

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การทอ้งเกี่ยวแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าว ให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวจิราภรณ์ พิริยะกิจไพบูลย์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางสวานันทวัน จรรยาเสน)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

*Office of the Auditor General*

วันที่ 23 มกราคม 2552

## การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2551	2550
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	1,831,014,515.47	3,165,705,735.35
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	834,080,716.38	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.3	7,731,445.66	4,819,656.91
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	3.4	442,983,385.42	303,185,846.61
วัสดุคงเหลือ	2.2	608,783.26	677,259.35
เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา	3.5	501,701,821.07	453,242,081.00
เงินอุดหนุนค้างรับ	3.6	286,802,700.00	412,068,568.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.7	10,099,144.61	4,027,140.01
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>3,915,022,511.87</b>	<b>4,343,726,287.23</b>
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	2.6,3.8	570,300,000.00	570,300,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	2.4,3.9	723,272,749.05	769,954,333.78
สินทรัพย์อื่น		42,554,660.15	38,441,345.21
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>5,251,149,921.07</b>	<b>5,722,421,966.22</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

E-

## การทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2551	2550
<b>หนี้สินและส่วนกองทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้		168,026,746.31	221,506,910.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.10	75,055,230.06	56,125,979.15
เงินรอคืนลูกหนี้		4,048,394.56	3,750,677.61
เงินอุดหนุนกันไว้เบิก	3.11	286,802,700.00	412,068,568.00
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	3.12	2,309,805,023.83	2,327,426,306.69
เงินรับฝากเงินทุนหมุนเวียน		-	493,848,334.76
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.13	23,051,928.01	26,207,712.27
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,866,790,022.77</u>	<u>3,540,934,489.42</u>
หนี้สินอื่น		49,614,017.53	46,863,937.87
เงินบำเหน็จพนักงาน	3.14	45,749,308.95	44,753,789.98
รวมหนี้สิน		<u>2,962,153,349.25</u>	<u>3,632,552,217.27</u>
<b>ส่วนกองทุน</b>			
ทุน	3.15	1,166,583,839.22	1,223,508,764.05
ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน	3.16	40,000,000.00	40,000,000.00
รายได้ค่าใช้จ่ายสะสม		1,082,412,732.60	826,360,984.90
รวมส่วนกองทุน		<u>2,288,996,571.82</u>	<u>2,089,869,748.95</u>
รวมหนี้สินและส่วนกองทุน		<u><u>5,251,149,921.07</u></u>	<u><u>5,722,421,966.22</u></u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(.....)

ประธานกรรมการ

(นางพรศิริ มโนหาญ)

ผู้ว่าการการทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทย

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย  
งบรายได้ค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

			หน่วย : บาท
	หมายเหตุ	2551	2550
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	3.17	4,083,648,004.79	3,427,334,630.41
รายได้จากการดำเนินงาน		166,860,020.86	133,717,323.66
รายได้อื่น ๆ		202,427,525.11	143,114,179.88
รวมรายได้		4,452,935,550.76	3,704,166,133.95
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	3.17	4,083,648,004.79	3,427,334,630.41
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		67,942,453.84	104,370,293.44
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		45,575,328.42	35,350,615.01
รวมค่าใช้จ่าย		4,197,165,787.05	3,567,055,538.86
รายได้สูงกว่า (ต่ำกว่า) ค่าใช้จ่าย		255,769,763.71	137,110,595.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

E-

**การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550**

					หน่วย : บาท
					รวม
	ทุน	ส่วนเกินทุนจาก การบริจาค	ส่วนเกินทุนจาก การร่วมลงทุน	กำไรสะสม	ส่วนของทุน
<b>ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2549</b>	1,221,847,043.54	7,194,782.59	40,000,000.00	689,250,389.81	1,958,292,215.94
<b>เพิ่มขึ้น</b>					
จากเงินอุดหนุนครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	50,324,553.19	-	-	-	50,324,553.19
จากการรับบริจาค	-	5,349,505.09	-	-	5,349,505.09
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	-	-	-	137,110,595.09	137,110,595.09
	50,324,553.19	5,349,505.09	-	137,110,595.09	192,784,653.37
<b>ลดลง</b>					
จากค่าเสื่อมราคา	51,115,113.73	2,277,201.53	-	-	53,392,315.26
จากการขายครุภัณฑ์	775,275.10	-	-	-	775,275.10
จากการซื้อสินทรัพย์ @ ไม่เกิน 30,000 บาท	7,039,530.00	-	-	-	7,039,530.00
	58,929,918.83	2,277,201.53	-	-	61,207,120.36
<b>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2550</b>	1,213,241,677.90	10,267,086.15	40,000,000.00	826,360,984.90	2,089,869,748.95
<b>ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2550 (ก่อนปรับปรุง)</b>	1,213,241,677.90	10,267,086.15	40,000,000.00	826,360,984.90	2,089,869,748.95
จากการปรับปรุงรายการต้นงวด	-	-	-	281,983.99	281,983.99
<b>ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2550 (หลังปรับปรุง)</b>	1,213,241,677.90	10,267,086.15	40,000,000.00	826,642,968.89	2,090,151,732.94
<b>เพิ่มขึ้น</b>					
จากเงินอุดหนุนครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	63,356,062.09	-	-	-	63,356,062.09
จากการรับบริจาค	-	3,164,226.00	-	-	3,164,226.00
จากการตัดจำหน่าย	-	(84,995.42)	-	-	(84,995.42)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในงวด	-	-	-	255,769,763.71	255,769,763.71
	63,356,062.09	3,079,230.58	-	255,769,763.71	322,205,056.38
<b>ลดลง</b>					
จากค่าเสื่อมราคา	53,153,166.88	2,436,089.88	-	-	55,589,256.76
จากการขายครุภัณฑ์	922,809.40	-	-	-	922,809.40
จากการซื้อสินทรัพย์ @ ไม่เกิน 30,000 บาท	9,582,483.76	-	-	-	9,582,483.76
จากการโอนไปกระทรวงการท่องเที่ยวฯ	57,350,000.00	-	-	-	57,350,000.00
ค่าเสื่อมราคาลดลงจากการตัดจำหน่าย	-	(84,332.42)	-	-	(84,332.42)
	121,008,460.04	2,351,757.46	-	-	123,360,217.50
<b>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2551</b>	1,155,589,279.95	10,994,559.27	40,000,000.00	1,082,412,732.60	2,288,996,571.82

