



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การทำเรือแห่งประเทศไทย

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการท่าเรือแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของการท่าเรือแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการท่าเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางเกิ้ลคณที มโนสันดี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 5

(นางสาวอนอมใจ ตีร์วัฒนพงศ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 30 มิถุนายน 2558

สารบัญ

	หน้า
งบแสดงฐานะการเงิน	1 - 2
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	3 - 4
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	5
งบกระแสเงินสด	6 - 7
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	8 - 24

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	4,473,058,848.60	7,689,754,088.16
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	5,705,738,947.83	3,054,281,591.48
ลูกหนี้การค้า	5.3	896,031,330.91	965,327,207.45
ลูกหนี้อื่น		44,888,656.77	6,268,806.49
พัสดुकงเหลือ		168,196,276.83	180,398,147.71
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.4	54,426,629.43	78,110,006.33
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>11,342,340,690.37</u>	<u>11,974,139,847.62</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		67,200,000.00	-
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5.5	306,613,764.75	350,571,267.88
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ		15,885,795,152.81	15,697,565,242.77
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5.6	6,924,884,071.50	7,096,907,927.45
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	9,475,137,495.63	9,396,120,090.84
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	5.8	423,567,212.32	818,665,335.78
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนรอดัดจ่าย		335,481,025.18	337,641,166.84
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	162,851,762.24	184,184,738.36
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		179,616,598.02	50,981,336.33
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>33,761,147,082.45</u>	<u>33,932,637,106.25</u>
รวมสินทรัพย์		<u>45,103,487,772.82</u>	<u>45,906,776,953.87</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		156,471,764.00	758,448,696.34
เจ้าหนี้อื่น	5.10	1,022,365,818.00	1,118,046,678.92
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง	5.11	2,089,508,000.00	2,785,027,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.12	333,823,633.28	450,692,835.97
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>3,602,169,215.28</u>	<u>5,112,215,211.23</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้		321,215,151.35	336,807,681.72
เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย	5.13	434,177,257.04	445,107,972.02
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	16,968,237,741.71	17,085,344,660.69
ประมาณการหนี้สิน		320,546,601.09	312,871,937.12
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>18,044,176,751.19</u>	<u>18,180,132,251.55</u>
รวมหนี้สิน		<u>21,646,345,966.47</u>	<u>23,292,347,462.78</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	5.15	578,734,817.65	578,734,817.65
ยังไม่ได้จัดสรร		7,018,198,991.79	6,175,486,676.53
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน		49,385,678.05	49,385,678.05
รวมส่วนของทุน		<u>23,457,141,806.35</u>	<u>22,614,429,491.09</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>45,103,487,772.82</u>	<u>45,906,776,953.87</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

เรือตรี 

(ทรงธรรม จันทประสิทธิ์)

ผู้อำนวยการท่าเรือกรุงเทพ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการท่าเรือแห่งประเทศไทย



(นายอังกร ล้วนประพันธ์)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
รายได้		
รายได้เกี่ยวกับเรือ	409,752,062.23	420,067,985.50
รายได้เกี่ยวกับสินค้า	2,537,042,550.99	2,401,945,799.19
รายได้เกี่ยวกับบริการ	102,144,281.65	90,124,654.98
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า	253,242,484.37	249,502,108.06
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ	118,497,308.53	120,173,215.03
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6,609,205.35	7,152,590.96
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	13,841,478.82	13,399,652.64
ดอกเบียรับ	52,385,204.18	58,099,072.73
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,776.53	1,165,301.50
รายได้อื่น	17,529,474.76	18,723,323.97
รวมรายได้	3,511,047,827.41	3,380,353,704.56
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,028,401,476.99	978,452,411.02
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	161,842,027.28	196,065,379.25
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน	205,200,627.21	185,997,537.36
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ	116,935,390.00	114,557,000.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	404,610,571.99	395,340,950.05
ค่าสาธารณูปโภค	14,537,159.64	11,436,705.89
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ	4,202,333.15	3,995,595.30
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย	1,910,135.34	25,118,682.38
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด	37,665,847.07	22,156,009.33
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก	57,336,048.19	82,896,016.11
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน	27,197,022.79	21,029,355.04
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	9,140,667.16	8,820,157.25
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	292,360.50	342,496.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	52,161,171.80	56,039,489.18
รวมค่าใช้จ่าย	2,121,432,839.11	2,102,247,784.16
กำไรสำหรับงวด	1,389,614,988.30	1,278,105,920.40
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,389,614,988.30	1,278,105,920.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

