



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท วิฑูการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบรายได้ และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท วิฑูการบินแห่งประเทศไทย จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล เหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑. ๕

(นางสาวบรรลุน ศิริสิงห์สังข์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

๕๖

(นางสุไฉวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	1,435,471,718.11	2,892,457,970.32
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	3,728,130,938.95	3,197,790,255.40
ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น	4.3	1,795,303,509.86	1,561,875,045.06
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		11,874,395.00	11,821,796.00
วัสดุคงเหลือ	4.4	98,972,254.65	100,800,688.29
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	22,268,171.53	12,329,017.96
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>7,092,020,988.10</u>	<u>7,777,074,773.03</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	4.6	123,000,000.00	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	4.7	56,100,000.00	56,100,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว		4,137,079.00	4,100,617.00
อาคารและอุปกรณ์	4.8	6,827,013,110.08	6,970,997,616.83
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.9	74,125,882.02	80,602,864.02
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.10	1,075,137,356.37	988,836,218.04
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>8,159,513,427.47</u>	<u>8,100,637,315.89</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>15,251,534,415.57</u></u>	<u><u>15,877,712,088.92</u></u>

๒๒

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

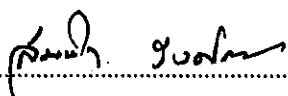
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

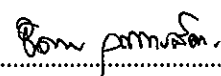
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4.11	351,872,467.61	1,601,907,472.37
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.12	126,940,000.00	126,940,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.13	373,853,799.29	243,666,864.92
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		2,239,294.29	5,124,540.98
ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม	4.14	10,213,386,262.59	9,338,202,071.72
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.15	256,559,160.61	567,341,802.73
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>11,324,850,984.39</u>	<u>11,883,182,752.72</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินส่งเสริมเพื่อการศึกษาบุตร		108,996.78	108,996.78
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.16	380,600,000.00	444,070,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.17	2,537,608,478.44	2,550,366,585.35
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>2,918,317,475.22</u>	<u>2,994,545,582.13</u>
รวมหนี้สิน		<u>14,243,168,459.61</u>	<u>14,877,728,334.85</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 6,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		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
เงินกองทุนสวัสดิการ	4.19	348,365,955.96	339,983,754.07
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>1,008,365,955.96</u>	<u>999,983,754.07</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>15,251,534,415.57</u>	<u>15,877,712,088.92</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสมนึก รงค์ทอง)

กรรมการผู้อำนวยการใหญ่



(นางชิตกมล สุนทรลิต)

ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

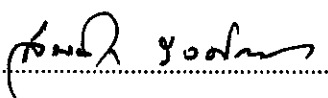
บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
รายได้			
รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ		3,122,337,012.93	3,005,597,331.50
รายได้ค่าเช่า ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน		155,439,778.51	138,331,462.00
รายได้จากงานที่รับทำ		14,931,528.81	25,474,262.66
รายได้อื่น	4.20	189,468,152.98	39,068,642.68
รวมรายได้		3,482,176,473.23	3,208,471,698.84
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนงานรับทำ		6,596,874.79	13,979,029.57
วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป		9,086,936.25	8,590,594.48
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	4.21	2,005,305,260.50	1,916,397,879.72
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		276,855,393.41	230,031,807.87
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา		54,180,137.13	70,783,233.53
ค่าเช่าสินทรัพย์และภาษีโรงเรือน		59,314,377.33	57,309,958.05
ค่าสาธารณูปโภคและการสื่อสาร		41,618,526.17	38,777,482.05
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.22	151,680,967.61	145,621,873.08
ต้นทุนทางการเงิน		2,353,809.17	5,589,118.16
รวมค่าใช้จ่าย		2,606,992,282.36	2,487,080,976.51
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		875,184,190.87	721,390,722.33
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก		875,184,190.87	721,390,722.33
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-

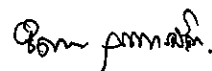
๕๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสมนึก รงค์ทอง)

