

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงิน แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบ รายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของ การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมิน ถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอใน งบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าว ให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมใน การแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 รายได้ค่าใช้จ่าย การแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวธรรมลักษณ์ เลิศภัทรพงศ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดิน 8 รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางสาววิไล ต้าเลิศลักษณ์ชัย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดิน 8

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of The Auditor General

วันที่ 29 ธันวาคม 2549

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549	2548
		<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	2,600,004,214.87	2,027,855,463.84
เงินลงทุนชั่วคราว		-	50,000,000.00
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.2	255,093.75	1,397,221.25
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	3.3	113,678,576.22	189,289,343.65
วัสดุคงเหลือ	2.2	634,546.22	998,187.31
เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา	3.4	229,682,124.19	365,659,942.76
เงินอุดหนุนค้างรับ	3.5	423,293,995.20	347,450,180.62
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	5,654,227.27	14,233,047.21
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>3,373,202,777.72</u>	<u>2,996,883,386.64</u>
เงินลงทุน - สุทธิ	2.6,3.7	562,800,000.00	555,300,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	2.4,3.9	787,561,301.61	768,858,957.36
สินทรัพย์อื่น		39,691,565.55	43,119,242.95
รวมสินทรัพย์		<u><u>4,763,255,644.88</u></u>	<u><u>4,364,161,586.95</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549	2548
		บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้		127,160,894.66	120,388,996.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.10	35,329,777.51	18,092,707.26
เงินรอคืนลูกหนี้		4,778,219.77	2,628,501.52
เงินอุดหนุนกันไว้เบิก	3.11	423,293,995.20	347,450,180.62
เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	3.12	2,137,690,932.84	1,871,793,142.36
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,441,384.18	2,010,345.89
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,729,695,204.16	2,362,363,874.32
หนี้สินอื่น		36,452,939.26	68,627,331.57
เงินบำเหน็จพนักงาน	3.13	38,815,285.52	32,087,894.28
รวมหนี้สิน		2,804,963,428.94	2,463,079,100.17
ส่วนของทุน			
ทุน	3.14	1,229,041,826.13	1,220,342,201.88
ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน	3.15	40,000,000.00	40,000,000.00
รายได้ค่าใช้จ่ายสะสม		689,250,389.81	640,740,284.90
รวมส่วนของทุน		1,958,292,215.94	1,901,082,486.78
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		4,763,255,644.88	4,364,161,586.95 ✓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(.....)

ประธานกรรมการ

(นางพรศิริ มโนหาญ)

ผู้ว่าการการทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทย

การทองเที่ยวแห่งประเทศไทย
งบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	2549	2548
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
รายได้		
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,404,574,524.25	4,194,056,846.04
รายได้จากการดำเนินงาน	119,998,606.73	97,174,169.23
รายได้อื่น ๆ	102,866,125.32	53,330,626.04
รวมรายได้	<u>4,627,439,256.30</u>	<u>4,344,561,641.31</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	4,404,574,524.25	4,193,756,846.04
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	61,094,349.97	59,159,047.86
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	113,260,277.17	37,854,181.84
รวมค่าใช้จ่าย	<u>4,578,929,151.39</u>	<u>4,290,770,075.74</u>
รายได้สูงกว่า (ต่ำกว่า) ค่าใช้จ่าย	<u>48,510,104.91</u>	<u>53,791,565.57</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	2549	2548
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ทุนจากรัฐบาล		
ยอดต้นงวด	1,210,295,804.29	1,236,799,291.49
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	11,551,239.25	(26,503,487.20)
ยอดปลายงวด	<u>1,221,847,043.54</u>	<u>1,210,295,804.29</u>
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค		
ยอดต้นงวด	10,046,397.59	10,563,993.95
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	(2,851,615.00)	(517,596.36)
ยอดปลายงวด	<u>7,194,782.59</u>	<u>10,046,397.59</u>
ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน		
ยอดต้นงวด	40,000,000.00	40,000,000.00
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	-	-
ยอดปลายงวด	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
รายได้ค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดต้นงวด	640,740,284.90	637,668,005.33
ปรับปรุงลดค่าใช้จ่ายอื่น (ส่วนบุคคล)	-	(50,719,286.00)
ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง	640,740,284.90	586,948,719.33
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	48,510,104.91	53,791,565.57
ยอดปลายงวด	<u>689,250,389.81</u>	<u>640,740,284.90</u>
รวมส่วนของทุน	<u><u>1,958,292,215.94</u></u>	<u><u>1,901,082,486.78</u></u> ✓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทองเทียวแห่งประเทสไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	2549	2548
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
เงินสดรับจากการขายและให้บริการ	121,596,125.48	99,054,603.03
เงินสดรับจากรัฐบาลหมวดเงินอุดหนุน	4,749,890,384.98	4,914,614,352.73
เงินสดรับจากการทอรองจ่ายโครงการเงินกู้ OECF	1,129,440.00	2,378,440.00
เงินสดรับอื่น ๆ	137,581,201.68	127,099,443.82
เงินสดจ่ายจากการขายและให้บริการ	(10,521,619.78)	(8,968,307.70)
เงินสดจ่ายในการบริหารงาน	(1,132,891,429.41)	(2,573,946,746.62)
เงินสดจ่ายให้ สำนักงานสาขา	(1,379,261,248.80)	(1,540,054,425.86)
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินยืมทอรอง	(312,597,692.27)	(283,301,551.86)
เงินสดจ่ายอื่น ๆ	(1,549,586,882.83)	(131,734,837.79)
เงินสดจ่ายคืนคลัง	(98,282,121.65)	(123,021,966.35)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>527,056,157.40</u>	<u>482,119,003.40</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการลงทุนชั่วคราว	50,000,000.00	413,000,000.00
เงินสดรับเพื่อซื้อ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	62,988,183.18	22,027,441.08
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(64,306,397.19)	(19,234,604.79)
เงินสดรับจากการลงทุน บ. บางพระกอล์ฟฯ	3,420,531.28	4,295,491.08
เงินสดรับจากการลงทุนในธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	1,060,775.98	1,092,115.06
เงินสดจ่ายจากการลงทุน บ. ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด	(7,500,000.00)	(7,500,000.00)
เงินสดจ่ายจากการลงทุน บ. บางพระกอล์ฟฯ	(461,288.11)	-
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง	(109,211.51)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>45,092,593.63</u>	<u>413,680,442.43</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	572,148,751.03	895,799,445.83
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณวันต้นงวดยกมา	<u>2,027,855,463.84</u>	<u>1,132,056,018.01</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณวันปลายงวดยกไป	<u>2,600,004,214.87</u>	<u>2,027,855,463.84</u> ✓
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

