

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552



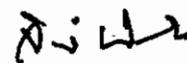
## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นางสาวจิราภรณ์ พิริยะกิจไพบูลย์)

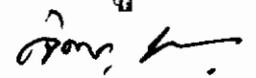
ผู้อำนวยการสำนักงาน

ตำแหน่งที่ต้อง



(นางจิตรา เมฆาพงศ์พันธุ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม



(นางจิตรา เมฆาพงศ์พันธุ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 31 มกราคม 2554

## การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2553	2552
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	2,114,815,948.09	1,600,796,927.59
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	1,010,024,999.81	1,856,638,238.66
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.3	3,459,506.90	4,762,006.71
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	3.4	395,119,107.05	641,221,394.59
วัสดุคงเหลือ		926,533.10	1,081,259.27
เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา	3.5	663,940,198.52	780,545,278.98
เงินอุดหนุนค้างรับ	3.6	3,023,989.96	382,636,351.11
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.7	9,404,533.00	8,809,733.67
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>4,200,714,816.43</b>	<b>5,276,491,190.58</b>
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	3.8	70,300,000.00	70,300,000.00
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	3.9	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3.10	946,953,093.02	741,671,977.69
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.11	15,928,085.40	3,315,574.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.12	52,010,749.83	47,931,234.93
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>5,285,906,744.68</b>	<b>6,139,709,977.20</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กตท.

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย  
งบดุล (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

			หน่วย : บาท
	หมายเหตุ	2553	2552
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้	3.13	329,181,881.35	299,947,639.18
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.14	41,383,574.46	19,725,308.36
เงินรอคืนลูกหนี้		1,303,034.71	1,856,634.95
เงินอุดหนุนกันไว้เบิก	3.6	3,023,989.96	382,636,351.11
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	3.15	2,821,871,433.93	3,555,847,847.53
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.16	4,732,749.81	11,798,241.80
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<u>3,201,496,664.22</u>	<u>4,271,812,022.93</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		28,725,458.19	47,797,126.68
เงินบำเหน็จพนักงาน	3.17	46,019,686.66	42,661,812.66
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u>3,276,241,809.07</u>	<u>4,362,270,962.27</u>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุน	3.18	1,387,682,786.94	1,179,787,920.28
ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน	3.19	40,000,000.00	40,000,000.00
รายได้สะสม		581,982,148.67	557,651,094.65
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<u>2,009,664,935.61</u>	<u>1,777,439,014.93</u>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<u>5,285,906,744.68</u>	<u>6,139,709,977.20</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(.....)

(นายวิชัย ศรีขวัญ)

ประธานกรรมการ

(.....)

(นายสุรพล เสวตเสริม)

ผู้ว่าการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

*Handwritten signature*

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย  
งบรายได้ค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2553	2552
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล		6,119,818,366.16	4,526,784,939.29
รายได้จากการดำเนินงาน	3.21	126,027,124.61	103,064,397.51
รายได้อื่น	3.22	178,768,418.81	206,203,852.84
<b>รวมรายได้</b>		<u>6,424,613,909.58</u>	<u>4,836,053,189.64</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	3.23	6,119,818,366.16	4,526,784,939.29
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	3.24	81,457,860.47	98,904,765.56
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.25	199,006,628.93	631,385,693.61
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<u>6,400,282,855.56</u>	<u>5,257,075,398.46</u>
<b>รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย</b>		<u>24,331,054.02</u>	<u>(421,022,208.82)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

*Amr*

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	ทุน	ส่วนเกินทุนจาก		รายได้(ค่าใช้จ่าย)	หน่วย : บาท
		การบริจาค	การร่วมลงทุน	สะสม	รวม ส่วนของทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2551 (ก่อนปรับปรุง)	1,155,589,279.95	10,994,559.27	40,000,000.00	1,082,412,732.60	2,288,996,571.82
จากการปรับโอนอาคารศูนย์ประชุมเชียงใหม่ ให้กระทรวง	-	-	-	(103,739,429.13)	(103,739,429.13)
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2551 (หลังปรับปรุง)	1,155,589,279.95	10,994,559.27	40,000,000.00	978,673,303.47	2,185,257,142.69
<b>เพิ่มขึ้น</b> จากเงินอุดหนุนภาครัฐและสิ่งก่อสร้าง	99,732,069.89	-	-	-	99,732,069.89
จากการรับบริจาค	-	1,580,174.50	-	-	1,580,174.50
รายได้ (ค่า) กว่าค่าใช้จ่าย	-	-	-	(421,022,208.82)	(421,022,208.82)
	99,732,069.89	1,580,174.50	-	(421,022,208.82)	(319,709,964.43)
<b>ลดลง</b> จากค่าเสื่อมราคา	53,751,154.99	2,128,721.40	-	-	55,879,876.39
ตัดจำหน่ายครุภัณฑ์	649,432.00	-	-	-	649,432.00
โอนสินทรัพย์ บก. ทท. ไปกรมการท่องเที่ยว	28,298,301.60	-	-	-	28,298,301.60
จากการปรับปรุงทุนงบประมาณเข้ารายได้เงินอุดหนุน (ทรัพย์สินที่มีราคาไม่เกิน 30,000 บาท)	362,040.50	-	-	-	362,040.50
ปิดบัญชีสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ เข้าค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน	2,633,709.36	-	-	-	2,633,709.36
จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	14,700.48	-	-	-	14,700.48
ขายทรัพย์สินรับบริจาค	-	270,103.00	-	-	270,103.00
	85,709,338.93	2,398,824.40	-	-	88,108,163.33
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552</b>	<b>1,169,612,010.91</b>	<b>10,175,909.37</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>557,651,094.65</b>	<b>1,777,439,014.93</b>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2552	1,169,612,010.91	10,175,909.37	40,000,000.00	557,651,094.65	1,777,439,014.93
<b>เพิ่มขึ้น</b> จากเงินอุดหนุนภาครัฐและสิ่งก่อสร้าง	298,089,336.93	-	-	-	298,089,336.93
จากการปรับปรุงเพิ่มทุนงบประมาณเข้ารายได้เงิน - 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
<b>ลดลง</b> 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. ไปกรมการท่องเที่ยว	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
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553</b>	<b>1,377,951,885.02</b>	<b>9,730,901.92</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>581,982,148.67</b>	<b>2,009,664,935.61</b>

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	2553	2552
		หน่วย : บาท
<b>กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน</b>		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	24,331,054.02	(421,022,208.82)
รายการปรับกระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		
ค่าเสื่อมราคา	6,413,849.64	5,592,242.79
ค่าสอบบัญชี	-	(50,000.00)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน	35,426,718.94	(27,494,915.20)
ขาดทุนจากการค้ำขาย	-	500,000,000.00
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	66,517.00	(493,067.02)
รายได้เงินอุดหนุนรับโอนจากอุดหนุนครุภัณฑ์	(23,626,916.52)	-
รายได้ค่าโฆษณาในอนุสาร อสท.	-	13,037.38
รายได้จากการร่วมลงทุน บจก.บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล	-	(3,640,375.69)
รายได้จากการส่งเสริมการขาย	-	(1,312,000.00)
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง</b>		
ลูกหนี้การค้า	1,302,499.81	2,956,401.57
ลูกหนี้อื่น	246,137,336.12	(198,517,732.90)
วัสดุคงเหลือ	154,726.17	(472,476.01)
เงินโอนสำนักงานสาขา	83,452,465.95	(252,771,763.75)
เงินอุดหนุนค้างรับ	379,612,361.15	(382,636,351.11)
คอกเบี้ยค้างรับ	-	9,933,397.64
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(594,799.33)	(8,798,170.46)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(6,551,690.60)	(3,671,642.63)



