



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (กิจการ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อยและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและกิจการตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและเลิกกิจการ หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและของกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและ ปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอ และเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและของกิจการ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ ผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและของกิจการ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มี สาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือ ถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงาน ของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคต อาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการหรือกิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจาก การตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวกิตติการ แสงวิทยานุกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๗

(นายวิศิษฐ์ ไทยเจริญสุข)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การทองเทียวแห่งประเทศไทยและบริษัทยอย

งบแสดงฐานะการการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6.1 | 5,414,075,972.43 | 3,189,651,539.37 | 5,138,367,397.71 | 3,033,144,553.93 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 6.2 | - | 8,716,538,696.96 | - | 5,376,467,138.35 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 6.2 | 7,598,772,511.04 | - | 3,548,514,452.43 | - |
| ลูกหนี้การค้า | 6.3 | 72,540.65 | 104,474.80 | 72,540.65 | 104,474.80 |
| ลูกหนี้อื่น | 6.4 | 44,597,127.27 | 86,074,886.39 | 34,968,629.23 | 71,438,105.81 |
| สินค้าคงเหลือ | 6.5 | 4,989,564.97 | 5,772,413.20 | 4,989,564.97 | 5,772,413.20 |
| วัสดุคงเหลือ | | 6,562,365.91 | 4,774,985.26 | 3,330,812.93 | 1,325,055.07 |
| เงินอุดหนุนค้างรับ | | - | 17,214,900.00 | - | 17,214,900.00 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 1,434,028.31 | 1,796,539.33 | 79,894.59 | 141,503.16 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 13,070,504,110.58 | 12,021,928,435.31 | 8,730,323,292.51 | 8,505,608,144.32 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 6.6 | 3,519,328.79 | 3,227,750.17 | 3,519,328.79 | 3,227,750.17 |
| เงินลงทุนระยะยาว | 6.7 | - | 260,000,000.00 | - | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 6.7 | 1,200,000,000.00 | - | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 6.8 | - | - | 700,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 6.9 | 36,612,999.25 | 38,367,462.08 | 42,900,000.00 | 42,900,000.00 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 6.10 | 719,958,601.17 | 743,277,636.22 | 700,918,572.59 | 722,207,495.90 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 6.11 | 199,371,314.47 | - | 197,286,908.06 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 6.12 | 48,802,293.32 | 57,504,661.39 | 19,458,608.30 | 33,251,593.31 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 685,875,251.29 | 457,974,215.63 | 51,090,271.59 | 47,018,027.82 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 2,894,139,788.29 | 1,560,351,725.49 | 1,715,173,689.33 | 1,548,604,867.20 |
| รวมสินทรัพย์ | | 15,964,643,898.87 | 13,582,280,160.80 | 10,445,496,981.84 | 10,054,213,011.52 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สิน | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 190,290,202.71 | 246,949,730.72 | 187,580,483.21 | 244,544,541.52 |
| เจ้าหนี้อื่น 6.13 | 113,202,452.40 | 102,120,011.26 | 41,212,265.31 | 79,025,860.85 |
| เงินอุดหนุนรอการรับรู้ - ระยะสั้น 6.17 | 6,798,571,652.78 | 6,374,782,395.19 | 6,798,571,652.78 | 6,374,782,395.19 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี 6.15 | 82,070,715.98 | - | 81,124,276.83 | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น 6.14 | 199,663,861.13 | 221,612,157.10 | 119,062,436.53 | 159,945,853.46 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 7,383,798,885.00 | 6,945,464,294.27 | 7,227,551,114.66 | 6,858,298,651.02 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน 6.16 | 852,050,756.10 | 848,586,825.61 | 833,740,343.53 | 842,211,595.61 |
| เงินอุดหนุนรอการรับรู้ - ระยะยาว 6.17 | 445,774,064.61 | 512,338,374.36 | 445,774,064.61 | 512,338,374.36 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า 6.15 | 128,414,709.96 | - | 127,548,360.21 | - |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น 6.18 | 5,152,720,826.78 | 3,731,076,074.33 | 41,065,799.50 | 45,857,679.00 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 6,578,960,357.45 | 5,092,001,274.30 | 1,448,128,567.85 | 1,400,407,648.97 |
| รวมหนี้สิน | 13,962,759,242.45 | 12,037,465,568.57 | 8,675,679,682.51 | 8,258,706,299.99 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนประเดิม | 58,680,000.00 | 58,680,000.00 | 58,680,000.00 | 58,680,000.00 |
| กำไรสะสม | 1,943,204,656.42 | 1,486,134,592.23 | 1,711,137,299.33 | 1,736,826,711.53 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,001,884,656.42 | 1,544,814,592.23 | 1,769,817,299.33 | 1,795,506,711.53 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 15,964,643,898.87 | 13,582,280,160.80 | 10,445,496,981.84 | 10,054,213,011.52 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

(นายยุทธศักดิ์ สุภสร)

ผู้ว่าการการทอ้งเที่ยวแห่งประเทศไทย

(นางสาวฐานิจ ฐวานนท์)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและงบประมาณ

การทอ้งเกี่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 6.19 | 17,463,019.05 | 35,885,709.57 | 17,463,019.05 | 35,885,709.57 |
| รายได้ค่าสมาชิก | | 851,615,069.33 | 592,185,735.43 | - | - |
| รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล | | 4,237,276,291.54 | 5,122,249,466.60 | 4,237,276,291.54 | 5,122,249,466.60 |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน | | 86,594,795.01 | 53,395,786.96 | 86,220,483.63 | 53,267,909.06 |
| รายได้อื่น | 6.20 | 55,685,128.68 | 56,782,530.71 | 51,641,663.97 | 45,323,125.84 |
| รวมรายได้ | | 5,248,634,303.61 | 5,860,499,229.27 | 4,392,601,458.19 | 5,256,726,211.07 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนสินค้าและบริการใช้ไป | 6.21 | 18,235,770.69 | 46,453,872.12 | 18,235,770.69 | 46,453,872.12 |
| ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาด | 6.22 | 3,038,903,173.66 | 3,840,282,940.52 | 2,927,681,159.78 | 3,767,466,848.38 |
| ค่าใช้จ่ายบริการสมาชิก | | 30,039,927.20 | 63,337,747.12 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 6.23 | 1,054,405,488.69 | 1,037,861,261.90 | 946,160,362.24 | 948,467,370.23 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร | 6.24 | 18,290,612.07 | 15,979,967.99 | 11,727,092.73 | 10,551,610.12 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 6.25 | 196,570,393.25 | 132,460,786.27 | 184,522,112.11 | 120,768,513.50 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 6.26 | 440,029,902.02 | 540,906,016.58 | 407,842,559.20 | 512,011,773.52 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 4,796,475,267.58 | 5,677,282,592.50 | 4,496,169,056.75 | 5,405,719,987.87 |
| กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน | | 452,159,036.03 | 183,216,636.77 | (103,567,598.56) | (148,993,776.80) |
| รายได้ทางการเงิน | | 95,613,685.26 | 139,049,849.45 | 46,322,177.21 | 87,950,809.88 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (5,019,333.55) | - | (4,967,969.45) | - |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | (1,754,462.83) | (1,654,213.80) | - | - |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดก่อนภาษีเงินได้ | | 540,998,924.91 | 320,612,272.42 | (62,213,390.80) | (61,042,966.92) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | (120,452,839.32) | (74,305,769.32) | - | - |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | 420,546,085.59 | 246,306,503.10 | (62,213,390.80) | (61,042,966.92) |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น | | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | 36,523,978.60 | 65,073,279.26 | 36,523,978.60 | 65,073,279.26 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 6.27 | 457,070,064.19 | 311,379,782.36 | (25,689,412.20) | 4,030,312.34 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

28/8

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | |
|--|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | ทุน | กำไรสะสม | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | 58,680,000.00 | 1,233,740,044.08 | 1,292,420,044.08 |
| ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด | - | (58,985,234.21) | (58,985,234.21) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 - หลังปรับปรุง | 58,680,000.00 | 1,174,754,809.87 | 1,233,434,809.87 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | 311,379,782.36 | 311,379,782.36 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | <u>58,680,000.00</u> | <u>1,486,134,592.23</u> | <u>1,544,814,592.23</u> |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 | 58,680,000.00 | 1,486,134,592.23 | 1,544,814,592.23 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | 457,070,064.19 | 457,070,064.19 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | <u>58,680,000.00</u> | <u>1,943,204,656.42</u> | <u>2,001,884,656.42</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | ทุน | กำไรสะสม | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | 58,680,000.00 | 1,754,391,909.75 | 1,813,071,909.75 |
| ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด | - | (21,595,510.56) | (21,595,510.56) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 - หลังปรับปรุง | 58,680,000.00 | 1,732,796,399.19 | 1,791,476,399.19 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | 4,030,312.34 | 4,030,312.34 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | <u>58,680,000.00</u> | <u>1,736,826,711.53</u> | <u>1,795,506,711.53</u> |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 | 58,680,000.00 | 1,736,826,711.53 | 1,795,506,711.53 |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | (25,689,412.20) | (25,689,412.20) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | <u>58,680,000.00</u> | <u>1,711,137,299.33</u> | <u>1,769,817,299.33</u> |