## การทอ้งเทียวแห่งประเทศไทย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

หน่วย : บาท

	2551	2550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	255,769,763.71	137,110,595.09
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	6,325,864.19	5,482,169.28
(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน	(5,345,856.01)	-
ลูกหนี้การค้า(เพิ่มขึ้น)	(2,798,479.76)	(4,558,545.43)
ลูกหนี้อื่น(เพิ่มขึ้น)	(139,797,538.81)	(189,513,288.12)
วัสดุคงเหลือลดลง(เพิ่มขึ้น)	68,476.09	(42,713.13)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)	(54,531,744.67)	(221,932,869.55)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)ลดลง	(4,113,314.94)	1,250,220.34
เจ้าหนี้(ลดลง)เพิ่มขึ้น	(53,480,164.63)	94,346,016.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	19,097,925.91	20,796,201.64
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้(ลดลง) เพิ่มขึ้น	(17,621,282.86)	189,735,373.85
หนี้สินหมุนเวียนอื่น(ลดลง) เพิ่มขึ้น	(496,706,402.07)	517,587,120.69
หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น	3,745,598.63	16,349,503.07
เงินสดสุทธิ (ใช้ไป) ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(489,387,155.22)	566,609,784.01
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	63,356,062.09	50,533,253.56
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(79,925,266.38)	(43,941,517.09)
เงินสดจ่ายเงินลงทุนชั่วคราว	(834,080,716.38)	(7,500,000.00)
เงินสดสุทธิ (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(850,649,920.67)	(908,263.53)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ	(1,340,037,075.89)	565,701,520.48
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดเพิ่มขึ้น	5,345,856.01	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด	3,165,705,735.35	2,600,004,214.87
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปลายงวด	1,831,014,515.47	3,165,705,735.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2522 และ พระราชบัญญัติธุรกิจนำเที่ยวและมัคคุเทศก์ พ.ศ. 2535 ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล เพื่อเป็นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนหนึ่ง และมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อหารายได้ส่วนหนึ่ง การดำเนินงาน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมท่องเที่ยว อนุรักษ์และเผยแพร่วัฒนธรรมประเพณี พัฒนาการท่องเที่ยว อำนวยความสะดวกความปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยว ตลอดจนกำกับดูแลให้นักท่องเที่ยว และผู้ประกอบการธุรกิจ ในอุตสาหกรรมท่องเที่ยว ให้ได้รับความคุ้มครอง กระจายความเจริญไปสู่ท้องถิ่น เพื่อเกิดผลดีต่อการพัฒนาทางเศรษฐกิจและสังคมโดยรวมของประเทศ

ททท. ได้ถือหุ้น ใน บจ.ไทยแลนด์ พรีเมียม การ์ด ร้อยละ 100 และ ถือหุ้น ใน บจ. บางพระกอล์ฟ อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล บจ. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC) และ ธุรกิจนำทัวร์อันสันกำแพง ร้อยละ 20-50 แต่ททท.ไม่ได้จัดทำงบการเงินรวม และไม่ได้รับรู้ส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าว เนื่องจาก ททท. เลือกที่จะยกเว้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 44 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 45 (ปรับปรุง 2550) ทั้งนี้เป็นไปตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 21/2550 ซึ่งกำหนดให้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวได้รับการยกเว้นการบังคับใช้กับธุรกิจที่ไม่ใช่บริษัทมหาชน จำกัด

**2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย**

2.1.1 การรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลรับรู้เมื่อได้รับเงินจากคลัง โดยรับรู้เป็นรายได้เท่ากับจำนวนค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในงวดนั้น ส่วนเงินอุดหนุนฯ ที่เหลือบันทึกเป็นเงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ซึ่งแสดงอยู่ในส่วนหนี้สินของงบการเงินและจะบันทึกเป็นรายได้ เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายในงวดถัดมา

ส่วนการรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลหมวดครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างที่มียอดเกิน 30,000 บาท จะบันทึกเข้าบัญชีทุนรับจากงบประมาณ และจะทยอยตัดจ่ายคู่กับบัญชีค่าเสื่อมราคาตามอัตรา  
 ข้อ 2.4

2.1.2 รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

2.1.3 รายได้นอกจากที่ระบุไว้โดยเฉพาะรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.1.4 ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและเผยแพร่รับรู้เมื่อได้รับบริการแล้ว

2.1.5 ค่าใช้จ่ายทั่วไปรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 2.2 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด คำนวณตามราคาทุนตามเกณฑ์เข้าก่อน-ออกก่อน

## 2.3 สินทรัพย์ที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ

แสดงโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นงวดบัญชี โดยในงวดบัญชีได้คำนวณเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่ซื้อเงินตราต่างประเทศในแต่ละงวดที่ต้องการจัดส่งเงินโอนให้สำนักงานต่างประเทศและปรับปรุงบัญชีเป็นเงินบาท ณ วันสิ้นงวดบัญชีโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนธนาคารแห่งประเทศไทยและบันทึกตัดจ่ายเงินโอนสำนักงานต่างประเทศเป็นเงินบาทตามบัญชี ซึ่งเป็นวันสิ้นงวดบัญชีเช่นเดียวกัน

## 2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ค่าเสื่อมราคาของอาคาร และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ดังนี้

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

สินทรัพย์ที่ได้มาโดยเงินอุดหนุนจากรัฐบาล แสดงโดยใช้ราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์แสดงเป็นรายการลดทุน

สินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้ของ ททท. แสดงโดยใช้ราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

สินทรัพย์ที่ได้มาทั้งจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และจากเงินรายได้ของ ททท. ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000.00 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

การจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลจะโอนสินทรัพย์ ค่าเสื่อมราคาสะสมและทุนออกจากบัญชี โดยไม่รับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน

การจำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้ ททท. จะโอนสินทรัพย์และค่าเสื่อมราคาสะสมออกจากบัญชี และผลต่างรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

## 2.5 ส่วนเกินทุนจากการบริจาคม

สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับบริจาคม แสดงรวมในรายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และถือเป็นส่วนหนึ่งของทุน ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับบริจาคม จะนำไปหักจากบัญชีส่วนเกินทุนจากการบริจาคม

## 2.6 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ

เป็นเงินลงทุนในบริษัทอื่นและเงินลงทุนในการจัดตั้งบริษัท บันทึกบัญชีแสดงเป็นเงินลงทุนตามมูลค่าเงินลงทุน หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เงินปันผลจากการลงทุนตามสัญญาร่วมทุนรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีมติให้ประกาศจ่ายเงินปันผลแล้ว

✓

## 2.7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสดหมายความรวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่กำหนดจ่ายคืนในระยะเวลา ไม่เกิน 3 เดือน

## 3. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2551</u>	<u>2550</u>
เงินสด	0.40	0.27
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	135.09	290.86
- ประจำ 3 เดือน	1,695.52	2,380.73
เงินฝากคลัง	-	<u>493.85</u>
<b>รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</b>	<b><u>1,831.01</u></b>	<b><u>3,165.71</u></b>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 1,831.01 ล้านบาท ได้รวมเงินรับฝาก เงินมัดจำรับส่วนกลาง เงินบำเหน็จพนักงาน จำนวน 95.25 ล้านบาท

เงินฝากธนาคาร – กระแสรายวัน ททท. ได้แจ้งความประสงค์ให้ธนาคารโอนเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ เพื่อนำเข้าบัญชีกระแสรายวัน กรณีเงินในบัญชีกระแสรายวันไม่พอชำระ

### 3.2 เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 834.08 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทประจำ 6 เดือน

### 3.3 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2551</u>	<u>2550</u>
ลูกหนี้ค่าโฆษณาในอนุสารอสท.และหนังสืออื่น	4.96	1.48
ลูกหนี้ค่าโฆษณาส่ง กกร.	2.77	2.79
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร – อสท.	0.36	0.90
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร – Young Traveler	0.01	0.01
ลูกหนี้สถานตากอากาศ	0.11	0.11
ลูกหนี้เรือเรียกเก็บ	<u>0.95</u>	<u>0.97</u>
รวม	9.16	6.26
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>1.43</u>	<u>1.45</u>
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	<u>7.73</u>	<u>4.81</u>