	หน่วย : บาท	
	2558	2557
รายได้		
รายได้เกี่ยวกับเรือ	830,408,359.37	773,068,739.93
รายได้เกี่ยวกับสินค้า	5,102,787,093.48	4,762,121,037.90
รายได้เกี่ยวกับบริการ	204,180,552.53	175,961,038.83
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า	514,808,038.43	507,139,732.09
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ	258,986,243.28	258,311,392.63
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	13,162,510.83	14,589,140.81
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	26,798,486.68	26,395,035.60
ดอกเบี้ยรับ	106,190,582.54	118,038,553.44
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,537,730.02	1,225,260.50
รายได้อื่น	42,911,068.04	38,297,363.01
รวมรายได้	7,102,770,665.20	6,675,147,294.74
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,004,852,557.77	1,892,707,257.37
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	322,378,920.01	276,390,588.70
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน	410,121,889.29	375,280,377.81
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ	255,046,320.00	248,097,250.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	818,565,099.80	790,924,471.52
ค่าสาธารณูปโภค	24,708,084.56	22,333,604.57
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ	7,445,763.19	6,603,554.94
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย	2,523,072.05	25,948,767.66
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด	48,323,105.40	26,566,085.95
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก	103,044,275.01	115,107,748.94
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน	58,228,762.92	49,909,043.24
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	18,446,417.76	17,765,657.98
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	1,913,963.25	439,309.64
ค่าใช้จ่ายอื่น	94,939,118.93	93,876,520.58
รวมค่าใช้จ่าย	4,170,537,349.94	3,941,950,238.90
กำไรสำหรับงวด	2,932,233,315.26	2,733,197,055.84
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,932,233,315.26	2,733,197,055.84

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุน	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน			รวม
		จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์ถาวร	กำไรจากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของทุน	
		สำรองเพื่อขยายงาน และลงทุน	เงินกองทุนประกันภัย ทรัพย์สินแบบประกันตนเอง					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	578,734,817.65	3,068,973,638.94	49,385,678.05	1,611,847,858.11	1,661,233,536.16	21,119,764,311.61
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	-	-	-	1,611,847,858.11	-	(1,611,847,858.11)	(1,611,847,858.11)	-
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	578,734,817.65	4,680,821,497.05	49,385,678.05	-	49,385,678.05	21,119,764,311.61
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,733,197,055.84	-	-	-	2,733,197,055.84
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสงคลัง	-	-	-	(1,892,000,000.00)	-	-	-	(1,892,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	578,734,817.65	5,522,018,552.89	49,385,678.05	-	49,385,678.05	21,960,961,367.45
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	-	49,385,678.05	22,614,429,491.09
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,932,233,315.26	-	-	-	2,932,233,315.26
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสงคลัง - ปี 2558	5.11	-	-	(2,089,508,000.00)	-	-	-	(2,089,508,000.00)
- ปี 2557 เพิ่มขึ้น	5.11	-	-	(13,000.00)	-	-	-	(13,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	578,734,817.65	7,018,198,991.79	49,385,678.05	-	49,385,678.05	23,457,141,806.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	2,932,233,315.26	2,733,197,055.84
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
หนี้สงสัยจะสูญ	8,108,908.54	8,194,162.40
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	818,565,099.80	790,924,471.52
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนตัดจ่าย	2,160,141.66	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(2,537,730.02)	(1,225,260.50)
ภาวะผลประโยชน์พนักงาน	462,718,501.67	465,392,638.50
ประมาณการหนี้สิน	7,674,663.97	27,257,991.58
ดอกเบี้ยรับ	(106,190,582.54)	(118,038,553.44)
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	(13,137,748.29)	(14,589,103.33)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	18,445,489.76	17,764,737.98
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	(26,798,486.68)	(26,395,035.60)
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ	(188,229,910.04)	(338,734,797.68)
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค	(15,592,530.37)	(15,609,991.99)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,897,419,132.72	3,528,138,315.28
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	61,186,968.00	107,294,884.56
ลูกหนี้อื่น	(38,619,850.28)	(64,844,177.72)
พัสดुकงคลัง	12,201,870.88	15,110,219.68
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	43,957,503.13	56,425,854.90
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,976,698.81	17,430,046.24
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(366,444,231.99)	(502,823,978.88)
เจ้าหนี้อื่น	(95,680,860.92)	389,448,867.39
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(116,869,202.69)	(530,336.44)
	3,409,128,027.66	3,545,649,695.01
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	157,833,495.60	175,524,711.53
เงินสดรับจากพนักงานเป็นเงินสะสม	8,563,740.25	8,598,266.25
เงินสดจ่ายเงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสม	(37,939,944.99)	(38,074,581.29)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(579,825,420.65)	(579,838,155.62)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,957,759,897.87	3,111,859,935.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