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 (ปรับปรุงใหม่) | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 (ปรับปรุงใหม่) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีก่อนภาษีเงินได้ | 540,998,924.91 | 320,612,272.42 | (62,213,390.80) | (61,042,966.92) |
| รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีก่อนภาษีเงินได้ | | | | |
| เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 196,570,393.25 | 132,460,786.27 | 184,522,112.11 | 120,768,513.50 |
| ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ | 999,315.49 | 1,002,053.34 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 67,790,259.11 | 59,041,449.27 | 55,855,076.54 | 58,229,557.27 |
| ค่าบริการตัวแทนจำหน่าย | 98,417,631.10 | 57,591,111.02 | - | - |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน | 1,405.82 | 1,054,244.31 | 1,405.82 | 605,362.40 |
| โอนทรัพย์สินเป็นค่าใช้จ่าย | 82,288.68 | 5,735,221.11 | 82,288.68 | 5,735,221.11 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | - | 40,410.00 | - | 40,410.00 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5,019,333.55 | - | 4,967,969.45 | - |
| ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 1,754,462.83 | 1,654,213.80 | - | - |
| รายได้เงินอุดหนุน | (174,799,185.65) | (111,590,349.60) | (174,799,185.65) | (111,590,349.60) |
| รายได้ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง | - | - | - | (1,057,601.65) |
| รายได้ทางการเงิน | (95,613,685.26) | (139,049,849.45) | (46,322,177.21) | (87,950,809.88) |
| รายได้ค่าสมาชิก | (837,857,181.61) | (581,107,604.72) | - | - |
| กำไรจากการลงทุนในหลักทรัพย์ | (372,908.55) | (158,619.57) | - | - |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | (115,628,810.70) | (53,395,786.96) | (115,254,499.32) | (53,267,909.06) |
| กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้ | (3,400.77) | - | - | - |
| สินทรัพย์รับบริจาค | - | (84,890.00) | - | (84,890.00) |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (312,641,157.80) | (306,195,338.76) | (153,160,400.38) | (129,615,462.83) |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | 31,934.15 | 10,398.95 | 31,934.15 | 10,398.95 |
| ลูกหนี้อื่น | 32,183,884.61 | 25,372,901.35 | 28,383,893.91 | 25,938,712.43 |
| สินค้าคงเหลือ | 782,848.23 | 1,828,308.24 | 782,848.23 | 1,828,308.24 |
| วัสดุคงเหลือ | (1,787,380.65) | (1,575,879.65) | (2,005,757.86) | (597,287.30) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 362,511.02 | (1,050,558.71) | 61,608.57 | (105,507.23) |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | (291,578.62) | (3,227,750.17) | (291,578.62) | (3,227,750.17) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (323,989,803.59) | (194,005,805.15) | (744,065.11) | (1,764,502.98) |
| หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น(ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | (56,659,528.01) | (62,114,747.68) | (56,964,058.31) | (53,891,185.80) |
| เจ้าหนี้อื่น | 20,891,255.85 | (4,790,146.32) | (28,004,780.83) | (8,509,154.54) |
| เงินอุดหนุนรอการรับรู้ - ระยะสั้น | 423,789,257.59 | 419,002,102.31 | 423,789,257.59 | 419,002,102.31 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (41,088,192.28) | 17,721,494.49 | (40,883,416.93) | 14,924,309.29 |
| เงินอุดหนุนรอการรับรู้ - ระยะยาว | 125,449,775.90 | 37,262,654.81 | 125,449,775.90 | 37,262,654.81 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 2,239,722,744.73 | 1,640,633,446.44 | (4,791,879.50) | (5,277,535.80) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 | 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ) | | | | |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล | (81,533,753.68) | (29,294,496.49) | - | - |
| เงินสดจ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | (27,802,350.02) | (94,746,941.36) | (27,802,350.02) | (94,746,941.36) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 1,997,420,467.43 | 1,444,829,642.30 | 263,851,030.79 | 201,231,158.02 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน | - | 650,686.27 | - | 543,490.00 |
| เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร | 104,907,559.77 | 150,608,699.14 | 54,407,759.88 | 102,985,608.94 |
| เงินปันผลรับ - เงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | 1,057,601.65 | - | 1,057,601.65 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง | 1,118,139,094.47 | (5,824,965,739.94) | 1,827,952,685.92 | (3,365,052,800.90) |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนระยะยาว(เพิ่มขึ้น)ลดลง | (940,000,000.00) | 990,000,000.00 | - | - |
| เงินสดจ่ายสำหรับลงทุนในอาคารและอุปกรณ์ | (83,294,884.02) | (50,214,090.69) | (79,353,204.31) | (46,716,759.11) |
| เงินสดจ่ายสำหรับลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (10,199,205.60) | (2,576,990.65) | - | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน | 189,552,564.62 | (4,735,439,834.22) | 1,803,007,241.49 | (3,307,182,859.42) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (74,849,231.03) | - | (73,561,749.16) | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (74,849,231.03) | - | (73,561,749.16) | - |
| ปรับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน | | | | |
| สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 112,300,632.04 | 53,623,058.18 | 111,926,320.66 | 53,495,180.28 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | 2,224,424,433.06 | (3,236,987,133.74) | 2,105,222,843.78 | (3,052,456,521.12) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด 6.1 | 3,189,651,539.37 | 6,426,638,673.11 | 3,033,144,553.93 | 6,085,601,075.05 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด 6.1 | 5,414,075,972.43 | 3,189,651,539.37 | 5,138,367,397.71 | 3,033,144,553.93 |
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด | | | | |
| การซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ยังไม่ได้ชำระ | 10,572,358.46 | 20,381,173.17 | 10,572,358.46 | 20,381,173.17 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทท้อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

| หมายเหตุ | หัวข้อเรื่อง |
|----------|--|
| 1 | การจัดตั้งและวัตถุประสงค์ |
| 2 | เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน |
| 3 | การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ |
| 4 | การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ |
| 5 | นโยบายการบัญชีที่สำคัญ |
| 6 | ข้อมูลเพิ่มเติม |
| 6.1 | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |
| 6.2 | สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนชั่วคราว |
| 6.3 | ลูกหนี้การค้า |
| 6.4 | ลูกหนี้อื่น |
| 6.5 | สินค้าคงเหลือ |
| 6.6 | เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน |
| 6.7 | สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนระยะยาว |
| 6.8 | เงินลงทุนในบริษัทท้อย |
| 6.9 | เงินลงทุนในบริษัทร่วม |
| 6.10 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| 6.11 | สินทรัพย์สิทธิการใช้ |
| 6.12 | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| 6.13 | เจ้าหนี้อื่น |
| 6.14 | หนี้สินหมุนเวียนอื่น |
| 6.15 | หนี้สินตามสัญญาเช่า |
| 6.16 | ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน |
| 6.17 | เงินอุดหนุนรอการรับรู้ - ระยะยาว |
| 6.18 | หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น |
| 6.19 | รายได้จากการขายสินค้าและบริการ |
| 6.20 | รายได้อื่น |
| 6.21 | ต้นทุนสินค้าและบริการใช้ไป |
| 6.22 | ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาด |
| 6.23 | ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน |
| 6.24 | ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร |
| 6.25 | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย |
| 6.26 | ค่าใช้จ่ายอื่น |
| 6.27 | ผลการดำเนินงาน |
| 6.28 | หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น |
| 6.29 | รายการเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 6.30 | การจัดประเภทรายการใหม่ |
| 6.31 | การอนุมัติงบการเงิน |

วิชัย

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2522 ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อเป็นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนหนึ่ง และมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อหารายได้ส่วนหนึ่ง การดำเนินงานมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมท่องเที่ยว อนุรักษ์และเผยแพร่วัฒนธรรมประเพณี พัฒนาการท่องเที่ยว อำนวยความสะดวกความปลอดภัยให้แก่นักท่องเที่ยว ซึ่งรวมทั้งบัญชีเงินบำเหน็จพนักงานการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทยและเงินทุนสวัสดิการพนักงานไว้ด้วย ทั้งนี้ ททท. ถือหุ้นใน บริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด จำกัด (TPC) ร้อยละ 100 ซึ่งเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดย ททท. ได้นำข้อมูลทางการเงินของบริษัทดังกล่าวมาจัดทำงบการเงินรวมตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม จึงรวมเรียก ททท. และบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ” นอกจากนี้ ททท. ได้ถือหุ้นใน บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด (TLMC) และธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง ร้อยละ 20 - 50 ซึ่งถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยกลุ่มกิจการได้รับรู้ส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าวแล้ว ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ตั้งอยู่เลขที่ 1600 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400 รายละเอียดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

| ชื่อกิจการ | ลักษณะธุรกิจ | ประเทศที่ | กิจการถือหุ้นร้อยละ | |
|--|---|-----------|-------------------------------|-----------------|
| | | | กิจการจัดตั้ง 30 กันยายน 2564 | 30 กันยายน 2563 |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด จำกัด | จัดทำบัตรเอกลักษณ์พิเศษภายใต้ชื่อบัตร Thailand Elite เพื่อขยายตลาดการท่องเที่ยวภายในประเทศไทย | ประเทศไทย | 100 | 100 |
| บริษัทร่วม | | | | |
| ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง | กิจการน้ำพุร้อนอำเภอสันกำแพง ตามพระราชดำริ จังหวัดเชียงใหม่ ให้บริการอาบน้ำแร่ และจำหน่ายสินค้า | ประเทศไทย | 50 | 50 |
| บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด | จำหน่ายบัตรสมาชิกให้นักท่องเที่ยวต่างชาติที่ต้องการพำนักระยะยาวในประเทศไทยคราวละไม่เกิน 1 ปี | ประเทศไทย | 30 | 30 |
| บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | ให้บริการสนามกอล์ฟ โรงแรมและภัตตาคาร (สิ้นสุดสัญญาร่วมทุนอยู่ระหว่างชำระบัญชี) | ประเทศไทย | 20 | 20 |

2. เกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

งบการเงินนี้ แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยมีการปิดเศษทศนิยมในงบการเงิน และมีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาทในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

| | |
|---------------------------------------|---|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 | เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 | เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 | เรื่อง สัญญาเช่า |

