



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท ขนส่ง จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระบรมราชโองการพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ขนส่ง จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบบุคคล ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ขนส่ง จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่บริษัทใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ขนส่ง จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางดาวัน วงศ์พยัคฆ์)

ผู้อำนวยการสำนัก

(นางอัมพร คงศา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 29 ธันวาคม 2554

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท
2553
(ปรับปรุงใหม่)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2554	2553
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	249,077,019.05	123,768,861.43
เงินลงทุนชั่วคราว	6.1	2,790,163,670.83	2,593,811,639.46
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	6.2	22,759,988.04	16,721,664.94
ลูกหนี้อื่น	6.3	41,631,109.22	36,801,134.05
พัสดุดอกเหลือ	6.4	31,020,598.41	27,855,770.84
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.5	133,248,027.97	68,576,847.12
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,267,900,413.52	2,867,535,917.84
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	6.6	6,050,000.00	3,762,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	6.7	715,707,036.72	748,086,864.50
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	6.8	19,545,360.93	40,510,629.43
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6.9	512,091,143.89	569,415,079.38
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,253,393,541.54	1,361,774,573.31
รวมสินทรัพย์		4,521,293,955.06	4,229,310,491.15

(Signature)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบดุล

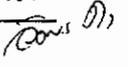
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

2553

(ปรับปรุงใหม่)

หมายเหตุ	2554	2553
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้า	6.10 576,380,010.19	479,371,576.80
รายได้รอการรับรู้	-	32,155,738.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.11 257,354,829.74	231,878,746.12
รวมหนี้สินหมุนเวียน	833,734,839.93	743,406,060.92
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินมัดจำและเงินประกัน	6.12 175,506,411.64	167,874,042.86
เงินประกันรถร่วม	100,348,708.14	83,963,552.14
รายได้รับล่วงหน้า	6.13 89,597,653.73	3,589,400.62
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	7 114,474,239.24	109,954,490.53
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	479,927,012.75	365,381,486.15
รวมหนี้สิน	1,313,661,852.68	1,108,787,547.07

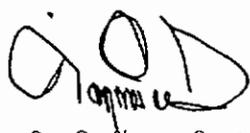


หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

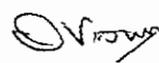
บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	<u>2554</u>	<u>2553</u>
หน่วย : บาท			
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	6.15	4,265,121,004.44	4,096,280,030.30
รายได้ดอกเบี้ย	6.16	71,899,633.73	44,405,842.98
รายได้อื่น	6.17	233,122,933.81	206,895,895.24
รวมรายได้		4,570,143,571.98	4,347,581,768.52
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	6.18	3,251,901,715.91	3,115,437,145.93
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6.19	1,116,263,419.04	1,098,140,648.05
รวมค่าใช้จ่าย		4,368,165,134.95	4,213,577,793.98
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		201,978,437.03	134,003,974.54
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		77,464,671.59	55,231,333.06
กำไรสุทธิ		124,513,765.44	78,772,641.48
กำไรต่อหุ้น		194.52	123.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายวุฒิชาติ กัลยาณมิตร)
กรรมการผู้จัดการใหญ่



(นางวราภรณ์ ประสพสุข)
ผู้ช่วยผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินทุน จากการบริจาค	ผลกำไรที่ ยังไม่เกิดขึ้นจริง	กำไรสะสม	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	รวม
ยอดคงเหลือ 1 ต.ค.52	64,010,000.00	129,705,047.90		2,828,454,928.05	33,023,601.87	3,055,193,577.82
ผลกระทบจากการเปลี่ยนนโยบายบัญชี			2,662,000.00			2,662,000.00
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค		(574,419.84)				(574,419.84)
จ่ายเงินปันผล				(15,530,855.38)		(15,530,855.38)
กำไรสุทธิ				78,772,641.48		78,772,641.48
ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 53	64,010,000.00	129,130,628.06	2,662,000.00	2,891,696,714.15	33,023,601.87	3,120,522,944.08
ยอดคงเหลือ 1 ต.ค.53	64,010,000.00	129,130,628.06	2,662,000.00	2,891,696,714.15	33,023,601.87	3,120,522,944.08
ปรับปรุงสินทรัพย์รับบริจาค		(44,880,224.63)		44,880,224.63		-
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค		(449,148.80)				(449,148.80)
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง-เงินลงทุนเมื่อขาย			2,288,000.00			2,288,000.00
จ่ายเงินปันผล				(39,385,353.00)		(39,385,353.00)
เงินปันผลเกิน 3 ปีโอนเป็นรายได้				141,894.66		141,894.66
กำไรสุทธิ				124,513,765.44		124,513,765.44
ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 54	64,010,000.00	83,801,254.63	4,950,000.00	3,021,847,245.88	33,023,601.87	3,207,632,102.38

