



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ  
งบการเงินระหว่างกาล

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ระหว่างกาลแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงิน ระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้ จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ที่สอบทาน

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ จากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังต่อไปนี้

1. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 10 เรื่อง การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหาร สภาพคล่อง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 115,493.72 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 18,528.60 ล้านบาท และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ระหว่างกาลแบบย่อข้อ 5.24 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 2,821.79 ล้านบาท โดยองค์การมีผลการดำเนินงานขาดทุนต่อเนื่อง มาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม องค์การยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



2. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 7 เรื่อง สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 องค์กรมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 510 คดี มูลค่าสินทรัพย์ประมาณ 1,140.57 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 137 คดี มูลค่าสินทรัพย์ประมาณ 2,585.98 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

3. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 11 เรื่อง การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งอธิบายถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างต่อเนื่องในประเทศไทยและต่างประเทศ ทำให้รัฐบาลต้องประกาศใช้พระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉินเพื่อออกมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส รวมถึงประกาศห้ามหรือเตือนประชาชนให้งดการเดินทางไปยังประเทศที่มีการแพร่ระบาดและหลีกเลี่ยงพื้นที่ที่มีความเสี่ยงภายในประเทศ ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวเป็นเหตุให้องค์การต้องปรับลดจำนวนเที่ยววิ่งรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการเดินรถขององค์กรลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

๑๖ -

(นางสาวบรรลูน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

๑๖ -

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินเชี่ยวชาญ

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

|                                 | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2563<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2562<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
|---------------------------------|----------|---|----------------------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                |          |   |                                  |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>       |          |   |                                  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด  | 5.1      | 5,062,289,867.23  | 5,545,885,600.54                 |
| ลูกหนี้การค้า                   | 5.2      | 46,101,307.54   | 86,091,206.86                    |
| ลูกหนี้อื่น                     | 5.3      | 1,463,076,157.97  | 2,125,842,698.76                 |
| ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ           | 5.4      | 1,153,679.55  | 950,666.21                       |
| พัสดุดังเหลือ                   | 5.5      | 17,788,865.51   | 16,956,528.89                    |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น          | 5.6      | 183,638,508.41  | 184,577,471.96                   |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>    |          | <b>6,774,048,386.21</b>                                 | <b>7,960,304,173.22</b>          |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>    |          |   |                                  |
| 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      | 3,386,602,276.28  | 3,566,884,934.09                 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง        | 5.10     | 4,675,000.00  | -                                |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น       | 5.11     | 76,964,856.05   | 109,273,322.00                   |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b> |          | <b>3,508,875,814.74</b>                                 | <b>3,716,791,938.50</b>          |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>             |          | <b>10,282,924,200.95</b>                                | <b>11,677,096,111.72</b>         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

|  | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2563<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2562<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
|--|----------|---|----------------------------------|
| <b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>                      |          |   |                                  |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                          |          |   |                                  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                    | 5.12     | 498,556,150.10  | 704,829,847.37                   |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5.13     | 20,565,601,000.00                                       | 17,937,156,828.72                |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น                               | 5.14     | 3,257,998,000.00  | 5,641,585,000.00                 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย                                 |          | 675,534,400.97  | 837,757,801.59                   |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                             | 5.15     | 304,961,142.20  | 924,970,585.84                   |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                       |          | <b>25,302,650,693.27</b>                                | <b>26,046,300,063.52</b>         |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                       |          |   |                                  |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                                | 5.16     | 92,054,252,900.00                                       | 89,808,223,000.00                |
| รายได้รอการรับรู้                                | 5.17     | 39,999,923.18   | 64,028,200.86                    |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                      | 5.18     | 1,725,489,474.54  | 1,554,256,951.36                 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว                          | 5.19     | 5,632,309,500.15  | 5,865,121,171.89                 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                          | 5.20     | 1,021,939,686.49  | 1,010,956,491.84                 |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                    |          | <b>100,473,991,484.36</b>                               | <b>98,302,585,815.95</b>         |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                |          | <b>125,776,642,177.63</b>                               | <b>124,348,885,879.47</b>        |
| <b>ส่วนของทุน</b>                                |          |   |                                  |
| ทุนรับจากงบประมาณ                                |          | 11,449,312,427.81                                       | 11,449,312,427.81                |
| ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.                       |          | 189,723,158.13  | 189,723,158.13                   |
| ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค                       | 5.21     | 8,017,524.34  | 8,153,078.41                     |
| ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน                  |          | 8,278,582.57  | 8,278,582.57                     |
| ขาดทุนสะสม                                       |          | (127,149,049,669.53)                                    | (124,327,257,014.67)             |
| <b>รวมส่วนของทุน</b>                             |          | <b>(115,493,717,976.68)</b>                             | <b>(112,671,789,767.75)</b>      |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>                   |          | <b>10,282,924,200.95</b>                                | <b>11,677,096,111.72</b>         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ .....

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ .....

(นางอารดา อารีวโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                             | สำหรับงวดสามเดือน |                         | สำหรับงวดเก้าเดือน        |                           |                           |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      | เม.ย.63 - มิ.ย.63 | เม.ย.62 - มิ.ย.62       | ต.ค.62 - มิ.ย.63          | ต.ค.61 - มิ.ย.62          |                           |
| <b>รายได้</b>                        |                   |                         |                           |                           |                           |
| รายได้จากการเดินรถ                   | 5.22.1            | 612,787,653.23          | 1,180,275,202.33          | 2,900,598,746.58          | 3,303,094,556.75          |
| รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล           | 5.22.2            | 1,169,837,927.06        | 561,368,800.00            | 3,489,400,449.26          | 1,684,105,876.48          |
| รายได้อื่น                           | 5.22.3            | 190,813,816.23          | 55,429,052.43             | 280,174,016.62            | 139,834,897.78            |
| <b>รวมรายได้</b>                     |                   | <b>1,973,439,396.52</b> | <b>1,797,073,054.76</b>   | <b>6,670,173,212.46</b>   | <b>5,127,035,331.01</b>   |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                    |                   |                         |                           |                           |                           |
| ต้นทุนในการเดินรถ                    | 5.23.1            | 1,908,885,343.40        | 2,142,001,848.81          | 6,280,650,467.64          | 6,338,822,921.30          |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                | 5.23.2            | 424,309,134.03          | 340,159,181.61            | 1,130,777,063.30          | 1,121,779,697.56          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                       | 5.23.3            | 7,108,082.25            | 489,353.59                | 44,706,607.33             | 9,829,615.97              |
| ต้นทุนทางการเงิน                     |                   | 631,988,756.81          | 729,690,360.25            | 2,035,831,729.05          | 2,138,170,190.75          |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                 |                   | <b>2,972,291,316.49</b> | <b>3,212,340,744.26</b>   | <b>9,491,965,867.32</b>   | <b>9,608,602,425.58</b>   |
| ขาดทุนสำหรับงวด                      |                   | (998,851,919.97)        | (1,415,267,689.50)        | (2,821,792,654.86)        | (4,481,567,094.57)        |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด |                   | -                       | -                         | -                         | -                         |
| <b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>   |                   | <b>(998,851,919.97)</b> | <b>(1,415,267,689.50)</b> | <b>(2,821,792,654.86)</b> | <b>(4,481,567,094.57)</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ .....  
(นายสุระชัย อ้อยมาวีรสกุล)  
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ .....  
(นางอารดา อาวีโรดม)  
ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ลงทุน  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

|   | ทุน               |                   | ส่วนเกินทุนจากการ |                | ขาดทุนสะสม           | รวมส่วนของผู้ลงทุน   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|
|   | งบประมาณ          | รับโอนกิจการ บมส. | รับบริจาค         | 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                           | 8,362,000.00      | -                 | -                 | -              | -                    | 8,362,000.00         |
| รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค | -                 | -                 | (5.00)            | -              | -                    | (5.00)               |
| ค่าเสื่อมราคาคงเหลือทรัพย์สินรับบริจาค    | -                 | -                 | (116,427.84)      | -              | -                    | (116,427.84)         |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุนสำหรับงวด  | -                 | -                 | -                 | -              | (4,481,567,094.57)   | (4,481,567,094.57)   |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด               | -                 | -                 | -                 | -              | (4,481,567,094.57)   | (4,481,567,094.57)   |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2562   | 11,449,312,427.81 | 189,723,158.13    | 8,171,032.15      | 8,278,582.57   | (121,206,301,417.12) | (109,550,816,216.46) |
| 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) |
| รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค | -                 | -                 | (31,585.71)       | -              | -                    | (31,585.71)          |
| ค่าเสื่อมราคาคงเหลือทรัพย์สินรับบริจาค    | -                 | -                 | (103,968.36)      | -              | -                    | (103,968.36)         |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุนสำหรับงวด  | -                 | -                 | -                 | -              | (2,821,792,654.86)   | (2,821,792,654.86)   |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด               | -                 | -                 | -                 | -              | (2,821,792,654.86)   | (2,821,792,654.86)   |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2563   | 11,449,312,427.81 | 189,723,158.13    | 8,017,524.34      | 8,278,582.57   | (127,149,049,669.53) | (115,493,717,976.68) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ .....  
(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ .....

