



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งผู้บริหารของ องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทาน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบ ตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่อง ที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้เคยมีมติให้ยกเลิกหรือให้ตั้งจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่ง รายได้ค่าโดยสารร่วมบริการที่ได้เคยบันทึกรายการลูกหนี้ไว้ในงบการเงินช่วงปี 2545-2551 จำนวน 389.01 ล้านบาท ด้วยเข้าใจว่าคณะกรรมการบริหารกิจการในขณะนั้นมีอำนาจอนุมัติได้ ต่อมาเมื่อ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบเพิ่มเติมและได้มีข้อสังเกตเกี่ยวกับการใช้อำนาจของ คณะกรรมการบริหารกิจการที่มีมติงดเก็บค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารร่วมบริการว่าไม่อาจกระทำได้ เนื่องจากไม่มีบทบัญญัติของกฎหมายให้อำนาจไว้ กระทรวงคมนาคมในฐานะหน่วยงานกำกับดูแลได้หารือ ประเด็นดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกาในปี 2553 ซึ่งในปีเดียวกันคณะกรรมการบริหารกิจการ ได้มีมติไม่อนุมัติให้ยกเว้นค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2548 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2549 ให้กับผู้ประกอบการรถเอกชนร่วมบริการที่เป็นคู่สัญญา เนื่องจากการดำเนินการดังกล่าว ไม่อยู่ในอำนาจของคณะกรรมการบริหารกิจการ และให้องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพเร่งรัดติดตามทวงถาม



โดยสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกามีความเห็นว่างค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ดำเนินการตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเกี่ยวกับการใช้อำนาจของคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพแล้ว ดังนั้นจึงไม่มีประเด็นที่ต้องวินิจฉัย ต่อมาสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 เกี่ยวกับการบันทึกบัญชีลูกหนี้และการเร่งรัดติดตามหนี้แล้วพบว่า องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้บันทึกบัญชีลูกหนี้พร้อมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ในลูกหนี้อื่น ๆ ทั้งจำนวน เนื่องจากระยะเวลาผ่านไปหลายปี เอกสารที่เกี่ยวข้องถูกทำลาย กรณีดังกล่าวจึงเป็นสถานการณ์ที่อยู่เหนือการควบคุมขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับการปรับปรุงรายการที่จำเป็นของลูกหนี้ค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ค่าโดยสารร่วมบริการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ตามที่กล่าวไว้ได้

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นเรื่องที่ได้กล่าวไว้ในวรรคก่อนเกี่ยวกับการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการสรุปอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ข้อ 1.3 และข้อ 4.23 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 95,270.10 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 14,882.14 ล้านบาท และมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 1,198.38 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีผลขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด ปัจจัยดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่เป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง แต่ทั้งนี้้องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล

(นางณิพาพร ปิณยานนท์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

(นางสุไลวรรณ์ เพ็ชรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	2,183,111,130.04	1,021,385,434.42
ลูกหนี้การค้า	4.2	49,350,516.33	36,047,072.64
ลูกหนี้อื่น	4.3	2,414,365,482.35	4,320,239,539.27
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	4.4	6,120,063.79	6,556,900.95
พัสดุดังเหลือ	4.5	25,152,673.23	24,117,367.26
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	157,380,621.50	155,950,904.32
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>4,835,480,487.24</u>	<u>5,564,297,218.86</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4.7	3,333,227.21	3,333,227.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.8	2,113,752,124.81	2,150,089,901.39
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	123,207,700.00	118,203,200.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.10	148,266,994.66	144,819,332.08
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,388,560,046.68</u>	<u>2,416,445,660.68</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>7,224,040,533.92</u></u>	<u><u>7,980,742,879.54</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ	4.11	2,677,809,089.83	3,010,469,083.85
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.12	8,207,000,000.00	10,169,300,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น	4.13	7,168,960,000.00	8,149,280,000.00
ดอกเบียค้างจ่าย		715,550,066.86	866,065,241.60
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.14	948,304,023.52	1,357,005,475.44
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>19,717,623,180.21</u>	<u>23,552,119,800.89</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.15	76,401,880,000.00	72,226,880,000.00
รายได้รอการรับรู้	4.16	220,455,548.02	245,949,645.22
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	4.17	4,425,659,853.95	4,342,587,554.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.18	1,510,138,655.26	1,470,267,984.34
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.19	218,383,627.47	219,589,875.42
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>82,776,517,684.70</u>	<u>78,505,275,058.98</u>
รวมหนี้สิน		<u>102,494,140,864.91</u>	<u>102,057,394,859.87</u>
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,353,968,237.81	11,348,963,737.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	4.20	9,693,629.84	9,765,284.12
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(106,831,763,939.34)	(105,633,382,742.96)
รวมส่วนของทุน		<u>(95,270,100,330.99)</u>	<u>(94,076,651,980.33)</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>7,224,040,533.92</u>	<u>7,980,742,879.54</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

