



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

ที่ ตผ ๐๐๒๕/ ๒๓๒๙

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๒ กันยายน ๒๕๕๘

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๘
ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

เรียน ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

อ้างถึง ๑. หนังสือองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ที่ ขสมก. ๑๑๓๘/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๘

๒. หนังสือองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ที่ สบก. ๗๐/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงินสำหรับงวด
สามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๘ ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
จำนวน ๓ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ส่งงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและ
หกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๘ ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เพื่อให้สอบทาน นั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือน
และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๘ ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เสร็จแล้ว รายละเอียด
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางณิพัทร ปันยานนท์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ ๔ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจสอบการเงินที่ ๔

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๒๔๐๔

โทรสาร ๐ ๒๒๑๘ ๕๗๘๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit4@oag.go.th



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งผู้บริหารขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้เคยมีมติให้ยกเลิกหรือให้งดจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารรถร่วมบริการที่ได้เคยบันทึกรายการลูกหนี้ไว้ในงบการเงินช่วงปี 2545-2551 จำนวน 389.01 ล้านบาท ด้วยเข้าใจว่าคณะกรรมการบริหารกิจการในขณะนั้นมีอำนาจอนุมัติได้ ต่อมาเมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบเพิ่มเติมและได้มีข้อสังเกตเกี่ยวกับการใช้อำนาจของคณะกรรมการบริหารกิจการที่มีมติงดเก็บค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารรถร่วมบริการว่าไม่อาจกระทำได้ เนื่องจากไม่มีบทบัญญัติของกฎหมายให้อำนาจไว้ กระทรวงคมนาคมในฐานะหน่วยงานกำกับดูแลได้หารือประเด็นดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ในปี 2553 ซึ่งในปีเดียวกันนั้นคณะกรรมการบริหารกิจการได้มีมติไม่อนุมัติให้ยกเว้นค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2548 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2549 ให้กับผู้ประกอบการรถเอกขนร่วมบริการที่เป็นคู่สัญญา เนื่องจากการดำเนินการดังกล่าวไม่อยู่ในอำนาจของคณะกรรมการบริหารกิจการ และให้ องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพเร่งรัดติดตามทวงถาม โดยสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกามีความเห็นว่าเป็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ดำเนินการตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเกี่ยวกับการใช้อำนาจของคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพแล้ว ดังนั้นจึงไม่มีประเด็นที่ต้องวินิจฉัยต่อมาสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบติดตามการดำเนินการขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีลูกหนี้และการเร่งรัดติดตามหนี้แล้ว พบว่า องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังไม่ได้บันทึกลูกหนี้จำนวนดังกล่าวในงบการเงิน เนื่องจากระยะเวลาผ่านไปหลายปี เอกสารที่เกี่ยวข้องถูกทำลาย กรณีดังกล่าวจึงเป็นสถานการณ์ที่อยู่เหนือการควบคุมขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับการปรับปรุงรายการที่จำเป็นของลูกหนี้ค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารรถร่วมบริการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ตามที่กล่าวไว้ได้

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นเรื่องที่ได้กล่าวไว้ในวรรคก่อนในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการสรุปอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ข้อ 1.3 และข้อ 4.23 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 86,851.47 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 15,365.75 ล้านบาท และมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 2,343.32 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีผลขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด ปัจจัยดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่เป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง แต่ทั้งนี้้องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล

(นางฉันทนา ปันยานนท์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 14 สิงหาคม 2558

โครงการแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๑ (๒๕๕๑-๒๕๕๕) เนื่องในโอกาสพระราชพิธีมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา ๗ รอบ ๕ ธันวาคม ๒๕๕๔

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว) |
|--------------------------------|---|----------------------------------|
| สินทรัพย์ | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 4.1 911,595,475.31 | 693,091,603.69 |
| ลูกหนี้การค้า | 4.2 32,832,498.77 | 36,058,664.75 |
| ลูกหนี้อื่น | 4.3 3,400,741,448.62 | 4,367,469,295.17 |
| ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ | 4.4 5,990,317.37 | 990,911.49 |
| พัสดุดังเหลือ | 4.5 28,780,542.07 | 31,681,797.83 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 4.6 144,188,364.84 | 139,889,969.41 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 4,524,128,646.98 | 5,269,182,242.34 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 4.7 3,333,227.21 | 3,333,227.21 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 4.8 2,225,085,953.74 | 2,265,979,917.54 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 4.9 36,777,050.00 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 4.10 136,711,852.70 | 107,140,980.48 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 2,401,908,083.65 | 2,376,454,125.23 |
| รวมสินทรัพย์ | 6,926,036,730.63 | 7,645,636,367.57 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

