



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท ขนส่ง จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



### รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท. ขนส่ง จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ขนส่ง จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

#### ขอบเขตการสอบทาน

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

#### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องที่จะกล่าวถึงต่อไปนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกต  
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อข้อ 9 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัท ขนส่ง จำกัด  
มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องจำนวน 122 คดี มูลค่าทรัพย์สินประมาณ 492.53 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดี  
อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

(นางนิพัทธ ปันยานนท์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	205,337,631.58	128,660,106.23
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	3,442,977,547.22	3,383,027,040.20
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	126,563,650.52	129,502,117.69
พัสดุดคงเหลือ	5.4	27,694,429.30	10,432,456.97
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.5	28,334,628.61	19,140,166.56
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>3,830,907,887.23</u>	<u>3,670,761,887.65</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนเพื่อขาย	5.6	35,640,000.00	37,224,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.7	8,559,744.03	11,385,093.72
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5.8	171,199,422.73	175,546,025.42
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.9	368,061,112.36	406,741,112.56
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	5.10	43,171,140.56	55,818,511.19
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.11	180,291,101.35	180,532,811.14
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.12	196,315,523.02	251,784,234.82
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,003,238,044.05</u>	<u>1,119,031,788.85</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>4,834,145,931.28</u></u>	<u><u>4,789,793,676.50</u></u>

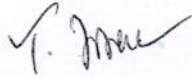
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.13	473,190,527.43	447,854,145.83
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	14,961,909.52	17,028,771.80
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>488,152,436.95</u>	<u>464,882,917.63</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
รายได้รอการรับรู้	5.15	85,701,904.47	89,884,051.30
เงินมัดจำและเงินประกัน	5.16	135,854,953.87	134,166,799.15
เงินประกันรถร่วม		110,100,108.98	113,268,207.48
รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า	5.17	32,892,320.04	41,668,285.23
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	6	71,843,020.03	84,696,301.80
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	7	458,943,559.67	464,477,164.25
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		21,361,924.20	20,993,777.80
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		8,635,226.48	8,257,034.93
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>925,333,017.74</u>	<u>957,411,621.94</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,413,485,454.69</u>	<u>1,422,294,539.57</u>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
<b>ทุนจดทะเบียน</b>			
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		64,010,000.00	64,010,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		<u>64,010,000.00</u>	<u>64,010,000.00</u>
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		64,010,000.00	64,010,000.00
<b>กำไรสะสม</b>			
<b>จัดสรรแล้ว</b>			
สำรองตามกฎหมาย		33,023,601.87	33,023,601.87
ยังไม่ได้จัดสรร		3,296,170,874.72	3,241,742,335.06
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		27,456,000.00	28,723,200.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>3,420,660,476.59</u>	<u>3,367,499,136.93</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>4,834,145,931.28</u>	<u>4,789,793,676.50</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแนบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายจिरศักดิ์ เยาววิชิตกุล)  
กรรมการผู้จัดการใหญ่

  
(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)  
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

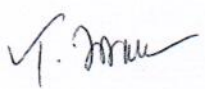
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)


สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	เม.ย.60 - มิ.ย.60	เม.ย.59 - มิ.ย.59	ต.ค. 59 - มิ.ย.60	ต.ค. 58 - มิ.ย.59	
รายได้					
รายได้จากการเดินรถบริษัทฯ	5.18	595,536,526.79	702,066,915.73	1,796,683,645.25	2,112,516,815.58
รายได้จากการเดินรถร่วม	5.19	204,600,132.34	191,715,343.91	619,541,897.40	594,451,391.85
รายได้ดอกเบี้ย	5.20	14,969,004.95	19,404,605.91	50,152,314.21	66,168,850.31
รายได้อื่น	5.21	53,891,572.68	58,947,866.66	148,580,930.01	149,693,775.70
รวมรายได้		868,997,236.76	972,134,732.21	2,614,958,786.87	2,922,830,833.44
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการเดินรถ	5.22	553,199,303.43	711,004,729.97	1,747,336,656.73	2,157,228,141.78
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.23	261,414,961.33	255,993,705.16	812,787,207.21	797,005,816.70
รวมค่าใช้จ่าย		814,614,264.76	966,998,435.13	2,560,123,863.94	2,954,233,958.48
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้		54,382,972.00	5,136,297.08	54,834,922.93	(31,403,125.04)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	5.24	(4,784,161.02)	(1,822,708.14)	558,509.79	4,453,385.92
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		59,167,133.02	6,959,005.22	54,276,413.14	(35,856,510.96)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเมื่อขาย		(3,432,000.00)	3,696,000.00	(1,584,000.00)	19,536,000.00
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเมื่อขาย		686,400.00	(739,200.00)	316,800.00	(3,907,200.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี		(2,745,600.00)	2,956,800.00	(1,267,200.00)	15,628,800.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		56,421,533.02	9,915,805.22	53,009,213.14	(20,227,710.96)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น					
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		92.43	10.87	84.79	(56.02)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายจिरศักดิ์ เยาว์วิชกุล)  
กรรมการผู้จัดการใหญ่

