

ที่ ตผ ๐๐๒๕ / ๒๓๐๔

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน  
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๑๕ สิงหาคม ๒๕๕๗

เรื่อง การตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๔ (ปรับปรุงใหม่) ของ  
การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

เรียน ผู้ว่าการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

อ้างถึง หนังสือการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ที่ กก ๕๒๐๑/๑๙๒๑ ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๕๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ และ  
๒๕๕๔ (ปรับปรุงใหม่) ของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย จำนวน ๓ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ได้ส่งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่  
๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๔ (ปรับปรุงใหม่) ของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕  
และ ๒๕๕๔ (ปรับปรุงใหม่) ของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางเกล็ดนที มโนสันดี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ ๕ ปฏิบัติราชการแทน  
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจสอบการเงินที่ ๕

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๒๗

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๘๐๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit5@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 (ปรับปรุงใหม่) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย และของเฉพาะการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 (ปรับปรุงใหม่) ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางเกสตันที มโนสันต์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 5

(นางสุภาภรณ์ ตันคุ้ม)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 28 กรกฎาคม 2557

## การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554 (ปรับปรุงใหม่)	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554 (ปรับปรุงใหม่)	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	2,457,216,294.38	2,536,546,532.84	2,450,444,992.31	2,455,590,383.71
เงินลงทุนชั่วคราว	6.2	1,050,785,838.16	1,022,936,361.81	1,050,785,838.16	1,022,936,361.81
ลูกหนี้การค้า	6.3	1,416,502.38	1,385,936.76	1,416,502.38	1,385,936.76
ลูกหนี้อื่น	6.4	233,301,203.45	276,939,835.08	218,921,951.65	264,087,229.49
เงินอุดหนุนค้างรับ		32,623,969.00	59,785,865.48	32,623,969.00	59,785,865.48
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.5	8,701,864.01	9,006,706.17	989,629.54	1,068,339.92
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>3,784,045,671.38</b>	<b>3,906,601,238.14</b>	<b>3,755,182,883.04</b>	<b>3,804,854,117.17</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6.6	77,458,840.84	71,860,566.62	70,300,000.00	70,300,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	6.9	923,416,057.44	934,764,525.24	908,050,537.85	916,825,331.07
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.10	53,055,442.37	46,286,464.75	52,637,301.66	45,253,460.40
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		77,323,877.61	71,318,377.96	64,043,121.18	57,036,587.48
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,131,254,218.26</b>	<b>1,124,229,934.57</b>	<b>1,095,030,960.69</b>	<b>1,089,415,378.95</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>4,915,299,889.64</b>	<b>5,030,831,172.71</b>	<b>4,850,213,843.73</b>	<b>4,894,269,496.12</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## การทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

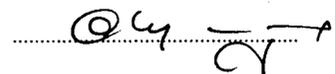
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554 (ปรับปรุงใหม่)	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554 (ปรับปรุงใหม่)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>				
<b>หนี้สิน</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เจ้าหนี้การค้า	528,279,627.07	259,956,812.51	527,367,708.07	258,987,082.51
เจ้าหนี้อื่น 6.11	57,386,906.80	76,448,276.84	41,345,539.85	60,251,813.98
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ 6.12	2,012,666,750.70	2,243,999,526.22	2,012,666,750.70	2,243,999,526.22
หนี้สินหมุนเวียนอื่น 6.13	145,834,754.52	291,886,888.96	145,457,845.65	291,415,837.10
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>2,744,168,039.09</b>	<b>2,872,291,504.53</b>	<b>2,726,837,844.27</b>	<b>2,854,654,259.81</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน 6.14	580,115,520.15	-	577,858,283.00	-
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ - ระยะยาว 6.15	737,368,295.76	730,117,224.64	737,368,295.76	730,117,224.64
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น 6.16	711,218,504.27	915,134,189.42	35,887,845.34	22,888,272.39
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>2,028,702,320.18</b>	<b>1,645,251,414.06</b>	<b>1,351,114,424.10</b>	<b>753,005,497.03</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>4,772,870,359.27</b>	<b>4,517,542,918.59</b>	<b>4,077,952,268.37</b>	<b>3,607,659,756.84</b>
<b>ส่วนของทุน</b>				
ทุนประเดิม	58,680,000.00	58,680,000.00	58,680,000.00	58,680,000.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม	83,749,530.37	454,608,254.12	713,581,575.36	1,227,929,739.28
<b>รวมส่วนของทุน</b>	<b>142,429,530.37</b>	<b>513,288,254.12</b>	<b>772,261,575.36</b>	<b>1,286,609,739.28</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>	<b>4,915,299,889.64</b>	<b>5,030,831,172.71</b>	<b>4,850,213,843.73</b>	<b>4,894,269,496.12</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายรัชชัย อรัญญิก)

ผู้ว่าการการทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทย



(นางสาวอังคณา พุ่มผกา)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและงบประมาณ

การทองเทียวแห่งประเทคไทยและบริษัทยอย  
งบทำไรขาดทุนเบ็ดเสรีจ  
สำหรัปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554 (ปรับปรุงใหม่)	2555	2554 (ปรับปรุงใหม่)
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขายและบริการ	6.17	106,158,025.24	110,248,936.28	106,158,025.24
รายได้ค่าสมาชิก		207,140,675.48	206,034,682.66	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		5,598,274.22	3,676,876.63	-
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล		5,183,175,079.53	5,763,931,800.24	5,183,175,079.53
รายได้อื่น	6.18	134,347,318.34	153,153,861.06	131,189,192.00
<b>รวมรายได้</b>		<b>5,636,419,372.81</b>	<b>6,237,046,156.87</b>	<b>5,420,522,296.77</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนสินค้าและบริการใช้ไป	6.19	65,380,999.96	88,002,083.25	65,380,999.96
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาด	6.20	4,387,650,538.16	4,909,231,547.79	4,387,650,538.16
ค่าใช้จ่ายบริการสมาชิก		44,116,535.66	47,039,702.60	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	6.21	712,171,404.33	731,628,630.36	669,275,390.39
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6.22	108,975,365.16	93,532,706.76	105,702,134.14
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนทางการเงินแก่บริษัทย่อย		-	-	20,000,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.23	123,465,009.11	200,248,718.64	113,537,960.04
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>5,441,759,852.38</b>	<b>6,069,683,389.40</b>	<b>5,361,547,022.69</b>
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>194,659,520.43</b>	<b>167,362,767.47</b>	<b>58,975,274.08</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสรีอื่น</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>กำไรเบ็ดเสรีรวมสำหรับปี</b>	6.25	<b>194,659,520.43</b>	<b>167,362,767.47</b>	<b>58,975,274.08</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				รวม ส่วนกองทุน
	ทุน	ส่วนเกินทุนจาก การบริจาค	ส่วนเกินทุนจาก การร่วมลงทุน	กำไรสะสม	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2553	1,377,951,885.02	9,730,901.92	40,000,000.00	(290,661,865.84)	1,137,020,921.10
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	(1,319,271,885.02)	(9,730,901.92)	(40,000,000.00)	577,907,352.49	(791,095,434.45)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	58,680,000.00	-	-	287,245,486.65	345,925,486.65
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	167,362,767.47	167,362,767.47
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	58,680,000.00	-	-	454,608,254.12	513,288,254.12
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2554	1,375,832,952.51	7,804,841.14	40,000,000.00	(71,816,045.23)	1,351,821,748.42
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	4.2 (1,317,152,952.51)	(7,804,841.14)	(40,000,000.00)	526,424,299.35	(838,533,494.30)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	58,680,000.00	-	-	454,608,254.12	513,288,254.12
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	4.1(3) -	-	-	(575,292,826.80)	(575,292,826.80)
รายได้ค่าสมาชิกรับล่วงหน้า	-	-	-	9,774,582.62	9,774,582.62
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	194,659,520.43	194,659,520.43
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	58,680,000.00	-	-	83,749,530.37	142,429,530.37

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

.....

