

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการทอ้งเทียวแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการทอ้งเทียวแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงิน โดยรวมสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการทอ้งเทียวแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางยุพิน ชลานนท์นิวัฒน์)

ผู้อำนวยการสำนัก

(นางมณี วิชระกิจจา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม



การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

		หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2554	2553	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	1,699,719,330.13	2,114,815,948.09
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	1,022,936,361.81	1,010,024,999.81
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.3	1,385,936.76	3,459,506.90
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	3.4	241,814,462.60	395,119,107.05
วัสดุคงเหลือ		721,682.20	926,533.10
เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา	3.5	739,932,930.47	663,940,198.52
เงินอุดหนุนค้างรับ	3.6	59,785,865.48	3,023,989.96
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.7	15,851,015.61	9,404,533.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,782,147,585.06	4,200,714,816.43
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	3.8	70,300,000.00	70,300,000.00
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	3.9	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3.10	907,448,209.27	946,953,093.02
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.11	45,253,460.40	15,928,085.40
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.12	57,036,587.48	52,010,749.83
รวมสินทรัพย์		4,862,185,842.21	5,285,906,744.68

๒.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทย
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

		หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2554	2553	
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้	3.13	307,362,422.99	329,181,881.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.14	11,875,914.25	41,383,574.46
เงินรอคืนลูกหนี้		386,816.78	1,303,034.71
เงินอุดหนุนกันไว้เบิก	3.6	59,785,865.48	3,023,989.96
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	3.15	2,277,955,111.41	2,821,871,433.93
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.16	5,287,875.88	4,732,749.81
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,662,654,006.79	3,201,496,664.22
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		22,888,272.39	28,725,458.19
เงินบำเหน็จพนักงาน	3.17	49,939,762.83	46,019,686.66
รวมหนี้สิน		2,735,482,042.01	3,276,241,809.07
ส่วนของทุน			
ทุน	3.18	1,383,637,793.65	1,387,682,786.94
ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน	3.19	40,000,000.00	40,000,000.00
รายได้สะสม		703,066,006.55	581,982,148.67
รวมส่วนของทุน		2,126,703,800.20	2,009,664,935.61
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		4,862,185,842.21	5,285,906,744.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(.....)
(นางสาวเพ็ญสุดา ไพอร่าม)
ประธานกรรมการ

(.....)
(นายสุรพล เสวตเศรณี)
ผู้ว่าการการทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทย

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย
งบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

		หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2554	2553	
รายได้			
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล		5,667,693,798.88	6,119,818,366.16
รายได้จากการดำเนินงาน	3.21	110,248,936.28	126,027,124.61
รายได้อื่น	3.22	232,014,507.61	178,768,418.81
รวมรายได้		6,009,957,242.77	6,424,613,909.58
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	3.23	5,667,693,798.88	6,119,818,366.16
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	3.24	88,002,083.25	81,457,860.47
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.25	133,177,502.76	199,006,628.93
รวมค่าใช้จ่าย		5,888,873,384.89	6,400,282,855.56
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย		121,083,857.88	24,331,054.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทอ้งท่ยวแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปล่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

					หน่วย : บาท
ทุน	ส่วนเกินทุนจาก การบริจาด	ส่วนเกินทุนจาก การร่วมลงทุน	รายได้(ค่าใช้จ่าย) สะสม	รวม ส่วนของทุน	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2552					1,777,439,014.93
เพิ่มขึ้น จากเงินอุดหนุนครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	298,089,336.93	-	-	-	298,089,336.93
จากการปรับปรุงเพิ่มทุนงบประมาณเข้ารายได้ - เงินอุดหนุน	328,380.70	-	-	-	328,380.70
จากการรับบริจาค	-	1,511,004.00	-	-	1,511,004.00
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	-	-	24,331,054.02	-	24,331,054.02
	298,417,717.63	1,511,004.00	24,331,054.02	-	324,259,775.65
ลดลง จากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	64,467,924.57	1,954,133.45	-	-	66,422,058.02
ตัดจำหน่ายครุภัณฑ์	1,649,955.73	1,878.00	-	-	1,651,833.73
โอนสินทรัพย์ บก.ทท. ไปกรมการทอ้งเท่ยว	4,666.00	-	-	-	4,666.00
จากการปรับปรุงลดทุนงบประมาณเข้ารายได้ - เงินอุดหนุน(สินทรัพย์ที่มีราคาไม่เกิน 30,000 บาท)	23,955,297.22	-	-	-	23,955,297.22
	90,077,843.52	1,956,011.45	-	-	92,033,854.97
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	1,377,951,885.02	9,730,901.92	40,000,000.00	581,982,148.67	2,009,664,935.61
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2553					2,009,664,935.61
เพิ่มขึ้น จากเงินอุดหนุนครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	94,307,762.92	-	-	-	94,307,762.92
จากการรับบริจาค	-	23,650.00	-	-	23,650.00
จากการปรับปรุงเพิ่มทุนงบประมาณเพื่อลด-ค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับครุภัณฑ์ที่มีราคาไม่เกิน 30,000 บาท	2,058,812.00	-	-	-	2,058,812.00
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	-	-	121,083,857.88	-	121,083,857.88
	96,366,574.92	23,650.00	121,083,857.88	-	217,474,082.80
ลดลง จากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	71,895,062.00	1,935,738.00	-	-	73,830,800.00
ตัดจำหน่ายครุภัณฑ์	16,363,171.55	13,972.78	-	-	16,377,144.33
จากการปรับปรุงลดทุนงบประมาณเข้ารายได้ - เงินอุดหนุน(สินทรัพย์ที่มีราคาไม่เกิน 30,000 บาท)	10,227,273.88	-	-	-	10,227,273.88
	98,485,507.43	1,949,710.78	-	-	100,435,218.21
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	1,375,832,952.51	7,804,841.14	40,000,000.00	703,066,006.55	2,126,703,800.20

