



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ระหว่างกาลแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงิน ระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตราฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้ จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ จากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังนี้

1. ข้อ 2.4 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 องค์การ มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 121,206.30 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 19,841.29 ล้านบาท และข้อ 5.23 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 4,481.57 ล้านบาท โดยองค์การมีผลขาดทุน ต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตามองค์การยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงิน จากรัฐบาล

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



2. ข้อ 7 เรื่อง สิ้นทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 องค์การมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 308 คดี มูลค่าทรัพย์ประมาณ 1,593.68 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 132 คดี มูลค่าทรัพย์ประมาณ 1,720.36 ล้านบาท ในจำนวนนี้มี 1 คดี จำนวนทุนทรัพย์ 1,159.97 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

ว. ✓

(นางสาวบรรลุน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

ส. ✓

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	4,777,105,400.47	3,978,479,723.87
ลูกหนี้การค้า	5.2	90,279,795.14	119,451,950.66
ลูกหนี้อื่น	5.3	1,572,386,908.89	1,546,293,235.87
ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	5.4	8,626,715.00	11,500,064.76
พัสดุดังเหลือ	5.5	17,561,873.01	22,713,497.21
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	175,987,774.76	173,981,801.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>6,641,948,467.27</u>	<u>5,852,420,273.46</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.7	3,333,227.21	3,333,227.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	3,540,239,601.78	2,096,450,040.27
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	5.9	-	123,854,450.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	181,956,551.75	83,947,822.96
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>3,725,529,380.74</u>	<u>2,307,585,540.44</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>10,367,477,848.01</u></u>	<u><u>8,160,005,813.90</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.11	672,614,838.33	1,125,080,859.35
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.12	19,050,118,237.78	11,940,781,722.28
เงินกู้ยืมระยะสั้น	5.13	5,649,430,000.00	2,946,803,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		776,055,380.06	852,683,693.33
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	335,020,537.22	813,885,959.17
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>26,483,238,993.39</u>	<u>17,679,235,234.13</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.15	86,183,291,000.00	88,533,797,000.00
รายได้รอการรับรู้	5.16	64,300,184.13	58,691,684.53
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	5.17	4,590,857,783.47	4,508,441,495.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.18	1,599,832,262.11	1,463,868,885.05
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.19	996,773,841.37	993,466,204.24
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>93,435,055,071.08</u>	<u>95,558,265,268.82</u>
รวมหนี้สิน		<u>119,918,294,064.47</u>	<u>113,237,500,502.95</u>
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,449,312,427.81	11,440,950,427.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.20	8,171,032.15	8,287,464.99
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(121,206,301,417.12)	(116,724,734,322.55)
รวมส่วนของทุน		<u>(109,550,816,216.46)</u>	<u>(105,077,494,689.05)</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>10,367,477,848.01</u>	<u>8,160,005,813.90</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	เม.ย.62 - มิ.ย.62	เม.ย.61 - มิ.ย.61	ต.ค.61 - มิ.ย.62	ต.ค.60 - มิ.ย.61	
รายได้					
รายได้จากการเดินรถ	5.21.1	1,180,275,202.33	1,014,300,574.39	3,303,094,556.75	3,438,162,105.07
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ		561,368,800.00	578,437,635.62	1,684,105,876.48	1,674,582,133.74
รายได้อื่น	5.21.2	55,429,052.43	78,947,231.71	139,834,897.78	209,528,367.25
รวมรายได้		1,797,073,054.76	1,671,685,441.72	5,127,035,331.01	5,322,272,606.06
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการเดินรถ	5.22.1	2,142,001,848.81	2,199,718,086.78	6,338,822,921.30	6,412,457,107.09
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.22.2	340,159,181.61	405,614,731.61	1,121,779,697.56	1,225,802,899.17
ค่าใช้จ่ายอื่น		489,353.59	2,260,980.99	9,829,615.97	2,765,829.89
ต้นทุนทางการเงิน		729,690,360.25	713,833,075.39	2,138,170,190.75	2,170,331,663.06
รวมค่าใช้จ่าย		3,212,340,744.26	3,321,426,874.77	9,608,602,425.58	9,811,357,499.21
ขาดทุนสำหรับงวด		(1,415,267,689.50)	(1,649,741,433.05)	(4,481,567,094.57)	(4,489,084,893.15)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(1,415,267,689.50)	(1,649,741,433.05)	(4,481,567,094.57)	(4,489,084,893.15)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีวโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนลงทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

