



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งผู้บริหารขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ข้อ 1.4 และข้อ 4.23 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 103,395.66 ล้านบาทและหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 10,633.77 ล้านบาท และมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานจำนวน 4,489.08 ล้านบาท



โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีผลขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตามองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
ยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ทั้งนี้สำนักงานการตรวจเงิน  
แผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

ว.๑

(นางสาวบรรลุน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

ส.๑

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	3,951,423,451.43	1,582,259,052.28
ลูกหนี้การค้า	4.2	131,642,534.87	134,255,574.95
ลูกหนี้อื่น	4.3	891,720,677.69	4,212,009,144.38
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	4.4	6,849,522.18	1,409,545.61
พัสดुकงเหลือ	4.5	23,763,614.51	24,628,805.32
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	171,162,373.78	163,433,541.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,176,562,174.46</u>	<u>6,117,995,663.99</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4.7	3,333,227.21	3,333,227.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.8	2,161,017,172.46	1,798,023,459.38
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	119,154,450.00	139,824,700.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.10	120,570,525.85	68,018,719.94
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,404,075,375.52</u>	<u>2,009,200,106.53</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>7,580,637,549.98</u></u>	<u><u>8,127,195,770.52</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ	4.11	1,093,590,294.54	706,874,884.56
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.12	11,320,296,889.98	23,335,250,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น	4.13	2,311,201,000.00	2,962,300,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		746,521,258.34	922,962,601.43
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.14	338,724,381.11	783,177,022.09
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>15,810,333,823.97</u>	<u>28,710,564,508.08</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.15	87,789,204,832.30	71,814,698,889.98
รายได้รอการรับรู้	4.16	70,531,588.04	143,757,718.83
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	4.17	4,719,897,646.02	4,400,404,993.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.18	1,592,583,306.06	1,463,629,733.08
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.19	993,749,394.05	565,926,525.82
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>95,165,966,766.47</u>	<u>78,388,417,860.71</u>
รวมหนี้สิน		<u>110,976,300,590.44</u>	<u>107,098,982,368.79</u>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,436,250,427.81	11,370,900,237.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	4.20	9,346,391.24	9,488,130.28
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(115,039,261,600.21)	(110,550,176,707.06)
รวมส่วนของทุน		<u>(103,395,663,040.46)</u>	<u>(98,971,786,598.27)</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>7,580,637,549.98</u>	<u>8,127,195,770.52</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ .....

(นายประยูร ช่วยแก้ว)

รองผู้อำนวยการฝ่ายการเดินรถองค์การ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ .....

(นางอารดา อารีโรดม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
		1 เม.ย. 2561 - 30 มิ.ย. 2561	1 เม.ย. 2560 - 30 มิ.ย. 2560	1 ต.ค. 2560 - 30 มิ.ย. 2561	1 ต.ค. 2559 - 30 มิ.ย. 2560
รายได้					
รายได้จากการเดินรถ	4.21.1	1,014,300,574.39	1,685,264,368.53	3,438,162,105.07	5,052,080,302.74
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ		578,437,635.62	233,143,504.57	1,674,582,133.74	616,159,921.64
รายได้อื่น	4.21.2	80,625,431.71	64,925,784.06	214,649,067.25	190,706,265.18
รวมรายได้		1,673,363,641.72	1,983,333,657.16	5,327,393,306.06	5,858,946,489.56
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการเดินรถ	4.22.1	2,201,396,286.78	2,066,622,394.99	6,417,577,807.09	6,182,555,477.63
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.22.2	405,614,731.61	402,229,137.82	1,225,802,899.17	1,165,810,465.91
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,260,980.99	178,118,687.18	2,765,829.89	178,205,236.74
ต้นทุนทางการเงิน		713,833,075.39	734,214,364.35	2,170,331,663.06	2,149,576,443.90
รวมค่าใช้จ่าย		3,323,105,074.77	3,381,184,584.34	9,816,478,199.21	9,676,147,624.18
ขาดทุนสำหรับงวด		(1,649,741,433.05)	(1,397,850,927.18)	(4,489,084,893.15)	(3,817,201,134.62)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		(1,649,741,433.05)	(1,397,850,927.18)	(4,489,084,893.15)	(3,817,201,134.62)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ .....