ป.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	121,083,857.88	24,331,054.02
รายการปรับกระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		
ค่าเสื่อมราคา	7,231,707.00	6,413,849.64
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(48,110,615.15)	35,426,718.94
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	3,923,166.11	66,517.00
รายได้เงินอุดหนุนรับโอนจากอุดหนุนครุภัณฑ์	(10,227,273.88)	(23,626,916.52)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	2,073,570.14	1,302,499.81
ลูกหนี้อื่น	153,259,572.57	246,137,336.12
วัสดุคงเหลือ	204,850.90	154,726.17
เงินโอนสำนักงานสาขา	(29,539,372.54)	83,452,465.95
เงินอุดหนุนค้างรับ	(56,761,875.52)	379,612,361.15
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(6,446,482.61)	(594,799.33)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,325,679.76)	(6,551,690.60)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้	(49,350,504.07)	38,893,552.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(29,507,660.21)	21,658,266.10
เงินรอคืนลูกหนี้	(916,217.93)	(553,600.24)
เงินอุดหนุนกันไว้เบิก	56,761,875.52	(379,612,361.15)
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	(543,916,322.52)	(733,817,907.81)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	28,086,171.78	(16,724,802.29)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(5,835,016.07)	(19,067,151.59)
เงินปันหนึ่งพนักงาน	3,920,076.17	3,357,874.00
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(407,392,172.19)	(339,742,008.16)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(89,100,846.69)	(291,048,872.12)
เงินลงทุนชั่วคราว ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(12,911,362.00)	846,613,238.85
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	107,325.00
เงินสดรับเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	94,307,762.92	298,089,336.93
เงินสดสุทธิได้จาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(7,704,445.77)	853,761,028.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(415,096,617.96)	514,019,020.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด	2,114,815,948.09	1,600,796,927.59
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปลายงวด	1,699,719,330.13	2,114,815,948.09

จ.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2522 ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อเป็นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนหนึ่ง และมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อหารายได้ส่วนหนึ่ง การดำเนินงานมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมท่องเที่ยว อนุรักษ์และเผยแพร่วัฒนธรรมประเพณี พัฒนาการท่องเที่ยว อำนวยความสะดวก ความปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยว ททท. ได้ถือหุ้นใน บจก. ไทยแลนด์ พรีวิลเลจ การ์ด ร้อยละ 100 และถือหุ้นใน บจก. บางพระกอล์ฟ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC) และธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง ร้อยละ 20 - 50 แต่ ททท. ไม่ได้จัดทำงบการเงินรวมและไม่ได้รับรู้ส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าว เนื่องจาก ททท. เลือกว่าจะยกเว้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม ทั้งนี้เป็นไปตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 21/2550 ซึ่งกำหนดให้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวได้รับการยกเว้นการบังคับใช้กับธุรกิจที่ไม่ใช่บริษัทมหาชน จำกัด

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 1.2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชี ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548
- 1.2.2 งบการเงินนี้จัดทำขึ้น โดยรวมรายการบัญชีของกองทุนบำเหน็จพนักงานการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยไว้ด้วย

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- 2.1.1 รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล รับรู้เมื่อได้รับเงินจากคลัง โดยรับรู้เป็นรายได้เท่ากับจำนวนค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในงวดนั้น ส่วนเงินอุดหนุนฯ ที่เหลือบันทึกเป็นเงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้แสดงอยู่ในงบการเงินด้านหนี้สินและจะบันทึกรับรู้เป็นรายได้ เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายในงวดถัดไป ส่วนเงินอุดหนุนจากรัฐบาลหมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างที่มียอดเกิน 30,000 บาท จะบันทึกเข้าบัญชีทุนรับจากงบประมาณ และจะทยอยตัดในบัญชีเดียวกันด้วยค่าเสื่อมราคาตามนโยบายการบัญชีข้อ 2.4
- 2.1.2 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- 2.1.3 รายได้จากกรดำเนินงาน รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง
- 2.1.4 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.2 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด คำนวณตามราคาทุนตามเกณฑ์เข้าก่อน-ออกก่อน

2.3 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศจากการโอนเงินให้สำนักงานสาขาต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่เกิดรายการ รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจะแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนอ้างอิงตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ถ้าไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดบัญชีนั้น

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตลอดอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท

โดยมีอัตรา ดังนี้

สิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุง	อัตราร้อยละ	5	ต่อปี
ครุภัณฑ์สำนักงานและอื่น ๆ	อัตราร้อยละ	10 - 15	ต่อปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	อัตราร้อยละ	20	ต่อปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	อัตราร้อยละ	15 - 20	ต่อปี

สินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินอุดหนุนรัฐบาล แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาแสดงเป็นรายการลดทุน

สินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้ของ ททท. แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

สินทรัพย์ที่ได้มาทั้งจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และจากเงินรายได้ของ ททท. ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000.00 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ซื้อ

การจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลจะ โอนสินทรัพย์ ค่าเสื่อมราคาสะสมและทุนออกจากบัญชี โดยไม่รับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน

การจำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้ ททท. จะ โอนสินทรัพย์และค่าเสื่อมราคาสะสมออกจากบัญชี โดยผลต่างรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์แสดงเป็นรายการลดทุน การตัดจำหน่ายคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งาน โดยประมาณ 5 ปี

2.5 ส่วนเกินทุนจากการบริจาค

สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับบริจาคแสดงรวมในรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และถือเป็นส่วนหนึ่งของทุน ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับบริจาค จะนำไปหักจากบัญชีส่วนเกินทุนจากการบริจาค

2.6 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ

เป็นเงินลงทุนในบริษัทอื่นและเงินลงทุนในการจัดตั้งบริษัท บันทึกบัญชีแสดงเป็นเงินลงทุนตามมูลค่า เงินลงทุนหักด้วยค่าเผื่อการค้อยค่าของเงินลงทุน เงินปันผลจากการลงทุนตามสัญญาร่วมทุนรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีมติให้ประกาศจ่ายเงินปันผลแล้ว

2.7 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้ที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค. 0512/48751 ลงวันที่ 21 กันยายน 2527 เรื่อง หลักเกณฑ์การตั้งหนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

<u>ระยะเวลาค้างชำระ</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
เกิน 6 - 12 เดือน	50
เกินกว่า 12 เดือนขึ้นไป	100

2.8 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสดหมายความรวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่กำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2554</u>	<u>30 กันยายน 2553</u>
เงินสด	0.40	0.40
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	395.64	503.61
- ประจำ 3 เดือน	<u>1,303.68</u>	<u>1,610.81</u>
รวม	<u>1,699.72</u>	<u>2,114.82</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 1,699.72 ล้านบาท ได้รวมเงินรับฝาก เงินมัดจำรับส่วนกลาง และเงินบำเหน็จพนักงาน จำนวน 72.53 ล้านบาท ไว้ด้วย

เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน ททท.ได้แจ้งความประสงค์ให้ธนาคาร โอนเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ เพื่อนำเข้าบัญชีเงินฝากกระแสรายวัน กรณีเงินฝากในบัญชีกระแสรายวันไม่พอชำระ

