



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท ขนส่ง จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ขนส่ง จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ขนส่ง จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 11 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท ขนส่ง จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 118 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 799.56 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

น.ส.

(นางสาวบรรลุน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

น.ส.

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

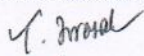
|                                   |          | หน่วย : บาท  |                                  |
|-----------------------------------|----------|--|----------------------------------|
|                                   | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2560<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2560<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>สินทรัพย์</b>                  |          |  |                                  |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>         |          |  |                                  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด    | 5.1      | 195,846,232.23   | 126,480,603.63                   |
| เงินลงทุนชั่วคราว                 | 5.2      | 3,456,921,065.26                                       | 3,443,061,799.90                 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น       | 5.3      | 147,962,567.22   | 136,247,726.80                   |
| พัสดุดังเหลือ                     | 5.4      | 19,116,793.93  | 21,543,851.47                    |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น            | 5.5      | 35,764,818.27  | 32,987,600.45                    |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน             |          | <u>3,855,611,476.91</u>                                | <u>3,760,321,582.25</u>          |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>      |          |  |                                  |
| เงินลงทุนเผื่อขาย                 | 5.6      | 33,792,000.00  | 37,224,000.00                    |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว              | 5.7      | 7,891,429.36   | 8,480,962.67                     |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน      | 5.8      | 168,349,766.85   | 169,774,594.79                   |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์            | 5.9      | 400,360,530.82   | 396,414,485.01                   |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน               | 5.10     | 34,675,408.31  | 38,907,058.68                    |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 5.11     | 178,679,397.02   | 184,197,479.35                   |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น         | 5.12     | 175,912,014.26   | 189,779,442.29                   |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน          |          | <u>999,660,546.62</u>                                  | <u>1,024,778,022.79</u>          |
| รวมสินทรัพย์                      |          | <u><u>4,855,272,023.53</u></u>                         | <u><u>4,785,099,605.04</u></u>   |


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

|  |          | หน่วย : บาท  |                                  |
|--|----------|--|----------------------------------|
|  | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2560<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2560<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>             |          |  |                                  |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                        |          |  |                                  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                  | 5.13     | 536,955,651.19   | 456,696,146.21                   |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                           | 5.14     | 15,365,985.44  | 18,247,759.37                    |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                            |          | <u>552,321,636.63</u>                                  | <u>474,943,905.58</u>            |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                     |          |  |                                  |
| รายได้รอการรับรู้                              | 5.15     | 83,001,802.16  | 84,347,777.76                    |
| เงินมัดจำและเงินประกัน                         | 5.16     | 132,350,495.00   | 133,589,383.50                   |
| เงินประกันรถร่วม                               |          | 106,830,754.77   | 108,401,120.20                   |
| รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า                      | 5.17     | 27,508,598.67  | 29,679,836.20                    |
| เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน                       | 6        | 62,216,541.12  | 70,218,270.53                    |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                    | 8        | 443,251,844.41   | 469,738,437.75                   |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว                        | 9        | 21,361,924.20  | 21,361,924.20                    |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                        |          | 9,654,729.62   | 9,032,052.17                     |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                         |          | <u>886,176,689.95</u>                                  | <u>926,368,802.31</u>            |
| รวมหนี้สิน                                     |          | <u>1,438,498,326.58</u>                                | <u>1,401,312,707.89</u>          |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                       |          |  |                                  |
| <b>ทุนเรือนหุ้น</b>                            |          |  |                                  |
| <b>ทุนจดทะเบียน</b>                            |          |  |                                  |
| หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท |          | <u>64,010,000.00</u>                                   | <u>64,010,000.00</u>             |
| <b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>                    |          |  |                                  |
| หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท |          | <u>64,010,000.00</u>                                   | <u>64,010,000.00</u>             |
| <b>กำไรสะสม</b>                                |          |  |                                  |
| <b>จัดสรรแล้ว</b>                              |          |  |                                  |
| สำรองตามกฎหมาย                                 |          | 33,023,601.87  | 33,023,601.87                    |
| ยังไม่ได้จัดสรร                                |          | 3,293,762,495.08                                       | 3,258,030,095.28                 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น             |          | 25,977,600.00  | 28,723,200.00                    |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                           |          | <u>3,416,773,696.95</u>                                | <u>3,383,786,897.15</u>          |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                 |          | <u>4,855,272,023.53</u>                                | <u>4,785,099,605.04</u>          |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายจิรศักดิ์ เยาวีวชกุล)  
กรรมการผู้จัดการใหญ่

  
(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)  
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

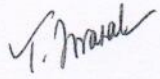
บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560


(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

|  | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2560       | 31 ธันวาคม 2559       |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|
| รายได้   |          |                       |                       |
| รายได้จากการเดินรถบริษัท   | 5.18     | 562,730,737.32        | 595,310,779.84        |
| รายได้จากการเดินรถร่วม   | 5.19     | 201,874,419.03        | 213,424,195.44        |
| รายได้ดอกเบี้ย   | 5.20     | 14,854,406.23         | 18,318,567.66         |
| รายได้อื่น   | 5.21     | 42,209,844.35         | 41,829,422.57         |
| รวมรายได้  |          | <u>821,669,406.93</u> | <u>868,882,965.51</u> |
| ค่าใช้จ่าย   |          |                       |                       |
| ต้นทุนในการเดินรถ  | 5.22     | 533,945,728.34        | 609,664,514.78        |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร  | 5.23     | 245,786,796.46        | 254,635,557.60        |
| รวมค่าใช้จ่าย  |          | <u>779,732,524.80</u> | <u>864,300,072.38</u> |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                                    |          | 41,936,882.13         | 4,582,893.13          |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | 5.24     | 6,204,482.33          | 8,674,520.29          |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด  |          | 35,732,399.80         | (4,091,627.16)        |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น :                                    |          |                       |                       |
| รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง |          |                       |                       |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย                 |          | (3,432,000.00)        | 1,320,000.00          |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า              |          |                       |                       |
| เงินลงทุนเพื่อขาย  |          | 686,400.00            | (264,000.00)          |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี                |          | <u>(2,745,600.00)</u> | <u>1,056,000.00</u>   |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                              |          | <u>32,986,799.80</u>  | <u>(3,035,627.16)</u> |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น  |          |                       |                       |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                                 |          | 55.82                 | (6.39)                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายจिरศักดิ์ เยาว์วิชกุล)  
กรรมการผู้จัดการใหญ่

