

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การทำเรือแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

สำเนา



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการทำเรือแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการทำเรือแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการทำเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่การทำเรือแห่งประเทศไทยใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของการทำเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.12 และข้อ 4.20 ในงวดบัญชีปี 2549 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานโดยการทำเรือแห่งประเทศไทย ได้จ่ายเงินประเดิมสำหรับพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานการทำเรือแห่งประเทศไทย ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ให้แก่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ จำนวน 4,259.04 ล้านบาท ซึ่งกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานมีเงินกองทุนในส่วนของพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ ยกมาจำนวน 985.80 ล้านบาท และในงวดนี้ การทำเรือแห่งประเทศไทยได้จ่ายเงินสมทบเงินประเดิมอีกจำนวน 3,273.24 ล้านบาท โดยการทำเรือแห่งประเทศไทยได้บันทึกเงินสมทบเงินประเดิมจำนวนดังกล่าวเป็นรายการรอการตัดบัญชีและตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายใน 5 ปีๆ ละเท่าๆ กัน ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2549 เป็นต้นไป โดยความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป หากการทำเรือแห่งประเทศไทยบันทึกเงินสมทบเงินประเดิมเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปแล้ว จะมีผลทำให้ในงวดบัญชีปี 2549 การทำเรือแห่งประเทศไทยมีขาดทุนสุทธิจำนวน 1,261.65 ล้านบาท และสินทรัพย์รวมลดลงจำนวน 2,618.59 ล้านบาท



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบต่อการเงินของเรื่องที่กำลังไต่สวนในวรรคสาม
งบการเงินงวดบัญชีปี 2549 แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลง
ส่วนกองทุน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของการทำเรื่องแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควร
ในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเห็นว่า งบการเงินงวดบัญชีปี 2548 แสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุด
วันเดียวกันของการทำเรื่องแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ลงชื่อ รุ่งระวี สะสมสุวรรณ
(นางสาวรุ่งระวี สะสมสุวรรณ)
ผู้อำนวยการสำนักงาน

ลงชื่อ รัชนิบูลย์ หวนสุริยา
(นางรัชนิบูลย์ หวนสุริยา)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดิน 8



การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549	หน่วย : บาท 2548 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	4.2	1,294,150,708.99	4,686,935,226.55
เงินลงทุนชั่วคราว	4.3	2,123,389,140.68	1,356,154,575.51
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	4.4	299,177,065.11	324,846,314.36
ลูกหนี้อื่น-สุทธิ	4.5	54,697,589.22	86,750,926.66
พัสดुकงเหลือ	4.6	148,827,337.03	146,363,767.56
ลูกหนี้กรมสรรพากร		161,872,471.63	247,169,750.86
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	4.7	482,862,851.51	1,424,320,272.95
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.8	286,087,178.27	272,526,984.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,851,064,342.44	8,545,067,819.07
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	4.9	14,344,229,860.58	14,720,666,643.57
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	4.10	274,407,464.42	154,563,946.61
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.11	434,336,080.43	460,956,399.48
เงินสมทบเงินประเดิมรอการตัดบัญชี	4.12	2,618,594,311.88	-
ลูกหนี้ค่าภาระสินค้าถูกยึด	4.13	110,010,012.15	112,034,744.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		19,344,126.00	19,344,126.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		17,800,921,855.46	15,467,565,859.90
รวมสินทรัพย์		22,651,986,197.90	24,012,633,678.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549	หน่วย : บาท 2548 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย		289,374,528.20	262,855,952.52
เงินกู้ยืมส่วนที่ครบกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี		262,789,230.00	262,789,230.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.14	191,851,489.56	233,072,448.12
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง	4.15	888,300,000.00	1,270,000,000.00
เงินมัดจำและเงินประกัน		91,222,420.58	94,915,008.29
เงินฝากเพื่อถอนคืน		26,851,122.88	15,735,834.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.16	500,531,524.21	441,927,143.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,250,920,315.43	2,581,295,616.08
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินยืมจากรัฐบาล	4.17	-	37,789,230.00
เงินกู้ระยะยาว	4.18	900,000,000.00	1,125,000,000.00
ค่าภาระสินค้าถูกยึด		110,010,012.15	112,034,744.24
รายได้สินทรัพย์รับบริจาครอการรับรู้	4.19	384,714,835.98	56,352,940.11
กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	4.20	1,934,152,547.07	2,869,389,486.69
เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย	4.21	532,916,773.50	1,160,037,936.33
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,861,794,168.70	5,360,604,337.37
รวมหนี้สิน		6,112,714,484.13	7,941,899,953.45
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุน	4.22	7,185,159,731.60	7,185,159,731.60
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวร		49,385,678.05	49,385,678.05
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองเพื่อขยายงานและลงทุน		8,625,662,587.26	8,625,662,587.26
ยังไม่ได้จัดสรร		100,328,899.21	(368,209,089.04)
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	4.23	578,734,817.65	578,734,817.65
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		16,539,271,713.77	16,070,733,725.52
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		22,651,986,197.90	24,012,633,678.97
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

พลเรือเอก

(สถิตพันธ์ เกษานนท์)
ประธานกรรมการ

.....

(นางสุนิศา สกฤตธนะ)
ผู้อำนวยการ

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549	หน่วย : บาท 2548 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		1,043,068,494.70	985,442,421.27
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		6,015,501,933.60	5,640,456,782.50
รายได้เกี่ยวกับบริการ		173,674,491.63	152,660,064.81
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	4.24	17,364,270.43	71,545,065.14
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		43,888,076.85	15,754,065.23
ดอกเบี้ยรับ		70,752,102.16	56,304,316.70
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		3,613,996.04	13,674,906.84
รายได้อื่น	4.25	717,544,203.07	522,916,085.43
รวมรายได้		8,085,407,568.48	7,458,753,707.92
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคคล		2,103,554,099.39	2,032,392,433.39
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		522,250,214.13	394,593,584.91
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		816,964,735.97	587,596,674.64
ค่าเสื่อมราคา		1,060,468,289.52	1,075,199,531.21
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		128,094.00	1,934,563.72
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		2,413,955.43	7,416,874.30
เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		746,365,846.27	888,852,490.61
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานฯ		77,538,780.95	-
เงินสมทบเงินประเดิมตัดจ่าย		654,648,577.98	-
เงินชดเชยภาระภาษีเงินได้พนักงาน		222,005,784.71	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.26	478,061,169.42	508,110,868.93
รวมค่าใช้จ่าย		6,684,399,547.77	5,496,097,021.71
กำไรก่อนดอกเบี้ยเงินกู้		1,401,008,020.71	1,962,656,686.21
ดอกเบี้ยเงินกู้		44,070,032.46	23,025,407.67
กำไรสุทธิ	4.27	1,356,937,988.25	1,939,631,278.54
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หน่วย:บาท						
	ทุน	ส่วนเกินทุน จากการบริจาค	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์ถาวร	สำรองเพื่อขยายงาน และลงทุน	กำไร(ขาดทุน)สะสม ยังไม่ได้จัดสรร	กองทุน ประกันภัยทรัพย์สิน แบบประกันตนเอง	รวม
ยอดคงเหลือ 30 กันยายน 2547	7,185,159,731.60	108,136,974.90	49,385,678.05	8,625,662,587.26	(1,084,518,383.58)	578,734,817.65	15,462,561,405.88
ปรับปรุงผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี		(108,136,974.90)			46,678,016.00		(61,458,958.90)
ยอดคงเหลือ 30 กันยายน 2547 ที่ปรับปรุงแล้ว	7,185,159,731.60	-	49,385,678.05	8,625,662,587.26	(1,037,840,367.58)	578,734,817.65	15,401,102,446.98
กำไรสุทธิ					1,939,631,278.54		1,939,631,278.54
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสงคลัง					(1,270,000,000.00)		(1,270,000,000.00)
ยอดคงเหลือ 30 กันยายน 2548	7,185,159,731.60	-	49,385,678.05	8,625,662,587.26	(368,209,089.04)	578,734,817.65	16,070,733,725.52
กำไรสุทธิ					1,356,937,988.25		1,356,937,988.25
สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสงคลัง					(888,400,000.00)		(888,400,000.00)
ยอดคงเหลือ 30 กันยายน 2549	7,185,159,731.60	-	49,385,678.05	8,625,662,587.26	100,328,899.21	578,734,817.65	16,539,271,713.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หน่วย : บาท	
	2549	2548 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	1,356,937,988.25	1,939,631,278.54
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
หนี้สงสัยจะสูญ	3,897,437.68	5,241,598.66
ค่าเสื่อมราคา	1,060,468,289.52	1,075,199,531.21
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(3,613,996.04)	(13,674,906.84)
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	26,620,319.05	24,548,047.66
เงินสมทบเงินประเดิมตัดจ่าย	654,648,577.98	-
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	23,932,689.52	(42,654,949.12)
ลูกหนี้อื่น	25,813,738.50	21,720,409.08
พัสดुकงคลัง	(2,463,569.47)	(882,207.11)
ลูกหนี้กรมสรรพากร	85,297,279.23	42,374,109.18
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	941,457,421.44	(47,949,122.53)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(9,481,472.66)	(48,926,416.72)
เงินสมทบเงินประเดิมรอการตัดบัญชี	(3,273,242,889.86)	-
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	26,518,575.68	154,850,327.57
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(41,220,958.56)	(60,147,541.01)
เงินมัดจำและเงินประกัน	(3,692,587.71)	8,695,654.63
เงินฝากเพื่อถอนคืน	11,115,288.77	3,449,062.53
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	58,604,381.17	42,030,576.37
รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้	(24,612,762.13)	(5,015,304.86)
กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	(935,236,939.62)	290,372,822.55
เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย	(627,121,162.83)	80,817,260.63
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	(645,374,352.09)	3,469,680,230.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๕

