



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและ งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงิน ที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและ การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยง จากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมิน ความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้อง ตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็น ต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี ที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอ งบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอ และเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้เคยมีมติให้ยกเลิกหรือให้คงจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ ค่าโดยสารรถร่วมบริการที่ได้เคยบันทึกรายการลูกหนี้ไว้ในงบการเงินช่วงปี 2545-2551 จำนวน 389.01 ล้านบาท ด้วยเข้าใจว่า คณะกรรมการบริหารกิจการในขณะนั้นมีอำนาจอนุมัติได้ ต่อมาเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบเพิ่มเติม และได้มีข้อสังเกตเกี่ยวกับการใช้อำนาจของคณะกรรมการบริหารกิจการที่มีมติงดเก็บค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสาร รถร่วมบริการว่าไม่อาจกระทำได้ เนื่องจากไม่มีบทบัญญัติของกฎหมายให้อำนาจไว้ กระทรวงคมนาคมในฐานะหน่วยงาน



กำกับดูแลได้หรือประเด็นดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ในปี 2553 ซึ่งในปีเดียวกันคณะกรรมการบริหารกิจการ ได้มีมติไม่อนุมัติให้ยกเว้นค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2548 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2549 ให้กับผู้ประกอบการรถเอกซเรย์บริการที่เป็นคู่สัญญา เนื่องจากการดำเนินการดังกล่าวไม่อยู่ในอำนาจของ คณะกรรมการบริหารกิจการ และให้องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพเร่งรัดติดตามทวงถาม โดยสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา มีความเห็นว่าองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ดำเนินการตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเกี่ยวกับการ ใช้อำนาจของคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพแล้ว ดังนั้นจึงไม่มีประเด็นที่ต้องวินิจฉัย ต่อมาสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบติดตามการดำเนินการขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เกี่ยวกับการบันทึก บัญชีลูกหนี้และการเร่งรัดติดตามหนี้แล้ว พบว่า องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังไม่ได้บันทึกลูกหนี้จำนวนดังกล่าว ในงบการเงิน เนื่องจากระยะเวลาผ่านเลยมาหลายปี เอกสารที่เกี่ยวข้องถูกทำลาย กรณีดังกล่าวจึงเป็นสถานการณ์ที่อยู่ เหนือการควบคุมขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชี ที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับการปรับปรุงรายการที่จำเป็นของลูกหนี้ค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารรถร่วมบริการ ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ตามที่กล่าวไว้ได้

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบซึ่งอาจจะเกิดขึ้นตามที่กล่าวไว้ในวรรคก่อนท์ ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.2 และข้อ 5.21 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 84,568.40 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 10,318.33 ล้านบาท และมีผลขาดทุน สำหรับปีจำนวน 5,196.91 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีผลขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด ปัจจัยดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง แต่ทั้งนี้้องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องได้ภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

(นางรุ่งนภา เจริญคุณวิวัฒน์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 30 เมษายน 2558

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2557	2556
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	693,091,603.69	369,349,276.10
เงินลงทุนชั่วคราว		-	10,299.54
ลูกหนี้การค้า	5.2	36,058,664.75	52,885,884.86
ลูกหนี้อื่น	3.3	4,367,469,295.17	4,399,959,479.93
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	5.4	990,911.49	2,477,680.64
พัสดุดอกเสี้ยว	5.5	31,681,797.83	28,727,975.62
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	139,889,969.41	249,982,849.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,269,182,242.34</u>	<u>5,103,393,446.31</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.7	3,333,227.21	3,333,227.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	2,265,979,917.54	2,285,166,400.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.9	107,140,980.48	110,495,509.98
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,376,454,125.23</u>	<u>2,398,995,137.19</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>7,645,636,367.57</u></u>	<u><u>7,502,388,583.50</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2557	2556
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ	5.10	3,101,312,374.65	3,006,648,077.97
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.11	10,612,500,000.00	12,473,711,478.83
เงินกู้ยืมระยะสั้น		-	1,369,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		847,536,590.66	833,107,329.82
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.12	1,026,162,905.93	871,623,480.03
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>15,587,511,871.24</u>	<u>18,554,090,366.65</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.13	70,367,380,000.00	62,199,880,000.00
รายได้รอการรับรู้	5.14	449,362,927.17	474,436,917.52
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	5.15	4,141,669,637.00	3,995,677,128.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.16	1,459,054,197.55	1,458,645,472.60
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.17	209,060,928.04	190,815,052.64
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>76,626,527,689.76</u>	<u>68,319,454,570.76</u>
รวมหนี้สิน		<u>92,214,039,561.00</u>	<u>86,873,544,937.41</u>
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,089,415,537.81	11,089,415,537.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.18	184,936,604.10	185,269,944.05
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(96,040,757,076.04)	(90,843,843,576.47)
รวมส่วนของทุน		<u>(84,568,403,193.43)</u>	<u>(79,371,156,353.91)</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>7,645,636,367.57</u>	<u>7,502,388,583.50</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางปราณี ศุภระศร)

