



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
และข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
การทำเรือแห่งประเทศไทย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการการทำเรือแห่งประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของการทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ซึ่งผู้บริหารของการทำเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 6.19 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอธิบายถึงความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดใช้ค่าเสียหาย ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้มีเงื่อนไขในเรื่องนี้



เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของการท่าเรือแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 26 มกราคม 2564 ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขและมีวรรคเน้นเรื่องความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดใช้ค่าเสียหายงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 16 เมษายน 2563 และมีวรรคเน้นเรื่องความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดใช้ค่าเสียหาย



(นายอภิงค์ อภิงค์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3500

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 3 มีนาคม 2564

สารบัญ

	หน้า
งบแสดงฐานะการเงิน	1 - 3
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	4
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	5
งบกระแสเงินสด	6 - 8
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล	9 - 33

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2563
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
		"สอบทานแล้ว"	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	9,195,094,916.76	7,713,071,928.24
ลูกหนี้การค้า	6.2	820,662,490.84	793,189,431.83
ลูกหนี้อื่น		17,165,510.10	419,055.98
พัสดุดังเหลือ		74,973,344.23	77,714,306.62
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.3	197,047,568.70	184,602,774.08
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6.4	10,710,126.82	10,617,659.30
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>10,315,653,957.45</u>	<u>8,779,615,156.05</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6.5	82,011,626.47	84,647,921.08
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ		16,994,807,797.85	17,012,168,933.99
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.6	5,165,430,614.57	5,252,606,947.52
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.7	11,838,684,394.11	12,150,457,565.69
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	6.8	1,532,670,284.34	1,511,256,445.88
สินทรัพย์สิทธิการใช้		36,328,456.68	-
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนรอดัดจ่าย		333,499,331.84	333,499,331.84
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.9	166,314,488.27	177,012,438.36
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,774,168,503.78	4,774,168,503.78
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>40,923,915,497.91</u>	<u>41,295,818,088.14</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>51,239,569,455.36</u></u>	<u><u>50,075,433,244.19</u></u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้



การทำเรื่องแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2563
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		188,226,721.99	671,240,281.68
เจ้าหนี้อื่น	6.10	1,602,944,940.04	1,344,700,559.42
รายได้แผ่นดินค้ำประกันส่งคลัง	6.11	3,228,252,000.00	2,091,745,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		11,581,933.08	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.12	465,048,472.58	511,945,718.22
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>5,496,054,067.69</u>	<u>4,619,631,559.32</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้		163,902,216.16	169,793,938.07
เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย	6.13	395,865,996.98	416,119,191.02
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.14	16,633,182,567.51	16,829,024,314.24
ประมาณการหนี้สิน	6.15	47,485,212.47	47,438,820.98
หนี้สินตามสัญญาเช่า		26,023,085.36	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>17,266,459,078.48</u>	<u>17,462,376,264.31</u>
รวมหนี้สิน		<u>22,762,513,146.17</u>	<u>22,082,007,823.63</u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2563
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุน		7,234,545,409.65	7,234,545,409.65
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองเพื่อขยายงานและลงทุน		8,625,662,587.26	8,625,662,587.26
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	2,688,131,660.20	2,683,814,917.93
ยังไม่ได้จัดสรร		9,928,716,652.08	9,449,402,505.72
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>28,477,056,309.19</u>	<u>27,993,425,420.56</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u><u>51,239,569,455.36</u></u>	<u><u>50,075,433,244.19</u></u>

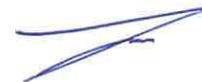
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

เรือโท



(กมลศักดิ์ พรหมประยูร)