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 30 กันยายน 2553 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 1,022.94 ล้านบาท และ 1,010.02 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากธนาคารประเภทประจำ 6 เดือน

3.3 ลูกหนี้การค้า-สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท					
	30 กันยายน 2554			30 กันยายน 2553		
	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้า-สุทธิ
ลูกหนี้การค้าโฆษณาและค่าขายหนังสืออนุสร อสท.	1.50	0.12	1.38	3.59	0.13	3.46
ลูกหนี้ค่าโฆษณาส่ง กกร.	0.92	0.92	-	2.76	2.76	-
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสร - อสท.	0.37	0.37	-	0.36	0.36	-
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสร - Young Traveler	0.02	0.02	-	0.01	0.01	-
ลูกหนี้สถานตากอากาศ	0.09	0.09	-	0.11	0.11	-
ลูกหนี้รอเรียกเก็บ	<u>0.95</u>	<u>0.95</u>	<u>-</u>	<u>0.95</u>	<u>0.95</u>	<u>-</u>
รวม	<u>3.85</u>	<u>2.47</u>	<u>1.38</u>	<u>7.78</u>	<u>4.32</u>	<u>3.46</u>

ลูกหนี้ค่าโฆษณาส่ง กกร. จำนวน 0.92 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าโฆษณา อสท. ที่ค้างนานตั้งแต่ปี 2538 – 2550 ได้ส่งให้กองกฎหมายและระเบียบดำเนินการ มียอดยกมา จำนวน 2.76 ล้านบาท ลดลงระหว่างงวดจากการจำหน่ายหนี้สูญจำนวน 1.84 ล้านบาท

ลูกหนี้ร้านค้าอนุสร อสท. จำนวน 0.37 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค้างนานตั้งแต่ปี 2537 - 2545 และลูกหนี้ร้านค้าอนุสร Young Traveler จำนวน 0.02 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค้างนาน ตั้งแต่ปี 2544 - 2546 รวมทั้งสิ้น 0.39 ล้านบาท อยู่ระหว่างดำเนินการเรียกเก็บ

ลูกหนี้สถานตากอากาศ จำนวน 0.09 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ลูกหนี้สนามกอล์ฟบางพระ จำนวน 0.03 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าเช่าที่พักและค่าอาหาร ซึ่งได้เลิกกิจการไปแล้วในปี 2537 มียอดยกมา จำนวน 0.05 ล้านบาท ลดลงระหว่างงวดจากการตัดหนี้สูญลูกหนี้โรงแรมเขาใหญ่ จำนวน 0.02 ล้านบาท

- ลูกหนี้โรงแรมบางแสน จำนวน 0.06 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าเช่าที่พักค้างนานตั้งแต่ปี 2525 - 2529 ซึ่ง ททท. ได้ฟ้องร้องดำเนินคดี และศาลได้พิพากษาให้ลูกหนี้ชำระหนี้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างบังคับคดี

ลูกหนี้รอเรียกเก็บ จำนวน 0.95 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าโฆษณาและ ค่าหนังสือตั้งแต่ปี 2529 - 2548 ที่เรียกเก็บเงินตามเช็คไม่ได้

3.4 ลูกหนี้อื่น - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	238.53	393.85
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2.12	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและลูกหนี้อื่น	2.34	2.39
เงินรองจ่าย - สำนักงานสาขาในประเทศ	-	0.11
รวม	242.99	396.35
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1.18	1.23
รวม	241.81	395.12

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง จำนวน 238.53 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินยืมโดยตรงสำนักงานสาขา จำนวน 6.52 ล้านบาท และลูกหนี้เงินยืมโดยตรงส่วนกลาง จำนวน 232.01 ล้านบาท โดยลูกหนี้เงินยืมโดยตรงส่วนกลางมียอดยกมา จำนวน 381.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 531.14 ล้านบาท ส่งใบสำคัญจ่ายเพื่อคืนเงินยืมโดยตรงแล้ว จำนวน 680.29 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 232.01 ล้านบาท ประกอบด้วย

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงปีงบประมาณ

2551	จำนวน	1.39	ล้านบาท
2552	จำนวน	3.78	ล้านบาท
2553	จำนวน	11.67	ล้านบาท
2554	จำนวน	215.17	ล้านบาท

เป็นลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่อยู่ระหว่างการตรวจสอบเอกสารหรือหักท้วงของแผนกตรวจจ่ายจำนวน 178.95 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่ครบกำหนดแล้วแต่ขอขยายเวลาส่งเอกสาร 2.60 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่ครบกำหนดแล้วและลูกหักเงินเดือนเนื่องจากยังไม่ส่งเอกสาร 6.72 ล้านบาท และลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่ยังไม่ครบกำหนดส่งเอกสาร 43.74 ล้านบาท

ลูกหนี้กรมสรรพากร จำนวน 2.12 ล้านบาท อยู่ระหว่างขั้นตอนกองการเงินทำหนังสือขอคืนภาษีจากกรมสรรพากรสำหรับภาษีที่น่าส่งเงิน

ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและลูกหนี้อื่น จำนวน 2.34 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและของขาดบัญชีในงวดปี 2543 จำนวน 0.09 ล้านบาท ททท. ได้ฟ้องร้องดำเนินคดีแล้วแต่ไม่สามารถบังคับคดีได้ เนื่องจากลูกหนี้หลบหนี ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว คดีดังกล่าวขาดอายุความแล้ว มียอดยกมา จำนวน 0.14 ล้านบาท ลดลงระหว่างงวดจากการตัดหนี้สูญของลูกหนี้โรงแรมบางแสน จำนวน 0.05 ล้านบาท

- ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 1.09 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้โรงแรมบางแสน จำนวน 0.02 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงโรงแรมบางแสน จำนวน 0.08 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง - ดำรวจท่องเที่ยว จำนวน 0.12 ล้านบาท และลูกหนี้เงินยืมโดยตรง - พนักงาน ททท. จำนวน 0.87 ล้านบาท ททท. ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน

- ลูกหนี้เงินขาดบัญชีเป็นยอดยกมาตั้งแต่ปี 2544 จำนวน 1.16 ล้านบาท จากกรณีทุจริตของพนักงานสำนักงาน ททท. ภาคกลาง เขต 6 (สภก.6) ททท. ได้ลงโทษโดยการไล่ออกจากการเป็นพนักงาน ททท. พนักงานสอบสวนได้ส่งสำนวนการสอบสวนไปยังสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ปปช.) และ ปปช. ได้ส่งเรื่องกลับให้ สภอ.พระนครศรีอยุธยา ปัจจุบันเรื่องอยู่ระหว่างการสอบสวนของพนักงานสอบสวน ในส่วนของค่าสินไหมทดแทน ผู้บังคับบัญชาของพนักงานที่ทุจริต ต้องรับผิดชอบใช้ค่าสินไหมทดแทนในอัตรา ร้อยละ 40 ของจำนวนเงินที่เสียหาย เป็นจำนวนเงิน 0.37 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลอุทธรณ์