กรรมการบริหารกิจการองค์การ
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการ
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางพนิดา ทองสุข)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หมายเหตุ	2557	2556
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	5.19.1	6,649,125,760.39	6,780,997,097.07
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ		613,661,905.01	435,244,355.02
รายได้อื่น	5.19.2	535,460,731.17	273,652,646.81
รวมรายได้		<u>7,798,248,396.57</u>	<u>7,489,894,098.90</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	5.20.1	8,373,442,452.58	8,421,702,861.66
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.20.2	1,660,587,958.59	1,573,869,053.34
ค่าใช้จ่ายอื่น		60,448,873.46	52,424,875.43
ต้นทุนทางการเงิน		2,900,682,611.51	2,756,975,328.91
รวมค่าใช้จ่าย		<u>12,995,161,896.14</u>	<u>12,804,972,119.34</u>
ขาดทุนสำหรับปี		(5,196,913,499.57)	(5,315,078,020.44)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		<u>(5,196,913,499.57)</u>	<u>(5,315,078,020.44)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางปราณี ศุภระศร)

กรรมการบริหารกิจการองค์การ
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการ
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางพนิดา ทองสุข)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วน
ของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ	ทุน		ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	รวมส่วน ของทุน	หน่วย : บาท
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ บมต.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน			
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 2555	11,089,415,537.81	189,723,158.13	185,684,082.05	8,278,582.57	(85,528,765,556.03)	(74,055,664,195.47)	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(414,138.00)	-	-	(414,138.00)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับปี 2556	-	-	-	-	(5,315,078,020.44)	(5,315,078,020.44)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี 2556	11,089,415,537.81	189,723,158.13	185,269,944.05	8,278,582.57	(90,843,843,576.47)	(79,371,156,353.91)	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 2556	11,089,415,537.81	189,723,158.13	185,269,944.05	8,278,582.57	(90,843,843,576.47)	(79,371,156,353.91)	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(333,339.95)	-	-	(333,339.95)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับปี 2557	-	-	-	-	(5,196,913,499.57)	(5,196,913,499.57)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี 2557	11,089,415,537.81	189,723,158.13	184,936,604.10	8,278,582.57	(96,040,757,076.04)	(84,568,403,193.43)	
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 2557							

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หน่วย : บาท

	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับปี	(5,196,913,499.57)	(5,315,078,020.44)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	141,514,180.47	55,356,319.33
หนี้สงสัยจะสูญ	(8,530,090.17)	31,628,620.99
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	59,540,940.79	52,600,321.47
หนี้สูญ	46,363,187.19	5,459,134.70
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	130,482,330.80	108,741,826.36
ดอกเบี้ยรับ	(7,403,594.80)	(16,470,973.83)
ต้นทุนทางการเงิน	2,900,682,611.51	2,756,975,328.91
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(1,934,263,933.78)	(2,320,787,442.51)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(14,371,057.05)	(10,348,224.00)
ลูกหนี้อื่น	27,380,028.74	(236,262,339.17)
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	1,646,450.39	(602,634.59)
พัสดุดังเหลือ	(2,953,822.21)	8,456,444.61
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	110,092,880.21	(12,979,277.84)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(20,831,552.69)	1,083,377,885.32
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ	94,664,296.68	564,544,578.87
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	138,841,687.19	149,179,958.44
รายได้รอการรับรู้	(144,373,110.35)	25,225,290.54
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	145,992,509.00	(128,887,517.00)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(96,131,991.74)	(128,019,482.40)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,694,307,615.61)	(1,007,102,759.73)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หน่วย : บาท

	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินรับจากเงินลงทุนระยะสั้น	10,299.54	28,218,124.40
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	13,748,403.05	12,340,384.50
เงินจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(76,651,261.80)	(6,103,703.44)
ดอกเบี้ยรับ	5,721,249.72	6,461,692.12
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(57,171,309.49)	40,916,497.58
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น - กระทรวงการคลังรับภาระ	-	(451,090,000.00)
เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	1,300,000,000.00	2,658,646,000.00
เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	650,000,000.00	490,541,000.00
เงินรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว	18,130,000,000.00	14,900,000,000.00
เงินจ่ายชำระเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	(2,669,000,000.00)	(1,289,646,000.00)
เงินจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12,473,711,478.83)	(12,382,733,333.33)
เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(2,862,067,268.48)	(2,775,158,195.77)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	2,075,221,252.69	1,150,559,470.90
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	323,742,327.59	184,373,208.75
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	369,349,276.10	184,976,067.35
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	693,091,603.69	369,349,276.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

1. การจัดตั้ง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ.2519 มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดระบบการขนส่งโดยสารรถประจำทางในกรุงเทพมหานครให้ดำเนินไปโดยมีประสิทธิภาพ และมีระเบียบ โดยประกอบบริการขนส่งบุคคลในกรุงเทพมหานคร และระหว่างกรุงเทพมหานครกับจังหวัดนครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ และสมุทรสาคร และประกอบกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับการประกอบบริการขนส่งบุคคล ทั้งนี้ได้รับโอน สิทธิทรัพย์และหนี้สิน ตลอดจนพนักงานจากบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) มาดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2519

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติ การบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 และมาตรฐาน การบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีได้รับอนุมัติเพิ่มเติม

2.2 งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 84,568.40 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 10,318.33 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังคงได้รับความ ช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้นงบการเงินจึงได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

3. มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐาน การบัญชีใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มีรายละเอียด ดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป
- | | |
|---|--|
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การนำเสนองบการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง งบกระแสเงินสด |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ภาษีเงินได้ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง สัญญาเช่า |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง รายได้ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน
เงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่
เกี่ยวข้องกัน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ ดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
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 การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559	
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง สัญญาประกันภัย

