

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(สำเนา)



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งผู้บริหารขององค์การฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของ ข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อ งบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบ หลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสม ของหลักการบัญชีที่องค์การฯ ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารของ องค์การฯ เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงิน โดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมใน การแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.7.3.3 องค์การฯ มีได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของ รายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 30.77 ล้านบาทไว้ในงบการเงิน เนื่องจาก บริษัทคู่สัญญาปฏิเสธการชำระหนี้ซึ่ง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่าไม่เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป หากองค์การฯ ได้บันทึกค่า เผื่อหนี้สงสัยจะสูญในปี 2553 ทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจะลดลง จำนวน 30.77 ล้านบาท ผลขาดทุนสุทธิ สำหรับปีและผลขาดทุนสะสมจะเพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the auditor general



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้เคยแสดงความเห็นต่องบการเงินปี 2552 อย่างมีเงื่อนไข เรื่อง ลูกหนี้การค้าสุทธิ กรณี องค์การฯ ปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหาของลูกหนี้รูดโดยสารประจำทางธรรมดา และปรับอากาศ และลูกหนี้รถเมล์เล็ก ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 104 เรื่องการบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา โดยกลับรายการการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งจำนวนทั้งที่มีการชำระหนี้เพียงบางส่วนเท่านั้น ตามรายงานลงวันที่ 3 มิถุนายน 2553 ในปี 2553 องค์การได้แก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องแล้ว ดังนั้นความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินปี 2552 ตามที่แสดงในรายงานนี้จึงต่างจากความเห็นที่ได้แสดงไว้จากปีก่อน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบต่องบการเงินของเรื่องทีกล่าวในวรรคสาม งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยไม่เป็นเงื่อนไขในการแสดงความเห็นต่องบการเงิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.22 เรื่องผลการดำเนินงานขององค์การฯ ซึ่งมียอดขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 61,993.39 ล้านบาท แต่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ลงชื่อ ดาหวัน วงศ์พยัคฆ์
(นางดาหวัน วงศ์พยัคฆ์)
ผู้อำนวยการสำนัก

ลงชื่อ อัมพร คงคง
(นางอัมพร คงคง)
ผู้อำนวยการกลุ่ม



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the auditor general
วันที่ 10 มิถุนายน 2554

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

		หน่วย : บาท	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	<u>2553</u>	<u>2552</u>
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	1,037,012,380.20	1,104,819,516.92
เงินลงทุนระยะสั้น	4.2	27,000,000.00	27,794,336.94
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.3	39,387,932.22	416,207,347.84
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.4	171,873,751.25	173,270,470.04
ลูกหนี้พนักงานพื้นที่-สุทธิ	4.5	9,010,070.78	7,681,655.87
พัสดุดังเหลือ	4.6	29,503,221.29	30,776,725.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.7	1,924,780,455.56	725,192,966.61
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,238,567,811.30	2,485,743,019.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.8	3,333,227.21	32,430,349.97
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4.9	2,261,185,429.42	2,506,582,008.08
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,170,203,138.44	68,880,571.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,434,721,795.07	2,607,892,929.08
รวมสินทรัพย์		7,673,289,606.37	5,093,635,948.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๓๑๗

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนของทุน	หมายเหตุ	2553	2552
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	4.10	3,150,246,645.88	3,710,140,196.02
เงินกู้ยืมกระทรวงการคลังรับภาระ	4.11	355,000,000.00	-
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.12	5,729,907,000.00	5,287,880,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		400,557,425.43	404,937,721.87
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.13	1,153,434,806.05	1,020,829,849.12
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,789,145,877.36	10,423,787,767.01
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวกระทรวงการคลังรับภาระ	4.14	1,731,926,000.00	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการอื่น	4.15	53,454,658,145.49	48,176,795,000.00
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	4.16	3,521,841,743.85	3,348,777,855.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.17	169,105,577.53	169,478,222.91
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		58,877,531,466.87	51,695,051,077.91
รวมหนี้สิน		69,666,677,344.23	62,118,838,844.92
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ	4.18	11,089,415,537.81	11,089,415,537.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	4.19	191,597,479.43	187,204,759.07
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(73,472,402,495.80)	(68,499,824,934.19)
รวมส่วนของทุน		(61,993,387,737.86)	(57,025,202,896.61)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		7,673,289,606.37	5,093,635,948.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายชัยรัตน์ สงวนชื่อ)

ประธานกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นายโอภาส เพชรมุณี)

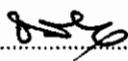
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

0119

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	หมายเหตุ	<u>2553</u>	<u>2552</u>
หน่วย : บาท			
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	4.20.1	7,166,005,097.10	7,394,607,404.33
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ		578,998,375.26	-
รายได้อื่น	4.20.3	240,038,912.73	372,666,042.59
รวมรายได้		7,985,042,385.09	7,767,273,446.92
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ต้นทุนในการเดินรถ	4.21.1	8,898,528,933.46	8,375,260,571.34
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.21.2	1,735,535,055.04	1,092,830,355.57
ค่าใช้จ่ายอื่น		209,314.49	218,994.42
รวมค่าใช้จ่าย		10,634,273,302.99	9,468,309,921.33
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน		(2,649,230,917.90)	(1,701,036,474.41)
ต้นทุนทางการเงิน		2,323,346,643.71	2,266,374,883.47
ขาดทุนสุทธิ	4.22	(4,972,577,561.61)	(3,967,411,357.88)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 

(นายชัยรัตน์ สงวนชื่อ)

ประธานกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ 

(นายโอภาส เพชรมุณี)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

Ophas Pecharumee

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

	ทุนรับจากงบประมาณ และรับโอน กิจการ บมส.	ส่วนเกินทุน จากการรับบริจาค และเพิ่มทรัพย์สิน	ขาดทุนสะสม	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ 1 ต.ค. 2551	11,279,138,695.94	195,748,991.21	(64,532,413,576.31)	(53,057,525,889.16)
รับบริจาค	-	348,972.00	-	348,972.00
ค่าเสื่อมราคา	-	(614,621.57)	-	(614,621.57)
ขาดทุนสุทธิ	-	-	(3,967,411,357.88)	(3,967,411,357.88)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ 30 ก.ย. 2552	11,279,138,695.94	195,483,341.64	(68,499,824,934.19)	(57,025,202,896.61)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ 1 ต.ค. 2552	11,279,138,695.94	195,483,341.64	(68,499,824,934.19)	(57,025,202,896.61)
รับบริจาค	-	5,631,232.76	-	5,631,232.76
ค่าเสื่อมราคา	-	(1,238,512.40)	-	(1,238,512.40)
ขาดทุนสุทธิ	-	-	(4,972,577,561.61)	(4,972,577,561.61)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ 30 ก.ย. 2553	11,279,138,695.94	199,876,062.00	(73,472,402,495.80)	(61,993,387,737.86)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสุทธิ	(4,972,577,561.61)	(3,967,411,357.88)
รายการปรับกระทบขาดทุนสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		
ต้นทุนทางการเงิน	2,323,346,643.71	2,266,374,883.47
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	262,464,551.87	324,468,633.53
หนี้สงสัยจะสูญ	244,614,278.68	(309,239,079.01)
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(89,642.01)	115,166.37
หนี้สูญ	9,716,700.91	6,352,968.42
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(2,132,525,028.45)	(1,679,338,785.10)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	125,879,504.70	3,496,920.10
ลูกหนี้อุปโภค	5,990,683.89	1,828,082.28
เงินทดรองจ่ายกรณีอุปโภค	725,337.21	(1,380,959.46)
ลูกหนี้อื่น	(5,636,885.70)	(4,888,585.67)
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	(4,147,143.69)	(835,352.36)
ลูกหนี้ รสพ.	29,097,122.76	-
พัสดุดังเหลือ	1,124,020.85	3,968,867.50
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,199,587,488.95)	(43,139,441.29)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,101,322,567.41)	(9,224,100.37)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(559,893,550.14)	(116,510,567.95)
เจ้าหนี้กรณีอุปโภค	337,097.00	(1,592,218.25)
เจ้าหนี้อื่น	(4,972,149.94)	27,914,209.76
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	206,426,312.97	70,705,317.84
หนี้ไม่สินหมุนเวียนอื่น	(372,645.38)	28,035,065.06
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	173,063,888.85	1,327,312.99
จ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(2,397,167,999.75)	(2,074,650,849.41)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(7,862,981,491.18)	(3,794,285,084.33)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	<u>2553</u>	<u>2552</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินรับ (จ่าย) เงินลงทุนระยะสั้น	794,336.94	(802,798.50)
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	114,248.91	130,105.50
เงินจ่ายต่อเติมอาคารและซื้ออุปกรณ์	(12,550,376.88)	(21,397,620.46)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(11,641,791.03)</u>	<u>(22,070,313.46)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับจากเงินกู้ยืมกระทรวงการคลังรับภาระ	355,000,000.00	-
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวกระทรวงการคลังรับภาระ	1,731,926,000.00	-
เงินรับจากการเงินกู้ยืมจากการออกตั๋วสัญญาใช้เงินและพันธบัตร	5,277,863,145.49	5,020,583,000.00
เงินรับ (จ่าย) จากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลและกิจการอื่น	442,027,000.00	(426,120,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>7,806,816,145.49</u>	<u>2,519,812,150.59</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ (ลดลง)	(67,807,136.72)	(1,296,543,247.20)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,104,819,516.92	326,711,914.71
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4.1 <u>1,037,012,380.20</u>	<u>1,104,819,516.92</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

1. การจัดตั้ง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ.2519 มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดระบบการขนส่งโดยสารรถประจำทางในกรุงเทพมหานครให้ดำเนินไปโดยมีประสิทธิภาพ และมีระเบียบ โดยประกอบกิจการขนส่งบุคคลในกรุงเทพมหานคร และระหว่างกรุงเทพมหานครกับจังหวัดนครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ และสมุทรสาคร และประกอบกิจการอื่นที่เกี่ยวกันหรือต่อเนื่องกับการประกอบกิจการขนส่งบุคคล ทั้งนี้ได้รับโอนสินทรัพย์และหนี้สิน 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 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ รวมทั้งการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

ในระหว่างปี 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยมีการเปลี่ยนแปลงเลขฉบับที่ของมาตรฐานการบัญชีใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 และวันที่ 1 มกราคม 2556 (เว้นแต่แม่บทการบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้ทันที) โดยองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันถึงกำหนด มีดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบกระแสเงินสด
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สัญญาเช่า
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง รายได้
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม

Tom 01/17

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
▪ มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556	
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ฝ่ายบริหารขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ประเมินและคาดว่ามาตรฐานการบัญชีที่มีการยกเลิก ปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ดังกล่าวข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มมีผลบังคับใช้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) และฉบับที่ 19 อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่มีต่อการเงินขององค์การฯ ในปีที่มีผลบังคับใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2548 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2548 โดยกำหนดให้รัฐวิสาหกิจตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่าจำนวนลูกหนี้ สำหรับหนี้ที่ไม่เป็นหนี้แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้หรือค้างชำระเกินกว่า 1 ปีขึ้นไป โดยให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 13/2549 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2549 อนุมัติหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

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

และให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2549 เป็นต้นไป

3.2 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ บันทึกบัญชีโดยใช้ราคาประเมินตามที่สำนักงานอุบัติเหตุขององค์การฯ กำหนด

3.3 พัสดุดังกล่าว รับรู้ในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน (FIFO)

3.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รับรู้ในราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท 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 บันทึกบัญชีคู่กับส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาคที่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน ส่วนสินทรัพย์จากการรับบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงจะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

3.5 การรับรู้รายได้

3.5.1 รายได้จากการเดินรถ รับรู้เมื่อจำหน่ายตั๋วโดยสาร บัตรเดือน และตั๋วคูปอง

3.5.2 รายได้ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ รับรู้ตามอัตราส่วนแบ่งค่าโดยสารและ/หรือค่าตอบแทนตามสัญญาร่วมประกอบการเดินรถ

3.5.3 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

3.5.4 รายได้ค่าปรับผิดสัญญา รับรู้เมื่อคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา

3.5.5 รายได้จากการให้เช่าสิทธิโฆษณา รับรู้ตามอัตราค่าเช่าของสัญญาเช่าเนื้อที่โฆษณา

3.5.6 รายได้จากการให้บริการข่าวสารทางวิทยุบนรถเมล์ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

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

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
เงินสด	19.85	21.18
รายการเทียบเท่าเงินสด		
ประเภทกระแสรายวัน	(53.07)	28.00
ประเภทออมทรัพย์	1,070.12	554.64
ประเภทประจำ 3 เดือน	0.11	501.00
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,037.01	1,104.82

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 เงินสดจำนวน 19.85 ล้านบาท เป็นเงินรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่างๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงินจำนวน 15.08 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีกจำนวน 4.77 ล้านบาท ซึ่งองค์การฯ ได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา สำหรับเงินฝากออมทรัพย์จำนวน 1,070.12 ล้านบาท ส่วนใหญ่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ และสำนักงานเขต *อื่นๆ*

