

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547



รายงานของผู้สอบบัญชี

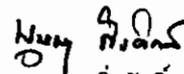
เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

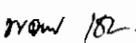
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่องค์การใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตฐานะการเงินขององค์การ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 ที่นอกจากมีผลขาดทุนสะสมจำนวน 46,990.00 ล้านบาท แล้วตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.13 องค์การยังมีการออกพันธบัตรเงินกู้เพิ่มอีกจำนวน 10,000 ล้านบาท เพื่อจ่ายเป็นค่าเช่ารถและค่าซื้อรถยูโรทู ซึ่งจะส่งผลให้องค์การมีภาระในการไถ่ถอนพันธบัตรและจ่ายดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น จนทำให้สภาพคล่องทางการเงินขององค์การลดลงอีกในอนาคต


(นางนุภาพ กิ่งศักดิ์)
ผู้อำนวยการสำนักงาน


(นางพจมาน เขาวินชำนาญ)
ผู้อำนวยการกลุ่ม

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

		2548	2547
หน่วย : บาท			
หมายเหตุ			
ประกอบงบ			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3.1	573,748,347.66	142,878,979.82
เงินลงทุนระยะสั้น	3.1	180,713,914.88	841,695,485.99
ลูกหนี้ - สุทธิ	3.2 - 3.5	206,947,741.30	220,319,190.80
พัสดุดังเหลือ	3.6	31,318,982.90	24,484,468.48
รายได้ค้างรับ	3.7	14,550,291.95	83,285,663.73
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.8	43,431,004.48	52,687,746.08
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,050,710,283.17	1,365,351,534.90
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3.9	4,920,668,578.21	1,588,498,722.44
สินทรัพย์รอจำหน่าย		19,666,130.55	17,662,440.09
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		74,789,555.65	69,296,226.88
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,015,324,264.41	1,675,457,389.41
รวมสินทรัพย์		6,066,034,547.58	3,040,808,924.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รชช

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2548	2547
ประกอบงบ		
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	4,751,069,300.00	2,745,039,156.00
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย 3.10	6,941,103,933.61	10,917,321,372.30
เจ้าหนี้อื่น 3.11	36,841,956.19	40,178,360.15
หนี้สินหมุนเวียนอื่น 3.12	898,716,076.33	448,306,305.29
รวมหนี้สินหมุนเวียน	12,627,731,266.13	14,150,847,193.74
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืม 3.13	1,041,380,000.00	1,373,080,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงิน 3.13	8,926,506,000.00	7,194,369,300.00
พันธบัตรเงินกู้ ชสมก. 3.13	15,967,880,000.00	7,967,880,000.00
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน 3.14	2,887,033,350.00	2,374,612,643.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น 3.15	126,311,827.54	183,958,437.79
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	28,949,111,177.54	19,093,900,380.79
รวมหนี้สิน	41,576,842,443.67	33,244,747,574.53
ส่วนของทุน		
ทุนรับจากงบประมาณ 3.16	11,089,415,537.81	11,089,415,537.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.	189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	191,775,803.49	194,624,298.48
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน	8,278,582.57	5,583,252.57
ขาดทุนสะสม	(46,990,000,978.09)	(41,683,284,897.21)
รวมส่วนของทุน	(35,510,807,896.09)	(30,203,938,650.22)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	6,066,034,547.58	3,040,808,924.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... ประธานกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

..... ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ทศ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ ประกอบงบ	2548	2547
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร		6,005,745,628.00	5,086,604,308.00
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วล่วงหน้า		-	551,500,020.00
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน		368,424.00	236,156.50
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง		31,007,135.00	22,327,650.00
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ		97,656,978.94	83,627,379.43
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก		2,458,247.50	7,654,117.14
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้		73,467,094.14	68,286,805.17
รายได้จากการขายตั๋วให้รถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก		2,695,588.00	2,913,705.00
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน		3,464,615.00	5,125,416.84
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		6,216,863,710.58	5,828,275,558.08
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถ	(รายละเอียด 1)	6,613,641,455.82	5,772,608,049.05
ค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุง	(รายละเอียด 2)	2,001,474,987.23	2,291,970,719.07
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร			
กองปฏิบัติการเดินรถ	(รายละเอียด 3)	600,471,662.87	506,498,836.17
สำนักงานเขต	(รายละเอียด 4)	539,488,228.96	431,652,064.67
สำนักงานใหญ่	(รายละเอียด 5)	393,230,429.61	275,397,733.32
ดอกเบี้ยจ่าย		296,328,671.74	585,073,128.86
ดอกเบี้ยพันธบัตรเงินกู้		1,179,609,094.75	829,375,668.03
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		11,624,244,530.98	10,692,576,199.17
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		(5,407,380,820.40)	(4,864,300,641.09)
รายได้อื่นๆ	(รายละเอียด 6)	100,664,739.52	137,843,533.12
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		(5,306,716,080.88)	(4,726,457,107.97)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทพ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

หน่วย : บาท

	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน(ต่ำกว่า) ทุนอื่น	กำไร(ขาดทุน) สะสม	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด 2547	-	-	(36,956,827,789.24)	-	(36,956,827,789.24)
บวก กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	(4,726,457,107.97)	-	(4,726,457,107.97)
ยอดคงเหลือปลายงวด 2547	-	-	(41,683,284,897.21)	-	(41,683,284,897.21)
ยอดคงเหลือต้นงวด 2548	-	-	(41,683,284,897.21)	-	(41,683,284,897.21)
บวก กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	-	(5,306,716,080.88)	-	(5,306,716,080.88)
ยอดคงเหลือปลายงวด 2548	-	-	(46,990,000,978.09)	-	(46,990,000,978.09)

รวม

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	2548	2547
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(5,306,716,080.88)	(4,726,457,107.97)
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	789,519,447.51	151,850,374.72
สิทธิการเช่ารถยนต์โดยสารตัดบัญชี	-	2,257,083,520.40
หนี้สงสัยจะสูญ	102,590,339.88	12,959,345.03
(กำไร) ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(1,572,636.37)	20,754,938.36
หนี้สูญ	11,494,662.23	8,871,197.12
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(4,404,684,267.63)	(2,274,937,732.34)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง :-		
ลูกหนี้อุบัติเหตุ	(10,190,183.28)	(1,162,373.88)
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	2,503,648.76	3,702,988.08
ลูกหนี้อื่น	(96,597,012.09)	(73,931,338.86)
พัสดุคงเหลือ	(6,834,514.42)	10,593,080.04
รายได้ค้างรับ	68,735,371.78	70,362,625.79
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	9,256,741.60	3,582,670.70
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) :-		
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	(3,976,217,438.69)	1,291,344,300.73
เจ้าหนี้-กรณีอุบัติเหตุ	18,371.00	(441,153.00)
เจ้าหนี้ออกรายจ่าย	215,219.04	(3,111,675.97)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	445,178,046.12	(397,693,964.93)
รายได้รับล่วงหน้า	5,229,724.92	(1,842,176.41)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(7,963,386,292.89)	(1,373,534,750.05)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	2548	2547
		หน่วย : บาท
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนระยะสั้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	660,981,571.11	(367,034,170.70)
เงินรับจากการขายทรัพย์สิน	4,023,306.79	29,914,303.20
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(4,124,493,138.69)	(10,028,690.19)
สินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(7,497,019.23)	659,351.69
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	512,420,707.00	66,509,691.00
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(57,646,610.25)	2,524,176.71
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(3,012,211,183.27)</u>	<u>(277,455,338.29)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมจากตัวสัญญาใช้เงินและการออกพันธบัตร	14,151,506,000.00	2,324,040,844.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและตัวสัญญาใช้เงิน	(2,745,039,156.00)	1,689,700,006.00
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาว	-	(2,423,939,381.28)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>11,406,466,844.00</u>	<u>1,589,801,468.72</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	430,869,367.84	(61,188,619.62)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	142,878,979.82	204,067,599.44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>573,748,347.66</u>	<u>142,878,979.82</u>
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
เงินสดจ่ายระหว่างปี		
ดอกเบียจ่าย	1,475,937,766.49	1,414,448,796.89