  
(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิม)  
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ	รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	
				เงินลงทุนเพื่อขาย	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558-ตามที่รายงานไว้เดิม	64,010,000.00	33,023,601.87	3,288,588,948.77	14,995,200.00	3,400,617,750.64
บวก ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	-	-	68,944,696.78	-	68,944,696.78
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	64,010,000.00	33,023,601.87	3,357,533,645.55	14,995,200.00	3,469,562,447.42
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
เงินปันผลเกิน 3 ปี โอนเป็นรายได้	-	-	60,369.68	-	60,369.68
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(35,856,510.96)	15,628,800.00	(20,227,710.96)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	64,010,000.00	33,023,601.87	3,321,737,504.27	30,624,000.00	3,449,395,106.14
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	64,010,000.00	33,023,601.87	3,241,742,335.06	28,723,200.00	3,367,499,136.93
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
เงินปันผลเกิน 3 ปี โอนเป็นรายได้	-	-	152,126.52	-	152,126.52
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	54,276,413.14	(1,267,200.00)	53,009,213.14
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	64,010,000.00	33,023,601.87	3,296,170,874.72	27,456,000.00	3,420,660,476.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
		หน่วย : บาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	54,834,922.93	(31,403,125.04)
รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	70,530,676.50	84,791,422.92
สินทรัพย์ข่ารดัดบัญชี	272,921.18	19,036.82
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	40,348,067.13	40,289,234.36
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	15,226,190.99	4,379,936.18
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	36,240,195.42	27,749,260.27
ประมาณการหนี้สินค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	368,146.40	-
รายได้รอการรับรู้	(4,182,146.83)	(4,285,037.11)
ดอกเบี้ยรับ	(45,232,794.82)	(60,699,095.95)
เงินปันผลรับ	(462,000.00)	(422,400.00)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(30,934.60)	(57,899.48)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	167,913,244.30	60,361,332.97
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(27,151,726.30)	1,016,296.68
พัสดुकงเหลือ	(17,261,972.33)	3,585,507.27
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,562,444.93)	(4,400,143.46)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11,786,782.61	11,170,456.29
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	25,489,373.21	27,776,018.57
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,066,862.28)	(10,041,210.68)
เงินมัดจำและเงินประกัน	1,688,154.72	146,244.68
เงินประกันร่วมน	(3,168,098.50)	(9,344,270.07)
รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า	(8,775,965.19)	(31,978,335.61)
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	(12,853,281.77)	(10,749,926.92)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	378,191.55	(326,716.71)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	130,415,395.09	37,215,253.01
จ่ายภาษีเงินได้	(3,632,017.12)	(14,009,687.98)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(41,773,800.00)	(42,198,300.00)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	85,009,577.97	(18,992,734.97)

บริษัท ขนส่ง จำกัด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	หน่วย : บาท	
	<u>30 มิถุนายน 2560</u>	<u>30 มิถุนายน 2559</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(59,950,507.02)	117,062,848.71
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(15,058,978.62)	(9,322,452.37)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(70,645.54)	-
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว	6,049,349.69	3,560,629.94
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาว	(3,224,000.00)	(2,900,000.00)
ดอกเบียรับ	63,461,593.96	91,668,946.92
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	462,000.00	422,400.00
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน</b>	<u>(8,331,187.53)</u>	<u>200,492,373.20</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินปันผลจ่าย	(865.09)	(28,628.92)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<u>(865.09)</u>	<u>(28,628.92)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	76,677,525.35	181,471,009.31
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	128,660,106.23	100,153,172.26
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>205,337,631.58</u>	<u>281,624,181.57</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ขนส่ง จำกัด

## หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ขนส่ง จำกัด (บริษัทฯ) เป็นรัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงคมนาคม ประกอบวิสาหกิจการให้บริการเดินรถโดยสารขนส่งประชาชน โดยบริษัทฯ เป็นผู้ถือสิทธิ์ในการเดินรถหมวด 2 หรือการเดินรถระหว่างกรุงเทพมหานครและจุดหมายปลายทางต่าง ๆ ภายในประเทศไทย นอกเหนือจากนี้ ยังประกอบบริการเดินรถในพื้นที่ระหว่างจังหวัด ตลอดจนการให้บริการรถโดยสารระหว่างประเทศ โดยจัดระบบการบริการเดินรถและการจัดการเดินรถให้เป็นไปตามมาตรฐานการเดินรถของกรมการขนส่งทางบกและนโยบายของกระทรวงคมนาคม

