



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท ขนส่ง จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ขนส่ง จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ขนส่ง จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ จากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 12 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัท ขนส่ง จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 106 คดี มูลค่าทรัพย์ประมาณ 687.40 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

น.ส.

(นางสาวบรรลุน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

น.ส.

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

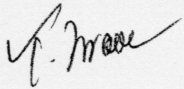
	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	92,670,555.46	126,480,603.63
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	3,506,227,358.43	3,443,061,799.90
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	125,099,633.08	136,247,726.80
พัสดุดังเหลือ	5.4	21,610,334.31	21,543,851.47
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.5	34,748,875.58	32,987,600.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>3,780,356,756.86</u>	<u>3,760,321,582.25</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนเผื่อขาย	5.6	29,040,000.00	37,224,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.7	8,024,488.34	8,480,962.67
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5.8	165,736,235.26	169,774,594.79
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.9	585,653,344.94	396,414,485.01
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	27,158,129.15	38,907,058.68
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.11	183,682,724.50	184,197,479.35
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.12	171,854,382.04	189,779,442.29
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,171,149,304.23</u>	<u>1,024,778,022.79</u>
รวมสินทรัพย์		<u>4,951,506,061.09</u>	<u>4,785,099,605.04</u>

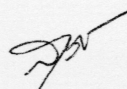
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.13	641,524,305.30	456,696,146.21
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	18,274,531.63	18,247,759.37
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>659,798,836.93</u>	<u>474,943,905.58</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รอการรับรู้	5.15	81,285,020.89	84,347,777.76
เงินมัดจำและเงินประกัน	5.16	132,770,474.96	133,589,383.50
เงินประกันรถร่วม		104,313,550.90	108,401,120.20
รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า	5.17	25,088,724.29	29,679,836.20
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	6	62,325,269.56	70,218,270.53
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	8	451,885,750.10	469,738,437.75
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	9	21,361,924.20	21,361,924.20
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		8,578,635.56	9,032,052.17
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>887,609,350.46</u>	<u>926,368,802.31</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,547,408,187.39</u>	<u>1,401,312,707.89</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		<u>64,010,000.00</u>	<u>64,010,000.00</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		64,010,000.00	64,010,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		33,023,601.87	33,023,601.87
ยังไม่ได้จัดสรร		3,284,888,271.83	3,258,030,095.28
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		22,176,000.00	28,723,200.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>3,404,097,873.70</u>	<u>3,383,786,897.15</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>4,951,506,061.09</u>	<u>4,785,099,605.04</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายจรัสศักดิ์ เยาวีต)
กรรมการผู้จัดการใหญ่

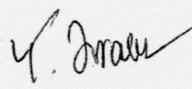

(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร


บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

		หน่วย : บาท				
		สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
หมายเหตุ		เม.ย.61 - มิ.ย.61	เม.ย.60 - มิ.ย.60	ต.ค.60 - มิ.ย.61	ต.ค.59 - มิ.ย.60	
รายได้						
	รายได้จากการเดินรถบริษัท	5.18	575,832,862.02	595,536,526.79	1,717,447,963.99	1,796,683,645.25
	รายได้จากการเดินรถร่วม	5.19	201,870,010.42	204,600,132.34	599,274,617.82	619,541,897.40
	รายได้ดอกเบี้ย	5.20	12,493,732.52	14,969,004.95	40,838,995.90	50,152,314.21
	รายได้อื่น	5.21	42,071,020.75	53,891,572.68	124,709,498.52	148,580,930.01
	รวมรายได้		832,267,625.71	868,997,236.76	2,482,271,076.23	2,614,958,786.87
ค่าใช้จ่าย						
	ต้นทุนในการเดินรถ	5.22	572,490,811.85	553,199,303.43	1,670,866,103.58	1,747,336,656.73
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.23	257,819,519.27	261,414,961.33	773,624,203.42	812,787,207.21
	รวมค่าใช้จ่าย		830,310,331.12	814,614,264.76	2,444,490,307.00	2,560,123,863.94
	กำไรก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้		1,957,294.59	54,382,972.00	37,780,769.23	54,834,922.93
	ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	5.24	(1,638,053.28)	(4,784,161.02)	2,151,554.85	558,509.79
	กำไรสำหรับงวด		3,595,347.87	59,167,133.02	35,629,214.38	54,276,413.14
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :						
	รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
	ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		(2,640,000.00)	(3,432,000.00)	(8,184,000.00)	(1,584,000.00)
	ภาษีเงินได้เกี่ยวกับผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		528,000.00	686,400.00	1,636,800.00	316,800.00
	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี		(2,112,000.00)	(2,745,600.00)	(6,547,200.00)	(1,267,200.00)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,483,347.87	56,421,533.02	29,082,014.38	53,009,213.14
กำไรต่อหุ้น						
	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	5.62	5.62	92.43	55.66	84.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายจिरศักดิ์ เยาววิษสกุล)
กรรมการผู้จัดการใหญ่