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ  | 30 มิถุนายน 2563   | 30 มิถุนายน 2562   |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>   |                    |                    |
| ขาดทุนสำหรับงวด   | (2,821,792,654.86) | (4,481,567,094.57) |
| รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน |                    |                    |
| ค่าเสื่อมราคา   | 165,048,957.57     | 119,643,566.52     |
| หนี้สงสัยจะสูญ  | 80,287,568.87      | 113,348,347.61     |
| หนี้สูญ   | 268,258.50         | 170,469.79         |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน   | 235,619,628.19     | 135,963,377.06     |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร  | 23,000,073.07      | 9,349,429.97       |
| ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี  | 21,706,534.26      | -                  |
| ต้นทุนทางการเงิน  | 2,035,831,729.05   | 2,138,170,190.75   |
| รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้  | (24,081,777.68)    | (2,391,500.40)     |
| ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคโอนเป็นรายได้                                       | (31,585.71)        | (5.00)             |
| ดอกเบี้ยรับ   | (33,814,102.93)    | (26,914,614.98)    |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์<br>และหนี้สินดำเนินงาน     | (317,957,371.67)   | (1,994,227,833.25) |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน                                  |                    |                    |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                           |                    |                    |
| ลูกหนี้การค้า   | (15,458,097.46)    | (32,798,964.17)    |
| ลูกหนี้อื่น   | 622,339,095.70     | (65,009,869.75)    |
| ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ   | (1,355,878.10)     | (19,541,863.33)    |
| พัสดุดังเหลือ   | (832,336.62)       | 5,151,624.20       |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น  | 938,963.55         | (2,005,973.67)     |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น   | 32,308,465.95      | (25,255,238.79)    |
| การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                              |                    |                    |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น   | (206,273,697.27)   | (452,466,021.02)   |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น  | (420,710,381.43)   | (308,809,401.95)   |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว   | 117,942,284.94     | 82,416,288.47      |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น   | 10,983,194.65      | 3,307,637.13       |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน  | (178,075,757.76)   | (2,809,239,616.13) |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน   | (263,686,167.22)   | (170,056,020.00)   |
| จ่ายประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี  | (368,265,753.95)   | -                  |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน                                  | (810,027,678.93)   | (2,979,295,636.13) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑๖

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ  | 30 มิถุนายน 2563            | 30 มิถุนายน 2562          |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                       |                             |                           |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์                         | 52,395.00                   | 87,374.26                 |
| เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์                           | (7,869,236.19)              | (871,400.10)              |
| เงินสดจ่ายซื้อรถโดยสาร                                  | -                           | (1,504,652,000.00)        |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง                  | (4,675,000.00)              | (8,362,000.00)            |
| เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร                          | 46,091,845.20               | 36,698,327.09             |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>       | <b>33,600,004.01</b>        | <b>(1,477,099,698.75)</b> |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                   |                             |                           |
| เงินสดรับจากงบประมาณ                                    | -                           | 8,362,000.00              |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น                    | 9,770,646,000.00            | 5,649,430,000.00          |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว                     | 11,832,992,000.00           | 14,531,518,000.00         |
| เงินสดรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว                       | 9,500,000,000.00            | -                         |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น              | (12,154,233,000.00)         | (2,946,803,000.00)        |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด         | (521,361,100.00)            | (944,867,171.28)          |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (15,937,156,828.72)         | (8,827,820,313.22)        |
| เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม                        | (2,198,055,129.67)          | (2,214,798,504.02)        |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>   | <b>292,831,941.61</b>       | <b>5,255,021,011.48</b>   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ    | (483,595,733.31)            | 798,625,676.60            |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด              | 5.1 5,545,885,600.54        | 3,978,479,723.87          |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด             | 5.1 <b>5,062,289,867.23</b> | <b>4,777,105,400.47</b>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ .....

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ .....

(นางอารดา อารีโรตม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| หมายเหตุ | หัวข้อเรื่อง                                       |
|----------|--|
| 1        | ข้อมูลทั่วไป                                       |
| 2        | เกณฑ์ในการจัดท่างบการเงินระหว่างกาล                |
| 3        | สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ                         |
| 4        | มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี |
| 5.1      | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                     |
| 5.2      | ลูกหนี้การค้า                                      |
| 5.3      | ลูกหนี้อื่น  |
| 5.4      | ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ                              |
| 5.5      | พัสดุดังกล่าว                                      |
| 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   | รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล                         |
| 5.22.3   | รายได้อื่น   |
| 5.23.1   | ต้นทุนในการเดินรถ                                  |
| 5.23.2   | ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                              |
| 5.23.3   | ค่าใช้จ่ายอื่น                                     |
| 5.24     | ผลการดำเนินงานขององค์การ                           |

34

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

| หมายเหตุ | หัวข้อเรื่อง                               |
|----------|--|
| 6        | ภาวะผูกพัน                                 |
| 7        | สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น          |
| 8        | กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ                       |
| 9        | การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู                   |
| 10       | การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง |
| 11       | การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 |
| 12       | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน          |
| 13       | การอนุมัติงบการเงิน                        |



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (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 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 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 สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในวันที่ 1 ตุลาคม 2554

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานขององค์การ และแสดงข้อมูลทางการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นหน่วยล้านบาทเว้นแต่ได้ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

#### 4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

##### 4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่องค์การนำมาถือปฏิบัติ

องค์การได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งผู้บริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อบทการการเงินขององค์การ

##### 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 | เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า   |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 | เรื่อง | การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง                                   |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 | เรื่อง | การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน  |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 | เรื่อง | กำไรต่อหุ้น  |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 | เรื่อง | การรายงานทางการเงินระหว่างกาล  |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 | เรื่อง | การตัดยี่ห้อของสินทรัพย์   |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 | เรื่อง | ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น                    |

|   |        |   |
|---|--------|---|
| 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 | รายการที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลอดีตบัญชี  |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15         | เรื่อง | รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า  |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16         | เรื่อง | สัญญาเช่า   |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7            | เรื่อง | การเริ่มต้นใช้สกุลเงินยูโรเป็นครั้งแรก  |
| 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 | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน                    |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 | เรื่อง | หุ้นของสมาชิกในกิจการสหกรณ์และเครื่องมือที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน   |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 | เรื่อง | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรี้อถอน 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 ส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้ ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบ

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|                                   | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                   | 30 มิ.ย. 63     | 30 ก.ย. 62      |
| เงินสด                            | 10.38           | 19.27           |
| รายการเทียบเท่าเงินสด             |                 |                 |
| เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน         | 12.70           | 31.86           |
| เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์           | 4,648.40        | 5,106.06        |
| เงินฝาก-ประเภทประจำ               | <u>390.81</u>   | <u>388.69</u>   |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | <u>5,062.29</u> | <u>5,545.88</u> |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 เงินสด จำนวน 10.38 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อย จำนวน 0.12 ล้านบาท และที่เป็นตัวเงินแต่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 10.26 ล้านบาท ได้แก่ รายได้ค่าโดยสารของเขต การเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 10.14 ล้านบาท และเงินคงเหลือของสำนักงานใหญ่อีก จำนวน 0.12 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 4,648.40 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ และสำนักงานเขต