## 2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

## 2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่เสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

## 2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อแสดงเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

## 4. กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว 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 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง กำไรต่อหุ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การต่ออายุของสินทรัพย์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เกษตรกรรม
- 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 การร่วมกิจการงาน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
- 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 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 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 ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ 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 เรื่อง ดัชนีการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ (ปรับปรุง 2559) เหมือนผิวดิน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ (ปรับปรุง 2559)

นอกจากนั้นคณะกรรมการกำหนดมาตรฐานการบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีของไทย เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศในปัจจุบันที่เกี่ยวข้อง โดยจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินและเห็นว่ากรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ดังกล่าวข้างต้นเมื่อมีการนำมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
เงินสด	0.63	0.46
เงินสด (สถานีเดินรถ)	<u>7.25</u>	<u>7.48</u>
	<u>7.88</u>	<u>7.94</u>
รายการเทียบเท่าเงินสด (เงินฝากสถาบันการเงิน)		
เงินฝาก-กระแสรายวัน	0.01	0.01
เงินฝาก-ออมทรัพย์	<u>197.45</u>	<u>120.71</u>
	<u>197.46</u>	<u>120.72</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>205.34</u>	<u>128.66</u>

### 5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
เงินฝาก-ประจำ		
- มีภาระผูกพัน		
จัดตั้งสถานีเดินรถกรุงเทพฯ	1.00	1.00
จัดตั้งสถานีเดินรถต่างจังหวัด	1.50	1.50
ค้ำประกันต่อศาล	7.75	7.75
ค้ำประกันอื่น ๆ	<u>0.56</u>	<u>0.56</u>
รวมมีภาระผูกพัน	10.81	10.81
- ไม่มีภาระผูกพัน	<u>3,432.17</u>	<u>3,372.22</u>
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	<u>3,442.98</u>	<u>3,383.03</u>

## 5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
<b>ลูกหนี้การค้า</b>		
ลูกหนี้รถรวม	95.36	94.59
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	<u>100.75</u>	<u>99.91</u>
	196.11	194.50
<b>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</b>	<u>180.89</u>	<u>168.99</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>15.22</u>	<u>25.51</u>
<b>ลูกหนี้อื่น</b>		
ลูกหนี้เงินยืมตรงปฏิบัติงาน	1.94	0.07
ลูกหนี้พนักงานขอใช้ค่าเสียหาย	17.50	13.23
ลูกหนี้ค่าตัวระหว่างประเทศ	0.36	0.38
ลูกหนี้อื่น ๆ	8.68	4.40
รายได้ค่าเช่าค้ำรับ	18.94	22.40
รายได้ค้ำรับ-กองทุนบำเหน็จ	11.59	0.84
ดอกเบี้ยค้ำรับ	20.91	38.67
ค่าปรับรถเช่าค้ำรับ	-	1.70
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	22.42	15.00
เงินค้ำรับอื่น ๆ	<u>9.00</u>	<u>7.30</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>111.34</u>	<u>103.99</u>
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	<u>126.56</u>	<u>129.50</u>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 180.89 ล้านบาท เป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้รถรวมและลูกหนี้บุคคลภายนอกจำนวน 85.79 ล้านบาท และ 95.10 ล้านบาทตามลำดับ ในจำนวนดังกล่าวเป็นลูกหนี้ที่มีอายุหนี้เกิน 10 ปีขึ้นไปซึ่งอยู่ระหว่างการบังคับคดีและคดียังไม่สิ้นสุดจำนวน 71.78 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าจำนวน 22.42 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 7.02 ล้านบาท ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้าจำนวน 14.54 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมต่อใบอนุญาตการเดินทางจ่ายล่วงหน้าจำนวน 0.86 ล้านบาท

## 5.4 พัสดุดคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
อะไหล่รถยนต์โดยสารคงคลัง	18.52	4.33
ยางรถยนต์คงคลัง	3.06	1.46
ตัวคงคลัง	1.40	1.42
เครื่องเขียนแบบพิมพ์คงคลัง	1.12	0.55
ของใช้คงคลัง	0.53	0.02
น้ำมันคงคลัง	3.61	3.15
เวชภัณฑ์คงคลัง	<u>0.09</u>	<u>0.14</u>
รวม	28.33	11.07
<b>หัก ค่าเผื่อเสื่อมสภาพและล้าสมัย</b>	<u>0.64</u>	<u>0.64</u>
รวมพัสดุดคงเหลือ	<u>27.69</u>	<u>10.43</u>