(นายประยูร ช่วยแก้ว)

รองผู้อำนวยการฝ่ายการเดินรถองค์การ รักษาการในตำแหน่ง  
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ .....

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้  
ถือหุ้นงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงิน	ทุน				รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น	หน่วย : บาท
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	ส่วนเกินทุนจากการ เพิ่มทรัพย์สิน		
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	17,127,500.00	-	-	-	-	17,127,500.00
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(207,172.94)	-	-	(207,172.94)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นงวด ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	(3,817,201,134.62)	(3,817,201,134.62)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2560	11,366,091,237.81	189,723,158.13	9,558,111.18	8,278,582.57	(109,450,583,877.58)	(97,876,932,787.89)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2560	11,370,900,237.81	189,723,158.13	9,488,130.28	8,278,582.57	(110,550,176,707.06)	(98,971,786,598.27)
รับเงินงบประมาณ	65,350,190.00	-	-	-	-	65,350,190.00
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	(136.92)	-	-	(136.92)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(141,602.12)	-	-	(141,602.12)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นงวด ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	(4,489,084,893.15)	(4,489,084,893.15)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2561	11,436,250,427.81	189,723,158.13	9,346,391.24	8,278,582.57	(115,039,261,600.21)	(103,395,663,040.46)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

30 มิถุนายน 2561 30 มิถุนายน 2560

## กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ขาดทุนสำหรับงวด	(4,489,084,893.15)	(3,817,201,134.62)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	110,645,740.22	108,416,051.57
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	(136.92)	-
หนี้สงสัยจะสูญ	117,388,500.30	24,269,438.32
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,760,961.89	178,186,907.08
หนี้สูญ	2,218,061.10	4,352,115.76
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(21,796,715.44)	(22,753,155.29)
ดอกเบี้ยรับ	(24,671,356.33)	(14,528,869.37)
ต้นทุนทางการเงิน	2,170,331,663.06	2,149,576,443.90
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(2,132,208,175.27)	(1,389,682,202.65)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(111,923,385.56)	(97,677,366.65)
ลูกหนี้อื่น	3,314,673,956.72	797,392,313.97
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	(4,895,602.36)	(346,195.12)
พัสดุดังเหลือ	865,190.81	1,224,489.93
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,728,832.33)	(5,263,495.85)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(52,551,805.91)	112,621,819.34
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ	386,715,409.98	(1,316,346,597.71)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(444,452,640.98)	(1,045,255,107.65)
รายได้รอการรับรู้	(73,267,430.79)	(76,482,991.75)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	319,492,653.02	232,222,778.55
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	150,750,288.42	144,814,587.81
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	427,822,868.23	387,214,708.23
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,773,292,493.98	(2,255,563,259.55)

๕

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,964,521.60	32,365,638.05
เงินจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(6,644,798.91)	(16,951,266.79)
เงินจ่ายซื้อรถโดยสาร	(386,800,000.00)	-
ดอกเบียรับ	24,671,356.33	13,872,943.18
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(365,808,920.98)</b>	<b>29,287,314.44</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	2,311,201,000.00	1,168,060,000.00
เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	25,876,680,000.00	10,167,619,000.00
เงินรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว	-	10,863,660,000.00
เงินจ่ายชำระเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	(2,962,300,000.00)	(8,355,040,000.00)
เงินจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด	(1,181,877,167.70)	(178,280,110.02)
เงินจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(20,735,250,000.00)	(8,169,300,000.00)
เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(2,346,773,006.15)	(2,267,125,277.19)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>961,680,826.15</b>	<b>3,229,593,612.79</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น	2,369,164,399.15	1,003,317,667.68
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,582,259,052.28	1,021,385,434.42
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<b>3,951,423,451.43</b>	<b>2,024,703,102.10</b>

๑๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ โดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

1.3 หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุดที่ กค 0805.1/ว95 ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2554 เรื่องการปฏิบัติตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับใหม่ กระทรวงการคลังได้กำหนดนโยบายให้รัฐวิสาหกิจปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554