3.5 เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา

เป็นเงินที่ ททท. โอนไปสำนักงานสาขาทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เมื่อสำนักงานสาขาจ่ายเงินแล้วจะรวบรวมใบสำคัญจ่ายเพื่อหักล้างบัญชี และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล (ค่าใช้จ่ายสำนักงาน) ต่อไป ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
สำนักงานสาขาในประเทศ	72.09	60.13
สำนักงานสาขาต่างประเทศ	667.84	603.81
รวม	<u>739.93</u>	<u>663.94</u>

3.6 เงินอุดหนุนค้างรับและเงินอุดหนุนกันไว้เบิก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เงินอุดหนุนค้างรับ จำนวน 59.78 ล้านบาท เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2554 ที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้กันไว้เบิกเหลือปีงบประมาณ จะบันทึกเป็นรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลในปีที่เบิกจ่าย

3.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ภาษีผูกากหักนำส่งล่วงหน้า	0.35	2.12
ดอกเบี้ยค้างรับ	15.50	7.28
รวม	<u>15.85</u>	<u>9.40</u>

3.8 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ เป็นเงินลงทุนตามสัญญาร่วมทุน ดังนี้

	อัตราร้อยละ	หน่วย : ล้านบาท	
		การถือหุ้น	
		30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ธุรกิจนำพวุ้นร้อนสันกำแพง	50	0.30	0.30
บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล	20	40.00	40.00
บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC)	30	30.00	30.00
บจก. ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด	100	500.00	500.00
รวม		570.30	570.30
หัก ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน - บจก. ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด		500.00	500.00
รวม		<u>70.30</u>	<u>70.30</u>

3.8.1 ธุรกิจนำปุ๋ยอินทรีย์สกัด

เป็นการร่วมลงทุนกับสหกรณ์การเกษตร หมู่บ้านสหกรณ์สกัดปุ๋ยอินทรีย์ เพื่อพัฒนาปุ๋ยอินทรีย์สกัด อำเภอสกัดปุ๋ยอินทรีย์ จังหวัดเชียงใหม่ ให้เป็นแหล่งท่องเที่ยว โดยใช้ชื่อกิจกรรมร่วมลงทุนว่า “ธุรกิจนำปุ๋ยอินทรีย์สกัด” ตามสัญญาฉบับแรกเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2527 มีเงินร่วมลงทุนคงเหลือปี 2542 เป็นเงิน 0.30 ล้านบาท ในงวดปี 2554 ททท. ได้รับเงินปันผลประจำปี 2553 จำนวน 1.99 ล้านบาท

3.8.2 บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

เป็นการร่วมลงทุนตามสัญญา ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2529 ระหว่าง ททท. กับ บริษัท เจแปนกอล์ฟ โปรโมชัน อินซ์ จำกัด (J.G.P.I.) จัดตั้งบริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์สำคัญในการบริหารกิจการสนามกอล์ฟ สถานที่สำหรับเล่นกีฬา และสถานที่พักผ่อน มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท ททท. ถือหุ้นโดยตราสารสิทธิการใช้ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ตลอดจนทรัพย์สินต่าง ๆ ที่อยู่ในความปกครองดูแล รวมทั้งค่าความนิยมของสนามกอล์ฟบางพระเป็นหุ้น จำนวน 80 ล้านบาท ททท. ได้โอนหุ้นส่วนหนึ่ง จำนวน 40 ล้านบาทให้กระทรวงการคลังเมื่อปี 2541 ตามใบหุ้นลงวันที่ 1 พฤศจิกายน 2540 ปัจจุบัน ททท. ถือหุ้นจำนวน 40 ล้านบาท (จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) หรือร้อยละ 20 ของทุนจดทะเบียน

ปี 2547 บริษัท J.G.P.I. เป็นนิติบุคคลล้มละลายตามกฎหมายล้มละลายของญี่ปุ่น และผู้บริหารทรัพย์สินตามคำสั่งศาลเมืองโอซากาให้โอนหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่ ให้บริษัทออรับอิงค์ จำกัด และพร้อมรับเงื่อนไขตามที่บริษัท เจแปน กอล์ฟ จำกัด ทำไว้กับ ททท. ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2548 และได้ดำเนินการปรับปรุงสนามกอล์ฟ คลับเฮาส์ โรงแรมหลังเก่า (40 ห้อง) ในวงเงินงบประมาณ 100 ล้านบาท และปัจจุบันบริษัท ออรับอิงค์ จำกัด ได้เข้ามาบริหารจัดการใน บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในงวดปี 2554 ททท. ได้รับเงินปันผลประจำปี 2553 จำนวน 4.00 ล้านบาท ค่าตอบแทนการใช้สนามกอล์ฟบางพระ ปี 2553 จำนวน 0.34 ล้านบาท

เงินลงทุนใน บริษัท บางพระกอล์ฟ จำนวน 40.00 ล้านบาท บันทึกบัญชีคู่กับส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน (หมายเหตุ ข้อ 3.19)

3.8.3 บริษัทไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด (TLMC)

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2544 และมติคณะกรรมการ ททท. ในการประชุมครั้งที่ 2/2545 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2545 ให้การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) ดำเนินการจัดตั้งบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการภาคบริการที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวผ่านกระยะยาว โดยใช้รูปแบบการร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐบาลกับเอกชน ตามอำนาจหน้าที่ในกฎหมาย เพื่อสร้างต้นแบบมาตรฐานในการดำเนินการสร้างความเชื่อมั่นต่อนักท่องเที่ยวระหว่างประเทศ โดย ททท. ถือหุ้นร้อยละ 30 จำนวน 30 ล้านบาท