  
(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)  
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
 แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

| ทุนที่ออกและชำระแล้ว                       | กำไรสะสม      |                 | องค์ประกอบอื่นของ           | รวม            |                  |
|--|---------------|-----------------|-----------------------------|----------------|------------------|
|  | จัดสรรแล้ว    | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนของผู้ถือหุ้น           |                |                  |
|  |               |                 | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น |                |                  |
|  |               |                 | เงินลงทุนเพื่อขาย           |                |                  |
| 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 |               |                 |                             |                |                  |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                | -             | -               | (4,091,627.16)              | 1,056,000.00   | (3,035,627.16)   |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559    | 64,010,000.00 | 33,023,601.87   | 3,237,650,707.90            | 29,779,200.00  | 3,364,463,509.77 |
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560      | 64,010,000.00 | 33,023,601.87   | 3,258,030,095.28            | 28,723,200.00  | 3,383,786,897.15 |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด |               |                 |                             |                |                  |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                  | -             | -               | 35,732,399.80               | (2,745,600.00) | 32,986,799.80    |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560    | 64,010,000.00 | 33,023,601.87   | 3,293,762,495.08            | 25,977,600.00  | 3,416,773,696.95 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

|  | หน่วย : บาท            |                        |
|--|------------------------|------------------------|
|  | <u>31 ธันวาคม 2560</u> | <u>31 ธันวาคม 2559</u> |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>  |                        |                        |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | 41,936,882.13          | 4,582,893.13           |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน |                        |                        |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย  | 23,465,373.77          | 25,712,527.20          |
| สินทรัพย์ขาดตัดบัญชี   | 192,037.00             | 11,214.18              |
| ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย  | 37,733.73              | 13,449,355.71          |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ   | 5,608,237.18           | 3,368,425.16           |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน  | 8,623,106.66           | 10,121,983.15          |
| กำไรจากการขายทรัพย์สิน   | (4,143,875.71)         | -                      |
| รายได้รอการรับรู้  | (1,345,975.60)         | (1,413,812.37)         |
| ดอกเบี้ยรับ  | (14,455,450.39)        | (15,963,477.96)        |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน   | (5,401.55)             | (16,149.38)            |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน              | <u>59,912,667.22</u>   | <u>39,852,958.82</u>   |
| <b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>                              |                        |                        |
| <b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>                       |                        |                        |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น  | (19,153,906.09)        | (13,998,660.24)        |
| พัสดุดังเหลือ  | 2,427,057.54           | (3,434,675.24)         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น   | (6,546,284.85)         | 215,356.12             |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น  | 12,976,251.20          | 13,217,339.82          |
| <b>การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>                          |                        |                        |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น  | 80,259,504.98          | 141,713,803.50         |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น   | (2,881,773.93)         | (309,446.03)           |
| เงินมัดจำและเงินประกัน   | (1,238,888.50)         | (683,433.40)           |
| เงินประกันรกร่วม   | (1,570,365.43)         | (329,310.41)           |
| รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า  | (2,171,237.53)         | (4,684,619.79)         |
| เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน   | (8,001,729.41)         | (15,089,209.76)        |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น  | 622,677.45             | 353,556.81             |
| <b>เงินสดรับจากการดำเนินงาน</b>  | <u>114,633,972.65</u>  | <u>156,823,660.20</u>  |
| จ่ายภาษีเงินได้  | (583,012.30)           | (1,153,320.93)         |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน  | (35,109,700.00)        | (41,773,800.00)        |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                                       | <u>78,941,260.35</u>   | <u>113,896,539.27</u>  |

๒๒

บริษัท ขนส่ง จำกัด  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

|   | หน่วย : บาท            |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | <u>31 ธันวาคม 2560</u> | <u>31 ธันวาคม 2559</u> |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                   |                        |                        |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)                   | (13,859,265.36)        | (16,897,658.80)        |
| เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน                         | 10,060,000.00          | -                      |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                | (21,203,529.31)        | (462,544.93)           |
| เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว                 | 589,533.31             | 2,275,675.29           |
| เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาว                | -                      | (1,581,000.00)         |
| ดอกเบี้ยรับ   | 14,837,629.61          | 17,986,029.25          |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>   | <u>(9,575,631.75)</u>  | <u>1,320,500.81</u>    |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น        | 69,365,628.60          | 115,217,040.08         |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด          | 126,480,603.63         | 128,660,106.23         |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด         | <u>195,846,232.23</u>  | <u>243,877,146.31</u>  |
| <b>ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด</b>             |                        |                        |
| <b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>                        |                        |                        |
| การลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยที่ยังไม่ได้ชำระ | 20,196,357.83          |                        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ขนส่ง จำกัด

## หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ขนส่ง จำกัด (บริษัท) เป็นรัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงคมนาคม ประกอบวิสาหกิจการให้บริการเดินรถโดยสารขนส่งประชาชน โดยบริษัทเป็นผู้ถือสิทธิ์ในการเดินรถหมวด 2 หรือการเดินรถระหว่างกรุงเทพมหานคร และจุดหมายปลายทางต่าง ๆ ภายในประเทศไทย นอกจากนี้ยังประกอบบริการเดินรถในพื้นที่ระหว่างจังหวัด ตลอดจนการให้บริการรถโดยสารระหว่างประเทศโดยจัดระบบการบริการเดินรถและการจัดการเดินรถให้เป็นไปตามมาตรฐานการเดินรถของกรมการขนส่งทางบกและนโยบายของกระทรวงคมนาคม

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

## 2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

## 2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

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 2560

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว 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 การเปลี่ยนแปลง<br>ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด                              |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน  |
| - 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 | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล<br>และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ<br>ความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของ<br>อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                              |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง | ต้นทุนการกู้ยืม  |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือ<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                                 |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง | การบัญชีและการรายงานโครงการ<br>ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน                                      |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง | งบการเงินเฉพาะกิจการ   |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง | เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า   |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง | การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจ<br>ที่เงินเฟ้อรุนแรง                                       |
| - 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 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น<br>และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น                         |

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เกษตรกรรม
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 เรื่อง การสำรวจและการประเมินค่า แหล่งทรัพยากรแร่ (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 เรื่อง การร่วมกิจการ (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสีย ในกิจการอื่น (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับ กิจกรรมดำเนินงาน (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ ผู้เช่า (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 เรื่อง ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพ ทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้น ตามรูปแบบกฎหมาย (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทาน บริการ

- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับ (ปรับปรุง 2560) บริการโฆษณา
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์ (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจาก ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) การรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มี ลักษณะคล้ายคลึงกัน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วย ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) สัญญาเช่าหรือไม่
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง สิทธิในสวนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐาน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) การบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) และการด้อยค่า
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการ ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560) ผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ ของพนักงาน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิต ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560) สำหรับเหมืองผิวดิน

- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (ปรับปรุง 2560)

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความ มาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อมีการนำมาถือปฏิบัติ จะไม่มีผลกระทบต่อที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <u>31 ธ.ค.60</u> | <u>30 ก.ย.60</u> |
| เงินสด                                       | 0.63             | 0.42             |
| เงินสด (สถานีเดินรถ)                         | <u>17.80</u>     | <u>15.24</u>     |
|  | <u>18.43</u>     | <u>15.66</u>     |
| รายการเทียบเท่าเงินสด (เงินฝากสถาบันการเงิน) |                  |                  |
| เงินฝาก-กระแสรายวัน                          | 0.01             | 0.01             |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์                            | <u>177.41</u>    | <u>110.81</u>    |
|  | <u>177.42</u>    | <u>110.82</u>    |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด            | <u>195.85</u>    | <u>126.48</u>    |

### 5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

|                               | หน่วย : ล้านบาท  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | <u>31 ธ.ค.60</u> | <u>30 ก.ย.60</u> |
| เงินฝาก-ประจำ                 |                  |                  |
| - มีภาระผูกพัน                |                  |                  |
| จัดตั้งสถานีเดินรถกรุงเทพฯ    | 1.00             | 1.00             |
| จัดตั้งสถานีเดินรถต่างจังหวัด | 1.00             | 1.50             |
| ค้ำประกันต่อศาล               | -                | 7.75             |
| ค้ำประกันอื่น ๆ               | <u>0.56</u>      | <u>0.56</u>      |
| รวมมีภาระผูกพัน               | 2.56             | 10.81            |
| - ไม่มีภาระผูกพัน             | <u>3,454.36</u>  | <u>3,432.25</u>  |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว          | <u>3,456.92</u>  | <u>3,443.06</u>  |

## 5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

|                                   | หน่วย : ล้านบาท |               |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                   | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60     |
| <u>ลูกหนี้การค้า</u>              |                 |               |
| ลูกหนี้รถรวม                      | 107.20          | 101.47        |
| ลูกหนี้บุคคลภายนอก                | <u>117.35</u>   | <u>112.79</u> |
|                                   | 224.55          | 214.26        |
| <u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u> | <u>196.77</u>   | <u>192.90</u> |
| รวมลูกหนี้การค้า                  | <u>27.78</u>    | <u>21.36</u>  |
| <u>ลูกหนี้อื่น</u>                |                 |               |
| ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงปฏิบัติงาน    | 1.76            | 0.02          |
| ลูกหนี้พนักงานชดใช้ค่าเสียหาย     | 17.94           | 17.80         |
| ลูกหนี้ค่าตัวระหว่างประเทศ        | 0.61            | 0.45          |
| ลูกหนี้อื่น ๆ                     | 16.36           | 8.25          |
| รายได้ค่าเช่าค้ำรับ               | 4.61            | 4.13          |
| รายได้ค้ำรับ-กองทุนบำเหน็จพนักงาน | 8.75            | 0.44          |
| ดอกเบี้ยค้ำรับ                    | 33.79           | 34.12         |
| ค่าปรับรถเช่าค้ำรับ               | 0.21            | 4.58          |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า            | 28.95           | 36.81         |
| เงินค้ำรับอื่น ๆ                  | <u>7.20</u>     | <u>8.29</u>   |
| รวมลูกหนี้อื่น                    | <u>120.18</u>   | <u>114.89</u> |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น    | <u>147.96</u>   | <u>136.25</u> |

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 196.77 ล้านบาท เป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้รถรวมและลูกหนี้บุคคลภายนอกจำนวน 89.66 ล้านบาท และ 107.11 ล้านบาท ตามลำดับ ในจำนวนดังกล่าวเป็นลูกหนี้ที่มีอายุหนี้เกิน 10 ปีขึ้นไป ซึ่งอยู่ระหว่างการบังคับคดีและคดียังไม่สิ้นสุดจำนวน 74.04 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าจำนวน 28.95 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 8.83 ล้านบาท ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้าจำนวน 19.17 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมต่อใบอนุญาตการเดินรถจ่ายล่วงหน้าจำนวน 0.95 ล้านบาท

## 5.4 พัสตุดคงเหลือ ประกอบด้วย

|                                  | หน่วย : ล้านบาท |              |
|----------------------------------|-----------------|--------------|
|                                  | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60    |
| อะไหล่รถยนต์โดยสารคงคลัง         | 10.20           | 11.90        |
| ยางรถยนต์คงคลัง                  | 2.18            | 2.43         |
| ตัวคงคลัง                        | 1.26            | 1.38         |
| เครื่องเขียนแบบพิมพ์คงคลัง       | 1.29            | 0.68         |
| ของใช้คงคลัง                     | 0.55            | 0.70         |
| น้ำมันคงคลัง                     | 4.18            | 4.93         |
| เวชภัณฑ์คงคลัง                   | <u>0.10</u>     | <u>0.16</u>  |
| รวม                              | 19.76           | 22.18        |
| หัก ค่าเพื่อเสื่อมสภาพและล้าสมัย | <u>0.64</u>     | <u>0.64</u>  |
| รวมพัสตุดคงเหลือ                 | <u>19.12</u>    | <u>21.54</u> |

## 5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                                      | หน่วย : ล้านบาท |              |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                      | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60    |
| บัตรแลกค่าโดยสาร                     | 9.52            | 11.65        |
| บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ                 | 9.17            | -            |
| เงินรอเรียกคืน                       | 16.26           | 16.79        |
| ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด               | 0.23            | 0.19         |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย | <u>0.58</u>     | <u>4.36</u>  |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น            | <u>35.76</u>    | <u>32.99</u> |

