



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังนี้

1. ข้อ 2.4 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 106,644.30 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 16,495.26 ล้านบาท และข้อ 5.23 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 1,569.12 ล้านบาท โดยองค์การมีผลขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตามองค์การยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



2. ข้อ 7 เรื่อง สิ้นทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 องค์การมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 203 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 977.47 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 138 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 2,173.19 ล้านบาท ในจำนวนนี้มี 1 คดี จำนวนทุนทรัพย์ 1,159.97 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

(นางสาวบรรลุน ศิริสิงห์สังชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

(นางสุไฉวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	3,369,115,029.78	3,978,479,723.87
ลูกหนี้การค้า	5.2	103,610,559.46	119,451,950.66
ลูกหนี้อื่น	5.3	2,095,090,725.93	1,546,293,235.87
ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	5.4	8,835,963.74	11,500,064.76
พัสดุดอกเหลือ	5.5	21,898,381.66	22,713,497.21
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	174,068,573.59	173,981,801.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,772,619,234.16</u>	<u>5,852,420,273.46</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.7	3,333,227.21	3,333,227.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	2,475,386,258.63	2,096,450,040.27
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	102,704,450.00	123,854,450.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	76,736,760.98	83,947,822.96
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,658,160,696.82</u>	<u>2,307,585,540.44</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>8,430,779,930.98</u></u>	<u><u>8,160,005,813.90</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.11	672,974,155.38	1,125,080,859.35
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.12	16,543,143,722.28	11,940,781,722.28
เงินกู้ยืมระยะสั้น	5.13	3,946,803,000.00	2,946,803,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		748,648,236.47	852,683,693.33
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	356,309,375.69	813,885,959.17
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>22,267,878,489.82</u>	<u>17,679,235,234.13</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.15	85,592,187,000.00	88,533,797,000.00
รายได้รอการรับรู้	5.16	56,919,270.41	58,691,684.53
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	5.17	4,538,305,629.48	4,508,441,495.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.18	1,510,178,183.91	1,463,868,885.05
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.19	1,109,613,934.75	993,466,204.24
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>92,807,204,018.55</u>	<u>95,558,265,268.82</u>
รวมหนี้สิน		<u>115,075,082,508.37</u>	<u>113,237,500,502.95</u>
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,443,300,427.81	11,440,950,427.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.20	8,246,368.12	8,287,464.99
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		<u>(118,293,851,114.02)</u>	<u>(116,724,734,322.55)</u>
รวมส่วนของทุน		<u>(106,644,302,577.39)</u>	<u>(105,077,494,689.05)</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>8,430,779,930.98</u>	<u>8,160,005,813.90</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายประยูร ช่วยแก้ว)

รองผู้อำนวยการฝ่ายการเดินรถองค์การ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีวิโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	5.21.1	1,054,015,663.22	1,278,769,877.68
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ		567,537,650.00	483,872,093.15
รายได้อื่น	5.21.2	45,007,247.81	65,239,350.28
รวมรายได้		<u>1,666,560,561.03</u>	<u>1,827,881,321.11</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	5.22.1	2,132,457,644.00	2,109,640,532.14
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.22.2	387,137,467.93	402,162,968.10
ค่าใช้จ่ายอื่น		7,732,314.02	279,303.31
ต้นทุนทางการเงิน		708,349,926.55	738,732,114.74
รวมค่าใช้จ่าย		<u>3,235,677,352.50</u>	<u>3,250,814,918.29</u>
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		<u>(1,569,116,791.47)</u>	<u>(1,422,933,597.18)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายประยูร ช่วยแก้ว)

