



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท ขนส่ง จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ขนส่ง จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ขนส่ง จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๕



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 11 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัท ขนส่ง จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 37 คดี มูลค่าทรัพย์ประมาณ 150.81 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

(นางสาวบรรลูน ศิริสิงห์สังชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	283,605,927.29	127,850,885.36
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	3,176,235,039.25	3,389,790,767.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3	125,075,215.31	121,172,294.27
พัสดุดังเหลือ	5.4	12,943,925.29	18,001,291.52
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.5	36,909,018.26	35,994,250.84
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>3,634,769,125.40</u>	<u>3,692,809,489.94</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	5.6	6,564,600.00	6,564,600.00
เงินลงทุนเพื่อขาย	5.7	22,704,000.00	33,792,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.8	7,904,506.53	8,065,891.61
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5.9	160,093,723.77	164,321,745.81
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.10	593,204,892.60	597,232,438.96
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.11	12,587,906.56	25,118,538.75
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.12	221,998,610.14	224,459,790.62
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.13	179,949,798.80	175,309,350.15
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,205,008,038.40</u>	<u>1,234,864,355.90</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>4,839,777,163.80</u></u>	<u><u>4,927,673,845.84</u></u>


หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๓

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.14	497,669,339.20	572,743,076.28
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.15	18,579,019.01	19,863,743.03
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>516,248,358.21</u>	<u>592,606,819.31</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รอการรับรู้	5.16	76,236,172.57	80,924,269.64
เงินมัดจำและเงินประกัน	5.17	149,118,941.56	200,988,487.67
เงินประกันรถรวม		98,298,910.90	103,251,910.90
รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า	5.18	20,974,938.37	23,748,065.41
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	6	56,998,521.03	62,953,237.58
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	8	459,165,486.39	455,413,850.07
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	9	183,697,711.52	217,253,429.77
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		21,560,915.00	17,138,671.27
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,066,051,597.34</u>	<u>1,161,671,922.31</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,582,299,955.55</u>	<u>1,754,278,741.62</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		64,010,000.00	64,010,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		64,010,000.00	64,010,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		33,023,601.87	33,023,601.87
ยังไม่ได้จัดสรร		3,143,336,406.38	3,050,383,902.35
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		17,107,200.00	25,977,600.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>3,257,477,208.25</u>	<u>3,173,395,104.22</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>4,839,777,163.80</u>	<u>4,927,673,845.84</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายจिरศักดิ์ เยาววิชิตกุล)
กรรมการผู้จัดการใหญ่


(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิม)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

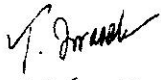
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)


สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	ม.ย.62 - มิ.ย.62	ม.ย.61 - มิ.ย.61	ต.ค.61 - มิ.ย.62	ต.ค.60 - มิ.ย.61	
รายได้					
รายได้จากการเดินรถบริษัท	5.19	626,857,706.28	575,832,862.02	1,779,952,220.48	1,717,447,963.99
รายได้จากการเดินรถร่วม	5.20	189,644,373.87	201,870,010.42	551,120,871.87	599,274,617.82
รายได้ดอกเบี้ย	5.21	13,188,653.28	12,493,732.52	38,536,843.89	40,838,995.90
รายได้อื่น	5.22	130,697,128.79	42,071,020.75	256,037,487.68	124,709,498.52
รวมรายได้		960,387,862.22	832,267,625.71	2,625,647,423.92	2,482,271,076.23
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการเดินรถ	5.23	552,589,928.00	572,490,811.85	1,643,585,171.68	1,670,866,103.58
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.24	315,578,647.51	257,819,519.27	884,486,823.68	773,624,203.42
รวมค่าใช้จ่าย		868,168,575.51	830,310,331.12	2,528,071,995.36	2,444,490,307.00
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		92,219,286.71	1,957,294.59	97,575,428.56	37,780,769.23
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	5.25	1,762,000.29	1,638,053.28	(4,678,780.48)	(2,151,554.85)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		93,981,287.00	3,595,347.87	92,896,648.08	35,629,214.38
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเมื่อขาย		(2,772,000.00)	(2,640,000.00)	(11,088,000.00)	(8,184,000.00)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับผลจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเมื่อขาย		554,400.00	528,000.00	2,217,600.00	1,636,800.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี		(2,217,600.00)	(2,112,000.00)	(8,870,400.00)	(6,547,200.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		91,763,687.00	1,483,347.87	84,026,248.08	29,082,014.38
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น					
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		146.82	5.62	145.13	55.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแนบอยู่เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายจิรศักดิ์ เยาวีวิสกุล)
กรรมการผู้จัดการใหญ่


(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

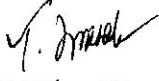
บริษัท ขนส่ง จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562


(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 และสอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ	รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	
				เงินลงทุนเผื่อขาย	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	64,010,000.00	33,023,601.87	3,258,030,095.28	28,723,200.00	3,383,786,897.15
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
เงินปันผล	-	-	(8,878,187.00)	-	(8,878,187.00)
เงินปันผลเกิน 3 ปี โอนเป็นรายได้	-	-	107,149.17	-	107,149.17
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	35,629,214.38	(6,547,200.00)	29,082,014.38
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	64,010,000.00	33,023,601.87	3,284,888,271.83	22,176,000.00	3,404,097,873.70
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	64,010,000.00	33,023,601.87	3,050,383,902.35	25,977,600.00	3,173,395,104.22
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
เงินปันผล	-	-	-	-	-
เงินปันผลเกิน 3 ปี โอนเป็นรายได้	-	-	55,855.95	-	55,855.95
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	92,896,648.08	(8,870,400.00)	84,026,248.08
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	64,010,000.00	33,023,601.87	3,143,336,406.38	17,107,200.00	3,257,477,208.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นายจिरศักดิ์ เยาววิชิตกุล)
 กรรมการผู้จัดการใหญ่


 (นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)
 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	<u>30 มิถุนายน 2562</u>	<u>30 มิถุนายน 2561</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		97,575,428.56	37,780,769.23
รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5.23, 5.24	74,624,464.56	73,538,633.60
สินทรัพย์ชำรุดตัดบัญชี		18,849.94	2,378,116.00
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย		113,201.19	113,201.19
สินทรัพย์โอนเป็นค่าใช้จ่าย		125,016.29	-
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	5.24	12,364,896.06	17,130,240.40
ขาดทุนจากการขายทรัพย์สิน		-	3,859,124.29
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	8	44,208,736.32	17,257,012.35
การประมาณการผูกฟองคตี	9	(33,555,718.25)	-
รายได้รอการรับรู้		(4,688,097.07)	(4,209,316.19)
ดอกเบี้ยรับ		(36,240,462.73)	(38,902,175.74)
เงินปันผลรับ		(528,000.00)	(475,200.00)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		5,643.83	(17,759.83)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		<u>154,023,958.70</u>	<u>108,452,645.30</u>
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(25,603,421.97)	(42,811,998.60)
พัสดุดังเหลือ		5,057,366.23	(66,482.84)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(176,471.70)	(4,086,681.85)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(4,030,215.63)	16,004,468.49
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(75,017,881.13)	177,257,335.48
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(1,284,724.02)	26,772.26
เงินมัดจำและเงินประกัน		(51,869,546.11)	(818,908.54)
เงินประกันร่วร่วม		(4,953,000.00)	(4,087,569.30)
รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า		(2,773,127.04)	(4,591,111.91)
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน		(5,954,716.55)	(7,893,000.97)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(1,381,385.30)	(453,416.61)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		<u>(13,963,164.52)</u>	<u>236,932,050.91</u>
จ่ายภาษีเงินได้		(3,401,840.31)	(2,026,672.61)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	8	(40,457,100.00)	(35,109,700.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		<u>(57,822,104.83)</u>	<u>199,795,678.30</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2562 30 มิถุนายน 2561

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	213,555,728.70	(63,165,558.53)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(36,217,416.46)	(237,578,449.77)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(36,808.10)	(711,971.45)
เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน	-	13,860,500.00
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว	3,246,685.08	2,935,474.33
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาว	(3,085,300.00)	(2,479,000.00)
ดอกเบี้ยรับ	35,586,257.54	61,930,537.64
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เมื่อขาย	528,000.00	475,200.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	213,577,146.76	(224,733,267.78)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินปันผลจ่าย	-	(8,872,458.69)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	(8,872,458.69)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	155,755,041.93	(33,810,048.17)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1 127,850,885.36	126,480,603.63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1 283,605,927.29	92,670,555.46

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

การลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยที่ยังไม่ได้ชำระ

1,176,123.95

Handwritten mark

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Handwritten signature

(นายจรัสศักดิ์ เยาววิเศษกุล)
กรรมการผู้จัดการใหญ่

Handwritten signature

(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

บริษัท ขนส่ง จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

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

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ โดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน 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 การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- 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	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผย ข้อมูลเกี่ยวกับ ความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การบัญชีและการรายงานโครงการ ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	งบการเงินเฉพาะกิจการ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจ ที่เงินเฟ้อรุนแรง
- 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 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- 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 เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 เรื่อง การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 เรื่อง การร่วมการงาน (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม (ปรับปรุง 2561)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน (ปรับปรุง 2561)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า (ปรับปรุง 2561)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 เรื่อง ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น (ปรับปรุง 2561)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย (ปรับปรุง 2561)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ (ปรับปรุง 2561)

- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์ (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วย สัญญาเช่าหรือไม่ ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง สิทธิใน ส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐาน การบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และการด้อยค่า ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการ ผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ ของพนักงาน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิต สำหรับเหมืองผิวดิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและ สิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า ฉบับที่ 22
- 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

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินผลกระทบและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อนำมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
เงินสด	0.59	0.55
เงินสด (สถานีเดินรถ)	<u>17.21</u>	<u>20.26</u>
	<u>17.80</u>	<u>20.81</u>
รายการเทียบเท่าเงินสด (เงินฝากสถาบันการเงิน)		
เงินฝาก-กระแสรายวัน	0.01	0.01
เงินฝาก-ออมทรัพย์	<u>265.80</u>	<u>107.03</u>
	<u>265.81</u>	<u>107.04</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>283.61</u>	<u>127.85</u>

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
เงินฝากธนาคาร ประเภทประจำ		
- 6 เดือน	3,174.32	3,387.95
- 12 เดือน	<u>1.92</u>	<u>1.84</u>
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	<u>3,176.24</u>	<u>3,389.79</u>

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้ร่วม	135.64	115.11
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	<u>123.63</u>	<u>116.98</u>
	259.27	232.09
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>227.92</u>	<u>214.83</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>31.35</u>	<u>17.26</u>
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงปฏิบัติงาน	1.35	0.15
ลูกหนี้พนักงานชดใช้ค่าเสียหาย	13.67	22.09
ลูกหนี้ค่าตัวระหว่างประเทศ	0.79	0.32
ลูกหนี้อื่น ๆ	12.25	9.30
รายได้ค่าเช่าค้ำรับ	9.96	7.73
รายได้ค้ำรับ-กองทุนบำเหน็จพนักงาน	7.26	0.76
ดอกเบี้ยค้ำรับ	12.94	12.05
ค่าปรับรถเช่าค้ำรับ	-	6.08
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	25.14	38.22
เงินค้ำรับอื่น ๆ	<u>10.37</u>	<u>7.21</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>93.73</u>	<u>103.91</u>
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	<u>125.08</u>	<u>121.17</u>
ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้		
	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4.55	2.54
ครบกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 6 เดือน	26.12	5.24
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	4.26	18.94
เกินกว่า 1 ปี - 1 ปี 6 เดือน	11.07	22.62
เกินกว่า 1 ปี 6 เดือน	<u>213.27</u>	<u>182.75</u>
รวม	<u>259.27</u>	<u>232.09</u>

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 227.92 ล้านบาท เป็นค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้รวมและลูกหนี้บุคคลภายนอกจำนวน 109.07 ล้านบาท และ 118.85 ล้านบาท ตามลำดับ ในจำนวนดังกล่าวเป็นลูกหนี้ที่มีอายุหนี้เกิน 10 ปีขึ้นไป ซึ่งอยู่ระหว่างการบังคับคดีและคดียังไม่สิ้นสุด จำนวน 87.07 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าจำนวน 25.14 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 7.42 ล้านบาท ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้าจำนวน 16.60 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมต่อใบอนุญาตการเดินทางจ่ายล่วงหน้าจำนวน 1.12 ล้านบาท

5.4 พัสดุดคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
อะไหล่รถยนต์โดยสารคองคลัง	6.03	7.73
ยางรถยนต์คองคลัง	0.81	2.42
ตัวคองคลัง	1.58	1.63
เครื่องเขียนแบบพิมพ์คองคลัง	1.49	0.65
ของใช้คองคลัง	0.03	0.03
น้ำมันคองคลัง	3.53	6.01
เวชภัณฑ์คองคลัง	0.11	0.17
รวม	13.58	18.64
หัก ค่าเผื่อเสื่อมสภาพและล้าสมัย	0.64	0.64
รวมพัสดุดคงเหลือ	<u>12.94</u>	<u>18.00</u>

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
บัตรแลกค่าโดยสาร	6.58	11.31
บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	15.74	10.86
เงินรอเรียกคืน	11.00	9.62
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	0.19	1.54
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	<u>3.40</u>	<u>2.66</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>36.91</u>	<u>35.99</u>

5.6 เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
เงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทประจำ 12 เดือน	<u>6.56</u>	<u>6.56</u>
รวมเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	<u>6.56</u>	<u>6.56</u>

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันจำนวน 6.56 ล้านบาท บริษัทได้ทำหนังสือค้ำประกันกับธนาคารกรุงไทย จำกัด เพื่อเป็นหลักประกันในการจัดตั้งสถานีเดินรถกรุงเทพจำนวน 1.00 ล้านบาท จัดตั้งสถานีเดินรถต่างจังหวัดจำนวน 1.00 ล้านบาท ค้ำประกันต่อศาลจำนวน 4.00 ล้านบาท และค้ำประกันอื่น ๆ จำนวน 0.56 ล้านบาท

5.7 เงินลงทุนเพื่อขาย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
บมจ. โรงพยาบาลวิภาวดี	1.32	1.32	22.70	33.79
รวม	1.32	1.32	22.70	33.79

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนเพื่อขายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
ยอดยกมา	33.79
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(11.09)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	22.70

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 มิ.ย.61
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนสำหรับงวด-สุทธิภาษีเงินได้ แสดงในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(8.87)	(6.55)

เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 22.70 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน) จำนวน 13,200,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.10 บาท มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ราคาหุ้นละ 1.72 บาท

5.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 7.90 ล้านบาท เป็นเงินกู้ของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้สมาชิกกู้ยืม

5.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท									
	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	30 ก.ย.61
ที่ดิน	74.87	-	-	74.87	-	-	-	-	74.87	74.87
สิ่งปลูกสร้าง	174.58	-	-	174.58	85.13	4.23	-	89.36	85.22	89.45
รวม	249.45	-	-	249.45	85.13	4.23	-	89.36	160.09	164.32

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เป็นที่ดินมีมูลค่าตามราคาประเมินทุนทรัพย์กรรมที่ดินและราคาประเมินที่ประกาศโดยกรมธนารักษ์จำนวน 716.37 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน บริษัทได้รับรายได้ค่าเช่าจำนวน 4.77 ล้านบาท และรายได้ค่าบริการลานจอดรถจำนวน 0.24 ล้านบาท ซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 โดยแสดงรายการรวมไว้ในรายได้อื่นจำนวน 5.01 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 160.09 ล้านบาท มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	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	38.22	-	-	38.22	-	-	-	-	38.22	38.22
สิ่งปลูกสร้าง	150.39	-	-	150.39	72.67	3.44	-	76.11	74.28	77.72
รวม	188.61	-	-	188.61	72.67	3.44	-	76.11	112.50	115.94

5.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	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	80.28	-	-	80.28	-	-	-	-	80.28	80.28
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20.58	-	-	20.58	0.49	1.09	-	1.58	19.00	20.09
สิ่งปลูกสร้าง	528.39	-	0.08	528.31	384.33	9.22	-	393.55	134.76	144.06
เครื่องจักร-เครื่องมือ	63.31	7.42	-	70.73	58.92	1.70	-	60.62	10.11	4.39
เครื่องยนต์อะไหล่	6.76	-	-	6.76	0.25	1.01	-	1.26	5.50	6.51
เครื่องตกแต่ง-										
เครื่องใช้สำนักงาน	324.06	5.24	1.60	327.70	298.59	11.23	1.58	308.24	19.46	25.47
รถยนต์โดยสาร	792.79	-	-	792.79	561.00	33.54	-	594.54	198.25	231.79
รถยนต์ใช้สอย	16.86	-	-	16.86	16.76	0.04	-	16.80	0.06	0.10
งานระหว่างทำ	84.54	50.53	9.29	125.78	-	-	-	-	125.78	84.54
รวม	1,917.57	63.19	10.97	1,969.79	1,320.34	57.83	1.58	1,376.59	593.20	597.23

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 63.19 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อเพิ่มจำนวน 36.22 ล้านบาท จากการรวมค่าเช่าที่ดินเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนอาคาร (งานระหว่างก่อสร้าง) จำนวน 17.72 ล้านบาท และรับโอนงานระหว่างทำจำนวน 9.25 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลงจำนวน 10.97 ล้านบาท โอนงานระหว่างทำเป็นสินทรัพย์จำนวน 9.25 ล้านบาท สินทรัพย์ชำรุดจำนวน 1.60 ล้านบาท และโอนสินทรัพย์เป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.12 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 57.83 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถจำนวน 34.55 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 23.28 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลงจำนวน 1.58 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 1.58 ล้านบาท

งานระหว่างทำจำนวน 125.78 ล้านบาท ได้รวมค่าเช่าที่ดินตามสัญญาเช่าดำเนินงานกับการรถไฟแห่งประเทศไทย บริเวณพื้นที่ใต้ทางด่วน ด้านหน้าสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) เพื่อใช้ก่อสร้างสำนักงานชั่วคราว สำหรับการจัดระเบียบรถตู้โดยสารสาธารณะจำนวน 17.72 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์คงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 1,969.79 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีมูลค่าตามบัญชีอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาแล้วทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งานอยู่จำนวน 1,093.11 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 593.20 ล้านบาท และในจำนวนดังกล่าวมีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	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	2.96	-	-	2.96	-	-	-	-	2.96	2.96
สิ่งปลูกสร้าง	38.18	-	-	38.18	36.67	0.41	-	37.08	1.10	1.51
เครื่องจักร-เครื่องมือ	2.12	-	-	2.12	2.04	0.02	-	2.06	0.06	0.08
เครื่องตกแต่ง-										
เครื่องใช้สำนักงาน	80.40	-	0.44	79.96	79.83	0.37	0.43	79.77	0.19	0.57
รวมสินทรัพย์รับบริจาค	<u>123.66</u>	<u>-</u>	<u>0.44</u>	<u>123.22</u>	<u>118.54</u>	<u>0.80</u>	<u>0.43</u>	<u>118.91</u>	<u>4.31</u>	<u>5.12</u>

5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	176.56	176.52
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>163.97</u>	<u>151.40</u>
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์	<u>12.59</u>	<u>25.12</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	12.57	16.67

5.12 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	ณ วันที่ 1 ต.ค.61	บันทึกเป็นรายจ่าย/รายได้ใน		ณ วันที่ 30 มิ.ย.62
		กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จจอื่น	
<u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	83.70	2.47	-	86.17
ค่าเผื่อเสื่อมสภาพพัสดุ	0.13	-	-	0.13
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	12.59	(1.19)	-	11.40
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	91.08	0.75	-	91.83
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	<u>43.45</u>	<u>(6.71)</u>	<u>-</u>	<u>36.74</u>
รวม	<u>230.95</u>	<u>(4.68)</u>	<u>-</u>	<u>226.27</u>

หน่วย : ล้านบาท

	ณ วันที่ 1 ต.ค.61	บันทึกเป็นรายจ่าย/รายได้ใน		ณ วันที่ 30 มิ.ย.62
		กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จจอื่น	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัด				
มูลค่า	6.49	-	(2.22)	4.27
เงินลงทุนเพื่อขาย				
รวม	6.49	-	(2.22)	4.27
สุทธิ	224.46	(4.68)	2.22	222.00

อัตรภาษีที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นอัตราร้อยละ 20 สำหรับปี 2562 และปี 2561

5.13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
ลูกหนี้พนักงานพื้นที่-สุทธิ	12.82	0.74
เงินฝากกองทุนบำเหน็จพนักงาน	85.51	91.55
เงินฝากประกันตัวพนักงาน	77.08	78.36
ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่าย	1.95	2.06
เงินมัดจำและเงินประกัน	2.59	2.60
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	179.95	175.31

ลูกหนี้พนักงานพื้นที่ มียอดยกมาจำนวน 204.42 ล้านบาท หนี้เพิ่มระหว่างงวด จำนวน 13.79 ล้านบาท รับชำระหนี้จำนวน 2.43 ล้านบาท และหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 202.96 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้พนักงานพื้นที่-สุทธิ จำนวน 12.82 ล้านบาท

5.14 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
เจ้าหนี้การค้า		
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	172.73	324.95
ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร	6.92	9.67
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	58.34	67.88
อื่น ๆ	32.25	67.77
รวมเจ้าหนี้การค้า	270.24	470.27

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>		
โบนัสค้างจ่าย	47.23	1.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	122.74	56.08
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย	7.32	0.34
รายได้รับล่วงหน้า	40.26	38.62
อื่น ๆ	<u>9.88</u>	<u>5.79</u>
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>227.43</u>	<u>102.47</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>497.67</u>	<u>572.74</u>

5.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	4.23	2.68
เจ้าหนี้เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	-	3.01
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	3.79	4.60
เงินรับฝาก	1.06	1.18
อื่น ๆ	<u>9.50</u>	<u>8.39</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>18.58</u>	<u>19.86</u>

5.16 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	มูลค่าตามบัญชี	
	<u>30 มิ.ย.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
เงินรับบริจาคเพื่อโครงการ CSR	0.59	1.01
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	75.37	79.70
เครื่องจักร-เครื่องมือ	0.07	0.08
เครื่องตกแต่ง-เครื่องใช้สำนักงาน	0.18	0.09
ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	<u>0.03</u>	<u>0.04</u>
รวมรายได้รอการรับรู้	<u>76.24</u>	<u>80.92</u>

๕๕

5.17 เงินมัดจำและเงินประกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
เงินประกันตัวพนักงาน	77.14	78.57
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	61.07	109.95
เงินมัดจำค่าเช่า	<u>10.91</u>	<u>12.47</u>
รวมเงินมัดจำและเงินประกัน	<u>149.12</u>	<u>200.99</u>

เงินมัดจำและเงินประกันอื่นจำนวน 61.07 ล้านบาท ได้รวมเงินประกันการกู้เงินของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.19 ล้านบาท

5.18 รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย.62	30 ก.ย.61
รายได้ค่าบำรุงบริษัทรับล่วงหน้า	2.44	2.21
รายได้ค่าบำรุงรถร่วมรับล่วงหน้า	<u>18.53</u>	<u>21.54</u>
รวมรายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า	<u>20.97</u>	<u>23.75</u>

5.19 รายได้จากการเดินรถบริษัท ประกอบด้วย

	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>
ค่าโดยสารรถบริษัทฯ	578.60	532.01	1,634.14	1,583.69
ค่าจ้างเหมาขนส่ง	4.29	4.32	10.91	14.51
ค่าขนส่งพัสดุภัณฑ์	<u>43.97</u>	<u>39.50</u>	<u>134.90</u>	<u>119.25</u>
รวมรายได้จากการเดินรถบริษัท	<u>626.86</u>	<u>575.83</u>	<u>1,779.95</u>	<u>1,717.45</u>

ค่าโดยสารรถบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 1,634.14 ล้านบาท ได้รวมรายได้ในการเดินรถระหว่างประเทศจำนวน 61.01 ล้านบาท

5.20 รายได้จากการเดินรถร่วม ประกอบด้วย

	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>
ค่าธรรมเนียมรถร่วม	167.68	174.83	487.35	518.96
ค่าชดเชยรถร่วม	4.04	7.32	10.60	20.92
ค่าปรับรถร่วม	1.75	1.20	4.53	5.04
ค่าใช้สถานี	8.03	8.94	24.35	26.16

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>
ค่าขายตัวรถรวม	0.04	0.08	0.17	0.27
รายได้ค่าบำรุงรถรวม	3.08	3.57	9.33	11.42
ค่าธรรมเนียมสัญญาารรวม	4.54	5.33	13.35	14.71
รายได้บัตรประจำรถยนต์โดยสาร	<u>0.48</u>	<u>0.60</u>	<u>1.44</u>	<u>1.79</u>
รวมรายได้จากการเดินรถรวม	<u>189.64</u>	<u>201.87</u>	<u>551.12</u>	<u>599.27</u>

5.21 รายได้ดอกเบี้ยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 38.54 ล้านบาท ได้รวมรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.75 ล้านบาท และรายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.11 ล้านบาท

5.22 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	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>
รายได้ค่าปรับ	10.10	12.29	36.75	24.97
รายได้จากการจัดการสถานี	38.57	21.82	92.49	65.48
รายได้อื่นๆ	<u>82.03</u>	<u>7.96</u>	<u>126.80</u>	<u>34.26</u>
รวมรายได้อื่น	<u>130.70</u>	<u>42.07</u>	<u>256.04</u>	<u>124.71</u>

5.23 ต้นทุนในการเดินรถ ประกอบด้วย

	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>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	85.44	90.32	257.14	275.68
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและ บำเหน็จพนักงาน	10.57	7.83	28.70	29.84
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	7.20	0.65	14.82	5.80
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	125.20	148.37	388.98	430.87
ค่าซ่อมแซมรถยนต์โดยสาร	18.54	22.91	65.21	63.57
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	199.34	211.38	597.78	602.57
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสาร	3.22	3.38	9.14	10.51
ค่าใช้จ่ายเดินรถ	92.21	72.23	244.83	213.72
ค่าเสื่อมราคารถยนต์โดยสาร	10.06	14.64	34.55	36.03
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>0.81</u>	<u>0.78</u>	<u>2.44</u>	<u>2.28</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>552.59</u>	<u>572.49</u>	<u>1,643.59</u>	<u>1,670.87</u>

5.24 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

	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>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	155.15	138.15	458.95	410.33
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและ บำเหน็จพนักงาน	24.37	22.40	69.64	72.89
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	14.20	1.35	29.39	11.46
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.94	1.31	3.32	3.75
ค่าฝึกอบรมและศึกษาดูงาน	1.37	1.19	8.34	3.65
ค่าใช้จ่ายสถานที่	54.00	28.08	119.67	94.95
ค่าสาธารณูปโภค	15.04	14.88	43.41	41.71
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.16	0.17	0.48	0.49
ค่าโฆษณา	1.30	0.57	3.73	3.01
ค่าศึกษาวิจัย	4.27	0.36	10.93	1.81
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13.63	12.20	40.08	37.50
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	0.04	0.04	0.11	0.11
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	3.49	5.52	12.36	17.13
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>27.62</u>	<u>31.60</u>	<u>84.08</u>	<u>74.83</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>315.58</u>	<u>257.82</u>	<u>884.49</u>	<u>773.62</u>

5.25 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ ประกอบด้วย

	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>
<u>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน</u>				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-
<u>ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>				
จากการที่เกี่ยวข้องกับผลแตกต่างชั่วคราว ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	<u>(1.76)</u>	<u>(1.64)</u>	<u>4.68</u>	<u>2.15</u>
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	<u>(1.76)</u>	<u>(1.64)</u>	<u>4.68</u>	<u>2.15</u>

6. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด

• กองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด ตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีในปี 2516 ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0508/20619 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2516 โดยคณะกรรมการบริษัท ขนส่ง จำกัด (คณะกรรมการ) ได้กำหนดระเบียบบริษัท ขนส่ง จำกัด ว่าด้วยกองทุนบำเหน็จพนักงาน พ.ศ. 2522 ให้บริษัท จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงานเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละสิบของเงินเดือนพนักงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

กองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีสินทรัพย์รวมจำนวน 101.47 ล้านบาท หนี้สินและเงินกองทุนรวมจำนวน 101.47 ล้านบาท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กองทุนบำเหน็จพนักงานมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจำนวน 0.85 ล้านบาท เกิดจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 0.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมจำนวน 0.10 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่ยังไม่ได้โอนไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 57.00 ล้านบาท บริษัทได้นำสินทรัพย์ หนี้สิน และเงินกองทุนของกองทุนบำเหน็จพนักงานมารวมในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท และนำรายได้ และค่าใช้จ่ายของกองทุนบำเหน็จพนักงานมารวมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท ทำให้งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 101.47 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 0.85 ล้านบาท

7. เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

สำหรับพนักงานจ่ายเข้ากองทุนทุกครั้งที่มีการจ่ายค่าจ้างในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 3 และไม่เกินร้อยละ 15 ของค่าจ้าง โดยบริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุนไทยพาณิชย์ จำกัด เพื่อดำเนินการ บริหารงานกองทุน ประจำปี 2560-2562

8. ประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงาน บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากรางานตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าว เป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

1. ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล
2. พนักงานที่พ้นสภาพโดยไม่ได้รับผลประโยชน์จากสถิติ 3 ปีย้อนหลัง คิดเป็นร้อยละ 6.83
3. ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่ง

ปัจจุบัน

4. อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ

1.79 - 3.31

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย.62</u>	<u>30 ก.ย.61</u>
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	455.41	469.74
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	28.95	9.70
ต้นทุนดอกเบี้ย	15.26	11.08
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	<u>(40.46)</u>	<u>(35.11)</u>
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>459.16</u>	<u>455.41</u>

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการคำนวณ

การประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย มีความอ่อนไหวเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติต่าง ๆ ที่ใช้ในการคำนวณ การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติอาจเกิดขึ้นได้จากการเปลี่ยนแปลงของสถานะเศรษฐกิจ และประชากรในโครงการผลประโยชน์ โดยการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติแต่ละข้อนั้นเกิดขึ้นแยกจากกัน

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบัน ของประมาณการหนี้สิน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	
	<u>อัตราเพิ่มขึ้น 1%</u>	<u>อัตราลดลง 1%</u>
อัตราคิดลด	(0.94)	0.94
อัตราหมุนเวียนของพนักงาน	(0.35)	0.35

๕๖

9. ประมาณการหนี้สินระยะยาว

การเปลี่ยนแปลงประมาณการหนี้สินระยะยาวที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ณ วันที่ 1 ต.ค.61	รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปี		ณ วันที่ 30 มิ.ย.62
		ประมาณการ หนี้สินเพิ่มขึ้น	ใช้ไปใน ระหว่างงวด	
ประมาณการหนี้สินค้ำเรือถอน	33.40	-	-	33.40
ประมาณการหนี้สิน-บัตรสมาชิก TCL	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี	<u>183.85</u>	<u>6.14</u>	<u>(39.69)</u>	<u>150.30</u>
รวมประมาณการหนี้สินระยะยาว	<u>217.25</u>	<u>6.14</u>	<u>(39.69)</u>	<u>183.70</u>

10. ภาระผูกพัน

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

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2557 รฟท. มีหนังสือที่ บส./จส.1/0217/2557 เรื่อง บอกลีกสัญญาเช่าที่ดินบริเวณย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2) นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2557 เป็นต้นไป เพื่อนำพื้นที่ไปปรับปรุงพัฒนาเป็นศูนย์กลางคมนาคม และขอให้บริษัทเตรียมการเลิกใช้ประโยชน์และรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างกับขนย้ายทรัพย์สินออกจากพื้นที่ และส่งมอบคืน รฟท. ภายใน 1 ปีนับแต่วันบอกลีกสัญญาเช่า บริษัทจึงทำหนังสือที่ บขส.501/3055 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2559 เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ที่ใช้พื้นที่เพื่อดำเนินกิจการสถานีขนส่ง ถึง รฟท. เพื่อพิจารณาทบทวนการใช้พื้นที่ในการจัดสร้างสถานีเดินรถ ซึ่งได้ดำเนินการศึกษาร่วมกับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ได้ข้อยุติว่ามีความจำเป็นต้องใช้พื้นที่เดิม โดยให้ลดพื้นที่จากเดิม 73-3-82 ไร่ เหลือ 58-1-35 ไร่ ต่อมา รฟท. มีหนังสือที่ รฟท.1/1822/2560 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2560 เรื่อง แจ้งผลการพิจารณาการใช้พื้นที่ของบริษัท จำนวน 58-1-35 ไร่ นั้น ซึ่งพื้นที่ดังกล่าวอยู่ในแผนพัฒนาพื้นที่ของ รฟท.

จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบูรณาการแผนการพัฒนาพื้นที่สถานีกลางบางซื่อและพื้นที่ต่อเนื่อง ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2560 มีมติเห็นชอบให้บริษัทใช้พื้นที่บริเวณสถานีขนส่งหมอชิต (เดิม) ซึ่งเป็นที่ดินของกรมธนารักษ์และอยู่ระหว่างการดำเนินการพัฒนาพื้นที่ให้เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสารสายเหนือและสายตะวันออกเฉียงเหนือ โดยกรมธนารักษ์ได้ทำสัญญาก่อสร้างและบริหารโครงการพัฒนาระบบสาธารณูปโภคพื้นฐานในที่ดินบริเวณดังกล่าวกับกรมการขนส่งทางบก จำนวน 100,000 ตารางเมตร ซึ่งบริษัทได้รับการแบ่งพื้นที่เพื่อใช้เป็นสถานีรถโดยสารสายสั้นจำนวน 33,000 ตารางเมตร.

จึงมีหนังสือที่ บขส.501/795 เรื่อง การใช้พื้นที่บริเวณสถานีรถไฟ BTS เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสาร ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาความเหมาะสมในการใช้พื้นที่ของกรมการขนส่งทางบก และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

10.2 เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2559 รฟท. ได้มีหนังสือที่ บส./กจก.253/2559 เรื่อง อนุญาตให้เช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นจุดเชื่อมต่อระบบโครงข่ายการขนส่งที่บริเวณย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2) พื้นที่ทั้งสิ้น 25,516.40 ตารางเมตร มีกำหนดอายุสัญญา 15 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2559 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2574 โดยคิดค่าเช่าเป็นรายปี และปรับเพิ่มอัตราค่าเช่าร้อยละ 5 ทุกปี

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2559 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2559 มีมติให้บริษัทมีหนังสือหารือไปยัง รฟท. ประเด็นอัตราค่าเช่าและกำหนดระยะเวลาการเช่าที่ดิน ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีความคิดเห็นแต่อย่างใด

10.3 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับ รฟท. ตามสัญญาเลขที่ 901608052 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2560 อายุสัญญาเช่า 15 ปี บริเวณพื้นที่ใต้ทางด่วนตอม่อที่ 1-51 เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร ด้านหน้าสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) เพื่อเป็นสถานีบริการขนส่งสาธารณะขนาดเล็ก สำหรับใช้ในการจัดระเบียบรถตู้โดยสารสาธารณะ โดยเมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2561 รฟท. ได้มีหนังสือที่ บส.4016/2561 เรื่อง ขอให้ลงนามบันทึกต่อท้ายสัญญา เนื่องจากปรับพื้นที่ใช้งานจาก 48,433.26 ตารางเมตร เป็น 44,778.66 ตารางเมตร ทำให้อัตราค่าเช่าที่ดินลดลงจากเดิมปีละ 2,101,030.00 บาท ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการลงนามบันทึกต่อท้ายดังกล่าว ทำให้เงื่อนไขการจ่ายค่าเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า กำหนดไว้ดังนี้

10.3.1 ปีที่ 1-3 ปีละ 24,628,263.00 บาท

10.3.2 ปีที่ 4-15 จะปรับอัตราค่าเช่าเพิ่มร้อยละ 5 ต่อปี หรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ รฟท. ใช้ อยู่ในขณะนั้น

10.4 บริษัททำสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างสถานีบริการขนส่งสาธารณะขนาดเล็ก บริเวณใต้ทางด่วนด้านหน้าอาคารสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) สัญญาเลขที่ สจ. 47/2560 ลงวันที่ 28 กันยายน 2560 มูลค่าตามสัญญา 140.00 ล้านบาท ระยะเวลา 300 วันนับถัดจากวันรับมอบพื้นที่ ครบกำหนดสัญญาในวันที่ 8 สิงหาคม 2561 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทมีภาระผูกพันจำนวน 21.00 ล้านบาท

11. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัท ขนส่ง จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 รวมทั้งสิ้น 37 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 150.81 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น โดยบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายจากผลของคดีแก่บริษัทอย่างเป็นทางการที่สำคัญ ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้บันทึกบัญชีประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี ดังนี้

๕๖

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>จำนวนคดี</u>	<u>ทุนทรัพย์</u>
1. ข้อพิพาท		
คดีใช้ค่าเสียหายและผิดสัญญา	5	29.07
2. คดีค่าเสียหายที่เกิดจากอุบัติเหตุทางรถยนต์		
รถบริษัท	4	9.20
รถร่วม	<u>28</u>	<u>112.54</u>
รวม	<u>37</u>	<u>150.81</u>

๑๕๓