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของทุน
	ทุน	ส่วนเกินทุนจาก การบริจาค	ส่วนเกินทุนจาก การร่วมลงทุน	กำไรสะสม	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2553	1,377,951,885.02	9,730,901.92	40,000,000.00	581,982,148.67	2,009,664,935.61
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	(1,319,271,885.02)	(9,730,901.92)	(40,000,000.00)	574,027,274.37	(794,975,512.57)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	58,680,000.00	-	-	1,156,009,423.04	1,214,689,423.04
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	71,920,316.24	71,920,316.24
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	58,680,000.00	-	-	1,227,929,739.28	1,286,609,739.28
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2554	1,375,832,952.51	7,804,841.14	40,000,000.00	703,066,006.55	2,126,703,800.20
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	4.2 (1,317,152,952.51)	(7,804,841.14)	(40,000,000.00)	524,863,732.73	(840,094,060.92)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	58,680,000.00	-	-	1,227,929,739.28	1,286,609,739.28
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	4.1(3) -	-	-	(573,323,438.00)	(573,323,438.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	58,975,274.08	58,975,274.08
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	58,680,000.00	-	-	713,581,575.36	772,261,575.36

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54 (ปรับปรุงใหม่)	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54 (ปรับปรุงใหม่)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	194,659,520.43	167,362,767.47	58,975,274.08	71,920,316.24
รายการปรับกระทบกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	108,975,365.16	93,532,706.76	105,702,134.14	85,426,325.64
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้	1,002,053.34	747,433.23	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	44,797,335.82	-	44,509,487.47	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	2,681,541.59	42,650,737.27	2,681,541.59	42,650,737.27
ค่าใช้จ่ายสินทรัพย์จากการรับบริจาค	32,493.76	-	32,493.76	-
รายได้เงินอุดหนุน	(105,720,894.20)	(83,328,320.23)	(105,720,894.20)	(83,328,320.23)
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	(88,087,674.61)	(53,164,873.04)	(86,875,982.07)	(52,643,421.27)
รับบริจาคสินทรัพย์	(106,700.00)	(67,650.00)	(106,700.00)	(67,650.00)
รายได้ค่าสมาชิก	(207,140,675.48)	(206,034,682.66)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(5,598,274.22)	(3,676,876.63)	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน (แปลงค่าเงินฝากธนาคาร)	(339,069.60)	(49,165,902.36)	(10,595,799.16)	(47,589,500.92)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(54,844,978.01)	(91,144,660.19)	8,601,555.61	16,368,486.73
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(30,565.62)	2,073,570.14	(30,565.62)	2,073,570.14
ลูกหนี้อื่น	49,079,678.36	141,519,271.19	50,606,324.57	153,208,142.61
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	304,842.16	11,313,821.29	78,710.38	1,976,511.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(7,007,552.99)	(4,564,767.40)	(7,006,533.70)	(5,025,837.65)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	229,512,169.72	(66,200,980.40)	229,569,980.72	(53,074,352.28)
เจ้าหนี้อื่น	(19,495,527.62)	12,144,632.41	(19,340,431.71)	(687,076.32)
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	(231,314,735.46)	(543,382,477.82)	(231,314,735.46)	(543,382,477.82)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(146,052,134.44)	26,664,445.68	(145,957,991.45)	27,169,185.04
เงินอุดหนุนรอการรับรู้ระยะยาว	140,117,787.84	73,115,832.49	140,117,787.84	73,115,832.49
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12,999,572.95	(5,837,194.80)	12,999,572.95	(5,837,185.80)
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	82,646,627.88	44,946,730.15	81,434,935.34	44,425,278.38
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(39,974,642.47)	-	(39,974,642.47)	-
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>15,940,542.30</b>	<b>(399,351,777.26)</b>	<b>79,783,967.00</b>	<b>(289,669,923.30)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## การทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54 (ปรับปรุงใหม่)	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54 (ปรับปรุงใหม่)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	3,109,408.00	4,318,265.00	3,109,408.00	4,318,265.00
เงินสดรับจากเงินปันผลบริษัทร่วม	-	5,996,388.13	-	-
เงินสดจ่ายสำหรับลงทุนชั่วคราว	(27,849,476.35)	(12,911,362.00)	(27,849,476.35)	(12,911,362.00)
เงินสดจ่ายสำหรับลงทุนในอาคารและอุปกรณ์	(55,409,368.75)	(55,670,306.28)	(55,324,675.95)	(55,602,217.69)
เงินสดจ่ายสำหรับลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(15,460,413.26)	(33,498,629.00)	(15,460,413.26)	(33,498,629.00)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(95,609,850.36)</b>	<b>(91,765,644.15)</b>	<b>(95,525,157.56)</b>	<b>(97,693,943.69)</b>
ปรับผลกระทบขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	339,069.60	49,165,902.36	10,595,799.16	47,589,500.92
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(79,330,238.46)</b>	<b>(441,951,519.05)</b>	<b>(5,145,391.40)</b>	<b>(339,774,366.07)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด</b>	<b>2,536,546,532.84</b>	<b>2,978,498,051.89</b>	<b>2,455,590,383.71</b>	<b>2,795,364,749.78</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด</b>	<b>2,457,216,294.38</b>	<b>2,536,546,532.84</b>	<b>2,450,444,992.31</b>	<b>2,455,590,383.71</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2522 ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อเป็นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนหนึ่ง และมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อหารายได้ส่วนหนึ่ง การดำเนินงานมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมท่องเที่ยว อนุรักษ์และเผยแพร่วัฒนธรรมประเพณี พัฒนาการท่องเที่ยว อำนวยความสะดวก ความปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยว ซึ่งรวมทั้งบัญชีเงินบำเหน็จพนักงานการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและเงินทุนสวัสดิการพนักงานไว้ด้วย ทั้งนี้ ททท. ถือหุ้นใน บจก.ไทยแลนด์ ทริวิเลจ คาร์ด (TPC) ร้อยละ 100 ซึ่งเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดย ททท. ได้นำข้อมูลทางการเงินของบริษัทดังกล่าวมาจัดทำงบการเงินรวมตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จึงรวมเรียก ททท. และบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ” นอกจากนี้ ททท. ได้ถือหุ้นใน บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC) และธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง ร้อยละ 20 - 50 ซึ่งถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดย กลุ่มกิจการ ได้รับรู้ส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าวแล้วตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยรวมรายการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานระยะยาวตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 งบการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินนี้ควรต้องอ่านควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

งบการเงินนี้ แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยมีการปิดเศษทศนิยมในงบการเงิน และมีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาทในหมายเหตุประกอบงบการเงิน



### 3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่หรือปรับปรุงใหม่

3.1 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ รวมทั้งแม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่

ตั้งแต่ปี 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ รวมทั้งแม่บทการบัญชีและมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ โดยได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2553

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

### 3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

3.1 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ รวมทั้งแม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทาง การเงินที่ปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6	เรื่อง	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAEs)		
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31	เรื่อง	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	เรื่อง	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

3.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ รวมทั้ง การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	เรื่อง	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น



### 3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

3.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ รวมทั้ง การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่

### 3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

3.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ รวมทั้งการตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

### 3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

3.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ รวมทั้งการตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการ ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งกลุ่มกิจการนำมาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 โดยวิธีการปรับกำไรสะสมต้นงวด รายละเอียดตามนโยบายการบัญชีในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.1(3)

### 4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

#### 4.1 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่

การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้

(1) มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ได้กำหนดห้ามแสดงรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นของเจ้าของ กิจการสามารถเลือกแสดงงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแบบงบเดียว หรือแบบสองงบ (งบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ) ทั้งนี้ กลุ่มกิจการได้เลือกนำเสนอของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแบบงบเดียว

(2) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ กิจการ ได้ทบทวนอายุการใช้งานของสินทรัพย์ ซึ่งผู้บริหารของกลุ่มกิจการเห็นว่าอายุการใช้ประโยชน์ใหม่เหมาะสมกว่าและสอดคล้องกับรูปแบบการใช้งานสินทรัพย์ ดังนี้

	ก่อนวันที่ 1 ตุลาคม 2554	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554
สิ่งปลูกสร้าง	20	50
ส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคารสำนักงานทท.	20	50
ส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคารสำนักงานเช่า	-	10
ลิฟท์/ระบบสาธารณูปโภค	20	15

การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีดังกล่าว กลุ่มกิจการได้ปรับปรุงโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอายุการให้ประโยชน์ทำให้ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดบัญชีปี 2555 เพิ่มขึ้น จำนวน 17.12 ล้านบาท และกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีลดลงด้วยจำนวนเดียวกัน

