



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังต่อไปนี้

1. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 10 เรื่อง การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวน 114,232.20 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 14,814.23 ล้านบาท และข้อ 5.23 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 1,560.38 ล้านบาท โดยองค์การมีผลการดำเนินงานขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม องค์การยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



2. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 7 เรื่อง สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 องค์กรมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 394 คดี มูลค่าสินทรัพย์ประมาณ 1,131.74 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 138 คดี มูลค่าสินทรัพย์ประมาณ 2,023.48 ล้านบาท ในจำนวนนี้มี 1 คดี จำนวนมูลค่าสินทรัพย์ 1,556.07 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

3. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 11.3 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลา รายงาน ซึ่งอธิบายถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างต่อเนื่องในประเทศไทยและต่างประเทศ ทำให้รัฐบาลต้องประกาศใช้พระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน เพื่อออกมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส รวมถึงประกาศห้ามหรือเตือนประชาชนในห้างการค้าการเดินทางไปยังประเทศที่มีการแพร่ระบาดและหลีกเลี่ยงพื้นที่ที่มีความเสี่ยงภายในประเทศ ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวเป็นเหตุให้องค์กรต้องปรับลดจำนวนเที่ยววิ่งรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการเดินรถขององค์กรลดลงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่สามารถประมาณการได้อย่างสมเหตุสมผลในขณะนี้

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

๑๖ /

(นางสาวบรรณุน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

๑๖ /

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินเชี่ยวชาญ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	4,249,326,918.84	5,545,885,600.54
ลูกหนี้การค้า	5.2	85,300,133.15	86,091,206.86
ลูกหนี้อื่น	5.3	1,496,987,737.52	2,125,842,698.76
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	5.4	2,550,924.97	950,666.21
พัสดุดังเหลือ	5.5	16,956,385.09	16,956,528.89
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	184,768,090.62	184,577,471.96
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,035,890,190.19	7,960,304,173.22
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	5.7	37,300,455.20	37,300,455.20
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5.8	3,333,227.21	3,333,227.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.9	3,511,935,641.19	3,566,884,934.09
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	106,053,427.66	109,273,322.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,658,622,751.26	3,716,791,938.50
รวมสินทรัพย์		9,694,512,941.45	11,677,096,111.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.11	676,469,432.87	704,829,847.37
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.12	7,645,350,000.00	17,937,156,828.72
เงินกู้ยืมระยะสั้น	5.13	11,394,086,000.00	5,641,585,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		749,409,928.23	837,757,801.59
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	384,805,172.43	924,970,585.84
รวมหนี้สินหมุนเวียน		20,850,120,533.53	26,046,300,063.52
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.15	94,508,223,000.00	89,808,223,000.00
รายได้รอการรับรู้	5.16	63,809,355.75	64,028,200.86
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.17	1,569,367,032.35	1,554,256,951.36
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	5.18	5,908,305,068.26	5,865,121,171.89
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.19	1,026,888,561.38	1,010,956,491.84
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		103,076,593,017.74	98,302,585,815.95
รวมหนี้สิน		123,926,713,551.27	124,348,885,879.47
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,449,312,427.81	11,449,312,427.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.20	8,118,711.82	8,153,078.41
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(125,887,633,490.15)	(124,327,257,014.67)
รวมส่วนของทุน		(114,232,200,609.82)	(112,671,789,767.75)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		9,694,512,941.45	11,677,096,111.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีวโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	5.21.1	1,211,583,787.17	1,054,015,663.22
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ		444,439,613.25	567,537,650.00
รายได้อื่น	5.21.2	48,713,211.09	45,007,247.81
รวมรายได้		1,704,736,611.51	1,666,560,561.03
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	5.22.1	2,218,843,004.23	2,132,457,644.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.22.2	323,003,584.29	387,137,467.93
ค่าใช้จ่ายอื่น		1.00	7,732,314.02
ต้นทุนทางการเงิน		723,266,497.47	708,349,926.55
รวมค่าใช้จ่าย		3,265,113,086.99	3,235,677,352.50
ขาดทุนสำหรับงวด		(1,560,376,475.48)	(1,569,116,791.47)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(1,560,376,475.48)	(1,569,116,791.47)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อาวีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

