



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การทำเรือแห่งประเทศไทย

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้นคือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการทำเรือแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของการทำเรือแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการทำเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางเกีลคันที มโนสันดี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 5

(นางสาวอนอมใจ ตีร์วัฒนพงศ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 28 กันยายน 2559

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	6,837,679,941.00	6,568,751,566.42
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	5,336,791,588.79	5,074,551,384.77
ลูกหนี้การค้า	5.3	911,122,019.55	954,898,965.15
ลูกหนี้อื่น		78,475,075.10	7,707,250.24
พัสดุดังกล่าว		153,285,789.22	173,351,610.72
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.4	47,208,640.91	68,410,449.38
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		13,364,563,054.57	12,847,671,226.68
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		20,000,000.00	-
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5.5	195,189,711.25	275,046,751.59
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ		16,313,075,327.65	16,074,154,710.17
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5.6	6,512,017,944.59	6,771,025,940.52
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	8,748,716,043.87	9,525,109,321.40
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	5.8	1,193,954,010.09	419,788,163.14
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนรอดัดจ่าย		335,481,025.18	335,481,025.18
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	125,720,713.23	156,917,411.99
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		445,463,493.37	171,753,456.33
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		33,889,618,269.23	33,729,276,780.32
รวมสินทรัพย์		47,254,181,323.80	46,576,948,007.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		133,137,854.93	716,537,029.05
เจ้าหนี้อื่น	5.10	1,230,944,662.41	1,129,458,331.06
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง	5.11	4,502,717,000.00	3,399,560,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.12	394,410,315.01	583,019,927.91
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>6,261,209,832.35</u>	<u>5,828,575,288.02</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้		288,998,617.03	313,096,551.10
เงินสะสมและดอกเบี่ยเงินสะสมค้างจ่าย	5.13	430,458,702.52	460,154,314.81
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	16,752,813,047.62	16,930,102,360.84
ประมาณการหนี้สิน	5.15	134,028,538.39	341,351,599.46
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>17,606,298,905.56</u>	<u>18,044,704,826.21</u>
รวมหนี้สิน		<u>23,867,508,737.91</u>	<u>23,873,280,114.23</u>
ส่วนของทุน			
ทุน		7,185,159,731.60	7,185,159,731.60
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองเพื่อขยายงานและลงทุน		8,625,662,587.26	8,625,662,587.26
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.16	2,227,225,674.85	2,124,112,788.31
ยังไม่ได้จัดสรร		5,299,238,914.13	4,719,347,107.55
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		49,385,678.05	49,385,678.05
รวมส่วนของทุน		<u>23,386,672,585.89</u>	<u>22,703,667,892.77</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>47,254,181,323.80</u>	<u>46,576,948,007.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

เรือเอก

(สุทธินันท์ หัตถวงษ์)