ลงชื่อ

(นายสมศักดิ์ ห่มม่วง)

กรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีโรตม์)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	4.21.1	1,687,022,482.37	1,663,367,252.38
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ		193,612,694.36	233,456,709.71
รายได้อื่น	4.21.2	60,457,053.25	59,427,493.00
รวมรายได้		<u>1,941,092,229.98</u>	<u>1,956,251,455.09</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	4.22.1	2,046,878,034.92	1,984,871,052.60
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.22.2	381,669,872.88	393,788,689.84
ค่าใช้จ่ายอื่น		15,047.15	10,496.21
ต้นทุนทางการเงิน		710,910,471.41	735,409,692.03
รวมค่าใช้จ่าย		<u>3,139,473,426.36</u>	<u>3,114,079,930.68</u>
ขาดทุนสำหรับงวด		(1,198,381,196.38)	(1,157,828,475.59)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		<u>(1,198,381,196.38)</u>	<u>(1,157,828,475.59)</u>

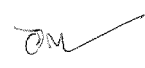
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 

(นายสมศักดิ์ ทัมมว่อง)

กรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ 

(นางอารดา อารีวโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หมายเหตุ	ทุน		ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของทุน	หน่วย : บาท
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน			
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2558	11,241,089,687.81	189,723,158.13	10,080,201.53	8,278,582.57	(100,831,156,581.78)	(89,381,984,951.74)	
รับเงินงบประมาณ	18,455,090.00	-	-	-	-	18,455,090.00	
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	(111.00)	-	-	(111.00)	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(75,071.73)	-	-	(75,071.73)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับงวด 2558	-	-	-	-	(1,157,828,475.59)	(1,157,828,475.59)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด 2558	-	-	-	-	(1,157,828,475.59)	(1,157,828,475.59)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2558	11,259,544,777.81	189,723,158.13	10,005,018.80	8,278,582.57	(101,988,985,057.37)	(90,521,433,520.06)	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2559	11,348,963,737.81	189,723,158.13	9,765,284.12	8,278,582.57	(105,633,382,742.96)	(94,076,651,980.33)	
รับเงินงบประมาณ	5,004,500.00	-	-	-	-	5,004,500.00	
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	-	-	-	-	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(71,654.28)	-	-	(71,654.28)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับงวด 2559	-	-	-	-	(1,198,381,196.38)	(1,198,381,196.38)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด 2559	-	-	-	-	(1,198,381,196.38)	(1,198,381,196.38)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2559	11,353,968,237.81	189,723,158.13	9,693,629.84	8,278,582.57	(106,831,763,939.34)	(95,270,100,330.99)	