#### 4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (ต่อ)

##### 4.1 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ (ต่อ)

(3) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานฉบับนี้ มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 และรับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานโดยวิธีปรับกำไรสะสม ณ วันต้นงวด และเลือกรับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ ผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จทันทีที่เกิดรายการ ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงไม่ได้จัดประเภทรายการ หนี้สินในปี พ.ศ. 2554 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่ ผลกระทบจากการนำมาตราฐานข้างต้นมาใช้ปฏิบัติ มีผลทำให้ งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2554 ตามที่ปรับปรุงใหม่มีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับ งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 575.29 ล้านบาท และ 573.32 ล้านบาท ตามลำดับ

(4) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 เรื่อง เงินอุดหนุนจากรัฐบาล ได้กำหนดให้ กิจการรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเป็นรายได้อย่างเป็นระบบตลอดระยะเวลาที่กิจการรับรู้ต้นทุนที่เงินอุดหนุนนั้นจ่ายให้เป็นการชดเชย กิจการต้องไม่บันทึกเงินอุดหนุนดังกล่าวไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น และกิจการต้องแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ถาวรรวมทั้งเงินอุดหนุนจากรัฐบาลในรูปของสินทรัพย์ที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน โดยบันทึกเป็นรายได้รอการรับรู้

(5) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ททท. มีบริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด จำกัด ซึ่ง ททท. เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100 และบริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด จำกัด อยู่ระหว่างดำเนินการเปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีให้ตรงกับ ททท. จากปีปฏิทินเป็นปีงบประมาณ โดย ททท. ต้องนำงบการเงินของบริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด จำกัด มาจัดทำงบการเงินรวม

(6) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) เงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวม เงินลงทุนในบริษัทร่วมจะแสดงตามวิธีส่วนได้เสีย และปรับปรุงรายการเงินปันผลรับกับเงินลงทุนในบริษัทร่วม ผลกระทบจากการนำมาตราฐานข้างต้นมาใช้ปฏิบัติ มีผลทำให้งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2554 มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น จำนวน 1.56 ล้านบาท และส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ในบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 จำนวน 5.60 ล้านบาท และ 3.68 ล้านบาท ตามลำดับ

##### 4.2 การจัดประเภทรายการใหม่ และการปรับปรุงย้อนหลัง

ททท. ได้จัดประเภทรายการใหม่รวมทั้งมีการปรับปรุงย้อนหลังใหม่บางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอรายการในงบการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 จากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ และข้อกำหนดขั้นต่ำของประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินซึ่งมีรอบปีบัญชี เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 ข้อมูลในงบการเงินที่นำมาเปรียบเทียบได้จัดประเภทรายการใหม่ และปรับปรุงใหม่ ดังนี้

## 4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (ต่อ)

## 4.2 การจัดประเภทรายการใหม่ และการปรับปรุงย้อนหลัง (ต่อ)

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม				
	ก่อนปรับปรุงรายการ	จัดประเภทใหม่	รายการปรับปรุงย้อนหลัง		หลังปรับปรุง
			บัญชีสวัสดิการ	บัญชีอื่น ๆ	
			30 กันยายน 2554		
<b>สินทรัพย์</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,780,675,479.26	739,932,930.47	15,938,123.11	-	2,536,546,532.84
เงินลงทุนชั่วคราว	1,022,936,361.81	-	-	-	1,022,936,361.81
ลูกหนี้การค้า	1,385,936.76	-	-	-	1,385,936.76
ลูกหนี้อื่น	254,667,068.19	15,504,357.89	6,768,409.00	-	276,939,835.08
วัสดุคงเหลือ	721,682.20	(721,682.20)	-	-	-
เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา	739,932,930.47	(739,932,930.47)	-	-	-
เงินอุดหนุนค้างรับ	59,785,865.48	-	-	-	59,785,865.48
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	23,789,381.86	(14,782,675.69)	-	-	9,006,706.17
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	70,300,000.00	-	-	1,560,566.62	71,860,566.62
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	925,387,403.44	-	398,318.94	8,978,802.86	934,764,525.24
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	46,286,464.75	-	-	-	46,286,464.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	71,318,377.96	-	-	-	71,318,377.96
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>4,997,186,952.18</b>	<b>-</b>	<b>23,104,851.05</b>	<b>10,539,369.48</b>	<b>5,030,831,172.71</b>
<b>หนี้สิน</b>					
เจ้าหนี้การค้า	(308,332,152.99)	48,375,340.48	-	-	(259,956,812.51)
เจ้าหนี้อื่น	(1,201,028.36)	(60,251,254.73)	(559.25)	-	(61,452,842.34)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(26,871,348.75)	11,875,914.25	-	-	(14,995,434.50)
เงินรอคืนลูกหนี้	(386,816.78)	386,816.78	-	-	-
เงินอุดหนุนกันไว้เบิก	(59,785,865.48)	59,785,865.48	-	-	-
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	(2,277,955,111.41)	-	-	33,955,585.19	(2,243,999,526.22)
เงินบำเหน็จพนักงาน	(49,939,762.83)	-	-	49,939,762.83	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,758,927.74)	(386,816.78)	(4,174.90)	(285,736,969.54)	(291,886,888.96)
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	-	(59,785,865.48)	-	(670,331,359.16)	(730,117,224.64)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(915,134,189.42)	-	-	-	(915,134,189.42)
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>(3,645,365,203.76)</b>	<b>-</b>	<b>(4,734.15)</b>	<b>(872,172,980.68)</b>	<b>(4,517,542,918.59)</b>

## 4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (ต่อ)

## 4.2 การจัดประเภทรายการใหม่ และการปรับปรุงย้อนหลัง (ต่อ)

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม				
	30 กันยายน 2554				
	ก่อนปรับปรุงรายการ	จัดประเภทใหม่	รายการปรับปรุงย้อนหลัง		หลังปรับปรุง
บัญชีสวัสดิการ			บัญชีอื่น ๆ		
<b>ส่วนของทุน</b>					
ทุน	(1,375,832,952.51)	-	-	1,375,832,952.51	-
ทุนประเดิม	-	-	-	(58,680,000.00)	(58,680,000.00)
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	(7,804,841.14)	-	-	7,804,841.14	-
ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน	(40,000,000.00)	-	-	40,000,000.00	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม	71,816,045.23	-	(23,100,116.90)	(503,324,182.45)	(454,608,254.12)
<b>รวมส่วนของทุน</b>	<b>(1,351,821,748.42)</b>	<b>-</b>	<b>(23,100,116.90)</b>	<b>861,633,611.20</b>	<b>(513,288,254.12)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>	<b>(4,997,186,952.18)</b>	<b>-</b>	<b>(23,104,851.05)</b>	<b>(10,539,369.48)</b>	<b>(5,030,831,172.71)</b>
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>					
<b>รายได้</b>					
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(5,667,693,798.88)	-	-	(96,238,001.36)	(5,763,931,800.24)
รายได้จากการดำเนินงาน	(110,248,936.28)	110,248,936.28	-	-	-
รายได้ค่าสมาชิก	(206,034,682.66)	-	-	-	(206,034,682.66)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	(3,676,876.63)	(3,676,876.63)
รายได้อื่น	(234,113,664.57)	-	(1,631,216.18)	82,591,019.69	(153,153,861.06)
รายได้จากการขายและบริการ	-	(110,248,936.28)	-	-	(110,248,936.28)
<b>รวมรายได้</b>	<b>(6,218,091,082.39)</b>	<b>-</b>	<b>(1,631,216.18)</b>	<b>(17,323,858.30)</b>	<b>(6,237,046,156.87)</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	5,667,693,798.88	-	-	(5,667,693,798.88)	-
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	88,002,083.25	-	-	(88,002,083.25)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	143,703,880.44	-	-	56,544,838.88	200,248,718.64
ต้นทุนสินค้าและบริการใช้ไป	-	-	-	88,002,083.25	88,002,083.25
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาด	-	-	-	4,909,231,547.79	4,909,231,547.79
ค่าใช้จ่ายบริการสมาชิก	47,039,702.60	-	-	-	47,039,702.60
เงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน	50,695,803.62	-	14,492,374.55	666,440,452.19	731,628,630.36
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,106,381.12	-	79,154.30	85,347,171.34	93,532,706.76
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>6,005,241,649.91</b>	<b>-</b>	<b>14,571,528.89</b>	<b>49,870,210.64</b>	<b>6,069,683,389.40</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จ</b>	<b>(212,849,432.48)</b>	<b>-</b>	<b>12,940,312.67</b>	<b>32,546,352.34</b>	<b>(167,362,767.47)</b>