คณะกรรมการ ททท. ได้มีมติในการประชุม ครั้งที่ 12/2550 เห็นชอบให้ ททท. ถอนตัวจาก บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด และทำหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนการทำตลาดในกลุ่มนักท่องเที่ยวพำนักระยะยาว (Long Stay) เนื่องจากการดำเนินงานของบริษัท ฯ มิได้ดำเนินการให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรีในการจัดตั้งบริษัท เพื่อดำเนินการรองรับโครงการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวพำนักระยะยาว เนื่องจากเน้นการหารายได้จากค่าบริการสมาชิกในการติดต่อกับหน่วยงานราชการ และการอำนวยความสะดวกการเดินทางเข้า - ออกระหว่างประเทศไทยที่สนามบินสุวรรณภูมิ และการหารายได้จากค่านายหน้าจากการขายอสังหาริมทรัพย์ให้ชาวต่างชาติ ประกอบกับบริษัท ฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุนสะสมต่อเนื่อง และเห็นชอบให้ ททท. นำเรื่องถอนตัวจาก บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบและอนุมัติในหลักการ

ต่อมารัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ได้ลงนามในหนังสือที่ กค 5201/183 ลงวันที่ 16 มกราคม 2551 เรื่อง ข้อเสนอการถอนตัวจากบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด เพื่อแจ้งไปยังเลขาธิการคณะกรรมการรัฐมนตรี คณะรัฐมนตรี ได้มีมติเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2551 ให้กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา นำเรื่องเสนอคณะกรรมการ ททท. พิจารณาก่อนนำเสนอคณะรัฐมนตรี

คณะกรรมการ ททท. มีมติในการประชุมครั้งที่ 7/2553 เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2553 มอบหมายให้ ททท. ดำเนินการจัดทำสรุปข้อมูลปัญหา/อุปสรรค และแนวทางในการแก้ไข การดำเนินงานของบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด โดยพิจารณาจากเป้าหมายหลักในการจัดตั้งบริษัทฯ รวมทั้งแนวทางในการขายหุ้นคืนให้กับบริษัทฯ เสนอคณะกรรมการ ททท. เพื่อพิจารณาต่อไป ซึ่ง ททท. ได้นำเรื่องการพิจารณาลดบทบาทของ ททท. ในฐานะผู้ถือหุ้นบริษัทฯ เสนอคณะกรรมการติดตามการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของ ททท. ในการประชุมครั้งที่ 3/2553 วันที่ 21 กันยายน 2553 และคณะกรรมการฯ ได้ให้ข้อสังเกตว่า ให้รอผลการศึกษาโครงการดำเนินงานและส่งเสริมธุรกิจท่องเที่ยวพำนักระยะยาวในประเทศไทย : กรณีศึกษาบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด จากสถาบันวิจัยและให้คำปรึกษาแห่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ก่อน แล้วจึงนำเสนอคณะกรรมการ ททท. เพื่อพิจารณาต่อไป

วันที่ 1 สิงหาคม 2554 ททท. ได้รับผลการศึกษาฯ และงานจัดการวิสาหกิจมีกำหนดนำผลการศึกษาดังกล่าวเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ ททท. ในเดือนมีนาคม 2555

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุนสะสม ตั้งแต่ปี 2545 – 2554 (30 กันยายน 2554) ทั้งสิ้นจำนวน 66,848,317.60 บาท

3.8.4 บริษัทไทยแลนด์ PRIVILEGE CARD จำกัด (Thailand Privilege Card)

ในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครึ่งพิเศษ วันพุธที่ 23 กรกฎาคม 2546 อนุมัติให้ ททท. ลงทุนจัดตั้งบริษัทจำกัด โดยให้ ททท. เป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมด และมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท โดยให้ ททท. นำเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ค่วนที่สุด ที่ นร.0504/12055 ลงวันที่ 22 สิงหาคม 2546 เพื่อจัดตั้งบริษัทฯ จำนวนเงิน 500 ล้านบาท โดยเบิกจ่ายจากงบกลาง รายการค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงโครงสร้างทางเศรษฐกิจและสังคม และหนังสือ ที่ นร.0710/20078 ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2546 จำนวน 500 ล้านบาท โดยเบิกจ่ายในลักษณะเงินอุดหนุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการ

ตั้งแต่ปี 2546 – 2554 บริษัทฯ ประสบปัญหาขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้มียอดขาดทุนสะสม ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2554 เป็นจำนวน 1,291.99 ล้านบาท

ในปี 2552 ททท. ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เพิ่มจำนวน

ในการประชุมคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2554 มีมติเห็นชอบในหลักการที่จะยุบเลิกโครงการบัตรสมาชิกพิเศษ ทั้งนี้ให้บริษัท ไทยแลนด์Privilege Card จำกัด จัดทำแผนการรองรับการยุบเลิกโครงการฯ โดยจัดทำรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินการและแนวทางการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ รวมทั้งแผนการจ่ายเงินคืนแก่สมาชิกให้ชัดเจน โดยในกรณีที่จะต้องมีการขออนุมัติเงินงบประมาณจะต้องเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอีกครั้ง และ ททท. อยู่ระหว่างเสนอแผนการรองรับการยุบเลิกโครงการบัตรสมาชิกพิเศษ (Thailand Privilege Card) ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา พิจารณาเสนอคณะรัฐมนตรีต่อไป

3.9 เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย: ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
เงินให้กู้ยืม บจก. ไทยแลนด์ คิวตี้ พรีเมียม	166.29	166.29
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	166.29	166.29
รวม	-	-

ททท. ให้บริษัท ไทยแลนด์ คิวตี้ พรีเมียม จำกัด กู้ยืมเงินรายได้ของ ททท. จำนวน 105.00 ล้านบาท เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของกิจการ และให้ยืมเงินงบประมาณอุดหนุนจำนวน 62.00 ล้านบาท เพื่อจ่ายค่าจ้างกงค่างตามสัญญาจ้างผู้บริหารของบริษัทฯ รวมเงินให้กู้ยืมทั้งสิ้น จำนวน 167.00 ล้านบาท

ต่อมาในปี 2548 ททท. ได้รับเงินเฉลี่ยคืนจากบริษัทฯ ที่ถูกฟ้องล้มละลาย จำนวน 0.71 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวน 166.29 ล้านบาท ททท. ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

3.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย: ล้านบาท								
	30 กันยายน 2554								ที่ดินอาคารและ อุปกรณ์สุทธิ
	ราคาทุน			ปลายงวด	ค่าเสื่อมราคาสะสม			ปลายงวด	
ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ต้นงวด		เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด		
ที่ดิน	205.36	-	-	205.36	-	-	-	-	205.36
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	349.78	15.56	9.35	355.99	172.03	16.32	7.01	181.34	174.65
ค่าปรับปรุงทรัพย์สิน	458.56	6.53	46.03	419.06	102.35	21.47	30.99	92.83	326.23
ครุภัณฑ์	534.59	11.20	6.36	539.43	343.26	38.96	6.14	376.08	163.35
ยานพาหนะ	63.28	-	12.13	51.15	50.47	0.41	9.29	41.59	9.56
สินทรัพย์/โครงการ ระหว่างก่อสร้าง	3.49	68.79	43.98	28.30	-	-	-	-	28.30
รวม	1,615.06	102.08	117.85	1,599.29	668.11	77.16	53.43	691.84	907.45