หนังสืออนุสาร- อสท.และหนังสืออื่นเป็นการขายขาด โดยให้เครดิต 7 วัน 15 วัน 45 วัน และ 60 วัน ตามลำดับ

ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร อสท. และอนุสาร อสท.- Young Traveler จำนวนเงิน 0.37 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน อยู่ระหว่างดำเนินการเรียกเก็บ

ลูกหนี้สถานตากอากาศ ประกอบด้วย

- ลูกหนี้โรงแรมเขาใหญ่ สนามกอล์ฟบางพระ จำนวน 0.05 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าเช่าที่พักและค่าอาหาร ซึ่งทั้งสองแห่งได้เลิกกิจการไปแล้วในปี 2537 ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

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

ลูกหนี้เรือการเรียกเก็บ จำนวน 0.95 ล้านบาท และ 0.97 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นลูกหนี้ค่าโฆษณา และ ค่าหนังสือที่เรียกเก็บเงินตามเช็คไม่ได้ ททท.ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

### 3.4 ลูกหนี้อื่น – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2551</u>	<u>2550</u>
ลูกหนี้เงินยืมตรง	441.62	301.55
ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและลูกหนี้อื่น	<u>1.52</u>	<u>1.79</u>
รวม	443.14	303.34
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>0.16</u>	<u>0.16</u>
ลูกหนี้อื่น – สุทธิ	<u>442.98</u>	<u>303.18</u>

ลูกหนี้เงินยืมตรงเพียงวันที่ 30 กันยายน 2551 จำนวน 441.62 ล้านบาท เป็นยอดลูกหนี้เงินยืม สำนักงานสาขา 8.40 ล้านบาท และเป็นยอดลูกหนี้เงินยืมตรงส่วนกลาง 433.22 ล้านบาท ในจำนวนนี้เป็นลูกหนี้เงินยืมตรงส่วนกลางยกมา 293.24 ล้านบาท ยืมในปี 2551 จำนวน 504.22 ล้านบาท และส่งเอกสารเพื่อคืนเงินยืม บันทึกลดหนี้แล้ว จำนวน 364.24 ล้านบาท

ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและลูกหนี้อื่น จำนวน 1.52 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ลูกหนี้เงินขาดบัญชี และของขาดบัญชีในงวดปี 2543 จำนวน 0.14 ล้านบาท ได้ฟ้องร้องดำเนินคดีแล้ว แต่ไม่สามารถบังคับคดีได้เนื่องจากลูกหนี้หลบหนี ซึ่งอยู่ระหว่างการติดตามและได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

- ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 0.22 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้โรงแรมบางแสน จำนวน 0.02 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน ลูกหนี้เงินยืมตรงโรงแรมบางแสน จำนวน 0.08 ล้านบาท และลูกหนี้เงินยืมตรง – ดำรงท่องเที่ยว จำนวน 0.12 ล้านบาท

- ลูกหนี้เงินขาดบัญชีเป็นยอดยกมาตั้งแต่ปี 2544 จำนวน 1.16 ล้านบาท จากกรณีทุจริตของพนักงานสำนักงาน ททท. ภาคกลาง เขต 6 (สภก.6) ททท. ได้ส่งโทษโดยการไล่ออกจากการเป็นพนักงาน ททท. พนักงานสอบสวนได้ส่งสำนวนการสอบสวนไปยัง ปปช. และ ปปช. ได้ส่งเรื่องกลับมาให้ทางตำรวจ สภอ.พระนครศรีอยุธยาดำเนินการ ซึ่งอยู่ระหว่างการสอบสวนของพนักงานสอบสวน สภอ.พระนครศรีอยุธยา ในส่วนของค่าสินไหมทดแทน รายงานงนงนารท วัฒนฉัตร ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลอุทธรณ์

✓

### 3.5 เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา

เป็นเงินที่ ททท. โอนไปสำนักงานสาขาทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เมื่อสำนักงานสาขาจ่ายเงินแล้ว จะรวบรวมใบสำคัญจ่ายมาหักล้างบัญชี และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายต่อไป ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
สำนักงานในประเทศ	64.90	31.20
สำนักงานต่างประเทศ	436.80	419.70
สำนักงานทะเบียนฯ จังหวัด	-	2.34
รวม	<u>501.70</u>	<u>453.24</u>

### 3.6 เงินอุดหนุนค้างรับ

เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2549 และ 2551 ที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้ขยายระยะเวลา เบิกจ่ายและกันไว้เบิกเหลือปีงบประมาณ แสดงคู่กับเงินอุดหนุนกันไว้เบิกตามหมายเหตุข้อ 3.11 จำนวน 286.80 ล้านบาท และ 412.07 ล้านบาท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินกันไว้เบิกเหลือปี - กรณีมีหนี้ผูกพัน	18.00	11.87
- กรณีไม่มีหนี้ผูกพัน	268.80	400.20
รวม	<u>286.80</u>	<u>412.07</u>

### 3.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ภาษีฎีกาหักนำส่งล่วงหน้า	0.02	-
รายได้จากการให้เช่าโรงแรมบางแสนค้างรับ	-	0.03
ดอกเบี้ยค้างรับ	10.08	4.00
เงินให้กู้ยืม บ. ไทยแลนด์ ดิวตี้ ฟรีช็อปส์ จำกัด	166.29	166.29
รวม	176.39	170.32
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - บจ.ไทยแลนด์ ดิวตี้ ฟรีช็อปส์	166.29	166.29
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>10.10</u>	<u>4.03</u>

3.7.1 เงินให้กู้ยืม – บริษัท ไทยแลนด์ ดิวตี้ ฟรีช็อปส์ จำกัด ททท. ให้บริษัท ไทยแลนด์ ดิวตี้ ฟรีช็อปส์ จำกัด กู้ยืมเงินรายได้ของ ททท. จำนวน 105 ล้านบาท เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของกิจการ และให้ยืมเงินงบประมาณ ทดรองจ่าย จำนวน 62 ล้านบาท เพื่อจ่ายค่าจ้างคงค้างตามสัญญาจ้างผู้บริหารของ บริษัท ไทยแลนด์ ฯ

ททท. ได้รับเงินคืนจากบริษัท ไทยแลนด์ ฯ ที่ถูกฟ้องล้มละลาย จำนวน 0.71 ล้านบาท คงเหลือ 166.29 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

✓

### 3.8 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ เป็นเงินลงทุนตามสัญญาร่วมทุน ดังนี้

	อัตราร้อยละ		หน่วย : ล้านบาท	
	ของการถือหุ้น	หมายเหตุ	2551	2550
ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	50	3.8.1	0.30	0.30
บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	20	3.8.2	40.00	40.00
บริษัท ททท.สินค้ำปลอดอากร จำกัด	3.57	3.8.3	5.00	5.00
บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด (TLMC)	30	3.8.4	30.00	30.00
บริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ คาร์ต จำกัด	100	3.8.5	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>
รวม			575.30	575.30
<b>หัก</b> ขาดทุนจากการลดค่าของเงินลงทุน - บจ. ททท. สินค้ำปลอดอากร			<u>5.00</u>	<u>5.00</u>
<b>รวมเงินลงทุนสุทธิ</b>			<u>570.30</u>	<u>570.30</u>