## 4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (ต่อ)

## 4.2 การจัดประเภทรายการใหม่ และการปรับปรุงย้อนหลัง (ต่อ)

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ก่อนปรับปรุงรายการ	จัดประเภทใหม่	รายการปรับปรุงย้อนหลัง		หลังปรับปรุง
บัญชีสวัสดิการ			บัญชีอื่น ๆ		
30 กันยายน 2554					
<b>สินทรัพย์</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,699,719,330.13	739,932,930.47	15,938,123.11	-	2,455,590,383.71
เงินลงทุนชั่วคราว	1,022,936,361.81	-	-	-	1,022,936,361.81
ลูกหนี้การค้า	1,385,936.76	-	-	-	1,385,936.76
ลูกหนี้อื่น	241,814,462.60	-	6,768,409.00	-	248,582,871.60
วัสดุคงเหลือ	721,682.20	(721,682.20)	-	-	-
เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา	739,932,930.47	(739,932,930.47)	-	-	-
เงินอุดหนุนค้างรับ	59,785,865.48	-	-	-	59,785,865.48
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15,851,015.61	721,682.20	-	-	16,572,697.81
เงินลงทุนระยะยาว	70,300,000.00	-	-	-	70,300,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	907,448,209.27	-	398,318.94	8,978,802.86	916,825,331.07
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	45,253,460.40	-	-	-	45,253,460.40
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	57,036,587.48	-	-	-	57,036,587.48
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>4,862,185,842.21</b>	<b>-</b>	<b>23,104,851.05</b>	<b>8,978,802.86</b>	<b>4,894,269,496.12</b>
<b>หนี้สิน</b>					
เจ้าหนี้การค้า	(307,362,422.99)	48,375,340.48	-	-	(258,987,082.51)
เจ้าหนี้อื่น	-	(60,251,254.73)	(559.25)	-	(60,251,813.98)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(11,875,914.25)	11,875,914.25	-	-	-
เงินรอคืนลูกหนี้	(386,816.78)	386,816.78	-	-	-
เงินอุดหนุนกันไว้เบิก	(59,785,865.48)	59,785,865.48	-	-	-
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	(2,277,955,111.41)	-	-	33,955,585.19	(2,243,999,526.22)
เงินบำเหน็จพนักงาน	(49,939,762.83)	-	-	49,939,762.83	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,287,875.88)	(386,816.78)	(4,174.90)	(285,736,969.54)	(291,415,837.10)
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	-	(59,785,865.48)	-	(670,331,359.16)	(730,117,224.64)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(22,888,272.39)	-	-	-	(22,888,272.39)
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>(2,735,482,042.01)</b>	<b>-</b>	<b>(4,734.15)</b>	<b>(872,172,980.68)</b>	<b>(3,607,659,756.84)</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ทุน	(1,375,832,952.51)	-	-	1,375,832,952.51	-
ทุนประเดิม	-	-	-	(58,680,000.00)	(58,680,000.00)
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	(7,804,841.14)	-	-	7,804,841.14	-
ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน	(40,000,000.00)	-	-	40,000,000.00	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม	(703,066,006.55)	-	(23,100,116.90)	(501,763,615.83)	(1,227,929,739.28)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>(2,126,703,800.20)</b>	<b>-</b>	<b>(23,100,116.90)</b>	<b>863,194,177.8</b>	<b>(1,286,609,739.28)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>(4,862,185,842.21)</b>	<b>-</b>	<b>(23,104,851.05)</b>	<b>(8,978,802.86)</b>	<b>(4,894,269,496.12)</b>

## 4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (ต่อ)

## 4.2 การจัดประเภทรายการใหม่ และการปรับปรุงย้อนหลัง (ต่อ)

หน่วย : บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 กันยายน 2554				
	ก่อนปรับปรุงรายการ	จัดประเภทใหม่	รายการปรับปรุงย้อนหลัง		หลังปรับปรุง
บัญชีสวัสดิการ			บัญชีอื่น ๆ		
<b>รายได้</b>					
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(5,667,693,798.88)	-	-	(96,238,001.36)	5,763,931,800.24
รายได้จากการดำเนินงาน	(110,248,936.28)	110,248,936.28	-	-	-
รายได้อื่น	(232,014,507.61)	-	(1,631,216.18)	82,591,019.69	(151,054,704.10)
รายได้จากการขายและบริการ	-	(110,248,936.28)	-	-	(110,248,936.28)
<b>รวมรายได้</b>	<b>(6,009,957,242.77)</b>	<b>-</b>	<b>(1,631,216.18)</b>	<b>(13,646,981.67)</b>	<b>(6,025,235,440.62)</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	5,667,693,798.88	-	-	(5,667,693,798.88)	-
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	88,002,083.25	-	-	(88,002,083.25)	-
ต้นทุนสินค้าและบริการใช้ไป	-	-	-	88,002,083.25	88,002,083.25
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาด	-	-	-	4,909,231,547.79	4,909,231,547.79
เงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน	-	-	14,492,374.55	666,440,452.19	680,932,826.74
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	-	79,154.30	85,347,171.34	85,426,325.64
ค่าใช้จ่ายอื่น	133,177,502.76	-	-	56,544,838.20	189,722,340.96
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>5,888,873,384.89</b>	<b>-</b>	<b>14,571,528.89</b>	<b>49,870,210.64</b>	<b>5,953,315,124.38</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จ</b>	<b>(121,083,857.88)</b>	<b>-</b>	<b>12,940,312.67</b>	<b>36,223,228.97</b>	<b>(71,920,316.24)</b>

รายการปรับปรุงย้อนหลังข้างต้น มีผลกระทบทำให้งบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 มีสินทรัพย์เพิ่มขึ้น จำนวน 33.64 ล้านบาท และ 32.08 ล้านบาท หนี้สินเพิ่มขึ้น จำนวน 872.18 ล้านบาท และส่วนของทุนลดลง จำนวน 838.53 ล้านบาท และ 840.09 ล้านบาท และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2554 มีกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีลดลง จำนวน 45.49 ล้านบาท และ 49.16 ล้านบาท ตามลำดับ

## 5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญใหม่

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายความรวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคาร ที่มีกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

5.2 วัสดุคงเหลือ แสดงตามราคาทุน และตีราคาวัสดุคงเหลือ โดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

5.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบาย งบการเงินรวมของกลุ่มกิจการได้รวมส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย นับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญจนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญสิ้นสุดลง

## 5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยใช้วิธีราคาทุนและแสดงในงบการเงินรวมโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมอีกต่อไป หากส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมนั้น

รายชื่อของบริษัทร่วมของกลุ่มกิจการและอัตราการถือหุ้นได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.6

### 5.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึง กิจการ (ซึ่งรวมถึงกิจการเฉพาะกิจ) ที่ ททท. มีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน และโดยทั่วไปแล้ว ททท. จะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประเมินว่า ททท. มีการควบคุมบริษัทอื่นหรือไม่ ต้องพิจารณาถึงการมีอยู่และผลกระทบจากสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ที่ ททท. สามารถใช้สิทธิหรือแปลงสภาพตราสารนั้นในปัจจุบันรวมถึงสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ซึ่งกิจการอื่นถืออยู่ด้วย ททท. รวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ ททท. มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย ททท. จะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่ ททท. สูญเสียอำนาจควบคุม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ จะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ต้นทุนนั้นจะรวมส่วนแบ่งต้นทุนทางตรง โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการบัญชีระหว่างกลุ่มกิจการ ยอดคงเหลือและรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการ นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ รายชื่อของบริษัทย่อยได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.7

### 5.5 อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

	อายุการใช้งาน (ปี)
สิ่งปลูกสร้าง/ส่วนปรับปรุงสำนักงานของททท.	50
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	10
ลิฟท์ และ ระบบสาธารณูปโภค	15
ครุภัณฑ์สำนักงาน/ไฟฟ้าและวิทยุ	10
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	7
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ/คอมพิวเตอร์	5

5.6 สินทรัพย์จากการรับบริจาค ทรัพย์สินหรือสินทรัพย์ที่ได้รับจากการบริจาคโดยไม่มีภาระผูกพันในการใช้เงินหรือสินทรัพย์นั้น ๆ บันทึกเป็นรายได้ในปีที่ได้รับสินทรัพย์นั้น (จากเดิมบันทึกเข้าบัญชีส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค)

5.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนสุทธิหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่าย คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์โดยประมาณ 5 ปี นับจากวันเริ่มใช้งาน

