



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การทำเรือแห่งประเทศไทย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการท่าเรือแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของการท่าเรือแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการท่าเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางเกล็ดคนที มโนตันต์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 5

(นางสาวอนอมใจ ตีรวัฒนพงศ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 26 มีนาคม 2558

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

|                                                                |     | หน่วย : บาท                         |                          |
|----------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------|--------------------------|
|                                                                |     | 31 ธันวาคม 2557                     | 30 กันยายน 2557          |
|                                                                |     | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)            |
| <b>สินทรัพย์</b>                                               |     |                                     |                          |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                                      |     |                                     |                          |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                                 | 5.1 | 8,058,932,125.30                    | 7,689,754,088.16         |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                              | 5.2 | 2,247,571,808.22                    | 3,054,281,591.48         |
| ลูกหนี้การค้า                                                  | 5.3 | 974,755,636.81                      | 965,327,207.45           |
| ลูกหนี้อื่น                                                    |     | 36,697,863.06                       | 6,268,806.49             |
| พัสดุดังเหลือ                                                  |     | 170,962,378.55                      | 180,398,147.71           |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                         | 5.4 | 54,077,757.48                       | 78,110,006.33            |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                                          |     | 11,542,997,569.42                   | 11,974,139,847.62        |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                                   |     |                                     |                          |
| เงินลงทุนระยะยาว                                               |     | 577,100,000.00                      | -                        |
| ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 5.5 | 321,775,691.46                      | 350,571,267.88           |
| รายได้ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์                                   |     | 15,791,680,188.53                   | 15,697,565,242.77        |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                                   | 5.6 | 7,009,950,813.51                    | 7,096,907,927.45         |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                         | 5.7 | 9,645,903,791.65                    | 9,396,120,090.84         |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง                             | 5.8 | 385,701,322.96                      | 818,665,335.78           |
| สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนรอตัดจ่าย                             |     | 335,481,025.18                      | 337,641,166.84           |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                            | 5.9 | 173,374,958.39                      | 184,184,738.36           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                      |     | 49,860,121.38                       | 50,981,336.33            |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                                       |     | 34,290,827,913.06                   | 33,932,637,106.25        |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                            |     | <b>45,833,825,482.48</b>            | <b>45,906,776,953.87</b> |

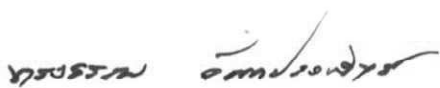
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรือแห่งประเทศไทย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

|                                        |      | หน่วย : บาท                         |                   |
|----------------------------------------|------|-------------------------------------|-------------------|
|                                        |      | 31 ธันวาคม 2557                     | 30 กันยายน 2557   |
|                                        |      | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)     |
| <b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>            |      |                                     |                   |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                |      |                                     |                   |
| เจ้าหนี้การค้า                         |      | 136,437,244.06                      | 758,448,696.34    |
| เจ้าหนี้อื่น                           | 5.10 | 1,321,668,407.27                    | 1,118,046,678.92  |
| รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง             | 5.11 | 2,866,029,535.58                    | 2,785,027,000.00  |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                   | 5.12 | 359,041,347.66                      | 450,692,835.97    |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                    |      | 4,683,176,534.57                    | 5,112,215,211.23  |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>             |      |                                     |                   |
| รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้      |      | 328,925,080.18                      | 336,807,681.72    |
| เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย     | 5.13 | 422,057,987.59                      | 445,107,972.02    |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน            | 5.14 | 17,006,869,160.08                   | 17,085,344,660.69 |
| ประมาณการหนี้สิน                       |      | 316,751,437.59                      | 312,871,937.12    |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                 |      | 18,074,603,665.44                   | 18,180,132,251.55 |
| รวมหนี้สิน                             |      | 22,757,780,200.01                   | 23,292,347,462.78 |
| <b>ส่วนของทุน</b>                      |      |                                     |                   |
| ทุน                                    |      | 7,185,159,731.60                    | 7,185,159,731.60  |
| กำไรสะสม                               |      |                                     |                   |
| จัดสรรแล้ว                             |      |                                     |                   |
| สำรองเพื่อขยายงานและลงทุน              |      | 8,625,662,587.26                    | 8,625,662,587.26  |
| กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง | 5.15 | 578,734,817.65                      | 578,734,817.65    |
| ยังไม่ได้จัดสรร                        |      | 6,637,102,467.91                    | 6,175,486,676.53  |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน            |      | 49,385,678.05                       | 49,385,678.05     |
| รวมส่วนของทุน                          |      | 23,076,045,282.47                   | 22,614,429,491.09 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน                |      | 45,833,825,482.48                   | 45,906,776,953.87 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

