



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การ ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 และข้อ 5.23 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 105,077.49 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 11,826.81 ล้านบาท และมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 6,174.56 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพมีผลขาดทุน ต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตามองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์กรในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกิจการ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับการระบวงการในการจัดทำรายงานทางการเงินขององค์กร

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์กร

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์กรในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์กรต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑๖- ๕

(นางสาวบรรณ ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

๕๖

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	3,978,479,723.87	1,582,259,052.28
ลูกหนี้การค้า	5.2	119,451,950.66	134,255,574.95
ลูกหนี้อื่น	5.3	1,546,293,235.87	4,212,009,144.38
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	5.4	11,500,064.76	1,409,545.61
พัสดุดังเหลือ	5.5	22,713,497.21	24,628,805.32
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	173,981,801.09	163,433,541.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,852,420,273.46</u>	<u>6,117,995,663.99</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.7	3,333,227.21	3,333,227.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	2,096,450,040.27	1,798,023,459.38
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	123,854,450.00	139,824,700.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	83,947,822.96	68,018,719.94
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,307,585,540.44</u>	<u>2,009,200,106.53</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>8,160,005,813.90</u></u>	<u><u>8,127,195,770.52</u></u>

๕๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนของทุน	หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.11	1,125,080,859.35	706,874,884.56
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.12	11,940,781,722.28	23,335,250,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น	5.13	2,946,803,000.00	2,962,300,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		852,683,693.33	922,962,601.43
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	813,885,959.17	783,177,022.09
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>17,679,235,234.13</u>	<u>28,710,564,508.08</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.15	88,533,797,000.00	71,814,698,889.98
รายได้รอการรับรู้	5.16	58,691,684.53	143,757,718.83
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	5.17	4,508,441,495.00	4,400,404,993.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.18	1,463,868,885.05	1,463,629,733.08
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.19	993,466,204.24	565,926,525.82
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>95,558,265,268.82</u>	<u>78,388,417,860.71</u>
รวมหนี้สิน		<u>113,237,500,502.95</u>	<u>107,098,982,368.79</u>
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,440,950,427.81	11,370,900,237.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.20	8,287,464.99	9,488,130.28
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(116,724,734,322.55)	(110,550,176,707.06)
รวมส่วนของทุน		<u>(105,077,494,689.05)</u>	<u>(98,971,786,598.27)</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>8,160,005,813.90</u>	<u>8,127,195,770.52</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางพนิดา ทองสุข)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ


(นางอารดา อาวีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561


	หมายเหตุ	2561	หน่วย : บาท 2560
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	5.21.1	4,512,371,704.12	6,981,508,699.23
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ		2,259,376,226.89	809,772,616.00
รายได้อื่น	5.21.2	273,865,639.48	322,792,967.04
รวมรายได้		<u>7,045,613,570.49</u>	<u>8,114,074,282.27</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	5.22.1	8,639,353,718.83	8,304,460,118.72
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.22.2	1,647,413,565.22	1,632,634,774.97
ค่าใช้จ่ายอื่น		56,878,308.92	203,498,121.04
ต้นทุนทางการเงิน		2,876,525,593.01	2,890,275,231.64
รวมค่าใช้จ่าย		<u>13,220,171,185.98</u>	<u>13,030,868,246.37</u>
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		<u>(6,174,557,615.49)</u>	<u>(4,916,793,964.10)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 

(นางพนิดา ทองสุข)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร รักษาการแทน
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ 