OT

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษี	201,978,437.03	134,003,974.54
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	124,496,569.86	147,693,658.46
ค่าตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	21,410,993.58	22,545,063.86
สินทรัพย์ข่าวรูดตัดบัญชี	103,711.11	4,572.97
ค่าอะไหล่เสื่อมสภาพ	692,164.78	-
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	55,293,846.70	42,101,339.28
หนี้สงสัยจะสูญ	14,564,656.83	18,330,888.93
หนี้สงสัยจะสูญรับคืน	(63,500.00)	(24,000.00)
ประมาณการภาษีเงินได้นิติบุคคลปีก่อนสูงไป	(1,798,879.38)	(368,715.07)
โบนัสกรรมการและพนักงานปีก่อน (สูง) ต่ำไป	(228,116.52)	113,705.42
หนี้สูญ	4,572,588.94	5,536,128.00
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	421,022,472.93	369,936,616.39
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(14,330,356.39)	(310,335.72)
ลูกหนี้อื่น	(4,829,975.17)	1,628,565.34
พัสดุคงเหลือ	(3,856,992.35)	11,722,968.35
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(64,671,180.85)	59,282,004.57
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(8,751,623.69)	(21,434,274.45)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	97,008,433.39	(863,554.09)
รายได้รอการรับรู้	(32,155,738.00)	(35,078,987.04)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	23,861,734.17	30,633,698.66
เงินมัดจำและเงินประกัน	7,632,368.78	2,457,255.16
เงินประกันร่วมน	16,385,156.00	33,535,597.83
รายได้รับล่วงหน้า	86,008,253.11	141,445.41
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน บริษัท ขนส่ง จำกัด	4,519,748.71	8,436.43
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	527,842,300.64	451,659,436.84
จ่ายภาษีเงินได้	(73,705,022.22)	(113,655,809.07)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	454,137,278.42	338,003,627.77
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

บริษัท ขนส่ง จำกัด
 รายละเอียดประกอบงบกำไรขาดทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553
หน่วย : บาท			
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ			
รายได้จากการเดินรถบริษัท			
ค่าโดยสารรถบริษัท		3,274,255,951.88	3,107,602,873.62
ค่าจ้างเหมาขนส่ง		44,341,930.54	23,519,963.25
ค่าขนส่งพัสดุภัณฑ์		63,036,727.70	52,151,547.00
		<u>3,381,634,610.12</u>	<u>3,183,274,383.87</u>
รายได้จากการเดินรถร่วม			
ค่าธรรมเนียมรถร่วม		736,307,008.76	668,877,803.69
ค่าชดเชยรถร่วม		55,871,771.00	82,316,977.39
ค่าปรับรถร่วม		4,890,957.81	5,869,376.49
ค่าใช้สถานี		36,047,843.04	32,009,288.69
ค่าขายตั๋วรถร่วม		623,381.00	727,880.29
รายได้ค่าบำรุงรถร่วม		19,284,069.44	91,845,750.00
ค่าธรรมเนียมสัญญารถร่วม		28,254,209.06	29,850,933.21
รายได้บัตรประจำรถยนต์โดยสาร		2,207,154.21	1,507,636.67
		<u>883,486,394.32</u>	<u>913,005,646.43</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ		<u>4,265,121,004.44</u>	<u>4,096,280,030.30</u>
รายได้อื่น			
รายได้ค่าบำรุงบริษัท		571,894.45	510,973.99
รายได้ค่าเช่าพื้นที่บริเวณสถานี		86,254,869.12	81,653,141.41
รายได้ค่าตอบแทนจากการจำหน่ายตั๋ว ATS		1,209,200.00	487,924.00
รายได้เบ็ดเตล็ด		15,448,010.10	12,870,991.67
ค่าปรับต่าง ๆ		55,647,260.90	29,257,806.25
รายได้ตัวแทนขนส่งระหว่างประเทศ		1,005,486.02	979,378.50
เงินชดใช้ค่าเสียหาย		6,167,659.15	10,801,644.85
ค่าโทรศัพท์สาธารณะ		702,026.00	1,047,600.00
เงินปันผลโรงพยาบาลวิภาวดี		220,000.00	176,000.00
หนี้สูญรับคืน		3,500.00	
หนี้สงสัยจะสูญรับคืน		60,000.00	24,000.00

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	2554	2553
รายได้ค่าบริการข่าวสารและประชาสัมพันธ์	4,091,093.80	5,556,720.38
รายได้ค่าตอบแทนจากการจำหน่ายก๊าซ	1,041,222.50	-
รายได้สาธารณูปโภค	17,730,868.80	19,327,194.73
รายได้ภาษีป้าย โรงเรือน และที่ดิน	7,735,649.90	7,438,915.48
ส่วนลดรับจาก Synergy Card	973,510.05	1,292,788.66
รายได้ค่าจัดอบรม	206,542.05	7,000.00
รายได้รับจากการซ่อมบำรุง	80,682.25	2,767.29
รายได้จากการตรวจสภาพรถ	18,841.34	13,345.92
รายได้อื่นๆ	33,954,617.38	35,447,702.11
รวมรายได้อื่น	233,122,933.81	206,895,895.24

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนในการเดินรถ

เงินเดือนพนักงานเดินรถ	231,224,550.84	218,361,532.05
ค่าจ้างพนักงานเดินรถ	7,026,586.46	10,974,647.01
ค่าเบี้ยเลี้ยงพนักงานเดินรถ	114,615,881.02	116,410,971.71
เงินเดือนช่าง	31,134,062.74	33,439,889.10
ค่าแรงช่าง	313,260.00	196,903.58
ค่าเบี้ยเลี้ยงช่าง	162,540.00	115,880.00
ค่าล่วงเวลาช่าง	417,924.43	482,728.96
ค่าเล่าเรียนบุตร	3,300,857.50	3,236,214.00
ค่าช่วยเหลือบุตร	1,757,250.00	1,887,250.00
ค่ารักษาพยาบาล	23,495,212.32	22,722,496.25
เงินชดเชยพนักงาน	9,520,849.23	9,321,082.80
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จพนักงาน	8,878,618.09	5,471,560.73
เงินเปอร์เซ็นต์	5,497,402.95	5,283,256.91
ค่าครองชีพ	12,835,490.60	26,986,464.62
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	1,444,453,396.56	1,393,934,936.49
ค่าน้ำมันหล่อลื่น	6,201,049.29	7,770,205.34
ค่าธรรมเนียมต่อทะเบียนรถยนต์โดยสาร	2,708,879.71	2,330,743.21
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถ	262,056,751.25	223,881,542.20
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถระหว่างประเทศ	6,544,307.56	10,358,047.36
ค่าตอบแทนจากการจำหน่ายตู้ระบบ ATS	13,853,929.86	13,147,847.56
ค่าพิมพ์ตัว	2,027,478.85	2,715,846.38
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	826,155,879.50	715,216,043.50
ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร	13,908,047.73	40,311,841.64
ค่าอะไหล่รถยนต์โดยสาร	51,472,206.98	55,790,639.33