เรือตรี



(ทองธรรม จันทประสิทธิ์)

ผู้อำนวยการท่าเรือกรุงเทพ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการท่าเรือแห่งประเทศไทย



(นายอังกร ล้วนประพันธ์)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

การทำเรือแห่งประเทศไทย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

|                                                  | 2557                    | หน่วย : บาท<br>2556     |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>รายได้</b>                                    |                         |                         |
| รายได้เกี่ยวกับเรือ                              | 420,656,297.14          | 353,000,754.43          |
| รายได้เกี่ยวกับสินค้า                            | 2,565,744,542.49        | 2,360,175,238.71        |
| รายได้เกี่ยวกับบริการ                            | 102,036,270.88          | 85,836,383.85           |
| รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า          | 261,565,554.06          | 257,637,624.03          |
| รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ  | 140,488,934.75          | 138,138,177.60          |
| รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน             | 6,553,305.48            | 7,436,549.85            |
| รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง     | 12,957,007.86           | 12,995,382.96           |
| ดอกเบี้ยรับ                                      | 53,805,378.36           | 59,939,480.71           |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์                       | 2,533,953.49            | 59,959.00               |
| รายได้อื่น                                       | 25,381,593.28           | 19,574,039.04           |
| <b>รวมรายได้</b>                                 | <b>3,591,722,837.79</b> | <b>3,294,793,590.18</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                |                         |                         |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน                      | 976,451,080.78          | 914,254,846.35          |
| ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา                          | 160,536,892.73          | 80,325,209.45           |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน                       | 204,921,262.08          | 189,282,840.45          |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ        | 138,110,930.00          | 133,540,250.00          |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                    | 413,954,527.81          | 395,583,521.47          |
| ค่าสาธารณูปโภค                                   | 10,170,924.92           | 10,896,898.68           |
| ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ             | 3,243,430.04            | 2,607,959.64            |
| ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย                  | 612,936.71              | 830,085.28              |
| ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด              | 10,657,258.33           | 4,410,076.62            |
| ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก                | 45,708,226.82           | 32,211,732.83           |
| ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน                 | 31,031,740.13           | 28,879,688.20           |
| ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน         | 9,305,750.60            | 8,945,500.73            |
| ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง | 1,621,602.75            | 96,813.64               |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                   | 42,777,947.13           | 37,837,031.40           |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                             | <b>2,049,104,510.83</b> | <b>1,839,702,454.74</b> |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>                             | <b>1,542,618,326.96</b> | <b>1,455,091,135.44</b> |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>                 | <b>1,542,618,326.96</b> | <b>1,455,091,135.44</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                                                          | ทุน              | กำไรสะสม                      |                                                |                    |               | องค์ประกอบอื่นของส่วนกองทุน                           |                                        |                    |  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--|
|                                                                   |                  | จัดสรรแล้ว                    |                                                | ยังไม่ได้จัดสรร    | ส่วนเกินทุน   | กำไรจากการ<br>ประมาณการตามหลัก<br>คณิตศาสตร์ประกันภัย | รวม<br>องค์ประกอบอื่น<br>ของส่วนกองทุน | รวม                |  |
|                                                                   |                  | สำรองเพื่อขยายงาน<br>และลงทุน | เงินกองทุนประกันภัย<br>ทรัพย์สินแบบประกันตนเอง |                    |               |                                                       |                                        |                    |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556<br>ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด | 7,185,159,731.60 | 8,625,662,587.26              | 578,734,817.65                                 | 3,068,973,638.94   | 49,385,678.05 | 1,611,847,858.11                                      | 1,661,233,536.16                       | 21,119,764,311.61  |  |
|                                                                   | -                | -                             | -                                              | 1,611,847,858.11   | -             | (1,611,847,858.11)                                    | (1,611,847,858.11)                     | -                  |  |
|                                                                   | 7,185,159,731.60 | 8,625,662,587.26              | 578,734,817.65                                 | 4,680,821,497.05   | 49,385,678.05 | -                                                     | 49,385,678.05                          | 21,119,764,311.61  |  |
|                                                                   | -                | -                             | -                                              | 1,455,091,135.44   | -             | -                                                     | -                                      | 1,455,091,135.44   |  |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด<br>สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสงคัง           | -                | -                             | -                                              | (1,003,547,000.00) | -             | -                                                     | -                                      | (1,003,547,000.00) |  |
|                                                                   | 7,185,159,731.60 | 8,625,662,587.26              | 578,734,817.65                                 | 5,132,365,632.49   | 49,385,678.05 | -                                                     | 49,385,678.05                          | 21,571,308,447.05  |  |
|                                                                   | 7,185,159,731.60 | 8,625,662,587.26              | 578,734,817.65                                 | 6,175,486,676.53   | 49,385,678.05 | -                                                     | 49,385,678.05                          | 22,614,429,491.09  |  |
|                                                                   | -                | -                             | -                                              | 1,542,618,326.96   | -             | -                                                     | -                                      | 1,542,618,326.96   |  |
| 5.11<br>สำรองรายได้แผ่นดินน้ำสงคัง                                | -                | -                             | -                                              | (1,081,002,535.58) | -             | -                                                     | -                                      | (1,081,002,535.58) |  |
|                                                                   | 7,185,159,731.60 | 8,625,662,587.26              | 578,734,817.65                                 | 6,637,102,467.91   | 49,385,678.05 | -                                                     | 49,385,678.05                          | 23,076,045,282.47  |  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## การทำเรือแห่งประเทศไทย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

