



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การทำเรือแห่งประเทศไทย

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการท่าเรือแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของการท่าเรือแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของการท่าเรือแห่งประเทศไทย เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางเก็ลคณทิ มโนสันต์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 5

(นางสาวสุติมา วัฒนามณี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 25 กันยายน 2560

สารบัญ

	หน้า
งบแสดงฐานะการเงิน	1 - 2
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	3 - 4
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	5
งบกระแสเงินสด	6 - 7
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	8 - 30

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

		หน่วย : บาท	
		31 มีนาคม 2560	30 กันยายน 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	6,750,828,078.53	4,638,171,560.80
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	4,359,400,348.48	5,958,174,399.83
ลูกหนี้การค้า	5.3	863,477,343.26	1,050,207,213.27
ลูกหนี้อื่น		30,426,221.40	10,502,698.23
พัสดุดังเหลือ		93,522,066.33	97,514,460.94
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.4	73,097,442.04	86,366,418.88
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		12,170,751,500.04	11,840,936,751.95
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว		20,000,000.00	20,000,000.00
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5.5	144,013,201.52	175,773,816.07
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ		16,594,963,076.51	16,415,514,212.06
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5.6	6,252,538,601.26	6,425,051,756.20
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	8,263,043,721.02	8,771,287,860.89
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	5.8	3,312,750,840.11	2,131,475,975.58
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนรอตัดจ่าย		335,412,118.23	335,412,118.23
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	260,133,514.64	135,620,252.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		890,882,930.39	995,065,030.04
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		36,073,738,003.68	35,405,201,021.68
รวมสินทรัพย์		48,244,489,503.72	47,246,137,773.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6m

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		236,670,068.01	837,221,260.49
เจ้าหนี้อื่น	5.10	1,722,746,133.82	1,357,315,917.09
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง	5.11	4,282,000,000.00	3,630,000,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.12	459,398,161.90	498,655,118.52
รวมหนี้สินหมุนเวียน		6,700,814,363.73	6,323,192,296.10
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้สินทรัพย์รับบริจาคการรับรู้		265,501,507.32	281,040,932.36
เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย	5.13	412,675,931.34	442,686,845.02
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.14	18,466,034,362.75	18,704,610,629.64
ประมาณการหนี้สิน	5.15	133,065,426.87	131,275,527.98
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		19,277,277,228.28	19,559,613,935.00
รวมหนี้สิน		25,978,091,592.01	25,882,806,231.10
ส่วนของทุน			
ทุน		7,234,545,409.65	7,234,545,409.65
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองเพื่อขยายงานและลงทุน		8,625,662,587.26	8,625,662,587.26
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	2,321,875,015.63	2,255,752,475.94
ยังไม่ได้จัดสรร		4,084,314,899.17	3,247,371,069.68
รวมส่วนของทุน		22,266,397,911.71	21,363,331,542.53
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		48,244,489,503.72	47,246,137,773.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

เรือตรี

(ทรงธรรม จันทประสิทธิ์)

รองผู้อำนวยการการทำเรือฯ สายวิศวกรรม รักษาการแทน
ผู้อำนวยการการทำเรือแห่งประเทศไทย