	หมายเหตุ	2554	หน่วย : บาท 2553
ค่าयरรถยนต์โดยสาร		49,737,651.70	48,839,889.00
ค่าผ่านทาง		3,948,547.10	4,100,366.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		25,136,205.99	26,059,967.61
ค่าใช้จ่ายโรงงาน		430,884.14	878,169.96
ค่าใช้จ่ายสถานีบริการน้ำมัน		9,450,857.39	9,263,401.98
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสาร		18,846,228.39	19,206,616.21
ค่าซ่อมเครื่องจักรเครื่องมือ		1,558,630.64	617,194.55
ค่าเสื่อมราคา		63,230,297.09	86,122,969.89
รวมต้นทุนในการเดินรถ		3,251,901,715.91	3,115,437,145.93
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถและบริหาร			
เงินเดือนพนักงานประจำสถานี		372,023,779.43	360,201,725.62
เงินเดือนฝ่ายอำนวยการ		112,727,591.92	115,437,402.18
ค่าจ้างพนักงาน		4,858,944.35	4,359,851.87
ค่าครองชีพ		7,877,541.74	14,483,024.29
ค่าล่วงเวลา		1,250,961.06	792,754.01
ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง		1,955,190.40	1,858,286.95
ค่าที่พัก		3,654,799.11	3,745,665.26
ค่าพาหนะ		2,899,305.36	3,089,167.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ		198,420.12	47,214.70
ค่าเบี้ยเลี้ยง (ตำรวจ ทหาร ยาม)		551,915.00	845,015.00
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ		2,227,000.00	2,484,000.00
ค่าช่วยเหลือบุตร		1,052,350.00	1,066,700.00
ค่าเล่าเรียนบุตร		3,173,815.00	2,966,711.00
ค่าฝึกอบรม		10,064,563.61	8,790,614.47
เงินชดเชยพนักงาน		36,065,844.60	27,717,810.00
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จพนักงาน		3,791,440.63	2,024,466.28
ค่าใช้จ่ายกีฬา		1,484,548.65	1,552,293.50
ค่าใช้จ่ายช่วงเทศกาล		2,242,775.74	1,824,347.49
ค่าเวชภัณฑ์และค่ารักษาพยาบาล		37,183,802.87	31,337,470.97
ค่ารับรอง		1,317,936.20	1,352,871.22
เงินรางวัลและสมนาคุณ		4,550,901.11	2,017,537.29
ค่าเช่าที่ทำการ		3,801,431.76	3,951,250.00
ค่าบำรุงสถานที่		48,980,305.92	45,264,357.96
ค่าน้ำประปา		7,332,226.61	7,624,001.28
ค่าไฟฟ้า		42,068,024.47	42,949,130.86
ค่าโทรศัพท์		3,748,822.49	3,672,393.75

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและค่าอากร	429,261.56	316,188.64
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	40,560,948.29	37,594,643.05
ค่าน้ำมันรถใช้สอย	1,447,085.53	1,268,662.46
ค่าซ่อมรถใช้สอย	635,923.04	370,855.37
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	9,999,033.13	9,459,041.19
ค่าใช้จ่ายคอมพิวเตอร์	11,906,785.46	9,660,547.34
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	15,607,503.79	13,716,455.28
เงินค้ำค่าใช้สถานี	5,244,255.81	5,380,548.74
ค่าโฆษณา	11,611,084.61	24,926,695.26
ค่าวารสารและหนังสือพิมพ์	284,241.16	207,095.00
ค่าการกุศล	7,048,804.00	5,916,899.00
เงินช่วยเหลือพนักงานประสภภัย	425,523.60	64,680.67
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดงานบริษัท	878,918.51	1,404,654.90
ค่าใช้จ่ายฝ่ายกฎหมาย	516,956.12	754,774.92
ค่าจ้างพิมพ์ตัวร่วรวม	439,000.00	473,420.26
ค่าธรรมเนียมเงินโอน	1,951,542.02	2,002,615.29
ค่าภาษีป้าย โรงเรือน และที่ดิน	16,401,958.41	16,143,824.34
ค่าเบี้ยประกันอัคคีภัย	538,479.60	535,867.92
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	1,064,827.89	898,153.78
ค่าซ่อมแซมเครื่องใช้สำนักงาน	2,362,367.93	1,723,141.97
หนังสือจะสูญ	14,564,656.83	18,330,888.93
ค่าสอบบัญชี	700,000.00	700,000.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับศูนย์ข้อมูลและรับฟังความคิดเห็น	1,640,722.55	1,484,393.40
เงินช่วยเหลือส่วนราชการ	45,554.00	30,000.00
หนี้สูญ	4,572,588.94	5,536,128.00
ค่าศึกษาและดูงาน	6,831,324.80	5,647,365.65
ค่าตอบแทนรถประจำตำแหน่ง	1,693,200.00	1,587,600.00
ค่าเช่ารถใช้สอย	3,098,218.05	3,127,303.99
ค่าเบี้ยประกันภัยรถใช้สอย	25,522.93	25,253.88
ค่าทำบัตรประจำรถยนต์โดยสาร	744,000.00	-
ค่าเบี้ยปรับและเงินเพิ่มภาษีมูลค่าเพิ่ม	116,308.51	3,183.47
ค่าเช่าที่ดิน	21,835,639.92	21,820,504.92
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	55,293,846.70	42,101,339.28
ค่าโบนัสกรรมการและพนักงาน	66,214,506.84	63,690,777.19
ภาษีซื้อต้องห้าม	29,825.64	37,319.15
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	2,038,110.92	1,890,871.67

