

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
เลขรับ 20365 วันที่ 3 ก.ย. 53
เวลา 09:46
ที่ ตผ0022/2158
ลา.31 ส.ค. 53

ที่ ตผ 0022/ 2158

ถึง กระทรวงการคลัง

พร้อมหนังสือนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอส่งสำเนาหนังสือถึงผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ที่ ตผ 0022/ 2158 ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2553 กับสำเนารายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551 ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มาเพื่อทราบ



สำนักงานตรวจสอบการเงินที่ 2

โทร. 0 2271 8000 ต่อ 2405

โทรสาร 0 2618 5783

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit2@oag.go.th

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
เลขรับ 5187 วันที่ 3 ก.ย. 53
เวลา 13:58:55
ที่หนังสือ ตผ0022/2158
ลงวันที่ 31 ส.ค. 53 ปกติ

ส่ง ส.ค.ร.

ส่ง
|
3 ก.ย. 53

ที่ ตผ 0022/215๙

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ 6 กทม. 10400

31 สิงหาคม 2553

เรื่อง การตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551
ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

เรียน ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

อ้างถึง หนังสือองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ที่ ขสมก.2714/2552 ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2552

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552
และ 2551 ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำนวน 3 ชุด

ตามที่ส่งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551 ของ
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เพื่อให้ตรวจสอบนั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30
กันยายน 2552 และ 2551 ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เสร็จแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ลงชื่อ) ดาหวัน วงศ์พยัคฆ์

(นางดาหวัน วงศ์พยัคฆ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน ปฏิบัติราชการแทน

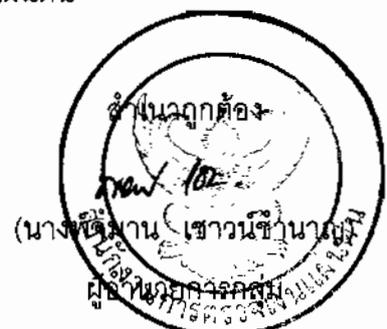
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานตรวจสอบการเงินที่ 2

โทร. 0 2271 8000 ต่อ 2405

โทรสาร 0 2618 5783

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit2@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งผู้บริหารขององค์การฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่องค์การฯ ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารขององค์การฯเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.3 เรื่องลูกหนี้การค้า-สุทธิ ข้อ 4.3.6 กรณีองค์การฯ ปรับ โครงสร้างหนี้ที่มีปัญหาของลูกหนี้รถโดยสารประจำทางธรรมดา และปรับอากาศ และลูกหนี้รถเมล์เล็ก ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 104 เรื่องการบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา โดยกลับรายการ การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งจำนวน ทั้งที่มีการชำระหนี้เพียงบางส่วนเท่านั้น และการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่องค์การฯ ตั้งไว้ในงวดบัญชี 2552 ค่าไปจำนวน 321.70 ล้านบาท เป็นผลให้ขาดทุนสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 ค่าไป และสินทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 สูงไปด้วยจำนวนเดียวกัน



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบต่องบการเงินของเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคสาม งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยไม่เป็นเงื่อนไขในการแสดงความเห็นต่องบการเงิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.16 เรื่องผลการดำเนินงานขององค์การฯ ซึ่งมียอดขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 57,025.20 ล้านบาท แต่องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพยังสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือจากรัฐบาล

(ลงชื่อ) ดาหวัน วงศ์พยัคฆ์

(นางดาหวัน วงศ์พยัคฆ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(ลงชื่อ) พงมาน เซาว์นชำนาญ

(นางพงมาน เซาว์นชำนาญ)

ผู้อำนวยการกลุ่ม



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
 งบดุล
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	<u>2552</u>	<u>2551</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	1,104,819,516.92	326,711,914.71
เงินลงทุนระยะสั้น	4.2	27,794,336.94	26,991,538.44
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.3	416,207,347.84	117,184,738.39
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.4	173,270,470.04	105,534,829.05
ลูกหนี้พนักงานพื้นที่-สุทธิ	4.5	7,681,655.87	5,559,288.41
พัสดุดังเหลือ	4.6	30,776,725.01	34,745,592.51
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.7	725,192,966.61	682,053,525.32
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>2,485,743,019.23</u>	<u>1,298,781,426.83</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.8	32,430,349.97	32,430,349.97
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4.9	2,506,582,008.08	2,810,163,942.59
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		68,880,571.03	59,656,470.66
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,607,892,929.08</u>	<u>2,902,250,763.22</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>5,093,635,948.31</u></u>	<u><u>4,201,032,190.05</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

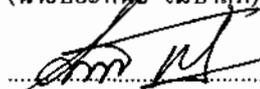
	หมายเหตุ	2552	หน่วย : บาท 2551
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	4.10	3,710,140,196.02	3,826,650,763.97
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.12	5,287,880,000.00	5,714,000,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		404,937,721.87	314,401,118.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.11	1,020,829,849.12	758,400,497.22
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>10,423,787,767.01</u>	<u>10,613,452,379.35</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการอื่น	4.12	48,176,795,000.00	43,156,212,000.00
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	4.13	3,348,777,855.00	3,347,450,542.01
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.14	169,478,222.91	141,443,157.85
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>51,695,051,077.91</u>	<u>46,645,105,699.86</u>
รวมหนี้สิน		<u>62,118,838,844.92</u>	<u>57,258,558,079.21</u>
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ	4.15	11,089,415,537.81	11,089,415,537.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค		187,204,759.07	187,470,408.64
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(68,499,824,934.19)	(64,532,413,576.31)
รวมส่วนของทุน		<u>(57,025,202,896.61)</u>	<u>(53,057,525,889.16)</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>5,093,635,948.31</u>	<u>4,201,032,190.05</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



.....ประธานกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

(นายปิยะพันธ์ จัมปาต)



.....ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

(นายโอภาส เพชรมุณี)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

		<u>2552</u>	<u>2551</u>
			หน่วย : บาท
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ		7,394,607,404.33	6,803,336,148.17
รายได้อื่น	(รายละเอียด 6)	372,666,042.59	384,946,718.25
รวมรายได้		<u>7,767,273,446.92</u>	<u>7,188,282,866.42</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ			
- ค่าใช้จ่ายในการเดินรถ	(รายละเอียด 1)	6,599,174,840.90	8,408,229,213.02
- ค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุง	(รายละเอียด 2)	1,776,085,730.44	1,804,775,330.64
รวมต้นทุนในการเดินรถ		<u>8,375,260,571.34</u>	<u>10,213,004,543.66</u>
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถ	(รายละเอียด 3)	577,237,569.97	582,979,877.91
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			
- ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหารสำนักงานเขต	(รายละเอียด 4)	485,276,953.87	489,889,092.65
- ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหารสำนักงานใหญ่	(รายละเอียด 5)	30,315,831.73	772,870,135.58
รวมต้นทุนในการบริหาร		<u>515,592,785.60</u>	<u>1,262,759,228.23</u>
ค่าใช้จ่ายอื่น		218,994.42	153,416.32
รวมค่าใช้จ่าย		<u>9,468,309,921.33</u>	<u>12,058,897,066.12</u>
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน		(1,701,036,474.41)	(4,870,614,199.70)
ต้นทุนทางการเงิน		2,266,374,883.47	2,021,696,037.99
ขาดทุนสุทธิ		<u>(3,967,411,357.88)</u>	<u>(6,892,310,237.69)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