ผู้อำนวยการการทำเรือแห่งประเทศไทย



(นายวิวัฒน์ อมริต)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

การทำเรือแห่งประเทศไทย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		428,866,553.41	493,248,741.96
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		2,604,743,283.34	2,579,858,721.70
รายได้เกี่ยวกับบริการ		102,377,931.38	105,921,497.94
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		394,941,194.26	390,573,428.44
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		107,817,579.44	120,744,373.83
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6.16	2,901,725.99	3,043,721.48
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	7,305,920.35	12,008,008.54
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		1,228,990.58	1,607.00
ดอกเบี้ยรับ		1,218,817.95	18,068,527.06
รายได้อื่น		102,770,794.99	34,536,286.44
รวมรายได้		3,754,172,791.69	3,758,004,914.39
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		963,990,237.74	967,462,989.56
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		221,540,003.87	197,305,160.79
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		168,957,840.94	174,530,792.46
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		105,489,230.00	118,457,100.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		414,719,112.44	440,296,555.68
ค่าสาธารณูปโภค		12,334,991.42	12,322,751.58
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		1,995,268.86	2,340,127.02
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		553,327.47	184,010.96
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		9,171,208.12	10,555,528.57
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		83,834,164.93	84,861,787.82
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		45,378,177.01	48,577,484.19
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาทางรถไฟและทำเทียบเรือชายฝั่ง		18,020,527.38	-
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6.16	8,665,531.04	8,420,865.33
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	2,989,178.08	72,406.94
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.18	76,396,103.76	75,449,966.21
รวมค่าใช้จ่าย		2,134,034,903.06	2,140,837,527.11
กำไรสำหรับงวด		1,620,137,888.63	1,617,167,387.28
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,620,137,888.63	1,617,167,387.28

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุน	กำไรสะสม			รวม
		จัดสรรแล้ว	เงินกองทุนประกันภัย	ยังไม่ได้จัดสรร	
		สำรองเพื่อขยายงานและ ลงทุน	ทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,644,876,502.86	8,164,343,288.99	26,669,427,788.76
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,617,167,387.28	1,617,167,387.28
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสังคลัง - ปี 2563	-	-	-	(1,146,554,000.00)	(1,146,554,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัย	-	-	11,935,601.60	(11,935,601.60)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,656,812,104.46	8,623,021,074.67	27,140,041,176.04
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,683,814,917.93	9,449,402,505.72	27,993,425,420.56
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,620,137,888.63	1,620,137,888.63
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสังคลัง - ปี 2564	-	-	-	(1,136,507,000.00)	(1,136,507,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัย	-	-	4,316,742.27	(4,316,742.27)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,688,131,660.20	9,928,716,652.08	28,477,056,309.19

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

BT

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	หมายเหตุ	2563	หน่วย : บาท 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับงวด		1,620,137,888.63	1,617,167,387.28
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)สุทธิ			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)		(2,344,038.35)	(7,239,143.81)
ค่าใช้จ่ายพัสดุเสื่อมสภาพ		-	489,676.23
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		414,719,112.44	440,296,555.68
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		(1,228,990.58)	(1,607.00)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		168,887,982.00	165,582,240.00
ประมาณการหนี้สิน		2,685,439.12	30,444,289.48
ดอกเบี้ยรับ		(1,218,817.95)	(18,068,527.06)
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		(2,901,723.16)	(3,043,716.03)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		8,742,867.26	8,420,371.33
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		(7,305,920.35)	(12,008,008.54)
รายได้ค่าเช่าอเรือเรียกเก็บ		17,361,136.14	20,971,599.23
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค		(5,891,721.91)	(5,875,624.32)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		2,211,643,213.29	2,237,135,492.47
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้า		(25,125,760.81)	46,577,992.13
ลูกหนี้อื่น		(16,749,713.97)	(24,341,129.88)
พัสดุดังเหลือ		2,740,962.39	5,334,384.99
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		2,636,294.61	2,679,297.92
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(20,028,264.41)	(6,874,652.08)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หมายเหตุ	2563	2562
หน่วย : บาท			
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า		(396,844,889.11)	(394,121,467.78)
เจ้าหนี้อื่น		258,244,380.62	257,380,028.23
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(46,897,245.64)	(32,342,116.20)
		<u>1,969,618,976.97</u>	<u>2,091,427,829.80</u>
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		19,009,931.25	30,964,104.71
เงินสดรับจากพนักงานเป็นเงินสะสม		3,157,251.97	3,262,497.72
เงินสดจ่ายสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสม		(32,153,313.27)	(32,819,355.56)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		(364,729,728.73)	(358,839,005.61)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินค้ำประกัน		(2,639,047.63)	(554,763.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>1,592,264,070.56</u>	<u>1,733,441,308.06</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง		(92,467.52)	620,085,737.70
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์		1,479,665.00	1,621.00
เงินสดจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(3,139,429.77)	(3,507,383.32)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		(106,935,091.24)	(416,316,446.66)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน		<u>(108,687,323.53)</u>	<u>200,263,528.72</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน		-	(2,100,000,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(1,553,758.51)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>(1,553,758.51)</u>	<u>(2,100,000,000.00)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		1,482,022,988.52	(166,295,163.22)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	6.1	7,713,071,928.24	6,895,556,298.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	6.1	<u>9,195,094,916.76</u>	<u>6,729,261,135.64</u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2563	2562
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด			
การซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระ		1,603,819.50	45,327.10
การจัดหาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง โดยที่ยังไม่ได้ชำระ		21,365,204.62	14,156,783.90
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า		39,158,776.95	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้



การทำเรือแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)(สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ หัวข้อเรื่อง

1. ข้อมูลทั่วไป
2. เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน
3. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. นำมาถือปฏิบัติ
5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
6. ข้อมูลเพิ่มเติม
 - 6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
 - 6.2 ลูกหนี้การค้า
 - 6.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
 - 6.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
 - 6.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ
 - 6.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 - 6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 - 6.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง
 - 6.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
 - 6.10 เจ้าหนี้อื่น
 - 6.11 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง
 - 6.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น
 - 6.13 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย
 - 6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
 - 6.15 ประมาณการหนี้สิน
 - 6.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน
 - 6.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง
 - 6.18 ค่าใช้จ่ายอื่น
 - 6.19 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
7. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้
8. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

การทำเรือแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)(สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นรัฐวิสาหกิจสาธารณูปการในสังกัดกระทรวงคมนาคม จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของกิจการทำเรือ เพื่อประโยชน์แห่งรัฐและประชาชน โดยกระทรวงคมนาคมเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ควบคุมนโยบายการบริหารและแผนพัฒนารุรกิจของ กทท. ให้เป็นไปตามนโยบายของรัฐบาล รวมทั้งทำหน้าที่คัดเลือกคณะกรรมการ กทท. ปัจจุบัน กทท. มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบทำเรือจำนวน 5 แห่ง ได้แก่ ทำเรือกรุงเทพ (ทกท.) ทำเรือแหลมฉบัง (ทลฉ.) และทำเรือภูมิภาค 3 แห่ง (ทำเรือพาณิชย์เชียงใหม่ (ทชม.) ทำเรือเชียงใหม่ (ทชช.) และทำเรือระนอง (ทรน.))

ตั้งอยู่ เลขที่ 444 ถนนท่าเรือ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

2. เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน

จากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เมื่อต้นปี 2563 ปัจจุบันยังคงส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจโลก การผลิต การกระจายสินค้า ตลอดจนผลการดำเนินงานของหลายกิจการ และสถานการณ์ดังกล่าวได้ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของ กทท. ซึ่งแปรผันตามปริมาณการนำเข้าและส่งออก โดยพบว่าตั้งแต่เดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม มีปริมาณตู้สินค้าผ่านท่ารวม 2.34 ล้าน ที.อี.ยู ซึ่งเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับของปีก่อน พบว่า ปริมาณตู้สินค้าผ่านท่าลดลงร้อยละ 2.54 ทำให้รายได้ลดลงจำนวน 3.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.10 และสถานการณ์ดังกล่าวยังส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 ด้วยเช่นกัน

3. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ



4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. นำมาถือปฏิบัติ

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ที่มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 นำมาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของ กทท. ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ซึ่งได้สรุปการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ และผลกระทบไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ข้อ 5

สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับข้อมูลทางการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป กทท. ยังไม่ได้นำมาปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ข้อ 7

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล กทท. ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณ เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ยกเว้นการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ ดังนี้

5.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของ กทท. ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

- การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดย กทท. สามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

- หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

- ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

ข้อกำหนดการด้อยค่า

การบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กทท. ใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่ง กทท. ใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

กรณีที่ กทท. เป็นผู้เช่า กทท. รับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะปันส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สิทธิการใช้สินทรัพย์วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า สิทธิการใช้สินทรัพย์จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดไว้ กทท. จะใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของ กทท.

