



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---

- สำเนา -



### รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและ งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงิน ที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและ การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยง จากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมิน ความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้อง ตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็น ต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี ที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอ งบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอ และเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การขนส่งมวลชน กรุงเทพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตาม ที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2556	2555
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	369,349,276.10	184,976,067.35
เงินลงทุนชั่วคราว	5.2	10,299.54	28,228,423.94
ลูกหนี้การค้า	5.3	52,885,884.86	56,532,859.17
ลูกหนี้อื่น	5.4	4,399,959,479.93	4,164,759,440.68
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	5.5	2,477,680.64	13,896,021.80
พัสดุดังเหลือ	5.6	28,727,975.62	37,184,420.23
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.7	249,982,849.62	237,003,571.78
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,103,393,446.31</u>	<u>4,722,580,804.95</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.8	3,333,227.21	3,333,227.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.9	2,285,166,400.00	1,953,497,909.86
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	110,495,509.98	1,192,441,724.63
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,398,995,137.19</u>	<u>3,149,272,861.70</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u><u>7,502,388,583.50</u></u>	<u><u>7,871,853,666.65</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการเดินรถ	5.21.1	6,780,997,097.07	6,853,790,292.24
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	7.2.1.4/4.2.2	435,244,355.02	652,716,319.99
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ		-	34,801,436.74
รายได้อื่น	5.21.2	273,652,646.81	213,554,333.21
<b>รวมรายได้</b>		<b>7,489,894,098.90</b>	<b>7,754,862,382.18</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนในการเดินรถ	5.22.1	8,421,702,861.66	8,834,370,185.15
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.22.2	1,573,869,053.34	1,674,749,796.85
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ		-	34,801,436.74
ค่าใช้จ่ายอื่น		52,424,875.43	302,964.31
ต้นทุนทางการเงิน		2,756,975,328.91	2,653,021,364.47
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>12,804,972,119.34</b>	<b>13,197,245,747.52</b>
<b>ขาดทุนสำหรับปี</b>		<b>(5,315,078,020.44)</b>	<b>(5,442,383,365.34)</b>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี</b>		<b>(5,315,078,020.44)</b>	<b>(5,442,383,365.34)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ .....

(นายณเรศ บุญเปี่ยม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ .....

(นางพนิดา ทองสุข)

ช.ผอ.สบก.มอบหมายปฏิบัติหน้าที่

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2556	2555	
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ	5.11	3,006,648,077.97	2,466,289,581.29
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.12	12,473,711,478.83	12,382,733,333.33
เงินกู้ยืมระยะสั้น	5.13	1,369,000,000.00	451,090,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		833,107,329.82	825,672,443.82
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	871,623,480.03	722,443,521.59
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>18,554,090,366.65</b>	<b>16,848,228,880.03</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.15	62,199,880,000.00	59,283,050,478.83
รายได้รอการรับรู้	5.16	474,436,917.52	2,935,676.98
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	5.17	3,995,677,128.00	4,124,564,645.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.18	1,458,645,472.60	1,479,018,902.49
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.19	190,815,052.64	189,719,278.79
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>68,319,454,570.76</b>	<b>65,079,288,982.09</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>86,873,544,937.41</b>	<b>81,927,517,862.12</b>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,089,415,537.81	11,089,415,537.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.20	185,269,944.05	185,684,082.05
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(90,843,843,576.47)	(85,528,765,556.03)
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>(79,371,156,353.91)</b>	<b>(74,055,664,195.47)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>7,502,388,583.50</b>	<b>7,871,853,666.65</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ .....

(นายนคร บุญเปี่ยม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ .....

(นางพนิตา ทองสุข)

ช.พอ.สบก.มอบหมายปฏิบัติหน้าที่

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หมายเหตุ	ทุน		ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของทุน	หน่วย : บาท
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน			
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2554	11,089,415,537.81	189,723,158.13	186,137,939.80	8,278,582.57	(78,599,327,333.45)	(67,125,772,115.14)	
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	-	(1,487,054,857.24)	(1,487,054,857.24)	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(453,857.75)	-	-	(453,857.75)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับปี 2555	-	-	-	-	(5,442,383,365.34)	(5,442,383,365.34)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี 2555	-	-	-	-	(85,528,765,556.03)	(85,528,765,556.03)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 ก.ย. 2555	11,089,415,537.81	189,723,158.13	185,684,082.05	8,278,582.57	(85,528,765,556.03)	(74,055,664,195.47)	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2555	11,089,415,537.81	189,723,158.13	185,684,082.05	8,278,582.57	(85,528,765,556.03)	(74,055,664,195.47)	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(414,138.00)	-	-	(414,138.00)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับปี 2556	-	-	-	-	(5,315,078,020.44)	(5,315,078,020.44)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี 2556	-	-	-	-	(90,843,843,576.47)	(90,843,843,576.47)	
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556	11,089,415,537.81	189,723,158.13	185,269,944.05	8,278,582.57	(90,843,843,576.47)	(79,371,156,353.91)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

2556

2555

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ขาดทุนสำหรับปี (5,315,078,020.44) (5,442,383,365.34)

รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน

    ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 55,356,319.33 128,669,238.00

    หนี้สงสัยจะสูญ 31,628,620.99 8,460,802.17

    ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร 52,600,321.47 246,208.27

    หนี้สูญ 5,459,134.70 4,938,703.96

    การระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน 108,741,826.36 121,152,309.66