1.4 งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 103,395.66 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 10,633.77 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้นงบการเงินจึงได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบกระแสเงินสด
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาการรายงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาเช่า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)
- เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้อง  
อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
- เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสภาพทางภาษีของ  
กิจการหรือของผู้ถือหุ้น
- เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ  
กฎหมาย
- เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
- เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
- เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
- เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน  
การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
- เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะ  
และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
- เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29  
(ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ  
เศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
- เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
- เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
- เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนด  
เงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้  
สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)
- เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
- เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
- เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
- เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน  
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ  
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า  
(ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 และวันที่ 1 มกราคม 2562 ผู้บริหารของกิจการได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานและการตีความมาตรฐานดังกล่าว และเชื่อว่าโดยส่วนใหญ่ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ และจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

#### 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

##### 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>
เงินสด	26.87	20.48
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก - ประเภทกระแสรายวัน	5.28	35.12
เงินฝาก - ประเภทออมทรัพย์	3,534.93	1,144.89
เงินฝาก - ประเภทประจำ	<u>384.34</u>	<u>381.77</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>3,951.42</u>	<u>1,582.26</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 เงินสด จำนวน 26.87 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อยจำนวน 0.13 ล้านบาท และเงินสดที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงินจำนวน 26.74 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินทางต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 26.36 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 0.38 ล้านบาท ซึ่งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 3,534.93 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ และสำนักงานเขต

##### 4.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
		<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>	
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	43.80	24.84	18.96	18.39
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	300.69	212.13	88.56	89.88
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	166.50	142.49	24.01	25.80
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.72	0.61	0.11	0.19
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>400.95</u>	<u>400.95</u>	-	-
รวม	<u>912.66</u>	<u>781.02</u>	<u>131.64</u>	<u>134.26</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 400.95 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

#### 4.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	จำนวน	หน่วย : ล้านบาท		
		30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60	
		ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	42.66	-	42.66	39.19
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.80	1.67	0.13	0.04
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	8.43	7.48	0.95	1.63
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรวมบริการและรถเมล์เล็ก	164.48	164.48	-	-
ลูกหนี้ประกันภัย	38.90	38.90	-	-
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	58.97	-	58.97	48.20
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	18.78	-	18.78	20.19
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	1.74	-	1.74	5.14
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.06	0.06	-	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.01	0.01	-	-
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>671.19</u>	<u>671.14</u>	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	1,008.76	885.48	123.28	114.44
รายได้ค้างรับ	706.14	-	706.14	4,045.56
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>62.30</u>	<u>-</u>	<u>62.30</u>	<u>52.01</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>1,777.20</u>	<u>885.48</u>	<u>891.72</u>	<u>4,212.01</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.19 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสาร และค้างชำระ เป็นเวลานาน

รายได้ค้างรับ จำนวน 706.14 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 0.02 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 706.12 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 632.32 ล้านบาท
- รายได้บัตรสวัสดิการค้างรับ จำนวน 44.79 ล้านบาท องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ บันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการ ตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยการจัดพระราชสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ใช้กับระบบ E-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน 2560
- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 29.01 ล้านบาท แบ่งเป็น สำนักงานใหญ่ จำนวน 25.00 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 22.94 ล้านบาท รายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 2.06 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นของเขตการเดินรถ จำนวน 4.01 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น

## 4.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	จำนวน	30 มิ.ย. 61	สุทธิ	30 ก.ย. 60
		ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		
ลูกหนี้อุบัติเหตุ - พนักงานพ้นสภาพ	274.14	267.29	6.85	1.41
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน - พนักงานพ้นสภาพ	<u>2.75</u>	<u>2.75</u>	-	-
	<u>276.89</u>	<u>270.04</u>	<u>6.85</u>	<u>1.41</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ จำนวน 6.85 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

## 4.5 พัสดุดังเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	1.53	2.30
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	13.46	11.93
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>8.77</u>	<u>10.40</u>
รวมพัสดุดังเหลือ	<u>23.76</u>	<u>24.63</u>