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ลงทุน
สำหรับสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	ทุน		ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของผู้ลงทุน
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน		
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2559	11,348,963,737.81	189,723,158.13	9,765,284.12	8,278,582.57	(105,633,382,742.96)	(94,076,651,980.33)
รับเงินงบประมาณ	21,936,500.00	-	-	-	-	21,936,500.00
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(277,153.84)	-	-	(277,153.84)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุน	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี 2560	-	-	-	-	(4,916,793,964.10)	(4,916,793,964.10)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 ก.ย. 2560	11,370,900,237.81	189,723,158.13	9,488,130.28	8,278,582.57	(110,550,176,707.06)	(98,971,786,598.27)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2560	11,370,900,237.81	189,723,158.13	9,488,130.28	8,278,582.57	(110,550,176,707.06)	(98,971,786,598.27)
รับเงินงบประมาณ	70,050,190.00	-	-	-	-	70,050,190.00
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	(1,017,372.86)	-	-	(1,017,372.86)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(183,292.43)	-	-	(183,292.43)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุน	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี 2561	-	-	-	-	(6,174,557,615.49)	(6,174,557,615.49)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	11,440,950,427.81	189,723,158.13	8,287,464.99	8,278,582.57	(116,724,734,322.55)	(105,077,494,689.05)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	<u>2561</u>	<u>2560</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับปี	(6,174,557,615.49)	(4,916,793,964.10)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	143,130,720.91	143,738,836.31
สินทรัพย์โอนเป็นค่าใช้จ่าย	15,820.00	-
หนี้สงสัยจะสูญ	148,003,024.87	50,211,712.85
หนี้สูญ	2,834,681.34	4,738,296.51
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	56,888,950.32	203,468,970.38
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	170,445,171.97	165,010,478.74
ต้นทุนทางการเงิน	2,876,525,593.01	2,890,275,231.64
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	(85,107,334.30)	(102,211,080.16)
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคโอนเป็นรายได้	(1,017,372.86)	-
ดอกเบี้ยรับ	(35,978,517.15)	(20,354,804.42)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(2,898,816,877.38)	(1,581,916,322.25)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(136,315,107.01)	(137,139,249.58)
ลูกหนี้อื่น	2,670,651,492.38	103,974,007.13
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	(9,212,599.07)	(1,693,163.88)
พัสดุดังเหลือ	1,915,308.11	(511,438.06)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(10,548,259.64)	(7,482,637.13)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(15,929,103.02)	76,800,612.14
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	418,205,974.79	(2,303,594,199.29)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	32,151,647.08	(579,916,633.35)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	108,036,502.00	57,817,439.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	427,539,678.42	346,651,650.40
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	587,678,656.66	(4,027,009,934.87)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(171,648,730.00)	(165,560,550.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	416,029,926.66	(4,192,570,484.87)



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	<u>2561</u>	<u>2560</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสตรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	17,382,554.36	32,376,785.05
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(43,166,178.91)	(27,776,149.80)
เงินสดจ่ายซื้อรถโดยสาร	(386,800,000.00)	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(70,050,190.00)	(21,621,500.00)
ดอกเบียรับ	30,446,038.29	15,432,449.31
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(452,187,776.26)</u>	<u>(1,588,415.44)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสตรับจากงบประมาณ	70,050,190.00	21,621,500.00
เงินสตรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	2,946,803,000.00	4,130,360,000.00
เงินสตรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	29,841,757,000.00	12,237,689,000.00
เงินสตรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว	-	10,863,660,000.00
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	(2,962,300,000.00)	(9,317,340,000.00)
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด	(1,181,877,167.70)	(178,280,110.02)
เงินสดจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(23,335,250,000.00)	(10,169,300,000.00)
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(2,946,804,501.11)	(2,833,377,871.81)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>2,432,378,521.19</u>	<u>4,755,032,518.17</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	2,396,220,671.59	560,873,617.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,582,259,052.28	1,021,385,434.42
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>3,978,479,723.87</u>	<u>1,582,259,052.28</u>

๙๒

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

.....

1. การจัดตั้ง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2519 มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดระบบการขนส่งโดยสารรถประจำทางในกรุงเทพมหานครให้ดำเนินไปโดยมีประสิทธิภาพ และมีระเบียบโดยประกอบบริการขนส่งบุคคลในกรุงเทพมหานครและระหว่างกรุงเทพมหานครกับจังหวัดนครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ สมุทรสาคร และประกอบกิจการอื่นที่เกี่ยวกันหรือต่อเนื่องกับการประกอบบริการขนส่งบุคคล ทั้งนี้ ได้รับโอนสินทรัพย์และหนี้สิน ตลอดจนพนักงานจากบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) มาดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2519

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีได้รับอนุมัติเพิ่มเติม

2.2 งบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 105,077.49 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 11,826.81 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้น งบการเงินจึงได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	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 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การร่วมการงาน
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	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
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	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 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 ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการ เหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ
- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562		
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการ ทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือ จากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การวัดมูลค่ายุติธรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	เรื่อง	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตาม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	รูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	รื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	คล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	หรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน
		การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
		การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี
		ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงาน
		ทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
		การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
		ข้อตกลงสัมปทานบริการ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	เรื่อง	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า
- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563		
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง	สัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ผู้บริหารขององค์การได้ประเมินผลกระทบและเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อมีการนำมาถือปฏิบัติ จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน

4.2 การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐบาล พ.ศ. 2548 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2548 โดยกำหนดให้รัฐบาลตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่าจำนวนลูกหนี้สำหรับหนี้ที่ไม่เป็นที่แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้หรือค้างชำระเกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป โดยให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 13/2549 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2549 อนุมัติหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