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

หมายเหตุ	2549	หน่วย : บาท
		2548 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	104,747,490.43	1,073,733,231.94
เงินรับจากการขายสินทรัพย์	3,844,566.44	31,847,113.44
รายจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(153,663,837.82)	(77,191,331.66)
รายจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	(297,467,098.92)	(421,999,716.82)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(342,538,879.87)	606,389,296.90
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ชำระคืนเงินกู้จากธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน)	(225,000,000.00)	(225,000,000.00)
ชำระคืนเงินยืมจากรัฐบาล	(37,789,230.00)	(37,789,230.00)
รับเงินกู้จากธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน)	-	800,000,000.00
เงินนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน	(1,270,100,000.00)	(1,211,930,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,532,889,230.00)	(674,719,230.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(2,520,802,461.96)	3,401,350,297.32
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5,924,499,086.07	2,523,148,788.75
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4.28 3,403,696,624.11	5,924,499,086.07
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
เงินสดจ่ายระหว่างปี		
ดอกเบี้ยจ่าย	43,815,433.56	22,207,191.78
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		



การทำเรือแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นรัฐวิสาหกิจสาธารณูปการในสังกัดกระทรวงคมนาคม จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มีฐานะเป็นนิติบุคคลโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของกิจการทำเรือ เพื่อประโยชน์แห่งรัฐและประชาชน

การทำเรือฯ มีหน้าที่หลักในการรับเรือและสินค้า ขุดลอกบำรุงรักษาร่องน้ำทางเดินเรือและแอ่งจอดเรือ ควบคุมการขนถ่ายและบรรทุก สินค้าและผู้สินค้า ยกขน เคลื่อนย้าย เก็บรักษา และส่งมอบให้แก่เจ้าของสินค้าหรือเจ้าของผู้สินค้า ตลอดจนร่วมมือและประสานงานกับส่วนราชการและท่าเรือต่างประเทศ รวมทั้งพัฒนาและปรับปรุงกิจการทำเรือให้เจริญก้าวหน้า ทันสมัยตามภาวะเศรษฐกิจ

ปัจจุบัน การทำเรือฯ มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบท่าเรือ ดังนี้

(1) ท่าเรือกรุงเทพ เป็นท่าเรือแม่ข่ายที่สำคัญในการให้บริการเรือสินค้าทั่วไป และเรือผู้สินค้านระหว่างประเทศ ซึ่งประกอบการและบริหารท่าเทียบเรือโดยการท่าเรือฯ เองทั้งหมด

(2) ท่าเรือแหลมฉบัง เป็นท่าเรือแม่ข่ายหลักในการขนส่งสินค้านระหว่างประเทศ โดยการท่าเรือฯ ทำหน้าที่เป็นองค์กรบริหารท่าเรือโดยรวม ส่วนงานด้านปฏิบัติการเป็นการให้เอกชนเช่าประกอบการท่า

(3) ท่าเรือภูมิภาค เป็นท่าเรือที่ก่อสร้างโดย กรมการขนส่งทางน้ำและพาณิชยนาวี ท่าเรือภูมิภาคแต่ละแห่งเมื่อก่อสร้างแล้วเสร็จ ต้องส่งมอบให้กรมธนารักษ์ขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ การท่าเรือฯ ได้เข้าบริหารจัดการและประกอบการท่าเรือภูมิภาคตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2546 ท่าเรือภูมิภาค ประกอบด้วย

- ท่าเรือเชียงแสน เปิดดำเนินการ เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2546
- ท่าเรือเชียงของ เปิดดำเนินการ เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2547 ซึ่งท่าเรือเชียงของบริหารจัดการโดยท่าเรือเชียงแสน
- ท่าเรือระนอง เปิดดำเนินการ เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2547

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้

2.1.1 รายได้จากการให้บริการ รับรู้เมื่อออกบิลเรียกเก็บเงิน

2.1.2 รายได้จากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee) และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Add Fee) รับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนในแต่ละงวดบัญชี

2.1.3 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของระยะเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

2.2 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ตั้งเป็นจำนวนเท่ากับผลขาดทุนโดยประมาณ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยประมาณขึ้นจากประสบการณ์ในการเก็บเงินในอดีต และตามสถานการณ์ในปัจจุบันของลูกหนี้ที่มีใช้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ คงค้าง ณ วันที่ในงบดุล และถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 และหลักเกณฑ์ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ การท่าเรือแห่งประเทศไทย ครั้งที่ 9/2549 วันที่ 16 ตุลาคม 2549 โดยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ดังนี้

[Signature]

ระยะเวลาที่หนี้ค้างชำระ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
อัตราร้อยละ

เกินกว่า 3 เดือน - 6 เดือน

50

เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี

75

เกินกว่า 1 ปี

100

การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย และเมื่อมีหนี้สูญเกิดขึ้นจริงจะหักจากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

2.3 พัสดุดกงเหลือ

บันทึกบัญชีตามราคาทุน โดยถือเกณฑ์เข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ

ที่มีราคาตั้งแต่ 30,000 บาทขึ้นไป แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จหักค่าเสื่อมราคาสะสม ยกเว้นที่ดินที่รับโอนมาเมื่อจัดตั้งการทำเรือฯ ในปี 2494 แสดงในราคาทุนบวกราคาที่ตีเพิ่ม ส่วนที่มีราคาค่าต่ำกว่า 30,000 บาทลงมา รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ซื้อมา

สินทรัพย์จากการบริจาคมจะบันทึกสินทรัพย์จากการบริจาคอยู่กับรายได้สินทรัพย์รับบริจาคหรือการรับรู้และทยอยรับรู้รายได้สินทรัพย์รับบริจาคหรือการรับรู้เป็นรายได้เท่ากับค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการบริจาค

ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ถาวรแต่ละประเภท ซึ่งอยู่ในระหว่าง 2 - 25 ปี โดยไม่มีราคาซาก

2.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โครงการพัฒนาเคหะชุมชนคลองเตยระยะที่ 3 เป็นค่าใช้จ่ายในการจัดหาที่ดินแปลงโค้ง พร้อมสาธารณูปโภคนอกเขตการทำเรือฯ เพื่อย้ายชุมชนคลองเตยบางส่วนออกจากที่ดินของการทำเรือฯ จะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อมีการโอนที่ดินให้ชุมชนแล้ว

โครงการปรับปรุงร่องน้ำสันดอนปากน้ำเจ้าพระยา เป็นค่าใช้จ่ายในการขยายร่องน้ำสันดอนปากน้ำเจ้าพระยาให้กว้างขึ้น เพื่อความปลอดภัยในการเดินเรือ ได้ดำเนินโครงการแล้วเสร็จในปี 2542 จะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายใน 10 ปี ตั้งแต่ปี 2542 เป็นต้นไป