## 5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
บัตรแลกค่าโดยสาร	10.68	10.81
เงินรอเรียกคืน	9.30	3.57
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	0.12	0.16
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	<u>8.23</u>	<u>4.60</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>28.33</u>	<u>19.14</u>

## 5.6 เงินลงทุนเพื่อขาย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด	1.32	1.32	35.64	37.22
รวม	<u>1.32</u>	<u>1.32</u>	<u>35.64</u>	<u>37.22</u>

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนเพื่อขายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 มิ.ย.59
เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันต้นงวด	1.32	1.32
รายการปรับปรุงจากการตีราคา	<u>34.32</u>	<u>38.28</u>
เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันสิ้นงวด	<u>35.64</u>	<u>39.60</u>
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน สำหรับงวด-สุทธิภาษีเงินได้ แสดงในส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>(1.27)</u>	<u>15.63</u>

เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 35.64 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด จำนวน 13,200,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.10 บาท ราคาตลาด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ราคาหุ้นละ 2.70 บาท

5.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 8.56 ล้านบาท เป็นเงินกู้ของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้สมาชิกกู้ยืม

## 5.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค.59	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.60	1 ต.ค.59	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.60	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
ที่ดิน	74.67	-	-	74.67	-	-	-	-	74.67	74.67
สิ่งปลูกสร้าง	174.18	-	-	174.18	73.30	4.35	-	77.65	96.53	100.88
รวม	<u>248.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248.85</u>	<u>73.30</u>	<u>4.35</u>	<u>-</u>	<u>77.65</u>	<u>171.20</u>	<u>175.55</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เป็นที่ดินมีมูลค่าตามราคาประเมินทุนทรัพย์กรมที่ดินและราคาประเมินที่ประกาศโดยกรมธนารักษ์จำนวน 558.15 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 171.20 ล้านบาท มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท  
มูลค่าสุทธิ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค.59	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.60	1 ต.ค.59	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.60		
ที่ดิน	73.50	-	-	73.50	-	-	-	-	73.50	73.50
สิ่งปลูกสร้าง	149.99	-	-	149.99	62.95	3.56	-	66.51	83.48	87.04
รวม	<u>223.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>223.49</u>	<u>62.95</u>	<u>3.56</u>	<u>-</u>	<u>66.51</u>	<u>156.98</u>	<u>160.54</u>

#### 5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท  
มูลค่าสุทธิ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค.59	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.60	1 ต.ค.59	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.60		
ที่ดิน	80.48	-	-	80.48	-	-	-	-	80.48	80.48
สิ่งปลูกสร้าง	479.11	-	0.22	478.89	362.10	10.61	0.21	372.50	106.39	117.01
เครื่องจักร-เครื่องมือ	61.72	0.06	0.83	60.95	54.64	2.39	0.82	56.21	4.74	7.08
เครื่องยนต์อะไหล่	6.17	-	-	6.17	1.69	0.92	-	2.61	3.56	4.48
เครื่องตกแต่ง-										
เครื่องใช้สำนักงาน	328.36	2.59	14.08	316.87	281.94	13.10	14.08	280.96	35.91	46.42
รถโดยสาร	931.58	2.61	2.61	931.58	782.83	25.40	2.36	805.87	125.71	148.75
รถยนต์ใช้สอย	16.86	-	-	16.86	14.34	1.05	-	15.39	1.47	2.52
งานระหว่างทำ	-	12.41	2.61	9.80	-	-	-	-	9.80	-
รวม	<u>1,904.28</u>	<u>17.67</u>	<u>20.35</u>	<u>1,901.60</u>	<u>1,497.54</u>	<u>53.47</u>	<u>17.47</u>	<u>1,533.54</u>	<u>368.06</u>	<u>406.74</u>