๕๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	<u>31 ธันวาคม 2559</u>	<u>31 ธันวาคม 2558</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับงวด	(1,198,381,196.38)	(1,157,828,475.59)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	36,685,848.76	35,559,361.92
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	(111.00)
หนี้สงสัยจะสูญ	13,992,398.26	30,451,245.93
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(3,282.51)	(74,438.11)
หนี้สูญ	1,758,881.95	31,978.02
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	40,759,170.92	40,840,279.11
ดอกเบี้ยรับ	(4,428,426.22)	(3,560,460.55)
ต้นทุนทางการเงิน	710,910,471.41	735,409,692.03
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(398,706,133.81)	(319,170,928.24)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(16,059,328.43)	(6,106,040.83)
ลูกหนี้อื่น	1,892,306,618.63	2,859,958,695.99
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	1,181,630.65	(5,595,855.81)
พัสดุดังเหลือ	(1,035,305.97)	1,140,227.17
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,429,717.18)	(2,023,742.38)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(489,580.38)	(20,018,636.82)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ	(332,659,994.02)	(931,627,673.75)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(408,701,451.92)	(368,410,464.36)
รายได้รอการรับรู้	(25,494,097.20)	(25,563,954.79)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	83,072,299.95	51,564,271.84
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(2,094,747.95)	3,551,588.21
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>789,890,192.37</u>	<u>1,237,697,486.23</u>



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	34,308.05	170,546.64
เงินจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(450,752.00)	(243,400.00)
ดอกเบี้ยรับ	4,255,675.55	283,711.88
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	<u>3,839,231.60</u>	<u>210,858.52</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	1,168,060,000.00	1,302,500,000.00
เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	4,175,000,000.00	6,230,000,000.00
เงินจ่ายชำระหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,148,380,000.00)	-
เงินจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,962,300,000.00)	(6,230,000,000.00)
เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(864,383,728.35)	(905,255,521.32)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>367,996,271.65</u>	<u>397,244,478.68</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น	1,161,725,695.62	1,635,152,823.43
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,021,385,434.42	258,775,759.96
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>2,183,111,130.04</u>	<u>1,893,928,583.39</u>

๕๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อแสดงเฉพาะที่สำคัญ

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

1.3 งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวน 95,270.10 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 14,882.14 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้นงบการเงินจึงได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบกระแสเงินสด
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ภาษีเงินได้
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ประเมินการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เกษตรกรรม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนด เงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความ มาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ผู้บริหารขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ประเมิน และเห็นว่าการนำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบต่อเงินที่นำเสนอนในปีที่เริ่มใช้

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
เงินสด	20.24	14.78
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก - ประเภทกระแสรายวัน	(2.11)	30.14
เงินฝาก - ประเภทออมทรัพย์	473.57	321.54
เงินฝาก - ประเภทประจำ	<u>1,691.41</u>	<u>654.93</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>2,183.11</u>	<u>1,021.39</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินสด จำนวน 20.24 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อยจำนวน 0.11 ล้านบาท เป็นรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 19.06 ล้านบาท และเงินคงเหลือของ สำนักงานใหญ่อีก จำนวน 1.07 ล้านบาท ซึ่งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 473.57 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ และสำนักงานเขต

4.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	4.50	1.93
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	106.79	94.27
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	146.26	142.71
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.86	0.86
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>421.26</u>	<u>423.84</u>
	679.67	663.61
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>630.32</u>	<u>627.56</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>49.35</u>	<u>36.05</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 421.26 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 630.32 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้รถเมล์เล็ก จำนวน 1.21 ล้านบาท ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ จำนวน 86.60 ล้านบาท ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ จำนวน 120.57 ล้านบาท ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย) จำนวน 0.68 ล้านบาท และลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 421.26 ล้านบาท

4.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	35.79	32.88
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.78	1.84
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	8.69	8.89
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก	164.83	151.09
ลูกหนี้ประกันภัย	38.90	38.90
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	49.14	47.87
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	21.76	22.18
ลูกหนี้เงินยืมทดรอง	3.32	0.60
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.05	0.05
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.01	0.01
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>671.87</u>	<u>671.90</u>
	997.88	977.95
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>886.89</u>	<u>873.18</u>
รวม	110.99	104.77