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่านั้น

5.3 แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กทท. เลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีโดยเลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่ กทท. ใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.4 ผลกระทบต่องบการเงิน

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินทั้งสองกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) และไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่และรายการปรับปรุงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563

ผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาใช้เป็นครั้งแรกที่มีต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นดังนี้

	30 ก.ย. 63 "ตรวจสอบแล้ว"	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 9	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 16	หน่วย : ล้านบาท 1 ต.ค. 63 "ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	10.62	-	10.62
เงินลงทุนชั่วคราว	10.62	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	39.16	39.16
รวมสินทรัพย์	<u>10.62</u>	<u>10.62</u>	<u>39.16</u>	<u>49.78</u>
หนี้สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	10.53	10.53
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	28.63	28.63
รวมหนี้สิน	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.16</u>	<u>39.16</u>

เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของ กทท. ได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของ กทท. และจัดประเภทและวัดมูลค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งหมดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินประเภทเงินลงทุนชั่วคราวที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กทท. มีรายการลูกหนี้การค้าที่ต้องมีการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้า

กทท. ได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้าทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กทท. มีการจัดกลุ่มลูกหนี้การค้าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและระยะเวลาเกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระเงินในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต

ด้วยวิธีการดังกล่าว กทท. ไม่มีผลกระทบของค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563

สัญญาเช่า

ในการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้เป็นครั้งแรก กทท. รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า เป็นสิทธิการใช้สินทรัพย์โดยมีมูลค่าเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่า ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะทางการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของ กทท. อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวของ กทท. ที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 อยู่ที่ร้อยละ 5.25

สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 กทท. รับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าวก่อนวันนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติเป็นมูลค่าตามบัญชีของสิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

กทท. มีสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ดังนี้

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	43.21
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	<u>(4.05)</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมามาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาปฏิบัติใช้	39.16
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	—
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	<u>39.16</u>
 ประกอบด้วย	
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	10.53
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	<u>28.63</u>
	<u>39.16</u>

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	1 ต.ค. 63
	<u>“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”</u>	<u>“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”</u>
ยานพาหนะ	<u>36.33</u>	<u>39.16</u>
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	<u>36.33</u>	<u>39.16</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินสด	97.18	95.85
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(5.43)	(13.01)
- ออมทรัพย์	6,421.32	4,259.16
- ประจำ 3 เดือนไม่มีภาระผูกพัน	<u>2,682.02</u>	<u>3,371.07</u>
รวม	<u>9,195.09</u>	<u>7,713.07</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 9,195.09 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 6,195.77 ล้านบาท
กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 313.24 ล้านบาท กองทุนประกันภัยฯ จำนวน 2,686.08 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ลูกหนี้การค้า	1,075.53	1,050.41
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(254.87)	(257.22)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>820.66</u>	<u>793.19</u>

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
อายุหนี้	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระ	819.40	791.56
เกินกว่า 3 เดือน - 6 เดือน	1.74	1.52
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	1.52	3.49
เกินกว่า 1 ปี	<u>252.87</u>	<u>253.84</u>
รวม	<u>1,075.53</u>	<u>1,050.41</u>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 254.87 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ค่าภาระ จำนวน 225.04 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ไฟฟ้า และน้ำประปา จำนวน 29.49 ล้านบาท และลูกหนี้ประกันค่าภาระเรือ จำนวน 0.34 ล้านบาท

6.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	6.15	13.73
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	36.35	5.68
เงินมัดจำ	0.53	0.53
ภาษีซื้อรอเครดิต	153.85	164.57
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>0.17</u>	<u>0.09</u>
รวม	<u>197.05</u>	<u>184.60</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน		
- มีภาระผูกพัน	0.30	0.30
- ไม่มีภาระผูกพัน	<u>10.41</u>	<u>10.32</u>
รวม	<u>10.71</u>	<u>10.62</u>

เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 0.30 ล้านบาท กทท. ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท ส่วนเงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 10.41 ล้านบาท เป็นของ กทท. ทั้งจำนวน

6.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป	66.04	69.64
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย	2.28	2.31
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์	0.05	0.06
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	<u>15.75</u>	<u>14.82</u>
รวม	84.12	86.83
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(2.11)</u>	<u>(2.18)</u>
รวม	<u>82.01</u>	<u>84.65</u>
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>82.01</u>	<u>84.65</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน มีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่คาดว่าจะอาจเกิดความเสียหาย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จำนวน 2.11 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	296.92	13,869.82	14,166.74
หัก จำหน่าย	-	(12.42)	(12.42)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>296.92</u>	<u>13,857.40</u>	<u>14,154.32</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	8,914.14	8,914.14
หัก จำหน่าย	-	(12.19)	(12.19)
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	86.94	86.94
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	<u>8,988.89</u>	<u>8,988.89</u>
ราคาตามบัญชี - สุทธิ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	<u>296.92</u>	<u>4,955.68</u>	<u>5,252.60</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>296.92</u>	<u>4,868.51</u>	<u>5,165.43</u>

ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประจำงวด จำนวน 86.94 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 4.05 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	สินทรัพย์ลอยน้ำ	เครื่องมือ ยกขนส่งสินค้า	การทำเรือฯ	สินทรัพย์อื่น		รวม
						กองทุน สงเคราะห์ฯ	กองทุน ประกันภัยฯ	
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	73.58	9,219.13	7,911.08	10,788.85	4,477.52	0.06	0.04	32,470.26
ซื้อ	-	0.10	-	-	2.39	-	-	2.49
จำหน่าย	-	-	-	-	(0.25)	-	-	(0.25)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	73.58	9,219.23	7,911.08	10,788.85	4,479.66	0.06	0.04	32,472.50
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	4,904.00	4,026.40	7,914.36	3,474.92	0.06	0.04	20,319.78
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	71.86	74.10	115.64	52.65	-	-	314.25
จำหน่าย	-	-	-	-	(0.23)	-	-	(0.23)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	4,975.86	4,100.50	8,030.00	3,527.34	0.06	0.04	20,633.80

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย (ต่อ)

	ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	สินทรัพย์ลอยน้ำ	เครื่องมือยกขนส่งสินค้า	สินทรัพย์อื่น			รวม
					การทำเรือฯ	กองทุนสงเคราะห์ฯ	กองทุนประกันภัยฯ	
ค่าเผื่อการด้อยค่า								
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	-	-	-	0.02	-	-	0.02
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	0.02	-	-	0.02
ราคาตามบัญชี - สุทธิ								
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	73.58	4,315.13	3,884.68	2,874.49	1,002.58	-	-	12,150.46
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	73.58	4,243.37	3,810.58	2,758.85	952.30	-	-	11,838.68

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กทท. มีค่าเสื่อมราคาประจำงวด จำนวน 314.25 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 1.85 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 63			30 ก.ย. 63
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ยอดยกไป	รวม
งานระหว่างก่อสร้าง	1,375.37	3.57	1,378.94	1,375.37
สินทรัพย์ระหว่างสั่งซื้อ	133.45	14.04	147.49	133.45
งานซ่อมบำรุงระหว่างดำเนินการ	<u>2.44</u>	<u>3.80</u>	<u>6.24</u>	<u>2.44</u>
รวม	<u>1,511.26</u>	<u>21.41</u>	<u>1,532.67</u>	<u>1,511.26</u>

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กทท. มีงานที่เพิ่มขึ้น จำนวน 21.41 ล้านบาท

6.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63
	โครงการพัฒนาระบบบัญชีและระบบวางแผนทรัพยากรบุคคล	ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์โปรแกรมสำเร็จรูปอื่นๆ	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	<u>82.98</u>	<u>629.68</u>	<u>712.66</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>82.98</u>	<u>629.68</u>	<u>712.66</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	82.98	452.67	535.65
ค่าตัดจำหน่าย	-	<u>10.70</u>	<u>10.70</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>82.98</u>	<u>463.37</u>	<u>546.35</u>
มูลค่าตามบัญชี-สุทธิ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	<u>177.01</u>	<u>177.01</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>-</u>	<u>166.31</u>	<u>166.31</u>

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กทท. มีค่าตัดจำหน่าย จำนวน 10.70 ล้านบาท เป็นค่าตัดจำหน่ายของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาคม จำนวน 0.16 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.10 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายเบี้ยขยัน	62.94	-
ค่าแรง และค่าล่วงเวลาค้ำจ่าย	6.13	181.70
โบนัสกรรมการและพนักงานค้ำจ่าย	720.07	591.74
เงินบำนาญและเงินบำเหน็จตกทอดค้ำจ่าย	7.74	4.94
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	310.50	87.98
ค่าเช่าที่ดิน อาคารและคลังสินค้า	16.56	25.58
ค่าตอบแทนจากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee) และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Additional Fee)	464.27	449.27
ค่าผ่านทางอัตโนมัติ	0.04	0.04
อื่นๆ	<u>14.69</u>	<u>3.45</u>
รวม	<u>1,602.94</u>	<u>1,344.70</u>

