17	PUNJAB NATIONAL BANK	13-Jan-21	14-Jan-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
18	PUNJAB NATIONAL BANK	13-Jan-21	15-Jan-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
19	PUNJAB NATIONAL BANK	13-Jan-21	16-Jan-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
20	CANARA BANK	15-Jan-21	15-Jan-23	730	1,40,00,000.00	5.40%
21	CANARA BANK	20-Jan-21	20-Jan-23	730	1,80,00,000.00	5.40%
22	PUNJAB NATIONAL BANK	02-Feb-21	02-Feb-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
23	PUNJAB NATIONAL BANK	02-Feb-21	03-Feb-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
24	PUNJAB NATIONAL BANK	02-Feb-21	04-Feb-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
25	PUNJAB NATIONAL BANK	02-Feb-21	05-Feb-22	368	1,99,99,999.00	5.25%
26	PUNJAB NATIONAL BANK	02-Feb-21	06-Feb-22	369	1,99,99,999.00	5.25%
27	INDIAN OVERSEAS BANK	02-Feb-21	02-Feb-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
28	CANARA BANK	02-Feb-21	02-Feb-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
29	PUNJAB NATIONAL BANK	05-Feb-21	05-Feb-22	365	80,00,000.00	5.25%
30	CANARA BANK	05-Feb-21	05-Feb-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
31	PUNJAB NATIONAL BANK	12-Feb-21	12-Feb-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
32	PUNJAB NATIONAL BANK	12-Feb-21	13-Feb-22	366	50,00,000.00	5.25%
33	CANARA BANK	01-Mar-21	01-Mar-22	730	1,50,00,000.00	5.40%
34	INDIAN BANK	02-Mar-21	03-Mar-22	366	25,00,000.00	5.10%
35	INDIAN OVERSEAS BANK	02-Mar-21	20-May-22	444	1,99,99,999.00	5.20%
36	CANARA BANK	03-Mar-21	03-Mar-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
37	STATE BANK OF INDIA	12-Mar-21	12-Mar-23	730	1,00,00,011.00	5.10%
38	PUNJAB NATIONAL BANK	12-Mar-21	12-Mar-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
39	PUNJAB NATIONAL BANK	12-Mar-21	13-Mar-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
40	PUNJAB NATIONAL BANK	12-Mar-21	14-Mar-22	367	1,99,99,999.00	5.25%
41	PUNJAB NATIONAL BANK	12-Mar-21	15-Mar-22	368	1,99,99,999.00	5.25%
42	PUNJAB NATIONAL BANK	12-Mar-21	16-Mar-22	369	1,99,99,999.00	5.25%
43	CANARA BANK	12-Mar-21	12-Mar-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
44	STATE BANK OF INDIA	12-Mar-21	12-Mar-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
45	STATE BANK OF INDIA	12-Mar-21	12-Mar-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
46	STATE BANK OF INDIA	12-Mar-21	12-Mar-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
47	INDIAN OVERSEAS BANK	12-Mar-21	30-May-22	444	1,99,99,999.00	5.20%
48	INDIAN BANK	12-Mar-21	13-Mar-22	366	1,99,99,999.00	5.10%
49	CANARA BANK	18-Mar-21	18-Mar-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
50	CANARA BANK	19-Mar-21	19-Mar-23	730	1,50,00,000.00	5.40%

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment for the Year 2021**

PF-8  
Schedule - I

Sl.No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in ₹	Rate of interest p.a.(%)
51	CANARA BANK	19-Mar-21	19-Mar-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
52	CANARA BANK	05-Apr-21	05-Apr-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
53	CANARA BANK	06-Apr-21	06-Apr-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
54	CANARA BANK	09-Apr-21	09-Apr-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
55	CANARA BANK	22-Apr-21	22-Apr-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
56	CANARA BANK	26-Apr-21	26-Apr-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
57	PUNJAB NATIONAL BANK	26-Apr-21	26-Apr-22	365	1,99,99,999.00	5.25%
58	PUNJAB NATIONAL BANK	26-Apr-21	27-Apr-22	366	1,99,99,999.00	5.25%
59	CANARA BANK	27-Apr-21	27-Feb-24	730	1,50,00,000.00	5.40%
60	CANARA BANK	27-Apr-21	27-Apr-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
61	CANARA BANK	28-Apr-21	28-Apr-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
62	CANARA BANK	30-Apr-21	30-Apr-23	730	1,75,00,000.00	5.40%
63	CANARA BANK	30-Apr-21	28-Apr-23	730	1,75,00,000.00	5.40%
64	CANARA BANK	03-May-21	03-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
65	CANARA BANK	03-May-21	03-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
66	STATE BANK OF INDIA	03-May-21	03-May-23	730	50,00,000.00	5.10%
67	STATE BANK OF INDIA	03-May-21	03-May-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
68	CANARA BANK	04-May-21	04-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
69	CANARA BANK	04-May-21	04-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
70	INDIAN OVERSEAS BANK	04-May-21	22-Jul-23	444	50,00,000.00	5.20%
71	CANARA BANK	05-May-21	05-May-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
72	CANARA BANK	05-May-21	05-May-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
73	CANARA BANK	06-May-21	06-May-23	730	1,25,00,000.00	5.40%
74	CANARA BANK	06-May-21	06-May-22	730	1,25,00,000.00	5.40%
75	CANARA BANK	07-May-21	07-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
76	CANARA BANK	07-May-21	07-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
77	CANARA BANK	10-May-21	10-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
78	CANARA BANK	10-May-21	10-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
79	INDIAN OVERSEAS BANK	10-May-21	10-May-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
80	CANARA BANK	11-May-21	11-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
81	CANARA BANK	11-May-21	11-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
82	CANARA BANK	12-May-21	12-May-23	730	90,00,000.00	5.40%
83	CANARA BANK	12-May-21	12-May-23	730	90,00,000.00	5.40%
84	CANARA BANK	13-May-21	13-May-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
85	CANARA BANK	13-May-21	13-May-23	730	1,50,00,000.00	5.40%
86	PUNJAB NATIONAL BANK	17-May-21	19-May-22	367	1,00,00,000.00	5.15%
87	CANARA BANK	17-May-21	17-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
88	CANARA BANK	17-May-21	17-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
89	PUNJAB NATIONAL BANK	17-May-21	18-May-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
90	PUNJAB NATIONAL BANK	17-May-21	17-May-22	365	1,99,99,999.00	5.15%
91	CANARA BANK	18-May-21	18-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
92	CANARA BANK	18-May-21	18-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
93	CANARA BANK	19-May-21	19-May-23	730	1,25,00,000.00	5.40%
94	CANARA BANK	19-May-21	19-May-23	730	1,25,00,000.00	5.40%
95	CANARA BANK	20-May-21	20-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
96	CANARA BANK	20-May-21	20-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
97	CANARA BANK	21-May-21	21-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
98	CANARA BANK	21-May-21	21-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
99	PUNJAB NATIONAL BANK	25-May-21	25-May-22	365	1,00,00,000.00	5.15%
100	CANARA BANK	25-May-21	25-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment for the Year 2021**