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 17.67 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อเพิ่มจำนวน 15.06 ล้านบาท และรับโอนสินทรัพย์ระหว่างทำจำนวน 2.61 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลงจำนวน 20.35 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 15.13 ล้านบาท ซ่อมแซมรถยนต์โดยสารเสื่อมสภาพจำนวน 2.61 ล้านบาท และโอนสินทรัพย์ระหว่างทำจำนวน 2.61 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 53.47 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถจำนวน 26.32 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 27.15 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลงจำนวน 17.47 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 15.12 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาจากการซ่อมแซมรถยนต์โดยสารเสื่อมสภาพจำนวน 2.35 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 368.06 ล้านบาท และในจำนวนดังกล่าวมีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท  
มูลค่าสุทธิ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค.59	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.60	1 ต.ค.59	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.60		
ที่ดิน	5.76	-	-	5.76	-	-	-	-	5.76	5.76
สิ่งปลูกสร้าง	37.66	-	-	37.66	36.35	0.18	-	36.53	1.13	1.31
เครื่องจักร-เครื่องมือ	2.01	-	-	2.01	1.89	0.08	-	1.97	0.04	0.12
เครื่องตกแต่ง-										
เครื่องใช้สำนักงาน	80.58	-	0.22	80.36	79.16	0.35	0.22	79.29	1.07	1.42
รวมสินทรัพย์รับบริจาค	<u>126.01</u>	<u>-</u>	<u>0.22</u>	<u>125.79</u>	<u>117.40</u>	<u>0.61</u>	<u>0.22</u>	<u>117.79</u>	<u>8.00</u>	<u>8.61</u>

## 5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ประกอบด้วย

	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	173.64	173.59
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>130.47</u>	<u>117.77</u>
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์	<u>43.17</u>	<u>55.82</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	12.72	16.55

หน่วย : ล้านบาท

## 5.11 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	ณ วันที่ 1 ต.ค.59	บันทึกเป็นรายจ่าย/รายได้ใน		ณ วันที่ 30 มิ.ย.60
		หน่วย : ล้านบาท		
		กำไร (ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	
<u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	73.55	3.05	-	76.60
ค่าเผื่อเสื่อมสภาพพัสดุ	0.13	-	-	0.13
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	16.94	(2.57)	-	14.37
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	92.89	(1.11)	-	91.78
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	<u>4.20</u>	<u>0.07</u>	-	<u>4.27</u>
รวม	<u>187.71</u>	<u>(0.56)</u>	-	<u>187.15</u>
<u>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน				
เพื่อขาย	<u>7.18</u>	-	(0.32)	<u>6.86</u>
รวม	<u>7.18</u>	-	(0.32)	<u>6.86</u>
สุทธิ	<u>180.53</u>	<u>(0.56)</u>	<u>0.32</u>	<u>180.29</u>

อัตราภาษีที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นอัตราร้อยละ 20 สำหรับปี 2560 และปี 2559

## 5.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่-สุทธิ	3.22	4.25
เงินฝากกองทุนบำเหน็จ	93.93	108.46
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	79.06	80.49
ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่าย	17.53	56.01
เงินมัดจำและเงินประกัน	<u>2.58</u>	<u>2.57</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>196.32</u>	<u>251.78</u>

หน่วย : ล้านบาท

ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ มียอดยกมาจำนวน 203.02 ล้านบาท หนี้เพิ่มระหว่างงวดจำนวน 4.35 ล้านบาท รับชำระหนี้จำนวน 2.05 ล้านบาท และหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 202.10 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่-สุทธิ จำนวน 3.22 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่ายจำนวน 17.53 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าวมีค่าก่อสร้างสถานีขนส่งกรุงเทพฯ (จตุจักร) ที่ถนนกำแพงเพชร 2 จำนวน 13.41 ล้านบาท และส่วนหนึ่งได้ใช้เงินชดเชยจากกรมธนารักษ์มาก่อสร้างบนที่ดินของการรถไฟแห่งประเทศไทย โดยตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 20 ปี และประมาณการค่ารถถอนอาคารและเคลื่อนย้ายทรัพย์สินจำนวน 20.82 ล้านบาท แสดงเป็นประมาณการหนี้สินระยะยาวในงบแสดงฐานะการเงินและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 3 ปี

5.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>		
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	282.88	293.68
ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร	14.73	6.41
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	17.41	20.03
อื่น ๆ	<u>33.92</u>	<u>35.15</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>348.94</u>	<u>355.27</u>
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>		
โบนัสค้างจ่าย	1.83	2.22
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	61.65	50.40
เงินกองทุนบำเหน็จค้างจ่าย	11.12	0.12
รายได้รับล่วงหน้า	30.87	34.12
อื่น ๆ	<u>18.78</u>	<u>5.72</u>
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>124.25</u>	<u>92.58</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>473.19</u>	<u>447.85</u>

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	3.85	5.49
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4.13	4.07
เงินรับฝาก	0.44	0.81
อื่น ๆ	<u>6.54</u>	<u>6.66</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>14.96</u>	<u>17.03</u>

5.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	มูลค่าตามบัญชี	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	84.59	88.35
เครื่องจักร-เครื่องมือ	0.04	0.11
เครื่องตกแต่ง-เครื่องใช้สำนักงาน	<u>1.07</u>	<u>1.42</u>
รวมรายได้รอการรับรู้	<u>85.70</u>	<u>89.88</u>

## 5.16 เงินมัดจำและเงินประกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
เงินประกันตัวพนักงาน	78.83	80.44
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	43.21	40.52
เงินมัดจำค่าเช่า	<u>13.81</u>	<u>13.21</u>
รวมเงินมัดจำและเงินประกัน	<u>135.85</u>	<u>134.17</u>

เงินมัดจำและเงินประกันอื่นจำนวน 43.21 ล้านบาท ได้รวมเงินประกันการกู้เงินของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน

0.19 ล้านบาท

## 5.17 รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.60	30 ก.ย.59
รายได้ค่าบำรุงบริษัทฯ รับล่วงหน้า	2.31	2.13
รายได้ค่าบำรุงรถร่วมรับล่วงหน้า	<u>30.58</u>	<u>39.54</u>
รวมรายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า	<u>32.89</u>	<u>41.67</u>

## 5.18 รายได้จากการบินรถบริษัทฯ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.60 - มิ.ย.60	เม.ย.59 - มิ.ย.59	ต.ค.59 - มิ.ย.60	ต.ค.58 - มิ.ย.59
ค่าโดยสารรถบริษัทฯ	557.33	661.16	1,668.23	1,976.41
ค่าจ้างเหมาขนส่ง	2.88	6.01	16.62	23.64
ค่าขนส่งพัสดุภัณฑ์	<u>35.33</u>	<u>34.90</u>	<u>111.83</u>	<u>112.47</u>
รวมรายได้จากการเดินรถบริษัทฯ	<u>595.54</u>	<u>702.07</u>	<u>1,796.68</u>	<u>2,112.52</u>

ค่าโดยสารรถบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 1,668.23 ล้านบาท ได้รวมรายได้ในการเดินรถระหว่างประเทศจำนวน 63.98 ล้านบาท

## 5.19 รายได้จากการบินรถร่วม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.60 - มิ.ย.60	เม.ย.59 - มิ.ย.59	ต.ค.59 - มิ.ย.60	ต.ค.58 - มิ.ย.59
ค่าธรรมเนียมรถร่วม	176.93	162.29	529.87	497.19
ค่าชดเชยรถร่วม	7.57	2.36	21.16	7.87
ค่าปรับรถร่วม	1.19	0.50	5.95	4.14
ค่าใช้สถานี	8.80	9.26	26.88	28.35
ค่าขายตั๋วรถร่วม	0.10	0.08	0.31	0.24
รายได้ค่าบำรุงรถร่วม	5.10	11.85	19.50	40.29
ค่าธรรมเนียมสัญญาณรถร่วม	4.31	4.81	13.89	14.64
รายได้บัตรประจำรถโดยสาร	<u>0.60</u>	<u>0.57</u>	<u>1.98</u>	<u>1.73</u>
รวมรายได้จากการเดินรถร่วม	<u>204.60</u>	<u>191.72</u>	<u>619.54</u>	<u>594.45</u>

5.20 รายได้ดอกเบี้ยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 50.15 ล้านบาท ได้รวมรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.98 ล้านบาท และรายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.12 ล้านบาท

5.21 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.60 - มิ.ย.60	เม.ย.59 - มิ.ย.59	ต.ค.59 - มิ.ย.60	ต.ค.58 - มิ.ย.59
รายได้ค่าปรับ	13.29	10.68	38.53	28.72
รายได้จากการจัดการสถานี	29.98	33.76	79.93	83.72
รายได้อื่น ๆ	<u>10.62</u>	<u>14.51</u>	<u>30.12</u>	<u>37.25</u>
รวมรายได้อื่น	<u>53.89</u>	<u>58.95</u>	<u>148.58</u>	<u>149.69</u>

5.22 ต้นทุนในการเดินรถ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.60 - มิ.ย.60	เม.ย.59 - มิ.ย.59	ต.ค.59 - มิ.ย.60	ต.ค.58 - มิ.ย.59
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและ บำเหน็จพนักงาน	98.59	107.57	306.75	324.37
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	11.41	11.05	37.75	34.67
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	5.53	3.18	12.71	9.54
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	143.76	231.40	458.59	730.19
ค่าซ่อมแซมรถยนต์โดยสาร	17.03	18.27	58.80	69.00
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	189.92	237.79	607.58	687.06
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสาร	3.82	4.73	11.94	13.98
ค่าใช้จ่ายเดินรถ	75.03	84.13	224.32	247.65
ค่าเสื่อมราคา	7.31	11.22	26.32	35.57
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>0.80</u>	<u>1.66</u>	<u>2.58</u>	<u>5.20</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>553.20</u>	<u>711.00</u>	<u>1,747.34</u>	<u>2,157.23</u>