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
รายได้ค้างรับ	2,265.97	4,158.56
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>37.41</u>	<u>56.91</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>2,414.37</u>	<u>4,320.24</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.87 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 886.89 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน จำนวน 1.69 ล้านบาท ลูกหนี้บุคคลภายนอก จำนวน 7.91 ล้านบาท ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถเมล์เล็ก จำนวน 164.83 ล้านบาท ลูกหนี้ประกันภัย จำนวน 38.90 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง จำนวน 0.05 ล้านบาท ลูกหนี้เงินขาดบัญชี จำนวน 1.74 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย จำนวน 0.01 ล้านบาท และลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.76 ล้านบาท

รายได้ค้างรับ จำนวน 2,265.97 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 2.27 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 2,263.70 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 543.11 ล้านบาท
- รายได้รถเมล์ฟรีค้างรับ จำนวน 1,688.00 ล้านบาท องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ บันทึกบัญชีรายได้ค่าโดยสารที่รัฐบาลสนับสนุนงบประมาณให้องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ดำเนินการตามมาตรการลดค่าครองชีพ 5 มาตรการช่วยเหลือประชาชน กรณีการจัดรถโดยสารประจำทางให้บริการโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย จำนวน 800 คัน วิ่งบริการประชาชนฟรี
- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 32.59 ล้านบาท แบ่งเป็น สำนักงานใหญ่ จำนวน 18.20 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 17.95 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 0.25 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นของเขตการเดินรถ จำนวน 14.39 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่ารถโดยสารเหมาคัน จำนวน 12.81 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 1.58 ล้านบาท

4.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ลูกหนี้อุบัติเหตุ - พนักงานพ้นสภาพ	269.03	271.94
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน - พนักงานพ้นสภาพ	<u>2.82</u>	<u>2.82</u>
	271.85	274.76
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(265.73)</u>	<u>(268.20)</u>
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>6.12</u>	<u>6.56</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ จำนวน 6.12 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน



4.5 พัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	1.56	2.03
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	12.99	11.73
ตัวและวัสดุสำนักงาน	10.60	10.36
รวมพัสดุคงเหลือ	25.15	24.12

4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
เงินประกันตัวพนักงาน	36.40	36.37
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	120.98	119.58
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	157.38	155.95

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 36.40 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 120.98 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาสำนักพระราม 9 เลขที่บัญชี 001-21-041044-7

4.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

4.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ		
	ยอดยกมา		คงเหลือ	ยอดยกมา		คงเหลือ	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59		
	1 ต.ค. 59	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 59	1 ต.ค. 59	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	520.43	-	-	520.43	253.64	4.50	-	258.14	262.29	266.79
เครื่องจักร เครื่องมือ	31.68	-	-	31.68	19.82	0.48	-	20.30	11.38	11.86
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	158.38	0.45	-	158.83	129.38	1.85	-	131.23	27.60	29.00
รถยนต์โดยสาร	5,348.59	-	-	5,348.59	4,602.00	29.93	-	4,631.93	716.66	746.59
รถยนต์ใช้สอย	11.69	-	-	11.69	10.52	-	-	10.52	1.17	1.17
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	2,814.24	-	1.82	2,812.42	2,533.09	-	1.79	2,531.30	281.12	281.15
รวม	9,698.54	0.45	1.82	9,697.17	7,548.45	36.76	1.79	7,583.42	2,113.75	2,150.09

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นจากการซื้อสินทรัพย์ จำนวน 0.45 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลงจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 1.82 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 36.76 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด จำนวน 36.68 ล้านบาท เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด 0.08 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลงจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 1.79 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 2,113.75 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าวมีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		หน่วย : ล้านบาท	
	1 ต.ค. 59	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 59	1 ต.ค. 59	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.26	-	-	20.26	18.55	0.06	-	18.61	1.65	1.71
เครื่องจักร เครื่องมือ	3.66	-	-	3.66	3.66	-	-	3.66	-	-
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	5.43	-	-	5.43	5.39	0.01	-	5.40	0.03	0.04
รถยนต์โดยสาร	0.22	-	-	0.22	0.20	0.01	-	0.21	0.01	0.02
รวม	37.57	-	-	37.57	27.80	0.08	-	27.88	9.69	9.77