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้	38,893,552.47	102,701,266.73
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	21,658,266.10	(54,928,675.49)
เงินรอคืนลูกหนี้	(553,600.24)	(2,191,759.61)
เงินอุดหนุนกันไว้เบิก	(379,612,361.15)	382,636,351.11
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	(733,817,907.81)	1,141,828,522.14
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(16,724,802.29)	18,015,939.93
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(19,067,151.59)	3,137,939.46
เงินบำเหน็จพนักงาน	3,357,874.00	(2,937,754.53)
เงินสดสุทธิ ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>(339,742,008.16)</u>	<u>805,876,205.53</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(291,048,872.12)	(1,022,557,522.28)
เงินลงทุนชั่วคราว ลดลง (เพิ่มขึ้น)	846,613,238.85	(111,142,185.53)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	107,325.00	509,654.02
เงินสดรับเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	298,089,336.93	97,096,260.38
เงินสดสุทธิ ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>853,761,028.66</u>	<u>(1,036,093,793.41)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	514,019,020.50	(230,217,587.88)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด	<u>1,600,796,927.59</u>	<u>1,831,014,515.47</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปลายงวด	<u>2,114,815,948.09</u>	<u>1,600,796,927.59</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

**1.1 วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง**

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2522 ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อเป็นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนหนึ่ง และมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อหารายได้ส่วนหนึ่ง การดำเนินงานมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมท่องเที่ยว อนุรักษ์และเผยแพร่วัฒนธรรมประเพณี พัฒนาการท่องเที่ยว อำนวยความสะดวก ความปลอดภัยให้แก่นักท่องเที่ยว ททท. ได้ถือหุ้นใน บจก.ไทยแลนด์ พรีวิลเลจ การ์ด ร้อยละ 100 และถือหุ้นใน บจก.บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล บจก.ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC) และธุรกิจนำพวอร์ดสันกำแพง ร้อยละ 20 - 50 แต่ ททท. ไม่ได้จัดทำงบการเงินรวมและไม่ได้รับรู้ส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าว เนื่องจาก ททท.เลือกที่จะยกเว้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ และฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม ทั้งนี้เป็นไปตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 21/2550 ซึ่งกำหนดให้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวได้รับการยกเว้นการบังคับใช้กับธุรกิจที่ไม่ใช่บริษัทมหาชน จำกัด

**1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

- 1.2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการบัญชี ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และระเบียบกระทรวงการคลัง 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 และจะทยอยตัดจ่ายคู่กับบัญชีค่าเสื่อมราคาตามนโยบายการบัญชีข้อ 2.4
- 2.1.2 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- 2.1.3 รายได้จากการดำเนินงาน รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง
- 2.1.4 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

*Signature*

## 2.2 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ ณ วันสิ้นปี แสดงในราคาทุนที่คำนวณตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

## 2.3 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศจากการโอนเงินให้สำนักงานสาขาต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่เกิดรายการ รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจะแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนอ้างอิงตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ถ้าไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดบัญชีนั้น

## 2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา จำนวนโดยวิธีเส้นตรง ตลอดอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท โดยมีอัตรา ดังนี้

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

สินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินอุดหนุนรัฐบาล แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาแสดงเป็นรายการลดทุน

สินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้ของ ททท. แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

สินทรัพย์ที่ได้มาทั้งจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและจากเงินรายได้ของ ททท. ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ซื้อ

การจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลจะโอนสินทรัพย์ ค่าเสื่อมราคาสะสมและทุนออกจากบัญชี โดยไม่รับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน

การจำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้ ททท. จะโอนสินทรัพย์และค่าเสื่อมราคาสะสมออกจากบัญชี โดยผลต่างรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์แสดงเป็นรายการลดทุน ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งานโดยประมาณ 5 ปี

## 2.5 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับบริจาคแสดงรวมในรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และถือเป็นส่วนหนึ่งของทุน ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับบริจาค จะนำไปหักจากบัญชีส่วนเกินทุนจากการบริจาค

## 2.6 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ

เป็นเงินลงทุนในบริษัทอื่นและเงินลงทุนในการจัดตั้งบริษัท บันทึกบัญชีแสดงเป็นเงินลงทุนตามมูลค่าเงินลงทุนหักด้วยค่าเผื่อการค้ำของเงินลงทุน เงินปันผลจากการลงทุนตามสัญญาร่วมทุนรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีมติประกาศจ่ายเงินปันผลแล้ว

*Amr*

## 2.7 ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ

การตั้งค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญลูกหนี้ที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค.0512/48751 ลงวันที่ 21 กันยายน 2527 เรื่อง หลักเกณฑ์การตั้งหนี้สงฆ์จะสูญ ดังนี้

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

## 2.8 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสดหมายความรวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

## 3. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2553</u>	<u>30 กันยายน 2552</u>
เงินสด	0.40	0.40
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	503.61	440.51
- ประจำ 3 เดือน	<u>1,610.81</u>	<u>1,159.89</u>
รวม	<u>2,114.82</u>	<u>1,600.80</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 2,114.82 ล้านบาท ได้รวมเงินรับฝาก เงินมัดจำรับส่วนกลาง และเงินบำเหน็จพนักงาน จำนวน 74.20 ล้านบาท ไว้ด้วย

เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน ททท.ได้แจ้งความประสงค์ให้ธนาคารโอนเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ เพื่อนำเข้าบัญชีเงินฝากกระแสรายวัน กรณีเงินฝากในบัญชีกระแสรายวันไม่พอชำระ

### 3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 1,010.02 ล้านบาท และ 1,856.64 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากธนาคารประเภทประจำ 6 เดือน

### 3.3 ลูกหนี้การค้า-สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท					
	30 กันยายน 2553			30 กันยายน 2552		
	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้า-สุทธิ
ลูกหนี้การค้าโฆษณาและค่าขายหนังสืออนุสาร อสท.	3.59	0.13	3.46	4.83	0.07	4.76
ลูกหนี้ค่าโฆษณาส่ง กกร.	2.76	2.76	-	2.76	2.76	-
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร - อสท.	0.36	0.36	-	0.36	0.36	-
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร - Young Traveler	0.01	0.01	-	0.01	0.01	-
ลูกหนี้สถานตากอากาศ	0.11	0.11	-	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>7.78</u>	<u>4.32</u>	<u>3.46</u>	<u>9.02</u>	<u>4.26</u>	<u>4.76</u>

ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร อสท. จำนวน 0.36 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค้างนานตั้งแต่ปี 2537 - 2545 และลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร Young Traveler จำนวน 0.01 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค้างนาน ตั้งแต่ปี 2544 - 2546 รวมทั้งสิ้น 0.37 ล้านบาท อยู่ระหว่างดำเนินการเรียกเก็บ

ลูกหนี้สถานตากอากาศ จำนวน 0.11 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ลูกหนี้โรงแรมเขาใหญ่ และลูกหนี้สนามกอล์ฟบางพระ จำนวน 0.05 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าเช่าที่พักและค่าอาหาร ซึ่งลูกหนี้ทั้งสองแห่งได้เลิกกิจการไปแล้วในปี 2537

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

ลูกหนี้รอเรียกเก็บ จำนวน 0.95 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าโฆษณาและ ค่าหนังสือตั้งแต่ปี 2529 - 2548 ที่เรียกเก็บเงินตามเช็คไม่ได้

### 3.4 ลูกหนี้อื่น - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	393.85	638.99
ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและลูกหนี้อื่น	2.39	2.39
เงินรองจ่าย - สำนักงานสาขาในประเทศ	<u>0.11</u>	<u>-</u>
รวม	396.35	641.38
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>1.23</u>	<u>0.16</u>
รวม	<u>395.12</u>	<u>641.22</u>

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง จำนวน 393.85 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินยืมสำนักงานสาขา จำนวน 12.69 ล้านบาท และลูกหนี้เงินยืมโดยตรงส่วนกลาง จำนวน 381.16 ล้านบาท โดยลูกหนี้เงินยืมโดยตรงส่วนกลางมียอดยกมา จำนวน

629.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 492.79 ล้านบาท ส่งใบสำคัญจ่ายเพื่อคืนเงินยืมทศรองแล้ว จำนวน 740.81 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 381.16 ล้านบาท ประกอบด้วย

ลูกหนี้ปีงบประมาณ

2548 - 2549	จำนวน	1.73	ล้านบาท
2550	จำนวน	5.51	ล้านบาท
2551	จำนวน	33.70	ล้านบาท
2552	จำนวน	95.85	ล้านบาท
2553	จำนวน	244.37	ล้านบาท

เป็นลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างการตรวจสอบเอกสารหักล้างเงินยืมของแผนกตรวจจ่าย ลูกหนี้ที่ต้องแก้ไขเอกสาร หลังตรวจสอบแล้วแต่ยังไม่ได้ส่งคืนเอกสารเพื่อหักล้างเงินยืมและลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดส่งใช้เงินยืมทศรอง

ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและลูกหนี้อื่น จำนวน 2.39 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและของขาดบัญชีในงวดปี 2543 จำนวน 0.14 ล้านบาท ททท. ได้ฟ้องร้องดำเนินคดีแล้วแต่ไม่สามารถบังคับคดีได้เนื่องจากลูกหนี้หลบหนี ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว ปัจจุบันคดีดังกล่าวขาดอายุความแล้ว ททท. จะดำเนินการตัดหนี้สูญต่อไป

- 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 ต้องรับผิดชอบใช้ค่าสินไหมทดแทนในอัตราร้อยละ 40 ของจำนวนเงินที่เสียหาย เป็นจำนวนเงิน 0.37 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลอุทธรณ์

- ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 1.09 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้โรงแรมบางแสน จำนวน 0.02 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมทศรองโรงแรมบางแสน จำนวน 0.08 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมทศรอง - ดำรวจท่องเที่ยว จำนวน 0.12 ล้านบาท และลูกหนี้เงินยืมทศรอง - พนักงาน ททท. จำนวน 0.87 ล้านบาท ททท. ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน โดยตั้งเพิ่มในงวดนี้ จำนวน 1.07 ล้านบาท

เงินรองจ่าย - สำนักงานสาขาในประเทศ จำนวน 0.11 ล้านบาท เป็นเงินที่สำนักงานสาขาทศรองจ่าย ก่อนที่จะได้รับเงินจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### 3.5 เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา

เป็นเงินที่ ททท. โอนไปสำนักงานสาขาทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เมื่อสำนักงานสาขาจ่ายเงินแล้วจะรวบรวมใบสำคัญจ่ายเพื่อหักล้างบัญชี และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล (ค่าใช้จ่ายสำนักงาน) ต่อไป ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2553</u>	<u>30 กันยายน 2552</u>
สำนักงานสาขาในประเทศ	60.13	52.70
สำนักงานสาขาต่างประเทศ	<u>603.81</u>	<u>727.84</u>
รวม	<u>663.94</u>	<u>780.54</u>

*Amr*

### 3.6 เงินอุดหนุนค้างรับ และเงินอุดหนุนกันไว้เบิก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 เงินอุดหนุนค้างรับ จำนวน 3.02 ล้านบาท เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2553 ที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้กันไว้เบิกเหลือมปีงบประมาณ จะบันทึกเป็นรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลในปีที่เบิกจ่าย

### 3.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
ภาษีฎีกาหักนำส่งล่วงหน้า	2.12	0.23
ดอกเบี้ยค้างรับ	7.28	8.57
รวม	9.40	8.80

### 3.8 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ เป็นเงินลงทุนตามสัญญาร่วมทุน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	อัตราร้อยละ		30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
	การถือหุ้น	หมายเหตุ		
ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	50	3.8.1	0.30	0.30
บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล	20	3.8.2	40.00	40.00
บจก. ททท.สินค้าน้ำปลอตกอากาศ	3.57	3.8.3	-	5.00
บจก. ไทยจัดการสองสเคย์ (TLMC)	30	3.8.4	30.00	30.00
บจก. ไทยแลนด์ ฟริวีเลจ การ์ด	100	3.8.5	500.00	500.00
รวม			570.30	575.30
หัก ขาดทุนจากการลดค่าเงินลงทุน - บจก. ททท. สินค้าน้ำปลอตกอากาศ			-	5.00
หัก ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน - บจก. ไทยแลนด์ ฟริวีเลจ การ์ด			500.00	500.00
รวม			70.30	70.30

บริษัท ททท. สินค้าน้ำปลอตกอากาศ จำกัด ได้ถูกศาลล้มละลายกลางพิพากษาให้บริษัท ททท. สินค้าน้ำปลอตกอากาศ จำกัด เป็นนิติบุคคลล้มละลายตามคดีหมายเลขแดงที่ ก. 3565/2551 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2552 และเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ททท. ได้ปรับปรุงบัญชีเงินลงทุน - บริษัท ททท. สินค้าน้ำปลอตกอากาศ จำกัด จำนวน 5 ล้านบาท (หมายเหตุ 3.8.3)

#### 3.8.1 ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง

เป็นการร่วมลงทุนกับสหกรณ์การเกษตร หมู่บ้านสหกรณ์สันกำแพง เพื่อพัฒนาบ่อน้ำพุร้อนอำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่ ให้เป็นแหล่งท่องเที่ยว โดยใช้ชื่อกิจกรรมร่วมลงทุนว่า “ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง” ตามสัญญาฉบับแรกเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2527 มีเงินร่วมลงทุนคงเหลือปี 2542 เป็นเงิน 0.30 ล้านบาท ในงวดปี 2553 ททท. ได้รับเงินปันผลจำนวน 1.55 ล้านบาท

ก.พ.