## 4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เงินประกันตัวพนักงาน	36.82	36.79
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	131.70	126.64
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding	<u>2.64</u>	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>171.16</u>	<u>163.43</u>

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 36.82 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 131.70 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาสำนักพระราม 9 เลขที่บัญชี 001-21-041044-7

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 2.64 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ สาขาตลาดห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-0-36059-0 เพื่อสำหรับรับหลักประกันของจากการประมูลจัดซื้อจัดจ้างผ่านกรมบัญชีกลางโดยระบบ e-Bidding

4.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทน บริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

4.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 61	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	522.27	89.72	6.79	605.20	271.59	15.27	3.96	282.90	322.30	250.68
เครื่องจักร เครื่องมือ	29.16	0.50	-	29.66	18.70	1.44	-	20.14	9.52	10.46
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	170.27	2.49	0.01	172.75	126.04	7.33	0.02	133.35	39.40	44.23
รถยนต์โดยสาร	5,074.88	386.80	118.44	5,343.24	4,470.74	86.76	106.59	4,450.91	892.33	604.14
รถยนต์ใช้สอย	11.63	-	1.86	9.77	10.47	-	1.68	8.79	0.98	1.16
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	<u>746.19</u>	<u>120.31</u>	<u>32.68</u>	<u>833.82</u>	<u>672.37</u>	<u>108.27</u>	<u>29.78</u>	<u>750.86</u>	<u>82.96</u>	<u>73.82</u>
รวม	<u>7,367.93</u>	<u>599.82</u>	<u>159.78</u>	<u>7,807.97</u>	<u>5,569.91</u>	<u>219.07</u>	<u>142.03</u>	<u>5,646.95</u>	<u>2,161.02</u>	<u>1,798.02</u>

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 599.82 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์เพิ่มจำนวน 393.45 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุจาดรถโดยสาร จำนวน 86.02 ล้านบาท รับบริจาคสินทรัพย์จากบุคคลภายนอก จำนวน 0.04 ล้านบาทและรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 120.31 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลงจำนวน 159.78 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 39.47 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 120.31 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 219.07 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด จำนวน 110.64 ล้านบาท เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด จำนวน 0.14 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 108.29 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 142.03 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 33.74 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 108.29 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 2,161.02 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

## - รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 61	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 61		
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.22	-	-	20.22	18.75	0.14	-	18.89	1.33	1.47
เครื่องจักร เครื่องมือ	3.18	-	-	3.18	3.18	-	-	3.18	-	-
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	5.21	-	-	5.21	5.20	-	-	5.20	0.01	0.01
รถยนต์โดยสาร	<u>0.22</u>	-	-	<u>0.22</u>	<u>0.21</u>	<u>0.02</u>	<u>0.02</u>	<u>0.21</u>	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
รวม	<u>36.83</u>	-	-	<u>36.83</u>	<u>27.34</u>	<u>0.16</u>	<u>0.02</u>	<u>27.48</u>	<u>9.35</u>	<u>9.49</u>

## - รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 61	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 61		
เครื่องใช้สำนักงาน	1.73	0.05	0.01	1.77	1.11	0.16	-	1.27	0.50	0.62
รถยนต์โดยสาร	<u>567.24</u>	-	-	<u>567.24</u>	<u>424.10</u>	<u>73.11</u>	-	<u>497.21</u>	<u>70.03</u>	<u>143.14</u>
รวม	<u>568.97</u>	<u>0.05</u>	<u>0.01</u>	<u>569.01</u>	<u>425.21</u>	<u>73.27</u>	-	<u>498.48</u>	<u>70.53</u>	<u>143.76</u>

4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เป็นเงินที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอยู่จัดรถโดยสาร ขสมก.  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60	139.82
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างระหว่างงวด	65.35
โอนเป็นทรัพย์สินระหว่างงวด	(86.02)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 61	<u>119.15</u>

## 4.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	66.40	35.28
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	53.73	32.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	<u>0.44</u>	<u>0.40</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>120.57</u>	<u>68.02</u>