ทุน	ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	หน่วย : บาท รวมส่วนลงทุน
	รับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค		
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2560	11,370,900,237.81	189,723,158.13	8,278,582.57	(98,971,786,598.27)
รับเงินงบประมาณ	65,350,190.00	-	-	65,350,190.00
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	(136.92)	-	(136.92)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	(141,602.12)	-	(141,602.12)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุนสำหรับงวด	-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(4,489,084,893.15)	(4,489,084,893.15)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2561	11,436,250,427.81	189,723,158.13	8,278,582.57	(103,395,663,040.46)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2561	11,440,950,427.81	189,723,158.13	8,287,464.99	(105,077,494,689.05)
รับเงินงบประมาณ	8,362,000.00	-	-	8,362,000.00
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	(5.00)	-	(5.00)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(116,427.84)	(116,427.84)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุนสำหรับงวด	-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(4,481,567,094.57)	(4,481,567,094.57)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2562	11,449,312,427.81	189,723,158.13	8,278,582.57	(109,550,816,216.46)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

CW

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2562 30 มิถุนายน 2561

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ขาดทุนสำหรับงวด	(4,481,567,094.57)	(4,489,084,893.15)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	119,643,566.52	110,645,740.22
หนี้สงสัยจะสูญ	113,348,347.61	117,388,500.30
หนี้สูญ	170,469.79	2,218,061.10
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	9,349,429.97	2,760,961.89
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	135,963,377.06	128,953,572.98
ต้นทุนทางการเงิน	2,138,170,190.75	2,170,331,663.06
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	(2,391,500.40)	(73,267,430.79)
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคโอนเป็นรายได้	(5.00)	(136.92)
ดอกเบี้ยรับ	(26,914,614.98)	(24,671,356.33)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(1,994,227,833.25)	(2,054,725,317.64)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(32,798,964.17)	(111,923,385.56)
ลูกหนี้อื่น	(65,009,869.75)	3,310,423,332.95
ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	(19,541,863.33)	(4,895,602.36)
พัสดุดังเหลือ	5,151,624.20	865,190.81
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,005,973.67)	(7,728,832.33)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(25,255,238.79)	(52,551,805.91)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(452,466,021.02)	386,715,409.98
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(308,809,401.95)	(272,803,910.98)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	82,416,288.47	319,492,653.02
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,307,637.13	427,822,868.23
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(2,809,239,616.13)	1,940,690,600.21
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(170,056,020.00)	(171,648,730.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(2,979,295,636.13)	1,769,041,870.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

	หน่วย : บาท		
หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2561	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	87,374.26	2,964,521.60	
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(871,400.10)	(6,644,798.91)	
เงินสดจ่ายซื้อรถโดยสาร	(1,504,652,000.00)	(386,800,000.00)	
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(8,362,000.00)	(65,350,190.00)	
ดอกเบียรับ	36,698,327.09	28,921,980.10	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,477,099,698.75)	(426,908,487.21)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากงบประมาณ	8,362,000.00	65,350,190.00	
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	5,649,430,000.00	2,311,201,000.00	
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	14,531,518,000.00	25,876,680,000.00	
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	(2,946,803,000.00)	(2,962,300,000.00)	
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด	(944,867,171.28)	(1,181,877,167.70)	
เงินสดจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(8,827,820,313.22)	(20,735,250,000.00)	
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(2,214,798,504.02)	(2,346,773,006.15)	
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	5,255,021,011.48	1,027,031,016.15	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	798,625,676.60	2,369,164,399.15	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1 3,978,479,723.87	1,582,259,052.28	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1 4,777,105,400.47	3,951,423,451.43	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุนและงบกระแสเงินสด 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 การปฏิบัติ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับใหม่ กระทรวงการคลังได้กำหนดนโยบายให้รัฐวิสาหกิจปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะให้ถือปฏิบัติตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในวันที่ 1 ตุลาคม 2554

2.4 งบการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 121,206.30 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 19,841.29 ล้านบาท โดยองค์การยังคงได้รับความช่วยเหลือ ด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้น งบการเงินจึงได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

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 สินค้าคงเหลือ
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 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-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
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 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

ผู้บริหารขององค์การได้ประเมินผลกระทบและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อนำมาถือปฏิบัติ จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินในปีที่เริ่มใช้

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 62</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
เงินสด	40.20	34.16
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน	3.42	0.15
เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์	4,345.67	3,559.04
เงินฝาก-ประเภทประจำ	<u>387.81</u>	<u>385.13</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>4,777.10</u>	<u>3,978.48</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 เงินสด จำนวน 40.20 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อย จำนวน 0.13 ล้านบาท และนำเงินฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 40.07 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้ค่าโดยสารของ เขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 39.38 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 0.69 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 4,345.67 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ และสำนักงานเขต

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>30 มิ.ย. 62</u>		<u>30 ก.ย. 61</u>	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	47.55	43.33	4.22	13.38
ลูกหนี้รถยนต์โดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	378.04	308.64	69.40	83.34
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	150.44	133.86	16.58	22.62
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.65	0.57	0.08	0.11
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>393.17</u>	<u>393.17</u>	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	<u>969.85</u>	<u>879.57</u>	<u>90.28</u>	<u>119.45</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 393.17 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชน
ร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	66.60	84.43
ครบกำหนดชำระ		
เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน	32.59	46.29
เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี	29.55	47.52
เกินกว่า 1 ปี	<u>841.11</u>	<u>758.82</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>969.85</u>	<u>937.06</u>

5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	30 มิ.ย. 62		30 ก.ย. 61	
	จำนวน	ค่าเพื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	21.60	-	21.60	38.81
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.71	1.67	0.04	0.10
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	9.02	7.16	1.86	1.07
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและ รถเมล์เล็ก	221.82	188.78	33.04	58.48
ลูกหนี้ประกันภัย	38.90	38.90	-	-
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	67.54	-	67.54	60.24
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	19.11	-	19.11	18.81
ลูกหนี้เงินยืมทดรอง	3.99	-	3.99	1.71
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.06	0.05	0.01	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.02	0.01	0.01	0.03
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>671.44</u>	<u>670.89</u>	<u>0.55</u>	<u>0.03</u>
	<u>1,056.95</u>	<u>909.20</u>	<u>147.75</u>	<u>179.28</u>
รายได้ค้างรับ	1,372.93	-	1,372.93	1,317.53
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>51.71</u>	<u>-</u>	<u>51.71</u>	<u>49.48</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>2,481.59</u>	<u>909.20</u>	<u>1,572.39</u>	<u>1,546.29</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.44 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณารถยนต์โดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน

รายได้ค้างรับ จำนวน 1,372.93 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 0.01 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 1,372.92 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 1,248.48 ล้านบาท
- รายได้บัตรสวัสดิการค้างรับ จำนวน 89.03 ล้านบาท องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการ ตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยการจัดพระราชรัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 7 มีนาคม 2562
- รายได้ค่าโดยสารเครื่อง EDC จำนวน 1.41 ล้านบาท องค์การเรียกเก็บค่าโดยสารแบบไร้เงินสด ผ่านบัตรเดบิต บัตรเครดิต บัตรเครดิตร่วม (Co-brand) และบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ เป็นต้น โดยระบบจะหักบัญชีของผู้ชำระอัตโนมัติ และธนาคารจะโอนเงินเข้าบัญชีขององค์การในวันถัดไป เริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2562
- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 34.00 ล้านบาท ประกอบด้วย สำนักงานใหญ่ จำนวน 30.43 ล้านบาท (รายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 28.57 ล้านบาท รายได้ค่าโดยสาร QR CODE จำนวน 0.04 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 1.82 ล้านบาท) และเขตการเดินรถ จำนวน 3.57 ล้านบาท

5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
		30 มิ.ย. 62		30 ก.ย. 61
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้	สุทธิ	สุทธิ
		<u>สงสัยจะสูญ</u>		
ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ	297.63	289.00	8.63	11.50
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ	<u>2.74</u>	<u>2.74</u>	-	-
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>300.37</u>	<u>291.74</u>	<u>8.63</u>	<u>11.50</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ-สุทธิ จำนวน 8.63 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสาร องค์การประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.5 พัสดุดังเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	0.51	1.10
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	7.54	13.06
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>9.51</u>	<u>8.55</u>
รวมพัสดุดังเหลือ	<u>17.56</u>	<u>22.71</u>

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
เงินประกันตัวพนักงาน	37.20	36.92
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	138.78	133.56
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding	<u>0.01</u>	<u>3.50</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>175.99</u>	<u>173.98</u>

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 37.20 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 138.78 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาสำนักพระราม 9 เลขที่บัญชี 001-21-041044-7

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 0.01 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ สาขาตลาดห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-0-36059-0 เพื่อรับหลักประกันของการประมูลจัดซื้อจัดจ้างผ่านกรมบัญชีกลางโดยระบบ e-Bidding

5.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การจ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 62	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 62		
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	611.05	59.46	-	670.51	288.56	18.31	-	306.87	363.64	322.49
เครื่องจักร เครื่องมือ	28.37	-	0.71	27.66	19.36	1.39	0.69	20.06	7.60	9.01
เครื่องใช้สำนักงาน	193.07	0.87	1.41	192.53	128.24	10.73	1.42	137.55	54.98	64.83
รถยนต์โดยสาร	5,265.30	1,512.65	51.57	6,726.38	4,402.02	89.34	46.42	4,444.94	2,281.44	863.28
รถยนต์ใช้สอย	9.73	-	5.50	4.23	8.76	-	4.95	3.81	0.42	0.97
ทรัพย์สินร่อจำหน่าย	<u>247.09</u>	<u>59.23</u>	<u>99.08</u>	<u>207.24</u>	<u>223.73</u>	<u>53.50</u>	<u>89.64</u>	<u>187.59</u>	<u>19.65</u>	<u>23.36</u>
รวม	<u>7,167.12</u>	<u>1,632.21</u>	<u>158.27</u>	<u>8,641.06</u>	<u>5,070.67</u>	<u>173.27</u>	<u>143.12</u>	<u>5,100.82</u>	<u>3,540.24</u>	<u>2,096.45</u>

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 1,632.21 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์อื่น จำนวน 0.87 ล้านบาท ซื้อรถยนต์โดยสารปรับอากาศ จำนวน 1,504.65 ล้านบาท รับบริจาครถยนต์โดยสารจากบุคคลภายนอก จำนวน 8.00 ล้านบาท สินทรัพย์ที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุ้งจอต รถยนต์โดยสาร จำนวน 59.22 ล้านบาท ปรับปรุงค่าออกแบบก่อสร้างอุ้งและอาคารอุ้งกัลปพฤกษ์ จำนวน 0.24 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 59.20 ล้านบาท และปรับปรุงการตัดจำหน่ายทรัพย์สินปีก่อนสูงไป จำนวน 0.03 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 158.27 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 99.07 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 59.20 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 173.27 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 89.33 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 30.31 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด จำนวน 0.12 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 53.48 ล้านบาท และปรับปรุงการตัดจำหน่ายทรัพย์สินปีก่อนสูงไป จำนวน 0.03 ล้านบาทค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 143.12 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 89.64 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 53.48 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 3,540.24 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		หน่วย : ล้านบาท	
	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 62	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 62	30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.22	-	-	20.22	18.93	0.11	-	19.04	1.18	1.29
เครื่องจักร เครื่องมือ	2.85	-	0.33	2.52	2.85	-	0.33	2.52	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	4.87	-	-	4.87	4.86	0.01	0.01	4.86	0.01	0.01
รถยนต์โดยสาร	0.22	-	-	0.22	0.21	0.01	-	0.22	-	0.01
รวม	35.14	-	0.33	34.81	26.85	0.13	0.34	26.64	8.17	8.29

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		หน่วย : ล้านบาท	
	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 62	1 ต.ค. 61	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 62	30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
เครื่องใช้สำนักงาน	1.75	-	0.03	1.72	1.32	0.12	0.03	1.41	0.31	0.43
รถยนต์โดยสาร	565.25	8.00	-	573.25	506.99	2.27	-	509.26	63.99	58.26
รวม	567.00	8.00	0.03	574.97	508.31	2.39	0.03	510.67	64.30	58.69

5.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เป็นเงินที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้าง อยู่จอตrolleyโดยสารองค์การ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61	123.85
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างระหว่างงวด	8.36
โอนเป็นทรัพย์สินระหว่างงวด	(132.21)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 62	-

๕๖

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 62</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	103.08	25.39
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	69.19	58.15
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	<u>9.69</u>	<u>0.41</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>181.96</u>	<u>83.95</u>

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 62</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	10.47	10.76
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	101.78	161.36
ค่าเหมาซ่อม	388.58	381.57
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>171.78</u>	<u>571.39</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>672.61</u>	<u>1,125.08</u>

5.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61	11,940.78
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	15,937.16
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	(8,720.30)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	<u>(107.52)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 62	<u>19,050.12</u>

5.13 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 5,649.43 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

5.13.1 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 กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้ในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 2 กรกฎาคม 2562 กำหนดชำระดอกเบี้ยงวดแรกในวันที่ 2 เมษายน 2562 และส่วนที่เหลือชำระในวันครบกำหนดชำระต้นเงินกู้ อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 1.70 ต่อปี

5.13.2 ธนาคารออมสิน สัญญาลงวันที่ 22 มีนาคม 2562 มีวงเงินกู้จำนวน 4,000.00 บาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2562 จำนวน 3,137.46 บาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป กำหนดชำระคืนต้นเงินกู้ในงวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 26 มีนาคม 2563 กำหนดชำระดอกเบี้ยงวดแรกในวันที่ 26 กันยายน 2562 และส่วนที่เหลือชำระในวันครบกำหนดชำระต้นเงินกู้ อัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ลบร้อยละ 0.1212 ต่อปี

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย	85.42	76.45
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	0.28	0.16
เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย	47.22	543.93
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้ำจ่าย	69.19	58.34
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	2.78	0.53
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	72.80	73.29
รายได้รับล่วงหน้า	<u>57.33</u>	<u>61.19</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>335.02</u>	<u>813.89</u>

5.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	เงินกู้ยืม	พันธบัตร	รวม
	ระยะยาว	เงินกู้ ชสมก.	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61	31,410.76	57,123.04	88,533.80
เพิ่มจากการกู้เงินและออกพันธบัตร	14,531.52	-	14,531.52
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	(12,653.28)	(3,283.88)	(15,937.16)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	<u>(944.87)</u>	<u>-</u>	<u>(944.87)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 62	<u>32,344.13</u>	<u>53,839.16</u>	<u>86,183.29</u>

5.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 32,344.13 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท								
ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตรดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตรดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	กู้เพิ่ม ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้นแล้ว	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

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	กู้เพิ่ม ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้นแล้ว	โอนเป็นหนี้ ที่ครบ กำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ
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%	254.92	-	1,224.71	-
กรุงไทย	9 พ.ค.61	2,013.08	2 ปี	+1.54%	729.00	363.44	1,649.64	-
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
กรุงไทย	22 ต.ค.61	3,851.26	1 ปี 6 เดือน	+1.64%	3,501.02	581.43	2,919.59	-
ออมสิน	25 ธ.ค.61	3,968.73	3 ปี	+1.65%	3,968.73	-	-	3,968.73
ออมสิน	22 มี.ค.62	6,000.00	2 ปี	+1.85%	6,000.00	-	-	6,000.00
กรุงไทย	22 มี.ค.62	77.85	2 ปี	+1.86%	77.85	-	-	77.85
รวม		47,113.50			14,531.52	944.87	12,653.28	32,344.13

5.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 53,839.16 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

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	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	-
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	กรุงไทย	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
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

พันธบัตร ชสมก.	จำนวนครั้งที่	จำนวนปี	จำนวนเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ
2556	17		500.00	10 ปี	20 ก.ย.56	20 ก.ย.66	4.520	-	-	500.00
2557	2		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
2560	3	กรุงไทย	1,500.00	9 ปี	3 เม.ย.60	3 พ.ย.69	3.000	-	-	1,500.00

พันธบัตร ขสมก.	จำหน่ายโดยธนาคาร		วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ
	พ.ศ.	ครั้งที่								
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					-	3,283.88	53,839.16

5.16 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61	58.69
<u>บวก</u> รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	<u>8.00</u>
	66.69
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคระหว่างงวด	<u>2.39</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 62	<u>64.30</u>

5.17 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 4,590.86 ล้านบาท เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

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

ตำแหน่งปัจจุบัน

- อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 62</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	1,463.87	1,463.63
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	100.11	128.21
ต้นทุนดอกเบี้ย	35.85	42.24
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	-	(170.21)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>1,599.83</u>	<u>1,463.87</u>

5.19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 62</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	35.95	33.73
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	166.70	163.80
เงินรับฝากอื่น ๆ	340.02	339.95
เงินมัดจำ	452.84	454.82
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>1.26</u>	<u>1.17</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>996.77</u>	<u>993.47</u>

5.20 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 จำนวน 8.29 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.12 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 8.17 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.8)

5.21 รายได้ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ประกอบด้วย

5.21.1 รายได้จากการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	<u>เม.ย.62-มิ.ย.62</u>	<u>เม.ย.61-มิ.ย.61</u>	<u>ต.ค.61-มิ.ย.62</u>	<u>ต.ค.60-มิ.ย.61</u>
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถยนต์โดยสาร	1,006.74	903.90	2,875.07	2,668.19
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	45.20	17.02	79.93	334.79
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	4.06	2.50	11.76	9.96
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	56.96	35.21	134.08	102.16
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	23.94	34.98	83.03	105.85
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	6.85	11.19	20.84	34.57
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	1.51	1.70	5.14	5.62
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	20.46	16.43	55.91	53.20
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>14.56</u>	<u>(8.63)</u>	<u>37.33</u>	<u>123.82</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>1,180.28</u>	<u>1,014.30</u>	<u>3,303.09</u>	<u>3,438.16</u>

5.21.2 รายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.62-มิ.ย.62	เม.ย.61-มิ.ย.61	ต.ค.61-มิ.ย.62	ต.ค.60-มิ.ย.61
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	7.41	9.25	17.38	18.09
รายได้ดอกเบี้ยรับ	17.11	17.95	26.91	24.67
รายได้ส่วนลดรับ	-	0.93	-	2.86
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	20.22	22.83	63.06	69.03
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	0.31	0.06	2.97	1.23
รายได้จากการรับบริจาค	0.20	22.34	2.39	73.27
รายได้อื่น ๆ	<u>10.18</u>	<u>5.59</u>	<u>27.12</u>	<u>20.38</u>
รวมรายได้อื่น	<u>55.43</u>	<u>78.95</u>	<u>139.83</u>	<u>209.53</u>

5.22 ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ประกอบด้วย

5.22.1 ต้นทุนในการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.62-มิ.ย.62	เม.ย.61-มิ.ย.61	ต.ค.61-มิ.ย.62	ต.ค.60-มิ.ย.61
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	970.25	922.25	2,807.87	2,717.19
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ พนักงาน	109.51	167.18	328.58	491.00
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	30.63	28.59	94.84	90.47
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	508.98	571.88	1,601.12	1,653.26
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การ	-	-	-	2.92
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การ	292.49	302.15	880.12	904.58
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	87.55	59.10	233.59	159.83
ค่ากิโลเมตรเกินรถยนต์โดยสาร	1.98	12.00	17.94	40.57
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	31.27	34.31	98.32	112.89
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS	14.12	27.27	43.29	27.27
ค่าผ่านทางด่วน	26.65	25.81	78.75	76.79
ค่าเสื่อมราคา	45.72	28.95	89.33	73.71
ค่าประกันภัย	15.93	14.75	45.85	44.36
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.25	0.07	1.11	0.57

52

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.62-มิ.ย.62	เม.ย.61-มิ.ย.61	ต.ค.61-มิ.ย.62	ต.ค.60-มิ.ย.61
ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด	-	0.02	0.12	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>6.67</u>	<u>5.39</u>	<u>17.99</u>	<u>17.03</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>2,142.00</u>	<u>2,199.72</u>	<u>6,338.82</u>	<u>6,412.46</u>

5.22.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย.62-มิ.ย.62	เม.ย.61-มิ.ย.61	ต.ค.61-มิ.ย.62	ต.ค.60-มิ.ย.61
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	214.57	222.71	642.35	669.62
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ พนักงาน	34.21	53.32	99.22	174.67
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	14.22	13.07	41.12	38.49
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	0.43	0.24	1.89	1.58
ค่าเช่าที่ดิน	23.84	23.16	75.67	69.44
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	1.47	1.78	3.40	3.82
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.34	1.18	3.80	3.39
ค่าสาธารณูปโภค	7.85	7.04	21.87	19.71
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	1.89	0.48	4.00	2.41
หนี้สงสัยจะสูญ	(2.51)	41.93	113.35	117.39
หนี้สูญ	0.06	0.39	0.17	2.22
ค่าเสื่อมราคา	10.35	12.23	30.31	36.93
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>32.44</u>	<u>28.08</u>	<u>84.63</u>	<u>86.13</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>340.16</u>	<u>405.61</u>	<u>1,121.78</u>	<u>1,225.80</u>

5.23 ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 62	30 มิ.ย. 61	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	3,303.09	3,438.16	(135.07)	(3.93)
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	1,684.11	1,674.58	9.53	0.57
รายได้อื่น	<u>139.83</u>	<u>209.53</u>	<u>(69.70)</u>	<u>(33.26)</u>
รวมรายได้	<u>5,127.03</u>	<u>5,322.27</u>	<u>(195.24)</u>	<u>(3.67)</u>

			หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 62	30 มิ.ย. 61	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	6,338.82	6,412.46	(73.64)	(1.15)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,121.78	1,225.80	(104.02)	(8.49)
ค่าใช้จ่ายอื่น	9.83	2.76	7.07	256.16
ต้นทุนทางการเงิน	<u>2,138.17</u>	<u>2,170.33</u>	<u>(32.16)</u>	(1.48)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>9,608.60</u>	<u>9,811.35</u>	<u>(202.75)</u>	(2.07)
ขาดทุนสำหรับงวด	<u>(4,481.57)</u>	<u>(4,489.08)</u>	<u>7.51</u>	(0.17)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 องค์กรมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานลดลง จำนวน 7.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.17 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากการเดินรถลดลงต่อเนื่องอย่างมีสาระสำคัญ และค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นผลขาดทุนจากการขายทรัพย์สินในระหว่างงวด ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายรวมลดลง แต่ลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่าการลดลงของรายได้รวม ส่งผลให้องค์กรมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง

6. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 องค์กรมีภาระผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์กรกับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถยนต์โดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 27 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน จำนวน 8.46 ล้านบาท แบ่งเป็น

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	8 แห่ง	เป็นเงิน	3.01 ล้านบาท
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	6 แห่ง	เป็นเงิน	5.45 ล้านบาท
- สถานที่ทำการที่องค์กรใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	<u>13</u> แห่ง	เป็นเงิน	<u>-</u> ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>27</u> แห่ง	เป็นเงิน	<u>8.46</u> ล้านบาท

7. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์กรเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 308 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,593.68 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	297 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,582.22 ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	7 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	7.39 ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>4</u> คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>4.07</u> ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>308</u> คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>1,593.68</u> ล้านบาท

7.2 คดีที่องค์กรถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 132 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,720.36 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	119 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	535.49 ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	5 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	3.26 ล้านบาท

- ศาลฎีกา	จำนวน	7	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	21.64	ล้านบาท
- ศาลปกครอง	จำนวน	<u>1</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>1,159.97</u>	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>132</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>1,720.36</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 ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่ หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ชดใช้เงินตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าว ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่ ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และคืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดี ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่

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 มีคำสั่งรับคำแก้อุทธรณ์ของผู้ฟ้องทั้งสี่แล้ว ตามคดีหมายเลขดำที่ อ.357-358/2561 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

8. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

องค์การทำสัญญากู้เงินเพื่อชำระเงินต้นและเสริมสภาพคล่องทางการเงินประจำปีงบประมาณ 2562 แบ่งเป็น สัญญาเงินกู้ ดังนี้

8.1 องค์การทำสัญญาเงินกู้วงเงิน จำนวน 6,365.99 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

8.1.1 สัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2562 จำนวน 2,365.99 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2562 เบิกเงินกู้แล้วเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2562 จำนวน 700.00 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ 26 กันยายน 2562

8.1.2 สัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน สัญญาเลขที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2562 จำนวน 4,000.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2562 เบิกเงินกู้ครบถ้วนแล้วทั้งจำนวน เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2562

8.2 องค์การทำสัญญาเงินกู้วงเงิน จำนวน 5,624.93 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

8.2.1 สัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน สัญญาเลขที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2562 จำนวน 5,000.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2562 เบิกเงินกู้ครบถ้วนแล้ว ทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562

8.2.2 สัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 จำนวน 624.93 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2562 เบิกเงินกู้ครบถ้วนแล้ว ทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562

8.3 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2562 คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบในหลักการร่างประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ตามที่กระทรวงแรงงานเสนอ และส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาเป็นเรื่องด่วน แล้วดำเนินการต่อไปได้ สาระสำคัญของร่างประกาศกำหนดให้ลูกจ้างที่ทำงานติดต่อกันครบ 10 ปี แต่ไม่ครบ 20 ปี ได้รับสิทธิค่าชดเชย 300 วัน ลูกจ้างที่ทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้จ่ายไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน ซึ่งหากประกาศดังกล่าวมีผลบังคับใช้จะส่งผลให้องค์การต้องรับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน และค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดเพิ่มขึ้น

8.4 องค์การได้ทำสัญญาเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์พร้อมอุปกรณ์ (e-Ticket) กับกลุ่มนิติบุคคล บริษัท ช.ทวี จำกัด (มหาชน) ตามสัญญาเลขที่ ช.15/2560 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2560 เป็นการเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์ (e-Ticket) และเครื่องเก็บค่าโดยสาร (Cash Box) พร้อมอุปกรณ์ ระยะเวลาเช่า 5 ปี วงเงินจำนวน 1,665.00 ล้านบาท ต่อมาองค์การได้มีหนังสือแจ้งยกเลิกสัญญาเช่า เนื่องจากบริษัทไม่สามารถส่งมอบงานให้เป็นไปตามสัญญาได้

เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2562 บริษัท ช.ทวี จำกัด (มหาชน) (ผู้ฟ้องคดี) ได้ยื่นฟ้ององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 1998/2562 เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายหรือชดเชยค่าการงาน และค่าเช่าที่ควรได้รับแก่บริษัท เป็นเงินจำนวน 1,556.07 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี) พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องจนถึงวันชำระแล้วเสร็จ และให้คืนหลักประกันสัญญาพร้อมค่าธรรมเนียมที่จะเกิดจากการคืนหลักประกันสัญญาล่าช้าดังกล่าว

9. การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขที่นำมาเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้เปรียบเทียบได้กับการแสดงรายการที่เปลี่ยนแปลงไปในงวดบัญชีปัจจุบัน ซึ่งรายการดังกล่าวมีผลกระทบต่องบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

๕
๕

หน่วย : บาท

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่รายงานใหม่
งบกระแสเงินสด			
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</u>			
รายการปรับปรุงกระตบยอดขาดทุนสำหรับงวด			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(21,796,715.44)	150,750,288.42	128,953,572.98
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้อื่น	3,314,673,956.72	(4,250,623.77)	3,310,423,332.95
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(444,452,640.98)	171,648,730.00	(272,803,910.98)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	150,750,288.42	(150,750,288.42)	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	(171,648,730.00)	(171,648,730.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,773,292,493.98	(4,250,623.77)	1,769,041,870.21
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</u>			
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	-	(65,350,190.00)	(65,350,190.00)
ดอกเบียรับ	24,671,356.33	4,250,623.77	28,921,980.10
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(365,808,920.98)	(61,099,566.23)	(426,908,487.21)
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u>			
เงินสดรับจากงบประมาณ	-	65,350,190.00	65,350,190.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	961,680,826.15	65,350,190.00	1,027,031,016.15
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3,951,423,451.43	-	3,951,423,451.43

๕๔