หน่วย : บาท

| หนี้สินและส่วนของทุน | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว) |
|---|----------|---|----------------------------------|
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ | 4.11 | 2,356,789,117.72 | 3,101,312,374.65 |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 4.12 | 14,152,500,000.00 | 10,612,500,000.00 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 4.13 | 1,850,000,000.00 | - |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | 838,181,849.85 | 847,536,590.66 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 4.14 | 692,409,543.57 | 1,026,162,905.93 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>19,889,880,511.14</u> | <u>15,587,511,871.24</u> |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 4.15 | 67,512,180,000.00 | 70,367,380,000.00 |
| รายได้รอการรับรู้ | 4.16 | 398,330,972.64 | 449,362,927.17 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | 4.17 | 4,241,475,203.99 | 4,141,669,637.00 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 4.18 | 1,525,762,723.85 | 1,459,054,197.55 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 4.19 | 209,877,293.46 | 209,060,928.04 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | <u>73,887,626,193.94</u> | <u>76,626,527,689.76</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>93,777,506,705.08</u> | <u>92,214,039,561.00</u> |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุนรับจากงบประมาณ | | 11,149,827,587.81 | 11,089,415,537.81 |
| ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส. | | 189,723,158.13 | 189,723,158.13 |
| ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค | 4.20 | 184,779,873.97 | 184,936,604.10 |
| ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน | | 8,278,582.57 | 8,278,582.57 |
| ขาดทุนสะสม | | (98,384,079,176.93) | (96,040,757,076.04) |
| รวมส่วนของทุน | | <u>(86,851,469,974.45)</u> | <u>(84,568,403,193.43)</u> |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | <u>6,926,036,730.63</u> | <u>7,645,636,367.57</u> |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | |

ลงชื่อ

(นางปราณี ศุภระศร)

กรรมการบริหารกิจการองค์การ
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการ
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางพนิดา ทองสุข)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 1 ม.ค. 2558 - 31 มี.ค. 2558 | 1 ม.ค. 2557 - 31 มี.ค. 2557 | 1 ต.ค. 2557 - 31 มี.ค. 2558 | 1 ต.ค. 2556 - 31 มี.ค. 2557 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการเดินรถ | 4.21.1 1,665,968,093.72 | 1,603,501,744.61 | 3,326,085,605.64 | 3,299,811,331.45 |
| รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ | 238,696,855.88 | 183,419,832.31 | 482,698,086.35 | 370,915,660.92 |
| รายได้อื่น | 4.21.2 74,063,921.73 | 67,527,418.64 | 139,877,063.96 | 136,179,100.23 |
| รวมรายได้ | 1,978,728,871.33 | 1,854,448,995.56 | 3,948,660,755.95 | 3,806,906,092.60 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนในการเดินรถ | 4.22.1 1,965,957,046.44 | 1,968,037,938.58 | 4,029,165,306.68 | 4,075,985,348.81 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 4.22.2 392,321,705.62 | 378,839,431.91 | 764,666,641.32 | 768,820,877.03 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 45,513.42 | 11,142,543.03 | 82,097.16 | 13,008,147.25 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 743,353,810.98 | 711,159,075.32 | 1,498,068,811.68 | 1,424,297,521.48 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 3,101,678,076.46 | 3,069,178,988.84 | 6,291,982,856.84 | 6,282,111,894.57 |
| ขาดทุนสำหรับงวด | (1,122,949,205.13) | (1,214,729,993.28) | (2,343,322,100.89) | (2,475,205,801.97) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | (1,122,949,205.13) | (1,214,729,993.28) | (2,343,322,100.89) | (2,475,205,801.97) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแนบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางปราณี ศุภระตร)

กรรมการบริหารกิจการองค์การ
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการ
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางพนิดา ทองสุข)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่ตอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้
สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 31 มีนาคม 2558

| หมายเหตุ | ทุน | | ส่วนเกินทุนจากการ | | ขาดทุนสะสม | รวมส่วนของทุน | หน่วย : บาท |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------|
| | งบประมาณ | รับโอนกิจการ บมส. | รับบริจาค | เพิ่มทรัพย์สิน | | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด 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 | - | - | (174,848.16) | - | - | (174,848.16) | |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุนสำหรับงวด | | | | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | - | (2,475,205,801.97) | (2,475,205,801.97) | |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มี.ค. 2557 | 11,089,415,537.81 | 189,723,158.13 | 185,095,095.89 | 8,278,582.57 | (93,319,049,378.44) | (81,846,537,004.04) | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 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) | |
| รับเงินงบประมาณ | 60,412,050.00 | - | - | - | - | 60,412,050.00 | |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค | - | - | (156,730.13) | - | - | (156,730.13) | |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุนสำหรับงวด | | | | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | - | (2,343,322,100.89) | (2,343,322,100.89) | |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558 | 11,149,827,587.81 | 189,723,158.13 | 184,779,873.97 | 8,278,582.57 | (98,384,079,176.93) | (86,851,469,974.45) | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

หน่วย : บาท

| | 31 มีนาคม 2558 | 31 มีนาคม 2557 |
|---|--------------------|--------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ขาดทุนสำหรับงวด | (2,343,322,100.89) | (2,475,205,801.97) |
| รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 70,585,379.51 | 65,964,759.68 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 14,130,450.39 | (28,454,603.35) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 82,097.16 | 12,223,442.58 |
| หนี้สูญ | 6,802,926.49 | 13,728,812.17 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 66,708,526.30 | 64,257,540.90 |
| ดอกเบี้ยรับ | (10,834,034.37) | (2,748,042.64) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 1,498,068,811.68 | 1,424,297,521.48 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (697,777,943.73) | (925,936,371.15) |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้การค้า | (7,368,283.99) | (13,900,241.10) |
| ลูกหนี้อื่น | 962,951,671.42 | 615,350,521.43 |
| ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ | (8,038,460.24) | 1,150,835.10 |
| พัสดุดังเหลือ | 2,901,255.76 | (2,734,036.36) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (4,298,395.43) | 750,023.31 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (29,570,872.22) | (22,689,584.87) |
| การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ | (744,523,256.93) | (141,637,120.04) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (333,753,362.36) | (315,243,146.78) |
| รายได้รอการรับรู้ | (51,302,204.53) | (80,259,342.19) |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | 99,805,566.99 | 91,422,714.80 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 816,365.42 | 9,269,782.90 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (810,157,919.84) | (784,455,964.95) |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