	ทุน			ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	หน่วย : บาท รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน	เพิ่มทรัพย์สิน		
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	2,350,000.00	-	-	-	-	2,350,000.00	
ค่าเสื่อมราคาค่าสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(41,096.87)	-	-	(41,096.87)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรับงวด	-	-	-	-	-	-	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,569,116,791.47)	(1,569,116,791.47)	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561	11,443,300,427.81	189,723,158.13	8,246,368.12	8,278,582.57	(118,293,851,114.02)	(106,644,302,577.39)	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 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)	
ค่าเสื่อมราคาค่าสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(34,366.59)	-	-	(34,366.59)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรับงวด	-	-	-	-	-	-	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,560,376,475.48)	(1,560,376,475.48)	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2562	11,449,312,427.81	189,723,158.13	8,118,711.82	8,278,582.57	(125,887,633,490.15)	(114,232,200,609.82)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับงวด	(1,560,376,475.48)	(1,569,116,791.47)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	54,959,575.78	23,541,533.49
(กลับรายการ) หนี้สงสัยจะสูญ	(6,489,392.05)	59,073,316.61
หนี้สูญ	-	9,749.40
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	79,421,919.33	46,309,298.86
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1.00	7,732,314.02
ต้นทุนทางการเงิน	723,266,497.47	708,349,926.55
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	(218,845.11)	(1,772,414.12)
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคโอนเป็นรายได้สูงไป	289.53	-
ดอกเบี้ยรับ	(11,584,805.44)	(8,484,415.84)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(721,021,234.97)	(734,357,482.50)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	7,130,880.72	(18,670,258.48)
ลูกหนี้อื่น	617,493,481.64	(559,444,221.79)
ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	(1,560,809.10)	(20,442,484.47)
พัสดุคงเหลือ	143.80	815,115.55
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(190,618.66)	(86,772.50)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,219,894.34	7,211,061.98
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(28,360,414.50)	(452,106,703.97)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(370,165,643.32)	(288,254,263.48)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	43,183,896.37	29,864,134.48
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	15,932,069.54	116,147,730.51
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(434,338,354.14)	(1,919,324,144.67)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(234,311,608.43)	(169,322,320.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(668,649,962.57)	(2,088,646,464.67)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	หัวข้อเรื่อง
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี
5.1	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
5.2	ลูกหนี้การค้า
5.3	ลูกหนี้อื่น
5.4	ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ
5.5	พัสดุดังเหลือ
5.6	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
5.7	เงินลงทุนระยะยาว
5.8	เงินกู้ยืมระยะยาว
5.9	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
5.10	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
5.11	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
5.12	ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี
5.13	เงินกู้ยืมระยะสั้น
5.14	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
5.15	เงินกู้ยืมระยะยาว
5.16	รายได้รอการรับรู้
5.17	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
5.18	ประมาณการหนี้สินระยะยาว
5.19	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
5.20	ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค
5.21.1	รายได้จากการเดินรถ
5.21.2	รายได้อื่น
5.22.1	ต้นทุนในการเดินรถ
5.22.2	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
5.23	ผลการดำเนินงานขององค์การ

ชว

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

หมายเหตุ	หัวข้อเรื่อง
6	ภาระผูกพัน
7	สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
8	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
9	การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู
10	การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง
11	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
12	การอนุมัติงบการเงิน

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ โดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

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 สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะให้ถือปฏิบัติตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในวันที่ 1 ตุลาคม 2554

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานขององค์การ และแสดงข้อมูลทางการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นหน่วยล้านบาทเว้นแต่ได้ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

๓๒

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่องค์การนำมาถือปฏิบัติ

องค์การได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 นำมาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินขององค์การ

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ซึ่งองค์การยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ ก่อนวันมีผลบังคับใช้ มีรายละเอียด ดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2	เรื่อง	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7	เรื่อง	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8	เรื่อง	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
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	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23	เรื่อง	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26	เรื่อง	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
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 14	เรื่อง	รายการที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลดัดบัญชี
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	เรื่อง	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง	สัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7	เรื่อง	การเริ่มต้นใช้สกุลยูโรเป็นครั้งแรก
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	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2	เรื่อง	หุ้นของสมาชิกในกิจการสหกรณ์และเครื่องมือที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6	เรื่อง	หนี้สินที่เกิดขึ้นจากการมีส่วนร่วมในตลาดที่เฉพาะเจาะจง-เศษเหลือทิ้งของเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	เรื่อง	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 23	เรื่อง	ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้

ผู้บริหารขององค์การได้ประเมินผลกระทบและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินในปีที่เริ่มใช้ ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เงินสด	22.91	19.27
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน	29.67	31.86
เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์	3,807.18	5,106.06
เงินฝาก-ประเภทประจำ	389.57	388.69
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>4,249.33</u>	<u>5,545.88</u>

๑๖

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินสด จำนวน 22.91 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อย จำนวน 0.12 ล้านบาท และที่เป็นตัวเงินแต่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 22.79 ล้านบาท ได้แก่ รายได้ค่าโดยสารของเขต การเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 22.58 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 0.21 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 3,807.18 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ และสำนักงานเขต

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62			30 ก.ย. 62
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	21.41	16.28	5.13	4.44
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ	403.12	336.90	66.22	68.90
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	130.24	116.32	13.92	12.70
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.49	0.46	0.03	0.05
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	<u>390.62</u>	<u>390.62</u>	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	<u>945.88</u>	<u>860.58</u>	<u>85.30</u>	<u>86.09</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 390.62 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ ดังนี้

	31 ธ.ค. 62		30 ก.ย. 62
	จำนวน	สุทธิ	สุทธิ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	62.89		64.67
ครบกำหนดชำระ			
เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน	31.21		27.79
เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี	27.22		30.13
เกินกว่า 1 ปี	<u>824.56</u>		<u>830.42</u>
	<u>945.88</u>		<u>953.01</u>

5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62			30 ก.ย. 62
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	20.45	-	20.45	21.12
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.83	1.67	0.16	0.15
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	9.71	6.63	3.08	2.67
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการ รถเมล์เล็ก	221.84	188.57	33.27	33.25

ลูกหนี้อื่น (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62			30 ก.ย. 62
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้ประกันภัย	38.90	38.90	-	-
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	62.49	-	62.49	59.44
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	19.20	-	19.20	18.75
ลูกหนี้เงินยืมทดรอง	4.12	-	4.12	1.16
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.06	0.05	0.01	0.01
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.13	0.01	0.12	-
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>671.51</u>	<u>670.89</u>	<u>0.62</u>	<u>0.67</u>
	<u>1,051.98</u>	<u>908.46</u>	<u>143.52</u>	<u>137.22</u>
รายได้ค้างรับ	1,320.76	-	1,320.76	1,952.80
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>32.71</u>	<u>-</u>	<u>32.71</u>	<u>35.82</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>2,405.45</u>	<u>908.46</u>	<u>1,496.99</u>	<u>2,125.84</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.51 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเข้าพื้นที่โฆษณาณโดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน

รายได้ค้างรับ จำนวน 1,320.76 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 0.83 ล้านบาท และรายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 1,319.93 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้างรับอื่น ๆ มีรายละเอียด ดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 1,192.43 ล้านบาท
- รายได้บัตรสวัสดิการค้างรับ จำนวน 89.03 ล้านบาท องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยการจัดพระราชรัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 7 มีนาคม 2562

- รายได้ค่าโดยสารเครื่อง EDC จำนวน 2.50 ล้านบาท องค์การเรียกเก็บค่าโดยสารแบบไร้เงินสดผ่านบัตรเดบิต บัตรเครดิต บัตรเครดิตร่วม (Co-brand) และบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ เป็นต้น โดยระบบจะหักบัญชีของผู้ชำระอัตโนมัติ และธนาคารจะโอนเงินเข้าบัญชีขององค์การในวันถัดไป เริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2562

- ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 35.97 ล้านบาท ประกอบด้วย สำนักงานใหญ่ จำนวน 31.35 ล้านบาท (รายได้จากการให้เช่าพื้นที่โฆษณาบนรถโดยสาร จำนวน 29.55 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 1.80 ล้านบาท) และเขตการเดินทาง จำนวน 4.62 ล้านบาท

5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62		30 ก.ย. 62	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ	300.01	297.46	2.55	0.95
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ	<u>2.74</u>	<u>2.74</u>	-	-
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>302.75</u>	<u>300.20</u>	<u>2.55</u>	<u>0.95</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ-สุทธิ จำนวน 2.55 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การ ประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.5 พัสดุดังเหลือ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
	อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	0.52
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	7.92	6.45
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>8.52</u>	<u>10.00</u>
รวมพัสดุดังเหลือ	<u>16.96</u>	<u>16.96</u>

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
	เงินประกันตัวพนักงาน	37.59
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	142.08	140.64
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding	<u>5.10</u>	<u>6.37</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>184.77</u>	<u>184.58</u>

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 37.59 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากประจำ 12 เดือน ธนาคารกรุงไทย

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 142.08 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากประจำ 12 เดือน ธนาคารอาคารสงเคราะห์

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 5.10 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ธนาคารกรุงไทย เพื่อใช้รับหลักประกันของการประมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-Bidding

5.7 เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 37.30 ล้านบาท เป็นเงินฝากประจำ 22 เดือน ธนาคารกรุงไทย

5.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัทมหาชนขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การจ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 62	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	743.41	4.87	4.87	743.41	314.96	7.77	0.04	322.69	420.72	428.45
เครื่องจักร เครื่องมือ	35.28	-	-	35.28	18.76	0.69	-	19.45	15.83	16.52
เครื่องใช้สำนักงาน	186.26	0.05	-	186.31	134.74	3.43	-	138.17	48.14	51.52
รถโดยสาร	6,553.71	-	-	6,553.71	4,332.66	43.14	-	4,375.80	2,177.91	2,221.05
รถยนต์ใช้สอย	3.86	-	-	3.86	3.47	-	-	3.47	0.39	0.39
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	369.67	-	0.02	369.65	333.23	-	0.02	333.21	36.44	36.44
รวม	<u>8,704.70</u>	<u>4.92</u>	<u>4.89</u>	<u>8,704.73</u>	<u>5,137.82</u>	<u>55.03</u>	<u>0.06</u>	<u>5,192.79</u>	<u>3,511.94</u>	<u>3,566.88</u>

หน่วย : ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 4.92 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์ จำนวน 0.05 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 4.87 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 4.89 ล้านบาท เป็นการขาย และตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 0.02 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 4.87 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 55.03 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 43.14 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 11.82 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด จำนวน 0.03 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 0.04 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 0.06 ล้านบาท เป็นการขาย และตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 0.02 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 0.04 ล้านบาท

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 3,511.94 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 62	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.22	-	0.04	20.18	19.07	0.03	0.04	19.06	1.12	1.15
เครื่องจักร เครื่องมือ	1.90	-	-	1.90	1.90	-	-	1.90	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	4.46	-	-	4.46	4.46	-	-	4.46	-	-
รถโดยสาร	0.22	-	-	0.22	0.20	-	-	0.20	0.02	0.02
รวม	<u>33.78</u>	<u>-</u>	<u>0.04</u>	<u>33.74</u>	<u>25.63</u>	<u>0.03</u>	<u>0.04</u>	<u>25.62</u>	<u>8.12</u>	<u>8.15</u>

หน่วย : ล้านบาท

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 62	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เครื่องใช้สำนักงาน	1.59	-	-	1.59	1.37	0.04	-	1.41	0.18	0.22
รถโดยสาร	573.25	-	-	573.25	509.44	0.18	-	509.62	63.63	63.81
รวม	<u>574.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>574.84</u>	<u>510.81</u>	<u>0.22</u>	<u>-</u>	<u>511.03</u>	<u>63.81</u>	<u>64.03</u>

หน่วย : ล้านบาท

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	26.27	29.75
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	73.76	71.38
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	<u>6.02</u>	<u>8.14</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>106.05</u>	<u>109.27</u>

5.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ค่าเช่ารถโดยสาร	11.14	10.12
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	116.16	102.98
ค่าเหมาซ่อม	374.65	381.98
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>174.52</u>	<u>209.75</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>676.47</u>	<u>704.83</u>