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		หน่วย : ล้านบาท	
	1 ต.ค. 59	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 59	1 ต.ค. 59	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
เครื่องใช้สำนักงาน	6.50	-	-	6.50	5.43	0.06	-	5.49	1.01	1.07
รถยนต์โดยสาร	567.24	-	-	567.24	322.36	25.43	-	347.79	219.45	244.88
รวม	573.74	-	-	573.74	327.79	25.49	-	353.28	220.46	245.95

4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เป็นเงินที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุ้งจอตลอดโดยสาร ขสมก. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 59	118.20
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างระหว่างงวด	5.01
โอนเป็นทรัพย์สินระหว่างงวด	-
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 59	123.21

4.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย.59
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	30.16	30.50
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	114.74	113.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	<u>3.37</u>	<u>0.41</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>148.27</u>	<u>144.82</u>

4.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย.59
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	13.07	11.54
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1,556.90	1,706.96
ค่าเหมาซ่อม	787.45	943.34
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>320.39</u>	<u>348.63</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>2,677.81</u>	<u>3,010.47</u>

4.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 59	10,169.30
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	-
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	<u>(1,962.30)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 59	<u>8,207.00</u>

4.13 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 7,168.96 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

4.13.1 ธนาคารออมสิน ลงวันที่ 29 มีนาคม 2559 มีวงเงินกู้จำนวน 2,590.00 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2560 จำนวน 2,480.76 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2559 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้ในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 8 เมษายน 2560 กำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน ในอัตราดอกเบี้ยเท่ากับดอกเบี้ยอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย บวกร้อยละ 0.0335 ต่อปี

4.13.2 ธนาคารออมสิน ลงวันที่ 18 เมษายน 2559 มีวงเงินกู้จำนวน 3,725.90 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2560 จำนวน 3,725.90 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 25 เมษายน 2559 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้ในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 25 เมษายน 2560 กำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน ในอัตราดอกเบี้ยเท่ากับดอกเบี้ยอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย บวกร้อยละ 0.0568 ต่อปี

4.13.3 ธนาคารกรุงไทย ลงวันที่ 2 ธันวาคม 2559 มีวงเงินกู้จำนวน 2,697.85 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2560 จำนวน 962.30 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 264 วัน นับตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2559 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้ในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 2 กันยายน 2560 กำหนดชำระดอกเบี้ยงวดแรกในวันที่ 13 มิถุนายน 2560 และส่วนที่เหลือชำระในวันครบกำหนดชำระต้นเงินกู้ ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.55 ต่อปี

4.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้างจ่าย	73.93	59.97
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	558.96	528.03
เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่าย	59.16	526.93
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้างจ่าย	114.76	113.91
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2.68	0.62
ค้างจ่ายอื่น ๆ	61.22	51.61
รายได้รับล่วงหน้า	<u>77.59</u>	<u>75.94</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>948.30</u>	<u>1,357.01</u>

4.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังรับภาระเงินต้นและเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	เงินกู้ยืม	พันธบัตร	รวม
	<u>ระยะยาว</u>	<u>เงินกู้ ขสมก.</u>	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 59	9,927.50	62,299.38	72,226.88
เพิ่มจากการกู้เงินและออกพันธบัตร	4,175.00	-	4,175.00
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 59	<u>14,102.50</u>	<u>62,299.38</u>	<u>76,401.88</u>

4.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 14,102.50 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
ออมสิน	24 ก.พ. 55	1,760.00	6 ปี	+1.32%	-	-	1,760.00
กรุงเทพ	5 ต.ค. 58	8,167.50	2 ปี 3 เดือน	+0.25%	-	-	8,167.50
ออมสิน	28 ก.ย. 59	4,400.00	1 ปี 6 เดือน	+1.73%	4,175.00	-	4,175.00
รวม		14,327.50			4,175.00	-	14,102.50