(นายอักรินทร์ รกกิจ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	หมายเหตุ	2560	หน่วย : บาท 2559
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		469,505,196.31	470,846,429.60
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		2,489,213,877.11	2,414,153,610.54
รายได้เกี่ยวกับบริการ		78,458,802.85	86,578,692.86
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		292,435,919.53	259,206,086.01
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		124,960,766.36	89,494,205.63
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.16	4,461,468.46	6,058,109.65
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	9,051,152.80	12,282,146.15
ดอกเบี้ยรับ		25,373,018.61	47,901,483.39
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์		1,738,643.35	(1,398,789.69)
รายได้อื่น		19,616,986.30	25,063,610.52
รวมรายได้		3,514,815,831.68	3,410,185,584.66
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		980,065,638.53	1,052,276,693.98
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		206,083,506.20	138,920,315.18
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		162,509,784.58	162,590,693.50
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		123,916,360.00	87,698,330.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		388,153,031.97	407,783,372.32
ค่าสาธารณูปโภค		13,059,592.80	12,449,263.85
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		4,492,652.33	4,274,468.38
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		951,094.88	8,161,883.36
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		17,205,880.44	27,907,790.32
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		66,640,498.72	65,848,145.42
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		38,657,636.67	39,396,422.37
กลับรายการประมาณการหนี้สิน		-	(49,269,286.32)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.16	8,358,922.70	9,701,180.14
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	82,064.00	1,874,911.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.18	77,711,699.63	82,141,444.31
รวมค่าใช้จ่าย		2,087,888,363.45	2,051,755,627.81
กำไรสำหรับงวด		1,426,927,468.23	1,358,429,956.85
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,426,927,468.23	1,358,429,956.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	หมายเหตุ	2560	หน่วย : บาท 2559
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		941,186,731.77	951,937,029.65
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		5,005,591,628.77	4,929,823,819.13
รายได้เกี่ยวกับบริการ		160,382,361.02	179,662,302.52
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		569,866,768.65	527,073,388.14
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		247,770,102.82	192,470,691.84
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.16	8,944,543.58	12,271,541.32
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	18,819,914.36	24,659,953.66
ดอกเบี้ยรับ		46,644,246.08	88,966,857.57
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์		1,846,701.35	(1,378,972.69)
รายได้อื่น		50,138,839.40	45,405,002.68
รวมรายได้		7,051,191,837.80	6,950,891,613.82
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		1,958,113,794.78	2,052,575,464.18
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		320,289,384.82	245,446,572.21
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		320,845,033.50	339,892,189.31
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		243,334,860.00	189,297,550.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		784,818,671.12	821,188,029.40
ค่าสาธารณูปโภค		24,740,787.64	24,349,636.73
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		7,841,866.90	7,243,416.59
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		2,318,104.03	9,120,463.31
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		29,942,261.22	33,239,013.36
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		123,838,519.88	111,942,414.56
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		80,931,974.97	69,345,300.24
กลับรายการประมาณการหนี้สิน		-	(49,269,286.32)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	5.16	17,176,754.91	19,445,568.76
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	5.17	225,132.34	1,874,943.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.18	81,708,322.51	128,434,361.02
รวมค่าใช้จ่าย		3,996,125,468.62	4,004,125,636.35
กำไรสำหรับงวด		3,055,066,369.18	2,946,765,977.47
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		3,055,066,369.18	2,946,765,977.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

5

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุน	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนกองทุน	
		จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์ถาวร	
		สำรองเพื่อขยายงาน และลงทุน	เงินกองทุนประกันภัย ทรัพย์สินแบบประกันตนเอง			
7	7,185,159,731.60	8,625,662,587.26	2,124,112,788.31	4,719,347,107.55	49,385,678.05	22,703,667,892.77
	49,385,678.05	-	-	-	(49,385,678.05)	-
	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,124,112,788.31	4,719,347,107.55	-	22,703,667,892.77
	-	-	-	2,946,765,977.47	-	2,946,765,977.47
	-	-	70,687,775.70	(70,687,775.70)	-	-
2559	-	-	-	(2,642,601,375.00)	-	(2,642,601,375.00)
	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,194,800,564.01	4,952,823,934.32	-	23,007,832,495.24
	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,255,752,475.94	3,247,371,069.68	-	21,363,331,542.53
	-	-	-	3,055,066,369.18	-	3,055,066,369.18
	5.17	-	-	66,122,539.69	(66,122,539.69)	-
5.11	-	-	-	(2,152,000,000.00)	-	(2,152,000,000.00)
	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,321,875,015.63	4,084,314,899.17	-	22,266,397,911.71