ในงวดนี้มีค่าเสื่อมราคาทั้งสิ้น 77.16 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณจำนวน 67.77 ล้านบาท ซื้อจากเงินรายได้จำนวน 7.46 ล้านบาท และเงินรับบริจาค จำนวน 1.93 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2553

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดินอาคารและ อุปกรณ์สุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	
ที่ดิน	205.36	-	-	205.36	-	-	-	-	205.36
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	349.55	0.23	-	349.78	156.16	15.87	-	172.03	177.75
ค่าปรับปรุงทรัพย์สิน	202.38	256.21	0.03	458.56	85.39	16.97	0.01	102.35	356.21
ครุภัณฑ์	375.18	162.56	3.15	534.59	309.96	35.78	2.48	343.26	191.33
ยานพาหนะ	66.84	-	3.56	63.28	51.03	2.15	2.71	50.47	12.81
สินทรัพย์/โครงการ ระหว่างก่อสร้าง	144.90	263.44	404.85	3.49	-	-	-	-	3.49
รวม	<u>1,344.21</u>	<u>682.44</u>	<u>411.59</u>	<u>1,615.06</u>	<u>602.54</u>	<u>70.77</u>	<u>5.20</u>	<u>668.11</u>	<u>946.95</u>

3.10.1 โรงแรมบางแสน จ. ชลบุรี

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2526 ททท. ได้ให้บริษัท บางแสน บีช รีสอร์ท จำกัด เช่าสินทรัพย์ของโรงแรมบางแสน และได้มีการต่อสัญญาเช่าถึงปี 2548 ต่อมาในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 4/2548 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2548 อนุมัติให้ ททท. ต่อสัญญาเช่าสิทธิบริหารจัดการโรงแรมเป็นระยะเวลา 30 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2548 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2578 ตามสัญญาที่ อ. 12/2549 ลงวันที่ 23 มกราคม 2549 โดยมีค่าธรรมเนียมการเช่าเป็นเงิน จำนวน 7.42 ล้านบาท ค่าเช่าสิทธิบริหารจัดการโรงแรม ปีที่ 1 – 5 ปีละ 3.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ของทุกปี และให้เช่ากิจการห้องอาบน้ำจืดและห้องสุขา ค่าเช่าปีที่ 1 – 5 ปีละ 0.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ของทุกปี

ในปี 2554 ททท. มีรายได้ค่าเช่าโรงแรมบางแสน และรายได้ค่าเช่าห้องอาบน้ำจืดและห้องสุขา จำนวน 3.85 ล้านบาท และ 0.33 ล้านบาท ตามลำดับ

3.10.2 อาคารห้องอาบน้ำจืด 1 บางแสน จ. ชลบุรี

ในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 8/2545 วันที่ 31 กรกฎาคม 2545 มีมติอนุมัติให้ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ซี.พี. เซเว่น อีเลฟเว่น จำกัด (มหาชน) เช่าบริหารจัดการร้านค้าสะดวกซื้อ เซเว่น อีเลฟเว่น และบริการห้องอาบน้ำจืดและห้องสุขา สัญญาเช่าอาคาร 3 ปี โดย ททท. ให้คำมั่นว่าจะให้ผู้เช่าต่ออายุการเช่าได้จนครบ 10 ปี

ททท. ได้รับผลประโยชน์เป็นค่าธรรมเนียมการเช่าและค่าตอบแทนการเช่า 10 ปีรวมทั้งสิ้นจำนวน 5.09 ล้านบาท

ในปีงบประมาณ 2554 ททท. มีรายได้ค่าเช่าอาคารห้องอาบน้ำจืด 1 บางแสน รวมทั้งสิ้นจำนวน 0.43 ล้านบาท

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2554

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน-สุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	19.17	33.50	-	52.67	3.24	4.17	-	7.41	45.26
รวม	<u>19.17</u>	<u>33.50</u>	<u>-</u>	<u>52.67</u>	<u>3.24</u>	<u>4.17</u>	<u>-</u>	<u>7.41</u>	<u>45.26</u>

ในงวดนี้มีค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 4.17 ล้านบาท เป็นค่าตัดจำหน่ายราคาสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณ จำนวน 4.11 ล้านบาท และซื้อจากเงินรายได้จำนวน 0.06 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2553

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ไม่ตัวตนตน-สุทธิ
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3.55	15.62	-	19.17	0.24	3.00	-	3.24	15.93
รวม	<u>3.55</u>	<u>15.62</u>	<u>-</u>	<u>19.17</u>	<u>0.24</u>	<u>3.00</u>	<u>-</u>	<u>3.24</u>	<u>15.93</u>

3.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2553
เงินประกันและมัดจำจ่าย - ส่วนกลาง	-	0.13
เงินประกันและมัดจำจ่าย - สาขาในประเทศ	0.16	0.16
เงินประกันและมัดจำจ่าย - สาขาต่างประเทศ	56.88	51.72
รวม	<u>57.04</u>	<u>52.01</u>

3.13 เจ้าหนี้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
เจ้าหนี้ - ใบสำคัญจ่าย	258.99	309.63
เจ้าหนี้รอการจ่ายเช็ค	<u>48.37</u>	<u>19.55</u>
รวม	<u>307.36</u>	<u>329.18</u>

3.14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจ ศึกษา วิจัยและพัฒนาการท่องเที่ยว	0.37	0.42
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนงานประเพณี	0.18	0.53
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	0.11	0.54
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	2.75	0.82
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและเผยแพร่	7.53	35.71
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมบริการและพัฒนาสินค้าการตลาดท่องเที่ยว	0.70	1.83
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการลงทุน	0.07	0.08
ค่าใช้จ่ายฟื้นฟูภาพลักษณ์และกระตุ้นการท่องเที่ยว	-	0.40
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>0.17</u>	<u>1.05</u>
รวม	<u>11.88</u>	<u>41.38</u>

๒.