4.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 62,299.38 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พ.ศ.	ครั้งที่	พันธบัตร ขสมก.	จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
2553	1		ทหารไทย	1,000.00	12 ปี	28 ต.ค. 52	28 ต.ค. 64	4.850	-	-	1,000.00
2553	2		กลสิกรไทย	883.88	10 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 62	4.380	-	-	883.88
2553	3		กลสิกรไทย	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	8		กรุงเทพ	950.00	9 ปี	2 ก.ย. 53	2 ก.ย. 62	3.500	-	-	950.00
2554	1		สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	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	4		กรุงเทพ	1,000.00	6 ปี	8 ก.พ. 55	8 ก.พ. 61	3.340	-	-	1,000.00
2555	5		สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	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
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		สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	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	3.850	-	-	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	3.760	-	-	950.00
2556	14		ทหารไทย	1,000.00	7 ปี	5 ส.ค. 56	5 ส.ค. 63	3.940	-	-	1,000.00
2556	15		ทหารไทย	650.00	5 ปี	5 ส.ค. 56	5 ส.ค. 61	3.720	-	-	650.00
2556	17		กรุงเทพ	500.00	10 ปี	20 ก.ย. 56	20 ก.ย. 66	4.520	-	-	500.00
2557	1		กรุงเทพ	1,000.00	5 ปี	29 ต.ค. 56	29 ต.ค. 61	3.795	-	-	1,000.00

หน่วย : ล้านบาท

พ.ศ.	ครั้ง	พันธบัตร ชสมก.	จำนวน	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
2557	2	กรุงเทพ		1,000.00	7 ปี	17 ธ.ค. 56	17 ธ.ค. 63	4.030	-	-	1,000.00
2557	3	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด		1,000.00	8 ปี	14 ม.ค. 57	14 ม.ค. 65	4.160	-	-	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	3.590	-	-	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	4.000	-	-	1,000.00
2557	8	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด		1,000.00	5 ปี	10 เม.ย. 57	10 เม.ย. 62	3.530	-	-	1,000.00
2557	9	ไทยพาณิชย์		1,000.00	8 ปี	24 เม.ย. 57	24 เม.ย. 65	3.800	-	-	1,000.00
2557	10	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด		1,300.00	10 ปี	6 พ.ค. 57	6 พ.ค. 67	3.810	-	-	1,300.00
2557	11	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด		1,960.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	-	-	1,960.00
2557	11	กรุงไทย		40.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	-	-	40.00
2557	12	กรุงไทย		2,400.00	7 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 64	3.740	-	-	2,400.00
2557	13	ไทยพาณิชย์		2,000.00	12 ปี	7 ก.ค. 57	7 ก.ค. 69	4.000	-	-	2,000.00
2557	14	ไทยพาณิชย์		1,000.00	8 ปี	7 ก.ค. 57	7 ก.ค. 65	3.835	-	-	1,000.00
2558	2	กรุงไทย		1,000.00	5 ปี	15 ธ.ค. 57	15 ธ.ค. 62	2.598	-	-	1,000.00
2558	3	ซีไอเอ็มบี ไทย		2,000.00	6 ปี	23 ม.ค. 58	23 ม.ค. 64	2.600	-	-	2,000.00
2558	4	ซีไอเอ็มบี ไทย		2,000.00	10 ปี	23 ม.ค. 58	23 ม.ค. 68	2.880	-	-	2,000.00
2559	1	กรุงเทพ		4,100.00	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	-	-	4,100.00
2559	1	กรุงไทย		4,075.50	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	-	-	4,075.50
2559	1	กสิกรไทย		3,420.00	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	-	-	3,420.00
รวม				62,299.3					-	-	62,299.38

4.16 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 59	245.95
บวก รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	-
	245.95
หัก ค่าเสื่อมราคา	25.49
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 59	220.46

4.17 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 4,425.66 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

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	1,470.27	1,464.36
ผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด	48.52	204.04
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	<u>(8.65)</u>	<u>(198.13)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>1,510.14</u>	<u>1,470.27</u>