สินทรัพย์ 

## 5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

### 5.8 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

(1) เงินงบประมาณที่ได้จากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลหมวดครุภัณฑ์ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่มีมูลค่าเกินจำนวน 30,000.00 บาท บันทึกในบัญชีเงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ระยะยาว และรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

(2) เงินงบประมาณที่ได้จากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลหมวดรายได้ บันทึกในบัญชีเงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ และรับรู้ในหมวดรายได้อื่นเท่ากับค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนที่เกี่ยวข้อง

### 5.9 ผลประโยชน์พนักงาน

#### (1) โครงการสมทบเงิน

เป็นโครงการที่กลุ่มกิจการจ่ายเงินสมทบให้กับกิจการที่แยกต่างหากและไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมาย หรือภาระผูกพันจากการอนุมาณที่จะต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากที่ได้สมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของพนักงานทั้งในงวดปัจจุบันและงวดก่อน

กลุ่มกิจการมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนที่เป็นบุคคลภายนอก โดยกลุ่มกิจการและพนักงานจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ ซึ่งพนักงานจะได้รับประโยชน์ดังกล่าวตามข้อบังคับของกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจัดเป็นโครงการสมทบเงิน จำนวนเงินที่กลุ่มกิจการจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน จะรับรู้เป็นค่าตอบแทนพนักงานในกำไรขาดทุนเมื่อถึงกำหนดชำระ

#### (2) โครงการผลประโยชน์

เป็นโครงการที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน โดยปกติโครงการผลประโยชน์จะกำหนดจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อออกจากงาน ซึ่งจะขึ้นอยู่กับปัจจัยหนึ่งหรือหลายปัจจัย เช่น อายุ อายุการทำงาน และค่าตอบแทน ประกอบด้วย

##### (2.1) เงินทุนบำเหน็จ

ททท. มีภาระที่จะต้องจ่ายเงินบำเหน็จพนักงาน ตามข้อบังคับการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ว่าด้วยบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน พ.ศ. 2548

##### (2.2) เงินชดเชยหลังออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน

กลุ่มกิจการมีภาระที่จะต้องจ่ายเงินชดเชยหลังออกจากงานตามกฎหมายแรงงานโดยให้เงินตอบแทนความชอบ 10 เดือนของเงินเดือนเดือนสุดท้าย หากทำงานเกิน 15 ปีขึ้นไป ตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ พ.ศ. 2543

##### (2.3) เงินผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มกิจการมีภาระที่ต้องจ่ายเงินผลประโยชน์พนักงานประกอบด้วย เงินตอบแทนวันลาพักผ่อนไม่เกิน 30 วัน ตามข้อบังคับการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ว่าด้วยเงินชดเชย พ.ศ.2537 พร้อมด้วยเงินสวัสดิการสำหรับผู้เกษียณ และรางวัลการทำงานยาวนาน เป็นของตอบแทนที่ระลึก

## 5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

สำหรับหนี้สินโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ และปรับปรุงด้วยต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่รับรู้ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของหุ้นกู้ภาคเอกชนที่ได้รับการจัดอันดับอยู่ในระดับดี ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันเงินบำเหน็จพนักงาน

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเกิดขึ้นจากการปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

### 5.10 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้น รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล รับรู้เท่ากับค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนที่เกี่ยวข้อง

5.11 กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เกิดจากการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการโอนเงินระหว่างส่วนกลางกับสำนักงานสาขาต่างประเทศในวันที่โอนเงินและวันสิ้นงวด และเกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินในสกุลต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดในงบแสดงฐานะการเงินเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราอ้างอิงของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นงวดจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

## 6. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เงินสด	0.76	0.76	0.46	0.46
เงินฝากธนาคาร				
ประเภทกระแสรายวัน	(1.51)	(8.49)	(0.06)	(0.18)
ประเภทออมทรัพย์	1,607.17	1,174.43	1,599.25	1,140.46
ประเภทประจำ 3 เดือน	850.80	1,369.85	850.80	1,314.85
รวม	2,457.22	2,536.55	2,450.44	2,455.59

อัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์ ร้อยละ 0.75 ต่อปี ประเภทประจำ 3 เดือน ร้อยละ 2.10 - 3.60 ต่อปี

## 6.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เงินฝากประจำ 6 เดือน	1,050.79	1,022.94
รวม	1,050.79	1,022.94

อัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ประเภทประจำ 6 เดือน ร้อยละ 2.60 – 3.40 ต่อปี

## 6.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท					
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 ก.ย. 55			30 ก.ย. 54		
ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้าสุทธิ	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้าสุทธิ	
ลูกหนี้การค้าค่าโฆษณาและค่าขายหนังสือ						
อนุสาร อสท.	1.45	0.03	1.42	1.50	0.12	1.38
ลูกหนี้การค้าโฆษณาส่งกองกฎหมาย						
และระเบียบ (กกร.)	0.99	0.99	-	0.92	0.92	-
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร - อสท.	0.37	0.37	-	0.37	0.37	-
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร - Young Traveller	0.02	0.02	-	0.02	0.02	-
ลูกหนี้สถานตากอากาศ	0.09	0.09	-	0.09	0.09	-
ลูกหนี้เรือเรียกเก็บ	0.95	0.95	-	0.95	0.95	-
รวม	3.87	2.45	1.42	3.85	2.47	1.38

ลูกหนี้การค้าโฆษณาส่ง กกร. จำนวน 0.99 ล้านบาท เป็นลูกหนี้การค้าโฆษณา อสท. ที่ค้างนานตั้งแต่ปี 2538 – 2550 ได้ส่งให้กองกฎหมายและระเบียบดำเนินการ อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร อสท. จำนวน 0.37 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค้างนานตั้งแต่ปี 2537 - 2545 อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร Young Traveller จำนวน 0.02 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค้างนาน ตั้งแต่ปี 2544 – 2546 อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

ลูกหนี้สถานตากอากาศ จำนวน 0.09 ล้านบาท ประกอบด้วย

(1) ลูกหนี้โรงแรมเขาใหญ่ และลูกหนี้สนามกอล์ฟบางพระ จำนวน 0.03 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าเช่าที่พัก และค่าอาหาร ซึ่งกิจการทั้งสองแห่งได้เลิกกิจการไปแล้วในปี 2537 อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

(2) ลูกหนี้โรงแรมบางแสน จำนวน 0.06 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าเช่าที่พักค้างนานตั้งแต่ปี 2525 – 2529 ซึ่ง ททท. ได้ฟ้องร้องดำเนินคดี และศาลได้พิพากษาให้ลูกหนี้ชำระหนี้ แต่ ททท. ไม่สามารถติดตามให้มีการชำระหนี้ได้ เนื่องจากลูกหนี้ย้ายภูมิลำเนา ปัจจุบันคดีขาดอายุความแล้ว อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

### 6.3 ลูกหนี้การค้า (ต่อ)

ลูกหนี้รื้อเรียกเก็บ จำนวน 0.95 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าโฆษณาและค่าหนังสือตั้งแต่ปี 2529 - 2548 ที่เรียกเก็บเงินตามเช็คไม่ได้ เนื่องจากลูกหนี้ปิดกิจการและย้ายภูมิลำเนา อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

### 6.4 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ดอกเบีย้ค้างรับ	20.95	15.51	20.95	15.51
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	188.86	238.70	188.69	238.53
ลูกหนี้กรมสรรพากร	14.06	13.97	-	2.12
ลูกหนี้สวัสดิการ	8.12	6.77	8.12	6.77
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.27	1.16	1.27	1.25
ลูกหนี้อื่น ๆ	6.74	7.54	1.07	1.09
รวม	240.00	283.65	220.10	265.27
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	6.70	6.71	1.18	1.18
รวม	233.30	276.94	218.92	264.09

หน่วย : ล้านบาท

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง จำนวน 188.86 ล้านบาท เป็นของบริษัทย่อย จำนวน 0.17 ล้านบาท และเป็นของ ททท. จำนวน 188.69 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงสำนักงานสาขา จำนวน 4.48 ล้านบาท และ ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงส่วนกลาง จำนวน 184.21 ล้านบาท