5.12 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	17,937.16	11,940.78
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	1,000.00	17,937.16
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	(6,602.36)	(11,833.26)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	<u>(4,689.45)</u>	<u>(107.52)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>7,645.35</u>	<u>17,937.16</u>

5.13 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 11,394.09 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	ธนาคารผู้ให้กู้	สัญญาลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	กำหนดชำระคืน	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 62	เบิกเงินกู้ระหว่างงวด	ชำระหนี้เงินต้นระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 62
1	ออมสิน	22 มี.ค. 62	4,000.00	1 ปี	26 มี.ค. 63	ดอกเบี้ยอ้างอิง ลบ 0.1212	4,000.00	-	294.15	3,705.85
2	กรุงไทย	22 มี.ค. 62	2,365.99	1 ปี	26 มี.ค. 63	ดอกเบี้ยอ้างอิง ลบ 0.1113	1,641.59	-	66.00	1,575.59
3	ออมสิน	11 พ.ย. 62	5,000.00	6 เดือน	2 มิ.ย. 63	คงที่ 1.51	-	5,000.00	-	5,000.00
4	กรุงไทย	14 พ.ย. 62	1,512.65	6 เดือน	2 มิ.ย. 63	คงที่ 1.54	-	1,112.65	-	1,112.65
			12,878.64				5,641.59	6,112.65	360.15	11,394.09

5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย	78.15	75.15
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	0.28	0.28
เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย	94.25	665.53
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้ำจ่าย	73.76	71.38
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	2.74	0.80
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	83.80	56.55
รายได้รับล่วงหน้า	<u>51.83</u>	<u>55.28</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>384.81</u>	<u>924.97</u>

5.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	เงินกู้ยืม ระยะยาว	พันธบัตร เงินกู้ ขสมก.	รวม
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 62	37,969.06	51,839.16	89,808.22
เพิ่มจากการกู้เงินและออกจำหน่ายพันธบัตร	1,000.00	4,700.00	5,700.00
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(1,000.00)	(1,000.00)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	-	-	-
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 62	<u>38,969.06</u>	<u>55,539.16</u>	<u>94,508.22</u>

5.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 38,969.06 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะ เวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค.62	เบิกเงินกู้ ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้นแล้ว	โอนเป็นหนี้ ที่ครบ กำหนดชำระ ใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค.62
กรุงไทย	20 ธ.ค. 60	4,167.50	5 ปี	+0.02000%	4,167.50	-	-	-	4,167.50
ออมสิน	5 ก.พ. 61	4,722.30	5 ปี	-0.00438%	4,722.30	-	-	-	4,722.30
กรุงไทย	7 ก.พ. 61	1,000.00	5 ปี	+0.00499%	1,000.00	-	-	-	1,000.00
ออมสิน	20 มี.ค. 61	6,107.75	3 ปี	-0.15500%	6,107.75	-	-	-	6,107.75
ออมสิน	30 พ.ค. 61	4,650.00	4 ปี	-0.16700%	4,650.00	-	-	-	4,650.00
ออมสิน	25 ก.ค. 61	1,650.00	5 ปี	-0.01100%	1,650.00	-	-	-	1,650.00
ออมสิน	25 ธ.ค. 61	3,968.73	3 ปี	-0.10200%	3,968.73	-	-	-	3,968.73
ออมสิน	22 มี.ค. 62	6,000.00	2 ปี	-0.11120%	6,000.00	-	-	-	6,000.00
กรุงไทย	22 มี.ค. 62	77.85	2 ปี	-0.10130%	77.85	-	-	-	77.85
ออมสิน	26 มิ.ย. 62	5,000.00	2 ปี	-0.07110%	5,000.00	-	-	-	5,000.00

เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะ เวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (คำนวณจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค.62	เบิกเงินกู้ ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้นแล้ว	โอนเป็นหนี้ ที่ครบ กำหนดชำระ ใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค.62
กรุงไทย	1 ก.ค. 62	624.93	2 ปี	-0.05000%	624.93	-	-	-	624.93
กรุงไทย	28 ต.ค. 62	4,209.50	3 ปี	-0.09000%	-	1,000.00	-	-	1,000.00
รวม		42,178.56			37,969.06	1,000.00	-	-	38,969.06

