



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ
งบการเงินระหว่างกาล

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังต่อไปนี้

1. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 10 เรื่อง การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์กรมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของคุณ จำนวน 118,166.43 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 24,226.66 ล้านบาท และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 5.30 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์กร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์กรมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 1,267.34 ล้านบาท โดยองค์กรมีผลการดำเนินงานขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม องค์กรยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล
2. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 7 เรื่อง สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์กรมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 642 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 1,090.29 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 138 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 2,618.98 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

(นายบุญชาย ชุมแสงหิรัญ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

(นางสาวปัทมิกา เปาอินทร์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	4,720,165,644.50	4,668,985,607.08
ลูกหนี้การค้า	5.2, 13	26,850,159.66	130,122,220.90
ลูกหนี้อื่น	5.3, 13	1,736,639,066.87	1,791,907,781.43
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	5.4	292,317.50	733,583.09
พัสดุดังเหลือ	5.5	18,071,115.04	18,530,971.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	187,504,380.53	189,734,329.04
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,689,522,684.10	6,800,014,492.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	5.7	37,300,455.20	37,300,455.20
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	3,305,861,854.33	3,358,655,864.29
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.9	44,373,667.54	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	78,490,130.02	92,040,844.52
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,466,026,107.09	3,487,997,164.01
รวมสินทรัพย์		10,155,548,791.19	10,288,011,656.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5.11	2,266,600,000.00	257,998,000.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.12	526,966,173.65	546,313,641.63
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		601,524,954.88	706,461,288.64
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.13	27,190,533,000.00	25,190,533,000.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.18	12,611,126.73	-
ประมาณการหนี้หมุนเวียนอื่น	5.14	58,125.00	32,767,298.27
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.15	317,893,368.69	1,053,585,083.24
รวมหนี้สินหมุนเวียน		30,916,186,748.95	27,787,658,311.78
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.16	88,659,999,900.00	91,396,320,900.00
รายได้รอการรับรู้	5.17	8,518,499.59	8,722,340.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.18	33,195,098.30	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5.19	1,588,795,550.32	1,515,622,319.31
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.20	6,101,275,976.52	5,457,752,747.50
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.21	1,014,005,282.05	1,020,943,738.69
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		97,405,790,306.78	99,399,362,045.50
รวมหนี้สิน		128,321,977,055.73	127,187,020,357.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
	แต่สอบทานแล้ว)	

หนี้สินและส่วนของทุน

ส่วนของทุน

ทุนรับจากงบประมาณ		11,449,312,427.81	11,449,312,427.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.22	7,901,173.74	7,982,634.22
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(129,821,643,606.79)	(128,554,305,503.45)
รวมส่วนของทุน		(118,166,428,264.54)	(116,899,008,700.72)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		10,155,548,791.19	10,288,011,656.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	5.23	879,233,940.69	1,211,583,787.17
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5.24	1,488,210,344.43	444,439,613.25
รายได้อื่น	5.25	32,513,483.83	48,713,211.09
รวมรายได้		<u>2,399,957,768.95</u>	<u>1,704,736,611.51</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	5.26	2,072,109,416.45	2,218,843,004.23
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.27	401,990,727.37	323,003,584.29
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.28	621,370,664.76	1.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>3,095,470,808.58</u>	<u>2,541,846,589.52</u>
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน		(695,513,039.63)	(837,109,978.01)
ต้นทุนทางการเงิน	5.29	571,825,063.71	723,266,497.47
ขาดทุนสำหรับงวด		<u>(1,267,338,103.34)</u>	<u>(1,560,376,475.48)</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u><u>(1,267,338,103.34)</u></u>	<u><u>(1,560,376,475.48)</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	ทุน		ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของทุน
	งบประมาณ	ปรับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน		
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)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(34,366.59)	-	-	(34,366.59)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรับงวด						
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,560,376,475.48)	(1,560,376,475.48)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2562	11,449,312,427.81	189,723,158.13	8,118,711.82	8,278,582.57	(125,887,633,490.15)	(114,232,200,609.82)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ต.ค. 2563	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,982,634.22	8,278,582.57	(128,554,305,503.45)	(116,899,008,700.72)
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	(48,581.68)	-	-	(48,581.68)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(32,878.80)	-	-	(32,878.80)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรับงวด						
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,267,338,103.34)	(1,267,338,103.34)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2563	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,901,173.74	8,278,582.57	(129,821,643,606.79)	(118,166,428,264.54)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

จก

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2563 31 ธันวาคม 2562

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ขาดทุนสำหรับงวด	(1,267,338,103.34)	(1,560,376,475.48)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	59,243,348.46	54,959,575.78
(กลับรายการ) หนี้สงสัยจะสูญ	87,211,297.94	(6,489,392.05)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	73,173,231.01	79,421,919.33
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	7,879,243.06	1.00
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี	612,730,556.08	-
ต้นทุนทางการเงิน	571,825,063.71	723,266,497.47
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,253,930.99	-
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	(203,840.41)	(218,845.11)
โอนส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	(48,581.68)	289.53
ดอกเบี้ยรับ	(13,369,096.11)	(11,584,805.44)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	132,357,049.71	(721,021,234.97)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	19,762,067.78	7,130,880.72
ลูกหนี้อื่น	49,397,816.17	617,493,481.64
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	46,188.32	(1,560,809.10)
พัสดคงเหลือ	459,855.97	143.80
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,229,948.51	(190,618.66)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,550,714.50	3,219,894.34
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(19,347,467.98)	(28,360,414.50)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(458,372,288.28)	(370,165,643.32)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	30,792,672.94	43,183,896.37
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(6,938,456.64)	15,932,069.54
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(236,061,899.00)	(434,338,354.14)
จ่ายประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(277,319,426.27)	(234,311,608.43)
จ่ายประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี	(32,709,173.27)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(546,090,498.54)	(668,649,962.57)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

วิมล

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	85,610.00	-
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(11,228,523.99)	(44,940.00)
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	15,933,767.29	23,056,420.42
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>4,790,853.30</u>	<u>23,011,480.42</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	2,266,600,000.00	6,112,648,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	969,524,000.00	1,000,000,000.00
เงินสดรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว	-	4,700,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	(257,998,000.00)	(360,147,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด	(705,845,000.00)	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,000,000,000.00)	(11,291,806,828.72)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,642,512.34)	-
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(676,158,805.00)	(811,614,370.83)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>592,479,682.66</u>	<u>(650,920,199.55)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	51,180,037.42	(1,296,558,681.70)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1 4,668,985,607.08	5,545,885,600.54
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1 <u>4,720,165,644.50</u>	<u>4,249,326,918.84</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี
5.1	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
5.2	ลูกหนี้การค้า
5.3	ลูกหนี้อื่น
5.4	ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ
5.5	พัสดุดังเหลือ
5.6	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
5.7	เงินลงทุนระยะยาว
5.8	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
5.9	สินทรัพย์สิทธิการใช้
5.10	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
5.11	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
5.12	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
5.13	ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี
5.14	ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น
5.15	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
5.16	เงินกู้ยืมระยะยาว
5.17	รายได้รอการรับรู้
5.18	หนี้สินตามสัญญาเช่า
5.19	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
5.20	ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
5.21	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
5.22	ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค
5.23	รายได้จากการเดินรถ
5.24	รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล
5.25	รายได้อื่น



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

หมายเหตุ	สารบัญ
5.26	ต้นทุนในการเดินรถ
5.27	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
5.28	ค่าใช้จ่ายอื่น
5.29	ต้นทุนทางการเงิน
5.30	ผลการดำเนินงานขององค์การ
6	ภาวะผูกพัน
7	สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
8	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
9	การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู
10	การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง
11	การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
12	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
13	การจัดประเภทรายการใหม่
14	การอนุมัติงบการเงิน 