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า กำหนดหลักการสำหรับการระบุสัญญาเช่าและวิธีปฏิบัติในงบการเงินทั้งทางด้านผู้เช่าและผู้ให้เช่า ซึ่งนำมาใช้แทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสัญญาเช่า ได้แก่

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วย

สัญญาเช่าหรือไม่

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

4.1 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า สำหรับการบัญชีทางด้านผู้เช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ โดยยกเลิกการแยกประเภทระหว่างสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลสำหรับสัญญาเช่าทั้งหมด ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ อย่างไรก็ตามการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงินโดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

4.1.1 ผลกระทบของค่านิยามใหม่ของสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงค่านิยามของสัญญาเช่าส่วนมากเกี่ยวข้องกับหลักการควบคุม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 กำหนดหลักการว่าสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยลูกค้ำมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน ซึ่งแตกต่างกับหลักการ “ความเสี่ยงและผลตอบแทน” ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 หรือไม่

128

4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (ต่อ)

4.1 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 (ต่อ)

กลุ่มกิจการนำคำนิยามของสัญญาเช่าและแนวทางที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 กับสัญญาเช่าทุกสัญญาที่เข้าทำสัญญาหรือเปลี่ยนแปลงในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 (ไม่ว่าจะเป็นทั้งทางฝั่งผู้ให้เช่าหรือจะเป็นการเช่าตามสัญญาเช่า) ในการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก กลุ่มกิจการปฏิบัติตามคำนิยามใหม่ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 จะไม่เปลี่ยนแปลงขอบเขตของสัญญาที่เข้าเงื่อนไขตามคำนิยามของสัญญาเช่าของกลุ่มกิจการอย่างเป็นทางการสำคัญ กลุ่มกิจการเลือกใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติตามการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 โดยไม่ประเมินใหม่ว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ดังนั้นคำนิยามของสัญญาเช่าตาม มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 ยังคงบังคับใช้ต่อไปกับสัญญาเช่าที่เข้าทำสัญญาหรือมีการเปลี่ยนแปลงก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

4.1.2 ผลกระทบต่อการบัญชีด้านผู้เช่า

สัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีของกลุ่มกิจการสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ซึ่งเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้กับทุกสัญญา (ยกเว้นจากที่อธิบายด้านล่าง) กลุ่มกิจการปฏิบัติดังนี้

1) รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงินวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคต สินทรัพย์สิทธิการใช้ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16

2) รับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3) แยกแสดงจำนวนเงินรวมของการจ่ายชำระเงินสดสำหรับส่วนของเงินต้น (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) และดอกเบี้ย (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) ในงบกระแสเงินสด

สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (เช่น ระยะเวลาปลอดค่าเช่า) รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า แม้ว่าตาม TAS 17 สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าจะรับรู้โดยนำไปลดค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ภายใต้ TFRS 16 สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกทดสอบการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกลุ่มกิจการเลือกรับรู้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรง ซึ่งได้รับอนุญาตตาม TFRS 16 ค่าเช่านี้แสดงเป็นรายการ “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุน

ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติตาม TFRS 16 อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและบันทึกสัญญาเช่าใด ๆ และส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน กลุ่มกิจการใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติดังกล่าว กลุ่มกิจการใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติต่อไปนี้ สำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ตาม TAS 17 รายละเอียดดังนี้

- ใช้อัตราคิดลดอัตราเดียวสำหรับกลุ่มสัญญาเช่าที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันอย่างสมเหตุสมผล

- ปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกด้วยจำนวนของประมาณการหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าที่สร้างภาระซึ่งรับรู้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกเป็นทางเลือกในการทบทวนการด้อยค่า

4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (ต่อ)

4.1 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 (ต่อ)

- เลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- ไม่รวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกในการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- ใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลัง หากสัญญาประกอบด้วยสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

4.1.3 ผลกระทบทางการเงินจากการนำ TFRS 16 มาใช้เป็นครั้งแรก

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามหลักการ TAS 17 สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยจำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มกิจการ อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่นำมาใช้กับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 คือ อัตราร้อยละ 2.375

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ งบรวม จำนวน 278.14 ล้านบาท และงบเฉพาะกิจการ จำนวน 277.27 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยจำนวนเดียวกัน ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ซึ่งเป็นวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ตามการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16

4.2 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเริ่มแรก ต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน ตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือ ผ่านกำไรขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งการวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ ดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (ต่อ)

4.2 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไรหรือขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะ เป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่ได้จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือ เมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | ณ วันที่ | กลุ่มเครื่องมือ ทางการเงิน | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | | 1 ตุลาคม 2563 |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 8,716,538,696.96 | (8,716,538,696.96) | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | - | 8,716,538,696.96 | 8,716,538,696.96 |
| เงินลงทุนระยะยาว | 260,000,000.00 | (260,000,000.00) | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 260,000,000.00 | 260,000,000.00 |
| | | | |
| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | กลุ่มเครื่องมือ ทางการเงิน | ณ วันที่ |
| | 30 กันยายน 2563 | | 1 ตุลาคม 2563 |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 5,376,467,138.35 | (5,376,467,138.35) | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | - | 5,376,467,138.35 | 5,376,467,138.35 |

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่ารวมถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถามหรือครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องซึ่งจะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้และความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงในมูลค่า ซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนคืนไม่เกิน 3 เดือน

5.2 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ ซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนคืนเกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญพิจารณาจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้หรือลูกหนี้ที่ค้างชำระหนี้เกินกว่า 1 ปีขึ้นไปนับจากวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระหนี้สงสัยจะสูญที่เกิดขึ้นในปีใดให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายอื่นในงวดบัญชีที่ตั้งหนี้สงสัยจะสูญ หากสามารถเรียกชำระได้ในปีใดให้ถือเป็นรายได้อื่นในปีบัญชีที่เรียกเก็บได้

5.4 สินค้าคงเหลือ แสดงตามราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

เกณฑ์การตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสินค้า สำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพ พิจารณาจากราคาขายเปรียบเทียบกับราคาทุน ณ วันสิ้นปี กรณีราคาขายต่ำกว่าราคาทุน จะตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสินค้าลงเท่ากับผลต่างของราคาขายกับราคาทุน ณ วันสิ้นปี

5.5 วัสดุคงเหลือ แสดงตามราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า และตีราคาวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

5.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึง กิจการ (ซึ่งรวมถึงกิจการเฉพาะกิจ) ที่ ททท. มีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน และโดยทั่วไปแล้ว ททท. จะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประเมินว่า ททท. มีการควบคุมบริษัทอื่นหรือไม่ ต้องพิจารณาถึงการมีอยู่และผลกระทบจากสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ที่ ททท. สามารถใช้สิทธิหรือแปลงสภาพตราสารนั้นในปัจจุบันรวมถึงสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ซึ่งกิจการอื่นถืออยู่ด้วย ททท. รวมถึงการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ ททท. มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย ททท. จะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่ ททท. สูญเสียอำนาจควบคุม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ จะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ต้นทุนนั้นจะรวมส่วนแบ่งต้นทุนทางตรง โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการบัญชีระหว่างกลุ่มกิจการ ยอดคงเหลือและรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการ นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ รายละเอียดของบริษัทย่อยได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.8

5.7 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบาย งบการเงินรวมของกลุ่มกิจการได้รวมส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย นับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญจนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญสิ้นสุดลง

เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยใช้วิธีราคาทุนและแสดงในงบการเงินรวมโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมอีกต่อไปหากส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมนั้น

รายละเอียดของบริษัทร่วมของกลุ่มกิจการ และอัตราการถือหุ้นได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.9

๖๖๙

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.8 อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

5.8.1 ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

| | อายุการใช้งาน (ปี) |
|--------------------------------|--------------------|
| สิ่งปลูกสร้าง | 50 |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงาน | 5-20 |
| ลิฟท์ และ ระบบสาธารณูปโภค | 15 |
| ครุภัณฑ์สำนักงาน/ไฟฟ้าและวิทยุ | 5-10 |
| ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ | 7 |
| ครุภัณฑ์ยานพาหนะ/คอมพิวเตอร์ | 5 |

5.8.2 ครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าต่ำกว่า 5,000 บาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย

5.9 สินทรัพย์จากการรับบริจาค กรณีเงินหรือสินทรัพย์ที่ได้รับจากการบริจาคโดยไม่มีภาระผูกพันในการใช้เงินหรือสินทรัพย์นั้น ๆ บันทึกเป็นรายได้ในปีที่ได้รับสินทรัพย์นั้น

5.10 สัญญาเช่า

กลุ่มกิจการประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ สัญญาเช่าเหล่านี้ กิจการรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์ที่เป็นระบบอื่นที่ดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาที่แสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์ที่เช่า

5.10.1 หนี้สินตามสัญญาเช่า วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กิจการใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใด ๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่า

จะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงิน การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง) กลุ่มกิจการไม่มีรายการปรับใด ๆ ระหว่างงวดเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

- มีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีเหตุการณ์สำคัญ หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ ที่ส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.10 สัญญาเช่า (ต่อ)

5.10.1 หนี้สินตามสัญญาเช่า (ต่อ)

- มีการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตรา หรือการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดเดิม (เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ในกรณีดังกล่าวใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง)

- มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือและการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าไม่บันทึกเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหากในกรณีนี้หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่ขึ้นอยู่กับอายุสัญญาเช่าของสัญญาเช่าที่เปลี่ยนแปลงโดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุง ณ วันที่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่ามีผล

5.10.2 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม เมื่อกิจการมีประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการดังกล่าวรับรู้และวัดมูลค่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่ออธิบายต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ ต้นทุนรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ต้นทุนเหล่านั้นเกิดขึ้นเพื่อผลิตสินค้าคงเหลือ สินทรัพย์สิทธิการใช้แยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่ยาวกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มกิจการจะใช้สิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