หน่วย : บาท

	ทุนรับจากงบประมาณ และรับโอน กิจการ บมส.	ส่วนเกินทุน จากการรับบริจาค และเพิ่มทรัพย์สิน	ขาดทุนสะสม	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ 1 ต.ค. 2550	11,279,138,695.94	196,072,694.69	(57,640,103,338.62)	(46,164,891,947.99)
รายการปรับปรุงกำไรสะสม	-	-	-	-
รับบริจาค	-	567,415.00	-	567,415.00
ค่าเสื่อมราคา	-	(891,118.48)	-	(891,118.48)
ขาดทุนสุทธิ	-	-	(6,892,310,237.69)	(6,892,310,237.69)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ 30 ก.ย. 2551	<u>11,279,138,695.94</u>	<u>195,748,991.21</u>	<u>(64,532,413,576.31)</u>	<u>(53,057,525,889.16)</u>
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)
รายการปรับปรุงกำไรสะสม	-	-	-	-
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	<u>11,279,138,695.94</u>	<u>195,483,341.64</u>	<u>(68,499,824,934.19)</u>	<u>(57,025,202,896.61)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	หน่วย : บาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสุทธิ	(3,967,411,357.88)	(6,892,310,237.69)
รายการปรับกระทบขาดทุนสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		
ต้นทุนทางการเงิน	2,266,374,883.47	2,021,696,037.99
ค่าเสื่อมราคา	324,468,633.53	685,774,848.61
หนี้สงสัยจะสูญ	(309,239,079.01)	429,684,397.78
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร	115,166.37	688,237.90
หนี้สูญ	6,352,968.42	10,852,136.04
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	<u>(1,679,338,785.10)</u>	<u>(3,743,614,579.37)</u>
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง :-		
ลูกหนี้การค้า	3,496,920.10	(71,838,153.83)
ลูกหนี้อุบัติเหตุ	1,828,082.28	(4,084,473.36)
เงินทรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	(1,380,959.46)	2,228,629.52
ลูกหนี้อื่น	(4,888,585.67)	(16,697,663.38)
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	(835,352.36)	8,470,100.49
สินค้าคงเหลือ	3,968,867.50	(3,427,606.60)
เงินฝากประจำ	(9,339,020.10)	(11,782,656.03)
รายได้ค้างรับ	(38,649,176.96)	(323,818,703.36)
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	4,848,755.77	3,868,273.55
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) :-		
เจ้าหนี้การค้า	(116,510,567.95)	(1,158,732,058.07)
เจ้าหนี้ - กรณีอุบัติเหตุ	(1,592,218.25)	8,448,304.99
เจ้าหนี้อื่น	27,914,209.76	6,200,461.15
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	70,098,099.81	(53,189,083.10)
รายได้รับล่วงหน้า	607,218.03	(1,989,981.35)
	<u>(1,739,772,512.60)</u>	<u>(5,359,959,188.75)</u>
ดอกเบี้ยจ่าย	(2,074,650,849.41)	(2,038,215,526.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(3,814,423,362.01)</u>	<u>(7,398,174,714.75)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	หน่วย : บาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้น	(802,798.50)	(981,033.21)
เงินรับจากการขายทรัพย์สิน	130,105.50	123,758.70
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(21,397,620.46)	(20,724,988.50)
สินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(9,224,100.37)	5,316,183.85
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	1,327,312.99	117,953,127.01
หนี้สินอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	28,035,065.06	(2,496,252.27)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	<u>(1,932,035.78)</u>	<u>99,190,795.58</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมจากตัวสัญญาใช้เงินและการออกพันธบัตร	5,020,583,000.00	12,405,326,000.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและตัวสัญญาใช้เงิน	(426,120,000.00)	(5,169,450,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>4,594,463,000.00</u>	<u>7,235,876,000.00</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	778,107,602.21	(63,107,919.17)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	326,711,914.71	389,819,833.88
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	<u>1,104,819,516.92</u>	<u>326,711,914.71</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ค่าใช้จ่ายในการเดินรถ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	หน่วย : บาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	3,046,811,726.03	2,949,351,337.93
สวัสดิการพนักงาน	255,110,439.43	246,406,373.41
เงินบำเหน็จพนักงาน	197,537,744.25	228,648,378.89
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	87,966,114.88	90,356,823.73
เงินชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	1,467,200.00	2,462,840.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถโดยตรง		
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	2,521,579,865.58	4,034,031,082.28
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	21,171,683.40	21,916,221.50
ค่าตอบแทนจากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสารและตั๋วอุปถัมภ์	735.62	20,649.94
ค่าแก๊ส	12,170,093.06	15,809,924.76
ค่าพิมพ์ตั๋วรถองค์การฯ และอุปถัมภ์	5,397,794.21	7,839,316.25
ค่าภาษีต่อทะเบียนรถ	9,947,901.21	10,087,817.80
ค่าประกันภัย	44,876,381.41	47,154,952.14
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	1,653,706.21	1,304,035.00
ค่าจัดระบบคุณภาพมาตรฐาน ISO 9002	663,837.36	1,153,129.67
ค่าผ่านทางด่วน	83,228,598.00	78,990,905.00
ค่าเสื่อมราคา	308,004,227.52	671,183,864.78
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1,586,792.73	1,511,559.94
รวม	<u>6,599,174,840.90</u>	<u>8,408,229,213.02</u>

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	หน่วย : บาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	64,414,922.25	69,495,261.50
สวัสดิการพนักงาน	1,927,872.00	2,255,010.40
เงินบำเหน็จพนักงาน	2,034,984.56	2,605,889.75
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,052,848.00	1,103,991.60
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การฯ	35,922,564.85	35,859,041.20
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การฯ	1,611,538,770.63	1,597,618,339.37
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	15,449,549.85	15,131,673.27
ค่า กม. เกินรถโดยสาร	43,744,218.30	80,706,123.55
รวม	<u>1,776,085,730.44</u>	<u>1,804,775,330.64</u>

mm

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหารกองปฏิบัติการเดินรถ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	<u>2552</u>	<u>2551</u>
		หน่วย : บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	308,432,167.80	316,798,669.48
สวัสดิการพนักงาน	44,739,589.52	36,858,182.92
เงินบำเหน็จพนักงาน	18,620,625.00	24,139,271.56
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	15,976,878.90	16,274,444.50
เงินชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	9,067,040.00	7,938,000.00
ค่าซ่อมแซมทรัพย์สิน	3,359,544.53	2,964,725.16
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร		
ค่าเช่าสถานที่	98,249,332.61	99,503,171.15
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1,058,827.65	1,583,716.50
ค่าภาษีต่อทะเบียนรถ	43,642.38	33,991.75
ค่ารักษาความปลอดภัย	24,290,156.44	24,087,276.22
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุ	2,819,444.62	2,978,536.48
ค่าประกันภัย	253,622.78	279,110.51
ค่าเช่าท่าจอดรถ	1,046,570.34	923,981.65
ค่าไฟฟ้า ประปา และ โทรศัพท์	21,147,637.24	19,928,557.70
หนี้สูญ	1,274,215.94	2,214,919.18
ค่าเสื่อมราคา	7,562,907.53	7,357,987.86
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	19,295,366.69	19,115,335.29
รวม	577,237,569.97	582,979,877.91