3.8.1 ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง เป็นการร่วมลงทุนกับสหกรณ์การเกษตร หมู่บ้านสหกรณ์สันกำแพง เพื่อพัฒนาบ่อน้ำพุร้อน อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่ ให้เป็นแหล่งท่องเที่ยว โดยใช้ชื่อกิจกรรมร่วมลงทุนว่า “ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง” ตามสัญญาฉบับแรกเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2527 มีเงินร่วมลงทุนคงเหลือในปี 2542 เป็นเงิน 0.30 ล้านบาท ในปี 2551 ได้รับเงินปันผล จำนวน 1.23 ล้านบาท รวมรับเงินปันผลแล้วทั้งสิ้น 10.65 ล้านบาท

3.8.2 บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นการร่วมลงทุนตามสัญญา ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2529 ระหว่าง ททท.กับ บริษัท เจแปนกอล์ฟ โปร โมชัน อินซ์ จำกัด (J.G.P.I.) จัดตั้งบริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์สำคัญในการบริหารกิจการสนามกอล์ฟ สถานที่สำหรับเล่นกีฬาและสถานที่พักผ่อน มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท ททท.ถือหุ้นโดยตราสารสิทธิการใช้ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ตลอดจนทรัพย์สินต่าง ๆ ที่อยู่ในความปกครองดูแล รวมทั้งค่าความนิยมของสถานตากอากาศ สนามกอล์ฟบางพระ เป็นหุ้น จำนวน 80 ล้านบาท ททท. ได้โอนหุ้นส่วนหนึ่งจำนวน 40 ล้านบาท ให้กระทรวงการคลังเมื่อปี 2541 ตามใบหุ้นลงวันที่ 1 พฤศจิกายน 2540 ปัจจุบัน ททท. ถือหุ้นจำนวน 40 ล้านบาท (จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) หรือร้อยละ 20 ของทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2547 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด แจ้งว่า J.G.P.I. ประสบปัญหาด้านการเงิน เนื่องจากขาดทุนจากการลงทุนในธุรกิจอื่นที่ไม่ใช่สนามกอล์ฟ 27 แห่ง ในประเทศญี่ปุ่น รวมทั้งสนามกอล์ฟในประเทศ โดยศาลประเทศญี่ปุ่นได้มีคำสั่งเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2546 ให้ J.G.P.I. เข้าขอรับการฟื้นฟูกิจการตามที่กฎหมายล้มละลายของประเทศญี่ปุ่นและได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พิทักษ์ทรัพย์ขึ้นเพื่อดูแลทรัพย์สินและทำการฟื้นฟูกิจการของ J.G.P.I. ในบริษัท บางพระกอล์ฟ ให้กับธุรกิจหรือบุคคลอื่น

ททท. ได้นำเสนอแนวทางแก้ไขต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2548 ในกรณีผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทฯ คือบริษัทเจแปน กอล์ฟ โปร โมชัน อินซ์ จำกัด บริษัทจดทะเบียนในประเทศญี่ปุ่นมีหนี้สินส่วนตัว ตกเป็นนิคบุคคลล้มละลายและอยู่ในโครงการฟื้นฟูกิจการตามกฎหมายล้มละลายของญี่ปุ่น โดยทรัพย์สินทั้งหมดอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของผู้บริหารทรัพย์สิน (Administrator) ซึ่งแต่งตั้งตามคำสั่งศาลในประเทศญี่ปุ่น ผู้บริหารทรัพย์สินโดยคำสั่งเห็นชอบของศาลเมืองโอซากา ประเทศญี่ปุ่น ขอให้โอนหุ้นทั้งหมดที่บริษัทเจแปน กอล์ฟ โปร โมชัน อินซ์ จำกัด ถืออยู่จำนวน 980,000 หุ้น ให้กับบริษัท ออร์บ อิงค์ จำกัด

โดยผู้บริหารทรัพย์สินได้ยื่นเอกสารประกอบด้วยคำสั่งศาลตราสาร โอนหุ้น เพื่อให้คณะกรรมการอนุมัติ ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2547 และคณะกรรมการได้มีมติให้รอพิจารณาเรื่อง การโอนหุ้นมา 2 ครั้งแล้ว เพื่อตรวจสอบสถานะทางการเงินและคุณสมบัติของผู้รับโอนหุ้นทางผู้รับโอนหุ้นได้ส่งเอกสารและข้อมูลตามที่คณะกรรมการต้องการ ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นว่าเอกสารและข้อมูลแสดงฐานะการเงินและประสบการณ์ของบริษัท ออร์บ อิงค์ จำกัด ตลอดจนคำสั่งศาลเมืองโอซากา ตราสารการโอนหุ้นเป็นที่พอใจแล้วและเห็นว่าการปล่อยให้นั้นนานเข้าต่อไปอาจเป็นผลเสียต่อการบริหารกิจการสนามกอล์ฟของบริษัทฯ จึงเห็นสมควรให้โอนหุ้นให้กับบริษัท ออร์บ อิงค์ จำกัด ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จดทะเบียนโอนหุ้นจากบริษัท เจแปน กอล์ฟ โปรโมชัน อินซ์ จำกัด และในปัจจุบันบริษัท ออร์บ อิงค์ จำกัด ได้เข้ามาบริหารกิจการในบริษัท บางพระกอล์ฟฯ ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2548 และได้ดำเนินการปรับปรุงสนามกอล์ฟ, กลับเฮาส์ โรงแรมหลังเก่า (40 ห้อง) ในวงเงินประมาณ 100 ล้านบาท ในปี 2550 ได้รับเงินปันผลจำนวน 4.00 ล้านบาท รวมรับเงินปันผลแล้วทั้งสิ้น 31.20 ล้านบาท

3.8.3 บริษัท ททท. สิ้นค้าปลอดอากร จำกัด เป็นการร่วมลงทุนตามสัญญา ลงวันที่ 27 มิถุนายน 2532 ระหว่าง ททท.กับ บริษัท คาวนัทาวน์ ดี.เอฟ.เอส (ประเทศไทย) จำกัด จัดตั้งบริษัท ททท.สิ้นค้าปลอดอากร จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดตั้งร้านค้าปลอดอากรจำหน่ายสินค้าในเมืองท่าราชาณาจักร มีทุนจดทะเบียน 140 ล้านบาท ททท. ถือหุ้น 5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.57 ของทุนจดทะเบียน การร่วมทุนดังกล่าวมีระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2532 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2537 เมื่อครบกำหนด ททท. ได้มีหนังสือขอให้ชำระบัญชีเพื่อจะได้ถอนชื่อกรรมการในส่วนของ ททท. แต่จนถึงปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการเพื่อชำระบัญชี

ในปี 2540 ททท. ได้มีหนังสือ ลงวันที่ 12 มิถุนายน 2540 หรือไปยังสำนักงานอัยการสูงสุดและที่ปรึกษากฎหมายของ ททท. จากการประสานงานทราบว่า บริษัท คาวนัททาวน์ ดี.เอฟ.เอส (ประเทศไทย) จำกัด ได้แจ้งยกเลิกประกอบการชั่วคราวกับกระทรวงพาณิชย์ ตั้งแต่หมดสัญญากับ ททท. และกำลังอยู่ในระหว่างการเตรียมเลิกบริษัทฯ ซึ่งเป็นขั้นตอนที่ใช้เวลานานเนื่องจากบริษัทฯ มียอดขาดทุนสะสมเป็นจำนวนมากและยังมีคดีความอยู่ ททท. ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อการลดค่าของเงินลงทุนเต็มจำนวน