## 5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

|                                   | หน่วย : ล้านบาท |   |              |                     |
|-----------------------------------|-----------------|---|--------------|---------------------|
|                                   | จำนวน           | 30 มิ.ย. 63<br>ค่าเผื่อหนี้<br>สงสัยจะสูญ | สุทธิ        | 30 ก.ย. 62<br>สุทธิ |
| ลูกหนี้รถเมล์เล็ก                 | 20.62           | 16.60                                     | 4.02         | 4.44                |
| ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและปรับอากาศ | 412.79          | 370.71                                    | 42.08        | 68.90               |
| ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ             | 132.32          | 132.32                                    | -            | 12.70               |
| ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)         | 0.48            | 0.48                                      | -            | 0.05                |
| ลูกหนี้ผ่อนชำระ                   | 402.25          | 402.25                                    | -            | -                   |
| รวมลูกหนี้การค้า                  | <u>968.46</u>   | <u>922.36</u>                             | <u>46.10</u> | <u>86.09</u>        |

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 402.25 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ ดังนี้

|                            | หน่วย : ล้านบาท |               |
|----------------------------|-----------------|---------------|
|                            | 30 มิ.ย. 63     | 30 ก.ย. 62    |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ         | 28.53           | 64.67         |
| ครบกำหนดชำระ               |                 |               |
| เกินกว่า 6 เดือน - 9 เดือน | 23.25           | 27.79         |
| เกินกว่า 9 เดือน - 1 ปี    | 23.78           | 30.13         |
| เกินกว่า 1 ปี              | 892.90          | 830.42        |
|                            | <u>968.46</u>   | <u>953.01</u> |

## 5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

|   | หน่วย : ล้านบาท |   |       |                     |
|---|-----------------|---|-------|---------------------|
|   | จำนวน           | 30 มิ.ย. 63<br>ค่าเผื่อหนี้<br>สงสัยจะสูญ | สุทธิ | 30 ก.ย. 62<br>สุทธิ |
| ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน                            | 25.12           | -   | 25.12 | 21.12               |
| ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน                        | 1.76            | 1.64                                      | 0.12  | 0.15                |
| ลูกหนี้บุคคลภายนอก                                | 8.85            | 6.79                                      | 2.06  | 2.67                |
| ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรถร่วมบริการ<br>รถเมล์เล็ก | 212.50          | 212.47                                    | 0.03  | 33.25               |

## ลูกหนี้อื่น (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

|                                   | 30 มิ.ย. 63     |                            | 30 ก.ย. 62      |                 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
|                                   | จำนวน           | ค่าเผื่อหนี้<br>สงสัยจะสูญ | สุทธิ           | สุทธิ           |
| ลูกหนี้ประกันภัย                  | 38.90           | 38.90                      | -               | -               |
| ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ | 61.98           | -                          | 61.98           | 59.44           |
| เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ       | 19.47           | -                          | 19.47           | 18.75           |
| ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง              | 4.69            | -                          | 4.69            | 1.16            |
| ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง            | 0.06            | 0.06                       | -               | 0.01            |
| ลูกหนี้เงินขาดบัญชี               | 1.75            | 1.75                       | -               | -               |
| ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย            | 0.07            | 0.01                       | 0.06            | -               |
| ลูกหนี้อื่น ๆ                     | <u>671.51</u>   | <u>670.89</u>              | <u>0.62</u>     | <u>0.67</u>     |
|                                   | <u>1,046.66</u> | <u>932.51</u>              | <u>114.15</u>   | <u>137.22</u>   |
| รายได้ค้ำรับ                      | 1,292.63        | -                          | 1,292.63        | 1,952.80        |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า            | <u>56.30</u>    | <u>-</u>                   | <u>56.30</u>    | <u>35.82</u>    |
| รวมลูกหนี้อื่น                    | <u>2,395.59</u> | <u>932.51</u>              | <u>1,463.08</u> | <u>2,125.84</u> |

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 671.51 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเข้าพื้นที่โฆษณาารถโดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน

รายได้ค้ำรับ จำนวน 1,292.63 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้ำรับ จำนวน 0.02 ล้านบาท และรายได้ค้ำรับอื่น ๆ จำนวน 1,292.61 ล้านบาท ซึ่งรายได้ค้ำรับอื่น ๆ มีรายละเอียด ดังนี้

- รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จำนวน 1,187.57 ล้านบาท
- รายได้บัตรสวัสดิการค้ำรับ จำนวน 89.03 ล้านบาท องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยการจัดพระราชรัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 7 มีนาคม 2562

- รายได้ค่าโดยสารเครื่อง EDC จำนวน 0.51 ล้านบาท องค์การเรียกเก็บค่าโดยสารแบบไร้เงินสดผ่านบัตรเดบิต บัตรเครดิต บัตรเครดิตร่วม (Co-brand) และบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ เป็นต้น โดยระบบจะหักบัญชีของผู้ชำระอัตโนมัติ และธนาคารจะโอนเงินเข้าบัญชีขององค์การในวันถัดไป เริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2562

- ค้ำรับอื่น ๆ จำนวน 15.50 ล้านบาท ประกอบด้วย สำนักงานใหญ่ จำนวน 11.80 ล้านบาท (รายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถโดยสาร จำนวน 10.01 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 1.79 ล้านบาท) และเขตการเดินทาง จำนวน 3.70 ล้านบาท

## 5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

|                                    | 30 มิ.ย. 63   |                           | 30 ก.ย. 62  |             |
|------------------------------------|---------------|---------------------------|-------------|-------------|
|                                    | จำนวน         | ค่าเผื่อนี้<br>สงสัยจะสูญ | สุทธิ       | สุทธิ       |
| ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ   | 299.56        | 298.41                    | 1.15        | 0.95        |
| ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ | <u>2.73</u>   | <u>2.73</u>               | -           | -           |
| รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ           | <u>302.29</u> | <u>301.14</u>             | <u>1.15</u> | <u>0.95</u> |

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ-สุทธิ จำนวน 1.15 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารองค์การ ประสบอุบัติเหตุต้องคดีใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

## 5.5 พัสดุงเหลื่อ ประกอบด้วย

|                                   | 30 มิ.ย. 63 |                           | 30 ก.ย. 62   |              |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------|--------------|--------------|
|                                   | จำนวน       | ค่าเผื่อนี้<br>สงสัยจะสูญ | สุทธิ        | สุทธิ        |
| อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ            |             |                           | 0.52         | 0.51         |
| น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น |             |                           | 7.31         | 6.45         |
| ตัวและวัสดุสำนักงาน               |             |                           | <u>9.96</u>  | <u>10.00</u> |
| รวมพัสดุงเหลื่อ                   |             |                           | <u>17.79</u> | <u>16.96</u> |

## 5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                              | 30 มิ.ย. 63 |                           | 30 ก.ย. 62    |               |
|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------|---------------|
|                              | จำนวน       | ค่าเผื่อนี้<br>สงสัยจะสูญ | สุทธิ         | สุทธิ         |
| เงินประกันตัวพนักงาน         |             |                           | 37.59         | 37.57         |
| เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน     |             |                           | 146.02        | 140.64        |
| หลักประกันของ ระบบ e-Bidding |             |                           | <u>0.03</u>   | <u>6.37</u>   |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น    |             |                           | <u>183.64</u> | <u>184.58</u> |

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 37.59 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝาก ธนาคารกรุงไทย ประเภทประจำ 12 เดือน

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 146.02 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝาก ธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทประจำ 12 เดือน

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 0.03 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เพื่อใช้รับหลักประกันของการประมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-Bidding

5.7 เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 37.30 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทประจำ 22 เดือน

5.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 3.33 ล้านบาท เป็นการจ่ายชำระหนี้แทนบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การจ่ายแทน บมส. ที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