กลุ่มกิจการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ เพื่อประเมินว่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้อยค่าหรือไม่และบันทึกสำหรับผลขาดทุนจากการด้อยค่าใด ๆ ที่ระบุได้ตามที่กล่าวในนโยบายบัญชี เรื่อง “อาคารและอุปกรณ์” ค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ไม่ถูกรวมในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ การจ่ายชำระที่เกี่ยวข้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดที่มีเหตุการณ์หรือเงื่อนไขการจ่ายชำระเหล่านั้นเกิดขึ้นและรวมอยู่ในบรรทัด “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในกำไรหรือขาดทุนข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติตาม TFRS 16 อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและบันทึกสัญญาเช่าใด ๆ และส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน กิจการใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติดังกล่าว

5.10.3 อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม เกณฑ์ที่กิจการใช้ในการรับรู้รายการ คือ อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่ใช้เงินฝากค้าประกัน สำหรับลูกค้าหน่วยงานรัฐวิสาหกิจของธนาคารกรุงไทย โดยคิดจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 12 เดือน บวกด้วย อัตราร้อยละ 2.00 ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเท่ากับอัตราร้อยละ 2.375

ว.อ.ช

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.10 สัญญาเช่า (ต่อ)

5.10.4 ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการ กลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของการรับรู้รายการสัญญาเช่า ดังนี้

- สัญญาเช่าระยะสั้น ได้แก่ สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า
- สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีอ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ได้แก่ สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีอ้างอิงมีมูลค่าต่ำกว่า 150,000 บาท

5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนสุทธิหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์โดยประมาณ 3-10 ปี นับจากวันเริ่มใช้งานสินทรัพย์

5.12 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

เป็นเงินอุดหนุนที่ได้รับจากงบประมาณประจำปี ที่ยังไม่ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามแผนงาน/โครงการ เนื่องจากการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณที่ได้รับเงินอุดหนุน โดยบันทึกเป็นเงินอุดหนุนรอการรับรู้ ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายอุดหนุนที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย

(1) เงินงบประมาณที่ได้จากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลหมวดครุภัณฑ์ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000.00 บาท บันทึกในบัญชีเงินอุดหนุนรอการรับรู้ - ระยะยาว และรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

(2) เงินงบประมาณที่ได้จากเงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อใช้ในการดำเนินงาน บันทึกในบัญชีเงินอุดหนุนรอการรับรู้ - ระยะสั้น และรับรู้เป็นรายได้เท่ากับค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายจริง

5.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

(1) โครงการสมทบเงิน

เป็นโครงการที่กลุ่มกิจการจ่ายเงินสมทบให้กับกิจการที่แยกต่างหากและไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมาย หรือภาระผูกพันจากการอนุมาณที่จะต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากที่ได้สมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของพนักงานทั้งในงวดปัจจุบันและงวดก่อน

กลุ่มกิจการมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนที่เป็นบุคคลภายนอก โดยกลุ่มกิจการและพนักงานจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ ซึ่งพนักงานจะได้รับประโยชน์ดังกล่าวตามข้อบังคับของกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจัดเป็นโครงการสมทบเงิน จำนวนเงินที่กลุ่มกิจการจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(2) โครงการผลประโยชน์

เป็นโครงการที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน โดยปกติโครงการผลประโยชน์จะกำหนดจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อออกจากงาน ซึ่งจะขึ้นอยู่กับปัจจัยหนึ่งหรือหลายปัจจัย เช่น อายุ อายุการทำงาน และค่าตอบแทน ประกอบด้วย

(2.1) เงินทุนบำเหน็จ

ททท. มีภาระที่จะต้องจ่ายเงินบำเหน็จพนักงาน ตามข้อบังคับการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ว่าด้วยบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน พ.ศ. 2548

(2.2) เงินชดเชยหลังออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

(2) โครงการผลประโยชน์ (ต่อ)

(2.3) เงินผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินชดเชยหลังออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน โดยให้เงินตอบแทนความชอบ 10 เดือนของเงินเดือนเดือนสุดท้าย หากทำงานเกิน 15 ปีขึ้นไป ตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ พ.ศ. 2543

กลุ่มกิจการมีภาระที่ต้องจ่ายเงินผลประโยชน์ของพนักงานประกอบด้วย เงินตอบแทนวันลาพักผ่อนไม่เกิน 30 วัน ตามข้อบังคับการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ว่าด้วยเงินชดเชย พ.ศ. 2537 พร้อมด้วยเงินสวัสดิการสำหรับผู้เกษียณ และรางวัลการทำงานยาวนาน เป็นของตอบแทนที่ระลึก

สำหรับหนี้สินโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ และปรับปรุงด้วยต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่รับรู้ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคตโดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของหุ้นภูมิภาคเอกชนที่ได้รับการจัดอันดับอยู่ในระดับดี ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของหุ้นใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันเงินบำเหน็จพนักงาน

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเกิดขึ้นจากการปรับปรุง หรือเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานจะรับรู้ในกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

5.14 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้น รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล รับรู้เท่ากับค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนที่เกี่ยวข้อง

รายได้จากการขาย รับรู้เมื่อส่งมอบสินค้าหรือได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของให้กับผู้ซื้อแล้ว ส่วนรายได้จากการให้บริการ รับรู้เมื่อมีการให้บริการ โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งรายได้ที่รับรู้ดังกล่าวแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามสัดส่วนของระยะเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

ค่าสิทธิ รับรู้ตามเกณฑ์ที่ได้ตกลงหรือสัญญาที่ได้ทำไว้

เงินปันผล รับรู้เมื่อมีสิทธิได้รับเงินปันผล

กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เกิดจากผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการโอนเงินระหว่างส่วนกลางกับสำนักงานสาขาต่างประเทศในวันที่โอนเงินและวันสิ้นงวด และเกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินในสกุลต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดในงบแสดงฐานะการเงินเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราอ้างอิงของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นงวด จะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

๑๘๙

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เงินสด | 1.47 | 1.29 | 1.36 | 1.09 |
| เงินฝากธนาคาร ประเภท | | | | |
| กระแสรายวัน | 1,586.85 | 1,454.01 | 1,586.82 | 1,459.48 |
| ออมทรัพย์ | 3,771.99 | 1,679.46 | 3,496.42 | 1,517.68 |
| ประจำ 3 เดือน | 53.77 | 54.89 | 53.77 | 54.89 |
| รวม | <u>5,414.08</u> | <u>3,189.65</u> | <u>5,138.37</u> | <u>3,033.14</u> |

อัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวัน ร้อยละ 0.01 – 2.50 ต่อปี ประเภทออมทรัพย์ ร้อยละ 0.001 – 0.65 ต่อปี ประเภทประจำ 3 เดือน ร้อยละ 0.25 ต่อปี

6.2 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เงินฝากธนาคาร ประเภท | | | | |
| ประจำ 6 เดือน | 3,546.43 | 5,374.39 | 3,546.43 | 5,374.39 |
| ประจำ 12 เดือน | 3,742.15 | 1,992.15 | 2.08 | 2.08 |
| ประจำ 22 เดือน ที่ครบกำหนดถอนคืนภายใน 12 เดือน | - | 1,050.00 | - | - |
| ประจำ 24 เดือน ที่ครบกำหนดถอนคืนภายใน 12 เดือน | 260.00 | 300.00 | - | - |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์ | 50.19 | - | - | - |
| รวม | <u>7,598.77</u> | <u>8,716.54</u> | <u>3,548.51</u> | <u>5,376.47</u> |

อัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ประเภทประจำ 6 – 24 เดือน ร้อยละ 0.375 – 1.10 ต่อปี

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|---------------|------------------------|--------------------|
| | 2564 | | | 2563 | | |
| | ลูกหนี้การค้า | ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | ลูกหนี้การค้าสุทธิ | ลูกหนี้การค้า | ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | ลูกหนี้การค้าสุทธิ |
| ลูกหนี้การค้าค่าโฆษณาและ | | | | | | |
| ค่าขายหนังสืออนุสาร อสท. | 0.07 | - | 0.07 | 0.10 | - | 0.10 |
| ลูกหนี้ค่าโฆษณาส่งกองกฎหมาย | | | | | | |
| และระเบียบ (กกร.) | 0.80 | 0.80 | - | 0.80 | 0.80 | - |
| ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร - อสท. | 0.29 | 0.29 | - | 0.29 | 0.29 | - |
| ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร - YoungTraveller | 0.01 | 0.01 | - | 0.01 | 0.01 | - |
| ลูกหนี้รอเรียกเก็บ | 0.66 | 0.66 | - | 0.66 | 0.66 | - |
| รวม | <u>1.83</u> | <u>1.76</u> | <u>0.07</u> | <u>1.86</u> | <u>1.76</u> | <u>0.10</u> |

ลูกหนี้ค่าโฆษณาส่ง กกร. จำนวน 0.80 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าโฆษณา อสท. ที่ค้างนานตั้งแต่ปี 2535 - 2561 ได้ส่งให้กองกฎหมายและระเบียบดำเนินการ อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร อสท. จำนวน 0.29 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค้างนานตั้งแต่ปี 2539 - 2546 อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

ลูกหนี้ร้านค้าอนุสาร Young Traveller จำนวน 0.01 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค้างนาน ตั้งแต่ปี 2544 - 2546 อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