โครงการปรับปรุงท่าเทียบเรือเชียงแสน เป็นค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงท่าเทียบเรือ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการขนถ่ายสินค้าซึ่งกรรมสิทธิ์ท่าเทียบเรือเป็นของกรมธนารักษ์ จะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายใน 5 ปี ตั้งแต่ปี 2547 เป็นต้นไป

2.6 ลูกหนี้ค่าภาระสินค้าถูกยึด

เป็นค่าภาระของสินค้าที่นำเข้าโดยผิดกฎหมาย กรมศุลกากรได้สั่งยึดสินค้าดังกล่าวไว้ การทำเรือฯ จะยังไม่รับรู้รายได้ค่าภาระจำนวนนี้เป็นรายได้ จึงบันทึกบัญชีนี้คู่กับบัญชีค่าภาระสินค้าถูกยึด จนกว่ากรมศุลกากรจะนำสินค้าออกขายทอดตลาด การทำเรือฯ จะรับรู้เป็นรายได้ด้วยจำนวนเงินส่วนแบ่งที่ได้รับจากกรมศุลกากร

2.7 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน

การทำเรือฯ ได้จัดตั้งกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน เพื่อจ่ายสงเคราะห์พนักงานในเวลาพ้นจากตำแหน่ง ตามข้อบังคับว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานของการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ.2497 โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 42 แห่งพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ.2494 ประกอบด้วย

1. เงินสะสมที่เก็บจากพนักงานและคนงานเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนทุกเดือน
 2. เงินสมทบที่การทำเรือแห่งประเทศไทยจ่ายสมทบเข้ากองทุนสงเคราะห์ในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนทุกเดือน โดยจ่ายสมทบเข้ากองทุน 1 ในอัตราร้อยละ 5 และสมทบเข้ากองทุน 2 ในอัตราร้อยละ 5
 3. ดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย เป็นเงินค่าดอกเบี้ยที่คำนวณให้กับเงินสะสมของพนักงาน โดยคำนวณในอัตราร้อยละ 9 ของเงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมยกมา ส่วนเงินสะสมที่รับในระหว่างปีงบประมาณ จะคำนวณดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.1 ต่อปี จะจ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน
- ณ วันสิ้นงวด การทำเรือฯ จะคำนวณภาระผูกพันที่พึงจ่ายในกรณีพนักงานพ้นจากตำแหน่ง โดยรับเงินบำเหน็จและจ่ายเงินสมทบเพิ่มเข้ากองทุนสงเคราะห์ฯ ให้เท่ากับภาระผูกพัน เงินสมทบที่การทำเรือฯ จ่ายเข้ากองทุนสงเคราะห์ฯ รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนสงเคราะห์ฯ ได้รวมแสดงอยู่ในสินทรัพย์และหนี้สินของการทำเรือฯ รายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุนสงเคราะห์ฯ รับรู้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของการทำเรือฯ

2.8 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง

จัดตั้งขึ้นตามระเบียบการทำเรือแห่งประเทศไทย ว่าด้วยการจัดตั้งกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง พ.ศ. 2528 ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการการทำเรือแห่งประเทศไทย โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 29(1) แห่งพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินกองทุนสำหรับการประกันภัยในทรัพย์สินของการทำเรือฯ เอง

สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนประกันภัยฯ ได้รวมแสดงอยู่ในสินทรัพย์และหนี้สินของการทำเรือฯ ส่วนกองทุนได้แสดงไว้ในกำไรสะสมของการทำเรือฯ เพื่อรอจัดสรรต่อไป รายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุนประกันภัยฯ รับรู้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของการทำเรือฯ

2.9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หมายความรวมถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน ออมทรัพย์ และเงินลงทุนชั่วคราว ที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน โดยไม่มีภาระผูกพัน

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี และประมาณการทางบัญชี

3.1 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในงวดบัญชีปี 2549 การทำเรือฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์จากการบริจาคม จากเดิมเมื่อได้รับสินทรัพย์จากการบริจาคจะบันทึกสินทรัพย์จากการบริจาคมกับส่วนเกินทุนจากการบริจาคม ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการบริจาคมซึ่งนำมาใช้ในการดำเนินงานก่อให้เกิดรายได้โดยตรงรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ส่วนค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการบริจาคมที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง จะนำไปหักส่วนเกินทุนจากการบริจาคม

มาเป็นบันทึกสินทรัพย์จากการบริจาคมคู่กับรายได้สินทรัพย์รับบริจาคมการรับรู้ และทยอยรับรู้รายได้สินทรัพย์รับบริจาคมการรับรู้เป็นรายได้เท่ากับค่าเสื่อมราคา สำหรับค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการบริจาคมรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

โดยการทำเรือฯ ได้ปรับปรุงงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบเสมือนได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีใหม่มาโดยตลอด การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลทำให้กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 เพิ่มขึ้นจำนวน 4.24 ล้านบาท ขาดทุนสะสมต้นงวดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 ลดลงจำนวน 46.68 ล้านบาท และขาดทุนสะสมต้นงวดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 ลดลงจำนวน 50.92 ล้านบาท

๙

3.2. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ในงวดบัญชีปี 2549 การทำเรื่องฯ ได้เปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีเกี่ยวกับการประมาณการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 ดังนี้

จากเดิม ระยะเวลาที่หนี้ค้างชำระ	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ อัตราร้อยละ
เกินกว่า 6 เดือน – 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปี – 2 ปี	75
เกินกว่า 2 ปี ขึ้นไป	100
เปลี่ยนแปลงเป็น	
เกินกว่า 3 เดือน – 6 เดือน	50
เกินกว่า 6 เดือน – 1 ปี	75
เกินกว่า 1 ปี	100

การเปลี่ยนแปลงประมาณการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญดังกล่าว มีผลทำให้ในงวดบัญชีปี 2549 หนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้นจำนวน 2.41 ล้านบาท และกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 ลดลงด้วยจำนวนเดียวกัน

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 การจัดประเภทรายการในงบการเงินใหม่

การทำเรื่องฯ ได้จัดประเภทรายการในงบการเงินงวดบัญชีปี 2548 ใหม่บางรายการ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดบัญชีปี 2549

4.2 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินสด	25.29	24.03
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(11.30)	(12.19)
- ออมทรัพย์	1,280.16	4,675.09
รวม	<u>1,294.15</u>	<u>4,686.93</u>

เงินสดและเงินฝากธนาคาร จำนวน 1,294.15 ล้านบาท เป็นของการทำเรื่องฯ จำนวน 1,216.92 ล้านบาท กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 76.93 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 0.30 ล้านบาท

4.3 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินฝากธนาคารประเภท		
- ประจำ 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน	2,109.55	1,237.56
- ประจำ 12 เดือน มีภาระผูกพัน	13.84	18.59
ตัวเงินค้ำ	-	100.00
รวม	<u>2,123.39</u>	<u>1,356.15</u>

เงินฝากธนาคารประเภทประจำ 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 2,109.55 ล้านบาท เป็นของการทำเรือฯ จำนวน 966.51 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 1,143.04 ล้านบาท

เงินฝากธนาคารประเภทประจำ 12 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 13.84 ล้านบาท การทำเรือฯ ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท ค้ำประกันการใช้เครื่องโทรศัพท์สาธารณะ จำนวน 0.46 ล้านบาท และค้ำประกันเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยของโครงการพัฒนาเคหะชุมชนคลองเตยระยะที่ 3 จำนวน 13.08 ล้านบาท

4.4 ลูกหนี้การค้า-สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ลูกหนี้การค้า	314.40	338.34
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	15.23	13.49
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	<u>299.17</u>	<u>324.85</u>

4.5 ลูกหนี้อื่น-สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ค่าไฟฟ้าและน้ำประปา	59.79	97.04
ลูกหนี้ค่าภาระสินค้า	43.92	44.03
ลูกหนี้เงินยืมทดลอง	3.65	6.15
ลูกหนี้ค่าเช่าซีรยนต์	0.35	0.53
ลูกหนี้ชดใช้ค่าเสียหาย	2.83	3.94
ลูกหนี้เบ็ดเตล็ด	14.75	3.49
	<u>125.29</u>	<u>155.18</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	70.59	68.43
ลูกหนี้อื่น-สุทธิ	<u>54.70</u>	<u>86.75</u>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 70.59 ล้านบาท เป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ค่าไฟฟ้าและน้ำประปา จำนวน 26.67 ล้านบาท และเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ค่าภาระสินค้าจำนวน 43.92 ล้านบาท