ผู้อำนวยการการทำเรื่องแห่งประเทศไทย

(นายอัครินทร์ รตกิจ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	2559	หน่วย : บาท 2558
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		515,344,971.66	397,144,059.47
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		2,537,100,945.11	2,580,463,789.33
รายได้เกี่ยวกับบริการ		74,241,699.36	125,410,268.88
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		270,468,751.67	258,518,770.83
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		109,963,701.00	120,666,290.04
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		5,452,208.16	6,509,853.98
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		10,791,328.42	13,819,464.13
ดอกเบียรับ		27,768,990.93	51,605,555.86
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์		79,656.44	(1,071,803.63)
รายได้อื่น		18,930,013.08	20,670,270.91
รวมรายได้		3,570,142,265.83	3,573,736,519.80
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		1,144,324,712.47	991,817,401.71
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		173,977,745.08	216,485,418.40
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		175,165,051.39	225,235,970.32
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		108,874,410.00	117,737,310.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		401,533,903.48	412,001,442.06
ค่าสาธารณูปโภค		13,856,458.16	13,724,531.94
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		4,134,640.20	5,219,765.36
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		3,071,039.91	3,295,458.11
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		28,560,529.19	17,342,781.03
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		73,028,783.74	52,685,245.40
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		37,900,226.70	27,767,338.86
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.17	7,476,429.61	9,297,598.24
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		2,226,305.80	48.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.18	89,245,939.45	62,239,811.60
รวมค่าใช้จ่าย		2,263,376,175.18	2,154,850,121.03
กำไรสำหรับงวด		1,306,766,090.65	1,418,886,398.77
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,306,766,090.65	1,418,886,398.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	2559	หน่วย : บาท 2558
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		1,467,282,001.31	1,227,552,418.84
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		7,466,924,764.24	7,683,250,882.81
รายได้เกี่ยวกับบริการ		253,904,001.88	329,590,821.41
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		797,542,139.81	773,326,809.26
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		302,434,392.84	379,652,533.32
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		17,723,749.48	19,672,364.81
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		35,451,282.08	40,617,950.81
ดอกเบี้ยรับ		116,735,848.50	157,796,138.40
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์		(1,299,316.25)	1,465,926.39
รายได้อื่น		64,335,015.76	63,581,338.95
รวมรายได้		10,521,033,879.65	10,676,507,185.00
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		3,199,885,722.33	2,996,669,959.48
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		419,424,317.29	538,864,338.41
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		515,057,240.70	635,357,859.61
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		298,171,960.00	372,783,630.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,222,721,932.88	1,230,566,541.86
ค่าสาธารณูปโภค		38,206,094.89	38,432,616.50
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		11,378,056.79	12,665,528.55
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		12,191,503.22	5,818,530.16
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		61,799,542.55	65,665,886.43
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		184,971,198.30	155,729,520.41
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		107,245,526.94	85,996,101.78
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	5.15	(49,269,286.32)	-
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.17	26,921,998.37	27,744,016.00
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		4,101,248.80	1,914,011.25
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.18	214,694,754.79	157,178,930.53
รวมค่าใช้จ่าย		6,267,501,811.53	6,325,387,470.97
กำไรสำหรับงวด		4,253,532,068.12	4,351,119,714.03
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		4,253,532,068.12	4,351,119,714.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุน	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน	
		จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์ถาวร	รวม
		สำรองเพื่อขยายงาน และลงทุน	เงินกองทุนประกันภัย ทรัพย์สินแบบประกันตนเอง			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	578,734,817.65	6,175,486,676.53	49,385,678.05	22,614,429,491.09
ผลกระทบจากการจัดประเภทรายการใหม่	7	-	-	1,413,180,073.23	(1,413,180,073.23)	-
ยอดคงเหลือปรับปรุงแล้ว	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	1,991,914,890.88	4,762,306,603.30	49,385,678.05	22,614,429,491.09
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,351,119,714.03	-	4,351,119,714.03
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยฯ	-	-	100,479,893.93	(100,479,893.93)	-	-
สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง - ปี 2558	-	-	-	(3,090,086,000.00)	-	(3,090,086,000.00)
- ปี 2557 เพิ่มขึ้น	-	-	-	(13,000.00)	-	(13,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	2,092,394,784.81	5,922,847,423.40	49,385,678.05	23,875,450,205.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	2,124,112,788.31	4,719,347,107.55	49,385,678.05	22,703,667,892.77
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,253,532,068.12	-	4,253,532,068.12
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยฯ	5.16	-	103,112,886.54	(103,112,886.54)	-	-
สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	5.11	-	-	(3,570,527,375.00)	-	(3,570,527,375.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	2,227,225,674.85	5,299,238,914.13	49,385,678.05	23,386,672,585.89

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๗๕

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	2559	หน่วย : บาท 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับงวด		4,253,532,068.12	4,351,119,714.03
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
หนี้สูญ		52,740,303.53	-
หนี้สงสัยจะสูญ		(66,363,815.04)	12,362,329.57
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,222,721,932.88	1,230,566,541.86
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนตัดจ่าย (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์		-	2,160,141.66
ภาวะผลประโยชน์พนักงาน		1,299,316.25	(1,465,926.39)
ประมาณการหนี้สิน		693,930,133.68	694,077,752.50
กลับรายการประมาณการหนี้สิน		7,951,991.57	11,511,995.95
ดอกเบี้ยรับ		(49,269,286.32)	-
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		(116,735,848.50)	(157,796,138.40)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		(17,723,677.42)	(19,672,261.67)
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		26,920,598.37	27,742,632.00
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ		(35,451,282.08)	(40,617,950.81)
ค่าใช้จ่ายพัสดุคุมจำนวนรับบริจาค		(238,920,617.48)	(282,344,874.32)
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค		117,728.00	-
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค		(24,215,662.07)	(23,388,125.16)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		5,710,533,883.49	5,804,255,830.82
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)			
ลูกหนี้การค้า		57,396,511.67	175,207,052.60
ลูกหนี้อื่น		(70,763,879.42)	(44,720,467.20)
พัสดुकคงคลัง		20,065,821.50	284,740.95
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		79,857,040.34	58,424,528.78
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		8,497,987.80	27,216,603.41
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า		(401,169,945.57)	(386,691,787.17)
เจ้าหนี้อื่น		101,486,331.35	114,145,359.50
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(188,609,612.90)	(83,552,274.23)
		5,317,294,138.26	5,664,569,587.46
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		182,614,628.67	201,764,234.65
เงินสดรับจากพนักงานเป็นเงินสะสม		12,602,895.46	12,833,511.21
เงินสดจ่ายเงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสม		(69,219,106.12)	(38,896,637.51)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		(871,219,446.90)	(835,099,163.54)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินคดีความ		(166,005,766.32)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		4,406,067,343.05	5,005,171,532.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	2559	หน่วย : บาท 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น)		(262,240,204.02)	(3,031,785,782.51)
เงินลงทุนระยะยาว (เพิ่มขึ้น)		(20,000,000.00)	(67,200,000.00)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์		242,651.00	4,190,845.75
เงินสดจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(13,008,853.81)	(12,884,493.33)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	(227,433.94)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		(1,374,762,186.64)	(910,003,119.28)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(1,669,768,593.47)	(4,017,909,983.31)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน		(2,467,370,375.00)	(2,785,040,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(2,467,370,375.00)	(2,785,040,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		268,928,374.58	(1,797,778,451.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1	6,568,751,566.42	7,689,754,088.16
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1	6,837,679,941.00	5,891,975,637.12
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด			
การจัดหาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระ		9,967,069.64	458,264.11
การจัดหาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง โดยที่ยังไม่ได้ชำระ		48,234,518.34	24,888,037.20
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

การทำเรือแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นรัฐวิสาหกิจสาธารณูปการในสังกัดกระทรวงคมนาคม จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของกิจการทำเรือ เพื่อประโยชน์แห่งรัฐและประชาชน โดยกระทรวงคมนาคมเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ควบคุมนโยบายการบริหารและแผนพัฒนารัฐกิจของ กทท. ให้เป็นไปตามนโยบายของรัฐบาล รวมทั้งทำหน้าที่คัดเลือกคณะกรรมการบริหารของ กทท. ปัจจุบัน กทท. มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบทำเรือ จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ ทำเรือกรุงเทพ (ทกท.), ทำเรือแหลมฉบัง (ทลฉ.) และทำเรือภูมิภาค 3 แห่ง (ทำเรือพาณิชย์เชียงใหม่ (ทชส.), ทำเรือเชียงของ (ทชช.) และทำเรือระนอง (ทรน.))

ตั้งอยู่ เลขที่ 444 ถนนท่าเรือ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

2. เหนือในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่มีนัยสำคัญ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2557)	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์



3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11	การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรม ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรงงบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงานสัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2558 โดยไม่กระทบต่อการเงินของ กทท. ส่วนมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป ไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

JK

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
เงินสด	109.35	96.55
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(23.56)	(8.62)
- ออมทรัพย์	1,060.54	3,704.90
- ประจำ 3 เดือนไม่มีภาระผูกพัน	<u>5,691.35</u>	<u>2,775.92</u>
รวม	<u>6,837.68</u>	<u>6,568.75</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 6,837.68 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 6,105.51 ล้านบาท กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 67.38 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 664.79 ล้านบาท

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน		
- มีภาระผูกพัน	10.00	9.68
- ไม่มีภาระผูกพัน	<u>5,326.79</u>	<u>5,064.87</u>
รวม	<u>5,336.79</u>	<u>5,074.55</u>

เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 10.00 ล้านบาท กทท. ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท และค้ำประกันเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยของโครงการพัฒนาเคหะชุมชนคลองเตยระยะที่ 3 จำนวน 9.70 ล้านบาท ส่วนเงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 5,326.79 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 3,790.46 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 1,536.33 ล้านบาท

JK

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
ลูกหนี้การค้า	1,002.71	1,109.94
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(91.59)	(155.04)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>911.12</u>	<u>954.90</u>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 91.59 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ค่าภาระ จำนวน 2.26 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ไฟฟ้า และน้ำประปา จำนวน 88.88 ล้านบาท และลูกหนี้ประกันค่าภาระเรือ จำนวน 0.45 ล้านบาท

5.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	20.74	33.43
รายได้ค้างรับ	0.03	0.04
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1.64	0.53
เงินมัดจำ	0.53	0.53
ภาษีซื้อรอเครดิต	24.22	33.73
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>0.05</u>	<u>0.15</u>
รวม	<u>47.21</u>	<u>68.41</u>

JK

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป	115.83	133.76
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย	3.18	5.63
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์	0.19	0.34
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	33.70	40.21
ลูกหนี้เงินกู้ภาวะเศรษฐกิจ	-	0.01
ลูกหนี้เงินกู้ปรับปรุงคุณภาพชีวิต	7.91	25.71
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษเนื่องจากวิกฤตอุทกภัย	<u>36.92</u>	<u>74.52</u>
รวม	197.73	280.18
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(2.54)</u>	<u>(5.13)</u>
รวม	<u>195.19</u>	<u>275.05</u>
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานถึงกำหนดชำระ	-	-
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>195.19</u>	<u>275.05</u>
รวม	<u>195.19</u>	<u>275.05</u>

5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	<u>237.36</u>	<u>13,704.26</u>	<u>13,941.62</u>
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	<u>237.36</u>	<u>13,704.26</u>	<u>13,941.62</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	-	7,170.59	7,170.59
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	<u>259.01</u>	<u>259.01</u>
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	<u>7,429.60</u>	<u>7,429.60</u>
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	<u>237.36</u>	<u>6,533.67</u>	<u>6,771.03</u>
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	<u>237.36</u>	<u>6,274.66</u>	<u>6,512.02</u>

ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประจำงวด จำนวน 259.01 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 17.33 ล้านบาท