## 5.6 เงินลงทุนเพื่อขาย ประกอบด้วย

|                       | หน่วย : ล้านบาท |             |                |              |
|-----------------------|-----------------|-------------|----------------|--------------|
|                       | ราคาทุน         |             | มูลค่ายุติธรรม |              |
|                       | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60   | 31 ธ.ค.60      | 30 ก.ย.60    |
| บมจ. โรงพยาบาลวิภาวดี | <u>1.32</u>     | <u>1.32</u> | <u>33.79</u>   | <u>37.22</u> |
| รวม                   | <u>1.32</u>     | <u>1.32</u> | <u>33.79</u>   | <u>37.22</u> |

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนเพื่อขายในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

|  | หน่วย : ล้านบาท |
|--|-----------------|
| ยอดยกมา  | 37.22           |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย | (3.43)          |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด                          | <u>33.79</u>    |

หน่วย : ล้านบาท

31 ธ.ค.60

31 ธ.ค.59

กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน  
สำหรับงวด-สุทธิภาษีเงินได้ แสดงในองค์ประกอบอื่น  
ของส่วนของผู้ถือหุ้น

(2.75)

1.06

เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 33.79 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญ  
ของบริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน) จำนวน 13,200,000 หุ้น ราคาหุ้นหุ้นละ 0.10 บาท มูลค่ายุติธรรม  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ราคาหุ้นละ 2.56 บาท

5.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 7.89 ล้านบาท เป็นเงินกู้ของเงินกองทุนบำเหน็จ  
พนักงานให้สมาชิกกู้ยืม

5.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

|               | ราคาทุน |       |    |         | ค่าเสื่อมราคาสะสม |       |    |         | หน่วย : ล้านบาท |           |
|---------------|---------|-------|----|---------|-------------------|-------|----|---------|-----------------|-----------|
|               |         |       |    |         |                   |       |    |         | มูลค่าสุทธิ     |           |
|               | ยอดยกมา | เพิ่ม | ลด | คงเหลือ | ยอดยกมา           | เพิ่ม | ลด | คงเหลือ | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60 |
| ที่ดิน        | 74.67   | -     | -  | 74.67   | -                 | -     | -  | -       | 74.67           | 74.67     |
| สิ่งปลูกสร้าง | 174.18  | -     | -  | 174.18  | 79.08             | 1.42  | -  | 80.50   | 93.68           | 95.10     |
| รวม           | 248.85  | -     | -  | 248.85  | 79.08             | 1.42  | -  | 80.50   | 168.35          | 169.77    |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เป็นที่ดินมีมูลค่าตามราคา  
ประเมินทุนทรัพย์กรมที่ดินและราคาประเมินที่ประกาศโดยกรมธนารักษ์จำนวน 716.37 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 168.35 ล้านบาท มีสินทรัพย์  
รับบริจาค ดังนี้

|               | ราคาทุน |       |    |         | ค่าเสื่อมราคาสะสม |       |    |         | หน่วย : ล้านบาท |           |
|---------------|---------|-------|----|---------|-------------------|-------|----|---------|-----------------|-----------|
|               |         |       |    |         |                   |       |    |         | มูลค่าสุทธิ     |           |
|               | ยอดยกมา | เพิ่ม | ลด | คงเหลือ | ยอดยกมา           | เพิ่ม | ลด | คงเหลือ | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60 |
| ที่ดิน        | 73.50   | -     | -  | 73.50   | -                 | -     | -  | -       | 73.50           | 73.50     |
| สิ่งปลูกสร้าง | 149.99  | -     | -  | 149.99  | 67.67             | 1.16  | -  | 68.83   | 81.16           | 82.32     |
| รวม           | 223.49  | -     | -  | 223.49  | 67.67             | 1.16  | -  | 68.83   | 154.66          | 155.82    |

5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

|                        | ราคาทุน |       |    |         | ค่าเสื่อมราคาสะสม |       |    |         | หน่วย : ล้านบาท |           |
|------------------------|---------|-------|----|---------|-------------------|-------|----|---------|-----------------|-----------|
|                        |         |       |    |         |                   |       |    |         | มูลค่าสุทธิ     |           |
|                        | ยอดยกมา | เพิ่ม | ลด | คงเหลือ | ยอดยกมา           | เพิ่ม | ลด | คงเหลือ | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60 |
| ที่ดิน                 | 80.48   | -     | -  | 80.48   | -                 | -     | -  | -       | 80.48           | 80.48     |
| สิ่งปลูกสร้าง          | 478.89  | -     | -  | 478.89  | 374.69            | 2.20  | -  | 376.89  | 102.00          | 104.20    |
| เครื่องจักร-เครื่องมือ | 61.49   | -     | -  | 61.49   | 56.91             | 0.65  | -  | 57.56   | 3.93            | 4.58      |
| เครื่องยนต์อะไหล่      | 5.44    | -     | -  | 5.44    | 0.33              | 0.27  | -  | 0.60    | 4.84            | 5.11      |

|                    | ราคาทุน         |              |              |                 | ค่าเสื่อมราคาสะสม |              |              |                 | หน่วย : ล้านบาท |               |
|--------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                    | ยอดยกมา         |              | คงเหลือ      |                 | ยอดยกมา           |              | คงเหลือ      |                 | มูลค่าสุทธิ     |               |
|                    | 1 ต.ค.60        | เพิ่ม        | ลด           | 31 ธ.ค.60       | 1 ต.ค.60          | เพิ่ม        | ลด           | 31 ธ.ค.60       | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60     |
| เครื่องตกแต่ง-     |                 |              |              |                 |                   |              |              |                 |                 |               |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 316.90          | 0.94         | 0.20         | 317.64          | 284.42            | 3.88         | 0.20         | 288.10          | 29.54           | 32.48         |
| รถยนต์โดยสาร       | 933.37          | 1.92         | 60.35        | 874.94          | 772.78            | 10.45        | 54.24        | 728.99          | 145.95          | 160.59        |
| รถยนต์ใช้สอย       | 16.86           | -            | -            | 16.86           | 15.75             | 0.35         | -            | 16.10           | 0.76            | 1.11          |
| งานระหว่างทำ       | <u>7.86</u>     | <u>26.92</u> | <u>1.92</u>  | <u>32.86</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>-</u>        | <u>32.86</u>    | <u>7.86</u>   |
| รวม                | <u>1,901.29</u> | <u>29.78</u> | <u>62.47</u> | <u>1,868.60</u> | <u>1,504.88</u>   | <u>17.80</u> | <u>54.44</u> | <u>1,468.24</u> | <u>400.36</u>   | <u>396.41</u> |