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2553</u>	<u>2552</u>
เงินฝากประจำธนาคารออมสิน สนญ.	-	0.35
เงินฝากประจำธนาคารอาคารสงเคราะห์ สนญ.	27.00	27.07
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารกรุงไทย นานาเหนือ	-	<u>0.37</u>
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>27.00</u>	<u>27.79</u>

4.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2553</u>	<u>2552</u>
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	5.39	28.93
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	49.00	49.31
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	60.01	81.92
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.86	1.04
ลูกหนี้รถตู้ NGV	0.21	0.21
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>467.41</u>	<u>547.34</u>
รวมลูกหนี้การค้า	582.88	708.75
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(543.49)</u>	<u>(292.54)</u>
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>39.39</u>	<u>416.21</u>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 543.49 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้รถเมล์เล็ก จำนวน 4.31 ล้านบาท ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ จำนวน 37.54 ล้านบาท ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ จำนวน 33.76 ล้านบาท ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย) จำนวน 0.47 ล้านบาท และลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 467.41 ล้านบาท

ลูกหนี้ผ่อนชำระเป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการ และลูกหนี้จากสัญญาเช่าเนื้อที่โฆษณาโดยสารปรับอากาศยูโรทู ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ และค่าตอบแทนจากโฆษณาตามลำดับ ดังนี้

- รถโดยสารประจำทางธรรมดาและปรับอากาศ หนี้ค้างชำระ ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2548 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2550 พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระ (ดอกเบี้ยผิดนัดชำระ นับจากวันผิดนัดชำระ ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2550) โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จภายใน 5 ปี นับจากวันลงนามรับสภาพหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพครั้งที่ 13/2550 วันที่ 26 มิถุนายน 2550 ครั้งที่ 14/2550 วันที่ 5 กรกฎาคม 2550 และครั้งที่ 15/2550 วันที่ 23 กรกฎาคม 2550 โดยในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้ผ่อนชำระของรถโดยสารประจำทางธรรมดาและปรับอากาศยกมา 436.79 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 25.39 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 411.40 ล้านบาท ไม่มียอดคงเหลือลูกหนี้ผ่อนชำระของรถโดยสารประจำทางธรรมดาและปรับอากาศ สุทธิ

- รถตู้ปรับอากาศ หนี้ค้างชำระตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2547 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2551 พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระ (ดอกเบี้ยผิดนัดชำระ นับจากวันผิดนัดชำระ ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2551) โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จภายใน 5 ปี นับจากวันลงนามรับสภาพหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 6/2551 วันที่ 29 พฤษภาคม 2551 โดยในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้ผ่อนชำระของรถตู้ปรับอากาศยกมา 25.51 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 1.88 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 7.08 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 20.31 ล้านบาท ไม่มียอดคงเหลือลูกหนี้ผ่อนชำระของรถตู้ปรับอากาศ สุทธิ

ธกข. ๓๑๗

- รถมอเตอร์เล็ก หนึ่งคันชำระตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2548 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2550 พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระ (ดอกเบี้ยผิดนัดชำระ นับจากวันผิดนัดชำระ ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2550) โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จภายใน 5 ปี นับจากวันลงนามรับสภาพหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 4/2551 วันที่ 16 พฤษภาคม 2551 โดยในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้ผ่อนชำระของรถมอเตอร์เล็กยกมา 65.19 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 33.46 ล้านบาท หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 31.73 ล้านบาท ไม่มียอดคงเหลือลูกหนี้ผ่อนชำระของรถมอเตอร์เล็ก สุทธิ

- ลูกหนี้ที่เกิดจาก บริษัทฯ ค้ำชำระค่าเช่าเนื้อที่โฆษณาโดยसारปรับอากาศยุโรป ตามสัญญา เลขที่ ข.4/2548 ลงวันที่ 1 เมษายน 2548 โดยค้ำชำระตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2549 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2550 พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระ (ดอกเบี้ยผิดนัดชำระ นับจากวันผิดนัดชำระ ถึงวันที่ 30 กันยายน 2550) โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จ ภายใน 3 ปี นับจากวันลงนามรับสภาพหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 20/2550 วันที่ 18 ตุลาคม 2550 โดยในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้ผ่อนชำระ ยกมา 19.85 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 15.88 ล้านบาท หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 3.97 ล้านบาท ไม่มียอดคงเหลือลูกหนี้ผ่อนชำระ สุทธิ

4.4 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2553</u>	<u>2552</u>
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	20.21	27.83
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	2.70	2.68
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	10.27	8.66
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถมอเตอร์เล็ก	51.04	49.20
ลูกหนี้ประกันภัย	35.33	31.82
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินการ	84.89	84.64
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	20.70	21.48
ลูกหนี้อื่น	<u>187.65</u>	<u>187.35</u>
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	412.79	413.66
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(240.92)</u>	<u>(240.39)</u>
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	<u>171.87</u>	<u>173.27</u>

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 240.92 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน จำนวน 2.05 ล้านบาท ลูกหนี้บุคคลภายนอก จำนวน 7.12 ล้านบาท ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถมอเตอร์เล็ก จำนวน 48.90 ล้านบาท และลูกหนี้อื่น จำนวน 182.85 ล้านบาท

- ลูกหนี้อุบัติเหตุพนักงานปัจจุบัน เป็นหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การฯ ประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การฯ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน ในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้อุบัติเหตุพนักงานปัจจุบันยกมา 27.83 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 5.45 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 13.07 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้อุบัติเหตุพนักงานปัจจุบัน สุทธิ 20.21 ล้านบาท

- ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน เป็นลูกหนี้ที่ผู้ค้าประกันรับสภาพหนี้แทนลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ และ/หรือไม่สามารถผ่อนชำระหนี้ได้ ผู้ค้าประกันดังกล่าวมีทั้งที่เป็นพนักงานปัจจุบันและบุคคลภายนอก โดยในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้ผู้ค้าประกันยกมา 2.68 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 0.58 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 0.55 ล้านบาท จำหน่ายหนี้สูญ 0.01 ล้านบาท หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 2.05 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน สุทธิ 0.65 ล้านบาท

อนุสรณ์ 01/๒๓

- ลูกหนี้อุบัติเหตุ - บุคคลภายนอก เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากอุบัติเหตุรถยนต์โดยสาร ซึ่งองค์การฯ มีสิทธิได้รับชดใช้จากคู่กรณี ซึ่งมีทั้งลูกหนี้ที่เป็นบุคคลธรรมดาและบริษัทประกันภัย โดยในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้อุบัติเหตุ บุคคลภายนอกยกมา 8.66 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 11.49 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 9.87 ล้านบาท จำหน่ายหนี้สูญ 0.01 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 7.12 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้อุบัติเหตุ - บุคคลภายนอก สุทธิ 3.15 ล้านบาท

- ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถเมล์เล็ก เป็นลูกหนี้ที่องค์การฯ ได้จ่ายเงินค่าอุบัติเหตุแทนรถร่วมบริการและรถเมล์เล็กไปก่อน โดยในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถเมล์เล็กยกมา 49.20 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 3.66 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 1.82 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 48.89 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถเมล์เล็ก สุทธิ 2.15 ล้านบาท

- ลูกหนี้ประกันภัย เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากบริษัท สัมพันธ์ประกันภัย ทำสัญญากับองค์การฯ แต่ประสบปัญหาขาดสภาพคล่องทางการเงิน กรมการประกันภัยให้องค์การฯ ดำเนินการชดใช้ค่าเสียหายหรือค่าสินไหมทดแทนให้แก่ผู้เสียหายไปก่อน และตั้งบริษัท สัมพันธ์ประกันภัย เป็นลูกหนี้เพื่อรอฟังผลการพิจารณาของกรมการประกันภัย ในงวดปีบัญชี 2553 องค์การฯ มีลูกหนี้ประกันภัยยกมา 31.82 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 3.50 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ประกันภัย สุทธิ 35.32 ล้านบาท

- ลูกหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ จำนวน 84.89 ล้านบาท เป็นการบันทึกบัญชีคู่กัน โดยใช้ราคาประเมินความเสียหายในเบื้องต้น เมื่อรถโดยสารขององค์การฯ ประสบอุบัติเหตุตามที่ส่วนงานอุบัติเหตุขององค์การฯ กำหนด

- เงินทดรองจ่าย - กรณีอุบัติเหตุ จำนวน 20.70 ล้านบาท เป็นเงินหรือพัสดุที่องค์การฯ ได้ทดรองจ่ายเพื่อซ่อมแซมรถขององค์การฯ และ/หรือ จ่ายค่าเสียหายสำหรับคู่กรณีแล้ว แต่พนักงานผู้ก่อเหตุยังไม่ยอมรับสภาพหนี้

- ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 187.64 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาารถโดยสาร ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ค้างชำระนาน และได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนของลูกหนี้อื่น ๆ

4.5 ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ - สุทธิ

ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารขององค์การฯ ประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การฯ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่	327.01	327.09
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(308.35)	(315.18)
จำหน่ายหนี้สูญ	<u>(9.65)</u>	<u>(4.23)</u>
รวมลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ - สุทธิ	<u>9.01</u>	<u>7.68</u>

4.6 พัสตุคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	3.49	3.10
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	19.00	20.57
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>7.01</u>	<u>7.10</u>
รวมพัสตุคงเหลือ	<u>29.50</u>	<u>30.77</u>

อนุส 0177

4.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
เงินประกันตัวพนักงาน	136.76	135.23
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	80.44	74.95
ดอกเบี้ยค้างรับ	1.36	4.16
รายได้ค้างรับอื่น ๆ	1,666.12	476.45
ค่าเช่าสถานที่จ่ายล่วงหน้า	18.42	16.68
จ่ายล่วงหน้าอื่น ๆ	<u>21.68</u>	<u>17.72</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>1,924.78</u>	<u>725.19</u>

4.7.1 เงินประกันตัวพนักงาน จำนวน 136.76 ล้านบาท ประกอบด้วย บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8 จำนวน 10.47 ล้านบาท และบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สำนักงานใหญ่ เลขที่บัญชี 001-21-041046-3 จำนวน 126.29 ล้านบาท โดยเงินบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทยมีภาระผูกพันในการค้ำประกันต่อศาล เพื่อขอทุเลาการบังคับคดี ระหว่างอุทธรณ์ จำนวน 7.16 ล้านบาท คดีดำ 4766/47 คดีแดง 1592/49 จำนวน 1.32 ล้านบาท คดีดำ 2428/48 คดีแดง 1198/2549 หมดยุติในวันที่ 15 สิงหาคม 2553 และวันที่ 20 กันยายน 2553 ตามลำดับ เนื่องจากทั้งสองคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ องค์การฯ จึงต่ออายุหนังสือสัญญาค้ำประกันทั้ง 2 ฉบับ ออกไปอีก 1 ปี สำหรับภาระผูกพันจำนวน 0.39 ล้านบาท คดีดำ 2048/2546 คดีแดง 4980/2549 และจำนวน 1.24 ล้านบาท คดีดำ 3967/2548 คดีแดง 4244/2549 ซึ่งจะหมดยุติในวันที่ 21 พฤศจิกายน 2552 และวันที่ 27 พฤศจิกายน 2552 ตามลำดับ องค์การฯ ได้แจ้งยุติการต่ออายุหนังสือค้ำประกัน ตามหนังสือที่ ขสมก. 2609/2552 ลงวันที่ 14 ธันวาคม 2552 เนื่องจากได้มีการนำโฉนดที่ดินเลขที่ 10706 - 10711 เนื้อที่รวม 60 ตารางวา ไปวางเพื่อเป็นหลักประกันแทน

4.7.2 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 80.44 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สำนักงานใหญ่

4.7.3 รายได้ค้างรับอื่น ๆ ในงวดปีบัญชี 2553 จำนวน 1,666.12 ล้านบาท ประกอบด้วย

4.7.3.1 รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 224.00 ล้านบาท

4.7.3.2 รายได้รถเมล์ฟรีค้างรับ จำนวน 1,373.04 ล้านบาท องค์การฯ บันทึกบัญชีรายได้ค่าโดยสารที่รัฐบาลสนับสนุนงบประมาณให้องค์การฯ ดำเนินการตาม 5 มาตรการ 5 เดือน ฝ่าวิกฤตเพื่อคนไทยทุกคน กรณีการจัดรถโดยสารประจำทางให้บริการโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย จำนวน 800 คัน ว่างบริการประชาชนฟรี

4.7.3.3 ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 69.08 ล้านบาท แบ่งเป็น สำนักงานใหญ่ จำนวน 65.44 ล้านบาท เป็นรายได้จากการให้บริการข่าวสารและบันเทิง (Bus Sound) บนรถโดยสาร จำนวน 30.77 ล้านบาท รายได้จากค่าเช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 34.35 ล้านบาท รายได้จากค่าเช่ารถโดยสาร จำนวน 0.06 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น ๆ จำนวน 0.26 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นของเขตการเดินรถ จำนวน 3.64 ล้านบาท จากสัญญาเช่าพื้นที่ใช้สอย

