



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระราชบัญญัติการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตราฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางรุ่งนภา เจริญคุณวิภา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

(นางสุไลวรรณ์ เพียรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 31 มีนาคม 2557

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 ธันวาคม 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	1,447,358,270.40	2,260,614,287.00	1,407,827,677.56	2,206,196,423.84
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	106,286,707.06	89,486,707.06	-	-
ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น	3.3	1,269,801,042.57	1,093,716,198.46	1,251,958,564.74	1,079,517,729.83
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		17,644,230.00	18,574,395.00	-	-
วัสดุคงเหลือ	3.4	135,002,587.41	141,413,509.25	135,002,587.41	141,413,509.25
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.5	15,923,091.80	10,895,464.66	15,923,091.80	10,895,464.66
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,992,015,929.24	3,614,700,561.43	2,810,711,921.51	3,438,023,127.58
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	3.6	10,100,000.00	1,900,000.00	10,000,000.00	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว		296,487.00	361,047.00	-	-
อาคารและอุปกรณ์	3.7	4,033,164,765.01	4,052,231,694.19	4,033,041,626.16	4,052,095,681.80
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	3.8	762,074,543.19	514,303,883.76	762,074,543.19	514,303,883.76
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,805,635,795.20	4,568,796,624.95	4,805,116,169.35	4,566,399,565.56
รวมสินทรัพย์		7,797,651,724.44	8,183,497,186.38	7,615,828,090.86	8,004,422,693.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยการบันแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

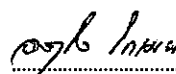
หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 ธันวาคม 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3.9	235,694,699.23	400,910,243.88	228,467,902.90	388,911,589.72
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.10	644,540,000.00	644,540,000.00	644,540,000.00	644,540,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.11	273,175,031.68	830,544,219.84	273,170,431.68	828,916,618.84
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		34,295,716.74	75,633,749.92	34,295,716.74	75,633,749.92
ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม	3.12	1,321,816,042.64	679,037,949.04	1,321,816,042.64	679,037,949.04
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.13	46,652,681.71	98,143,408.79	46,374,235.80	97,834,463.94
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,556,174,172.00	2,728,809,571.47	2,548,664,329.76	2,714,874,371.46
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินส่งเสริมเพื่อการศึกษาบุตร		99,738.93	99,738.93	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.14	3,758,730,000.00	4,038,500,000.00	3,758,730,000.00	4,038,500,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.15	648,433,761.10	591,048,321.68	648,433,761.10	591,048,321.68
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		4,407,263,500.03	4,629,648,060.61	4,407,163,761.10	4,629,548,321.68
รวมหนี้สิน		6,963,437,672.03	7,358,457,632.08	6,955,828,090.86	7,344,422,693.14
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 6,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		660,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00
ทุนที่ชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 6,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		660,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00
เงินกองทุนสวัสดิการ		174,214,052.41	165,039,554.30	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		834,214,052.41	825,039,554.30	660,000,000.00	660,000,000.00
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		7,797,651,724.44	8,183,497,186.38	7,615,828,090.86	8,004,422,693.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 นาวาอากาศตรี.....กรรมการผู้อำนวยการใหญ่

(ประจักษ์ สัจจโสภณ)


 ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

(นางอรุไร โกเมน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
รายได้				
รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ	2,266,760,100.65	1,762,489,839.68	2,266,760,100.65	1,762,489,839.68
รายได้ค่าเช่า ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน	105,062,223.74	90,289,450.02	105,062,223.74	90,289,450.02
รายได้จากงานที่รับทำ	13,171,435.95	20,929,590.01	13,171,435.95	20,929,590.01
รายได้อื่น	3.16 16,569,128.57	6,026,082.85	16,569,128.57	6,026,082.85
รายได้เงินกองทุนสวัสดิการ	5,208,290.07	4,307,609.37	-	-
รวมรายได้	2,406,771,178.98	1,884,042,571.93	2,401,562,888.91	1,879,734,962.56
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนงานรับทำ	6,866,137.70	11,661,269.88	6,866,137.70	11,661,269.88
วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	9,351,838.18	9,413,570.65	9,351,838.18	9,413,570.65
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3.17 1,250,124,496.33	1,183,093,251.33	1,301,733,957.73	1,232,014,807.65
ค่าเสื่อมราคา	165,097,715.70	185,605,383.26	165,097,715.70	185,605,383.26
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	52,950,991.81	32,864,000.64	52,950,991.81	32,864,000.64
ค่าเช่าสินทรัพย์และภาษีโรงเรือน	69,872,796.60	69,658,399.64	69,872,796.60	69,658,399.64
ค่าสาธารณูปโภคและการสื่อสาร	32,859,035.37	31,110,849.96	32,859,035.37	31,110,849.96
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.18 82,061,799.29	61,546,474.62	82,061,799.29	61,546,474.62
ต้นทุนทางการเงิน	37,990,522.93	40,276,754.25	37,990,522.93	40,276,754.25
ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ	3.19 47,643,253.36	43,641,049.27	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	1,754,818,587.27	1,668,871,003.50	1,758,784,795.31	1,674,151,510.55
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก	642,778,093.60	205,583,452.01	642,778,093.60	205,583,452.01
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ	9,174,498.11	9,588,116.42	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นาวาอากาศตรี.....กรรมการผู้อำนวยการใหญ่
(ประจักษ์ สัจจโสภณ)

.....ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)
(นางอรอุไร โกเมน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าบริการร่อยจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก	642,778,093.60	205,583,452.01	642,778,093.60	205,583,452.01
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ	9,174,498.11	9,588,116.42	-	-
รายการปรับกระทบค่าบริการร่อยจ่ายคืนเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	(226,863.65)	(671,705.72)	(226,863.65)	(671,705.72)
ขาดทุนจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย หนี้สงสัยจะสูญ	1,320,938.20	1,053,313.96	1,320,938.20	1,053,313.96
หนี้สงสัยจะสูญ	(4,443,897.91)	(614,482.43)	(4,443,897.91)	(614,482.43)
ค่าเสื่อมราคา	165,110,589.24	185,618,256.80	165,097,715.70	185,605,383.26
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นค่าใช้จ่าย	180,250.00	-	180,250.00	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(635,146.87)	(290,179.67)	(635,146.87)	(290,179.67)
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	98,405.13	1,075,462.87	98,405.13	1,075,462.87
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	(2,149.44)	(1,799.28)	(2,149.44)	(1,799.28)
ดอกเบี้ยรับ	(7,078,771.24)	(2,957,000.45)	(6,127,895.27)	(2,177,913.88)
ดอกเบี้ยจ่าย	37,990,522.93	40,276,754.25	37,990,522.93	40,276,754.25
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	97,174,239.42	128,911,413.25	97,174,239.42	128,911,413.25
ค่าบริการร่อยจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก				
ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	941,440,707.52	567,571,602.01	933,204,211.84	558,749,698.62
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้บริการและลูกหนี้อื่น	(162,675,454.34)	(85,134,333.55)	(158,990,714.84)	(83,353,601.54)
วัสดุคงเหลือ	6,410,921.84	2,550.57	6,410,921.84	2,550.57
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,027,627.14)	963,888.27	(5,027,627.14)	963,888.27
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(166,022,581.76)	(232,657,185.52)	(161,250,723.93)	(231,596,216.46)
ค่าบริการร่อยจ่ายคืนสะสม	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(557,369,188.16)	(361,356,267.21)	(555,746,187.16)	(358,889,207.21)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(51,744,177.64)	10,229,408.11	(51,713,678.70)	10,244,278.86
เงินส่งเสริมการศึกษาบุตร	-	-	-	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	5,012,600.32	(100,380,337.32)	6,886,201.91	(103,878,608.89)
ดอกเบี้ยรับ	6,144,227.66	3,346,838.72	5,152,621.39	2,507,254.62
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(39,788,800.00)	(55,401,775.00)	(39,788,800.00)	(55,401,775.00)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน	(28,631,972.02)	(152,435,273.60)	(27,749,976.70)	(156,773,129.27)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และ บริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินรับเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว)	-	20,000,000.00	-	-
เงินจ่ายเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว)	(16,800,000.00)	(40,016,752.32)	-	-
เงินรับจากการชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	5,791,415.00	7,052,895.00	-	-
เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(4,861,250.00)	(7,780,045.00)	-	-
เงินรับจากการชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	64,560.00	81,541.00	-	-
เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	(112,070.00)	-	-
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(393,764,718.42)	(53,332,921.66)	(393,764,718.42)	(53,332,921.66)
เงินจ่ายซื้ออุปกรณ์	(174,428.33)	-	(174,428.33)	-
เงินรับเงินฝากธนาคาร(เงินลงทุนระยะยาว)	(8,200,000.00)	-	(10,000,000.00)	-
เงินรับจากการขายอุปกรณ์	(6,337,099.70)	447,900.00	(6,337,099.70)	447,900.00
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(424,281,521.45)</u>	<u>(73,659,452.98)</u>	<u>(410,276,246.45)</u>	<u>(52,885,021.66)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินรับจากการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	-	-	-
เงินรับจากการกู้ยืมเงินระยะยาว	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
เงินจ่ายไถ่ถอนตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	-	-	-
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(279,770,000.00)	(279,770,000.00)	(279,770,000.00)	(279,770,000.00)
เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(80,649,494.31)	(76,671,780.48)	(80,649,494.31)	(76,671,780.48)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(360,419,494.31)</u>	<u>(6,441,780.48)</u>	<u>(360,419,494.31)</u>	<u>(6,441,780.48)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(813,332,987.78)	(232,536,507.06)	(798,445,717.46)	(216,099,931.41)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2,260,614,287.00	884,326,707.27	2,206,196,423.84	831,327,202.09
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนของเงินฝากธนาคาร	76,971.18	482,908.79	76,971.18	482,908.79
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>1,447,358,270.40</u>	<u>652,273,109.00</u>	<u>1,407,827,677.56</u>	<u>615,710,179.47</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ.2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินเฉพาะบริษัทและเงินกองทุนสวัสดิการพนักงานบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด ในฐานะบริษัทย่อย รายการที่มีสาระสำคัญซึ่งเกิดขึ้นระหว่างบริษัทและเงินกองทุนสวัสดิการฯ ได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินแล้ว