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน						ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาตามบัญชี	
	ต้นงวด	ซื้อ	รับ	โอนมาจากสินทรัพย์	จำหน่าย	ปลายงวด	ต้นงวด	ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด	จำหน่าย	ปลายงวด	ต้นงวด	ปลายงวด
	ณ 1 ต.ค. 58		บริจาคน	ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		ณ 30 มิ.ย. 59	ณ 1 ต.ค. 58			ณ 30 มิ.ย. 59	ณ 1 ต.ค. 58	ณ 30 มิ.ย. 59
ที่ดิน	133.14	-	-	-	-	133.14	-	-	-	-	133.14	133.14
สิ่งปลูกสร้าง	6,517.84	-	-	12.59	-	6,530.43	3,844.92	141.59	-	3,986.51	2,672.92	2,543.92
สินทรัพย์ลอยน้ำ	6,095.58	-	-	31.96	-	6,127.54	3,506.63	144.46	-	3,651.09	2,588.95	2,476.45
เครื่องมือยกขนสินค้า	8,829.01	1.94	-	78.57	(11.66)	8,897.86	5,538.41	460.46	(10.11)	5,988.76	3,290.60	2,909.10
สินทรัพย์อื่น												
การทำเรือฯ	3,769.96	20.39	-	11.79	(10.86)	3,791.28	2,930.46	185.57	(10.86)	3,105.17	839.50	686.11
กองทุนสงเคราะห์ฯ	0.06	-	-	-	-	0.06	0.06	-	-	0.06	-	-
กองทุนประกันภัยฯ	0.04	-	-	-	-	0.04	0.04	-	-	0.04	-	-
รวม	25,345.63	22.33	-	134.91	(22.52)	25,480.35	15,820.52	932.08	(20.97)	16,731.63	9,525.11	8,748.72

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 กทท. มีค่าเสื่อมราคาประจำงวด จำนวน 932.08 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาคน จำนวน 6.27 ล้านบาท



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 59				หน่วย : ล้านบาท
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	โอนขึ้นบัญชีสินทรัพย์	ปลายงวด	30 ก.ย. 58
งานระหว่างก่อสร้าง	293.64	577.02	(14.45)	856.21	293.64
สินทรัพย์ระหว่างสั่งซื้อ	126.15	313.87	(103.95)	336.07	126.15
งานซ่อมบำรุงระหว่างดำเนินการ	-	18.61	(16.94)	1.67	-
รวม	<u>419.79</u>	<u>909.50</u>	<u>(135.34)</u>	<u>1,193.95</u>	<u>419.79</u>

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 กทท. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้งเพิ่มขึ้น จำนวน 909.50 ล้านบาท ส่วนหนึ่งเป็นการโอนมาจากเงินจ่ายล่วงหน้า จำนวน 102.57 ล้านบาท



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท									
	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม			ราคาตามบัญชี	
	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 58	ซื้อ	รับ บริจาค	โอนมาจากสินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	ปลายงวด ณ 30 มิ.ย. 59	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 58	ตัดจำหน่าย สำหรับงวด	ปลายงวด ณ 30 มิ.ย. 59	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 58	ปลายงวด ณ 30 มิ.ย. 59
โครงการพัฒนาระบบ บัญชีและระบบ วางแผนทรัพยากรบุคคล ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ โปรแกรมสำเร็จรูปอื่นๆ	82.98	-	-	-	82.98	82.98	-	82.98	-	-
รวม	291.30	-	-	0.43	291.73	134.38	31.63	166.01	156.92	125.72
	374.28	-	-	0.43	374.71	217.36	31.63	248.99	156.92	125.72

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 กทท. มีค่าตัดจำหน่าย จำนวน 31.63 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 0.50 ล้านบาท

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.10 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
ค่าแรง และค่าล่วงเวลาค้างจ่าย	185.65	32.25
โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	365.15	554.86
เงินบำนาญและเงินบำเหน็จตกทอดค้างจ่าย	7.76	10.00
ค่าเช่าที่ดิน อาคารและคลังสินค้า	29.03	18.21
ค่าตอบแทนจากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee) และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Additional Fee)	416.63	416.27
ค่าผ่านทางอัตโนมัติ	0.10	0.14
อื่น ๆ	<u>226.62</u>	<u>97.73</u>
รวม	<u>1,230.94</u>	<u>1,129.46</u>

5.11 รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
ยอดยกมา	<u>3,399.56</u>	<u>2,785.03</u>
<u>บวก</u> สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		
- จากกำไรสำหรับงวด	3,002.72	3,989.56
- นำส่งเงินรายได้แผ่นดินเพิ่มเติม	-	1,500.00
- จากกำไรสำหรับงวดปี 2557 ปรับปรุงเพิ่มขึ้น	-	0.01
- จากกำไรสำหรับงวดปี 2558 ปรับปรุงเพิ่มขึ้น	<u>567.81</u>	<u>-</u>
	<u>3,570.53</u>	<u>5,489.57</u>
รวม	6,970.09	8,274.60
<u>หัก</u> นำส่งกระทรวงการคลัง	<u>(2,467.37)</u>	<u>(4,875.04)</u>
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>4,502.72</u>	<u>3,399.56</u>