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหารสำนักงานเขต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	หน่วย : บาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	354,049,833.43	361,438,464.69
สวัสดิการพนักงาน	45,293,599.07	35,718,944.95
เงินบำเหน็จพนักงาน	19,729,719.62	23,069,509.16
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	20,218,747.70	20,438,993.49
เงินชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	12,117,080.00	3,682,700.00
ค่าซ่อมแซมทรัพย์สิน	4,399,404.93	5,398,009.76
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร		
ค่าเช่าสถานที่	10,134,112.75	10,222,399.84
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	3,600,983.12	3,643,509.92
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	2,101,736.30	3,015,799.01
ค่าภาษีต่อทะเบียนรถ	49,031.86	50,848.96
ค่ารักษาความปลอดภัย	160,628.00	184,437.70
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุ	2,086,564.15	2,287,674.00
ค่าประกันภัย	266,259.46	343,019.84
ค่าไฟฟ้า ประปา และค่าโทรศัพท์	3,009,474.56	2,797,709.01
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคดี	143,078.00	209,194.00
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	440,413.01	455,785.84
หนี้สงสัยจะสูญ	(5,732,379.07)	115,230.44
หนี้สูญ	5,014,325.66	6,746,682.52
ค่าเสื่อมราคา	3,020,313.20	2,760,104.06
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	5,174,028.12	7,310,075.46
รวม	<u>485,276,953.87</u>	<u>489,889,092.65</u>

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหารสำนักงานใหญ่
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	<u>2552</u>	<u>2551</u>
		หน่วย : บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	203,208,036.89	204,619,530.16
สวัสดิการพนักงาน	32,366,444.49	26,948,370.98
เงินบำเหน็จพนักงาน	14,864,104.04	16,448,591.87
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	12,717,965.60	12,403,762.00
เงินชดเชยเกษียณก่อนกำหนด	4,318,380.00	2,925,380.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	1,971,021.00	1,735,000.00
ค่าซ่อมแซมทรัพย์สิน	3,356,560.26	3,840,514.78
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร		
ค่าเช่าสถานที่	10,325,149.31	10,177,539.13
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1,740,565.28	2,724,768.25
ค่าภาษีต่อทะเบียนรถ	342,507.50	93,475.50
ค่ารักษาความปลอดภัย	1,055,652.86	905,913.86
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุ	2,760,619.76	4,575,790.49
ค่าประกันภัย	301,456.00	1,327,611.56
ค่าพิมพ์ตัวโดยสารรถร่วมและรถเมล์เล็ก	1,067,955.00	1,173,360.00
ค่าไฟฟ้า ประปา และ โทรศัพท์	3,158,774.78	4,097,175.64
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคดี	2,342,810.32	1,051,203.40
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	13,080,335.32	5,206,485.30
หนี้สงสัยจะสูญ	(304,667,610.13)	431,459,701.68
หนี้สูญ	64,426.82	-
ค่าเสื่อมราคา	5,881,185.28	4,470,773.27
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	20,059,491.35	36,685,187.71
รวม	<u>30,315,831.73</u>	<u>772,870,135.58</u>

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

รายได้อื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	<u>2552</u>	<u>2551</u>
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่างๆ	247,827,379.05	261,488,550.25
รายได้ดอกเบี้ยรับ	6,905,727.66	8,728,899.53
รายได้ส่วนลดรับ	1,122,930.80	1,041,105.90
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	74,377,909.74	77,879,216.55
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	5,210,870.00	7,404,987.35
รายได้อื่นๆ	37,221,225.34	28,403,958.67
รวม	<u>372,666,042.59</u>	<u>384,946,718.25</u>

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

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. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีได้อนุมัติเพิ่มเติม

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นปกติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2548 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2548 โดยกำหนดให้รัฐวิสาหกิจตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่าจำนวนลูกหนี้ สำหรับหนี้ที่ไม่เป็นที่แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้หรือค้างชำระเกินกว่า 1 ปีขึ้นไป โดยให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ ในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 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

3.2 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ บันทึกบัญชีโดยใช้ราคาประเมินตามที่ส่วนงานอุบัติเหตุขององค์การฯ กำหนด

3.3 พัสดुकงเหลือ รับรู้ในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน (FIFO)

3.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รับรู้ในราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

<u>ประเภท</u>	<u>อายุการใช้งาน</u>	<u>มูลค่าซาก</u>
สิ่งปลูกสร้าง	10 - 30 ปี	-
รถยนต์โดยสาร	10 ปี	ร้อยละ 10
รถยนต์ใช้งาน	4 - 8 ปี	ร้อยละ 10
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	10 ปี	-
เครื่องมือช่าง	8 ปี	-

สินทรัพย์จากการรับบริจาค บันทึกบัญชีคู่กับส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค ที่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน ส่วนสินทรัพย์จากการรับบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง จะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

3.5 การรับรู้รายได้

3.5.1 รายได้จากการเดินรถ รับรู้เมื่อจำหน่ายตั๋วโดยสาร บัตรเดือน และตั๋วปลูกอง

3.5.2 รายได้ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ รับรู้ตามอัตราส่วนแบ่งค่าโดยสารและ/หรือค่าตอบแทนตามสัญญาาร่วมประกอบการเดินรถ

3.5.3 รายได้คอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

3.5.4 รายได้ค่าปรับผิดสัญญา รับรู้เมื่อคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา

3.5.5 รายได้จากการให้เช่าสิทธิโฆษณา รับรู้ตามอัตราค่าเช่าของสัญญาเช่าเนื้อที่โฆษณา

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

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2552	2551
เงินสด	21.18	21.08
รายการเทียบเท่าเงินสด		
ประเภทกระแสรายวัน	28.00	39.31
ประเภทออมทรัพย์	554.64	265.34
ประเภทประจำ 3 เดือน	<u>501.00</u>	<u>0.98</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,104.82</u>	<u>326.71</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 เงินสดจำนวน 21.18 ล้านบาท เป็นเงินรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่างๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่ได้รับเงินจำนวน 16.67 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานกลางอีกจำนวน 4.51 ล้านบาท ซึ่งองค์การฯ ได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา สำหรับเงินฝากออมทรัพย์จำนวน 554.64 ล้านบาท ส่วนใหญ่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานกลาง และสำนักงานเขต