หน่วย : บาท

| | 31 มีนาคม 2558 | 31 มีนาคม 2557 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 35,436.00 | 5,916,712.00 |
| เงินจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์ | (6,060,429.00) | (11,733,559.80) |
| ดอกเบี้ยรับ | 7,310,336.95 | 2,726,523.44 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน | 1,285,343.95 | (3,090,324.36) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น | 1,850,000,000.00 | 1,300,000,000.00 |
| เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว | 312,300,000.00 | - |
| เงินรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว | 5,000,000,000.00 | 6,430,000,000.00 |
| เงินจ่ายชำระหนี้สินระยะสั้น | - | (2,669,000,000.00) |
| เงินจ่ายชำระหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (4,627,500,000.00) | (2,666,833,333.34) |
| เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม | (1,507,423,552.49) | (1,422,890,728.14) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน | 1,027,376,447.51 | 971,275,938.52 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น | 218,503,871.62 | 183,729,649.21 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 693,091,603.69 | 369,349,276.10 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 911,595,475.31 | 553,078,925.31 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อให้ข้อมูลที่น่าเชื่อถือกับข้อมูลที่ได้ออกไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อแสดงเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

1.3 งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 86,851.47 ล้านบาท หักสินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 15,365.75 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้นงบการเงินจึงได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 เป็นต้นไป

| | |
|---|---|
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การนำเสนองบการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สินค้าคงเหลือ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง งบกระแสเงินสด |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สัญญาก่อสร้าง |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ภาษีเงินได้ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สัญญาเช่า |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง รายได้ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผย |

ข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

| | |
|---|---|
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง กำไรต่อหุ้น |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การต่ออายุของสินทรัพย์ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การรวมธุรกิจ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 | เรื่อง งบการเงินรวม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 | เรื่อง การร่วมกิจการงาน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 | เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |

| | |
|--|--|
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่องผลประโยชน์พนักงาน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน |
| - | มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สัญญาประกันภัย |

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 และวันที่ 1 มกราคม 2559 ผู้บริหารขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานและการตีความมาตรฐานดังกล่าวในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ และเชื่อว่าโดยส่วนใหญ่ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ และจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน อย่างไรก็ตาม มาตรฐานฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงบางฉบับที่มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ ผู้บริหารได้ประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้มีการจัดกลุ่มการนำเสนอรายการที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ แยกเป็นรายการที่สามารถรับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง และรายการที่ไม่สามารถรับรู้รายการเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลังได้ มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้จึงมีผลต่อการแสดงรายการเท่านั้น และไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการบัญชีสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานในบางประเด็น ซึ่งรวมถึงการกำหนดให้รับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และยกเลิกทางเลือกอื่น ๆ ที่เคยระบุไว้ นอกจากนี้ หากกรณีที่เกิดการแก้ไขโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับสิทธิในกำไรขาดทุนทันทีเมื่อมีการแก้ไขโครงการ หรือเมื่อรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง หรือเมื่อรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

ผู้บริหารขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ประเมินและเห็นว่า การนำมาตราฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอในปีที่เริ่มใช้

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>31 มี.ค. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> |
| เงินสด | 14.92 | 14.75 |
| รายการเทียบเท่าเงินสด | | |
| เงินฝาก - ประเภทกระแสรายวัน | (67.15) | (84.59) |
| เงินฝาก - ประเภทออมทรัพย์ | 602.54 | 296.52 |
| เงินฝาก - ประเภทประจำ 3 เดือน | <u>361.29</u> | <u>466.41</u> |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | <u>911.60</u> | <u>693.09</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 เงินสด จำนวน 14.92 ล้านบาท เป็นเงินรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่ได้รับเงิน จำนวน 13.74 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 1.18 ล้านบาท ซึ่งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 602.54 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่และสำนักงานเขต

4.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>31 มี.ค. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> |
| ลูกหนี้รถเมล์เล็ก | 1.74 | 1.38 |
| ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ | 117.27 | 117.28 |
| ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ | 121.92 | 113.23 |

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 มี.ค. 58 | 30 ก.ย. 57 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย) | 1.13 | 1.01 |
| ลูกหนี้ค่าตอบแทนรถตู้ NGV | 0.79 | 0.67 |
| ลูกหนี้ผ่อนชำระ | <u>337.15</u> | <u>339.06</u> |
| | 580.00 | 572.63 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | <u>547.17</u> | <u>536.57</u> |
| รวมลูกหนี้การค้า | <u>32.83</u> | <u>36.06</u> |