รองผู้อำนวยการฝ่ายการเดินรถองค์การ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีวิโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ทุน		ส่วนเกินจากผู้ทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของผู้ทุน	หน่วย : บาท
	งบประมาณ	ปรับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน			
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	21,766,138.00	-	-	-	-	21,766,138.00	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(56,938.60)	-	-	(56,938.60)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ทุนสำหรับงวด							
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,422,933,597.18)	(1,422,933,597.18)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560	11,392,666,375.81	189,723,158.13	9,431,191.68	8,278,582.57	(111,973,110,304.24)	(100,373,010,996.05)	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 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)	
รับเงินงบประมาณ	2,350,000.00	-	-	-	-	2,350,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(41,096.87)	-	-	(41,096.87)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ทุนสำหรับงวด							
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,569,116,791.47)	(1,569,116,791.47)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561	11,443,300,427.81	189,723,158.13	8,246,368.12	8,278,582.57	(118,293,851,114.02)	(106,644,302,577.39)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายประยูร ช่วยแก้ว)

รองผู้อำนวยการฝ่ายการเงินรองคําร วิชาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนสำหรับงวด		(1,569,116,791.47)	(1,422,933,597.18)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา		23,541,533.49	34,512,177.79
หนี้สงสัยจะสูญ		59,073,316.61	30,991,643.64
หนี้สูญ		9,749.40	356,033.81
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		7,732,314.02	279,303.31
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		46,309,298.86	45,281,962.72
ต้นทุนทางการเงิน		708,349,926.55	738,732,114.74
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้		(1,772,414.12)	(25,492,244.46)
ดอกเบี้ยรับ		(8,484,415.84)	(5,486,461.92)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(734,357,482.50)	(603,759,067.55)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า		(18,670,258.48)	(35,611,305.59)
ลูกหนี้อื่น		(559,444,221.79)	2,448,366,539.57
ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ		(20,442,484.47)	397,005.51
พัสดุดังเหลือ		815,115.55	(825,982.62)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(86,772.50)	(1,442,983.62)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		7,211,061.98	(20,393,786.98)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(452,106,703.97)	(25,766,633.52)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(288,254,263.48)	(296,419,418.17)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		29,864,134.48	113,375,847.86
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		116,147,730.51	425,637,971.46
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		(1,919,324,144.67)	2,003,558,186.35
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		(169,322,320.00)	(170,277,797.95)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		(2,088,646,464.67)	1,833,280,388.40

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	79,439.26	-
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(30,602.00)	(95,233.20)
เงินสดจ่ายซื้อรถโดยสาร	(386,800,000.00)	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(2,350,000.00)	(21,766,138.00)
ดอกเบี้ยรับ	17,666,316.73	9,099,795.14
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(371,434,846.01)	(12,761,576.06)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากงบประมาณ	2,350,000.00	21,766,138.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	2,511,971,000.00	914,190,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	3,660,752,000.00	4,816,859,000.00
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	(1,511,971,000.00)	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด	-	(842,992,167.70)
เงินสดจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,000,000,000.00)	(4,000,000,000.00)
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(812,385,383.41)	(915,380,361.45)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	1,850,716,616.59	(5,557,391.15)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(609,364,694.09)	1,814,961,421.19
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1 3,978,479,723.87	1,582,259,052.28
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1 3,369,115,029.78	3,397,220,473.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายประยูร ช่วยแก้ว)

รองผู้อำนวยการฝ่ายการเดินรถองค์การ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ โดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

2.3 หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุดที่ กค 0805.1/ว95 ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2554 เรื่อง การปฏิบัติตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับใหม่ กระทรวงการคลังได้กำหนดนโยบายให้รัฐวิสาหกิจปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะให้ถือปฏิบัติตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในวันที่ 1 ตุลาคม 2554

2.4 งบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 106,644.30 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 16,495.26 ล้านบาท โดยองค์การยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้นงบการเงินจึงได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561



4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สิ้นค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
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 การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
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 การตัดยค่าของสินทรัพย์
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 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้ออนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรี้ออนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	เรื่อง	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทน รับหรือจ่ายล่วงหน้า
- 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	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ผู้บริหารขององค์การได้ประเมินผลกระทบและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อนำมาถือปฏิบัติ จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินสด	39.18	34.16
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน	4.57	0.15
เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์	2,939.29	3,559.04
เงินฝาก-ประเภทประจำ	<u>386.08</u>	<u>385.13</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>3,369.12</u>	<u>3,978.48</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินสด จำนวน 39.18 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อย จำนวน 0.13 ล้านบาท และนำเงินฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 39.05 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 39.04 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 0.01 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 2,939.29 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่และสำนักงานเขต