ลูกหนี้รอเรียกเก็บ จำนวน 0.66 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ค่าโฆษณาและค่าหนังสือตั้งแต่ ปี 2530 - 2546 ที่เรียกเก็บเงินตามเช็คไม่ได้ เนื่องจากลูกหนี้ปิดกิจการและย้ายภูมิลำเนา จำนวน 0.64 ล้านบาท และเป็นลูกหนี้ค่าโฆษณา ปี 2563 ที่เรียกเก็บเงินตามเช็คไม่ได้ จำนวน 0.02 ล้านบาท อยู่ระหว่างรวบรวมเอกสารเพื่อขออนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.4 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ดอกเบีย้ค้างรับ | 17.13 | 26.42 | 9.70 | 17.78 |
| ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง | 24.39 | 51.99 | 24.38 | 51.90 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | -* | 2.95 | -* | 0.17 |
| ลูกหนี้ - ททท. เพื่อกองทุนสงเคราะห์ | 0.89 | 1.59 | 0.89 | 1.59 |
| ลูกหนี้เงินขาดบัญชี | 0.08 | 0.08 | 0.08 | 0.08 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 2.05 | 2.11 | - | - |
| ลูกหนี้อื่น ๆ | 1.10 | 1.97 | 0.96 | 0.96 |
| รวม | 45.64 | 87.11 | 36.01 | 72.48 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 1.04 | 1.04 | 1.04 | 1.04 |
| รวม | 44.60 | 86.07 | 34.97 | 71.44 |

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง จำนวน 24.39 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินยืมโดยตรงของ ททท. จำนวน 24.38 ล้านบาท ประกอบด้วยลูกหนี้เงินยืมโดยตรงสำนักงานสาขา จำนวน 2.33 ล้านบาท ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงส่วนกลาง จำนวน 22.05 ล้านบาท และเป็นลูกหนี้เงินยืมโดยตรงของบริษัทย่อย จำนวน 0.01 ล้านบาท

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงส่วนกลาง จำนวน 22.05 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินยืมโดยตรง ปี 2564 ทั้งจำนวน ซึ่งเป็นลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่อยู่ระหว่างการตรวจสอบเอกสารหรือทักท้วงของกองตรวจจ่าย จำนวน 8.74 ล้านบาท และลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่ยังไม่ถึงกำหนดส่งใช้เงินยืมโดยตรง จำนวน 13.31 ล้านบาท

* จำนวนเงินเกิดจากการปิดเศษเพื่อแสดงเป็นหน่วยล้านบาท

6.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|-----------------------------------|------|
| | 2564 | 2563 |
| หนังสืออนุสาร อสท. | 1.60 | 1.09 |
| สินค้าเบ็ดเตล็ด | 3.39 | 4.68 |
| รวม | 4.99 | 5.77 |

10/2

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.6 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 3.52 ล้านบาท และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 3.23 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทประจำ 1 เดือน โดยมีภาระค้ำประกันสัญญาเช่าสำนักงานของ ททท. สาขาชิดนีย์ สัญญาเช่ามีระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 อัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารประเภทประจำ 1 เดือน ร้อยละ 0.05 ต่อปี

6.7 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 1,200.00 ล้านบาท และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 260.00 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทประจำ 24 เดือน อัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ร้อยละ 0.70 – 0.80 ต่อปี

6.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนใน บริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด จำกัด ซึ่ง ททท. ถือหุ้นร้อยละ 100

| | อัตราร้อยละ การถือหุ้น | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------|---------------------------|---------------------------------|--------|
| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุน | |
| | | 2564 | 2563 |
| เงินลงทุน | 100 | 700.00 | 700.00 |
| รวม | | 700.00 | 700.00 |

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อย

| | บจก. ไทยแลนด์ พรวิเลจ การ์ด | |
|-----------|-----------------------------|----------|
| | 2564 | 2563 |
| สินทรัพย์ | 6,225.43 | 4,232.60 |
| หนี้สิน | 5,287.08 | 3,778.76 |
| รายได้ | 856.03 | 605.28 |
| กำไร | 484.51 | 310.06 |

6.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนตามสัญญาร่วมทุน ดังนี้

| | อัตราร้อยละ การถือหุ้น | งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุน | |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------|---------------------------------|-------|
| | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง | 50 | 24.81 | 25.32 | 0.30 | 0.30 |
| บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC) | 30 | 9.25 | 10.50 | 30.00 | 30.00 |
| บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล | 20 | 2.55 | 2.55 | 12.60 | 12.60 |
| รวม | | 36.61 | 38.37 | 42.90 | 42.90 |

วิชัย

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย

| | ยอดยกมา ต้นงวด | ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) | | | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|--------|--------|-------------------|--------------------|
| | | กำไร (ขาดทุน) | อื่นๆ | รวม | จ่ายเงิน ปันผล | ยอดยกไป ปลายงวด |
| ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง | 25.32 | (0.50) | (0.01) | (0.51) | - | 24.81 |
| บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC) | 10.50 | (1.22) | (0.03) | (1.25) | - | 9.25 |
| บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล | 2.55 | - | - | - | - | 2.55 |
| รวม | 38.37 | (1.72) | (0.04) | (1.76) | - | 36.61 |

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

| | สินทรัพย์ | หนี้สิน | รายได้ | กำไร(ขาดทุน) |
|------------------------------------|-----------|---------|--------|--------------|
| ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง | 52.46 | 2.85 | 23.52 | (1.01) |
| บจก. ไทยจัดการท่องเที่ยว (TLMC) | 33.86 | 3.01 | 26.56 | (4.05) |
| บจก. บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล | 152.11 | 2.35 | - | - |

บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ได้สิ้นสุดสัญญาร่วมทุนและจดทะเบียนเลิกบริษัท
กิจกรรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2559 อยู่ระหว่างการชำระบัญชี โดยยังมีสถานะเป็นนิติบุคคล
(เลขที่นิติบุคคล 0105529036821 สถานะเลิก - ไม่เสร็จการชำระบัญชี) บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล
จำกัด จึงยังมีสถานะเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมของ ททท.

6.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

2564

| | ราคาทุน | | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | สุทธิ |
|------------------------------------|----------|-------|------|-----------------------|----------|-------------------|-------|------|-----------------------|----------|--------|
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปรับปรุง เพิ่ม(ลด) | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปรับปรุง เพิ่ม(ลด) | ปลายงวด | |
| ที่ดิน | 211.44 | - | - | - | 211.44 | - | - | - | - | - | 211.44 |
| อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง | 491.37 | - | - | - | 491.37 | 305.35 | 18.59 | - | - | 323.94 | 167.43 |
| ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์ | 722.96 | 17.76 | 0.01 | (1.10) | 739.61 | 526.33 | 41.05 | - | - | 567.38 | 172.23 |
| ครุภัณฑ์ | 798.27 | 22.48 | 0.13 | 7.32 | 827.94 | 684.65 | 35.74 | 0.05 | - | 720.34 | 107.60 |
| ยานพาหนะ งานระหว่าง ก่อสร้าง | 24.25 | 0.32 | - | - | 24.57 | 15.42 | 1.34 | - | - | 16.76 | 7.81 |
| | 26.74 | 34.39 | 1.46 | (6.22) | 53.45 | - | - | - | - | - | 53.45 |
| รวม | 2,275.03 | 74.95 | 1.60 | - | 2,348.38 | 1,531.75 | 96.72 | 0.05 | - | 1,628.42 | 719.96 |

๖๐๘

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

2563

| | ราคาทุน | | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | สุทธิ |
|-----------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------|---------------|
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปรับปรุง เพิ่ม(ลด) | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปรับปรุง เพิ่ม(ลด) | ปลายงวด | |
| ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ | 2,248.62 | 55.27 | 28.86 | - | 2,275.03 | 1,444.08 | 108.86 | 21.19 | - | 1,531.75 | 743.28 |
| รวม | <u>2,248.62</u> | <u>55.27</u> | <u>28.86</u> | <u>-</u> | <u>2,275.03</u> | <u>1,444.08</u> | <u>108.86</u> | <u>21.19</u> | <u>-</u> | <u>1,531.75</u> | <u>743.28</u> |

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2564

| | ราคาทุน | | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | สุทธิ |
|---------------------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------|-----------------------|-----------------|---------------|
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปรับปรุง เพิ่ม(ลด) | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปรับปรุง เพิ่ม(ลด) | ปลายงวด | |
| ที่ดิน | 211.44 | - | - | - | 211.44 | - | - | - | - | - | 211.44 |
| อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง | 491.37 | - | - | - | 491.37 | 305.35 | 18.59 | - | - | 323.94 | 167.43 |
| ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์ | 685.66 | 17.35 | 0.01 | (4.13) | 698.87 | 500.68 | 38.75 | - | - | 539.43 | 159.44 |
| ครุภัณฑ์ | 775.93 | 19.66 | 0.13 | 7.32 | 802.78 | 666.90 | 32.89 | 0.05 | - | 699.74 | 103.04 |
| ยานพาหนะ | 18.90 | 0.32 | - | - | 19.22 | 12.58 | 0.52 | - | - | 13.10 | 6.12 |
| งานระหว่าง ก่อสร้าง | 24.42 | 32.22 | - | (3.19) | 53.45 | - | - | - | - | - | 53.45 |
| รวม | <u>2,207.72</u> | <u>69.55</u> | <u>0.14</u> | <u>-</u> | <u>2,277.13</u> | <u>1,485.51</u> | <u>90.75</u> | <u>0.05</u> | <u>-</u> | <u>1,576.21</u> | <u>700.92</u> |

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2563

| | ราคาทุน | | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | สุทธิ |
|----------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------|---------------|
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปรับปรุง เพิ่ม(ลด) | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปรับปรุง เพิ่ม(ลด) | ปลายงวด | |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 2,179.54 | 51.78 | 23.60 | - | 2,207.72 | 1,398.91 | 103.09 | 16.49 | - | 1,485.51 | 722.21 |
| รวม | <u>2,179.54</u> | <u>51.78</u> | <u>23.60</u> | <u>-</u> | <u>2,207.72</u> | <u>1,398.91</u> | <u>103.09</u> | <u>16.49</u> | <u>-</u> | <u>1,485.51</u> | <u>722.21</u> |