1. ข้อมูลทั่วไป

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2522 และ พระราชบัญญัติธุรกิจนำเที่ยวและมัคคุเทศก์ พ.ศ. 2535 ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อเป็นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนหนึ่ง และมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อหารายได้ส่วนหนึ่ง การดำเนินงานมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมท่องเที่ยว อนุรักษ์และเผยแพร่วัฒนธรรมประเพณี พัฒนาการท่องเที่ยว อำนวยความสะดวก ความปลอดภัยให้แก่นักท่องเที่ยว ตลอดจนกำกับดูแลให้นักท่องเที่ยวและผู้ประกอบธุรกิจ ในอุตสาหกรรมท่องเที่ยวได้รับความคุ้มครอง กระจายความเจริญไปสู่ท้องถิ่น เพื่อเกิดผลดีต่อการพัฒนาทางเศรษฐกิจและสังคมโดยรวมของประเทศ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- 2.1.1 รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรับรู้เมื่อได้รับเงินจากคลัง ยกเว้นเงินอุดหนุนจากรัฐบาลสำหรับแผนงานโครงการจะรับรู้เป็นรายได้ในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงิน
- 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

ได้คำนวณเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่ซื้อเงินตราต่างประเทศในแต่ละงวด ที่ต้องการจัดส่งเงินโอนให้สำนักงานต่างประเทศและบันทึกตัดจ่ายเงินตราต่างประเทศโดยคำนวณตามอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละงวดใช้เกณฑ์เข้าก่อน - ออกก่อน

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่ได้มาโดยเงินอุดหนุนจากรัฐบาล แสดงโดยใช้ราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์แสดงเป็นรายการลดทุน

สินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้ของ ททท. แสดงโดยใช้ราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

ค่าเสื่อมราคาของอาคาร และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราร้อยละ 5-25 ต่อปี ✓

สินทรัพย์ที่ได้มาทั้งจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และจากเงินรายได้ของ ททท. ที่มีราคาต่อหน่วย ไม่เกิน 30,000.00 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

การจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลจะโอนสินทรัพย์ ค่าเสื่อมราคาสะสม และทุนออกจากบัญชี โดยไม่รับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน

การจำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้ ททท. จะโอนสินทรัพย์และค่าเสื่อมราคาสะสมออกจากบัญชี และผลค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

2.5 ส่วนเกินทุนจากการบริจาคม

สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับบริจาคม แสดงรวมในรายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และถือเป็นส่วนหนึ่งของ ทุน ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับบริจาคม จะนำไปหักจากบัญชีส่วนเกินทุนจากการบริจาคม

2.6 เงินลงทุน - สุทธิ

เป็นเงินลงทุนในบริษัทอื่นและเงินลงทุนในการจัดตั้งบริษัท บันทึกบัญชีแสดงเป็นเงินลงทุนตาม มูลค่าเงินลงทุน หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เงินปันผลจากการลงทุนตามสัญญาร่วมทุนรับรู้เป็นรายได้ เมื่อมีมติให้ประกาศจ่ายเงินปันผลแล้ว

2.7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสดหมายความรวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่กำหนดจ่ายคืนในระยะเวลา ไม่เกิน 3 เดือน

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินสด	0.40	0.40
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวันและออมทรัพย์	1,102.42	982.37
- ประจำ 3 เดือน	1,497.18	1,045.09
- ประจำเกิน 3 เดือน	-	50.00
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>2,600.00</u>	<u>2,077.86</u> ✓

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2,600.00	2,077.86
หัก เงินฝากประจำเกิน 3 เดือน	<u>-</u>	<u>50.00</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>2,600.00</u>	<u>2,027.86</u>

เงินสดและเงินฝากธนาคาร จำนวน 2,600.00 ล้านบาท ได้รวมเงินรับฝาก เงินมัดจำรับส่วนกลาง เงินบำเหน็จพนักงานและเงินเกษียณอายุก่อนกำหนด จำนวน 74.97 ล้านบาท