รายได้จากสัญญาให้บริการข่าวสารและบันเทิง (Bus Sound) จำนวน 30.77 ล้านบาท เป็นรายได้จากสัญญาให้บริการข่าวสารและบันเทิง (Bus Sound) บนรถโดยสาร ตามสัญญาเลขที่ ข.3/2548 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2548 มีกำหนดระยะเวลาการให้สัมปทาน 20 ปี ตั้งแต่เริ่มสัญญาบริษัท ฯ จ่ายชำระค่าตอบแทนประจำเดือนมีนาคม 2549 - เดือนตุลาคม 2551 เป็นจำนวนเงิน 25.60 ล้านบาท คงเหลือค่าตอบแทนค้างชำระตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2551 - เดือนตุลาคม 2553 เป็นจำนวนเงิน 30.77 ล้านบาท *Okom 01/๗๓*

รายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถยนต์โดยสาร จำนวน 34.35 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

- รายได้จากสัญญาเช่าเนื้อที่ภายในและภายนอกรถโดยสารปรับอากาศ(ครีม-น้ำเงิน) ตามสัญญาเลขที่ ช.5/2548 ลงวันที่ 1 เมษายน 2553 มียอดคงเหลือจำนวน 16.76 ล้านบาท

- รายได้จากสัญญาเช่าเนื้อที่โฆษณาโดยสารปรับอากาศยูโรทู ตามสัญญาเลขที่ ช.4/2548 ลงวันที่ 1 เมษายน 2548 มียอดคงเหลือจำนวน 9.21 ล้านบาท

- รายได้จากสัญญาเช่าโฆษณากับบริษัทเอกชนอื่น มียอดคงเหลือจำนวน 8.38 ล้านบาท

4.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
ลูกหนี้บริษัทมหานครขนส่ง	3.33	3.33
ลูกหนี้องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (ร.ส.พ.)	-	29.10
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>3.33</u>	<u>32.43</u>

ลูกหนี้บริษัทมหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นเงินที่องค์การฯ จ่ายแทน บมส. ระหว่างที่ชำระบัญชีไม่เสร็จสิ้น ในจำนวนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในการชำระบัญชีของ บมส. เป็นจำนวน 1.26 ล้านบาท

สำหรับลูกหนี้องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (ร.ส.พ.) ได้มีการดำเนินการตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 21/2552 วันที่ 28 ธันวาคม 2552 ให้หักกลบลบหนี้ระหว่างองค์การฯ กับ ร.ส.พ. ทั้งนี้เป็นไปตามที่กฎหมายบัญญัติไว้ในมาตรา 341 วรรค 1 และมาตรา 342 วรรค 1 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ	
	ยอดยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ	2553	2552
	ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	324.09	14.69	10.04	328.74	185.78	11.39	3.34	193.83	134.91	138.31
เครื่องจักร เครื่องมือ	32.48	1.82	0.84	33.46	29.61	0.64	0.83	29.42	4.04	2.87
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	150.71	8.53	3.78	155.46	106.46	9.50	3.70	112.26	43.20	44.25
รถยนต์โดยสาร	8,499.74	340.93	342.37	8,498.30	7,067.61	534.69	294.20	7,308.10	1,190.20	1,432.13
รถยนต์ใช้สอย	44.37	0.33	2.81	41.89	39.56	0.58	2.51	37.63	4.26	4.81
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	<u>582.63</u>	<u>8.40</u>	<u>4.33</u>	<u>586.70</u>	<u>511.95</u>	<u>7.95</u>	<u>4.25</u>	<u>515.65</u>	<u>71.05</u>	<u>70.68</u>
รวม	<u>10,447.55</u>	<u>374.70</u>	<u>364.17</u>	<u>10,458.08</u>	<u>7,940.97</u>	<u>564.75</u>	<u>308.83</u>	<u>8,196.89</u>	<u>2,261.19</u>	<u>2,506.58</u>

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 2,261.19 ล้านบาท และ 2,506.58 ล้านบาท มีสินทรัพย์บริจาด - สุทธิ รวมอยู่ด้วย จำนวน 17.27 ล้านบาท และ 12.89 ล้านบาท ตามลำดับรายละเอียด ดังนี้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาสุทธิ	
	ยอดยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ	2553	2552
	ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.38	-	-	20.38	16.73	0.29	-	17.02	3.36	3.65
เครื่องจักร เครื่องมือ	8.21	-	0.18	8.03	8.11	0.01	0.18	7.94	0.09	0.10
อะไหล่	1.02	-	-	1.02	-	-	-	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	9.56	5.64	0.47	14.73	8.69	0.91	0.46	9.14	5.59	0.87
รถยนต์โดยสาร	0.22	-	-	0.22	0.05	0.02	-	0.07	0.15	0.17
รถยนต์ใช้สอย	0.14	-	-	0.14	0.05	0.01	-	0.06	0.08	0.10
รวม	<u>46.51</u>	<u>5.64</u>	<u>0.65</u>	<u>51.50</u>	<u>33.63</u>	<u>1.24</u>	<u>0.64</u>	<u>34.23</u>	<u>17.27</u>	<u>12.89</u>

4.10 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	2,115.10	2,518.98
ค่าเช่าซ่อม	915.28	1,067.09
อื่น ๆ	<u>119.87</u>	<u>124.07</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>3,150.25</u>	<u>3,710.14</u>

4.11 เงินกู้ยืมกระทรวงการคลังรับภาระ จำนวน 355.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังรับภาระชำระหนี้ แทนองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จากการทำสัญญาอยู่กับธนาคารออมสิน ลงวันที่ 24 มีนาคม 2553 เพื่ออุดหนุนบริการ สาธารณะ (PSO) และชำระค่าเช่าซ่อม กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี ทั้งจำนวน อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราต่ำสุดของดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 4 แห่ง บวกร้อยละ 0.71 ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน

4.12 เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี ในงวดปีบัญชี 2553 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
ยอดยกมา 1 ต.ค. 52	5,287.88	5,714.00
รับโอนพันธบัตรและเงินกู้ยืมระหว่างปี	6,664.91	5,287.88
จ่ายชำระหนี้เงินต้นและเงินกู้พันธบัตรที่ครบกำหนด	<u>(6,222.88)</u>	<u>5,714.00</u>
ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 53	<u>5,729.91</u>	<u>5,287.88</u>

0000 01/17

4.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2553</u>	<u>2552</u>
ค่าเช่าซ่อมรถยนต์โดยสารค้ำจ่าย	229.64	61.06
ค่าปรับเนื่องจากชำระหนี้เกินกำหนดเวลาค้ำจ่าย	173.04	272.18
ดอกเบี้ยเงินกู้พันธบัตร	594.85	563.20
ดอกเบี้ยเงินกู้ตัวสัญญาใช้เงิน	45.54	51.87
รายได้รับล่วงหน้า	13.54	14.08
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	<u>96.82</u>	<u>58.44</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>1,153.43</u>	<u>1,020.83</u>