งบการเงินรวมในงวดนี้มีค่าเสื่อมราคา จำนวน 96.72 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของ ททท. จำนวน 90.75 ล้านบาท (เป็นค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณ จำนวน 81.12 ล้านบาท ซื้อจากเงินรายได้ จำนวน 9.40 ล้านบาท เงินบริจาค จำนวน 0.04 ล้านบาท และเงินสวัสดิการ จำนวน 0.19 ล้านบาท) และเป็นค่าเสื่อมราคาของบริษัทย่อย จำนวน 5.97 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.11 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------|------|---------|-------------------|-------|------|---------|--------|
| | 2564 | | | | | | | | |
| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | สุทธิ |
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | |
| อาคาร | 0.16 | 197.64 | - | 197.80 | - | 58.41 | - | 58.41 | 139.39 |
| อุปกรณ์ | - | 2.63 | - | 2.63 | - | 0.63 | - | 0.63 | 2.00 |
| ยานพาหนะ | 0.71 | 79.63 | 0.71 | 79.63 | - | 21.91 | 0.26 | 21.65 | 57.98 |
| รวม | 0.87 | 279.90 | 0.71 | 280.06 | - | 80.95 | 0.26 | 80.69 | 199.37 |

| | งบการเงินเฉพาะ | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|---------|-------------------|-------|----|---------|--------|
| | 2564 | | | | | | | | |
| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | สุทธิ |
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | |
| อาคาร | - | 197.64 | - | 197.64 | - | 58.33 | - | 58.33 | 139.31 |
| ยานพาหนะ | - | 79.63 | - | 79.63 | - | 21.65 | - | 21.65 | 57.98 |
| รวม | - | 277.27 | - | 277.27 | - | 79.98 | - | 79.98 | 197.29 |

จำนวนเงินที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 79.98 ล้านบาท

งบการเงินรวมในงวดนี้มีค่าเสื่อมราคา จำนวน 80.95 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของ ททท. จำนวน 79.98 ล้านบาท และเป็นค่าเสื่อมราคาของบริษัทย่อย จำนวน 0.97 ล้านบาท

6.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|-------|----|---------|-------------------|-------|----|---------|-------|
| | 2564 | | | | | | | | |
| | ราคาทุน | | | | ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | สุทธิ |
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 274.63 | - | - | 274.63 | 223.35 | 16.74 | - | 240.09 | 34.54 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | | | | | | | | | |
| ระหว่างพัฒนา | 1.64 | 10.20 | - | 11.84 | - | - | - | - | 11.84 |
| ลิขสิทธิ์โฆษณา | 10.17 | - | - | 10.17 | 5.59 | 2.16 | - | 7.75 | 2.42 |
| รวม | 286.44 | 10.20 | - | 296.64 | 228.94 | 18.90 | - | 247.84 | 48.80 |

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|---------------------|---------------|-------------|----------|---------------|-------------------|--------------|----------|---------------|--------------|
| | 2563 | | | | | | | | |
| | ราคาทุน | | | | ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | สุทธิ |
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 283.87 | 2.57 | - | 286.44 | 205.34 | 23.60 | - | 228.94 | 57.50 |
| รวม | <u>283.87</u> | <u>2.57</u> | <u>-</u> | <u>286.44</u> | <u>205.34</u> | <u>23.60</u> | <u>-</u> | <u>228.94</u> | <u>57.50</u> |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|---------------|-------------------|--------------|----------|---------------|--------------|
| | 2564 | | | | | | | | |
| | ราคาทุน | | | | ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | สุทธิ |
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 243.16 | - | - | 243.16 | 209.91 | 13.79 | - | 223.70 | 19.46 |
| รวม | <u>243.16</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>243.16</u> | <u>209.91</u> | <u>13.79</u> | <u>-</u> | <u>223.70</u> | <u>19.46</u> |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|---------------|-------------------|--------------|----------|---------------|--------------|
| | 2563 | | | | | | | | |
| | ราคาทุน | | | | ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | สุทธิ |
| | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | ต้นงวด | เพิ่ม | ลด | ปลายงวด | |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 243.16 | - | - | 243.16 | 192.23 | 17.68 | - | 209.91 | 33.25 |
| รวม | <u>243.16</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>243.16</u> | <u>192.23</u> | <u>17.68</u> | <u>-</u> | <u>209.91</u> | <u>33.25</u> |

งบการเงินรวมในงวดนี้มีค่าตัดจำหน่าย จำนวน 18.90 ล้านบาท เป็นค่าตัดจำหน่ายของ ททท. จำนวน 13.79 ล้านบาท (เป็นค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ซื้อจากเงินงบประมาณ 13.70 ล้านบาท และซื้อจากเงินรายได้ จำนวน 0.09 ล้านบาท) และเป็นค่าตัดจำหน่ายของบริษัทย่อย จำนวน 5.11 ล้านบาท

6.13 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | 10.57 | 20.38 | 10.57 | 20.38 |
| เจ้าหนี้รอการจ่าย (เช็ค) | 16.02 | 46.65 | 16.02 | 46.65 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 82.30 | 30.77 | 14.33 | 11.41 |
| เจ้าหนี้อื่น | <u>4.31</u> | <u>4.32</u> | <u>0.29</u> | <u>0.59</u> |
| รวม | <u>113.20</u> | <u>102.12</u> | <u>41.21</u> | <u>79.03</u> |

วิชัย

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เงินรอนำส่ง | 11.13 | 14.01 | 1.51 | 2.81 |
| เงินรอคืนลูกหนี้ | 0.11 | 0.04 | 0.11 | 0.04 |
| ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย | 1.26 | 1.26 | 1.26 | 1.26 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | 68.58 | 49.44 | - | - |
| เงินประกันผลงาน | 1.04 | 1.18 | 1.04 | 1.18 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 0.50 | 0.06 | 0.50 | 0.06 |
| ค่าตอบแทนผลงานค้างจ่าย | 42.29 | 52.58 | 42.29 | 52.58 |
| เงินโบนัสค้างจ่าย | 42.29 | 31.55 | 42.29 | 31.55 |
| ลูกหนี้เงินยืมรอการหักล้าง | 7.88 | 21.70 | 7.88 | 21.70 |
| รายได้รอจัดทำใบนำส่ง | 21.87 | 15.67 | 21.87 | 15.67 |
| เงินรับฝาก | 0.31 | 33.10 | 0.31 | 33.10 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ | 2.40 | 1.02 | - | - |
| รวม | 199.66 | 221.61 | 119.06 | 159.95 |

6.15 หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| การวิเคราะห์ตามการครบกำหนด | | | | |
| ปีที่ 1 | 86.27 | | 85.26 | |
| ปีที่ 2 | 68.76 | | 67.82 | |
| ปีที่ 3 | 33.23 | | 33.23 | |
| ปีที่ 4 | 28.02 | | 28.02 | |
| ปีที่ 5 | 2.48 | | 2.48 | |
| | 218.76 | | 216.81 | |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชี | (8.27) | | (8.14) | |
| รวม | 210.49 | | 208.67 | |
| การจัดประเภท | | | | |
| หมุนเวียน | 82.07 | | 81.12 | |
| ไม่หมุนเวียน | 128.42 | | 127.55 | |
| รวม | 210.49 | | 208.67 | |

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินตามสัญญาเช่า 4.97 ล้านบาท

กิจการไม่มีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับหนี้สินตามสัญญาเช่า

ว.ย

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.16 ประเมินการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย
จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน แสดงดังต่อไปนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-----------------------------|-----------------|--------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ผลประโยชน์โครงการเกษียณอายุ | 852.05 | 848.59 | 833.74 | 842.21 |
| รวม | 852.05 | 848.59 | 833.74 | 842.21 |

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | 9.50 | - | - | - |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 45.57 | 46.16 | 43.50 | 45.54 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 12.72 | 12.88 | 12.35 | 12.69 |
| ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนฯ | 67.79 | 59.04 | 55.85 | 58.23 |

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันต้นงวด | 848.59 | 949.37 | 842.21 | 943.80 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | 9.50 | - | - | - |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 45.57 | 46.16 | 43.50 | 45.54 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 12.71 | 12.88 | 12.35 | 12.69 |
| กำไรขาดทุนจากการประเมินการ | (36.52) | (65.07) | (36.52) | (65.07) |
| ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่าย | (27.80) | (94.75) | (27.80) | (94.75) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันสิ้นงวด | 852.05 | 848.59 | 833.74 | 842.21 |

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

| | |
|-------------------------------|--------------------------------------|
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 1.49 – 1.53 ต่อปี |
| อัตราเงินเฟ้อระยะยาว | ร้อยละ 2.75 ต่อปี |
| ราคาทองคำ ณ วันประเมิน | 21,600 บาท ต่อทองคำหนัก 1 บาท |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | ร้อยละ 6.5 ต่อปี |
| อัตราการลาออกของพนักงาน | ร้อยละ 1.0 ต่อปี |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | อายุน้อยกว่า 25 ปี ร้อยละ 4.58 ต่อปี |
| | อายุ 25-29 ปี ร้อยละ 3.44 ต่อปี |
| | อายุ 30-34 ปี ร้อยละ 2.29 ต่อปี |