PF-9  
**Schedule - I**

Sl.No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in ₹	Rate of interest p.a.(%)
101	CANARA BANK	25-May-21	25-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
102	PUNJAB NATIONAL BANK	25-May-21	12-Aug-22	444	1,99,99,999.00	5.15%
103	PUNJAB NATIONAL BANK	25-May-21	25-May-23	730	1,99,99,999.00	5.15%
104	CANARA BANK	28-May-21	28-May-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
105	CANARA BANK	28-May-21	28-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
106	CANARA BANK	28-May-21	28-May-23	730	99,99,999.00	5.40%
107	INDIAN OVERSEAS BANK	28-May-21	28-May-23	730	1,00,00,000.00	5.40%
108	INDIAN OVERSEAS BANK	01-Jun-21	28-May-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
109	CANARA BANK	01-Jun-21	01-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
110	CANARA BANK	01-Jun-21	01-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
111	PUNJAB NATIONAL BANK	04-Jun-21	22-Aug-22	444	1,99,99,999.00	5.15%
112	CANARA BANK	04-Jun-21	04-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
113	CANARA BANK	04-Jun-21	04-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
114	PUNJAB NATIONAL BANK	04-Jun-21	04-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.15%
115	PUNJAB NATIONAL BANK	04-Jun-21	04-Jun-23	365	1,99,99,999.00	5.15%
116	INDIAN OVERSEAS BANK	04-Jun-21	04-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
117	PUNJAB NATIONAL BANK	04-Jun-21	05-Jun-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
118	STATE BANK OF INDIA	08-Jun-21	08-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
119	STATE BANK OF INDIA	08-Jun-21	11-Jun-22	368	1,99,99,999.00	5.00%
120	STATE BANK OF INDIA	08-Jun-21	10-Jun-22	367	1,99,99,999.00	5.00%
121	STATE BANK OF INDIA	08-Jun-21	09-Jun-22	366	1,99,99,999.00	5.00%
122	STATE BANK OF INDIA	08-Jun-21	08-Jun-22	365	1,99,99,999.00	5.00%
123	CANARA BANK	08-Jun-21	08-Jun-22	730	1,99,99,999.00	5.40%
124	PUNJAB & SIND BANK	08-Jun-21	08-Jun-22	730	1,99,99,999.00	5.15%
125	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jun-21	12-Jun-22	369	1,99,99,999.00	5.15%
126	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jun-21	11-Jun-22	368	1,99,99,999.00	5.15%
127	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jun-21	10-Jun-22	367	1,99,99,999.00	5.15%
128	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jun-21	09-Jun-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
129	PUNJAB NATIONAL BANK	08-Jun-21	08-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
130	INDIAN BANK	08-Jun-21	08-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
131	INDIAN OVERSEAS BANK	08-Jun-21	08-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
132	PUNJAB NATIONAL BANK	11-Jun-21	15-Jun-22	369	1,99,99,999.00	5.15%
133	PUNJAB NATIONAL BANK	11-Jun-21	14-Jun-22	368	1,99,99,999.00	5.15%
134	CANARA BANK	11-Jun-21	11-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
135	PUNJAB NATIONAL BANK	11-Jun-21	13-Jun-22	367	1,99,99,999.00	5.15%
136	PUNJAB NATIONAL BANK	11-Jun-21	12-Jun-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
137	PUNJAB NATIONAL BANK	11-Jun-21	11-Jun-22	365	1,99,99,999.00	5.15%
138	CANARA BANK	11-Jun-21	11-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
139	STATE BANK OF INDIA	14-Jun-21	14-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.10%
140	CANARA BANK	14-Jun-21	14-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.40%
141	PUNJAB NATIONAL BANK	14-Jun-21	17-Jun-22	368	1,99,99,999.00	5.15%
142	PUNJAB NATIONAL BANK	14-Jun-21	16-Jun-22	367	1,99,99,999.00	5.15%
143	PUNJAB NATIONAL BANK	14-Jun-21	15-Jun-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
144	PUNJAB NATIONAL BANK	14-Jun-21	14-Jun-22	365	1,99,99,999.00	5.15%
145	PUNJAB NATIONAL BANK	14-Jun-21	18-Jun-22	369	1,99,99,999.00	5.15%
146	STATE BANK OF INDIA	14-Jun-21	15-Jun-23	731	1,99,99,999.00	5.10%
147	INDIAN OVERSEAS BANK	14-Jun-21	14-Jun-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
148	CANARA BANK	14-Jun-21	14-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
149	CANARA BANK	21-Jun-21	21-Jun-24	1095	1,30,00,000.00	5.50%
150	CANARA BANK	24-Jun-21	24-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment for the Year 2021**