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2552	2551
เงินฝากประจำธนาคารออมสิน สนฉ.	0.35	0.35
เงินฝากประจำธนาคารอาคารสงเคราะห์ สนฉ.	27.07	26.28
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารกรุงไทย นานนหนือ	<u>0.37</u>	<u>0.36</u>
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>27.79</u>	<u>26.99</u>

4.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
4.3.1 ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	6.46	13.06
4.3.2 ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	13.66	7.57
4.3.3 ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	30.97	20.96
4.3.4 ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.47	0.56
4.3.5 ลูกหนี้รถตู้ NGV	0.21	0.19
4.3.6 ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>364.44</u>	<u>74.84</u>
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>416.21</u>	<u>117.18</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 364.44 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการและบริษัท แพลนบี มีเดีย จำกัด ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าตอบแทน ดังนี้

- รถโดยสารประจำทางธรรมดา และปรับอากาศ หนี้ค้างชำระ ตั้งแต่ 1 มีนาคม 2548 - 30 มิถุนายน 2550 พร้อมดอกเบี้ยค่านัดชำระ (ดอกเบี้ยค่านัดชำระ นับจากวันค่านัดชำระ ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2550) โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จภายใน 5 ปี นับจากวันลงนามรับสภาพหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 13/2550 วันที่ 26 มิถุนายน 2550 ครั้งที่ 14/2550 วันที่ 5 กรกฎาคม 2550 ครั้งที่ 15/2550 วันที่ 23 กรกฎาคม 2550 และครั้งที่ 14/2552 วันที่ 20 กรกฎาคม 2552 โดยในงวดปีบัญชี 2552 องค์การฯ มีลูกหนี้ผ่อนชำระของรถโดยสารประจำทางธรรมดา และปรับอากาศ ยกมา 445.14 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 8.35 ล้านบาท หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 174.19 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ผ่อนชำระของรถโดยสารประจำทางธรรมดา และปรับอากาศ สุทธิ 262.60 ล้านบาท

- รถตู้ปรับอากาศ หนี้ค้างชำระตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2547 - 31 พฤษภาคม 2551 พร้อมดอกเบี้ยค่านัดชำระ (ดอกเบี้ยค่านัดชำระ นับจากวันค่านัดชำระ ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2551) โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จภายใน 5 ปี นับจากวันที่ลงนามรับสภาพหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 6/2551 วันที่ 29 พฤษภาคม 2551 โดยในงวดปีบัญชี 2552 องค์การฯ มีลูกหนี้ผ่อนชำระของรถตู้ปรับอากาศ ยกมา 33.76 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 8.25 ล้านบาท หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 7.54 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ผ่อนชำระของรถตู้ปรับอากาศ สุทธิ 17.97 ล้านบาท

- รถเมล์เล็ก หนี้ค้างชำระตั้งแต่ 1 มีนาคม 2548 - 30 มิถุนายน 2550 พร้อมดอกเบี้ยค่านัดชำระ (ดอกเบี้ยค่านัดชำระ นับจากวันค่านัดชำระ ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2550) โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จภายใน 5 ปี นับจากวันที่ลงนามรับสภาพหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 4/2551 วันที่ 16 พฤษภาคม 2551 โดยในงวดปีบัญชี 2552 องค์การฯ มีลูกหนี้ผ่อนชำระของรถเมล์เล็ก สุทธิ 64.02 ล้านบาท

- ลูกหนี้บริษัท แพลนบี มีเดีย จำกัด เป็นลูกหนี้ที่เกิดจาก บริษัท ค้างชำระค่าเช่าเนื้อที่โฆษณาโดยสารปรับอากาศยูโรทู ตามสัญญาเลขที่ ช.4/2548 ลงวันที่ 1 เมษายน 2548 โดยค้างชำระตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2549 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2550 พร้อมดอกเบี้ยค่านัดชำระ (ดอกเบี้ยค่านัดชำระนับจากวันที่ค่านัดชำระ ถึงวันที่ 30 กันยายน 2550) โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จ ภายใน 3 ปี นับจากวันรับสภาพหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 20/2550 วันที่ 18 ตุลาคม 2550 โดยในงวดปีบัญชี 2552 องค์การฯ มีลูกหนี้ผ่อนชำระบริษัท แพลนบี มีเดีย จำกัด ยกมา 35.72 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 15.87 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ผ่อนชำระของบริษัท แพลนบี มีเดีย จำกัด สุทธิ จำนวน 19.85 ล้านบาท

ลูกหนี้ผ่อนชำระ เป็นลูกหนี้ร่วมที่ค้างชำระหนี้กับองค์กรฯ ดังนั้น เพื่อช่วยเหลือผู้ประกอบการที่ประสบกับปัญหา ต้นทุนในการวิ่งรถสูง จากการขึ้นราคาของน้ำมัน จึงมีการเปิดกว้างให้ผู้ประกอบการเสนอข้อเรียกร้องเกี่ยวกับปัญหาหนี้ ที่ค้างต่อองค์กรฯ เพื่อนำเสนอต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมเพื่อพิจารณา ซึ่งรัฐมนตรีได้แจ้งให้องค์กรฯ ทราบว่า การดำเนินการช่วยเหลือดังกล่าวอยู่ในอำนาจของคณะกรรมการฯ ที่สามารถกระทำได้ จึงมีการดำเนินการโดยเรียกผู้ประกอบการ มารับสภาพหนี้และเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระหนี้ ตามมติคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 12/2550 วันที่ 12 มิถุนายน 2550 และครั้งที่ 13/2550 วันที่ 26 มิถุนายน 2550

ในงวดปีบัญชี 2552 องค์กรฯ ตั้งประมาณการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ที่มีการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา โดยตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของรถโดยสารประจำทางธรรมดาและปรับอากาศ จำนวน 174.19 ล้านบาท และตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของรถเมล์เล็ก จำนวน 1.16 ล้านบาท

4.4 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
4.4.1 ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	27.83	30.71
4.4.2 ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	0.60	0.65
4.4.3 ลูกหนี้บุคคลภายนอก	3.47	3.33
4.4.4 ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถเมล์เล็ก	0.22	0.55
4.4.5 ลูกหนี้ประกันภัย	31.82	26.59
4.4.6 ลูกหนี้ระหว่างดำเนินการ	84.64	20.42
4.4.7 เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	21.48	20.27
4.4.8 ลูกหนี้อื่น	<u>3.21</u>	<u>3.01</u>
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>173.27</u>	<u>105.53</u>