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 29.78 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อเพิ่มจำนวน 21.20 ล้านบาท รับโอนสินทรัพย์ระหว่างทำจำนวน 1.92 ล้านบาท และรับโอนสินทรัพย์ระหว่างกันจำนวน 6.66 ล้านบาท จากการรวมค่าเช่าที่ดินเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนอาคาร (งานระหว่างก่อสร้าง) ราคาทุนมียอดลดลงจำนวน 62.47 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 0.20 ล้านบาท ซ่อมแซมรถยนต์โดยสารเสื่อมสภาพจำนวน 1.92 ล้านบาท ขายทอดตลาดรถยนต์โดยสารจำนวน 58.43 ล้านบาท และโอนสินทรัพย์ระหว่างทำจำนวน 1.92 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 17.80 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถจำนวน 10.72 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 7.08 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลงจำนวน 54.44 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 0.20 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาจากการซ่อมแซมรถยนต์โดยสารเสื่อมสภาพจำนวน 1.73 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาจากการขายทอดตลาดรถยนต์โดยสารจำนวน 52.51 ล้านบาท

งานระหว่างทำจำนวน 32.86 ล้านบาท ได้รวมค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานกับการรถไฟแห่งประเทศไทย บริเวณพื้นที่ใต้ทางด่วน ด้านหน้าสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) เพื่อใช้ก่อสร้างสำนักงานชั่วคราว สำหรับการจัดระเบียบรถตู้โดยสารสาธารณะ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 400.36 ล้านบาท และในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

|                        | ราคาทุน       |          |          |               | ค่าเสื่อมราคาสะสม |             |          |               | หน่วย : ล้านบาท |             |
|------------------------|---------------|----------|----------|---------------|-------------------|-------------|----------|---------------|-----------------|-------------|
|                        | ยอดยกมา       |          | คงเหลือ  |               | ยอดยกมา           |             | คงเหลือ  |               | มูลค่าสุทธิ     |             |
|                        | 1 ต.ค.60      | เพิ่ม    | ลด       | 31 ธ.ค.60     | 1 ต.ค.60          | เพิ่ม       | ลด       | 31 ธ.ค.60     | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60   |
| ที่ดิน                 | 5.76          | -        | -        | 5.76          | -                 | -           | -        | -             | 5.76            | 5.76        |
| สิ่งปลูกสร้าง          | 37.66         | -        | -        | 37.66         | 36.59             | 0.06        | -        | 36.65         | 1.01            | 1.07        |
| เครื่องจักร-เครื่องมือ | 2.01          | -        | -        | 2.01          | 1.99              | 0.02        | -        | 2.01          | -               | 0.02        |
| เครื่องตกแต่ง-         |               |          |          |               |                   |             |          |               |                 |             |
| เครื่องใช้สำนักงาน     | <u>80.28</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>80.28</u>  | <u>79.34</u>      | <u>0.11</u> | <u>-</u> | <u>79.45</u>  | <u>0.83</u>     | <u>0.94</u> |
| รวมสินทรัพย์รับบริจาค  | <u>125.71</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>125.71</u> | <u>117.92</u>     | <u>0.19</u> | <u>-</u> | <u>118.11</u> | <u>7.60</u>     | <u>7.79</u> |

## 5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

|                        | หน่วย : ล้านบาท |               |
|------------------------|-----------------|---------------|
|                        | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60     |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์     | 173.64          | 173.64        |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม  | <u>138.96</u>   | <u>134.73</u> |
| รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์  | <u>34.68</u>    | <u>38.91</u>  |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | 4.23            | 16.98         |

## 5.11 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

|  | หน่วย : ล้านบาท      |                            |                                 |                       |
|--|----------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
|  | ณ วันที่<br>1 ต.ค.60 | บันทึกเป็นรายจ่าย/รายได้ใน |                                 | ณ วันที่<br>31 ธ.ค.60 |
|  |                      | กำไร (ขาดทุน)              | กำไร (ขาดทุน)<br>เบ็ดเสร็จจอื่น |                       |
| <u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u> |                      |                            |                                 |                       |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                   | 78.99                | 0.69                       | -                               | 79.68                 |
| ค่าเผื่อเสื่อมสภาพพัสดุ                  | 0.13                 | -                          | -                               | 0.13                  |
| เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน                 | 14.04                | (1.60)                     | -                               | 12.44                 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน              | 93.95                | (5.30)                     | -                               | 88.65                 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว                  | <u>4.27</u>          | -                          | -                               | <u>4.27</u>           |
| รวม                                      | <u>191.38</u>        | <u>(6.21)</u>              | -                               | <u>185.17</u>         |
| <u>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>   |                      |                            |                                 |                       |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า          |                      |                            |                                 |                       |
| เงินลงทุนเพื่อขาย                        | <u>7.18</u>          | -                          | (0.69)                          | <u>6.49</u>           |
| รวม                                      | <u>7.18</u>          | -                          | (0.69)                          | <u>6.49</u>           |
| สุทธิ                                    | <u>184.20</u>        | <u>(6.21)</u>              | <u>0.69</u>                     | <u>178.68</u>         |

อัตรากำไรที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นอัตราร้อยละ 20 สำหรับปี 2561 และปี 2560

## 5.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                              | หน่วย : ล้านบาท |               |
|------------------------------|-----------------|---------------|
|                              | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60     |
| ลูกหนี้พนักงานพื้นที่-สุทธิ  | 3.20            | 4.80          |
| เงินฝากกองทุนบำเหน็จพนักงาน  | 88.49           | 100.92        |
| เงินฝากประกันตัวพนักงาน      | 79.45           | 79.27         |
| ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่าย       | 2.18            | 2.21          |
| เงินมัดจำและเงินประกัน       | <u>2.59</u>     | <u>2.58</u>   |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | <u>175.91</u>   | <u>189.78</u> |

ลูกหนี้พนักงานพื้นที่ มียอดยกมาจำนวน 206.83 ล้านบาท หนี้เพิ่มระหว่างงวดจำนวน 0.22 ล้านบาท รับชำระหนี้จำนวน 1.99 ล้านบาท ตัดจำหน่ายหนี้สูญจำนวน 0.23 ล้านบาท และหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 201.63 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้พนักงานพื้นที่-สุทธิ จำนวน 3.20 ล้านบาท