	2558	หน่วย : บาท 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(2,651,457,356.35)	979,310,264.06
เงินลงทุนระยะยาว (เพิ่มขึ้น)	(67,200,000.00)	(725,000,000.00)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	2,680,383.75	1,225,762.50
เงินสดจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(9,276,625.55)	(35,714,580.07)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(227,433.94)	-
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	(663,934,105.34)	(755,794,337.69)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(3,389,415,137.43)	(535,972,891.20)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน	(2,785,040,000.00)	(2,021,330,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,785,040,000.00)	(2,021,330,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้นสุทธิ	(3,216,695,239.56)	554,557,044.68
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	7,689,754,088.16	7,646,327,338.36
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4,473,058,848.60	8,200,884,383.04

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

การจัดหาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระ	2,403,827.84	6,624,313.82
การจัดหาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง โดยที่ยังไม่ได้ชำระ	32,223,275.56	57,026,618.69
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

56

การทำเรือแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

ตั้งอยู่ เลขที่ 444 ถนนท่าเรือ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่มีนัยสำคัญ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

๓๖

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกหุ้นปันผล (STOCK DIVIDEND)	

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 โดยไม่กระทบต่องบการเงินของ กทท. ส่วนมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 เป็นต้นไป ไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
เงินสด	10.49	88.35
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(5.79)	(6.44)
- ออมทรัพย์	1,562.11	1,367.53
- ประจำ 3 เดือนไม่มีภาระผูกพัน	<u>2,906.25</u>	<u>6,240.31</u>
รวม	<u>4,473.06</u>	<u>7,689.75</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 4,473.06 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 3,535.03 ล้านบาท กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 150.98 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 787.05 ล้านบาท

JW

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน		
- มีภาระผูกพัน	17.07	16.68
- ไม่มีภาระผูกพัน	5,688.67	3,037.60
รวม	<u>5,705.74</u>	<u>3,054.28</u>

เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 17.07 ล้านบาท กทท. ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท และค้ำประกันเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยของโครงการพัฒนาเคหะชุมชนคลองเตยระยะที่ 3 จำนวน 16.77 ล้านบาท ส่วนเงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 5,688.67 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 4,587.00 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 1,101.67 ล้านบาท

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
ลูกหนี้การค้า	1,044.53	1,105.72
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(148.50)</u>	<u>(140.39)</u>
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	<u>896.03</u>	<u>965.33</u>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 148.50 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ค่าภาระ จำนวน 9.85 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ไฟฟ้า และน้ำประปา จำนวน 96.02 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าภาระสินค้า จำนวน 42.16 ล้านบาท และลูกหนี้ประกันค่าภาระเรือ 0.47 ล้านบาท

5.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	31.61	43.31
รายได้ค้างรับ	0.04	0.05
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1.98	0.63
เงินมัดจำ	0.53	0.53
ภาษีซื้อรอเครดิต	20.17	33.54
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>0.10</u>	<u>0.05</u>
รวม	<u>54.43</u>	<u>78.11</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป	129.22	126.58
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย	5.90	6.08
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์	0.41	0.22
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	40.95	37.51
ลูกหนี้เงินกู้ภาวะเศรษฐกิจ	-	0.01
ลูกหนี้เงินกู้ปรับปรุงคุณภาพชีวิต	38.41	57.12
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษเนื่องจากวิกฤตอุทกภัย	<u>96.98</u>	<u>128.31</u>
รวม	311.87	355.83
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(5.26)</u>	<u>(5.26)</u>
รวม	<u>306.61</u>	<u>350.57</u>
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานถึงกำหนดชำระ	-	-
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>306.61</u>	<u>350.57</u>
รวม	<u>306.61</u>	<u>350.57</u>

5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	237.36	13,723.80	13,961.16
โอนมาจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	-	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	<u>237.36</u>	<u>13,723.80</u>	<u>13,961.16</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	6,864.25	6,864.25
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	<u>172.03</u>	<u>172.03</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	-	<u>7,036.28</u>	<u>7,036.28</u>
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	<u>237.36</u>	<u>6,859.55</u>	<u>7,096.91</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	<u>237.36</u>	<u>6,687.52</u>	<u>6,924.88</u>

ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประจำงวด จำนวน 172.03 ล้านบาท