PF-10  
**Schedule - I**

Sl.No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in ₹	Rate of interest p.a.(%)
151	CANARA BANK	24-Jun-21	24-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
152	STATE BANK OF INDIA	24-Jun-21	24-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
153	CANARA BANK	25-Jun-21	25-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
154	CANARA BANK	25-Jun-21	25-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
155	STATE BANK OF INDIA	28-Jun-21	28-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
156	PUNJAB NATIONAL BANK	28-Jun-21	28-Jun-22	365	1,99,99,999.00	5.15%
157	CANARA BANK	28-Jun-21	28-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
158	PUNJAB NATIONAL BANK	28-Jun-21	30-Jun-22	367	1,99,99,999.00	5.15%
159	CANARA BANK	28-Jun-21	28-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
160	PUNJAB NATIONAL BANK	28-Jun-21	29-Jun-22	366	1,99,99,999.00	5.15%
161	UNION BANK OF INDIA	02-Jul-21	03-Jul-23	731	1,99,99,999.00	5.50%
162	CANARA BANK	12-Jul-21	12-Jul-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
163	CANARA BANK	15-Jul-21	15-Jul-24	1095	1,75,00,000.00	5.50%
164	CANARA BANK	15-Jul-21	15-Jul-24	1095	1,75,00,000.00	5.50%
165	CANARA BANK	22-Jul-21	22-Jul-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
166	CANARA BANK	25-Jul-21	25-Jun-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
167	STATE BANK OF INDIA	04-Aug-21	04-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
168	CANARA BANK	04-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
169	CANARA BANK	04-Aug-21	04-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
170	STATE BANK OF INDIA	04-Aug-21	04-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
171	STATE BANK OF INDIA	04-Aug-21	04-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
172	STATE BANK OF INDIA	04-Aug-21	04-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
173	STATE BANK OF INDIA	04-Aug-21	04-Aug-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
174	STATE BANK OF INDIA	05-Aug-21	05-Aug-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
175	CANARA BANK	05-Aug-21	05-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
176	STATE BANK OF INDIA	05-Aug-21	05-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
177	STATE BANK OF INDIA	05-Aug-21	05-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
178	CANARA BANK	06-Aug-21	06-Aug-24	1095	1,50,00,000.00	5.30%
179	CANARA BANK	06-Aug-21	06-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.50%
180	STATE BANK OF INDIA	06-Aug-21	06-Aug-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
181	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
182	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
183	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
184	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
185	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
186	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
187	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
188	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
189	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
190	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
191	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
192	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
193	STATE BANK OF INDIA	09-Aug-21	09-Aug-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
194	STATE BANK OF INDIA	10-Aug-21	10-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
195	STATE BANK OF INDIA	10-Aug-21	10-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
196	STATE BANK OF INDIA	10-Aug-21	10-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
197	STATE BANK OF INDIA	11-Aug-21	11-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
198	STATE BANK OF INDIA	16-Aug-21	16-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
199	STATE BANK OF INDIA	21-Aug-21	21-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
200	STATE BANK OF INDIA	21-Aug-21	21-Aug-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment for the Year 2021**

PF-11

**Schedule - I**

Sl.No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in ₹	Rate of interest p.a.(%)
201	STATE BANK OF INDIA	21-Aug-21	21-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
202	STATE BANK OF INDIA	23-Aug-21	23-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
203	STATE BANK OF INDIA	23-Aug-21	23-Aug-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
204	STATE BANK OF INDIA	30-Aug-21	30-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
205	STATE BANK OF INDIA	30-Aug-21	30-Aug-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
206	STATE BANK OF INDIA	01-Sep-21	01-Sep-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
207	INDIAN OVERSEAS BANK	06-Sep-21	06-Sep-23	730	1,99,99,999.00	5.20%
208	CANARA BANK	06-Sep-21	06-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.25%
209	CANARA BANK	06-Sep-21	06-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.25%
210	PUNJAB NATIONAL BANK	06-Sep-21	06-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.15%
211	INDIAN BANK	06-Sep-21	06-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.25%
212	PUNJAB NATIONAL BANK	06-Sep-21	07-Sep-23	731	50,00,000.00	5.15%
213	STATE BANK OF INDIA	10-Sep-21	10-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
214	STATE BANK OF INDIA	10-Sep-21	10-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
215	STATE BANK OF INDIA	13-Sep-21	13-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
216	STATE BANK OF INDIA	13-Sep-21	13-Sep-24	1095	50,00,000.00	5.30%
217	STATE BANK OF INDIA	13-Sep-21	13-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
218	STATE BANK OF INDIA	13-Sep-21	13-Sep-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
219	STATE BANK OF INDIA	01-Oct-21	01-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
220	STATE BANK OF INDIA	01-Oct-21	01-Oct-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
221	STATE BANK OF INDIA	11-Oct-21	11-Oct-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
222	STATE BANK OF INDIA	18-Oct-21	18-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
223	STATE BANK OF INDIA	18-Oct-21	18-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
224	STATE BANK OF INDIA	18-Oct-21	18-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
225	STATE BANK OF INDIA	27-Oct-21	27-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
226	STATE BANK OF INDIA	28-Oct-21	28-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
227	STATE BANK OF INDIA	28-Oct-21	28-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
228	STATE BANK OF INDIA	28-Oct-21	28-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
229	STATE BANK OF INDIA	28-Oct-21	28-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
230	STATE BANK OF INDIA	29-Oct-21	29-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
231	STATE BANK OF INDIA	29-Oct-21	29-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
232	STATE BANK OF INDIA	29-Oct-21	29-Oct-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
233	STATE BANK OF INDIA	29-Oct-21	29-Oct-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
234	STATE BANK OF INDIA	01-Nov-21	01-Nov-24	1095	1,99,99,999.00	5.30%
235	STATE BANK OF INDIA	02-Nov-21	02-Nov-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
236	STATE BANK OF INDIA	03-Nov-21	03-Nov-24	1095	1,00,00,000.00	5.30%
237	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	07-Nov-17	07-Nov-23	6 Years	12,00,00,000.00	8.00%
238	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	13-Nov-17	13-Nov-23	6 Years	8,40,00,000.00	8.00%
239	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	24-Nov-17	24-Nov-23	6 Years	12,00,00,000.00	8.00%
240	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	28-Nov-17	28-Nov-23	6 Years	4,50,00,000.00	8.00%
241	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	30-Nov-17	30-Nov-23	6 Years	2,50,00,000.00	8.00%
242	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	04-Dec-17	04-Dec-23	6 Years	20,00,00,000.00	8.00%
243	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	11-Dec-17	11-Dec-23	6 Years	20,00,00,000.00	8.00%
244	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	14-Dec-17	14-Dec-23	6 Years	5,00,00,000.00	8.00%
245	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	15-Dec-17	15-Dec-23	6 Years	16,00,00,000.00	8.00%
246	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	18-Dec-17	18-Dec-23	6 Years	2,00,00,000.00	8.00%
247	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	19-Dec-17	19-Dec-23	6 Years	1,50,00,000.00	8.00%
248	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	21-Dec-17	21-Dec-23	6 Years	1,00,00,000.00	8.00%
249	SBI,KOLKATA BR.,SECURITY DIVISION,GOI-8% BOND	22-Dec-17	22-Dec-23	6 Years	20,00,00,000.00	8.00%
<b>TOTAL</b>					<b>6,01,74,78,419.00</b>	