|                                                                     | หน่วย : บาท             |                         |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                     | 2557                    | 2556                    |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                               |                         |                         |
| กำไรสำหรับงวด                                                       | 1,542,618,326.96        | 1,455,091,135.44        |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)                    |                         |                         |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน                                                 |                         |                         |
| หนี้สงสัยจะสูญ                                                      | 6,508,335.06            | 4,873,309.53            |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                                       | 413,954,527.81          | 395,583,521.47          |
| สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนตัดจ่าย                                    | 2,160,141.66            | -                       |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์                                          | (2,533,953.49)          | (59,959.00)             |
| ภาระผลประโยชน์พนักงาน                                               | 231,359,250.84          | 232,696,319.25          |
| ประมาณการหนี้สิน                                                    | 3,879,500.47            | 10,001,959.37           |
| ดอกเบี้ยรับ                                                         | (53,805,378.36)         | (59,939,480.71)         |
| รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน                                | (6,553,288.68)          | (7,436,528.17)          |
| ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน                            | 9,305,302.60            | 8,945,052.73            |
| รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง                        | (12,957,007.86)         | (12,995,382.96)         |
| รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ                                          | (94,114,945.76)         | (170,917,383.51)        |
| รายได้สินทรัพย์รับบริจาค                                            | (7,882,601.54)          | (7,890,764.69)          |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 2,031,938,209.71        | 1,847,951,798.75        |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)                                  |                         |                         |
| ลูกหนี้การค้า                                                       | (15,936,764.42)         | 98,625,595.64           |
| ลูกหนี้อื่น                                                         | (30,429,056.57)         | (62,817,195.11)         |
| พัสดุดังคลัง                                                        | 9,435,769.16            | 11,860,561.92           |
| ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน                        | 28,795,576.42           | 34,426,647.06           |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                              | 20,657,604.02           | 16,785,753.72           |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                                    |                         |                         |
| เจ้าหนี้การค้า                                                      | (363,806,406.78)        | (518,880,915.42)        |
| เจ้าหนี้อื่น                                                        | 203,621,728.35          | 103,769,088.08          |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                                | (91,651,488.31)         | (58,861,158.88)         |
|                                                                     | 1,792,625,171.58        | 1,472,860,175.76        |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ย                                                | 76,690,319.73           | 100,144,560.37          |
| เงินสดรับจากพนักงานเป็นเงินสะสม                                     | 4,285,616.30            | 4,300,443.59            |
| เงินสดจ่ายเงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสม                               | (36,640,903.33)         | (37,643,697.53)         |
| เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                               | (309,834,751.45)        | (310,091,391.47)        |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                          | <b>1,527,125,452.83</b> | <b>1,229,570,090.72</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

JW

## การทำเรือแห่งประเทศไทย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

|                                                              | หน่วย : บาท               |                           |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                              | 2557                      | 2556                      |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                            |                           |                           |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง                                        | 806,709,783.26            | 1,199,862,764.06          |
| เงินลงทุนระยะยาว (เพิ่มขึ้น)                                 | (577,100,000.00)          | (350,000,000.00)          |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์                                  | 2,569,338.00              | 59,990.00                 |
| เงินสดจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                      | (6,493,059.57)            | (25,721,738.25)           |
| เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                         | (227,433.94)              | (4,276,500.00)            |
| เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง          | (383,406,043.44)          | (377,406,615.91)          |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน</b>              | <b>(157,947,415.69)</b>   | <b>442,517,899.90</b>     |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                        |                           |                           |
| เงินนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน                               | (1,000,000,000.00)        | (2,021,330,000.00)        |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                    | <b>(1,000,000,000.00)</b> | <b>(2,021,330,000.00)</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b> | <b>369,178,037.14</b>     | <b>(349,242,009.38)</b>   |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด</b>            | <b>7,689,754,088.16</b>   | <b>7,646,327,338.36</b>   |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด</b>           | <b>8,058,932,125.30</b>   | <b>7,297,085,328.98</b>   |