## 4.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	12.00	12.32
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	159.56	142.79
ค่าเช่าซ่อม	379.78	369.21
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>542.25</u>	<u>182.55</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>1,093.59</u>	<u>706.87</u>

## 4.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60		23,335.25
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด		8,720.30
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด		(16,735.25)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด		<u>(4,000.00)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 61		<u>11,320.30</u>

## 4.13 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 2,311.20 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

4.13.1 ธนาคารออมสิน ลงวันที่ 26 กันยายน 2560 มีวงเงินกู้จำนวน 1,540.71 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2561 จำนวน 1,511.97 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 2 ตุลาคม 2561 ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.54 ต่อปี

4.13.2 ธนาคารออมสิน ลงวันที่ 26 มีนาคม 2561 มีวงเงินกู้จำนวน 1,554.60 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2561 จำนวน 799.23 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 เมษายน 2561 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนเงินกู้ในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 2 เมษายน 2562 ในอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 1.54 ต่อปี

## 4.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย	74.08	64.64
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	0.02	-
เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย	46.58	563.61
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้ำจ่าย	53.92	32.34
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	2.40	0.29
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	83.56	53.81
รายได้รับล่วงหน้า	<u>78.16</u>	<u>68.49</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>338.72</u>	<u>783.18</u>

4.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561  
มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	เงินกู้ยืม ระยะยาว	พันธบัตร เงินกู้ฯ สมก.	รวม
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60	7,801.66	64,013.04	71,814.70
เพิ่มจากการกู้เงินและออกพันธบัตร	25,876.68	-	25,876.68
โอนไปสวนของหนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,720.30)	(4,000.00)	(8,720.30)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	(1,181.88)	-	(1,181.88)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 61	<u>27,776.16</u>	<u>60,013.04</u>	<u>87,789.20</u>

4.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 27,776.16 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	จ่ายชำระ เงินกู้ยืมก่อน ครบกำหนด	ยอด คงเหลือ
กรุงไทย	28 ธ.ค. 59	3,545.83	2 ปี	+1.72%	-	2,968.73	-	-
กรุงศรีอยุธยา	3 เม.ย. 60	2,161.21	2 ปี	+1.65%	-	1,751.57	231.36	-
กรุงไทย	22 มิ.ย. 60	2,438.77	3 ปี	+1.63%	290.86	-	-	2,140.86
ออมสิน	28 ส.ค. 60	1,777.20	2 ปี	+1.58%	281.00	-	950.52	330.48
ออมสิน	27 พ.ย. 60	4,810.11	2 ปี	+1.55%	4,718.48	-	-	4,718.48
กรุงไทย	20 ธ.ค. 60	4,167.50	5 ปี	+1.72%	4,167.50	-	-	4,167.50
ออมสิน	5 ก.พ. 61	4,722.30	5 ปี	+1.70%	4,722.30	-	-	4,722.30
กรุงไทย	7 ก.พ. 61	1,000.00	5 ปี	+1.71%	1,000.00	-	-	1,000.00
ออมสิน	20 มี.ค. 61	6,107.75	3 ปี	+1.55%	6,107.75	-	-	6,107.75
ออมสิน	26 มี.ค. 61	1,656.15	2 ปี	+1.55%	468.79	-	-	468.79
กรุงไทย	9 พ.ค. 61	2,013.08	2 ปี	+1.54%	420.00	-	-	420.00
ออมสิน	30 พ.ค. 61	4,650.00	4 ปี	+1.54%	3,700.00	-	-	3,700.00
รวม		39,049.90			25,876.68	4,720.30	1,181.88	27,776.16

## 4.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 60,013.04 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.		จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
พ.ศ.	ครั้งที่									
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	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	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	5	กรุงเทพ	400.00	7 ปี	29 เม.ย. 56	29 เม.ย. 63	3.545	-	-	400.00
2556	7	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	1,000.00	10 ปี	3 มิ.ย. 56	3 มิ.ย. 66	3.530	-	-	1,000.00
2556	9	ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้	1,000.00	10 ปี	14 มิ.ย. 56	14 มิ.ย. 66	3.780	-	-	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	14	ทหารไทย	1,000.00	7 ปี	5 ส.ค. 56	5 ส.ค. 63	3.940	-	-	1,000.00
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	-
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