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(รายละเอียด 1)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	2548	2547
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	2,561,129,531.99	2,133,944,437.34
สวัสดิการพนักงาน	160,835,635.63	132,988,807.43
เงินบำเหน็จพนักงาน	452,482,108.96	141,055,698.22
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	48,798,635.19	31,528,316.95
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถโดยตรง		
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	2,433,129,639.41	1,966,923,230.18
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	25,757,200.50	728,439,706.04
สิทธิการเช่ารถยนต์โดยสาร	-	264,375,967.82
ค่าตอบแทนจากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสารและตั๋วคูปอง	128,064.65	18,060,788.78
ค่าแก๊ส	22,087,375.17	17,941,455.92
ค่าพิมพ์ตั๋วรถองค์การฯและคูปอง	9,289,875.98	16,786,529.66
ค่าภาษีต่อทะเบียนรถ	10,399,403.00	10,469,525.00
ค่าประกันภัย	45,024,624.06	50,732,839.56
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	2,047,611.75	3,922,186.43
ค่าจัดระบบคุณภาพมาตรฐาน ISO 9002	4,641,088.96	5,380,303.22
ค่าผ่านทางด่วน	70,707,707.00	69,717,264.00
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าระยะยาว	-	54,523,828.80
ค่าเสื่อมราคา	766,494,238.07	124,785,072.43
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	688,715.50	1,032,091.22
รวม	<u>6,613,641,455.82</u>	<u>5,772,608,049.05</u>

ทศพร

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
 ค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	2548	2547
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	75,781,532.21	70,292,602.49
สวัสดิการพนักงาน	2,463,011.50	2,587,984.80
เงินบำเหน็จพนักงาน	6,599,709.00	2,429,782.48
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	689,962.60	572,072.35
ค่าซ่อมบำรุงรถเก่าองค์การฯ	33,557,454.01	33,742,496.20
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารขององค์การฯ	1,805,028,044.76	1,187,240,202.31
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถยนต์โดยสารเช่า	-	943,311,549.48
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	32,387,062.34	17,833,451.94
ค่ากม.เกินรถโดยสารปรับอากาศ	44,968,210.81	33,960,577.02
รวม	2,001,474,987.23	2,291,970,719.07

๓๗

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหารกองปฏิบัติการเดินรถ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	2548	2547
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	324,030,571.44	267,503,594.14
สวัสดิการพนักงาน	28,202,812.60	21,279,239.49
เงินบำเหน็จพนักงาน	57,866,989.24	16,792,466.80
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	10,360,656.67	6,783,478.27
ค่าซ่อมแซมทรัพย์สิน	2,404,219.26	2,475,334.47
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร		
ค่าเช่าสถานที่	97,476,716.35	99,976,669.33
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	843,592.23	798,143.80
ค่าภาษีต่อทะเบียนรถ	38,350.00	42,487.07
ค่ารักษาความปลอดภัย	20,110,158.14	19,387,920.94
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุ	2,289,562.30	2,688,768.94
ค่าประกันภัย	310,671.38	745,028.95
ค่าเช่าท่าปล่อยรถ	930,231.38	909,213.39
ค่าไฟฟ้า ประปา และโทรศัพท์	20,686,172.23	21,805,376.71
หนี้สูญ	1,830,369.08	1,812,084.02
ค่าเสื่อมราคา	9,632,780.09	9,185,466.58
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	23,457,810.48	34,313,563.27
รวม	600,471,662.87	506,498,836.17

ทศ.ว

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหารสำนักงานเขต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	2548	2547
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	394,388,220.58	334,891,236.87
สวัสดิการพนักงาน	31,399,051.73	24,116,303.79
เงินบำเหน็จพนักงาน	68,375,006.29	20,182,504.20
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	13,546,752.24	8,434,985.70
ค่าซ่อมแซมทรัพย์สิน	4,501,071.99	4,331,576.59
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร		
ค่าเช่าสถานที่	9,797,546.17	12,092,879.94
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	615,329.30	631,814.55
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1,689,290.61	1,587,280.44
ค่าภาษีต่อทะเบียนรถ	53,272.63	50,549.70
ค่ารักษาความปลอดภัย	140,769.43	29,012.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุ	2,058,384.25	2,275,541.58
ค่าประกันภัย	344,718.52	412,031.53
ค่าไฟฟ้า ประปา และค่าโทรศัพท์	2,991,390.00	3,513,854.27
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคดี	182,722.00	777,755.00
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	210,003.70	276,326.24
หนี้สงสัยจะสูญ	8,017,147.09	(2,030,821.80)
หนี้สูญ	9,567,091.42	6,572,401.60
ค่าเสื่อมราคา	7,228,841.52	8,823,127.73
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	(15,618,380.51)	4,683,704.74
รวม	<u>539,488,228.96</u>	<u>431,652,064.67</u>

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหารสำนักงานใหญ่
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	2548	2547
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	205,007,232.58	160,450,376.66
สวัสดิการพนักงาน	24,160,965.89	18,154,119.72
เงินบำเหน็จพนักงาน	45,349,728.02	20,089,333.85
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	8,177,763.40	5,235,334.25
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	2,338,925.00	1,374,870.00
ค่าซ่อมแซมทรัพย์สิน	2,800,711.62	3,333,485.60
ค่าใช้จ่ายทั่วไปและบริหาร		
ค่าเช่าสถานที่	12,863,173.20	12,602,464.35
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1,320,000.35	1,054,570.27
ค่าภาษีต่อทะเบียนรถ	71,288.90	129,953.10
ค่ารักษาความปลอดภัย	1,083,541.42	1,007,288.59
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุ	2,584,730.02	3,404,958.94
ค่าประกันภัย	300,444.18	581,075.55
ค่าพิมพ์ตัวโดยสารรถร่วมและรถเมล์เล็ก	1,232,942.20	1,324,392.00
ค่าไฟฟ้า ประปา และโทรศัพท์	4,795,694.13	5,429,948.84
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	3,588,417.62	2,761,504.15
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคดี	1,485,367.70	540,808.50
หนี้สงสัยจะสูญ	94,573,192.79	-
หนี้สูญ	97,201.73	-
ค่าเสื่อมราคา	6,163,587.83	9,056,707.93
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	(24,764,478.97)	28,866,541.02
รวม	<u>393,230,429.61</u>	<u>275,397,733.32</u>