4.19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	31.57	31.21
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	160.43	157.12
เงินรับฝากอื่น ๆ	1.34	1.34
เงินมัดจำ	22.76	27.62
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	2.30	2.30
เงินเดินสะพัดอื่นๆ	<u>(0.02)</u>	<u>-</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>218.38</u>	<u>219.59</u>

213

4.20 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559 จำนวน 9.77 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.08 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 9.69 ล้านบาท (ตามหมายเหตุที่ 4.8)

4.21 รายได้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

4.21.1 รายได้จากการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>31 ธ.ค. 58</u>
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	756.27	810.87
รายได้ค่าโดยสารรัฐบริการ	828.59	779.47
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	3.95	4.23
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	30.87	31.98
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	18.36	7.88
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	7.75	5.68
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	1.96	1.90
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	18.53	18.20
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>20.74</u>	<u>3.16</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>1,687.02</u>	<u>1,663.37</u>

4.21.2 รายได้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>31 ธ.ค. 58</u>
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	5.56	6.72
รายได้ดอกเบี้ยรับ	4.43	3.56
รายได้ส่วนลดรับ	0.93	0.95
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	21.47	17.19
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	0.17	1.85
รายได้จากการรับบริจาค	25.49	25.56
รายได้อื่น ๆ	<u>2.41</u>	<u>3.60</u>
รวมรายได้อื่น	<u>60.46</u>	<u>59.43</u>

๕๖

4.22 ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

4.22.1 ต้นทุนในการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 59			31 ธ.ค. 58
	ค่าใช้จ่ายในการ			
	เดินรถ	ซ่อมบำรุง	รวม	รวม
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	860.63	8.59	869.22	841.34
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	135.74	0.89	136.63	115.03
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	28.59	0.27	28.86	31.17
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	498.85	-	498.85	484.75
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การฯ	-	1.34	1.34	5.60
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การฯ	-	306.81	306.81	306.90
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	-	52.14	52.14	51.18
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	-	13.93	13.93	14.75
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	37.36	-	37.36	36.06
ค่าผ่านทางด่วน	22.82	-	22.82	22.75
ค่าเสื่อมราคา	25.20	-	25.20	24.79
ค่าประกันภัย	17.17	-	17.17	16.71
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.16	-	0.16	0.15
ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด	23.82	7.10	30.92	27.31
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5.47	-	5.47	6.38
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>1,655.81</u>	<u>391.07</u>	<u>2,046.88</u>	<u>1,984.87</u>

4.22.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	หน่วย : ล้านบาท				
	31 ธ.ค. 59				31 ธ.ค. 58
	กองปฏิบัติ	สำนักงาน	สำนักงาน	รวม	รวม
การเดินรถ	เขต	ใหญ่			
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	79.92	81.79	68.39	230.10	242.00
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	18.06	18.57	14.63	51.26	39.54
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	3.67	3.60	4.63	11.90	9.68
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	-	-	0.63	0.63	0.43
ค่าเช่าที่ดิน	20.37	1.42	1.70	23.49	20.19

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59			31 ธ.ค. 58	
	กองปฏิบัติ การเดินรถ	สำนักงาน เขต	สำนักงาน ใหญ่	รวม	รวม
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.13	0.53	0.08	0.74	1.01
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	0.23	0.43	0.56	1.22	1.37
ค่าสาธารณูปโภค	5.40	0.82	1.15	7.37	12.27
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	-	0.15	0.63	0.78	0.93
หนี้สงสัยจะสูญ	-	(2.52)	16.51	13.99	30.45
หนี้สูญ	0.06	1.70	-	1.76	0.03
ค่าเสื่อมราคา	4.19	5.90	1.40	11.49	10.77
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>16.38</u>	<u>5.13</u>	<u>5.43</u>	<u>26.94</u>	<u>25.12</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>148.41</u>	<u>117.52</u>	<u>115.74</u>	<u>381.67</u>	<u>393.79</u>