## 5.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

|                                  | หน่วย : ล้านบาท |               |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                  | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60     |
| <u>เจ้าหนี้การค้า</u>            |                 |               |
| ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร              | 304.42          | 294.48        |
| ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร              | 5.88            | 16.40         |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง              | 28.06           | 20.35         |
| อื่น ๆ                           | <u>60.86</u>    | <u>43.11</u>  |
| รวมเจ้าหนี้การค้า                | <u>399.22</u>   | <u>374.34</u> |
| <u>เจ้าหนี้อื่น</u>              |                 |               |
| โบนัสค้างจ่าย                    | 1.84            | 1.84          |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย               | 75.41           | 48.68         |
| เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย | 9.32            | 0.12          |
| รายได้รับล่วงหน้า                | 35.62           | 24.42         |
| อื่น ๆ                           | <u>15.55</u>    | <u>7.30</u>   |
| รวมเจ้าหนี้อื่น                  | <u>137.74</u>   | <u>82.36</u>  |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | <u>536.96</u>   | <u>456.70</u> |

## 5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                          | หน่วย : ล้านบาท |              |
|--------------------------|-----------------|--------------|
|                          | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60    |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย | 4.52            | 2.43         |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร       | 3.22            | 7.73         |
| เงินรับฝาก               | 0.82            | 0.76         |
| อื่น ๆ                   | <u>6.81</u>     | <u>7.33</u>  |
| รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น  | <u>15.37</u>    | <u>18.25</u> |

## 5.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

|                                  | หน่วย : ล้านบาท |              |
|----------------------------------|-----------------|--------------|
|                                  | มูลค่าตามบัญชี  |              |
|                                  | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60    |
| อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง              | 82.17           | 83.38        |
| เครื่องจักร-เครื่องมือ           | -               | 0.02         |
| เครื่องตกแต่ง-เครื่องใช้สำนักงาน | <u>0.83</u>     | <u>0.95</u>  |
| รวมรายได้รอการรับรู้             | <u>83.00</u>    | <u>84.35</u> |

## 5.16 เงินมัดจำและเงินประกัน ประกอบด้วย

|                            | หน่วย : ล้านบาท |               |
|----------------------------|-----------------|---------------|
|                            | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60     |
| เงินประกันตัวพนักงาน       | 77.51           | 78.91         |
| เงินมัดจำและเงินประกันอื่น | 43.07           | 43.22         |
| เงินมัดจำค่าเช่า           | <u>11.77</u>    | <u>11.46</u>  |
| รวมเงินมัดจำและเงินประกัน  | <u>132.35</u>   | <u>133.59</u> |

เงินมัดจำและเงินประกันอื่นจำนวน 43.07 ล้านบาท ได้รวมเงินประกันการกู้เงินของกองทุนบำเหน็จ  
พนักงานจำนวน 0.31 ล้านบาท

## 5.17 รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า ประกอบด้วย

|                                 | หน่วย : ล้านบาท |              |
|---------------------------------|-----------------|--------------|
|                                 | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60    |
| รายได้ค่าบำรุงบริษัทรับล่วงหน้า | 2.39            | 2.32         |
| รายได้ค่าบำรุงรถร่วมรับล่วงหน้า | <u>25.12</u>    | <u>27.36</u> |
| รวมรายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า    | <u>27.51</u>    | <u>29.68</u> |

## 5.18 รายได้จากการเดินรถบริษัท ประกอบด้วย

|                             | หน่วย : ล้านบาท |               |
|-----------------------------|-----------------|---------------|
|                             | 31 ธ.ค.60       | 31 ธ.ค.59     |
| ค่าโดยสารรถบริษัท           | 519.30          | 549.20        |
| ค่าจ้างเหมาขนส่ง            | 4.02            | 7.15          |
| ค่าขนส่งพัสดุภัณฑ์          | <u>39.41</u>    | <u>38.96</u>  |
| รวมรายได้จากการเดินรถบริษัท | <u>562.73</u>   | <u>595.31</u> |

ค่าโดยสารรถบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 519.30 ล้านบาท  
ได้รวมรายได้ในการเดินรถระหว่างประเทศจำนวน 22.50 ล้านบาท

## 5.19 รายได้จากการเดินรถร่วม ประกอบด้วย

|                           | หน่วย : ล้านบาท |               |
|---------------------------|-----------------|---------------|
|                           | 31 ธ.ค.60       | 31 ธ.ค.59     |
| ค่าธรรมเนียมรถร่วม        | 174.18          | 180.31        |
| ค่าขาดเช่ารถร่วม          | 6.56            | 6.81          |
| ค่าปรับรถร่วม             | 2.87            | 3.29          |
| ค่าใช้สถานี               | 8.65            | 9.50          |
| ค่าขายตั๋วรถร่วม          | 0.11            | 0.10          |
| รายได้ค่าบำรุงรถร่วม      | 4.13            | 7.83          |
| ค่าธรรมเนียมสัญญาณรถร่วม  | 4.78            | 4.83          |
| รายได้บัตรประจำรถโดยสาร   | <u>0.59</u>     | <u>0.75</u>   |
| รวมรายได้จากการเดินรถร่วม | <u>201.87</u>   | <u>213.42</u> |

5.20 รายได้ดอกเบี้ยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 14.85 ล้านบาท ได้รวมรายได้  
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.30 ล้านบาท และรายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเงินกองทุน  
บำเหน็จพนักงานจำนวน 0.04 ล้านบาท

## 5.21 รายได้อื่น ประกอบด้วย

|                         | หน่วย : ล้านบาท |              |
|-------------------------|-----------------|--------------|
|                         | 31 ธ.ค.60       | 31 ธ.ค.59    |
| รายได้ค่าปรับ           | 2.60            | 7.31         |
| รายได้จากการจัดการสถานี | 21.32           | 25.45        |
| รายได้อื่น ๆ            | <u>18.29</u>    | <u>9.07</u>  |
| รวมรายได้อื่น           | <u>42.21</u>    | <u>41.83</u> |

## 5.22 ต้นทุนในการเดินรถ ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <u>31 ธ.ค.60</u> | <u>31 ธ.ค.59</u> |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน                 | 93.63            | 98.26            |
| สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและบำเหน็จพนักงาน | 12.72            | 13.10            |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน                  | 2.98             | 3.55             |
| ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร                          | 131.88           | 179.30           |
| ค่าซ่อมแซมรถยนต์โดยสาร                       | 17.18            | 21.13            |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น    | 190.56           | 205.92           |
| ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสาร                | 3.37             | 3.84             |
| ค่าใช้จ่ายเดินรถ                             | 70.17            | 74.01            |
| ค่าเสื่อมราคา                                | 10.72            | 9.63             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ                             | <u>0.74</u>      | <u>0.92</u>      |
| รวมต้นทุนในการเดินรถ                         | <u>533.95</u>    | <u>609.66</u>    |