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 61		30 ก.ย. 61	
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	45.38	37.70	7.68	13.38
ลูกหนี้รถยนต์โดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	350.24	275.53	74.71	83.34
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	163.05	141.94	21.11	22.62
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.68	0.57	0.11	0.11
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>396.38</u>	<u>396.38</u>	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	<u>955.73</u>	<u>852.12</u>	<u>103.61</u>	<u>119.45</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 396.38 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	69.54	84.43
ครบกำหนดชำระ		
เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน	45.42	46.29
เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี	45.44	47.52
เกินกว่า 1 ปี	<u>795.33</u>	<u>758.82</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>955.73</u>	<u>937.06</u>

5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 61		30 ก.ย. 61	
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	20.39	-	20.39	38.81
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.74	1.67	0.07	0.10
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	8.76	7.16	1.60	1.07
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการและ รถเมล์เล็ก	219.65	161.17	58.48	58.48
ลูกหนี้ประกันภัย	38.90	38.90	-	-
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	62.36	-	62.36	60.24
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	18.98	-	18.98	18.81
ลูกหนี้เงินยืมทดรอง	1.82	-	1.82	1.71
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.05	0.05	-	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตั๋วหาย	0.03	0.02	0.01	0.03
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>671.45</u>	<u>670.92</u>	<u>0.53</u>	<u>0.03</u>
	1,045.87	881.63	164.24	179.28
รายได้ค้างรับ	1,891.40	-	1,891.40	1,317.53
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>39.45</u>	<u>-</u>	<u>39.45</u>	<u>49.48</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>2,976.72</u>	<u>881.63</u>	<u>2,095.09</u>	<u>1,546.29</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.45 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณารถยนต์โดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน

รายได้ค้างรับ จำนวน 1,891.40 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 0.61 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 1,890.79 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 1,784.66 ล้านบาท
- รายได้บัตรสวัสดิการค้างรับ จำนวน 76.34 ล้านบาท องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยการจัดประชารัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560
- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 29.79 ล้านบาท แบ่งเป็นสำนักงานใหญ่ จำนวน 26.93 ล้านบาท (รายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 24.91 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 2.02 ล้านบาท) และเป็นของเขตการเดินรถ จำนวน 2.86 ล้านบาท

5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	จำนวน	31 ธ.ค. 61		30 ก.ย. 61
		ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ	298.58	289.74	8.84	11.50
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ	<u>2.74</u>	<u>2.74</u>	-	-
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>301.32</u>	<u>292.48</u>	<u>8.84</u>	<u>11.50</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ จำนวน 8.84 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถยนต์โดยสารองค์การประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.5 พัสดุดคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	1.11	1.10
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	10.51	13.06
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>10.28</u>	<u>8.55</u>
รวมพัสดุดคงเหลือ	<u>21.90</u>	<u>22.71</u>

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินประกันตัวพนักงาน	37.20	36.92
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	135.06	133.56
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding	<u>1.81</u>	<u>3.50</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>174.07</u>	<u>173.98</u>

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 37.20 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 135.06 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาสำนักพระราม 9 เลขที่บัญชี 001-21-041044-7

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 1.81 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ สาขาลาดห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-0-36059-0 เพื่อรับหลักประกันของจากการประมูลจัดซื้อจัดจ้างผ่านกรมบัญชีกลางโดยระบบ e-Bidding