	หมายเหตุ	2554	หน่วย : บาท
			2553
ค่าศึกษาและวิจัย		7,124,893.94	23,737,137.76
ค่าตอบแทนจำหน่ายก๊าซ NGV		578,493.51	-
ค่าเสื่อมราคา		61,266,272.77	61,570,688.57
ค่าตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์		21,410,993.58	22,545,063.86
รวมค่าใช้จ่ายในการเดินรถและบริหาร		1,116,263,419.04	1,098,140,648.05

บริษัท ขนส่ง จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

1. วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง

บริษัท ขนส่ง จำกัด เป็นรัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงคมนาคม ประกอบวิสาหกิจการให้บริการเดินรถโดยสารขนส่งประชาชน โดยบริษัทฯ เป็นผู้ถือสิทธิ์ในการเดินรถหมวด 2 หรือการเดินรถระหว่างกรุงเทพมหานคร และจุดหมายปลายทางต่างๆ ภายในประเทศไทย นอกเหนือจากนี้ ยังประกอบการเดินทางในพื้นที่ระหว่างจังหวัด ตลอดจนการให้บริการรถโดยสารระหว่างประเทศ โดยจัดระบบการบริการเดินรถและการจัดการเดินรถให้เป็นไปตามมาตรฐานการเดินรถของกรมการขนส่งทางบกและนโยบายของกระทรวงคมนาคม

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 และมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีได้รับอนุมัติเพิ่มเติม งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2552 ลงวันที่ 30 มกราคม 2552

ในปี 2554 และ 2553 มีการจัดประเภทรายการใหม่บางรายการในงบการเงิน เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ

3. มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

- | | | | |
|------------------------------|-----------------|--------|---|
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | การนำเสนองบการเงิน |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | สินค้าคงเหลือ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | งบกระแสเงินสด |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง
ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | สัญญาก่อสร้าง |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | สัญญาเช่า |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | รายได้ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 | | เรื่อง | ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | ต้นทุนการกู้ยืม |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 | (ปรับปรุง 2552) | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือ
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |

(Signature)

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง กำไรต่อหุ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การรวมธุรกิจ
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.2 มาตรฐานการบัญชีที่ยกเลิก ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 102 (เดิมฉบับที่ 26). เรื่อง การรับรู้รายได้สำหรับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินและคาดว่ามาตรฐานการบัญชีที่มีการยกเลิก ปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มมีผลบังคับใช้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) และฉบับที่ 19 อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่มีต่อการเงินของบริษัทในปีที่เริ่มมีผลบังคับใช้

กนก 01/07

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2548 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2548 โดยกำหนดให้รัฐวิสาหกิจตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่าจำนวนลูกหนี้ สำหรับหนี้ที่ไม่เป็นที่แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้หรือค้างชำระเกินกว่า 1 ปีขึ้นไป โดยให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งตามมติคณะกรรมการบริษัท ขนส่ง จำกัด ครั้งที่ 15/2549 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2549 อนุมัติหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

<u>ระยะเวลาที่หนี้ค้างชำระ</u>	<u>อัตราร้อยละของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปี	100

และให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2552 เป็นต้นไป

4.2 พัสดุดังกล่าว รับรู้ในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

4.3 เงินลงทุนระยะยาว เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาด บริษัทฯถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดจากการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์เมื่อขายจะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.4 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์

ที่ดิน รับรู้ราคาทุน

อาคารและอุปกรณ์ รับรู้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

ประเภทสิ่งปลูกสร้าง	ร้อยละ	5	ต่อปี
ประเภทรถยนต์โดยสาร	ร้อยละ	12.5	ต่อปี
ประเภทอื่นๆ	ร้อยละ	20	ต่อปี

ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคและที่ซื้อโดยใช้เงินกองทุนค่าบำรุงรับจากรถยนต์โดยสารผิดกฎหมาย ซึ่งมีได้ใช้ในการดำเนินงานนำไปหักส่วนเกินทุนจากการบริจาค

4.5 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี บริษัทฯ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามอายุสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ค่าก่อสร้างที่ทำการสถานีขนส่งแห่งใหม่ ถนนกำแพงเพชร 2 ซึ่งก่อสร้างบนที่ดินเช่าของการรถไฟแห่งประเทศไทย จะตัดจ่ายเป็นเวลา 20 ปี ตามวิธีเส้นตรง โดยไม่คิดราคาซาก ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสืออนุมัติกระทรวงการคลัง ที่ กค 0529.2/33679 ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2541

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน รับรู้ราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่าย คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ร้อยละ 20 ต่อปี

4.7 รายได้รับล่วงหน้า

4.7.1 รายได้ค่าบำรุงบริษัทฯ รับล่วงหน้า ประกอบด้วยเงินกินเปล่าในการทำสัญญาเช่าตึกแถวของบริษัทฯ และเงินช่วยเหลือค่าก่อสร้างสถานีเดินรถซึ่งมีกำหนดระยะเวลาการเช่าตั้งแต่ 3 - 30 ปี เฉลี่ยโอนเป็นรายได้ในแต่ละปีตามระยะเวลาของสัญญาเช่า

4.7.2 รายได้ค่าบำรุงรถร่วมรับล่วงหน้า หยอดรับรู้เป็นรายได้ในแต่ละปีตามอายุสัญญาการร่วม เป็นเวลา 3 ปี

4.8 การรับรู้รายได้

4.8.1 รายได้จาก การเดินรถบริษัทฯ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.8.2 รายได้จาก การเดินรถร่วม รับรู้เป็นค่าธรรมเนียมเดินรถ คำนวณตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเมื่อมีเที่ยวรถวิ่งบริการ