กรรมการผู้อำนวยการใหญ่



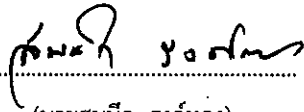
(นางชิตกมล สุนทรสิทธิ์)

ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

บริษัท วิทยูการบิณแห่งประเทศไทย จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

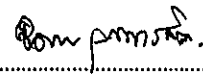
	บริษัท	เงินกองทุนสวัสดิการ	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	660,000,000.00	304,758,989.87	964,758,989.87
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการสำหรับงวด	-	15,801,984.73	15,801,984.73
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	660,000,000.00	320,560,974.60	980,560,974.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	660,000,000.00	339,983,754.07	999,983,754.07
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการสำหรับงวด	-	8,382,201.89	8,382,201.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	660,000,000.00	348,365,955.96	1,008,365,955.96

หน่วย : บาท



(นายสมนึก รงค์ทอง)

กรรมการผู้อำนวยการใหญ่



(นางชิตกมล สุนทรลิต)

ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

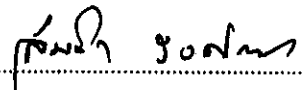
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิกซึ่งไม่ได้รวมเงินปันผล	875,184,190.87	721,331,650.51
รายการปรับกระทบเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	222,583.90	(635,578.77)
หนี้สงสัยจะสูญ	13,103,502.04	16,579,091.99
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	276,901,095.69	230,071,934.75
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นค่าใช้จ่าย	27,138.41	250,561.33
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(105,222.30)	-
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	619,039.06	-
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	(618,052.18)	(665,549.86)
ดอกเบี้ยรับ	(20,859,207.20)	(12,610,603.44)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,353,809.17	5,589,118.16
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	51,652,098.09	92,699,613.85
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก		
ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,198,480,975.55	1,052,610,238.52
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น	(248,248,857.68)	(132,242,208.55)
วัสดุคงเหลือ	1,828,433.64	(5,103,127.31)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(9,939,153.57)	(1,260,799.16)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,250,013,833.35)	(1,263,001,117.55)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	130,186,934.37	283,698,959.92
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(310,164,589.94)	(218,451,866.41)
เงินกองทุนสวัสดิการ	8,382,201.89	15,801,984.73
เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน	(479,487,889.09)	(267,947,935.81)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(64,410,205.00)	(67,477,873.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(543,898,094.09)	(335,425,808.81)

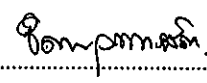


บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินรับเงินปันผล	-	59,071.82
เงินรับเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว)	538,433,292.87	1,206,805,432.97
เงินจ่ายเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว)	(1,191,773,976.42)	(1,750,790,512.71)
เงินรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	6,179,133.00	6,381,442.00
เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(4,726,778.00)	(6,182,287.00)
เงินรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	74,990.00	153,223.00
เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาว	(1,616,406.00)	(1,307,053.00)
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(213,450,700.44)	(166,911,802.18)
เงินจ่ายซื้ออุปกรณ์และซอฟต์แวร์	(80,000.00)	-
เงินรับจากการขายอุปกรณ์	249,000.00	-
ดอกเบี้ยรับ	22,635,294.29	18,630,894.18
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(844,076,150.70)	(693,161,590.92)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมเงินระยะยาว	-	(37,715,000.00)
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(63,470,000.00)	(686,099,000.00)
เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(5,239,055.86)	(14,520,618.47)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(68,709,055.86)	(738,334,618.47)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,456,683,300.65)	(1,766,922,018.20)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2,892,457,970.32	3,105,352,654.36
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนของเงินฝากธนาคาร	(302,951.56)	759,261.44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	1,435,471,718.11	1,339,189,897.60


.....
(นายสมนึก รงค์ทอง)
กรรมการผู้อำนวยการใหญ่


.....
(นางชิตกมล สุนทรลิต)
ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 การจัดทำงบการเงิน