4.6 พืชเครื่องเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
อะไหล่เครื่องมือยกขนสินค้า	113.31	114.36
อะไหล่เรือ	12.87	13.97
อุปกรณ์ไฟฟ้าและ โทรศัพท์	7.12	6.36
วัสดุซ่อมแซมอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1.90	1.75
น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	3.82	2.20
เครื่องเขียนแบบพิมพ์และของใช้สิ้นเปลือง	2.78	3.21
อุปกรณ์ประปาและสุขาภิบาล	1.10	1.15
อะไหล่รถยนต์และเครื่องมือกล	5.90	3.25
พืชอื่นๆ	0.03	0.11
รวม	148.83	146.36

อะไหล่เครื่องมือยกขนสินค้า จำนวน 113.31 ล้านบาท มีส่วนหนึ่งจำนวน 14.61 ล้านบาท เป็นอะไหล่รถคานเคลื่อนที่ของท่าเทียบเรือที่ 2 ของท่าเรือแหลมฉบัง ซึ่งตามสัญญาเช่าจะต้องมอบให้อยู่ในความครอบครองของผู้เช่าท่าเทียบเรือ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า

4.7 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป	286.20	968.46
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย	34.48	96.47
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์	1.00	1.96
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	130.41	198.93
ลูกหนี้เงินกู้บรรเทาความเดือดร้อนภาวะทางการเงิน	0.10	0.37
ลูกหนี้เงินกู้ภาวะเศรษฐกิจ	0.06	0.06
ลูกหนี้เงินกู้กรณีพิเศษเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนจากภาวะหนี้สินของพนักงาน	30.58	157.83
ลูกหนี้เงินกู้กรณีพิเศษเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนด้านการศึกษาบุตร	0.03	0.24
รวม	482.86	1,424.32

ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานลดลงจำนวนมาก ส่วนใหญ่เนื่องมาจากการทำเรื่องฯ ได้กำหนดมาตรการปลดหนี้ให้พนักงาน ซึ่งเป็นมาตรการจูงใจให้พนักงาน สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ โดยนำเงินประเดิมที่จะต้องจ่ายให้แก่พนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มาหักชำระหนี้ที่พนักงานค้างชำระกับกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานทุกราย ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.20 และข้อ 4.31

4.8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	23.49	15.45
รายได้ค้างรับ	231.51	235.63
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1.74	1.32
เงินมัดจำ	0.94	0.94
ภาษีซื้อรอเครดิต	18.77	14.69
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	9.63	4.49
รวม	<u>286.08</u>	<u>272.52</u>

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน			
	ขอยกมา			ขอยกเหลือ
	1 ต.ค.48	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย.49
ที่ดิน	357.85	-	-	357.85
สิ่งปลูกสร้าง	16,990.29	445.00	0.09	17,435.20
สินทรัพย์ให้เช่า	556.04	-	-	556.04
สินทรัพย์ลอยน้ำ	3,574.36	55.22	1.66	3,627.92
เครื่องมือยกขนสินค้า	4,686.02	148.87	23.39	4,811.50
ครุภัณฑ์				
- การทำเรือฯ	2,265.92	58.36	23.77	2,300.51
- กองทุนสงเคราะห์ฯ	0.06	-	-	0.06
- กองทุนประกันภัยฯ	0.04	-	-	0.04
รวม	<u>28,430.58</u>	<u>707.45</u>	<u>48.91</u>	<u>29,089.12</u>

สิ่งปลูกสร้างเพิ่มขึ้นจำนวน 445.00 ล้านบาท ส่วนใหญ่จำนวน 352.97 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์รับบริจาค ที่การทำเรือฯ ได้รับมอบจากผู้เช่าที่ดินของการทำเรือฯ เนื่องจากหมดอายุสัญญาเช่าที่ดิน โดยการเคหะแห่งชาติได้ส่งมอบ อาคารแฟลตโครงการเคหะชุมชนคลองเตย ระยะที่ 1 (แฟลตที่ 1-10) ให้แก่การทำเรือฯ จำนวน 266.18 ล้านบาท และบริษัท เทลเลอร์ ทรานสปอร์ต (1974) จำกัด ได้ส่งมอบอาคารสำนักงาน คลังสินค้าและลานจอดรถ ให้แก่การทำเรือฯ จำนวน 86.79 ล้านบาท

M

หน่วย : ล้านบาท

	ค่าเสื่อมราคาสะสม			ยอดคงเหลือ 30 ก.ย.49	ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
	ยอดยกมา 1 ต.ค.48	เพิ่ม	ลด		30 ก.ย.49	30 ก.ย.48
ที่ดิน	-	-	-	-	357.85	357.85
สิ่งปลูกสร้าง	5,210.56	577.43	0.09	5,787.90	11,647.30	11,779.73
สินทรัพย์ให้เช่า	204.27	19.59	-	223.86	332.18	351.77
สินทรัพย์ลอยน้ำ	2,337.46	182.98	1.66	2,518.78	1,109.14	1,236.90
เครื่องมือยกขนสินค้า	3,979.71	163.01	0.19	4,142.53	668.97	706.31
ครุภัณฑ์						
- การทำเรือฯ	1,977.82	117.45	23.55	2,071.72	228.79	288.10
- กองทุนสงเคราะห์ฯ	0.06	-	-	0.06	-	-
- กองทุนประกันภัยฯ	0.04	-	-	0.04	-	-
รวม	<u>13,709.92</u>	<u>1,060.46</u>	<u>25.49</u>	<u>14,744.89</u>	<u>14,344.23</u>	<u>14,720.66</u>

ในงวดบัญชีปี 2549 มีค่าเสื่อมราคาประจำปี จำนวน 1,060.46 ล้านบาท ส่วนหนึ่งจำนวน 24.61 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการบริจาค

4.10 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ค่าจ้างที่ปรึกษาสำรวจและออกแบบพิพิธภัณฑสถานสงฆาน้ำ	4.99	4.99
ค่าจ้างที่ปรึกษาสำรวจและออกแบบท่าเทียบเรือ A๐ และศูนย์รักษาความปลอดภัย	-	8.59
ค่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมงานสร้างรถปั้นจั่นยกตู้สินค้าหน้าท่า	-	1.43
ค่าจ้างจัดหาหรือติดตั้งอุปกรณ์รองรับกระแสไฟฟ้าแรงสูง	8.74	-
ค่าจ้างต่อเรือบรรทุกน้ำขนาด 400 ตัน	-	11.76
รถคานยกตู้สินค้าแบบ 4+1 ระหว่างติดตั้ง	46.65	46.65
ค่าจ้างที่ปรึกษาคำเนินการออกแบบปรับปรุงระบบระบายน้ำ ทกท.	-	0.23
งานสร้างรถปั้นจั่นยกตู้สินค้าหน้าท่า ชนิดเดินบนราง	138.23	-
ค่าปรับปรุงพื้นที่บริเวณท่าบริการตู้สินค้า (CONTAINER TERMINAL) โครงการ 1	-	80.91
ค่าปรับปรุงพื้นที่บริเวณท่าบริการตู้สินค้า (CONTAINER TERMINAL) โครงการ 2	75.80	-
รวม	<u>274.41</u>	<u>154.56</u>

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน		ตัดจ่ายสะสม		คงเหลือ	
	ยกมา	ยกมา	ตัดจ่าย	รวม		
	1 ต.ค.48	1 ต.ค.48	งวดนี้	30 ก.ย.49	2549	2548
โครงการพัฒนาทะเล ชุมชนคลองเตยระยะที่ 3	425.98	36.54	2.91	39.45	386.53	389.44
โครงการปรับปรุงร่อง น้ำสันดอนปากน้ำ เจ้าพระยา	212.81	148.97	21.28	170.25	42.56	63.84
โครงการปรับปรุง ท่าเทียบเรือเชียงแสน	12.16	4.49	2.43	6.92	5.24	7.67
รวม	650.95	190.00	26.62	216.62	434.33	460.95

4.12 เงินสมทบเงินประเดิมรอกการตัดบัญชี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 เงินสมทบเงินประเดิมรอกการตัดบัญชี จำนวน 2,618.59 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

เงินสมทบเงินประเดิมรอกการตัดบัญชี	3,273.24
หัก ตัดจ่ายงวดนี้	654.65
ยอดคงเหลือ	2,618.59