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 กทท. ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จากกำไรสำหรับงวดนี้ ในอัตราร้อยละ 65 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดก่อนค่าใช้จ่ายสำรองโบนัส เป็นจำนวนเงิน 3,002.72 ล้านบาท

Jh

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	28.42	16.17
เงินมัดจำและเงินประกัน	200.14	220.89
เงินฝากเพื่อถอนคืน	12.48	13.47
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	12.59	49.39
ภาษีขายรอการชำระ	34.00	31.76
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	3.97	2.39
เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ	2.70	11.35
เช็คจ่ายระหว่างทาง	84.51	228.94
เงินรับฝากค่าภาษีโรงเรียน	12.59	6.29
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	<u>3.01</u>	<u>2.37</u>
รวม	<u>394.41</u>	<u>583.02</u>

5.13 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	30 มิ.ย. 59		30 ก.ย. 58	
	เงินสะสม ค้างจ่าย	ดอกเบียเงินสะสม ค้างจ่าย	รวม	รวม
ยอดยกมา	187.85	272.30	460.15	445.11
บวก เพิ่มระหว่างปี	<u>12.60</u>	<u>26.92</u>	<u>39.52</u>	<u>54.41</u>
รวม	200.45	299.22	499.67	499.52
หัก จ่ายระหว่างปี	<u>(25.23)</u>	<u>(43.98)</u>	<u>(69.21)</u>	<u>(39.37)</u>
ยอดคงเหลือ	<u>175.22</u>	<u>255.24</u>	<u>430.46</u>	<u>460.15</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย จำนวน 430.46 ล้านบาท กทท. จะจ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

JK

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 30 กันยายน 2558 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		
โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	<u>46.14</u>	<u>50.15</u>
2. ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		
ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	934.42	965.74
โครงการกองทุนสงเคราะห์	11,586.71	11,795.55
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	<u>4,152.87</u>	<u>4,082.09</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>16,674.00</u>	<u>16,843.38</u>
ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว	8.56	11.49
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	<u>24.11</u>	<u>25.08</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	<u>32.67</u>	<u>36.57</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน	<u>16,752.81</u>	<u>16,930.10</u>
การเปลี่ยนแปลงของภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้		

	หน่วย : ล้านบาท	
	2559	2558
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด 1 ต.ค.	16,930.10	17,085.34
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	175.05	174.15
ต้นทุนดอกเบี้ย	518.88	519.93
รายการที่เกิดขึ้นจริง	<u>(871.22)</u>	<u>(835.10)</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด 30 มิ.ย.	<u>16,752.81</u>	<u>16,944.32</u>



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	2558	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	2558
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	21.94	21.47	65.82	64.41
โครงการกองทุนสงเคราะห์	151.48	153.01	454.45	459.04
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	57.31	56.26	171.92	168.78
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	0.39	0.41	1.16	1.24
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	0.19	0.21	0.58	0.61
รวม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>231.31</u>	<u>231.36</u>	<u>693.93</u>	<u>694.08</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้

	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	4.22	4.22
โครงการกองทุนสงเคราะห์	3.98	3.98
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	4.26 และ 3.98	4.26 และ 3.98
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	4.22 และ 3.98	4.22 และ 3.98
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เฉลี่ย)	7.96	7.96
อัตราเงินเฟ้อ	3.00	3.00
อัตราการเติบโตของค่ารักษาพยาบาล	5.00	5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน		
อายุ 0-40 ปี	0.40	0.40
อายุ 41-50 ปี	0.20	0.20
อายุ 51-60 ปี	-	-

ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวกับการมรณะ อ้างอิงตามตารางมรณะ พ.ศ. 2551 ซึ่งเป็นข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

๓๕

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.15 ประมาณการหนี้สิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	การฟ้องร้อง คดีค่าล่วงเวลา	การฟ้องร้อง คดีอื่น ๆ	รวม
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	103.91	237.44	341.35
ประมาณการหนี้สินเพิ่ม	4.69	3.27	7.96
ปรับลดประมาณการที่ตั้งไว้เดิม	-	(49.27)	(49.27)
จ่ายชำระประมาณการหนี้	<u>(0.27)</u>	<u>(165.74)</u>	<u>(166.01)</u>
รวม	<u>108.33</u>	<u>25.70</u>	<u>134.03</u>

ศาลปกครองสูงสุดมีคำพิพากษาคดีพิพาทระหว่าง กทท. กับ บริษัทโทรอัมพ์ เอ็นจิเนียริง จำกัด กับพวกรวม 2 คน กรณี กทท. ผิดสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างปั้นจั่นชนิดเดินบนราง จำนวน 2 คัน ดังนี้

1. เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการในส่วนที่ให้ผู้ร้อง (กทท.) คืนเงินค่าปรับ ค่าจ้างงานงวดที่ 4 และงวดที่ 5 เฉพาะจำนวน 20.48 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 26 มกราคม 2551 จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น และให้ชำระค่าแรงงาน จำนวน 20 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่คำเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ

2. บังคับตามคำชี้ขาด กรณีให้ กทท. คืนเงินค่าปรับค่าจ้างงาน งวดที่ 3 จำนวน 21.69 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 17 พฤษภาคม 2550 จนกว่าจะชำระเสร็จ คืนเงินค่าปรับของค่าจ้างแรงงานงวดที่ 4 และงวดที่ 5 เฉพาะจำนวน 77.50 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม 2551 จนกว่าจะชำระเสร็จ และชำระค่าเช่ารถเครน จำนวน 3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันยื่นคำเสนอข้อพิพาทจนกว่าจะชำระเสร็จ โดย กทท. ต้องชำระหนี้ตามคำพิพากษาของศาลปกครอง จำนวน 165.74 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2559 มติที่ประชุมคณะกรรมการ กทท. ครั้งที่ 4/2559 ได้อนุมัติงบประมาณทำการปี 2559 เพิ่มเติม รายการเงินชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวน 165.74 ล้านบาท เพื่อชำระตามคำพิพากษาและชำระแล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2559 เป็นอันยุติคดีนี้ทั้งหมด

ศาลแรงงานกลางได้สั่งคำบังคับ กรณี นายสมโภชน์ จิตต์มัน ลงวันที่ 8 เมษายน 2559 ให้ กทท. ปฏิบัติตามคำพิพากษาของศาลฎีกา ลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2558 ให้จำเลย (กทท.) ชำระเงินค่าทำงานในวันหยุด จำนวน 29,787.31 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้นดังกล่าว นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2547 เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์ ค่าขออื่นนอกจากนี้ให้ยก

ศาลฎีกาพิพากษา แก่เป็นว่า ให้จำเลย (กทท.) จ่ายค่าล่วงเวลาในวันหยุดจำนวน 117,959.51 บาท ค่าล่วงเวลา จำนวน 110,692.36 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2547 เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์ ดอกเบี้ยของเงินต้นทุกจำนวน รวมเป็นเงิน 10,620.79 บาท รวมเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นเงินทั้งสิ้น 269,059.97 บาท กทท. ได้ชำระแล้วเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2559 เป็นอันยุติคดีนี้

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.16 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง ประกอบด้วย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 30 กันยายน 2558 สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 59	30 ก.ย. 58
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	664.79	20.71
เงินลงทุนชั่วคราว	1,536.33	1,993.10
ลูกหนี้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	44.48	101.05
ดอกเบียค้ำรับ	<u>5.31</u>	<u>9.25</u>
รวมสินทรัพย์	<u>2,250.91</u>	<u>2,124.11</u>
หนี้สินและกองทุน		
รายได้รับล่วงหน้า	<u>23.69</u>	-
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง :-		
กองทุน	2,124.11	1,991.91
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>103.11</u>	<u>132.20</u>
รวมกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	<u>2,227.22</u>	<u>2,124.11</u>
รวมหนี้สินและกองทุน	<u>2,250.91</u>	<u>2,124.11</u>

กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง (กปก.) จัดตั้งขึ้นในปี พ.ศ.2528 โดยอาศัยอำนาจในมาตรา 29 (1) แห่งพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ.2494 เป็นกองทุนที่รับประกันภัยทรัพย์สินของ กทท. เสมือนหนึ่ง ทำประกันภัยกับบริษัทประกันภัย กทท. จะจัดสรรกำไรสุทธิที่ได้จากผลการดำเนินงานในแต่ละงวดเข้ากองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง

การเปลี่ยนแปลงในสำรองเพื่อกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2559	2558
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ต.ค.	2,124.11	1,991.91
จัดสรรระหว่างงวด	<u>103.11</u>	<u>100.48</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิ.ย.	<u>2,227.22</u>	<u>2,092.39</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.17 ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2559	2558	2559	2558
หนี้สูญ - กสพ.	-	-	2.59	-
หนี้สงสัยจะสูญ - กสพ.	-	-	(2.59)	-
ค่าดอกเบี้ยเงินสะสมของ กสพ.	7.48	9.30	26.92	27.74
รวม	7.48	9.30	26.92	27.74

5.18 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางภายในประเทศ	3.73	1.68	6.66	4.51
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปต่างประเทศ	0.43	-	1.58	-
ค่าอุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้	0.72	1.65	2.07	2.99
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	10.87	4.10	47.86	11.90
ค่าใช้จ่ายพัสดุคัมจำนวน	0.75	4.68	8.53	9.54
ค่าจัดพิมพ์หนังสือ	0.04	1.20	0.20	1.98
ค่าเช่าเครื่องและค่าถ่ายเอกสาร	0.45	0.47	1.49	1.60
ค่าสอบบัญชี	0.60	0.76	1.20	0.90
ค่าบริการเรือรับ - ส่งเจ้าพนักงานนำร่องในบริเวณ ทลฉ.	8.48	-	25.20	-
ค่าใช้จ่ายด้านกีฬาของพนักงาน	8.60	6.99	17.04	15.17
ค่าเช่ารถอื่นๆ	5.24	5.15	16.92	15.94
ค่าธรรมเนียม	1.60	1.56	4.08	3.95
ค่าเบี้ยประกันภัย	1.21	0.80	3.66	2.83
ค่ารับรอง	3.02	2.69	6.96	7.59
ค่าเบี้ยประชุม	1.11	0.68	2.63	1.73
ค่าบำรุงสมาคมและเงินอุดหนุน	0.12	2.44	4.95	6.91