ค่าปรับเนื่องจากชำระหนี้เกินกำหนดค้ำจ่าย จำนวน 173.04 ล้านบาท เป็นค่าปรับค้ำน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 120.43 ล้านบาท และค่าเช่าซ่อม จำนวน 52.61 ล้านบาท

4.14 เงินกู้ยืมระยะยาวกระทรวงการคลังรับภาระ จำนวน 1,731.93 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่กระทรวงการคลังรับภาระชำระหนี้แทนองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จากการทำสัญญา ดังนี้

4.14.1 สัญญากับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2553 จำนวน 1,120.50 ล้านบาท เพื่อขอขอยืมได้ตามมาตรการลดค่าครองชีพประชาชน ระยะที่ 2 กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี ระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 1 ปี ชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนในงวดสุดท้าย อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 4 แห่ง บวกร้อยละ 0.798 ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน

4.14.2 สัญญากับธนาคารกรุงไทย ลงวันที่ 7 กันยายน 2553 จำนวน 611.43 ล้านบาท เพื่อขอขอยืมได้ตามมาตรการลดค่าครองชีพประชาชน ระยะที่ 4 กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี 2 เดือน ระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 1 ปี ชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนในงวดสุดท้าย อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 4 แห่ง บวกร้อยละ 0.84 ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน

4.15 เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการอื่น ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ในงวดปีบัญชี 2553 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>เงินกู้ยืม</u>	<u>พันธบัตร</u>	<u>รวม</u>
	<u>ระยะยาว</u>	<u>เงินกู้ ขสมก.</u>	
ยอดยกมา 1 ต.ค. 52	9,579.80	38,597.00	48,176.80
เพิ่มระหว่างงวด	5,588.28	7,833.88	13,422.16
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ก่อนครบกำหนด	(1,479.39)	-	(1,479.39)
โอนไปเงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่			
ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	<u>(2,664.91)</u>	<u>(4,000.00)</u>	<u>(6,664.91)</u>
ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 53	<u>11,023.78</u>	<u>42,430.88</u>	<u>53,454.66</u>

0000 0000

4.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 11,023.78 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ชำระหนี้ เงินต้นแล้ว	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอด คงเหลือ
กรุงไทย	14 ต.ค.47	2,638.01	6 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	ปีที่ 1-3 +0.875% ปีที่ 4-6 +0.100%	2,200.00	438.01	-
กรุงไทย	24 ม.ค.48	1,270.00	6 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	ปีที่ 1-3 0.876% ปีที่ 4-6 +1.20%	1,060.00	210.00	-
กรุงไทย	14 ธ.ค.50	219.94	5 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.90%	219.94	-	-
ไทยพาณิชย์	14 ม.ค.51	250.00	6 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.2175%	-	-	250.00
ไทยพาณิชย์	14 ม.ค.51	437.50	8 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.2675%	-	-	437.50
กรุงไทย	28 มี.ค.51	1,400.00	5 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.09%	-	-	1,400.00
กรุงไทย	28 มี.ค.51	1,496.00	6 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.15%	-	-	1,496.00
ออมสิน	11 เม.ย.51	440.00	5 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+1.02%	-	-	440.00
กรุงไทย	12 มิ.ย.51	869.44	3 ปี	+1.19%	-	869.44	-
ออมสิน	3 ก.ย.51	292.45	3 ปี	+1.48%	292.45	-	-
ไทยพาณิชย์	30 ต.ค.51	495.00	2 ปี 6 เดือน	+1.4875%	-	495.00	-
กรุงไทย	13 ม.ค.52	967.00	3 ปี	+1.39%	967.00	-	-

0002 0174

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ชำระหนี้ เงินต้นแล้ว	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอด คงเหลือ
กรุงเทพ	9 เม.ย.52	220.00	2 ปี	+1.34%	-	220.00	-
ออมสิน	16 เม.ย.52	220.00	2 ปี	+1.34%	-	220.00	-
ออมสิน	16 มิ.ย.52	812.46	4 ปี ปลอดหนี้ 1 ปี	+1.7975%	-	212.46	600.00
ออมสิน	13 ก.ค.52	712.00	5 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	+0.98%	-	-	712.00
ออมสิน	4 ก.ย.52	100.00	3 ปี	+0.89%	-	-	100.00
กรุงเทพ	14 ต.ค.52	440.00	2 ปี 6 เดือน	+0.88%	-	-	440.00
ออมสิน	13 ม.ค.53	712.00	3 ปี	+0.78%	-	-	712.00
ออมสิน	8 เม.ย.53	440.00	4 ปี	+0.74%	-	-	440.00
ออมสิน	11 พ.ค.53	เบิกแล้ว (วงเงิน1,164)	4 ปี	+0.79%	-	-	771.28
ออมสิน	24 มิ.ย.53	935.00	2 ปี	+0.82%	-	-	935.00
ออมสิน	24 มิ.ย.53	219.00	2 ปี 6 เดือน	+0.82%	-	-	219.00
ออมสิน	29 มิ.ย.53	1,259.00	1 ปี 6 เดือน	+0.76%	-	-	1,259.00
ออมสิน	12 ก.ค.53	812.00	4 ปี	+0.78%	-	-	812.00
รวม		18,428.08			4,739.39	2,664.91	11,023.78

01/11/2553

4.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 42,430.88 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.		จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
พ.ศ.	ครั้งที่								
2545	1	นครหลวงไทย	1,894.00	10 ปี	29 ส.ค. 45	29 ส.ค. 55	4.598	-	1,894.00
2548	1	กสิกรไทย	1,000.00	6 ปี	15 ต.ค. 47	15 ต.ค. 53	4.600	1,000.00	-
2548	2	สแตนดาร์ดชาร์เตอร์	1,000.00	7 ปี	15 ต.ค. 47	15 ต.ค. 54	4.720	-	1,000.00
2548	6	กรุงศรีอยุธยาและไทย พาณิชย์	1,000.00	6 ปี	4 พ.ย. 47	4 พ.ย. 53	4.530	1,000.00	-
2549	1	ดอยซ์แบงก์	1,000.00	5 ปี	13 ธ.ค. 48	13 ธ.ค. 53	5.860	1,000.00	-
2549	2	กสิกรไทย	1,000.00	6 ปี	13 ธ.ค. 48	13 ธ.ค. 54	6.000	-	1,000.00
2549	3	ดอยซ์แบงก์	1,000.00	5 ปี	25 ม.ค. 49	25 ม.ค. 54	5.325	1,000.00	-
2549	4	ไทยพาณิชย์	1,000.00	6 ปี	8 ก.พ. 49	8 ก.พ. 55	5.345	-	1,000.00
2550	1	กรุงเทพ	1,000.00	6 ปี	13 ธ.ค. 49	13 ธ.ค. 55	4.770	-	1,000.00
2550	2	กรุงเทพ	900.00	8 ปี	13 ธ.ค. 49	13 ธ.ค. 57	4.830	-	900.00
2550	3	ไทยพาณิชย์	1,000.00	6 ปี	25 ม.ค. 50	25 ม.ค. 56	4.950	-	1,000.00
2550	4	นครหลวงไทย	1,000.00	8 ปี	8 ก.พ. 50	8 ก.พ. 58	4.790	-	1,000.00
2550	5	ไทยพาณิชย์	465.00	6 ปี	26 มี.ค. 50	26 มี.ค. 56	4.100	-	465.00
2550	6	ออมสิน	2,000.00	6 ปี	1 มิ.ย. 50	1 มิ.ย. 56	3.4968	-	2,000.00
2550	7	ออมสิน	2,000.00	8 ปี	1 มิ.ย. 50	1 มิ.ย. 58	3.6468	-	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	10	ออมสิน	2,000.00	6 ปี	14 มิ.ย. 50	14 มิ.ย. 56	3.8668	-	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 แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น	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