## 5.23 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <u>31 ธ.ค.60</u> | <u>31 ธ.ค.59</u> |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน                 | 133.44           | 129.11           |
| สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและบำเหน็จพนักงาน | 24.67            | 25.65            |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน                  | 5.64             | 6.57             |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง                       | 1.02             | 1.17             |
| ค่าฝึกอบรมและศึกษาดูงาน                      | 0.54             | 0.24             |
| ค่าใช้จ่ายสถานที่                            | 24.70            | 22.89            |
| ค่าสาธารณูปโภค                               | 13.52            | 13.02            |
| ค่าเบี้ยประกันภัย                            | 0.17             | 0.17             |
| ค่าโฆษณา                                     | 1.34             | 1.40             |
| ค่าศึกษาวิจัย                                | 1.45             | 1.44             |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                | 12.73            | 16.08            |
| ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย                            | 0.04             | 13.45            |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ                     | 5.61             | 3.37             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ                             | <u>20.92</u>     | <u>20.08</u>     |
| รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร                     | <u>245.79</u>    | <u>254.64</u>    |

## 5.24 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท |           |
|--|-----------------|-----------|
|  | 31 ธ.ค.60       | 31 ธ.ค.59 |
| <u>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน</u>                         |                 |           |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล                                     | -               | -         |
| <u>ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>                |                 |           |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการที่เกี่ยวข้องกับ |                 |           |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ            | 6.20            | 8.67      |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | 6.20            | 8.67      |

## 6. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด

กองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด ตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีในปี 2516 ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0508/20619 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2516 โดยคณะกรรมการบริษัท ขนส่ง จำกัด (คณะกรรมการ) ได้กำหนดระเบียบบริษัท ขนส่ง จำกัด ว่าด้วยกองทุนบำเหน็จพนักงาน พ.ศ. 2522 ให้บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงานเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละสิบของเงินเดือนพนักงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

กองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีสินทรัพย์รวมจำนวน 105.46 ล้านบาท หนี้สินและเงินกองทุนรวมจำนวน 105.46 ล้านบาท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 กองทุนบำเหน็จพนักงานมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจำนวน 0.34 ล้านบาท เกิดจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารจำนวน 0.30 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมจำนวน 0.04 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระผูกพันพึงต้องจ่ายให้พนักงานที่ยังไม่ได้โอนไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 62.22 ล้านบาท บริษัทได้นำสินทรัพย์ หนี้สิน และเงินกองทุนของกองทุนบำเหน็จพนักงานมารวมในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท และนำรายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุนบำเหน็จพนักงานมารวมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท ทำให้งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เพิ่มขึ้นจำนวน 105.46 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 0.34 ล้านบาท

## 7. เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ขนส่ง จำกัด และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน บริษัท ขนส่ง จำกัด” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว (กองทุน) ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2540 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงาน ส่งเสริมการออมทรัพย์ของพนักงาน และเป็นหลักประกันที่มั่นคงแก่พนักงานและครอบครัว เมื่อพนักงานพ้นสภาพการเป็นพนักงาน หรือถึงแก่กรรม โดยบริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 10 ปี เกิน 10 ปีขึ้นไป จนถึง 20 ปี และมากกว่า 20 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 9, 10 และ 11 ของค่าจ้างต่อเดือน ตามลำดับ

สำหรับพนักงานจ่ายเข้ากองทุนทุกครั้งที่มีการจ่ายค่าจ้างในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 3 และไม่เกินร้อยละ 15 ของค่าจ้าง โดยบริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุนไทยพาณิชย์ จำกัด เพื่อดำเนินการบริหารงานกองทุน ประจำปี 2560-2562

## 8. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน

### ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

1. ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล
2. พนักงานที่พ้นสภาพโดยไม่ได้รับผลประโยชน์จากสถิติ 3 ปีย้อนหลัง คิดเป็นร้อยละ 6.81
3. ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน
4. อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ 1.42-3.41

### การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

|  | หน่วย : ล้านบาท |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 31 ธ.ค.60       | 30 ก.ย.60     |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด  | 469.74          | 464.48        |
| ผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด               | 8.62            | 47.03         |
| ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด       | (35.11)         | (41.77)       |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด | <u>443.25</u>   | <u>469.74</u> |

## 9. ประมาณการหนี้สินระยะยาว

|                                 | ณ วันที่     | รายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวด  |                       | ณ วันที่     |
|---------------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|
|                                 |              | ประมาณการ<br>หนี้สินเพิ่มขึ้น | ใช้ไปใน<br>ระหว่างงวด |              |
|                                 | 1 ต.ค.60     |                               |                       | 31 ธ.ค.60    |
| ประมาณการค่าเรือถอนอาคาร        | 20.82        | -                             | -                     | 20.82        |
| ประมาณการหนี้สิน-บัตรสมาชิก TCL | <u>0.54</u>  | -                             | -                     | <u>0.54</u>  |
| รวมประมาณการหนี้สินระยะยาว      | <u>21.36</u> | <u>-</u>                      | <u>-</u>              | <u>21.36</u> |

ประมาณการค่าเรือถอนอาคาร เกิดจากค่าใช้จ่ายในการเรือถอนอาคารและเคลื่อนย้ายทรัพย์สินของบริษัทไปสถานีแห่งใหม่ ซึ่งค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการหนี้สิน-บัตรสมาชิก TCL Clubcard เกิดจากการส่งเสริมการขาย โดยสะสมคะแนนในบัตรสมาชิก TCL ซึ่งคะแนนดังกล่าวสามารถแลกเป็นส่วนลดค่าโดยสารหรือของสมนาคุณตามเงื่อนไขและสิทธิประโยชน์ที่บริษัทกำหนด