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาตามบัญชี	
	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 57	จัดหา	โอนมาจากสินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	จำหน่าย	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 58	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 57	ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด	จำหน่าย	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 58	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 57	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 58
ที่ดิน	133.14	-	-	-	133.14	-	-	-	-	133.14	133.14
สิ่งปลูกสร้าง	6,459.00	-	10.82	(0.85)	6,468.97	3,657.57	94.22	(0.78)	3,751.01	2,801.43	2,717.96
สินทรัพย์ลอยน้ำ	5,477.07	-	332.19	(58.54)	5,750.72	3,382.60	90.28	(58.54)	3,414.34	2,094.47	2,336.38
เครื่องมือยกขนสินค้า	8,434.01	-	338.20	(28.96)	8,743.25	5,008.26	318.31	(28.96)	5,297.61	3,425.75	3,445.64
สินทรัพย์อื่น											
การทำเรือฯ	3,710.43	10.37	12.56	(24.19)	3,709.17	2,769.10	122.17	(24.12)	2,867.15	941.33	842.02
กองทุนสงเคราะห์ฯ	0.06	-	-	-	0.06	0.06	-	-	0.06	-	-
กองทุนประกันภัยฯ	0.04	-	-	-	0.04	0.04	-	-	0.04	-	-
รวม	24,213.75	10.37	693.77	(112.54)	24,805.35	14,817.63	624.98	(112.40)	15,330.21	9,396.12	9,475.14

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 กทท. มีค่าเสื่อมราคาประจำงวด จำนวน 624.98 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาดจำนวน 4.03 ล้านบาท



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 58				หน่วย : ล้านบาท
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	โอนขึ้นบัญชีสินทรัพย์	ปลายงวด	30 ก.ย. 57
งานระหว่างก่อสร้าง	383.16	33.49	(251.09)	165.56	383.16
สินทรัพย์ระหว่างสั่งซื้อ	421.47	256.40	(419.87)	258.00	421.47
งานซ่อมบำรุงระหว่างดำเนินการ	<u>14.03</u>	<u>8.78</u>	<u>(22.81)</u>	<u>-</u>	<u>14.03</u>
รวม	<u>818.66</u>	<u>298.67</u>	<u>(693.77)</u>	<u>423.56</u>	<u>818.66</u>

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 กทท. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้งเพิ่มขึ้น จำนวน 298.67 ล้านบาท



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท							
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม			ราคาตามบัญชี	
	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 57	จัดหา	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 58	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 57	ตัดจำหน่าย สำหรับงวด	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 58	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 57	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 58
โครงการพัฒนาระบบ บัญชีและระบบ วางแผนทรัพยากรบุคคล	82.98	-	82.98	82.98	-	82.98	-	-
ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ โปรแกรมสำเร็จรูปอื่น ๆ	275.50	0.23	275.73	91.32	21.56	112.88	184.18	162.85
รวม	358.48	0.23	358.71	174.30	21.56	195.86	184.18	162.85

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 กทท. มีค่าตัดจำหน่าย จำนวน 21.56 ล้านบาท

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.10 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
ค่าแรง และค่าล่วงเวลาค้างจ่าย	124.71	180.31
โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	240.92	480.27
เงินบำนาญและเงินบำเหน็จตกทอดค้างจ่าย	11.65	10.49
ค่าเช่าที่ดิน อาคารและคลังสินค้า	40.43	18.62
ค่าตอบแทนจากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee) และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Additional Fee)	410.36	381.22
ค่าผ่านทำอัตโนมัติ	0.12	0.12
อื่น ๆ	<u>194.18</u>	<u>47.02</u>
รวม	<u>1,022.37</u>	<u>1,118.05</u>

5.11 รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
ยอดยกมา	2,785.03	3,561.00
<u>บวก</u> สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		
- จากกำไรสำหรับงวด	2,089.51	3,677.09
- จากกำไรสำหรับงวดปี 2557 ปรับปรุงเพิ่มขึ้น	0.01	-
- จากกำไรสำหรับงวดปี 2556 ปรับปรุง(ลดลง)	-	(0.10)
รวม	4,874.55	7,237.99
<u>หัก</u> นำส่งกระทรวงการคลัง	<u>(2,785.04)</u>	<u>(4,452.96)</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>2,089.51</u>	<u>2,785.03</u>

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 กทท. ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จากกำไรสำหรับงวดนี้ ในอัตราร้อยละ 65 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดก่อนค่าใช้จ่ายสำรองโบนัส เป็นจำนวนเงิน 2,089.51 ล้านบาท