1.2 หลักเกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ และงบกระแสเงินสดตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่สำคัญ

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

2.2 มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป

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

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย

ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินและเห็นว่าหากมีการนำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อการเงินที่นำเสนอในปีที่เริ่มใช้

2.3 ในงวดนี้บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท โดยงบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการพนักงานบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

3: ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
เงินสดในประเทศ	3.97	3.82	1.62	1.43
เงินฝากธนาคารในประเทศ	1,443.39	2,256.79	1,306.21	2,204.76
รวม	<u>1,447.36</u>	<u>2,260.61</u>	<u>1,407.83</u>	<u>2,206.19</u>

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นเงินฝากประจำของเงินกองทุนสวัสดิการ จำนวน 106.29 ล้านบาท

3.3 ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
ลูกหนี้ค่าบริการ				
ใช้ครับ	2.37	2.79	2.37	2.79
ลูกหนี้สายการบิน	1,121.80	975.14	1,121.80	975.14
ลูกหนี้ในประเทศ	36.34	52.20	36.19	52.14
ลูกหนี้ต่างประเทศ	18.01	17.97	18.01	17.97
รายได้บริการค้างรับ	<u>30.35</u>	<u>11.52</u>	<u>30.35</u>	<u>11.52</u>
	1,208.87	1,059.62	1,208.72	1,059.56
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(93.44)</u>	<u>(97.88)</u>	<u>(93.44)</u>	<u>(97.88)</u>
รวมลูกหนี้ค่าบริการ	<u>1,115.43</u>	<u>961.74</u>	<u>1,115.28</u>	<u>961.68</u>
ลูกหนี้อื่น				
ดอกเบี้ยค้างรับ	2.06	1.25	1.92	1.06
ค่าปรับเจ้าหน้าที่ผิดสัญญา	67.36	71.07	67.36	71.07
ลูกหนี้พนักงาน	0.19	0.21	0.19	0.21
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	52.71	42.01	52.71	42.01
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	32.00	17.44	14.45	3.49
เงินจ่ายล่วงหน้า	<u>0.05</u>	<u>-</u>	<u>0.05</u>	<u>-</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>154.37</u>	<u>131.98</u>	<u>136.68</u>	<u>117.84</u>
รวม	<u>1,269.80</u>	<u>1,093.72</u>	<u>1,251.96</u>	<u>1,079.52</u>

ค่าปรับเจ้าหน้าที่ผิดสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นลูกหนี้ค้างชำระค่าปรับจากการส่งมอบงาน ค่าเช่าในการจัดซื้อระบบแลกเปลี่ยนข้อมูลการบินและบริการเดินอากาศพร้อมติดตั้ง จำนวน 1 ระบบ จากบริษัท แห่งหนึ่ง จำนวน 67.36 ล้านบาท และบริษัทฯ มิได้ชำระเงินงวดสุดท้าย จำนวน 40.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้ขาย ซึ่งเมื่อหักกลบลบหนี้แล้ว ผู้ขายมีหนี้ที่จะต้องชำระให้กับบริษัทฯ จำนวน 27.36 ล้านบาท ขณะนี้บริษัทฯ ได้ส่งคำฟ้อง ให้ศาลปกครองกลางเพื่อดำเนินคดีและศาลได้รับคำฟ้องแล้ว ขณะนี้อยู่ระหว่างรอฟังคำสั่งจากศาลปกครอง

3.4 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
อะไหล่อุปกรณ์เรดาร์	102.70	108.31
อะไหล่เครื่องบิน	18.08	19.06
อะไหล่เครื่องช่วยการเดินอากาศ	1.02	1.02
อะไหล่อุปกรณ์วิทยุ	8.48	8.28
วัสดุสำนักงาน	3.71	3.57
อะไหล่อื่น ๆ	<u>1.01</u>	<u>1.17</u>
รวม	<u>135.00</u>	<u>141.41</u>

3.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
เงินมัดจำ	7.79	7.10
งานระหว่างทำ	8.78	4.26
บัญชีพัก	<u>(0.65)</u>	<u>(0.47)</u>
รวม	<u>15.92</u>	<u>10.89</u>

3.6 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
กองทุนรวมวายุภักซ์ หนึ่ง	10.00	-	10.00	-
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 36 เดือน	<u>0.10</u>	<u>1.90</u>	-	-
รวม	<u>10.10</u>	<u>1.90</u>	<u>10.00</u>	<u>-</u>

3.7 อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อม	หน่วย : ล้านบาท	
	ยอดยกมา		ยอดยกไป		ราคา	ราคา	
	1 ต.ค. 56	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 56	สะสม	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
อาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท							
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	2,602.41	0.88	-	2,603.29	1,404.01	1,199.28	1,227.40
ระบบอำนวยความสะดวก	941.80	42.75	2.33	982.22	578.18	404.04	375.01
เรดาร์และอุปกรณ์สื่อสาร ^{1/}	5,490.55	48.96	92.19	5,447.32	3,835.42	1,611.90	1,654.74
อุปกรณ์เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	295.33	2.17	0.91	296.59	189.65	106.94	108.03
อุปกรณ์โทรพิมพ์	0.13	-	-	0.13	0.13	-	-
เครื่องมืออุปกรณ์และครุภัณฑ์อื่น	796.50	17.18	0.89	812.79	641.46	171.33	165.95
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	748.79	34.04	0.62	782.21	655.77	126.44	103.30
(รวมระบบและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์)							
รถยนต์และรถลากจูง	1.92	-	-	1.92	1.92	-	-
เครื่องบิน	491.42	-	-	491.42	78.58	412.84	417.65
สินทรัพย์รับบริจาค	<u>119.86</u>	<u>0.26</u>	<u>-</u>	<u>120.12</u>	<u>119.85</u>	<u>0.27</u>	<u>0.01</u>
รวมอาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท	11,488.71	146.24 ^{2/}	96.94	11,538.01	7,504.97	4,033.04	4,052.09
อุปกรณ์ของเงินกองทุนสวัสดิการ							
อุปกรณ์ดนตรีกีฬา	<u>2.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.50</u>	<u>2.38</u>	<u>0.12</u>	<u>0.14</u>
รวมอาคารและอุปกรณ์งบการเงินรวม	<u>11,491.21</u>	<u>146.24</u>	<u>96.94</u>	<u>11,540.51</u>	<u>7,507.35</u>	<u>4,033.16</u>	<u>4,052.23</u>

^{1/} หมายเหตุ เรดาร์และอุปกรณ์ ได้แก่ ระบบเรดาร์ เครื่องช่วยการเดินอากาศ ระบบติดตามอากาศยาน อุปกรณ์สื่อสารการบินอัตโนมัติ และอุปกรณ์สื่อสารอื่น

^{2/} เป็นอาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นจากการรับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 145.81 ล้านบาท และค่าอุปกรณ์ที่ซื้อเพิ่ม จำนวน 0.43 ล้านบาท

อาคารและสิ่งก่อสร้างเป็นสินทรัพย์ที่บริษัทฯ ก่อสร้างบนที่ดินราชพัสดุเพื่อใช้ในการดำเนินงาน โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้มีกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว

3.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
ยอดยกมา	514.30	275.74
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	<u>393.76</u>	<u>847.08</u>
	908.06	1,122.82
หัก โอนไปอาคารและอุปกรณ์	(145.81)	(606.71)
โอนไปเป็นค่าใช้จ่าย	<u>(0.18)</u>	<u>(1.81)</u>
ยอดยกไป	<u>762.07</u>	<u>514.30</u>

3.9 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ	52.88	80.34	52.88	80.34
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	18.99	31.88	18.99	31.88
บัญชีพักรับสินค้าและบริการ	<u>57.74</u>	<u>143.36</u>	<u>57.74</u>	<u>143.36</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>129.61</u>	<u>255.58</u>	<u>129.61</u>	<u>255.58</u>
เจ้าหนี้อื่น				
บัญชีหักเช็คจ่ายระหว่างทาง	39.92	115.73	32.71	103.73
บัญชีหักลูกหนี้รอดตัดบัญชี	29.01	16.27	29.01	16.27
เจ้าหนี้พนักงาน	0.95	2.95	0.93	2.95
รายได้รับล่วงหน้า	<u>36.21</u>	<u>10.38</u>	<u>36.21</u>	<u>10.38</u>
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>106.09</u>	<u>145.33</u>	<u>98.86</u>	<u>133.33</u>
รวม	<u>235.70</u>	<u>400.91</u>	<u>228.47</u>	<u>388.91</u>

3.10 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ประกอบด้วย

	ธนาคาร						
	ซีไอเอ็มบี ไทย	กรุงไทย		ไทยพาณิชย์	ออมสิน		รวม
วงเงิน	850.00	1,390.28	1,100.00	1,519.55	1,650.00	1,200.00	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 56	85.00	116.00	84.80	131.80	126.94	100.00	644.54
หัก ชำระระหว่างงวด	-	(58.00)	(42.40)	(65.90)	(63.47)	(50.00)	(279.77)
	85.00	58.00	42.40	65.90	63.47	50.00	364.77
บวก โอนจากเงินกู้ระยะยาว	-	58.00	42.40	65.90	63.47	50.00	279.77
ยอดยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 56	<u>85.00</u>	<u>116.00</u>	<u>84.80</u>	<u>131.80</u>	<u>126.94</u>	<u>100.00</u>	<u>644.54</u>

3.11 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
เงินรางวัลพิเศษ	191.10	748.49	191.10	748.49
ค่าเช่าที่ราชพัสดุและภาษีโรงเรือน	45.59	45.17	45.59	45.17
ค่าสาธารณูปโภค	25.26	25.26	25.26	25.26
อื่นๆ	<u>11.23</u>	<u>11.62</u>	<u>11.22</u>	<u>10.00</u>
รวม	<u>273.18</u>	<u>830.54</u>	<u>273.17</u>	<u>828.92</u>

3.12 ค่าบริการรอเรียกเก็บ(จ่ายคืน)สะสม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
ค่าบริการรอเรียกเก็บ(จ่ายคืน)บริษัทการบินที่เป็นสมาชิก - ยอดยกมา	(679.04)	273.76
หัก เรียกเก็บค่าบริการรอเรียกเก็บจากสายการบินที่พ้นสภาพเป็นสมาชิก	-	(0.57)
	(679.04)	273.19
หัก ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก - ระหว่างงวด	(642.78)	(952.23)
รวมค่าบริการรอเรียกเก็บ(จ่ายคืน)สะสม ณ วันสิ้นงวด	(1,321.82)	(679.04)

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงโครงสร้างอัตราค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศรูปแบบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและมาตรฐานขององค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ และให้เกิดความเป็นธรรมแก่ผู้ใช้บริการทุกกลุ่มและมีความเป็นสากลมากยิ่งขึ้น โดยบริษัทฯ ได้เรียกเก็บค่าบริการรูปแบบใหม่เป็น 2 ระยะ ดังนี้

ระยะที่ 1 ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2555 ถึง 30 กันยายน 2556 อัตรา En route charge เท่ากับ 3,300 บาทต่อหน่วย และ Terminal charge เท่ากับ 500 บาทต่อหน่วย

ระยะที่ 2 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป อัตรา En route charge เท่ากับ 3,500 บาทต่อหน่วย และ Terminal charge เท่ากับ 500 บาทต่อหน่วย

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน บริษัทฯ มีรายได้รวม จำนวน 2,401.56 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายรวม จำนวน 1,758.78 ล้านบาท จึงมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย ซึ่งถือเป็นค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก จำนวน 642.78 ล้านบาท เมื่อรวมกับค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยอดยกมา จำนวน 679.04 ล้านบาทแล้ว คงเหลือค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ณ วันสิ้นงวด จำนวน 1,321.82 ล้านบาท

3.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
รายได้รอการรับรู้	3.26	3.01	3.26	3.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และเจ้าหนี้กรมสรรพากร	1.81	45.32	1.70	45.10
เงินประกันสัญญา	39.09	45.99	38.92	45.90
บัญชีหักจัดสรรหุ้น ข	3.44	3.09	3.44	3.09
บัญชีหักรายการระหว่างกัน	(0.95)	0.73	(0.95)	0.73
รวม	46.65	98.14	46.37	97.83

3.14 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท						
ธนาคาร	สัญญาลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	โอนเป็นหนี้ที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 56	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 56	
ซีไอเอ็มบี ไทย	21 ก.ค. 46	850.00	12 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี	-	85.00	85.00	
กรุงไทย	15 ม.ค. 47	1,390.28	15 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	58.00	520.28	578.28	
ไทยพาณิชย์	15 ก.ค. 48	1,519.55	14 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี	65.90	596.95	662.85	
กรุงไทย	25 ส.ค. 49	1,100.00	15 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี	42.40	591.20	633.60	
ออมสิน	3 ก.ย. 50	1,650.00	15 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี	63.47	1,015.30	1,078.77	
ออมสิน	18 ก.ย. 52	1,200.00	14 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี	50.00	950.00	1,000.00	
รวม		7,709.83		279.77	3,758.73	4,038.50	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ธนาคาร จำนวน 7,709.83 ล้านบาท มีธนาคาร 2 แห่ง ได้กำหนดเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ให้บริษัทฯ ออกตั๋วแลกเงินเท่ากับยอดเงินกู้ค้างชำระบวกดอกเบี้ยให้กับธนาคาร และเงินกู้ยืมจำนวนดังกล่าวใช้สำหรับลงทุนในโครงการ ณ ท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและโครงการลงทุนต่าง ๆ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน

3.15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานย้อนหลังถึง วันที่ 30 กันยายน 2554 จำนวน 1,047.56 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จะทยอยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงในระยะเวลา 5 ปี ปีละจำนวน 209.51 ล้านบาท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ยอดยกมา	591.05	272.55
ผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอน - ระหว่างงวด	52.38	209.51
ผลประโยชน์พนักงาน - ระหว่างงวด	44.79	174.35
จ่ายคืนผลประโยชน์พนักงาน - ระหว่างงวด	(39.79)	(65.36)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานคงเหลือ	<u>648.43</u>	<u>591.05</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานย้อนหลังถึง 30 ก.ย. 54	1,047.56	1,047.56
ผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอนสะสม	(471.40)	(419.02)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอนคงเหลือ	<u>576.16</u>	<u>628.54</u>

3.16 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	5.31	1.47
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	2.01	-
รายได้อื่น	<u>9.25</u>	<u>4.55</u>
รวม	<u>16.57</u>	<u>6.02</u>

3.17 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55	31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,073.31	979.18	1,073.31	979.18
ผลประโยชน์พนักงาน	97.17	128.91	97.17	128.91
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	79.64	75.00	79.64	75.00
เงินสมทบกองทุนสวัสดิการ	-	-	51.61	48.92
รวม	<u>1,250.12</u>	<u>1,183.09</u>	<u>1,301.73</u>	<u>1,232.01</u>

3.18 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 56</u>	<u>31 ธ.ค. 55</u>
ค่าสอบบัญชี	0.34	0.23
ค่าจัดประชุม	1.36	1.05
ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษา	2.43	1.47
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์	5.12	4.59
ค่าบำรุงและบริจาค	3.45	2.17
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	21.53	11.57
ค่าเบี้ยประกันภัย	11.63	11.78
ค่าธรรมเนียม	2.63	1.75
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	10.77	5.77
ค่าตัดจำหน่ายพัสดุและสินทรัพย์	5.89	2.26
ค่ารักษาความปลอดภัย	8.75	7.21
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	-	0.52
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	0.10	1.07
ขาดทุนจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย IRS	1.32	1.05
หนี้สงสัยจะสูญ	(4.44)	(0.61)
อื่นๆ	<u>11.18</u>	<u>9.67</u>
รวม	<u>82.06</u>	<u>61.55</u>

3.19 ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการฯ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 56</u>	<u>31 ธ.ค. 55</u>
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการพนักงาน	47.55	43.57
อื่นๆ	<u>0.09</u>	<u>0.07</u>
รวม	<u>47.64</u>	<u>43.64</u>

3.20 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2535 บริษัทฯ ได้คำนวณเงินบำเหน็จที่ต้องจ่ายให้พนักงานตามสิทธิที่ได้รับ ณ วันนั้น เป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 342.66 ล้านบาท บริษัทฯ ได้โอนเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 173.60 ล้านบาท ที่เหลืออีก จำนวน 169.06 ล้านบาท กำหนดโอนภายใน 10 ปี และหรือตามอายุงานคงเหลือของพนักงานพร้อม ดอกเบี้ยในอัตราถัวเฉลี่ยเงินฝากประจำ 1 ปี ของธนาคาร ซึ่งบริษัทฯ ได้โอนเงินบำเหน็จค้างส่งส่วนที่เหลือ เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้ครบตามจำนวนทั้งหมดในงวดปีบัญชี 2545 แล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพมีพนักงานเป็นสมาชิก จำนวน 2,837 ราย

สำหรับงวดสามเดือนบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุน ในงวดบัญชีนี้ จำนวน 80.03 ล้านบาท (รับรู้เป็น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จำนวน 79.64 ล้านบาท และบันทึกเป็นต้นทุนงานรับทำ จำนวน 0.39 ล้านบาท)

3.21 ภาระหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นซึ่งไม่รวมดอกเบี้ย ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 56	30 ก.ย. 56
บริษัทฯ ถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีต่างๆ		
คดีพิพาทแรงงาน	11.27	7.07
คดีเรียกค่าเสียหาย	<u>7.42</u>	<u>7.10</u>
รวม	<u>18.69</u>	<u>14.17</u>

3.22 สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีผลขาดทุนจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย จำนวน 1.32 ล้านบาท และมีวงเงินคงเหลือของการทำสัญญาดังกล่าวข้างต้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 676.00 ล้านบาท และจะสิ้นสุดสัญญาในปี 2557

3.23 รายการระหว่างกันกับเงินกองทุนสวัสดิการฯ

รายการรับ-จ่ายเงินสมทบกองทุนสวัสดิการระหว่างกันในงวดนี้ จำนวน 51.61 ล้านบาท

.....