(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	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					
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
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					
เงินปันผลจ่าย	10	-	(8,878,187.00)	-	(8,878,187.00)
เงินปันผลเกิน 3 ปี โอนเป็นรายได้	-	-	107,149.17	-	107,149.17
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	35,629,214.38	(6,547,200.00)	29,082,014.38
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	64,010,000.00	33,023,601.87	3,284,888,271.83	22,176,000.00	3,404,097,873.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๕๖

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
หน่วย : บาท			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		37,780,769.23	54,834,922.93
รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5.22, 5.23	73,538,633.60	70,530,676.50
สินทรัพย์ชำรุดตัดบัญชี		2,378,116.00	272,921.18
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย		113,201.19	40,348,067.13
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	5.23	17,130,240.40	15,226,190.99
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	8	17,257,012.35	36,240,195.42
ประมาณการหนี้สินค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย		-	368,146.40
ขาดทุนจากการขายทรัพย์สิน		3,859,124.29	-
รายได้รอการรับรู้		(4,209,316.19)	(4,182,146.83)
ดอกเบี้ยรับ		(38,902,175.74)	(45,232,794.82)
เงินปันผลรับ		(475,200.00)	(462,000.00)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		(17,759.83)	(30,934.60)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		108,452,645.30	167,913,244.30
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(42,811,998.60)	(27,151,726.30)
พัสดุดังเหลือ		(66,482.84)	(17,261,972.33)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(4,086,681.85)	(5,562,444.93)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		16,004,468.49	11,786,782.61
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		177,257,335.48	25,489,373.21
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		26,772.26	(2,066,862.28)
เงินมัดจำและเงินประกัน		(818,908.54)	1,688,154.72
เงินประกันร่วมน		(4,087,569.30)	(3,168,098.50)
รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า		(4,591,111.91)	(8,775,965.19)
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน		(7,893,000.97)	(12,853,281.77)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(453,416.61)	378,191.55
เงินสดรับจากการดำเนินงาน		236,932,050.91	130,415,395.09
จ่ายภาษีเงินได้		(2,026,672.61)	(3,632,017.12)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	8	(35,109,700.00)	(41,773,800.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		199,795,678.30	85,009,577.97

๕๖

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(63,165,558.53)	(59,950,507.02)
เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน	13,860,500.00	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(237,578,449.77)	(15,058,978.62)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(711,971.45)	(70,645.54)
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว	2,935,474.33	6,049,349.69
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาว	(2,479,000.00)	(3,224,000.00)
ดอกเบี้ยรับ	61,930,537.64	63,461,593.96
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	475,200.00	462,000.00
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(224,733,267.78)	(8,331,187.53)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินปันผลจ่าย	10 (8,872,458.69)	(865.09)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(8,872,458.69)	(865.09)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น	(33,810,048.17)	76,677,525.35
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1 126,480,603.63	128,660,106.23
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1 92,670,555.46	205,337,631.58
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
การลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยที่ยังไม่ได้ชำระ	65,000,508.33	-
การลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยที่ยังไม่ได้ชำระ	458,851.22	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 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
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 การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง กำไรต่อหุ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น 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 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรวมธุรกิจ
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาประกันภัย
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบการเงินรวม
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การร่วมกิจการงาน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการ ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560) ผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ ของพนักงาน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างสังหาริมทรัพย์ ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้ เจ้าของ ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิต สำหรับเหมืองผิวดิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (ปรับปรุง 2561)

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความ มาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อมีการนำมาถือปฏิบัติ จะไม่มีผลกระทบต่อที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.61</u>	<u>30 ก.ย.60</u>
เงินสด	0.59	0.42
เงินสด (สถานีเดินรถ)	<u>12.79</u>	<u>15.24</u>
	<u>13.38</u>	<u>15.66</u>
รายการเทียบเท่าเงินสด (เงินฝากสถาบันการเงิน)		
เงินฝาก-กระแสรายวัน	0.01	0.01
เงินฝาก-ออมทรัพย์	<u>79.28</u>	<u>110.81</u>
	<u>79.29</u>	<u>110.82</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>92.67</u>	<u>126.48</u>