## 5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

|                        | ราคาทุน         |              |               |                 | ค่าเสื่อมราคาสะสม |               |               |                 | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                        | ยอดยกมา         |              | คงเหลือ       |                 | ยอดยกมา           |               | คงเหลือ       |                 | มูลค่าตามบัญชี  |                 |
|                        | 1 ต.ค. 62       | เพิ่ม        | ลด            | 30 มิ.ย. 63     | 1 ต.ค. 62         | เพิ่ม         | ลด            | 30 มิ.ย. 63     | 30 มิ.ย. 63     | 30 ก.ย. 62      |
| ที่ดิน                 | 812.51          | -            | -             | 812.51          | -                 | -             | -             | -               | 812.51          | 812.51          |
| อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง    | 743.41          | 10.43        | 8.48          | 745.36          | 314.96            | 23.38         | 3.68          | 334.66          | 410.70          | 428.45          |
| เครื่องจักร เครื่องมือ | 35.28           | 0.86         | 0.04          | 36.10           | 18.76             | 2.06          | 0.04          | 20.78           | 15.32           | 16.52           |
| เครื่องใช้สำนักงาน     | 186.26          | 1.51         | 0.48          | 187.29          | 134.74            | 9.97          | 0.42          | 144.29          | 43.00           | 51.52           |
| รถโดยสาร               | 6,553.71        | -            | -             | 6,553.71        | 4,332.66          | 129.42        | -             | 4,462.08        | 2,091.63        | 2,221.05        |
| รถยนต์ใช้สอย           | 3.86            | 12.98        | -             | 16.84           | 3.47              | 0.39          | -             | 3.86            | 12.98           | 0.39            |
| ทรัพย์สินรอจำหน่าย     | <u>369.67</u>   | <u>2.59</u>  | <u>363.84</u> | <u>8.42</u>     | <u>333.23</u>     | <u>2.52</u>   | <u>327.79</u> | <u>7.96</u>     | <u>0.46</u>     | <u>36.44</u>    |
| รวม                    | <u>8,704.70</u> | <u>28.37</u> | <u>372.84</u> | <u>8,360.23</u> | <u>5,137.82</u>   | <u>167.74</u> | <u>331.93</u> | <u>4,973.63</u> | <u>3,386.60</u> | <u>3,566.88</u> |

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 28.37 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์ จำนวน 7.87 ล้านบาท รับบริจาค จำนวน 0.05 ล้านบาท รับบโอนระหว่างบัญชี จำนวน 7.47 ล้านบาท และรับแลกเปลี่ยนรถยนต์ใช้สอย จำนวน 12.98 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 372.84 ล้านบาท เป็นการขาย แลกเปลี่ยน และตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 365.41 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 7.43 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 167.74 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 129.43 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 35.62 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด จำนวน 0.10 ล้านบาท รับบโอนระหว่างบัญชี จำนวน 2.59 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 331.93 ล้านบาท เป็นการขาย แลกเปลี่ยนและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 329.37 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 2.56 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 3,386.60 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

## - รับบรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

|                        | ราคาทุน      |          |             |              | ค่าเสื่อมราคาสะสม |             |             |              | หน่วย : ล้านบาท |             |
|------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|
|                        | ยอดยกมา      |          | คงเหลือ     |              | ยอดยกมา           |             | คงเหลือ     |              | มูลค่าตามบัญชี  |             |
|                        | 1 ต.ค. 62    | เพิ่ม    | ลด          | 30 มิ.ย. 63  | 1 ต.ค. 62         | เพิ่ม       | ลด          | 30 มิ.ย. 63  | 30 มิ.ย. 63     | 30 ก.ย. 62  |
| ที่ดิน                 | 6.98         | -        | -           | 6.98         | -                 | -           | -           | -            | 6.98            | 6.98        |
| อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง    | 20.22        | -        | 0.04        | 20.18        | 19.07             | 0.10        | 0.04        | 19.13        | 1.05            | 1.15        |
| เครื่องจักร เครื่องมือ | 1.90         | -        | -           | 1.90         | 1.90              | -           | -           | 1.90         | -               | -           |
| เครื่องใช้สำนักงาน     | 4.46         | -        | -           | 4.46         | 4.46              | -           | -           | 4.46         | -               | -           |
| รถโดยสาร               | <u>0.22</u>  | <u>-</u> | <u>-</u>    | <u>0.22</u>  | <u>0.20</u>       | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>0.20</u>  | <u>0.02</u>     | <u>0.02</u> |
| รวม                    | <u>33.78</u> | <u>-</u> | <u>0.04</u> | <u>33.74</u> | <u>25.63</u>      | <u>0.10</u> | <u>0.04</u> | <u>25.69</u> | <u>8.05</u>     | <u>8.15</u> |

## - รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

|                        | ราคาทุน   |       |         |             | ค่าเสื่อมราคาสะสม |       |         |             | หน่วย : ล้านบาท |            |
|------------------------|-----------|-------|---------|-------------|-------------------|-------|---------|-------------|-----------------|------------|
|                        | ยอดยกมา   |       | คงเหลือ |             | ยอดยกมา           |       | คงเหลือ |             | มูลค่าตามบัญชี  |            |
|                        | 1 ต.ค. 62 | เพิ่ม | ลด      | 30 มิ.ย. 63 | 1 ต.ค. 62         | เพิ่ม | ลด      | 30 มิ.ย. 63 | 30 มิ.ย. 63     | 30 ก.ย. 62 |
| เครื่องจักร เครื่องมือ | -         | 0.05  | -       | 0.05        | -                 | -     | -       | -           | 0.05            | -          |
| เครื่องใช้สำนักงาน     | 1.59      | -     | -       | 1.59        | 1.37              | 0.09  | -       | 1.46        | 0.13            | 0.22       |
| รถโดยสาร               | 573.25    | -     | -       | 573.25      | 509.44            | 0.54  | -       | 509.98      | 63.27           | 63.81      |
| รวม                    | 574.84    | 0.05  | -       | 574.89      | 510.81            | 0.63  | -       | 511.44      | 63.45           | 64.03      |

5.10 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เป็นเงินที่ได้รับจากเงินงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในโครงการก่อสร้างอุจาดตรดโดยสาร องค์การ มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

|  | 30 มิ.ย. 63 | 30 ก.ย. 62 |
|--|-------------|------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด             | -           | 123.85     |
| บวก สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างระหว่างงวด | 4.68        | 8.36       |
|  | 4.68        | 132.21     |
| หัก โอนเป็นสินทรัพย์ระหว่างงวด         | -           | 132.21     |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด            | 4.68        | -          |

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                                  | 30 มิ.ย. 63 | 30 ก.ย. 62 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน         | 18.46       | 29.75      |
| เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่ | 56.64       | 71.38      |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ      | 1.86        | 8.14       |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น     | 76.96       | 109.27     |

5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

|                                  | 30 มิ.ย. 63 | 30 ก.ย. 62 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| ค่าเช่ารถโดยสาร                  | 10.16       | 10.12      |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น   | 88.00       | 102.98     |
| ค่าเหมาซ่อม                      | 250.36      | 381.98     |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ                   | 150.04      | 209.75     |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 498.56      | 704.83     |

5.13 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

|   | 30 มิ.ย. 63       | 30 ก.ย. 62       |
|---|-------------------|------------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด                      | 17,937.16         | 11,940.78        |
| รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด | 18,565.60         | 17,937.16        |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด  | (9,106.85)        | (11,833.26)      |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด                  | <u>(6,830.31)</u> | <u>(107.52)</u>  |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด                     | <u>20,565.60</u>  | <u>17,937.16</u> |

5.14 เงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 3,258.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| ลำดับ | ธนาคาร<br>ผู้ให้กู้ | สัญญา<br>ลงวันที่ | วงเงิน    | ระยะ<br>เวลา | กำหนด<br>ชำระคืน | อัตราดอกเบี้ย<br>ร้อยละต่อปี      | ยอดยกมา<br>ณ 1 ต.ค. 62 | เบิกเงินกู้<br>ระหว่างงวด | ชำระหนี้<br>เงินต้น<br>ระหว่างงวด | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 63 |
|-------|---------------------|-------------------|-----------|--------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 1     | ออมสิน              | 22 มี.ค. 62       | 4,000.00  | 1 ปี         | 26 มี.ค. 63      | ดอกเบี้ย<br>อ้างอิง<br>ลบ 0.1212% | 4,000.00               | -                         | 4,000.00                          | -                           |
| 2     | กรุงไทย             | 22 มี.ค. 62       | 2,365.99  | 1 ปี         | 26 มี.ค. 63      | ดอกเบี้ย<br>อ้างอิง<br>ลบ 0.1113% | 1,641.59               | -                         | 1,641.59                          | -                           |
| 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%                       | -                      | 1,512.65                  | 1,512.65                          | -                           |
| 5     | กรุงเทพ             | 14 พ.ค. 63        | 4,258.00  | 6 เดือน      | 15 พ.ย. 63       | คงที่ 1%                          | -                      | 3,258.00                  | -                                 | 3,258.00                    |
|       |                     |                   | 17,136.64 |              |                  |                                   | 5,641.59               | 9,770.65                  | 12,154.24                         | 3,258.00                    |

5.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                               | 30 มิ.ย. 63   | 30 ก.ย. 62    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย     | 76.66         | 75.15         |
| ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด      | 0.28          | 0.28          |
| เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย  | 41.39         | 665.53        |
| เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้ำจ่าย | 56.64         | 71.38         |
| ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย         | 2.78          | 0.80          |
| ค้ำจ่ายอื่น ๆ                 | 81.03         | 56.55         |
| รายได้รับล่วงหน้า             | <u>46.18</u>  | <u>55.28</u>  |
| รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น       | <u>304.96</u> | <u>924.97</u> |