4.9 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน องค์กรการใช้ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยและคิดลดผลประโยชน์โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ คำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ย พันธบัตรรัฐบาล โดยรับรู้เป็นหนี้สิน ผลแตกต่างที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ในแต่ละงวดบัญชีจะรับรู้เข้ากำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.10 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

องค์กรการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานองค์กรขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2540 โดยองค์กรจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 9 และ 10 ของเงินเดือน ส่วนพนักงาน ที่เป็นสมาชิกกองทุนจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3-10 ของเงินเดือน

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
เงินสด	34.16	20.48
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน	0.15	35.12
เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์	3,559.04	1,144.89
เงินฝาก-ประเภทประจำ	<u>385.13</u>	<u>381.77</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>3,978.48</u>	<u>1,582.26</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินสด จำนวน 34.16 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 33.92 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 0.24 ล้านบาท ซึ่งองค์กรได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 3,559.04 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ และสำนักงานเขต

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2561			2560
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้	สุทธิ	สุทธิ
		สงสัยจะสูญ		
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	44.74	31.36	13.38	18.39
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	327.58	244.24	83.34	89.88
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	165.26	142.64	22.62	25.80
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.66	0.55	0.11	0.19
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>398.82</u>	<u>398.82</u>	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	<u>937.06</u>	<u>817.61</u>	<u>119.45</u>	<u>134.26</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 398.82 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชน
ร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2561</u>	<u>2560</u>
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	84.43	103.55
ครบกำหนดชำระ		
เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน	46.29	49.26
เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี	47.52	24.29
เกินกว่า 1 ปี	<u>758.82</u>	<u>623.65</u>
	<u>937.06</u>	<u>800.75</u>

5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561			2560
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	38.81	-	38.81	39.19
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.77	1.67	0.10	0.04
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	8.57	7.50	1.07	1.63
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการ	217.64	159.16	58.48	-
ลูกหนี้ประกันภัย	38.90	38.90	-	-
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	60.24	-	60.24	48.20
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	18.81	-	18.81	20.19
ลูกหนี้เงินยืมตรง	1.71	-	1.71	5.14
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.05	0.05	-	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.04	0.01	0.03	-
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>671.17</u>	<u>671.14</u>	<u>0.03</u>	<u>0.05</u>
	<u>1,059.45</u>	<u>880.17</u>	<u>179.28</u>	<u>114.44</u>
รายได้ค้างรับ	1,317.53	-	1,317.53	4,045.56
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>49.48</u>	<u>-</u>	<u>49.48</u>	<u>52.01</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>2,426.46</u>	<u>880.17</u>	<u>1,546.29</u>	<u>4,212.01</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.17 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน

รายได้ค้างรับ จำนวน 1,317.53 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 9.80 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 1,307.73 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 1,217.12 ล้านบาท
- รายได้บัตรสวัสดิการค้างรับ จำนวน 61.82 ล้านบาท องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยการจัดพระราชรัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560
- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 28.79 ล้านบาท แบ่งเป็น สำนักงานใหญ่ จำนวน 25.94 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 23.90 ล้านบาท รายได้ค่าโดยสาร QR CODE จำนวน 0.02 ล้านบาท รายได้จากให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 2.02 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นของเขตการเดินรถ จำนวน 2.85 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น

5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

	จำนวน	2561		2560	
		ค่าเผื่อนี้	สุทธิ	สุทธิ	สุทธิ
		สงสัยจะสูญ			
ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ	278.13	266.63	11.50	1.41	
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ	2.75	2.75	-	-	
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>280.88</u>	<u>269.38</u>	<u>11.50</u>	<u>1.41</u>	

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ จำนวน 11.50 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.5 พัสดุดังกล่าว ประกอบด้วย

	2561		2560	
	จำนวน	สุทธิ	สุทธิ	สุทธิ
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	1.10		2.30	
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	13.06		11.93	
ตัวและวัสดุสำนักงาน	8.55		10.40	
รวมพัสดุดังกล่าว	<u>22.71</u>		<u>24.63</u>	

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
เงินประกันตัวพนักงาน	36.92	36.79
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	133.56	126.64
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding	<u>3.50</u>	<u>-</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>173.98</u>	<u>163.43</u>

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 36.92 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 133.56 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาสำนักพระราม 9 เลขที่บัญชี 001-21-041044-7