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
เงินฝาก-ประจำ		
- มีภาระผูกพัน		
จัดตั้งสถานีเดินรถกรุงเทพ	1.00	1.00
จัดตั้งสถานีเดินรถต่างจังหวัด	1.00	1.50
ค่าประกันต่อศาล	4.00	7.75
ค่าประกันอื่น ๆ	0.56	0.56
รวมมีภาระผูกพัน	6.56	10.81
- ไม่มีภาระผูกพัน	3,499.67	3,432.25
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	<u>3,506.23</u>	<u>3,443.06</u>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้ร่วม	116.39	101.47
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	<u>117.52</u>	<u>112.79</u>
	233.91	214.26
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>207.34</u>	<u>192.90</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>26.57</u>	<u>21.36</u>
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงปฏิบัติงาน	1.96	0.02
ลูกหนี้พนักงานชดใช้ค่าเสียหาย	18.68	17.80
ลูกหนี้ค่าตัวระหว่างประเทศ	0.53	0.45
ลูกหนี้อื่น ๆ	15.00	8.25
รายได้ค่าเช่าค้ำรับ	6.85	4.13
รายได้ค้ำรับ-กองทุนบำเหน็จพนักงาน	9.62	0.44
ดอกเบี้ยค้ำรับ	11.20	34.12
ค่าปรับรถเช่าค้ำรับ	0.60	4.58
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	25.05	36.81
เงินค้ำรับอื่น ๆ	<u>9.04</u>	<u>8.29</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>98.53</u>	<u>114.89</u>
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	<u>125.10</u>	<u>136.25</u>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 207.34 ล้านบาท เป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ร่วมและลูกหนี้บุคคลภายนอกจำนวน 94.76 ล้านบาท และ 112.58 ล้านบาท ตามลำดับ ในจำนวนดังกล่าวเป็นลูกหนี้ที่มีอายุหนี้เกิน 10 ปีขึ้นไป ซึ่งอยู่ระหว่างการบังคับคดีและคดียังไม่สิ้นสุดจำนวน 82.21 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าจำนวน 25.05 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 7.30 ล้านบาท ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้าจำนวน 16.77 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมต่อใบอนุญาตการเดินรถจ่ายล่วงหน้าจำนวน 0.98 ล้านบาท

5.4 พัสดุดังกล่าว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
อะไหล่รถยนต์โดยสารคคคลัง	12.13	11.90
ยางรถยนต์คคคลัง	2.82	2.43
ตัวคคคลัง	1.72	1.38
เครื่องเขียนแบบพิมพ์คคคลัง	1.33	0.68
ของใช้คคคลัง	0.07	0.70
น้ำมันคคคลัง	4.10	4.93
เวชภัณฑ์คคคลัง	<u>0.08</u>	<u>0.16</u>
รวม	22.25	22.18
หัก ค่าเพื่อเสื่อมสภาพและล้าสมัย	<u>0.64</u>	<u>0.64</u>
รวมพัสดุดังกล่าว	<u>21.61</u>	<u>21.54</u>

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
บัตรแลกค่าโดยสาร	9.21	11.65
บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	9.88	-
เงินรอเรียกคืน	12.77	16.79
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	0.86	0.19
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	<u>2.03</u>	<u>4.36</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>34.75</u>	<u>32.99</u>

5.6 เงินลงทุนเพื่อขาย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
บมจ. โรงพยาบาลวิภาวดี	1.32	1.32	29.04	37.22
รวม	<u>1.32</u>	<u>1.32</u>	<u>29.04</u>	<u>37.22</u>

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนเพื่อขายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
ยอดยกมา	37.22
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	<u>(8.18)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>29.04</u>

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 มิ.ย.60
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน สำหรับงวด-สุทธิภาษีเงินได้ แสดงในองค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>(6.55)</u>	<u>(1.27)</u>

เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 29.04 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญ
ของบริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน) จำนวน 13,200,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.10 บาท มูลค่ายุติธรรม
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ราคาหุ้นละ 2.20 บาท

5.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 8.02 ล้านบาท เป็นเงินกู้ของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้สมาชิกกู้ยืม