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 337.15 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 547.17 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้รถเมล์เล็ก จำนวน 0.92 ล้านบาท ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ จำนวน 111.44 ล้านบาท ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ จำนวน 96.91 ล้านบาท ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย) จำนวน 0.75 ล้านบาท และลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 337.15 ล้านบาท

4.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

| | 31 มี.ค. 58 | 30 ก.ย. 57 |
|--|-----------------|-----------------|
| ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน | 26.53 | 30.09 |
| ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน | 3.92 | 3.86 |
| ลูกหนี้บุคคลภายนอก | 9.66 | 9.58 |
| ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก | 77.70 | 59.70 |
| ลูกหนี้ประกันภัย | 38.88 | 37.09 |
| ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ | 48.08 | 49.03 |
| เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ | 20.40 | 20.33 |
| ลูกหนี้เงินยืมทดรอง | 2.32 | 0.98 |
| ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง | 0.05 | 0.05 |
| ลูกหนี้เงินขาดบัญชี | 1.74 | 1.74 |
| ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย | 0.03 | 0.03 |
| ลูกหนี้อื่น ๆ | <u>212.38</u> | <u>212.46</u> |
| | 441.69 | 424.94 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | <u>277.69</u> | <u>270.87</u> |
| รวม | 164.00 | 154.07 |
| รายได้ค้างรับ | 3,159.22 | 4,170.98 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | <u>77.52</u> | <u>42.42</u> |
| รวมลูกหนี้อื่น | <u>3,400.74</u> | <u>4,367.47</u> |

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 212.38 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 277.69 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน จำนวน 1.77 ล้านบาท ลูกหนี้บุคคลภายนอก จำนวน 7.66 ล้านบาท ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรวมบริการและรถเมล์เล็ก จำนวน 58.92 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง จำนวน 0.05 ล้านบาท ลูกหนี้เงินขาดบัญชี จำนวน 1.74 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย จำนวน 0.03 ล้านบาท และลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 207.52 ล้านบาท

รายได้ค้างรับ จำนวน 3,159.22 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 1.41 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 3,157.81 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 987.57 ล้านบาท
- รายได้รถเมล์ฟรีค้างรับ จำนวน 2,156.03 ล้านบาท องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ บันทึกบัญชีรายได้ค่าโดยสารที่รัฐบาลสนับสนุนงบประมาณให้องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ดำเนินการตามมาตรการลดค่าครองชีพ 5 มาตรการช่วยเหลือประชาชน กรณีการจัดรถโดยสารประจำทางให้บริการโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย จำนวน 800 คัน วิ่งบริการประชาชนฟรี
- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 14.21 ล้านบาท แบ่งเป็น สำนักงานใหญ่ จำนวน 12.39 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่าพื้นที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 10.36 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 2.03 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นของเขตการเดินรถ จำนวน 1.82 ล้านบาท จากสัญญาเช่าพื้นที่ใช้สอย

4.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>31 มี.ค. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> |
| ลูกหนี้อุบัติเหตุ - พนักงานพ้นสภาพ | 271.59 | 269.79 |
| ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน - พนักงานพ้นสภาพ | <u>3.01</u> | <u>3.09</u> |
| | 274.60 | 272.88 |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | <u>(268.61)</u> | <u>(271.89)</u> |
| รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ - สุทธิ | <u>5.99</u> | <u>0.99</u> |

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ - สุทธิ จำนวน 5.99 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

4.5 พัสดุดังเหลือ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>31 มี.ค. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> |
| อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ | 2.91 | 2.71 |
| น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น | 14.19 | 17.55 |
| ตัวและวัสดุสำนักงาน | <u>11.68</u> | <u>11.42</u> |
| รวมพัสดุดังเหลือ | <u>28.78</u> | <u>31.68</u> |

4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 มี.ค. 58 | 30 ก.ย. 57 |
|---------------------------|-------------|------------|
| เงินประกันตัวพนักงาน | 35.24 | 35.20 |
| เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน | 108.95 | 104.69 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 144.19 | 139.89 |

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 จำนวน 35.24 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาหัวขวง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 จำนวน 108.95 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาสำนักพระราม 9 เลขที่บัญชี 001-21-041044-7

4.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีจำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัทมหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

4.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | มูลค่าสุทธิ | |
|------------------------|-----------|--------|---------|-------------|-------------------|--------|---------|-------------|-------------|------------|
| | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | | |
| | 1 ต.ค. 57 | เพิ่ม | ลด | 31 มี.ค. 58 | 1 ต.ค. 57 | เพิ่ม | ลด | 31 มี.ค. 58 | 31 มี.ค. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| ที่ดิน | 812.51 | - | - | 812.51 | - | - | - | - | 812.51 | 812.51 |
| อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง | 380.95 | 23.41 | - | 404.36 | 225.87 | 6.18 | - | 232.05 | 172.31 | 155.08 |
| เครื่องจักร เครื่องมือ | 28.31 | 5.37 | - | 33.68 | 21.58 | 0.68 | - | 22.26 | 11.42 | 6.73 |
| อะไหล่ | 1.02 | - | - | 1.02 | - | - | - | - | 1.02 | 1.02 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 154.07 | 1.19 | - | 155.26 | 121.53 | 4.84 | - | 126.37 | 28.89 | 32.54 |
| รถยนต์โดยสาร | 6,432.78 | - | 361.97 | 6,070.81 | 5,349.05 | 59.04 | 325.77 | 5,082.32 | 988.49 | 1,083.73 |
| รถยนต์ใช้สอย | 11.97 | - | - | 11.97 | 10.77 | - | - | 10.77 | 1.20 | 1.20 |
| ทรัพย์สินรอจำหน่าย | 1,731.86 | 361.97 | 2.20 | 2,091.63 | 1,558.69 | 325.77 | 2.08 | 1,882.38 | 209.25 | 173.17 |
| รวม | 9,553.47 | 391.94 | 364.17 | 9,581.24 | 7,287.49 | 396.51 | 327.85 | 7,356.15 | 2,225.09 | 2,265.98 |