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

|                                                               |               |              |
|---------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| การซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระ             | 1,070,865.89  | 1,071,634.34 |
| การจัดหาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง โดยที่ยังไม่ได้ชำระ          | 10,883,892.36 |              |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ |               |              |



## การทำเรือแห่งประเทศไทย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นรัฐวิสาหกิจสาธารณูปการในสังกัดกระทรวงคมนาคม จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของกิจการทำเรือ เพื่อประโยชน์แห่งรัฐและประชาชน โดยกระทรวงคมนาคมเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ควบคุมนโยบายการบริหารและแผนพัฒนาธุรกิจของ กทท. ให้เป็นไปตามนโยบายของรัฐบาล รวมทั้งทำหน้าที่คัดเลือกคณะกรรมการบริหารของ กทท. ปัจจุบัน กทท. มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบทำเรือ จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ ทำเรือกรุงเทพ (ทกท.), ทำเรือแหลมฉบัง (ทลฉ.) และทำเรือภูมิภาค 3 แห่ง (ทำเรือเชียงใหม่ (ทชม.), ทำเรือเชียงใหม่ (ทชช.) และทำเรือระนอง (ทรน.))

ตั้งอยู่ เลขที่ 444 ถนนท่าเรือ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอเข้าซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่มีนัยสำคัญ

#### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน                 | เรื่อง                                                      |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)  | การนำเสนองบการเงิน                                          |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)  | งบกระแสเงินสด                                               |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) | ภาษีเงินได้                                                 |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) | สัญญาเช่า                                                   |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) | รายได้                                                      |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) | ผลประโยชน์พนักงาน                                           |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน    |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) | เงินลงทุนในบริษัทร่วม                                       |

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 (ต่อ)

| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน                           | เรื่อง                                                                                                              |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)           | ส่วนได้เสียในการร่วมค้า                                                                                             |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)           | งบการเงินระหว่างกาล                                                                                                 |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)           | การด้อยค่าของสินทรัพย์                                                                                              |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)           | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                                                                                 |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555) | การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์                                                                                          |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555) | การรวมธุรกิจ                                                                                                        |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555) | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก                                                      |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555) | ส่วนงานดำเนินงาน                                                                                                    |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15                  | สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า                                                                        |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27                  | การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย                                                                  |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29                  | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ                                                                             |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32                  | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์                                                                                  |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1        | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน                                                                     |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4        | การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน                                                                          |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5        | การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่                                                                      |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7        | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม                                            |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10       | การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12       | งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า                                                                                    |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13       | ข้อตกลงสัมปทานบริการ                                                                                                |
|                                                      | โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า                                                                                          |

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 (ต่อ)

| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน                                     | เรื่อง                                    |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17                 | การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18                 | การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า                  |
| แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกหุ้นปันผล (STOCK DIVIDEND) |                                           |

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 โดยไม่กระทบต่อการเงินของ กทท. ส่วนมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 เป็นต้นไป ไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

### 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|                                | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57      |
| เงินสด                         | 92.15           | 88.35           |
| เงินฝากธนาคารประเภท            |                 |                 |
| - กระแสรายวัน                  | (1.48)          | (6.44)          |
| - ออมทรัพย์                    | 1,153.75        | 1,367.53        |
| - ประจำ 3 เดือนไม่มีภาระผูกพัน | <u>6,814.51</u> | <u>6,240.31</u> |
| รวม                            | <u>8,058.93</u> | <u>7,689.75</u> |

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 8,058.93 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 6,669.56 ล้านบาท กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 210.43 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 1,178.94 ล้านบาท

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

### 5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

|                                      | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57      |
| เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน |                 |                 |
| - มีภาระผูกพัน                       | 17.06           | 16.68           |
| - ไม่มีภาระผูกพัน                    | <u>2,230.51</u> | <u>3,037.60</u> |
| รวม                                  | <u>2,247.57</u> | <u>3,054.28</u> |

เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 17.06 ล้านบาท กทท. ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท และค้ำประกันเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยของโครงการพัฒนาเคหะชุมชนคลองเตยระยะที่ 3 จำนวน 16.76 ล้านบาท ส่วนเงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 2,230.51 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 1,569.67 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 660.84 ล้านบาท

### 5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

|                           | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
|                           | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57      |
| ลูกหนี้การค้า             | 1,121.66        | 1,105.72        |
| หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | <u>(146.90)</u> | <u>(140.39)</u> |
| ลูกหนี้การค้า – สุทธิ     | <u>974.76</u>   | <u>965.33</u>   |

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 146.90 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ค่าภาระ จำนวน 9.93 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ไฟฟ้า และน้ำประปา จำนวน 94.31 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าภาระสินค้า จำนวน 42.16 ล้านบาท และลูกหนี้ประกันค่าภาระเรือ 0.50 ล้านบาท

### 5.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                              | หน่วย : ล้านบาท |              |
|------------------------------|-----------------|--------------|
|                              | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57   |
| ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ | 39.94           | 43.31        |
| รายได้ค้างรับ                | 0.05            | 0.05         |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า       | 2.58            | 0.63         |
| เงินมัดจำ                    | 0.53            | 0.53         |
| ภาษีซื้อรอเครดิต             | 10.92           | 33.54        |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ      | <u>0.06</u>     | <u>0.05</u>  |
| รวม                          | <u>54.08</u>    | <u>78.11</u> |

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

## 5.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

|                                                                | หน่วย : ล้านบาท |               |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                                | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57    |
| ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป                                           | 130.58          | 126.58        |
| ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย                                | 5.99            | 6.08          |
| ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์                           | 0.32            | 0.22          |
| ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ                                            | 37.06           | 37.51         |
| ลูกหนี้เงินกู้ภาวะเศรษฐกิจ                                     | 0.01            | 0.01          |
| ลูกหนี้เงินกู้ปรับปรุงคุณภาพชีวิต                              | 45.16           | 57.12         |
| ลูกหนี้เงินกู้พิเศษเนื่องจากวิกฤตอุทกภัย                       | <u>107.92</u>   | <u>128.31</u> |
| รวม                                                            | 327.04          | 355.83        |
| หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ                                      | <u>(5.26)</u>   | <u>(5.26)</u> |
| รวม                                                            | <u>321.78</u>   | <u>350.57</u> |
| ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานถึงกำหนดชำระ       | -               | -             |
| ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ | <u>321.78</u>   | <u>350.57</u> |
| รวม                                                            | <u>321.78</u>   | <u>350.57</u> |

## 5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

|                                  | หน่วย : ล้านบาท              |                           |                  |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------|
|                                  | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |                           |                  |
|                                  | ที่ดิน                       | อาคารและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | รวม              |
| ราคาทุน                          |                              |                           |                  |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557           | 237.36                       | 13,723.80                 | 13,961.16        |
| โอนมาจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | -                            | -                         | -                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557         | <u>237.36</u>                | <u>13,723.80</u>          | <u>13,961.16</u> |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม                |                              |                           |                  |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557           | -                            | 6,864.25                  | 6,864.25         |
| บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด       | -                            | 86.96                     | 86.96            |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557         | -                            | <u>6,951.21</u>           | <u>6,951.21</u>  |
| ราคาตามบัญชี                     |                              |                           |                  |
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557           | 237.36                       | 6,859.55                  | 7,096.91         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557         | <u>237.36</u>                | <u>6,772.59</u>           | <u>7,009.95</u>  |

ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประจำงวด จำนวน 86.96 ล้านบาท