6.11 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง		
ณ วันต้นงวด	2,091.74	4,015.65
<u>บวก</u> สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		
- จากกำไรสำหรับงวด	1,136.51	4,045.28
- ตั้งเพิ่มเติมจากปี 2562	-	4.35
- ตั้งเพิ่มเติมจากปี 2563	<u>-</u>	<u>256.46</u>
รวม	3,228.25	8,321.74
<u>หัก</u> นำส่งกระทรวงการคลัง	<u>-</u>	<u>(6,230.00)</u>
ณ วันสิ้นงวด	<u>3,228.25</u>	<u>2,091.74</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กทท. ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จากกำไรสำหรับงวดนี้ ในอัตราร้อยละ 65 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดก่อนค่าใช้จ่ายสำรองโบนัส จำนวน 1,136.51 ล้านบาท



6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	53.38	63.71
เงินมัดจำและเงินประกัน	339.07	306.76
เงินฝากเพื่อถอนคืน	15.12	13.16
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	1.64	5.06
ภาษีขายรอการชำระ	37.92	39.21
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	0.90	20.77
เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ	1.30	-
เช็คจ่ายระหว่างทาง	4.40	53.67
เงินรับฝากค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	10.70	8.05
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	<u>0.62</u>	<u>1.56</u>
รวม	<u>465.05</u>	<u>511.95</u>

6.13 เงินสะสมและดอกเบี่ยเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63	
	เงินสะสม ค้างจ่าย	ดอกเบี่ยเงินสะสม ค้างจ่าย	รวม	รวม
ยอดยกมา	155.69	260.43	416.12	402.94
บวก เพิ่มระหว่างปี	<u>3.16</u>	<u>8.74</u>	<u>11.90</u>	<u>46.84</u>
รวม	158.85	269.17	428.02	449.78
หัก จ่ายระหว่างปี	<u>(11.45)</u>	<u>(20.70)</u>	<u>(32.15)</u>	<u>(33.66)</u>
ยอดคงเหลือ	<u>147.40</u>	<u>248.47</u>	<u>395.87</u>	<u>416.12</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินสะสมและดอกเบี่ยเงินสะสมค้างจ่าย จำนวน 395.87 ล้านบาท กทท. จ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 30 กันยายน 2563 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		
โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	<u>42.34</u>	<u>47.24</u>
2. ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		
ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	1,403.57	1,459.39
โครงการกองทุนสงเคราะห์	10,813.17	10,943.61
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	<u>4,309.74</u>	<u>4,315.66</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>16,526.48</u>	<u>16,718.66</u>
ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	9.94	9.56
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	<u>54.42</u>	<u>53.56</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	<u>64.36</u>	<u>63.12</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน	<u>16,633.18</u>	<u>16,829.02</u>

การเปลี่ยนแปลงของภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2563	2562
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด 1 ต.ค.	16,829.02	17,202.78
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	58.73	53.89
ต้นทุนดอกเบี้ย	110.16	111.69
รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	<u>(364.73)</u>	<u>(358.84)</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด 31 ธ.ค.	<u>16,633.18</u>	<u>17,009.52</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2563	2562
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	26.37	26.59
โครงการกองทุนสงเคราะห์	95.64	98.37
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	45.13	38.91
โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว	0.38	0.37
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	<u>1.37</u>	<u>1.34</u>
รวม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>168.89</u>	<u>165.58</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้

	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	2.03	2.03
โครงการกองทุนสงเคราะห์	2.40 และ 3.40	2.40 และ 3.40
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	2.40 และ 3.40	2.40 และ 3.40
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	2.03	2.03
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	2.03 และ 2.40	2.03 และ 2.40
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เฉลี่ย)	7.12	7.12
แนวโน้มทองคำ	3.85	3.85
อัตราการเติบโตของค่ารักษาพยาบาล	8.00	8.00

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้ (ต่อ)

	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน		
อายุ 0-20 ปี	-	-
อายุ 21-30 ปี	1.30	1.30
อายุ 31-40 ปี	1.05	1.05
อายุ 41-50 ปี	0.30	0.30
อายุ 51-60 ปี	-	-

ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวกับการมรณะ อ้างอิงตามตารางมรณะ พ.ศ. 2560 ซึ่งเป็นข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