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2519 มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดระบบการขนส่งโดยสารรถประจำทางในกรุงเทพมหานคร ให้ดำเนินไปโดยมีประสิทธิภาพและมีระเบียบ โดยประกอบบริการขนส่งบุคคลในกรุงเทพมหานครและระหว่างกรุงเทพมหานครกับจังหวัดนครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ สมุทรสาคร และประกอบกิจการอื่นที่เกี่ยวกันหรือต่อเนื่องกับการประกอบบริการขนส่งบุคคล ทั้งนี้ ได้รับโอนสินทรัพย์และหนี้สิน ตลอดจนพนักงานจากบริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) มาดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2519

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ โดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

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

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

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานขององค์กร และแสดงข้อมูลทางการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นหน่วยล้านบาทเว้นแต่ได้ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่องค์กรนำมาถือปฏิบัติ

องค์กรได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งผู้บริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินขององค์กร

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใชมาตรฐาน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ

มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32

เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9

เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16

เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิ
ในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19

เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับ

วิศ

วิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

ผู้บริหารขององค์การอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบเมื่อนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การนำเสนอและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่แสดงถึงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงที่เช่า และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่แสดงถึงภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

องค์การเลือกใช้วิธีผ่อนปรนการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก และไม่ทำการปรับปรุงรายการใด ๆ สำหรับการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงสำหรับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ และยังคงรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยองค์การใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลัง เช่น การกำหนดอายุสัญญาเช่า หากสัญญาประกอบด้วยสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หรือยกเลิกสัญญาเช่า สำหรับการบัญชีด้านผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

องค์การได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 โดยเลือกวิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชี ได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปัจจุบันผู้บริหารขององค์การอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินสด	12.07	11.58
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน	2.34	9.34
เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์	4,314.46	4,257.01
เงินฝาก-ประเภทประจำ	<u>391.30</u>	<u>391.06</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>4,720.17</u>	<u>4,668.99</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินสด จำนวน 12.07 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อย จำนวน 0.13 ล้านบาท และที่เป็นตัวเงินแต่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 11.94 ล้านบาท ได้แก่ รายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 11.86 ล้านบาท และเงินสดคงเหลือของสำนักงานใหญ่ อีกจำนวน 0.08 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์ จำนวน 4,314.46 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่และสำนักงานเขต

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	(จัดประเภทใหม่)			
	31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	15.51	14.87	0.64	1.15
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดา และปรับอากาศ	393.74	383.20	10.54	23.28
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	133.90	118.91	14.99	16.13
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.43	0.43	-	-
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	391.79	391.79	-	-
รายได้ค่าโดยสารค้างรับ	<u>89.71</u>	<u>89.03</u>	<u>0.68</u>	<u>89.56</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>1,025.08</u>	<u>998.23</u>	<u>26.85</u>	<u>130.12</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 391.79 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชน
ร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

รายได้ค่าโดยสารค้ำรับ จำนวน 89.71 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. รายได้บัตรสวัสดิการค้ำรับ จำนวน 89.03 ล้านบาท องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยการจัดประชารัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 7 มีนาคม 2562 โดยในระหว่างงวดองค์การได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวนแล้ว
2. รายได้ค่าโดยสารเครื่อง EDC จำนวน 0.68 ล้านบาท องค์การเรียกเก็บค่าโดยสารแบบไร้เงินสดผ่านบัตรเดบิต บัตรเครดิต บัตรเครดิตร่วม (Co-brand) และบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ เป็นต้น โดยระบบจะหักบัญชีของผู้ชำระอัตโนมัติ และธนาคารจะโอนเงินเข้าบัญชีขององค์การในวันถัดไป เริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2562

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท (จัดประเภทใหม่)	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	15.25	23.84
ครบกำหนดชำระ		
เกินกว่า 6 เดือน ถึง 9 เดือน	13.87	20.39
เกินกว่า 9 เดือน ถึง 1 ปี	18.68	26.08
เกินกว่า 1 ปี	<u>977.28</u>	<u>974.54</u>
	<u>1,025.08</u>	<u>1,044.85</u>

5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท (จัดประเภทใหม่)			
	31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	26.02	-	26.02	25.25
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.73	1.64	0.09	0.15
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	8.97	6.86	2.11	2.03
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรวม บริการรถเมล์เล็ก	212.13	212.13	-	-
ลูกหนี้ประกันภัย	38.90	38.90	-	-
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	52.60	-	52.60	52.78
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	19.75	-	19.75	19.72

ลูกหนี้อื่น (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท
(จัดประเภทใหม่)

	31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	3.28	-	3.28	2.20
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.06	0.06	-	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตั๋วหาย	0.07	0.01	0.06	0.06
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>674.82</u>	<u>674.22</u>	<u>0.60</u>	<u>3.95</u>
	<u>1,040.07</u>	<u>935.56</u>	<u>104.51</u>	<u>106.14</u>
รายได้ค้างรับ	1,593.93	-	1,593.93	1,651.13
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>38.20</u>	<u>-</u>	<u>38.20</u>	<u>34.64</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>2,672.20</u>	<u>935.56</u>	<u>1,736.64</u>	<u>1,791.91</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 674.82 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้ที่คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (คณะกรรมการ) มีมติอนุมัติให้งดจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตราร้อยละศูนย์ จำนวน 389.01 ล้านบาท ลูกหนี้บริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การได้จ่ายชำระหนี้แทน บมส. ซึ่งอยู่ระหว่างชำระบัญชี จำนวน 3.33 ล้านบาท และลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน รวมถึงองค์การได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวนแล้ว

สำหรับลูกหนี้ที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้งดจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตราร้อยละศูนย์ จำนวน 389.01 ล้านบาท องค์การได้มีหนังสือที่ ขสมก. 2105/2562 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2562 ถึงสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ทหาหรือปัญหาข้อกฎหมายเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ ต่อมา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ได้มีหนังสือที่ นร 0904/307 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2563 แจ้งผลการพิจารณาข้อกฎหมายเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการว่า กรณีที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้งดจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตราร้อยละศูนย์ ว่าเป็นการกระทำที่ชอบด้วยกฎหมายหรือไม่ นั้น คณะกรรมการกฤษฎีกาพิจารณาแล้วเห็นว่า มติคณะกรรมการดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจขององค์การประเภทหนึ่ง จึงเป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการในการวางนโยบายและควบคุมดูแลโดยทั่วไปซึ่งกิจการขององค์การ ตามมาตรา 20 วรรคหนึ่ง และมาตรา 20 (5) แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2519 ประกอบกับมาตรา 6 (2) แห่งพระราชกฤษฎีกาดังกล่าวที่จะพิจารณากำหนด ลด เพิ่ม รวมถึงการยกเว้นเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร อย่างไรก็ตาม แม้ว่าการวินิจฉัยดังกล่าวจะเป็นอำนาจขององค์การ แต่ในการใช้อำนาจดังกล่าว คณะกรรมการจะต้องพิจารณาให้เป็นไปอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพในการบริหารกิจการขององค์การ รวมทั้งต้องอยู่ภายใต้การตรวจสอบทั้งของ

จวิ

ฝ่ายบริหารและองค์กรตรวจสอบอื่นที่มีหน้าที่ตามกฎหมาย ซึ่งปัจจุบันองค์กรอยู่ระหว่างดำเนินการในเรื่องดังกล่าวให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

รายได้ค้างรับ จำนวน 1,593.93 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) ค้างรับ จำนวน 1,140.01 ล้านบาท
2. รายได้เงินช่วยเหลือจากรัฐบาลค้างรับ จำนวน 438.98 ล้านบาท เป็นเงินที่องค์กรได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2564 เป็นกรณีเร่งด่วน ไม่ให้ผิดนัดชำระหนี้

3. รายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 14.94 ล้านบาท เป็นของสำนักงานใหญ่ จำนวน 11.98 ล้านบาท (รายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถโดยสาร จำนวน 10.13 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 1.85 ล้านบาท) และเหตุการณ์เดินรถ จำนวน 2.96 ล้านบาท

5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ	299.48	299.19	0.29	0.73
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ	2.74	2.74	-	-
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>302.22</u>	<u>301.93</u>	<u>0.29</u>	<u>0.73</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ-สุทธิ จำนวน 0.29 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสาร องค์การประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.5 พัสดุดคงเหลือ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ		0.20		0.52
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น		7.07		7.11
ตัวและวัสดุสำนักงาน		10.80		10.90
รวมพัสดุดคงเหลือ		<u>18.07</u>		<u>18.53</u>

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
เงินประกันตัวพนักงาน-ธนาคารกรุงไทย		37.98		37.97
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน-ธนาคารอาคารสงเคราะห์		149.49		148.01
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding-ธนาคารกรุงไทย		0.03		3.75
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		<u>187.50</u>		<u>189.73</u>

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 37.98 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชี
เงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทประจำ 12 เดือน

เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 149.49 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชี
เงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทประจำ 12 เดือน

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 0.03 ล้านบาท นำฝาก
เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เพื่อใช้รับหลักประกันของจากการประมูลจัดซื้อจัดจ้าง
ในระบบ e-Bidding

5.7 เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 37.30 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารกรุงไทย
ประเภทประจำ 22 เดือน

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	759.62	-	11.20	748.42	341.65	7.89	3.14	346.40	402.02	417.97
เครื่องจักร เครื่องมือ	34.06	-	0.88	33.18	19.43	0.64	0.88	19.19	13.99	14.63
เครื่องใช้สำนักงาน	192.33	11.62	0.32	203.63	142.55	4.11	0.31	146.35	57.28	49.78
รถโดยสาร	6,554.26	-	0.36	6,553.90	4,503.78	43.16	0.32	4,546.62	2,007.28	2,050.48
รถยนต์ใช้สอย	14.99	-	1.97	13.02	2.49	0.29	1.77	1.01	12.01	12.50
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	15.24	0.24	3.57	11.91	14.45	0.24	3.55	11.14	0.77	0.79
รวม	<u>8,383.01</u>	<u>11.86</u>	<u>18.30</u>	<u>8,376.57</u>	<u>5,024.35</u>	<u>56.33</u>	<u>9.97</u>	<u>5,070.71</u>	<u>3,305.86</u>	<u>3,358.66</u>

หน่วย : ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 63	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 63	30 ก.ย. 63	30 ก.ย. 62
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	743.41	29.17	12.96	759.62	314.96	31.53	4.84	341.65	417.97	428.45
เครื่องจักร เครื่องมือ	35.28	0.86	2.08	34.06	18.76	2.69	2.02	19.43	14.63	16.52
เครื่องใช้สำนักงาน	186.26	11.86	5.79	192.33	134.74	13.40	5.59	142.55	49.78	51.52
รถโดยสาร	6,553.71	8.55	8.00	6,554.26	4,332.66	172.57	1.45	4,503.78	2,050.48	2,221.05
รถยนต์ใช้สอย	3.86	12.98	1.85	14.99	3.47	0.69	1.67	2.49	12.50	0.39
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	369.67	19.84	374.27	15.24	333.23	12.84	331.62	14.45	0.79	36.44
รวม	<u>8,704.70</u>	<u>83.26</u>	<u>404.95</u>	<u>8,383.01</u>	<u>5,137.82</u>	<u>233.72</u>	<u>347.19</u>	<u>5,024.35</u>	<u>3,358.66</u>	<u>3,566.88</u>

พิมพ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 11.86 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์ จำนวน 11.23 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 0.63 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 18.30 ล้านบาท เป็นการขาย แลกเปลี่ยนและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 17.67 ล้านบาท และโอนออก ระหว่างบัญชี จำนวน 0.63 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 56.33 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 43.16 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 12.87 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด จำนวน 0.03 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 0.27 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลง จำนวน 9.97 ล้านบาท เป็นการขาย แลกเปลี่ยนและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 9.38 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 0.59 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 3,305.86 ล้านบาท ในจำนวน ดังกล่าวมีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

- รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.18	-	0.21	19.97	19.17	0.03	0.16	19.04	0.93	1.01
เครื่องจักร เครื่องมือ	1.44	-	0.07	1.37	1.44	-	0.07	1.37	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	4.35	-	-	4.35	4.35	-	-	4.35	-	-
รถโดยสาร	0.22	-	-	0.22	0.20	-	-	0.20	0.02	0.02
รวม	33.17	-	0.28	32.89	25.16	0.03	0.23	24.96	7.93	8.01

- รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เครื่องจักร เครื่องมือ	0.05	-	-	0.05	-	-	-	-	0.05	0.05
เครื่องใช้สำนักงาน	1.51	-	-	1.51	1.39	0.01	-	1.40	0.11	0.12
รถโดยสาร	573.81	-	-	573.81	508.73	0.19	-	508.92	64.89	65.08
รวม	575.37	-	-	575.37	510.12	0.20	-	510.32	65.05	65.25

5.9 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
รถยนต์ใช้สอย	61.95	-	-	61.95	14.36	3.22	-	17.58	44.37	-
รวม	61.95	-	-	61.95	14.36	3.22	-	17.58	44.37	-

วิศ

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ราคาทุนมียอดยกมา จำนวน 61.95 ล้านบาท เป็นการรับรู้รายการสินทรัพย์ อ่างอิงควบคู่กับหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากองค์การได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 4.1 และราคาทุนไม่มียอดลดลงแต่อย่างใด

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดยกมา จำนวน 14.36 ล้านบาท เป็นการรับรู้ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ในงบแสดงฐานะการเงิน สำหรับจำนวนเงินจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ตั้งแต่วันเริ่มต้นสัญญาเช่าถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเพิ่มขึ้น จำนวน 3.22 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาสะสมไม่มียอดลดลงแต่อย่างใด

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	15.72	11.50
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	62.35	80.12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	0.42	0.42
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>78.49</u>	<u>92.04</u>

5.11 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 2,266.60 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	ธนาคารผู้ให้กู้	สัญญาลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	กำหนดชำระคืน	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ธ.ค. 63	เบิกเงินกู้ระหว่างงวด	ชำระหนี้เงินต้นระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 63
1	กรุงเทพ	14 พ.ค. 63	4,258.00	6 เดือน	15 พ.ย. 63	คงที่ 1%	258.00	-	258.00	-
2	ออมสิน	16 พ.ย. 63	3,000.00	1 ปี	16 พ.ย. 64	ดอกเบี้ยอ้างอิง บวก 0.15%	-	1,016.60	-	1,016.60
3	ออมสิน	16 พ.ย. 63	3,250.00	1 ปี	16 พ.ย. 64	ดอกเบี้ยอ้างอิง บวก 0.15%	-	1,250.00	-	1,250.00
รวม			10,508.00				258.00	2,266.60	258.00	2,266.60

วิภาณี

5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ค่าเช่ารถโดยสาร	10.86	9.96
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	101.12	88.49
ค่าเหมาซ่อม	264.31	261.51
เจ้าหนี้อื่น ๆ	150.68	186.35
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	526.97	546.31

5.13 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	25,190.53	17,937.16
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	3,000.00	25,190.53
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	(1,000.00)	(15,796.30)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	-	(2,140.86)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	27,190.53	25,190.53