(รายละเอียด 6)

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
รายได้อื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หน่วย : บาท	
	2548	2547
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	13,485,030.38	12,017,870.15
รายได้ดอกเบี้ยรับ	4,517,732.60	6,655,291.97
รายได้ส่วนลดรับ	21,485.50	3,269,400.44
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	49,928,394.66	88,502,211.17
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	2,987,000.14	3,750,807.38
รายได้อื่น ๆ	29,725,096.24	23,647,952.01
รวม	<u>100,664,739.52</u>	<u>137,843,533.12</u>

กพพ.

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

.....

1. การจัดตั้ง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพจัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2519 มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดระบบการขนส่งโดยสารรถประจำทางในกรุงเทพมหานคร ให้ดำเนินไปโดยมีประสิทธิภาพและมีระเบียบ ซึ่งประกอบด้วยการขนส่งบุคคลในกรุงเทพมหานคร และระหว่างกรุงเทพมหานครกับจังหวัดนครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ และสมุทรสาคร และประกอบกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับการประกอบการขนส่งบุคคล ทั้งนี้ได้รับโอนสินทรัพย์และหนี้สินตลอดจนพนักงานจากบริษัทมหานครขนส่งจำกัด (บมส.) มาดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2519

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้

2.1.1 รายได้จากการบินรถ รับรู้เมื่อได้จำหน่ายตั๋วโดยสาร บัตรเดือน และตั๋วคูปอง

2.1.2 รายได้ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการปรับอากาศ และรถตู้ปรับอากาศรับรู้ตามอัตราส่วนแบ่งค่าโดยสารและค่าตอบแทนตามสัญญากรมประกอบการเดินรถ

2.1.3 รายได้ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการธรรมดาและรถเมล์เล็ก รับรู้เมื่อได้รับเงินสด

2.1.4 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

2.1.5 รายได้ค่าปรับผิดสัญญา รับรู้เมื่อคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา

2.1.6 รายได้จากกาให้เช่าสิทธิโฆษณา รับรู้ตามอัตราราคาเช่าของสัญญาเช่าเนื้อที่โฆษณา

2.2 พัสดุดคงเหลือ แสดงในราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

2.3 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2520 ข้อ 10 และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่ไม่ใช้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่ไม่แน่นอนว่าจะเรียกให้ชำระหนี้ได้หรือเป็นหนี้ค้างนาน ดังนี้

ระยะเวลาหนี้ค้างชำระ	อัตราร้อยละของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปี - 2 ปี	75
เกินกว่า 2 ปี	100

2.4 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ บันทึกบัญชีโดยใช้ราคาประเมินตามที่ส่วนอุบัติเหตุขององค์การกำหนด

2.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ แสดงในราคาทุนที่ได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท 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 บันทึกบัญชีกับส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค ที่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน ส่วนสินทรัพย์จากการรับบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรง จะนำไปหักจาก ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

2.6 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ องค์กรได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพซึ่งจดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2540 โดยองค์การจ่ายสมทบร้อยละ 5 ของเงินเดือน ส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 5 ของเงินเดือน

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสด และเงินฝากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
เงินสด	31.22	27.14
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	(2.10)	23.99
ประเภทออมทรัพย์	544.46	91.58
ประเภทประจำ 3 เดือน	0.17	0.17
รวมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	573.75	142.88
เงินลงทุนระยะสั้น	180.71	841.69

3.1.1 เงินสดจำนวน 31.22 ล้านบาท เป็นเงินรายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่ นำฝากธนาคารไม่ทัน ในวันที่รับเงินจำนวน 26.36 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานกลางอีกจำนวน 4.86 ล้านบาท ซึ่งองค์กรได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

3.1.2 เงินฝากออมทรัพย์จำนวน 544.46 ล้านบาท ส่วนใหญ่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานกลาง และสำนักงานเขต

3.1.3 เงินลงทุนระยะสั้นจำนวน 180.71 ล้านบาท องค์กรได้นำฝากธนาคารต่าง ๆ ไว้เป็นประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน ประกอบด้วย

- เงินฝากเพื่อการไถ่ถอนพันธบัตร	จำนวน 24.65 ล้านบาท
- เงินฝากบัญชีเงินประกันตัวพนักงาน	จำนวน 18.95 ล้านบาท
- บัญชีดอกเบี้ยเงินประกันตัวพนักงาน	จำนวน 88.13 ล้านบาท
- บัญชีเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	จำนวน 48.98 ล้านบาท

3.2 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ลูกหนี้	ค่าเผื่อ	2548	2547
ลูกหนี้อุบัติเหตุ - พนักงานปัจจุบัน	28.77	-	28.77	33.99
ลูกหนี้อุบัติเหตุ - พนักงานพันสภาพ	332.13	316.55	15.58	19.52
รวม	360.90	316.55	44.35	53.51
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	8.00	6.45	1.55	2.59
ลูกหนี้อุบัติเหตุ - บุคคลภายนอก	7.03	2.87	4.16	2.96
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการและรถเมล์เล็ก	43.16	39.80	3.36	5.72
ลูกหนี้เงินประกันตัวพนักงานชั่วคราว	0.30	-	0.30	0.50
รวมลูกหนี้อุบัติเหตุ - สุทธิ	<u>419.39</u>	<u>365.67</u>	<u>53.72</u>	<u>65.28</u>

3.2.1 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - พนักงาน เป็นหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การประสบอุบัติเหตุ ต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน ณ 30 กันยายน 2548 จำนวน 360.90 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้อุบัติเหตุพนักงานปัจจุบัน จำนวน 28.77 ล้านบาท และพนักงานพ้นสภาพ จำนวน 332.13 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้จำนวน 316.55 ล้านบาท

3.2.2 ลูกหนี้ค้ำประกันพนักงานจำนวน 8.00 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผู้ค้ำประกันรับสภาพหนี้แทนลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ และหรือไม่สามารถผ่อนชำระหนี้ได้ ผู้ค้ำประกันดังกล่าวมีทั้งที่เป็นพนักงานปัจจุบัน พนักงานที่พ้นสภาพแล้ว และบุคคลภายนอก โดยองค์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้จำนวน 6.45 ล้านบาท

3.2.3 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - บุคคลภายนอก จำนวน 7.03 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากอุบัติเหตุรถยนต์โดยสาร ซึ่งองค์การ มีสิทธิได้รับชดใช้จากคู่กรณี ซึ่งมีทั้งลูกหนี้ที่เป็นบุคคลธรรมดา และบริษัทประกันภัย โดยองค์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้จำนวน 2.87 ล้านบาท

3.2.4 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - รถร่วมบริการและรถเมล์เล็ก จำนวน 43.16 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่องค์การได้จ่ายเงินค่าอุบัติเหตุแทนรถร่วมบริการและรถเมล์เล็กไปก่อน ซึ่งองค์การได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้จำนวน 39.80 ล้านบาท

3.2.5 ลูกหนี้เงินประกันตัวพนักงานขับรถ จำนวน 0.30 ล้านบาท เป็นเงินยืมไปประกันตัวพนักงานขับรถในกรณีเกิดอุบัติเหตุตามสัญญาว่าจ้าง ซึ่งองค์การจะประกันตัวในชั้นศาลและเมื่อคดีสิ้นสุดแล้ว ผู้รับผิดชอบจะส่งเงินคืนตามระเบียบองค์การว่าด้วยระบบงานอุบัติเหตุ พ.ศ.2532 ข้อ 20

3.3 ลูกหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุ - ระหว่างดำเนินการ จำนวน 24.33 ล้านบาท เป็นการบันทึกบัญชีคู่กันโดยใช้ราคาประเมินความเสียหายในเมืองต้นเมื่อรถโดยสารขององค์การเกิดอุบัติเหตุ ตามที่ส่วนงานอุบัติเหตุขององค์การกำหนด

3.4 เงินทดรองจ่าย จำนวน 22.85 ล้านบาท เป็นเงินและพัสดุที่องค์การได้ทดลองจ่าย เพื่อซ่อมแซมรถองค์การและ/หรือ จ่ายค่าเสียหายสำหรับคู่กรณีแล้ว แต่พนักงานผู้ก่อเหตุยังไม่ยอมรับสภาพหนี้

3.5 ลูกหนี้อื่น ๆ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ลูกหนี้บริษัท มอเตอร์แอนด์ลิซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	64.92	64.92
ลูกหนี้องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (รสพ.)	29.10	29.10
ลูกหนี้บริษัท ยูนิออดี ซัพพลาย จำกัด	20.02	20.02
ลูกหนี้บริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.)	3.33	3.33
ลูกหนี้รถตู้ร่วมบริการ	50.83	68.23
ลูกหนี้อื่น ๆ	176.39	62.39
รวมลูกหนี้อื่น	344.59	247.99
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	238.54	146.20
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>106.05</u>	<u>101.79</u>

3.5.1 ลูกหนี้บริษัท มอเตอร์แอนด์ลิซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 64.92 ล้านบาท มาจากองค์การ จ่ายชำระภาษีมูลค่าเพิ่มอัตราร้อยละ 7 จากการให้สิทธิซื้อรถยนต์โดยสารในราคามูลค่าคงเหลือ ตามเงื่อนไขของสัญญาเช่ารถยนต์โดยสาร ซึ่งครบจรับเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2535 โดยตกลงว่า หากกรมสรรพากรวินิจฉัยให้บริษัทฯ มีความรับผิดชอบในการชำระภาษีมูลค่าเพิ่ม บริษัทฯ ยินยอมนำเงินค่าภาษีมูลค่าเพิ่มที่รับชำระไว้แล้วคืนแก่องค์การ ต่อมากรมสรรพากรได้ตอบข้อหารือว่า ผู้ขายสามารถเรียกเก็บภาษีมูลค่าเพิ่มตามประมวล

ฯพณฯ

รัฐฎการ มาตรา 82/4 ส่วนกรณีบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้ผลิตรถยนต์โดยสาร ได้คำนวณภาษีการค้ารวมอยู่ในราคารถยนต์โดยสารแล้วนั้น ให้องค์กรทำความเข้าใจความตกลงกับบริษัทฯ เพื่อหักภาษีการค้า ภาษีเทศบาลและภาษีซื้อที่แฝงอยู่ในราคารถยนต์โดยสาร ออกจากมูลค่าคงเหลือ ก่อนที่จะคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม หากองค์กรไม่สามารถตกลงปรับภาวะภาษีการค้าเป็นภาษีมูลค่าเพิ่มได้ ให้อธิบายราคารถยนต์โดยสารเป็นราคาซึ่งรวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้แล้ว ผลจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มตามคำตอบข้อหรือปรากฏว่า องค์กรได้จ่ายภาษีมูลค่าเพิ่มซ้ำซ้อน จึงต้องเรียกคืนจากบริษัทฯ แต่บริษัทฯ ไม่ยอมจ่ายเงินคืน องค์กรจึงใช้วิธีหักกลบหนี้กับค่าเช่าและค่าจ้างซ่อมรถยนต์โดยสารที่ค้างชำระ ผลต่างที่เหลือองค์กรได้บันทึกเป็นรายการลูกหนี้อื่น ๆ และฟ้องคดีต่อศาลแพ่ง แต่บริษัทฯ ได้ถูกศาลล้มละลายกลางสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดในคดีอื่น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2543 ซึ่งต่อมองค์กรยังคงฟ้องคดี บริษัท ยูนิออดีซีพพลาย จำกัด ซึ่งเป็นลูกหนี้ร่วมตามหมายเหตุข้อ 3.5.3

3.5.2 ลูกหนี้้องค์กรรับ - ส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (รสป.) จำนวน 29.10 ล้านบาท เป็นเงินที่้องค์กร จ่ายให้ รสป. ยืมเพื่อนำไปปรับปรุงกิจการ ตามมติคณะรัฐมนตรี ปี 2527 เนื่องจากองค์กร รับโอนกิจการจาก บมส. ในปี 2520 ในขณะที่รับโอน รสป. เป็นเจ้านี้ บมส. อยู่จำนวน 29.10 ล้านบาท ดังนั้น องค์กรฯ จึงได้บันทึกบัญชี ตั้ง รสป. เป็นเจ้านี้ (รวมอยู่ในหนี้สินอื่น ๆ หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.17) ด้วยจำนวนเดียวกัน ซึ่งหนี้สินที่ บมส. จำต้องชำระให้แก่ รสป. เป็นเท่าได้นั้นเมื่อได้ชำระบัญชีของ บมส. เสร็จสิ้นแล้ว จึงจะดำเนินการต่อไป

3.5.3 ลูกหนี้บริษัทยูนิออดีซีพพลาย จำกัด จำนวน 20.02 ล้านบาท เป็นหนี้ที่บริษัทฯ ได้ผูกพันตนรับผิดชอบ ร่วมกับบริษัทมอเตอร์แอนด์ลิเช็ง (ประเทศไทย) จำกัด ตามสัญญาจ้างซ่อมแซม และบำรุงรักษารถโดยสาร เป็นเหตุให้ต้องชำระค่าปรับตามสัญญาเพราะซ่อมแซมรถไม่เสร็จ องค์กร ได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาล และศาลแพ่งได้พิพากษาให้องค์กรชระคดีเมื่อวันที่ 14 ส.ค. 2546 แต่ยังไม่สามารถบังคับคดีได้ เนื่องจากพนักงานอัยการได้นำสำนวนไปรวมกับคดีที่้องค์กรฟ้องธนาคารทหารไทยต่อศาลแพ่ง ซึ่งศาลพิพากษายกฟ้อง ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างอุทธรณ์

3.5.4 ลูกหนี้บริษัทมหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นเงินที่้องค์กร จ่ายแทน บมส. ระหว่างที่ชำระบัญชีไม่เสร็จสิ้น ในจำนวนนี้ เป็นค่าใช้จ่ายในการชำระบัญชีของ บมส. จำนวน 1.26 ล้านบาท

3.6 พักุดคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	3.09	2.67
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	19.88	12.12
ตัวและวัสดุสำนักงาน	8.35	9.69
รวมพัสดุดคงเหลือ	<u>31.32</u>	<u>24.48</u>

3.7 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	1.04	2.47
รายได้ร่วมบริการ	2.41	26.77
รายได้ค้างรับอื่น ๆ	11.10	54.04
รวม	<u>14.55</u>	<u>83.28</u>

รายได้ร่วมบริการจำนวน 2.41 ล้านบาท ประกอบด้วย รถร่วมปรับอากาศจำนวน 1.78 ล้านบาท รถในซอย (รถสองแถว) จำนวน 0.63 ล้านบาท

พัน

3.8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน 43.43 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าเช่าสถานที่จ่ายล่วงหน้า จำนวน 17.97 ล้านบาท

3.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	หน่วย : ล้านบาท	
			ราคาสุทธิ 2548	ราคาสุทธิ 2547
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	1,136.77	145.06	991.71	1,007.84
รถยนต์โดยสาร	9,031.18	5,130.42	3,900.76	540.88
รถยนต์ใช้งาน	45.13	40.15	4.98	5.09
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	149.02	125.60	23.42	34.69
รวม	<u>10,362.10</u>	<u>5,441.23</u>	<u>4,920.87</u>	<u>1,588.50</u>

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ ณ วันสิ้นงวดบัญชี ปี 2548 และ 2547 จำนวน 4,920.87 ล้านบาท และ 1,588.50 ล้านบาท มีสินทรัพย์บริจาด-สุทธิ รวมอยู่ด้วย จำนวน 17.83 ล้านบาท และ 20.82 ล้านบาท ตามลำดับ สินทรัพย์บริจาดมีรายละเอียด ดังนี้

	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	ราคาสุทธิ	
			2548	2547
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	26.70	12.73	13.97	15.60
รถยนต์โดยสาร	0.26	-	0.26	0.33
รถยนต์ใช้งาน	0.01	0.01	-	-
เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน	<u>19.94</u>	<u>16.34</u>	<u>3.60</u>	<u>4.89</u>
รวมสินทรัพย์บริจาด	<u>46.91</u>	<u>29.08</u>	<u>17.83</u>	<u>20.82</u>

บัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีรายการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

ยอดยกมา		ก.ย.48
ราคาทุน		6,246.11
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม		4,657.61
		1,588.50
บวก สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น		4,128.03
หัก ทรัพย์สินที่จำหน่าย		(2.91)
		5,713.62
หัก ค่าเสื่อมราคา - รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย		789.52
- ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาด		<u>3.23</u>
ยอดคงเหลือ		<u>4,920.87</u>

3.10 เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย จำนวน 6,941.10 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำนวน 6,392.11 ล้านบาท และค่าเช่าซ่อม จำนวน 142.00 ล้านบาท

3.11 เจ้าหนี้อื่นเป็นเจ้าหนี้กรณีอุบัติเหตุ จำนวน 36.84 ล้านบาท เป็นค่าเสียหายจากอุบัติเหตุที่พนักงานขององค์การเป็นฝ่ายผิด และต้องจ่ายค่าเสียหาย ซึ่งได้รับสภาพหนี้แล้ว โดยองค์การต้องจ่ายค่าเสียหาย ให้กับผู้เสียหายแทนพนักงานไปก่อน และจะเรียกเก็บเงินค่าเสียหายนั้นคืนจากพนักงานในภายหลัง โดยตั้งพนักงานเป็นลูกหนี้ไว้

3.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท
	2548	2547
ค่าเช่าซ่อมรถยนต์โดยสารค้างจ่าย	14.94	15.89
ค่าปรับเนื่องจากชำระหนี้เกินกำหนด	508.28	211.95
ดอกเบี้ยเงินกู้ตัวสัญญาใช้เงิน	88.22	62.14
ดอกเบี้ยเงินกู้พันธบัตร	242.96	106.69
ค่าใช้จ่ายสำนักงานและอื่น ๆ	<u>44.32</u>	<u>51.64</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>898.72</u>	<u>448.31</u>

ค่าปรับเนื่องจากชำระหนี้เกินกำหนดค้างจ่าย จำนวน 508.28 ล้านบาท เป็นค่าปรับค้างจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

3.13 หนี้สินไม่หมุนเวียน ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะยาว ตัวสัญญาใช้เงิน พันธบัตรเงินกู้ ชสมก. จำนวน 1,041.38 ล้านบาท 8,926.51 ล้านบาท และ 15,967.88 ล้านบาท ตามลำดับ รายละเอียดดังนี้

	วงเงิน	ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	หนี้สินระยะยาว	รวม
เงินกู้ยืม				
- ออมสิน	200.10	-	-	-
- ออมสิน	39.98	5.70	5.78	11.48
- ออมสิน	1,931.60	276.00	275.60	551.60
- ออมสิน	305.00	50.00	255.00	305.00
- นครหลวงไทย	505.00	-	<u>505.00</u>	1,041.38
ตัวสัญญาใช้เงิน				
- กรุงเทพ	108.28	-	-	-
- กรุงเทพ	241.28	34.47	-	34.47
- กรุงเทพ	2,694.31	384.90	-	384.90
- กรุงเทพ	3,900.00	2,000.00	1,900.00	3,900.00
- กรุงเทพ	2,875.00	-	2,875.00	2,875.00
- กรุงเทพ	2,496.61	-	2,496.61	2,496.61
- กรุงเทพ	1,270.00	-	1,270.00	1,270.00
- กรุงเทพ	384.90	-	<u>384.90</u>	8,926.51
พันธบัตรเงินกู้ ชสมก.				
- ชำระหนี้ค่าน้ำมัน และ	6,190.00	2,000.0	2,190.00	4,190.00
ค่าจ้างเช่าซ่อมรถโดยสาร				
- ชำระหนี้ค่าจ้างเช่าซ่อมรถโดยสาร	1,894.00	-	1,894.00	1,894.00

กชช

	วงเงิน	ครบกำหนดชำระใน 1 ปี		หนี้สินระยะยาว	รวม		
- ชำระหนี้ค่าน้ำมันพร้อม เบี้ยปรับ	1,883.88	-		1,883.88		1,883.88	
- ชำระหนี้ค่าเหมาซ่อม ค่าเช่าและค่าซื้อรถยนต์	2,000.00	-		2,000.00		2,000.00	
- ชำระหนี้ค่าเหมาซ่อม ค่าเช่าและค่าซื้อรถยนต์	3,000.00	-		3,000.00		3,000.00	
- ชำระหนี้ค่าเหมาซ่อม ค่าเช่าและค่าซื้อรถยนต์	3,000.00	-		3,000.00		3,000.00	
- ชำระหนี้ค่าเหมาซ่อม ค่าเช่าและค่าซื้อรถยนต์	2,000.00	-	<u>2,000.00</u>	2,000.00	<u>15,967.88</u>	2,000.00	<u>17,967.88</u>
รวม			<u>4,751.07</u>		<u>25,935.77</u>		<u>30,686.84</u>

3.13.1 เงินกู้ยืม

ธนาคารออมสิน จำนวน 200.10 ล้านบาท เพื่อขอใช้จัดซื้อที่ดินสร้างอู่จอดรถ และทำการบริเวณอู่ท่าข้ามตามสัญญา ลงวันที่ 29 กันยายน 2538 กำหนดใช้คืนภายในเวลา 10 ปี ระยะเวลาปลอดหนี้ เงินต้น 3 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบ 1.00 ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 ครั้ง ในงวดบัญชีปี 2548 องค์การได้ชำระเงินกู้งวดสุดท้ายจำนวน 14.20 ล้านบาท แล้วเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2548

ธนาคารออมสิน จำนวน 39.98 ล้านบาท เพื่อสร้างอาคารที่ทำการ และอู่จอดรถบริเวณถนนกำแพงเพชร ตามสัญญา ลงวันที่ 27 ธันวาคม 2539 กำหนดใช้คืนภายในเวลา 10 ปี ระยะเวลาปลอดหนี้ เงินต้น 3 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบ 2.75 ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 ครั้ง ในงวดบัญชีปี 2548 คงเหลือจำนวน 11.48 ล้านบาท เป็นหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 5.70 ล้านบาท และเป็นหนี้สินระยะยาวจำนวน 5.78 ล้านบาท

ธนาคารออมสิน จำนวน 1,931.60 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้ค่าเหมาซ่อมพร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา ลงวันที่ 25 มีนาคม 2540 กำหนดใช้คืนภายในเวลา 10 ปี ระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 ครั้ง ในงวดบัญชีปี 2548 คงเหลือจำนวน 551.60 ล้านบาท เป็นหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 276.00 ล้านบาท และเป็นหนี้สินระยะยาวจำนวน 275.60 ล้านบาท

ธนาคารออมสิน จำนวน 305.00 ล้านบาท เพื่อไถ่ถอนพันธบัตร วงเงิน 813.50 ล้านบาท ตามสัญญา ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2545 กำหนดใช้คืนภายในเวลา 6 ปี ระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี อัตราดอกเบี้ยลอยตัวเท่ากับอัตราดอกเบี้ยสูงสุดเงินฝากประจำประเภทบุคคลธรรมดา 12 เดือน จ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 ครั้ง ในงวดบัญชีปี 2548 เป็นหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 50.00 ล้านบาทและเป็นหนี้สินระยะยาว จำนวน 255.00 ล้านบาท

ธนาคารนครหลวงไทย จำนวน 505.00 ล้านบาท เพื่อไถ่ถอนพันธบัตร วงเงิน 591.50 ล้านบาท ตามสัญญา ลงวันที่ 15 มกราคม 2546 กำหนดใช้คืนภายในเวลา 6 ปี ระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 4 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.00 ต่อปี และตั้งแต่ปีที่ 3 เป็นต้นไปปรับตามอัตราเงินฝากประจำสำหรับบุคคลธรรมดาประเภท 6 เดือน บวก 1.25 % ต่อปี จ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 ครั้ง ในงวดบัญชีปี 2548 คงเหลือเป็นหนี้สินระยะยาว จำนวน 505.00 ล้านบาท

3.13.2 ตั๋วสัญญาใช้เงิน

ธนาคารกรุงไทย จำนวน 108.28 ล้านบาท เพื่อใช้จัดซื้อที่ดินสร้างอู่จอดรถและที่ทำการอยู่พระประแดง โดยกระทรวงการคลัง คำประกันกำหนดใช้คืนภายใน 10 ปี ในระยะแรกองค์การได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 4 พฤษภาคม 2538 ให้ธนาคารกรุงไทย จำนวน 108.28 ล้านบาท ระยะเวลาใช้คืนตามตัว 3 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 10.50 ต่อปี ในงวดบัญชีปี 2548 องค์การได้ชำระหนี้งวดสุดท้ายจำนวน 15.47 ล้านบาท เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2548

ธนาคารกรุงไทย จำนวน 241.28 ล้านบาท เพื่อใช้จัดซื้อที่ดินสร้างอุ้งจอรถและที่ทำการบริเวณอุ้งสวนสยาม โดยกระทรวงการคลังค้ำประกัน กำหนดใช้คืนภายใน 10 ปี ในระยะแรกองค์การได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 19 กรกฎาคม 2539 ให้ธนาคารกรุงไทย จำนวน 241.28 ล้านบาท ระยะเวลาใช้คืนตามตัว 3 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบ 2 ต่อปี ในงวดบัญชีปี 2548 คงเหลือเป็นหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 34.47 ล้านบาท

ธนาคารกรุงไทย จำนวน 2,694.31 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระค่าน้ำมันเชื้อเพลิงให้ ปตท. โดยกระทรวงการคลังค้ำประกัน กำหนดใช้คืนภายใน 10 ปี ในระยะแรกองค์การได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินลงวันที่ 5 กันยายน 2539 ให้ ธนาคารกรุงไทย จำนวน 2,694.31 ล้านบาท ระยะเวลาใช้คืนตามตัว 3 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบ 2.25 ต่อปี ในงวดบัญชีปี 2548 คงเหลือเป็นหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 384.90 ล้านบาท

ธนาคารกรุงไทย จำนวน 3,900.00 ล้านบาท เพื่อนำไปใช้ชำระหนี้ค่าน้ำมันและดอกเบี้ยให้ ปตท. โดยกระทรวงการคลังค้ำประกันระยะเวลา 5 ปี มีระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี ชำระเงินต้นสิ้นปีที่ 4 จำนวน 2,000.00 ล้านบาท และสิ้นปีที่ 5 จำนวน 1,900.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยปีที่ 1 ร้อยละ 3 ต่อปี ปีที่ 2 ร้อยละ 3.125 ต่อปี ปีที่ 3-4 ร้อยละ MLR ลบ 1.75 ต่อปี ปีที่ 5 ร้อยละ MLR ลบ 1.875 ต่อปี ในงวดปี 2548 คงเหลือเป็นหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2,000.00 ล้านบาท และหนี้สินระยะยาวจำนวน 1,900.00 ล้านบาท