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

1.2 หลักเกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1.2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ โดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินค้างเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การร่วมการงาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การวัดมูลค่ายุติธรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	เรื่อง	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรี้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	เรื่อง	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง	สัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินผลกระทบและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อนำมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 61			30 ก.ย. 61
	หน่วย : ล้านบาท			
	บริษัท	เงินกองทุน	รวม	
เงินสดในประเทศ	1.79	2.20	3.99	3.90
เงินฝากธนาคารในประเทศ	1,364.80	66.68	1,431.48	2,888.56
รวม	<u>1,366.59</u>	<u>68.88</u>	<u>1,435.47</u>	<u>2,892.46</u>

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 61			30 ก.ย. 61
	หน่วย : ล้านบาท			
	บริษัท	เงินกองทุน	รวม	
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 6 เดือน	-	0.67	0.67	539.11
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 11 - 12 เดือน	3,523.69	203.77	3,727.46	2,658.68
รวม	<u>3,523.69</u>	<u>204.44</u>	<u>3,728.13</u>	<u>3,197.79</u>

4.3 ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 61		30 ก.ย. 61	
	บริษัท	เงินกองทุน	รวม	
ลูกหนี้ค่าบริการ				
เซิร์รับ	0.65	-	0.65	14.59
ลูกหนี้สายการบิน	1,845.24	-	1,845.24	1,558.44
ลูกหนี้ในประเทศ	112.78	0.31	113.09	96.79
ลูกหนี้ต่างประเทศ	22.68	-	22.68	81.03
รายได้ค่าบริการค้างรับ	<u>2.35</u>	<u>0.04</u>	<u>2.39</u>	<u>1.64</u>
	1,983.70	0.35	1,984.05	1,752.49
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(312.50)</u>	<u>-</u>	<u>(312.50)</u>	<u>(299.40)</u>
รวมลูกหนี้ค่าบริการ	<u>1,671.20</u>	<u>0.35</u>	<u>1,671.55</u>	<u>1,453.09</u>
ลูกหนี้อื่น				
ดอกเบียค้างรับ	12.39	0.20	12.59	18.46
ค่าปรับเจ้าหนี้ผิดสัญญา	25.55	-	25.55	25.78
ลูกหนี้พนักงาน	0.19	-	0.19	0.12
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	38.97	-	38.97	30.87
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	<u>24.66</u>	<u>21.79</u>	<u>46.45</u>	<u>33.56</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>101.76</u>	<u>21.99</u>	<u>123.75</u>	<u>108.79</u>
รวม	<u>1,772.96</u>	<u>22.34</u>	<u>1,795.30</u>	<u>1,561.88</u>

ลูกหนี้สายการบิน ลูกหนี้ในประเทศ และลูกหนี้ต่างประเทศของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ลูกหนี้สายการบิน		
ไม่เกิน 6 เดือน		1,583.29
เกินกว่า 6 - 12 เดือน		26.78
เกินกว่า 12 เดือน		235.02
ปรับมูลค่าลูกหนี้จากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ		<u>0.15</u>
		1,845.24
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		<u>(275.56)</u>
รวมลูกหนี้สายการบิน		<u>1,569.68</u>

หน่วย : ล้านบาท

ลูกหนี้ในประเทศ	
ไม่เกิน 6 เดือน	84.70
เกินกว่า 6 - 12 เดือน	0.91
เกินกว่า 12 เดือน	<u>27.17</u>
	112.78
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(28.51)</u>
รวมลูกหนี้ในประเทศ	<u>84.27</u>
ลูกหนี้ต่างประเทศ	
ไม่เกิน 6 เดือน	13.97
เกินกว่า 6 - 12 เดือน	0.91
เกินกว่า 12 เดือน	7.97
ปรับมูลค่าลูกหนี้จากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ	<u>(0.17)</u>
	22.68
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(8.43)</u>
รวมลูกหนี้ต่างประเทศ	<u>14.25</u>