    ดอกเบี้ยรับ (16,470,973.83) (10,669,843.52)

    ต้นทุนทางการเงิน 2,756,975,328.91 2,653,021,364.47

ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (2,320,787,442.51) (2,536,564,582.33)

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

    การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง

        ลูกหนี้การค้า (10,348,224.00) (33,597,965.22)

        ลูกหนี้อื่น (236,262,339.17) (1,075,638,413.03)

        ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ (602,634.59) 3,827,848.48

        พัสดุคงเหลือ 8,456,444.61 (5,640,246.91)

        สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (12,979,277.84) (11,591,570.62)

        สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 1,083,377,885.32 2,124,921,827.63

    การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

        เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ 564,544,578.87 1,040,050,554.62

        หนี้สินหมุนเวียนอื่น 149,179,958.44 (58,356,782.97)

        รายได้รอการรับรู้ 25,225,290.54 (1,008,546.96)

        ประมาณการหนี้สินระยะยาว (128,887,517.00) 271,312,038.82

        หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น (128,019,482.40) (124,231,580.09)

        เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน (1,007,102,759.73) (406,517,418.58)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

	หน่วย : บาท	
	2556	2555
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินรับจากเงินลงทุนระยะสั้น	28,218,124.40	-
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	12,340,384.50	17,734,150.22
เงินจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(6,103,703.44)	(83,423,971.35)
ดอกเบี้ยรับ	6,461,692.12	6,641,768.34
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	40,916,497.58	(59,048,052.79)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น - กระทรวงการคลังรับภาระ	-	1,909,740,000.00
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว - กระทรวงการคลังรับภาระ	-	695,900,000.00
เงินจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น - กระทรวงการคลังรับภาระ	(451,090,000.00)	(4,717,926,000.00)
เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	2,658,646,000.00	-
เงินรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	490,541,000.00	4,740,459,000.00
เงินรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว	14,900,000,000.00	9,803,000,000.00
เงินจ่ายชำระเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	(1,289,646,000.00)	-
เงินจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12,382,733,333.33)	(9,518,833,333.33)
เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(2,775,158,195.77)	(2,521,243,013.50)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,150,559,470.90	391,096,653.17
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	184,373,208.75	(74,468,818.20)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	184,976,067.35	259,444,885.55
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	369,349,276.10	184,976,067.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556**

.....

**1. การจัดตั้ง**

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ.2519 มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดระบบการขนส่งโดยสารรถประจำทางในกรุงเทพมหานครให้ดำเนินไปโดยมีประสิทธิภาพ และมีระเบียบ โดยประกอบกิจการขนส่งบุคคลในกรุงเทพมหานคร และระหว่างกรุงเทพมหานครกับจังหวัดนครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ และสมุทรสาคร และประกอบกิจการอื่นที่เกี่ยวกันหรือต่อเนื่องกับการประกอบกิจการขนส่งบุคคล ทั้งนี้ได้รับโอน สิทธิทรัพย์และหนี้สิน ตลอดจนพนักงานจากบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) มาดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2519

**2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

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

2.2 งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 มีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 79,371.16 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 13,450.70 ล้านบาท โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้นงบการเงินจึงได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

3. มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว มีรายละเอียด ดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการตัดยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559	
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	เรื่อง สัญญาประกันภัย

ผู้บริหารขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ประเมินและเห็นว่าการนำมาตราฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบต่องบการเงินที่นำเสนอในปีที่เริ่มใช้

#### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน

4.2 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐบาลกิจ พ.ศ.2548 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2548 โดยกำหนดให้รัฐวิสาหกิจตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่าจำนวนลูกหนี้ สำหรับหนี้ที่ไม่เป็นที่แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้หรือค้างชำระเกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป โดยให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 13/2549 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2549 อนุมัติหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

<u>ระยะเวลาหนี้ที่ค้างชำระ</u>	<u>อัตราร้อยละของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>
เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน	50
เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี	75
เกินกว่า 1 ปี	100

และให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2549 เป็นต้นไป

4.3 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ บันทึกบัญชีโดยใช้ราคาประเมินตามที่สำนักงานอุบัติเหตุขององค์การฯ กำหนด

4.4 วัสดุคงเหลือ รับรู้ในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน (FIFO)

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รับรู้ในราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

ประเภท	อายุการใช้งาน	มูลค่าซาก
สิ่งปลูกสร้าง	10 - 30 ปี	-
รถยนต์โดยสาร	10 ปี	ร้อยละ 10
รถยนต์ใช้งาน	4 - 8 ปี	ร้อยละ 10
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	10 ปี	-
เครื่องมือช่าง	8 ปี	-

สินทรัพย์จากการรับบริจาค ก่อนปี 2553 บันทึกบัญชีคู่กับส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

4.6 รายได้รอการรับรู้ ตั้งแต่ปี 2553

การรับรู้รายได้ในการรับบริจาคสินทรัพย์เพื่อเก็บไว้ใช้ในการดำเนินงานมากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี ให้รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้ไว้ก่อน แล้วจึงทยอยรับรู้เป็นรายได้อื่นตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์รับบริจาคมานั้น

4.7 การรับรู้รายได้

4.7.1 รายได้จากการเดินรถ รับรู้เมื่อจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร บัตรเดือน และตั๋วคูปอง