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 391.94 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อเพิ่ม จำนวน 6.06 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุจาดตรถโดยสาร ขสมก. จำนวน 23.64 ล้านบาท ได้รับบริจาค จำนวน 0.27 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 361.97 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 364.17 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 2.20 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 361.97 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 396.51 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด จำนวน 70.58 ล้านบาท และส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด 0.16 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 325.77 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 327.85 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 2.08 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 325.77 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 จำนวน 2,225.09 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | มูลค่าสุทธิ | |
|------------------------|-----------|-------|---------|-------------|-------------------|-------|---------|-------------|-------------|------------|
| | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | มูลค่าสุทธิ | |
| | 1 ต.ค. 57 | เพิ่ม | ลด | 31 มี.ค. 58 | 1 ต.ค. 57 | เพิ่ม | ลด | 31 มี.ค. 58 | 31 มี.ค. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| ที่ดิน | 6.98 | - | - | 6.98 | - | - | - | - | 6.98 | 6.98 |
| อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง | 20.30 | - | - | 20.30 | 18.10 | 0.12 | - | 18.22 | 2.08 | 2.20 |
| เครื่องจักร เครื่องมือ | 5.62 | - | - | 5.62 | 5.62 | - | - | 5.62 | - | - |
| อะไหล่ | 1.02 | - | - | 1.02 | - | - | - | - | 1.02 | 1.02 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 6.16 | - | - | 6.16 | 6.03 | 0.02 | - | 6.05 | 0.11 | 0.13 |
| รถยนต์โดยสาร | 0.22 | - | - | 0.22 | 0.16 | 0.01 | - | 0.17 | 0.05 | 0.06 |
| รวม | 40.30 | - | - | 40.30 | 29.91 | 0.15 | - | 30.06 | 10.24 | 10.39 |

หน่วย : ล้านบาท

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | มูลค่าสุทธิ | |
|--------------------|-----------|-------|---------|-------------|-------------------|-------|---------|-------------|-------------|------------|
| | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | มูลค่าสุทธิ | |
| | 1 ต.ค. 57 | เพิ่ม | ลด | 31 มี.ค. 58 | 1 ต.ค. 57 | เพิ่ม | ลด | 31 มี.ค. 58 | 31 มี.ค. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 5.93 | 0.27 | - | 6.20 | 4.75 | 0.43 | - | 5.18 | 1.02 | 1.18 |
| รถยนต์โดยสาร | 565.25 | - | - | 565.25 | 117.07 | 50.88 | - | 167.95 | 397.30 | 448.18 |
| รวม | 571.18 | 0.27 | - | 571.45 | 121.82 | 51.31 | - | 173.13 | 398.32 | 449.36 |

หน่วย : ล้านบาท

4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เป็นเงินที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุ้งจอตลอดโดยสาร ขสมก. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีรายการเปลี่ยนแปลงดังนี้

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57

หน่วย : ล้านบาท

สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างระหว่างงวด

60.42

โอนเป็นทรัพย์สินระหว่างงวด

(23.64)

ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 มี.ค. 58

36.78

4.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน

31 มี.ค. 58

30 ก.ย. 57

26.43

24.00

เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่

109.88

82.68

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ

0.40

0.46

รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

136.71

107.14

4.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>31 มี.ค. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> |
| ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร | 11.79 | 10.32 |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น | 1,295.51 | 1,771.80 |
| ค่าเช่าซ่อม | 734.52 | 988.57 |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ | <u>314.97</u> | <u>330.62</u> |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ | <u>2,356.79</u> | <u>3,101.31</u> |

4.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-------------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57 | | 10,612.50 |
| โอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด | | 8,167.50 |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด | | <u>(4,627.50)</u> |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 มี.ค. 58 | | <u>14,152.50</u> |

4.13 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 จำนวน 1,850.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

4.13.1 ธนาคารออมสิน จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 13 ตุลาคม 2557 มีวงเงินกู้จำนวน 1,190.00 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2558 จำนวน 1,190.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 8 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยในงวดเดียวทั้งจำนวน อัตราดอกเบี้ยคงที่เท่ากับร้อยละ 2.69 ต่อปี

4.13.2 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558 มีวงเงินกู้จำนวน 1,500.00 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2558 จำนวน 660.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยในงวดเดียวทั้งจำนวน อัตราดอกเบี้ยคงที่เท่ากับร้อยละ 2.55 ต่อปี