ในวันที่ 15 กรกฎาคม 2551 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์โฆษณาประกาศเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ เรื่องคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของบริษัท ททท. สิ้นค้าปลอดอากร จำกัด คดีหมายเลขแดงที่ ส/83565/2551 ศาลล้มละลายกลางในราชกิจจานุเบกษา ภายในกำหนดเวลา 2 เดือน

ผลสรุปจากการรายงานความคืบหน้าของบริษัท ททท. สิ้นค้าปลอดอากร จำกัด คือ ททท. ไม่ต้องรับผิดชอบใด ๆ ทั้งสิ้นในกรณีบริษัทฯ ดำเนินการขาดทุน และให้ดำเนินการตัดจำหน่ายบัญชีเงินลงทุน บริษัท ททท. สิ้นค้าปลอดอากร จำกัด จำนวน 5,000,000 บาท ออกจากบัญชีเงินลงทุนซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ ขออนุมัติผู้ว่าการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

#### 3.8.4 บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด (TLMC)

ตามมติคณะรัฐมนตรีในการประชุมเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2544 และมติคณะกรรมการ ททท. ในการประชุมครั้งที่ 2/2545 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2545 ให้ ททท. ดำเนินการจัดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการภาคบริการที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวพำนักระยะยาว (Long Stay) โดยใช้รูปแบบการร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐบาลและเอกชน ตามอำนาจหน้าที่ในกฎหมายเพื่อสร้างต้นแบบมาตรฐานในการดำเนินการสร้างความเชื่อมั่นต่อกันนักท่องเที่ยวระหว่างประเทศ โดยมีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท และ ททท.ถือหุ้นร้อยละ 30 เอกชนถือหุ้นร้อยละ 70 โดย ททท. ได้จ่ายค่าหุ้นจำนวน 7.5 ล้านบาท

วันที่ 10 มิถุนายน 2548 ททท. ได้จ่ายเงินค่าหุ้นเพิ่มเติมจำนวน 7.5 ล้านบาท และวันที่ 12 มกราคม 2549 ททท. ได้ชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มเติมจำนวน 7.5 ล้านบาท ในงวดปี 2550 ททท. ได้ชำระค่าหุ้นงวดสุดท้ายจำนวน 7.5 ล้านบาท (ชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้ว) ในปี 2549 บริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิ จำนวน 28.40 ล้านบาท รวมมีผลขาดทุนสะสม ตั้งแต่เดือนกันยายน 2545 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2549 จำนวนทั้งสิ้น 64.46 ล้านบาท

คณะกรรมการททท. ในการประชุมครั้งที่ 10/2549 วันที่ 23 พฤศจิกายน 2549 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาศึกษาและพิจารณาการดำเนินงานเกี่ยวกับ Long Stay เพื่อให้บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด มีแนวทางการดำเนินงานที่ชัดเจน เนื่องจากเป็นที่สนใจของสื่อมวลชนอย่างมาก และคณะกรรมการ ททท. ในการประชุม ครั้งที่ 7/2550 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2550 มีมติรับทราบรายงานการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ตามที่ ททท. เสนอ และให้ ททท. จัดทำรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งวิเคราะห์ข้อดีและข้อเสียพร้อมข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ เสนอคณะกรรมการ ททท.

ในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 12/2550 วันที่ 29 ตุลาคม 2550 มีมติเห็นชอบให้ ททท. ถอนตัวจากบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด และทำหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนการทำตลาดในกลุ่มนักท่องเที่ยวพำนักระยะยาว (Long Stay) เนื่องจากการดำเนินงานของบริษัทฯ มิได้ดำเนินการให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรีในการจัดตั้งบริษัท เพื่อดำเนินการรองรับโครงการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวพำนักระยะยาว ประกอบกับบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุนสะสมต่อเนื่อง และเห็นชอบให้ ททท. นำเรื่องถอนตัวจากบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบและอนุมัติในหลักการ

ต่อมา รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ได้ลงนามในหนังสือที่ กก5201/183 ลงวันที่ 16 มกราคม 2551 เรื่อง ข้อเสนอการถอนตัวจากบริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด เพื่อเรียนเลขาธิการรัฐมนตรีทราบต่อไป

### 3.8.5 บริษัทไทยแลนด์ PRIVILEGE CARD จำกัด (Thailand Privilege Card)

ในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งพิเศษ วันที่ 23 กรกฎาคม 2546 อนุมัติให้ททท. ลงทุนจัดตั้งบริษัทจำกัด โดย ททท. เป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมด และมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท โดยให้ททท. นำเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีด่วนที่สุดที่ นร.0504/12055 ลงวันที่ 22 สิงหาคม 2546 เพื่อจัดตั้งบริษัทฯ จำนวนเงิน 500 ล้านบาท โดยเบิกจ่ายจากงบกลาง รายการค่าใช้จ่าย ในการปรับปรุงโครงสร้างทางเศรษฐกิจและสังคมและหนังสือที่ นร.0710/20078 ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2546 จำนวน 500 ล้านบาท โดยเบิกจ่ายในลักษณะเงินอุดหนุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการ

ตั้งแต่ ปี 2546 - 2550 บริษัทประสบปัญหาขาดทุนต่อเนื่องทำให้ขาดทุนสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 จำนวน 1,311.41 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ได้นำเสนอแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งได้กำหนดเป้าหมายหลักสำหรับการจัดหารายได้ด้วยการขยายตลาดและการเพิ่มราคา จากการพัฒนารูปแบบ การให้บริการที่ดีขึ้น โดยมีการจำกัดขอบเขตการใช้บริการของสมาชิกให้ลดลงรวมถึงการลดต้นทุนจากการใช้บริการของสมาชิก ต่อคณะกรรมการกลั่นกรองเรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี โดยคณะกรรมการกลั่นกรองฯ รับทราบแนวทางการปรับแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการกลั่นกรองฯ ครั้งที่ 2 มีข้อสังเกตว่า บริษัท ไทยแลนด์ PRIVILEGE CARD จำกัด เป็นรัฐวิสาหกิจซึ่งสามารถจะดำเนินการได้ตามอำนาจหน้าที่ที่มีอยู่ตามกฎหมาย แต่การดำเนินการ โดยการให้สิทธิพิเศษบางอย่างที่เอกชนทั่วไปไม่มีแก่นักท่องเที่ยวที่เป็นสมาชิก ควรคำนึงถึงความชอบด้วยกฎหมายและหลักความเสมอภาคและเป็นธรรมด้วย คณะรัฐมนตรี ได้มีมติ เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2550 รับทราบตามมติคณะกรรมการกลั่นกรอง เรื่องเสนอรัฐมนตรีคณะที่ 2

## 3.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายงวด	30 ก.ย. 51	30 ก.ย. 50
	1 ต.ค. 50			30 ก.ย. 51	1 ต.ค. 50			30 ก.ย. 51		
ที่ดิน	205.36	-	-	205.36	-	-	-	-	205.36	205.36
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	408.89	-	57.35	351.54	125.15	16.11	-	141.26	210.28	283.74
ค่าปรับปรุงทรัพย์สิน	195.23	53.47	0.19	248.51	66.11	9.62	0.06	75.67	172.84	129.12
ครุภัณฑ์	389.40	26.54	8.85	407.09	289.29	32.04	2.43	318.90	88.19	100.11
ยานพาหนะ	<u>196.63</u>	<u>0.04</u>	<u>3.72</u>	<u>192.95</u>	<u>145.01</u>	<u>4.14</u>	<u>2.80</u>	<u>146.35</u>	<u>46.60</u>	<u>51.62</u>
รวม	<u>1,395.51</u>	<u>80.05</u>	<u>70.11</u>	<u>1,405.45</u>	<u>625.56</u>	<u>61.91</u>	<u>5.29</u>	<u>682.18</u>	<u>723.27</u>	<u>769.95</u>

ในปีนี้มีค่าเสื่อมราคาทั้งสิ้น จำนวน 61.91 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณ จำนวน 53.15 ล้านบาท ซื้อจากเงินรายได้จำนวน 6.32 ล้านบาท และเงินรับบริจาคจำนวน 2.44 ล้านบาท

3.9.1 โรงแรมบางแสน จ.ชลบุรี ททท. ได้ให้บริษัท บางแสน บีซี รีสอร์ท จำกัด เช่าสินทรัพย์ ของโรงแรมบางแสน จำนวนเงิน 12.90 ล้านบาท ตามสัญญาเช่าลงวันที่ 12 กันยายน 2526 มีกำหนด 15 ปี ตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2526 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2541 ในอัตราเดือนละ 165,312.50 บาท และได้มีการต่อสัญญาเช่าถึงปี 2548 ต่อมาคณะกรรมการ ททท. ได้มีมติที่ประชุมครั้งที่ 4/2548 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2548 อนุมัติให้ ททท. ต่อสัญญาเช่าสิทธิบริหารจัดการ โรงแรมบางแสน กับบริษัท บางแสน บีซี รีสอร์ท จำกัด เป็นระยะเวลา 30 ปี เริ่มต้นให้เช่าตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2549 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2578 ตามสัญญาที่ อ.12/2549 ลงวันที่ 23 มกราคม 2549 และบันทึกเพิ่มเติมสัญญาเลขที่ อ.12/2549 ลงวันที่ 4 มิถุนายน 2550 โดยกำหนด ค่าเช่าประจำปี 1-5 ปีละ 3,982,776.- บาท ค่าเช่าประจำปี 6-10 ปีละ 4,181,915.55 บาท ค่าเช่าปีที่ 11-15 ปีละ 4,600,106.91 บาท ค่าเช่าปีที่ 16-20 ปีละ 5,290,122.85 บาท ค่าเช่าปีที่ 21-25 ปีละ 6,348,147.42 บาท ค่าเช่าปีที่ 26-30 ปีละ 7,935,184.78 บาท โดยผู้เช่าต้องชำระค่าเช่าภายในวันที่ 30 กันยายน ของทุก ๆ ปี

3.9.2 อาคารห้องอาบน้ำจืด 1 บางแสน จ. ชลบุรี ททท. ได้รับโอนกิจการอาคารห้องอาบน้ำจืด 1 บางแสน จ.ชลบุรี จากสำนักงานสภากินเบ่งรัฐบาล ตั้งแต่ปี 2507 และได้นำมาใช้ประโยชน์ โดยให้เอกชนเช่าดำเนินการมาจนถึงเดือน ตุลาคม 2538 ในปี 2539 ททท. ได้รับงบประมาณให้ดำเนินโครงการปรับปรุง และพัฒนาพื้นที่ห้องอาบน้ำจืด 1 บางแสนใหม่ โดยก่อสร้างเป็นลักษณะอาคาร 2 ชั้น ภายในอาคารประกอบด้วย ห้องบริการอาบน้ำจืด จำนวน 32 ห้อง ห้องอาหารขนาด 345 ตารางเมตร และห้องสุขาจำนวน 15 ห้อง พร้อมติดตั้งระบบสาธารณสุขโลก

เมื่อก่อสร้างแล้วเสร็จในเดือน กรกฎาคม 2541 ททท. ได้ประกาศเชิญชวนให้ผู้สนใจส่งข้อเสนอในการเช่าบริหารจัดการอาคารดังกล่าวแต่ไม่มีผู้สนใจยื่นซองเสนอราคา ททท. ได้ประกาศเชิญชวนครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2542 มีผู้เสนอเพียงรายเดียวและต้องยกเลิกประกาศดังกล่าว เนื่องจากราคาที่ผู้เสนอต่ำกว่าเกณฑ์ที่ ททท. ได้ตั้งไว้ ต่อมา บริษัท ซี.พี. เซเวน อีเลฟเว่น จำกัด (มหาชน) ได้มีหนังสือลงวันที่ 30 กรกฎาคม 2544 ขอเช่าพื้นที่บริเวณภายใน อาคารห้องอาบน้ำจืด 1 ทั้งหมดเพื่อดำเนินการร้านค้าสะดวกซื้อ แต่มติคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 8/2545 เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2545 อนุมัติให้ บริษัท ซี.พี. เซเวน อีเลฟเว่น จำกัด (มหาชน) เช่าเพื่อดำเนินกิจการ ห้องอาบน้ำจืด และห้องสุขารวมทั้งปรับปรุงอาคารฯ เพื่อเปิดบริการร้านค้าสะดวกซื้อ ในปี 2548 ได้ต่ออายุสัญญาเช่าอาคาร สัญญา เลขที่ อ.1/2549 ลงวันที่ 30 กันยายน 2548 กำหนดระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2548 – 30 กันยายน 2551 อัตราค่าเช่าเดือนละ 28,750.- บาท และต่อสัญญาอีกทุก 3 ปี จนครบ 7 ปี ตามเงื่อนไขที่กำหนด

3.9.3 โครงการเขาสามมุข จ.ชลบุรี ตามนโยบายของรัฐบาลที่จะพัฒนาและส่งเสริมให้พื้นที่บริเวณเขาสามมุข เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่สำคัญอีกแห่งหนึ่งของจังหวัดชลบุรี โดยได้มอบหมายให้ ททท. ศึกษาและดำเนินการก่อสร้างโครงการ บนพื้นที่ ราชพัสดุ เริ่มก่อสร้างโครงการ ตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2538 ถึง วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2540 โดยมีเนื้อที่โครงการทั้งสิ้น 11 ไร่ 88 ตารางวา

ททท. ได้เปิดประกาศประกวดราคาเช่าสิทธิดำเนินการโครงการ 3 ครั้ง และตามมติการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 6/2547 เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2547 มีมติอนุมัติให้บริษัท มาพัส จำกัด เช่าสิทธิดำเนินการเขาสามมุข จังหวัดชลบุรี เพื่อพัฒนาให้เป็นแหล่งท่องเที่ยว มีการทำสัญญาเลขที่ อ.13/2547 ลงวันที่ 29 กันยายน 2547 มีกำหนดระยะเวลา 5 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2547 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 อัตราค่าธรรมเนียมการเช่า 5 ปี เป็นเงิน 2,500,000.-บาท อัตราค่าเช่าปีที่ 1-2 ปีละ 535,000.-บาท และค่าเช่าปีที่ 3-5 ปีละ 620,000.-บาท กำหนดจ่ายค่าเช่าภายในเดือนกุมภาพันธ์ของปี และอนุมัติจ่ายค่าธรรมเนียมการเช่าการต่ออายุสัญญาเช่าที่ราชพัสดุ โครงการเขาสามมุขให้กับกรมธนารักษ์ กระทรวงการคลัง ตามหนังสือที่ กค0309.10/350 ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2547 ดังนี้ ค่าธรรมเนียมการเช่าที่ดิน 2,458,050.- บาท อัตราค่าเช่าปี 2547 – 2548 ปีละ 534,344.- บาท และอัตราค่าเช่าปี 2549 - 2551 ปีละ 614,496.- บาท

บริษัท มาพัส จำกัด ได้มีหนังสือลงวันที่ 22 มกราคม 2550 แจ้งความประสงค์ขอยกเลิกสัญญาเช่าโครงการเขาสามมุขก่อนกำหนด เนื่องจากประสบปัญหาจากการรบกวนของฝูงลิงที่เข้ารีอทำลายทรัพย์สินรวมทั้งรบกวนนักท่องเที่ยวที่เข้ามาใช้บริการ จึงทำให้มีภาระเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมทรัพย์สินที่ได้รับความเสียหายเป็นจำนวนมาก และทางบริษัทไม่มีทุนทรัพย์เพียงพอที่จะปรับปรุงและดำเนินการต่อไป

ททท. จึงนำเรียน การขอยกเลิกสัญญาเช่าก่อนกำหนดของบริษัท มาพัส จำกัด ให้คณะกรรมการ ททท. พิจารณาในการประชุมครั้งที่ 7/2550 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2550 ซึ่งมีมติอนุมัติให้ ททท. ใช้สิทธิขอยกเลิกสัญญาเช่าสิทธิดำเนินการโครงการเขาสามมุข และอนุมัติให้ ททท. ขอยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุ พร้อมกับส่งมอบที่ดิน และทรัพย์สิน อาคารสิ่งปลูกสร้างให้กับกรมธนารักษ์ กระทรวงการคลัง เพื่อเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายในการดูแลพื้นที่และค่าเช่าพื้นที่ ซึ่งตัดจ่ายตามสัญญาเช่า เนื่องจาก ททท.เห็นว่าเป็นพื้นที่ที่ไม่สามารถพัฒนาตามวัตถุประสงค์ได้ และ ททท.ไม่ประสงค์จะใช้พื้นที่ดังกล่าว

ททท. ได้ส่งมอบที่ดินและทรัพย์สิน อาคารสิ่งปลูกสร้างให้กับสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2550 และได้ดำเนินการขอยกเลิกสัญญาเช่าสิทธิพร้อมดำเนินการฟ้องร้องค่าเสียหายที่เกิดขึ้นกับบริษัท มาพัส จำกัด ตามหนังสือที่ กค 5201/1991 ลงวันที่ 24 กันยายน 2550

3.10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน ซึ่งจ่ายชำระในงวดถัดไป ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2551	2550
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจ ศึกษา วิจัยและพัฒนาการท่องเที่ยว	0.33	0.74
ค่าใช้จ่ายสำนักงานทะเบียน	0.01	0.61
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนงานประเพณี	1.40	3.96
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	0.20	0.17
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	0.60	3.27
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและเผยแพร่	67.57	40.14
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมบริการและพัฒนาสินค้าการตลาดท่องเที่ยว	0.48	0.85
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการลงทุน	0.16	0.15
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	4.31	6.23
รวม	75.06	56.12

๕

3.11 เงินอุดหนุนกันไว้เบิก จำนวน 286.80 ล้านบาท เป็นเงินงบประมาณประจำปี 2549 และ 2551 ที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้ขยายระยะเวลาเบิกจ่ายและกันไว้เบิกเหลือในปี บันทึกคู่กับบัญชีเงินอุดหนุนค้างรับตามหมายเหตุ ข้อ 3.6 และจะบันทึกเป็นรายได้หรือทุน (ทุนรับจากงบประมาณ) ในงวดที่เบิก

3.12 เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ เป็นเงินอุดหนุนที่ได้รับแล้วจากงบประมาณประจำปี แต่นำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนงานโครงการ ไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณที่ได้รับ จะโอนเป็นรายได้เงินอุดหนุนเมื่อได้จ่ายจริงในงวดถัดไป ตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.1.1 ประกอบด้วย หน่วย : ล้านบาท

	<u>2551</u>	<u>2550</u>
เงินอุดหนุน (ส่วนกลาง)		
งานบริหารทั่วไป	88.20	209.09
งานบริการทางการท่องเที่ยว	17.84	-
งานศูนย์รวบรวมข้อมูลและเผยแพร่ข้อมูลด้านการท่องเที่ยว	85.70	59.04
งานส่งเสริมและเผยแพร่ทางการท่องเที่ยว	909.91	310.47
งานอนุรักษ์และพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว	22.42	-
งานสนับสนุนงานประเพณีในจังหวัดต่าง ๆ	88.23	219.35
งานส่งเสริมสินค้าทางการท่องเที่ยว	201.88	277.03
งานทะเบียนธุรกิจนำเที่ยวและมัคคุเทศก์	7.36	7.96
งานส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมท่องเที่ยว	34.24	0.80
งานส่งเสริมการลงทุนด้านธุรกิจท่องเที่ยว	12.68	13.92
แผนงานผลประโยชน์ในต่างประเทศ	424.05	390.83
งบกลาง	278.90	665.38
งบเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	<u>0.01</u>	<u>-</u>
รวม	2,171.42	2,153.87
เงินอุดหนุน (สำนักงานสาขา)	<u>138.38</u>	<u>173.56</u>
รวม	<u>2,309.80</u>	<u>2,327.43</u>

ในงวดปี 2551 ททท. ได้รับอนุมัติงบประมาณรายจ่ายทั้งสิ้น 3,979.12 ล้านบาท เป็นเงินงบประมาณ ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายสำหรับเงินอุดหนุน 3,888.02 ล้านบาท ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 71.60 ล้านบาท และเงินงบประมาณเบิกแทนกัน 19.50 ล้านบาท

เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้จำนวน 2,309.81 และ 2,327.43 ล้านบาท มีรายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวด ดังนี้

	<u>2551</u>	<u>2550</u>
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ของปีก่อนโอนกลับเป็นรายได้ในปี	2,327,426,306.69	2,137,690,932.84
ฎีกาเงินอุดหนุนในปี	4,065,420,003.98	3,642,505,558.88
(หัก) นำเงินส่งคืนคลัง	<u>(109,456.05)</u>	<u>(25,182,901.00)</u>
คงเหลือ	6,392,736,854.62	5,755,013,590.72
(หัก) ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	<u>(4,083,648,004.79)</u>	<u>(3,427,334,630.41)</u>
คงเหลือ	2,309,088,849.83	2,327,678,960.31
บวก(หัก) รายการปรับปรุงค่าใช้จ่าย	<u>716,174.00</u>	<u>(252,653.62)</u>
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้สิ้นปี	<u>2,309,805,023.83</u>	<u>2,327,426,306.69</u>

## 3.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เจ้าหนี้อาคารจ่ายเชื้ก	19.91	24.06
เงินประกันผลงาน	1.55	-
ค่าตรวจสอบบัญชีค้างจ่าย	0.20	0.20
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	<u>1.39</u>	<u>1.95</u>
รวม	<u>23.05</u>	<u>26.21</u>