5.14 ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	32.77	-
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	32.77
จ่ายประมาณการหนี้สินระหว่างงวด	(32.71)	-
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	0.06	32.77

องค์กรได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินระหว่างงวด จำนวน 32.71 ล้านบาท ในคดีพิพาทที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำกัด (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์กร (ผู้ถูกฟ้องคดี) จากการที่องค์กรไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามสัญญาจ้างเหมาซ่อมและบำรุงรักษารถยนต์โดยสารพ่วงปรับอากาศชั้นเดียว ขนาด 15 เมตร ยี่ห้อเมอร์ซิเดสเบนซ์ ซึ่งคณะอนุญาโตตุลาการได้วินิจฉัยให้องค์กรชำระเงินค่าเสียหายจำนวน 23.09 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย องค์กรไม่ยินยอมชดใช้ ผู้ฟ้องคดีจึงนำคดีขึ้นสู่ศาลปกครองกลาง และต่อมาวันที่ 23 กันยายน 2563 ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และพนักงานอัยการ สำนักงานคดีปกครอง รวมถึงผู้มีอำนาจตามข้อบังคับขององค์กร มีความเห็นไม่อุทธรณ์คดีนี้ต่อไป เมื่อพ้นกำหนดอุทธรณ์ คดีจึงถึงที่สุด

5.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้างจ่าย	68.50	68.42
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	0.28	0.28
เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่าย	60.02	779.62
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้างจ่าย	62.35	80.12
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2.21	0.45
ค้างจ่ายอื่น ๆ	83.35	81.58
รายได้รับล่วงหน้า	<u>41.18</u>	<u>43.12</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>317.89</u>	<u>1,053.59</u>

หน่วย : ล้านบาท

เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่าย ได้รวมบัญชีเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายเงินบำเหน็จและเงินชดเชย ซึ่งองค์การได้บันทึกโอนจากหนี้สินไม่หมุนเวียนมาไว้ในบัญชีดังกล่าว เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน โดยในระหว่างงวด องค์การได้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งเป็นเงินชดเชย ตามกฎหมายที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงาน จำนวน 277.32 ล้านบาท และจ่ายเงินบำเหน็จให้แก่พนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน จำนวน 442.43 ล้านบาท

5.16 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	เงินกู้ยืม	พันธบัตร	รวม
	ระยะยาว	เงินกู้ ขสมก.	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	32,437.16	58,959.16	91,396.32
เพิ่มจากการกู้เงินและออกจำหน่ายพันธบัตร	969.52	-	969.52
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(3,000.00)	(3,000.00)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	<u>(705.84)</u>	<u>-</u>	<u>(705.84)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>32,700.84</u>	<u>55,959.16</u>	<u>88,660.00</u>

จก

5.16.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 32,700.84 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะ เวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (บวกลบจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 63	เบิกเงินกู้ ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้น ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ ที่ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 63
กรุงไทย	20 ธ.ค. 60	4,167.50	5 ปี	+0.02000%	4,167.50	-	-	-	4,167.50
ออมสิน	5 ก.พ. 61	4,722.30	5 ปี	-0.00438%	4,722.30	-	-	-	4,722.30
กรุงไทย	7 ก.พ. 61	1,000.00	5 ปี	+0.00499%	1,000.00	-	-	-	1,000.00
ออมสิน	30 พ.ค. 61	4,650.00	4 ปี	-0.16700%	4,650.00	-	-	-	4,650.00
ออมสิน	25 ก.ค. 61	1,650.00	5 ปี	-0.01100%	1,650.00	-	-	-	1,650.00
ออมสิน	25 ธ.ค. 61	3,968.73	3 ปี	-0.10200%	3,968.73	-	-	-	3,968.73
กรุงไทย	28 ต.ค. 62	4,209.50	3 ปี	-0.09000%	2,194.93	-	-	-	2,194.93
กรุงไทย	12 มี.ค. 63	6,428.39	2 ปี	-0.17320%	2,583.70	969.52	705.84	-	2,847.38
กรุงไทย	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.04500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
กรุงไทย	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.05500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
กรุงไทย	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.06500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
รวม		38,296.42			32,437.16	969.52	705.84	-	32,700.84

5.16.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 55,959.16 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก. พ.ศ.	ครั้งที่	จำหน่าย โดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 63	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 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	กสิกรไทย	1,000.00	12 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 64	4.590	1,000.00	-	1,000.00	-
2554	4	กรุงเทพ	1,000.00	12 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 66	4.450	1,000.00	-	-	1,000.00
2555	1	กรุงไทย	1,000.00	10 ปี	17 ต.ค. 54	17 ต.ค. 64	3.970	1,000.00	-	1,000.00	-
2555	5	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	800.00	10 ปี	16 ก.พ. 55	16 ก.พ. 65	3.500	800.00	-	-	800.00
2555	6	กรุงเทพ	1,200.00	10 ปี	2 เม.ย. 55	2 เม.ย. 65	4.020	1,200.00	-	-	1,200.00
2556	7	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,000.00	10 ปี	3 มี.ย. 56	3 มี.ย. 66	3.530	1,000.00	-	-	1,000.00
2556	9	ฮ่องกง-เซี่ยงไฮ้	1,000.00	10 ปี	14 มี.ย. 56	14 มี.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	3	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,000.00	8 ปี	14 ม.ค. 57	14 ม.ค. 65	4.160	1,000.00	-	-	1,000.00
2557	4	กรุงเทพ	1,300.00	10 ปี	24 ม.ค. 57	24 ม.ค. 67	4.275	1,300.00	-	-	1,300.00
2557	6	กรุงเทพ	900.00	10 ปี	13 มี.ค. 57	13 มี.ค. 67	3.985	900.00	-	-	900.00
2557	7	ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	10 เม.ย. 57	10 เม.ย. 67	4.000	1,000.00	-	-	1,000.00
2557	9	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	24 เม.ย. 57	24 เม.ย. 65	3.800	1,000.00	-	-	1,000.00

9/2

พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	จำนวนครั้งที่	จำหน่าย โดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 63	ออก จำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 63
2557	10	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,300.00	10 ปี	6 พ.ค. 57	6 พ.ค. 67	3.810	1,300.00	-	-	1,300.00
2557	11	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,960.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	1,960.00	-	-	1,960.00
2557	11	กรุงไทย	40.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	40.00	-	-	40.00
2557	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	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	กสิกรไทย	3,420.00	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	3,420.00	-	-	3,420.00
2560	1	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,157.00	19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	1,157.00	-	-	1,157.00
2560	1	ซีไอเอ็มบี ไทย	900.00	19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	900.00	-	-	900.00
2560	2	กรุงศรีอยุธยา	1,450.00	4 ปี	3 เม.ย. 60	3 มี.ค. 65	2.300	1,450.00	-	-	1,450.00
2560	2	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
2560	3	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	2,000.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	2,000.00	-	-	2,000.00
2560	3	กรุงศรีอยุธยา	700.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	30 พ.ย. 69	3.000	700.00	-	-	700.00
2560	3	กรุงไทย	1,500.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	30 พ.ย. 69	3.000	1,500.00	-	-	1,500.00
2560	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,100.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	1,100.00	-	-	1,100.00
2563	1	กรุงเทพ	4,700.00	10 ปี	2 ธ.ค. 62	2 ธ.ค. 72	1.789	4,700.00	-	-	4,700.00
2563	2	กรุงไทย	4,800.00	5 ปี	26 มี.ค. 63	26 มี.ค. 68	0.895	4,800.00	-	-	4,800.00
2563	3	กรุงเทพ	5,000.00	10 ปี	5 ส.ค. 63	5 ส.ค. 73	1.620	5,000.00	-	-	5,000.00
รวม			58,959.16				58,959.16	-	3,000.00	55,959.16	