4.23 ผลการดำเนินงานขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 58	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	1,687.02	1,663.37	23.65	1.42
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	193.61	233.45	(39.84)	(17.07)
รายได้อื่น	<u>60.46</u>	<u>59.43</u>	<u>1.03</u>	1.73
รวมรายได้	<u>1,941.09</u>	<u>1,956.25</u>	<u>(15.16)</u>	(0.77)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	2,046.88	1,984.87	62.61	3.12
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	381.67	393.79	(12.12)	(3.08)
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.01	0.01	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	<u>710.91</u>	<u>735.41</u>	<u>(24.50)</u>	(3.33)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>3,139.47</u>	<u>3,114.08</u>	<u>25.39</u>	0.82
ขาดทุนสำหรับงวด	<u>(1,198.38)</u>	<u>(1,157.83)</u>	<u>40.55</u>	3.50

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจำนวน 40.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.50 ส่วนใหญ่เกิดจากต้นทุนในการเดินรถเพิ่มขึ้นจากการขึ้นอัตราเงินเดือนและสวัสดิการในส่วนของพนักงานขับรถและพนักงานเก็บค่าโดยสาร รวมถึงค่าน้ำมันเชื้อเพลิงมีราคาสูงขึ้นกว่างวดปีก่อน

๕๖

5. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ กับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถยนต์โดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 25 แห่ง รวมเป็นเงินเช่าที่ดินต่อเดือน ประมาณ 7.83 ล้านบาท แบ่งเป็น

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	9	แห่ง
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	6	แห่ง
- สถานที่ทำการที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	10	แห่ง

6. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

6.1 คดีที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ ที่มีเขตอำนาจรวม 71 คดี เป็นทุนทรัพย์รวม 789.30 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างพิจารณาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา

6.2 คดีที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เป็นจำเลย รวม 153 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,527.84 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา แยกเป็น

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	105	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,105.68	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	27	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	232.99	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	21	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	189.17	ล้านบาท

7. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

7.1 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 6,243.68 ล้านบาท แบ่งเป็น

7.1.1 วงเงินสินเชื่อแบบไม่ผูกพัน ประเภทไม่หมุนเวียน จำนวน 2,697.85 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2559 เพื่อจัดซื้อรถโดยสาร NGV 489 คัน และเพื่อจ่ายชำระเงินกู้ที่ครบกำหนด

7.1.2 ข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมวงเงินสินเชื่อแบบไม่ผูกพัน ประเภทไม่หมุนเวียน ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2559 จำนวน 3,545.83 ล้านบาท เพื่อจ่ายชำระเงินกู้ที่ครบกำหนด ค่ามัดจำเงินเชื่อเพลิ่งและค่าเช่ารถโดยสารที่ค้างชำระ

7.2 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้ออกจำหน่ายพันธบัตรองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ.2560 ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2559 จำนวนรวม 2,057.00 ล้านบาท เพื่อจ่ายชำระเงินกู้และไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด แบ่งเป็น

7.2.1 ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 900.00 ล้านบาท

7.2.2 ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,157.00 ล้านบาท

7.3 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้ออกจำหน่ายพันธบัตรองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ.2560 ครั้งที่ 2 จำนวนรวม 8,806.66 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560 เพื่อจ่ายชำระเงินกู้ที่ครบกำหนด แบ่งเป็น

7.3.1 พันธบัตรองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ.2560 ครั้งที่ 2/1 จำนวนรวม 3,506.66 ล้านบาท แบ่งเป็น

7.3.1.1 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 490.00 ล้านบาท

7.3.1.2 ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,450.00 ล้านบาท

7.3.1.3 ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,566.66 ล้านบาท

255

7.3.2 พันธบัตรรองค้ำประกันขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ.2560 ครั้งที่ 2/2 จำนวนรวม 5,300.00 ล้านบาท แบ่งเป็น

7.3.2.1	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	จำนวน	1,500.00	ล้านบาท
7.3.2.2	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	จำนวน	700.00	ล้านบาท
7.3.2.3	ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)	จำนวน	1,100.00	ล้านบาท
7.3.2.4	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	จำนวน	2,000.00	ล้านบาท

๕๕

.....