6.15 ประมาณการหนี้สิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	การฟ้องร้อง คดีค่าล่วงเวลา	การฟ้องร้อง คดีอื่น ๆ	รวม
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	20.08	27.36	47.44
ประมาณการหนี้สินเพิ่ม	0.25	2.43	2.68
จ่ายชำระประมาณการหนี้สิน	(0.57)	(2.07)	(2.64)
รวม	<u>19.76</u>	<u>27.72</u>	<u>47.48</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กทท. ได้รับรู้ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีดังกล่าวข้างต้น จำนวน 50 คดี จำนวนเงิน 47.48 ล้านบาท โดยเป็นคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องคดีค่าล่วงเวลา จำนวน 47 คดี จำนวนเงิน 19.76 ล้านบาท และคดีอื่น ๆ จำนวน 3 คดี จำนวนเงิน 27.72 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 2.68 ล้านบาท เกิดจากการบันทึกดอกเบี้ยตามคำพิพากษาศาล จำนวน 0.61 ล้านบาท โดยเป็นคดีค่าล่วงเวลาจำนวนเงิน 0.25 ล้านบาท คดีอื่นๆ จำนวนเงิน 0.36 ล้านบาท และเกิดจากการบันทึกหนี้สินตามที่ตกลงประนีประนอมยอมความกันได้ จำนวน 2 คดี จำนวนเงิน 2.07 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินลดลง จำนวนเงิน 2.64 ล้านบาท เกิดจากการจ่ายชำระประมาณการหนี้สินเป็นคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องคดีค่าล่วงเวลาจำนวน 1 คดี และคดีอื่นๆ จำนวน 2 คดี

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2563 สิ้นทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
สิ้นทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	313.24	282.18
รายการระหว่างกัน – ลูกหนี้ กทท. ภาระผูกพัน	28,732.55	28,637.46
สิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.17	0.24
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์ไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>82.01</u>	<u>84.65</u>
รวม	<u>29,127.97</u>	<u>29,004.53</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้สรรพากร	-	1.41
เจ้าหนี้อื่น	7.74	6.76
เจ้าหนี้ กทท.	17,907.68	17,634.59
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.51	2.04
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	10,813.17	10,943.61
เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย	<u>395.87</u>	<u>416.12</u>
รวม	<u>29,127.97</u>	<u>29,004.53</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 รายได้และค่าใช้จ่ายกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2563	2562
รายได้		
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	0.12	0.11
ดอกเบี้ยเงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	<u>2.78</u>	<u>2.93</u>
รวม	<u>2.90</u>	<u>3.04</u>
ค่าใช้จ่าย		
ดอกเบี้ยเงินสะสม	<u>8.66</u>	<u>8.42</u>
รวม	<u>8.66</u>	<u>8.42</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 30 กันยายน 2563 สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,686.08	2,681.53
ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้างรับ	<u>2.05</u>	<u>2.29</u>
รวม	<u>2,688.13</u>	<u>2,683.82</u>
หนี้สินและกองทุน		
กองทุน	2,683.82	2,644.88
จัดสรรระหว่างปี	<u>4.31</u>	<u>38.94</u>
รวม	<u>2,688.13</u>	<u>2,683.82</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 รายได้และค่าใช้จ่ายกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2563	2562
รายได้		
รายได้ดอกเบีย	<u>7.31</u>	<u>12.01</u>
รวม	<u>7.31</u>	<u>12.01</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าสินไหมทดแทน	<u>2.99</u>	<u>0.07</u>
รวม	<u>2.99</u>	<u>0.07</u>

กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง (กปภ.) จัดตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2528 โดยอาศัยอำนาจในมาตรา 29 (1) แห่งพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 เป็นกองทุนที่รับประกันภัยทรัพย์สินของ กทท. เสมือนหนึ่งทำประกันภัยกับบริษัทประกันภัย กทท. จะจัดสรรกำไรสุทธิที่ได้จากผลการดำเนินงานในแต่ละงวดเข้ากองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.18 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ภายในประเทศ	1.15	1.72
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ต่างประเทศ	-	1.81
ค่าอุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้	0.68	0.35
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	4.85	5.10
ค่าใช้จ่ายพัสดุคุมจำนวน	1.01	1.04
ค่าจัดพิมพ์หนังสือ	-	0.02
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาสิ่งแวดล้อม	0.15	0.36
ค่าเช่าเครื่องและค่าถ่ายเอกสาร	0.40	0.27
ค่าสอบบัญชี	1.30	0.40
ค่าบริการเรือรับ - ส่งเจ้าพนักงานนำร่องในบริเวณ ทลฉ.	6.42	7.64
ค่าใช้จ่ายการกีฬาของพนักงาน	1.49	1.51
ค่าเช่ารถอื่น ๆ	3.34	5.28
ค่าธรรมเนียม	0.88	0.97
ค่าเบี้ยประกันภัย	1.03	1.06
ค่ารับรอง	2.10	2.11
ค่าบำรุงสมาคมและเงินอุดหนุน	0.31	10.70
เงินบริจาค	44.63	8.76
ค่าใช้จ่ายสถานการณ์ฉุกเฉิน - น้ำท่วม, ไฟไหม้ ฯลฯ	0.93	0.81
หนี้สงสัยจะสูญ	(2.34)	(7.24)
เงินชดใช้ค่าเสียหาย	0.67	29.92
ค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	3.95	-
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	0.38	0.50
ค่าใช้จ่ายพัสดุเสื่อมสภาพ	-	0.39
อื่นๆ	<u>3.07</u>	<u>1.97</u>
รวม	<u>76.40</u>	<u>75.45</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.19 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กทท. มีคดีที่ถูกฟ้องร้องดำเนินคดีรวมทั้งสิ้น จำนวน 681 คดี ทุนทรัพย์รวม 18,897.46 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

6.19.1 กทท. ถูกฟ้องร้องดำเนินคดี จำนวน 680 คดี ทุนทรัพย์จำนวน 1,576.72 ล้านบาท ประกอบด้วย

1) คดีทั่วไป จำนวน 14 คดี โดยโจทก์ฟ้องร้องให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายรวมเป็นเงินประมาณ 191.96 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล คดียังไม่ถึงที่สุด และ กทท. ได้บันทึกประมาณการหนี้สินไว้แล้ว จำนวน 27.72 ล้านบาท

2) คดีเกี่ยวกับค่าล่วงเวลา จำนวน 660 คดี ทุนทรัพย์ จำนวน 1,364.76 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) โดยในปี 2548 – 2562 มีพนักงาน กทท. ฟ้อง กทท. ในคดีจ่ายค่าทำงานค่าล่วงเวลา ค่าทำงานในวันหยุด และค่าล่วงเวลาในวันหยุดไม่ชอบด้วยกฎหมายแรงงานซึ่งมีความคืบหน้าของคดี ดังนี้

2.1 คดีอยู่ระหว่างพิจารณาของศาลแรงงาน จำนวน 613 คดี จำนวน 1,335.56 ล้านบาท

2.2 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา จำนวน 47 คดี จำนวน 29.20 ล้านบาท และ กทท. ได้บันทึกประมาณการหนี้สินไว้แล้ว จำนวน 19.76 ล้านบาท

3) คดีเงินชดเชยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 6 คดี โดยโจทก์ฟ้องร้องให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายรวมเป็นเงินประมาณ 20.00 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล และคดียังไม่ถึงที่สุด

6.19.2 กทท. มีเรื่องที่คณะอนุญาโตตุลาการ มีคำชี้ขาดให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 1 คดี เป็นจำนวนเงิน 1,033.59 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) และต่อมาคู่พิพาทได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายเพิ่มเติมจากที่คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดอีกจำนวน 16,287.15 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 17,320.74 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) หลังจากทราบผลคำชี้ขาด กทท. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองขอให้เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครอง

7. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐาน การรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงในปี 2563 ซึ่ง กทท. จะต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงต่าง ๆ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป การปรับปรุงดังกล่าวเนื่องมาจากหลักการสำคัญดังต่อไปนี้

การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6	การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนจ่ายล่วงหน้า

7. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้ (ต่อ)

ค่านิยมของควมามีสาระสำคัญ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3	การรวมธุรกิจ

การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน

ปัจจุบันผู้บริหารของ กทท. อยู่ระหว่างประเมินผลกระทบของการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว มาถือปฏิบัติ

8. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ ได้รับอนุมัติเมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2564 โดยผู้อำนวยการ กทท. ที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการ กทท.



.....