ในงวดบัญชีปี 2549 การท่าเรือฯ ได้จ่ายเงินสมทบเงินประเดิมสำหรับพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ เข้ากองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 3,273.24 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.20 โดยการท่าเรือฯ ได้บันทึกเงินสมทบเงินประเดิมจำนวนดังกล่าวเป็นรายการรอกการตัดบัญชีและตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายใน 5 ปี ปีละเท่า ๆ กัน ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2549 เป็นต้นไป โดยความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง

4.13 ลูกหนี้ค่าภาระสินค้าถูกยึด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
ยอดยกมา	112.03	125.75
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างปี	0.34	10.38
รวม	112.37	136.13
หัก ลดลงระหว่างปี	2.36	24.10
ยอดคงเหลือ	110.01	112.03

/๕

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 ลูกหนี้ค่าภาระสินค้าถูกยึด จำนวน 110.01 ล้านบาท เป็นภาระหรือค่าบริการของสินค้าที่นำเข้า โดยไม่มีใบอนุญาตนำเข้า ซึ่งกรมศุลกากรได้ยึดไว้เพื่อประกาศหาเจ้าของสินค้านำเข้าดำเนินการทางพิธีการภายใน 30 วัน หากไม่มีการดำเนินการทางพิธีการ สินค้านั้นจะตกเป็นของแผ่นดิน และกรมศุลกากรจะนำออกขายทอดตลาด เมื่อขายได้กรมศุลกากรจะหักเป็นค่าภาษีอากรแล้วจึงแบ่งส่วนให้กับการทำเรื่องฯ ตามค่าภาระหรือค่าบริการที่เกิดขึ้นกับสินค้านั้น ซึ่งการทำเรื่องฯ อาจได้รับเต็มจำนวนหรือเพียงบางส่วน โดยการทำเรื่องฯ ได้ตั้งกรมศุลกากรเป็นลูกหนี้จำนวนเท่ากับค่าภาระหรือค่าบริการของสินค้าที่นำเข้า เมื่อได้มีการส่งมอบสินค้านั้นให้กับกรมศุลกากร

4.14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	2.53	1.49
ค่าแรง ค่าล่วงเวลาและค่าเบี้ยขยันค้างจ่าย	23.38	11.27
โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	123.45	181.41
อื่นๆ	42.49	38.90
รวม	<u>191.85</u>	<u>233.07</u>

4.15 รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ยอดยกมา	1,270.00	1,211.93
<u>บวก</u> สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		
- จากกำไรสุทธิปี 2549	888.30	1,270.00
- จากกำไรสุทธิปี 2548 เพิ่ม	0.10	-
	<u>2,158.40</u>	<u>2,481.93</u>
<u>หัก</u> นำส่งกระทรวงการคลัง	<u>1,270.10</u>	<u>1,211.93</u>
ยอดคงเหลือ	<u>888.30</u>	<u>1,270.00</u>

ในงวดบัญชีปี 2549 การทำเรื่องฯ ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลังจากกำไรสุทธิประจำปี 2549 ในอัตราร้อยละ 60 เป็นเงินจำนวน 888.30 ล้านบาท ซึ่งค้างนำส่งกระทรวงการคลังทั้งจำนวน และได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลังจากกำไรสุทธิประจำปี 2548 อีกจำนวน 0.10 ล้านบาท รวมเป็นสำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลังในงวดนี้ จำนวน 888.40 ล้านบาท

๙๔

4.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	34.06	28.43
ภาษีขายรอการชำระ	24.33	25.62
เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ	14.13	8.81
รายได้รับล่วงหน้า	211.78	200.01
เช็คจ่ายระหว่างทาง	204.40	172.75
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	11.83	6.31
รวม	500.53	441.93

4.17 เงินยืมจากรัฐบาล ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ยอดยกมา	37.79	75.58
หัก เงินยืมจากรัฐบาลที่ครบกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี	37.79	37.79
ยอดคงเหลือ	-	37.79

การทำเรือฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับกระทรวงการคลัง ตามสัญญากู้ยืมเงินที่ 305/2538 ลงวันที่ 25 พฤษภาคม 2538 วงเงินจำนวน 600.21 ล้านบาท โดยไม่มีดอกเบี้ย เพื่อนำไปใช้ในโครงการพัฒนาเกาะชุมชนคลองเตย ระยะที่ 3 กำหนดชำระคืนภายใน 10 ปี นับตั้งแต่ปี 2541 เป็นต้นไป

4.18 เงินกู้ระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ยอดยกมา	1,125.00	550.00
บวก เพิ่มระหว่างปี	-	800.00
	1,125.00	1,350.00
หัก เงินกู้ระยะยาวที่ครบกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี	225.00	225.00
ยอดคงเหลือ	900.00	1,125.00

การทำเรือฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ตามสัญญากู้ยืมเงิน ลงวันที่ 15 กันยายน 2546 วงเงินกู้จำนวน 1,800 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 8 ปี อัตราดอกเบี้ยลอยตัว โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำบุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 7 วัน ของ 5 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่บวกด้วย 0.98% ต่อปี ซึ่งในงวดนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.13 ต่อปี โดยผ่อนชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวด งวดละ 6 เดือน ในวันที่ 15 กันยายน และ 15 มีนาคม ของทุกปี

4.19 รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ยอดยกมา	56.35	61.61
<u>บวก</u> สินทรัพย์รับบริจาคในงวดนี้	352.97	-
	409.32	61.61
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้	24.61	4.94
จำหน่ายสินทรัพย์จากการบริจาค	-	0.32
ยอดคงเหลือ	384.71	56.35

4.20 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2549			2548
	กองทุน 1	กองทุน 2	รวม	รวม
ยอดยกมา	536.43	2,332.96	2,869.39	2,579.01
<u>บวก</u> เงินสมทบจากการทำเรื่อง				
- ให้เท่ากับภาระผูกพัน	24.47	721.90	746.37	888.86
- เงินประเดิม	-	3,273.24	3,273.24	-
รับโอนจากกองทุน 1	-	328.77	328.77	25.95
ดอกเบี้ยกองทุนสงเคราะห์ฯ	-	14.17	14.17	68.44
รายการปรับปรุงของงวดก่อน	-	-	-	0.41
รวม	560.90	6,671.04	7,231.94	3,562.67
<u>หัก</u> จ่ายเงินประเดิมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ	-	4,259.04	4,259.04	-
จ่ายบำเหน็จบำนาญ	-	708.04	708.04	660.67
จ่ายเงินกองทุนกรณีไม่ได้บำเหน็จบำนาญ	0.82	0.82	1.64	6.00
จ่ายโอนไปกองทุน 2	328.77	-	328.77	25.95
รายการปรับปรุงของงวดก่อน	0.01	0.29	0.30	0.66
รวม	329.60	4,968.19	5,297.79	693.28
ยอดคงเหลือ	231.30	1,702.85	1,934.15	2,869.39

ในงวดบัญชีปี 2549 มีพนักงานสมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.31 จำนวน 2,385 คน ซึ่งกองทุนสงเคราะห์ฯ จะต้องจ่ายเงินประเดิมให้แก่พนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ โดยนำเงินประเดิมมาหักชำระหนี้ที่พนักงานค้างชำระกับกองทุนสงเคราะห์ฯ เพื่อเป็นมาตรการจูงใจให้พนักงานสมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ ซึ่งในงวดนี้กองทุนสงเคราะห์ฯ โดยการท่าเรือแห่งประเทศไทย ได้จ่ายเงินประเดิมสำหรับพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ ให้แก่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ จำนวน 4,259.04 ล้านบาท โดยกองทุนสงเคราะห์ฯ มีเงินกองทุนในส่วนของพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ คงเหลือยกมาต้นงวดจำนวน 985.80 ล้านบาท และในงวดนี้การทำเรื่องฯ ได้สมทบเงินประเดิมอีกจำนวน 3,273.24 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 กองทุนสงเคราะห์ฯ มียอดตามบัญชีคงเหลือจำนวน 1,934.15 ล้านบาท และ 2,869.39 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเท่ากับค่าภาระที่หึ่งจ่ายในกรณีพนักงานพ้นจากตำแหน่งโดยรับเงินบำเหน็จภาระผูกพัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	กองทุน 1	กองทุน 2	รวม	รวม
พนักงานที่มีสิทธิรับเงินบำเหน็จ	156.21	562.15	718.36	1,369.25
พนักงานที่ไม่มีสิทธิรับเงินบำเหน็จ	75.09	75.09	150.18	476.85
เงินบำเหน็จตกทอด 30 เท่า	-	1,065.61	1,065.61	1,023.29
รวม	231.30	1,702.85	1,934.15	2,869.39