4.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>31 มี.ค. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> |
| เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย | 66.69 | 69.53 |
| ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด | 338.00 | 284.23 |
| เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย | 41.59 | 419.47 |
| เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้ำจ่าย | 109.88 | 82.68 |
| ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย | 2.37 | 0.50 |
| ค้ำจ่ายอื่น ๆ | 45.67 | 77.99 |
| รายได้รับล่วงหน้า | <u>88.21</u> | <u>91.76</u> |
| รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น | <u>692.41</u> | <u>1,026.16</u> |

4.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังรับภาระเงินต้นและเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | เงินกู้ยืม ระยะยาว | พันธบัตร เงินกู้ ขสมก. | รวม |
|---|-----------------------|---------------------------|------------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57 | 8,774.50 | 61,592.88 | 70,367.38 |
| เพิ่มจากการกู้เงินและออกพันธบัตร | 312.30 | 5,000.00 | 5,312.30 |
| โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (2,087.50) | (6,080.00) | (8,167.50) |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 มี.ค. 58 | <u>6,999.30</u> | <u>60,512.88</u> | <u>67,512.18</u> |

4.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 6,999.30 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 | - |
| 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 | 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 | 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 |
| ทหารไทย | 1 ส.ค. 57 | 1,000.00 | 3 ปี | +0.59% | 312.30 | - | 962.30 |
| รวม | | 9,474.50 | | | 312.30 | 2,087.50 | 6,999.30 |

4.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 60,512.88 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| พันธบัตร ขสมก. | จำนวนครั้งที่ | จำหน่ายโดยธนาคาร | วงเงิน | กำหนด ไถ่ถอน | วันที่ออก พันธบัตร | วันที่ครบ กำหนด | อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี | ออกจำหน่าย ระหว่างงวด | โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี | คงเหลือ |
|-------------------|---------------|--------------------|----------|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|---|----------|
| 2550 | 9 | กรุงเทพ | 2,000.00 | 9 ปี | 7 มี.ย. 50 | 7 มี.ย. 59 | 3.980 | - | - | 2,000.00 |
| 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 |

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 | | | | | | | | |
| 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 | 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 |
| 2555 | 9 | ซีไอเอ็มบี ไทย | 900.00 | 5 ปี | 25 มิ.ย. 55 | 25 มิ.ย. 60 | 3.750 | - | - | 900.00 |
| 2555 | 11 | ดอยซ์ แบงก์ เอจี | 1,000.00 | 5 ปี | 29 ส.ค. 55 | 29 ส.ค. 60 | 3.440 | - | - | 1,000.00 |
| 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 | 2/3 | กสิกรไทย | 125.00 | 3 ปี | 14 ม.ค. 56 | 14 ม.ค. 59 | 3.150 | - | 125.00 | - |
| 2556 | 2/4 | กรุงเทพ | 79.00 | 3 ปี | 14 ม.ค. 56 | 14 ม.ค. 59 | 3.200 | - | 79.00 | - |

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 | | | | | | | | |
| 2556 | 2/5 | 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. 61 | 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 | - |
| 2557 | 1 | กรุงเทพ | 1,000.00 | 5 ปี | 29 ต.ค. 56 | 29 ต.ค. 61 | 3.795 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 2 | กรุงเทพ | 1,000.00 | 7 ปี | 17 ธ.ค. 56 | 17 ธ.ค. 63 | 4.03 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 3 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ | 1,000.00 | 8 ปี | 14 ม.ค. 57 | 14 ม.ค. 65 | 4.16 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 4 | กรุงเทพ | 1,300.00 | 10 ปี | 24 ม.ค. 57 | 24 ม.ค. 67 | 4.275 | - | - | 1,300.00 |
| 2557 | 5 | ไทยพาณิชย์ | 1,000.00 | 5 ปี | 17 ก.พ. 57 | 17 ก.พ. 62 | 3.59 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 6 | กรุงเทพ | 900.00 | 10 ปี | 13 มี.ค. 57 | 13 มี.ค. 67 | 3.985 | - | - | 900.00 |
| 2557 | 7 | ไทยพาณิชย์ | 1,000.00 | 10 ปี | 10 เม.ย. 57 | 10 เม.ย. 67 | 4.00 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 8 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ | 1,000.00 | 5 ปี | 10 เม.ย. 57 | 10 เม.ย. 62 | 3.53 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 9 | ไทยพาณิชย์ | 1,000.00 | 8 ปี | 24 เม.ย. 57 | 10 เม.ย. 65 | 3.80 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 10 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ | 1,300.00 | 10 ปี | 6 พ.ค. 57 | 6 พ.ค. 67 | 3.81 | - | - | 1,300.00 |
| 2557 | 11 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ | 1,960.00 | 10 ปี | 6 มิ.ย. 57 | 6 มิ.ย. 67 | 3.98 | - | - | 1,960.00 |
| 2557 | 11 | กรุงเทพ | 40.00 | 10 ปี | 6 มิ.ย. 57 | 6 มิ.ย. 67 | 3.98 | - | - | 40.00 |
| 2557 | 12 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ | 2,400.00 | 7 ปี | 6 มิ.ย. 57 | 6 มิ.ย. 64 | 3.74 | - | - | 2,400.00 |
| 2557 | 13 | ไทยพาณิชย์ | 2,000.00 | 12 ปี | 7 ก.ค. 57 | 7 ก.ค. 69 | 4.00 | - | - | 2,000.00 |
| 2557 | 14 | ไทยพาณิชย์ | 1,000.00 | 8 ปี | 7 ก.ค. 57 | 7 ก.ค. 65 | 3.835 | - | - | 1,000.00 |