4.7.2 รายได้ส่วนแบ่งค่าโดยสารร่วมบริการ รับรู้ตามอัตราส่วนแบ่งค่าโดยสารและ/หรือค่าตอบแทนตามสัญญาร่วมประกอบการเดินรถ

4.7.3 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

4.7.4 รายได้ค่าปรับผิดสัญญา รับรู้เมื่อคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา

4.7.5 รายได้จากการให้เช่าสิทธิโฆษณา รับรู้ตามอัตราค่าเช่าของสัญญาเช่าเนื้อที่โฆษณา

4.7.6 รายได้จากการให้บริการชาวสารถวิหุยนรณเมล์ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.8 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจางานตามกฎหมายแรงงาน องค์การฯ ใช้ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และคิดลดผลประโยชน์โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ จำนวนคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล โดยรับรู้เป็น

หนี้สิน ผลแตกต่างที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในแต่ละงวดบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ในงวดนั้น

#### 4.10 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

องค์การฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2540 โดยองค์การฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 9 และ 10 ของเงินเดือน ส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 10 ของเงินเดือน

### 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
เงินสด	20.15	36.98
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก – ประเภทกระแสรายวัน	(5.15)	7.25
เงินฝาก – ประเภทออมทรัพย์	354.23	140.64
เงินฝาก – ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>0.12</u>	<u>0.11</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>369.35</u>	<u>184.98</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 เงินสด จำนวน 20.15 ล้านบาท เป็นเงินรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 16.14 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 4.01 ล้านบาท ซึ่งองค์การฯ ได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 354.23 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่และสำนักงานเขต จำนวน 309.54 ล้านบาท และเป็นเงินอุดหนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานโครงการปรับเปลี่ยนเครื่องยนต์รถโดยสารปรับอากาศยูโรทู จำนวน 44.69 ล้านบาท

เงินฝากประจำ 3 เดือน จำนวน 0.12 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินที่ได้รับจากเงินชดเชยรายได้จากการดำเนินการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชน

5.2 เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 0.01 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทประจำ 12 เดือน

#### 5.3 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	1.39	0.87
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	103.19	76.97
ลูกหนี้รถคู่ปรับอากาศ	100.48	90.32
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถโนชอย)	1.21	1.49

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ลูกหนี้ค่าตอบแทนรถตู้ NGV	0.50	0.48
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>351.50</u>	<u>377.78</u>
	558.27	547.91
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	<u>505.38</u>	<u>491.38</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u><u>52.89</u></u>	<u><u>56.53</u></u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 351.50 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 505.38 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้รถเมล์เล็ก จำนวน 0.45 ล้านบาท ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ จำนวน 78.84 ล้านบาท ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ จำนวน 73.67 ล้านบาท ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย) จำนวน 0.92 ล้านบาท และลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 351.50 ล้านบาท

#### 5.4 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	17.00	17.66
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	3.98	4.19
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	10.09	10.41
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก	58.30	55.10
ลูกหนี้ประกันภัย	37.09	35.65
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	54.30	90.11
เงินทรงรอจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	19.29	19.69
ลูกหนี้เงินยืมทรงรอ	0.17	0.51
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.05	0.05
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74
ลูกหนี้ค่าโดยสารค้ำหวาย	0.02	0.02
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>206.83</u>	<u>206.92</u>
	408.86	442.05
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	<u>272.84</u>	<u>262.18</u>
รวม	136.02	179.87
รายได้ค้างรับ	4,212.74	3,939.65
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>51.20</u>	<u>45.24</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u><u>4,399.96</u></u>	<u><u>4,164.76</u></u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 206.83 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 272.84 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน จำนวน 1.85 ล้านบาท ลูกหนี้บุคคลภายนอก จำนวน 8.22 ล้านบาท ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก จำนวน 56.42 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง จำนวน 0.05 ล้านบาท ลูกหนี้เงินขาดบัญชี จำนวน 1.74 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าโดยสารตั๋วหาย จำนวน 0.03 ล้านบาท และลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 204.53 ล้านบาท

รายได้ค้างรับ จำนวน 4,212.73 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 1.90 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 4,210.83 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 1,007.97 ล้านบาท
- รายได้รถเมล์ฟรีค้างรับ จำนวน 3,187.79 ล้านบาท องค์การฯ บันทึกบัญชีรายได้ค่าโดยสารที่รัฐบาลสนับสนุนงบประมาณให้องค์การฯ ดำเนินการตามมาตรการลดค่าครองชีพ 5 มาตรการช่วยเหลือประชาชน กรณีการจัดรถโดยสารประจำทางให้บริการโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย จำนวน 800 คัน รังบริการประชาชนฟรี
- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 15.07 ล้านบาท แบ่งเป็น สำนักงานใหญ่ จำนวน 6.60 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 6.05 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น ๆ จำนวน 0.55 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นของเขตการเดินรถ จำนวน 8.47 ล้านบาท จากสัญญาเช่าพื้นที่ใช้สอย

5.5 ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ลูกหนี้อุบัติเหตุ - พนักงานพันสภาพ	313.90	313.29
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน - พนักงานพันสภาพ	<u>3.28</u>	<u>3.29</u>
	317.18	316.58
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(309.65)</u>	<u>(302.68)</u>
รวมลูกหนี้พนักงานพันสภาพ - สุทธิ	<u>7.53</u>	<u>13.90</u>

ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ - สุทธิ จำนวน 7.53 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การฯ ประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การฯ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.6 พัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	3.55	4.00
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	15.79	20.20
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>9.39</u>	<u>12.98</u>
รวมพัสดุคงเหลือ	<u>28.73</u>	<u>37.18</u>

15

5.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
เงินประกันตัวพนักงาน	147.94	142.87
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	102.04	94.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>249.98</u>	<u>237.00</u>

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 147.94 ล้านบาท ประกอบด้วย บัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สำนักงานใหญ่ เลขที่บัญชี 001-21-041046-3 จำนวน 0.01 ล้านบาท และบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8 จำนวน 11.15 ล้านบาท และเลขที่บัญชี 033-2-08909-6 จำนวน 136.78 ล้านบาท

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 102.04 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สำนักงานใหญ่

5.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มีจำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทน บริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การฯ จ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค. 55	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 56	1 ต.ค. 55	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 55
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	327.40	-	0.11	327.29	210.00	11.29	0.09	221.20	106.09	117.40
เครื่องจักร เครื่องมือ	31.05	1.25	2.59	29.71	26.20	0.90	2.59	24.51	5.20	4.85
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	172.77	4.88	24.83	152.82	124.38	14.47	23.61	115.24	37.58	48.39
รถยนต์โดยสาร	8,274.87	469.83	913.99	7,830.71	7,396.14	29.11	822.59	6,602.66	1,228.05	878.73
รถยนต์ใช้สอย	34.73	-	2.30	32.43	31.26	-	2.07	29.19	3.24	3.47
ทรัพย์สินร่อจำหน่าย	<u>761.13</u>	<u>132.80</u>	<u>72.06</u>	<u>821.87</u>	<u>674.00</u>	<u>120.95</u>	<u>64.56</u>	<u>730.39</u>	<u>91.48</u>	<u>87.13</u>
รวม	<u>10,415.48</u>	<u>608.76</u>	<u>1,015.88</u>	<u>10,008.36</u>	<u>8,461.98</u>	<u>176.72</u>	<u>915.51</u>	<u>7,723.19</u>	<u>2,285.17</u>	<u>1,953.50</u>

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 608.76 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อเพิ่ม จำนวน 6.10 ล้านบาท ปรับปรุงสภาพรถยนต์โดยสาร จำนวน 23.59 ล้านบาท ได้รับบริจาค จำนวน 446.27 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 132.80 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 1,015.88 ล้านบาท เป็นการขายสินทรัพย์ จำนวน 883.08 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 132.80 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 176.72 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด 55.36 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด 0.41 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 120.95 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 915.51 ล้านบาท เป็นการขายสินทรัพย์ จำนวน 794.56 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 120.95 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 2,285.17 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าวมี สินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค. 55	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 56	1 ต.ค. 55	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 55
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.38	-	0.04	20.34	17.60	0.28	0.02	17.86	2.48	2.78
เครื่องจักร เครื่องมือ	6.50	-	0.16	6.34	6.48	0.01	0.16	6.33	0.01	0.02
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	7.97	-	1.15	6.82	7.68	0.10	1.14	6.64	0.18	0.29
รถยนต์โดยสาร	0.22	-	-	0.22	0.11	0.02	-	0.13	0.09	0.11
รวม	43.07	-	1.35	41.72	31.87	0.41	1.32	30.96	10.76	11.20

หน่วย : ล้านบาท

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค. 55	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 56	1 ต.ค. 55	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 55
เครื่องใช้สำนักงาน	5.62	0.02	-	5.64	2.69	1.01	-	3.70	1.94	0.04
รถยนต์โดยสาร	-	446.25	-	446.25	-	17.06	-	17.06	429.19	2.90
รวม	5.62	446.27	-	451.89	2.69	18.07	-	20.76	431.13	2.94

หน่วย : ล้านบาท

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	1.41	1,117.53
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	82.49	72.93
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	26.60	1.98
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	110.50	1,192.44

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	11.33	12.87
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1,539.89	1,237.45
ค่าเช่าซ่อม	1,136.56	894.84
เจ้าหนี้อื่นๆ	<u>318.87</u>	<u>321.13</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ	<u>3,006.65</u>	<u>2,466.29</u>

5.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 55	12,382.73
โอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	12,473.71
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	<u>(12,382.73)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 ก.ย. 56	<u>12,473.71</u>

5.13 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 1,369.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

5.13.1 ธนาคารออมสิน จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2555 มีวงเงินกู้จำนวน 219.00 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2556 จำนวน 219.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี กำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรกในอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดา ของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 4 เดือน บวกร้อยละ 1.125 ต่อปีจ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน

5.13.2 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 มีวงเงินกู้จำนวน 1,150.00 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วในงวดปีบัญชี 2556 จำนวน 1,150.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 9 เดือน กำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรกในอัตราดอกเบี้ยต่ำสุดอ้างอิงระยะสั้นตลาดกรุงเทพ (BIBOR) ระยะ 6 เดือน เฉลี่ยบวกร้อยละ 1.13 ต่อปี