- ลูกหนี้อุบัติเหตุพนักงานปัจจุบัน เป็นหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์กรฯ ประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์กรฯ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน โดยในงวดปีบัญชี 2552 องค์กรฯ มีลูกหนี้อุบัติเหตุพนักงานปัจจุบัน ยกมา 30.71 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 2.59 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 5.47 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้อุบัติเหตุพนักงานปัจจุบัน สุทธิ 27.83 ล้านบาท

- ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน เป็นลูกหนี้ที่ผู้ค้าประกันรับสภาพหนี้แทนลูกหนี้พนักงาน และ/หรือ ไม่สามารถผ่อนชำระหนี้ได้ ผู้ค้าประกันดังกล่าวมีทั้งที่เป็นพนักงานปัจจุบันและบุคคลภายนอก โดยในงวดปีบัญชี 2552 องค์กรฯ มีลูกหนี้ผู้ค้าประกันยกมา 2.77 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 0.40 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 0.46 ล้านบาท จำหน่ายหนี้สูญ 0.03 ล้านบาท หักค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ 2.08 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน สุทธิ 0.60 ล้านบาท

- ลูกหนี้อุบัติเหตุ - บุคคลภายนอก เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากอุบัติเหตุรถยนต์โดยสาร ซึ่งองค์กรฯ มีสิทธิได้รับชดใช้จากคู่กรณี ซึ่งมีทั้งลูกหนี้ที่เป็นบุคคลธรรมดาและบริษัทประกันภัย โดยในงวดปีบัญชี 2552 องค์กรฯ มีลูกหนี้อุบัติเหตุบุคคลภายนอกยกมา 7.59 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 3.73 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 2.63 ล้านบาท จำหน่ายหนี้สูญ 0.03 ล้านบาท หักค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ 5.19 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้อุบัติเหตุ - บุคคลภายนอก สุทธิ 3.47 ล้านบาท

- ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถเมล์เล็ก เป็นลูกหนี้ที่องค์กรฯ ได้จ่ายเงินค่าอุบัติเหตุแทนรถร่วมบริการและรถเมล์เล็กไปก่อน โดยในงวดปีบัญชี 2552 องค์กรฯ มีลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมและรถเมล์เล็กยกมา 50.43 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 0.14 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 1.37 ล้านบาท หักค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ 48.98 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถเมล์เล็ก สุทธิ 0.22 ล้านบาท

- ลูกหนี้ประกันภัย เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากบริษัท สัมพันธ์ประกันภัย ทำสัญญาภัยขององค์กรฯ แต่ประสบปัญหาขาดสภาพคล่องทางการเงิน กรมการประกันภัยให้องค์กรฯ ดำเนินการชดใช้ค่าเสียหายหรือค่าสินไหมทดแทนให้แก่ผู้เสียหายไปก่อน และตั้งบริษัท สัมพันธ์ประกันภัย เป็นลูกหนี้เพื่อรอฟังผลการพิจารณาของผู้ชำระบัญชีจากกรมการประกันภัย ในงวดปีบัญชี 2552 องค์กรฯ มีลูกหนี้ประกันภัยยกมา 26.59 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 5.23 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ประกันภัย สุทธิ 31.82 ล้านบาท

- ลูกหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ จำนวน 84.64 ล้านบาท เป็นการบันทึกบัญชีคู่กัน โดยใช้ราคาประเมินความเสียหายในเบื้องต้น เมื่อรอดโดยสารขององค์กรฯ ประสบอุบัติเหตุตามที่สำนักงานอุบัติเหตุขององค์กรฯ กำหนด

- เงินทดรองจ่าย - กรณีอุบัติเหตุ จำนวน 21.48 ล้านบาท เป็นเงินหรือพัสดุที่องค์กรฯ ได้ทงรองจ่ายเพื่อซ่อมแซมรถองค์กรฯ กรณีเกิดอุบัติเหตุและมีความเสียหายซึ่งยังคงลงราคากันไม่ได้

4.5 ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์กรฯ ประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์กรฯ ได้ชำระหนี้แทนไปก่อน โดยในงวดปีบัญชี 2552 ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ ยกมา 326.26 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 3.46 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 2.63 ล้านบาท จำหน่ายหนี้สูญ 4.23 ล้านบาท หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 315.18 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้อุบัติเหตุพนักงานพันหน้าที่ สุทธิ จำนวน 7.68 ล้านบาท

4.6 พัสดुकงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	3.10	4.01
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	20.57	23.23
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>7.10</u>	<u>7.50</u>
รวมสินค้าคงเหลือ	<u>30.77</u>	<u>34.74</u>

4.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารกรุงไทย สาขาห้วยขวาง (3448-8)	39.88	38.94
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารกรุงไทย สาขาห้วยขวาง (3435-0)	95.35	93.60
เงินฝากประจำ บมจ. ธนาคารกรุงไทย สาขาห้วยขวาง (3458-8)	74.95	68.31
คอกเบี้ยค้างรับ	4.16	3.58
รายได้ค้างรับอื่น ๆ	476.45	438.38
ค่าเช่าสถานที่จ่ายล่วงหน้า	16.68	21.62
จ่ายล่วงหน้าอื่น ๆ	<u>17.72</u>	<u>17.62</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>725.19</u>	<u>682.05</u>

- องค์กรฯ มีภาระผูกพันโดยนำเงินฝากประจำ บมจ.ธนาคารกรุงไทย สาขาห้วยขวาง เลขที่บัญชี 3448-8 ไปค้ำประกันต่อศาล เพื่อขอทุเลาการบังคับคดี ระหว่างอุทธรณ์ จำนวน 7.16 ล้านบาท คดีคำ 4766/47 คดีแดง 1592/49 จำนวน 1.32 ล้านบาท คดีคำ 2428/48 คดีแดง 1198/2549 เนื่องจากทั้งสองคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ องค์กรฯ จึงต่ออายุหนังสือสัญญาค้ำประกันทั้ง 2 ฉบับ ออกไปอีก 1 ปี หมดอายุวันที่ 15 สิงหาคม 2553 และวันที่ 20 กันยายน 2553 ตามลำดับ สำหรับภาระผูกพันจำนวน 0.39 ล้านบาท คดีคำ 2048/2546 คดีแดง 4980/2549 และจำนวน 1.24 ล้านบาท

คดีดำ 3967/2548 คดีแดง 4244/2549 ซึ่งจะหมดอายุในวันที่ 21 พฤศจิกายน 2552 และวันที่ 27 พฤศจิกายน 2552 ตามลำดับ
องค์การฯ ได้แจ้งยุติการต่ออายุหนังสือค้ำประกัน ตามหนังสือที่ ขสมก. 2609/2552 ลงวันที่ 14 ธันวาคม 2552 เนื่องจากได้มีการ
นำโฉนดที่ดินไปวางเพื่อเป็นหลักประกันแทน