5.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยอดยกมา			คงเหลือ	ยอดยกมา			คงเหลือ	มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค.60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.61	1 ต.ค.60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.61	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
ที่ดิน	74.67	0.20	-	74.87	-	-	-	-	74.87	74.67
สิ่งปลูกสร้าง	174.18	0.40	-	174.58	79.08	4.63	-	83.71	90.87	95.10
รวม	248.85	0.60	-	249.45	79.08	4.63	-	83.71	165.74	169.77

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 0.60 ล้านบาท จากการรับโอนเปลี่ยนประเภทที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 4.63 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 4.23 ล้านบาท และรับโอนเปลี่ยนประเภทสิ่งปลูกสร้างเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 0.40 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เป็นที่ดินมีมูลค่าตามราคาประเมินทุนทรัพย์กรมที่ดินและราคาประเมินที่ประกาศโดยกรมธนารักษ์จำนวน 716.37 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน บริษัทได้รับรายได้ค่าเช่าจำนวน 4.73 ล้านบาท และรายได้ค่าบริหารลานจอดรถจำนวน 0.38 ล้านบาท ซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 โดยแสดงรายการรวมไว้ในรายได้อื่นจำนวน 5.11 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 165.74 ล้านบาท มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยอดยกมา			คงเหลือ	ยอดยกมา			คงเหลือ	มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค.60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.61	1 ต.ค.60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.61	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
ที่ดิน	73.50	0.20	-	73.70	-	-	-	-	73.70	73.50
สิ่งปลูกสร้าง	149.99	0.40	-	150.39	67.67	3.84	-	71.51	78.88	82.32
รวม	223.49	0.60	-	224.09	67.67	3.84	-	71.51	152.58	155.82

5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยอดยกมา			คงเหลือ	ยอดยกมา			คงเหลือ	มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค.60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.61	1 ต.ค.60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.61	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
ที่ดิน	80.48	-	0.20	80.28	-	-	-	-	80.28	80.48
สิ่งปลูกสร้าง	478.89	0.93	0.40	479.42	374.69	6.68	0.40	380.97	98.45	104.20
เครื่องจักร-เครื่องมือ	61.49	0.72	0.09	62.12	56.91	1.69	0.09	58.51	3.61	4.58
เครื่องยนต์อะไหล่	5.44	-	-	5.44	0.33	0.81	-	1.14	4.30	5.11
เครื่องตกแต่ง-										
เครื่องใช้สำนักงาน	316.90	3.06	0.79	319.17	284.42	11.45	0.79	295.08	24.09	32.48
รถยนต์โดยสาร	933.37	137.78	200.25	870.90	772.78	35.22	180.15	627.85	243.05	160.59
รถยนต์ใช้สอย	16.86	-	-	16.86	15.75	0.94	-	16.69	0.17	1.11
งานระหว่างทำ	7.86	261.62	137.78	131.70	-	-	-	-	131.70	7.86
รวม	1,901.29	404.11	339.51	1,965.89	1,504.88	56.79	181.43	1,380.24	585.65	396.41

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 404.11 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อเพิ่มจำนวน 237.58 ล้านบาท รับบริจาคจำนวน 1.10 ล้านบาท รับบโอนสินทรัพย์ระหว่างทำจำนวน 137.78 ล้านบาท และรับบโอนสินทรัพย์ระหว่างกันจำนวน 27.65 ล้านบาท จากการรวมค่าเช่าที่ดินเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนอาคาร (งานระหว่างก่อสร้าง) ราคาทุนมียอดลดลงจำนวน 339.51 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 0.88 ล้านบาท ซ่อมแซมรถยนต์โดยสารเสื่อมสภาพจำนวน 23.78 ล้านบาท ขายรถยนต์โดยสารจำนวน 176.47 ล้านบาท โอนสินทรัพย์ระหว่างทำจำนวน 137.78 ล้านบาท และโอนเปลี่ยนแปลงที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 0.20 ล้านบาท และ 0.40 ล้านบาท ตามลำดับ

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 56.79 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถจำนวน 36.03 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 20.76 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลงจำนวน 181.43 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 0.88 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาจากการซ่อมแซมรถยนต์โดยสารเสื่อมสภาพจำนวน 21.40 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาจากการขายรถยนต์โดยสารจำนวน 158.75 ล้านบาท และโอนเปลี่ยนแปลงสิ่งปลูกสร้างเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 0.40 ล้านบาท