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 3.50 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ สาขาตลาดห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-0-36059-0 เพื่อสำหรับรับหลักประกันของจากการประมูลจัดซื้อจัดจ้างผ่านกรมบัญชีกลางโดยระบบ e-Bidding

5.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การจ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 61	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	522.27	95.59	6.81	611.05	271.59	20.94	3.97	288.56	322.49	250.68
เครื่องจักร เครื่องมือ	29.16	0.50	1.29	28.37	18.70	1.92	1.26	19.36	9.01	10.46
อะไหล่	1.02	-	1.02	-	-	-	-	-	-	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	170.27	33.13	10.33	193.07	126.04	12.45	10.25	128.24	64.83	44.23
รถยนต์โดยสาร	5,074.88	386.80	196.38	5,265.30	4,470.74	108.02	176.74	4,402.02	863.28	604.14
รถยนต์ใช้สอย	11.63	-	1.90	9.73	10.47	-	1.71	8.76	0.97	1.16
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	<u>746.19</u>	<u>210.93</u>	<u>710.03</u>	<u>247.09</u>	<u>672.37</u>	<u>189.95</u>	<u>638.59</u>	<u>223.73</u>	<u>23.36</u>	<u>73.82</u>
รวม	<u>7,367.93</u>	<u>726.95</u>	<u>927.76</u>	<u>7,167.12</u>	<u>5,569.91</u>	<u>333.28</u>	<u>832.52</u>	<u>5,070.67</u>	<u>2,096.45</u>	<u>1,798.02</u>



ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 726.95 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์อื่น จำนวน 43.18 ล้านบาท ซื้อรถยนต์โดยสารปรับอากาศ จำนวน 386.80 ล้านบาท สินทรัพย์ที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุ้งจอตลอดโดยสาร จำนวน 86.00 ล้านบาท รับบริจาคสินทรัพย์จากบุคคลภายนอก จำนวน 0.04 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 210.93 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 927.76 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 716.83 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 210.93 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 333.28 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาระหว่างปี จำนวน 143.13 ล้านบาท เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างปี จำนวน 0.18 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 189.97 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 832.52 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 642.55 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 189.97 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 2,096.45 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าวมีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

หน่วย : ล้านบาท
มูลค่าสุทธิ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 61	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.22	-	-	20.22	18.75	0.18	-	18.93	1.29	1.47
เครื่องจักร เครื่องมือ	3.18	-	0.33	2.85	3.18	-	0.33	2.85	-	-
อะไหล่	1.02	-	1.02	-	-	-	-	-	-	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	5.21	-	0.34	4.87	5.20	0.03	0.37	4.86	0.01	0.01
รถยนต์โดยสาร	0.22	-	-	0.22	0.21	-	-	0.21	0.01	0.01
รวม	<u>36.83</u>	<u>-</u>	<u>1.69</u>	<u>35.14</u>	<u>27.34</u>	<u>0.21</u>	<u>0.70</u>	<u>26.85</u>	<u>8.29</u>	<u>9.49</u>

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

หน่วย : ล้านบาท
มูลค่าสุทธิ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 61	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
เครื่องใช้สำนักงาน	1.73	0.04	0.02	1.75	1.11	0.22	0.01	1.32	0.43	0.62
รถยนต์โดยสาร	567.24	-	1.99	565.25	424.10	84.68	1.79	506.99	58.26	143.14
รวม	<u>568.97</u>	<u>0.04</u>	<u>2.01</u>	<u>567.00</u>	<u>425.21</u>	<u>84.90</u>	<u>1.80</u>	<u>508.31</u>	<u>58.69</u>	<u>143.76</u>

๕

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เป็นเงินที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้าง
อยู่จอตลอดยนต์โดยสภารองการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลงดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60		139.82
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างระหว่างปี		70.05
โอนเป็นทรัพย์สินระหว่างปี		<u>(86.02)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 61		<u>123.85</u>

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2561</u>	<u>2560</u>
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	25.39	35.28
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	58.15	32.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	<u>0.41</u>	<u>0.40</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>83.95</u>	<u>68.02</u>

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2561</u>	<u>2560</u>
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	10.76	12.32
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	161.36	142.79
ค่าเหมาซ่อม	381.57	369.21
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>571.39</u>	<u>182.55</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>1,125.08</u>	<u>706.87</u>

5.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60		23,335.25
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างปี		11,940.78
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด		(19,335.25)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด		<u>(4,000.00)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 61		<u>11,940.78</u>

๕

5.13 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 2,946.80 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลัง เป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