5.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 55,539.16 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	พ.ศ.	ครั้งที่	จำหน่าย โดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 62	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 62
2553	1		ทหารไทย	1,000.00	12 ปี	28 ต.ค. 52	28 ต.ค. 64	4.850	1,000.00	-	-	1,000.00
2553	3		กสิกรไทย	1,000.00	12 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 64	4.590	1,000.00	-	-	1,000.00
2554	1		สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	980.00	10 ปี	16 มิ.ย.54	16 มิ.ย.64	3.750	980.00	-	-	980.00
2554	3		กรุงเทพ	1,000.00	10 ปี	28 ก.ค.54	28 ก.ค.64	4.380	1,000.00	-	-	1,000.00
2554	4		กรุงเทพ	1,000.00	12 ปี	28 ก.ค.54	28 ก.ค.66	4.450	1,000.00	-	-	1,000.00
2555	1		กรุงไทย	1,000.00	10 ปี	17 ต.ค.54	17 ต.ค.64	3.970	1,000.00	-	-	1,000.00
2555	5		สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	800.00	10 ปี	16 ก.พ.55	16 ก.พ.65	3.500	800.00	-	-	800.00
2555	6		กรุงเทพ	1,200.00	10 ปี	2 เม.ย.55	2 เม.ย.65	4.020	1,200.00	-	-	1,200.00
2556	7		สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,000.00	10 ปี	3 มิ.ย.56	3 มิ.ย.66	3.530	1,000.00	-	-	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	-	-	1,000.00
2556	17		กรุงเทพ	500.00	10 ปี	20 ก.ย.56	20 ก.ย.66	4.520	500.00	-	-	500.00
2557	2		กรุงเทพ	1,000.00	7 ปี	17 ธ.ค.56	17 ธ.ค.63	4.030	1,000.00	-	1,000.00	-
2557	3		สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,000.00	8 ปี	14 ม.ค.57	14 ม.ค.65	4.160	1,000.00	-	-	1,000.00
2557	4		กรุงเทพ	1,300.00	10 ปี	24 ม.ค.57	24 ม.ค.67	4.275	1,300.00	-	-	1,300.00
2557	6		กรุงเทพ	900.00	10 ปี	13 มี.ค.57	13 มี.ค.67	3.985	900.00	-	-	900.00
2557	7		ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	10 เม.ย.57	10 เม.ย.67	4.000	1,000.00	-	-	1,000.00
2557	9		ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	24 เม.ย.57	24 เม.ย.65	3.800	1,000.00	-	-	1,000.00
2557	10		สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,300.00	10 ปี	6 พ.ค.57	6 พ.ค.67	3.810	1,300.00	-	-	1,300.00
2557	11		สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,960.00	10 ปี	6 มิ.ย.57	6 มิ.ย.67	3.980	1,960.00	-	-	1,960.00
2557	11		กรุงไทย	40.00	10 ปี	6 มิ.ย.57	6 มิ.ย.67	3.980	40.00	-	-	40.00
2557	12		กรุงไทย	2,400.00	7 ปี	6 มิ.ย.57	6 มิ.ย.64	3.740	2,400.00	-	-	2,400.00
2557	13		ไทยพาณิชย์	2,000.00	12 ปี	7 ก.ค.57	7 ก.ค.69	4.000	2,000.00	-	-	2,000.00
2557	14		ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	7 ก.ค.57	7 ก.ค.65	3.835	1,000.00	-	-	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	-	-	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	-	-	2,000.00

พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	จำนวนครั้งที่	จำหน่าย โดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 62	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 62
2559	1	กรุงเทพ	4,100.00	15 ปี	11 เม.ย.59	11 เม.ย.74	2.310	4,100.00	-	-	4,100.00
2559	1	กรุงเทพ	4,075.50	15 ปี	11 เม.ย.59	11 เม.ย.74	2.310	4,075.50	-	-	4,075.50
2559	1	กสิกรไทย	3,420.00	15 ปี	11 เม.ย.59	11 เม.ย.74	2.310	3,420.00	-	-	3,420.00
2560	1	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,157.00	19 ปี	4 ม.ค.60	4 ก.ค.79	3.610	1,157.00	-	-	1,157.00
2560	1	ซีไอเอ็มบี ไทย	900.00	19 ปี	4 ม.ค.60	4 ก.ค.79	3.610	900.00	-	-	900.00
2560	2	กรุงศรีอยุธยา	1,450.00	4 ปี	3 เม.ย.60	3 มี.ค.65	2.300	1,450.00	-	-	1,450.00
2560	2	กรุงเทพ	490.00	4 ปี	3 เม.ย.60	3 มี.ค.65	2.300	490.00	-	-	490.00
2560	2	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,566.66	4 ปี	3 เม.ย.60	3 มี.ค.65	2.300	1,566.66	-	-	1,566.66
2560	3	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	2,000.00	9 ปี	3 เม.ย.60	3 พ.ย.69	3.000	2,000.00	-	-	2,000.00
2560	3	กรุงศรีอยุธยา	700.00	9 ปี	3 เม.ย.60	3 พ.ย.69	3.000	700.00	-	-	700.00
2560	3	กรุงเทพ	1,500.00	9 ปี	3 เม.ย.60	3 พ.ย.69	3.000	1,500.00	-	-	1,500.00
2560	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,100.00	9 ปี	3 เม.ย.60	3 พ.ย.69	3.000	1,100.00	-	-	1,100.00
2563	1	กรุงเทพ	4,700.00	10 ปี	2 ธ.ค.62	2 ธ.ค.72	1.789		4,700.00	-	4,700.00
รวม			56,539.16					51,839.16	4,700.00	1,000.00	55,539.16

5.16 รายได้รอการรับรู้ มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	64.03	58.69
บวก รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	-	8.00
	64.03	66.69
หัก รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคระหว่างงวด	0.22	2.66
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	63.81	64.03

5.17 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงาน เมื่อออกจากงานตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

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

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	1,554.26	1,463.87
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	69.43	116.90
ต้นทุนบริการในอดีต	-	111.01
ต้นทุนดอกเบี้ย	9.99	62.25
ปรับปรุงโอนเป็นเจ้าของหนี้ที่สำคัญจ่ายระหว่างงวด	(64.31)	(199.77)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>1,569.37</u>	<u>1,554.26</u>

5.18 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 5,908.30 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 4,378.11 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

2. ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	1,530.19	-
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	1,530.19
จ่ายประมาณการหนี้สินระหว่างงวด	-	-
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>1,530.19</u>	<u>1,530.19</u>

ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 1,530.19 ล้านบาท เป็นประมาณการหนี้สินสำหรับคดีความที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลย ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่องค์การจะต้องจ่ายภาระผูกพันนั้นในอนาคต ดังนี้