งานระหว่างทำจำนวน 131.70 ล้านบาท ได้รวมค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานกับการรถไฟแห่งประเทศไทย บริเวณพื้นที่ใต้ทางด่วน ด้านหน้าสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) เพื่อใช้ก่อสร้างสำนักงานชั่วคราว สำหรับการจัดระเบียบรถตู้โดยสารสาธารณะ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 585.65 ล้านบาท และในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค.60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.61	1 ต.ค.60	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย.61	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
ที่ดิน	5.76	-	0.20	5.56	-	-	-	-	5.56	5.76
สิ่งปลูกสร้าง	37.66	0.92	0.40	38.18	36.59	0.35	0.40	36.54	1.64	1.07
เครื่องจักร-เครื่องมือ	2.01	0.11	-	2.12	1.99	0.02	-	2.01	0.11	0.02
เครื่องตกแต่ง-										
เครื่องใช้สำนักงาน	80.28	0.07	-	80.35	79.34	0.38	-	79.72	0.63	0.94
รวมสินทรัพย์รับบริจาค	125.71	1.10	0.60	126.21	117.92	0.75	0.40	118.27	7.94	7.79

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	174.39	173.64
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	147.23	134.73
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์	27.16	38.91
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	12.51	16.98

5.11 ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีดังนี้

	ณ วันที่ 1 ต.ค.60	บันทึกเป็นรายจ่าย/รายได้ใน		ณ วันที่ 30 มิ.ย.61
		กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	
หน่วย : ล้านบาท				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	78.99	2.99	-	81.98
ค่าเผื่อเสื่อมสภาพพัสดุ	0.13	-	-	0.13
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	14.04	(1.58)	-	12.46
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	93.95	(3.57)	-	90.38
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	4.27	-	-	4.27
รวม	<u>191.38</u>	<u>(2.16)</u>	<u>-</u>	<u>189.22</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	7.18	-	(1.64)	5.54
รวม	<u>7.18</u>	<u>-</u>	<u>(1.64)</u>	<u>5.54</u>
สุทธิ	<u>184.20</u>	<u>(2.16)</u>	<u>1.64</u>	<u>183.68</u>

อัตราภาษีที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีเป็นอัตราร้อยละ 20 สำหรับปี 2561 และปี 2560

5.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
ลูกหนี้พนักงานพื้นที่-สุทธิ	1.80	4.80
เงินฝากกองทุนบำเหน็จพนักงาน	87.07	100.92
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	78.28	79.27
ค่าใช้จ่ายรอกการตัดจ่าย	2.10	2.21
เงินมัดจำและเงินประกัน	<u>2.60</u>	<u>2.58</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>171.85</u>	<u>189.78</u>

ลูกหนี้พนักงานพื้นที่ มียอดยกมาจำนวน 206.83 ล้านบาท หนี้เพิ่มระหว่างงวดจำนวน 0.79 ล้านบาท รับชำระหนี้จำนวน 3.01 ล้านบาท ตัดจำหน่ายหนี้สูญจำนวน 0.22 ล้านบาท และหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 202.59 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้พนักงานพื้นที่-สุทธิ จำนวน 1.80 ล้านบาท

5.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.61</u>	<u>30 ก.ย.60</u>
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>		
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	338.13	294.48
ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร	68.85	16.40
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	64.56	20.35
อื่น ๆ	<u>34.91</u>	<u>43.11</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>506.45</u>	<u>374.34</u>
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>		
โบนัสค้างจ่าย	1.64	1.84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	79.31	48.68
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย	9.21	0.12
รายได้รับล่วงหน้า	33.17	24.42
อื่น ๆ	<u>11.74</u>	<u>7.30</u>
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>135.07</u>	<u>82.36</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>641.52</u>	<u>456.70</u>

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.61</u>	<u>30 ก.ย.60</u>
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	4.46	2.43
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4.74	7.73
เงินรับฝาก	1.20	0.76
อื่น ๆ	<u>7.87</u>	<u>7.33</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>18.27</u>	<u>18.25</u>

5.15 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.61</u>	<u>30 ก.ย.60</u>
		มูลค่าตามบัญชี
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	80.51	83.38
เครื่องจักร-เครื่องมือ	0.09	0.02
เครื่องตกแต่ง-เครื่องใช้สำนักงาน	0.65	0.95
ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	<u>0.04</u>	<u>-</u>
รวมรายได้รอการรับรู้	<u>81.29</u>	<u>84.35</u>

รวม

5.16 เงินมัดจำและเงินประกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
เงินประกันตัวพนักงาน	78.08	78.91
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	42.76	43.22
เงินมัดจำค่าเช่า	<u>11.93</u>	<u>11.46</u>
รวมเงินมัดจำและเงินประกัน	<u>132.77</u>	<u>133.59</u>