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 | | | | | | | | |
| 2558 | 2 | กรุงเทพ | 1,000.00 | 5 ปี | 15 ธ.ค. 57 | 15 ธ.ค. 62 | 2.598 | 1,000.00 | - | 1,000.00 |
| 2558 | 3 | ซีไอเอ็มบี ไทย | 2,000.00 | 6 ปี | 23 ม.ค. 58 | 23 ม.ค. 64 | 2.60 | 2,000.00 | - | 2,000.00 |
| 2558 | 4 | ซีไอเอ็มบี ไทย | 2,000.00 | 10 ปี | 23 ม.ค. 58 | 23 ม.ค. 68 | 2.88 | 2,000.00 | - | 2,000.00 |
| รวม | | | 66,592.88 | | | | | 5,000.00 | 6,080.00 | 60,512.88 |

4.16 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | |
|-------------------------------------|--------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57 | 449.36 |
| บวก รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด | 0.27 |
| | 449.63 |
| หัก ค่าเสื่อมราคา | 51.30 |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 มี.ค. 58 | 398.33 |

4.17 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 จำนวน 4,241.48 ล้านบาท เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย ซึ่งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จและที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน และ ณ วันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติฐานในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

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

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

| | | |
|--|-------------|------------|
| | 31 มี.ค. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด | 1,459.05 | 1,458.65 |
| ผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด | 66.71 | 130.88 |
| ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด | - | (130.48) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด | 1,525.76 | 1,459.05 |

4.19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 มี.ค. 58 | 30 ก.ย. 57 |
|--|---------------|---------------|
| เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน | 36.10 | 35.52 |
| เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ | 143.34 | 135.76 |
| เงินรับฝากอื่น ๆ | 10.22 | 10.22 |
| เงินมัดจำ | 17.58 | 24.46 |
| เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ | <u>2.64</u> | <u>3.10</u> |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | <u>209.88</u> | <u>209.06</u> |

4.20 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557 จำนวน 184.94 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.16 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 จำนวน 184.78 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีสินทรัพย์เสื่อมสภาพที่จำหน่ายออกจากบัญชีแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกรายการตัดออกจากบัญชีส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค จำนวน 144.48 ล้านบาท คงเหลือสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค จำนวน 40.30 ล้านบาท (ตามหมายเหตุที่ 4.8)

4.21 รายได้ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ประกอบด้วย

4.21.1 รายได้จากการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 มี.ค. 58 | 31 มี.ค. 57 |
|---|-----------------|-----------------|
| รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร | 1,645.53 | 1,574.47 |
| รายได้ค่าโดยสารรัฐรับภาระ | 1,529.63 | 1,575.72 |
| รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน | 8.40 | 7.25 |
| รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง | 62.24 | 60.50 |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ | 13.49 | 23.43 |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก | 11.17 | 12.58 |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย) | 4.19 | 4.64 |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้ | 43.68 | 33.62 |
| รายได้จากการขายตั๋วให้รถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก | - | 0.09 |
| รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน | <u>7.75</u> | <u>7.51</u> |
| รวมรายได้จากการเดินรถ | <u>3,326.08</u> | <u>3,299.81</u> |

4.21.2 รายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 มี.ค. 58 | 31 มี.ค. 57 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ | 19.48 | 31.78 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับ | 10.83 | 2.75 |
| รายได้ส่วนลดรับ | 1.93 | 1.82 |
| รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา | 45.42 | 41.82 |
| รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์ | 1.65 | 2.23 |
| รายได้จากการรับบริจาค | 51.30 | 45.26 |
| รายได้อื่น ๆ | <u>9.27</u> | <u>10.52</u> |
| รวมรายได้อื่น | <u>139.88</u> | <u>136.18</u> |

4.22 ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ประกอบด้วย

4.22.1 ต้นทุนในการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 มี.ค. 58 | | | 31 มี.ค. 57 |
|--|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | ค่าใช้จ่ายในการ | | | รวม |
| | เดินรถ | ซ่อมบำรุง | รวม | |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน | 1,610.43 | 21.64 | 1,632.07 | 1,630.77 |
| สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน | 241.46 | 1.55 | 243.01 | 235.41 |
| ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | 46.68 | 0.41 | 47.09 | 45.23 |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น | 1,123.78 | - | 1,123.78 | 1,219.17 |
| ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การฯ | - | 16.13 | 16.13 | 18.72 |
| ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การฯ | - | 619.35 | 619.35 | 597.80 |
| ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส | - | 65.28 | 65.28 | 53.61 |
| ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร | - | 25.96 | 25.96 | 27.20 |
| ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร | 67.25 | - | 67.25 | 70.43 |
| ค่าผ่านทางด่วน | 42.64 | - | 42.64 | 42.33 |
| ค่าเสื่อมราคา | 49.58 | - | 49.58 | 32.96 |
| ค่าประกันภัย | 31.35 | - | 31.35 | 28.05 |
| ค่าเสียหายอุบัติเหตุ | 0.29 | - | 0.29 | 0.74 |
| ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด | 39.76 | 14.01 | 53.77 | 60.32 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>11.61</u> | <u>-</u> | <u>11.61</u> | <u>13.25</u> |
| รวมต้นทุนในการเดินรถ | <u>3,264.83</u> | <u>764.33</u> | <u>4,029.16</u> | <u>4,075.99</u> |