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

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 ศาลปกครองกลาง มีคำพิพากษาคดีหมายเลขแดงที่ 662-663/2561 ให้องค์การชดเชยค่าเสียหายอันเนื่องจากการไม่ชำระราคาโดยศาล 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 รวมเป็นเงินที่องค์การต้องชดเชย จำนวน 1,159.97 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 1,147.83 ล้านบาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

และให้ห้องการค้าส่งมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) เลขที่ HOB28301B600284 ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่ หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ขอใช้เงินตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าวให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่ ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และคืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดีให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้งสี่

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

2) คดีพิพาทระหว่างบริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำกัด (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) จากการฟ้องคดีค่าจ้างซ่อมไม่เป็นไปตามสัญญาและชำระไม่ครบตามที่เรียกเก็บ และหักค่าปรับรถจอดเสียระหว่างทาง รถควันทำ ซึ่งองค์การได้หักไว้จากค่าบริการที่ผู้ฟ้องคดีเรียกเก็บเต็มจำนวนตามสัญญาทุกสัญญา ต่อมาในช่วงไตรมาสที่ 3-4 ปี 2562 ศาลปกครองกลางได้พิพากษาตามคำชี้ขาดคณะอนุญาโตตุลาการ จำนวน 4 คดี สั่งให้องค์การชดเชยค่าเสียหายเป็นเงินต้น จำนวน 258.09 ล้านบาท และดอกเบี้ย จำนวน 99.85 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 357.94 ล้านบาท

3) คดีอื่น ๆ จำนวน 12.28 ล้านบาท

5.19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>30 ก.ย. 62</u>
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	36.57	35.54
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	191.99	178.73
เงินรับฝากอื่น ๆ	339.82	339.82
เงินมัดจำ	457.21	455.60
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	1.27	1.27
บัญชีเดินสะพัดอื่น ๆ	<u>0.03</u>	<u>-</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>1,026.89</u>	<u>1,010.96</u>

5.20 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 จำนวน 8.15 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.03 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 8.12 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.9)

5.21 รายได้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

5.21.1 รายได้จากการเดินรถ

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>31 ธ.ค. 61</u>
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	1,034.10	930.83
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	64.99	14.53
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	5.70	3.77
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	41.58	37.82

รายได้จากการเดินรถ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>31 ธ.ค. 61</u>
รายได้จากการจำหน่ายบัตรอิเล็กทรอนิกส์	3.03	-
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	30.80	29.88
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	7.54	7.13
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	1.60	1.83
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	14.97	18.30
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>7.27</u>	<u>9.93</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>1,211.58</u>	<u>1,054.02</u>

5.21.2 รายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>31 ธ.ค. 61</u>
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	6.40	3.74
รายได้ดอกเบี้ยรับ	11.59	8.49
รายได้ส่วนลดรับ	-	1.08
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	20.12	21.93
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	0.35	1.18
รายได้จากการรับบริจาค	0.22	1.77
รายได้อื่น ๆ	<u>10.03</u>	<u>6.82</u>
รวมรายได้อื่น	<u>48.71</u>	<u>45.01</u>

5.22 ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

5.22.1 ต้นทุนในการเดินรถ

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>31 ธ.ค. 61</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	969.44	921.35
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ พนักงาน	118.90	107.87
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	57.82	32.73
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	521.78	590.15
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถโดยสารขององค์การ	287.58	299.24
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	91.76	62.51
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	1.98	8.88
ค่าเช่ารถโดยสาร	32.58	34.29
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS	16.22	14.16
ค่าผ่านทางด่วน	27.89	26.49
ค่าเสื่อมราคา	43.14	13.79

ต้นทุนในการเดินรถ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61
ค่าประกันภัย	16.85	14.96
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.73	0.60
ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด	-	0.12
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>32.17</u>	<u>5.32</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>2,218.84</u>	<u>2,132.46</u>

5.22.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	203.00	212.41
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ พนักงาน	35.91	32.24
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	21.60	13.58
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	0.07	0.67
ค่าเช่าที่ดิน	20.35	26.74
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.91	0.82
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.01	1.21
ค่าสาธารณูปโภค	7.10	7.37
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	2.51	0.86
หนี้สงสัยจะสูญ	(6.49)	59.08
หนี้สูญ	-	0.01
ค่าเสื่อมราคา	11.82	9.75
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>25.21</u>	<u>22.40</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>323.00</u>	<u>387.14</u>

5.23 ผลการดำเนินงานขององค์กร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	1,211.58	1,054.02	157.56	14.95
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	444.44	567.53	(123.09)	(21.69)
รายได้อื่น	<u>48.71</u>	<u>45.01</u>	<u>3.70</u>	8.22
รวมรายได้	<u>1,704.73</u>	<u>1,666.56</u>	<u>38.17</u>	2.29
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	2,218.84	2,132.46	86.38	4.05
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	323.00	387.14	(64.14)	(16.57)

32

ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ต่อ)

	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61	หน่วย : ล้านบาท	
			เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	7.73	(7.73)	(100.00)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>723.27</u>	<u>708.35</u>	<u>14.92</u>	2.11
รวมค่าใช้จ่าย	<u>3,265.11</u>	<u>3,235.68</u>	<u>29.43</u>	0.91
ขาดทุนสำหรับงวด	<u>(1,560.38)</u>	<u>(1,569.12)</u>	<u>(8.74)</u>	(0.56)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานลดลง จำนวน 8.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.56 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากการเดินรถเพิ่มขึ้น เนื่องจากองค์การได้ปรับอัตราค่าโดยสารเพิ่มขึ้นจากเดิม ตั้งแต่ช่วงไตรมาสที่ 3 ปี 2562 เป็นต้นมา และมีต้นทุนในการเดินรถและต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าใช้จ่ายอื่นลดลง ทั้งนี้ เมื่อเปรียบเทียบกับข้อมูลตามสัดส่วนการเปลี่ยนแปลงของรายได้รวมและค่าใช้จ่ายรวม พบว่าองค์การยังมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง

6. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 องค์การมีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การกับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถโดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 26 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน จำนวน 6.83 ล้านบาท ดังนี้

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	7 แห่ง	เป็นเงิน	2.59 ล้านบาท
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	6 แห่ง	เป็นเงิน	4.24 ล้านบาท
- สถานที่ทำการที่องค์การใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	<u>13</u> แห่ง	เป็นเงิน	- ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>26</u> แห่ง	เป็นเงิน	<u>6.83</u> ล้านบาท

7. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์การเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 394 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,131.74 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	381 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,111.23 ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	8 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	15.26 ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>5</u> คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>5.25</u> ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>394</u> คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>1,131.74</u> ล้านบาท

7.2 คดีที่องค์การถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 138 คดี ทุนทรัพย์รวม 2,023.48 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลปกครองกลาง	จำนวน	1 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,556.07 ล้านบาท
- ศาลชั้นต้น	จำนวน	126 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	449.83 ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	10 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	15.90 ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>1</u> คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>1.68</u> ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>138</u> คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>2,023.48</u> ล้านบาท

๕

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 44.12 ล้านบาท แสดงรวมไว้ในรายการสวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน ประกอบด้วย ต้นทุนในการเดินทาง จำนวน 33.70 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 10.42 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 5 กลยุทธ์ ได้แก่ การจัดการหนี้โดยสารใหม่ การนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ การลดค่าใช้จ่ายด้านพนักงาน การลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงรักษาารถโดยสารและค่าใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการเพิ่มรายได้

องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2563 เป็นกรณีเร่งด่วน จำนวน 3,072.55 ล้านบาท และได้มีการเบิกเงินแล้ว จำนวน 1,905.89 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 11.4)

ต่อมา องค์การได้จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ฉบับปรับปรุงใหม่) ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2563 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. จัดหารถโดยสารใหม่เพื่อประชาชน

- การเช่ารถ EV โดยจ่ายค่าเช่าตามกิโลเมตรบริการ
- การซื้อรถโดยสาร NGV ปัจจุบันได้ทำการซื้อรถโดยสารแล้ว
- การจ้างเอกชนในการเดินทาง โดยจ่ายค่าเช่าตามกิโลเมตรบริการ

2. การนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้

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

3. การปรับโครงสร้างองค์กร
 - ปรับโครงสร้างองค์กร
 - การเกษียณอายุก่อนกำหนด (Early Retirement)
 - จ้างพนักงานชั่วคราว (Outsource) ตั้งแต่ปี 2563
 - จ้างพนักงานสำนักงานอัตราจ้าง (Outsource) ตั้งแต่ปี 2565 แทนพนักงานเกษียณอายุแต่ละปี
4. การพัฒนาพื้นที่เชิงธุรกิจ
 - อุ้มินทร์บุรี
 - อุ้ม่างเขน
 - ให้เอกชนร่วมลงทุนและเพิ่มรายได้ให้องค์กร
5. การขอให้ภาครัฐรับภาระหนี้สิน
 - ขอให้ภาครัฐรับภาระหนี้สินทั้งหมด
 - รัฐสนับสนุนเงิน PSO เฉพาะรถโดยสารปรับอากาศ 7 ปี
 - EBITDA เป็นบวกในปี 2572 เริ่มโครงการปี 2565
6. การอำนวยความสะดวกในการเดินทางของผู้ใช้บริการรถโดยสาร
 - กำหนดช่องทางเดินรถเฉพาะรถโดยสารประจำทาง (บัสเลน) ในเขตกรุงเทพมหานคร และปริมณฑล โดยจัดช่องทางที่มีความเหมาะสมและมีศักยภาพตั้งแต่ 6 ช่องจราจรขึ้นไป

ทั้งนี้ องค์กรได้ดำเนินการจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการองค์กรขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ฉบับปรับปรุงใหม่) โดยคณะกรรมการบริหารกิจการองค์กรขนส่งมวลชนกรุงเทพ และกระทรวงคมนาคมได้ให้ความเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (คนร.) ก่อนนำเสนอคณะรัฐมนตรีต่อไป

10. การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง

ในปี 2563 องค์กรได้จัดหาเงินทุนจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว เพื่อใช้ในการดำเนินงานและบริหารสภาพคล่อง ดังนี้

1. การจัดหาเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศ จำนวน 2 สัญญา วงเงิน 6,512.65 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว จำนวน 6,112.65 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.13)
2. การจัดหาเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศ จำนวน 1 สัญญา วงเงิน 4,209.50 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว จำนวน 1,000.00 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.15 และ 5.15.1)
3. ออกจำหน่ายพันธบัตรองค์กรขนส่งมวลชนกรุงเทพ 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) (ตามหมายเหตุข้อ 5.15 และ 5.15.2)

องค์กรได้ประเมินความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาให้เกิดเสถียรภาพองค์กรในการปฏิบัติงานและผลขาดทุนลดลงอย่างต่อเนื่อง และมีแผนการดำเนินการกำหนดการกู้เงิน การชำระหนี้เงินกู้ และหาแหล่งเงินทุน โดยมีแผนการกู้เงินปี 2563-2564 ดังนี้