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

01

การทำเรือแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	หมายเหตุ	2560	หน่วย : บาท 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับงวด		3,055,066,369.18	2,946,765,977.47
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
หนี้สูญ		201,141.48	52,740,303.53
หนี้สงสัยจะสูญ		(43,065,879.80)	(68,907,246.81)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		784,818,671.12	821,188,029.40
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์		(1,846,701.35)	1,378,972.69
ภาระผลประโยชน์พนักงาน		365,942,802.00	462,620,089.12
ประมาณการหนี้สิน		2,789,898.89	5,905,936.27
กลับรายการประมาณการหนี้สิน		-	(49,269,286.32)
ดอกเบี้ยรับ		(46,644,246.08)	(88,966,857.57)
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		(8,944,511.75)	(12,271,503.56)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		17,532,328.98	19,444,600.76
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		(18,819,914.36)	(24,659,953.66)
รายได้ค่าเช่าอเรือเก็บ		(179,448,864.45)	(159,023,315.64)
ค่าใช้จ่ายพัสดุคงจำนวนรับบริจาค		-	117,728.00
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค		(15,539,425.04)	(16,304,108.03)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		3,912,041,668.82	3,890,759,365.65
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)			
ลูกหนี้การค้า		229,199,113.36	156,384,207.10
ลูกหนี้อื่น		(19,884,554.27)	(47,351,167.97)
พัสดคงคลัง		3,992,394.61	(4,726,120.28)
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		32,117,140.62	45,342,227.85
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		17,568,583.25	10,891,271.62
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า		(258,787,597.13)	(388,301,575.10)
เจ้าหนี้อื่น		365,430,216.73	(62,222,163.66)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(39,256,956.62)	(15,318,040.80)
		4,242,420,009.37	3,585,458,004.41
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		70,109,065.78	111,313,944.55
เงินสดรับจากพนักงานเป็นเงินสะสม		8,202,047.80	8,600,377.52
เงินสดจ่ายเงินสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสม		(55,745,290.46)	(32,581,635.88)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		(604,519,068.89)	(564,664,091.94)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินค้ำความ		(1,000,000.00)	(165,736,706.35)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		3,659,466,763.60	2,942,389,892.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

5m

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

		หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2560	2559	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	1,598,774,051.35	(1,089,565,527.94)	
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	1,918,276.00	35,359.00	
เงินสดจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(7,547,667.71)	(11,037,661.89)	
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	(1,639,954,905.51)	(928,977,047.94)	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(46,810,245.87)	(2,029,544,878.77)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน	(1,500,000,000.00)	(2,467,370,375.00)	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,500,000,000.00)	(2,467,370,375.00)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,112,656,517.73	(1,554,525,361.46)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1 4,638,171,560.80	6,568,751,566.42	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1 6,750,828,078.53	5,014,226,204.96	

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

การซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระ	652,113.45	66,800.00
การจัดหาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง โดยที่ยังไม่ได้ชำระ	99,016,386.98	41,247,101.00
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

5m

การทำเรือแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

ตั้งอยู่ เลขที่ 444 ถนนท่าเรือ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่มีนัยสำคัญ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558)	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

6กค

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์ เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่ เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และ สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยกเลิก

5m

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรม ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่

6/11

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21	เงินที่นำส่งรัฐ

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 โดยไม่มีผลกระทบต่องบการเงินที่นำเสนอ สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป กทท. ยังไม่ได้ นำมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

6/

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
เงินสด	109.19	97.50
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(6.04)	(13.19)
- ออมทรัพย์	1,942.12	2,584.42
- ประจำ 3 เดือนไม่มีภาระผูกพัน	<u>4,705.56</u>	<u>1,969.44</u>
รวม	<u>6,750.83</u>	<u>4,638.17</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 6,750.83 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 6,191.76 ล้านบาท กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 166.97 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 392.10 ล้านบาท

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน		
- มีภาระผูกพัน	9.86	9.70
- ไม่มีภาระผูกพัน	<u>4,349.54</u>	<u>5,948.47</u>
รวม	<u>4,359.40</u>	<u>5,958.17</u>

เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 9.86 ล้านบาท กทท. ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท และค้ำประกันเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยของโครงการพัฒนาเคหะชุมชนคลองเตยระยะที่ 3 จำนวน 9.56 ล้านบาท ส่วนเงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 4,349.54 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 2,392.41 ล้านบาท และกองทุนประกันภัยฯ จำนวน 1,957.13 ล้านบาท

6m

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
ลูกหนี้การค้า	912.31	1,141.71
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(48.83)</u>	<u>(91.50)</u>
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	<u>863.48</u>	<u>1,050.21</u>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 48.83 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ค่าภาระ จำนวน 3.08 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ไฟฟ้า และน้ำประปา จำนวน 45.35 ล้านบาท และลูกหนี้ประกันค่าภาระเรือ จำนวน 0.40 ล้านบาท

5.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	21.77	17.47
รายได้ค้างรับ	0.01	0.02
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	25.14	0.63
เงินมัดจำ	0.53	0.53
ภาษีซื้อรอเครดิต	25.54	67.66
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>0.11</u>	<u>0.06</u>
รวม	<u>73.10</u>	<u>86.37</u>