ผู้บริหารขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ประเมินและเห็นว่าการนำมาตราฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอในปีที่เริ่มใช้

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน

4.2 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2548 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2548 โดยกำหนดให้รัฐวิสาหกิจตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่าจำนวนลูกหนี้ สำหรับหนี้ที่ไม่เป็น ที่แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้หรือค้างชำระเกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป โดยให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์

และวิธีการในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 13/2549 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2549 อนุมัติหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

ระยะเวลาหนี้ที่ค้างชำระ	อัตราร้อยละของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน	50
เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี	75
เกินกว่า 1 ปี	100

และให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2549 เป็นต้นไป

4.3 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ บันทึกบัญชีโดยใช้ราคาประเมิน ตามที่ส่วนงานอุบัติเหตุขององค์การฯ กำหนด

4.4 พัสดุดังกล่าว รับรู้ในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน (FIFO)

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รับรู้ในราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

ประเภท	อายุการใช้งาน	มูลค่าซาก
สิ่งปลูกสร้าง	10 - 30 ปี	-
รถยนต์โดยสาร	10 ปี	ร้อยละ 10
รถยนต์ใช้งาน	4 - 8 ปี	ร้อยละ 10
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	10 ปี	-
เครื่องมือช่าง	8 ปี	-

สินทรัพย์จากการรับบริจาค ก่อนปี 2553 บันทึกบัญชีคู่กับส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

4.6 รายได้รอการรับรู้ ตั้งแต่ปี 2553

การรับรู้รายได้ในการรับบริจาคสินทรัพย์เพื่อเก็บไว้ใช้ในการดำเนินงานมากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี ให้รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้ไว้ก่อน แล้วจึงทยอยรับรู้เป็นรายได้อื่นตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์รับบริจคนั้น

4.7 การรับรู้รายได้

4.7.1 รายได้จาก การเดินรถ รับรู้เมื่อจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร บัตรเดือน และตั๋วคูปอง

4.7.2 รายได้ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ รับรู้ตามอัตราส่วนแบ่งค่าโดยสารและ/หรือค่าตอบแทนตาม สัญญาร่วมประกอบการเดินรถ

4.7.3 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

4.7.4 รายได้ค่าปรับผิดสัญญา รับรู้เมื่อคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา

4.7.5 รายได้จาก การให้เช่าสิทธิโฆษณา รับรู้ตามอัตราค่าเช่าของสัญญาเช่าเนื้อที่โฆษณา

4.7.6 รายได้จาก การให้บริการข่าวสารทางวิทยุบนรถเมล์ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.8 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.9 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน องค์กรฯ ใช้ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และคิดลดผลประโยชน์โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ คำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล โดยรับรู้เป็นหนี้สิน ผลแตกต่างที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในแต่ละงวดบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ในงวดนั้น

4.10 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

องค์กรฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานองค์กรขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2540 โดยองค์กรฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 9 และ 10 ของเงินเดือน ส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 10 ของเงินเดือน

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>
เงินสด	14.75	20.15
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก - ประเภทกระแสรายวัน	(84.59)	(5.15)
เงินฝาก - ประเภทออมทรัพย์	296.52	354.23
เงินฝาก - ประเภทประจำ 3 เดือน	466.41	0.12
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>693.09</u>	<u>369.35</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 เงินสด จำนวน 14.75 ล้านบาท เป็นเงินรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 14.07 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 0.68 ล้านบาท ซึ่งองค์กรฯ ได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 296.52 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่และสำนักงานเขต

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	1.38	1.39
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	117.28	103.19
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	113.23	100.48
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	1.01	1.21
ลูกหนี้ค่าตอบแทนรถตู้ NGV	0.67	0.50
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>339.06</u>	<u>351.50</u>
	572.63	558.27
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>536.57</u>	<u>505.38</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>36.06</u>	<u>52.89</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 339.06 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ จำนวน 536.57 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้รถเมล์เล็ก จำนวน 0.69 ล้านบาท ลูกหนี้รถโดยสาร ธรรมดาและปรับอากาศ จำนวน 107.54 ล้านบาท ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ จำนวน 88.58 ล้านบาท ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย) จำนวน 0.70 ล้านบาท และลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 339.06 ล้านบาท

5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	30.09	17.00
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	3.86	3.98
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	9.58	10.09
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก	59.70	58.30
ลูกหนี้ประกันภัย	37.09	37.09
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	49.03	54.30
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	20.33	19.29
ลูกหนี้เงินยืมทดรอง	0.98	0.17
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.05	0.05
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.03	0.02
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>212.46</u>	<u>206.83</u>
	424.94	408.86
หัก ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	<u>270.87</u>	<u>272.84</u>
รวม	154.07	136.02
รายได้ค้างรับ	4,170.98	4,212.74
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>42.42</u>	<u>51.20</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>4,367.47</u>	<u>4,399.96</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 212.46 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสาร และค้างชำระ เป็นเวลานาน

ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ จำนวน 270.87 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน จำนวน 1.80 ล้านบาท ลูกหนี้บุคคลภายนอก จำนวน 7.69 ล้านบาท ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก จำนวน 54.65 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง จำนวน 0.05 ล้านบาท ลูกหนี้เงินขาดบัญชี จำนวน 1.74 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย จำนวน 0.03 ล้านบาท และลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 204.91 ล้านบาท