1. ปี 2563 จำนวน 36,917.84 ล้านบาท ประกอบด้วย
 - 1.1 เงินกู้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน จำนวน 11,319.58 ล้านบาท ได้แก่
 - 1.1.1 ค่าซื้อเพลิง จำนวน 3,143.66 ล้านบาท
 - 1.1.2 ค่าเช่าซ่อม จำนวน 1,584.44 ล้านบาท
 - 1.1.3 เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 6,591.48 ล้านบาท

- 1.2 เงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 25,598.26 ล้านบาท ได้แก่
 - 1.2.1 เพื่อชำระหนี้เงินกู้พันธบัตรถึงกำหนด จำนวน 6 วงเงิน
 - 1.2.2 เพื่อชำระหนี้เงินกู้ธนาคารถึงกำหนด จำนวน 7 วงเงิน
2. ปี 2564 จำนวน 33,085.90 ล้านบาท ประกอบด้วย
 - 2.1 เงินกู้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน จำนวน 7,895.37 ล้านบาท ประกอบด้วย
 - 2.1.1 ค่าซื้อเพลิง จำนวน 3,219.22 ล้านบาท
 - 2.1.2 ค่าเช่าซ่อม จำนวน 1,642.90 ล้านบาท
 - 2.1.3 เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 3,033.25 ล้านบาท
 - 2.2 เงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 25,190.53 ล้านบาท ประกอบด้วย
 - 2.2.1 เพื่อชำระหนี้เงินกู้พันธบัตรถึงกำหนด จำนวน 5 วงเงิน
 - 2.2.2 เพื่อชำระหนี้เงินกู้ธนาคารถึงกำหนด จำนวน 5 วงเงิน

เป็นแหล่งเงินกู้ภายในประเทศ ทั้งภาครัฐและเอกชน ซึ่งมีสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะเป็นผู้กำหนดวิธีการเงื่อนไข และหาแหล่งเงินกู้ โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้ การชำระหนี้เงินกู้จะชำระตามวันที่ครบกำหนดชำระ

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 องค์กรมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 114,232.20 ล้านบาทหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 14,814.23 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานติดลบ โดยองค์กรยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล ดังนั้น องค์กรยังคงสามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

11. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

องค์กรทำสัญญาเงินและออกจำหน่ายพันธบัตรเพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงินประจำปีงบประมาณ 2563 ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี 2563 แบ่งเป็นสัญญาเงินกู้และพันธบัตร ดังนี้

11.1 องค์กรทำสัญญาเงินกู้ วงเงินจำนวน 18,186.39 ล้านบาท รายละเอียด ดังนี้

11.1.1 สัญญาเงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2563 จำนวน 6,428.39 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เบิกเงินกู้แล้วเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 จำนวน 1,293.70 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้นภายใน 8 เดือน

11.1.2 สัญญาเงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2563 จำนวน 7,500.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 7 พฤษภาคม 2563 โดยเบิกเงินกู้ครบถ้วนแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2563

11.1.3 สัญญาเงินจากธนาคารกรุงเทพ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 จำนวน 4,258.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 6 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 เบิกเงินกู้แล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2563 จำนวน 3,258.00 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้นภายใน 6 เดือน

11.2 องค์กรออกจำหน่ายพันธบัตรองค์กรขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 2 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 4,800.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2563 มีกำหนดไถ่ถอน 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 (วันออกพันธบัตร)

11.3 ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ได้แพร่ระบาดอย่างต่อเนื่องในประเทศไทยและต่างประเทศ ทำให้รัฐบาลต้องประกาศใช้พระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. 2548 เพื่อออกมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป รวมถึงประกาศห้ามหรือเตือนประชาชนให้งดการเดินทางไปยังประเทศที่มีการแพร่ระบาด และหลีกเลี่ยงพื้นที่ที่มีความเสี่ยงภายในประเทศ ซึ่งสถานการณ์ที่เกิดขึ้นอยู่เหนือการควบคุมขององค์การ เป็นเหตุให้องค์การต้องปรับลดจำนวนเที่ยววีรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันลงเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการเดินรถขององค์การลดลงอย่างมีนัยสำคัญ จากการประเมินสถานการณ์ของฝ่ายบริหารคาดว่าจะเริ่มส่งผลกระทบต่อองค์การในช่วงไตรมาสที่ 2-3 ของปี 2563 แต่ไม่สามารถประมาณการได้อย่างสมเหตุสมผลในขณะนี้ อย่างไรก็ตาม องค์การได้เฝ้าติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าว

11.4 องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2563 เป็นกรณีเร่งด่วน ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ก่อนปรับปรุง) จำนวน 3,072.55 ล้านบาท โดยองค์การได้เบิกเงินโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ค่าดอกเบี้ย) สำหรับแผนงานการบริหารจัดการหนี้ภาครัฐ จำนวน 1,905.89 ล้านบาท ดังนี้

11.4.1 เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2563 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนตุลาคม 2562 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2563 จำนวน 1,295.23 ล้านบาท

11.4.2 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2563 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนมีนาคม 2563 จำนวน 369.07 ล้านบาท

11.4.3 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนเมษายน 2563 จำนวน 138.40 ล้านบาท

11.4.4 เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2563 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนพฤษภาคม 2563 จำนวน 103.19 ล้านบาท

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การ เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563

๕๓
๑๖