๕๕

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

|   | เงินกู้ยืม<br>ระยะยาว | พันธบัตร<br>เงินกู้ ขสมก. | รวม              |
|---|-----------------------|---------------------------|------------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด                                | 37,969.06             | 51,839.16                 | 89,808.22        |
| เพิ่มจากการกู้เงินและออกจำหน่ายพันธบัตร                   | 11,832.99             | 9,500.00                  | 21,332.99        |
| โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว<br>ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (12,185.60)           | (6,380.00)                | (18,565.60)      |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด                            | (521.36)              | -                         | (521.36)         |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด                               | <u>37,095.09</u>      | <u>54,959.16</u>          | <u>92,054.25</u> |

5.16.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 37,095.09 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| ธนาคาร<br>ผู้ให้กู้ | สัญญา<br>ลงวันที่ | วงเงิน    | ระยะ<br>เวลา | อัตราดอกเบี้ย<br>ร้อยละต่อปี<br>(คำนวณจาก<br>อัตราดอกเบี้ย<br>เงินฝากประจำ<br>6 เดือน ต่ำสุด) | ยอดยกมา<br>ณ 1 ต.ค. 62 | เบิกเงินกู้<br>ระหว่างงวด | ชำระหนี้<br>เงินต้น<br>ระหว่างงวด | โอนเป็นหนี้<br>ที่ครบกำหนด<br>ชำระใน 1 ปี | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 63 |
|---------------------|-------------------|-----------|--------------|---|------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|
| กรุงเทพ             | 20 ต.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                    |
| กรุงเทพ             | 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 ต.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                                  | -                           |
| กรุงเทพ             | 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                    |
| กรุงเทพ             | 1 ก.ค. 62         | 624.93    | 2 ปี         | -0.05000%   | 624.93                 | -                         | -                                 | -   | 624.93                      |
| กรุงเทพ             | 28 ต.ค. 62        | 4,209.50  | 3 ปี         | -0.09000%   | -                      | 2,716.29                  | 521.36                            | -   | 2,194.93                    |
| กรุงเทพ             | 12 มี.ค. 63       | 6,428.39  | 2 ปี         | -0.17320%   | -                      | 1,616.70                  | -                                 | -   | 1,616.70                    |
| กรุงเทพ             | 28 เม.ย. 63       | 2,500.00  | 3 ปี         | +0.04500%   | -                      | 2,500.00                  | -                                 | -   | 2,500.00                    |
| กรุงเทพ             | 28 เม.ย. 63       | 2,500.00  | 3 ปี         | +0.05500%   | -                      | 2,500.00                  | -                                 | -   | 2,500.00                    |
| กรุงเทพ             | 28 เม.ย. 63       | 2,500.00  | 3 ปี         | +0.06500%   | -                      | 2,500.00                  | -                                 | -   | 2,500.00                    |
| รวม                 |                   | 56,106.95 |              |   | 37,969.06              | 11,832.99                 | 521.36                            | 12,185.60                                 | 37,095.09                   |

## 5.16.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 54,959.16 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| พันธบัตร<br>ขสมก. | จำนวน | จำหน่าย<br>โดยธนาคาร    | วงเงิน   | กำหนด<br>ไถ่ถอน | วันที่ออก<br>พันธบัตร | วันที่<br>ครบกำหนด | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>ต่อปี | ยอดยกมา<br>ณ 1 ต.ค. 62 | ออก<br>จำหน่าย<br>ระหว่างงวด | โอนเป็นหนี้ที่<br>ครบกำหนด<br>ชำระใน 1 ปี | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 63 |
|-------------------|-------|-------------------------|----------|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------|---|-----------------------------|
|                   |       |                         |          |                 |                       |                    |                            |                        |                              |   |                             |
| 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     | กลีกรไทย                | 1,000.00 | 12 ปี           | 4 ธ.ค. 52             | 4 ธ.ค. 64          | 4.590                      | 1,000.00               | -                            | -   | 1,000.00                    |
| 2554              | 1     | สแตนดาร์ด<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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                    |
| 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     | กรุงไทย                 | 4,075.50 | 15 ปี           | 11 เม.ย.59            | 11 เม.ย.74         | 2.310                      | 4,075.50               | -                            | -   | 4,075.50                    |
| 2559              | 1     | กลีกรไทย                | 3,420.00 | 15 ปี           | 11 เม.ย.59            | 11 เม.ย.74         | 2.310                      | 3,420.00               | -                            | -   | 3,420.00                    |
| 2560              | 1     | สแตนดาร์ด<br>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     | กรุงไทย                 | 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                    |

## พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

| พันธบัตร<br>ขสมก. | จำนวน    | จำหน่าย<br>โดยธนาคาร    | วงเงิน    | กำหนด<br>ไถ่ถอน | วันที่ออก<br>พันธบัตร | วันที่<br>ครบกำหนด | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>ต่อปี | ยอดยกมา<br>ณ 1 ต.ค. 62 | ออก<br>จำหน่าย<br>ระหว่างงวด | โอนเป็นหนี้ที่<br>ครบกำหนด<br>ชำระใน 1 ปี | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 63 |
|-------------------|----------|-------------------------|-----------|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------|---|-----------------------------|
| พ.ศ.              | ครั้งที่ |                         |           |                 |                       |                    |                            |                        |                              |   |                             |
| 2560              | 3        | สแตนดาร์ด<br>ชาร์เตอร์ด | 2,000.00  | 9 ปี<br>7 เดือน | 3 เม.ย.60             | 3 พ.ย.69           | 3.000                      | 2,000.00               | -                            | -   | 2,000.00                    |
| 2560              | 3        | กรุงศรีอยุธยา           | 700.00    | 9 ปี<br>7 เดือน | 3 เม.ย.60             | 3 พ.ย.69           | 3.000                      | 700.00                 | -                            | -   | 700.00                      |
| 2560              | 3        | กรุงไทย                 | 1,500.00  | 9 ปี<br>7 เดือน | 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<br>7 เดือน | 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                    |
| 2563              | 2        | กรุงไทย                 | 4,800.00  | 5 ปี            | 26 มี.ค.63            | 26 มี.ค.68         | 0.895                      | -                      | 4,800.00                     | -   | 4,800.00                    |
| รวม               |          |                         | 61,339.16 |                 |                       |                    |                            | 51,839.16              | 9,500.00                     | 6,380.00                                  | 54,959.16                   |

## 5.17 รายได้รอการรับรู้ มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

|  | 30 มิ.ย. 63 | 30 ก.ย. 62 |
|--|-------------|------------|
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด                 | 64.03       | 58.69      |
| บวก รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด           | 0.05        | 8.00       |
|  | 64.08       | 66.69      |
| หัก รับรู้เป็นรายได้จากการบริจาคระหว่างงวด | 24.08       | 2.66       |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด                | 40.00       | 64.03      |

## 5.18 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจางานตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

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

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

|  | 30 มิ.ย. 63 | 30 ก.ย. 62 |
|--|-------------|------------|
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด      | 1,554.26    | 1,463.87   |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน                       | 206.02      | 116.90     |
| ต้นทุนบริการในอดีต                           | -           | 111.01     |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                               | 29.60       | 62.25      |
| ปรับปรุงโอนเป็นเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายระหว่างงวด | (64.39)     | (199.77)   |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด     | 1,725.49    | 1,554.26   |

### 5.19 ประมาณการหนี้สินระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 5,632.31 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 4,452.87 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

2. ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตได้ดังนี้

|                                     | หน่วย : ล้านบาท    |                   |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                     | <u>30 มิ.ย. 63</u> | <u>30 ก.ย. 62</u> |
| ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด          | 1,530.19           | -                 |
| ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 17.51              | 1,530.19          |
| จ่ายประมาณการหนี้สินระหว่างงวด      | <u>(368.26)</u>    | <u>-</u>          |
| ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด         | <u>1,179.44</u>    | <u>1,530.19</u>   |

ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 1,179.44 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 ค่าจ้างซ่อมแซมบำรุงรักษารถโดยสาร 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 และให้องค์การส่งมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) เลขที่ HOB28301B600284 ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ชดเชยเงินตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าวให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และคืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดีให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย

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 มีคำสั่งรับคำแก้อุทธรณ์ของผู้ฟ้องทั้ง 4 รายแล้ว ตามคดีหมายเลขดำที่ อ.357-358/2561 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

๑๕

2) คดีอื่น ๆ จำนวน 19.47 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นคดีที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลยกรณีปฏิบัติผิดสัญญา และถูกฟ้องคดีฐานละเมิด เป็นต้น

ทั้งนี้ ในระหว่างงวดองค์การได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สิน จำนวน 368.26 ล้านบาท สำหรับคดีพิพาท ระหว่างบริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำกัด (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) จากการที่องค์การค้างชำระ ค่าจ้างซ่อมไม่เป็นไปตามสัญญาและชำระไม่ครบตามที่เรียกเก็บ และหักค่าปรับรถจอด รถเสียระหว่างทาง รถคว้นดำ ซึ่งองค์การได้หักไว้จากค่าบริการที่ผู้ฟ้องคดีเรียกเก็บเต็มจำนวนตามสัญญาทุกสัญญา ต่อมาในช่วงไตรมาสที่ 3-4 ปี 2562 ศาลปกครองกลางได้พิพากษาตามคำชี้ขาดคณะอนุญาโตตุลาการ จำนวน 4 คดี สั่งให้องค์การชดใช้ ค่าเสียหายดังกล่าว

## 5.20 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|  | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 30 มิ.ย. 63     | 30 ก.ย. 62      |
| เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน   | 38.30           | 35.54           |
| เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ | 187.66          | 178.73          |
| เงินรับฝากอื่น ๆ                       | 339.82          | 339.82          |
| เงินมัดจำ                              | 454.88          | 455.60          |
| เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ          | <u>1.28</u>     | <u>1.27</u>     |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น             | <u>1,021.94</u> | <u>1,010.96</u> |

5.21 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 จำนวน 8.15 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.10 ล้านบาท ปรับปรุงบัญชีโอนเป็นรายได้ จำนวน 0.03 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 8.02 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.9)

## 5.22 รายได้ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

### 5.22.1 รายได้จากการเดินรถ

|                                       | หน่วย : ล้านบาท   |                 |                    |                 |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                                       | สำหรับงวดสามเดือน |                 | สำหรับงวดเก้าเดือน |                 |
|                                       | เม.ย.63-มิ.ย.63   | เม.ย.62-มิ.ย.62 | ต.ค.62-มิ.ย.63     | ต.ค.61-มิ.ย.62  |
| รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร       | 485.63            | 1,006.74        | 2,424.80           | 2,875.07        |
| รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ          | 40.85             | 45.20           | 167.32             | 79.93           |
| รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน          | 0.89              | 4.06            | 12.98              | 11.76           |
| รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูโปง          | 26.06             | 56.96           | 111.22             | 134.08          |
| รายได้จากการจำหน่ายบัตรอิเล็กทรอนิกส์ | 5.86              | -               | 17.24              | -               |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ         | 38.17             | 23.94           | 86.37              | 83.03           |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก           | 2.80              | 6.85            | 16.32              | 20.84           |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)   | 0.87              | 1.51            | 4.34               | 5.14            |
| ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้                | 10.56             | 20.46           | 41.57              | 55.91           |
| รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน          | <u>1.10</u>       | <u>14.56</u>    | <u>18.44</u>       | <u>37.33</u>    |
| รวมรายได้จากการเดินรถ                 | <u>612.79</u>     | <u>1,180.28</u> | <u>2,900.60</u>    | <u>3,303.09</u> |

## 5.22.2 รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

|                               | หน่วย : ล้านบาท   |                 |                    |                 |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                               | สำหรับงวดสามเดือน |                 | สำหรับงวดเก้าเดือน |                 |
|                               | เม.ย.63-มิ.ย.63   | เม.ย.62-มิ.ย.62 | ต.ค.62-มิ.ย.63     | ต.ค.61-มิ.ย.62  |
| รายได้เงินอุดหนุน             | 441.49            | 561.37          | 1,327.41           | 1,684.11        |
| รายได้เงินช่วยเหลือ           | 728.35            | -               | 2,161.99           | -               |
| รวมรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล | <u>1,169.84</u>   | <u>561.37</u>   | <u>3,489.40</u>    | <u>1,684.11</u> |

รายได้เงินอุดหนุน เป็นเงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ (PSO) ที่องค์การได้รับเพื่อชดเชยผลขาดทุนจากการให้บริการสาธารณะในรูปของเงินงบประมาณ ตามจำนวนส่วนต่างของอัตราค่าโดยสารที่คณะกรรมการเงินอุดหนุนบริการสาธารณะพิจารณาเห็นชอบโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีกับต้นทุนที่ไม่รวมถึงค่าใช้จ่ายที่ใช้ไปในการให้บริการอื่นที่มีได้เป็นไปเพื่อบริการสาธารณะ และค่าใช้จ่ายอันเกิดจากการบริหารจัดการที่ผิดพลาดหรือไม่มีประสิทธิภาพขององค์การ ทั้งนี้ ในการขอรับเงินอุดหนุนบริการสาธารณะดังกล่าวเป็นไปตามคู่มือในการขอรับเงินอุดหนุนบริการสาธารณะ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2554

รายได้เงินช่วยเหลือ เป็นเงินที่องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2563 เป็นกรณีเร่งด่วน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการผิดนัดชำระหนี้ ซึ่งกระทบความน่าเชื่อถือของหน่วยงานผู้กู้และกระทรวงการคลังในฐานะผู้ค้ำประกัน เนื่องจากองค์การไม่สามารถกู้เงินมาชำระค่าดอกเบี้ยได้ตามมาตรา 49 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

## 5.22.3 รายได้อื่น

|                                 | หน่วย : ล้านบาท   |                 |                    |                |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|
|                                 | สำหรับงวดสามเดือน |                 | สำหรับงวดเก้าเดือน |                |
|                                 | เม.ย.63-มิ.ย.63   | เม.ย.62-มิ.ย.62 | ต.ค.62-มิ.ย.63     | ต.ค.61-มิ.ย.62 |
| รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ     | 5.00              | 7.41            | 17.32              | 17.38          |
| รายได้ดอกเบี้ยรับ               | 20.93             | 17.11           | 33.81              | 26.91          |
| รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา       | 5.69              | 20.22           | 45.60              | 63.06          |
| รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์ | 0.22              | 0.31            | 1.53               | 2.97           |
| รายได้จากการรับบริจาค           | 23.65             | 0.20            | 24.08              | 2.39           |
| รายได้อื่น ๆ                    | <u>135.32</u>     | <u>10.18</u>    | <u>157.83</u>      | <u>27.12</u>   |
| รวมรายได้อื่น                   | <u>190.81</u>     | <u>55.43</u>    | <u>280.17</u>      | <u>139.83</u>  |

## 5.23 ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

### 5.23.1 ต้นทุนในการเดินรถ

|   | หน่วย : ล้านบาท   |                 |                    |                 |
|---|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|   | สำหรับงวดสามเดือน |                 | สำหรับงวดเก้าเดือน |                 |
|   | เม.ย.63-มิ.ย.63   | เม.ย.62-มิ.ย.62 | ต.ค.62-มิ.ย.63     | ต.ค.61-มิ.ย.62  |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน              | 866.93            | 970.25          | 2,774.17           | 2,807.87        |
| สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน | 126.37            | 109.51          | 371.65             | 328.58          |
| ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน            | 56.23             | 30.63           | 169.95             | 94.84           |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น | 346.86            | 508.98          | 1,379.83           | 1,601.12        |
| ค่าจ้างเหมาซ่อมรถโดยสารขององค์การ         | 292.29            | 292.49          | 872.27             | 880.12          |
| ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส         | 89.79             | 87.55           | 271.68             | 233.59          |
| ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร                   | 0.94              | 1.98            | 4.03               | 17.94           |
| ค่าเช่ารถโดยสาร                           | 28.72             | 31.27           | 94.70              | 98.32           |
| ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS                 | 16.61             | 14.12           | 49.88              | 43.29           |
| ค่าผ่านทางด่วน                            | 17.43             | 26.65           | 73.45              | 78.75           |
| ค่าเสื่อมราคา                             | 43.14             | 45.72           | 129.43             | 89.33           |
| ค่าประกันภัย                              | 16.33             | 15.93           | 44.80              | 45.85           |
| ค่าเสียหายอุบัติเหตุ                      | 0.38              | 0.25            | 1.89               | 1.11            |
| ค่าปรับจ่ายชำระหนี้เกินกำหนด              | -                 | -               | -                  | 0.12            |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ                          | <u>6.87</u>       | <u>6.67</u>     | <u>42.92</u>       | <u>17.99</u>    |
| รวมต้นทุนในการเดินรถ                      | <u>1,908.89</u>   | <u>2,142.00</u> | <u>6,280.65</u>    | <u>6,338.82</u> |