5.13.1 ธนาคารออมสิน ลงวันที่ 26 กันยายน 2560 มีวงเงินกู้จำนวน 1,540.71 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว ในงวดปีบัญชี 2561 จำนวน 1,511.97 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 2 ตุลาคม 2561 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.54 ต่อปี

5.13.2 ธนาคารออมสิน ลงวันที่ 26 มีนาคม 2561 มีวงเงินกู้จำนวน 1,554.60 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว ในงวดปีบัญชี 2561 จำนวน 1,434.83 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 เมษายน 2561 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้ในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 2 เมษายน 2562 อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 1.54 ต่อปี

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย	76.45	64.64
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	0.16	-
เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย	543.93	563.61
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้ำจ่าย	58.34	32.34
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	0.53	0.29
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	73.29	53.81
รายได้รับล่วงหน้า	<u>61.19</u>	<u>68.49</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>813.89</u>	<u>783.18</u>

5.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	<u>เงินกู้ยืม</u>	<u>พันธบัตร</u>	<u>รวม</u>
	<u>ระยะยาว</u>	<u>เงินกู้ ขสมก.</u>	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60	7,801.66	64,013.04	71,814.70
เพิ่มจากการกู้เงินและออกพันธบัตร	29,841.76	-	29,841.76
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,050.78)	(6,890.00)	(11,940.78)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	<u>(1,181.88)</u>	<u>-</u>	<u>(1,181.88)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 61	<u>31,410.76</u>	<u>57,123.04</u>	<u>88,533.80</u>

๕๕

5.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 31,410.76 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ ต่อปี (คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	กู้เพิ่ม ระหว่างปี	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	จ่ายชำระ เงินกู้ยืมก่อน ครบกำหนด	ยอด คงเหลือ
กรุงเทพ	28 ธ.ค. 59	3,545.83	2 ปี	+1.72%	-	2,968.73	-	-
กรุงศรีอยุธยา	3 เม.ย. 60	2,161.21	2 ปี	+1.65%	-	1,751.57	231.36	-
กรุงเทพ	22 มิ.ย. 60	2,438.77	3 ปี	+1.63%	290.86	-	-	2,140.86
ออมสิน	28 ส.ค. 60	1,777.20	2 ปี	+1.58%	281.00	330.48	950.52	-
ออมสิน	27 พ.ย. 60	4,810.11	2 ปี	+1.55%	4,718.48	-	-	4,718.48
กรุงเทพ	20 ธ.ค. 60	4,167.50	5 ปี	+1.72%	4,167.50	-	-	4,167.50
ออมสิน	5 ก.พ. 61	4,722.30	5 ปี	+1.70%	4,722.30	-	-	4,722.30
กรุงเทพ	7 ก.พ. 61	1,000.00	5 ปี	+1.71%	1,000.00	-	-	1,000.00
ออมสิน	20 มี.ค. 61	6,107.75	3 ปี	+1.55%	6,107.75	-	-	6,107.75
ออมสิน	26 มี.ค. 61	1,656.15	2 ปี	+1.55%	969.79	-	-	969.79
กรุงเทพ	9 พ.ค. 61	2,013.08	2 ปี	+1.54%	1,284.08	-	-	1,284.08
ออมสิน	30 พ.ค. 61	4,650.00	4 ปี	+1.54%	4,650.00	-	-	4,650.00
ออมสิน	25 ก.ค. 61	1,650.00	5 ปี	+1.70%	1,650.00	-	-	1,650.00
รวม		40,699.90			29,841.76	5,050.78	1,181.88	31,410.76

5.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 57,123.04 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พ.ศ.	ครั้งที่	พันธบัตร ขสมก.	จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างปี	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
2553	1		ทหารไทย	1,000.00	12 ปี	28 ต.ค. 52	28 ต.ค. 64	4.850	-	-	1,000.00
2553	2		กสิกรไทย	883.88	10 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 62	4.380	-	-	883.88
2553	3		กสิกรไทย	1,000.00	12 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 64	4.590	-	-	1,000.00
2553	4		ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	6 พ.ค. 53	6 พ.ค. 63	3.660	-	-	1,000.00
2553	8		กรุงเทพ	950.00	9 ปี	2 ก.ย. 53	2 ก.ย. 62	3.500	-	950.00	-
2554	1		สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	980.00	10 ปี	16 มิ.ย. 54	16 มิ.ย. 64	3.750	-	-	980.00
2554	2		กรุงเทพ	1,940.00	8 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 62	4.300	-	1,940.00	-