9/11

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป	97.66	109.31
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย	2.37	3.15
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์	0.25	0.17
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	30.50	32.33
ลูกหนี้เงินกู้ปรับปรุงคุณภาพชีวิต	0.02	4.49
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษเนื่องจากวิกฤตอุทกภัย	<u>15.39</u>	<u>28.86</u>
รวม	146.19	178.31
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(2.18)</u>	<u>(2.54)</u>
รวม	<u>144.01</u>	<u>175.77</u>
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>144.01</u>	<u>175.77</u>

5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	<u>237.36</u>	<u>13,704.26</u>	<u>13,941.62</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>237.36</u>	<u>13,704.26</u>	<u>13,941.62</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	7,516.57	7,516.57
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	<u>-</u>	<u>172.51</u>	<u>172.51</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>-</u>	<u>7,689.08</u>	<u>7,689.08</u>
ราคาตามบัญชี			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	<u>237.36</u>	<u>6,187.69</u>	<u>6,425.05</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>237.36</u>	<u>6,015.18</u>	<u>6,252.54</u>

ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประจำงวด จำนวน 172.51 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 11.54 ล้านบาท

6ml

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 59	ซื้อ	รับ บริจาค	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาตามบัญชี	
			โอนมาจากสินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	จำหน่าย	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 60	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 59	ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด	จำหน่าย	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 60	ต้นงวด ณ 1 ต.ค. 59	ปลายงวด ณ 31 มี.ค. 60
ที่ดิน	133.14	-	-	-	133.14	-	-	-	-	133.14	133.14
สิ่งปลูกสร้าง	6,646.04	-	8.24	(0.34)	6,653.94	4,037.04	99.02	(0.28)	4,135.78	2,609.00	2,518.16
สินทรัพย์ลอยน้ำ	6,119.94	-	16.35	(8.05)	6,128.24	3,679.23	85.18	(8.05)	3,756.36	2,440.71	2,371.88
เครื่องมือยกขนสินค้า	8,901.59	-	34.73	(9.09)	8,927.23	6,091.97	301.36	(9.09)	6,384.24	2,809.62	2,542.99
สินทรัพย์อื่น											
การทำเรือฯ	3,949.46	5.49	14.26	(211.47)	3,757.74	3,170.64	101.68	(211.45)	3,060.87	778.82	696.87
กองทุนสงเคราะห์ฯ	0.06	-	-	-	0.06	0.06	-	-	0.06	-	-
กองทุนประกันภัยฯ	0.04	-	-	-	0.04	0.04	-	-	0.04	-	-
รวม	25,750.27	5.49	73.58	(228.95)	25,600.39	16,978.98	587.24	(228.87)	17,337.35	8,771.29	8,263.04

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 กทท. มีค่าเสื่อมราคาประจำงวด จำนวน 587.24 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริการ
จำนวน 3.71 ล้านบาท

601

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

				หน่วย : ล้านบาท	
				31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	โอนขึ้นบัญชีสินทรัพย์	ปลายงวด		
งานระหว่างก่อสร้าง	1,370.26	751.82	(8.93)	2,113.15	1,370.26
สินทรัพย์ระหว่างทำ/ติดตั้ง	761.22	635.02	(210.50)	1,185.74	761.22
งานซ่อมบำรุงระหว่างดำเนินการ	-	17.59	(3.73)	13.86	-
รวม	2,131.48	1,404.43	(223.16)	3,312.75	2,131.48

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 กพท. มีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้งเพิ่มขึ้น จำนวน 1,404.43 ล้านบาท ส่วนหนึ่งเป็นการโอนมาจากเงินจ่ายล่วงหน้า
จำนวน 116.83 ล้านบาท

10/11/59

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.10 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - เบี้ยขยัน	133.58	8.07
ค่าแรง และค่าล่วงเวลาค้างจ่าย	6.67	251.07
โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	828.14	571.07
เงินบำนาญและเงินบำเหน็จตกทอดค้างจ่าย	10.94	10.62
ค่าเช่าที่ดิน อาคารและคลังสินค้า	34.50	11.84
ค่าตอบแทนจากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee)		
และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Additional Fee)	429.28	416.53
อื่น ๆ	<u>279.64</u>	<u>88.12</u>
รวม	<u>1,722.75</u>	<u>1,357.32</u>