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.18 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
เงินบริจาค	2559	2558	2559	2558
เงินบริจาค	15.57	12.67	35.03	31.10
ค่าใช้จ่ายสถานการณ์ฉุกเฉิน - น้ำท่วม , ไฟไหม้ ฯลฯ	1.23	2.18	3.76	5.48
หนี้สงสัยจะสูญ	2.54	4.25	(63.77)	12.36
เงินชดใช้ค่าเสียหาย	1.94	2.58	4.87	8.28
หนี้สูญ	-	-	50.15	-
อื่น ๆ	<u>20.99</u>	<u>5.71</u>	<u>33.62</u>	<u>12.42</u>
รวม	<u>89.24</u>	<u>62.24</u>	<u>214.69</u>	<u>157.18</u>

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังต่อไปนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558)	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรม ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
	เงินที่นำส่งรัฐ

ฝ่ายบริหารของ กทท. ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อ
 อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดที่เริ่มมีผลบังคับใช้



7. การจัดประเภทรายการใหม่

กทท. ได้จัดประเภทรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้อง และเปรียบเทียบกับ การแสดงรายการในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ทั้งนี้ ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัด ประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558			
- กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว			
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	578.73	1,513.66	2,092.39
- กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	7,436.51	(1,513.66)	5,922.85

8. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2528 อนุมัติตามมติของคณะกรรมการพัฒนาพื้นที่ชายฝั่งทะเลตะวันออกให้กรมธนารักษ์อนุญาตให้ กทท. ใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ บริเวณตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี แปลงหมายเลขทะเบียน ขบ. 341 ไปก่อน และให้ดำเนินการออกพระราชกฤษฎีกาถอนสภาพการเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดินที่ใช้เพื่อประโยชน์ของแผ่นดินโดยเฉพาะที่ราชพัสดุ เพื่อขายให้แก่ กทท. ในราคาผ่อนปรนต่อไป กรมธนารักษ์จึงอนุญาตให้กระทรวงคมนาคมใช้ที่ราชพัสดุแปลงดังกล่าวเนื้อที่ประมาณ 1,910-0-09 ไร่ เพื่อก่อสร้างท่าเรือน้ำลึกแหลมฉะเชิงเทรา เป็นการชั่วคราวตามมติคณะรัฐมนตรี

ปัจจุบันได้มีพระราชกฤษฎีกาถอนสภาพการเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดินที่ใช้เพื่อประโยชน์ของแผ่นดินโดยเฉพาะที่ราชพัสดุในท้องที่ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี พ.ศ. 2548 ตามพระราชกฤษฎีกาเบกษา เล่มที่ 122 ตอนที่ 37 ก หน้า 19 ลงวันที่ 6 พฤษภาคม 2548 โดยให้ถอนสภาพการเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดินที่ใช้เพื่อประโยชน์ของแผ่นดินโดยเฉพาะที่ราชพัสดุแปลงหมายเลขทะเบียน ขบ. 341 เนื้อที่ทั้งหมดประมาณ 1,941-2-15 ไร่ บางส่วน โดยมีเนื้อที่ประมาณ 1,456-0-83 ไร่ ในท้องที่ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี

การดำเนินการเกี่ยวกับการขายที่ราชพัสดุแปลงดังกล่าวให้กับ กทท. กรมธนารักษ์ได้ดำเนินการตามที่กฎหมายที่ราชพัสดุกำหนดไว้เรียบร้อยแล้ว คือกระทรวงการคลังได้ให้ความยินยอมแล้วตามข้อ 2 (2) แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ 11 (พ.ศ. 2537) ออกตามความในพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 และกระทรวงการคลังได้ให้ความเห็นชอบในราคาขายแล้ว ตามข้อ 4 แห่งกฎกระทรวงดังกล่าว โดยมีราคาทั้งแปลงไร่ละ 1.83 ล้านบาท คิดตามส่วนที่ได้ดำเนินการถอนสภาพฯ เรียบร้อยแล้ว เนื้อที่ 1,456-0-83 ไร่ คิดเป็นเงินจำนวน 2,660.49 ล้านบาท และ ให้ กทท. ผ่อนชำระเป็น 4 งวดๆ ละเท่าๆ กัน โดยเริ่มต้นชำระ ในปีงบประมาณ 2550 จนถึงปีงบประมาณ 2553

8. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (ต่อ)