เงินมัดจำและเงินประกันอื่นจำนวน 42.76 ล้านบาท ได้รวมเงินประกันการกู้เงินของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.31 ล้านบาท

5.17 รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
รายได้ค่าบำรุงบริษัทรับล่วงหน้า	2.11	2.32
รายได้ค่าบำรุงรถร่วมรับล่วงหน้า	<u>22.98</u>	<u>27.36</u>
รวมรายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า	<u>25.09</u>	<u>29.68</u>

5.18 รายได้จากการเดินรถบริษัท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.61 - มิ.ย.61	เม.ย.60 - มิ.ย.60	ต.ค.60 - มิ.ย.61	ต.ค.59 - มิ.ย.60
ค่าโดยสารรถบริษัท	532.01	557.33	1,583.69	1,668.23
ค่าจ้างเหมาขนส่ง	4.32	2.88	14.51	16.62
ค่าขนส่งพัสดุภัณฑ์	<u>39.50</u>	<u>35.33</u>	<u>119.25</u>	<u>111.83</u>
รวมรายได้จากการเดินรถบริษัท	<u>575.83</u>	<u>595.54</u>	<u>1,717.45</u>	<u>1,796.68</u>

ค่าโดยสารรถบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 1,583.69 ล้านบาท ได้รวมรายได้ในการเดินรถระหว่างประเทศจำนวน 65.44 ล้านบาท

5.19 รายได้จากการเดินรถร่วม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.61 - มิ.ย.61	เม.ย.60 - มิ.ย.60	ต.ค.60 - มิ.ย.61	ต.ค.59 - มิ.ย.60
ค่าธรรมเนียมรถร่วม	174.83	176.93	518.96	529.87
ค่าชดเชยรถร่วม	7.32	7.57	20.92	21.16
ค่าปรับรถร่วม	1.20	1.19	5.04	5.95
ค่าใช้สถานี	8.94	8.80	26.16	26.88
ค่าขายตั๋วรถร่วม	0.08	0.10	0.27	0.31
รายได้ค่าบำรุงรถร่วม	3.57	5.10	11.42	19.50
ค่าธรรมเนียมสัญญาารรถร่วม	5.33	4.31	14.71	13.89
รายได้บัตรประจำรถโดยสาร	<u>0.60</u>	<u>0.60</u>	<u>1.79</u>	<u>1.98</u>
รวมรายได้จากการเดินรถร่วม	<u>201.87</u>	<u>204.60</u>	<u>599.27</u>	<u>619.54</u>

5.20 รายได้ดอกเบี้ยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 40.84 ล้านบาท ได้รวมรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.85 ล้านบาท และรายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.11 ล้านบาท

5.21 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.61 - มิ.ย.61	เม.ย.60 - มิ.ย.60	ต.ค.60 - มิ.ย.61	ต.ค.59 - มิ.ย.60
รายได้ค่าปรับ	12.29	13.29	24.97	38.53
รายได้จากการจัดการสถานี	21.82	29.98	65.48	79.93
รายได้อื่น ๆ	7.96	10.62	34.26	30.12
รวมรายได้อื่น	<u>42.07</u>	<u>53.89</u>	<u>124.71</u>	<u>148.58</u>

5.22 ต้นทุนในการเดินรถ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.61 - มิ.ย.61	เม.ย.60 - มิ.ย.60	ต.ค.60 - มิ.ย.61	ต.ค.59 - มิ.ย.60
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุน และบำเหน็จพนักงาน	90.32	98.59	275.68	306.75
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	7.83	11.41	29.84	37.75
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	0.65	5.53	5.80	12.71
ค่าซ่อมแซมรถยนต์โดยสาร	148.37	143.76	430.87	458.59
ค่าซ่อมแซมรถยนต์โดยสาร	22.91	17.03	63.57	58.80
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและ น้ำมันหล่อลื่น	211.38	189.92	602.57	607.58
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสาร	3.38	3.82	10.51	11.94
ค่าใช้จ่ายเดินรถ	72.23	75.03	213.72	224.32
ค่าเสื่อมราคา	14.64	7.31	36.03	26.32
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.78	0.80	2.28	2.58
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>572.49</u>	<u>553.20</u>	<u>1,670.87</u>	<u>1,747.34</u>