---

---

**Balance Sheet and  
Income & Expenditure  
Account of  
Kolkata Port Trust  
Employees' Superannuation Fund  
and  
Kolkata Port Trust  
Employees' Gratuity Fund**

---

---

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND  
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH , 2022**

Previous Year 2020-21 AMOUNT (₹)	LIABILITIES	Current Year 2021-22 AMOUNT (₹)	Previous Year 2020-21 AMOUNT (₹)	ASSETS	Current Year 2021-22 AMOUNT (₹)
12,38,06,21,072.10	<u>TRUST FUND</u> Opening Balance	12,78,82,77,255.95	12,78,82,77,255.95	<u>FUND INVESTMENT</u> Life Insurance Corporation of India	13,99,21,99,969.47
74,57,53,760.85	Add: Income Over Expenditure as per Income & Expenditure Account	84,73,02,563.52			
6,27,00,00,000.00	Add: Contribution for the year	6,03,51,00,000.00	16,43,57,149.00	<u>CURRENT ASSETS</u> Receivable from LIC	57,70,14,573.00
19,39,63,74,832.95		19,67,06,79,819.47	9,522.09	Bank account	8,068.33
1,56,85,17,796.00	Less: Pensioners Annuity Purchase	1,55,13,12,794.00			
84,69,42,376.00	Less: Family Pension Annuity Purchase and Arrear Claim	1,35,65,05,554.00			
3,44,71,68,555.00	Less: DR Increase/Decrease Annuity Purchase	2,32,07,95,779.00			
5,86,26,28,727.00	Less: Paid to KOPT for commutation	5,22,86,14,127.00			
74,54,68,850.00		44,98,65,723.00			
12,78,82,77,255.95	<u>CURRENT LIABILITY</u> Creditors (Ko.P.T.)	57,70,14,573.00			
	For Current account	8,068.33			
12,95,26,43,927.04		14,56,92,22,610.80	12,95,26,43,927.04		14,56,92,22,610.80

Dated: 18TH MAY,2022

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND**  
**INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

Previous Year 2020-2021	EXPENDITURE	Current Year 2021-2022		Previous Year 2020-2021		INCOME	Current Year 2021-2022	
		AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)		AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)
74,57,53,760.85	To Excess Of Income Over Expenditure	84,73,02,563.52	74,57,53,760.85	74,57,53,760.85	By Interest on Investment	84,14,06,098.92	84,73,02,563.52	
					Add: Adjusted Interest for Financial Year 19-20	58,96,464.60		
<b>74,57,53,760.85</b>	<b>TOTAL</b>	<b>84,73,02,563.52</b>	<b>74,57,53,760.85</b>	<b>74,57,53,760.85</b>	<b>TOTAL</b>	<b>84,73,02,563.52</b>	<b>84,73,02,563.52</b>	

Dated: 18TH MAY,2022

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND**  
**NOTES ON ACCOUNTS**

1. During the year 2021-2022, ₹6,03,51,00,000.00 (Previous year: ₹6,27,00,00,000.00) has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2022 is ₹13,99,21,99,969.47. In the previous year, the same was ₹12,78,82,77,255.95. The cumulative amount of contribution since creation of the Fund up to 31.03.2022 is ₹58,00,39,83,357.71
2. The amount utilized from the Fund by way of annuity purchase, commutation on pension, family pension and arrear payment for the Financial year 2021-22 is ₹5,22,86,14,127.00 (Previous year ₹5,86,26,28,727.00 ) and the cumulative amount utilized up to 31.03.22 is ₹56,48,57,68,518.10
3. Previous year interest of ₹58,96,464.60 for the Financial year 19-20 had been adjusted in this current Financial year, Interest of ₹84,14,06,098.92 at the rate of interest of 7.6% had been credited during the Financial year 2021-22 (Previous year's Interest was 7.4% on Superannuation Fund Investment and the said amount was ₹74,57,53,760.85). The Rate of Interest is as declared by Life Insurance Corporation of India after the close of the Financial year 2021-22. The cumulative interest allowed by Life Insurance Corporation of India up to 31.03.22 is ₹13,90,52,50,216.86.
4. Annuity is purchased on the basis of Annuity Table, applicable from time to time for every increase in pension, for revision of pension/ increase in dearness relief, etc. Annuity Table has been revised with effect from 01.02.2022 respectively.
5. Annuity at the appropriate rate is purchased by LIC for family pension payable at the stage of 30% of the pay.
6. The amount of Commuted Value of Pension is reimbursed to Kolkata Port Trust after the same is paid to the concerned employees at the time of their retirement.
7. The Accounts had been prepared on the basis of figures provided by the Life Insurance Corporation of India Limited.