### 3.8.2 บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด

เป็นการร่วมลงทุนตามสัญญา ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2529 ระหว่าง ททท. กับบริษัท เจแปนกอล์ฟ โปรโมชัน อินซ์ จำกัด (J.G.P.I) จัดตั้ง บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์สำคัญในการบริหารกิจการสนามกอล์ฟ สถานที่สำหรับเล่นกีฬา และสถานที่พักผ่อน มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท ททท. ถือหุ้นโดยตราสารสิทธิการใช้ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ตลอดจนทรัพย์สินต่าง ๆ ที่อยู่ในความปกครองดูแล รวมทั้งค่าความนิยมของสถานตากอากาศสนามกอล์ฟบางพระเป็นหุ้น จำนวน 80 ล้านบาท ททท. ได้โอนหุ้นส่วนหนึ่ง จำนวน 40 ล้านบาท ให้กระทรวงการคลังเมื่อปี 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 จำกัด เป็นนิติบุคคลล้มละลายตามกฎหมายล้มละลายของญี่ปุ่น และผู้บริหารทรัพย์สินตามคำสั่งศาลเมืองโอซากาให้โอนหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่ ให้บริษัท ออร์บิงค์ จำกัด และพร้อมรับเงื่อนไขตามที่บริษัท เจแปน กอล์ฟ จำกัด ทำไว้กับ ททท. ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2548 และได้ดำเนินการปรับปรุงสนามกอล์ฟคลับเฮาส์ โรงแรมหลังเก่า (40 ห้อง) ในวงเงินงบประมาณ 100 ล้านบาท และปัจจุบันบริษัท ออร์บิงค์ จำกัด ได้เข้ามาบริหารจัดการใน บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด ในงวดปี 2553 ททท. ได้รับเงินปันผลจากเงินลงทุนดังกล่าว จำนวน 1.54 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัท บางพระกอล์ฟฯ จำนวน 40.00 ล้านบาท บันทึกบัญชีคู่กับส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน (หมายเหตุข้อ 3.19)

### 3.8.3 บริษัท ททท. สีนค้ำปลอดอากร จำกัด

เป็นการร่วมลงทุนตามสัญญา ลงวันที่ 27 มิถุนายน 2532 ระหว่าง ททท. กับบริษัท ดาวันทาวน์ ดี.เอฟ.เอส(ประเทศไทย) จำกัด จัดตั้งบริษัท ททท. สีนค้ำปลอดอากร จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดตั้งร้านปลอดอากรจำหน่ายสินค้าในเมืองท่าราชอาณาจักร มีทุนจดทะเบียน 140 ล้านบาท ททท. ถือหุ้น 5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.57 ของทุนจดทะเบียน การร่วมทุนดังกล่าวมีระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2532 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2537 เมื่อครบกำหนด ททท. ได้มีหนังสือขอให้ชำระบัญชี เพื่อจะได้ถอนชื่อกรรมการในส่วนของ ททท.

ในปี 2540 ททท. ได้มีหนังสือ ลงวันที่ 12 มิถุนายน 2540 ทหารู้ไปยังสำนักงานอัยการสูงสุด และที่ปรึกษากฎหมายของ ททท. จากการประสานงานทราบว่า บริษัท ดาวันทาวน์ ดี.เอฟ.เอส (ประเทศไทย) จำกัด มีความประสงค์จะเลิกบริษัท ททท. สีนค้ำปลอดอากร จำกัด ด้วยเช่นกัน ที่ปรึกษากฎหมาย ททท. จึงแนะนำให้ ททท. มีหนังสือแจ้ง บริษัท ททท. สีนค้ำปลอดอากร จำกัด จัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อลงมติเลิกบริษัทดังกล่าว

ททท. ได้ประสานงานกับบริษัทฯ แจ้งว่า ได้แจ้งเลิกประกอบการชั่วคราวกับกระทรวงพาณิชย์ ตั้งแต่หมดสัญญากับ ททท. และอยู่ระหว่างการเตรียมเลิกบริษัทฯ ซึ่งเป็นขั้นตอนที่ใช้เวลานาน เนื่องจากบริษัทฯ มียอดขาดทุนสะสมเป็นจำนวนมาก และยังมีคดีความอยู่ เพื่อดำเนินการตามข้อแนะนำข้างต้นในปี 2541 ททท. ได้ตั้งค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนเต็มจำนวน

ในวันที่ 15 กรกฎาคม 2551 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้มีประกาศ เรื่อง คำสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของบริษัท ททท. สีนค้ำปลอดอากร จำกัด ตามคดีหมายเลขแดงที่ ล. 3565/2551

เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2552 ศาลล้มละลายกลางมีคำพิพากษาให้บริษัท ททท. สีนค้ำปลอดอากร จำกัด ล้มละลาย และ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ททท. ได้ปรับปรุงปิดบัญชีเงินลงทุน - บริษัท ททท. สีนค้ำปลอดอากร จำกัด และค่าเพื่อการลดมูลค่า จำนวน 5 ล้านบาท ออกจากบัญชี

### 3.8.4 บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด (TLMC)

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2544 และมติคณะกรรมการ ททท. ในการประชุมครั้งที่ 2/2545 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2545 ให้การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการภาคบริการที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวพำนักระยะยาว โดยใช้รูปแบบการร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐบาลกับเอกชน ตามอำนาจหน้าที่ในกฎหมายเพื่อสร้างต้นแบบมาตรฐานในการดำเนินการสร้างความเชื่อมั่นต่อนักท่องเที่ยวระหว่างประเทศ โดย ททท. ถือหุ้นร้อยละ 30 เป็นเงินจำนวน 30 ล้านบาท

คณะกรรมการ ททท. ได้มีมติในการประชุมครั้งที่ 12/2550 เห็นชอบให้ ททท. ถอนตัวจากบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด และทำหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนการทำตลาดในกลุ่มนักท่องเที่ยวพำนักระยะยาว (Long Stay) เนื่องจากการดำเนินงานของบริษัทฯ มิได้ดำเนินการให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรีในการจัดตั้งบริษัทเพื่อดำเนินการรองรับโครงการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวพำนักระยะยาว ประกอบกับ บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุนสะสมต่อเนื่อง และเห็นชอบให้ ททท. นำเรื่องถอนตัวจากบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบและอนุมัติในหลักการ

ต่อมารัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ได้มีหนังสือที่ กก 5201/183 ลงวันที่ 16 มกราคม 2551 เรื่อง ข้อเสนอการถอนตัวจากบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด เพื่อแจ้งไปยังเลขาธิการคณะรัฐมนตรี คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2551 ให้กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา นำเรื่องเสนอคณะกรรมการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยชุดใหม่ พิจารณาก่อนนำเสนอคณะรัฐมนตรี