4.21 เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	เงินสะสม ค้างจ่าย	ดอกเบี้ยสะสม ค้างจ่าย	รวม	รวม
ยอดยกมา	536.18	623.86	1,160.04	1,079.22
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างปี	24.47	45.59	70.06	153.65
รวม	560.65	669.45	1,230.10	1,232.87
<u>หัก</u> จ่ายระหว่างปี	329.45	367.73	697.18	72.83
ยอดคงเหลือ	231.20	301.72	532.92	1,160.04

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 เงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสมค้างจ่ายจำนวน 532.92 ล้านบาท การทำเรื่องจะจ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากราชการหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน ซึ่งงวดนี้ยอดลดลงจำนวนมากเนื่องจากพนักงานบางส่วนออกจากกองทุนสงเคราะห์ฯ ไปสมัครเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ จึงจ่ายโอนไปเป็นเงินสะสมของพนักงานในกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ

4.22 ทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
<u>ทุนทำเรือกรุงเทพ</u>		
ทุนประเดิม	47.79	47.79
ทุนดำเนินการทำเรือพาณิชย์สัตว์หีบ	117.22	117.22
ทุนพัฒนาเศรษฐกิจ	9.79	9.79
เงินกู้และดอกเบี้ยที่รัฐบาลจ่ายแทน	82.08	82.08
ทุนดำเนินการหน่วยบำรุงรักษาร่องน้ำสันดอนปากน้ำเจ้าพระยา	3.24	3.24
	260.12	260.12

๕

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
ทุนท่าเรือแหลมฉบัง		
ทุนจากงบประมาณแผ่นดิน	6,688.23	6,688.23
ทุนจากการนำเงินส่งคลังเพื่อเป็นเงินบาทสมทบเงินกู้	40.00	40.00
ทุนได้รับจัดสรรจากเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างทางเศรษฐกิจ งวดที่ 2 (SAL2)	96.74	96.74
ทุนจากการรับ โอนสินทรัพย์จากท่าเรือพาณิชย์สัตหีบ	100.07	100.07
	<u>6,925.04</u>	<u>6,925.04</u>
รวม	<u>7,185.16</u>	<u>7,185.16</u>

4.23 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	2549	2548
สินทรัพย์		
เงินฝากธนาคาร	1,143.33	881.09
ลูกหนี้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	30.00	198.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	7.90	3.65
รวม	<u>1,181.23</u>	<u>1,082.74</u>
หนี้สินและกองทุน		
กองทุน	578.73	578.73
กำไรสะสม	504.01	437.07
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	98.49	66.94
รวม	<u>1,181.23</u>	<u>1,082.74</u>

4.24 รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

	2549	2548
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	1.59	2.52
ดอกเบี้ยเงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	60.57	161.84
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.79	0.35
รวม	<u>62.95</u>	<u>164.71</u>
หัก ดอกเบี้ยเงินสะสม	<u>45.59</u>	<u>93.17</u>
ยอดคงเหลือ	<u>17.36</u>	<u>71.54</u>

๕

4.25 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า	279.34	209.01
ค่าธรรมเนียมการเช่า ต่อสัญญา โอนสิทธิ	4.07	20.48
รายได้ค่าปรับผิดสัญญา	6.72	10.14
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ	347.87	213.57
ส่วนลดรับ	0.07	7.07
รายได้เบ็ดเตล็ด	79.47	62.65
รวม	717.54	522.92

4.26 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ค่าเบี้ยประกันภัย	2.90	4.54
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์	79.66	53.43
ค่าเช่า-พูดโทรศัพท์ ค่าน้ำประปา	42.51	43.03
เงินชดใช้ค่าเสียหาย	1.59	22.45
ค่ายาและเวชภัณฑ์	35.07	26.32
ค่าใช้จ่ายตัดจำหน่ายสินทรัพย์	0.08	3.25
ค่าใช้จ่ายตัดจ่ายโครงการปรับปรุงร่องน้ำสันดอนปากน้ำเจ้าพระยา	21.28	21.28
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	7.40	6.12
ค่าฝึกอบรมและสัมมนาในประเทศ	4.94	10.37
ค่ารับรองและค่ารับรองประจำตำแหน่ง	6.04	7.59
ค่าใช้จ่ายการกีฬาของพนักงาน	14.41	11.73
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2.66	7.69
ค่าใช้จ่ายตัดจ่ายโครงการพัฒนาชุมชนคลองเตยระยะที่ 3	2.91	3.27
ค่าใช้จ่ายตัดจ่ายโครงการปรับปรุงท่าเทียบเรือเชียงแสน	2.43	2.43
หนี้สงสัยจะสูญ	3.90	5.24
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	12.33	12.62
ค่าจ้างผู้ชำนาญการ	60.89	71.03
ค่าใช้จ่ายवरรักษาการณ์	39.27	37.82
ค่าเช่ารถอื่น ๆ	12.24	10.16
ดอกเบี้ยกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน กลับรายการ	14.17	68.44
ค่าสอบบัญชี	0.65	0.65

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ภายในประเทศ	9.41	3.36
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ต่างประเทศ	4.72	2.70
เงินบริจาค	11.70	16.70
ค่าใช้จ่ายพัสดุใช้ไป	9.19	6.78
ค่าติดตั้งโทรศัพท์วงจรมติ	11.78	11.05
ส่วนเฉลี่ยภาษีมูลค่าเพิ่มที่เครดิตไม่ได้	20.36	6.94
อื่นๆ	43.57	31.12
รวม	478.06	508.11

4.27 ผลการดำเนินงาน

การทำเรือฯ มีผลการดำเนินงานในงวดบัญชีปี 2549 เปรียบเทียบกับงวดบัญชีปี 2548 สรุปได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	7,232.24	6,778.56	453.68	6.69
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	17.36	71.55	(54.19)	(75.74)
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	43.89	15.75	28.14	178.67
รายได้อื่น	791.91	592.89	199.02	33.57
รวมรายได้	8,085.40	7,458.75	626.65	8.41
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	3,442.77	3,014.58	428.19	14.21
ค่าเสื่อมราคา	1,060.46	1,075.20	(14.74)	(1.37)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	0.13	1.93	(1.80)	(93.26)
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	2.41	7.42	(5.01)	(67.52)
เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	746.36	888.85	(142.49)	(16.03)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานฯ	77.54	-	77.54	100.00
เงินสมทบเงินประเดิมตัดจ่าย	654.65	-	654.65	100.00
เงินชดเชยภาระภาษีเงินได้พนักงาน	222.01	-	222.01	100.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	478.06	508.11	(30.05)	(5.91)
รวมค่าใช้จ่าย	6,684.39	5,496.09	1,188.30	21.63
กำไรก่อนดอกเบี้ยเงินกู้	1,401.01	1,962.66	(561.65)	(28.62)
หัก ดอกเบี้ยเงินกู้	44.07	23.03	21.04	91.36
กำไรสุทธิ	1,356.94	1,939.63	(582.69)	(30.05)

๒๕

ในงวดบัญชีปี 2549 การทำเรือฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 1,356.94 ล้านบาท ซึ่งมีกำไรสุทธิลดลงจากงวดบัญชีปี 2548 จำนวน 582.69 ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องจากในงวดบัญชีปี 2549 การทำเรือฯ มีค่าใช้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานฯ เงินสมทบเงินประเดิมตัดจ่าย เงินเพิ่มพิเศษ และเงินชดเชยภาวะภยันตรายเงินได้พนักงาน ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากในงวดบัญชีปี 2549 พนักงานได้สมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ จึงเป็นผลทำให้การทำเรือฯ มีภาระค่าใช้จ่ายดังกล่าว ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.12 ข้อ 4.20 และข้อ 4.31

ในงวดบัญชีปี 2549 รายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 7,232.24 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการดำเนินงานของท่าเรือกรุงเทพ จำนวน 5,007.52 ล้านบาท และท่าเรือแหลมฉบัง จำนวน 2,214.87 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	ท่าเรือกรุงเทพ	ท่าเรือแหลมฉบัง
รายได้เกี่ยวกับเรือ	484.72	555.42
รายได้เกี่ยวกับสินค้า	4,503.03	1,505.65
รายได้เกี่ยวกับบริการ	19.77	153.80
รวม	5,007.52	2,214.87