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ชสมก.		จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
พ.ศ.	ครั้งที่									
2557	11	กรุงเทพ	40.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	-	-	40.00
2557	12	กรุงเทพ	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	กรุงเทพ	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	กรุงเทพ	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
2560	1	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	1,157.00	19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	-	-	1,157.00
2560	1	ซีไอเอ็มบี ไทย	900.00	6 เดือน 19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	-	-	900.00
2560	2	กรุงศรีอยุธยา	1,450.00	6 เดือน 4 ปี	3 เม.ย. 60	3 มี.ค. 65	2.300	-	-	1,450.00
2560	2	กรุงเทพ	490.00	11 เดือน 4 ปี	3 เม.ย. 60	3 มี.ค. 65	2.300	-	-	490.00
2560	2	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,566.66	11 เดือน 4 ปี	3 เม.ย. 60	3 มี.ค. 65	2.300	-	-	1,566.66
2560	3	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	2,000.00	11 เดือน 9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	-	-	2,000.00
2560	3	กรุงศรีอยุธยา	700.00	7 เดือน 9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	-	-	700.00
2560	3	กรุงเทพ	1,500.00	7 เดือน 9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	-	-	1,500.00
2560	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,100.00	7 เดือน 9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	-	-	1,100.00
รวม			64,013.04					-	4,000.00	60,013.04

## 4.16 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60	143.76
<u>บวก</u> รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	<u>0.04</u>
	143.80
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคา	<u>73.27</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 61	<u>70.53</u>

4.17 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 4,719.90 ล้านบาท เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย ซึ่งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จและที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ ณ วันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

## 4.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

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

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	1,463.63	1,470.27
ผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด	150.75	193.87
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	<u>(21.80)</u>	<u>(200.51)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>1,592.58</u>	<u>1,463.63</u>

## 4.19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	34.19	32.21
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	164.48	163.18
เงินรับฝากอื่น ๆ	340.17	340.17
เงินมัดจำ	453.78	29.20
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>1.13</u>	<u>1.17</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>993.75</u>	<u>565.93</u>

4.20 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 จำนวน 9.49 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.14 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 9.35 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 4.8)

4.21 รายได้ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย

4.21.1 รายได้จากการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 มิ.ย. 60</u>
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	2,668.19	2,244.99
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	334.79	2,453.47
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	9.96	10.83
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	102.16	91.91
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	105.85	93.46
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	34.57	31.68
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	5.62	5.65
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	53.20	53.85
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>123.82</u>	<u>66.24</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>3,438.16</u>	<u>5,052.08</u>

4.21.2 รายได้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 มิ.ย. 60</u>
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	18.09	19.85
รายได้ดอกเบี้ยรับ	24.67	14.53
รายได้ส่วนลดน้ำมัน	5.12	-
รายได้ส่วนลดรับ	2.86	2.68
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	69.03	65.74
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	1.23	2.67
รายได้จากการรับบริจาค	73.27	76.48
รายได้อื่น ๆ	<u>20.38</u>	<u>8.76</u>
รวมรายได้อื่น	<u>214.65</u>	<u>190.71</u>

## 4.22 ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย

## 4.22.1 ต้นทุนในการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 61		30 มิ.ย. 60	
	ค่าใช้จ่ายในการ			
	เดินรถ	ซ่อมบำรุง	รวม	รวม
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	2,697.26	19.93	2,717.19	2,636.28
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	488.13	2.87	491.00	423.53
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	90.27	0.20	90.47	84.90
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1,658.38	-	1,658.38	1,520.48
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การฯ	-	2.92	2.92	4.25
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การฯ	-	904.58	904.58	912.23
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	-	159.83	159.83	152.37
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	-	40.57	40.57	45.12
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	112.89	-	112.89	114.23
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์GPS	27.27	-	27.27	-
ค่าผ่านทางด่วน	76.79	-	76.79	69.68
ค่าเสื่อมราคา	73.71	-	73.71	73.29
ค่าประกันภัย	44.36	-	44.36	49.56
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.57	-	0.57	0.35
ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด	-	0.02	0.02	77.59
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	17.03	-	17.03	18.70
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>5,286.66</u>	<u>1,130.92</u>	<u>6,417.58</u>	<u>6,182.56</u>