5.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การจ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 61	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	611.05	23.50	-	634.55	288.56	5.70	-	294.26	340.29	322.49
เครื่องจักร เครื่องมือ	28.37	-	-	28.37	19.36	0.48	-	19.84	8.53	9.01
เครื่องใช้สำนักงาน	193.07	0.03	-	193.10	128.24	3.62	-	131.86	61.24	64.83
รถยนต์โดยสาร	5,265.30	386.80	51.57	5,600.53	4,402.02	13.78	46.41	4,369.39	1,231.14	863.28
รถยนต์ใช้สอย	9.73	-	-	9.73	8.76	-	-	8.76	0.97	0.97
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	<u>247.09</u>	<u>51.57</u>	<u>78.12</u>	<u>220.54</u>	<u>223.73</u>	<u>46.41</u>	<u>70.31</u>	<u>199.83</u>	<u>20.71</u>	<u>23.36</u>
รวม	<u>7,167.12</u>	<u>461.90</u>	<u>129.69</u>	<u>7,499.33</u>	<u>5,070.67</u>	<u>69.99</u>	<u>116.72</u>	<u>5,023.94</u>	<u>2,475.39</u>	<u>2,096.45</u>

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 461.90 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์อื่น จำนวน 0.03 ล้านบาท ซื้อรถยนต์โดยสารปรับอากาศ จำนวน 386.80 ล้านบาท สินทรัพย์ที่ได้รับจากเงินงบประมาณ เพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุ้งจอตระกโดยสาร จำนวน 23.50 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 51.57 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 129.69 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 78.12 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 51.57 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 69.99 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 13.79 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 9.75 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด จำนวน 0.04 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 46.41 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 116.72 ล้านบาท เป็นการขาย และตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 70.31 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 46.41 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 2,475.39 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 61	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.22	-	-	20.22	18.93	0.04	-	18.97	1.25	1.29
เครื่องจักร เครื่องมือ	2.85	-	-	2.85	2.85	-	-	2.85	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	4.87	-	-	4.87	4.86	-	-	4.86	0.01	0.01
รถยนต์โดยสาร	<u>0.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.22</u>	<u>0.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.21</u>	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
รวม	<u>35.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35.14</u>	<u>26.85</u>	<u>0.04</u>	<u>-</u>	<u>26.89</u>	<u>8.25</u>	<u>8.29</u>

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 61	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เครื่องใช้สำนักงาน	1.75	-	-	1.75	1.32	0.04	-	1.36	0.39	0.43
รถยนต์โดยสาร	565.25	-	-	565.25	506.99	1.73	-	508.72	56.53	58.26
รวม	<u>567.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>567.00</u>	<u>508.31</u>	<u>1.77</u>	<u>-</u>	<u>510.08</u>	<u>56.92</u>	<u>58.69</u>

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เป็นเงินที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้าง
อุ้งจอตrolleyโดยสารถงการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61	123.85
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างระหว่างงวด	2.35
โอนเป็นทรัพย์สินระหว่างงวด	(23.50)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 61	<u>102.70</u>

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	21.84	25.39
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	54.48	58.15
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	<u>0.42</u>	<u>0.41</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>76.74</u>	<u>83.95</u>

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	11.39	10.76
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	138.17	161.36
ค่าเหมาซ่อม	372.43	381.57
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>150.98</u>	<u>571.39</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>672.97</u>	<u>1,125.08</u>

5.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง

ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61	11,940.78
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	6,602.36
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	(2,000.00)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 61	<u>16,543.14</u>

๕๖

5.13 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 3,946.80 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

5.13.1 ธนาคารออมสิน สัญญาลงวันที่ 26 มีนาคม 2561 มีวงเงินกู้จำนวน 1,554.60 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2561 จำนวน 1,434.83 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 เมษายน 2561 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 2 เมษายน 2562 กำหนดชำระดอกเบี้ยงวดแรกในวันที่ 2 ตุลาคม 2561 และส่วนที่เหลือชำระในวันครบกำหนดชำระต้นเงินกู้ อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 1.54 ต่อปี