5.23 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.60 - มิ.ย.60	เม.ย.59 - มิ.ย.59	ต.ค.59 - มิ.ย.60	ต.ค.58 - มิ.ย.59
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและ บำเหน็จพนักงาน	129.41	131.37	408.20	394.28
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	25.02	21.81	75.19	77.09
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	10.24	6.07	23.53	18.21
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1.01	1.02	3.22	3.45
ค่าฝึกอบรมและศึกษาดูงาน	0.91	1.34	2.32	3.71
ค่าใช้จ่ายสถานที่	25.52	21.46	90.65	77.19
ค่าสาธารณูปโภค	14.74	15.02	40.73	44.18
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.17	0.16	0.50	0.49

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.60 - มิ.ย.60	เม.ย.59 - มิ.ย.59	ต.ค.59 - มิ.ย.60	ต.ค.58 - มิ.ย.59
ค่าโฆษณา	0.52	2.27	2.59	5.81
ค่าศึกษารวิจัย	0.33	0.52	1.88	5.26
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13.21	16.29	44.21	49.22
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	13.45	13.44	40.35	40.29
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	6.42	0.55	15.23	4.38
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>20.46</u>	<u>24.67</u>	<u>64.19</u>	<u>73.45</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>261.41</u>	<u>255.99</u>	<u>812.79</u>	<u>797.01</u>

5.24 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ ประกอบด้วย

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.60 - มิ.ย.60	เม.ย.59 - มิ.ย.59	ต.ค.59 - มิ.ย.60	ต.ค.58 - มิ.ย.59
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จากการที่เกี่ยวข้องกับผลแตกต่าง ชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับ				
รายการ	(4.78)	(1.82)	0.56	4.45
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	<u>(4.78)</u>	<u>(1.82)</u>	<u>0.56</u>	<u>4.45</u>

## 6. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด

กองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด ตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีในปี 2516 ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0508/20619 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2516 โดยคณะกรรมการฯ ได้กำหนดระเบียบบริษัท ขนส่ง จำกัด ว่าด้วยกองทุนบำเหน็จพนักงาน พ.ศ. 2522 ให้บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงานฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละสิบของเงินเดือนพนักงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

กองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีสินทรัพย์รวมจำนวน 114.73 ล้านบาท หนี้สินรวมจำนวน 5.95 ล้านบาท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กองทุนบำเหน็จฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจำนวน 1.10 ล้านบาท เกิดจาก ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารจำนวน 0.98 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมจำนวน 0.12 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงานที่ยังไม่ได้ โอนไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 71.84 ล้านบาท บริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์ หนี้สิน และเงินกองทุนของกองทุนบำเหน็จฯ มารวมในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และนำรายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุนบำเหน็จฯ มารวมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ ทำให้บแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 เพิ่มขึ้นจำนวน 114.73 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 0.10 ล้านบาท

## 7. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงาน เมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

### ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

1. ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล
2. พนักงานที่พ้นสภาพโดยไม่ได้รับผลประโยชน์จากสถิติ 3 ปีย้อนหลัง คิดเป็นร้อยละ 7.12
3. ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน
4. อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ 1.48-3.58

### การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.60</u>	<u>30 ก.ย.59</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	464.48	444.94
ผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด	36.23	61.74
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	<u>(41.77)</u>	<u>(42.20)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>458.94</u>	<u>464.48</u>

### 8. ภาระผูกพัน

บริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าพื้นที่ของการรถไฟแห่งประเทศไทยบริเวณย่านพหลโยธิน ตามสัญญา เลขที่ 9/01/41/240 ลงวันที่ 2 พฤศจิกายน 2541 สิ้นสุดสัญญาวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2544 เมื่อสิ้นสุดสัญญาดังกล่าวบริษัทฯ กับการรถไฟฯ ไม่สามารถตกลงอัตราค่าเช่ากันได้โดยการรถไฟฯ เพิ่มค่าเช่าและกำหนดอัตราค่าเช่าเพิ่มเป็น 2 อัตรา แต่บริษัทฯ ขอให้กำหนดอัตราค่าเช่าเพียงอัตราเดียวกันกับสัญญาเดิม โดยให้ปรับอัตราค่าเช่าขึ้นจากเดิมร้อยละ 7 สำหรับปีต่อ ๆ ไปให้คิดอัตราเพิ่มร้อยละ 5 ต่อปี