ดิเรก 01/๓๓

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.		จำหน่ายโดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	คงเหลือ
พ.ศ.	ครั้งที่								
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
2552	4	ออมสิน	1,000.00	4 ปี	23 มิ.ย. 52	23 มิ.ย. 56	3.290	-	1,000.00
2552	5	ออมสิน	1,000.00	5 ปี	23 มิ.ย. 52	23 มิ.ย. 57	3.440	-	1,000.00
2552	6	ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิงคอร์ปอเรชัน	1,000.00	4 ปี	30 มิ.ย. 52	30 มิ.ย. 56	3.190	-	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	กสิกรไทย	883.88	10 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 62	4.380	-	883.88
2553	3	กสิกรไทย	1,000.00	12 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 64	4.590	-	1,000.00
2553	4	ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	6 พ.ค. 53	6 พ.ค. 63	3.660	-	1,000.00
2553	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
รวม			46,430.88					4,000.00	42,430.88

อนุสรณ์ ๑๖๖

4.16 ประมาณการหนี้สินระยะยาว จำนวน 3,521.84 ล้านบาท เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย ซึ่งองค์การฯ ได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การฯ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การฯ จ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน และ ณ วันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนโดยดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบการเงิน

4.17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
เงินประกันและเงินค่าตัวพนักงาน	34.89	35.35
เงินรับฝากจากการบริจจาคากรุศล	1.73	2.36
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	114.16	82.36
เจ้าหนี้องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (ร.ส.พ.)	-	29.10
เงินรับฝากอื่น ๆ	9.24	9.18
เงินมัดจำ	7.14	8.22
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>1.95</u>	<u>2.91</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>169.11</u>	<u>169.48</u>

4.18 ทุนรับจากงบประมาณ ตั้งแต่ปี 2522 - 2544 เป็นเงิน จำนวน 11,089.42 ล้านบาท

4.19 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การฯ มียอดยกมา 1 ต.ค.52 จำนวน 187.20 ล้านบาท ในระหว่างปีได้รับบริจาคเครื่อง GPS เพิ่ม จำนวน 5.64 ล้านบาท มีค่าเสื่อมราคามสะสม จำนวน 1.24 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ 30 กันยายน 2553 จำนวน 191.60 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพและได้จำหน่ายออกจากบัญชีแล้ว จำนวน 140.10 ล้านบาท คงเหลือสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค จำนวน 51.50 ล้านบาท การจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าวขององค์การฯ ไม่ได้ลดยอดบัญชีส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

4.20 รายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 ประกอบด้วย

4.20.1 รายได้จาก การเดินทาง

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	4,323.19	4,707.30
รายได้ค่าโดยสารรัฐรับภาระ	2,676.33	2,469.21
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	0.08	0.12
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	14.45	16.47
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	52.69	67.12
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	10.31	32.19
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	10.20	9.31
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	57.57	85.23
รายได้จากการขายตั๋วให้รถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก	1.39	1.84
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>19.80</u>	<u>5.82</u>
รวมรายได้จากการเดินทาง	<u>7,166.01</u>	<u>7,394.61</u>

Handwritten signature and date: 01/10/17

4.20.2 รายได้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	2553	2552
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่างๆ	124.20	247.83
รายได้ดอกเบี้ยรับ	1.46	6.91
รายได้ส่วนลดรับ	1.05	1.12
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	81.64	74.38
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	5.68	5.21
รายได้อื่นๆ	<u>26.01</u>	<u>37.22</u>
รวมรายได้อื่น	<u>240.04</u>	<u>372.67</u>

4.21 ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 ประกอบด้วย

4.21.1 ต้นทุนในการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท			
	2553			2552
	ค่าใช้จ่ายในการ			
	เดินรถ	ซ่อมบำรุง	รวม	
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	3,083.79	59.68	3,143.47	3,111.23
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	632.54	6.79	639.33	547.10
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	2,989.20	-	2,989.20	2,533.75
ค่าซ่อมบำรุงรถเก๋งองค์กรฯ	-	53.53	53.53	35.92
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	-	1,611.54	1,611.54	1,611.54
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	-	13.20	13.20	15.45
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	-	31.08	31.08	43.74
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	20.00	-	20.00	21.17
ค่าผ่านทางด่วน	79.93	-	79.93	83.23
ค่าเสื่อมราคา	241.77	-	241.77	308.00
ค่าประกันภัย	55.52	-	55.52	44.88
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	1.27	-	1.27	1.65
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>18.69</u>	<u>-</u>	<u>18.69</u>	<u>17.60</u>
รวมต้นทุนการบริการ	<u>7,122.71</u>	<u>1,775.82</u>	<u>8,898.53</u>	<u>8,375.26</u>

01/11/11

4.21.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	หน่วย : ล้านบาท				2552
	2553			รวม	
	กองปฏิบัติ	สำนักงาน	สำนักงาน		
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	300.53	349.12	218.20	867.85	865.69
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	94.36	101.11	82.00	277.47	250.03
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	-	-	1.70	1.70	1.97
ค่าเช่าที่ดิน	100.44	10.43	10.67	121.54	119.76
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.67	3.20	0.79	4.65	4.74
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.35	2.36	2.17	5.88	4.90
ค่าสาธารณูปโภค	22.59	3.22	4.66	30.47	27.32
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	0.04	0.87	18.99	19.90	2.78
หนี้สงสัยจะสูญ	-	(4.94)	268.28	263.34	(310.40)
หนี้สูญ	1.88	7.84	-	9.72	6.35
ค่าเสื่อมราคา	8.57	4.03	7.88	20.48	16.47
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>51.42</u>	<u>15.97</u>	<u>45.14</u>	<u>112.53</u>	<u>103.22</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>581.85</u>	<u>493.21</u>	<u>660.48</u>	<u>1,735.54</u>	<u>1,092.83</u>

4.22 ผลการดำเนินงานขององค์การฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	ปี 2553	ปี 2552	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการเดินรถ	7,166.00	7,394.61	(228.61)	(3.09)
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	579.00	-	579.00	100.00
รายได้อื่น	<u>240.04</u>	<u>372.67</u>	<u>(132.63)</u>	<u>(35.59)</u>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	<u>7,985.04</u>	<u>7,767.28</u>	<u>217.76</u>	<u>2.80</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ต้นทุนในการเดินรถ	8,898.53	8,375.26	523.27	6.25
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,735.53	1,092.83	642.70	58.81
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.21</u>	<u>0.22</u>	<u>(0.01)</u>	<u>(4.55)</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>10,634.27</u>	<u>9,468.31</u>	<u>1,165.96</u>	<u>12.31</u>
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน	(2,649.23)	(1,701.03)	(948.20)	55.74
ต้นทุนทางการเงิน	<u>2,323.35</u>	<u>2,266.38</u>	<u>56.97</u>	<u>2.51</u>
ขาดทุนสุทธิ	<u>(4,972.58)</u>	<u>(3,967.41)</u>	<u>(1,005.17)</u>	<u>25.34</u>

Over 01/๗๗

ในงวดปีบัญชี 2553 องค์กรฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน 1,005.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.34 เนื่องจากองค์กรฯ มีรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 217.76 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น จำนวน 1,165.96 ล้านบาท และจำนวน 56.97 ล้านบาท ตามลำดับ

รายได้จากการเดินรถลดลง เนื่องจากองค์กรฯ ปลอดภัยโดยสารที่ไม่สามารถใช้งานได้ออกจากรถประจำการ ทำให้รถประจำการคงเหลือ 3,506 คัน ขณะที่ปริมาณรถจอดซ่อมมีจำนวนสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น สาเหตุเกิดจากค่าน้ำมันเชื้อเพลิงปรับราคาเพิ่มขึ้น เป็นผลให้ภาษีมูลค่าเพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย การเพิ่มขึ้นของสิทธิผลประโยชน์ของพนักงานจากการจ่ายค่าครองชีพชั่วคราว การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ผ่อนชำระ รวมถึงต้นทุนทางการเงินได้แก่ ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญากู้ยืมเงินระยะยาว จึงทำให้องค์กรฯ มีผลขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด

องค์กรขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 จำนวน 4,972.58 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 7,550.58 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 54,442.81 ล้านบาท มีผลขาดทุนสะสม จำนวน 73,472.40 ล้านบาท และขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 61,993.39 ล้านบาท

5. ค่าตอบแทนกรรมการ

เป็นค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการองค์กรฯ ในงวดนี้มีจำนวน 1.70 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากงวดก่อนจำนวน 0.27 ล้านบาท

6. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 องค์กรฯ มีภาระผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์กรฯ กับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่นๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน สถานจอดรถยนต์โดยสารและท่าปล่อยรถ จำนวน 24 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือนจำนวน 10.00 ล้านบาท แบ่งเป็น

- สถานจอดรถและท่าปล่อยรถ จำนวน 16 แห่ง
- สถานที่ทำการสำนักงาน จำนวน 3 แห่ง
- สถานที่ทำการ ที่องค์กรฯ ใช้ประโยชน์ฟรี จำนวน 5 แห่ง

7. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหลัง

7.1 คดีที่องค์กรฯ เป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณีในศาลต่างๆ ที่มีเขตอำนาจรวม 33 คดี เป็นทุนทรัพย์รวม 29.52 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่อยู่ระหว่างพิจารณาของศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์

7.2 คดีที่องค์กรฯ เป็นจำเลยรวม 292 คดี ทุนทรัพย์รวม 553.91 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างพิจารณาในศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา แยกเป็น

- รถองค์กรฯ จำนวน 86 คดี เป็นเงิน 196.24 ล้านบาท
- รถเอกชนร่วมบริการ จำนวน 168 คดี เป็นเงิน 357.16 ล้านบาท
- คดีแรงงาน 27 คดี เป็นเงิน 0.46 ล้านบาท
- คดีปกครอง 5 คดี เป็นเงิน 0.05 ล้านบาท
- คดีอาญา 6 คดี

8. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบดุล

คณะกรรมการบริหารกิจการองค์กรฯ พิจารณาเห็นชอบให้องค์การกู้เงินเพื่อชำระคืนต้นเงินกู้และดอกเบี้ยที่ถึงกำหนดจ่ายในปีงบประมาณ 2554 จำนวน 7,763.578 ล้านบาท โดยให้กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินกู้ กำหนดวิธีการกู้เงิน เงื่อนไข และรายละเอียดต่างๆ ในการกู้เงิน และการค้ำประกันในแต่ละครั้งตามความเหมาะสมและจำเป็น ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ 2554

การกู้เงินเพื่อไถ่ถอนพันธบัตรเงินกู้และชำระคืนต้นเงินกู้ระยะยาว (Roll Over) จำนวน 5,721.901 ล้านบาท ปัจจุบันได้มีการออกพันธบัตรเงินกู้ และทำสัญญาเงินกู้ระยะยาว เพื่อจัดหาเงินแล้วดังนี้

- เงินกู้ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,430 ล้านบาท
วันครบกำหนดวันที่ 15 ตุลาคม 2557
- เงินกู้ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,000 ล้านบาท
วันครบกำหนดวันที่ 4 พฤศจิกายน 2558
- เงินกู้ ธนาคารออมสิน จำนวน 1,000 ล้านบาท
วันครบกำหนดวันที่ 13 ธันวาคม 2558

สำหรับการกู้เงินเพื่อชำระดอกเบี้ยที่ถึงกำหนด จำนวน 2,041.677 ล้านบาท คณะรัฐมนตรีได้มีมติอนุมัติตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ที่ นร 0506/18295 ลงวันที่ 8 ตุลาคม 2553 ให้องค์การฯ กู้เงินเพื่อชำระดอกเบี้ยดังกล่าวได้ โดยให้รับข้อสังเกตของกระทรวงการคลัง โดยการลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่ไม่จำเป็นและปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และความเห็นของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ โดยเร่งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหานี้ขึ้นขององค์การฯ และเร่งดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2552 เรื่อง แผนปรับปรุงการบริหารจัดการและบริการระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพขององค์การฯ ไปพิจารณาดำเนินการ

อ.ท.ว. อ.ท.ท.