5.13.2 ธนาคารออมสิน สัญญาลงวันที่ 28 กันยายน 2561 มีวงเงินกู้จำนวน 2,511.97 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2562 จำนวน 2,511.97 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 9 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2561 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 2 กรกฎาคม 2562 กำหนดชำระดอกเบี้ยงวดแรกในวันที่ 2 เมษายน 2562 และส่วนที่เหลือชำระในวันครบกำหนดชำระต้นเงินกู้ อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 1.70 ต่อปี

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย	80.29	76.45
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	0.28	0.16
เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย	55.53	543.93
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้ำจ่าย	54.67	58.34
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	2.67	0.53
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	101.42	73.29
รายได้รับล่วงหน้า	<u>61.45</u>	<u>61.19</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>356.31</u>	<u>813.89</u>

5.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	เงินกู้ยืม	พันธบัตร	รวม
	ระยะยาว	เงินกู้ ขสมก.	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61	31,410.76	57,123.04	88,533.80
เพิ่มจากการกู้เงินและออกพันธบัตร	3,660.75	-	3,660.75
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	<u>(4,718.48)</u>	<u>(1,883.88)</u>	<u>(6,602.36)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 61	<u>30,353.03</u>	<u>55,239.16</u>	<u>85,592.19</u>

5.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 30,353.03 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตรดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตรดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	กู้เพิ่ม ระหว่างงวด	ชำระหนี้เงิน ต้นแล้ว	โอนเป็นหนี้ ที่ครบ กำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ
กรุงเทพ	22 มิ.ย.60	2,438.77	3 ปี	+1.63%	-	-	-	2,140.86
ออมสิน	27 พ.ย.60	4,810.11	2 ปี	+1.55%	-	-	4,718.48	-
กรุงเทพ	20 ธ.ค.60	4,167.50	5 ปี	+1.72%	-	-	-	4,167.50
ออมสิน	5 ก.พ.61	4,722.30	5 ปี	+1.70%	-	-	-	4,722.30
กรุงเทพ	7 ก.พ.61	1,000.00	5 ปี	+1.71%	-	-	-	1,000.00
ออมสิน	20 มี.ค.61	6,107.75	3 ปี	+1.55%	-	-	-	6,107.75
ออมสิน	26 มี.ค.61	1,656.15	2 ปี	+1.55%	254.91	-	-	1,224.70
กรุงเทพ	9 พ.ค.61	2,013.08	2 ปี	+1.54%	729.00	-	-	2,013.08
ออมสิน	30 พ.ค.61	4,650.00	4 ปี	+1.54%	-	-	-	4,650.00
ออมสิน	25 ก.ค.61	1,650.00	5 ปี	+1.70%	-	-	-	1,650.00
กรุงเทพ	22 ต.ค.61	3,851.26	1 ปี 6 เดือน	+1.64%	2,676.84	-	-	2,676.84
รวม		37,066.92			3,660.75	-	4,718.48	30,353.03

5.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 55,239.16 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก. พ.ศ.	ครั้งที่	จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ
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
2554	1	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	980.00	10 ปี	16 มิ.ย.54	16 มิ.ย.64	3.750	-	-	980.00
2554	3	กรุงเทพ	1,000.00	10 ปี	28 ก.ค.54	28 ก.ค.64	4.380	-	-	1,000.00
2554	4	กรุงเทพ	1,000.00	12 ปี	28 ก.ค.54	28 ก.ค.66	4.450	-	-	1,000.00
2555	1	กรุงเทพ	1,000.00	10 ปี	17 ต.ค.54	17 ต.ค.64	3.970	-	-	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

พันธบัตร ขสมก.	จำนวนครั้งที่	จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ
2556	9	ฮ่องกง-เซี่ยงไฮ้	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	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	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	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	กรุงไทย	40.00	10 ปี	6 มิ.ย.57	6 มิ.ย.67	3.980	-	-	40.00
2557	12	กรุงไทย	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	กรุงไทย	1,000.00	5 ปี	15 ธ.ค.57	15 ธ.ค.62	2.598	-	1,000.00	-
2558	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	2,000.00	6 ปี	23 ม.ค.58	23 ม.ค.64	2.600	-	-	2,000.00
2558	4	ซีไอเอ็มบี ไทย	2,000.00	10 ปี	23 ม.ค.58	23 ม.ค.68	2.880	-	-	2,000.00
2559	1	กรุงเทพ	4,100.00	15 ปี	11 เม.ย.59	11 เม.ย.74	2.310	-	-	4,100.00
2559	1	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