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND  
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022**

Previous Year 2020-21 AMOUNT (₹)	LIABILITIES	Current Year 2021-22 AMOUNT (₹)	Previous Year 2020-21 AMOUNT (₹)	ASSETS	Current Year 2021-22 AMOUNT (₹)	Previous Year 2020-21 AMOUNT (₹)
3,29,47,38,315.00	TRUST FUND	2,97,26,62,660.54	2,97,26,62,660.54	FUND		2,64,39,70,994.10
20,11,06,371.54	As per last Account	20,77,26,245.56		INVESTMENT		
10,00,00,000.00	Add: Excess of Income Over Expenditure as per Income & Expenditure Account	10,36,75,617.00		Life Insurance Corporation of India	2,47,34,302.00	
62,31,82,026.00	Add: Contribution for the year	64,00,93,529.00	37,42,270.00	CURRENT ASSETS	9,387.76	
2,97,26,62,660.54	Less: Payment to KOPT on account of retired employees		1,06,89,225.00	Receivable from LIC		2,47,43,689.76
	CURRENT LIABILITY			Bank account		
18,148.00	Creditors (Ko.P.T.)					
1,06,71,077.00	For Current account	2,47,34,302.00				
1,06,89,225.00	For payment of Gratuity					
2,98,33,51,885.54		2,66,87,14,683.86	2,98,33,51,885.54			2,66,87,14,683.86

Dated: 4TH MAY 2022

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND**  
**INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022**

Previous Year 2020-2021 AMOUNT ₹	EXPENDITURE	Current Year 2021-2022 AMOUNT ₹	Previous Year 2020-2021 AMOUNT ₹	INCOME	Current Year 2021-2022 AMOUNT ₹
			(2,40,16,564.00)	Less: excess interest charged in previous year	-
20,11,06,371.54	<b>TOTAL</b>	20,77,26,245.56	20,11,06,371.54	<b>TOTAL</b>	20,77,26,245.56

Dated: 4TH MAY '2022

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND**  
**NOTES ON ACCOUNTS**

1. During the year 2021-2022, ₹ 10,36,75,617.00 (Previous year: ₹ 10,00,00,000.00 ) has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2022 is. ₹2,64,39,70,994.10 In the previous year, the same was ₹ 2,97,26,62,660.54. The total amount of contribution since creation of the Fund is ₹ 5,94,16,40,557.00

2. Interest @ 7.60% amounting to ₹ 20,77,26,245.56 has been calculated on Gratuity Fund investment which has been credited during the year 2021-2022. Interest @ 7.40% amounting to ₹ 22,51,22,935.54 has been calculated on Gratuity Fund investment which has been credited during the year 2020-2021 . The total interest allowed by Life Insurance Corporation of India as on 31.03.2022 is ₹ 3,35,25,05,045.10

3. Gratuity amount is reimbursed to Kolkata Port Trust after the same is paid to the concerned employees at the time of their respective retirement dates. The amount so paid/payable is debited to the Fund Account. The Gratuity to be reimbursed by Life Insurance Corporation of India during the year 2021-22 is for ₹ 64,00,93,529.00 for retired/expired employees.(Previous year, the same was ₹ 62,31,82,026.00 of retired/ expired employees). The total amount utilized from the Fund since creation of the fund for payment of Gratuity by Life Insurance Corporation of India is ₹ 6,56,08,20,842.00

4. No life cover has been debited by LIC for current year.

Dated the 4<sup>TH</sup> May, 2022

SECRETARY

CHAIRMAN

**Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata**  
(Erstwhile: Kolkata Port Trust)

**ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT OBJECTION / OBSERVATIONS**  
**CONTAINED IN THE AUDIT REPORT**  
**FOR THE YEAR 2021-2022**

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
1-4	.	No action is required to be taken since these are statements of facts.
<b>A.</b>	<b>Balance Sheet.</b>	
	<b>Sources of Funds:</b> <b>Current Liabilities and Provisions</b> <b>Current Liabilities</b> <b>Liabilities towards Capital Expenses: ₹32.99 crore</b>	
<b>1</b>		<p>Audit may note that the accounts of SMPK are closed in mid-April for consolidation and finalization. Usually, bills passed in May 2022 are not taken into account and the same is included in next year in CWIP. This practice is in vogue for decades.</p> <p>However, improvement of the system can be taken care of after implementation of ERP where the bills will be accounted automatically for on due basis as suggested by Audit.</p> <p style="text-align: center;"><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<b>Application of Funds</b> <b>Fixed/Capital Assets</b> <b>Land (freehold) ₹31.15 crore</b>	
<b>2</b>		<p>In the matter, it is informed that as detailed in the notes to accounts, the effect of such transfer of land has not been shown in the accounts since SMPK is yet to receive the shares from CHPRCL. Further, it is mentioned that unless and until, the shares are received from CHPRCL, the transaction would not be completed. However, the suggestion of Audit in the matter has been noted and action regarding the same will be taken up as and when such transfer is made.</p> <p style="text-align: center;"><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<b>Buildings, Sheds, and other Structure: ₹125.40 crore</b> <b>Wharves, Road, Boundaries: ₹435.61 crore</b>	
<b>3</b>		<p>The project Construction of 4 NSD Main Gate at NSD valued ₹0.84 crore appears to have been included erroneously in the list of assets which have been capitalised. All adjustment entry for rectification including depreciation will be passed in the FY 2022-23.</p> <p>The project Construction and erection of wind barrier system for dust control valued ₹4.77 crore was completed, as per the requirement in the scope of work was fulfilled. No further work in this project is required. Hence, capitalization of the work has been</p>



Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>done correctly. No adjustment is required please.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<b>Capital Work in Progress: ₹375.21 crore</b>	
4 (i)		
		<p>The observation of Audit has been noted. As suggested by Audit, corrective action regarding capitalization and charging of arrear depreciation will be done in this fiscal i.e., 2022-23 after checking of relevant documents. It may be mentioned that the completion certificate of the said work was not received till the time of finalization of the accounts.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
(ii)		
		<p>As already intimated to Audit, it has been gathered from our Operating Division that the project regarding OT-1 has been kept in abeyance and the same would be decided after finalization of Master Plan. As the project has not been abandoned, charging off the expenditure to profit and loss account may be a premature decision.</p> <p>However, as pointed out by Audit, if it is decided by the management in future to drop the project, the suggestion of Audit will be implemented.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<b>Current Assets, Loans and advances</b> <b>Sundry Debtors</b> <b>Government dues</b> <b>Reimbursement of cost towards dredging and river maintenance: ₹1560.14 crore</b>	
5		<p>The figures indicated by the audit are only the upper limit upto which reimbursement will be restricted. The actual amount of dues will be revealed after audit of the dredging bill submitted to Audit. Audit has added up the actual dues from the GOI and the upper limit of the assistance from the GOI for the year 2021-22.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<b>Others: ₹640.22 crore</b>	
6		<p>The amount is pending from the Govt. of West Bengal. Dues from the Govt. cannot be considered as bad and doubtful. It may be mentioned that since 2003, SMP Kolkata is preparing Annual Accounts as per the common Framework for financial Reporting for Major Port Trusts, prescribed by M/S S.B.Bilmoria &amp; Co., accepted by C&amp;AG, approved and communicated by the Ministry of Shipping, Government of India vide Letter No.PR-20021/2/98-PG dated 6th November, 2002.</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>It has inter-alia, been stated in Para 2(iii) of the said letter of the Ministry that, no debt will be considered as bad irrespective of any time limit. Following the above directive, no provision for bad and doubtful debts was made since ultimate result of creating the said provision is to write off the debts. Accordingly, no provision has been created.</p> <p>In view of the above, there is no overstatement or understatement as pointed out by the audit.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<b>Cash and Bank Balance (Schedule-3): ₹1377.39 crore</b>	
7 (i)		<p>SMP Kolkata has closed many dormant bank accounts during the Financial Year 2021-22. However the observation of the audit has been noted and these dormant bank accounts will also be closed in 2022-23 after following departmental procedure.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
(ii)		<p>The matter as pointed out by Audit has been reconciled and necessary action as pointed out by Audit is being taken in the financial year 2022-23. There is an error in the figure mentioned against Sl No. 3 “ As per Account Rs 14,27,26,761.00” which should be “Rs 14,27,261.61” and the amount of difference as mentioned in the Sl NO. 3 should be Rs 2,80,480 instead of “Rs 14,10,19,019.39” as mentioned by Audit. The total figure would be “Rs 36,89,95,153.32” instead of “RS 50,97,33,692.71”.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<b>Loans and Advances</b>	
	<b>Advances recoverable in cash or kind of the value to be received: ₹588.59 crore</b>	
8(i)		<p>Necessary action as suggested by Audit will be taken on availability of requisite documents / administrative approval.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
(ii)		<p>In the financial year 2020-21, action was taken as suggested by Audit and the credit balance was brought back to address the Audit Observation. Now both the Debtor Account and the Creditor Account is showing a balance of Rs.1.85 crores. Accordingly, no further action is required to be taken at the moment.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
<b>B</b>	<b>Profit and Loss Account</b>	
	<b>Expenditure</b> <b>Finance and Miscellaneous Expenditure: ₹943.44 crore</b> <b>Others</b> <b>Expenditure relating to Corporate Social Responsibility: ₹0.93 crore</b>	