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงส่วนกลาง จำนวน 184.21 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่อยู่ระหว่างการตรวจสอบ เอกสารหรือหักหัวของแผนกตรวจจ่าย จำนวน 125.62 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่ครบกำหนดแล้ว แต่ขอขยายเวลาส่งเอกสาร จำนวน 5.88 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่ครบกำหนดแล้วและถูกหักเงินเดือน เนื่องจากไม่ส่งเอกสาร จำนวน 0.40 ล้านบาท และลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่ยังไม่ถึงกำหนดส่งใช้เงินยืมโดยตรง จำนวน 52.31 ล้านบาท

ลูกหนี้เงินขาดบัญชี จำนวน 1.27 ล้านบาท ประกอบด้วย

(1) ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและของขาดบัญชีในงวดปี 2543 จำนวน 0.11 ล้านบาท ททท. ได้ฟ้องร้อง ดำเนินคดีแล้วแต่ไม่สามารถบังคับคดีได้เนื่องจากลูกหนี้หลบหนี ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว ปัจจุบันคดีดังกล่าวขาดอายุความแล้ว อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

(2) ลูกหนี้เงินขาดบัญชีเป็นยอดยกมาตั้งแต่ปี 2544 จำนวน 1.16 ล้านบาท จากกรณีทุจริตของ พนักงานสำนักงาน ททท. ภาคกลาง เขต 6 (สภก.6) ซึ่ง ททท. ได้ลงโทษโดยการไล่ออกจากการเป็นพนักงาน ปัจจุบันได้รับสินไหมทดแทนแล้ว จำนวน 0.85 ล้านบาท รวมทั้งอายัดเงินบำเหน็จของผู้บังคับบัญชาของพนักงานที่ ทุจริต ต้องรับผิดชอบค่าสินไหมทดแทนในอัตราร้อยละ 40 ของจำนวนเงินที่เสียหาย จำนวน 0.37 ล้านบาท พร้อม ดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ทั้งนี้ต้องรอผลการพิจารณาคดีของศาลฎีกา

#### 6.4 ลูกหนี้อื่น (ต่อ)

ลูกหนี้อื่นๆ จำนวน 6.74 ล้านบาท ประกอบด้วย

(1) ลูกหนี้อื่น ๆ ของททท. จำนวน 1.07 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน

ลูกหนี้เงินยืมทรองโรงแรมบางแสน จำนวน 0.08 ล้านบาท อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

ลูกหนี้เงินยืมทรอง - ตำรวจท่องเที่ยว จำนวน 0.12 ล้านบาท ททท. ได้ดำเนินการฟ้องร้องดำเนินคดีและศาลมีคำพิพากษาให้ลูกหนี้ชดใช้ ททท. ได้ใช้มาตรการบังคับทางปกครองโดยทำการสอบทรัพย์สินพบว่าลูกหนี้ดังกล่าวมีที่ดินในเขตกรุงเทพมหานคร ปัจจุบันอยู่ระหว่างส่งเรื่องให้พนักงานสำนักงานอัยการสูงสุดเป็นผู้ดำเนินการบังคับคดีเพื่อยึดทรัพย์สินดังกล่าว

ลูกหนี้เงินยืมทรอง - พนักงาน ททท. จำนวน 0.87 ล้านบาท ททท. ได้ดำเนินการสอบละเมิดพบว่ามีความผิดจริงจึงออกคำสั่งให้ชดใช้ และได้ใช้มาตรการบังคับทางปกครองโดยทำการสอบทรัพย์สินพบว่าลูกหนี้ดังกล่าวมีบัญชีเงินฝากธนาคาร จำนวน 9,900.92 บาท จึงได้อายัดเงินจำนวนดังกล่าวไว้แล้ว ทั้งนี้ ททท. จะดำเนินการสอบทรัพย์สินต่อไปจนกว่าคดีจะหมดอายุความ

(2) ลูกหนี้อื่นของบริษัทย่อย จำนวน 5.67 ล้านบาท

ลูกหนี้บุคคลภายนอก จำนวน 5.64 ล้านบาท ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 5.49 ล้านบาท

ลูกหนี้บัตรเครดิต จำนวน 0.03 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน

#### 6.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ภาษีฎีกาหักนำส่งล่วงหน้า	0.55	0.35	0.55	0.35
ภาษีซื้อและภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด	0.39	0.54	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	0.11	0.09	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.51	0.56	-	-
วัสดุคงเหลือ	7.14	7.47	0.44	0.72
รวม	8.70	9.01	0.99	1.07

## 6.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนตามสัญญาร่วมทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	อัตราร้อยละ การถือหุ้น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		วิธีส่วนได้เสีย		ราคาทุน	
		30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	50	22.84	18.31	0.30	0.30
บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC)	30	10.72	9.95	30.00	30.00
บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล	20	43.90	43.60	40.00	40.00
รวม	100	77.46	71.86	70.30	70.30

เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ยอดยกมา	ส่วนแบ่งกำไร	จ่ายเงินปันผล	ยอดยกไป
	ต้นงวด			ปลายงวด
ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	18.31	4.53	-	22.84
บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC)	9.95	0.77	-	10.72
บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล	43.60	0.30	-	43.90
รวม	71.86	5.60	-	77.46

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	สินทรัพย์	หนี้สิน	รายได้	กำไร (ขาดทุน)
	ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	47.96	2.28	34.37
บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC)	38.41	2.69	11.13	3.39
บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล	227.52	8.01	126.26	2.31

## 6.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

6.7.1 เงินลงทุนใน บริษัท ไทยแลนด์ พรีเมียม การ์ด จำกัด ซึ่ง ททท. ถือหุ้นร้อยละ 100

หน่วย : ล้านบาท

	อัตราร้อยละ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การถือหุ้น	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ราคาทุน	100	500.00	500.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน		(500.00)	(500.00)
รวม		-	-

## 6.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

## 6.7.2 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อย

	หน่วย : ล้านบาท	
	บจก. ไทยแลนด์ พรวิเลจ คาร์ด	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
สินทรัพย์	57.93	135.00
หนี้สิน	694.92	909.88
รายได้	230.30	214.13
กำไร	130.09	97.76

## 6.8 เงินให้กู้ยืม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เงินให้กู้ยืม บจก. ไทยแลนด์ ดิวตี้ ฟรีช็อปส์	166.29	166.29
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	166.29	166.29
รวม	-	-

ททท. ให้บริษัท ไทยแลนด์ ดิวตี้ ฟรีช็อปส์ จำกัด กู้ยืมเงินรายได้ของ ททท. จำนวน 105.00 ล้านบาท เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของกิจการ และให้ยืมเงินงบประมาณตรงจ่าย จำนวน 62.00 ล้านบาท เพื่อจ่ายค่าจ้าง ค่างตามสัญญาจ้างผู้บริหารของบริษัท รวมจำนวน 167.00 ล้านบาท ต่อมาในปี 2548 ททท. ได้รับเงินเฉลี่ยคืน จากบริษัทซึ่งถูกฟ้องล้มละลาย จำนวน 0.71 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 จำนวน 166.29 ล้านบาท ททท. ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว อยู่ระหว่างเสนอเรื่องให้คณะกรรมการ ททท. พิจารณานุมัติให้ตัดจำหน่ายหนี้สูญ

## 6.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม  
30 กันยายน 2555

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม					สุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปรับปรุง เพิ่ม(ลด)	ปลายงวด	
ที่ดิน	205.36	-	-	205.36	-	-	-	-	-	205.36
อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง ส่วนปรับปรุง	355.61	5.25	-	360.86	181.36	7.17	-	3.50	192.03	168.83
ทรัพย์สิน ครุภัณฑ์	464.55	26.59	(9.11)	482.03	113.04	52.38	(4.20)	-	161.22	320.81
ยานพาหนะ งานระหว่าง ก่อสร้าง	574.63	22.86	(1.73)	595.76	409.63	37.66	(1.58)	0.02	445.73	150.03
	56.92	1.57	(7.55)	50.94	47.37	0.39	(6.73)	-	41.03	9.91
รวม	<u>29.09</u>	<u>87.37</u>	<u>(47.98)</u>	<u>68.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68.48</u>
	<u>1,686.16</u>	<u>143.64</u>	<u>(66.37)</u>	<u>1,763.43</u>	<u>751.40</u>	<u>97.60</u>	<u>(12.51)</u>	<u>3.52</u>	<u>840.01</u>	<u>923.42</u>