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ชสมก.		จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างปี	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
พ.ศ.	ครั้งที่									
2554	3	กรุงเทพ	1,000.00	10 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 64	4.380	-	-	1,000.00
2554	4	กรุงเทพ	1,000.00	12 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 66	4.450	-	-	1,000.00
2555	1	กรุงเทพ	1,000.00	10 ปี	17 ต.ค. 54	17 ต.ค. 64	3.970	-	-	1,000.00
2555	2	ออมสิน	1,000.00	7 ปี	13 ธ.ค. 54	13 ธ.ค. 61	3.585	-	1,000.00	-
2555	5	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	800.00	10 ปี	16 ก.พ. 55	16 ก.พ. 65	3.500	-	-	800.00
2555	6	กรุงเทพ	1,200.00	10 ปี	2 เม.ย. 55	2 เม.ย. 65	4.020	-	-	1,200.00
2556	5	กรุงเทพ	400.00	7 ปี	29 เม.ย. 56	29 เม.ย. 63	3.545	-	-	400.00
2556	7	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	1,000.00	10 ปี	3 มิ.ย. 56	3 มิ.ย. 66	3.530	-	-	1,000.00
2556	9	ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้	1,000.00	10 ปี	14 มิ.ย. 56	14 มิ.ย. 66	3.780	-	-	1,000.00
2556	11	ทหารไทย	1,000.00	7 ปี	2 ก.ค. 56	2 ก.ค. 63	3.850	-	-	1,000.00
2556	14	ทหารไทย	1,000.00	7 ปี	5 ส.ค. 56	5 ส.ค. 63	3.940	-	-	1,000.00
2556	17	กรุงเทพ	500.00	10 ปี	20 ก.ย. 56	20 ก.ย. 66	4.520	-	-	500.00
2557	1	กรุงเทพ	1,000.00	5 ปี	29 ต.ค. 56	29 ต.ค. 61	3.795	-	1,000.00	-
2557	2	กรุงเทพ	1,000.00	7 ปี	17 ธ.ค. 56	17 ธ.ค. 63	4.030	-	-	1,000.00
2557	3	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	1,000.00	8 ปี	14 ม.ค. 57	14 ม.ค. 65	4.160	-	-	1,000.00
2557	4	กรุงเทพ	1,300.00	10 ปี	24 ม.ค. 57	24 ม.ค. 67	4.275	-	-	1,300.00
2557	5	ไทยพาณิชย์	1,000.00	5 ปี	17 ก.พ. 57	17 ก.พ. 62	3.590	-	1,000.00	-
2557	6	กรุงเทพ	900.00	10 ปี	13 มี.ค. 57	13 มี.ค. 67	3.985	-	-	900.00
2557	7	ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	10 เม.ย. 57	10 เม.ย. 67	4.000	-	-	1,000.00
2557	8	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	1,000.00	5 ปี	10 เม.ย. 57	10 เม.ย. 62	3.530	-	1,000.00	-
2557	9	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	24 เม.ย. 57	24 เม.ย. 65	3.800	-	-	1,000.00
2557	10	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	1,300.00	10 ปี	6 พ.ค. 57	6 พ.ค. 67	3.810	-	-	1,300.00
2557	11	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	1,960.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	-	-	1,960.00
2557	11	กรุงเทพ	40.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	-	-	40.00
2557	12	กรุงเทพ	2,400.00	7 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 64	3.740	-	-	2,400.00
2557	13	ไทยพาณิชย์	2,000.00	12 ปี	7 ก.ค. 57	7 ก.ค. 69	4.000	-	-	2,000.00
2557	14	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	7 ก.ค. 57	7 ก.ค. 65	3.835	-	-	1,000.00
2558	2	กรุงเทพ	1,000.00	5 ปี	15 ธ.ค. 57	15 ธ.ค. 62	2.598	-	-	1,000.00
2558	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	2,000.00	6 ปี	23 ม.ค. 58	23 ม.ค. 64	2.600	-	-	2,000.00
2558	4	ซีไอเอ็มบี ไทย	2,000.00	10 ปี	23 ม.ค. 58	23 ม.ค. 68	2.880	-	-	2,000.00