3.15 เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้

เป็นเงินอุดหนุนที่ได้รับแล้วจากงบประมาณประจำปีแต่นำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนงานโครงการไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณที่ได้รับ จะโอนเป็นรายได้เงินอุดหนุนเมื่อได้จ่ายจริงในงวดถัดไป ตามนโยบายการบัญชีข้อ 2.1.1 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2554</u>	<u>30 กันยายน 2553</u>
เงินอุดหนุน (ส่วนกลาง)		
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ของ ททท.	308.65	411.11
ค่าใช้จ่ายด้านตลาดต่างประเทศ	937.08	795.53
ค่าใช้จ่ายด้านตลาดในประเทศ	287.76	411.58
ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมในประเทศ	182.00	143.82
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการลงทุนและพัฒนาสินค้าการท่องเที่ยว	70.85	64.32
ค่าใช้จ่ายในการวางแผนวิจัยและสารสนเทศ	68.24	62.40
งบกลาง	<u>87.49</u>	<u>483.30</u>
รวม	1,942.07	2,372.06
เงินอุดหนุน (สำนักงานสาขา)		
รวม	<u>335.89</u>	<u>449.81</u>
รวม	<u>2,277.96</u>	<u>2,821.87</u>

เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ จำนวน 2,277.96 ล้านบาท และ 2,821.87 ล้านบาท มีรายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2554</u>	<u>30 กันยายน 2553</u>
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ของปีก่อนโอนเป็นรายได้ในงวดนี้	2,821.87	3,555.85
ฎีกาเบิกเงินอุดหนุนในงวด	5,125.35	5,101.48
หัก นำเงินส่งคืนคลัง	<u>(11.80)</u>	<u>(0.40)</u>
หัก ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	7,935.42	8,656.93
หัก ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	<u>(5,667.69)</u>	<u>(6,119.82)</u>
	2,267.73	2,537.11
บวก รายได้เงินอุดหนุนรับโอนจากฎีกาครุภัณฑ์	<u>10.23</u>	<u>284.76</u>
รวม	<u>2,277.96</u>	<u>2,821.87</u>

ในงวดนี้ฎีกาเบิกเงินอุดหนุน จำนวน 5,125.35 ล้านบาท ประกอบด้วยงบประมาณปี 2554 จำนวน 5,102.38 ล้านบาท และงบประมาณปี 2553 จำนวน 22.97 ล้านบาท สำหรับรายการรายได้เงินอุดหนุนรับโอนจากฎีกาครุภัณฑ์เป็นค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน (เงินงบประมาณ) ปี 2554 จำนวน 10.23 ล้านบาท ซึ่งรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาลจำนวน 5,667.69 ล้านบาท

3.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
เงินรอนำส่งส่วนกลาง	1.86	2.70
ค่าตรวจสอบบัญชีค้างจ่าย	0.30	0.20
เงินประกันผลงาน	<u>3.13</u>	<u>1.83</u>
รวม	<u>5.29</u>	<u>4.73</u>

3.17 เงินบำเหน็จพนักงาน

เป็นเงินที่ ททท. จัดทำคำขอตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วยเงินบำเหน็จพนักงานซึ่งเกษียณอายุประจำปีและเงินสำรองสำหรับพนักงานที่ขอลาออกหรือเสียชีวิตระหว่างปี

เงินบำเหน็จพนักงานที่เกษียณอายุประจำปีจะรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนและจ่ายออกเป็นค่าใช้จ่ายส่วนบุคคลตามสิทธิของผู้เกษียณอายุ และพนักงานที่ขอลาออกหรือเสียชีวิตระหว่างปี

สำหรับปี 2554 ททท. มีภาระผูกพันจากเงินบำเหน็จพนักงานและลูกจ้างที่ไม่ได้เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 181 คน (รวมผู้เกษียณอายุในปีงบประมาณ 2554) ประกอบด้วยพนักงาน 116 คน และลูกจ้าง 55 คน จำนวนเงินทั้งสิ้น 151.44 ล้านบาท ททท. มีเงินตามบัญชีเงินฝากเงินบำเหน็จพนักงานในปี 2554 จำนวน 49.82 ล้านบาท มีดอกเบี้ยเงินบำเหน็จค้างรับ จำนวน 0.12 ล้านบาท รวมเงินบำเหน็จตามบัญชี ณ 30 กันยายน 2554 จำนวน 49.94 ล้านบาท ต่ำกว่าภาระผูกพัน จำนวน 101.50 ล้านบาท ซึ่ง ททท. จะได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณ

3.18 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
สินทรัพย์รับจากงบประมาณ	1,375.83	1,377.95
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	<u>7.80</u>	<u>9.73</u>
รวม	<u>1,383.63</u>	<u>1,387.68</u>

สินทรัพย์รับจากงบประมาณ จำนวน 1,375.83 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งทุนดังกล่าวจะลดลงด้วยค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรออกจากบัญชี สินทรัพย์รับจากงบประมาณมียอดยกมา จำนวน 1,377.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 96.37 ล้านบาท ลดลงระหว่างงวด 98.49 ล้านบาท

ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค จำนวน 7.80 ล้านบาท มียอดยกมา จำนวน 9.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 0.02 ล้านบาท หักค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์และการจำหน่ายออกจากบัญชี จำนวน 1.95 ล้านบาท

3.19 ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน จำนวน 40.00 ล้านบาท เป็นสิทธิในการใช้สินทรัพย์ที่ ททท. นำไปร่วมลงทุน กับ บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด

3.20 ผลการดำเนินงาน

ททท. มีผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้				
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5,667.69	6,119.82	(452.13)	(7.39)
รายได้จากการดำเนินงาน (หมายเหตุ 3.21)	110.25	126.02	(15.77)	(12.51)
รายได้อื่น ๆ (หมายเหตุ 3.22)	<u>232.01</u>	<u>178.77</u>	<u>53.24</u>	<u>29.78</u>
รวมรายได้	<u>6,009.95</u>	<u>6,424.61</u>	<u>(414.66)</u>	<u>(6.45)</u>
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	5,667.69	6,119.82	(452.13)	(7.39)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	88.00	81.46	6.54	8.03
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>133.18</u>	<u>199.00</u>	<u>(65.82)</u>	<u>(33.08)</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>5,888.87</u>	<u>6,400.28</u>	<u>(511.41)</u>	<u>(7.99)</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>121.08</u>	<u>24.33</u>	<u>96.75</u>	<u>397.66</u>

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ททท. มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 121.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดก่อน จำนวน 96.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 397.66 ซึ่งรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากการบันทึกบัญชีกำไร (สุทธิ) จากอัตราแลกเปลี่ยนและรายได้ดอกเบี้ย

3.21 รายได้จากผลการดำเนินงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
รายได้จากการจัดทำหนังสือและวารสาร	33.70	37.88
รายได้จากการจัดนำเที่ยว	2.97	3.66
รายได้จากการจัดอบรม	0.20	0.24
รายได้จากการขายสินค้าเบ็ดเตล็ด	6.68	8.72
รายได้จากการจัดงานส่งเสริมการขาย	65.32	73.55
รายได้จากการจัดกิจกรรมนำเที่ยว	<u>1.38</u>	<u>1.97</u>
รวม	<u>110.25</u>	<u>126.02</u>

๑.