งบการเงินรวม  
30 กันยายน 2554

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					สุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปรับปรุง เพิ่ม(ลด)	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปรับปรุง เพิ่ม(ลด)	ปลาย งวด	
ที่ดิน	205.36	-	-	-	205.36	-	-	-	-	-	205.36
อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง ส่วนปรับปรุง	350.07	15.56	(9.35)	(0.67)	355.61	172.07	16.32	(7.01)	(0.02)	181.36	174.25
ทรัพย์สิน ครุภัณฑ์	488.05	6.53	(46.03)	16.00	464.55	112.71	28.43	(30.97)	2.87	113.04	351.51
ยานพาหนะ งานระหว่าง ก่อสร้าง	568.86	11.27	(6.36)	0.86	574.63	374.77	40.34	(5.87)	0.39	409.63	165.00
	69.05	-	(12.13)	-	56.92	56.21	0.45	(9.29)	-	47.37	9.55
รวม	<u>3.49</u>	<u>68.79</u>	<u>(43.98)</u>	<u>0.79</u>	<u>29.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29.09</u>
	<u>1,684.88</u>	<u>102.15</u>	<u>(117.85)</u>	<u>16.98</u>	<u>1,686.16</u>	<u>715.76</u>	<u>85.54</u>	<u>(53.14)</u>	<u>3.24</u>	<u>751.40</u>	<u>934.76</u>

## 6.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม					สุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปรับปรุง เพิ่ม(ลด)	ปลายงวด	
ที่ดิน	205.36	-	-	205.36	-	-	-	-	-	205.36
อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง ส่วนปรับปรุง	355.32	5.25	-	360.57	181.30	7.15	-	3.50	191.95	168.62
ทรัพย์สิน	435.06	26.59	(9.11)	452.54	100.00	50.43	(4.20)	-	146.23	306.31
ครุภัณฑ์	540.29	22.76	(1.73)	561.33	376.55	36.97	(1.58)	0.02	411.96	149.37
ยานพาหนะ	51.15	1.57	(7.55)	45.17	41.59	0.39	(6.72)	-	35.26	9.91
งานระหว่าง ก่อสร้าง	<u>29.09</u>	<u>87.37</u>	<u>(47.98)</u>	<u>68.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68.48</u>
รวม	<u>1,616.27</u>	<u>143.55</u>	<u>(66.37)</u>	<u>1,693.45</u>	<u>699.44</u>	<u>94.94</u>	<u>(12.50)</u>	<u>3.52</u>	<u>785.40</u>	<u>908.05</u>

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 กันยายน 2554

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					สุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปรับปรุง เพิ่ม(ลด)	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปรับปรุง เพิ่ม(ลด)	ปลายงวด	
ที่ดิน	205.36	-	-	-	205.36	-	-	-	-	-	205.36
อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง ส่วนปรับปรุง	349.78	15.56	(9.35)	(0.67)	355.32	172.03	16.31	(7.02)	(0.02)	181.30	174.02
ทรัพย์สิน	458.56	6.53	(46.03)	16.00	435.06	102.35	25.76	(30.98)	2.87	100.00	335.06
ครุภัณฑ์	534.59	11.20	(6.36)	0.86	540.29	343.26	38.77	(5.87)	0.39	376.55	163.74
ยานพาหนะ	63.28	-	(12.13)	-	51.15	50.47	0.41	(9.29)	-	41.59	9.56
งานระหว่าง ก่อสร้าง	<u>3.49</u>	<u>68.79</u>	<u>(43.98)</u>	<u>0.79</u>	<u>29.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29.09</u>
รวม	<u>1,615.06</u>	<u>102.08</u>	<u>(117.85)</u>	<u>16.98</u>	<u>1,616.27</u>	<u>668.11</u>	<u>81.25</u>	<u>(53.16)</u>	<u>3.24</u>	<u>699.44</u>	<u>916.83</u>

งบการเงินรวมในงวดนี้มีค่าเสื่อมราคา จำนวน 97.60 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของ ททท. จำนวน 94.94 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณ จำนวน 83.53 ล้านบาท ซื้อจากเงินรายได้ จำนวน 9.37 ล้านบาท และเงินรับบริจาค จำนวน 2.04 ล้านบาท และเป็นค่าเสื่อมราคาของบริษัทย่อย จำนวน 2.66 ล้านบาท

## 6.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินรวม

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลาย	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลาย	ไม่มีตัวตนสุทธิ
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	79.23	18.15	-	97.38	32.94	11.38	-	44.32	53.06
รวม	79.23	18.15	-	97.38	32.94	11.38	-	44.32	53.06

## งบการเงินรวม

30 กันยายน 2554

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลาย	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลาย	ไม่มีตัวตนสุทธิ
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	45.73	33.50	-	79.23	24.95	7.99	-	32.94	46.29
รวม	45.73	33.50	-	79.23	24.95	7.99	-	32.94	46.29

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 กันยายน 2555

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลาย	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลาย	ไม่มีตัวตนสุทธิ
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	52.67	18.15	-	70.82	7.42	10.76	-	18.18	52.64
รวม	52.67	18.15	-	70.82	7.42	10.76	-	18.18	52.64

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 กันยายน 2554

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์
	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลาย	ต้นงวด	เพิ่ม	ลด	ปลาย	ไม่มีตัวตนสุทธิ
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	19.17	33.50	-	52.67	3.24	4.18	-	7.42	45.25
รวม	19.17	33.50	-	52.67	3.24	4.18	-	7.42	45.25

งบการเงินรวมในงวดนี้มีค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น จำนวน 11.38 ล้านบาท เป็นค่าตัดจำหน่ายของ ททท. จำนวน 10.76 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ซื้อจากเงินงบประมาณ จำนวน 10.72 ล้านบาท และซื้อจากเงินรายได้ จำนวน 0.04 ล้านบาท

## 6.11 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เจ้าหนี้รอการจ่าย (เช็ค)	17.15	48.38	17.15	48.37
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	26.94	12.17	23.90	11.88
เจ้าหนี้อื่น	13.30	15.90	0.30	-
รวม	57.39	76.45	41.35	60.25

## 6.12 เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ ณ วันต้นงวด	2,244.00	2,821.87
หัก รายการปรับปรุงย้อนหลัง	-	33.96
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้หลังปรับปรุง	2,244.00	2,787.91
บวก ฎีกาเบิกเงินอุดหนุนในงวด	4,919.10	5,158.73
รวม	7,163.10	7,946.64
หัก รับรู้เป็นรายได้เท่ากับค่าใช้จ่าย	5,094.64	5,690.83
นำเงินส่งคืนคลัง	55.79	11.81
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ ณ วันสิ้นงวด	2,012.67	2,244.00

เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้เป็นเงินอุดหนุนที่ได้รับจากงบประมาณประจำปี และยังไม่ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามแผนงาน/โครงการ เนื่องจากยังดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการไม่แล้วเสร็จในงบประมาณที่ได้รับเงินอุดหนุน ซึ่งจะบันทึกโอนเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายจริงในงวดถัดไป

## 6.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เงินรอนำส่งส่วนกลาง	2.48	2.33	2.11	1.86
เงินรอคืนลูกหนี้	0.31	0.39	0.31	0.39
เงินรอคืนลูกหนี้ - สวัสดิการ	0.01	-	0.01	-
ค่าตรวจสอบบัญชีค้างจ่าย	0.36	0.30	0.36	0.30
เงินประกันผลงาน	2.46	3.13	2.46	3.13
รายได้รับล่วงหน้า	0.36	-	0.36	-
ค่าตอบแทนพนักงานค้างจ่าย	96.05	259.68	96.05	259.68
โบนัสพนักงานและกรรมการค้างจ่าย	43.80	26.06	43.80	26.06
รวม	145.83	291.89	145.46	291.42

## 6.14 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน แสดงดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ผลประโยชน์โครงการเกษียณอายุ	580.12	-	577.86	-
รวม	580.12	-	577.86	-

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	24.54	-	24.27	-
ต้นทุนดอกเบี้ย	20.26	-	20.24	-
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน	44.80	-	44.51	-

## 6.14 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555  
มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	575.29	-	573.32	-
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	24.54	-	24.27	-
ต้นทุนดอกเบี้ย	20.26	-	20.24	-
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่าย	(39.97)	-	(39.97)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	580.12	-	577.86	-

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน และต้นทุนดอกเบี้ย สำหรับงบการเงิน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 จำนวน 44.80 ล้านบาท เป็นของ ททท. จำนวน 44.51 ล้านบาท และเป็นของ บริษัทย่อย จำนวน 0.29 ล้านบาท รวมอยู่ในบัญชีเงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 จำนวน 580.12 ล้านบาท เป็นของ ททท. จำนวน 577.86 ล้านบาท และเป็นของ บริษัทย่อย จำนวน 2.26 ล้านบาท