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
เจ้าหนี้อุปัติเหตุค้างจ่าย	72.62	107.80
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	146.81	44.29
เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่าย	425.08	377.28
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้างจ่าย	82.49	72.93
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	0.17	0.47
ค้างจ่ายอื่น ๆ	51.89	106.28
รายได้รับล่วงหน้า	<u>92.56</u>	<u>13.39</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>871.62</u>	<u>722.44</u>

5.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังรับภาระเงินต้นและเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	เงินกู้ยืม ระยะยาว	พันธบัตร เงินกู้ ขสมก.	รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 55	15,488.17	43,794.88	59,283.05
เพิ่มจากการกู้เงินและออกพันธบัตร	490.54	14,900.00	15,390.54
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>(4,691.71)</u>	<u>(7,782.00)</u>	<u>(12,473.71)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 ก.ย. 56	<u>11,287.00</u>	<u>50,912.88</u>	<u>62,199.88</u>

5.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 11,287 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ ต่อปี(คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	กู้เพิ่ม ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอด คงเหลือ
ไทยพาณิชย์	14 ม.ค. 51	250.00	6 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.2175%	-	83.33	-
ไทยพาณิชย์	14 ม.ค. 51	437.50	8 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.2675%	-	87.50	175.00
กรุงไทย	28 มี.ค. 51	1,496.00	6 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.15%	-	496.00	-
ออมสิน	13 ก.ค. 52	712.00	5 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+0.98%	-	312.00	-
ออมสิน	8 เม.ย. 53	440.00	4 ปี	+0.74%	-	440.00	-
ออมสิน	11 พ.ค. 53	1,164.00	4 ปี	+0.79%	-	1,012.28	-
		(เบิกแล้ว 1,012.28)					
ออมสิน	12 ก.ค. 53	812.00	4 ปี	+0.78%	-	812.00	-
กรุงไทย	12 ต.ค. 53	1,430.00	4 ปี 1 เดือน	+1.00%	-	-	1,430.00
กรุงไทย	2 พ.ย. 53	1,000.00	5 ปี	+1.05%	-	-	1,000.00
กรุงไทย	9 ธ.ค. 53	1,000.00	5 ปี	+1.05%	-	-	1,000.00
กรุงไทย	25 ม.ค. 54	1,210.00	4 ปี	+1.19%	-	-	1,210.00
กรุงไทย	31 มี.ค. 54	986.00	6 ปี	+1.45%	-	-	986.00
กรุงไทย	31 มี.ค. 54	879.00	5 ปี	+1.45%	-	-	879.00
ออมสิน	14 มิ.ย. 54	100.00	4 ปี	+1.33%	-	-	100.00
ออมสิน	26 ก.ค. 54	1,469.00	3 ปี	+1.41%	-	1,123.60	-
		(เบิกแล้ว 1,123.60)					

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ ต่อปี(คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ผู้เพิ่ม ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอด คงเหลือ
ออมสิน	24 ก.พ. 55	1,760.00	6 ปี	+1.32%	-	-	1,760.00
ออมสิน	2 เม.ย. 55	2,412.00	5 ปี	+1.29%	195.54	-	2,412.00
ออมสิน	13 มิ.ย. 55	335.00	3 ปี	+1.29%	-	-	335.00
ออมสิน	26 ก.ย. 55	475.00	2 ปี	+0.30%	295.00	325.00	-
		(เบิกแล้ว 325.00)					
รวม		18,367.50			490.54	4,691.71	11,287.00

5.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 50,912.88 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	จำนวนโดยธนาคาร		วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	จัดจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
	พ.ศ.	ครั้งที่								
2550	2	กรุงเทพ	900.00	8 ปี	13 ธ.ค. 49	13 ธ.ค. 57	4.830	-	-	900.00
2550	4	นครหลวงไทย	1,000.00	8 ปี	8 ก.พ. 50	8 ก.พ. 58	4.790	-	-	1,000.00
2550	7	ออมสิน	2,000.00	8 ปี	1 มิ.ย. 50	1 มิ.ย. 58	3.646	-	-	2,000.00
2550	8	ไทยพาณิชย์	2,000.00	7 ปี	7 มิ.ย. 50	7 มิ.ย. 57	3.808	-	2,000.00	-
2550	9	กรุงเทพ	2,000.00	9 ปี	7 มิ.ย. 50	7 มิ.ย. 59	3.980	-	-	2,000.00
2550	11	ไทยพาณิชย์	1,556.00	8 ปี	14 มิ.ย. 50	14 มิ.ย. 58	4.030	-	-	1,556.00
2551	1	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	6 ปี	29 ต.ค. 50	29 ต.ค. 56	4.738	-	1,000.00	-
2551	2	ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้	1,000.00	8 ปี	29 ต.ค. 50	29 ต.ค. 58	4.940	-	-	1,000.00
2551	3	ไทยพาณิชย์	1,000.00	6 ปี	17 ธ.ค. 50	17 ธ.ค. 56	4.967	-	1,000.00	-
2551	4	ไทยพาณิชย์	1,000.00	6 ปี	10 เม.ย. 51	10 เม.ย. 57	4.170	-	1,000.00	-
2551	5	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	10 เม.ย. 51	10 เม.ย. 59	4.680	-	-	1,000.00
2551	6	ไทยพาณิชย์	1,000.00	6 ปี	24 เม.ย. 51	24 เม.ย. 57	4.120	-	1,000.00	-
2551	7	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	8 ปี	24 เม.ย. 51	24 เม.ย. 59	4.490	-	-	1,000.00
2552	1	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	7 ปี	4 พ.ย. 51	4 พ.ย. 58	4.210	-	-	1,000.00
2552	2	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	4 พ.ย. 51	4 พ.ย. 59	4.220	-	-	1,000.00
2552	3	ไทยพาณิชย์	1,000.00	7 ปี	15 ธ.ค. 51	15 ธ.ค. 58	3.420	-	-	1,000.00