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

## 5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                      | ราคาทุน               |                                                        |                         | ค่าเสื่อมราคาสะสม     |                            |                         |                         | ราคาตามบัญชี          |                         |
|----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                      | ต้นงวด<br>ณ 1 ต.ค. 57 | ซื้อ<br>โอนมาจากสินทรัพย์<br>ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | จำหน่าย<br>ณ 31 ธ.ค. 57 | ต้นงวด<br>ณ 1 ต.ค. 57 | ค่าเสื่อมราคา<br>สำหรับงวด | จำหน่าย<br>ณ 31 ธ.ค. 57 | ปลายงวด<br>ณ 31 ธ.ค. 57 | ต้นงวด<br>ณ 1 ต.ค. 57 | ปลายงวด<br>ณ 31 ธ.ค. 57 |
| ที่ดิน               | 133.14                | -                                                      | -                       | -                     | -                          | -                       | -                       | 133.14                | 133.14                  |
| สิ่งปลูกสร้าง        | 6,459.00              | -                                                      | -                       | 3,657.57              | 47.75                      | -                       | 3,705.32                | 2,801.43              | 2,762.57                |
| สินทรัพย์ลอยน้ำ      | 5,477.07              | -                                                      | 280.89                  | 3,382.60              | 44.50                      | (38.77)                 | 3,388.33                | 2,094.47              | 2,330.86                |
| เครื่องมือยกขนสินค้า | 8,434.01              | -                                                      | 269.05                  | 5,008.26              | 162.34                     | (28.96)                 | 5,141.64                | 3,425.75              | 3,532.46                |
| สินทรัพย์อื่น        |                       |                                                        |                         |                       |                            |                         |                         |                       |                         |
| การทำเรือฯ           | 3,710.43              | 6.26                                                   | 0.68                    | 2,769.10              | 61.37                      | (17.95)                 | 2,812.52                | 941.33                | 886.87                  |
| กองทุนสงเคราะห์ฯ     | 0.06                  | -                                                      | -                       | 0.06                  | -                          | -                       | 0.06                    | -                     | -                       |
| กองทุนประกันภัยฯ     | 0.04                  | -                                                      | -                       | 0.04                  | -                          | -                       | 0.04                    | -                     | -                       |
| รวม                  | 24,213.75             | 6.26                                                   | 559.51                  | 14,817.63             | 315.96                     | (85.68)                 | 15,047.91               | 9,396.12              | 9,645.90                |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 กทท. มีค่าเสื่อมราคาประจำงวด จำนวน 315.96 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริการ  
จำนวน 2.04 ล้านบาท

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

## 5.8 สิ้นทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

|                                      | 31 ธ.ค. 57 |                       |                                    |         | หน่วย : ล้านบาท |
|--------------------------------------|------------|-----------------------|------------------------------------|---------|-----------------|
|                                      | ต้นงวด     | เพิ่ม <sup>ขึ้น</sup> | โอน <sup>ขึ้น</sup> บัญชีสินทรัพย์ | ปลายงวด | 30 ก.ย. 57      |
| งานระหว่างก่อสร้าง                   | 383.16     | 14.18                 | (247.36)                           | 149.98  | 383.16          |
| สินทรัพย์ระหว่างสั่ง <sup>ซื้อ</sup> | 421.47     | 103.60                | (289.35)                           | 235.72  | 421.47          |
| งานซ่อมบำรุงระหว่างดำเนินการ         | 14.03      | 8.78                  | (22.81)                            | -       | 14.03           |
| รวม                                  | 818.66     | 126.56                | (559.52)                           | 385.70  | 818.66          |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 กทท. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้งเพิ่มขึ้น จำนวน 126.56 ล้านบาท ส่วนหนึ่งเป็น  
การโอนมาจากเงินจ่ายล่วงหน้า จำนวน 1.12 ล้านบาท

๕๗

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

## 5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบไปด้วย

|                       | ราคาทุน               |                                 | ค่าเสื่อมราคาสะสม     |                         |                         |                       | หน่วย : ล้านบาท         |  |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--|
|                       | ต้นงวด<br>ณ 1 ต.ค. 57 | ซื้อ<br>ปลายงวด<br>ณ 31 ธ.ค. 57 | ต้นงวด<br>ณ 1 ต.ค. 57 | ตัดจำหน่าย<br>สำหรับงวด | ปลายงวด<br>ณ 31 ธ.ค. 57 | ต้นงวด<br>ณ 1 ต.ค. 57 | ปลายงวด<br>ณ 31 ธ.ค. 57 |  |
| โครงการพัฒนาระบบ      |                       |                                 |                       |                         |                         |                       |                         |  |
| บัญชีและระบบ          |                       |                                 |                       |                         |                         |                       |                         |  |
| วางแผนทรัพยากรบุคคล   | 82.98                 | -                               | 82.98                 | -                       | 82.98                   | -                     | -                       |  |
| ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์    |                       |                                 |                       |                         |                         |                       |                         |  |
| โปรแกรมสำเร็จรูปอื่นๆ | 275.50                | 0.23                            | 91.32                 | 11.04                   | 102.36                  | 184.18                | 173.37                  |  |
| รวม                   | 358.48                | 0.23                            | 174.30                | 11.04                   | 185.34                  | 184.18                | 173.37                  |  |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 กทท. มีค่าตัดจำหน่าย จำนวน 11.04 ล้านบาท