พันธบัตร ชสมก.	จำนวน	จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระภายใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ
2560	3	กรุงเทพ	1,500.00	9 ปี 7 เดือน	3 เม.ย.60	3 พ.ย.69	3.000	-	-	1,500.00
2560	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,100.00	9 ปี 7 เดือน	3 เม.ย.60	3 พ.ย.69	3.000	-	-	1,100.00
รวม			57,123.04					-	1,883.88	55,239.16

5.16 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61	58.69
<u>บวก</u> รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	-
	58.69
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคระหว่างงวด	1.77
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 61	<u>56.92</u>

5.17 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 4,538.31 ล้านบาท เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล
- ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับ

ตำแหน่งปัจจุบัน

- อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	1,463.87	1,463.63
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	32.73	128.21
ต้นทุนดอกเบี้ย	13.58	42.24
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	-	(170.21)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>1,510.18</u>	<u>1,463.87</u>

5.19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	34.32	33.73
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	164.37	163.80
เงินรับฝากอื่น ๆ	339.95	339.95
เงินมัดจำ	569.70	454.82
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	1.26	1.17
บัญชีเดินสะพัดอื่น ๆ	0.01	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>1,109.61</u>	<u>993.47</u>

5.20 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 จำนวน 8.29 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.04 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 8.25 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.8)

5.21 รายได้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

5.21.1 รายได้จากการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถยนต์โดยสาร	930.83	850.87
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	14.53	300.16
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	3.77	3.62
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	37.82	32.32
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	29.88	36.20
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	7.13	11.89
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	1.83	1.95
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	18.30	19.30
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>9.93</u>	<u>22.46</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>1,054.02</u>	<u>1,278.77</u>

5.21.2 รายได้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	3.74	4.78
รายได้ดอกเบี้ยรับ	8.49	5.49
รายได้ส่วนลดรับ	1.08	0.95
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	21.93	23.21
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	1.18	1.11

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>31 ธ.ค. 60</u>
รายได้จากการรับบริจาค	1.77	25.49
รายได้อื่น ๆ	<u>6.82</u>	<u>4.21</u>
รวมรายได้อื่น	<u>45.01</u>	<u>65.24</u>

5.22 ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

5.22.1 ต้นทุนในการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>31 ธ.ค. 60</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	921.35	904.60
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	107.87	158.57
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	32.73	32.44
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	590.15	535.30
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การ	-	2.14
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การ	299.24	304.07
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	62.51	50.80
ค่ากิโลเมตรเกินรถยนต์โดยสาร	8.88	13.73
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	34.29	39.78
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS	14.16	-
ค่าผ่านทางด่วน	26.49	25.35
ค่าเสื่อมราคา	13.79	22.41
ค่าประกันภัย	14.96	14.71
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.60	0.17
ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด	0.12	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>5.32</u>	<u>5.57</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>2,132.46</u>	<u>2,109.64</u>

5.22.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>31 ธ.ค. 60</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	212.41	223.93
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	32.24	63.54
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	13.58	12.84
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	0.67	0.70
ค่าเช่าที่ดิน	26.74	23.14
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.82	0.80
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.21	1.03

๕/๖

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ค่าสาธารณูปโภค	7.37	6.97
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	0.86	1.17
หนังสือสั่งจะสูญ	59.08	30.99
หนังสือสูญ	0.01	0.36
ค่าเสื่อมราคา	9.75	12.10
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>22.40</u>	<u>24.59</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>387.14</u>	<u>402.16</u>

5.23 ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	1,054.02	1,278.77	(224.75)	(17.58)
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	567.53	483.87	83.66	17.29
รายได้อื่น	<u>45.01</u>	<u>65.24</u>	<u>(20.23)</u>	(31.01)
รวมรายได้	<u>1,666.56</u>	<u>1,827.88</u>	<u>(161.32)</u>	(8.83)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	2,132.46	2,109.64	22.82	1.08
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	387.14	402.16	(15.02)	(3.73)
ค่าใช้จ่ายอื่น	7.73	0.28	7.45	2,660.71
ต้นทุนทางการเงิน	<u>708.35</u>	<u>738.73</u>	<u>(30.38)</u>	(4.11)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>3,235.68</u>	<u>3,250.81</u>	<u>(15.13)</u>	(0.47)
ขาดทุนสำหรับงวด	<u>(1,569.12)</u>	<u>(1,422.93)</u>	<u>(146.19)</u>	10.27

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจำนวน 146.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.27 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากการเดินรถลดลง ในขณะที่ต้นทุนในการเดินรถเพิ่มขึ้นจากการขึ้นเงินเดือนและสวัสดิการของพนักงานขับรถและพนักงานเก็บค่าโดยสาร และค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นผลขาดทุนจากการขายทรัพย์สินในระหว่างงวด

6. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 องค์การมีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การกับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถยนต์โดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 27 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน จำนวน 8.40 ล้านบาท แบ่งเป็น

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	8 แห่ง	เป็นเงิน	3.01	ล้านบาท
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	6 แห่ง	เป็นเงิน	5.39	ล้านบาท
- สถานที่ทำการที่องค์การใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	<u>13</u> แห่ง	เป็นเงิน	-	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>27</u> แห่ง	เป็นเงิน	<u>8.40</u>	ล้านบาท

7. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์การเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 203 คดี ทุนทรัพย์รวม 977.47 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	194	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	965.10	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	4	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	8.28	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>5</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>4.09</u>	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>203</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>977.47</u>	ล้านบาท

7.2 คดีที่องค์การถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 138 คดี ทุนทรัพย์รวม 2,173.19 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	125	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	956.85	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	7	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	6.14	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	5	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	50.23	ล้านบาท
- ศาลปกครอง	จำนวน	<u>1</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>1,159.97</u>	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>138</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>2,173.19</u>	ล้านบาท

ทั้งนี้ คดีที่อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง เป็นคดีพิพาทระหว่างบริษัท เบสท์ริน กรุ๊ป จำกัด และพวก รวม 4 ราย (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครอง ตามคดีหมายเลขคดีดำที่ 502, 955/2560 เพื่อขอให้ศาลบังคับให้องค์การตรวจรับรถยนต์โดยสารจำนวน 390 คัน ให้ชำระราคารถยนต์โดยสารตามสัญญา และการบอกเลิกสัญญาไม่ชอบด้วยกฎหมายและไม่สามารถบังคับได้ ซึ่งหากองค์การไม่สามารถตรวจรับรถยนต์โดยสารได้ ให้ชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 4,036,392,086.29 บาท

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 ศาลปกครองกลาง มีคำพิพากษาคดีหมายเลขแดงที่ 662-663/2561 ให้องค์การชดใช้ค่าเสียหายอันเนื่องจากการไม่ชำระราคารถยนต์โดยสาร พร้อมดอกเบี้ยนับแต่วันที่ 12 เมษายน 2560 จนถึงวันที่ 7 มิถุนายน 2560 (วันฟ้อง) รวมเป็นเงิน 1,048,499,346.44 บาท ค่าเสียหายจากการก่อสร้างศูนย์ซ่อมบำรุง จำนวน 12,092,442.00 บาท ค่าจ้างซ่อมแซมบำรุงรักษารถยนต์โดยสาร จำนวน 98,830,336.35 บาท และค่าเสียหายจากการคืนหนังสือค้ำประกันล่าช้า จำนวน 547,427.71 บาท รวมเป็นเงินที่องค์การต้องชดใช้ จำนวน 1,159,969,552.50 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 1,147,831,350.06 บาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ และให้องค์การส่งมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) เลขที่ HOB28301B600284 ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสิ้น หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ชดใช้เงินตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าว ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสิ้น ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และคืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดี ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสิ้น

องค์การไม่เห็นพ้องด้วยกับคำพิพากษาของศาลปกครองกลาง จึงได้มีหนังสือองค์การที่ ขสมก. 620/2561 ลงวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 แจ้งความประสงค์ให้อุทธรณ์คำพิพากษาของศาลปกครองกลาง และฟ้องแย้งทุนทรัพย์ จำนวน 1,152,571,644.65 บาท ต่อศาลปกครองสูงสุด และสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด มีหนังสือที่ อส 0027.4/1800 ลงวันที่ 30 สิงหาคม 2561 แจ้งว่าศาลปกครองสูงสุด มีคำสั่งรับคำแก้อุทธรณ์ของผู้ฟ้องทั้งสิ้นแล้ว ตามคดีหมายเลขคดีที่ อ.357-358/2561 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

8. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

8.1 องค์การได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารออมสิน ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ 2562 เพื่อจ่ายชำระเงินต้นและเสริมสภาพคล่องทางการเงิน ไตรมาส 2 ประจำปี 2562 จำนวน 3,968.73 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 กำหนดชำระคืนภายใน 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2562 เบิกเงินกู้งวดแรกจำนวน 2,968.73 ล้านบาท และเบิกส่วนที่เหลืออีกจำนวน 1,000.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562

8.2 องค์การได้ทำสัญญาเงินกู้ ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ 2562 เพื่อชำระเงินต้นและเสริมสภาพคล่องทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2562 วงเงินไม่เกิน 12,443.84 ล้านบาท จำนวน 2 วงเงิน แบ่งเป็น

8.2.1 การทำสัญญาเงินกู้วงเงินที่ 1 จำนวน 6,077.85 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

8.2.1.1 สัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน สัญญาเลขที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2562 จำนวน 6,000.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2562 โดยเบิกเงินกู้ครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2562

8.2.1.2 สัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2562 จำนวน 77.85 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2562 โดยเบิกเงินกู้ครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2562

8.2.2 การทำสัญญาเงินกู้วงเงินที่ 2 จำนวน 6,365.99 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

8.2.2.1 สัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2562 จำนวน 2,365.99 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2562 โดยจะเบิกรับเงินกู้ให้เสร็จสิ้นภายใน 6 เดือน ซึ่งปัจจุบันยังไม่ได้เบิกทั้งจำนวน

8.2.2.2 สัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน สัญญาเลขที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2562 จำนวน 4,000.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2562 เบิกเงินกู้แล้วเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2562 จำนวน 2,574.06 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ 26 กันยายน 2562

9. การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขที่นำมาเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้เปรียบเทียบได้กับการแสดงรายการที่เปลี่ยนแปลงไปในงวดบัญชีปัจจุบัน ซึ่งรายการดังกล่าวมีผลกระทบต่องบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ดังนี้

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	หน่วย : บาท ตามที่รายงานใหม่
งบกระแสเงินสด			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวด			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(5,335,831.25)	50,617,793.97	45,281,962.72
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้อื่น	2,451,979,872.79	(3,613,333.22)	2,448,366,539.57
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	50,617,793.97	(50,617,793.97)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(466,697,216.12)	170,277,797.95	(296,419,418.17)

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	หน่วย : บาท ตามที่รายงานใหม่
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	(170,277,797.95)	(170,277,797.95)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,836,893,721.62	(3,613,333.22)	1,833,280,388.40
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</u>			
ดอกเบี้ยรับ	5,486,461.92	3,613,333.22	9,099,795.14
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	-	(21,766,138.00)	(21,766,138.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	5,391,228.72	(18,152,804.78)	(12,761,576.06)
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u>			
เงินสดรับจากงบประมาณ	-	21,766,138.00	21,766,138.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(27,323,529.15)	21,766,138.00	(5,557,391.15)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3,397,220,473.47	-	3,397,220,473.47

๕๕๗