## 4.22.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 61			30 มิ.ย. 60	
	กองปฏิบัติ	สำนักงาน	สำนักงาน	รวม	รวม
	การเดินรถ	เขต	ใหญ่		
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	235.47	238.96	195.19	669.62	707.46
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	53.25	52.85	68.57	174.67	154.36
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	14.26	13.81	10.42	38.49	36.77
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	-	-	1.58	1.58	2.18
ค่าเช่าที่ดิน	58.20	4.57	6.67	69.44	70.25
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.58	1.73	1.51	3.82	3.76
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	0.75	1.40	1.24	3.39	3.63

	30 มิ.ย. 61				30 มิ.ย. 60
	กองปฏิบัติ	สำนักงาน	สำนักงาน	รวม	รวม
	การเดินรถ	เขต	ใหญ่		
ค่าสาธารณูปโภค	13.94	2.17	3.60	19.71	21.51
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	-	0.53	1.88	2.41	5.20
หนังสือสั่งจะสูญ	-	(1.81)	119.20	117.39	24.27
หนังสือ	0.45	1.23	0.54	2.22	4.35
ค่าเสื่อมราคา	14.87	16.88	5.18	36.93	35.13
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>43.23</u>	<u>14.04</u>	<u>28.86</u>	<u>86.13</u>	<u>96.94</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>435.00</u>	<u>346.36</u>	<u>444.44</u>	<u>1,225.80</u>	<u>1,165.81</u>

4.23 ผลการดำเนินงานขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	30 มิ.ย. 61		30 มิ.ย. 60	
	หน่วย : ล้านบาท			
	เพิ่ม (ลด)			
	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	3,438.16	5,052.08	(1,613.92)	(31.95)
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	1,674.58	616.16	1,058.42	171.78
รายได้อื่น	<u>214.65</u>	<u>190.71</u>	<u>23.94</u>	<u>12.55</u>
รวมรายได้	<u>5,327.39</u>	<u>5,858.95</u>	<u>(531.56)</u>	<u>(9.07)</u>
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	6,417.58	6,182.56	235.02	3.80
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,225.80	1,165.81	59.99	5.15
ค่าใช้จ่ายอื่น	2.76	178.20	(175.44)	(98.45)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>2,170.33</u>	<u>2,149.58</u>	<u>20.75</u>	<u>0.97</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>9,816.47</u>	<u>9,676.15</u>	<u>140.32</u>	<u>1.45</u>
ขาดทุนสำหรับงวด	<u>(4,489.08)</u>	<u>(3,817.20)</u>	<u>671.88</u>	<u>17.60</u>

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจำนวน 671.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17.60 ซึ่งเกิดจากรายได้จากการเดินรถลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และต้นทุนในการเดินรถเพิ่มขึ้นจากการขึ้นเงินเดือนและสวัสดิการของพนักงาน

## 5. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีภาระผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพกับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถยนต์โดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 27 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน ประมาณ 7.40 ล้านบาท แบ่งเป็น

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	8	แห่ง
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	6	แห่ง
- สถานที่ทำการที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	13	แห่ง

## 6. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

6.1 คดีที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ ที่มีเขตอำนาจรวม 203 คดี เป็นทุนทรัพย์รวม 891.25 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างพิจารณาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	194	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	875.76	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	4	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	8.28	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	5	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	7.21	ล้านบาท

6.2 คดีที่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เป็นจำเลย รวม 133 คดี ทุนทรัพย์รวม 3,039.24 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ ศาลฎีกาและศาลปกครอง แยกเป็น

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	111	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,614.43	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	12	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	196.69	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	9	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	68.15	ล้านบาท
- ศาลปกครอง	จำนวน	1	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,159.97	ล้านบาท