3.2 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ลูกหนี้โรงแรมเขาใหญ่ สนามกอล์ฟบางพระ	0.05	0.05
ลูกหนี้โรงแรมบางแสน	0.06	0.06
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร – อสท.	0.37	0.46
ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร – Young Traveller	0.01	0.02
ลูกหนี้ – ขายหนังสืออื่น	<u>0.25</u>	<u>1.30</u>
รวม	0.74	1.89
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>0.49</u>	<u>0.49</u>
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	<u>0.25</u>	<u>1.40</u>

ลูกหนี้โรงแรมเขาใหญ่ สนามกอล์ฟบางพระ เป็นลูกหนี้ค่าเช่าที่พักและค่าอาหาร ซึ่งทั้งสองแห่งได้เลิกกิจการไปแล้วในปี 2537 ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว

ลูกหนี้โรงแรมบางแสนเป็นหนี้ค้างนานตั้งแต่ปี 2525 ถึงปี 2529 จำนวน 4 ราย ซึ่ง ททท. ได้ฟ้องร้องดำเนินคดี ศาลได้พิพากษาให้ลูกหนี้ชำระหนี้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการบังคับคดี ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว

ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร อสท. และอนุสาร อสท – Young Traveller ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้จำนวน 0.38 ล้านบาท อยู่ระหว่างดำเนินการเรียกเก็บ

ลูกหนี้ – ขายหนังสืออื่น เป็นการขายขาด โดยให้เครดิต 7 วัน , 15 วัน , 45 วัน และ 60 วัน ตามลำดับ ✓

3.3 ลูกหนี้อื่น – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ลูกหนี้เงินยืมทศรอง	112.37	164.35
ลูกหนี้เงินขาดบัญชีและของขาดบัญชี	0.14	0.14
ลูกหนี้อื่น ๆ	1.12	1.16
เงินขาดบัญชี	<u>1.16</u>	<u>24.74</u>
รวม	114.79	190.39
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>1.11</u>	<u>1.10</u>
ลูกหนี้อื่น – สุทธิ	<u>113.68</u>	<u>189.29</u>

ลูกหนี้เงินยืมทศรองเพียงวันที่ 30 กันยายน 2549 จำนวน 112.37 ล้านบาท เป็นยอดลูกหนี้เงินยืมสำนักงานสาขา 9.94 ล้านบาท และเป็นยอดลูกหนี้เงินยืมทศรองส่วนกลางและคำรวจท่องเที่ยว 102.43 ล้านบาท ในจำนวนนี้เป็นลูกหนี้นยกมา 148.18 ล้านบาท ยืมในปี 2549 จำนวน 419.68 ล้านบาท และส่งเอกสารเพื่อคืนเงินยืมบันทึกลดหนี้แล้ว จำนวน 465.43 ล้านบาท และมียอดส่งเอกสารหักล้างอยู่ในชั้นกองการตรวจสอบและอนุมัติ 57.07 ล้านบาท

ลูกหนี้เงินขาดบัญชี และของขาดบัญชีในงวดปี 2543 จำนวน 0.14 ล้านบาท ได้ฟ้องดำเนินคดีแล้ว แต่ไม่สามารถบังคับคดีได้เนื่องจากลูกหนี้หลบหนี ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว ปัจจุบันคดีดังกล่าวได้ขาดอายุความแล้ว ททท. จะดำเนินการตัดหนี้สูญต่อไป

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 1.12 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ออกรเรียกเก็บจำนวน 0.96 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้ว 0.95 ล้านบาท ลูกหนี้ รบส. จำนวน 0.02 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว ส่วนที่เหลือเป็นลูกหนี้กรมสรรพากร จำนวน 0.14 ล้านบาท กำลังดำเนินการตรวจสอบเอกสารการขอคืนจากกรมสรรพากร

บัญชีลูกหนี้เงินขาดบัญชีเมื่อปี 2544 จำนวน 1.16 ล้านบาท จากกรณีทุจริตของพนักงานสำนักงาน ททท. ภาคกลาง เขต 6 (สภก.6) ททท. ได้ลงโทษโดยการไล่ออกจากการเป็นพนักงาน ททท. พนักงานสอบสวนได้ส่งสำนวนการสอบสวนไปยัง ปปช. และกำลังรอผลพิจารณาโทษตามมติคณะกรรมการ ปปช. ททท. ได้ออกคำสั่งให้ลูกหนี้ชำระค่าสินไหมทดแทน แต่ไม่สามารถส่งคำสั่งได้เนื่องจากหลบหนี ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสืบหาทรัพย์สินหรือทรัพย์สินของลูกหนี้ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0406.4/33823 ลงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2546 ✓

3.4 เงินโอนรอการตัดจ่ายสำนักงานสาขา

เป็นเงินที่ ททท. โอนไปสำนักงานสาขาทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการเมื่อสำนักงานสาขาจ่ายเงินแล้ว จะรวบรวมใบสำคัญจ่ายมาหักล้างบัญชี และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายต่อไป ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
สำนักงานในประเทศ	25.15	41.34
สำนักงานต่างประเทศ	203.16	322.56
สำนักงานทะเบียนฯ จังหวัด	<u>1.37</u>	<u>1.76</u>
รวม	<u>229.68</u>	<u>365.66</u>

3.5 เงินอุดหนุนค้างรับ

เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2549 ที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้กันไว้เบิกเหลือมปีงบประมาณ แสดงคู่กับเงินอุดหนุนกันไว้เบิกตามหมายเหตุ ข้อ 3.11 จำนวน 423.29 ล้านบาท