### 5.23.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

|   | หน่วย : ล้านบาท   |                 |                    |                |
|---|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|
|   | สำหรับงวดสามเดือน |                 | สำหรับงวดเก้าเดือน |                |
|   | เม.ย.63-มิ.ย.63   | เม.ย.62-มิ.ย.62 | ต.ค.62-มิ.ย.63     | ต.ค.61-มิ.ย.62 |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน              | 201.73            | 214.57          | 609.02             | 642.35         |
| สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน | 36.16             | 34.21           | 108.51             | 99.22          |
| ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน            | 21.97             | 14.22           | 65.67              | 41.12          |
| ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ                  | 0.66              | 0.43            | 2.32               | 1.89           |
| ค่าเช่าที่ดิน                             | 19.52             | 23.84           | 60.26              | 75.67          |
| ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์     | 2.07              | 1.47            | 4.60               | 3.40           |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น | 0.87              | 1.34            | 3.06               | 3.80           |
| ค่าสาธารณูปโภค                            | 6.76              | 7.85            | 20.75              | 21.87          |
| ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน                 | 0.32              | 1.89            | 4.95               | 4.00           |

## ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ต่อ)

|                          | หน่วย : ล้านบาท   |                 |                    |                 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                          | สำหรับงวดสามเดือน |                 | สำหรับงวดเก้าเดือน |                 |
|                          | เม.ย.63-มิ.ย.63   | เม.ย.62-มิ.ย.62 | ต.ค.62-มิ.ย.63     | ต.ค.61-มิ.ย.62  |
| หนี้สงสัยจะสูญ           | 47.57             | (2.51)          | 80.29              | 113.35          |
| หนี้สูญ                  | -                 | 0.06            | 0.27               | 0.17            |
| ค่าเสื่อมราคา            | 12.00             | 10.35           | 35.62              | 30.31           |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ         | <u>74.68</u>      | <u>32.44</u>    | <u>135.46</u>      | <u>84.63</u>    |
| รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร | <u>424.31</u>     | <u>340.16</u>   | <u>1,130.78</u>    | <u>1,121.78</u> |

## 5.23.3 ค่าใช้จ่ายอื่น

|                              | หน่วย : ล้านบาท   |                 |                    |                |
|------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|
|                              | สำหรับงวดสามเดือน |                 | สำหรับงวดเก้าเดือน |                |
|                              | เม.ย.63-มิ.ย.63   | เม.ย.62-มิ.ย.62 | ต.ค.62-มิ.ย.63     | ต.ค.61-มิ.ย.62 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน | 1.45              | 0.49            | 23.00              | 9.83           |
| ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี     | <u>5.66</u>       | -               | <u>21.71</u>       | -              |
| รวมค่าใช้จ่ายอื่น            | <u>7.11</u>       | <u>0.49</u>     | <u>44.71</u>       | <u>9.83</u>    |

## 5.24 ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 สรุปได้ดังนี้

|                            | หน่วย : ล้านบาท   |                   |                   |         |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
|                            | 30 มิ.ย. 63       | 30 มิ.ย. 62       | เพิ่ม (ลด)        |         |
|                            |                   |                   | จำนวนเงิน         | ร้อยละ  |
| รายได้                     |                   |                   |                   |         |
| รายได้จากการเดินรถ         | 2,900.60          | 3,303.09          | (402.49)          | (12.19) |
| รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 3,489.40          | 1,684.11          | 1,805.29          | 107.20  |
| รายได้อื่น                 | <u>280.17</u>     | <u>139.83</u>     | <u>140.34</u>     | 100.36  |
| รวมรายได้                  | <u>6,670.17</u>   | <u>5,127.03</u>   | <u>1,543.14</u>   | 30.10   |
| ค่าใช้จ่าย                 |                   |                   |                   |         |
| ต้นทุนในการเดินรถ          | 6,280.65          | 6,338.82          | (58.17)           | (0.92)  |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร      | 1,130.78          | 1,121.78          | 9.00              | 0.80    |
| ค่าใช้จ่ายอื่น             | 44.71             | 9.83              | 34.88             | 354.83  |
| ต้นทุนทางการเงิน           | <u>2,035.82</u>   | <u>2,138.17</u>   | <u>(102.35)</u>   | (4.79)  |
| รวมค่าใช้จ่าย              | <u>9,491.96</u>   | <u>9,608.60</u>   | <u>(116.64)</u>   | (1.21)  |
| ขาดทุนสำหรับงวด            | <u>(2,821.79)</u> | <u>(4,481.57)</u> | <u>(1,659.78)</u> | (37.04) |

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับงวดก่อน จำนวน 1,659.78 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.04 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพิ่มขึ้น โดยองค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2563 เป็นกรณีเร่งด่วน ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ก่อนปรับปรุง) องค์การมีต้นทุนในการเดินรถลดลง ซึ่งสัมพันธ์กับรายได้จากการเดินรถลดลง เนื่องจากองค์การได้รับผลกระทบจากการ

แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เป็นเหตุให้องค์การต้องปรับลดจำนวนเที่ยววิ่งรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีต้นทุนทางการเงินลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่จากการแลกเปลี่ยนรถโดยสารปลดระวางกับรถใช้งานสำนักงานใหม่ ทั้งนี้ เมื่อเปรียบเทียบข้อมูลตามสัดส่วนการเปลี่ยนแปลงของรายได้รวมและค่าใช้จ่ายรวมพบว่าองค์การยังมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง

## 6. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 องค์การมีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การกับรัฐวิสาหกิจและเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถโดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 27 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 | 14 แห่ง | เป็นเงิน | -    | ล้านบาท |
| รวม                                    | จำนวน | 27 แห่ง | เป็นเงิน | 6.83 | ล้านบาท |

## 7. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์การเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 510 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,140.57 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

|              |       |         |                |          |         |
|--------------|-------|---------|----------------|----------|---------|
| - ศาลชั้นต้น | จำนวน | 495 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 1,107.09 | ล้านบาท |
| - ศาลอุทธรณ์ | จำนวน | 11 คดี  | จำนวนทุนทรัพย์ | 29.22    | ล้านบาท |
| - ศาลฎีกา    | จำนวน | 4 คดี   | จำนวนทุนทรัพย์ | 4.26     | ล้านบาท |
| รวม          | จำนวน | 510 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 1,140.57 | ล้านบาท |

7.2 คดีที่องค์การถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 137 คดี ทุนทรัพย์รวม 2,585.98 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

|                 |       |         |                |          |         |
|-----------------|-------|---------|----------------|----------|---------|
| - ศาลปกครองกลาง | จำนวน | 1 คดี   | จำนวนทุนทรัพย์ | 1,556.07 | ล้านบาท |
| - ศาลชั้นต้น    | จำนวน | 131 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 1,017.69 | ล้านบาท |
| - ศาลอุทธรณ์    | จำนวน | 5 คดี   | จำนวนทุนทรัพย์ | 12.22    | ล้านบาท |
| รวม             | จำนวน | 137 คดี | จำนวนทุนทรัพย์ | 2,585.98 | ล้านบาท |

องค์การได้ทำสัญญาเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์พร้อมอุปกรณ์ (e-Ticket) กับกลุ่มนิติบุคคลบริษัท 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 เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายหรือชดเชยค่าการทำงานและค่าเช่าที่ควรได้รับแก่บริษัท เป็นเงินจำนวน 1,556.07 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี) พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องจนถึงวันชำระแล้วเสร็จ และให้คืนหลักประกันสัญญาพร้อมค่าธรรมเนียมที่จะเกิดจากการคืนหลักประกันสัญญาล่าช้าดังกล่าว เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 อัยการได้ดำเนินการแก้ต่างและฟ้องแย้งแทนองค์การ โดยปฏิเสธค่าฟ้องของผู้ฟ้องคดีทั้งสิ้น