4.4 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
อะไหล่อุปกรณ์เรดาร์	62.91	64.86
อะไหล่เครื่องบิน	18.07	18.47
อะไหล่เครื่องช่วยเดินอากาศ	10.39	11.67
อะไหล่อุปกรณ์วิทยุ	2.35	1.74
วัสดุสำนักงาน	4.50	3.36
อะไหล่อื่น ๆ	<u>0.75</u>	<u>0.70</u>
รวม	<u>98.97</u>	<u>100.80</u>

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินมัดจำ	4.93	4.68
งานระหว่างทำ	16.52	4.72
ภาษีซื้อ	0.01	-
บัญชีพัก	<u>0.81</u>	<u>2.93</u>
รวม	<u>22.27</u>	<u>12.33</u>

4.6 เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน

บริษัทได้นำบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 123.00 ล้านบาท ไปวางเป็นหลักประกันกับกรมสรรพากรเพื่อชะลอการจ่ายชำระเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม (ตามหมายเหตุที่ 4.24)

4.7 เงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 61			30 ก.ย. 61
	บริษัท	เงินกองทุน	รวม	
กองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่ง	10.00	-	10.00	10.00
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 36 เดือน	-	46.10	46.10	46.10
รวม	10.00	46.10	56.10	56.10

4.8 อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท									
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม						
	ยอดยกมา			ยอดยกไป	ยอดยกมา			ยอดยกไป	คงเหลือ	
	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 61	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
อาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท										
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	2,968.59	5.13	-	2,973.72	1,934.64	28.40	-	1,963.04	1,010.68	1,033.95
ระบบอำนวยความสะดวก	1,440.20	15.34	6.01	1,449.53	872.83	21.83	5.88	888.78	560.75	567.37
เรดาร์และอุปกรณ์สื่อสาร ^{1/}	8,782.91	89.53	4.36	8,868.08	5,037.94	141.50	3.76	5,175.68	3,692.40	3,744.97
อุปกรณ์เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	559.38	-	-	559.38	296.68	13.73	-	310.41	248.97	262.70
อุปกรณ์โทรพิมพ์	0.06	-	-	0.06	0.06	-	-	0.06	-	-
เครื่องมืออุปกรณ์และครุภัณฑ์อื่น	1,337.99	10.84	0.58	1,348.25	939.42	24.59	0.58	963.43	384.82	398.57
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	1,141.09	6.19	8.86	1,138.42	804.37	31.25	8.82	826.80	311.62	336.72
รถยนต์และรถลากจูง	6.43	-	-	6.43	3.14	0.23	-	3.37	3.06	3.29
เครื่องบิน	813.22	-	-	813.22	194.06	8.14	-	202.20	611.02	619.16
สินทรัพย์รับบริจาค	114.16	-	-	114.16	110.70	0.61	-	111.31	2.85	3.46
รวมอาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท	17,164.03	127.03^{2/}	19.81	17,271.25	10,193.84	270.28	19.04	10,445.08	6,826.17	6,970.19
อุปกรณ์ของเงินกองทุนสวัสดิการ										
อุปกรณ์ดนตรี-กีฬา	3.58	0.08	-	3.66	2.77	0.05	-	2.82	0.84	0.81
รวมอาคารและอุปกรณ์	17,167.61	127.11	19.81	17,274.91	10,196.61	270.33	19.04	10,447.90	6,827.01	6,971.00

หมายเหตุ ^{1/} เรดาร์และอุปกรณ์ ได้แก่ ระบบเรดาร์ เครื่องช่วยการเดินอากาศ ระบบติดตามอากาศยาน

อุปกรณ์สื่อสารการบินอัตโนมัติ และอุปกรณ์สื่อสารอื่น

^{2/} เป็นอาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นจากการรับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

อาคารและสิ่งก่อสร้างเป็นสินทรัพย์ที่บริษัทก่อสร้างบนที่ดินราชพัสดุเพื่อใช้ในการดำเนินงานโดยกระทรวงการคลัง เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	132.13	83.44
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	<u>0.09</u> ^{1/}	<u>48.69</u> ^{1/}
	132.22	132.13
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(58.09)</u>	<u>(51.53)</u>
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยอดยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>74.13</u>	<u>80.60</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	6.57	24.75
^{1/} รับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง		

4.10 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	988.84	2,967.25
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	<u>213.45</u>	<u>1,061.25</u>
	1,202.29	4,028.50
<u>หัก</u> โอนไปอาคารและอุปกรณ์	<u>(127.03)</u>	<u>(2,988.33)</u>
โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.09)	(48.69)
โอนไปเป็นค่าใช้จ่าย	<u>(0.03)</u>	<u>(2.64)</u>
ยอดยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>1,075.14</u>	<u>988.84</u>

4.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 61			30 ก.ย. 61
	บริษัท	เงินกองทุน	รวม	
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ	65.74	0.98	66.72	1,049.14
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	6.30	-	6.30	5.18
บัญชีพักรับสินค้าและบริการ	<u>63.88</u>	<u>-</u>	<u>63.88</u>	<u>425.97</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>135.92</u>	<u>0.98</u>	<u>136.90</u>	<u>1,480.29</u>
เจ้าหนี้อื่น				
บัญชีพักเช็คจ่ายระหว่างทาง	27.02	8.62	35.64	34.26
บัญชีพักลูกหนี้รอดัดบัญชี	125.32	-	125.32	19.88
เจ้าหนี้พนักงาน	2.57	0.10	2.67	16.02
รายได้รับล่วงหน้า	<u>51.23</u>	<u>0.11</u>	<u>51.34</u>	<u>51.46</u>
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>206.14</u>	<u>8.83</u>	<u>214.97</u>	<u>121.62</u>
รวม	<u>342.06</u>	<u>9.81</u>	<u>351.87</u>	<u>1,601.91</u>

4.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 126.94 ล้านบาท โดยกู้ยืมจากธนาคารออมสิน วงเงิน 1,650.00 ล้านบาท โดยในงวดนี้ได้รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาว จำนวน 63.47 ล้านบาท และจ่ายชำระคืนเงินต้น จำนวน 63.47 ล้านบาท

4.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินรางวัลพิเศษ	293.63	-
ค่าเช่าที่ราชพัสดุและสำนักงาน	22.00	196.71
ค่าสาธารณูปโภค	44.42	39.29
อื่น ๆ	<u>13.80</u>	<u>7.67</u>
รวม	<u>373.85</u>	<u>243.67</u>

4.14 ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ค่าบริการรอจ่ายคืนสายการบินสมาชิก - ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	9,338.20	7,379.19
<u>บวก</u> ค่าบริการรอจ่ายคืนสายการบินสมาชิก - ระหว่างงวด	<u>875.19</u>	<u>2,358.44</u>
	10,213.39	9,737.63
<u>หัก</u> คืนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายให้แก่สายการบินสมาชิก - ระหว่างงวด	<u>-</u>	<u>(399.43)</u>
ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>10,213.39</u>	<u>9,338.20</u>

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน บริษัทมีรายได้รวม จำนวน 3,482.18 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายรวม จำนวน 2,606.99 ล้านบาท จึงมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย ซึ่งถือเป็นค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก จำนวน 875.19 ล้านบาท เมื่อรวมกับค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยอดยกมา จำนวน 9,338.20 ล้านบาท คงเหลือค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ณ วันสิ้นงวด จำนวน 10,213.39 ล้านบาท

4.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 61			30 ก.ย.
	บริษัท	เงินกองทุน	รวม	
รายได้รอการรับรู้	2.85	-	2.85	3.46
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และเจ้าหนี้กรมสรรพากร	79.54	0.27	79.81	368.59
เงินประกันสัญญา	172.97	0.05	173.02	161.69
บัญชีพักจัดสรรหุ้น ข	0.87	-	0.87	0.75
บัญชีพักอื่น	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>0.01</u>	<u>32.85</u>
รวม	<u>256.24</u>	<u>0.32</u>	<u>256.56</u>	<u>567.34</u>

4.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท							
ธนาคาร	สัญญา		ระยะเวลา	โอนเป็นหนี้ที่ถึง	ชำระ	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือ
	ลงวันที่	วงเงิน		กำหนดชำระใน 1 ปี		ระหว่างงวด	ณ 31 ธ.ค. 61
ออมสิน	3 ก.ย. 50	1,650.00	15 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี	63.47	-	380.60	444.07

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีวงเงินกู้ธนาคาร จำนวน 1,650.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารออมสินเพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน

4.17 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินมีดังต่อไปนี้

	<u>2562</u>	<u>2561</u>
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
อัตราคิดลด	3.23	3.23
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7.50	7.50

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ยอดยกมา	2,550.37	2,504.16
ผลประโยชน์พนักงาน - ระหว่างงวด	51.65	132.87
จ่ายคืนผลประโยชน์พนักงาน - ระหว่างงวด	<u>(64.41)</u>	<u>(86.66)</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานคงเหลือ	<u>2,537.61</u>	<u>2,550.37</u>

4.18 ส่วนของผู้ถือหุ้น

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ทุนเรือนหุ้น ประกอบด้วย ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 6,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		
หุ้น ก (กระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้น)	600.00	600.00
หุ้น ข (บริษัทการบินต่าง ๆ เป็นผู้ถือหุ้น)	<u>60.00</u>	<u>60.00</u>
รวมทุนเรือนหุ้น	<u>660.00</u>	<u>660.00</u>

4.19 เงินกองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	68.88	65.14
เงินลงทุนชั่วคราว	204.44	204.44
ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น	22.34	24.29
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	11.87	11.82
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	46.10	46.10
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4.14	4.10
อาคารและอุปกรณ์	<u>0.84</u>	<u>0.81</u>
รวมสินทรัพย์	<u>358.61</u>	<u>356.70</u>
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9.81	12.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	4.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.32	0.34
เงินส่งเสริมเพื่อการศึกษาบุตร	<u>0.11</u>	<u>0.11</u>
รวมหนี้สิน	<u>10.24</u>	<u>16.72</u>
เงินกองทุนสวัสดิการ		
ยอดยกมา	339.98	304.76
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	<u>8.39</u>	<u>35.22</u>
รวมเงินกองทุนสวัสดิการ	<u>348.37</u>	<u>339.98</u>
รวมหนี้สินและส่วนของเงินกองทุนสวัสดิการ	<u>358.61</u>	<u>356.70</u>

4.20 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	12.16	9.70
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	1.61	-
เงินปันผล	-	0.06
รายได้อื่น	<u>175.70</u>	<u>29.31</u>
รวม	<u>189.47</u>	<u>39.07</u>

4.21 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,749.05	1,632.10
ผลประโยชน์พนักงาน	51.65	92.70
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	125.85	117.65
เงินสมทบกองทุนสวัสดิการ	<u>78.76</u>	<u>73.95</u>
รวม	<u>2,005.31</u>	<u>1,916.40</u>

4.22 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ค่าสอบบัญชีและค่าสอบทาน	2.37	0.52
ค่าจัดประชุม	7.15	3.27
ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษา	6.32	8.19
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์	6.31	4.97
ค่าบำรุงและบริจาค	4.08	1.70
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	36.65	42.09
ค่าเบี้ยประกันภัย	8.60	8.80
ค่าธรรมเนียม	1.76	2.40
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนา	33.54	23.24
ค่าตัดจำหน่ายพัสดุและสินทรัพย์	3.09	5.15
ค่ารักษาความปลอดภัย	15.48	15.37
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	0.62	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	-	0.53
หนี้สงสัยจะสูญ	13.10	16.58
อื่น ๆ	<u>12.61</u>	<u>12.81</u>
รวม	<u>151.68</u>	<u>145.62</u>

4.23 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2535 บริษัทได้คำนวณเงินบำเหน็จที่ต้องจ่ายให้พนักงานตามสิทธิที่ได้รับ ณ วันนั้น เป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 342.66 ล้านบาท บริษัทได้ออนเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 173.60 ล้านบาทที่เหลืออีก จำนวน 169.06 ล้านบาท กำหนดโอนภายใน 10 ปี และหรือตามอายุงานคงเหลือของพนักงานพร้อมดอกเบี้ยในอัตราถัวเฉลี่ยเงินฝากประจำ 1 ปี ของธนาคาร ซึ่งบริษัทได้ออนเงินบำเหน็จค้างนำส่งส่วนที่เหลือเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้ครบตามจำนวนทั้งหมดในงวดปีบัญชี 2545 แล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพมีพนักงานเป็นสมาชิก จำนวน 3,149 ราย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในงวดบัญชีนี้ จำนวน 126.31 ล้านบาท (รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จำนวน 125.85 ล้านบาท และบันทึกเป็นต้นทุนงานรับทำ จำนวน 0.46 ล้านบาท)

4.24 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ตามที่บริษัทดำเนินภารกิจบริการควบคุมจราจรทางอากาศและบริการเกี่ยวเนื่องตามสัญญาที่ทำไว้กับกระทรวงคมนาคม โดยได้รับยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่มตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่ม (ฉบับที่ 239) พ.ศ. 2534 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกฤษฎีกา (ฉบับที่ 254) พ.ศ. 2535 มาตรา 4 ซึ่งต่อมากกรมสรรพากรได้เข้าตรวจสภาพกิจการของบริษัทตั้งแต่ปีบัญชี 2546 - 2554 โดยไม่มีประเด็นหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่มของรายได้ของบริษัท อย่างไรก็ตาม ในเดือนพฤศจิกายน 2556 เจ้าหน้าที่กรมสรรพากรได้เข้าตรวจสภาพกิจการของบริษัทสำหรับปีบัญชี 2555 และมีหนังสือแจ้งผลการตรวจสภาพกิจการในเดือนมีนาคม 2557 ว่ายังมีประเด็นเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่มของรายได้จากงานที่รับทำให้แก่ลูกค้าอื่นที่ไม่ใช่ลูกค้าบริษัทสายการบินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ปี 2555 ซึ่งจากการติดตามประสานงานกับเจ้าหน้าที่กรมสรรพากรเกี่ยวกับประเด็นดังกล่าวพบว่าบริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่ม ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2554 จนถึงเดือนมิถุนายน 2561 รวมเป็นเงินจำนวน 234.77 ล้านบาท ประกอบด้วย ภาษีมูลค่าเพิ่มจำนวน 112.11 ล้านบาท และเบี้ยปรับและเงินเพิ่มจำนวน 122.66 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทได้จ่ายชำระภาษีมูลค่าเพิ่มจำนวน 112.11 ล้านบาท ให้กรมสรรพากรแล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2561 คงเหลือเบี้ยปรับและเงินเพิ่มที่ยังมิได้ชำระจำนวน 122.66 ล้านบาท และมีหนังสือที่ บพท 1228/2561 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ถึงรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เพื่อขอความอนุเคราะห์ในการขยายกรอบกำหนดเวลาการยื่นแบบแสดงรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม เพื่อยกเว้นในส่วนของเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม โดยบริษัทได้นำบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 123.00 ล้านบาท ไปวางเป็นหลักประกันกับกรมสรรพากรเพื่อชะลอการจ่ายชำระเบี้ยปรับและเงินเพิ่มไว้ก่อน

.....