3.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินอุดหนุนที่วางฎีกาแล้ว	-	0.13
ค่าโฆษณาค้างรับ	4.09	3.72
รายได้จากการให้เช่าโรงแรมบางแสนค้างรับ	-	0.17
คอกเบี้ยค้างรับ	2.69	0.65
เงินสำรองจ่ายโครงการเงินกู้ OECF	<u>(1.13)</u>	<u>9.56</u>
รวม	<u>5.65</u>	<u>14.23</u>

3.7 เงินลงทุน - สุทธิ เป็นเงินลงทุนตามสัญญาร่วมทุน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ธุรกิจนำปุ๋ยอินทรีย์สกัด	0.30	0.30
บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	40.00	40.00
บริษัท ททท. สินค้าปลอดอากร จำกัด	5.00	5.00
บริษัท ไทยแลนด์ คิวตี้พีริซ็อบส์ จำกัด	-	200.00
บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด (TLMC)	22.50	15.00
บริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด จำกัด	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>
รวม	567.80	760.30
หัก ขาดทุนจากการลดค่าของเงินลงทุน	<u>5.00</u>	<u>205.00</u>
รวมเงินลงทุนสุทธิ	<u>562.80</u>	<u>555.30</u>

3.7.1 ธุรกิจนำฟู้ร่อนสันกำแพง เป็นการร่วมลงทุนกับสหกรณ์การเกษตรหมู่บ้านสหกรณ์สันกำแพง เพื่อพัฒนาบ่อน้ำฟู้ร่อน อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่ ให้เป็นแหล่งท่องเที่ยว โดยใช้ชื่อกิจการร่วมลงทุนว่า “ธุรกิจนำฟู้ร่อนสันกำแพง” ตามสัญญาฉบับแรกเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2527 มีเงินร่วมลงทุนคงเหลือปี 2542 เป็นเงิน 0.30 ล้านบาท และได้รับเงินปันผลถึงปี 2549 รวมทั้งสิ้น 7.42 ล้านบาท

3.7.2 บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นการร่วมลงทุนตามสัญญา ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2529 ระหว่าง ททท. กับ บริษัท เจแปนกอล์ฟ โปรโมชัน อินซ์ จำกัด จัดตั้ง บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์สำคัญในการบริหารกิจการสนามกอล์ฟสถานที่สำหรับเล่นกีฬา และสถานที่พักผ่อน มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท ททท. ถือหุ้นโดยตราสารสิทธิการใช้ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ตลอดจนทรัพย์สินต่างๆ ที่อยู่ในความปกครองดูแล รวมทั้งค่าความนิยมของสนามกอล์ฟบางพระ เป็นหุ้น จำนวน 80 ล้านบาท (คิดเป็นร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียน) ททท. ได้โอนหุ้นส่วนหนึ่งจำนวน 40 ล้านบาท ให้กระทรวงการคลังเมื่อปี 2541 ตามใบหุ้นลงวันที่ 1 พฤศจิกายน 2540 เงินปันผลที่ได้รับแล้วจนถึงปี 2549 รวมทั้งสิ้น 42.24 ล้านบาท

3.7.3 บริษัท ททท. สิ้นค้าปลอดอากร จำกัด เป็นการร่วมลงทุนตามสัญญา ลงวันที่ 27 มิถุนายน 2532 ระหว่าง ททท. กับ บริษัท คาวนทาวน์ ดี.เอฟ.เอส (ประเทศไทย) จำกัด จัดตั้งบริษัท ททท. สิ้นค้าปลอดอากร จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดตั้งร้านค้าปลอดอากรจำหน่ายสินค้าในเมืองหัวราชอาณาจักร 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. ได้มีหนังสือหารือไปยังสำนักงานอัยการสูงสุด ลงวันที่ 12 มิถุนายน 2540 และที่ปรึกษากฎหมายของ ททท. จากการประสานงานทราบว่า บริษัท คาวนทาวน์ ดี.เอฟ.เอส (ประเทศไทย) จำกัด ได้แจ้งยกเลิกประกอบการชั่วคราวกับกระทรวงพาณิชย์ ตั้งแต่หมดสัญญากับ ททท. และกำลังอยู่ในระหว่างการเตรียมเลิกบริษัทฯ ซึ่งเป็นขั้นตอนที่ใช้เวลานาน เนื่องจากบริษัทฯ มียอดขาดทุนสะสมเป็นจำนวนมากและยังมีคดีความอยู่ ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อการลดค่าของเงินลงทุนเต็มจำนวน

3.7.4 บริษัท ไทยแลนด์ ดิวตี้ฟรีช็อปส์ จำกัด ททท. ได้จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2537 มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท ททท. ถือหุ้นทั้งหมดในปี 2540 บริษัทหยุดดำเนินการขาย เนื่องจากมีผลขาดทุน

ต่อมาในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 5/2543 วันที่ 31 กรกฎาคม 2543 ได้มีมติให้ตั้งคณะกรรมการเพื่อศึกษาและหาวิธีแก้ไขปัญหานี้สินของ บริษัท ไทยแลนด์ ดิวตี้ฟรีช็อปส์ จำกัด มีผู้แทนของบริษัท ไทยแลนด์ ดิวตี้ฟรีช็อปส์ จำกัด และหน่วยงานเกี่ยวข้องคือ ผู้แทนจากกระทรวงการคลัง ผู้แทนจากสำนักงานงบประมาณ และฝ่ายกฎหมายของททท. ร่วมกันศึกษาจากรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ททท. ได้ตั้งขาดทุนจากการลดค่าของเงินลงทุนเต็มจำนวนเป็นเงิน 200 ล้านบาท เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2548 ศาลสั่งปิดคดีตาม พรบ. ล้มละลาย เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์กรมบังคับคดีได้ประกาศแบ่งทรัพย์สินครั้งที่สุดแล้ว โดย ททท. ได้รับส่วนแบ่งร้อยละ 0.286 เป็นเงินทั้งสิ้น 709,998.12 บาท ในงวดนี้ได้ปรับปรุงเงินลงทุนลดลงจำนวน 200 ล้านบาท ✓

3.7.5 บริษัทไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด

ตามมติคณะรัฐมนตรีในการประชุมวันที่ 25 ธันวาคม 2544 และมติคณะกรรมการ ททท. ในการประชุมครั้งที่ 2/2545 วันจันทร์ที่ 28 มกราคม 2545 ให้ ททท. ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้ง บริษัทไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการภาคบริการที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวผ่านกระยะยาว (Longstay) โดยใช้รูปแบบการร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐบาลและเอกชน ความอำนาจหน้าที่ในกฎหมายเพื่อสร้างต้นแบบมาตรฐานในการดำเนินการสร้างความเชื่อมั่นต่อนักท่องเที่ยวระหว่างประเทศ บริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท ททท. ถือหุ้นร้อยละ 30 เอกชน ถือหุ้นร้อยละ 70 และตามมติคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 2/2545 วันจันทร์ที่ 28 มกราคม 2545 อนุมัติจ่ายเงิน ค่าหุ้นในส่วนที่ ททท. ต้องลงทุนร่วมกับบริษัทจำนวน 7.5 ล้านบาท

วันที่ 10 มิถุนายน 2548 ททท. ได้จ่ายเงินค่าหุ้นเพิ่มเติมจำนวน 7.5 ล้านบาท และวันที่ 12 มกราคม 2549 ททท. ได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจำนวนเงิน 7.5 ล้านบาท รวมเป็นเงินที่ชำระค่าหุ้นแล้ว จำนวน 22.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75 คงเหลือต้องชำระงวดสุดท้ายอีกจำนวน 7.5 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 25 ของส่วนที่ ททท. ถือหุ้น ขณะนี้บริษัทจัดตั้งบริษัท TLM Travel Center co.,Ltd. เป็นบริษัทลูก เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจนำเที่ยวให้แก่ผู้สูงอายุและผู้ต้องการพำนักกระยะยาว เพื่อสามารถดำเนินธุรกิจ ได้ด้วยตัวเองซึ่งคาดว่าบริษัทจะมีช่องทางการหารายได้ทั้งทางตรงและรายได้อื่นๆ เพิ่มขึ้น

3.7.6 บริษัทไทยแลนด์ PRIVILEGE CARD จำกัด (Thailand Privilege Card)

ในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งพิเศษ วันพุธที่ 23 กรกฎาคม 2546 อนุมัติให้ ททท. ลงทุนจัดตั้งบริษัทจำกัด โดย ททท. เป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมด และมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท โดยให้ ททท. นำเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีด่วนที่สุดที่ นร. 0504/12055 ลงวันที่ 22 สิงหาคม 2546 เพื่อจัดตั้งบริษัทฯ จำนวนเงิน 500 ล้านบาท โดยเบิกจ่ายจากงบกลาง รายการค่าใช้จ่าย ในการปรับปรุงโครงสร้างทางเศรษฐกิจและสังคม และหนังสือที่ นร. 0710/20078 ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2546 จำนวน 500 ล้านบาท โดยเบิกจ่ายในลักษณะเงินอุดหนุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการ

ผลการดำเนินการสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 29 สิงหาคม 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2548 มีผล ประกอบการขาดทุนสะสม จำนวน 734.59 ล้านบาท

3.8 เงินให้กู้ยืม – บริษัท ไทยแลนด์ คิวตี้พีริซ็อบส์ จำกัด

ททท. ได้ให้ บริษัท ไทยแลนด์ คิวตี้พีริซ็อบส์ จำกัด กู้ยืมเงินรายได้ของ ททท. จำนวน 105 ล้านบาท เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของกิจการ และให้ยืมเงินงบประมาณ ทดรองจ่าย จำนวน 62 ล้านบาท เพื่อจ่าย ค่าจ้างคงค้างตามสัญญาจ้างผู้บริหารของบริษัท ไทยแลนด์ คิวตี้พีริซ็อบส์ จำกัด

ปัจจุบัน ททท. ได้รับเงินคืนจากบริษัท ไทยแลนด์ คิวตี้พีริซ็อบส์ จำกัด ที่ถูกฟ้องล้มละลาย จำนวน 0.71 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว ✓

3.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ประกอบด้วย

			2549		หน่วย : ล้านบาท	
	ราคาทุน	เพิ่ม(ลด)	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคา	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 48	ระหว่าง	30 ก.ย. 49	สะสม	บัญชี	บัญชี
		งวด		30 ก.ย. 49	30 ก.ย. 49	30 ก.ย. 48
ที่ดิน	205.36	-	205.36	-	205.36	205.36
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	373.96	34.85	408.81	109.00	299.81	280.41
ค่าปรับปรุงทรัพย์สิน	190.03	1.30	191.33	56.80	134.53	142.46
ครุภัณฑ์	316.87	39.63	356.50	266.66	89.84	74.83
ยานพาหนะ	<u>205.48</u>	<u>(5.77)</u>	<u>199.71</u>	<u>141.69</u>	<u>58.02</u>	<u>65.80</u>
รวม	<u>1,291.70</u>	<u>70.01</u>	<u>1,361.71</u>	<u>574.15</u>	<u>787.56</u>	<u>768.86</u>

ในงวดนี้มีค่าเสื่อมราคาทั้งสิ้นจำนวน 51.30 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาจากเงินงบประมาณ 42.66 ล้านบาท เงินรายได้ 5.87 ล้านบาท และเงินบริจาค 2.77 ล้านบาท

3.9.1 โรงแรมบางแสน จ.ชลบุรี ททท. ได้ให้บริษัท บางแสน บีช รีสอร์ท จำกัด เช่าสินทรัพย์ของโรงแรมบางแสน จำนวนเงิน 12.90 ล้านบาท ตามสัญญาเช่าลงวันที่ 12 กันยายน 2526 มีกำหนด 15 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2526 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2541 ในอัตราเดือนละ 165,312.50 บาท และได้มีการต่อสัญญาเช่าถึงปี 2548 ต่อมาคณะกรรมการ ททท. ได้มีมติที่ประชุมครั้งที่ 4/2548 วันที่ 7 เมษายน 2548 อนุมัติให้ ททท. ต่อสัญญาเช่าสิทธิบริหารจัดการโรงแรมบางแสนกับบริษัท บางแสน บีช รีสอร์ท จำกัด เป็นระยะเวลา 30 ปี เริ่มต้นให้เช่าตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2549 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2578 ตามสัญญาที่ อ.12/2549 เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2549 โดยให้ค่าธรรมเนียมการเช่าเป็นเงิน 7,424,000.-บาท ค่าเช่าประจำ 1-5 ปี ปีละ 3,671,925.-บาท และเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ของทุก 5 ปี และบริษัทฯ จะดำเนินการปรับปรุงอาคารที่พักสวัสดิการพนักงานททท. จำนวน 13 หลัง โดยไม่คิดมูลค่า

3.9.2 อาคารห้องอาบน้ำจืด 1 บางแสน จ. ชลบุรี ททท. ได้รับโอนกิจการอาคารห้องอาบน้ำจืด 1 บางแสน จ.ชลบุรี จากสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล ตั้งแต่ปี 2507 และได้นำมาใช้ประโยชน์โดยให้เอกชนเช่าดำเนินการมาจนถึงเดือน ตุลาคม 2538 ในปี 2539 ททท. ได้รับงบประมาณให้ดำเนินโครงการปรับปรุงและพัฒนาพื้นที่ห้องอาบน้ำจืด 1 บางแสนใหม่ โดยก่อสร้างเป็นลักษณะอาคาร 2 ชั้น ภายในอาคารประกอบด้วยห้องบริการอาบน้ำจืด จำนวน 32 ห้อง ห้องอาหารขนาด 345 ตารางเมตร และห้องสุขาจำนวน 15 ห้อง พร้อมติดตั้งระบบสาธารณูปโภค ✓

เมื่อก่อสร้างแล้วเสร็จในเดือน กรกฎาคม 2541 ททท. ได้ประกาศเชิญชวนให้ผู้สนใจส่งข้อเสนอในการเช่าบริหารจัดการอาคารดังกล่าวแต่ไม่มีผู้สนใจยื่นซองเสนอราคา ททท. ได้ประกาศเชิญชวนครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2542 มีผู้เสนอเพียงรายเดียวและต้องยกเลิกประกาศดังกล่าว เนื่องจากราคาที่ผู้เสนอต่ำกว่าเกณฑ์ที่ททท. ได้ตั้งไว้ ต่อมาบริษัท ซี.พี. เซเว่น อีเลฟเว่น จำกัด (มหาชน) ได้มีหนังสือลงวันที่ 30 กรกฎาคม 2544 ขอเช่าพื้นที่บริเวณภายในอาคารห้องอาบน้ำจืด 1 ทั้งหมดเพื่อดำเนินการร้านค้าสะดวกซื้อ แต่มติคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 8/2545 วันพุธที่ 31 กรกฎาคม 2545 อนุมัติให้บริษัท ซี.พี. เซเว่น อีเลฟเว่น จำกัด (มหาชน) เช่าเพื่อดำเนินกิจการห้องอาบน้ำจืดและห้องสุขารวมทั้งปรับปรุงอาคารฯ เพื่อเปิดบริการร้านค้าสะดวกซื้อ โดยมีการทำสัญญาเลขที่ อ. 1/2546 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2545 เพื่อเช่าอาคารดังกล่าวมีกำหนดระยะเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2545 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2548 อัตราค่าเช่าเดือนละ 23,000.-บาท (สองหมื่นสามพันบาทถ้วน) และอาจต่ออายุการเช่าออกไปได้อีกทุกๆ 3 ปี จนครบ 10 ปีตามเงื่อนไขที่กำหนดในวันทำสัญญาผู้เช่าได้ชำระค่าตอบแทนการเช่าจำนวนเงิน 1,500,000.-บาท (หนึ่งล้านห้าแสนบาทถ้วน) รายได้ค่าเช่าอาคารห้องอาบน้ำจืด 1 ในปีงบประมาณ 2549 เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 276,000.- บาท

3.9.3 โครงการเขาสามมุข จ.ชลบุรี ตามนโยบายของรัฐบาลที่จะพัฒนาและส่งเสริมให้พื้นที่บริเวณเขาสามมุขเป็นแหล่งท่องเที่ยวที่สำคัญอีกแห่งหนึ่งของจังหวัดชลบุรี โดยได้มอบหมายให้ ททท. ศึกษาและดำเนินการก่อสร้างโครงการบนพื้นที่ราชพัสดุ เริ่มก่อสร้างโครงการตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2538 จนถึงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2540 โดยมีเนื้อที่โครงการทั้งสิ้น 11 ไร่ 88 ตารางวา

ททท. ได้เปิดประกาศประกวดราคาเช่าสิทธิดำเนินการโครงการ 3 ครั้ง และตามมติการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 6/2547 วันศุกร์ที่ 11 มิถุนายน 2547 มีมติอนุมัติให้บริษัท มาพัส จำกัด เช่าสิทธิดำเนินโครงการเขาสามมุข จังหวัดชลบุรี เพื่อพัฒนาให้เป็นแหล่งท่องเที่ยว มีการทำสัญญาเลขที่ อ.13/2547 เมื่อวันที่ 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 กำหนดจ่ายค่าเช่าภายในเดือนกุมภาพันธ์ ปี 2549 รายได้ค่าธรรมเนียมเป็นเงิน 620,000.-บาท และอนุมัติจ่ายค่าธรรมเนียมการเช่าการต่ออายุสัญญาเช่าที่ราชพัสดุโครงการเขาสามมุข ให้กับกรมธนารักษ์ กระทรวงการคลังตามหนังสือที่ กค 0309.10/350 ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2547 ดังนี้ ค่าธรรมเนียมการเช่าที่ดิน 2,458,050.- บาท อัตราค่าเช่าปี 2547 - 2548 ปีละ 534,344.- บาท และอัตราค่าเช่าปี 2549 - 2551 ปีละ 614,496.- บาท ปัจจุบันบริษัท มาพัส จำกัด ได้เปิดให้บริการนักท่องเที่ยวในสวนกัตตาการ์ “เขาสามมุขแฟนตาซี ปาร์ค” ✓

3.10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน ซึ่งจ่ายชำระในงวดถัดไป ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ค่าใช้จ่ายในการสำรวจ ศึกษา วิจัยและพัฒนาการท่องเที่ยว	1.21	0.61
ค่าใช้จ่ายสำนักทะเบียน	0.19	0.20
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนงานประเพณี	0.53	10.66
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	0.41	0.92
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	1.68	1.20
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการประชุมสัมมนาและฝึกอบรม	-	0.52
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและเผยแพร่	30.08	1.99
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมบริการและพัฒนาสินค้าการตลาดท่องเที่ยว	0.47	0.35
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการลงทุน	0.12	0.13
ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบบัญชี	0.20	0.30
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>0.44</u>	<u>1.21</u>
รวม	<u>35.33</u>	<u>18.09</u>

3.11 เงินอุดหนุนกันไว้เบิก เป็นเงินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้กันไว้เบิก เหลือในปี บันทึกร่วมกับบัญชีเงินอุดหนุนค้างรับ ตามหมายเหตุ ข้อ 3.5 และจะบันทึกเป็นรายได้ หรือทุน (ทุนรับ จากงบประมาณ) ในงวดที่เบิก จำนวน 423.29 ล้านบาท

3.12 เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้ เป็นเงินอุดหนุนที่ได้รับแล้วจากงบประมาณประจำปี แต่นำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนงานโครงการไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณที่ได้รับ จะโอนเป็นรายได้เงินอุดหนุนเมื่อได้จ่ายจริงในงวดถัดไป ตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.1.1 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินอุดหนุน (ส่วนกลาง)		
งานบริหารทั่วไป	29.47	2.55
งานบริการทางการท่องเที่ยว	-	4.22
งานสถาบันฝึกอบรมวิชาการ โรงแรมและการท่องเที่ยว	-	0.15
งานศูนย์รวบรวมข้อมูลและเผยแพร่ข้อมูลด้านการท่องเที่ยว	89.97	88.56
งานส่งเสริมและเผยแพร่ทางการท่องเที่ยว	427.46	577.95
งานอำนวยความสะดวกและให้ความปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยว	-	0.72

งานอนุรักษ์และพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว	-	6.91
งานสนับสนุนงานประเพณีในจังหวัดต่าง ๆ	123.11	204.60
งานส่งเสริมสินค้าทางการท่องเที่ยว	30.85	32.49
งานทะเบียนธุรกิจนำเที่ยวและมัคคุเทศก์	9.60	8.38
งานส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมท่องเที่ยว	2.67	7.49
งานส่งเสริมการลงทุนด้านธุรกิจท่องเที่ยว	22.37	18.63
โครงการเงินกู้ OECF เพื่อพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยวระยะที่ 3	-	0.11
แผนงานผลประโยชน์ในต่างประเทศ	277.88	240.17
งบกลาง	979.52	382.88
งบแผนเร่งรัดกระตุ้นเศรษฐกิจ	2.75	-
งบ SAL	<u>0.21</u>	<u>4.63</u>
รวม	1,995.86	1,580.44
เงินอุดหนุน (สำนักงานสาขา)	<u>141.83</u>	<u>291.35</u>
รวม	<u>2,137.69</u>	<u>1,871.79</u>