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
9(i)		<p>The Major Port Authority Act has come into effect from 03.11.2021 the CSR Rules will come into effect from that date and therefore from the next financial year i.e., 2022-23 CSR Fund will be created and unspent amount will be shown as liability. <b>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</b></p>
(ii)		<p>The post-facto approval of the Ministry is awaited. However the amount spent by HDC on account of CSR was mainly due to carrying out relief work after cyclone YAAS. A major portion of the amount was spent for supplying relief materials to Ram Krishna Mission and Bharat Sevashram Sangha. Audit may appreciate as relief materials was required to be given immediately after the cyclonic storm to the victims, the same had to be done and submitted for approval of the Ministry after following due procedure.</p> <p><b>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</b></p>
<b>Expenditure for shortfall in Contributory Provident Fund: ₹2.85 crore</b>		
10		<p>It may please be noted that presently, CPF is not having active members and it is not prudent to meet the deficit of CPF since it is going to merge with the KOPT account in very short time frame.</p> <p>It may also be noted that the presence of provision in the CPF Regulations does not mandate on the part of SMPK to provide deficit in the KoPT accounts. It requires detailed examination and consideration of the Trustees of CPF and SMPK.</p> <p><b>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</b></p>
<b>Depreciation: ₹ 56.81 crore</b>		
11		<p>As per practice being followed since long at KoPT (both at KDS &amp; HDC), depreciation on an asset is charged for the full year irrespective of the date the same is put to use during the year. The said method has also been followed in the earlier years also but no comment was made by audit till 2018-19. Also as per AS-6 it is stated that “The depreciation method selected should be applied consistently from period to period”. Considering the same there has been no overstatement of depreciation amount / understatement of profit in the current year.</p> <p>However, based on the observation made by Audit, the method of charging depreciation would be reviewed. It may be noted that the present computerized system being very old failed to cater to any modification in the system. However, Audit’s observation has been noted for future guidance under new computerized system, which is currently under development and is expected to be implemented shortly.</p> <p>As a change in the method of depreciation will involve a change in policy and will be applicable to</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>both KDS and HDC, decision taken will be implemented uniformly in the two dock systems.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<p><b>Fringe Benefits(Schedule-16)</b>  <b>Medicine prescribed by SMPK Doctor: ₹8.67 crore</b>  <b>Re-imbursment of Medical Expenses-Hospitalization: ₹1.81 crore</b></p>	
12		<p>As per prevalent practice, provisions against Medical bills, not received by 31st of March were not done in the Accounts. The accounts are closed by mid-April to meet the deadlines. Bills passed in April/May of 2022 could not be accounted for in the accounts of 2021-22. The same will be accounted for in the financial year 2022-23. This is consistent with the practice followed since long.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<p><b>Profit &amp; Loss Appropriation Account</b>  <b>Profit After Tax: ₹ 74.41 crore</b>  <b>Less: Deferred tax liabilities for Current year and Earlier years: ₹23.75 crore</b>  <b>Less: Provision for Income Tax relating to Earlier years: ₹8.14 crore</b></p>	
13		<p>The entire adjustment has been done through P&amp;L Appropriation Account which is an accepted practice of accounting. No accounting entry has been made directly to the General Reserve Account.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
	<p><b>Development, Repayment of Loans &amp; Contingencies Fund ₹10.07 crore</b></p>	
14		<p>Amount of Rs. 10.07 cr has been utilised for Development of Port infrastructure which is a permitted expenditure under the fund as per the Ministry's order.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
C	<p><b>Accounting Policies</b></p>	
	<p><b>Significant Accounting Policies</b></p>	
15(i)		<p>It has been gathered that in case of computerized stores, weighted average method is being used in most cases for issuance of stores. However, in stores where manual ledger is being maintained stores are being issued on FIFO basis. After implementation of ERP, this problem may not occur.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i></p>
(ii)		<p>Presently very few materials are procured at KDS. However, whenever they are procured they are supplied directly to the departments. Very few items are kept in stores. As a result there is a very low amount of closing inventories.</p> <p>To take care of the problem of decrease in value of inventory due to efflux of time a provision for inventories was created and is shown in the balance</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		sheet. <i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i>
(iii)		Observation of Audit is noted for necessary compliance. The same would be available once the new ERP system is implemented. <i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i>
(iv)		It was informed to Audit that amount transferred to unclaimed account from unpaid amount consists parties / contractors as well as that of the employees. Further the limit of Rs. 5.00 Lakhs as pointed by audit has been enhanced to maximum Rs.10.00 Lakhs Vide Ministry of Surface Transport (Port Wing) Gazette Notification dated 04.05.1998. It may be appreciated that as the unclaimed account is being maintained since many years it is difficult to segregate the amount received on account of employees and contractors at this stage. As per our long standing practice no separate investment is made for Employees' Welfare Fund. The amount of investment is merged with General Fund Investments. Separate disclosure would be made from next year as suggested by Audit. <i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i>
(v)		Appropriate Note will be disclosed after thorough examination of the issue.
(vi)		This practice is being followed historically. We shall disclose the same from the coming financial year.
<b>D</b>	<b>Comments on Non-Contributory Provident Fund</b>	
	<b>Revenue Account</b>	
	<b>Income</b>	
	<b>Interest on Investment: ₹38.94 crore</b>	
16(i)		The views of audit have been examined and it was observed that there is an error in assessing accrued interest as indicated and the same will be adjusted in the current year i.e. 2022-23. <i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i>
(ii)		The views of audit have been examined and it was observed that there is an error in assessing accrued interest as indicated and the same will be adjusted in the current year i.e. 2022-23. <i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2021-22.</i>
<b>E</b>	<b>Management Letter:</b>	
v.		No comments.
vi.		No comments.

**ANNEXURE – I TO AUDIT REPORT**

<b>Sl. No.</b>	<b>Audit Observation</b>	<b>Action Taken</b>
<b>1.</b>	<b>Adequacy of Internal Audit System:</b>	
		Audit observation has been noted.
<b>2</b>	<b>Adequacy of Internal Control System</b>	
a)		Accounting for liability as far as practicable is being done on yearly basis. The system of providing liability with the help of computerized system will be introduced after implementation of ERP.
b)		Observation of the audit has been noted for future guidance.
c)		Observation of Audit is noted for necessary compliance. The same will be available readily once the new ERP system is implemented.
d)		Observation of Audit is noted for necessary compliance. The same will be available readily once the new ERP system is implemented.
e)		Reconciliation has been carried out and necessary entries have been made in the current year.
<b>3.</b>	<b>System of Physical Verification of Fixed Assets</b>	
		Observation of the Audit has been noted.
<b>4.</b>	<b>System of physical verification of Inventory.</b>	
		Audit Observation regarding physical verification of fixed assets is noted. Regarding physical verification of stock of running stores at KDS, it may be informed that at KDS presently only few consumable items are procured and stored by Materials Management Division. Most of the items are supplied to the intending departments. Physical Verification of Stores is being conducted at HDC on a regular basis.
<b>5.</b>	<b>Regularities in payment of Statutory Dues</b>	
		No comments.
<b>6.</b>	<b>In adequacy of Accounting Software</b>	
a.		Audit observation has been noted.
b.		Bills are prepared by operational departments and the operation of posting is done when it is approved by the finance department. Accounting journals are created as soon as an entry is posted and kept in a buffer. The journals are sent to main accounts after checking at an interval of time decided. Since the accounting software and the billing software are two different software systems, human intervention is required for posting from one software to another. The issue will be addressed on implementation of ERP.



**ANNEXURE – II TO AUDIT REPORT****REVIEW OF ACCOUNTS OF SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2022 BY THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA**

Note: This review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/ comments contained in the Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India.