12/2

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.16 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (ต่อ)

| | |
|-----------------------------|--|
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | อายุ 35-39 ปี ร้อยละ 1.53 ต่อปี |
| | อายุ 40-44 ปี ร้อยละ 1.55 ต่อปี |
| | อายุ 45-49 ปี ร้อยละ 0.76 ต่อปี |
| | อายุ 50-60 ปี ร้อยละ 0.38 ต่อปี |
| อัตราการเกษียณอายุก่อนกำหนด | ร้อยละ 3.5 ต่อปี สำหรับพนักงานที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนด |
| อัตราเกษียณอายุตามปกติ | ร้อยละ 100 คาดว่าพนักงานทุกคนจะเกษียณเมื่อถึงอายุเกษียณ |
| อัตราการมรณะ | ร้อยละ 105 ของ TMO17 อ้างอิงตารางมรณะไทย (TM17) ปี 2560 ที่เผยแพร่โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย ร่วมกับการปรับปรุงของอัตราการมรณะในมุมมองระยะยาว |

6.17 เงินอุดหนุนรอการรับรู้ – ระยะยาว ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|--|-----------|
| | <u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> | |
| | 2564 | 2563 |
| เงินอุดหนุนรอการรับรู้ ณ วันต้นงวด | 6,887.12 | 6,525.23 |
| <u>หัก</u> เงินอุดหนุนค้างรับต้นงวด | 17.21 | - |
| คงเหลือ | 6,869.91 | 6,525.23 |
| <u>บวก</u> รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 4,916.71 | 5,528.64 |
| รวม | 11,786.62 | 12,053.87 |
| ปรับปรุงค่าใช้จ่ายหมวดอุดหนุนปีก่อน | 0.82 | (39.30) |
| <u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้เท่ากับค่าใช้จ่ายหมวดอุดหนุน | 4,142.43 | 5,010.66 |
| รับรู้เป็นรายได้เท่ากับค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 94.82 | 105.17 |
| โอนเป็นค่าใช้จ่าย (ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์) | 0.02 | 5.31 |
| จำหน่ายครุภัณฑ์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณ | - | 1.11 |
| นำเงินส่งคืนคลัง | 305.83 | 22.41 |
| คงเหลือ | 7,244.34 | 6,869.91 |
| <u>บวก</u> เงินอุดหนุนค้างรับปลายงวด | - | 17.21 |
| เงินอุดหนุนรอการรับรู้ ณ วันสิ้นงวด | 7,244.34 | 6,887.12 |
| <u>หัก</u> เงินอุดหนุนรอการรับรู้ – ระยะสั้น | 6,798.57 | 6,374.78 |
| เงินอุดหนุนรอการรับรู้ – ระยะยาว | 445.77 | 512.34 |

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.18 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|----------|----------------------|-------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เงินประกันสัญญา | 41.07 | 45.86 | 41.07 | 45.86 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 62.60 | 42.82 | - | - |
| รายได้ค่าสมาชิกรับล่วงหน้า | 5,049.05 | 3,642.40 | - | - |
| รวม | 5,152.72 | 3,731.08 | 41.07 | 45.86 |

6.19 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะ | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------|
| | 2564 | 2563 |
| รายได้ค่าขายอนุสาร อสท. | 4.57 | 5.75 |
| รายได้ค่าโฆษณาในอนุสาร อสท. | 0.52 | 1.32 |
| รายได้จากการขายสินค้าเบ็ดเตล็ด | 10.56 | 17.03 |
| รายได้จากการจัดนำเที่ยว | - | 0.36 |
| รายได้จากการจัดงานส่งเสริมการขาย | 0.06 | 10.39 |
| รายได้จากการจัดกิจกรรมการท่องเที่ยว | - | 1.04 |
| รายได้จากการจัดอบรม | 1.75 | - |
| รวม | 17.46 | 35.89 |

6.20 รายได้อื่น ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้เงินปันผลรับจากการร่วมลงทุน | | | | |
| ธุรกิจนำพัวร์อนสันกำแพง | - | - | - | 1.06 |
| รายได้ค่าเช่าทรัพย์สินของ ททท. | 2.29 | 2.70 | 2.29 | 2.70 |
| รายได้จากการให้เช่าโรงแรมบางแสน | 6.96 | 6.11 | 6.96 | 6.11 |
| รายได้จากสถานฝึกอบรมบางแสน | 3.85 | 6.05 | 3.85 | 6.05 |
| รายได้เงินรับคืน | 0.28 | 2.45 | 0.28 | 2.45 |
| รายได้สำนักงานสาขาในประเทศ | - | 0.08 | - | 0.08 |
| รายได้สำนักงานสาขาต่างประเทศ | 13.27 | 21.72 | 13.27 | 21.72 |
| ส่วนลดจากการจำหน่ายบัตรโดยสารเครื่องบิน | 0.03 | 0.25 | 0.03 | 0.25 |
| รายได้ - ททท. เพื่อกองทุนสงเคราะห์ฯ | 0.37 | 0.81 | 0.37 | 0.81 |
| กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ | 0.37 | 0.16 | - | - |
| กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน | 0.05 | (1.05) | 0.05 | (0.60) |
| รายได้เบ็ดเตล็ด | 28.22 | 17.50 | 24.54 | 4.69 |
| รวม | 55.69 | 56.78 | 51.64 | 45.32 |

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.21 ต้นทุนสินค้าและบริการใช้ไป ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2564 | 2563 |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดทำอนุสาร อสท. | 2.17 | 3.41 |
| ค่าใช้จ่ายจากค่าโฆษณาในอนุสาร อสท. | 4.80 | 5.12 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายสินค้าเบ็ดเตล็ด | 9.05 | 13.21 |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม | 1.87 | 17.20 |
| ค่าใช้จ่ายจากการจัดกิจกรรมการท่องเที่ยว | - | 0.01 |
| ค่าใช้จ่ายจากการส่งเสริมการขาย | 0.35 | 7.50 |
| รวม | 18.24 | 46.45 |

6.22 ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาด ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-------------------------------------|-----------------|----------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาดต่างประเทศ | 1,096.89 | 1,741.40 | 1,096.89 | 1,741.40 |
| ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาดในประเทศ | 1,010.16 | 1,175.35 | 1,010.02 | 1,175.10 |
| ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาดส่วนกลาง | 931.85 | 923.53 | 820.77 | 850.97 |
| รวม | 3,038.90 | 3,840.28 | 2,927.68 | 3,767.47 |

6.23 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--------------------------------------|-----------------|----------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| เงินเดือน | 582.92 | 557.13 | 511.24 | 492.11 |
| ผลประโยชน์ของพนักงาน | 67.79 | 59.04 | 55.85 | 58.23 |
| ค่าตอบแทนผลงานพนักงาน | 31.45 | 54.12 | 31.45 | 54.12 |
| โบนัสพนักงาน | 56.62 | 43.96 | 42.29 | 31.54 |
| ค่าล่วงเวลาและค่าทำงานวันหยุด | 5.45 | 8.37 | 5.03 | 7.49 |
| ค่าช่วยเหลือบุตร | 0.72 | 0.78 | 0.72 | 0.78 |
| ค่าเล่าเรียนบุตร | 3.72 | 3.78 | 3.69 | 3.75 |
| ค่ารักษาพยาบาล | 39.64 | 37.70 | 39.22 | 37.30 |
| ค่าเช่าบ้าน | 92.80 | 89.44 | 92.80 | 89.44 |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 50.24 | 45.76 | 44.09 | 40.29 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล | 4.86 | 16.65 | 4.84 | 16.63 |
| ค่าใช้จ่าย-ททท.เพื่อกองทุนสงเคราะห์ฯ | 9.48 | 7.04 | 9.48 | 7.04 |
| เงินเพิ่มพิเศษข้าราชการในต่างประเทศ | 105.46 | 109.75 | 105.46 | 109.75 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงานอื่น | 3.26 | 4.34 | - | - |
| รวม | 1,054.41 | 1,037.86 | 946.16 | 948.47 |

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.23 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน (ต่อ)

ในปี 2564 ททท. ตั้งโบนัสพนักงาน จำนวน 1 เดือน ตามคะแนนประเมินผลการดำเนินงานเบื้องต้นของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ และตั้งค่าตอบแทนผลงานพนักงาน จำนวน 1 เดือน ตามสภาพการจ้างของคำพิพากษาศาลแรงงาน ได้ระบุว่าต้องได้รับโบนัสพนักงานรวมค่าตอบแทนผลงานพนักงานไม่เกินจำนวน 2 เดือน

6.24 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 10.67 | 10.36 | 6.66 | 7.73 |
| โบนัสคณะกรรมการ | 0.55 | - | 0.55 | - |
| ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ | 6.24 | 4.47 | 4.52 | 2.82 |
| ค่าใช้จ่ายเดินทางคณะกรรมการ | 0.83 | 1.15 | - | - |
| รวม | 18.29 | 15.98 | 11.73 | 10.55 |

หน่วย : ล้านบาท

6.25 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ค่าเสื่อมราคา - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 18.59 | 19.02 | 18.59 | 19.02 |
| - ส่วนปรับปรุงทรัพย์สิน | 41.05 | 49.47 | 38.75 | 47.45 |
| - ครุภัณฑ์ | 35.74 | 39.03 | 32.89 | 36.14 |
| - ยานพาหนะ | 1.34 | 1.34 | 0.52 | 0.48 |
| - สิทธิบัตรตามสัญญาเช่า | 80.95 | - | 79.98 | - |
| ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 16.74 | 21.71 | 13.79 | 17.68 |
| - ลิขสิทธิ์โฆษณา | 2.16 | 1.89 | - | - |
| รวม | 196.57 | 132.46 | 184.52 | 120.77 |

หน่วย : ล้านบาท

๖๕

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.26 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ค่าบำรุงรักษาซ่อมแซม | 7.53 | 9.52 | 6.56 | 8.57 |
| ค่าไฟฟ้า | 17.26 | 20.51 | 16.31 | 19.33 |
| ค่าน้ำประปา | 0.66 | 0.89 | 0.63 | 0.86 |
| ค่าโทรศัพท์/โทรสารและการสื่อสารอื่น | 20.28 | 21.52 | 18.99 | 20.57 |
| ค่าเบี้ยประกันภัย | 3.15 | 1.99 | 2.81 | 1.79 |
| ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร | 4.12 | 22.67 | 3.24 | 20.41 |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงานอื่น ๆ | 80.62 | 102.53 | 78.48 | 100.67 |
| ค่าสอบบัญชี | 2.16 | 2.16 | 1.26 | 1.26 |
| ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ | 3.25 | 6.54 | 3.25 | 6.54 |
| ค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน | 0.21 | 5.74 | 0.08 | 5.74 |
| ค่าใช้จ่ายจากรายได้ดอกเบีย | 2.33 | 6.00 | 2.33 | 6.00 |
| ค่าใช้จ่ายจากรายได้ให้เช่าโรงแรมบางแสน | 1.24 | 0.16 | 1.24 | 0.16 |
| ค่าใช้จ่ายกิจการสนามกอล์ฟบางพระ | - | 0.49 | - | 0.49 |
| ค่าใช้จ่ายจากรายได้ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง | 1.56 | 2.01 | 1.56 | 2.01 |
| ค่าใช้จ่ายจากรายได้เบ็ดเตล็ด | 97.52 | 80.70 | 97.52 | 80.70 |
| ค่าใช้จ่ายจากรายได้เงินรับคืน | 1.09 | 0.48 | 1.09 | 0.48 |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร | 8.63 | 5.34 | 0.28 | 0.23 |
| ค่าใช้จ่ายจากส่วนลดจากการจำหน่ายบัตรโดยสารเครื่องบิน | - | 0.01 | - | 0.01 |
| ค่าเช่าสำนักงาน | 145.61 | 219.10 | 144.57 | 216.46 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | 42.81 | 32.54 | 27.64 | 19.73 |
| รวม | 440.03 | 540.90 | 407.84 | 512.01 |

6.27 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มกิจการมีกำไรเบ็ดเสร็จรวม จำนวน 457.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดก่อน จำนวน 145.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.79 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายลดลง จำนวน 880.81 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาด แต่รายได้ลดลง จำนวน 611.86 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลลดลง ซึ่งค่าใช้จ่ายลดลงในอัตราส่วนที่สูงกว่ารายได้ จึงทำให้กลุ่มกิจการมีกำไรเบ็ดเสร็จรวมเพิ่มขึ้น

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.28 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

6.28.1 นายสรยุทธ เพ็ชรตระกูล (ผู้ฟ้องคดี) ฟ้องคณะกรรมการ ททท. (ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 1) กับ ททท. (ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 2) ต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ บ.137/2558 คดีหมายเลขแดงที่ บ.125/2561 กรณี ททท.ดำเนินการสรรหาผู้ว่าการ ททท. โดยผู้ฟ้องคดีได้สมัครและผ่านการคัดเลือก ซึ่งคณะกรรมการสรรหาผู้ว่าการ ททท. ได้เสนอชื่อผู้ฟ้องคดีเป็นผู้มีความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งผู้ว่าการ ททท. ต่อคณะกรรมการ ททท. โดยในการประชุมคณะกรรมการ ททท. ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2558 มีมติส่วนใหญ่ไม่เห็นชอบและให้ดำเนินกระบวนการสรรหาใหม่ ทำให้ผู้ฟ้องคดีไม่ได้ดำรงตำแหน่งผู้ว่าการ ททท. จึงฟ้องต่อศาลปกครองกลางให้เพิกถอนมติคณะกรรมการ ททท. ดังกล่าวและชดใช้ค่าเสียหายจากการกระทำละเมิด จำนวน 5 ล้านบาท ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษา เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 เพิกถอนมติของผู้ถูกฟ้องคดีที่ 1 ให้ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 2 ชดใช้ค่าสินไหมทดแทนให้แก่ผู้ฟ้องคดี จำนวน 1,200,000 บาท ผู้ฟ้องคดีและผู้ถูกฟ้องได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของตุลาการเจ้าของสำนวน

6.28.2 อติตพนักงาน (โจทก์) ฟ้อง ททท. (จำเลย) ต่อศาลแรงงานกลาง คดีหมายเลขดำที่ ร 1972/2563 คดีหมายเลขแดงที่ ร 3269/2563 กรณีโจทก์เป็นลูกจ้างชั่วคราวของ ททท. ตั้งแต่วันที่ 6 ธันวาคม 2527 ถึงวันที่ 16 ตุลาคม 2537 และได้รับการบรรจุเป็นพนักงาน ททท. ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2537 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562 โจทก์ได้เกษียณ และได้รับเงินจากการเกษียณอายุตามกฎหมาย โจทก์ได้ฟ้อง ททท. เพื่อเรียกเงินบำเหน็จในขณะเป็นลูกจ้างชั่วคราว ซึ่งโจทก์ไม่มีสิทธิได้รับตามระเบียบและข้อบังคับของ ททท. ศาลแรงงานกลางยกฟ้องโจทก์เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 โจทก์อุทธรณ์ ศาลอุทธรณ์คดีชำนาญพิเศษ ยกฟ้อง 24 พฤษภาคม 2564 ขณะนี้อยู่ระหว่างยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา

6.28.3 Mr. Taronish Mehemoosh Khajotia (โจทก์) ฟ้อง ททท. สำนักงานมুমไบ (จำเลยที่ 2) ต่อศาลสูงเมืองมুমไบ คดี SUIT NO. 14294(2) OF 2016 คำให้การ SUIT NO. 243/2017 กรณี ททท. สำนักงานมুমไบเช่าอาคาร Free Press House ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 เพื่อใช้เป็นสำนักงาน ต่อมาอาคารดังกล่าวได้ถูกยึดทรัพย์ และ ททท.สำนักงานมুমไบได้บอกเลิกสัญญาและย้ายออกไปในวันที่ 31 มกราคม 2560 Mr. Taronish ผู้ให้เช่าไม่คืนเงินค่าหลักประกันและฟ้อง ททท. สำนักงานมুমไบฐานผิดสัญญาและเรียกค่าเสียหาย หน่วยงานของ ททท.สำนักงานมুমไบได้ดำเนินการแก้ต่างคดี และฟ้องแย้งเรียกเงินส่วนต่างค่าหลักประกันตามสัญญาเช่าพร้อมค่าเสียหาย ขณะนี้อยู่ระหว่างการแจ้งความคืบหน้าคดีของ ททท. สำนักงานมুমไบ

6.29 รายการเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับ ททท. ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อมโดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่งโดยที่กิจการหรือบุคคลนั้นมียานาจควบคุม ททท. หรือถูกควบคุมโดย ททท. หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับ ททท. และบริษัทย่อย ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับ ททท. และบริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของ มีส่วนได้เสียในสิทธิหรือเสียงของ ททท. ซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือ ททท. ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการของ ททท. ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับ ททท.

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.29 รายการเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน กิจการมีรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

(1) กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์กับกิจการ |
|--|-----------------------|
| บริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ คาร์ด จำกัด | บริษัทย่อย |
| ธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง | บริษัทร่วม |
| บริษัท ไทยจัดการท่องเที่ยว จำกัด (TLMC) | บริษัทร่วม |
| บริษัท บางพระกอล์ฟ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | บริษัทร่วม |

(2) รายได้และค่าใช้จ่าย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|----------------------|------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| รายได้เงินปันผลรับจากการร่วมลงทุนธุรกิจน้ำพุร้อนสันกำแพง | - | 1.06 |
| รวม | - | 1.06 |

(3) ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารสำคัญของกิจการ

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-------------------------|-----------------|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 26.16 | 26.42 | 17.23 | 18.87 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1.13 | 1.02 | 0.94 | 0.99 |
| รวม | 27.29 | 27.44 | 18.17 | 19.86 |

6.30 การจัดประเภทรายการใหม่

การจัดประเภทรายการเพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินปี 2564 มีดังนี้

| งบแสดงฐานะการเงิน | หน่วย : บาท | | |
|---------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| | งบการเงินรวม 30 กันยายน 2563 | | |
| | ก่อนจัดประเภทใหม่ | จัดประเภท | หลังจัดประเภทใหม่ |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7,327,740,731.81 | (4,138,089,192.44) | 3,189,651,539.37 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 4,581,677,254.69 | 4,134,861,442.27 | 8,716,538,696.96 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | - | 3,227,750.17 | 3,227,750.17 |

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.30 การจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ 30 กันยายน 2563

| | ก่อนจัดประเภทใหม่ | จัดประเภท | หลังจัดประเภทใหม่ |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6,771,233,746.37 | (3,738,089,192.44) | 3,033,144,553.93 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 1,641,605,696.08 | 3,734,861,442.27 | 5,376,467,138.35 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | - | 3,227,750.17 | 3,227,750.17 |

งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

| | ก่อนจัดประเภทใหม่ | จัดประเภท | หลังจัดประเภทใหม่ |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | |
| รายได้อื่น | 250,276,894.43 | (193,494,363.72) | 56,782,530.71 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 541,954,743.89 | (1,048,727.31) | 540,906,016.58 |
| รายได้ทางการเงิน | - | 139,049,849.45 | 139,049,849.45 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | 53,395,786.96 | 53,395,786.96 |

งบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

| | ก่อนจัดประเภทใหม่ | จัดประเภท | หลังจัดประเภทใหม่ |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | |
| รายได้อื่น | 187,141,690.18 | (141,818,564.34) | 45,323,125.84 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 512,611,618.92 | (599,845.40) | 512,011,773.52 |
| รายได้ทางการเงิน | - | 87,950,809.88 | 87,950,809.88 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | 53,267,909.06 | 53,267,909.06 |

6.31 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้ผ่านความเห็นชอบจากผู้ว่าการการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ผู้มีอำนาจของกลุ่มกิจการแล้ว
เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565



.....