4.22.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 มี.ค. 58 | | | 31 มี.ค. 57 | |
|--|-------------------------|-----------------|------------------|---------------|---------------|
| | กองปฏิบัติ การเดินรถ | สำนักงาน เขต | สำนักงาน ใหญ่ | รวม | รวม |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน | 163.70 | 171.80 | 152.63 | 488.13 | 485.04 |
| สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน | 30.10 | 29.66 | 23.06 | 82.82 | 84.71 |
| ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | 6.41 | 6.66 | 6.55 | 19.62 | 19.03 |
| ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ | - | - | 1.06 | 1.06 | 1.56 |
| ค่าเช่าที่ดิน | 31.48 | 2.70 | 3.41 | 37.59 | 40.40 |
| ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์ | 0.10 | 0.56 | 0.44 | 1.10 | 1.83 |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น | 0.47 | 1.09 | 1.14 | 2.70 | 2.87 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 10.26 | 1.47 | 2.77 | 14.50 | 14.62 |
| ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน | 0.04 | 0.31 | 11.69 | 12.04 | 5.95 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | - | (3.37) | 17.50 | 14.13 | (28.45) |
| หนี้สูญ | 0.63 | 5.90 | 0.28 | 6.81 | 13.73 |
| ค่าเสื่อมราคา | 4.99 | 12.67 | 3.34 | 21.00 | 33.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>31.45</u> | <u>11.56</u> | <u>20.16</u> | <u>63.17</u> | <u>94.53</u> |
| รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร | <u>279.63</u> | <u>241.01</u> | <u>244.03</u> | <u>764.67</u> | <u>768.82</u> |

4.23 ผลการดำเนินงานขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | 31 มี.ค. 58 | 31 มี.ค. 57 | เพิ่ม (ลด) | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------|
| | | | จำนวนเงิน | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการเดินรถ | 3,326.08 | 3,299.81 | 26.27 | 0.80 |
| รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ | 482.70 | 370.92 | 111.78 | 30.14 |
| รายได้อื่น | <u>139.88</u> | <u>136.18</u> | <u>3.70</u> | 2.72 |
| รวมรายได้ | <u>3,948.66</u> | <u>3,806.91</u> | <u>141.75</u> | 3.72 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนในการเดินรถ | 4,029.16 | 4,075.99 | (46.83) | (1.15) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 764.67 | 768.82 | (4.15) | (0.54) |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 0.08 | 13.01 | (12.93) | (99.39) |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>1,498.07</u> | <u>1,424.30</u> | <u>73.77</u> | 5.18 |
| รวมค่าใช้จ่าย | <u>6,291.98</u> | <u>6,282.12</u> | <u>9.86</u> | 0.16 |
| ขาดทุนสำหรับงวด | <u>(2,343.32)</u> | <u>(2,475.21)</u> | <u>131.89</u> | 5.33 |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน ลดลงจำนวน 131.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.33 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) ซึ่งเป็นเงินงบประมาณที่รัฐบาลจัดสรรให้องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เพื่อชดเชยผลขาดทุนจากการให้บริการสาธารณะ

5. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ กับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถยนต์โดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 21 แห่ง รวมเป็นเงินเช่าที่ดินต่อเดือน ประมาณ 6.14 ล้านบาท แบ่งเป็น

| | | | |
|---|-------|----|------|
| - ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ | จำนวน | 10 | แห่ง |
| - สถานที่ทำการสำนักงาน | จำนวน | 4 | แห่ง |
| - สถานที่ทำการ ที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ใช้ประโยชน์ฟรี | จำนวน | 7 | แห่ง |

6. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

6.1 คดีที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ ที่มีเขตอำนาจรวม 42 คดี เป็นทุนทรัพย์รวม 1,264.93 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่อยู่ระหว่างพิจารณาของศาลชั้นต้น

6.2 คดีที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เป็นจำเลย รวม 187 คดี ทุนทรัพย์รวม 3,700.40 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา แยกเป็น

| | | | | | | |
|--------------|-------|-----|-----|----------------|----------|---------|
| - ศาลชั้นต้น | จำนวน | 109 | คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 2,954.71 | ล้านบาท |
| - อุทธรณ์ | จำนวน | 50 | คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 78.72 | ล้านบาท |
| - ศาลฎีกา | จำนวน | 28 | คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 666.97 | ล้านบาท |

7. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

7.1 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน จำนวน 5,000.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2558 เพื่อจ่ายชำระดอกเบี้ยและเงินต้นที่ครบกำหนด ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าเช่าซ่อมรถโดยสารที่ค้างชำระ

7.2 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) จำนวน 800.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2558 เพื่อจ่ายชำระดอกเบี้ยและเงินต้นที่ครบกำหนด ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าเช่าซ่อมรถโดยสารที่ค้างชำระ

.....