5.11 รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
ยอดยกมา	3,630.00	3,399.56
<u>บวก</u> สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		
- จากกำไรสำหรับงวด	2,152.00	4,230.00
- จากกำไรสำหรับงวดปี 2558 ปรับปรุงเพิ่มขึ้น	<u>-</u>	<u>567.81</u>
รวม	5,782.00	8,197.37
<u>หัก</u> นำส่งกระทรวงการคลัง	<u>(1,500.00)</u>	<u>(4,567.37)</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>4,282.00</u>	<u>3,630.00</u>

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 กทท. ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จากกำไรสำหรับงวดนี้ ในอัตราร้อยละ 65 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดก่อนค่าใช้จ่ายสำรองโบนัส จำนวน 2,152.00 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2559 กทท. ได้นำส่งรัฐเฉพาะกาล จำนวน 1,500.00 ล้านบาท ตามมติคณะกรรมการ กทท. ครั้งที่ 9/2558

5m

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	19.80	16.25
เงินมัดจำและเงินประกัน	330.50	276.99
เงินฝากเพื่อถอนคืน	12.61	12.03
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	8.29	51.69
ภาษีขายรอการชำระ	21.92	34.50
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	5.48	6.48
เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ	3.54	3.17
เช็คจ่ายระหว่างทาง	42.63	87.66
เงินรับฝากค่าภาษีโรงเรือน	11.69	7.01
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	<u>2.94</u>	<u>2.88</u>
รวม	<u>459.40</u>	<u>498.66</u>

5.13 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 มี.ค. 60		30 ก.ย. 59	
	เงินสะสม	ดอกเบียเงินสะสม		
	ค้างจ่าย	ค้างจ่าย	รวม	รวม
ยอดยกมา	178.33	264.36	442.69	460.15
บวก เพิ่มระหว่างปี	<u>8.20</u>	<u>17.54</u>	<u>25.74</u>	<u>54.10</u>
รวม	186.53	281.90	468.43	514.25
หัก จ่ายระหว่างปี	<u>(19.79)</u>	<u>(35.96)</u>	<u>(55.75)</u>	<u>(71.56)</u>
ยอดคงเหลือ	<u>166.74</u>	<u>245.94</u>	<u>412.68</u>	<u>442.69</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย จำนวน 412.68 ล้านบาท กทท. จะจ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

5/ค

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 30 กันยายน 2559 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		
โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	<u>42.82</u>	<u>48.38</u>
2. ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		
ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	1,016.80	1,045.80
โครงการกองทุนสงเคราะห์	12,687.13	12,922.46
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	4,517.54	4,489.63
โครงการผลตอบแทนพิเศษก่อนเกษียณอายุ	<u>165.22</u>	<u>161.93</u>
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	<u>18,386.69</u>	<u>18,619.82</u>
ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว	12.92	12.13
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	<u>23.60</u>	<u>24.28</u>
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	<u>36.52</u>	<u>36.41</u>
รวม ภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน	<u>18,466.03</u>	<u>18,704.61</u>

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด 1 ต.ค.	18,704.61	16,930.10
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	128.31	116.70
ต้นทุนดอกเบี้ย	237.63	345.92
รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	<u>(604.52)</u>	<u>(564.66)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด 31 มี.ค.	<u>18,466.03</u>	<u>16,828.06</u>

Don

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	18.68	21.94	37.37	43.88
โครงการกองทุนสงเคราะห์	112.01	151.48	224.03	302.96
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	50.08	57.31	100.15	114.62
โครงการผลตอบแทนพิเศษก่อนเกษียณอายุ	1.65	-	3.29	-
โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว	0.40	0.39	0.80	0.77
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	<u>0.15</u>	<u>0.19</u>	<u>0.30</u>	<u>0.39</u>
รวม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>182.97</u>	<u>231.31</u>	<u>365.94</u>	<u>462.62</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้

	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	2.10	2.10
โครงการกองทุนสงเคราะห์	2.50 และ 2.80	2.50 และ 2.80
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	2.50 และ 2.80	2.50 และ 2.80
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	2.10	2.10
โครงการผลตอบแทนพิเศษก่อนเกษียณอายุ	2.10	2.10
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	2.50	2.50

5/3/60

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้ (ต่อ)

	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เฉลี่ย)	6.50	6.50
อัตราเงินเฟ้อ	2.20	2.20
อัตราการเติบโตของค่ารักษาพยาบาล	5.60	5.60
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน		
อายุ 0-20 ปี	-	-
อายุ 21-40 ปี	1.00	1.00
อายุ 41-50 ปี	0.20	0.20
อายุ 51-60 ปี	-	-

ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวกับการมรณะ อ้างอิงตามตารางมรณะ พ.ศ. 2551 ซึ่งเป็นข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

5.15 ประมาณการหนี้สิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	การฟ้องร้อง คดีค่าล่วงเวลา	การฟ้องร้อง คดีอื่น ๆ	รวม
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	103.08	28.20	131.28
ประมาณการหนี้สินเพิ่ม	2.01	0.78	2.79
จ่ายชำระประมาณการหนี้สิน	-	(1.00)	(1.00)
รวม	105.09	27.98	133.07

ประมาณการหนี้สินเพิ่ม จำนวน 2.79 ล้านบาท เกิดจากคดีค่าล่วงเวลาบันทึกดอกเบี้ยตามคำพิพากษาศาล จำนวน 2.01 ล้านบาท และคดีอื่น ๆ บันทึกดอกเบี้ยตามคำพิพากษาศาล จำนวน 0.78 ล้านบาท สำหรับประมาณการหนี้สินลดลง เนื่องจากการได้มีการจ่ายชำระตามคำพิพากษาให้คดีเสร็จเด็ดขาดไปตามสัญญา ประนีประนอมยอมความ จำนวน 1.00 ล้านบาท

5/11

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 สิ้นทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	166.97	197.26
รายการระหว่างกัน - ลูกหนี้ กทท. ภาระผูกพัน	27,302.36	27,086.10
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.23	0.17
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์ไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>144.01</u>	<u>175.77</u>
รวม	<u>27,613.57</u>	<u>27,459.30</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้อื่น	10.94	10.62
เจ้าหนี้ กทท.	14,484.50	14,051.90
เจ้าหนี้ กปภ.	15.87	29.40
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.45	2.24
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	12,687.13	12,922.46
เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย	<u>412.68</u>	<u>442.68</u>
รวม	<u>27,613.57</u>	<u>27,459.30</u>

สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 รายได้และค่าใช้จ่าย กองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
ดอกเบียเงินฝากธนาคาร	0.11	0.17	0.20	0.30
ดอกเบียเงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	<u>4.35</u>	<u>5.89</u>	<u>8.74</u>	<u>11.97</u>
รวม	<u>4.46</u>	<u>6.06</u>	<u>8.94</u>	<u>12.27</u>
ค่าใช้จ่าย				
หนี้สูญของ กสพ.	-	2.59	-	-
หนี้สงสัยจะสูญ	(0.35)	(2.59)	(0.35)	-
ดอกเบียเงินสะสม	<u>8.71</u>	<u>9.70</u>	<u>17.53</u>	<u>19.44</u>
รวม	<u>8.36</u>	<u>9.70</u>	<u>17.18</u>	<u>19.44</u>

pm

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2559 สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 60	30 ก.ย. 59
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	392.10	431.46
เงินลงทุนชั่วคราว	1,957.13	1,791.85
ลูกหนี้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	15.87	29.40
ดอกเบียค้างรับ	<u>4.18</u>	<u>3.04</u>
รวม	<u>2,369.28</u>	<u>2,255.75</u>
หนี้สินและกองทุน		
รายได้รับล่วงหน้า	47.41	-
กองทุน	2,255.75	2,124.11
จัดสรรระหว่างปี	<u>66.12</u>	<u>131.64</u>
รวม	<u>2,369.28</u>	<u>2,255.75</u>

สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 รายได้และค่าใช้จ่าย กองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้ดอกเบีย	<u>9.05</u>	<u>12.28</u>	<u>18.82</u>	<u>24.66</u>
รวม	<u>9.05</u>	<u>12.28</u>	<u>18.82</u>	<u>24.66</u>
ค่าใช้จ่าย				
ค่าสินไหมทดแทน	<u>0.08</u>	<u>1.87</u>	<u>0.23</u>	<u>1.87</u>
รวม	<u>0.08</u>	<u>1.87</u>	<u>0.23</u>	<u>1.87</u>

กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง (กปภ.) จัดตั้งขึ้นในปี พ.ศ.2528 โดยอาศัยอำนาจ ในมาตรา 29 (1) แห่งพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ.2494 เป็นกองทุนที่รับประกันภัยทรัพย์สิน ของ กทท. เสมือนหนึ่ง ทำประกันภัยกับบริษัทประกันภัย กทท. จะจัดสรรกำไรสุทธิที่ได้จากผลการดำเนินงาน ในแต่ละงวดเข้ากองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง

522

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.18 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่ายเดินทาง – ภายในประเทศ	1.29	1.75	2.04	2.93
ค่าใช้จ่ายเดินทาง – ต่างประเทศ	-	0.51	0.65	1.15
ค่าอุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้	1.01	0.98	1.27	1.35
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	9.71	18.99	17.19	36.99
ค่าใช้จ่ายพัสดุคัมจำนวน	1.68	6.31	2.87	7.78
ค่าจัดพิมพ์หนังสือ	0.75	0.04	0.88	0.16
ค่าเช่าเครื่องและค่าถ่ายเอกสาร	0.40	0.60	0.89	1.04
ค่าสอบบัญชี	0.40	0.30	0.80	0.60
ค่าบริการเรือรับ – ส่งเจ้าพนักงานนำร่องในบริเวณ	8.52	8.53	16.66	16.72
ค่าใช้จ่ายการกีฬาของพนักงาน	3.49	5.13	7.65	8.44
ค่าเช่ารถอื่น ๆ	5.73	6.21	11.30	11.68
ค่าธรรมเนียม	1.63	1.35	2.76	2.48
ค่าเบี้ยประกันภัย	1.26	1.46	2.28	2.45
ค่ารับรอง	2.78	2.07	4.75	3.94
ค่าบำรุงสมาคมและเงินอุดหนุน	12.23	4.05	12.29	4.83
เงินบริจาค	14.36	12.33	22.85	19.46
ค่าใช้จ่ายสถานการณ์ฉุกเฉิน – น้ำท่วม,ไฟไหม้ ฯลฯ	1.24	1.29	2.50	2.53
หนี้สงสัยจะสูญ	(0.48)	(52.95)	(42.71)	(66.31)
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	0.26	-	0.26	0.18
เงินชดเชยค่าเสียหาย	0.40	0.33	0.81	2.93
เงินชดเชยค่าเสียหาย - ค่าล่วงเวลา	0.56	1.48	2.01	2.98
หนี้สูญ	0.20	50.15	0.20	50.15
อื่นๆ	10.29	11.23	11.51	13.97
รวม	77.71	82.14	81.71	128.43

5กค

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าย่อย
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

6

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินรวม

6ml

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรม ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

5/11

6. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
	เงินที่นำส่งรัฐ

ฝ่ายบริหารของ กทท. ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อการเงินที่นำเสนอ

5

7. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี

เมื่อปี พ.ศ. 2517 กทท. มีการตีมูลค่าสินทรัพย์เพื่อรับโอนทรัพย์สินมาจาก สำนักท่าเรือกรุงเทพ ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2494 ซึ่งเป็นปีที่จัดตั้ง กทท. จำนวน 49.39 ล้านบาท ได้พบข้อผิดพลาดจากการบันทึกบัญชี กทท. จึงได้แก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าว ซึ่งส่งผลกระทบต่อการรับรู้ทุนประเดิมต่ำไป กทท. ได้ทำการปรับปรุงรายการ โดยปรับย้อนหลัง ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัด ประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน			
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559			
- ทุน	7,185.16	49.39	7,234.55
- องค์กรประกอบอื่นของส่วนของทุน	49.39	(49.39)	-

8. การจัดประเภทรายการใหม่

กทท. ได้จัดประเภทรายการใหม่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องและเปรียบเทียบกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ทั้งนี้ ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิ ที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัด ประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
สำหรับสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559			
- ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,053.76	(1.48)	1,052.28
- ค่าใช้จ่ายอื่น	80.66	1.48	82.14
สำหรับหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559			
- ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,055.56	(2.98)	2,052.58
- ค่าใช้จ่ายอื่น	125.45	2.98	128.43

5/2