ในงวดปี 2549 ททท. ได้รับอนุมัติงบประมาณรายจ่ายทั้งสิ้น 4,906.09 ล้านบาท เป็นเงินงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย สำหรับเงินอุดหนุน 3,463.77 ล้านบาท ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 427.20 ล้านบาท เงินงบกลาง 965.72 ล้านบาท และเงินงบประมาณเบิกแทนกัน 49.40 ล้านบาท

3.13 เงินบำเหน็จพนักงาน

เป็นเงินที่ ททท. จัดทำคำขอตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วยเงินบำเหน็จพนักงานซึ่งเกษียณอายุประจำปีและเงินสำรองสำหรับพนักงานที่ขอลาออกหรือเสียชีวิตระหว่างปี

เงินบำเหน็จพนักงานที่เกษียณอายุประจำปี จะรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนและจ่ายออกเป็นค่าใช้จ่ายส่วนบุคคลตามสิทธิของผู้เกษียณอายุ และพนักงานที่ขอลาออกหรือเสียชีวิตระหว่างปี

ในปี 2549 ททท. มีภาระผูกพันจากเงินบำเหน็จพนักงานที่ไม่ได้เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 201 คน เป็นจำนวนเงินที่ต้องจ่ายให้พนักงานในกรณีเกษียณอายุในปี 2549 และ 2548 จำนวน 146.12 ล้านบาท และ 176.20 ล้านบาท ตามลำดับ แต่มีเงินตามบัญชีเงินฝากเงินบำเหน็จพนักงานในปี 2549 และ 2548 จำนวน 38.82 ล้านบาท และ 32.09 ล้านบาท ตามลำดับ มียอดต่ำกว่าภาระผูกพันประมาณ 107.30 ล้านบาท และ 144.11 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง ททท. จะได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณจากสำนักงานประมาณ

3.14 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
สินทรัพย์รับจากงบประมาณ	1,221.85	1,210.30
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	<u>7.19</u>	<u>10.05</u>
รวม	<u>1,229.04</u>	<u>1,220.35</u>

สินทรัพย์รับจากงบประมาณ จำนวน 1,221.85 ล้านบาท คือสินทรัพย์จากเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งทุนดังกล่าวจะลดลงด้วยค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์และการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรออกจากบัญชี ในงวดนี้มียอดยกมา 1,210.30 ล้านบาท รับเพิ่มระหว่างงวด 11.55 ล้านบาท

ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค จำนวน 7.19 ล้านบาท คือสินทรัพย์ที่ได้จากการรับบริจาค แสดงรายการบัญชีตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.5

3.15 ส่วนเกินทุนจากการร่วมลงทุน จำนวน 40.00 ล้านบาท เป็นสิทธิในการใช้สินทรัพย์ที่ ททท. นำไปร่วมลงทุนกับบริษัทต่าง ๆ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	40.00	40.00
บริษัท ททท. สินค้าปลอดอากร จำกัด	5.00	5.00
บริษัท ไทยแลนด์ คิวตี้พีริซ็อบส์ จำกัด	-	200.00
รวม	45.00	245.00
หัก ขาดทุนจากการลดค่า	5.00	205.00
รวมส่วนเกินทุน	40.00	40.00

3.16 ผลการดำเนินงาน ในงวดปี 2549 มีรายได้ 4,627.44 ล้านบาท ค่าใช้จ่าย 4,578.92 ล้านบาท ผลการดำเนินงานมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย 48.52 ล้านบาท ต่ำกว่างวดก่อน 5.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (9.80) เปรียบเทียบผลการดำเนินงานปี 2549 และ 2548 ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2549	2548	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้				
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,404.57	4,194.06	210.51	5.02
รายได้จากการดำเนินงาน	120.00	97.17	22.83	23.49
รายได้อื่น ๆ	102.87	53.33	49.54	92.89
รวมรายได้	4,627.44	4,344.56	282.88	6.51
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาล	4,404.57	4,193.76	210.81	5.03
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	61.09	59.16	1.93	3.26
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	113.26	37.85	75.41	199.23
รวมค่าใช้จ่าย	4,578.92	4,290.77	288.15	6.72
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	48.52	53.79	(5.27)	(9.80) ✓

3.17 ในงวดนี้ได้ปรับปรุงค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล ซึ่งจ่ายเป็นค่าตอบแทนพนักงานสำหรับผลการดำเนินงาน ประจำปี 2548 โดยปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด

3.18 การจ่ายค่าตอบแทนของ ททท. ตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ได้มีหนังสือแจ้งผลการวินิจฉัยของสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา เรื่องการจ่ายเงินค่าตอบแทนผลงานของ ททท. ที่ให้สำหรับพนักงานและลูกจ้าง ททท. ประจำปี 2546 และ ปี 2547 ไม่ถือเป็นสภาพการจ้างตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ พ.ศ.2543 จึงขอให้ ททท. ดำเนินการเรียกเงินคืนและระงับการจ่ายเงินค่าตอบแทนของปี 2548 ไว้ก่อนนั้น

ททท. ได้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อพิจารณาการจ่ายค่าตอบแทนของ ททท. โดยหาแนวทางดำเนินการ และจะต้องรายงานผลต่อผู้ว่าการเพื่อส่งการต่อไป ซึ่งคณะทำงานฯ กำลังอยู่ระหว่างดำเนินการ โดยจะมีการประชุมเพื่อสรุปผล เพื่อตอบหนังสือไปที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจต่อไป ✓

.....