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	36.83	13.81
เงินมัดจำและเงินประกัน	186.23	178.54
เงินฝากเพื่อถอนคืน	14.34	14.87
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	10.98	46.25
ภาษีขายรอการชำระ	28.72	32.18
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	2.88	4.03
เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ	9.69	7.36
เช็คจ่ายระหว่างทาง	30.72	145.21
เงินรับฝากค่าภาษีโรงเรือน	11.62	6.86
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	<u>1.81</u>	<u>1.58</u>
รวม	<u>333.82</u>	<u>450.69</u>

5.13 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 มี.ค. 58		30 ก.ย. 57	
	เงินสะสม ค้างจ่าย	ดอกเบียเงินสะสม ค้างจ่าย	รวม	รวม
ยอดยกมา	184.85	260.26	445.11	430.00
บวก เพิ่มระหว่างปี	<u>8.56</u>	<u>18.45</u>	<u>27.01</u>	<u>53.18</u>
รวม	193.41	278.71	472.12	483.18
หัก จ่ายระหว่างปี	<u>(13.49)</u>	<u>(24.45)</u>	<u>(37.94)</u>	<u>(38.07)</u>
ยอดคงเหลือ	<u>179.92</u>	<u>254.26</u>	<u>434.18</u>	<u>445.11</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย จำนวน 434.18 ล้านบาท กทท. จะจ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กทท. ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 30 กันยายน 2557 แสดงดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน

	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		
โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	<u>42.02</u>	<u>46.45</u>
2. ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		
ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	921.99	930.37
โครงการกองทุนสงเคราะห์	11,898.98	12,050.63
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	<u>4,066.32</u>	<u>4,019.09</u>
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>16,887.29</u>	<u>17,000.09</u>
ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว	13.46	12.63
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	<u>25.47</u>	<u>26.17</u>
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	<u>38.93</u>	<u>38.80</u>
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน	<u>16,968.24</u>	<u>17,085.34</u>

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2558	2557
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด 1 ต.ค.	17,085.34	17,228.26
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	116.10	116.53
ต้นทุนดอกเบี้ย	346.62	348.86
รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	<u>(579.82)</u>	<u>(579.83)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>16,968.24</u>	<u>17,113.82</u>



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558	2557	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558	2557
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	21.47	21.18	42.94	42.35
โครงการกองทุนสงเคราะห์	153.02	155.29	306.03	310.59
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	56.26	55.58	112.52	111.16
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	0.41	0.43	0.83	0.87
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	0.20	0.21	0.40	0.42
รวม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>231.36</u>	<u>232.69</u>	<u>462.72</u>	<u>465.39</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้

	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
	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

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.15 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 30 กันยายน 2557 สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 58	30 ก.ย. 57
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	787.05	488.90
เงินลงทุนชั่วคราว	1,101.67	1,230.18
ลูกหนี้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	135.67	186.36
เงินลงทุนระยะยาว	67.20	73.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	<u>6.51</u>	<u>13.47</u>
รวม	<u>2,098.10</u>	<u>1,991.91</u>
หนี้สินและกองทุน		
รายได้รับล่วงหน้า	40.03	-
กองทุน	578.73	578.73
กำไรสะสม	1,413.18	1,287.07
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>66.16</u>	<u>126.11</u>
รวม	<u>2,098.10</u>	<u>1,991.91</u>

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 และ 1 มกราคม 2559 ดังต่อไปนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
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



6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์ เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่ เงินเฟ้อรุนแรง
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 และ สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ



6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
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)	การประเมินว่า ข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรงงบการเงินระหว่างกาลและการตัดย้อยค่า
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) เรื่องผลประโยชน์ของพนักงานสัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาประกันภัย
--	----------------

ฝ่ายบริหารของ กทท. ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบ
 อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดที่เริ่มมีผลบังคับใช้



7. การจัดประเภทรายการใหม่

กทท. ได้จัดประเภทรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องและเปรียบเทียบกับรายการแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 ทั้งนี้ ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนี้

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัด ประเภทใหม่	หน่วย : ล้านบาท หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557			
- เจ้าหนี้อื่น	-	1,118.04	1,118.04
- เจ้าหนี้กรมสรรพากร	13.81	(13.81)	-
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	717.77	(717.77)	-
- รายได้รับล่วงหน้า	400.27	(400.27)	-
- เงินมัดจำและเงินประกัน	178.54	(178.54)	-
- เงินฝากเพื่อถอนคืน	14.87	(14.87)	-
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	243.47	207.22	450.69