## 8. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในงวดบัญชีนี้องค์การจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 135.10 ล้านบาท แสดงรวมไว้ในรายการสวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน ประกอบด้วย ต้นทุนในการเดินทาง จำนวน 103.78 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 31.32 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 และอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้างต่อเดือน

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

## 9. การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2562 ได้เห็นชอบในหลักการของแผนฟื้นฟูกิจการองค์การ (ฉบับปรับปรุง) พฤษภาคม 2562 เพื่อให้มีการดำเนินการตามกลยุทธ์และแนวทางต่าง ๆ ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ องค์การ สามารถพึ่งพาตนเองได้ ลดภาระภาครัฐ ซึ่งมี 5 กลยุทธ์ ได้แก่ การจัดการโดยसारใหม่ การนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ การลดค่าใช้จ่ายด้านพนักงาน การลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงรักษาโดยสารและค่าใช้จ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง และการเพิ่มรายได้

องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2563 เป็นกรณีเร่งด่วน จำนวน 3,072.55 ล้านบาท และได้ขอเบิกเงินที่ได้รับจัดสรรแล้ว จำนวน 2,702.22 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 12.2)

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

1. จัดการโดยสารใหม่เพื่อประชาชน
  - การเช่ารถ EV โดยจ่ายค่าเช่าตามกิโลเมตรบริการ
  - การซื้อรถโดยสาร NGV ปัจจุบันได้ทำการซื้อรถโดยสารแล้ว
  - การจ้างเอกชนในการเดินทาง โดยจ่ายค่าเช่าตามกิโลเมตรบริการ
2. การนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้
  - การติดตั้งและใช้งานในระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์บนรถโดยสาร (e-Ticket)
  - การติดตั้งระบบตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติการเดินทาง (GPS)
  - ระบบบริหารงานหลักองค์การ (ERP) เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ
3. การปรับโครงสร้างองค์การ
  - ปรับโครงสร้างองค์การ
  - การเกษียณอายุก่อนกำหนด (Early Retirement)
  - จ้างพนักงานชั่วคราว (Outsource) ตั้งแต่ปี 2563
  - จ้างพนักงานสำนักงานอัตราจ้าง (Outsource) ตั้งแต่ปี 2565 แทนพนักงานเกษียณอายุแต่ละปี
4. การพัฒนาพื้นที่เชิงธุรกิจ
  - อู๋มินบุรี
  - อู๋บางเขน
  - ให้เอกชนร่วมลงทุนและเพิ่มรายได้ให้องค์การ
5. การขอให้ภาครัฐรับภาระหนี้สิน
  - ขอให้ภาครัฐรับภาระหนี้สินทั้งหมด
  - รัฐสนับสนุนเงิน PSO เฉพาะรถโดยสารปรับอากาศ 7 ปี
  - EBITDA เป็นบวกในปี 2572 เริ่มโครงการปี 2565

6. การอำนวยความสะดวกในการเดินทางของผู้ใช้บริการรถโดยสาร

- กำหนดช่องทางเดินรถเฉพาะรถโดยสารประจำทาง (บัสเลน) ในเขตกรุงเทพมหานคร และปริมณฑล โดยจัดช่องทางที่มีความเหมาะสมและมีศักยภาพตั้งแต่ 6 ช่องจราจรขึ้นไป

โดยคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ กระทรวงคมนาคมและคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (คนร.) ได้ให้ความเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณา

10. การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 115,493.72 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 18,528.60 ล้านบาท โดยองค์การยังคงได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล และยังคงสามารถดำเนินงานได้ต่อเนื่อง

โดยองค์การได้จัดหาเงินทุนจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว เพื่อใช้ในการดำเนินงานและบริหารสภาพคล่อง ดังนี้

1. การจัดหาเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศ จำนวน 3 สัญญา วงเงิน 10,770.65 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว จำนวน 9,770.65 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.14)
2. การจัดหาเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศ จำนวน 3 สัญญา วงเงิน 18,137.89 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว จำนวน 11,832.99 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.16 และ 5.16.1)
3. การออกจำหน่ายพันธบัตร จำนวน 2 ครั้ง วงเงิน 9,500.00 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.16 และ 5.16.2)

ดังนี้

3.1 ออกจำหน่ายพันธบัตรองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ 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)

3.2 ออกจำหน่ายพันธบัตรองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ 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)

องค์การได้ประเมินความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาให้เกิดเสถียรภาพองค์กรในการปฏิบัติงาน และผลขาดทุนลดลงอย่างต่อเนื่อง 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 ค่าเชื่อเพลิง 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 ค่าเชื่อเพลิง 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

ทั้งนี้ การจัดหาแหล่งเงินทุนขององค์การเป็นการกู้เงินจากสถาบันการเงินภายในประเทศ ซึ่งมีสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะเป็นผู้กำหนดวิธีการ เงื่อนไข และหาแหล่งเงินกู้ โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้ การชำระหนี้เงินกู้จะชำระตามวันที่ครบกำหนดชำระ

จากการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นรวมถึงการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดปี 2563 ภายใต้เงื่อนไขที่ใช้ความระมัดระวัง พบว่าองค์การยังมีเงินสดสำรองในมืออยู่ในระดับที่เพียงพอ และยังสามารถดำเนินกิจการต่อเนื่องตามปกติ หากไม่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกที่องค์การไม่สามารถควบคุมได้

## 11. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ได้แพร่ระบาดอย่างต่อเนื่องในประเทศไทยและต่างประเทศ ทำให้รัฐบาลต้องประกาศใช้พระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. 2548 เพื่อออกมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป รวมถึงประกาศห้ามหรือเตือนประชาชนให้งดการเดินทางไปยังประเทศที่มีการแพร่ระบาด และหลีกเลี่ยงพื้นที่ที่มีความเสี่ยงภายในประเทศ ซึ่งสถานการณ์ที่เกิดขึ้นอยู่เหนือการควบคุมขององค์การ เป็นเหตุให้องค์การต้องปรับลดจำนวนเที่ยววีรรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการเดินรถขององค์การลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

ฝ่ายบริหารได้ประเมินผลกระทบในเดือนมีนาคม 2563 และเปรียบเทียบข้อมูลในช่วงก่อนและช่วงที่เกิดสถานการณ์ ได้ดังนี้

1) ก่อนเกิดสถานการณ์ ตั้งแต่วันที่ 1-21 มีนาคม 2563 องค์การมีเที่ยววีรรถโดยสาร จำนวน 528,142 เที่ยว รายได้ค่าโดยสาร จำนวน 212,460,981.50 บาท รายได้ค่าโดยสารต่อเที่ยว จำนวน 402.00 บาท

2) ช่วงที่เกิดสถานการณ์ ตั้งแต่วันที่ 22 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 องค์การมีเที่ยววีรรถโดยสาร จำนวน 2,030,544 เที่ยว รายได้ค่าโดยสาร จำนวน 586,914,440.00 บาท รายได้ค่าโดยสารต่อเที่ยว จำนวน 289.00 บาท ลดลงจำนวน 113.00 บาทต่อเที่ยว ส่งผลให้รายได้ค่าโดยสารขาดหายไป จำนวนประมาณ 229,451,472.00 บาท

อย่างไรก็ตาม องค์การได้เฝ้าติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อกำหนดมาตรการในการให้บริการรถโดยสารอย่างเพียงพอ

## 12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

12.1 องค์การออกจำหน่ายพันธบัตรองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 3 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 5,000.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2563 มีกำหนดไถ่ถอน 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 5 สิงหาคม 2563 (วันออกพันธบัตร) ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี 2563

12.2 องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2563 เป็นกรณีเร่งด่วน ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ก่อนปรับปรุง) จำนวน 3,072.55 ล้านบาท โดยองค์การได้เบิกเงินโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ค่าดอกเบี้ย) สำหรับแผนงานการบริหารจัดการหนี้ภาครัฐ จำนวน 2,702.22 ล้านบาท เบิกเงินแล้วถึงเดือนมิถุนายน 2563 จำนวน 2,161.99 ล้านบาท ส่วนที่เหลือมีการเบิกเงินอีก จำนวน 540.23 ล้านบาท ดังนี้

12.2.1 เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนกรกฎาคม 2563 จำนวน 360.48 ล้านบาท

12.2.2 เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนสิงหาคม 2563 จำนวน 86.85 ล้านบาท

12.2.3 เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2563 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนกันยายน 2563 จำนวน 92.90 ล้านบาท

### 13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การ เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2563

.....