4.8.3 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

Signature

4.9 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.10 กำไรต่อหุ้น คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้ว ในระหว่างงวดบัญชี โดยได้รวมกำไรสุทธิของกองทุนบำเหน็จพนักงานแล้ว

4.11 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน งบการเงินของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน แสดงรวมอยู่ในงบการเงินของบริษัท ขนส่ง จำกัด โดย ณ วันสิ้นงวดได้ปิดบัญชีเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน โอนเข้าบัญชีบริษัทฯ

5. การปรับปรุงงบการเงินในงวดก่อน

เงินลงทุนระยะยาว

ในปี 2554 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการแสดงมูลค่าเงินลงทุนระยะยาว ณ วันสิ้นงวด ด้วยราคาทุนเป็นแสดงด้วยราคายุติธรรม ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (เดิมฉบับที่ 40) เรื่องการบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารทุน รายการปรับปรุงนี้มีผลทำให้เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เพิ่มขึ้น 2.29 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ในปี 2554 บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีใหม่โดยนำลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ - สุทธิมารวมไว้ในหมวดบัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น การจัดประเภทรายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินที่ได้รายงานไว้เดิม

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินสด	1.31	1.14
เงินสดระหว่างทาง (สถานีเดินรถ)	11.30	9.65
	12.61	10.79
รายการเทียบเท่าเงินสด (เงินฝากสถาบันการเงิน)		
ประเภทกระแสรายวัน	(16.23)	(14.36)
ประเภทออมทรัพย์	252.70	127.34
	236.47	112.98
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	249.08	123.77
เงินลงทุนชั่วคราว		
เงินฝากสถาบันการเงิน-ประจำ	2,790.16	2,244.07
พันธบัตรรัฐบาล	-	49.74
ตัวแลกเงิน	-	300.00
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	2,790.16	2,593.81

บริษัทฯ มีภาระผูกพันโดยนำเงินฝากประจำไปค้ำประกันสัญญาจัดตั้งสถานีเดินรถต่างจังหวัดและกรุงเทพฯ กับกรมการขนส่งทางบก จำนวน 1.00 ล้านบาทและ 1.50 ล้านบาท ตามลำดับ ค้ำประกันต่อศาล จำนวน 27.36 ล้านบาท และค้ำประกันอื่นๆ จำนวน 0.56 ล้านบาท รวม 30.42 ล้านบาท และนำเงินฝากออมทรัพย์ไปค้ำประกันการเข้าตู้നിറภัย 0.06 ล้านบาท

Signature

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดตามที่แสดงอยู่ในงบกระแสเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
เงินสดและเงินสดระหว่างทาง	12.61	10.79
เงินฝากสถาบันการเงิน	3,026.63	2,357.05
หัก เงินฝากสถาบันการเงิน-ประจำ	(2,790.16)	(2,244.07)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>249.08</u>	<u>123.77</u>

6.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
ลูกหนี้ร่วรวม	72.18	67.12
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>57.65</u>	<u>56.43</u>
	14.53	10.69
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	82.79	73.98
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>74.56</u>	<u>67.95</u>
	8.23	6.03
รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ	<u>22.76</u>	<u>16.72</u>

ในงวดบัญชีปี 2554 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าก่อนหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 154.97 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าวเป็นลูกหนี้ที่มีอายุหนี้เกิน 10 ปีขึ้นไป ซึ่งอยู่ระหว่างการชำระคดีและคดียังไม่สิ้นสุด จำนวน 52.69 ล้านบาท

6.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงปฏิบัติงาน	4.95	0.50
ลูกหนี้พนักงานชดใช้ค่าเสียหาย	20.30	13.84
ลูกหนี้เงินให้กู้	13.24	14.50
ลูกหนี้เงินรับฝากระหว่างประเทศ	1.15	1.15
ลูกหนี้อื่น	<u>1.99</u>	<u>6.81</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>41.63</u>	<u>36.80</u>

Om's

6.4 พัสตุงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2554	2553
อะไหล่รถยนต์โดยสารคกงคลัง	13.22	16.29
ยางรถยนต์คกงคลัง	4.75	-
ตัวคกงคลัง	2.87	2.41
เครื่องเขียนแบบพิมพ์คกงคลัง	1.07	1.08
ของใช้คกงคลัง	0.02	0.03
น้ำมันคกงคลัง	9.38	7.80
เวชภัณฑ์คกงคลัง	<u>0.40</u>	<u>0.25</u>
รวม	31.71	27.86
หัก ค่าเพื่อเสื่อมสภาพ - พัสตุง	<u>0.69</u>	-
รวมพัสตุงเหลือ - สุทธิ	<u>31.02</u>	<u>27.86</u>

6.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2554	2553
รายได้ค่าเช่าค้ำรับ	9.01	7.95
กองทุนบำเหน็จ	2.90	0.60
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	31.17	25.26
ค่าปรับรถเช่า	36.84	11.62
บัตรแลกค่าโดยสาร	9.46	8.52
เงินรอเรียกคืน	10.19	1.85
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	31.82	11.45
เงินค้ำรับอื่น ๆ	<u>1.86</u>	<u>1.33</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>133.25</u>	<u>68.58</u>

ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า จำนวน 31.82 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินปันผลจ่ายล่วงหน้า 19.06 ล้านบาท ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า 3.22 ล้านบาท ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้า 9.09 ล้านบาท และภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด 0.45 ล้านบาท

6.6 เงินลงทุนระยะยาว ณ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวน 6.05 ล้านบาท และ 3.76 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด จำนวน 1,100,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท ราคาตลาด ณ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ราคาหุ้นละ 5.50 บาทและ 3.42 ล้านบาท ตามลำดับ *สมพงษ์ ฐิตินันท์*