- รายได้ค้างรับในงวดปีบัญชี 2552 องค์การฯ บันทึกบัญชีรายได้ค่าโดยสารที่รัฐบาลสนับสนุนงบประมาณ
ให้องค์การฯ ดำเนินการตาม 5 มาตรการ 6 เดือน ฝ่าวิกฤตเพื่อคนไทยทุกคน กรณีการจัดรถโดยสารประจำทางให้บริการ
โดยไม่เสียค่าใช้จ่าย จำนวน 800 คัน วิ่งบริการประชาชนฟรี ในอัตราเฉลี่ยคันละ 8,305.51 บาท/วัน คิดเป็นเงินเฉลี่ยเดือนละ
200.44 ล้านบาทโดยเริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2552 -เดือนกรกฎาคม 2552 และ 5 มาตรการ 5 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนสิงหาคม
2552 -เดือนธันวาคม 2552 ในอัตราเฉลี่ยคันละ 9,010.54 บาท/วัน คิดเป็นเงินเฉลี่ยเดือนละ 223.46 ล้านบาท รัฐบาลสนับสนุน
งบประมาณตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง ในงวดปีบัญชี 2552 จำนวนเงินทั้งสิ้น 428.64 ล้านบาท

4.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : ล้านบาท	
	2552	2551
ลูกหนี้องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (ร.ส.พ.)	29.10	29.10
ลูกหนี้บริษัทมหานครขนส่ง	3.33	3.33
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	32.43	32.43

- ลูกหนี้องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (ร.ส.พ.) จำนวน 29.10 ล้านบาท เป็นเงินที่องค์การฯ ให้ ร.ส.พ.
ยืมเพื่อนำไปปรับปรุงกิจการตามมติคณะรัฐมนตรีปี 2527 เนื่องจากการที่องค์การฯ ได้รับโอนกิจการจาก บมส. ตั้งแต่วันที่ 1
ตุลาคม 2519 ซึ่งในขณะนั้น ร.ส.พ. เป็นเจ้าหนี้ บมส. อยู่จำนวน 29.10 ล้านบาท ดังนั้นองค์การฯ จึงได้บันทึกบัญชีตั้ง ร.ส.พ.
เป็นเจ้าหนี้ด้วยจำนวนเดียวกัน (รวมอยู่ในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น หมายเหตุข้อ 4.14) และสำหรับหนี้สินที่ บมส. จะต้องชำระ
ให้แก่ ร.ส.พ. อย่างไรนั้น จะได้ดำเนินการต่อไปเมื่อได้ชำระบัญชีของ บมส. เสร็จสิ้นแล้ว

- ลูกหนี้บริษัทมหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นเงินที่องค์การฯ จ่ายแทน บมส. ระหว่าง
ที่ชำระบัญชีไม่เสร็จสิ้น ในจำนวนนี้เป็นค่าใช้จ่ายในการชำระบัญชีของ บมส. จำนวน 1.26 ล้านบาท

4.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	ราคาสุทธิ	
	2552	2552	2552	2551
ที่ดิน	812.51	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	324.09	185.78	138.31	148.75
เครื่องจักร เครื่องมือ	32.48	29.61	2.87	3.13
อะไหล่	1.02	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	150.71	106.46	44.25	28.94
รถยนต์โดยสาร	8,499.74	7,067.61	1,432.13	1,766.46
รถยนต์ใช้สอย	44.37	39.56	4.81	4.88
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	582.63	511.95	70.68	44.48
รวม	10,447.55	7,940.97	2,506.58	2,810.17

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 2,506.58 ล้านบาท และ 2,810.17 ล้านบาท มีสินทรัพย์บริจาด - สุทธิ รวมอยู่ด้วย จำนวน 12.89 ล้านบาท และ 13.27 ล้านบาท ตามลำดับรายละเอียด ดังนี้

	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	หน่วย : ล้านบาท	
			ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
	<u>2552</u>	<u>2552</u>	<u>2552</u>	<u>2551</u>
ที่ดิน	6.98	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.38	16.73	3.65	3.66
เครื่องจักร เครื่องมือ	8.21	8.11	0.10	0.13
อะไหล่	1.02	-	1.02	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	9.56	8.69	0.87	1.12
รถยนต์โดยสาร	0.22	0.05	0.17	0.26
รถยนต์ใช้สอย	<u>0.14</u>	<u>0.04</u>	<u>0.10</u>	<u>0.10</u>
รวม	<u>46.51</u>	<u>33.62</u>	<u>12.89</u>	<u>13.27</u>

ในระหว่างปี มูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
		<u>2552</u>
ยอดต้นงวด		
ราคาทุน	10,095.49	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>7,329.80</u>	2,765.69
บวก สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น		<u>21.76</u>
		2,787.45
หัก ทรัพย์สินที่จำหน่ายออกจากบัญชี	26.46	
หัก ค่าเสื่อมราคา - รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	324.47	
- ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	<u>0.62</u>	<u>351.55</u>
ยอดคงเหลือ		<u>2,435.90</u>

4.10 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	2,518.98	2,785.03
ค่าเช่าซ่อม	1,067.09	938.89
อื่น ๆ	<u>124.07</u>	<u>102.73</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>3,710.14</u>	<u>3,826.65</u>

4.11 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2552</u>	<u>2551</u>
ค่าเช่าซ่อมรถยนต์โดยสารค้ำจ่าย	61.06	9.84
ค่าปรับเนื่องจากชำระหนี้เกินกำหนดเวลา	272.18	85.94
คอกเบี้ยเงินกู้พันธบัตร	563.20	527.74
คอกเบี้ยเงินกู้ตัวสัญญาใช้เงิน	51.87	84.80
รายได้รับล่วงหน้า	14.08	13.47
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	<u>58.44</u>	<u>36.61</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>1,020.83</u>	<u>758.40</u>

ค่าปรับเนื่องจากชำระหนี้เกินกำหนดค้ำจ่าย จำนวน 272.18 ล้านบาท เป็นค่าปรับค้ำจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 195.31 ล้านบาท และค่าเช่าซ่อม จำนวน 76.87 ล้านบาท

4.12 เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการอื่น ประกอบด้วย

เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) และพันธบัตรเงินกู้ ขสมก. โดยกู้ยืมเงิน จำนวน 11,983.80 ล้านบาท และพันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 41,480.88 ล้านบาท ได้โอนไปบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี จำนวน 2,404.00 ล้านบาท และจำนวน 2,883.88 ล้านบาท ตามลำดับ รวมทั้งสิ้นจำนวน 5,287.88 ล้านบาท คงเหลือในบัญชีเงินกู้ยืม จำนวน 9,579.80 ล้านบาท และบัญชีพันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 38,597.00 ล้านบาท รวมเป็นเงินกู้ยืมคงเหลือทั้งสิ้น 48,176.80 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

	วงเงิน	ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ที่เป็นหนี้สิน ระยะยาว	รวมทั้งสิ้น
เงินกู้ยืมธนาคาร				
- กรุงไทย HD 1200	2,875.00	1,000.00	-	1,000.00
- กรุงไทย HD 1220	2,638.01	880.00	438.01	1,318.01
- กรุงไทย HD 1245	1,270.00	424.00	210.00	634.00
- กรุงศรีอยุธยา HD 1335	384.90	100.00	-	100.00
- กรุงไทย HD 1427	219.94	-	219.94	219.94
- ไทยพาณิชย์ HD 1434	250.00	-	250.00	250.00
- ไทยพาณิชย์ HD 1435	437.50	-	437.50	437.50
- กรุงไทย HD 1451	1,400.00	-	1,400.00	1,400.00
- กรุงไทย HD 1452	1,496.00	-	1,496.00	1,496.00
- ออมสิน HD 1457	440.00	-	440.00	440.00
- กรุงไทย HD 1462	869.44	-	869.44	869.44
- ออมสิน HD 1470	292.45	-	292.45	292.45
- ไทยพาณิชย์ HD 1478	495.00	-	495.00	495.00

	วงเงิน	ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ที่เป็นหนี้สิน ระยะยาว	รวมทั้งสิ้น
- กรุงไทย HD 1492	967.00	-	967.00	967.00
- กรุงไทย HD 1510	220.00	-	220.00	220.00
- ออมสิน HD 1511	220.00	-	220.00	220.00
- ออมสิน HD 1523	812.46	-	812.46	812.46
- ออมสิน HD 1533	712.00	-	712.00	712.00
- ออมสิน HD 1548	100.00	-	100.00	100.00
		2,404.00	9,579.80	11,983.80
พันธบัตรเงินกู้ ขสมก.				
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2545 ครั้งที่ 1	1,894.00	-	1,894.00	1,894.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2547 ครั้งที่ 1	1,883.88	1,883.88	-	1,883.88
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2548 ครั้งที่ 1	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2548 ครั้งที่ 2	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2548 ครั้งที่ 4	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2548 ครั้งที่ 6	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2549 ครั้งที่ 1	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2549 ครั้งที่ 2	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2549 ครั้งที่ 3	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2549 ครั้งที่ 4	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 1	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 2	900.00	-	900.00	900.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 3	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 4	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 5	465.00	-	465.00	465.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 6	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 7	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 8	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 9	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 10	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2550 ครั้งที่ 11	1,556.00	-	1,556.00	1,556.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2551 ครั้งที่ 1	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2551 ครั้งที่ 2	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2551 ครั้งที่ 3	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00

	วงเงิน	ครบกำหนดชำระ ใน 1 ปี	ที่เป็นหนี้สิน ระยะยาว	รวมทั้งสิ้น
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2551 ครั้งที่ 4	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2551 ครั้งที่ 5	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2551 ครั้งที่ 6	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2551 ครั้งที่ 7	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 1	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 2	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 3	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 4	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 5	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 6	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
- พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 7	782.00	-	782.00	782.00
		<u>2,883.88</u>	<u>38,597.00</u>	<u>41,480.88</u>
		<u>5,287.88</u>	<u>48,176.80</u>	<u>53,464.68</u>

4.12.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN)

- สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN กับธนาคารกรุงไทย ลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2547 จำนวนเงิน 2,875.00 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้ค่าเช่าพร้อมเบี้ยปรับ กำหนดชำระคืนภายใน 6 ปี ปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี ชำระคืนเงินต้นจำนวน 6 งวด โดยงวดที่ 1 - 2 งวดละ 437.50 ล้านบาท และงวดที่ 3 - 6 งวดละ 500.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยปีที่ 1 - 3 เท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวก 0.75 % ต่อปี และอัตราดอกเบี้ยปีที่ 4 - 6 เท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวก 1.00 % ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน ในงวดบัญชีปี 2552 คงเหลือเงินกู้ยืมที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 1,000.00 ล้านบาท

- สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN กับธนาคารกรุงไทย ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2547 จำนวน 2,638.01 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้ค่าเช่าพร้อมเบี้ยปรับ กำหนดชำระคืนภายใน 6 ปี ปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี ชำระคืนเงินต้นจำนวน 6 งวด โดยงวดที่ 1 - 5 งวดละ 440.00 ล้านบาท และงวดที่ 6 จำนวน 438.01 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยปีที่ 1 - 3 เท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวก 0.875 % ต่อปี และอัตราดอกเบี้ยปีที่ 4 - 6 เท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวก 1.00 % ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน ในงวดบัญชีปี 2552 คงเหลือเงินกู้ยืมที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 880.00 ล้านบาท และเงินกู้ยืมที่เป็นหนี้สินระยะยาว จำนวน 438.01 ล้านบาท

- สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN กับธนาคารกรุงไทย ลงวันที่ 24 มกราคม 2548 จำนวน 1,270.00 ล้านบาท เพื่อไถ่ถอนพันธบัตร กำหนดชำระคืนภายใน 6 ปี ปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี ชำระคืนเงินต้นจำนวน 6 งวด โดยงวดที่ 1 - 5 งวดละ 212.00 ล้านบาท และงวดที่ 6 จำนวน 210.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยปีที่ 1 - 3 เท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวก 0.876 % ต่อปี และอัตราดอกเบี้ยปีที่ 4 - 6 เท่ากับอัตราเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวก 1.20 % ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน ในงวดบัญชีปี 2552 คงเหลือเงินกู้ยืมที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 424.00 ล้านบาท และเงินกู้ยืมที่เป็นหนี้สินระยะยาว จำนวน 210.00 ล้านบาท

- พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 6 จำนวน 1,000.00 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ตามสัญญาลงวันที่ 25 มิถุนายน 2552 มีกำหนดไถ่ถอน 4 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.19 ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน

- พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. พ.ศ. 2552 ครั้งที่ 7 จำนวน 782.00 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง พร้อมดอกเบี้ย โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ออกเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2552 มีกำหนดไถ่ถอน 5 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.31 ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยทุก 6 เดือน

4.13 ประมวลการหนี้สินระยะยาว คือเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ซึ่งองค์การฯ ได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน เพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การฯ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การฯจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือนและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน และ ณ วันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 ประมวลการหนี้สินระยะยาว เงินกองทุนบำเหน็จ มียอดคงเหลือเท่ากับภาระผูกพันที่พึงต้องจ่ายจำนวน 3,348.78 ล้านบาท

4.14 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 169.48 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินประกันตัวพนักงาน จำนวน 34.73 ล้านบาท

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

4.16 ผลการดำเนินงานขององค์การฯ สำหรับงวดบัญชีปี 2552 และ 2551 สรุปได้ดังนี้

			หน่วย : ล้านบาท	
	ปี 2552	ปี 2551	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	7,394.61	6,803.34	591.27	8.69
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	11,734.69	14,080.59	(2,345.90)	(16.66)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(4,340.08)	(7,277.25)	2,937.17	40.36
รายได้อื่น	372.67	384.95	(12.28)	(3.19)
ขาดทุนสุทธิ	(3,967.41)	(6,892.30)	2,924.89	42.44

ในปี 2552 องค์การฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานลดลง จำนวน 2,924.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 42.44 เนื่องจากองค์การฯ มีรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 591.27 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง 2,345.90 ล้านบาท และในส่วนรายได้อื่นลดลง 12.28 ล้านบาท

รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากองค์การฯมีรายได้ค่าโดยสาร (รวมรายได้ค่าโดยสารรัฐรับภาระ) เพิ่มขึ้น ส่วนค่าใช้จ่ายลดลง สาเหตุเกิดจากค่าน้ำมันเชื้อเพลิงลดลง เป็นผลให้ภาษีมูลค่าเพิ่มลดลงตามไปด้วย และส่วนหนึ่งเกิดจากค่าเสื่อมราคาครุฑโดยสารปรับอากาศสูญโรทูลลดลงเนื่องจากครบอายุการใช้งาน แต่องค์การฯ ยังมีภาระดอกเบี้ยตามสัญญากู้ยืมเงินระยะยาว จึงทำให้องค์การฯ ดำเนินการขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 จำนวน 3,967.41 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 7,938.05 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 49,087.16 ล้านบาท มีผลขาดทุนสะสม จำนวน 68,499.82 ล้านบาท และขาดทุนสะสมเกินส่วนกองทุน จำนวน 57,025.20 ล้านบาท

5. ค่าตอบแทนกรรมการ

เป็นค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การฯ ในงวดนี้มีจำนวน 1.97 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากงวดก่อน จำนวน 0.23 ล้านบาท

6. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดภายในหน้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 องค์การฯ มีภาวะผูกพันในภายในหน้า ดังนี้

- คดีที่องค์การฯ เป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณีในศาลต่างๆ ที่มีเขตอำนาจรวม 25 คดี เป็นทุนทรัพย์รวม 12.48 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่อยู่ระหว่างพิจารณาของศาลชั้นต้น และศาลอุทธรณ์

- คดีที่องค์การฯ เป็นจำเลยรวม 278 คดี ทุนทรัพย์รวม 418.16 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างพิจารณาในศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์ และศาลฎีกา แยกเป็น

- | | | | |
|-----------------------------------|----------|--------|---------|
| - รถองค์การฯ จำนวน 66 คดี | เป็นเงิน | 176.90 | ล้านบาท |
| - รถเอกชนร่วมบริการ จำนวน 174 คดี | เป็นเงิน | 225.90 | ล้านบาท |
| - คดีแรงงาน 27 คดี | เป็นเงิน | 15.31 | ล้านบาท |
| - คดีปกครอง 6 คดี | เป็นเงิน | 0.05 | ล้านบาท |
| - คดีอาญา 5 คดี | | | |

7. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบดุล

7.1 คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การฯ พิจารณาเห็นชอบให้องค์การกู้เงินเพื่อชำระคืนต้นเงินกู้และดอกเบี้ยที่ถึงกำหนดจ่าย ในปีงบประมาณ 2553 จำนวน 7,452.709 ล้านบาท โดยให้กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินกู้ กำหนดวิธีการกู้เงินเงื่อนไข และรายละเอียดต่าง ๆ ในการกู้เงิน และการค้ำประกันในแต่ละครั้งตามความเหมาะสมและจำเป็น ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ 2553

การกู้เงินเพื่อไถ่ถอนพันธบัตรเงินกู้และชำระคืนต้นเงินกู้ระยะยาว (Roll Over) จำนวน 5,287.88 ล้านบาท ปัจจุบันได้มีการออกพันธบัตรเงินกู้ และทำสัญญาเงินกู้ระยะยาว เพื่อจัดหาเงินแล้วดังนี้

- พันธบัตร ขสมก. 2548/4 กับ บมจ. ธนาคารทหารไทย จำนวน 1,000 ล้านบาท
วันครบกำหนดวันที่ 28 ตุลาคม 2552
- พันธบัตร ขสมก. 2547/1 กับ บมจ. ธนาคารกสิกรไทย จำนวน 1,883.88 ล้านบาท
วันครบกำหนดวันที่ 4 ธันวาคม 2552
- เงินกู้ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 440 ล้านบาท
วันครบกำหนดวันที่ 15 ตุลาคม 2552

สำหรับการกู้เงินเพื่อชำระดอกเบี้ยที่ถึงกำหนด จำนวน 2,164.829 ล้านบาท คณะรัฐมนตรีได้มีมติอนุมัติตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ที่ นร 0506/2302 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2553 ให้องค์การฯ กู้เงินเพื่อชำระดอกเบี้ยดังกล่าวได้ โดยให้รับข้อสังเกตของกระทรวงการคลัง โดยการลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่ไม่จำเป็นและปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และความเห็นของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ โดยเร่งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหานี้สินขององค์การฯ และเร่งดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2552 เรื่องแผนปรับปรุงการบริหารจัดการและบริการระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพขององค์การฯ ไปพิจารณาดำเนินการ

7.2 ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ โดยนายโอภาส เพชรมณี ได้ทำบันทึกที่ ขสมก. 185/2553 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2553 ถึงปลัดกระทรวงคมนาคม เพื่อพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่ออนุมัติกู้เงินชำระหนี้ค่าน้ำมันและค่าเช่าซ่อมพร้อมดอกเบี้ย จำนวน 8,944.628 ล้านบาท ดังนี้

7.2.1 ผู้เงินชำระหนี้ค่าน้ำมันพร้อมดอกเบี้ย

- ปีงบประมาณ 2552 (ต.ค.51 - ก.ย.52) จำนวนเงิน 2,789.239 ล้านบาท
- ปีงบประมาณ 2553 (ต.ค.52 - ก.ย.53) จำนวนเงิน 3,154.947 ล้านบาท

7.2.2 ผู้เงินชำระหนี้ค่างมาซ่อมพร้อมดอกเบี้ย

- ปีงบประมาณ 2552 (ต.ค.51 - ก.ย.52) จำนวนเงิน 1,176.866 ล้านบาท
- ปีงบประมาณ 2553 (ต.ค.52 - ก.ย.53) จำนวนเงิน 1,823.576 ล้านบาท

7.3 คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การ มีมติในการประชุมครั้งที่ 21/2552 วันที่ 28 ธันวาคม 2552 อนุมัติให้หักกลบหนี้ระหว่างองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ขสมก.) กับองค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (ร.ส.พ.) ในยอดหนี้จำนวน 29.10 ล้านบาท โดยพิจารณาตามที่ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์บัญญัติไว้ในมาตรา 341 วรรค 1 และมาตรา 342 วรรค 1 และตามบันทึกความเห็นของ สศร.

.....