ความคืบหน้าในการดำเนินการ คณะกรรมการ ททท. มีมติในการประชุมครั้งที่ 7/2553 ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2553 มอบหมายให้ ททท. ดำเนินการจัดทำสรุปข้อมูลปัญหา/อุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขการดำเนินงานของบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด โดยพิจารณาจากเป้าหมายหลักในการจัดตั้งบริษัทฯ รวมทั้งแนวทางในการขายหุ้นคืนให้กับบริษัทฯ เสนอคณะกรรมการ ททท. เพื่อพิจารณาต่อไป ซึ่ง ททท. ได้นำเรื่องการพิจารณาลดบทบาทของ ททท. ในฐานะผู้ถือหุ้นบริษัทฯ เสนอคณะอนุกรรมการติดตามการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ ของ ททท. ในการประชุมครั้งที่ 3/2553 ลงวันที่ 21 กันยายน 2553 และคณะอนุกรรมการฯ ได้ให้ข้อสังเกตว่า ให้รอผลการศึกษาโครงการดำเนินงานและส่งเสริมธุรกิจท่องเที่ยวพำนักระยะยาวในประเทศไทย : กรณีศึกษาบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด จากสถาบันวิจัย หรือให้คำปรึกษาแห่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ก่อนแล้วจึงนำเสนอคณะกรรมการ ททท. เพื่อพิจารณาต่อไป

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่ปี 2545 - 2550 รวมขาดทุนสะสม จำนวน 81.63 ล้านบาท แต่ในปี 2551 และ 2552 บริษัทฯ มีผลกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 12.12 ล้านบาท และ 0.53 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีผลขาดทุนสะสมรวมทั้งสิ้น จำนวน 68.98 ล้านบาท

### 3.8.5 บริษัท ไทยแลนด์ พรีวิลเลจ การ์ด จำกัด

คณะกรรมการ ททท. ได้มีมติในการประชุมครั้งพิเศษ เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2546 อนุมัติให้ ททท. ลงทุนจัดตั้งบริษัทจำกัด โดยให้ ททท. เป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมด มีทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท โดยให้นำเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ค่วนที่ สดท ที่ นร 0504/12055 ลงวันที่ 22 สิงหาคม 2546 เพื่อจัดตั้งบริษัทฯ จำนวนเงิน 500 ล้านบาท โดยเบิกจ่ายจากงบกลาง รายการค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงโครงสร้างทางเศรษฐกิจและ

สังคม และตามหนังสือ ที่ นร 0710/20078 ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2546 จำนวน 500 ล้านบาท โดยเบิกจ่ายในลักษณะเงินอุดหนุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานโครงการ

บริษัทฯ ประสบปัญหาขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่ปี 2546 - 2552 มีผลขาดทุนสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 รวมทั้งสิ้น จำนวน 1,422.41 ล้านบาท

คณะรัฐมนตรีมีมติให้กำหนดแนวทางในการดำเนินการตามโครงการบัตรสมาชิกพิเศษ ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ นร 0505/21817 ลงวันที่ 25 พฤศจิกายน 2552 โดยกำหนดเป็น 2 แนวทาง ดังนี้

1. ให้ดำเนินงานโครงการต่อไป โดยมอบหมายให้กระทรวงการคลังและสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ จัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) ให้เสร็จภายใน 1 เดือน ให้ภาคเอกชนยื่นความจำนงภายใน 1 เดือน และคัดเลือกเอกชนผู้ประมูลอีก 1 เดือน โดยให้ดำเนินการแล้วเสร็จภายใน 3 เดือน ซึ่งร่างขอบเขตของงาน (TOR) จะต้องระบุให้ภาคเอกชนประมูลโครงการนี้ไปดำเนินการทั้งหมด ชดเชยเงินลงทุนภาครัฐ ต้องรับภาระหนี้สินและความรับผิดชอบทางกฎหมายทั้งหมด ส่วนภาครัฐจะรับผิดชอบเฉพาะสิทธิประโยชน์เกี่ยวกับการถือครองวีซ่าและการอำนวยความสะดวกในการตรวจลงตราประเภทคนอยู่ชั่วคราวพิเศษ (Special Entry Visa) เท่านั้น

2. ปิดบริษัทและโอนภารกิจให้ ททท. หากไม่มีภาคเอกชนสนใจหรือไม่อาจคัดเลือกผู้ประมูลได้ ต้องจดทะเบียนเลิกบริษัท พร้อมดำเนินการชดเชยพนักงานและสมาชิก และในส่วนจำเป็นอื่น ๆ ก่อนโอนภารกิจให้ ททท. ซึ่งต้องไม่มีการเสนอของบประมาณเพิ่มเติม เพื่อดำเนินงานโครงการ หากจำเป็นต้องมีการเสนอขอของบประมาณให้นำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอีกครั้ง ตามหนังสือกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ด่วนที่สุด ที่ กก 0202/3070 ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2552

ททท. ได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนดังกล่าวแล้วเต็มจำนวน

### 3.9 เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2553</u>	<u>30 กันยายน 2552</u>
เงินให้กู้ยืม บจก. ไทยแลนด์ ดิวตี้ ฟรีช็อปส์	166.29	166.29
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>166.29</u>	<u>166.29</u>
รวม	-	-

ททท. ให้บริษัท ไทยแลนด์ ดิวตี้ ฟรีช็อปส์ จำกัด กู้ยืมเงินรายได้ของ ททท. จำนวน 105 ล้านบาท เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ และให้ยืมเงินงบประมาณทศรองจ่าย จำนวน 62 ล้านบาท เพื่อจ่ายค่าจ้างคงค้างตามสัญญาจ้างผู้บริหารของบริษัทฯ รวมเงินให้กู้ยืมทั้งสิ้น จำนวน 167 ล้านบาท

ต่อมาในปี 2548 ททท. ได้รับเงินเฉลี่ยคืนจากบริษัทฯ ที่ถูกฟ้องล้มละลาย จำนวน 0.71 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 จำนวน 166.29 ล้านบาท ททท. ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

*[Signature]*

## 3.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

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>

ในงวดปี 2553 มีค่าเสื่อมราคาทั้งสิ้น 70.77 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงิน  
งบประมาณ จำนวน 62.41 ล้านบาท ซื้อจากเงินรายได้จำนวน 6.41 ล้านบาท และเงินรับบริจาค จำนวน 1.95 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2552

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ที่ดินอาคารและ อุปกรณ์สุทธิ
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	
ที่ดิน	205.36	-	-	205.36	-	-	-	-	205.36
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	351.54	0.13	2.12	349.55	141.26	16.02	1.12	156.16	193.39
ค่าปรับปรุงทรัพย์สิน	248.51	3.67	49.80	202.38	75.67	9.72	-	85.39	116.99
ครุภัณฑ์	407.09	9.83	41.74	375.18	318.90	31.77	40.71	309.96	65.22
ยานพาหนะ	192.95	1.14	127.25	66.84	146.35	3.74	99.06	51.03	15.81
สินทรัพย์/โครงการ									
ระหว่างก่อสร้าง	-	155.45	10.55	144.90	-	-	-	-	144.90
รวม	<u>1,405.45</u>	<u>170.22</u>	<u>231.46</u>	<u>1,344.21</u>	<u>682.18</u>	<u>61.25</u>	<u>140.89</u>	<u>602.54</u>	<u>741.67</u>