จ.ท.2

5.17 รายได้รอการรับรู้ มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	8.72	64.03
<u>บวก</u> รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	-	8.61
	8.72	72.64
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคระหว่างงวด	0.20	63.92
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>8.52</u>	<u>8.72</u>

5.18 หนี้สินตามสัญญาเช่า มีรายละเอียดดังนี้

	ยอดคงเหลือ ณ 1 ต.ค. 63		กระแสเงินสด		รายการที่ไม่ใช่เงินสด		ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 63
			เพิ่มขึ้น	จ่ายชำระคืน	หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	53.81	-	(3.64)	-	(4.36)		45.81
รวม	<u>53.81</u>	<u>-</u>	<u>(3.64)</u>	<u>-</u>	<u>(4.36)</u>		<u>45.81</u>
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี							
หนี้สินตามสัญญาเช่า							14.63
ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี							(2.02)
รวม							<u>12.61</u>
คงเหลือหนี้สินตามสัญญาเช่า							<u>33.20</u>

หนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 53.81 ล้านบาท เป็นการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากองค์การได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 4.1

5.19 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2563)
- ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2563)
- อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ

0.51-2.46 (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2563)

วิศ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 63</u>	<u>30 ก.ย. 63</u>
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	1,515.62	1,554.26
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	65.63	273.51
ต้นทุนดอกเบี้ย	7.55	40.09
ปรับปรุงโอนเป็นเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายระหว่างงวด	-	<u>(352.24)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>1,588.80</u>	<u>1,515.62</u>

5.20 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 6,101.28 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 4,021.78 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ทั้งนี้ เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 4,021.78 ล้านบาท เป็นประมาณการหนี้สินที่องค์การมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเมื่อพนักงานพ้นสภาพการเป็นพนักงาน ส่วนเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานที่องค์การนำเงินฝากไว้ มีจำนวน 149.49 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 5.6)

2. ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 63</u>	<u>30 ก.ย. 63</u>
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	1,466.77	1,530.19
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	612.73	304.84
จ่ายประมาณการหนี้สินระหว่างงวด	-	<u>(368.26)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>2,079.50</u>	<u>1,466.77</u>

ในระหว่างงวด องค์การได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีเพิ่มขึ้น จำนวน 612.73 ล้านบาท ประกอบด้วย การบันทึกดอกเบี้ยสำหรับงวดตามคำพิพากษาของคดีเดิมที่เคยรับรู้แล้ว จำนวน 21.78 ล้านบาท และบันทึกผลเสียหายที่องค์การต้องชดใช้ให้แก่โจทก์ตามคำพิพากษาของศาลพร้อมดอกเบี้ยสำหรับคดีที่เสร็จในระหว่างงวด จำนวน 590.95 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นคดีพิพาทกับบริษัท ธนบุรี

ประกอบรถยนต์ จำกัด

วิศ

ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 2,079.50 ล้านบาท เป็นประมาณการหนี้สินสำหรับคดีความที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลย ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ที่องค์การจะต้องจ่ายภาระผูกพันนั้นในอนาคต ดังนี้

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

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 ศาลปกครองกลาง มีคำพิพากษาคดีหมายเลขแดงที่ 662-663/2561 ให้องค์การชดใช้ค่าเสียหายอันเนื่องจากการไม่ชำระราคาโดยศาล พร้อมดอกเบี้ยนับแต่วันที่ 12 เมษายน 2560 จนถึงวันที่ 7 มิถุนายน 2560 (วันฟ้อง) รวมเป็นเงิน 1,048.50 ล้านบาท ค่าเสียหายจากการก่อสร้าง ศูนย์ซ่อมบำรุง จำนวน 12.09 ล้านบาท ค่าจ้างซ่อมแซมบำรุงรักษารถโดยสาร จำนวน 98.83 ล้านบาท และค่าเสียหายจากการคืนหนังสือค้ำประกันล่าช้า จำนวน 0.55 ล้านบาท รวมเป็นเงินที่องค์การต้องชดใช้ จำนวน 1,159.97 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 1,147.83 ล้านบาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ และให้องค์การส่งมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) เลขที่ HOB28301B600284 ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 ให้แก่ผู้ฟ้องคดี ทั้ง 4 ราย หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ชดใช้เงินตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าวให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และคืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดี ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย

องค์การไม่เห็นพ้องด้วยกับคำพิพากษาของศาลปกครองกลาง จึงได้มีหนังสือองค์การที่ ขสมก. 620/2561 ลงวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 แจ้งความประสงค์ให้พนักงานอัยการอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลปกครองกลาง และฟ้องแย้งทุนทรัพย์ จำนวน 1,152.57 ล้านบาท ต่อศาลปกครองสูงสุด และต่อมาสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด มีหนังสือที่ อส 0027.4/1800 ลงวันที่ 30 สิงหาคม 2561 แจ้งว่า ตามที่ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลางเป็นคดีหมายเลขดำที่ อ.357-358/2561 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ศาลได้มีคำสั่งรับคำแก้อุทธรณ์ของผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 รายแล้ว ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์การมีประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีในส่วนของดอกเบี้ยที่ต้องชำระให้แก่บริษัท เบสท์ริน กรุ๊ป จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท แม็กซิมัสอโต้ จำกัด”) จำนวน 307.08 ล้านบาท ทำให้มียอดคงเหลือประมาณการหนี้สินดังกล่าวทั้งสิ้น จำนวน 1,467.05 ล้านบาท

2) คดีพิพาทระหว่างบริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำกัด (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) กรณีผู้ฟ้องคดีกล่าวหาองค์การค้างชำระค่าเช่าซ่อมบำรุงรักษา ต่อมา ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษา เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564 ให้องค์การปฏิบัติตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการให้จ่ายเงินค่าเช่าซ่อม พร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้ฟ้องคดีจากเงินต้น จำนวน 282.73 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MLR + 1.10 (ร้อยละ 6.35) ต่อปี และเงินต้น จำนวน 106.45 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี รวมเงินต้นตามคำพิพากษา ศาลปกครอง จำนวน 389.18 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์การมีประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีในส่วนของดอกเบี้ยที่ต้องชำระให้แก่บริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำนวน 199.45 ล้านบาท ทำให้มียอดคงเหลือประมาณการหนี้สินดังกล่าวทั้งสิ้น จำนวน 588.63 ล้านบาท

3) คดีอื่น ๆ จำนวน 23.82 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นคดีที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลยกรณีปฏิบัติผิดสัญญาและถูกฟ้องคดีฐานละเมิด เป็นต้น

5.21 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 63</u>	<u>30 ก.ย. 63</u>
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	38.44	37.88
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	180.98	183.60
เงินรับฝากอื่น ๆ	339.66	339.66
เงินมัดจำ	453.62	458.49
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>1.31</u>	<u>1.31</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>1,014.01</u>	<u>1,020.94</u>

5.22 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 จำนวน 7.98 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.03 ล้านบาท ปรับปรุงบัญชีโอนเป็นรายได้ จำนวน 0.05 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 7.90 ล้านบาท

5.23 รายได้จากการเดินรถ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 63</u>	<u>30 ธ.ค. 62</u>
รายได้จากการจำหน่ายตัวรถโดยสาร	758.26	1,034.10
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	54.61	64.99
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	4.15	5.70
รายได้จากการจำหน่ายตัวคูปอง	33.99	41.58
รายได้จากการจำหน่ายบัตรอิเล็กทรอนิกส์	9.65	3.03
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	3.94	30.80
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	2.29	7.54
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	0.81	1.60
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	8.83	14.97
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>2.70</u>	<u>7.27</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>879.23</u>	<u>1,211.58</u>