## 3.14 เงินบำเหน็จพนักงาน จำนวน 45.75 ล้านบาท

เงินบำเหน็จพนักงาน จำนวน 45.75 ล้านบาท เป็นเงินเหลือจ่ายจากเงินงบประมาณที่ตั้งเบิกให้กับพนักงานที่เกษียณอายุในแต่ละปีเพื่อสำรองจ่ายสำหรับพนักงานที่ลาออกหรือเสียชีวิตในระหว่างปี

ในปี 2551 ททท. มีพนักงานที่ไม่ได้เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 193 คน หากประมาณการภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเป็นเงินบำเหน็จโดยคำนวณจากอายุงานจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2551 เป็นเงินจำนวน 159.20 ล้านบาท

## 3.15 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
สินทรัพย์รับจากงบประมาณ	1,155.59	1,213.24
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	<u>10.99</u>	<u>10.27</u>
รวม	<u>1,166.58</u>	<u>1,223.51</u>

สินทรัพย์รับจากงบประมาณ จำนวน 1,155.59 ล้านบาท คือสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ซึ่งทุนดังกล่าวจะลดลงด้วยค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรออกจากบัญชี ในปีนี้มียอดยกมา 1,213.24 ล้านบาท ได้รับเงินงบประมาณระหว่างปี 63.36 ล้านบาท ลดลงระหว่างปี 121.01 ล้านบาท

ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค จำนวน 10.99 ล้านบาท คือสินทรัพย์ที่ได้จากการรับบริจาค แสดงรายการบัญชีตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.5

3.16 ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน จำนวน 40.00 ล้านบาท เป็นสิทธิในการใช้สินทรัพย์ที่ ททท. นำไปร่วมลงทุนกับบริษัท ต่าง ๆ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
บริษัท บางพระก่อสร้าง อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	40.00	40.00
บริษัท ททท. สินค้าปลอดอากร จำกัด	<u>5.00</u>	<u>5.00</u>
รวม	45.00	45.00
หัก ขาดทุนจากการลดค่าเงินลงทุน - บจ.ททท.สินค้าปลอดอากร	<u>5.00</u>	<u>5.00</u>
รวมส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน	<u>40.00</u>	<u>40.00</u>

3.17 ผลการดำเนินงาน ในงวดปี 2551 มีรายได้ 4,452.94 ล้านบาท ค่าใช้จ่าย 4,197.17 ล้านบาท ผลการดำเนินงานมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย 255.77 ล้านบาท สูงกว่างวดเดียวกันของปีก่อน 118.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 86.54 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานปี 2551 และ 2550 ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2551	2550	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้				
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,083.65	3,427.33	656.32	19.15
รายได้จากการดำเนินงาน	166.86	133.72	33.14	24.78
รายได้อื่น ๆ	<u>202.43</u>	<u>143.11</u>	<u>59.32</u>	41.45
รวมรายได้	<u>4,452.94</u>	<u>3,704.16</u>	<u>748.78</u>	20.21
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	4,083.65	3,427.33	656.32	19.15
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	67.94	104.37	(36.43)	(34.90)
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>45.58</u>	<u>35.35</u>	<u>10.23</u>	28.94
รวมค่าใช้จ่าย	<u>4,197.17</u>	<u>3,567.05</u>	<u>630.12</u>	17.67
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	<u>255.77</u>	<u>137.11</u>	<u>118.66</u>	86.54

รายได้/ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล จำนวน 4,083.65 และ 3,427.33 ล้านบาท มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	2551	2550
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ของปีก่อน โอนกลับเป็นรายได้ในปี	2,327,426,306.69	2,137,690,932.84
ฎีกาเงินอุดหนุนในปี	4,065,420,003.98	3,642,505,558.88
(หัก) นำเงินส่งคืนคลัง	<u>(109,456.05)</u>	<u>(25,182,901.00)</u>
คงเหลือ	6,392,736,854.62	5,755,013,590.72
(หัก) เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้สิ้นปี	<u>(2,309,805,023.83)</u>	<u>(2,327,426,306.69)</u>
คงเหลือ	4,082,931,830.79	3,427,587,284.03
บวก (หัก) รายการปรับปรุงค่าใช้จ่าย	<u>716,174.00</u>	<u>(252,653.62)</u>
รายได้/ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	<u>4,083,648,004.79</u>	<u>3,427,334,630.41</u>

### 3.18 การจ่ายค่าตอบแทนของททท.

คณะรัฐมนตรีในการประชุมเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2546 มีมติให้ททท.จ่ายค่าตอบแทนผลงานในปี 2545 เป็น 2 เท่า เป็นการอนุมัติให้เป็นกรณีพิเศษ เนื่องจากผลการดำเนินงานของททท.

ในปี 2546 – 2547 คณะกรรมการททท. ได้อนุมัติจ่ายเงินค่าตอบแทนผลงานสำหรับพนักงานและลูกจ้างปีงบประมาณ 2546 – 2547 โดยไม่มีมติคณะรัฐมนตรี

ต่อมาสคร. ได้มีหนังสือที่ กค 0806/3215 ลงวันที่ 2 พฤศจิกายน 2549 แจ้งว่าคณะกรรมการกฤษฎีกาได้มีคำวินิจฉัยว่า การจ่ายค่าตอบแทนของททท. ในปีงบประมาณ 2546 และ 2547 ไม่ถือเป็นสภาพการจ้างตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ พ.ศ.2543 จึงขอให้ ททท.ดำเนินการเรียกคืนและระงับการจ่ายค่าตอบแทนผลงานของปี 2548 ไว้ก่อน

✓

ในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 6/2550 เมื่อ วันที่ 23 พฤษภาคม 2550 เห็นชอบให้ ททท. นำเรื่องการจ่ายค่าตอบแทนผลงานพนักงานและลูกจ้าง ททท. จำนวน 2 เท่าของเงินเดือนค่าจ้าง ในปี 2546 – 2547 เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาหาข้อยุติจากนั้นได้มีการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 1/2551 วันที่ 16 มกราคม 2551 มีมติเห็นชอบตามมติการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 6/2550 เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2550 ทั้งนี้หากคณะรัฐมนตรี พิจารณาแล้วมีผลเป็นอย่างไรให้ ททท. ดำเนินการไปตามมติคณะรัฐมนตรี

### 3.19 การปรับปรุงรายได้ค่าใช้จ่ายสะสม

ททท. ได้ปรับปรุงรายได้ค่าใช้จ่ายสะสม เนื่องจากทำการบันทึกปรับลดบัญชีลูกหนี้การค้าสูงเกินไป และจ่ายเงินบำเหน็จพนักงานโดยไม่ได้บันทึกสร้างบัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จึงปรับปรุงรายได้ค่าใช้จ่ายสะสมยกมา

### 3.20 การจัดทำและการจัดรายการในงบการเงินใหม่

ในงวดนี้ ททท.

3.20.1 ได้เปลี่ยนวิธีการจัดทำกระแสเงินสดจากวิธีทางตรงมาใช้วิธีทางอ้อม

3.20.2 ได้จัดแสดงประเภทรายการใหม่บางรายการในงบการเงิน และได้ปรับงบการเงินที่นำมาเปรียบเทียบ  
ดังนี้

- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลดลง 4.26 ล้านบาท ลูกหนี้การค้า – สุทธิ เพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง 0.20 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน  
ซึ่งไม่กระทบต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและกำไรสุทธิ

✓

.....