## 10.ภาวะผูกพัน

10.1 บริษัทมีภาวะผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าพื้นที่ของการรถไฟแห่งประเทศไทย (รฟท.) บริเวณย่านพหลโยธิน ตามสัญญาเลขที่ 9/01/41/240 ลงวันที่ 2 พฤศจิกายน 2541 สิ้นสุดสัญญาวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2544 เมื่อสิ้นสุดสัญญาดังกล่าว บริษัทกับ รฟท. ไม่สามารถตกลงอัตราค่าเช่ากันได้ โดย รฟท. เพิ่มค่าเช่าและกำหนดอัตราค่าเช่าเพิ่มเป็น 2 อัตรา แต่บริษัทขอให้กำหนดอัตราค่าเช่าเพียงอัตราเดียวกันกับสัญญาเดิม โดยให้ปรับอัตราค่าเช่าขึ้นจากเดิมร้อยละ 7 สำหรับปีต่อ ๆ ไปให้คิดอัตราเพิ่มร้อยละ 5 ต่อปี

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2557 รฟท. มีหนังสือที่ บส./จส.1/0217/2557 เรื่อง บอกลีกสัญญาเช่าที่ดิน บริเวณย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2) นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2557 เป็นต้นไป เพื่อนำพื้นที่ไปปรับปรุงพัฒนาเป็นศูนย์กลางคมนาคม และขอให้บริษัทเตรียมการเลิกใช้ประโยชน์และรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างกับขนย้ายทรัพย์สินออกจากพื้นที่ และส่งมอบคืน รฟท. ภายใน 1 ปีนับแต่วันบอกลีกสัญญาเช่า

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2559 รฟท. ได้มีหนังสือที่ บส./กจก.253/2559 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

จากการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 10/2559 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2559 มีมติให้บริษัทมีหนังสือหารือไปยัง รฟท. ประเด็นอัตราค่าเช่าและกำหนดระยะเวลาการเช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นจุดเชื่อมต่อระบบโครงข่ายการขนส่งที่บริเวณย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2)

รฟท. มีหนังสือที่ รพ 1/1822/2560 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2560 เรื่อง แจ้งผลการพิจารณาการใช้พื้นที่ของบริษัท ว่าพื้นที่ดังกล่าวอยู่ในแผนพัฒนาพื้นที่ของ รฟท. และคณะกรรมการบูรณาการแผนการพัฒนาพื้นที่ สถานีกลางบางซื่อและพื้นที่ต่อเนื่อง ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2560 มีมติเห็นชอบให้ใช้พื้นที่โครงการพัฒนาพื้นที่ราชพัสดุบริเวณสถานีขนส่งหมอชิต (เดิม) ที่กรมธนารักษ์อยู่ระหว่างดำเนินโครงการเป็นสถานีขนส่งผู้โดยสารสายเหนือและสายตะวันออกเฉียงเหนือ

สำหรับพื้นที่สถานีขนส่งหมอชิต (เดิม) บริเวณสถานีรถไฟ BTS ซึ่งเป็นที่ราชพัสดุ โดยกรมธนารักษ์ ได้ทำสัญญาก่อสร้างและบริหารโครงการพัฒนาระบบสาธารณูปโภคพื้นฐานในที่ดินบริเวณดังกล่าว กับกรมการขนส่งทางบกจำนวน 100,000 ตารางเมตร บริษัทได้มีหนังสือที่ บขส.501/795 เรื่อง การใช้พื้นที่บริเวณสถานีรถไฟ BTS เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสาร ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาความเหมาะสมในการใช้พื้นที่ของกรมการขนส่งทางบก และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

10.2 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับ รฟท. ตามสัญญาเลขที่ 901608052 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2560 อายุสัญญาเช่า 15 ปี บริเวณพื้นที่ใต้ทางด่วนตอม่อที่ 1-51 เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร ด้านหน้าสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) เพื่อเป็นสถานีบริการขนส่งสาธารณะขนาดเล็ก สำหรับใช้ในการจัดระเบียบรถตู้โดยสารสาธารณะ โดยมีเงื่อนไขการจ่ายค่าเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า กำหนดไว้ดังนี้

10.2.1 ปีที่ 1-3 ปีละ 26,638,293.00 บาท

10.2.2 ปีที่ 4-15 จะปรับอัตราค่าเช่าเพิ่มร้อยละ 5 ต่อปี หรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ รฟท. ใช้อยู่ในขณะนั้น

10.3 บริษัททำสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างสถานีบริการขนส่งสาธารณะขนาดเล็ก บริเวณใต้ทางด่วนด้านหน้าอาคารสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) สัญญาเลขที่ สจ. 47/2560 ลงวันที่ 28 กันยายน 2560

มูลค่าตามสัญญา 140.00 ล้านบาท ระยะเวลา 300 วันนับถัดจากวันรับมอบพื้นที่ ครบกำหนดสัญญาในวันที่ 8 สิงหาคม 2561 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันจำนวน 140.00 ล้านบาท

#### 11.หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัท ขนส่ง จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 รวมทั้งสิ้น 118 คดี มูลค่าประมาณ 799.56 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล โดยบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายจากผลของคดีแก่บริษัทอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้บันทึกมูลค่าหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี ดังนี้

|  | <u>อยู่ระหว่าง<br/>การพิจารณา</u> | <u>จำนวนคดี</u> | <u>หน่วย : ล้านบาท<br/>ทุนทรัพย์</u> |
|--|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
| <b>1. ข้อพิพาท</b>                                   |                                   |                 |                                      |
| ขาดใช้ค่าเสียหายและผิดสัญญา                          | ศาลชั้นต้น                        | 4               | 260.65                               |
|  | ศาลอุทธรณ์                        | 1               | 2.68                                 |
|  | ศาลฎีกา                           | <u>2</u>        | <u>125.20</u>                        |
| รวม  |                                   | <u>7</u>        | <u>388.53</u>                        |
| <b>2. คดีค่าเสียหายที่เกิดจากอุบัติเหตุทางรถยนต์</b> |                                   |                 |                                      |
| รถบริษัท   | ศาลชั้นต้น                        | 6               | 15.22                                |
|  | ศาลอุทธรณ์                        | 2               | 2.35                                 |
|  | ศาลฎีกา                           | <u>2</u>        | <u>7.28</u>                          |
| รวม  |                                   | <u>10</u>       | <u>24.85</u>                         |
| รถร่วม   | ศาลชั้นต้น                        | 75              | 285.35                               |
|  | ศาลอุทธรณ์                        | 13              | 32.96                                |
|  | ศาลฎีกา                           | <u>13</u>       | <u>67.87</u>                         |
| รวม  |                                   | <u>101</u>      | <u>386.18</u>                        |
| รวมทั้งสิ้น  |                                   | <u>118</u>      | <u>799.56</u>                        |