5.24 รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย
หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 63	30 ธ.ค. 62
รายได้เงินอุดหนุน	386.18	444.44
รายได้เงินช่วยเหลือ	<u>1,102.03</u>	-
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	<u>1,488.21</u>	<u>444.44</u>

รายได้เงินอุดหนุน เป็นเงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ (PSO) ที่องค์การได้จัดส่งข้อเสนอการขอรับการอุดหนุนทางการเงิน ซึ่งผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม ให้แก่คณะกรรมการเงินอุดหนุนบริการสาธารณะ เพื่อพิจารณาข้อเสนอ และเสนอความเห็นต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณานำเสนอต่อคณะรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบ ในการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อชดเชยผลขาดทุนจากการให้บริการสาธารณะในรูปของเงินงบประมาณ ตามจำนวนส่วนต่างของราคาค่าโดยสารที่รัฐบาลกำหนดกับต้นทุนในการให้บริการเดินรถโดยสารขององค์การที่ไม่รวมถึงค่าใช้จ่ายที่ใช้ไปในการให้บริการอื่นที่มีได้เป็นไปเพื่อบริการสาธารณะ และค่าใช้จ่ายอันเกิดจากการบริหารจัดการที่ผิดพลาดหรือไม่มีประสิทธิภาพขององค์การ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2554

รายได้เงินช่วยเหลือ เป็นเงินที่องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2564 เป็นกรณีเร่งด่วน เพื่อไม่ให้ผิดนัดชำระหนี้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของหน่วยงานผู้กู้และกระทรวงการคลังในฐานะผู้ค้ำประกัน เนื่องจากองค์การไม่สามารถกู้เงินมาชำระค่าดอกเบี้ยได้ ตามมาตรา 49 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

5.25 รายได้อื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 63	30 ธ.ค. 62
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	6.22	6.40
รายได้ดอกเบี้ยรับ	13.37	11.59
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	5.73	20.12
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	0.35	0.35
รายได้จากการรับบริจาค	0.20	0.22
รายได้อื่น ๆ	<u>6.64</u>	<u>10.03</u>
รวมรายได้อื่น	<u>32.51</u>	<u>48.71</u>

ว.ท.ว.

5.26 ต้นทุนในการเดินรถ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 63</u>	<u>30 ธ.ค. 62</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	922.42	969.44
สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	122.33	118.90
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	53.51	57.82
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	434.02	521.78
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถโดยสารขององค์การ	300.15	287.58
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	92.12	91.76
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	2.59	1.98
ค่าเช่ารถโดยสาร	32.79	32.58
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS	17.78	16.22
ค่าผ่านทางด่วน	24.43	27.89
ค่าเสื่อมราคา	43.16	43.14
ค่าประกันภัย	16.60	16.85
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.57	0.73
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>9.64</u>	<u>32.17</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>2,072.11</u>	<u>2,218.84</u>

5.27 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 63</u>	<u>30 ธ.ค. 62</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	188.18	203.00
สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	32.44	35.91
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	19.67	21.60
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	0.81	0.07
ค่าเช่าที่ดิน	22.09	20.35
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	0.90	0.91
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	0.89	1.01
ค่าสาธารณูปโภค	6.72	7.10
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	1.53	2.51
หนี้สงสัยจะสูญ	87.21	(6.49)
ค่าเสื่อมราคา	16.09	11.82
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>25.46</u>	<u>25.21</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>401.99</u>	<u>323.00</u>



5.28 ค่าใช้จ่ายอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 63	30 ธ.ค. 62
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	8.45	-
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี	612.92	-
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	621.37	-

5.29 ต้นทุนทางการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 63	30 ธ.ค. 62
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	89.17	240.45
ดอกเบี้ยพันธบัตร	482.06	482.82
ดอกเบี้ยหนี้สินสัญญาเช่า	0.60	-
รวมต้นทุนทางการเงิน	571.83	723.27

5.30 ผลการดำเนินงานขององค์กร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	879.23	1,211.58	(332.35)	(27.43)
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	1,488.21	444.44	1,043.77	234.85
รายได้อื่น	32.51	48.71	(16.20)	(33.26)
รวมรายได้	2,399.95	1,704.73	695.22	40.78
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	2,072.11	2,218.84	(146.73)	(6.61)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	401.99	323.00	78.99	24.46
ค่าใช้จ่ายอื่น	621.37	-	621.37	100.00
รวมค่าใช้จ่าย	3,095.47	2,541.84	553.63	21.78
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน	(695.52)	(837.11)	(141.59)	(16.91)
ต้นทุนทางการเงิน	571.82	723.27	(151.45)	(20.94)
ขาดทุนสำหรับงวด	(1,267.34)	(1,560.38)	(293.04)	(18.78)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์กรมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับงวดก่อน จำนวน 293.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.78 เนื่องจากองค์กรได้รับรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพิ่มขึ้น ในรูปงบประมาณเพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2564 เป็นกรณีเร่งด่วน ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์กรขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ก่อนปรับปรุง) แม้ว่ารายได้จากการเดินรถจะลดลง จากผลกระทบของการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว เป็นเหตุให้องค์การต้องปรับลดจำนวนเที่ยววิ่งรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งสัมพันธ์กับต้นทุนในการเดินรถที่ลดลง จากค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และค่าล่วงเวลา แต่ยังมีค่าใช้จ่ายอื่น และค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น ตามลำดับ ส่วนใหญ่เกิดจากการตั้งประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าในระหว่างงวด ทั้งนี้ เมื่อเปรียบเทียบข้อมูลตามสัดส่วนการเปลี่ยนแปลงของรายได้รวมและค่าใช้จ่ายรวม พบว่าองค์กรยังมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง

6. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์กรมีภาวะผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์กรกับรัฐวิสาหกิจ และเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถโดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 25 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน จำนวน 7.58 ล้านบาท ดังนี้

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	7 แห่ง	เป็นเงิน	3.22	ล้านบาท
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	7 แห่ง	เป็นเงิน	4.36	ล้านบาท
- สถานที่ทำการที่องค์กรใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	11 แห่ง	เป็นเงิน	-	ล้านบาท
รวม	จำนวน	25 แห่ง	เป็นเงิน	7.58	ล้านบาท

7. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์กรเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 642 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,090.29 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	626 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	384.12	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	13 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	701.96	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	3 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	4.21	ล้านบาท
รวม	จำนวน	642 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,090.29	ล้านบาท

7.2 คดีที่องค์กรถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 138 คดี ทุนทรัพย์รวม 2,618.98 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลปกครองกลาง	จำนวน	17 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	2,412.13	ล้านบาท
- ศาลปกครองสูงสุด	จำนวน	1 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1.59	ล้านบาท
- ศาลชั้นต้น	จำนวน	114 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	192.95	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	5 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	4.31	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	1 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	8.00	ล้านบาท
รวม	จำนวน	138 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	2,618.98	ล้านบาท

องค์กรได้ตกลงทำสัญญาเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์พร้อมอุปกรณ์ (e-Ticket) กับกลุ่มนิติบุคคล บริษัท ข ทวี จำกัด (มหาชน) ตามสัญญาเลขที่ ข.15/2560 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2560 เพื่อเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์ (e-Ticket) และเครื่องเก็บค่าโดยสาร (Cash Box) พร้อมอุปกรณ์ระยะเวลาเช่า 5 ปี วงเงินจำนวน 1,665.00 ล้านบาท ต่อมาองค์กรได้มีหนังสือแจ้งยกเลิกสัญญาเช่า เนื่องจากบริษัทไม่สามารถส่งมอบงานให้เป็นไปตามข้อกำหนดสัญญาได้