รายได้ค้างรับ จำนวน 4,170.98 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 2.30 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 4,168.68 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 1,072.58 ล้านบาท
- รายได้รถเมล์ฟรีค่างรับ จำนวน 3,085.99 ล้านบาท องค์การฯ บันทึกบัญชีรายได้ค่าโดยสารที่รัฐบาลสนับสนุนงบประมาณให้องค์การฯ ดำเนินการตามมาตรการลดค่าครองชีพ 5 มาตรการช่วยเหลือประชาชน กรณีการจัดรถโดยสารประจำทางให้บริการโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย จำนวน 800 คัน วิ่งบริการประชาชนฟรี
- ค่างรับอื่น ๆ จำนวน 10.11 ล้านบาท แบ่งเป็น สำนักงานใหญ่ จำนวน 9.21 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 8.64 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 0.57 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นของเขตการเดินรถ จำนวน 0.90 ล้านบาท จากสัญญาเช่าพื้นที่ใช้สอย

5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>
ลูกหนี้อุบัติเหตุ - พนักงานพ้นสภาพ	269.79	308.90
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน - พนักงานพ้นสภาพ	<u>3.09</u>	<u>3.23</u>
	272.88	312.13
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(271.89)	(309.65)
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ - สุทธิ	<u>0.99</u>	<u>2.48</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ - สุทธิ จำนวน 0.99 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การฯ ประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การฯ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.5 พัสดุดังเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	2.71	3.55
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	17.55	15.79
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>11.42</u>	<u>9.39</u>
รวมพัสดุดังเหลือ	<u>31.68</u>	<u>28.73</u>

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>
เงินประกันตัวพนักงาน	35.20	147.94
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	<u>104.69</u>	<u>102.04</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>139.89</u>	<u>249.98</u>

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 35.20 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 104.69 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาสำนักพระราม 9 เลขที่บัญชี 001-21-041044-7

5.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 มีจำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การฯ จ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 ก.ย. 57	30 ก.ย. 56
	1 ต.ค. 56	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 57	1 ต.ค. 56	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 57		
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	327.29	60.42	6.76	380.95	221.20	10.98	6.31	225.87	155.08	106.09
เครื่องจักร เครื่องมือ	29.71	2.60	4.00	28.31	24.51	1.00	3.93	21.58	6.73	5.20
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	152.82	8.77	7.52	154.07	115.24	13.59	7.30	121.53	32.54	37.58
รถยนต์โดยสาร	7,830.71	124.16	1,522.09	6,432.78	6,602.66	116.28	1,369.89	5,349.05	1,083.73	1,228.05
รถยนต์ใช้สอย	32.43	-	20.46	11.97	29.19	-	18.42	10.77	1.20	3.24
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	<u>821.87</u>	<u>1,390.60</u>	<u>480.61</u>	<u>1,731.86</u>	<u>730.39</u>	<u>1,252.64</u>	<u>424.34</u>	<u>1,558.69</u>	<u>173.17</u>	<u>91.48</u>
รวม	<u>10,008.36</u>	<u>1,586.55</u>	<u>2,041.44</u>	<u>9,553.47</u>	<u>7,723.19</u>	<u>1,394.49</u>	<u>1,830.19</u>	<u>7,287.49</u>	<u>2,265.98</u>	<u>2,285.17</u>

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 1,586.55 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อเพิ่ม จำนวน 71.49 ล้านบาท ปรับปรุงสภาพรถยนต์โดยสาร จำนวน 5.16 ล้านบาท ได้รับบริจาค จำนวน 119.30 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 1,390.60 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 2,041.44 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 650.84 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 1,390.60 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 1,394.49 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด 141.52 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด 0.33 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 1,252.64 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 1,830.19 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 577.55 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 1,252.64 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 2,265.98 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 ก.ย. 57	30 ก.ย. 56
	1 ต.ค. 56	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 57	1 ต.ค. 56	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 57		
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.34	-	0.04	20.30	17.86	0.26	0.02	18.10	2.20	2.48
เครื่องจักร เครื่องมือ	6.34	-	0.72	5.62	6.33	-	0.71	5.62	-	0.01
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	6.82	-	0.66	6.16	6.64	0.05	0.66	6.03	0.13	0.18
รถยนต์โดยสาร	<u>0.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.22</u>	<u>0.13</u>	<u>0.03</u>	<u>-</u>	<u>0.16</u>	<u>0.06</u>	<u>0.09</u>
รวม	<u>41.72</u>	<u>-</u>	<u>1.42</u>	<u>40.30</u>	<u>30.96</u>	<u>0.34</u>	<u>1.39</u>	<u>29.91</u>	<u>10.39</u>	<u>10.76</u>

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 ก.ย. 57	30 ก.ย. 56
	1 ต.ค. 56	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 57	1 ต.ค. 56	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 57	30 ก.ย. 56	
เครื่องใช้สำนักงาน	5.64	0.30	0.01	5.93	3.70	1.06	0.01	4.75	1.18	1.94
รถยนต์โดยสาร	446.25	119.00	-	565.25	17.06	100.01	-	117.07	448.18	429.19
รวม	451.89	119.30	0.01	571.18	20.76	101.07	0.01	121.82	449.36	431.13

5.9 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
เดินสหพัฒน์ประกันภัย	24.00	1.41
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	82.68	82.49
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	0.46	26.60
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	107.14	110.50

5.10 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	10.32	11.33
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและล้อลื่น	1,771.80	1,539.89
ค่าเหมาซ่อม	988.57	1,136.56
เจ้าหนี้อื่น ๆ	330.62	318.87
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ	3,101.31	3,006.65

5.11 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 56	12,473.71
โอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	10,612.50
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	(12,473.71)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 57	10,612.50

5.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้างจ่าย	69.53	72.62
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	284.23	146.81
เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่าย	419.47	425.08
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้างจ่าย	82.68	82.49

หน่วย : ล้านบาท

	2557	2556
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	0.50	0.17
ค้างจ่ายอื่น ๆ	77.99	51.89
รายได้รับล่วงหน้า	91.76	92.56
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>1,026.16</u>	<u>871.62</u>

5.13 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังรับภาระเงินต้นและเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	เงินกู้ยืม	พันธบัตร	รวม
	ระยะยาว	เงินกู้ ขสมก.	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 56	11,287.00	50,912.88	62,199.88
เพิ่มจากการกู้เงินและออกพันธบัตร	650.00	18,130.00	18,780.00
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,162.50)	(7,450.00)	(10,612.50)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 57	<u>8,774.50</u>	<u>61,592.88</u>	<u>70,367.38</u>

5.13.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 8,774.50 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ ต่อปี(คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	กู้เพิ่ม ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอด คงเหลือ
ไทยพาณิชย์	14 ม.ค. 51	437.50	8 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.2675%	-	87.50	87.50
กรุงไทย	12 ต.ค. 53	1,430.00	4 ปี 1 เดือน	+1.00%	-	1,430.00	-
กรุงไทย	2 พ.ย. 53	1,000.00	5 ปี	+1.05%	-	-	1,000.00
กรุงไทย	9 ธ.ค. 53	1,000.00	5 ปี	+1.05%	-	-	1,000.00
กรุงไทย	25 ม.ค. 54	1,210.00	4 ปี	+1.19%	-	1,210.00	-
กรุงไทย	31 มี.ค. 54	986.00	6 ปี	+1.45%	-	-	986.00
กรุงไทย	31 มี.ค. 54	879.00	5 ปี	+1.45%	-	-	879.00
ออมสิน	14 มิ.ย. 54	100.00	4 ปี	+1.33%	-	100.00	-
ออมสิน	24 ก.พ. 55	1,760.00	6 ปี	+1.32%	-	-	1,760.00
ออมสิน	2 เม.ย. 55	2,412.00	5 ปี	+1.29%	-	-	2,412.00
ออมสิน	13 มิ.ย. 55	335.00	3 ปี	+1.29%	-	335.00	-
ทหารไทย	1 ส.ค. 57	1,000.00	3 ปี	+0.59%	650.00	-	650.00
รวม		12,549.50			650.00	3,162.50	8,774.50

5.13.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 61,592.88 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	จำหน่ายโดยธนาคาร		วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
	พ.ศ.	ครั้งที่								
2550	2	กรุงเทพ	900.00	8 ปี	13 ธ.ค. 49	13 ธ.ค. 57	4.830	-	900.00	-
2550	4	นครหลวงไทย	1,000.00	8 ปี	8 ก.พ. 50	8 ก.พ. 58	4.790	-	1,000.00	-
2550	7	ออมสิน	2,000.00	8 ปี	1 มิ.ย. 50	1 มิ.ย. 58	3.646	-	2,000.00	-
2550	9	กรุงเทพ	2,000.00	9 ปี	7 มิ.ย. 50	7 มิ.ย. 59	3.980	-	-	2,000.00
2550	11	ไทยพาณิชย์	1,556.00	8 ปี	14 มิ.ย. 50	14 มิ.ย. 58	4.030	-	1,556.00	-
2551	2	ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้	1,000.00	8 ปี	29 ต.ค. 50	29 ต.ค. 58	4.940	-	-	1,000.00
2551	5	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	10 เม.ย. 51	10 เม.ย. 59	4.680	-	-	1,000.00
2551	7	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	8 ปี	24 เม.ย. 51	24 เม.ย. 59	4.490	-	-	1,000.00
2552	1	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	7 ปี	4 พ.ย. 51	4 พ.ย. 58	4.210	-	-	1,000.00
2552	2	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	4 พ.ย. 51	4 พ.ย. 59	4.220	-	-	1,000.00
2552	3	ไทยพาณิชย์	1,000.00	7 ปี	15 ธ.ค. 51	15 ธ.ค. 58	3.420	-	-	1,000.00
2553	1	ทหารไทย	1,000.00	12 ปี	28 ต.ค. 52	28 ต.ค. 64	4.850	-	-	1,000.00
2553	2	กสิกรไทย	883.88	10 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 62	4.380	-	-	883.88
2553	3	กสิกรไทย	1,000.00	12 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 64	4.590	-	-	1,000.00
2553	4	ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	6 พ.ค. 53	6 พ.ค. 63	3.660	-	-	1,000.00
2553	5	กรุงเทพ	1,000.00	5 ปี	26 ส.ค. 53	26 ส.ค. 58	3.150	-	1,000.00	-
2553	6	กรุงเทพ	1,000.00	8 ปี	26 ส.ค. 53	26 ส.ค. 61	3.560	-	-	1,000.00
2553	7	กรุงเทพ	1,000.00	7 ปี	2 ก.ย. 53	2 ก.ย. 60	3.420	-	-	1,000.00
2553	8	กรุงเทพ	950.00	9 ปี	2 ก.ย. 53	2 ก.ย. 62	3.500	-	-	950.00
2554	1	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	980.00	10 ปี	16 มิ.ย. 54	16 มิ.ย. 64	3.750	-	-	980.00
2554	2	กรุงเทพ	1,940.00	8 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 62	4.300	-	-	1,940.00
2554	3	กรุงเทพ	1,000.00	10 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 64	4.380	-	-	1,000.00
2554	4	กรุงเทพ	1,000.00	12 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 66	4.450	-	-	1,000.00
2555	1	กรุงไทย	1,000.00	10 ปี	17 ต.ค. 54	17 ต.ค. 64	3.970	-	-	1,000.00
2555	2	ออมสิน	1,000.00	7 ปี	13 ธ.ค. 54	13 ธ.ค. 61	3.585	-	-	1,000.00
2555	3	กรุงเทพ	1,259.00	5 ปี	4 ม.ค. 55	4 ม.ค. 60	3.460	-	-	1,259.00
2555	4	กรุงเทพ	1,000.00	6 ปี	8 ก.พ. 55	8 ก.พ. 61	3.340	-	-	1,000.00
2555	5	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	800.00	10 ปี	16 ก.พ. 55	16 ก.พ. 65	3.500	-	-	800.00
2555	6	กรุงเทพ	1,200.00	10 ปี	2 เม.ย. 55	2 เม.ย. 65	4.020	-	-	1,200.00
2555	7	กรุงเทพ	650.00	5 ปี	17 เม.ย. 55	17 เม.ย. 60	3.734	-	-	650.00

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.		จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
พ.ศ.	ครั้งที่									
2555	9	ซีไอเอ็มบี ไทย	900.00	5 ปี	25 มิ.ย. 55	25 มิ.ย. 60	3.750	-	-	900.00
2555	11	ดอยซ์ แบงก์ เอเชีย	1,000.00	5 ปี	29 ส.ค. 55	29 ส.ค. 60	3.440	-	-	1,000.00
2555	12	กรุงเทพ	994.00	3 ปี	29 ส.ค. 55	29 ส.ค. 58	3.432	-	994.00	-
2556	1/1	ไทยพาณิชย์	400.00	3 ปี	13 ธ.ค. 55	13 ธ.ค. 58	3.115	-	-	400.00
2556	1/2	กสิกรไทย	500.00	3 ปี	13 ธ.ค. 55	13 ธ.ค. 58	3.129	-	-	500.00
2556	1/3	กรุงเทพ	100.00	3 ปี	13 ธ.ค. 55	13 ธ.ค. 58	3.150	-	-	100.00
2556	2/1	กรุงเทพ	100.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.130	-	-	100.00
2556	2/2	กรุงเทพ	100.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.150	-	-	100.00
2556	2/2	กสิกรไทย	125.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.150	-	-	125.00
2556	2/3	กรุงเทพ	79.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.200	-	-	79.00
2556	2/3	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	446.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.200	-	-	446.00
2556	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,000.00	3 ปี	25 ม.ค. 56	25 ม.ค. 59	3.165	-	-	1,000.00
2556	4	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,850.00	5 ปี	26 มี.ค. 56	26 มี.ค. 61	3.450	-	-	1,850.00
2556	5	กรุงเทพ	400.00	7 ปี	29 เม.ย. 56	29 เม.ย. 63	3.545	-	-	400.00
2556	6	กรุงศรีอยุธยา	1,000.00	5 ปี	3 มิ.ย. 56	3 มิ.ย. 61	3.134	-	-	1,000.00
2556	7	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	10 ปี	3 มิ.ย. 56	3 มิ.ย. 66	3.530	-	-	1,000.00
2556	8	ไทยพาณิชย์	1,300.00	5 ปี	14 มิ.ย. 56	14 มิ.ย. 61	3.238	-	-	1,300.00
2556	9	ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้	1,000.00	10 ปี	14 มิ.ย. 56	14 มิ.ย. 66	3.780	-	-	1,000.00
2556	10	ไทยพาณิชย์	1,000.00	5 ปี	24 มิ.ย. 56	24 มิ.ย. 61	3.655	-	-	1,000.00
2556	11	ทหารไทย	1,000.00	7 ปี	2 ก.ค. 56	2 ก.ค. 63	3.85	-	-	1,000.00
2556	12	ไทยพาณิชย์	400.00	5 ปี	5 มิ.ย. 56	5 มิ.ย. 61	3.195	-	-	400.00
2556	13	ไทยพาณิชย์	950.00	5 ปี	4 ก.ค. 56	4 ก.ค. 63	3.76	-	-	950.00
2556	14	ทหารไทย	1,000.00	7 ปี	5 ส.ค. 56	5 ส.ค. 63	3.94	-	-	1,000.00
2556	15	ทหารไทย	650.00	5 ปี	5 ส.ค. 56	5 ส.ค. 61	3.72	-	-	650.00
2556	17	กรุงเทพ	500.00	10 ปี	20 ก.ย. 56	20 ก.ย. 66	4.52	-	-	500.00
2556	18	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	230.00	2 ปี	7 ต.ค. 56	7 ต.ค. 58	3.19	230.00	-	230.00
2557	1	กรุงเทพ	1,000.00	5 ปี	29 ต.ค. 56	29 ต.ค. 61	3.795	1,000.00	-	1,000.00
2557	2	กรุงเทพ	1,000.00	7 ปี	17 ธ.ค. 56	17 ธ.ค. 63	4.03	1,000.00	-	1,000.00
2557	3	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	8 ปี	14 ม.ค. 57	14 ม.ค. 65	4.16	1,000.00	-	1,000.00
2557	4	กรุงเทพ	1,300.00	10 ปี	24 ม.ค. 57	24 ม.ค. 67	4.275	1,300.00	-	1,300.00
2557	5	ไทยพาณิชย์	1,000.00	5 ปี	17 ก.พ. 57	17 ก.พ. 62	3.59	1,000.00	-	1,000.00

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ชสมก.	จำหน่ายโดยธนาคาร		วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
	พ.ศ.	ครั้งที่								
2557	6	กรุงเทพ	900.00	10 ปี	14 มี.ค. 57	14 มี.ค. 67	3.985	900.00	-	900.00
2557	7	ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	10 เม.ย. 57	10 เม.ย. 67	4.00	1,000.00	-	1,000.00
2557	8	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	5 ปี	10 เม.ย. 57	10 เม.ย. 62	3.53	1,000.00	-	1,000.00
2557	9	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	24 เม.ย. 57	10 เม.ย. 65	3.80	1,000.00	-	1,000.00
2557	10	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,300.00	10 ปี	6 พ.ค. 57	6 พ.ค. 67	3.81	1,300.00	-	1,300.00
2557	11	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,960.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.98	1,960.00	-	1,960.00
2557	11	กรุงไทย	40.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.98	40.00	-	40.00
2557	12	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	2,400.00	7 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 64	3.74	2,400.00	-	2,400.00
2557	13	ไทยพาณิชย์	2,000.00	12 ปี	7 ก.ค. 57	7 ก.ค. 69	4.00	2,000.00	-	2,000.00
2557	14	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	7 ก.ค. 57	7 ก.ค. 65	3.835	1,000.00	-	1,000.00
รวม			69,542.88					18,130.00	7,450.00	61,592.88

5.14 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 56	474.44
<u>บวก</u> รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	<u>119.29</u>
	593.73
<u>หัก</u> จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	35.00
จ่ายคืนเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	8.30
ค่าเสื่อมราคา	<u>101.07</u>
	<u>144.37</u>
ยอดยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 57	<u>449.36</u>

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน ได้จัดสรรเงินกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน แผนพลังงานทดแทน ให้องค์การฯ เพื่อนำไปใช้จ่ายในการดำเนินงานตาม “โครงการปรับเปลี่ยนเครื่องยนต์โดยสารปรับอากาศชุดโรทู” ในวงเงิน 565.25 ล้านบาท ในงวดปี 2557 องค์การฯ ได้ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นแล้ว และองค์การฯ ได้ส่งคืนเงินกองทุนฯ คงเหลือ สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน เป็นจำนวน 8.30 ล้านบาท

5.15 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 4,141.67 ล้านบาท เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย ซึ่งองค์การฯ ได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การฯ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การฯ จ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน และ ณ วันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.16 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน องค์การฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งองค์การฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติฐานในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล
- ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน
- อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ 2.41 - 6.72

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2557</u>	<u>2556</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	1,458.65	1,479.02
ผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด	130.88	133.91
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	<u>(130.48)</u>	<u>(154.28)</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>1,459.05</u>	<u>1,458.65</u>

5.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2557</u>	<u>2556</u>
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	35.52	34.90
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	135.76	133.22
เงินรับฝากอื่น ๆ	10.22	10.29
เงินมัดจำ	24.46	8.53
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>3.10</u>	<u>3.88</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>209.06</u>	<u>190.82</u>

5.18 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การฯ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556 จำนวน 185.27 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.33 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 184.94 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีสินทรัพย์เสื่อมสภาพที่จำหน่ายออกจากบัญชีแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกการขายตัดออกจากบัญชีส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค จำนวน 144.64 ล้านบาท คงเหลือสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค จำนวน 40.30 ล้านบาท (ตามหมายเหตุที่ 5.8)

5.19 รายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

5.19.1 รายได้จากการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2557</u>	<u>2556</u>
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	3,186.83	3,521.48
รายได้ค่าโดยสารรัฐรับภาระ	3,179.27	2,897.59
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	13.56	15.39
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	123.17	139.26
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	39.06	66.95
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	23.72	31.76
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	8.90	9.01
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	61.08	64.04
รายได้จากการขายตั๋วให้รถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก	0.09	0.19
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>13.45</u>	<u>35.33</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>6,649.13</u>	<u>6,781.00</u>

5.19.2 รายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2557</u>	<u>2556</u>
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	301.48	111.35
รายได้ดอกเบี้ยรับ	7.40	16.47
รายได้ส่วนลดรับ	3.71	2.58
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	88.58	85.36
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	6.58	5.18
รายได้จากการรับบริจาค	101.07	18.07
รายได้อื่น ๆ	<u>26.64</u>	<u>34.64</u>
รวมรายได้อื่น	<u>535.46</u>	<u>273.65</u>

5.20 ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ประกอบด้วย

5.20.1 ต้นทุนในการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

	2557			2556
	ค่าใช้จ่ายในการ			รวม
	เดินรถ	ซ่อมบำรุง	รวม	
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	3,213.82	49.02	3,262.84	3,259.83
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	625.87	6.49	632.36	449.09
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	87.52	0.98	88.50	70.79
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	2,424.89	-	2,424.89	2,757.85
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การฯ	-	35.76	35.76	46.66
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การฯ	-	1,225.10	1,225.10	1,330.56
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	-	105.62	105.62	27.60
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	-	52.00	52.00	46.15
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	137.94	-	137.94	146.09
ค่าผ่านทางด่วน	83.95	-	83.95	80.64
ค่าเสื่อมราคา	97.35	-	97.35	12.02
ค่าประกันภัย	63.24	-	63.24	60.29
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	1.30	-	1.30	1.17
ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด	101.09	36.33	137.42	102.52
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	25.17	-	25.17	30.44
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>6,862.14</u>	<u>1,511.30</u>	<u>8,373.44</u>	<u>8,421.70</u>

5.20.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

	2557				2556
	กองปฏิบัติ	สำนักงาน	สำนักงาน	รวม	รวม
	การเดินรถ	เขต	ใหญ่		
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	331.55	346.14	304.95	982.64	981.48
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	77.22	79.72	69.33	226.27	177.00
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	14.16	14.72	13.11	41.99	37.95
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	-	-	2.78	2.78	2.33
ค่าเช่าที่ดิน	68.45	5.54	6.82	80.81	83.97

หน่วย : ล้านบาท

	2557			2556	
	กองปฏิบัติ การเดินรถ	สำนักงาน เขต	สำนักงาน ใหญ่	รวม	รวม
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.18	1.74	2.14	4.06	4.39
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.00	2.21	2.88	6.09	6.60
ค่าสาธารณูปโภค	22.47	4.09	5.98	32.54	32.35
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	-	0.77	12.26	13.03	16.39
หนี้สงสัยจะสูญ	-	(38.33)	29.80	(8.53)	31.63
หนี้สูญ	11.26	27.15	7.95	46.36	5.47
ค่าเสื่อมราคา	9.68	25.74	8.74	44.16	43.33
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>70.00</u>	<u>26.52</u>	<u>91.87</u>	<u>188.39</u>	<u>150.98</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>605.97</u>	<u>496.01</u>	<u>558.61</u>	<u>1,660.59</u>	<u>1,573.87</u>

5.21 ผลการดำเนินงานขององค์กรฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2557	2556	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	6,649.13	6,781.00	(131.87)	(1.94)
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	613.66	435.24	178.42	40.99
รายได้อื่น	<u>535.46</u>	<u>273.65</u>	<u>261.81</u>	95.67
รวมรายได้	<u>7,798.25</u>	<u>7,489.89</u>	<u>308.36</u>	4.12
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	8,373.44	8,421.70	(48.26)	(0.57)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,660.59	1,573.87	86.72	5.51
ค่าใช้จ่ายอื่น	60.45	52.42	8.03	15.32
ต้นทุนทางการเงิน	<u>2,900.68</u>	<u>2,756.98</u>	<u>143.70</u>	5.21
รวมค่าใช้จ่าย	<u>12,995.16</u>	<u>12,804.97</u>	<u>190.19</u>	1.49
ขาดทุนสำหรับปี	<u>(5,196.91)</u>	<u>(5,315.08)</u>	<u>118.17</u>	2.22

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 องค์การฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานลดลงจำนวน 118.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.22 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) ซึ่งเป็นเงินงบประมาณที่รัฐบาลจัดสรรให้ องค์การฯ เพื่อชดเชยผลขาดทุนจากการให้บริการสาธารณะ และรายได้ค่าปรับผิดสัญญาจ้างเหมาซ่อม

6. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 องค์การฯ มีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การฯ กับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถยนต์โดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 22 แห่ง รวมเป็นเงินเช่าที่ดินต่อเดือน ประมาณ 6.58 ล้านบาท แบ่งเป็น

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	11	แห่ง
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	4	แห่ง
- สถานที่ทำการ ที่องค์การฯ ใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	7	แห่ง

7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์การฯ เป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ ที่มีเขตอำนาจรวม 36 คดี เป็นทุนทรัพย์รวม 57.66 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่อยู่ระหว่างพิจารณาของศาลชั้นต้น

7.2 คดีที่องค์การฯ เป็นจำเลย รวม 193 คดี ทุนทรัพย์รวม 2,319.57 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา แยกเป็น

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	103 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,823.73 ล้านบาท
- อุทธรณ์	จำนวน	57 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	188.09 ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	33 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	307.75 ล้านบาท

8. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

8.1 รับเงินกู้ จำนวน 1,190.00 ล้านบาท จากธนาคารออมสิน เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2557 เพื่อจ่ายคืนต้นเงินกู้ และดอกเบี้ยที่ครบกำหนดชำระ

8.2 จัดจำหน่ายพันธบัตรรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 2 จำนวน 1,000.00 ล้านบาท โดยธนาคารกรุงไทย เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2557 เพื่อจ่ายคืนต้นเงินกู้และดอกเบี้ยที่ครบกำหนดชำระ

.....