กรมธนารักษ์ มีหนังสือที่ กค 0303/3524 ลงวันที่ 11 มีนาคม 2559 ขอให้ กทท.ดำเนินการ ดังนี้

1. ชำระราคาขายที่ดินตามที่ได้มีพระราชกฤษฎีกาถอนสภาพฯ พ.ศ. 2548 พื้นที่ 1,456-0-83 ไร่ ให้แก่กรมธนารักษ์รวมเป็นเงินจำนวน 2,660.49 ล้านบาท ชำระเป็น 4 งวด ดังนี้ งวดที่ 1 จำนวน 665.122 ล้านบาท ชำระภายในเดือนมิถุนายน 2559 งวดที่ 2 จำนวน 665.122 ล้านบาท ชำระภายในเดือนมิถุนายน 2560 งวดที่ 3 จำนวน 665.122 ล้านบาท ชำระภายในเดือนมิถุนายน 2561 และงวดที่ 4 จำนวน 665.122 ล้านบาท ชำระภายในเดือนมิถุนายน 2562

2. สำหรับพื้นที่ที่ยังไม่ได้เพิกถอนสภาพฯ พื้นที่ 485-1-32 ไร่ ขอให้ กทท. นำค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในที่ดินตั้งแต่เดือนมีนาคม 2530 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2559 รวมเป็นเงินจำนวน 146.25 ล้านบาท ไปชำระให้กรมธนารักษ์ภายในเดือน มิถุนายน 2559

ทั้งนี้ กรมธนารักษ์ได้สั่งการให้สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรีเร่งรัดการดำเนินการเพื่อให้ได้โฉนดที่ดินบริเวณที่ได้มีพระราชกฤษฎีกาถอนสภาพฯ พื้นที่ 1,456-0-83 ไร่ และดำเนินการออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวง

กทท. ได้มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ กทท. 6025/1930 ลงวันที่ 16 มิถุนายน 2559 ถึงกรมธนารักษ์ แจ้งผลการดำเนินการ และขอความอนุเคราะห์ขอเลื่อนกำหนดการชำระค่าที่ดินราชพัสดุฯ เฉพาะงวดที่ 1 ในเดือนมิถุนายน 2559 และขอยกเว้นค่าดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ตามที่กรมธนารักษ์กำหนด โดยชี้แจงขั้นตอนดำเนินการและเหตุผลความจำเป็นถึงความล่าช้า และต่อมากกรมธนารักษ์ได้มีหนังสือที่ กค. 0303/11107 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2559 แจ้งว่าไม่ขัดข้องที่ กทท. จะชำระเงินค่าที่ราชพัสดุฯ งวดที่ 1 ภายหลังเดือนมิถุนายน 2559 โดยมีต้องชำระดอกเบี้ยแต่อย่างใด แต่หากได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาเศรษฐกิจฯ ขอให้ กทท. เร่งชำระภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งเป็นหนังสือ

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559 กทท. ได้ดำเนินการชำระค่าที่ดินราชพัสดุฯ งวดที่ 1 เป็นเงิน 665.122 ล้านบาท ให้แก่กรมธนารักษ์เรียบร้อยแล้ว

สำหรับที่ดินในส่วนที่ยังไม่ได้มีการถอนสภาพฯ พื้นที่ 485-1-32 ไร่ เพื่อดำเนินการถอนสภาพการเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดินที่ใช้เพื่อประโยชน์ของแผ่นดินโดยเฉพาะและจะดำเนินการขออนุญาตที่ดินให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว เพื่อจะได้ดำเนินการโอนกรรมสิทธิ์ให้กับ กทท. ให้เสร็จสิ้นตามมติคณะรัฐมนตรีต่อไป

กทท. ได้แจ้งให้กรมธนารักษ์ทราบว่าปัจจุบัน กทท. ไม่สามารถเข้าทำประโยชน์ในที่ดินแปลงดังกล่าวได้เต็มพื้นที่ ดังนั้น ที่ประชุมจึงมีมติให้กรมธนารักษ์ และ กทท. ร่วมกันตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับรายละเอียดที่ดินแปลงดังกล่าว เพื่อให้ได้ข้อสรุปก่อนกรมธนารักษ์ดำเนินการเรียกเก็บค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในที่ดินตามเนื้อที่ที่ใช้จริงกับ กทท. ต่อไป

เมื่อวันที่ 26-27 สิงหาคม 2559 กทท. ได้ลงพื้นที่ร่วมกับสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี เพื่อตรวจสอบตำแหน่งพิกัดที่ดิน ที่ กทท. ใช้ประโยชน์จริง โดยสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรีจะนำข้อมูลที่ได้จากการลงพื้นที่ครั้งนี้ไปจัดทำแผนที่ เพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบการคิดค่าเช่าที่ดินกับ กทท. ต่อไป

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี ได้มีหนังสือที่ กค. 0311.08.3/1769 ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2559 ขอให้ กทท. ตรวจสอบความถูกต้องและลงนามรับรองในแผนที่ ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการลงนามของผู้มีอำนาจ