2/12

ต่อมา เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2562 บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน) (ผู้ฟ้องคดี) ได้ยื่นฟ้ององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 1998/2562 เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายหรือชดเชยค่าการงาน และค่าเช่าที่บริษัทควรได้รับ เป็นเงินจำนวน 1,556.07 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี) พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องจนถึงวันชำระแล้วเสร็จ และให้คืนหลักประกันสัญญาพร้อมค่าธรรมเนียมที่จะเกิดจากการคืนหลักประกันสัญญาล่าช้าดังกล่าว ต่อมา เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 พนักงานอัยการได้ดำเนินการยื่นคำให้การแก้ต่างคดีและฟ้องแย้งแทนองค์การ โดยปฏิเสธคำฟ้องของผู้ฟ้องคดีทั้งสิ้น ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

8. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในงวดบัญชีนี้องค์การจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 46.69 ล้านบาท แสดงรวมไว้ในรายการสวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน ประกอบด้วย ต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 37.11 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 9.58 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 และอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้างต่อเดือน

กองทุนได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้เป็นบริษัทจัดการของกองทุนในการจัดการและบริหารกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

9. การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2562 ได้เห็นชอบในหลักการของแผนฟื้นฟูกิจการองค์การ (ฉบับปรับปรุง) พฤษภาคม 2562 เพื่อให้องค์การได้ดำเนินตามกลยุทธ์และแนวทางต่าง ๆ ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ สามารถพึ่งพาตนเองได้ ลดภาระภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย 5 กลยุทธ์ ได้แก่ การจัดหารถโดยสารใหม่ การนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ การลดค่าใช้จ่ายด้านพนักงาน การลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงรักษารถโดยสารและค่าใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการเพิ่มรายได้

องค์การมีวงเงินงบประมาณคงเหลือในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงจากปีงบประมาณ 2563 จำนวน 370.33 ล้านบาท แต่ไม่สามารถขอเบิกเงินจำนวนดังกล่าวเพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงได้ โดยกันเงินไว้เบิกภายในปีงบประมาณ 2564 เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานขององค์การ และในปีงบประมาณ 2564 องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน 2,658.63 ล้านบาท ได้ขอเบิกเงินที่ได้รับจัดสรรแล้ว จำนวน 2,017.73 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ข้อ 12.5)

ต่อมา องค์การได้จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ฉบับปรับปรุงใหม่) และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2563 ซึ่งองค์การได้ปรับปรุงแผนฟื้นฟูดังกล่าวเพิ่มเติม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. จัดหารถโดยสารใหม่เพื่อประชาชน

- การเช่ารถ EV โดยจ่ายค่าเช่าตามกิโลเมตรบริการ
- การซื้อรถโดยสาร NGV ปัจจุบันได้ทำการซื้อรถโดยสารแล้ว
- การจ้างเอกชนในการเดินรถ โดยจ่ายค่าเช่าตามกิโลเมตรบริการ

2. การนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้
 - การติดตั้งและใช้งานในระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์บนรถโดยสาร (e-Ticket)
 - การติดตั้งระบบตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติการเดินรถ (GPS)
 - ระบบบริหารงานหลักองค์กร (ERP) เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ
3. การปรับโครงสร้างองค์กร
 - ปรับโครงสร้างองค์กร
 - การเกษียณอายุก่อนกำหนด (Early Retirement)
 - จ้างพนักงานชั่วคราว (Outsource) ตั้งแต่ปี 2563
 - จ้างพนักงานสำนักงานอัตราจ้าง (Outsource) ตั้งแต่ปี 2565 แทนพนักงานเกษียณอายุแต่ละปี
4. การพัฒนาพื้นที่เชิงธุรกิจ
 - อู๋มีนบุรี
 - อู๋บางเขน
 - ให้เอกชนร่วมลงทุนและเพิ่มรายได้ให้องค์กร
5. การขอให้ภาครัฐรับภาระหนี้สิน
 - ขอให้ภาครัฐรับภาระหนี้สินทั้งหมด
 - รัฐสนับสนุนเงิน PSO เฉพาะรถโดยสารปรับอากาศ 7 ปี
 - กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) เป็นบวกในปี 2572 เริ่มโครงการในปี 2565
6. การอำนวยความสะดวกในการเดินทางของผู้ใช้บริการรถโดยสาร
 - กำหนดช่องทางเดินรถเฉพาะรถโดยสารประจำทาง (บัสเลน) ในเขตกรุงเทพมหานคร และปริมณฑล โดยจัดช่องทางที่มีความเหมาะสมและมีศักยภาพตั้งแต่ 6 ช่องจราจรขึ้นไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ กระทรวงคมนาคมและคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (คนร.) ได้ให้ความเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณา

10. การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 118,166.43 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 24,226.66 ล้านบาท โดยองค์การยังคงสามารถดำเนินงานได้ต่อเนื่อง เนื่องจากได้รับความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล

องค์การจะจัดหาเงินทุนจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว เพื่อใช้ในการดำเนินงานและบริหารสภาพคล่อง โดยในปี 2564 ได้จัดหาเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศเพิ่มเติม จำนวน 2 สัญญา วงเงิน 6,250.00 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว จำนวน 2,266.60 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 5.11)



องค์การได้ประเมินความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาให้เกิดเสถียรภาพองค์กรในการปฏิบัติงาน และผลขาดทุนลดลงอย่างต่อเนื่อง และมีแผนดำเนินการกู้เงินในช่วงปี 2564-2565 ดังนี้

1. ปี 2564 จำนวน 42,551.93 ล้านบาท (วงเงินเดิม 33,085.90 ล้านบาท) เนื่องจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้มีมติเห็นชอบให้องค์การกู้เงินเพื่อชำระหนี้เงินกู้เดิมที่ครบกำหนด (เพิ่มเติม) ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 จำนวน 258.00 ล้านบาท ครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2564 จำนวน 8,600.00 ล้านบาท และครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 เพื่อกู้เงินชำระหนี้เสริมสภาพคล่อง จำนวน 608.03 ล้านบาท ประกอบด้วย

1.1 เงินกู้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน จำนวน 8,503.40 ล้านบาท (วงเงินเดิม 7,895.37 ล้านบาท) ได้แก่

1.1.1 ค่าเช่าเพลิง จำนวน 3,219.22 ล้านบาท

1.1.2 ค่าเช่าซ่อม จำนวน 1,642.90 ล้านบาท

1.1.3 เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 3,641.28 ล้านบาท

1.2 เงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 34,048.53 ล้านบาท (วงเงินเดิม 25,190.53 ล้านบาท) ได้แก่

1.2.1 เพื่อชำระหนี้เงินกู้พันธบัตรถึงกำหนด จำนวน 5 วงเงิน

1.2.2 เพื่อชำระหนี้เงินกู้ธนาคารถึงกำหนด จำนวน 5 วงเงิน

2. ปี 2565 จำนวน 32,926.49 ล้านบาท ประกอบด้วย

2.1 เงินกู้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน จำนวน 7,803.72 ล้านบาท ได้แก่

2.1.1 ค่าเช่าเพลิง จำนวน 2,867.03 ล้านบาท

2.1.2 ค่าเช่าซ่อม จำนวน 1,667.09 ล้านบาท

2.1.3 เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 3,269.60 ล้านบาท

2.2 เงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 25,122.77 ล้านบาท ได้แก่

2.2.1 เพื่อชำระหนี้เงินกู้พันธบัตรถึงกำหนด จำนวน 9 วงเงิน

2.2.2 เพื่อชำระหนี้เงินกู้ธนาคารถึงกำหนด จำนวน 5 วงเงิน

ทั้งนี้ การจัดหาแหล่งเงินทุนขององค์การเป็นการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินภายในประเทศ ซึ่งมีสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะเป็นผู้กำหนดวิธีการ เงื่อนไข และหาแหล่งเงินกู้ โดยกระทรวงการคลัง เป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้ การชำระหนี้เงินกู้จะชำระตามวันที่ครบกำหนดชำระ

จากการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นรวมถึงการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดปี 2564-2565 ภายใต้เงื่อนไขที่ใช้ความระมัดระวัง พบว่าองค์การยังมีเงินสดสำรองในมืออยู่ในระดับที่เพียงพอ และยังสามารถดำเนินกิจการต่อเนื่องตามปกติ หากไม่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกที่องค์การไม่สามารถควบคุมได้

11. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ได้แพร่ระบาดอย่างต่อเนื่องในประเทศไทยและต่างประเทศ ทำให้รัฐบาลต้องประกาศใช้พระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. 2548 เพื่อออกมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้

จก

ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป รวมถึงประกาศห้ามหรือเตือนประชาชนในห้างการเดินทางไปยังประเทศที่มีการแพร่ระบาด และหลีกเลี่ยงพื้นที่ที่มีความเสี่ยงภายในประเทศ ซึ่งสถานการณ์ที่เกิดขึ้นอยู่เหนือการควบคุมขององค์การ เป็นเหตุให้องค์การต้องปรับลดจำนวนเที่ยววีงรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการเดินรถขององค์การลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

ผู้บริหารได้ประเมินผลกระทบเปรียบเทียบข้อมูลในช่วงก่อนและช่วงที่เกิดสถานการณ์ ได้ดังนี้

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

2. ช่วงที่เกิดสถานการณ์ ส่งผลให้รายได้ค่าโดยสารลดลง ดังนี้

2.1 ตั้งแต่วันที่ 22 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 องค์การมีเที่ยววีงรถโดยสาร จำนวน 4,262,884 เที่ยว รายได้ค่าโดยสาร จำนวน 1,425,456,601.00 บาท รายได้ค่าโดยสารต่อเที่ยว จำนวน 334.00 บาท ลดลงจำนวน 68.00 บาทต่อเที่ยว

2.2 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 องค์การมีเที่ยววีงรถโดยสาร จำนวน 2,186,100 เที่ยว รายได้ค่าโดยสาร จำนวน 819,906,130.00 บาท รายได้ค่าโดยสารต่อเที่ยว จำนวน 375.00 บาท ลดลงจำนวน 27.00 บาทต่อเที่ยว

อย่างไรก็ตาม องค์การได้เฝ้าติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อกำหนดมาตรการในการให้บริการรถโดยสารอย่างเพียงพอ

12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

12.1 องค์การทำสัญญากู้เงินและออกจำหน่ายพันธบัตรเพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงินประจำปีงบประมาณ 2564 ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี 2564 แบ่งเป็นสัญญาเงินกู้และพันธบัตร ดังนี้

12.1.1 องค์การทำสัญญากู้เงินจากธนาคารออมสิน สัญญาเลขที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2564 จำนวน 4,500.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2564 ถึงวันที่ 7 เมษายน 2565 เบิกเงินกู้แล้วถึงวันที่ 7 มิถุนายน 2564 จำนวน 1,084.30 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 7 ธันวาคม 2564

12.1.2 องค์การทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2564 จำนวน 2,008.53 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2564 ถึงวันที่ 16 มิถุนายน 2566 เบิกเงินกู้แล้วเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 จำนวน 980.00 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 30 กันยายน 2564

12.1.3 องค์การออกจำหน่ายพันธบัตรองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2564 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารออมสิน เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 12,190.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2564 ดังนี้

1) ครั้งที่ 1 จำนวน 5,000.00 ล้านบาท มีกำหนดไถ่ถอน 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันออกพันธบัตร)

จ.ท.

2) ครั้งที่ 2 จำนวน 1,190.00 ล้านบาท มีกำหนดไถ่ถอน 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันออกพันธบัตร)

3) ครั้งที่ 3 จำนวน 6,000.00 ล้านบาท มีกำหนดไถ่ถอน 7 ปี นับตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2564 (วันออกพันธบัตร)

12.1.4 องค์การออกจำหน่ายพันธบัตรรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2564 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารกรุงไทย เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 11,250.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2564 ดังนี้

1) ครั้งที่ 4 จำนวน 4,200.00 ล้านบาท มีกำหนดไถ่ถอน 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2564 (วันออกพันธบัตร)

2) ครั้งที่ 5 จำนวน 7,050.00 ล้านบาท มีกำหนดไถ่ถอน 20 ปี นับตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2564 (วันออกพันธบัตร)

12.2 ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร 0505/3887 ลงวันที่ 28 มกราคม 2564 แจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรีในการพิจารณาให้ความเห็นชอบการปรับปรุงวงเงินอุดหนุนบริการสาธารณะประจำปีงบประมาณ 2563 เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2564 จากวงเงินเดิม จำนวน 1,775.65 ล้านบาท เป็นวงเงิน 1,917.38 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 141.73 ล้านบาท) และกรอบวงเงินอุดหนุนบริการสาธารณะประจำปีงบประมาณ 2564 จำนวน 2,338.27 ล้านบาท

12.3 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2564 คณะกรรมการบริหารกิจการรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้มีมติเห็นชอบให้องค์การกู้เงินเพื่อชำระหนี้เงินกู้เดิมที่ครบกำหนด (เพิ่มเติม) ครั้งที่ 2 จำนวน 8,600.00 ล้านบาท

12.4 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 คณะกรรมการบริหารกิจการรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้มีมติเห็นชอบให้องค์การกู้เงินเพื่อชำระหนี้เสริมสภาพคล่อง (เพิ่มเติม) ครั้งที่ 3 จำนวน 608.03 ล้านบาท

12.5 องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2564 เป็นกรณีเร่งด่วน ตามแผนฟื้นฟูกิจการรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ก่อนปรับปรุง) จำนวน 2,658.63 ล้านบาท โดยองค์การได้เบิกเงินโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ค่าดอกเบี้ย) สำหรับแผนงานการบริหารจัดการหนี้ภาครัฐ จำนวน 2,017.73 ล้านบาท และเบิกเงินแล้วถึงเดือนธันวาคม 2563 จำนวน 663.04 ล้านบาท โดยส่วนที่เหลือมีการเบิกเงินอีก 7 ครั้ง รวมเป็นเงิน 1,354.69 ล้านบาท ดังนี้

12.5.1 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนมกราคม 2564 จำนวน 293.50 ล้านบาท

12.5.2 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนกุมภาพันธ์ 2564 จำนวน 82.12 ล้านบาท

12.5.3 เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนมีนาคม 2564 จำนวน 76.10 ล้านบาท

12.5.4 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนเมษายน 2564 จำนวน 359.99 ล้านบาท

จก

12.5.5 เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนพฤษภาคม 2564 จำนวน 63.83 ล้านบาท

12.5.6 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนมิถุนายน 2564 จำนวน 235.04 ล้านบาท

12.5.7 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนกรกฎาคม 2564 จำนวน 244.11 ล้านบาท

13. การจัดประเภทรายการใหม่

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ที่นำมาเป็นข้อมูลเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินงวดปัจจุบัน ดังนี้

หน่วย : บาท

	ก่อนจัดประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	หลังจัดประเภทใหม่
สินทรัพย์หมุนเวียน			
ลูกหนี้การค้า	40,558,987.90	89,563,233.00	130,122,220.90
ลูกหนี้อื่น	1,878,137,787.22	(89,563,233.00)	1,791,907,781.43
	-	3,333,227.21	-
	<u>1,878,137,787.22</u>	<u>(86,230,005.79)</u>	<u>1,791,907,781.43</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3,333,227.21	(3,333,227.21)	-

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การ เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2564

ลงชื่อ

(นายสุระชัย เอี่ยมวชิรสกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง