



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๕



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังต่อไปนี้

1. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 เรื่อง การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 องค์กรมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 112,671.79 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 18,086.00 ล้านบาท และข้อ 5.24 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์กร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 องค์กรมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 7,602.52 ล้านบาท โดยองค์กรมีผลการดำเนินงานขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม องค์กรยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล

2. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 เรื่อง สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 องค์กรมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 330 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 1,043.31 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 104 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 2,288.92 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์กรในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกองค์กร หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินขององค์กร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์กร

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์กรในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์กรต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ว. /

(นางสาวบรรลูน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

ส. /

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินเชี่ยวชาญ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | 2562 | 2561 |
|---------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------|
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 5,545,885,600.54 | 3,978,479,723.87 |
| ลูกหนี้การค้า | 5.2 | 86,091,206.86 | 119,451,950.66 |
| ลูกหนี้อื่น | 5.3 | 2,125,842,698.76 | 1,546,293,235.87 |
| ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ | 5.4 | 950,666.21 | 11,500,064.76 |
| พัสดุดังเหลือ | 5.5 | 16,956,528.89 | 22,713,497.21 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 5.6 | 184,577,471.96 | 173,981,801.09 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 7,960,304,173.22 | 5,852,420,273.46 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนระยะยาว | 5.7 | 37,300,455.20 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 5.8 | 3,333,227.21 | 3,333,227.21 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5.9 | 3,566,884,934.09 | 2,096,450,040.27 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 5.10 | - | 123,854,450.00 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 5.11 | 109,273,322.00 | 83,947,822.96 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 3,716,791,938.50 | 2,307,585,540.44 |
| รวมสินทรัพย์ | | 11,677,096,111.72 | 8,160,005,813.90 |



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 2562 | 2561 |
|--|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5.12 | 704,829,847.37 | 1,125,080,859.35 |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5.13 | 17,937,156,828.72 | 11,940,781,722.28 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 5.14 | 5,641,585,000.00 | 2,946,803,000.00 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | 837,757,801.59 | 852,683,693.33 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5.15 | 924,970,585.84 | 813,885,959.17 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 26,046,300,063.52 | 17,679,235,234.13 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5.16 | 89,808,223,000.00 | 88,533,797,000.00 |
| รายได้รอการรับรู้ | 5.17 | 64,028,200.86 | 58,691,684.53 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 5.18 | 1,554,256,951.36 | 1,463,868,885.05 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | 5.19 | 5,865,121,171.89 | 4,508,441,495.00 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 5.20 | 1,010,956,491.84 | 993,466,204.24 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 98,302,585,815.95 | 95,558,265,268.82 |
| รวมหนี้สิน | | 124,348,885,879.47 | 113,237,500,502.95 |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุนรับจากงบประมาณ | | 11,449,312,427.81 | 11,440,950,427.81 |
| ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส. | | 189,723,158.13 | 189,723,158.13 |
| ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค | 5.21 | 8,153,078.41 | 8,287,464.99 |
| ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน | | 8,278,582.57 | 8,278,582.57 |
| ขาดทุนสะสม | | (124,327,257,014.67) | (116,724,734,322.55) |
| รวมส่วนของทุน | | (112,671,789,767.75) | (105,077,494,689.05) |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 11,677,096,111.72 | 8,160,005,813.90 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางพนิดา ทองสุข)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีวโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

| | หมายเหตุ | 2562 | 2561 |
|-------------------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|
| หน่วย : บาท | | | |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการเดินรถ | 5.22.1 | 4,572,762,151.10 | 4,512,371,704.12 |
| รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ | | 2,251,643,576.48 | 2,259,376,226.89 |
| รายได้อื่น | 5.22.2 | 203,948,346.38 | 273,865,639.48 |
| รวมรายได้ | | <u>7,028,354,073.96</u> | <u>7,045,613,570.49</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนในการเดินรถ | 5.23.1 | 8,668,446,132.46 | 8,639,353,718.83 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 5.23.2 | 1,542,749,698.38 | 1,647,413,565.22 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.23.3 | 1,540,585,390.98 | 56,878,308.92 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | 2,879,095,544.26 | 2,876,525,593.01 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>14,630,876,766.08</u> | <u>13,220,171,185.98</u> |
| ขาดทุนสำหรับปี | | (7,602,522,692.12) | (6,174,557,615.49) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | - | - |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | <u>(7,602,522,692.12)</u> | <u>(6,174,557,615.49)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 

(นางพนิดา ทองสุข)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ 

(นางอารดา อารีวโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

| | ทุน | | ส่วนเกินทุนจากการ | | ขาดทุนสะสม | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| | งบประมาณ | รับโอนกิจการ บมส. | รับบริจาค | เพิ่มทรัพย์สิน | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2560 | 11,370,900,237.81 | 189,723,158.13 | 9,488,130.28 | 8,278,582.57 | (110,550,176,707.06) | (98,971,786,598.27) |
| รับเงินงบประมาณ | 70,050,190.00 | - | - | - | - | 70,050,190.00 |
| รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค | - | - | (1,017,372.86) | - | - | (1,017,372.86) |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค | - | - | (183,292.43) | - | - | (183,292.43) |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นประจำปี | - | - | - | - | (6,174,557,615.49) | (6,174,557,615.49) |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | (6,174,557,615.49) | (6,174,557,615.49) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561 | 11,440,950,427.81 | 189,723,158.13 | 8,287,464.99 | 8,278,582.57 | (116,724,734,322.55) | (105,077,494,689.05) |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2561 | 11,440,950,427.81 | 189,723,158.13 | 8,287,464.99 | 8,278,582.57 | (116,724,734,322.55) | (105,077,494,689.05) |
| รับเงินงบประมาณ | 8,362,000.00 | - | - | - | - | 8,362,000.00 |
| ปรับปรุงส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคที่บันทึกค่าไป | - | - | 8,348.02 | - | - | 8,348.02 |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค | - | - | (142,734.60) | - | - | (142,734.60) |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นประจำปี | - | - | - | - | (7,602,522,692.12) | (7,602,522,692.12) |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | (7,602,522,692.12) | (7,602,522,692.12) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562 | 11,449,312,427.81 | 189,723,158.13 | 8,153,078.41 | 8,278,582.57 | (124,327,257,014.67) | (112,671,789,767.75) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางพนิตา ทองสุข)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอาริตา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

| | 2562 | 2561 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| หน่วย : บาท | | |
| หมายเหตุ | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ขาดทุนสำหรับปี | (7,602,522,692.12) | (6,174,557,615.49) |
| รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 175,187,980.50 | 143,130,720.91 |
| สินทรัพย์โอนเป็นค่าใช้จ่าย | - | 15,820.00 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 108,567,914.36 | 148,003,024.87 |
| หนี้สูญ | 262,084.35 | 2,834,681.34 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 290,155,816.31 | 170,445,171.97 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 9,885,122.78 | 56,888,950.32 |
| ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี | 1,530,192,494.89 | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | 2,879,095,544.26 | 2,876,525,593.01 |
| รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้ | (2,654,404.12) | (85,107,334.30) |
| ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคโอนเป็นรายได้ | (731.53) | (1,017,372.86) |
| ดอกเบี้ยรับ | (41,088,901.36) | (35,978,517.15) |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน | <u>(2,652,919,771.68)</u> | <u>(2,898,816,877.38)</u> |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้การค้า | (15,957,035.49) | (136,315,107.01) |
| ลูกหนี้อื่น | (605,615,310.14) | 2,670,651,492.38 |
| ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ | (20,399,541.45) | (9,212,599.07) |
| พัสดุดังเหลือ | 5,756,968.32 | 1,915,308.11 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (10,595,670.87) | (10,548,259.64) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (25,572,009.04) | (15,929,103.02) |
| การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (420,251,011.98) | 418,205,974.79 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 81,372,896.67 | 32,151,647.08 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | (173,512,818.00) | 108,036,502.00 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 17,490,287.60 | 427,539,678.42 |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน | <u>(3,820,203,016.06)</u> | <u>587,678,656.66</u> |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | (170,056,020.00) | (171,648,730.00) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | <u>(3,990,259,036.06)</u> | <u>416,029,926.66</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

| | หมายเหตุ | 2562 | 2561 |
|--|----------|---------------------------|-------------------------|
| หน่วย : บาท | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินสดจ่ายสำหรับฝากธนาคารประจำระยะยาว | | (37,300,455.20) | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | | 585,376.00 | 17,382,554.36 |
| เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์ | | (11,121,147.70) | (43,166,178.91) |
| เงินสดจ่ายซื้อรถโดยสาร | | (1,504,652,000.00) | (386,800,000.00) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | | (8,362,000.00) | (70,050,190.00) |
| ดอกเบี้ยรับ | | 38,591,469.19 | 30,446,038.29 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | | <u>(1,522,258,757.71)</u> | <u>(452,187,776.26)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เงินสดรับจากงบประมาณ | | 8,362,000.00 | 70,050,190.00 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น | | 8,153,556,000.00 | 2,946,803,000.00 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว | | 20,156,450,000.00 | 29,841,757,000.00 |
| เงินสดรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว | | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น | | (5,458,774,000.00) | (2,962,300,000.00) |
| เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด | | (944,867,171.28) | (1,181,877,167.70) |
| เงินสดจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | (11,940,781,722.28) | (23,335,250,000.00) |
| เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม | | (2,894,021,436.00) | (2,946,804,501.11) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | | <u>7,079,923,670.44</u> | <u>2,432,378,521.19</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น | | 1,567,405,876.67 | 2,396,220,671.59 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 5.1 | 3,978,479,723.87 | 1,582,259,052.28 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 5.1 | <u>5,545,885,600.54</u> | <u>3,978,479,723.87</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางพนิดา ทองสุข)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

| หมายเหตุ | หัวข้อเรื่อง |
|----------|--|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน |
| 3 | มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี |
| 4 | สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ |
| 5.1 | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |
| 5.2 | ลูกหนี้การค้า |
| 5.3 | ลูกหนี้อื่น |
| 5.4 | ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ |
| 5.5 | พัสดุดคงเหลือ |
| 5.6 | สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น |
| 5.7 | เงินลงทุนระยะยาว |
| 5.8 | เงินให้กู้ยืมระยะยาว |
| 5.9 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| 5.10 | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง |
| 5.11 | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น |
| 5.12 | เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น |
| 5.13 | ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |
| 5.14 | เงินกู้ยืมระยะสั้น |
| 5.15 | หนี้สินหมุนเวียนอื่น |
| 5.16 | เงินกู้ยืมระยะยาว |
| 5.17 | รายได้รอการรับรู้ |
| 5.18 | ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน |
| 5.19 | ประมาณการหนี้สินระยะยาว |
| 5.20 | หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น |
| 5.21 | ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค |
| 5.22.1 | รายได้จากการเดินรถ |
| 5.22.2 | รายได้อื่น |
| 5.23.1 | ต้นทุนในการเดินรถ |
| 5.23.2 | ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |
| 5.24 | ผลการดำเนินงานขององค์การ |
| 6 | ภาระผูกพัน |
| 7 | สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น |
| 8 | กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ |
| 9 | การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู |



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

.....

| หมายเหตุ | หัวข้อเรื่อง |
|----------|---|
| 10 | การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง |
| 11 | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| 12 | การอนุมัติงบการเงิน  |

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2519 มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดระบบการขนส่งโดยสารรถประจำทางในกรุงเทพมหานครให้ดำเนินไปโดยมีประสิทธิภาพ และมีระเบียบโดยประกอบบริการขนส่งบุคคลในกรุงเทพมหานครและระหว่างกรุงเทพมหานครกับจังหวัดนครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ สมุทรสาคร และประกอบกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับการประกอบบริการขนส่งบุคคล ทั้งนี้ได้รับโอนสินทรัพย์และหนี้สิน ตลอดจนพนักงานจากบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) มาดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2519

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

การจัดทำงบการเงินขององค์การได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (สภาวิชาชีพบัญชี) และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีได้รับอนุมัติเพิ่มเติม

หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุดที่ กค 0805.1/ว95 ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2554 เรื่อง การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ กระทรวงการคลังได้กำหนดนโยบายให้รัฐวิสาหกิจปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในวันที่ 1 ตุลาคม 2554

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานขององค์การ และแสดงข้อมูลทางการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นหน่วยล้านบาทเว้นแต่ได้ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ซึ่งองค์การยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ ก่อนวันมีผลบังคับใช้ มีรายละเอียด ดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562
- | | | |
|---|--------|---|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การนำเสนองบการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | สินค้าคงเหลือ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | งบกระแสเงินสด |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด |

๕๓

| | | |
|---|--------|--|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ภาษีเงินได้ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | สัญญาเช่า |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือ จากรัฐบาล |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ต้นทุนการกู้ยืม |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์ เมื่อออกจากงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่ เงินเฟ้อรุนแรง |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | กำไรต่อหุ้น |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การรายงานทางการเงินระหว่างกาล |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและ สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | เกษตรกรรม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 | เรื่อง | การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ เป็นครั้งแรก |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การรวมธุรกิจ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | สัญญาประกันภัย |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยกเลิก |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |

| | | |
|--|--------|---|
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ส่วนงานดำเนินงาน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | งบการเงินรวม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การร่วมकरण |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 | เรื่อง | รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ข้อตกลงสัมปทานบริการ |

| | | |
|---|--------|--|
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ ของพนักงาน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561) | เรื่อง | เงินที่นำส่งรัฐ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22 | เรื่อง | รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทน รับหรือจ่ายล่วงหน้า |
| - มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 | | |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 | เรื่อง | การนำเสนองบการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 | เรื่อง | สินค้าคงเหลือ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 | เรื่อง | งบกระแสเงินสด |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 | เรื่อง | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการ ทางบัญชีและข้อผิดพลาด |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 | เรื่อง | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 | เรื่อง | ภาษีเงินได้ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 | เรื่อง | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 | เรื่อง | ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 | เรื่อง | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือ จากรัฐบาล |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 | เรื่อง | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 | เรื่อง | ต้นทุนการกู้ยืม |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 | เรื่อง | การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์ เมื่อออกจากงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 | เรื่อง | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 | เรื่อง | เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 | เรื่อง | การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่ เงินเฟ้อรุนแรง |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 | เรื่อง | การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 | เรื่อง | กำไรต่อหุ้น |

| | | |
|--|--------|---|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 | เรื่อง | การรายงานทางการเงินระหว่างกาล |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 | เรื่อง | การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 | เรื่อง | ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 | เรื่อง | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 | เรื่อง | เกษตรกรรม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 | เรื่อง | การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 | เรื่อง | การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 | เรื่อง | การรวมธุรกิจ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 | เรื่อง | สัญญาประกันภัย |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 | เรื่อง | การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 | เรื่อง | ส่วนงานดำเนินงาน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 | เรื่อง | เครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 | เรื่อง | งบการเงินรวม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 | เรื่อง | การร่วมการงาน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 | เรื่อง | การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 | เรื่อง | รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 | เรื่อง | สัญญาเช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 | เรื่อง | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 | เรื่อง | ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 | เรื่อง | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 | เรื่อง | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 | เรื่อง | การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 | เรื่อง | การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |

| | | |
|--|--------|--|
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 | เรื่อง | ข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 | เรื่อง | ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 | เรื่อง | การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 | เรื่อง | การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 | เรื่อง | การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 | เรื่อง | ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 | เรื่อง | เงินที่นำส่งรัฐ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22 | เรื่อง | รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทน รับหรือจ่ายล่วงหน้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 23 | เรื่อง | ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้ |

ผู้บริหารขององค์การได้ประเมินผลกระทบและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้ ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน

4.2 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของ รัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2548 โดยกำหนดให้รัฐวิสาหกิจตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่าจำนวน ลูกหนี้ สำหรับหนี้ที่ไม่เป็นที่แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้หรือค้างชำระเกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป โดยให้คณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจมีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งตามมติคณะกรรมการ บริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ครั้งที่ 13/2549 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2549 อนุมัติหลักเกณฑ์ การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2549 เป็นต้นไป

4.3 ลูกหนี้อุบัติเหตุ-ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหนี้อุบัติเหตุ-ระหว่างดำเนินการ บันทึกบัญชีโดยใช้ราคาประเมินตามที่ส่วนงานอุบัติเหตุขององค์การกำหนด

4.4 พัสดุดังกล่าว รับรู้ในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน (FIFO)

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รับรู้ในราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ ดังนี้

| ประเภท | อายุการใช้งาน | มูลค่างวดเฉลี่ย |
|---------------------------------|---------------|-----------------|
| สิ่งปลูกสร้าง | 10-30 ปี | - |
| รถโดยสาร | 10 ปี | ร้อยละ 10 |
| รถยนต์ใช้งาน | 4-8 ปี | ร้อยละ 10 |
| เครื่องมือและเครื่องใช้สำนักงาน | 10 ปี | - |
| เครื่องมือช่าง | 8 ปี | - |

สินทรัพย์จากการรับบริจาค ก่อนปี 2553 บันทึกบัญชีคู่กับส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

4.6 รายได้รอการรับรู้ ตั้งแต่ปี 2553

การรับรู้รายได้จากการรับบริจาคสินทรัพย์เพื่อเก็บไว้ใช้ในการดำเนินงานมากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี ให้รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้ไว้ก่อน แล้วจึงทยอยรับรู้เป็นรายได้ตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์รับบริจคนั้น

4.7 การรับรู้รายได้

4.7.1 รายได้จาก การเดินทาง รับรู้เมื่อจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร บัตรเดือน และตั๋วคูปอง

4.7.2 รายได้ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ รับรู้ตามอัตราส่วนแบ่งค่าโดยสารและ/หรือค่าตอบแทนตามสัญญาประกอบการเดินทาง

4.7.3 รายได้จากดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

4.7.4 รายได้จากค่าปรับผิดสัญญา รับรู้เมื่อคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา

4.7.5 รายได้จาก การให้เช่าสิทธิโฆษณา รับรู้ตามอัตราค่าเช่าของสัญญาเช่าเนื้อที่โฆษณา

4.7.6 รายได้จาก การให้บริการข่าวสารทางวิทยุบนรถเมล์ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.8 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ องค์การใช้ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยและคิดลดผลประโยชน์โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ คำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล โดยรับรู้เป็นหนี้สิน ผลแตกต่างที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในแต่ละงวดบัญชีจะรับรู้เข้ากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.10 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

องค์การและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว (กองทุน) ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2540 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงาน ส่งเสริมการออมทรัพย์ของพนักงาน และเป็นหลักประกันที่มั่นคงแก่พนักงานและครอบครัว เมื่อพนักงานพ้นสภาพการเป็นพนักงาน หรือถึงแก่กรรม โดยองค์การจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี จ่ายสมทบร้อยละ 9 และอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป จ่ายสมทบร้อยละ 10 ของค่าจ้างต่อเดือน ตามลำดับ สำหรับพนักงานจ่ายเข้ากองทุนทุกครั้งที่มีการจ่ายค่าจ้าง ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 3 และไม่เกินร้อยละ 15 ของค่าจ้าง โดยองค์การรับเงินจ่ายสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2562 | 2561 |
| เงินสด | 19.27 | 34.16 |
| รายการเทียบเท่าเงินสด | | |
| เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน | 31.86 | 0.15 |
| เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์ | 5,106.06 | 3,559.04 |
| เงินฝาก-ประเภทประจำ | <u>388.69</u> | <u>385.13</u> |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | <u>5,545.88</u> | <u>3,978.48</u> |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เงินสด จำนวน 19.27 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่ได้รับเงิน จำนวน 18.26 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 1.01 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 5,106.06 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ และสำนักงานเขต

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|---------------|
| | | 2562 | | 2561 |
| | จำนวน | ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ | สุทธิ | สุทธิ |
| ลูกหนี้รถเมล์เล็ก | 42.20 | 37.76 | 4.44 | 13.38 |
| ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ | 388.86 | 319.96 | 68.90 | 83.34 |
| ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ | 129.61 | 116.91 | 12.70 | 22.62 |
| ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย) | 0.59 | 0.54 | 0.05 | 0.11 |
| ลูกหนี้ผ่อนชำระ | <u>391.75</u> | <u>391.75</u> | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า | <u>953.01</u> | <u>866.92</u> | <u>86.09</u> | <u>119.45</u> |

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 391.75 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 64.67 | 84.43 |
| ครบกำหนดชำระ | | |
| เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน | 27.79 | 46.29 |
| เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี | 30.13 | 47.52 |
| เกินกว่า 1 ปี | <u>830.42</u> | <u>758.82</u> |
| | <u>953.01</u> | <u>937.06</u> |

5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | <u>2562</u> | | <u>2561</u> | |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| | จำนวน | ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ | สุทธิ | สุทธิ |
| ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน | 21.12 | - | 21.12 | 38.81 |
| ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน | 1.82 | 1.67 | 0.15 | 0.10 |
| ลูกหนี้บุคคลภายนอก | 9.32 | 6.65 | 2.67 | 1.07 |
| ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการ รถเมล์เล็ก | 221.91 | 188.66 | 33.25 | 58.48 |
| ลูกหนี้ประกันภัย | 38.90 | 38.90 | - | |
| ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ | 59.44 | - | 59.44 | 60.24 |
| เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ | 18.75 | - | 18.75 | 18.81 |
| ลูกหนี้เงินยืมทดรอง | 1.16 | - | 1.16 | 1.71 |
| ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง | 0.06 | 0.05 | 0.01 | |
| ลูกหนี้เงินขาดบัญชี | 1.75 | 1.75 | - | |
| ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย | 0.01 | 0.01 | - | 0.03 |
| ลูกหนี้อื่น ๆ | <u>671.56</u> | <u>670.89</u> | <u>0.67</u> | <u>0.03</u> |
| | <u>1,045.80</u> | <u>908.58</u> | <u>137.22</u> | <u>179.28</u> |
| รายได้ค้างรับ | 1,952.80 | - | 1,952.80 | 1,317.53 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | <u>35.82</u> | <u>-</u> | <u>35.82</u> | <u>49.48</u> |
| รวมลูกหนี้อื่น | <u>3,034.42</u> | <u>908.58</u> | <u>2,125.84</u> | <u>1,546.29</u> |

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.56 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเข้าพื้นที่โฆษณาารถโดยสาร และค้างชำระ
เป็นเวลานาน

รายได้ค้างรับ จำนวน 1,952.80 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 12.30 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 1,940.50 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียด ดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 1,816.02 ล้านบาท
- รายได้บัตรสวัสดิการค้างรับ จำนวน 89.03 ล้านบาท องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยการจัดพระราชรัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 7 มีนาคม 2562

- รายได้ค่าโดยสารเครื่อง EDC จำนวน 0.57 ล้านบาท องค์การเรียกเก็บค่าโดยสารแบบไร้เงินสดผ่านบัตรเดบิต บัตรเครดิต บัตรเครดิตร่วม (Co-brand) และบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ เป็นต้น โดยระบบจะหักบัญชีของผู้ชำระอัตโนมัติ และธนาคารจะโอนเงินเข้าบัญชีขององค์การในวันถัดไป เริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2562

- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 34.88 ล้านบาท ประกอบด้วย สำนักงานใหญ่ จำนวน 31.02 ล้านบาท (รายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถโดยสาร จำนวน 29.23 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 1.79 ล้านบาท) และเขตการเดินรถ จำนวน 3.86 ล้านบาท

5.4 ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ ประกอบด้วย

| | 2562 | | 2561 | |
|------------------------------------|---------------|---------------------------|-------------|--------------|
| | จำนวน | ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ | สุทธิ | สุทธิ |
| ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพันสภาพ | 298.45 | 297.50 | 0.95 | 11.50 |
| ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพันสภาพ | <u>2.73</u> | <u>2.73</u> | - | - |
| รวมลูกหนี้พนักงานพันสภาพ | <u>301.18</u> | <u>300.23</u> | <u>0.95</u> | <u>11.50</u> |

ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ-สุทธิ จำนวน 0.95 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.5 พัสดุดคงเหลือ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2562 | 2561 |
| อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ | 0.51 | 1.10 |
| น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น | 6.45 | 13.06 |
| ตัวและวัสดุสำนักงาน | <u>10.00</u> | <u>8.55</u> |
| รวมพัสดุดคงเหลือ | <u>16.96</u> | <u>22.71</u> |

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2562 | 2561 |
| เงินประกันตัวพนักงาน | 37.57 | 36.92 |
| เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน | 140.64 | 133.56 |
| หลักประกันของ ระบบ e-Bidding | <u>6.37</u> | <u>3.50</u> |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | <u>184.58</u> | <u>173.98</u> |

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 37.57 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาหัวขวง เลขที่บัญชี 033-2-03448-8

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 140.64 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทเงินฝากประจำ 12 เดือน สาขาสำนักพระราม 9 เลขที่บัญชี 001-21-041044-7

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 6.37 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ สาขาลาดหัวขวง เลขที่บัญชี 033-0-36059-0 เพื่อสำหรับรับหลักประกันของการประมูลจัดซื้อจัดจ้างผ่านกรมบัญชีกลางโดยระบบ e-Bidding

5.7 เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 37.30 ล้านบาท เป็นเงินฝากบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทฝากประจำ 22 เดือน สาขาลาดหัวขวง เลขที่บัญชี 033-2-10574-1

5.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัทมหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การจ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | มูลค่าสุทธิ | |
|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | | |
| | 1 ต.ค. 61 | เพิ่ม | ลด | 30 ก.ย. 62 | 1 ต.ค. 61 | เพิ่ม | ลด | 30 ก.ย. 62 | 30 ก.ย. 62 | 30 ก.ย. 61 |
| ที่ดิน | 812.51 | - | - | 812.51 | - | - | - | - | 812.51 | 812.51 |
| อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง | 611.05 | 132.46 | 0.10 | 743.41 | 288.56 | 26.50 | 0.10 | 314.96 | 428.45 | 322.49 |
| เครื่องจักร เครื่องมือ | 28.37 | 9.91 | 3.00 | 35.28 | 19.36 | 2.13 | 2.73 | 18.76 | 16.52 | 9.01 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 193.07 | 1.21 | 8.02 | 186.26 | 128.24 | 14.23 | 7.73 | 134.74 | 51.52 | 64.83 |
| รถโดยสาร | 5,265.30 | 1,512.65 | 224.24 | 6,553.71 | 4,402.02 | 132.47 | 201.83 | 4,332.66 | 2,221.05 | 863.28 |
| รถยนต์ใช้สอย | 9.73 | - | 5.87 | 3.86 | 8.76 | - | 5.29 | 3.47 | 0.39 | 0.97 |
| ทรัพย์สินรอจำหน่าย | <u>247.09</u> | <u>241.24</u> | <u>118.66</u> | <u>369.67</u> | <u>223.73</u> | <u>217.69</u> | <u>108.19</u> | <u>333.23</u> | <u>36.44</u> | <u>23.36</u> |
| รวม | <u>7,167.12</u> | <u>1,897.47</u> | <u>359.89</u> | <u>8,704.70</u> | <u>5,070.67</u> | <u>393.02</u> | <u>325.87</u> | <u>5,137.82</u> | <u>3,566.88</u> | <u>2,096.45</u> |

หน่วย : ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 1,897.47 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์อื่นจำนวน 11.12 ล้านบาท ซื้อรถโดยสารปรับอากาศ จำนวน 1,504.65 ล้านบาท รับบริจาครถโดยสารจากบุคคลภายนอก จำนวน 8.00 ล้านบาท สินทรัพย์ที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุ้งจอตรถยนต์โดยสาร จำนวน 132.22 ล้านบาท ปรับปรุงค่าออกแบบก่อสร้างอุ้งและอาคารอุ้งกัลปพฤกษ์ จำนวน 0.24 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 241.24 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 359.89 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 118.65 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 241.24 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 393.02 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 132.48 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 42.71 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างปี จำนวน 0.14 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 217.69 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 325.87 ล้านบาท เป็นการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 108.18 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 217.69 ล้านบาท

5

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 3,566.88 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | มูลค่าสุทธิ | |
|------------------------|-----------|-------|---------|------------|-------------------|-------|---------|------------|-------------|------------|
| | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | 30 ก.ย. 62 | 30 ก.ย. 61 |
| | 1 ต.ค. 61 | เพิ่ม | ลด | 30 ก.ย. 62 | 1 ต.ค. 61 | เพิ่ม | ลด | 30 ก.ย. 62 | | |
| ที่ดิน | 6.98 | - | - | 6.98 | - | - | - | - | 6.98 | 6.98 |
| อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง | 20.22 | - | - | 20.22 | 18.93 | 0.14 | - | 19.07 | 1.15 | 1.29 |
| เครื่องจักร เครื่องมือ | 2.85 | - | 0.95 | 1.90 | 2.85 | - | 0.95 | 1.90 | - | - |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 4.87 | - | 0.41 | 4.46 | 4.86 | - | 0.40 | 4.46 | - | 0.01 |
| รถโดยสาร | 0.22 | - | - | 0.22 | 0.21 | - | 0.01 | 0.20 | 0.02 | 0.01 |
| รวม | 35.14 | - | 1.36 | 33.78 | 26.85 | 0.14 | 1.36 | 25.63 | 8.15 | 8.29 |

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | มูลค่าสุทธิ | |
|--------------------|-----------|-------|---------|------------|-------------------|-------|---------|------------|-------------|------------|
| | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | ยอดยกมา | | คงเหลือ | | 30 ก.ย. 62 | 30 ก.ย. 61 |
| | 1 ต.ค. 61 | เพิ่ม | ลด | 30 ก.ย. 62 | 1 ต.ค. 61 | เพิ่ม | ลด | 30 ก.ย. 62 | | |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 1.75 | - | 0.16 | 1.59 | 1.32 | 0.17 | 0.12 | 1.37 | 0.22 | 0.43 |
| รถโดยสาร | 565.25 | 8.00 | - | 573.25 | 506.99 | 2.45 | - | 509.44 | 63.81 | 58.26 |
| รวม | 567.00 | 8.00 | 0.16 | 574.84 | 508.31 | 2.62 | 0.12 | 510.81 | 64.03 | 58.69 |

5.10 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เป็นเงินที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุ้งจอตลอดโดยสาร องค์การ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | |
|------------------------------------|----------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61 | 123.85 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างระหว่างปี | 8.36 |
| โอนเป็นทรัพย์สินระหว่างปี | (132.21) |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 62 | - |

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | | |
|----------------------------------|--------|-------|
| | 2562 | 2561 |
| เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน | 29.75 | 25.39 |
| เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่ | 71.38 | 58.15 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ | 8.14 | 0.41 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 109.27 | 83.95 |

5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
| ค่าเช่ารถโดยสาร | 10.12 | 10.76 |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น | 102.98 | 161.36 |
| ค่าเช่าซ่อม | 381.98 | 381.57 |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ | <u>209.75</u> | <u>571.39</u> |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | <u>704.83</u> | <u>1,125.08</u> |

5.13 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | |
|--|------------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61 | 11,940.78 |
| รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างปี | 17,937.16 |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด | (11,833.26) |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด | <u>(107.52)</u> |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 62 | <u>17,937.16</u> |

5.14 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 5,641.59 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| ลำดับ | ธนาคาร ผู้ให้กู้ | สัญญา ลงวันที่ | วงเงิน | ระยะ เวลา | กำหนด ชำระคืน | อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี | กู้เพิ่ม ระหว่างปี | ชำระหนี้ เงินต้น ระหว่างปี | ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 62 |
|-------|---------------------|-------------------|-----------|--------------|------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|
| 1 | ออมสิน | 26 ก.ย. 60 | 1,540.71 | 1 ปี | 2 ต.ค. 61 | 1.54 | - | 1,511.97 | - |
| 2 | ออมสิน | 26 มี.ค. 61 | 1,554.60 | 1 ปี | 2 เม.ย. 62 | 1.54 | - | 1,434.83 | - |
| 3 | ออมสิน | 28 ก.ย. 61 | 2,511.97 | 9 เดือน | 2 ก.ค. 62 | 1.70 | 2,511.97 | 2,511.97 | - |
| 4 | ออมสิน | 22 มี.ค. 62 | 4,000.00 | 1 ปี | 26 มี.ค. 63 | ดอกเบี้ย อ้างอิง ลบ 0.1212 | 4,000.00 | - | 4,000.00 |
| 5 | กรุงไทย | 22 มี.ค. 62 | 2,365.99 | 1 ปี | 26 มี.ค. 63 | ดอกเบี้ย อ้างอิง ลบ 0.1113 | 1,641.59 | - | 1,641.59 |
| | | | 11,973.27 | | | | 8,153.56 | 5,458.77 | 5,641.59 |

25/3

5.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
| เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้างจ่าย | 75.15 | 76.45 |
| ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด | 0.28 | 0.16 |
| เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่าย | 665.53 | 543.93 |
| เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้างจ่าย | 71.38 | 58.34 |
| ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย | 0.80 | 0.53 |
| ค้างจ่ายอื่น ๆ | 56.55 | 73.29 |
| รายได้รับล่วงหน้า | <u>55.28</u> | <u>61.19</u> |
| รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น | <u>924.97</u> | <u>813.89</u> |

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | เงินกู้ยืม ระยะยาว | พันธบัตร เงินกู้ฯ ขสมก. | รวม |
|---|-----------------------|----------------------------|------------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61 | 31,410.76 | 57,123.04 | 88,533.80 |
| เพิ่มจากการกู้เงิน | 20,156.45 | - | 20,156.45 |
| โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (12,653.28) | (5,283.88) | (17,937.16) |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด | <u>(944.87)</u> | <u>-</u> | <u>(944.87)</u> |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 62 | <u>37,969.06</u> | <u>51,839.16</u> | <u>89,808.22</u> |

5.16.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 37,969.06 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| ธนาคาร ผู้ให้กู้ | สัญญา ลงวันที่ | วงเงิน | ระยะเวลา | อัตรดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตรดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด) | กู้เพิ่ม ระหว่างปี | ชำระหนี้ เงินต้นแล้ว | โอนเป็นหนี้ ที่ครบ กำหนดชำระ ใน 1 ปี | ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 62 |
|---------------------|-------------------|----------|----------|---|-----------------------|-------------------------|---|----------------------------|
| กรุงไทย | 22 มิ.ย. 60 | 2,438.77 | 3 ปี | +1.63% | - | - | 2,140.86 | - |
| ออมสิน | 27 พ.ย. 60 | 4,810.11 | 2 ปี | +1.55% | - | - | 4,718.48 | - |
| กรุงไทย | 20 ธ.ค. 60 | 4,167.50 | 5 ปี | +1.72% | - | - | - | 4,167.50 |
| ออมสิน | 5 ก.พ. 61 | 4,722.30 | 5 ปี | +1.70% | - | - | - | 4,722.30 |
| กรุงไทย | 7 ก.พ. 61 | 1,000.00 | 5 ปี | +1.71% | - | - | - | 1,000.00 |
| ออมสิน | 20 มี.ค. 61 | 6,107.75 | 3 ปี | +1.55% | - | - | - | 6,107.75 |
| ออมสิน | 26 มี.ค. 61 | 1,656.15 | 2 ปี | +1.55% | 254.92 | - | 1,224.71 | - |
| กรุงไทย | 9 พ.ค. 61 | 2,013.08 | 2 ปี | +1.54% | 729.00 | 363.44 | 1,649.64 | - |

5/2

| ธนาคาร ผู้ให้กู้ | สัญญา ลงวันที่ | วงเงิน | ระยะเวลา | อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด) | กู้เพิ่ม ระหว่างปี | ชำระหนี้ เงินต้นแล้ว | โอนเป็นหนี้ ที่ครบ กำหนดชำระ ใน 1 ปี | ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 62 |
|---------------------|-------------------|-----------|--------------|---|-----------------------|-------------------------|---|----------------------------|
| ออมสิน | 30 พ.ค. 61 | 4,650.00 | 4 ปี | +1.54% | - | - | - | 4,650.00 |
| ออมสิน | 25 ก.ค. 61 | 1,650.00 | 5 ปี | +1.70% | - | - | - | 1,650.00 |
| กรุงไทย | 22 ต.ค. 61 | 3,851.26 | 1 ปี 6 เดือน | +1.64% | 3,501.02 | 581.43 | 2,919.59 | - |
| ออมสิน | 25 ธ.ค. 61 | 3,968.73 | 3 ปี | +1.65% | 3,968.73 | - | - | 3,968.73 |
| ออมสิน | 22 มี.ค. 62 | 6,000.00 | 2 ปี | +1.85% | 6,000.00 | - | - | 6,000.00 |
| กรุงไทย | 22 มี.ค. 62 | 77.85 | 2 ปี | +1.86% | 77.85 | - | - | 77.85 |
| ออมสิน | 26 มิ.ย. 62 | 5,000.00 | 2 ปี | +1.85% | 5,000.00 | - | - | 5,000.00 |
| กรุงไทย | 1 ก.ค. 62 | 624.93 | 2 ปี | +1.86% | 624.93 | - | - | 624.93 |
| รวม | | 52,738.43 | | | 20,156.45 | 944.87 | 12,653.28 | 37,969.06 |

5.16.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 51,839.16 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. ครั้งที่ | จำนวน | จำหน่ายโดยธนาคาร | วงเงิน | กำหนด ไถ่ถอน | วันที่ออก พันธบัตร | วันที่ ครบกำหนด | อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี | ออก จำหน่าย ระหว่างปี | โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี | ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 62 |
|------------------------------------|-------|---------------------|----------|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|---|----------------------------|
| | | | | | | | | | | |
| 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 | - |
| 2554 | 1 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด | 980.00 | 10 ปี | 16 มิ.ย. 54 | 16 มิ.ย. 64 | 3.750 | - | - | 980.00 |
| 2554 | 3 | กรุงเทพ | 1,000.00 | 10 ปี | 28 ก.ค. 54 | 28 ก.ค. 64 | 4.380 | - | - | 1,000.00 |
| 2554 | 4 | กรุงเทพ | 1,000.00 | 12 ปี | 28 ก.ค. 54 | 28 ก.ค. 66 | 4.450 | - | - | 1,000.00 |
| 2555 | 1 | กรุงไทย | 1,000.00 | 10 ปี | 17 ต.ค. 54 | 17 ต.ค. 64 | 3.970 | - | - | 1,000.00 |
| 2555 | 5 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด | 800.00 | 10 ปี | 16 ก.พ. 55 | 16 ก.พ. 65 | 3.500 | - | - | 800.00 |
| 2555 | 6 | กรุงเทพ | 1,200.00 | 10 ปี | 2 เม.ย. 55 | 2 เม.ย. 65 | 4.020 | - | - | 1,200.00 |
| 2556 | 5 | กรุงเทพ | 400.00 | 7 ปี | 29 เม.ย. 56 | 29 เม.ย. 63 | 3.545 | - | 400.00 | - |
| 2556 | 7 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด | 1,000.00 | 10 ปี | 3 มิ.ย. 56 | 3 มิ.ย. 66 | 3.530 | - | - | 1,000.00 |
| 2556 | 9 | ฮ่องกง-เซี่ยงไฮ้ | 1,000.00 | 10 ปี | 14 มิ.ย. 56 | 14 มิ.ย. 66 | 3.780 | - | - | 1,000.00 |
| 2556 | 11 | ทหารไทย | 1,000.00 | 7 ปี | 2 ก.ค. 56 | 2 ก.ค. 63 | 3.850 | - | 1,000.00 | - |
| 2556 | 14 | ทหารไทย | 1,000.00 | 7 ปี | 5 ส.ค. 56 | 5 ส.ค. 63 | 3.940 | - | 1,000.00 | - |
| 2556 | 17 | กรุงเทพ | 500.00 | 10 ปี | 20 ก.ย. 56 | 20 ก.ย. 66 | 4.520 | - | - | 500.00 |
| 2557 | 2 | กรุงเทพ | 1,000.00 | 7 ปี | 17 ธ.ค. 56 | 17 ธ.ค. 63 | 4.030 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 3 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด | 1,000.00 | 8 ปี | 14 ม.ค. 57 | 14 ม.ค. 65 | 4.160 | - | - | 1,000.00 |

| พันธบัตร ขสมก. | | จำนวนโดยธนาคาร | วงเงิน | กำหนด ไถ่ถอน | วันที่ออก พันธบัตร | วันที่ ครบกำหนด | อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี | ออก จำนวน ระหว่างปี | โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี | ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 62 |
|-------------------|----------|---------------------|-----------|------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|---|----------------------------|
| พ.ศ. | ครั้งที่ | | | | | | | | | |
| 2557 | 4 | กรุงเทพ | 1,300.00 | 10 ปี | 24 ม.ค.57 | 24 ม.ค.67 | 4.275 | - | - | 1,300.00 |
| 2557 | 6 | กรุงเทพ | 900.00 | 10 ปี | 13 มี.ค.57 | 13 มี.ค.67 | 3.985 | - | - | 900.00 |
| 2557 | 7 | ไทยพาณิชย์ | 1,000.00 | 10 ปี | 10 เม.ย.57 | 10 เม.ย.67 | 4.000 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 9 | ไทยพาณิชย์ | 1,000.00 | 8 ปี | 24 เม.ย.57 | 24 เม.ย.65 | 3.800 | - | - | 1,000.00 |
| 2557 | 10 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด | 1,300.00 | 10 ปี | 6 พ.ค.57 | 6 พ.ค.67 | 3.810 | - | - | 1,300.00 |
| 2557 | 11 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด | 1,960.00 | 10 ปี | 6 มิ.ย.57 | 6 มิ.ย.67 | 3.980 | - | - | 1,960.00 |
| 2557 | 11 | กรุงไทย | 40.00 | 10 ปี | 6 มิ.ย.57 | 6 มิ.ย.67 | 3.980 | - | - | 40.00 |
| 2557 | 12 | กรุงไทย | 2,400.00 | 7 ปี | 6 มิ.ย.57 | 6 มิ.ย.64 | 3.740 | - | - | 2,400.00 |
| 2557 | 13 | ไทยพาณิชย์ | 2,000.00 | 12 ปี | 7 ก.ค.57 | 7 ก.ค.69 | 4.000 | - | - | 2,000.00 |
| 2557 | 14 | ไทยพาณิชย์ | 1,000.00 | 8 ปี | 7 ก.ค.57 | 7 ก.ค.65 | 3.835 | - | - | 1,000.00 |
| 2558 | 2 | กรุงไทย | 1,000.00 | 5 ปี | 15 ธ.ค.57 | 15 ธ.ค.62 | 2.598 | - | 1,000.00 | - |
| 2558 | 3 | ซีไอเอ็มบี ไทย | 2,000.00 | 6 ปี | 23 ม.ค.58 | 23 ม.ค.64 | 2.600 | - | - | 2,000.00 |
| 2558 | 4 | ซีไอเอ็มบี ไทย | 2,000.00 | 10 ปี | 23 ม.ค.58 | 23 ม.ค.68 | 2.880 | - | - | 2,000.00 |
| 2559 | 1 | กรุงเทพ | 4,100.00 | 15 ปี | 11 เม.ย.59 | 11 เม.ย.74 | 2.310 | - | - | 4,100.00 |
| 2559 | 1 | กรุงไทย | 4,075.50 | 15 ปี | 11 เม.ย.59 | 11 เม.ย.74 | 2.310 | - | - | 4,075.50 |
| 2559 | 1 | กสิกรไทย | 3,420.00 | 15 ปี | 11 เม.ย.59 | 11 เม.ย.74 | 2.310 | - | - | 3,420.00 |
| 2560 | 1 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด | 1,157.00 | 19 ปี 6 เดือน | 4 ม.ค.60 | 4 ก.ค.79 | 3.610 | - | - | 1,157.00 |
| 2560 | 1 | ซีไอเอ็มบี ไทย | 900.00 | 19 ปี 6 เดือน | 4 ม.ค.60 | 4 ก.ค.79 | 3.610 | - | - | 900.00 |
| 2560 | 2 | กรุงศรีอยุธยา | 1,450.00 | 4 ปี 11 เดือน | 3 เม.ย.60 | 3 มี.ค.65 | 2.300 | - | - | 1,450.00 |
| 2560 | 2 | กรุงไทย | 490.00 | 4 ปี 11 เดือน | 3 เม.ย.60 | 3 มี.ค.65 | 2.300 | - | - | 490.00 |
| 2560 | 2 | ซีไอเอ็มบี ไทย | 1,566.66 | 4 ปี 11 เดือน | 3 เม.ย.60 | 3 มี.ค.65 | 2.300 | - | - | 1,566.66 |
| 2560 | 3 | สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด | 2,000.00 | 9 ปี 7 เดือน | 3 เม.ย.60 | 3 พ.ย.69 | 3.000 | - | - | 2,000.00 |
| 2560 | 3 | กรุงศรีอยุธยา | 700.00 | 9 ปี 7 เดือน | 3 เม.ย.60 | 3 พ.ย.69 | 3.000 | - | - | 700.00 |
| 2560 | 3 | กรุงไทย | 1,500.00 | 9 ปี 7 เดือน | 3 เม.ย.60 | 3 พ.ย.69 | 3.000 | - | - | 1,500.00 |
| 2560 | 3 | ซีไอเอ็มบี ไทย | 1,100.00 | 9 ปี 7 เดือน | 3 เม.ย.60 | 3 พ.ย.69 | 3.000 | - | - | 1,100.00 |
| รวม | | | 57,123.04 | | | | | - | 5,283.88 | 51,839.16 |

5.17 รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | |
|---|--------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61 | 58.69 |
| <u>บวก</u> รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างปี | <u>8.00</u> |
| | 66.69 |
| <u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคระหว่างปี | <u>2.66</u> |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 62 | <u>64.03</u> |

5.18 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากราชการตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล
- ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน
- อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2562 | 2561 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด | 1,463.87 | 1,463.63 |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 116.90 | 128.21 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | 111.01 | - |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 62.25 | 42.24 |
| ปรับปรุงโอนเป็นเจ้าของนี้ใบสำคัญจ่ายระหว่างปี | <u>(199.77)</u> | <u>(170.21)</u> |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด | <u>1,554.26</u> | <u>1,463.87</u> |

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562 ประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ (ฉบับที่ 4) ได้ประกาศราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้างสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้ายจำนวน 400 วัน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2562 เป็นต้นไป โดยให้มีผลกับลูกจ้างที่เกษียณอายุตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการ และมีผลกระทบต่อองค์การมีภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 111.01 ล้านบาท องค์การได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดปัจจุบัน

5.19 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 5,865.12 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 4,334.93 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

2. ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี จำนวน 1,530.19 ล้านบาท แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 61 | - |
| ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างปี | 1,530.19 |
| จ่ายประมาณการหนี้สินระหว่างปี | - |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 30 ก.ย. 62 | <u>1,530.19</u> |

ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 1,530.19 ล้านบาท เนื่องจากมีการประมาณการหนี้สินสำหรับคดีความที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลย ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่องค์การจะต้องจ่ายภาระผูกพันนั้นในอนาคต โดยมีคดีที่มีนัยสำคัญ จำนวน 2 คดี ดังนี้

1) คดีพิพาทระหว่างบริษัท เบสท์ริน กรุ๊ป จำกัด และพวก รวม 4 ราย (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครอง ตามคดีหมายเลขคดีดำที่ 502, 955/2560 เพื่อขอให้ศาลบังคับให้องค์การตรวจรับรถโดยสารจำนวน 390 คัน ชำระราคาโดยศาลตามสัญญา และการบอกเลิกสัญญาขององค์การไม่ชอบด้วยกฎหมายและไม่สามารถบังคับได้ หากองค์การไม่สามารถตรวจรับรถโดยสารได้ให้ชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 4,036.39 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 ศาลปกครองกลาง มีคำพิพากษาคดีหมายเลขแดงที่ 662-663/2561 ให้องค์การชดใช้ค่าเสียหายอันเนื่องจากการไม่ชำระราคาโดยศาล พร้อมดอกเบี้ยนับแต่วันที่ 12 เมษายน 2560 จนถึงวันที่ 7 มิถุนายน 2560 (วันฟ้อง) รวมเป็นเงิน 1,048.50 ล้านบาท ค่าเสียหายจากการก่อสร้างศูนย์ซ่อมบำรุง จำนวน 12.09 ล้านบาท ค่าจ้างซ่อมแซมบำรุงรักษาโดยศาล จำนวน 98.83 ล้านบาท และค่าเสียหายจากการคืนหนังสือค้ำประกันล่าช้า จำนวน 0.55 ล้านบาท รวมเป็นเงินที่องค์การต้องชดใช้ จำนวน 1,159.97 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 1,147.83 ล้านบาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ และให้องค์การส่งมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) เลขที่ HOB28301B600284 ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่ หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ชดใช้เงินตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าวให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่ ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และคืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดีให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่

องค์การไม่เห็นพ้องด้วยกับคำพิพากษาของศาลปกครองกลาง จึงได้มีหนังสือองค์การที่ ขสมก. 620/2561 ลงวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 แจ้งความประสงค์ให้อุทธรณ์คำพิพากษาของศาลปกครองกลาง และฟ้องแย้งทุนทรัพย์จำนวน 1,152.57 ล้านบาท ต่อศาลปกครองสูงสุด และสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด มีหนังสือที่ อส 0027.4/1800 ลงวันที่ 30 สิงหาคม 2561 แจ้งว่าศาลปกครองสูงสุด มีคำสั่งรับคำแก้อุทธรณ์ของผู้ฟ้องทั้งสี่แล้วตามคดีหมายเลขดำที่ อ.357-358/2561 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

2) คดีพิพาทระหว่างบริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำกัด (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) จากการที่องค์การค้างชำระค่าจ้างซ่อมไม่เป็นไปตามสัญญาและชำระไม่ครบตามที่เรียกเก็บ และหักค่าปรับรถจอดเสียหายระหว่างทาง รถวันดำ ซึ่งองค์การได้หักไว้จากค่าบริการที่ผู้ฟ้องคดีเรียกเก็บเต็มจำนวนตามสัญญาทุกสัญญา ต่อมาในระหว่างปีศาลปกครองกลางได้พิพากษาตามคำชี้ขาดคณะอนุญาโตตุลาการ จำนวน 4 คดี สั่งให้องค์การชดเชยค่าเสียหายเป็นเงินต้น จำนวน 258.09 ล้านบาท และดอกเบี้ย (ณ วันที่ 30 กันยายน 2562) จำนวน 99.85 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 357.94 ล้านบาท

5.20 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|---------------|
| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
| เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน | 35.54 | 33.73 |
| เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ | 178.73 | 163.80 |
| เงินรับฝากอื่น ๆ | 339.82 | 339.95 |
| เงินมัดจำ | 455.60 | 454.82 |
| เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ | <u>1.27</u> | <u>1.17</u> |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | <u>1,010.96</u> | <u>993.47</u> |

5.21 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 จำนวน 8.29 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.14 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 8.15 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.9)

5.22 รายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

5.22.1 รายได้จากการเดินรถ

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
| รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร | 3,931.13 | 3,615.22 |
| รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ | 138.08 | 351.83 |
| รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน | 19.48 | 14.20 |
| รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง | 204.14 | 139.80 |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ | 112.98 | 139.55 |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก | 21.89 | 41.80 |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย) | 6.94 | 7.59 |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้ | 82.72 | 72.03 |
| รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน | <u>55.40</u> | <u>130.35</u> |
| รวมรายได้จากการเดินรถ | <u>4,572.76</u> | <u>4,512.37</u> |



5.22.2 รายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ | 28.09 | 27.96 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับ | 41.09 | 35.98 |
| รายได้ส่วนลดรับ | - | 3.86 |
| รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา | 83.41 | 91.87 |
| รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์ | 4.48 | 1.87 |
| รายได้จากการรับบริจาค | 2.66 | 84.91 |
| รายได้อื่น ๆ | <u>44.22</u> | <u>27.42</u> |
| รวมรายได้อื่น | <u>203.95</u> | <u>273.87</u> |

5.23 ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

5.23.1 ต้นทุนในการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน | 3,769.46 | 3,623.69 |
| สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ พนักงาน | 561.73 | 691.38 |
| ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | 201.31 | 118.58 |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น | 2,102.76 | 2,258.86 |
| ค่าซ่อมบำรุงรถแก่องค์กร | - | 2.92 |
| ค่าจ้างเหมาซ่อมรถโดยสารขององค์กร | 1,175.77 | 1,206.98 |
| ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส | 324.43 | 218.97 |
| ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร | 17.33 | 47.02 |
| ค่าเช่ารถโดยสาร | 130.81 | 148.73 |
| ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS | 56.34 | 43.11 |
| ค่าผ่านทางด่วน | 107.05 | 103.42 |
| ค่าเสื่อมราคา | 132.48 | 92.95 |
| ค่าประกันภัย | 61.55 | 58.06 |
| ค่าเสียหายอุบัติเหตุ | 1.38 | 0.66 |
| ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด | 0.12 | 0.16 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>25.93</u> | <u>23.86</u> |
| รวมต้นทุนในการเดินรถ | <u>8,668.45</u> | <u>8,639.35</u> |

5.23.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน | 856.95 | 896.03 |
| สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ พนักงาน | 167.48 | 222.49 |
| ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | 88.85 | 51.87 |
| ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ | 1.96 | 2.48 |
| ค่าเช่าที่ดิน | 99.68 | 95.78 |
| ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์ | 5.72 | 6.65 |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น | 5.24 | 4.77 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 28.06 | 26.94 |
| ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน | 12.95 | 9.75 |
| หนังสือจะสูญ | 108.57 | 148.00 |
| หนังสือ | 0.26 | 2.83 |
| ค่าเสื่อมราคา | 42.71 | 50.18 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>124.32</u> | <u>129.64</u> |
| รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร | <u>1,542.75</u> | <u>1,647.41</u> |

5.23.3 ค่าใช้จ่ายอื่น

หน่วย : ล้านบาท

| | <u>2562</u> | <u>2561</u> |
|----------------------------------|-----------------|--------------|
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 10.39 | 56.88 |
| ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี | <u>1,530.19</u> | - |
| รวมค่าใช้จ่ายอื่น | <u>1,540.58</u> | <u>56.88</u> |

5.24 ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| | <u>2562</u> | <u>2561</u> | เพิ่ม (ลด) | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | | จำนวนเงิน | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการเดินรถ | 4,572.76 | 4,512.37 | 60.39 | 1.34 |
| รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ | 2,251.64 | 2,259.37 | (7.73) | (0.34) |
| รายได้อื่น | <u>203.95</u> | <u>273.87</u> | <u>(69.92)</u> | <u>(25.53)</u> |
| รวมรายได้ | <u>7,028.35</u> | <u>7,045.61</u> | <u>(17.26)</u> | <u>(0.24)</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนในการเดินรถ | 8,668.45 | 8,639.35 | 29.10 | 0.34 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 1,542.75 | 1,647.41 | (104.66) | (6.35) |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 1,540.58 | 56.88 | 1,483.70 | 2,608.47 |

| | 2562 | 2561 | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------|
| | | | เพิ่ม (ลด) | |
| | | | จำนวนเงิน | ร้อยละ |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>2,879.09</u> | <u>2,876.53</u> | 2.56 | 0.09 |
| รวมค่าใช้จ่าย | <u>14,630.87</u> | <u>13,220.17</u> | 1,410.70 | 10.67 |
| ขาดทุนสำหรับปี | <u>(7,602.52)</u> | <u>(6,174.56)</u> | 1,427.96 | 23.13 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน 1,427.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.13 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้อื่นลดลง ในบัญชีรายได้จากการรับบริจาค เนื่องจากมีการโอนทรัพย์สินรับบริจาค (รถโดยสาร) เป็นทรัพย์สินรอการจำหน่าย ซึ่งองค์การได้หยุดคิดค่าเสื่อมราคาแล้ว ทำให้การรับรู้รายได้รอการรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคทรัพย์สินลดลง และค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจากการบันทึกประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี สำหรับคดีความที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลย ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่องค์การจะต้องจ่ายภาระผูกพันนั้นในอนาคต และผลขาดทุนจากการขายทรัพย์สินในระหว่างปี ทำให้ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้นอย่างมาก ประกอบกับรายได้รวมลดลง ส่งผลให้องค์การมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง

6. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 องค์การมีภาระผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การกับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถโดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 27 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน จำนวน 8.57 ล้านบาท ดังนี้

| | | | | | |
|--|-------|---------|----------|------|---------|
| - ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ | จำนวน | 8 แห่ง | เป็นเงิน | 3.03 | ล้านบาท |
| - สถานที่ทำการสำนักงาน | จำนวน | 6 แห่ง | เป็นเงิน | 5.54 | ล้านบาท |
| - สถานที่ทำการที่องค์การใช้ประโยชน์ฟรี | จำนวน | 13 แห่ง | เป็นเงิน | - | ล้านบาท |
| รวม | จำนวน | 27 แห่ง | เป็นเงิน | 8.57 | ล้านบาท |

7. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์การเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 330 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,043.31 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

| | | | | | |
|--------------|-------|---------|----------------|----------|---------|
| - ศาลชั้นต้น | จำนวน | 320 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 1,030.26 | ล้านบาท |
| - ศาลอุทธรณ์ | จำนวน | 7 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 8.26 | ล้านบาท |
| - ศาลฎีกา | จำนวน | 3 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 4.79 | ล้านบาท |
| รวม | จำนวน | 330 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 1,043.31 | ล้านบาท |

7.2 คดีที่องค์การถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 104 คดี ทุนทรัพย์รวม 2,288.92 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

| | | | | | |
|-----------------|-------|---------|----------------|----------|---------|
| - ศาลปกครองกลาง | จำนวน | 1 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 1,556.07 | ล้านบาท |
| - ศาลชั้นต้น | จำนวน | 98 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 723.60 | ล้านบาท |
| - ศาลอุทธรณ์ | จำนวน | 5 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 9.25 | ล้านบาท |
| รวม | จำนวน | 104 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 2,288.92 | ล้านบาท |

๕๖

องค์การได้ทำสัญญาเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์พร้อมอุปกรณ์ (e-Ticket) กับกลุ่มนิติบุคคล บริษัท ช.ทวี จำกัด (มหาชน) ตามสัญญาเลขที่ ช.15/2560 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2560 เป็นการเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์ (e-Ticket) และเครื่องเก็บค่าโดยสาร (Cash Box) พร้อมอุปกรณ์ ระยะเวลาเช่า 5 ปี วงเงินจำนวน 1,665.00 ล้านบาท ต่อมาองค์การได้มีหนังสือแจ้งยกเลิกสัญญาเช่า เนื่องจากบริษัทไม่สามารถส่งมอบงานให้เป็นไปตามสัญญาได้

เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2562 บริษัท ช.ทวี จำกัด (มหาชน) (ผู้ฟ้องคดี) ได้ยื่นฟ้ององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 1998/2562 เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายหรือชดเชยค่าการงานและค่าเช่าที่ควรได้รับแก่บริษัท เป็นเงินจำนวน 1,556.07 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี) พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องจนถึงวันชำระแล้วเสร็จ และให้คืนหลักประกันสัญญาพร้อมค่าธรรมเนียมที่จะเกิดจากการคืนหลักประกันสัญญาล่าช้าดังกล่าว เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 อัยการได้ดำเนินการแก้ต่างและฟ้องแย้งแทนองค์การ ตามคำให้การผู้ถูกฟ้อง คดีหมายเลขดำที่ 1998/2562 โดยองค์การให้การปฏิเสธคำฟ้องของผู้ฟ้องคดีทั้งสิ้น

8. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในงวดบัญชีนี้องค์การจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 172.18 ล้านบาท แสดงรวมไว้ในรายการสวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน ประกอบด้วย ต้นทุนในการเดินทาง จำนวน 127.95 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 44.23 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 และอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้างต่อเดือน

องค์การได้แต่งตั้ง ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินการบริหารงานกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

9. การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู

แผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ฉบับปรับปรุง) พฤษภาคม 2562 ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2562 ได้เห็นชอบในหลักการของแผนฟื้นฟูกิจการองค์การ สำหรับการดำเนินการตามกลยุทธ์และแนวทางต่าง ๆ ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการองค์การ โดยองค์การได้จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการองค์การ เพื่อให้้องค์การสามารถพึ่งพาตนเองได้ ลดภาระภาครัฐ ซึ่งมี 4 กลยุทธ์ ดังนี้

1. จัดหารถโดยสารใหม่

- จัดซื้อรถโดยสารปรับอากาศใช้เชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติ (NGV)
- การปรับปรุงสภาพรถโดยสาร NGV
- จัดซื้อรถโดยสารไฟฟ้า พร้อมสถานีอัดประจุไฟฟ้า
- จัดหารถโดยสารไฮบริด และ NGV

2. การนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้

- การติดตั้งและใช้งานในระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์บนรถโดยสาร (e-Ticket)
- การติดตั้งระบบตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติการเดินทาง (GPS)
- ระบบบริหารงานหลักองค์การ (ERP)

3. การลดค่าใช้จ่ายด้านพนักงาน

- ปรับโครงสร้างองค์กรให้มีขนาดกระชับลง (LEAN)
- การเกษียณอายุก่อนกำหนด (Early Retirement)
- ปรับเปลี่ยนหน้าที่พนักงานให้มีความเหมาะสม
- การจ้างพนักงานใหม่ โดยเฉพาะพนักงานที่มีความรู้ทางระบบเทคโนโลยีดิจิทัล

4. ลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงรักษารถโดยสาร และค่าใช้จ่ายเชื้อเพลิง

5. เพิ่มรายได้

- การเพิ่มอัตราค่าโดยสาร
- ขอรับการสนับสนุนการให้บริการสาธารณะ (PSO)
- การจัดเก็บค่าตอบแทนค่างชำระของรถเอกชนร่วมบริการ
- พัฒนาพื้นที่เชิงธุรกิจ
- การบริหารหนี้สิน

ตามคำสั่งกระทรวงคมนาคม ที่ 264/2562 ลงวันที่ 3 กันยายน 2562 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางการปรับปรุงแผนฟื้นฟูกิจการองค์การ โดยองค์การได้ดำเนินการจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการองค์การ (ฉบับปรับปรุงใหม่) เรียบร้อยแล้ว และคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอกระทรวงคมนาคมแล้ว เพื่อพิจารณาในขั้นตอนต่อไป

10. การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง

ในปี 2562 องค์การได้จัดหาเงินทุนจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว เพื่อใช้ในการดำเนินงานและบริหารสภาพคล่อง ดังนี้

1. การจัดหาเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศ จำนวน 2 สัญญา เป็นเงิน 5,641.59 ล้านบาท เบิกเงินกู้ครบถ้วนแล้วทั้งจำนวน และเบิกเงินกู้จากสัญญาเงินกู้ยืมของปีก่อน จำนวน 1 สัญญา เป็นเงิน 2,511.97 ล้านบาท รวมเบิกเงินกู้ระยะสั้น จำนวน 8,153.56 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.14)

2. การจัดหาเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศ จำนวน 6 สัญญา วงเงิน 19,522.77 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้วจำนวน 19,172.53 ล้านบาท และเบิกเงินกู้จากสัญญาเงินกู้ยืมของปีก่อน จำนวน 2 สัญญา เป็นเงิน 983.92 ล้านบาท รวมเบิกเงินกู้ระยะยาว จำนวน 20,156.45 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.16 และ 5.16.1)

องค์การได้ประเมินความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาให้เกิดเสถียรภาพองค์กรในการปฏิบัติงาน และผลขาดทุนลดลงอย่างต่อเนื่อง และมีแผนการดำเนินการกำหนดการกู้เงิน การชำระหนี้เงินกู้ และหาแหล่งเงินทุน โดยมีแผนการกู้เงินปี 2563 ดังนี้

1. เงินกู้เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย
 - 1.1 จัดซื้อรถโดยสารไฟฟ้า
 - 1.2 ก่อสร้างสถานีประจุไฟฟ้า จำนวน 1 สถานี
2. เงินกู้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย
 - 2.1 ค่าเชื้อเพลิง
 - 2.2 ค่าเหมาซ่อม
 - 2.3 เสริมสภาพคล่องทางการเงิน
3. เงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ ประกอบด้วย
 - 3.1 เพื่อชำระหนี้เงินกู้พันธบัตรถึงกำหนด จำนวน 6 วงเงิน
 - 3.2 เพื่อชำระหนี้เงินกู้ธนาคารถึงกำหนด จำนวน 7 วงเงิน

เป็นแหล่งเงินกู้ภายในประเทศ ทั้งภาครัฐและเอกชน ซึ่งมีสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะเป็นผู้กำหนดวิธีการเงื่อนไข และหาแหล่งเงินกู้ โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้ การชำระหนี้เงินกู้จะชำระตามวันที่ครบกำหนดชำระ

จากการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นรวมถึงการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดปี 2563 ภายใต้เงื่อนไขที่ใช้ความระมัดระวัง พบว่าองค์กรยังมีเงินสดสำรองในมือคงเหลือ (Cash On Hand) อยู่ในระดับที่เพียงพอ และสามารถดำเนินกิจการตามหลักการดำเนินงานต่อเนื่องตามปกติ หากไม่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกที่องค์กรไม่สามารถควบคุมได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 องค์กรมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 112,671.79 ล้านบาท ทั้งนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 18,086.00 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานติดลบ โดยองค์กรยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้น องค์กรยังคงสามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

11. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

องค์กรทำสัญญากู้เงินและออกจำหน่ายพันธบัตรเพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงินประจำปีงบประมาณ 2563 ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี 2563 แบ่งเป็นสัญญาเงินกู้และพันธบัตร ดังนี้

11.1 องค์กรทำสัญญาเงินกู้ วงเงินจำนวน 17,150.54 ล้านบาท รายละเอียด ดังนี้

11.1.1 สัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2562 จำนวน 4,209.50 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562 เบิกเงินกู้แล้วเมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2563 จำนวน 2,520.00 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้นภายใน 6 เดือน

11.1.2 สัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน สัญญาเลขที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 จำนวน 5,000.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 6 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2562 ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2563 เบิกเงินกู้ครบถ้วนแล้วทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2562

11.1.3 สัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562 จำนวน 1,512.65 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 6 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2562 ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2563 เบิกเงินกู้แล้วเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2562 จำนวน 1,112.65 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้นภายใน 6 เดือน

11.1.4 สัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2563 จำนวน 6,428.39 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เบิกเงินกู้แล้วเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2563 จำนวน 481.44 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้นภายใน 8 เดือน

11.2 องค์กรออกจำหน่ายพันธบัตรรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2563 วงเงินจำนวน 9,500.00 ล้านบาท รายละเอียด ดังนี้

11.2.1 องค์กรออกจำหน่ายพันธบัตรรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 1 ให้แก่สถาบันการเงิน นิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 4,700.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2562 มีกำหนดไถ่ถอน 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2562 (วันออกพันธบัตร)

11.2.2 องค์กรออกจำหน่ายพันธบัตรรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 2 ให้แก่สถาบันการเงิน นิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 4,800.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2563 มีกำหนดไถ่ถอน 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 (วันออกพันธบัตร)

11.3 ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 2019 (Covid-19) ได้แพร่ระบาดอย่างต่อเนื่องในประเทศไทยและต่างประเทศ ทำให้รัฐบาลต้องประกาศใช้พระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. 2548 เพื่อออกมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป รวมถึงประกาศห้ามหรือเตือนประชาชนให้งดการเดินทางไปยังประเทศที่มีการแพร่ระบาด และหลีกเลี่ยงพื้นที่ที่มีความเสี่ยงภายในประเทศ ซึ่งสถานการณ์ที่เกิดขึ้นอยู่เหนือการควบคุมขององค์กร เป็นเหตุให้องค์กรต้องปรับลดจำนวนเที่ยววีรลโดยสารให้บริการในแต่ละวันลงเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการเดินรถขององค์กรลดลง อย่างไรก็ตาม องค์กรได้เฝ้าติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าว

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์กร เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2563



.....