ท่าเรือกรุงเทพ มีรายได้จากการดำเนินงานมาจากปริมาณสินค้าผ่านท่า 17.03 ล้านตัน ผู้สินค้าผ่านท่า 1.34 ล้านทีอียู และจำนวนเที่ยวเรือ 2,826 เที่ยว

ท่าเรือแหลมฉบัง มีรายได้จากการดำเนินงานมาจากปริมาณสินค้าผ่านท่า 38.46 ล้านตัน ผู้สินค้าผ่านท่า 4.12 ล้านทีอียู และจำนวนเที่ยวเรือ 7,085 เที่ยว โดยรายได้เกี่ยวกับสินค้าส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการให้เอกชนบริหารและประกอบการท่า ซึ่งมีการกำหนดรายได้เป็นค่าเช่าตามสัญญาสัมปทานที่ให้กับเอกชน

ในงวดบัญชีปี 2549 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจำนวน 3,442.77 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคล จำนวน 2,103.55 ล้านบาท ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา จำนวน 522.25 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน จำนวน 816.97 ล้านบาท

4.28 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินสด	25.29	24.03
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(11.30)	(12.19)
- ออมทรัพย์	1,280.16	4,675.09
รวม	1,294.15	4,686.93
เงินลงทุนชั่วคราว		
- เงินฝากประจำ 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน	2,109.55	1,237.56
รวม	3,403.70	5,924.49

4.29 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

4.29.1 ภาระผูกพัน

4.29.1.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 การทำเรือฯ มีภาระค้ำประกัน โดยบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทประจำ 12 เดือน ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท
<u>ภาระค้ำประกัน</u>	<u>ธนาคาร</u>	<u>จำนวนเงิน</u>
การใช้ไฟฟ้า	ธนาคารกรุงไทยฯ	0.30
การใช้เครื่องโทรศัพท์สาธารณะ	ธนาคารกรุงไทยฯ	0.46
การชำระหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย		
โครงการพัฒนาเคหะชุมชน		
คลองเตยระยะที่ 3	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	13.08
รวม		<u>13.84</u>

ภาระค้ำประกันการใช้เครื่องโทรศัพท์สาธารณะ จำนวน 0.46 ล้านบาท บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ได้คืนหนังสือค้ำประกันและยืนยันว่าการทำเรือฯ หมคภาระค้ำประกันดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2550

4.29.1.2 คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2528 อนุมัติตามมติของคณะกรรมการพัฒนาพื้นที่ชายฝั่งทะเลตะวันออกให้กรมธนารักษ์อนุญาตให้การทำเรือฯ ใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ บริเวณตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี แปลงหมายเลขทะเบียน ชบ. 341 ไปก่อน และให้ดำเนินการออกพระราชกฤษฎีกาถอนสภาพการเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดินที่ใช้เพื่อประโยชน์ของแผ่นดิน โดยเฉพาะของที่ราชพัสดุ เพื่อขายให้แก่การทำเรือฯ ในราคาผ่อนปรนต่อไป กรมธนารักษ์จึงอนุญาตให้กระทรวงคมนาคมใช้ที่ราชพัสดุแปลงดังกล่าวเนื้อที่ประมาณ 1,910 ไร่ 9 ตารางวา เพื่อก่อสร้างท่าเรือน้ำลึกแหลมฉบังเป็นการชั่วคราวตามมติคณะรัฐมนตรี

ปัจจุบันได้มีพระราชกฤษฎีกาถอนสภาพการเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดินที่ใช้เพื่อประโยชน์ของแผ่นดิน โดยเฉพาะของที่ราชพัสดุ ในท้องที่ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี พ.ศ. 2548 โดยให้ถอนสภาพการเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดินที่ใช้เพื่อประโยชน์ของแผ่นดิน โดยเฉพาะของที่ราชพัสดุ แปลงหมายเลขทะเบียน ชบ. 341 เนื้อที่ทั้งหมดประมาณ 1,941 ไร่ 2 งาน 15 ตารางวา บางส่วน โดยมีเนื้อที่ประมาณ 1,456 ไร่ 83 ตารางวา ในท้องที่ตำบล ทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี

การดำเนินการเกี่ยวกับการขายที่ราชพัสดุแปลงดังกล่าวให้กับการทำเรือฯ กรมธนารักษ์ได้ดำเนินการตามที่กฎหมายที่ราชพัสดุกำหนดไว้เรียบร้อยแล้ว คือกระทรวงการคลังได้ให้ความยินยอมแล้ว ตามข้อ 2(2) แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ 11 (พ.ศ. 2537) ออกตามความในพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 และกระทรวงการคลังได้ให้ความเห็นชอบในราคาขายแล้ว ตามข้อ 4 แห่งกฎกระทรวงดังกล่าว โดยมีราคาทั้งแปลง ไร่ละ 1,827,000.00 บาท คิดตามส่วนที่ได้ดำเนินการถอนสภาพฯ เรียบร้อยแล้ว เนื้อที่ 1,456 ไร่ 83 ตารางวา คิดเป็นเงินจำนวน 2,660,491,103.00 บาท และให้การทำเรือฯ ผ่อนชำระเป็น 4 งวดๆ ละเท่าๆกัน โดยเริ่มต้นชำระในปีงบประมาณ 2550 จนถึงปีงบประมาณ 2553

ทั้งนี้กรมธนารักษ์ จะเป็นผู้ดำเนินการขออนุญาตเอกสารสิทธิในที่ดินราชพัสดุที่จะขายให้แก่การทำเรือฯ โดยปัจจุบันกรมธนารักษ์ได้มอบหมายให้ธนารักษ์พื้นที่จังหวัดชลบุรีดำเนินการวางเงินค่าธรรมเนียมการขอรังวัดออกโฉนดต่อสำนักงานที่ดินจังหวัดชลบุรี สาขาศรีราชา เรียบร้อยแล้ว ขณะนี้อยู่ในขั้นตอนที่สำนักงานที่ดินจังหวัดชลบุรี สาขาศรีราชา พิจารณาออกโฉนดให้กับกรมธนารักษ์ ต่อไป



4.29.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 มีคดีที่การทำเรือฯ ถูกฟ้องร้อง จำนวน 9 คดี ทุนทรัพย์ 421.00 ล้านบาท ซึ่งคดีดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	จำนวนคดี	ทุนทรัพย์
ศาลชั้นต้น	4	393.87
ศาลอุทธรณ์	4	26.97
ศาลฎีกา	1	0.16
รวม	9	421.00

คดีที่การทำเรือฯ ถูกฟ้อง และอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น จำนวน 393.87 ล้านบาท เป็นคดีที่มีทุนทรัพย์สูง ดังนี้

4.29.2.1 บริษัท สหสายยนต์ จำกัด ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการเป็นคดีข้อพิพาทหมายเลขคำที่ 70/2546 ระหว่างบริษัท สหสายยนต์ จำกัด ผู้เสนอข้อพิพาทกับ การท่าเรือฯ ผู้คัดค้าน ทุนทรัพย์จำนวน 171 ล้านบาท กรณีการทำเรือฯ ได้ว่าจ้างบริษัท สหสายยนต์ จำกัด ให้เป็นผู้รับจ้างเหมาสร้างปั้นจั่นยกตู้สินค้าหน้าท่าชนิดเดินบนรางขนาดไม่น้อยกว่า 40 เมตริกตัน จำนวน 2 คัน ซึ่งเมื่อครบกำหนดตามสัญญา ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญาการทำเรือฯ จึงมีหนังสือบอกเลิกสัญญากับผู้รับจ้างและใช้สิทธิเรียกร้องตามหนังสือสัญญาคำประกันจากธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) รับผิดชอบการปฏิบัติตามสัญญา แต่ยังไม่มีการชำระหนี้ตามสัญญาคำประกันแต่อย่างใด ปัจจุบันอยู่ระหว่างการไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกัน โดยการทำเรือฯ ได้ตั้งคณะทำงานขึ้นมาชุดหนึ่งเพื่อเจรจายุติข้อพิพาท