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2557 การรถไฟฯ มีหนังสือที่ บส./จส.1/0217/2557 เรื่อง บอกลีกสัญญาเช่าที่ดินบริเวณย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2) นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2557 เป็นต้นไป เพื่อนำพื้นที่ไปปรับปรุงพัฒนาเป็นศูนย์กลางคมนาคม และขอให้บริษัทฯ เตรียมการเลิกใช้ประโยชน์และรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างกับขนย้ายทรัพย์สินออกจากพื้นที่ และส่งมอบคืนการรถไฟฯ ภายใน 1 ปีนับแต่วันบอกลีกสัญญาเช่า ส่วนค่าเช่าที่บริษัทฯ ค้างชำระ การรถไฟฯ สงวนสิทธิ์เมื่อผลการพิจารณาได้ข้อยุติแล้วจะแจ้งให้บริษัทฯ ทราบ และนำไปชำระให้การรถไฟฯ ต่อไป

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2559 การรถไฟแห่งประเทศไทย ได้มีหนังสือที่ บส./กจก.253/2559 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2559 เรื่อง อนุญาตให้เช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นจุดเชื่อมต่อระบบโครงข่ายการขนส่งที่บริเวณย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2) พื้นที่ทั้งสิ้น 25,516.40 ตารางเมตร มีกำหนดอายุสัญญา 15 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2559 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2574 โดยคิดค่าเช่าเป็นรายปี และปรับเพิ่มอัตราค่าเช่าร้อยละ 5 ทุกปี ขณะนี้อยู่ระหว่างการเจรจา

จากการประชุมกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2559 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2559 มีมติให้บริษัทฯ มีหนังสือหารือไปยัง การรถไฟฯ ประเด็นอัตราค่าเช่าและกำหนดระยะเวลาเช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นจุดเชื่อมต่อระบบโครงข่ายการขนส่งที่บริเวณ ย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2)

สำหรับพื้นที่หมอบติเดิม บริเวณสถานีรถไฟ BTS ซึ่งเป็นที่ราชพัสดุ โดยกรมธนารักษ์ได้ทำสัญญาก่อสร้างและบริหาร โครงการพัฒนาระบบสาธารณูปโภคพื้นฐานในที่ดินบริเวณดังกล่าวกับกรมการขนส่งทางบกจำนวน 100,000 ตารางเมตร บริษัทฯ ได้มีหนังสือที่ บขส.501/795 เรื่อง การใช้พื้นที่บริเวณสถานีรถไฟ BTS เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสาร ต่อมากรมการขนส่งทางบก ได้ทำหนังสือที่ คค.0409.4/11938 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2559 เรื่อง ขอรทราบความคืบหน้าของผลการพิจารณาการใช้พื้นที่บริเวณ สถานีรถไฟ BTS เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสาร กรมการขนส่งทางบก เห็นควรจัดสรรพื้นที่ให้รถโดยสารสายสั้นเข้าใช้สถานีขนส่ง โดยขอให้จัดทำรายละเอียดข้อมูลเส้นทาง และจำนวนเที่ยววิ่งโดยสารประจำทางในแต่ละประเภทที่จะเข้าใช้พื้นที่ดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณาต่อไป ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดทำหนังสือที่ บขส.502/3608 ลงวันที่ 7 ธันวาคม 2559 เรื่อง ขอจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาการใช้พื้นที่สถานีรถไฟ BTS เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสาร ให้แก่กรมการขนส่งทางบกแล้ว

## 9. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัท ขนส่ง จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 รวมทั้งสิ้น 122 คดี  
 ทุนทรัพย์ประมาณ 492.53 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล โดยบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหาย  
 จากผลของคดีแก่บริษัทฯ อย่างเป็นสาระสำคัญ ดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่ได้บันทึกรับรู้ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี ดังนี้

	<u>อยู่ระหว่างการพิจารณา</u>	<u>จำนวนคดี</u>	<u>หน่วย : ล้านบาท</u>
	<u>พิหารณา</u>		<u>ทุนทรัพย์</u>
<b>1. ข้อพิพาท</b>			
คดีใช้ค่าเสียหายและผิดสัญญา	ศาลชั้นต้น	3	3.28
	ศาลอุทธรณ์	1	2.68
	ศาลฎีกา	<u>2</u>	<u>125.20</u>
รวม		<u>6</u>	<u>131.16</u>
<b>2. คดีค่าเสียหายที่เกิดจากอุบัติเหตุทางรถยนต์</b>			
รถบริษัท	ศาลชั้นต้น	7	12.73
	ศาลฎีกา	<u>3</u>	<u>24.04</u>
รวม		<u>10</u>	<u>36.77</u>
รถร่วม	ศาลชั้นต้น	72	210.48
	ศาลอุทธรณ์	21	41.05
	ศาลฎีกา	<u>13</u>	<u>73.07</u>
รวม		<u>106</u>	<u>324.60</u>
รวมทั้งสิ้น		<u>122</u>	<u>492.53</u>