Sl. No.	Audit Observations			Action Taken	
1.	<b>INTRODUCTION:</b>				
	The audit of accounts of the Syama Prasad Mookerjee Port was conducted under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 44 (2) of the Major Port Authority Act 2021..			No comments.	
2.	<b>FINANCIAL POSITION:</b>				
	The financial position of the Port under broad headings for the last three year ending 31.03.2022 was as follows:				
<b>(₹in crore)</b>					
	<b>Particulars</b>	<b>2021-22</b>	<b>2020-21</b>	<b>2019-20</b>	
<b>A. LIABILITIES</b>					
(i)	Capital Reserves <sup>a</sup>	2002.72	2023.44	2533.04	This is matter of record
(ii)	Other Reserves <sup>b</sup>	598.88	474.69	0.19	-Do-
(iii)	Borrowings				
(a)	Inter-corporate loan	Nil	Nil	Nil	-Do-
(b)	Capital debts	Nil	Nil	Nil	-Do-
(c)	Institutional debts	Nil	Nil	Nil	-Do-
(d)	Govt. of India Loan	Nil	Nil	Nil	-Do-
(iv)	Current Liabilities and Provisions	3561.7	3460.12	3159.31	-Do-
(v)	Other Liabilities, Pension fund, etc <sup>c</sup>	1379.49	1131.18	1055.64	-Do-
<b>B. ASSETS</b>					
(i)	Fixed Assets (Gross Block)	2241.22	1915.04	1740.61	-Do-
(ii)	Less: Depreciation	923.63	866.82	824.78	-Do-
(iii)	Net Fixed Assets	1317.69	1048.22	915.83	-Do-
(iv)	Capital Work-in-Progress	375.21	443.07	313.33	-Do-
(v)	Capitalised Debt Charges	NIL	NIL	NIL	-Do-
(vi)	Investments*	840.12	884.77	1377.93	-Do-
(vii)	Current Assets, Loans & Advances*	5055.48	4735.33	3990.66	-Do-
(viii)	Deferred Revenue Expenditure	NIL	NIL	NIL	-Do-
<b>(₹incrore)</b>					
	<b>Particulars</b>	<b>2021-22</b>	<b>2019-20</b>	<b>2018-19</b>	
<b>C. Working Capital <sup>d</sup></b>					
		876.84	831.35	832.14	-Do-
<b>D. Net Worth <sup>e</sup></b>					
		474.49	(-) 301.92	(-) 648.70	-Do-
<b>E. Capital Employed <sup>f</sup></b>					
		1493.78	1275.21	831.35	-Do-
<b>F. Return on Capital Employed <sup>g</sup></b>					
		598.69	474.49	(-)301.92	-Do-
<b>G. Capital Employed including Capital Work in Progress and Capitalised Debt Charges</b>					
		2811.47	2323.43	1747.18	-Do-
<b>H. Return on Capital Employed including Capital Work –in-Progress and Capitalised debt Charges.</b>					
		4.29%	4.48%	4.72%	-Do-

a. Capital Reserves include Replacement, Rehabilitation, Modernisation of Capital Assets Fund; Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund, Escrow Account and Capital Reserve.

b. Other Reserves include General Reserve and Employees Welfare fund.

c. Other Liabilities include General Sinking Fund, Deferred Revenue Income and Other long-term liabilities.

d. Working Capital represents the difference between Current Assets, Loans & Advances and Current Liabilities & Provisions.

e. Net Worth represents Free reserves (General Reserves) minus accumulated losses and Misc. Expenses (Deferred revenue expenses).

f. Capital employed represents Net Fixed block and net working capital.

g. Return on capital employed represents percentage of Net Surplus (before Provision of Tax) to Capital Employed.

\* Amounts reflected in the A/cs of 20-21 have found changed in the accounts of 21-22.

### 3. Summary of Working Results:

The working results of the Syama Prasad Mookerjee Port for last three year ending 31<sup>st</sup> March,2021 are summarised below:

Audit Observation				Action Taken
(Rs. In crore)				
Particulars	2021-22	2020-21	2019-20	
<b>(a) Revenue</b>				
i. Operating income	2642.37	2624.53	2443.87	This is matter of record
ii. Non-Operating income	992.07	171.92	157.78	-Do-
<b>Total income</b>	<b>22734.44</b>	<b>2796.45</b>	<b>2601.65</b>	
<b>(b) Expenditure</b>				
i. Operating expenditure	1670.49	1651.45	1647.72	-Do-
ii. Non-Operating expenditure including provision for tax	<b>9989.54</b>	<b>1109.76</b>	929.39	-Do-
<b>Total expenditure</b>	<b>22660.03</b>	<b>2761.21</b>	<b>2577.11</b>	
<b>(c) Net Profit/Loss before Tax</b>	<b>120.51</b>	<b>104.08</b>	<b>82.54</b>	
<b>(d) Net-Profit/Loss before appropriation</b>	<b>74.41</b>	<b>35.24</b>	<b>24.54</b>	
<b>Add: Appropriation</b>				
i. Withdrawn from Replacement, Rehabilitation and Modernization of capital assets fund	242.99	287.63	337.05	-Do-
ii. Transfer from Deferred Revenue Income on account of Upfront Premium	-	122.99	-	-Do-
iii. Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	10.07	0.02	-	-Do-
iv. Deferred Tax Liability written back	-	151.48	-	-Do-
iv. Provision for FBT Liability written back	0.59	-	-	-Do-
v. Capital Reserve	-	386.89	-	-Do-
<b>Less: Mandatory Appropriations/ Transfers to Reserve Funds</b>				
i. Replacement Rehabilitation and Modernization of Capital Assets Fund (RRMCA)	85.98	<b>57.75</b>	-	-Do-
ii. Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund (DRLC)	85.98	<b>57.75</b>	-	-Do-
iii. Capital Reserve	-	-	-	-Do-
iv. Provision for Income Tax Relating to earlier years	88.14	<b>70.38</b>	-	-Do-
v. Deferred Tax Liability: For current year and Earlier years	223.75	<b>21.96</b>	-	-Do-
vi. Transferred to Deferred Revenue income on account of Upfront Premium	-	-	14.8	-Do-
<b>(e) Surplus/deficit transferred to General Reserve</b>	<b>123.62</b>	<b>474.49</b>	-	-Do-



<b>Percentage of net surplus (before tax)/ net deficit to:</b>				
i. Operating income	4.56%	3.97%	3.38%	-Do-
ii. Net Fixed Assets	9.15%	9.93%	9.01%	-Do-
<b>Ratios</b>	<b>2021-22</b>	<b>2020-21</b>	<b>2019-20</b>	
Percentage of Current Assets to Current Liabilities	141.94	136.85	126.31	-Do-
Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	119.96	104.01	103.28	-Do-
Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	105.68	101.33	105.92	-Do-
Debt to Capital Reserve & General Reserve;	Debt to Reserve ratio was 0.00 since 2015-16. Here reserves represent Capital Reserves and Other Reserves.			-Do-