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				หน่วย : ล้านบาท	
									มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดยกไป	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดยกไป	30 ก.ย.54	30 ก.ย.53
ที่ดิน	139.02	0.08	-	139.10	-	-	-	-	139.10	139.02
สิ่งปลูกสร้าง	482.68	24.28	-	506.96	311.69	19.01	-	330.70	176.26	170.99
เครื่องจักร - เครื่องมือ	41.23	3.97	0.01	45.19	32.92	3.91	0.01	36.82	8.37	8.31
เครื่องยนต์อะไหล่	3.73	2.95	3.42	3.26	0.21	0.29	0.31	0.19	3.07	3.52
เครื่องตกแต่ง - เครื่องใช้สำนักงาน	244.61	9.90	1.93	252.58	166.99	38.27	1.93	203.33	49.25	77.62
รถโดยสาร	1,125.81	3.01	2.95	1,125.87	778.10	63.23	39.35	801.98	323.89	347.71
รถยนต์ใช้สอย	10.18	-	0.37	9.81	9.58	0.24	0.37	9.45	0.36	0.60
งานระหว่างทำ	<u>0.32</u>	<u>73.70</u>	<u>58.61</u>	<u>15.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15.41</u>	<u>0.32</u>
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	<u>2,047.58</u>	<u>117.89</u>	<u>67.29</u>	<u>2,098.18</u>	<u>1,299.49</u>	<u>124.95</u>	<u>41.97</u>	<u>1,382.47</u>	<u>715.71</u>	<u>748.09</u>

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ส่วนที่เพิ่มขึ้น 117.89 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าวซื้อเพิ่มในระหว่างงวด 92.67 ล้านบาท ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ลดลง 67.29 ล้านบาท ในจำนวนนี้เป็นสินทรัพย์ตัดจำหน่าย 0.01 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2554 จำนวน 124.95 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ 63.23 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 61.27 ล้านบาท และตัดส่วนเกินทุนจากการบริจาคม 0.45 ล้านบาท

ในปี 2554 ได้ทบทวนอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาของรถยนต์โดยสารที่ทำการปรับปรุงเป็นรถทะเบียน 30 จำนวน 20 คัน ซ่อมตัวถังเสื่อมสภาพ จำนวน 11 คัน โดยปรับปรุงเป็นรถรับ - ส่งพัสดุภัณฑ์และขายตัวออนไลน์ จำนวน 8 คัน และนำเครื่องยนต์เก่ามาปรับปรุงใหม่ จำนวน 30 เครื่อง โดยปรับอายุการใช้งานคงเหลือ 5 ปี อัตราค่าเสื่อมราคาร้อยละ 20 ต่อปี

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ณ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวน 715.71 ล้านบาท และ 748.09 ล้านบาท ตามลำดับ มีสินทรัพย์บริจาคมสุทธิรวมอยู่ด้วยจำนวน 83.80 ล้านบาท และ 84.49 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	มูลค่าสุทธิ	
	2554	2554	2554	2553
ที่ดิน	79.26	-	79.26	79.26
อาคาร - สิ่งปลูกสร้าง	95.62	91.08	4.54	5.23
เครื่องใช้สำนักงาน	16.26	16.26	-	-
เครื่องจักรเครื่องมือ	<u>1.51</u>	<u>1.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวมสินทรัพย์บริจาคม	<u>192.65</u>	<u>108.85</u>	<u>83.80</u>	<u>84.49</u>

Doni 0177

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2554</u>	<u>2553</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	88.14	87.69
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>68.59</u>	<u>47.18</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	<u>19.55</u>	<u>40.51</u>
ค่าตัดจำหน่าย	<u>21.41</u>	<u>50.14</u>

6.9 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ - สุทธิ	1.45	12.99
เงินกองทุนบำเหน็จ	118.75	112.84
เงินประกันตัวพนักงาน	134.38	130.76
ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่าย	255.67	310.96
เงินมัดจำและเงินประกัน	<u>1.84</u>	<u>1.86</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>512.09</u>	<u>569.41</u>

ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ - สุทธิ มียอดยกมา จำนวน 203.07 ล้านบาท หนี้เพิ่มระหว่างปี 2.86 ล้านบาท รับชำระหนี้ 3.56 ล้านบาท ตัดเป็นหนี้สูญ 4.12 ล้านบาท และหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 196.80 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ - สุทธิ จำนวน 1.45 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่ายจำนวน 255.67 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าวมีค่าก่อสร้างสถานีขนส่งกรุงเทพฯ (จุดจักร) ที่ถนนกำแพงเพชร 2 จำนวน 254.96 ล้านบาท และได้ใช้เงินชดเชยจากกรมธนารักษ์มาก่อสร้างบนที่ดินของการรถไฟแห่งประเทศไทย โดยตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 20 ปี

6.10 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	372.28	250.06
ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร	36.36	33.81
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	94.94	134.23
อื่น ๆ	<u>72.80</u>	<u>61.27</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>576.38</u>	<u>479.37</u>

Don 11/07

6.11 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
โบนัสค้างจ่าย	75.21	71.67
เงินชดเชยพนักงาน	41.54	29.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	38.32	31.24
เงินกองทุนบำเหน็จค้างจ่าย	2.68	0.67
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	45.07	43.10
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	5.22	5.79
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4.88	4.38
รายได้รับล่วงหน้า	30.50	33.87
เงินรับฝาก	7.84	8.28
อื่น ๆ	<u>6.09</u>	<u>3.72</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>257.35</u>	<u>231.88</u>

6.12 เงินมัดจำและเงินประกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินประกันตัวพนักงาน	134.38	130.76
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	<u>41.13</u>	<u>37.11</u>
รวมเงินมัดจำและเงินประกัน	<u>175.51</u>	<u>167.87</u>

เงินมัดจำและเงินประกันอื่นจำนวน 41.13 ล้านบาท ได้รวมเงินประกันการกู้เงินของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.19 ล้านบาท

6.13 รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
รายได้ค่าบำรุงบริษัทรับล่วงหน้า	3.22	3.59
รายได้ค่าบำรุงรถร่วมรับล่วงหน้า	<u>86.38</u>	-
รวมรายได้รับล่วงหน้า	<u>89.60</u>	<u>3.59</u>

6.14 ส่วนเกินทุนจากการบริจจาค เป็นบัญชีคู่กับบัญชีสินทรัพย์บริจจาคที่รับบริจาคมมาจากบุคคลภายนอกและเงินกองทุนลดผิดกฎหมาย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ยอดยกมา 1 ตุลาคม 2553	129.13	129.70
หัก ตัดค่าเสื่อมราคาประจำปี	0.45	0.57
โอนปรับบัญชีกำไรสะสมเนื่องจากสินทรัพย์ตัดบัญชี	<u>44.88</u>	-
ยอดคงเหลือ 30 กันยายน 2554	<u>83.80</u>	<u>129.13</u>

[Handwritten signature]

6.15 รายได้จากการเดินรถ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
<u>รายได้จากการเดินรถบริษัทฯ</u>		
ค่าโดยสารรถบริษัทฯ	3,274.25	3,107.60
ค่าจ้างเหมาขนส่ง	44.34	23.52
ค่าขนส่งพัสดุภัณฑ์	<u>63.04</u>	<u>52.15</u>
รวมรายได้จากการเดินรถบริษัทฯ	<u>3,381.63</u>	<u>3,183.27</u>
<u>รายได้จากการเดินรถร่วม</u>		
ค่าธรรมเนียมรถร่วม	736.31	668.88
ค่าชดเชยรถร่วม	55.87	82.32
ค่าปรับรถร่วม	4.89	5.87
ค่าใช้สถานี	36.05	32.01
ค่าขายตั๋วรถร่วม	0.62	0.73
รายได้ค่าบำรุงรถร่วม	19.29	91.85
ค่าธรรมเนียมสัญญารถร่วม	28.25	29.85
รายได้บัตรประจำรถยนต์โดยสาร	<u>2.21</u>	<u>1.50</u>
รวมรายได้จากการเดินรถร่วม	<u>883.49</u>	<u>913.01</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>4,265.12</u>	<u>4,096.28</u>

6.16 รายได้ดอกเบี้ยจำนวน 71.90 ล้านบาท ได้รวมรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 2.02 ล้านบาท และรายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 0.24 ล้านบาท

6.17 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
รายได้ค่าปรับ	55.65	29.26
รายได้จากการจัดการสถานี	112.99	109.98
รายได้อื่นๆ	<u>64.48</u>	<u>67.66</u>
รวมรายได้อื่น	<u>233.12</u>	<u>206.90</u>

6.18 ต้นทุนในการเดินรถ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	441.23	449.36
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและบำเหน็จพนักงาน	43.54	40.85
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	826.16	715.22
ค่าซ่อมแซมรถยนต์โดยสาร	117.11	146.44
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1,450.65	1,401.71
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสาร	18.84	19.21

10/11

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ค่าใช้จ่ายเดินรถ	287.19	252.43
ค่าเสื่อมราคารถยนต์โดยสาร	63.23	86.12
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>3.95</u>	<u>4.10</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>3,251.90</u>	<u>3,115.44</u>
6.19 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย		

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	640.44	623.60
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและบำเหน็จพนักงาน	80.84	67.40
ค่าใช้จ่ายสถานที่	91.02	87.18
ค่าสาธารณูปโภค	53.15	54.24
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.56	0.56
ค่าโฆษณา	11.61	24.93
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	2.19	1.93
ค่าศึกษาวิจัย	7.12	23.74
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	137.97	126.22
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	19.14	23.87
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>72.22</u>	<u>64.47</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>1,116.26</u>	<u>1,098.14</u>
6.20 ผลการดำเนินงาน		

ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบระหว่างปี 2554 และ 2553 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>2554</u>	<u>2553</u>	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถบริษัท	3,381.63	3,183.27	198.36	6.23
รายได้จากการเดินรถร่วม	883.49	913.01	(29.52)	(3.23)
รายได้ดอกเบี้ย	71.90	44.40	27.50	61.94
รายได้อื่น	<u>233.12</u>	<u>206.90</u>	<u>26.22</u>	12.67
รวมรายได้	<u>4,570.14</u>	<u>4,347.58</u>	<u>222.56</u>	5.12
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	3,251.90	3,115.44	136.46	4.38
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>1,116.26</u>	<u>1,098.14</u>	<u>18.12</u>	1.65
รวมค่าใช้จ่าย	<u>4,368.16</u>	<u>4,213.58</u>	<u>154.58</u>	3.67
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	201.98	134.00	67.98	50.73
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>77.47</u>	<u>55.23</u>	<u>22.24</u>	40.26
กำไรสุทธิ	<u>124.51</u>	<u>78.77</u>	<u>45.74</u>	58.07

Cons D.

7. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด

กองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด ตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีในปี 2516 ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0508/20619 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2516 โดยคณะกรรมการฯ ได้กำหนดระเบียบบริษัท ขนส่ง จำกัด ว่าด้วยกองทุนบำเหน็จพนักงาน พ.ศ.2522 ให้บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงานฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละสิบของเงินเดือนพนักงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

กองทุนบำเหน็จพนักงานปี 2554 และ ปี 2553 มีสินทรัพย์รวม 135.34 ล้านบาท และ 128.74 ล้านบาท หนี้สินจำนวน 0.87 ล้านบาท และ 1.01 ล้านบาท ตามลำดับ ในงวดบัญชีปี 2554 กองทุนบำเหน็จฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจำนวน 2.23 ล้านบาท สูงกว่าปี 2553 จำนวน 1.00 ล้านบาท หรือร้อยละ 81.30 เกิดจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารจำนวน 2.02 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม 0.24 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระผูกพันซึ่งต้องจ่ายให้พนักงานที่ยังไม่ได้โอนไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 114.47 ล้านบาท และ 109.95 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุนของกองทุนบำเหน็จฯ มารวมในสินทรัพย์ หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และนำรายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุนบำเหน็จมารวมในงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ทำให้งบดุลของบริษัทฯ ในงวดปี 2554 และ 2553 เพิ่มขึ้นของแต่ละปีจำนวน 135.34 ล้านบาท และ 128.74 ล้านบาทและกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นของแต่ละปีจำนวน 2.23 ล้านบาท และ 1.23 ล้านบาท

8. ภาระผูกพัน

1. บริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระซึ่งต้องจ่ายเงินทดแทนให้พนักงานที่เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยจ่ายเป็นรายเดือนเป็นเวลา 8 - 15 ปี ในปี 2553 จำนวน 14 ราย เป็นเงิน 2.70 ล้านบาท ปี 2554 จำนวน 16 ราย เป็นเงิน 2.45 ล้านบาท

2. บริษัท ขนส่ง จำกัด ได้เข้าพื้นที่ของการรถไฟแห่งประเทศไทยบริเวณย่านพลโยธิน ตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2536 พื้นที่ 72,036 ตารางเมตร อัตราค่าเช่าปีละ 144.-บาท/ตารางเมตร และได้มีการเพิ่มพื้นที่เช่าครั้งสุดท้าย 118,328 ตารางเมตร อัตราค่าเช่าปีสุดท้ายปีละ 184.40 บาท/ตารางเมตร ตามสัญญาเลขที่ 9/01/41/240 ลงวันที่ 2 พฤศจิกายน 2541 สิ้นสุดสัญญาวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2544 เมื่อสิ้นสุดสัญญาดังกล่าวบริษัทฯ กักับการรถไฟแห่งประเทศไทยไม่สามารถตกลงอัตราค่าเช่ากันได้โดยการรถไฟฯ เพิ่มค่าเช่าและกำหนดอัตราค่าเช่าเพิ่มเป็น 2 อัตรา คือ พื้นที่ใช้ในกิจการปีละ 297.11 บาท/ตารางเมตร และพื้นที่ใช้ในเชิงพาณิชย์ปีละ 397.03 บาท/ตารางเมตร แต่บริษัท ขนส่ง จำกัด ขอให้กำหนดอัตราค่าเช่าเพียงอัตราเดียวกับสัญญาเดิมโดยให้ปรับอัตราค่าเช่าขึ้นจากเดิมร้อยละ 7 สำหรับปีต่อไป ให้คิดอัตราเพิ่มร้อยละ 5 ต่อปี ในระหว่างนี้บริษัทฯ ได้ชำระค่าเช่าตามที่มีการรถไฟฯ เรียกเก็บเป็นรายปี ปีละ 21.82 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ ได้ชำระค่าเช่าที่ดินให้การรถไฟฯ งวด 1 มีนาคม 2554 – 28 กุมภาพันธ์ 2555 ในอัตราเดิม (อัตราตารางเมตรละ 184 บาทต่อปี) เป็นเงินทั้งสิ้น 21.81 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการฝ่ายจัดการ ครั้งที่ 6/2553 เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2553 และเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2553 บริษัทฯ ได้ทำหนังสือถึงผู้ว่าการรถไฟแห่งประเทศไทย หนังสือเลขที่ บขส.501/2826 เรื่อง “เรื่องขอทราบผลการพิจารณาของคณะกรรมการรถไฟแห่งประเทศไทย” ซึ่งยังมีได้มีการแจ้งผลการพิจารณา

9. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ด้านคดีความ บริษัท ขนส่ง จำกัด ถูกฟ้องเป็นจำเลยให้ชดใช้ค่าเสียหายซึ่งเป็นภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นหากคดีถึงที่สุดและบริษัท ขนส่ง จำกัด เป็นฝ่ายแพ้คดี บริษัทฯ มีภาระที่จะต้องชดใช้ค่าเสียหาย ประกอบด้วย

1. ค่าเสียหายที่เกิดจากอุบัติเหตุทางรถยนต์ กรณีที่เป็นรถบริษัทฯ จำนวน 22 คดี ทุนทรัพย์ 48.85 ล้านบาท
2. ค่าเสียหายที่เกิดจากอุบัติเหตุทางรถยนต์ กรณีที่เป็นรถร่วมจำนวน 155 คดี ทุนทรัพย์ 374.45 ล้านบาท
3. ค่าเสียหายที่บริษัทเป็นจำเลย จำนวน 3 คดี ทุนทรัพย์ 555.70 ล้านบาท
4. ค่าเสียหายที่บริษัท นิสเซอิ บิลด์ (ประเทศไทย) จำกัด ฟ้องบริษัท ขนส่ง จำกัด เป็นจำเลย เรื่อง “ให้บริษัท ขนส่ง จำกัด ปฏิบัติตามสัญญาเช่าพื้นที่ มูลค่า 26.60 ล้านบาท และเรื่องติดตั้งป้ายโฆษณา มูลค่า 56.76 ล้านบาท” บริษัท ขนส่ง จำกัด ได้ฟ้องกลับ

อนุ ๑๖