3.22 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
รายได้จากทรัพย์สิน ททท.		
รายได้ดอกเบี้ย	52.02	27.98
รายได้จากการให้เช่าโรงแรมบางแสน	4.64	4.43
รายได้จากการลงทุนและร่วมทุน	6.34	3.09
รายได้อื่น ๆ	<u>169.01</u>	<u>143.27</u>
รวม	<u>232.01</u>	<u>178.77</u>

ในงวดปี 2554 ททท. ได้รับรายได้จากการลงทุนและร่วมทุน จำนวน 6.34 ล้านบาท เป็นเงินปันผลจาก บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวน 4.34 ล้านบาท และธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง จำนวน 2.00 ล้านบาท รายได้อื่น ๆ จำนวน 169.01 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้เบ็ดเตล็ด จำนวน 17.07 ล้านบาท รายได้เงินรับคืน จำนวน 1.22 ล้านบาท รายได้สำนักงานสาขา จำนวน 149.96 ล้านบาท หนี้สงสัยจะสูญรับคืน จำนวน 0.02 ล้านบาท และส่วนลดจากการจำหน่ายบัตรโดยสารเครื่องบิน จำนวน 0.69 ล้านบาท รายได้จากการรับบริจาค จำนวน 0.05 ล้านบาท

3.23 ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	663.04	661.85
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	86.43	50.31
ค่าใช้จ่ายสำรวจ ศึกษาวิจัยตลาดท่องเที่ยว	184.78	102.33
ค่าใช้จ่ายเสนอขายการท่องเที่ยว	304.14	241.71
ค่าใช้จ่ายสำนักงานสาขาในประเทศ	388.31	343.99
ค่าใช้จ่ายสำนักงานสาขานานาชาติ	1,654.04	1,622.53
ค่าใช้จ่ายสำนักทะเบียน	-	0.42
ค่าใช้จ่ายผลิตวัสดุอุปกรณ์โฆษณา	82.47	98.95
ค่าใช้จ่ายโฆษณาและประชาสัมพันธ์	934.27	787.74
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนงานประเพณี	378.37	484.27
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมและเผยแพร่ในประเทศ	15.27	39.57
ค่าสอบบัญชี	0.36	0.30
ค่าใช้จ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร (งปม.)	10.23	23.87
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมสินค้าและบริการ	61.94	64.74
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการลงทุน	25.24	22.18
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมและพัฒนาสินค้าการตลาดท่องเที่ยว	416.53	408.36
ค่าใช้จ่ายฟื้นฟูอุตสาหกรรมท่องเที่ยว 6 จังหวัดชายฝั่งทะเลอันดามัน	-	11.66
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อหน่วยงานภาครัฐ	-	260.81
ค่าใช้จ่ายฟื้นฟูภาพลักษณ์และกระตุ้นการท่องเที่ยว	379.32	553.96
ค่าใช้จ่ายโครงการแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555	<u>82.95</u>	<u>340.27</u>
รวม	<u>5,667.69</u>	<u>6,119.82</u>

3.24 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2554</u>	<u>30 กันยายน 2553</u>
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำวารสาร	41.97	39.57
ค่าใช้จ่ายจัดนำเที่ยว	0.77	0.63
ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม	0.15	0.05
ค่าใช้จ่ายในการขายสินค้าเบ็ดเตล็ด	4.78	10.48
ค่าใช้จ่ายจากรายได้ค่าธรรมเนียมธุรกิจนำเที่ยวและมัคคุเทศก์	1.30	1.32
ค่าใช้จ่ายจากการส่งเสริมการขาย	35.43	29.25
ค่าใช้จ่ายจากการจัดกิจกรรมนำเที่ยว	<u>3.60</u>	<u>0.16</u>
รวม	<u>88.00</u>	<u>81.46</u>

3.25 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2554</u>	<u>30 กันยายน 2553</u>
ค่าใช้จ่ายจากทรัพย์สิน ททท.	33.08	30.05
ค่าใช้จ่ายจากการลงทุนและร่วมทุน	3.18	3.31
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		
ค่าใช้จ่ายจากรายได้เบ็ดเตล็ด	5.51	1.33
ค่าใช้จ่ายจากรายได้เงินรับคืน	1.39	1.31
ค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อสินทรัพย์ถาวร	1.22	12.14
ค่าเสื่อมราคา	7.18	6.41
ค่าใช้จ่ายจากรายได้สำนักงานสาขา	80.51	142.41
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.62	0.90
ค่าตัดจำหน่าย	0.06	-
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล (รายได้)	0.36	-
หนี้สงสัยจะสูญ	-	1.14
ค่าใช้จ่ายจากส่วนลดจากการจำหน่ายบัตรโดยสารเครื่องบิน	<u>0.07</u>	<u>-</u>
รวม	<u>133.18</u>	<u>199.00</u>

3.26 การจ่ายค่าตอบแทนของททท.

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเรื่องขออนุมัติค่าตอบแทนผลงานให้แก่พนักงานและลูกจ้างการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ปี 2546 - 2551 เป็นกรณีพิเศษ ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ นร 0505/23963 ลงวันที่ 25 ธันวาคม 2552 ดังนี้

1. อนุมัติตอบแทนผลงานให้แก่พนักงานและลูกจ้างการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ปี 2546 ในอัตรา 2 เท่าของเงินเดือนเป็นกรณีพิเศษ ส่วนการจ่ายค่าตอบแทนผลงานปี 2547 - 2548 ซึ่งจ่ายไปแล้วเป็นจำนวน 2 เดือน ให้ถือว่าจำนวน 0.5 เท่าของเงินเดือนเป็นการจ่ายโบนัสตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจและอนุมัติเป็นกรณีพิเศษ ปี 2547 - 2548 ปีละ 1.5 เท่าของเงินเดือน ทั้งนี้ไม่ถือว่าเป็นสภาพการจ้างหรือมีผลผูกพันที่จะกล่าวอ้างให้มีการจ่ายในปีต่อไป