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ชสมก.	จำนวนครั้งที่	จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออกจำหน่าย ระหว่างปี	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
2559	1	กรุงเทพ	4,100.00	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	-	-	4,100.00
2559	1	กรุงไทย	4,075.50	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	-	-	4,075.50
2559	1	กสิกรไทย	3,420.00	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	-	-	3,420.00
2560	1	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	1,157.00	19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	-	-	1,157.00
2560	1	ซีไอเอ็มบี ไทย	900.00	19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	-	-	900.00
2560	2	กรุงศรีอยุธยา	1,450.00	4 ปี	3 เม.ย. 60	3 มี.ค. 65	2.300	-	-	1,450.00
2560	2	กรุงไทย	490.00	4 ปี	3 เม.ย. 60	3 มี.ค. 65	2.300	-	-	490.00
2560	2	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,566.66	4 ปี	3 เม.ย. 60	3 มี.ค. 65	2.300	-	-	1,566.66
2560	3	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	2,000.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	-	-	2,000.00
2560	3	กรุงศรีอยุธยา	700.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	-	-	700.00
2560	3	กรุงไทย	1,500.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	-	-	1,500.00
2560	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,100.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	-	-	1,100.00
รวม			64,013.04					-	6,890.00	57,123.04

5.16 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60	143.76
<u>บวก</u> รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างปี	<u>0.04</u>
	143.80
<u>หัก</u> รายได้รอการรับรู้จากสินทรัพย์รับบริจาคตัดบัญชี	<u>0.21</u>
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคา	<u>84.90</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 61	<u>58.69</u>

๕๘

5.17 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 4,508.44 ล้านบาท เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ ณ วันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

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

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	1,463.63	1,470.27
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	128.21	123.87
ต้นทุนดอกเบี้ย	42.24	41.14
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างปี	<u>(170.21)</u>	<u>(171.65)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>1,463.87</u>	<u>1,463.63</u>

5.19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	33.73	32.21
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	163.80	163.18
เงินรับฝากอื่น ๆ	339.95	340.17
เงินมัดจำ	454.82	29.20
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>1.17</u>	<u>1.17</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>993.47</u>	<u>565.93</u>

5.20 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 จำนวน 9.49 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.21 ล้านบาท ระหว่างปีมีการตัดจำหน่ายส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคออกจากบัญชี จำนวน 0.99 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 8.29 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.8)

5.21 รายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

5.21.1 รายได้จากการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	3,615.22	3,008.53
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	351.83	3,297.70
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	14.20	14.94
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	139.80	124.53
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	139.55	131.05
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	41.80	43.71
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	7.59	7.44
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	72.03	70.64
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>130.35</u>	<u>282.97</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>4,512.37</u>	<u>6,981.51</u>

5.21.2 รายได้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	27.96	33.30
รายได้ดอกเบี้ยรับ	35.98	20.35
รายได้ส่วนลดน้ำมัน	-	0.58
รายได้ส่วนลดรับ	3.86	3.62
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	91.87	88.93
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	1.87	3.32
รายได้จากการรับบริจาค	84.91	101.99
รายได้อื่น ๆ	<u>27.42</u>	<u>70.70</u>
รวมรายได้อื่น	<u>273.87</u>	<u>322.79</u>

๕

5.22 ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

5.22.1 ต้นทุนในการเดินรถ

	2561			2560
	ค่าใช้จ่ายในการ			รวม
	เดินรถ	ซ่อม	รวม	รวม
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	3,597.71	25.98	3,623.69	3,524.62
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ	686.57	4.81	691.38	636.44
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	118.18	0.40	118.58	114.26
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	2,258.86	-	2,258.86	2,040.59
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การ	-	2.92	2.92	6.56
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การ	-	1,206.98	1,206.98	1,215.21
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	-	218.97	218.97	203.25
ค่ากิโลเมตรเกินรถยนต์โดยสาร	-	47.02	47.02	61.98
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	148.73	-	148.73	153.31
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS	43.11	-	43.11	-
ค่าผ่านทางด่วน	103.42	-	103.42	95.05
ค่าเสื่อมราคา	92.95	-	92.95	95.70
ค่าประกันภัย	58.06	-	58.06	65.28
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.66	-	0.66	0.47
ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด	-	0.16	0.16	65.95
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>23.86</u>	<u>-</u>	<u>23.86</u>	<u>25.79</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>7,132.11</u>	<u>1,507.24</u>	<u>8,639.35</u>	<u>8,304.46</u>

5.22.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	2561				2560
	กอง	สำนักงาน	สำนักงาน	รวม	รวม
	ปฏิบัติ	เขต	ใหญ่		
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	315.44	319.16	261.43	896.03	946.14
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ	76.39	71.30	74.80	222.49	241.90
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	19.27	18.66	13.94	51.87	50.74
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	-	-	2.48	2.48	2.84
ค่าเช่าที่ดิน	80.79	6.10	8.89	95.78	92.65
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.83	2.34	3.48	6.65	5.25