## 3.10.1 โรงแรมบางแสน จ.ชลบุรี

ททท. ได้ให้บริษัท บางแสน บีช รีสอร์ท จำกัด เช่าสินทรัพย์ของโรงแรมบางแสน จำนวน  
12.90 ล้านบาท ตามสัญญาเช่าลงวันที่ 12 กันยายน 2526 มีกำหนด 15 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2526 สิ้นสุดวันที่  
30 กันยายน 2541 ในอัตราเดือนละ 0.17 ล้านบาท และได้มีการต่อสัญญาเช่าถึงปี 2548 ต่อมาคณะกรรมการ ททท. ได้มี  
มติที่ประชุมครั้งที่ 4 / 2548 ลงวันที่ 7 เมษายน 2548 อนุมัติให้ ททท. ต่อสัญญาเช่าสิทธิการบริหารจัดการโรงแรมบางแสน  
กับบริษัท บางแสน บีช รีสอร์ท จำกัด เป็นระยะเวลา 30 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2548 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2578  
ตามสัญญาที่ อ.12/2549 ลงวันที่ 23 มกราคม 2549 โดยมีค่าธรรมเนียมการเช่าเป็นเงิน จำนวน 7.42 ล้านบาท ค่าเช่า

ประจำปี 1 - 5 ปีละ จำนวน 3.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ของทุก 5 ปี และให้เข้ากิจการห้องอาบน้ำจัดและห้องสุขา ค่าเช่าปีที่ 1-5 ปีละ จำนวน 0.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ของทุก 5 ปี

ในงวดปี 2553 ททท. มีรายได้ค่าเช่าโรงแรมบางแสน รายได้ค่าเช่าห้องอาบน้ำจัดและห้องสุขา จำนวน 3.67 ล้านบาท และ 0.31 ล้านบาท ตามลำดับ

### 3.10.2 อาคารห้องอาบน้ำจัด 1 บางแสน จ.ชลบุรี

ททท. ได้ให้บริษัท ซี.พี.เซเว่น อีเลฟเว่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) เข้าอาคาร ซึ่งภายในอาคารประกอบด้วย ห้องอาบน้ำจัด ห้องสุขาและอาคารห้องอาหาร ร้านค้าสะดวกซื้อชื่อ เซเว่น อีเลฟเว่น สัญญาเช่าอาคารระยะเวลา 3 ปี โดยให้คำมั่นว่าจะให้ผู้เช่าต่ออายุการเช่าได้จนครบ 10 ปี

ททท. ได้รับผลประโยชน์เป็นค่าเช่าและค่าธรรมเนียมการเช่า จากบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) อาคารห้องอาบน้ำจัด ห้องสุขา และอาคารร้านค้า ซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 10 ปี รวมทั้งสิ้น จำนวน 5.09 ล้านบาท

ในปีงบประมาณ 2553 ททท. มีรายได้ค่าเช่าอาคารห้องอาบน้ำจัด 1 บางแสน รวมทั้งสิ้น จำนวน 0.43 ล้านบาท

### 3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

#### 30 กันยายน 2553

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ไม่มีตัวตน-สุทธิ
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3.55	15.62	-	19.17	0.24	3.00	-	3.24	15.93
รวม	3.55	15.62	-	19.17	0.24	3.00	-	3.24	15.93

หน่วย : ล้านบาท

#### 30 กันยายน 2552

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ไม่มีตัวตน-สุทธิ
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	3.55	-	3.55	-	0.24	-	0.24	3.31
รวม	-	3.55	-	3.55	-	0.24	-	0.24	3.31

### 3.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
เงินประกันและมัดจำจ่าย - ส่วนกลาง	0.13	0.12
เงินประกันและมัดจำจ่าย - สาขาในประเทศ	0.16	0.16
เงินประกันและมัดจำจ่าย - สาขาต่างประเทศ	51.72	47.65
รวม	52.01	47.93

## 3.13 เจ้าหนี้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
เจ้าหนี้ - ใบสำคัญจ่าย	309.63	270.73
เจ้าหนี้รอการจ่ายเช็ค	<u>19.55</u>	<u>29.21</u>
รวม	<u>329.18</u>	<u>299.94</u>

## 3.14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจ ศึกษา วิจัยและพัฒนาการท่องเที่ยว	0.42	0.17
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนงานประเพณี	0.53	1.36
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	0.54	0.18
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	0.82	0.93
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและเผยแพร่	35.71	4.60
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมบริการและพัฒนาสินค้าการตลาดท่องเที่ยว	1.83	1.01
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการลงทุน	0.08	0.15
ค่าใช้จ่ายฟื้นฟูภาพลักษณ์และกระตุ้นการท่องเที่ยว	0.40	0.83
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>1.05</u>	<u>10.49</u>
รวม	<u>41.38</u>	<u>19.72</u>

## 3.15 เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้

เป็นเงินอุดหนุนที่ได้รับแล้วจากงบประมาณประจำปี แต่ดำเนินงานตามแผนงานโครงการไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณที่ได้รับ จะโอนเป็นรายได้เงินอุดหนุนเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายจริงในปีถัดไป ตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.1.1 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
เงินอุดหนุน (ส่วนกลาง)		
งานบริหารทั่วไป	411.11	148.13
งานส่งเสริมการท่องเที่ยวตลาดต่างประเทศ	795.53	962.43
งานส่งเสริมการท่องเที่ยวตลาดในประเทศ	411.58	-
งานส่งเสริมกิจกรรมเพื่อการท่องเที่ยว	143.82	890.67
งานส่งเสริมสินค้าทางการท่องเที่ยว	64.32	1,092.99
งานศูนย์รวบรวมข้อมูลและจัดทำแผนการท่องเที่ยว	62.40	63.01
งบกลาง	<u>483.30</u>	<u>46.03</u>
รวม	2,372.06	3,203.26
เงินอุดหนุน (สำนักงานสาขา)	<u>449.81</u>	<u>352.58</u>
รวม	<u>2,821.87</u>	<u>3,555.84</u>

### 3.15 เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ (ต่อ)

ในงวดปี 2553 ททท. ได้รับอนุมัติเงินงบประมาณรายจ่าย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 กันยายน 2553			
	งบประมาณที่ได้รับ	เบิกจ่ายแล้ว	ส่งคืนคลัง	คงเหลือ
งบเงินอุดหนุนประจำปี	4,549.79	3,847.64	0.03	702.12
งบกลาง	314.75	203.73	-	111.02
งบภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง	<u>515.00</u>	<u>416.41</u>	<u>-</u>	<u>98.59</u>
รวม	<u>5,379.54</u>	<u>4,467.78</u>	<u>0.03</u>	<u>911.73</u>

เงินงบประมาณคงเหลือ จำนวน 911.73 ล้านบาท ททท.บันทึกเป็นเงินอุดหนุนกันไว้เบิกจำนวน 3.02 ล้านบาท (หมายเหตุ 3.6) ส่วนที่เหลือ จำนวน 908.71 ล้านบาท บันทึกรวมอยู่ในบัญชีเงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้

เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ จำนวน 2,821.87 ล้านบาท และ 3,555.85 ล้านบาท มีรายการเคลื่อนไหว ระหว่างปี ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ของปีก่อนโอนกลับเป็นรายได้ในปี	3,555.85	2,309.81
ฎีกาเบิกเงินอุดหนุนในปี	5,101.48	5,688.32
หัก นำเงินส่งคืนคลัง	<u>(0.40)</u>	<u>(18.67)</u>
	8,656.93	7,979.46
หัก ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	<u>(6,119.82)</u>	<u>(4,526.78)</u>
	2,537.11	3,452.68
บวก รายการปรับปรุงค่าใช้จ่าย	<u>284.76</u>	<u>103.17</u>
รวม	<u>2,821.87</u>	<u>3,555.85</u>

### 3.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
เงินรอนำส่งส่วนกลาง	2.70	2.93
ค่าตรวจสอบบัญชีค้างจ่าย	0.20	0.25
เงินประกันผลงาน	<u>1.83</u>	<u>8.62</u>
รวม	<u>4.73</u>	<u>11.80</u>

*Ann*

### 3.17 เงินบำเหน็จพนักงาน

เป็นเงินที่ ททท. จัดทำคำขอตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วยเงินบำเหน็จพนักงานซึ่งเกษียณอายุประจำปีและเงินสำรองสำหรับพนักงานที่ขอลาออกหรือเสียชีวิตระหว่างปี

เงินบำเหน็จพนักงานที่เกษียณอายุประจำปีจะรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนและจ่ายออกเป็นค่าใช้จ่ายส่วนบุคคลตามสิทธิของผู้เกษียณอายุ และพนักงานที่ขอลาออกหรือเสียชีวิตระหว่างปี

สำหรับปี 2553 ททท. มีภาระผูกพันจากเงินบำเหน็จพนักงานที่ไม่ได้เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 180 คน เป็นจำนวนเงินที่ต้องจ่ายให้พนักงานในกรณีเกษียณอายุในปี 2553 และ 2552 จำนวน 161.44 ล้านบาท และ 154.19 ล้านบาท ตามลำดับ ททท. มีเงินตามบัญชีเงินฝากเงินบำเหน็จพนักงานในปี 2553 และ ปี 2552 จำนวน 46.02 ล้านบาท และ 42.66 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมียอดต่ำกว่าภาระผูกพัน จำนวน 115.42 ล้านบาท และ 111.53 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง ททท. จะได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณ

### 3.18 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
สินทรัพย์รับจากงบประมาณ	1,377.95	1,169.61
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	9.73	10.17
รวม	1,387.68	1,179.78

สินทรัพย์รับจากงบประมาณ จำนวน 1,377.95 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งทุนดังกล่าวจะลดลงด้วยค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรออกจากบัญชี สินทรัพย์รับจากงบประมาณมียอดยกมา จำนวน 1,169.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นระหว่างปี จำนวน 298.42 ล้านบาท ลดลงระหว่างปี 90.08 ล้านบาท

ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค จำนวน 9.73 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ได้จากการรับบริจาค บันทึกบัญชีตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.5

3.19 ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน จำนวน 40.00 ล้านบาท เป็นสิทธิในการใช้สินทรัพย์ที่ ททท. นำไปร่วมลงทุน กับ บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ บริษัท ททท. สีนค้ำปลอดอากร จำกัด (หมายเหตุ 3.8.2 และ 3.8.3)

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล	40.00	40.00
บจก.ททท. สีนค้ำปลอดอากร	-	5.00
รวม	40.00	45.00
หัก ขาดทุนจากการลดค่าเงินลงทุน	-	5.00
รวม	40.00	40.00

## 3.20 ผลการดำเนินงาน

ททท. มีผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2553	2552	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้				
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6,119.82	4,526.78	1,593.04	35.19
รายได้จากการดำเนินงาน (หมายเหตุ 3.21)	126.02	103.06	22.96	22.28
รายได้อื่น ๆ (หมายเหตุ 3.22)	<u>178.77</u>	<u>206.21</u>	<u>(27.44)</u>	<u>(13.31)</u>
รวมรายได้	<u>6,424.61</u>	<u>4,836.05</u>	<u>1,588.56</u>	<u>32.85</u>
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	6,119.82	4,526.78	1,593.04	35.19
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	81.46	98.90	(17.44)	(17.63)
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>199.00</u>	<u>631.39</u>	<u>(432.39)</u>	<u>(68.48)</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>6,400.28</u>	<u>5,257.07</u>	<u>1,143.21</u>	<u>21.75</u>
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	<u>24.33</u>	<u>(421.02)</u>	<u>445.35</u>	<u>105.78</u>

ผลการดำเนินงานในงวดปี 2553 ททท. มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 24.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดปี 2552 จำนวน 445.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 105.78 เนื่องจากในปี 2552 มีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน บริษัทไทยแลนด์ พรวิเวจคาร์ด จำกัด จำนวน 500.00 ล้านบาท

## 3.21 รายได้จากการดำเนินงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
รายได้จากการจัดทำหนังสือและวารสาร	37.88	39.62
รายได้จากการจัดนำเที่ยว	3.66	1.66
รายได้จากการจัดอบรม	0.24	0.05
รายได้จากการขายสินค้าเบ็ดเตล็ด	8.72	7.93
รายได้ค่าธรรมเนียมธุรกิจนำเที่ยวและมัคคุเทศก์	-	0.22
รายได้จากการจัดงานส่งเสริมการขาย	73.55	53.47
รายได้จากการจัดกิจกรรมนำเที่ยว	<u>1.97</u>	<u>0.11</u>
รวม	<u>126.02</u>	<u>103.06</u>

## 3.22 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
รายได้จากทรัพย์สิน ททท.		
รายได้ดอกเบี้ย	27.98	45.03
รายได้จากการให้เช่าโรงแรมบางแสน	4.43	4.43
รายได้จากการลงทุนและร่วมทุน	3.09	6.47
รายได้อื่น ๆ	<u>143.27</u>	<u>150.28</u>
รวม	<u>178.77</u>	<u>206.21</u>

ในงวดปี 2553 ททท. ได้รับรายได้จากเงินลงทุนระยะยาว (หมายเหตุ 3.8) จำนวน 3.09 ล้านบาท ประกอบด้วย บริษัท บางพระกอล์ฟ จำกัด จำนวน 1.54 ล้านบาท และธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง จำนวน 1.55 ล้านบาท

ในงวดปี 2552 ททท. มีรายได้อื่น ๆ จำนวน 143.27 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้เบ็ดเตล็ด จำนวน 37.01 ล้านบาท รายได้เงินรับคืน จำนวน 1.73 ล้านบาท รายได้สำนักงานสาขา จำนวน 103.61 ล้านบาท หนี้สงสัยจะสูญรับคืน จำนวน 0.01 ล้านบาท และส่วนลดจากการจำหน่ายบัตรโดยสารเครื่องบิน จำนวน 0.91 ล้านบาท

## 3.23 ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	661.85	516.99
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	50.31	49.20
ค่าใช้จ่ายสำรวจ ศึกษาวิจัยตลาดท่องเที่ยว	102.33	112.89
ค่าใช้จ่ายเสนอขายการท่องเที่ยว	241.71	213.31
ค่าใช้จ่ายสำนักงานสาขา <sup>*</sup>	1,966.94	1,861.96
ค่าใช้จ่ายผลิตวัสดุอุปกรณ์โฆษณา	98.95	135.63
ค่าใช้จ่ายโฆษณาและประชาสัมพันธ์ต่างประเทศ	787.74	684.46
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมและเผยแพร่ในประเทศ	39.57	55.58
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนงานประเพณี	484.27	484.99
ค่าสอบบัญชี	0.30	0.30
ค่าใช้จ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร (งปม.)	23.87	5.65
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมสินค้าและบริการ	64.74	50.56
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการลงทุน	22.18	27.67
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมและพัฒนาสินค้าการตลาดท่องเที่ยว	408.36	245.08
ค่าใช้จ่ายฟื้นฟูอุตสาหกรรมท่องเที่ยว 6 จังหวัดชายฝั่งทะเลอันดามัน	11.66	32.46
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อหน่วยงานภาครัฐ	260.81	2.00
ค่าใช้จ่ายฟื้นฟูภาพลักษณ์และกระตุ้นการท่องเที่ยว	553.96	48.05
ค่าใช้จ่ายแผนปฏิบัติการ ไทยเข้มแข็ง 2555	<u>340.27</u>	-
รวม	<u>6,119.82</u>	<u>4,526.78</u>

\* ไม่ได้แยกประเภทค่าใช้จ่าย

กตท.

### 3.24 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2553</u>	<u>30 กันยายน 2552</u>
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำวารสาร	39.57	57.90
ค่าใช้จ่ายจัดนำเที่ยว	0.63	0.45
ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม	0.05	-
ค่าใช้จ่ายในการขายสินค้าเบ็ดเตล็ด	10.48	5.29
ค่าใช้จ่ายจากรายได้ค่าธรรมเนียมธุรกิจนำเที่ยวและมัคคุเทศก์	1.32	1.77
ค่าใช้จ่ายจากการส่งเสริมการขาย	29.25	33.07
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมนานาชาติ	-	0.29
ค่าใช้จ่ายจากการจัดกิจกรรมนำเที่ยว	<u>0.16</u>	<u>0.13</u>
รวม	<u>81.46</u>	<u>98.90</u>

### 3.25 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 กันยายน 2553</u>	<u>30 กันยายน 2552</u>
ค่าใช้จ่ายจากทรัพย์สิน ททท.	30.05	27.30
ค่าใช้จ่ายจากการลงทุนและร่วมทุน	3.31	1.18
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>165.64</u>	<u>602.91</u>
รวม	<u>199.00</u>	<u>631.39</u>

ในงวดปี 2553 ททท. มีค่าใช้จ่ายอื่น ๆ จำนวน 165.64 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายจากรายได้เบ็ดเตล็ด จำนวน 1.33 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายจากรายได้เงินรับคืน จำนวน 1.31 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการซื้อทรัพย์สินถาวร จำนวน 12.14 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ จำนวน 6.41 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายจากรายได้สำนักงานสาขา จำนวน 142.41 ล้านบาท หนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 1.13 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมธนาคาร จำนวน 0.90 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายจากส่วนลดจากการจำหน่ายบัตรโดยสารเครื่องบิน จำนวน 0.01 ล้านบาท

### 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 เท่าของเงินเดือนเป็นการจ่ายโบนัสตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจและอนุมัติเป็นกรณีพิเศษปี 2547 - 2548 ปีละ 1.5 เท่าของเงินเดือน ทั้งนี้ไม่ถือว่าเป็นสภาพการจ้างหรือมีผลผูกพันที่จะกล่าวอ้างให้มีการจ่ายในปีต่อไป

2. การจ่ายเงินค่าตอบแทนผลงานให้แก่พนักงานและลูกจ้างการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยปี 2549 - 2551 นั้น การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยได้เข้าสู่ระบบการประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจแล้ว โดยต้องจ่ายค่าตอบแทนผลงานตามหลักเกณฑ์ระบบการประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ



ผลการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ 2551 ที่คณะกรรมการประเมินผลงานรัฐวิสาหกิจ ในการประชุมครั้งที่ 3/2553 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2553 ได้เห็นชอบการประเมินผลการดำเนินงานประจำปี 2551 ของ ททท. ที่ระดับคะแนน 3.711 ซึ่งกรรมการมีสิทธิได้รับโบนัสในอัตราคณะ 10,000.00 บาท ประธานได้รับสูงกว่า กรรมการในอัตราร้อยละ 25 และพนักงานและลูกจ้างมีสิทธิได้รับโบนัสในอัตรา 0.75 เท่า ของเงินเดือนค่าจ้าง

ททท. ได้มีหนังสือถึงสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจเพื่อขออนุมัติการจ่ายโบนัสของพนักงาน และลูกจ้าง ททท. ตามหนังสือที่ กค 5201/1869 ลงวันที่ 30 เมษายน 2553 เรื่องขออนุมัติการจ่ายเงินโบนัสกรรมการ พนักงานและลูกจ้าง ททท. และแบบรายงานการรับทราบผลการประเมินตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจประจำปี 2551 ของ ททท.

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจพิจารณาเห็นชอบให้จ่ายโบนัสกรรมการและพนักงาน ตามหนังสือที่ กค 0811.1/2251 ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2553 เรื่อง การจัดสรรโบนัสกรรมการพนักงานและลูกจ้าง ประจำปี 2551 ของ ททท.

ตามที่สภาพแรงงานรัฐวิสาหกิจ ททท. ได้ยื่นฟ้อง ททท. ต่อศาลแรงงานกลาง ตามคดีหมายเลขคำที่ 3889/2552 ให้ ททท. ปฏิบัติตามข้อตกลงเกี่ยวกับสภาพการจ้าง โดยจ่ายค่าตอบแทนผลงานให้แก่พนักงานและลูกจ้าง เป็น 2 เท่าของเงินเดือน นับตั้งแต่ปีงบประมาณ 2549 - 2551 รวม 3 ปี นั้น ศาลแรงงานกลางได้ยกฟ้องเนื่องจากสภาพ แรงงานรัฐวิสาหกิจไม่มีอำนาจยื่นฟ้อง ททท. และพนักงาน ททท. รวม 4 คน ร่วมเป็นโจทก์ยื่นฟ้อง ททท. อีกครั้ง ตามคดี หมายเลขคำที่ 527-530/2553 ให้ ททท. จ่ายค่าตอบแทนผลงานในอัตรา 2 เท่าของเงินเดือน ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2549- 2552 รวม 4 ปี พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล

**3.27 มาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ แม่บทการบัญชีและมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง**

ในปี 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ แม่บทการบัญชีและมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงหลายฉบับ ที่อาจมีผลกระทบต่องบการเงินของ ททท.

ผู้บริหารของ ททท. ยังไม่ได้ประเมินถึงผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน จากมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินในงวดที่เริ่มถือปฏิบัติ

### 3.28 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้ผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและงบประมาณ ผู้มีอำนาจแล้วเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2554

*Am,*

.....