ธนาคารกรุงไทย จำนวน 2,875.00 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้ค่าเช่าซ่อมพร้อมดอกเบี้ย โดยกระทรวงการคลังค้ำประกัน กำหนดใช้คืนภายใน 6 ปี ในระยะแรกองค์การได้ออก ตั๋วสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2547 ให้ธนาคารกรุงไทย จำนวน 2,875.00 ล้านบาท ปีที่ 1-3 อัตราดอกเบี้ยคิดจากเงินฝากประจำ 6 เดือน สำหรับลูกค้าทั่วไปของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวกร้อยละ 0.75 ต่อปี (ปัจจุบันเท่ากับ 1+0.75 % ต่อปี) ปีที่ 4-6 อัตราดอกเบี้ยคิดจากเงินฝากประจำ 6 เดือน สำหรับลูกค้าทั่วไปของธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวกร้อยละ 1 ต่อปี มีระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี ชำระเงินต้นทุก 6 เดือน รวม 6 งวด โดยงวดที่ 1-2 ชำระงวดละ 437.50 ล้านบาท งวดที่ 3-6 ชำระงวดละ 500.00 ล้านบาท

ธนาคารกรุงไทย จำนวน 2,962.00 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้ค่าเช่าซ่อมพร้อมดอกเบี้ย กำหนดใช้คืนภายใน 6 ปีและกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งองค์การได้ทำสัญญากู้เงิน เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2547 โดยได้รับเงินในงวดนี้แล้ว จำนวน 2,496.61 ล้านบาท ปีที่ 1-3 อัตราดอกเบี้ยคิดจากเงินฝากประจำ 6 เดือน สำหรับลูกค้าทั่วไปของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวกร้อยละ 0.875 ต่อปี (ปัจจุบันเท่ากับ 1+0.875 % ต่อปี) ปีที่ 4-6 อัตราดอกเบี้ยคิดจากเงินฝากประจำ 6 เดือน สำหรับลูกค้าทั่วไปของธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวกร้อยละ 1 ต่อปี มีระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี ชำระเงินต้นทุก 6 เดือน รวม 6 งวด งวดละเท่า ๆ กัน

ธนาคารกรุงไทย จำนวน 1,270.00 ล้านบาท เพื่อนำไปไถ่ถอนพันธบัตรซึ่งครบกำหนดชำระเงินในวันที่ 25 มกราคม 2548 กำหนดใช้คืนภายใน 6 ปีและกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งองค์การได้ทำสัญญากู้เงิน เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2548 ปีที่ 1-3 อัตราดอกเบี้ยคิดจากเงินฝากประจำ 6 เดือน สำหรับลูกค้าทั่วไปของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวกร้อยละ 0.876 ต่อปี (ปัจจุบันเท่ากับ 1+0.876 % ต่อปี) ปีที่ 4-6 อัตราดอกเบี้ยคิดจากเงินฝากประจำ 6 เดือน สำหรับลูกค้าทั่วไปของธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวกร้อยละ 1.20 ต่อปี มีระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 3 ปี ชำระเงินต้นทุก 6 เดือน รวม 6 งวด งวดละเท่า ๆ กัน

ธนาคารกรุงไทย จำนวน 384.90 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระเงินกู้ซึ่งครบกำหนดชำระเงินในวันที่ 5 กันยายน 2548 กำหนดใช้คืนภายใน 3 ปีและกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งองค์การได้ทำสัญญากู้เงิน เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2548 ปีที่ 1-3 อัตราดอกเบี้ยคิดจากเงินฝากประจำ 6 เดือน สำหรับลูกค้าทั่วไปของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวกร้อยละ 0.99 ต่อปี (ปัจจุบันเท่ากับ 1.15+0.99 % ต่อปี) มีระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้น 1 ปี ชำระเงินต้นทุก 12 เดือน รวม 2 งวด งวดละเท่า ๆ กัน

3.13.3 พันธบัตรเงินกู้

พันธบัตรเงินกู้ จำนวน 6,190.00 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้ค่าน้ำมันแก๊ส ปตท. และนำไปชำระหนี้ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์โดยสารพร้อมดอกเบี๋ย ออกเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2543 วงเงิน 2,000.00 ล้านบาท 1,000.00 ล้านบาท และ 1,000.00 ล้านบาท มีอายุ 5 ปี 6 ปี และ 7 ปี ตามลำดับ อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 6.55, 6.95 และ 7.34 ต่อปี ตามลำดับ จ่ายดอกเบี๋ยทุก 6 เดือน โดยวงเงิน 2,000.00 ล้านบาท องค์การชำระเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2548 แล้ว และออกเมื่อ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2543 วงเงิน 1,000.00 ล้านบาท และ 1,190.00 ล้านบาท มีอายุ 6 ปี และ 7 ปี ตามลำดับ อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 6.70 และ 7.07 ต่อปี ตามลำดับ จ่ายดอกเบี๋ยทุก 6 เดือน

พันธบัตรเงินกู้ จำนวน 1,894.00 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้ค่าซ่อมและบำรุงรักษารถยนต์โดยสารพร้อมดอกเบี๋ยโดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี๋ย ออกเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2545 มีกำหนดไถ่ถอน 10 ปี อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 4.598 ต่อปี จ่ายดอกเบี๋ยทุก 6 เดือน

พันธบัตรเงินกู้ จำนวน 1,883.88 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้ค่าน้ำมันพร้อมดอกเบี๋ยแก๊ส ปตท. ออกเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2546 มีอายุ 6 ปี อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 4.14 ต่อปี จ่ายดอกเบี๋ยทุก 6 เดือน

พันธบัตรเงินกู้ จำนวน 2,000.00 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้ค่าเหมะซ่อม ค่าเช่ารถโดยสารยูโรและค่าซื้อรถโดยสารยูโร ออกเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2547 มีจำนวนสองวงเงิน ๆ ละ 1,000.00 ล้านบาท มีอายุ 6 ปี และ 7 ปี ตามลำดับ อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 4.60 และ 4.70 ต่อปี ตามลำดับ จ่ายดอกเบี๋ยทุก 6 เดือน

พันธบัตรเงินกู้ จำนวน 3,000.00 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้ค่าเหมะซ่อม ค่าเช่ารถโดยสารยูโรและค่าซื้อรถโดยสารยูโร ออกเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2547 วงเงิน 2,000.00 ล้านบาท และ 1,000.00 ล้านบาท มีอายุ 3 ปี และ 5 ปี ตามลำดับ อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 3.31 และ 4.225 ต่อปี ตามลำดับ จ่ายดอกเบี๋ยทุก 6 เดือน

พันธบัตรเงินกู้ จำนวน 3,000.00 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้ค่าเหมะซ่อม ค่าเช่ารถโดยสารยูโรและค่าซื้อรถโดยสารยูโร ออกเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2547 วงเงิน 2,000.00 ล้านบาท และ 1,000.00 ล้านบาท มีอายุ 4 ปี และ 6 ปี ตามลำดับ อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 3.78 และ 4.53 ต่อปี ตามลำดับ จ่ายดอกเบี๋ยทุก 6 เดือน

พันธบัตรเงินกู้ จำนวน 2,000.00 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้ค่าเหมะซ่อม ค่าเช่ารถโดยสารยูโรและค่าซื้อรถโดยสารยูโร ออกเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2547 มีจำนวนสองวงเงิน ๆ ละ 1,000.00 ล้านบาท มีอายุ 3 ปี และ 4 ปี ตามลำดับ อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 3.414 และ 3.85 ต่อปี ตามลำดับ จ่ายดอกเบี๋ยทุก 6 เดือน

3.14 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน องค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การ โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน และ ณ วันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน รับรู้เป็นรายได้ในงบการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 เงินกองทุนบำเหน็จมียอดคงเหลือเท่ากับภาระผูกพันที่พึงต้องจ่าย จำนวน 2,887.03 ล้านบาท

3.15 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 126.31 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินประกันตัวพนักงาน จำนวน 37.62 ล้านบาท อนึ่ง บัญชีรายการสะสมจำนวน 61.40 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นรายการเปรียบเทียบในงวดปี 2547 ได้ปรับปรุงรายการแล้วในงวดปี 2548 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การในคราวประชุมครั้งที่ 15/2547 วันที่ 5 พฤศจิกายน 2547

3.16 ทุนรับจากงบประมาณ ตั้งแต่ ปี 2522 - 2544 เป็นเงิน จำนวน 11,089.42 ล้านบาท

3.17 ผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบขององค์การ ระหว่างงวดบัญชีปี 2548 และ 2547 สรุปได้ดังนี้

	ปี 2548	ปี 2547	หน่วย : ล้านบาท	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	6,216.86	5,828.27	388.59	6.67
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	11,624.24	10,692.57	931.67	8.71
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(5,407.38)	(4,864.30)	543.08	11.16
รายได้อื่น ๆ	100.66	137.84	(37.18)	(26.97)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(5,306.72)	(4,726.46)	580.26	12.28

ในปี 2548 มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจำนวน 543.08 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 11.16 แม้ว่าองค์การจะมีรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจำนวน 388.59 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 6.67 แต่ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานก็เพิ่มขึ้นจำนวน 931.67 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 8.71 ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าอัตราการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการดำเนินงาน อันเป็นผลมาจากภาวะค่าใช้จ่ายในการเดินรถที่เพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากปัญหาราคาน้ำมันแพง ภาวะการจ่ายดอกเบี้ยแก่เจ้าหนี้เงินกู้ยืมในงวดนี้จำนวน 1,475.94 ล้านบาท ในขณะที่องค์การไม่สามารถปรับราคาค่าโดยสารได้ตามสภาพเศรษฐกิจและต้นทุนค่าโดยสารที่แท้จริง ประกอบกับคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2547 ให้รัฐวิสาหกิจปรับเงินเดือนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 3 และบวกเพิ่มตามอัตรากำไรใหม่อีก 2 ชั้น ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2548 จึงทำให้องค์การต้องจ่ายเงินเดือนและสิทธิประโยชน์เพิ่มขึ้น

รายได้อื่น ๆ ลดลงจำนวน 37.18 ล้านบาท เนื่องจากไม่สามารถจัดเก็บรายได้จากการให้ใช้สิทธิโฆษณาจากคู่สัญญาได้ องค์การถูกคู่สัญญาคือบริษัท พี.เจ.ดี.โชน จำกัด และบริษัท ทิงค์บีกส์ จำกัด ฟ้องร้องดำเนินคดีและขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง จากสภาพการดำเนินธุรกิจที่กล่าวมาข้างต้น จึงส่งผลให้องค์การมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอดและขาดทุนสุทธิในงวดนี้เป็นจำนวน 580.26 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 12.28

4. ค่าตอบแทนกรรมการ เป็นค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การ ในงวดนี้ จำนวน 2.34 ล้านบาท งวดก่อน 1.37 ล้านบาท ซึ่งสูงกว่างวดก่อน จำนวน 0.97 ล้านบาท

5. การแสดงรายการในงบการเงิน การแสดงรายการย่อในงบการเงิน ได้มีการจัดทำตามประกาศกรมทะเบียนการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ.2544 ตามรูปแบบของบริษัทมหาชนจำกัด

6. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบดุล

6.1 ทรัพย์สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น องค์การได้ฟ้องคดีเรียกค่าเสียหายตามสัญญาและจากกรณีอื่นรวมจำนวน 74 คดี คิดเป็นทุนทรัพย์รวมทั้งสิ้น 14.37 ล้านบาท ในขณะที่องค์การถูกฟ้องคดีเป็นจำนวน 173 คดี คิดเป็นทุนทรัพย์รวมทั้งสิ้น 267.74 ล้านบาท ซึ่งองค์การอาจต้องรับรู้รายการทรัพย์สินหรือหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นอันเนื่องมาจากศาลได้พิพากษาให้องค์การชนะหรือแพ้คดี

6.2 คณะรัฐมนตรีได้มีมติให้องค์การกู้เงินเพื่อนำไปชำระหนี้เงินกู้ที่ครบกำหนดและใกล้ครบกำหนด โดยให้กระทรวงการคลังค้าประกันและจัดหาเงินกู้โดยวิธีการออกพันธบัตรเงินกู้ ซึ่งองค์การได้ตกลงทำสัญญาแต่งตั้งผู้จัดการจำหน่ายและประกันการจำหน่ายพันธบัตรรวม 4 ครั้ง คือ

วันที่ 6 ธันวาคม 2548	ครั้งที่ 1/2549	จำนวน 1,000.00 ล้านบาท	ธนาคารดอยซ์แบงก์
		จำนวน 1,000.00 ล้านบาท	ธนาคารกสิกรไทย
วันที่ 20 มกราคม 2549	ครั้งที่ 3/2549	จำนวน 1,000.00 ล้านบาท	ธนาคารดอยซ์แบงก์
วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2549	ครั้งที่ 4/2549	จำนวน 1,000.00 ล้านบาท	ธนาคารไทยพาณิชย์

ทพ

6.3 กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้บังคับระเบียบว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2548 โดยมีสาระสำคัญคือให้รัฐวิสาหกิจตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่มีใช้ส่วนราชการทั้งจำนวน หากมียอดค้างชำระเกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป ซึ่งอาจทำให้องค์การมีค่าใช้จ่ายสูงขึ้นเนื่องจากการปรับปรุงรายการหนี้สงสัยจะสูญในงวดปี 2549 ตามระเบียบดังกล่าว