	2561				2560
	กอง	สำนักงาน	สำนักงาน	รวม	รวม
	ปฏิบัติ	เขต	ใหญ่		
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.06	1.97	1.74	4.77	4.96
ค่าสาธารณูปโภค	18.97	2.89	5.08	26.94	28.87
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	-	0.82	8.93	9.75	13.98
หนี้สงสัยจะสูญ	-	(2.46)	150.46	148.00	50.21
หนี้สูญ	0.45	1.84	0.54	2.83	4.74
ค่าเสื่อมราคา	20.40	20.15	9.63	50.18	48.04
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>61.34</u>	<u>19.00</u>	<u>49.30</u>	<u>129.64</u>	<u>142.31</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>594.94</u>	<u>461.77</u>	<u>590.70</u>	<u>1,647.41</u>	<u>1,632.63</u>

5.23 ผลการดำเนินงานขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	2561		2560	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	4,512.37	6,981.51	(2,469.14)	(35.37)
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	2,259.37	809.77	1,449.60	179.01
รายได้อื่น	<u>273.87</u>	<u>322.79</u>	<u>(48.92)</u>	<u>(15.16)</u>
รวมรายได้	<u>7,045.61</u>	<u>8,114.07</u>	<u>(1,068.46)</u>	<u>(13.17)</u>
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	8,639.35	8,304.46	334.89	4.03
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,647.41	1,632.63	14.78	0.91
ค่าใช้จ่ายอื่น	56.88	203.50	(146.62)	(72.05)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>2,876.53</u>	<u>2,890.27</u>	<u>(13.74)</u>	<u>(0.48)</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>13,220.17</u>	<u>13,030.86</u>	<u>189.31</u>	<u>1.45</u>
ขาดทุนสำหรับปี	<u>(6,174.56)</u>	<u>(4,916.79)</u>	<u>(1,257.77)</u>	<u>25.58</u>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน 1,257.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.58 ซึ่งเกิดจากรายได้จากการเดินรถลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารและต้นทุนในการเดินรถเพิ่มขึ้นจากการขึ้นเงินเดือนและสวัสดิการของพนักงาน

6. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 องค์การ มีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การกับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถยนต์โดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 27 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน ประมาณ 8.32 ล้านบาท แบ่งเป็น

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

7. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์การเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ ที่มีเขตอำนาจรวม 186 คดี เป็นทุนทรัพย์รวม 903.13 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างพิจารณาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	177	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	887.10	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	4	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	8.28	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>5</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>7.75</u>	ล้านบาท
รวม		<u>186</u>	คดี		<u>903.13</u>	ล้านบาท

7.2 คดีที่องค์การเป็นจำเลย รวม 137 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,055.55 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ ศาลฎีกา ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	123	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	998.90	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	10	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	6.42	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>4</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>50.23</u>	ล้านบาท
รวม		<u>137</u>	คดี		<u>1,055.55</u>	ล้านบาท

8. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

8.1 องค์การได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณ 2562 เพื่อจ่ายชำระเงินต้น จำนวน 2,511.97 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561 กำหนดชำระคืนภายใน 9 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2561 เบิกเงินกู้งวดแรก จำนวน 1,511.97 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเบิกให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 29 ตุลาคม 2561

8.2 องค์การได้ทำสัญญาเงินกู้ ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณ 2562 วงเงินไม่เกิน 7,819.99 ล้านบาท จำนวน 2 วงเงิน แบ่งเป็น

8.2.1 สัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นวงเงินสินเชื่อเงินกู้แบบมีระยะเวลาตามบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาสินเชื่อ ครั้งที่ 6 เพื่อจ่ายชำระเงินต้นที่ครบกำหนดปี 2562 จำนวน 3,851.26 ล้านบาท เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2561 กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี 6 เดือน นับตั้งแต่เบิกเงินกู้งวดแรก ในวันที่ 25 ตุลาคม 2561 จำนวน 380.00 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกเงินกู้ให้แล้วเสร็จภายใน 6 เดือน

๕

8.2.2 สัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน เพื่อจ่ายชำระเงินต้นและเสริมสภาพคล่องทางการเงิน ไตรมาส 2 ประจำปี 2562 จำนวน 3,968.73 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 กำหนดชำระคืนภายใน 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2562 เบิกเงินงวดแรกจำนวน 2,968.73 ล้านบาท ส่วนที่เหลือทยอยเบิกให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562

.....