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

อัตราคิดลด	ร้อยละ 4.1 ต่อปี
อัตราเงินเฟ้อ	ร้อยละ 3.0 ต่อปี
ราคาทองคำ	1,750 บาทต่อกรัม และเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ต่อปี
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนโดยเฉลี่ย	ร้อยละ 6.0 - 10.0 ต่อปี
อัตราการลาออกของพนักงาน	ร้อยละ 0.4 ต่อปี
อัตราการเกษียณอายุก่อนกำหนด	ร้อยละ 3.5 ต่อปี สำหรับพนักงานที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนด

## 6.15 เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ - ระยะยาว ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ - ระยะยาว ณ วันต้นงวด	730.12	-
<u>บวก</u> ฎีกาหมวดครุภัณฑ์	63.91	96.37
โอนมาจากบัญชีทุน	-	647.85
รวม	794.03	744.22
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้เท่ากับค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	88.53	73.10
ขายครุภัณฑ์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณ	0.76	0.79
	704.74	670.33
<u>บวก</u> เงินอุดหนุนค้างรับ	32.63	59.79
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ - ระยะยาว ณ วันสิ้นงวด	737.37	730.12

## 6.16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เงินรับฝาก	17.51	8.37	17.51	8.37
เงินประกันสัญญา	18.38	14.52	18.38	14.52
รายได้ค่าสมาชิกรับล่วงหน้า	675.33	892.24	-	-
รวม	711.22	915.13	35.89	22.89

## 6.17 รายได้จากการขายและบริการ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
รายได้ค่าขายอนุสาร อสท.	19.02	21.34
รายได้ค่าโฆษณาในอนุสาร อสท.	11.32	12.36
รายได้จากการขายสินค้าเบ็ดเตล็ด	8.70	6.68
รายได้จากการจัดนำเที่ยว	0.51	2.97
รายได้จากการจัดอบรม	-	0.20
รายได้จากการจัดงานส่งเสริมการขาย	66.22	65.32
รายได้จากการจัดกิจกรรมการท่องเที่ยว	0.39	1.38
รวม	106.16	110.25

## 6.18 รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
รายได้ดอกเบี้ย	88.09	53.45	86.88	52.64
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	10.58	49.17	10.59	47.59
รายได้จากการร่วมลงทุน บริษัท บางพระกอล์ฟ	0.36	0.34	0.36	4.34
รายได้ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	-	-	-	2.00
รายได้เงินรับคืน	1.98	1.22	1.98	1.22
รายได้สำนักงานสาขาในประเทศ	2.35	1.51	2.35	1.51
รายได้สำนักงานสาขาต่างประเทศ	18.54	21.94	18.54	21.94
หนี้สงสัยจะสูญรับคืน	0.02	0.03	0.02	0.03
รายได้จากการรับบริจาคสินทรัพย์	0.16	0.07	0.16	0.07
รายได้จากการให้เช่าโรงแรมบางแสน	4.66	4.64	4.66	4.64
ส่วนลดจากการจำหน่ายบัตรโดยสารเครื่องบิน	0.72	0.69	0.72	0.69
รายได้สวัสดิการ	0.20	1.63	0.20	1.63
รายได้เบ็ดเตล็ด	6.69	18.46	4.73	12.75
รวม	134.35	153.15	131.19	151.05

## 6.19 ต้นทุนสินค้าและบริการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำอนุสาร อสท.	27.10	35.88
ค่าใช้จ่ายจากค่าโฆษณาในอนุสาร อสท.	8.38	6.08
ค่าใช้จ่ายในการขายหนังสืออื่น	0.02	-
ค่าใช้จ่ายในการขายสินค้าเบ็ดเตล็ด	8.23	4.78
ค่าใช้จ่ายในการจัดนำเที่ยว	1.83	0.77
ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม	0.22	0.15
ค่าใช้จ่ายจากรายได้ค่าธรรมเนียมธุรกิจ	0.23	1.31
ค่าใช้จ่ายจากการส่งเสริมการขาย	18.96	35.43
ค่าใช้จ่ายจากการจัดกิจกรรมการท่องเที่ยว	0.41	3.60
รวม	65.38	88.00

## 6.20 ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาดต่างประเทศ	2,339.24	2,201.18
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาดในประเทศ	754.56	851.96
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาดส่วนกลาง	1,293.85	1,856.09
รวม	4,387.65	4,909.23

## 6.21 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
เงินเดือน	460.87	454.83	422.60	408.99
ผลประโยชน์พนักงาน	44.80	-	44.51	-
โบนัสพนักงานและผู้บริหาร	18.28	25.52	18.28	25.52
ค่าล่วงเวลาและค่าทำงานวันหยุด	5.33	4.67	4.34	3.53
ค่าช่วยเหลือบุตร	1.34	1.36	1.34	1.36
ค่าเล่าเรียนบุตร	1.33	1.49	1.33	1.49
ค่ารักษาพยาบาล	33.12	33.55	33.12	33.55
ค่าเช่าบ้าน	1.08	1.05	1.08	1.05
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	34.15	33.39	32.89	31.77
เงินเกษียณอายุพนักงาน	-	66.59	-	66.59
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	33.83	36.09	33.23	35.16
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคลอื่น	8.99	13.85	8.99	13.85
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล (รายได้)	53.93	43.58	53.93	43.58
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	13.63	14.49	13.63	14.49
ค่าใช้จ่ายพนักงานอื่น	1.49	1.17	-	-
รวม	712.17	731.63	669.27	680.93

## 6.22 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ค่าเสื่อมราคา - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	7.17	16.32	7.15	16.31
- ค่าปรับปรุงทรัพย์สิน	52.38	28.43	50.43	25.76
- ครุภัณฑ์	37.66	40.34	36.97	38.77
- ยานพาหนะ	0.39	0.45	0.39	0.41
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	11.38	7.99	10.76	4.18
รวม	108.98	93.53	105.70	85.43

## 6.23 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ค่าบำรุงรักษาซ่อมแซม	2.02	2.58	-	0.19
ค่าไฟฟ้า	14.20	13.87	13.21	12.88
ค่าน้ำประปา	0.66	0.63	0.63	0.61
ค่าโทรศัพท์/โทรสารและการสื่อสารอื่น	11.34	11.82	10.61	11.01
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.50	0.73	0.39	0.60
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร	30.68	20.90	30.61	20.83
ค่าใช้จ่ายสำนักงานอื่น ๆ	26.34	62.23	25.32	61.15
ค่าสอบบัญชี	0.80	0.59	0.36	0.36
ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ	2.36	-	2.36	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	2.68	42.65	2.68	42.65
ค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน	9.71	11.44	9.71	11.44
ค่าใช้จ่ายจากรายได้ดอกเบีย	8.43	17.98	8.43	17.98
ค่าใช้จ่ายจากรายได้ให้เช่าโรงแรมบางแสน	2.59	3.17	2.59	3.17
ค่าใช้จ่ายจากรายได้ร่วมลงทุน บ. บางพระกอล์ฟ	0.26	1.90	0.26	1.90
ค่าใช้จ่ายจากรายได้ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	2.49	1.28	2.49	1.28
ค่าใช้จ่ายจากรายได้เบ็ดเตล็ด	0.77	1.58	0.77	1.58
ค่าใช้จ่ายจากรายได้เงินรับคืน	1.09	1.39	1.09	1.39
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.92	0.75	0.80	0.62
ค่าใช้จ่ายจากส่วนลดจากการจำหน่าย				
บัตรโดยสารเครื่องบิน	0.13	0.07	0.13	0.07
ค่าเช่าสำนักงาน	0.79	0.93	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	4.71	3.76	1.10	0.01
รวม	123.47	200.25	113.54	189.72

## 6.24 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

คำตอบแทนผู้บริหาร

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10.39	6.49	10.15	6.24
รวม	10.39	6.49	10.15	6.24

## 6.25 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 กลุ่มกิจการมีกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจำนวน 194.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดก่อน จำนวน 27.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.31 เนื่องจากมีรายได้ลดลง จำนวน 598.26 ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายลดลง จำนวน 625.56 ล้านบาท

## 6.26 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้ผ่านความเห็นชอบจากผู้ว่าการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ผู้มีอำนาจของกลุ่มกิจการแล้ว เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2557

.....