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

### 5.10 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

|                                                      | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                      | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57      |
| ค่าแรง และค่าล่วงเวลาค้างจ่าย                        | 64.96           | 180.31          |
| โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย                       | 600.60          | 480.27          |
| เงินบำนาญและเงินบำเหน็จตกทอดค้างจ่าย                 | 7.76            | 10.49           |
| ค่าเช่าที่ดิน อาคารและคลังสินค้า                     | 26.87           | 18.62           |
| ค่าตอบแทนจากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee) |                 |                 |
| และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Additional Fee)          | 409.95          | 381.22          |
| ค่าผ่านท่าอัตโนมัติ                                  | 0.10            | 0.12            |
| อื่น ๆ                                               | <u>211.43</u>   | <u>47.02</u>    |
| รวม                                                  | <u>1,321.67</u> | <u>1,118.05</u> |

### 5.11 รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง ประกอบด้วย

|                                          | หน่วย : ล้านบาท   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | 31 ธ.ค. 57        | 30 ก.ย. 57        |
| ยอดยกมา                                  | 2,785.03          | 3,561.00          |
| <u>บวก</u> สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง   |                   |                   |
| - จากกำไรสำหรับงวด                       | 1,081.00          | 3,677.09          |
| - จากกำไรสำหรับงวดปี 2556 ปรับปรุง(ลดลง) | <u>-</u>          | <u>(0.10)</u>     |
| รวม                                      | 3,866.03          | 7,237.99          |
| <u>หัก</u> นำส่งกระทรวงการคลัง           | <u>(1,000.00)</u> | <u>(4,452.96)</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม                      | <u>2,866.03</u>   | <u>2,785.03</u>   |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 กทท. ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จากกำไรสำหรับงวดนี้ ในอัตราร้อยละ 65 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดก่อนค่าใช้จ่ายสำรองโบนัส เป็นจำนวนเงิน 1,081.00 ล้านบาท



## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

## 5.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                                   | หน่วย : ล้านบาท |               |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                   | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57    |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร                | 39.39           | 13.81         |
| เงินมัดจำและเงินประกัน            | 186.07          | 178.54        |
| เงินฝากเพื่อถอนคืน                | 15.16           | 14.87         |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย          | 13.42           | 46.25         |
| ภาษีขายรอการชำระ                  | 26.64           | 32.18         |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย | 2.12            | 4.03          |
| เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ | 9.20            | 7.36          |
| เช็คจ่ายระหว่างทาง                | 55.89           | 145.21        |
| เงินรับฝากค่าภาษีโรงเรือน         | 9.21            | 6.86          |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ             | <u>1.94</u>     | <u>1.58</u>   |
| รวม                               | <u>359.04</u>   | <u>450.69</u> |

## 5.13 เงินสะสมและดอกเบี่ยเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

|                    | หน่วย : ล้านบาท |                  |                |                |
|--------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|
|                    | 31 ธ.ค. 57      |                  | 30 ก.ย. 57     |                |
|                    | เงินสะสม        | ดอกเบี่ยเงินสะสม |                |                |
|                    | ค้างจ่าย        | ค้างจ่าย         | รวม            | รวม            |
| ยอดยกมา            | 184.85          | 260.26           | 445.11         | 430.00         |
| บวก เพิ่มระหว่างปี | <u>4.28</u>     | <u>9.31</u>      | <u>13.59</u>   | <u>53.18</u>   |
| รวม                | 189.13          | 269.57           | 458.70         | 483.18         |
| หัก จ่ายระหว่างปี  | <u>(12.93)</u>  | <u>(23.71)</u>   | <u>(36.64)</u> | <u>(38.07)</u> |
| ยอดคงเหลือ         | <u>176.20</u>   | <u>245.86</u>    | <u>422.06</u>  | <u>445.11</u>  |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 เงินสะสมและดอกเบี่ยเงินสะสมค้างจ่าย จำนวน 422.06 ล้านบาท กทท. จะจ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน



## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

### 5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กทท. ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 30 กันยายน 2557 แสดงดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

#### งบแสดงฐานะการเงิน

31 ธ.ค. 57      30 ก.ย. 57

#### 1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

|                                    |       |       |
|------------------------------------|-------|-------|
| โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม | 42.02 | 46.45 |
|------------------------------------|-------|-------|