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.		จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	จัดจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
พ.ศ.	ครั้งที่									
2552	5	ออมสิน	1,000.00	5 ปี	23 มิ.ย. 52	23 มิ.ย. 57	3.440	-	1,000.00	-
2552	7	ออมสิน	782.00	5 ปี	30 มิ.ย. 52	30 มิ.ย. 57	3.310	-	782.00	-
2553	1	ทหารไทย	1,000.00	12 ปี	28 ต.ค. 52	28 ต.ค. 64	4.850	-	-	1,000.00
2553	2	กลีกรไทย	883.88	10 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 62	4.380	-	-	883.88
2553	3	กลีกรไทย	1,000.00	12 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 64	4.590	-	-	1,000.00
2553	4	ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	6 พ.ค. 53	6 พ.ค. 63	3.660	-	-	1,000.00
2553	5	กรุงเทพ	1,000.00	5 ปี	26 ส.ค. 53	26 ส.ค. 58	3.150	-	-	1,000.00
2553	6	กรุงเทพ	1,000.00	8 ปี	26 ส.ค. 53	26 ส.ค. 61	3.560	-	-	1,000.00
2553	7	กรุงเทพ	1,000.00	7 ปี	2 ก.ย. 53	2 ก.ย. 60	3.420	-	-	1,000.00
2553	8	กรุงเทพ	950.00	9 ปี	2 ก.ย. 53	2 ก.ย. 62	3.500	-	-	950.00
2554	1	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	980.00	10 ปี	16 มิ.ย. 54	16 มิ.ย. 64	3.750	-	-	980.00
2554	2	กรุงเทพ	1,940.00	8 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 62	4.300	-	-	1,940.00
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	2	ออมสิน	1,000.00	7 ปี	13 ธ.ค. 54	13 ธ.ค. 61	3.585	-	-	1,000.00
2555	3	กรุงเทพ	1,259.00	5 ปี	4 ม.ค. 55	4 ม.ค. 60	3.460	-	-	1,259.00
2555	4	กรุงเทพ	1,000.00	6 ปี	8 ก.พ. 55	8 ก.พ. 61	3.340	-	-	1,000.00
2555	5	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	800.00	10 ปี	16 ก.พ. 55	16 ก.พ. 65	3.500	-	-	800.00
2555	6	กรุงเทพ	1,200.00	10 ปี	12 เม.ย. 55	2 เม.ย. 65	4.020	-	-	1,200.00
2555	7	กรุงเทพ	650.00	5 ปี	17 เม.ย. 55	17 เม.ย. 60	3.734	-	-	650.00
2555	9	ซีไอเอ็มบี ไทย	900.00	5 ปี	25 มิ.ย. 55	25 มิ.ย. 60	3.750	-	-	900.00
2555	11	ดอยซ์ แบงก์ เอเชีย	1,000.00	5 ปี	29 ส.ค. 55	29 ส.ค. 60	3.440	-	-	1,000.00
2555	12	กรุงเทพ	994.00	3 ปี	29 ส.ค. 55	29 ส.ค. 58	3.432	-	-	994.00
2556	1/1	ไทยพาณิชย์	400.00	3 ปี	13 ธ.ค. 55	13 ธ.ค. 58	3.115	400.00	-	400.00
2556	1/2	กลีกรไทย	500.00	3 ปี	13 ธ.ค. 55	13 ธ.ค. 58	3.129	500.00	-	500.00
2556	1/3	กรุงเทพ	100.00	3 ปี	13 ธ.ค. 55	13 ธ.ค. 58	3.150	100.00	-	100.00
2556	2/1	กรุงเทพ	100.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.130	100.00	-	100.00
2556	2/2	กรุงเทพ	100.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.150	100.00	-	100.00