5.23 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.61 - มิ.ย.61	เม.ย.60 - มิ.ย.60	ต.ค.60 - มิ.ย.61	ต.ค.59 - มิ.ย.60
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุน และบำเหน็จพนักงาน	138.15	129.41	410.33	408.20
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	22.40	25.02	72.89	75.19
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1.35	10.24	11.46	23.53
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1.31	1.01	3.75	3.22
ค่าฝึกอบรมและศึกษาดูงาน	1.19	0.91	3.65	2.32
ค่าใช้จ่ายสถานที่	28.08	25.52	94.95	90.65
ค่าสาธารณูปโภค	14.88	14.74	41.71	40.73

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.61 - มิ.ย.61	เม.ย.60 - มิ.ย.60	ต.ค.60 - มิ.ย.61	ต.ค.59 - มิ.ย.60
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.17	0.17	0.49	0.50
ค่าโฆษณา	0.57	0.52	3.01	2.59
ค่าศึกษาวิจัย	0.36	0.33	1.81	1.88
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12.20	13.21	37.50	44.21
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	0.04	13.45	0.11	40.35
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	5.52	6.42	17.13	15.23
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>31.60</u>	<u>20.46</u>	<u>74.83</u>	<u>64.19</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>257.82</u>	<u>261.41</u>	<u>773.62</u>	<u>812.79</u>

5.24 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.61 - มิ.ย.61	เม.ย.60 - มิ.ย.60	ต.ค.60 - มิ.ย.61	ต.ค.59 - มิ.ย.60
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชี				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชีจากการที่เกี่ยวข้อง กับผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	(1.64)	(4.78)	2.15	0.56
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	<u>(1.64)</u>	<u>(4.78)</u>	<u>2.15</u>	<u>0.56</u>

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 30 มิถุนายน 2561 มีสินทรัพย์รวมจำนวน 106.01 ล้านบาท หนี้สินและเงินกองทุนรวมจำนวน 106.01 ล้านบาท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 กองทุนบำเหน็จพนักงานมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจำนวน 0.96 ล้านบาท เกิดจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารจำนวน 0.85 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมจำนวน 0.11 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายให้พนักงานที่ยังไม่ได้โอนไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 62.33 ล้านบาท บริษัทได้นำสินทรัพย์ หนี้สิน และเงินกองทุนของกองทุนบำเหน็จพนักงานมารวมในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท และนำรายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุนบำเหน็จพนักงานมารวมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท ทำให้งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 เพิ่มขึ้นจำนวน 106.01 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 0.96 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

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงาน เมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

1. ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล
2. พนักงานที่พ้นสภาพโดยไม่ได้รับผลประโยชน์จากสถิติ 3 ปีย้อนหลัง คิดเป็นร้อยละ 6.81
3. ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน
4. อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ 1.55-3.64

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.61	30 ก.ย.60
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	469.74	464.48
ผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด	17.26	47.03
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	(35.11)	(41.77)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>451.89</u>	<u>469.74</u>

9. ประมาณการหนี้สินระยะยาว

	ณ วันที่ 1 ต.ค.60	รายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวด		ณ วันที่ 30 มิ.ย.61
		ประมาณการ หนี้สินเพิ่มขึ้น	ใช้ไปใน ระหว่างงวด	
ประมาณการค่ารื้อถอนอาคาร	20.82	-	-	20.82
ประมาณการหนี้สิน-บัตรสมาชิก TCL	<u>0.54</u>	-	-	<u>0.54</u>
รวมประมาณการหนี้สินระยะยาว	<u>21.36</u>	-	-	<u>21.36</u>

ประมาณการค่ารื้อถอนอาคาร เกิดจากค่าใช้จ่ายในการรื้อถอนอาคารและเคลื่อนย้ายทรัพย์สินของบริษัท ไปสถานที่แห่งใหม่ ซึ่งค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการหนี้สิน-บัตรสมาชิก TCL Clubcard เกิดจากการส่งเสริมการขาย โดยสะสมคะแนนในบัตรสมาชิก TCL ซึ่งคะแนนดังกล่าวสามารถแลกเปลี่ยนเป็นส่วนลดค่าโดยสารหรือของสมนาคุณตามเงื่อนไขและสิทธิประโยชน์ที่บริษัทกำหนด

10. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ของบริษัท ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2560 จำนวน 640,100 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 13.87 บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 8.88 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเป็นเงิน 8.87 ล้านบาท (639,687 หุ้น) ซึ่งในจำนวนนี้ได้จ่ายให้แก่กระทรวงการคลังจำนวน 8.85 ล้านบาท (638,087 หุ้น) และรายอื่น ๆ จำนวน 0.02 ล้านบาท (1,600 หุ้น)

11. ภาวะผูกพัน

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

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

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

สำหรับพื้นที่สถานีขนส่งหมอชิต (เดิม) บริเวณสถานีรถไฟฟ้า BTS ซึ่งเป็นที่ราชพัสดุ โดยกรมธนารักษ์ได้ทำสัญญาก่อสร้างและบริหารโครงการพัฒนาระบบสาธารณูปโภคพื้นฐานในที่ดินบริเวณดังกล่าวกับกรมการขนส่งทางบกจำนวน 100,000 ตารางเมตร บริษัทได้มีหนังสือที่ บขส.501/795 เรื่อง การใช้พื้นที่บริเวณสถานีรถไฟฟ้า BTS เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสาร ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาความเหมาะสมในการใช้พื้นที่ของกรมการขนส่งทางบก และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

11.2 เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2559 รฟท. ได้มีหนังสือที่ บส./กจก.253/2559 เรื่อง อนุญาตให้เช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นจุดเชื่อมต่อระบบโครงข่ายการขนส่งที่บริเวณย่านพหลโยธิน (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

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

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

11.3.2 ปีที่ 4-15 จะปรับอัตราค่าเช่าเพิ่มร้อยละ 5 ต่อปี หรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ รฟท. ใช้อู่ในขณะนั้น

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2561 รฟท. ได้มีหนังสือที่ บส.4016/2561 เรื่อง ขอให้ลงนามบันทึกต่อท้ายสัญญา เนื่องจากปรับพื้นที่ใช้งานจาก 48,433.26 ตารางเมตร เป็น 44,778.66 ตารางเมตร ทำให้อัตราค่าเช่าที่ดินลดลงจากเดิมปีละ 2,010,030.00 บาท โดยมีเงื่อนไขการจ่ายค่าเช่าในปีที่ 1-3 เป็นปีละ 24,628,263.00 บาท และปีที่ 4-15 เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขเดิมข้างต้น ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการลงนามบันทึกต่อท้ายสัญญาดังกล่าว

11.4 บริษัททำสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างสถานีบริการขนส่งสาธารณะขนาดเล็ก บริเวณใต้ทางด่วนด้านหน้าอาคารสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) สัญญาเลขที่ สจ. 47/2560 ลงวันที่ 28 กันยายน 2560 มูลค่าตามสัญญา 140.00 ล้านบาท ระยะเวลา 300 วันนับถัดจากวันรับมอบพื้นที่ ครบกำหนดสัญญาในวันที่ 8 สิงหาคม 2561 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทมีภาระผูกพันจำนวน 42.00 ล้านบาท

12. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทขนส่ง จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 รวมทั้งสิ้น 106 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 687.40 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล โดยบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายจากผลของคดีแก่บริษัทอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้บันทึกปรับประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี ดังนี้

	อยู่ระหว่างการพิจารณา	จำนวนคดี	หน่วย : ล้านบาท ทุนทรัพย์
1. ข้อพิพาท			
ขาดใช้ค่าเสียหายและผิดสัญญา	ศาลชั้นต้น	7	270.69
	ศาลอุทธรณ์	2	2.96
	ศาลฎีกา	<u>2</u>	<u>125.20</u>
รวม		<u>11</u>	<u>398.85</u>
2. คดีค่าเสียหายที่เกิดจากอุบัติเหตุทางรถยนต์			
รถบริษัท	ศาลชั้นต้น	6	15.22
	ศาลอุทธรณ์	2	2.35
	ศาลฎีกา	<u>1</u>	<u>0.29</u>
รวม		<u>9</u>	<u>17.86</u>
รถร่วม	ศาลชั้นต้น	60	172.01
	ศาลอุทธรณ์	17	73.02
	ศาลฎีกา	<u>9</u>	<u>25.66</u>
รวม		<u>86</u>	<u>270.69</u>
รวมทั้งสิ้น		<u>106</u>	<u>687.40</u>

13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทมีการประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ปี 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 7/2561 ในวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 จำนวน 640,100 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 27.53 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 17.62 ล้านบาท โดยเป็นเงินปันผลระหว่างกาลที่ต้องนำส่งกระทรวงการคลังจำนวน 17.57 ล้านบาท (638,087 หุ้น)