#### 2. ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

##### ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

|                            |        |        |
|----------------------------|--------|--------|
| โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ | 900.52 | 930.37 |
|----------------------------|--------|--------|

|                        |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|
| โครงการกองทุนสงเคราะห์ | 11,980.42 | 12,050.63 |
|------------------------|-----------|-----------|

|                                    |          |          |
|------------------------------------|----------|----------|
| โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน | 4,045.04 | 4,019.09 |
|------------------------------------|----------|----------|

|                                              |           |           |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 16,925.98 | 17,000.09 |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|

##### ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

|                              |       |       |
|------------------------------|-------|-------|
| โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว | 13.05 | 12.63 |
|------------------------------|-------|-------|

|                                             |       |       |
|---------------------------------------------|-------|-------|
| โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน | 25.82 | 26.17 |
|---------------------------------------------|-------|-------|

|                                            |       |       |
|--------------------------------------------|-------|-------|
| รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 38.87 | 38.80 |
|--------------------------------------------|-------|-------|

|                                        |           |           |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน | 17,006.87 | 17,085.34 |
|----------------------------------------|-----------|-----------|

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

2557      2556

|                                                |           |           |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด 1 ต.ค. | 17,085.34 | 17,228.26 |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 58.05 | 58.27 |
|----------------------|-------|-------|

|                |        |        |
|----------------|--------|--------|
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 173.31 | 174.43 |
|----------------|--------|--------|

|                       |          |          |
|-----------------------|----------|----------|
| รายการที่เกิดขึ้นจริง | (309.83) | (310.09) |
|-----------------------|----------|----------|

|                                          |           |           |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด | 17,006.87 | 17,150.87 |
|------------------------------------------|-----------|-----------|



## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

### 5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

|                                                                    | หน่วย : ล้านบาท |               |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                                    | 2557            | 2556          |
| โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ                                         | 21.47           | 21.17         |
| โครงการกองทุนสงเคราะห์                                             | 153.01          | 155.30        |
| โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน                                 | 56.26           | 55.58         |
| โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว                                     | 0.42            | 0.44          |
| โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน                        | 0.20            | 0.21          |
| รวม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                     | <u>231.36</u>   | <u>232.70</u> |
| ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้ |                 |               |
|                                                                    | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57    |
|                                                                    | ร้อยละ          | ร้อยละ        |
| อัตราคิดลด                                                         |                 |               |
| โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ                                         | 4.22            | 4.22          |
| โครงการกองทุนสงเคราะห์                                             | 3.98            | 3.98          |
| โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน                                 | 4.26 และ 3.98   | 4.26 และ 3.98 |
| โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว                                     | 4.22 และ 3.98   | 4.22 และ 3.98 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เฉลี่ย)                      | 7.96            | 7.96          |
| อัตราเงินเฟ้อ                                                      | 3.00            | 3.00          |
| อัตราการเติบโตของค่ารักษาพยาบาล                                    | 5.00            | 5.00          |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน                                        |                 |               |
| อายุ 0-40 ปี                                                       | 0.40            | 0.40          |
| อายุ 41-50 ปี                                                      | 0.20            | 0.20          |
| อายุ 51-60 ปี                                                      | -               | -             |

ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวกับการมรณะ อ้างอิงตามตารางมรณะ พ.ศ. 2551 ซึ่งเป็นข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย



## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

### 5.15 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2557 สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

|                                       | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                       | 31 ธ.ค. 57      | 30 ก.ย. 57      |
| <b>สินทรัพย์</b>                      |                 |                 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด        | 1,178.94        | 488.90          |
| เงินลงทุนชั่วคราว                     | 660.84          | 1,230.18        |
| ลูกหนี้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน | 153.52          | 186.36          |
| เงินลงทุนระยะยาว                      | 77.10           | 73.00           |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                       | <u>13.55</u>    | <u>13.47</u>    |
| รวม                                   | <u>2,083.95</u> | <u>1,991.91</u> |
| <b>หนี้สินและกองทุน</b>               |                 |                 |
| รายได้รับล่วงหน้า                     | 60.01           | -               |
| กองทุน                                | 578.73          | 578.73          |
| กำไรสะสม                              | 1,413.18        | 1,287.07        |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย               | <u>32.03</u>    | <u>126.11</u>   |
| รวม                                   | <u>2,083.95</u> | <u>1,991.91</u> |

## 6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุง และมาตรฐานการบัญชีใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 และ 1 มกราคม 2559 ดังต่อไปนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน                | เรื่อง                                                      |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) | การนำเสนองบการเงิน                                          |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557) | สินค้าคงเหลือ                                               |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557) | งบกระแสเงินสด                                               |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557) | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด |