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.		จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	จัดจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
พ.ศ.	ครั้งที่									
2556	2/2	กสิกรไทย	125.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.150	125.00	-	125.00
2556	2/3	กรุงเทพ	79.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.200	79.00	-	79.00
2556	2/3	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	446.00	3 ปี	14 ม.ค. 56	14 ม.ค. 59	3.200	446.00	-	446.00
2556	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,000.00	3 ปี	25 ม.ค. 56	25 ม.ค. 59	3.165	1,000.00	-	1,000.00
2556	4	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,850.00	5 ปี	26 มี.ค. 56	26 มี.ค. 61	3.450	1,850.00	-	1,850.00
2556	5	กรุงเทพ	400.00	7 ปี	29 เม.ย. 56	29 เม.ย. 63	3.545	400.00	-	400.00
2556	6	กรุงศรีอยุธยา	1,000.00	5 ปี	3 มิ.ย. 56	3 มิ.ย. 61	3.134	1,000.00	-	1,000.00
2556	7	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	10 ปี	3 มิ.ย. 56	3 มิ.ย. 66	3.530	1,000.00	-	1,000.00
2556	8	ไทยพาณิชย์	1,300.00	5 ปี	14 มิ.ย. 56	14 มิ.ย. 61	3.238	1,300.00	-	1,300.00
2556	9	ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้	1,000.00	10 ปี	14 มิ.ย. 56	14 มิ.ย. 66	3.780	1,000.00	-	1,000.00
2556	10	ไทยพาณิชย์	1,000.00	5 ปี	24 มิ.ย. 56	24 มิ.ย. 61	3.655	1,000.00	-	1,000.00
2556	12	ไทยพาณิชย์	400.00	5 ปี	5 มิ.ย. 56	5 มิ.ย. 61	3.195	400.00	-	400.00
2556	11	ทหารไทย	1,000.00	7 ปี	2 ก.ค. 56	2 ก.ค. 63	3.85	1,000.00	-	1,000.00
2556	13	ไทยพาณิชย์	950.00	5 ปี	4 ก.ค. 56	4 ก.ค. 63	3.76	950.00	-	950.00
2556	14	ทหารไทย	1,000.00	7 ปี	5 ส.ค. 56	5 ส.ค. 63	3.94	1,000.00	-	1,000.00
2556	15	ทหารไทย	650.00	5 ปี	5 ส.ค. 56	5 ส.ค. 61	3.72	650.00	-	650.00
2556	17	กรุงเทพ	500.00	10 ปี	20 ก.ย. 56	20 ก.ย. 66	4.52	500.00	-	500.00
รวม			58,694.88					14,900.00	7,782.00	50,912.88

5.16 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 55		2.94
บวก รับเงินจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน	43.30	
รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	<u>446.27</u>	<u>489.57</u>
		492.51
หัก ค่าเสื่อมราคา		<u>18.07</u>
ยอดยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 56		<u>474.44</u>

225

ในงวดปี 2556 สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน ได้จัดสรรเงินกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน แผนพลังงานทดแทน ให้องค์การฯ เพื่อนำไปใช้จ่ายในการดำเนินงานตาม “โครงการปรับเปลี่ยนเครื่องยนต์โดยสารปรับอากาศยูโรทู” ในวงเงิน 565.25 ล้านบาท โดยองค์การฯ ได้รับจัดสรรเงินกองทุนแล้ว จำนวน 315.00 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้วจำนวน 271.70 ล้านบาท คงเหลือเงินกองทุนจำนวน 43.30 ล้านบาท

5.17 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 3,995.68 ล้านบาท เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย ซึ่งองค์การฯ ได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การฯ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การฯ จ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน และ ณ วันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 5.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งองค์การฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติฐานในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล
- ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน
- อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องถิ่นของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ 2.41 - 6.72

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	1,479.02	1,487.05
ผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด	133.91	121.15
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	<u>(154.28)</u>	<u>(129.18)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>1,458.65</u>	<u>1,479.02</u>
5.19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	34.90	35.16
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	133.22	133.19
เงินรับฝากอื่น ๆ	10.29	9.64
เงินมัดจำ	8.53	7.57
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>3.88</u>	<u>4.16</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>190.82</u>	<u>189.72</u>

5.20 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การฯ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555 จำนวน 185.68 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.41 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 185.27 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีสินทรัพย์เสื่อมสภาพที่จำหน่ายออกจากบัญชีแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกรายการตัดออกจากบัญชีส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค จำนวน 143.55 ล้านบาท คงเหลือสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค จำนวน 41.72 ล้านบาท (ตามหมายเหตุที่ 5.9)

5.21 รายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

5.21.1 รายได้จากการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	3,521.48	3,683.77
รายได้ค่าโดยสารรัฐรับภาระ	2,897.59	2,803.18
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	15.39	7.36
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	139.26	140.71
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	66.95	72.25
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	31.76	31.60
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	9.01	11.20
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	64.04	70.52
รายได้จากการขายตั๋วให้รถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก	0.19	0.39
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>35.33</u>	<u>32.81</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>6,781.00</u>	<u>6,853.79</u>

5.21.2 รายได้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่างๆ	111.35	47.51
รายได้ดอกเบี้ยรับ	16.47	10.67
รายได้ส่วนลดรับ	2.58	0.93
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	85.36	82.88
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	5.18	3.81
รายได้จากการรับบริจาค	18.07	1.01
รายได้อื่นๆ	<u>34.64</u>	<u>66.74</u>
รวมรายได้อื่น	<u>273.65</u>	<u>213.55</u>

5.22 ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย

5.22.1 ต้นทุนในการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท			
	2556		2555	
	ค่าใช้จ่ายในการ			
	เดินรถ	ซ่อมบำรุง	รวม	
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	3,204.23	55.60	3,259.83	3,227.82
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	445.32	3.77	449.09	777.54
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	69.86	0.93	70.79	83.51
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	2,757.85	-	2,757.85	2,831.18
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การฯ	-	46.66	46.66	69.45
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การฯ	-	1,330.56	1,330.56	1,329.89
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	-	27.60	27.60	0.84
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	-	46.15	46.15	42.28
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	146.09	-	146.09	143.81
ค่าผ่านทางด่วน	80.64	-	80.64	71.13
ค่าเสื่อมราคา	12.02	-	12.02	103.09
ค่าประกันภัย	60.29	-	60.29	59.25
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	1.17	-	1.17	1.16
ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด	71.16	31.36	102.52	67.14
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	30.44	-	30.44	26.28
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>6,879.07</u>	<u>1,542.63</u>	<u>8,421.70</u>	<u>8,834.37</u>

5.22.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	หน่วย : ล้านบาท			
	2556		2555	
	กองปฏิบัติ การเดินรถ	สำนักงาน เขต	สำนักงาน ใหญ่	รวม
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	332.14	349.37	299.97	981.48
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	65.69	49.62	61.69	177.00
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	16.79	9.62	11.54	37.95
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	-	-	2.33	2.33
ค่าเช่าที่ดิน	70.01	7.50	6.46	83.97

หน่วย : ล้านบาท

	2556			2555	
	กองบัญชี การเดินรถ	สำนักงาน เขต	สำนักงาน ใหญ่	รวม	
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.16	1.42	2.81	4.39	3.29
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.21	2.53	2.86	6.60	6.70
ค่าสาธารณูปโภค	23.21	3.71	5.43	32.35	30.71
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	0.13	2.57	13.69	16.39	14.71
หนังสือจะสูญ	-	6.87	24.76	31.63	8.46
หนังสือ	1.72	3.54	0.21	5.47	4.94
ค่าเสื่อมราคา	16.31	17.71	9.31	43.33	25.57
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>69.62</u>	<u>30.31</u>	<u>51.05</u>	<u>150.98</u>	<u>148.74</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>596.99</u>	<u>484.77</u>	<u>492.11</u>	<u>1,573.87</u>	<u>1,674.75</u>

5.23 ผลการดำเนินงานขององค์การฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สรุปได้ดังนี้

	2556		2555	
			เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการเดินรถ	6,781.00	6,853.79	(72.79)	(1.06)
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	435.24	652.72	(217.48)	(33.32)
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	-	34.80	(34.80)	(100.00)
รายได้อื่น	<u>273.65</u>	<u>213.55</u>	<u>60.10</u>	28.14
รวมรายได้	<u>7,489.89</u>	<u>7,754.86</u>	<u>(264.97)</u>	(3.42)
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนในการเดินรถ	8,421.70	8,834.37	(412.67)	(4.67)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,573.87	1,674.75	(100.88)	(6.02)
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	-	34.80	(34.80)	(100.00)
ค่าใช้จ่ายอื่น	52.42	0.30	52.12	17,373.33
ต้นทุนทางการเงิน	<u>2,756.98</u>	<u>2,653.02</u>	<u>103.96</u>	3.92
รวมค่าใช้จ่าย	<u>12,804.97</u>	<u>13,197.24</u>	<u>(392.27)</u>	(2.97)
ขาดทุนสำหรับปี	<u>(5,315.08)</u>	<u>(5,442.38)</u>	<u>(127.30)</u>	(2.34)

ในงวดปี 2556 องค์กรฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานลดลง จำนวน 127.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 234 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากการเดินรถลดลงเนื่องจากรถยนต์โดยสารขององค์กรฯ มีอายุการใช้งานนาน ขำรดและจอดซ่อมบ่อยครั้ง ไม่สามารถจัดรถให้เพียงพอต่อความต้องการของผู้โดยสาร เพื่อหารายได้เพิ่มจากการเดินรถ ส่งผลให้ต้นทุนในการเดินรถลดลงในทิศทางเดียวกัน องค์กรฯ ได้ควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริการและลดอัตราค่าจ้างพนักงานต่อเนื่อง ไม่บรรจุอัตราทดแทนพนักงานที่เกษียณอายุในแต่ละปี อย่างไรก็ตามแม้ว่าจะมีการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ องค์กรฯ ยังมีภาระด้านต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น เนื่องจากต้องจ่ายชำระดอกเบี้ยตามสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว จึงทำให้องค์กรฯ มีผลขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด

## 6. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 องค์กรฯ มีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์กรฯ กับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถยนต์โดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 22 แห่ง รวมเป็นเงินเช่าที่ดินต่อเดือนประมาณ 6.33 ล้านบาท แบ่งเป็น

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	11	แห่ง
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	4	แห่ง
- สถานที่ทำการ ที่องค์กรฯ ใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	7	แห่ง

## 7. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์กรฯ เป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ ที่มีเขตอำนาจรวม 28 คดี เป็นทุนทรัพย์รวม 45.78 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่อยู่ระหว่างพิจารณาของศาลชั้นต้น

7.2 คดีที่องค์กรฯ เป็นจำเลย รวม 202 คดี ทุนทรัพย์รวม 700.41 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา แยกเป็น

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	103 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	329.30	ล้านบาท
- อุทธรณ์	จำนวน	64 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	178.33	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	35 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	192.78	ล้านบาท

## 8. เหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้นในงวดนี้

8.1 มติที่ประชุมคณะกรรมการ วันที่ 10 กันยายน 2556 อนุมัติให้องค์กรฯ กู้เงินเพื่อชำระหนี้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าจ้างเหมาซ่อมปั๊มประมาณ 2557 จำนวน 3,615.45 ล้านบาท

8.2 มติที่ประชุมคณะกรรมการ วันที่ 17 กันยายน 2556 อนุมัติให้องค์กรฯ กู้เงินเพื่อชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ยที่ถึงกำหนดจ่ายในปั๊มประมาณ 2557 จำนวน 20,074.49 ล้านบาท

โดยให้กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินกู้ กำหนดวิธีการกู้เงิน เงื่อนไขและรายละเอียดต่างๆ ในการกู้เงิน