4.29.2.2 บริษัท โอเวอร์ซีพิน คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นโจทก์ ฟ้องการทำเรือฯ ที่ศาลปกครองกลางคดีหมายเลขคำที่ 3285/2544 ทุนทรัพย์ 203.41 ล้านบาท กรณีการทำเรือฯ ประกาศประกวดราคาจ้างเอกชนบริหารจัดการท่าเทียบเรือ ซี 3 ท่าเรือแหลมฉบัง ซึ่งคณะกรรมการการทำเรือฯ เห็นชอบให้บริษัท โอเวอร์ซีพิน คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้รับคัดเลือกให้บริหารท่าเทียบเรือ ซี 3 แต่ต่อมาคณะกรรมการการทำเรือฯ ชุดใหม่ได้มีมติให้ระงับการลงนามในสัญญากับบริษัทฯ เนื่องจากตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 ต้องเสนอโครงการต่อคณะรัฐมนตรีตามขั้นตอนครบถ้วนแล้วจึงจะทำสัญญาได้ แต่บริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการ จึงเป็นการขัดต่อกฎหมาย การท่าเรือฯ จึงยกเลิกการประกาศประกวดราคา และไม่พิจารณาผู้ยื่นซองประกวดราคา รายใด เป็นผลให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรืออาจจะเดือดร้อน การท่าเรือฯ ได้มอบอำนาจให้สำนักงานอัยการสูงสุดเป็นผู้แก้ต่างคดีให้ศาลปกครองกลางได้สืบพยานบุคคลและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับคดีเสร็จสิ้นแล้ว กำหนดวันอ่านคำพิพากษาในวันที่ 3 เมษายน 2550

4.29.2.3 บริษัท เอ ไอ จี ยูโรป เอส เอ จำกัด เป็นโจทก์ฟ้องการทำเรือฯ ที่ศาลแพ่งกรุงเทพใต้คดีหมายเลขคำที่ 9624/2544 ทุนทรัพย์ 19.30 ล้านบาท กรณีพนักงานขับรถยกสินค้าของการท่าเรือฯ ได้ยกสินค้าประเภทเครื่องพิมพ์ อันประกอบด้วย เครื่องพิมพ์ และส่วนประกอบหลายหน่วยแยกบรรจุในลังไม้จำนวน 10 ลัง ของบริษัท เอ ไอ จี ยูโรป เอส เอ จำกัด ตกเสียหายเฉพาะเครื่องพิมพ์หน่วยที่ 1 แต่โจทก์ฟ้องร้องให้การทำเรือฯ ชดเชยค่าเสียหายเท่ากับสินค้าพิพาททั้งหมดเสียหายโดยสิ้นเชิง ศาลแพ่งกรุงเทพใต้นัดพร้อมในวันที่ 17 ธันวาคม 2550



4.30 การแปรรูปกิจการ

การทำเรือฯ ได้มีหนังสือถึงกระทรวงคมนาคม ตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กทท. 0800/3690 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2546 เพื่อขอขยายระยะเวลาการแปรรูปออกไปจนกว่าการทำเรือฯ จะมีความพร้อมในด้านโครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการบุคลากรและการเงิน จึงจะดำเนินการแปรรูปให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาลต่อไป ซึ่งรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมได้ให้ความเห็นชอบเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2546 และกระทรวงคมนาคมได้มีหนังสือถึงกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาแล้วตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ คค 0805.3/9362 ลงวันที่ 17 ธันวาคม 2546

สำหรับการดำเนินการเพื่อให้การทำเรือฯ มีความพร้อมนั้น การทำเรือฯ จะดำเนินการเพิ่มประสิทธิภาพองค์กร โดยการจัดตั้งบริษัทจำกัดขึ้น เพื่อดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับกิจการทำเรือ อันเป็นการสร้างรายได้เพื่อเพิ่มความเข้มแข็งให้องค์กร ซึ่งการทำเรือฯ ได้ว่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อดำเนินการศึกษาความเป็นไปได้ในเชิงธุรกิจ รวมทั้งจัดทำแผนธุรกิจของบริษัทลูกจำนวน 7 บริษัท โดยที่ปรึกษาได้ส่งมอบงานเรียบร้อยแล้ว แต่การทำเรือฯ ได้เสนอขออนุมัติจัดตั้งบริษัทลูก ที่เห็นว่ามีความพร้อมก่อนจำนวน 3 บริษัท ประกอบด้วยบริษัท กทท. โลจิสติกส์ จำกัด บริษัท บริหารสินทรัพย์ จำกัด และบริษัท ทำเรือภูมิภาค จำกัด ต่อกระทรวงคมนาคมแล้ว แต่เนื่องจากระยะเวลาได้ล่วงเลยมาพอสมควร กระทรวงคมนาคมจึงขอให้การทำเรือฯ พิจารณาทบทวนอีกครั้ง ซึ่งคณะกรรมการฝ่ายบริหารการทำเรือฯ มีมติที่ประชุมครั้งที่ 5/2548 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2548 ให้การทำเรือฯ ดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรในเชิงธุรกิจ โดยให้จัดตั้งหน่วยธุรกิจจำนวน 5 หน่วย ธุรกิจ คือ ทำเรือกรุงเทพ ทำเรือแหลมฉบัง ทำเรือภูมิภาค โลจิสติกส์ และ บริหารสินทรัพย์ เพื่อเตรียมความพร้อมตามนโยบายการแปรรูปองค์กร ซึ่งขณะนี้การทำเรือฯ อยู่ระหว่างศึกษาแนวทางการจัดตั้งหน่วยธุรกิจดังกล่าว

4.31 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานการทำเรือแห่งประเทศไทย ซึ่งจดทะเบียนแล้ว

การทำเรือฯ และพนักงานการทำเรือฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานการทำเรือแห่งประเทศไทย ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามทะเบียนเลขที่ 4/2548 มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2548 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการส่งเสริมการออมทรัพย์และเพื่อเป็นสวัสดิการและหลักประกันแก่พนักงานที่เป็นสมาชิกและครอบครัว ในกรณีที่พนักงานตายหรือลาออกจากงานหรือลาออกจากกองทุนฯ การเข้าเป็นสมาชิกกองทุนฯ ให้เป็นไปตามความสมัครใจ การดำเนินการของกองทุนฯ จะต้องเป็นไปตามข้อบังคับของกองทุนฯ ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ได้ให้ความเห็นชอบไว้

กองทุนฯ เริ่มรับสมัครพนักงานเข้าเป็นสมาชิกกองทุนฯ ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2548 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2548 เป็นกลุ่มแรก และมีคณะกรรมการการทำเรือฯ ครั้งที่ 14/2548 เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2548 ได้อนุมัติให้พนักงานสมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนฯ เพิ่มเติมตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2548 ถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2548 โดยได้รับสิทธิภายใต้หลักเกณฑ์เดียวกับกลุ่มแรกเป็นกรณีพิเศษ ซึ่งผู้สมัครในช่วงเวลาดังกล่าวทั้งสองกลุ่มจะได้รับเงินเพิ่มพิเศษตอบแทนตามมาตรการจูงใจจากการทำเรือฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของอัตราเงินเดือน ณ เดือนที่กองทุนฯ รับเข้าเป็นสมาชิก ในจำนวนคงที่ จนถึงวันที่พ้นจากสมาชิกภาพของกองทุนฯ และได้รับสิทธิในการคำนวณเงินประเดิมและเงินเพิ่มพิเศษจากฐานของเงินเดือนปีงบประมาณ 2549 โดยการทำเรือฯ เป็นผู้รับภาระภาษีให้กับพนักงานที่นำเงินประเดิมมาหักชำระหนี้ตามมาตรการปลดหนี้ในโครงการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของการทำเรือฯ โดยความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 มีพนักงานสมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนฯ จำนวน 2,385 คน และในงวดบัญชีปี 2549 การทำเรือฯ ได้จ่ายเงินชดเชยภาระภาษีเงินได้พนักงานจำนวน 222.01 ล้านบาท

ตามข้อบังคับกองทุนฯ กำหนดให้สมาชิกต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนฯ ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละห้าของเงินเดือน แต่ต้องไม่เกินอัตราเงินสมทบที่การทำเรือฯ จ่าย และให้การทำเรือฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนฯ ในอัตราร้อยละห้าถึงร้อยละสิบสองของเงินเดือนตามอายุงาน ซึ่งในงวดปี 2549 การทำเรือฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ จำนวน 77.54 ล้านบาท