



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท ขนส่ง จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ขนส่ง จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ขนส่ง จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่บริษัทใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.18.3 รายได้ค่าปรับรถเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 จำนวน 20.22 ล้านบาท บริษัทได้นำมาบันทึกบัญชีได้ในปี 2547 เมื่อได้รับชำระเงิน ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทำให้กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547 ตามงบกำไรขาดทุนที่นำมาแสดงเปรียบเทียบกับไปด้วยจำนวนเดียวกัน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า ยกเว้นผลต่องบการเงินจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคก่อน งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ขนส่ง จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

นาง พิรพร

(นางสาวพิรพร เมธาวิกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจสอบ

นาง พจมาน

(นางพจมาน เขาวินชีนาญ)

เจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2548	2547
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2.1	195,584,722.02	235,737,483.85
เงินลงทุนชั่วคราว	2.1	1,968,270,236.03	2,044,120,784.18
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	2.2	38,893,413.81	47,890,047.27
ลูกหนี้เงินให้กู้	2.3	23,532,127.17	19,752,106.06
ลูกหนี้พนักงานขาดใช้ค่าเสียหาย	2.4	25,555,854.51	29,986,033.10
ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่-สุทธิ	2.5	13,792,413.75	18,672,338.16
ลูกหนี้อื่น		19,526,514.29	1,887,599.07
พัสดุดังเหลือ	2.6	18,645,811.13	15,689,033.76
เงินค้างรับ	2.7	49,777,718.53	96,660,093.77
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.8	14,852,175.64	17,571,513.81
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>2,368,430,986.88</u>	<u>2,527,967,033.03</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	2.9	1,100,000.00	1,100,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	2.10	741,666,971.23	603,687,884.04
งานระหว่างทำ	2.11	4,799,240.00	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2.12	773,186,041.01	780,554,680.21
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,520,752,252.24</u>	<u>1,385,342,564.25</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>3,889,183,239.12</u></u>	<u><u>3,913,309,597.28</u></u>

๑๗๕๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชนสง จำกัด
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

		หมายเหตุ	2548	2547
หน่วย : บาท				
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้อื่นสำคัญจ่าย	2.13		650,027,694.79	646,247,353.49
เงินปันผลและโบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย			43,276,828.49	58,947,199.32
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2.14		149,430,004.96	69,963,224.73
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย			-	68,943,630.02
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.15		36,261,451.93	32,371,160.89
รวมหนี้สินหมุนเวียน			<u>878,995,980.17</u>	<u>876,472,568.45</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินมัดจำและเงินประกัน	2.16		147,017,873.05	137,924,568.61
เงินประกันรถรวม			42,667,034.81	42,022,827.81
รายได้ค่าบำรุงบริษัทฯ รับล่วงหน้า			3,653,260.10	3,880,970.21
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	3		168,277,402.54	136,584,949.06
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน			<u>361,615,570.50</u>	<u>320,413,315.69</u>
รวมหนี้สิน			<u>1,240,611,550.67</u>	<u>1,196,885,884.14</u>

ทศ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หมายเหตุ	2548	2547
หน่วย : บาท			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		64,010,000.00	64,010,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		64,010,000.00	64,010,000.00
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค	2.17	141,897,003.14	146,305,601.04
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		33,023,601.87	33,023,601.87
ยังไม่ได้จัดสรร		2,409,641,083.44	2,473,084,510.23
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,648,571,688.45	2,716,423,713.14
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,889,183,239.12	3,913,309,597.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

พลอากาศโท..... กรรมการบริษัท รักษาการผู้จัดการใหญ่

(ชัยนันท์ ธรรมสุจริต)

..... หัวหน้างานบัญชีเงิน ปฏิบัติหน้าที่แทน ผู้อำนวยการกองบัญชี

(นางสาวสุจิตรา สุชะอาจัน)

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

		2548	2547
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	(รายละเอียดประกอบ)	3,166,561,179.39	2,945,784,663.99
รายได้ดอกเบี้ย		25,695,668.59	27,542,736.01
รายได้อื่น	(รายละเอียดประกอบ)	272,029,042.80	350,678,896.55
รวมรายได้		<u>3,464,285,890.78</u>	<u>3,324,006,296.55</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	(รายละเอียดประกอบ)	2,503,790,895.60	2,228,964,154.29
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถและบริหาร	(รายละเอียดประกอบ)	866,954,054.85	749,402,034.98
รวมค่าใช้จ่าย		<u>3,370,744,950.45</u>	<u>2,978,366,189.27</u>
กำไรก่อนหักภาษีเงินได้นิติบุคคล		93,540,940.33	345,640,107.28
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		46,691,568.82	124,268,421.32
กำไรสุทธิ		<u>46,849,371.51</u>	<u>221,371,685.96</u>
กำไรต่อหุ้น		73.19	345.84

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

30 กันยายน 2547	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	กำไร (ขาดทุน)	กำไรสะสม	หน่วย : บาท
	ที่ออก และชำระแล้ว	(ต่ำกว่า) ทุนอื่น	สะสม	จัดสรรแล้ว	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด	64,010,000.00	150,884,683.97	2,341,839,078.28	33,023,601.87	2,589,757,364.12
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนอื่น		(4,579,082.93)			(4,579,082.93)
โอนเงินปันผล			(91,591,909.00)		(91,591,909.00)
บวก โอนเงินปันผลค้างจ่ายปี 2532 - 2535			1,358,868.35		1,358,868.35
บวก โบนัสกรรมการและพนักงานปีก่อนมาทไป			106,786.64		106,786.64
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ			221,371,685.96		221,371,685.96
ยอดคงเหลือปลายงวด	64,010,000.00	146,305,601.04	2,473,084,510.23	33,023,601.87	2,716,423,713.14

30 กันยายน 2548	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	กำไร (ขาดทุน)	กำไรสะสม	หน่วย : บาท
	ที่ออก และชำระแล้ว	(ต่ำกว่า) ทุนอื่น	สะสม	จัดสรรแล้ว	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด	64,010,000.00	146,305,601.04	2,473,084,510.23	33,023,601.87	2,716,423,713.14
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนอื่น		(4,408,597.90)			(4,408,597.90)
โอนเงินปันผล			(110,685,842.98)		(110,685,842.98)
บวก โอนเงินปันผลค้างจ่าย ปี 2540 - 2544			393,044.68		393,044.68
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ			46,849,371.51		46,849,371.51
ยอดคงเหลือปลายงวด	64,010,000.00	141,897,003.14	2,409,641,083.44	33,023,601.87	2,648,571,688.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๗๖๗

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	2548	2547
หน่วย : บาท		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	46,849,371.51	221,371,685.96
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	89,523,950.35	78,345,566.60
สินทรัพย์ชั่วคราวตัดบัญชี	219.00	1,134.63
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	41,508,687.19	41,453,025.41
หนี้สงสัยจะสูญ	25,932,851.94	26,047,435.69
หนี้สงสัยจะสูญรับคืน	(9,220,753.38)	(8,742,769.10)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(55,139.19)	(337,854.81)
หนี้สูญ	8,866.25	3,038.23
โบนัสกรรมการและพนักงานปีก่อนมากไป	(17,475,262.25)	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน	177,072,791.42	358,141,262.61
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	5,560,260.63	(23,007,919.26)
ลูกหนี้เงินให้กู้	(3,780,021.11)	5,427,699.20
ลูกหนี้ขาดใช้ค่าเสียหาย	4,430,178.59	(4,754,300.61)
ลูกหนี้พนักงานพนักงานที่	(8,404,667.57)	(13,097,180.35)
ลูกหนี้อื่น	(17,638,915.22)	(1,354,338.37)
พัสดุดังเหลือ	(2,956,777.37)	280,181.04
เงินค้างรับ	46,882,375.24	(50,373,792.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,719,338.17	(880,322.35)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย	3,780,341.30	121,144,891.89
โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	2,176,711.94	6,448,016.15
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	79,466,780.23	25,924,981.79
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(68,943,630.02)	31,996,639.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,890,291.04	(4,149,988.28)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	224,255,057.27	451,745,830.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	หมายเหตุ	2548	หน่วย : บาท 2547
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากธนาคารที่ไม่มีสภาพคล่อง (เพิ่มขึ้น) ลดลง	2.1	75,850,548.15	(173,902,195.42)
เงินรับจากการขายทรัพย์สิน		55,140.19	337,859.81
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(231,911,855.44)	(170,367,402.17)
งานระหว่างทำ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		(4,799,240.00)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น) ลดลง		(34,140,047.99)	(22,372,903.42)
เงินมัดจำและเงินประกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)		9,093,304.44	9,256,830.81
เงินประกันรูดรวม เพิ่มขึ้น (ลดลง)		644,207.00	966,053.00
รายได้ค่าบำรุงบริษัทฯ รับล่วงหน้า เพิ่มขึ้น (ลดลง)		(227,710.11)	(161,143.36)
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน บริษัท ขนส่ง จำกัด เพิ่มขึ้น (ลดลง)		31,692,453.48	9,037,469.26
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน		(153,743,200.28)	(347,205,431.49)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินปันผล		(110,664,618.82)	(91,546,473.51)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		(110,664,618.82)	(91,546,473.51)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ (ลดลง) เพิ่มขึ้น		(40,152,761.83)	12,993,925.57
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2.1	235,737,483.85	222,743,558.28
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	2.1	195,584,722.02	235,737,483.85
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
เงินสดจ่ายระหว่างปี			
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		133,607,375.33	92,271,782.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทพ

บริษัท ขนส่ง จำกัด
รายละเอียดประกอบงบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	<u>2548</u>	<u>2547</u>
หน่วย : บาท		
รายได้		
รายได้จากการเดินรถ		
รายได้จากการเดินรถบริษัทฯ		
ค่าโดยสารรถบริษัทฯ	2,447,718,637.84	2,266,653,730.96
ค่าจ้างเหมาขนส่ง	15,138,600.05	10,476,612.00
ค่าสัมภาระเกินพิกัด	20,449,075.60	18,326,533.50
	<u>2,483,306,313.49</u>	<u>2,295,456,876.46</u>
รายได้จากการเดินรถร่วม		
ค่าธรรมเนียมรถร่วม	501,408,107.61	468,850,514.18
ค่าเช่ารถร่วม	136,000,975.54	132,769,755.10
ค่าปรับรถร่วม	7,259,114.48	9,320,349.41
ค่าใช้สถานี	38,230,116.77	38,863,626.43
ค่าขายตั๋วรถร่วม	356,551.50	523,542.41
	<u>683,254,865.90</u>	<u>650,327,787.53</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>3,166,561,179.39</u>	<u>2,945,784,663.99</u>
รายได้อื่น		
รายได้ค่าบำรุงรถร่วม	52,364,975.03	77,584,284.97
ค่าธรรมเนียมสัญญารถร่วม	16,366,483.87	13,434,709.36
รายได้ค่าบำรุงบริษัทฯ	227,710.11	321,702.36
รายได้ค่าเช่าพื้นที่บริเวณสถานี	69,115,550.15	66,217,065.66
รายได้เบ็ดเตล็ด	13,781,144.56	8,506,639.15
ค่าปรับต่าง ๆ	71,136,433.51	131,093,742.76
รายได้ตัวแทนขนส่งระหว่างประเทศ	172,494.87	60,702.34
เงินชดเชยค่าเสียหาย	4,133,269.39	3,905,756.70
ค่าโทรศัพท์สาธารณะ	1,207,318.11	1,443,919.53
หนี้สงสัยจะสูญรับคืน	9,220,753.38	8,742,769.10
เงินปันผลโรงพยาบาลวิภาวดี	55,000.00	121,000.00
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	55,139.19	337,854.81
ค่าโฆษณา	7,274,936.00	5,127,535.65

หน่วย : บาท

	2548	2547
รายได้สาธารณูปโภค	12,661,910.06	18,523,075.00
รายได้ภาคีภายใน โรงเรือน และที่ดิน	9,621,941.13	10,122,751.32
ส่วนได้รับจาก Synergy Card	2,600,521.86	2,773,465.19
รายได้ค่าจัดอบรม	8,878.51	119,514.32
รายได้บัตรประจำรถยนต์โดยสาร	1,344,195.16	1,432,487.01
รายได้ในการจัดนำเที่ยว	660,453.33	796,271.08
รายได้รับจากการซ่อมบำรุง	19,934.58	13,649.54
รวมรายได้อื่น	272,029,042.80	350,678,896.55

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนในการเดินรถ

เงินเดือนพนักงานเดินรถ	154,508,869.27	131,863,054.92
ค่าจ้างพนักงานเดินรถ	21,713,019.63	22,345,344.14
ค่าเบี่ยงพนักงานเดินรถ	116,289,783.19	112,497,073.27
เงินเดือนช่าง	33,867,834.65	29,493,061.00
ค่าแรงช่าง	831,075.00	956,336.00
ค่าเบี่ยงช่าง	70,860.00	153,810.00
ค่าล่วงเวลาช่าง	237,732.53	208,701.03
ค่าเล่าเรียนบุตร	1,712,380.00	1,806,399.00
ค่าช่วยเหลือบุตร	945,700.00	920,335.00
ค่ารักษาพยาบาล	15,124,485.87	10,451,404.48
เงินชดเชยพนักงาน	27,209,497.73	3,934,120.30
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จพนักงาน	21,352,124.01	10,647,727.16
เงินเปอร์เซ็นต์	13,584,572.73	13,953,671.34
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	1,073,446,575.84	866,782,456.55
ค่าน้ำมันหล่อลื่น	6,397,981.67	5,115,432.00
ค่าธรรมเนียมต่อทะเบียนรถยนต์โดยสาร	2,615,180.00	3,587,022.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถ	154,363,785.87	135,210,373.16
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถระหว่างประเทศ	1,015,901.44	1,011,733.60
ค่าพิมพ์ตั๋ว	7,128,123.10	6,803,006.30
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	479,909,602.39	484,500,929.46
ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร	185,836,265.31	220,513,496.91
ค่าอะไหล่รถยนต์โดยสาร	27,337,084.51	35,918,750.95
ค่ายางรถยนต์โดยสาร	49,954,055.00	42,103,537.00

พ.พ.

	2548	2547
		หน่วย : บาท
ค่าผ่านทาง	2,895,940.00	2,231,874.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	21,272,058.74	18,395,065.83
ค่าใช้จ่ายโรงงาน	301,377.16	267,885.81
ค่าใช้จ่ายสถานีบริการน้ำมัน	9,369,533.12	7,771,004.06
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสาร	6,553,032.20	6,355,693.74
ค่าซ่อมเครื่องจักรเครื่องมือ	5,885.00	94,626.80
ค่าเสื่อมราคา	67,940,579.64	53,070,229.06
รวมต้นทุนในการเดินรถ	2,503,790,895.60	2,228,964,154.29
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถและบริหาร		
เงินเดือนพนักงานประจำสถานี	273,968,802.73	241,229,710.39
เงินเดือนฝ่ายอำนวยการ	146,533,440.33	130,644,338.45
ค่าจ้างพนักงาน	1,883,999.13	2,316,034.35
ค่าล่วงเวลา	499,028.86	581,365.86
ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	1,814,439.10	1,885,160.00
ค่าที่พัก	3,074,544.74	3,401,578.64
ค่าพาหนะ	1,709,441.00	1,605,376.15
ค่าเบี้ยเลี้ยง (ตำรวจ ทหาร ยาม)	600,515.00	510,390.00
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	2,594,000.00	2,097,125.00
ค่าช่วยเหลือบุตร	485,450.00	545,800.00
ค่าเล่าเรียนบุตร	1,408,526.00	1,635,517.00
ค่าฝึกอบรม	4,706,687.38	4,749,114.44
เงินชดเชยพนักงาน	97,157,779.00	6,349,868.90
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จพนักงาน	18,363,317.37	4,763,885.97
ค่าใช้จ่ายที่พัก	520,100.83	292,009.50
ค่าเวชภัณฑ์และค่ารักษาพยาบาล	21,096,089.73	18,375,071.55
ค่ารับรอง	280,159.97	483,362.07
เงินรางวัลและสมนาคุณ	1,035,696.00	184,197.28
ค่าเบี้ยเลี้ยง พชร. รถใช้สอย	16,500.00	55,670.00
ค่าเช่าที่ทำการ	3,850,549.03	3,777,656.00
ค่าบำรุงสถานที่	24,036,557.21	29,440,729.47
ค่าน้ำประปา	7,556,246.14	7,228,244.33
ค่าไฟฟ้า	33,113,175.78	35,520,349.54
ค่าโทรศัพท์	4,017,415.36	4,270,466.31
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและค่าอากาศ	233,827.62	158,211.32

	<u>2548</u>	<u>2547</u>
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	33,452,963.71	22,722,818.49
ค่าน้ำมันรถใช้สอย	1,214,841.85	1,266,392.12
ค่าซ่อมรถใช้สอย	206,342.41	156,168.59
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	7,686,744.55	8,147,954.64
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	10,430,693.13	7,931,637.52
ค่าโฆษณา	756,047.50	1,249,039.04
ค่ากระดาษ	5,160,000.00	424,000.00
ค่าใช้จ่ายฝ่ายกฎหมาย	1,406,474.38	1,898,396.11
ค่าใช้จ่ายต่างๆในการจัดนำเที่ยว	421,811.32	493,889.32
ค่าธรรมเนียมเงินโอน	1,286,950.01	982,274.17
ค่าภาษีป้าย โรงเรือน และที่ดิน	16,980,570.86	12,769,490.19
ค่าเบี้ยประกันอัคคีภัย	535,661.77	540,891.15
ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	160,395.11	211,635.38
ค่าซ่อมแซมเครื่องใช้สำนักงาน	3,794,151.63	3,773,052.94
หนังสือส่งจะสูญ	25,932,851.94	26,047,435.69
ค่าสอบบัญชี	700,000.00	700,000.00
หนังสือ	8,866.25	3,038.23
ค่าเช่ารถใช้สอย	4,504,384.10	4,619,680.10
ค่าเบี้ยประกันภัยรถใช้สอย	11,174.11	10,778.18
ค่าทำบัตรประจำรถยนต์โดยสาร	63,128.61	
ค่าเบี้ยปรับและเงินเพิ่มภาษีมูลค่าเพิ่ม	410.93	-
ค่าเช่าที่ดิน	21,858,826.57	21,926,546.81
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	41,508,687.19	41,453,025.41
ค่าโบนัสกรรมการและพนักงาน	15,208,763.65	48,575,326.38
ภาษีซื้อต้องห้าม	100,228.69	122,814.08
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	353,425.56	25,676.00
ค่าศึกษาและวิจัย	1,070,000.00	15,973,503.88
ค่าเสื่อมราคา	21,583,370.71	25,275,337.54
รวมค่าใช้จ่ายในการเดินรถและบริหาร	866,954,054.85	749,402,034.98

new

บริษัท ขนส่ง จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นปฏิบัติตามระเบียบการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2520 ข้อ 10 และหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่ไม่ใช่ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่ไม่แน่นอนว่าจะเรียกให้ชำระหนี้ได้หรือหนี้ค้างนาน ดังนี้

ระยะเวลาที่หนี้ค้างชำระ	อัตราร้อยละของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปี - 2 ปี	75
เกินกว่า 2 ปี	100

1.2 พัสดุดังเหลือ รับรู้ในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน ออกก่อน (FIFO)

1.3 เงินลงทุนระยะยาว รับรู้ตามราคาทุน

1.4 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา รับรู้ในราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคและที่ซื้อโดยใช้เงินกองทุนค่าบำรุงรับจากรถยนต์โดยสารผิดกฎหมาย ซึ่งมีได้ใช้ในการดำเนินงาน นำไปหักส่วนเกินทุนจากการบริจาค

1.5 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี บริษัทฯ ตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามอายุสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ค่าก่อสร้างที่ทำกรสถานีขนส่งแห่งใหม่ ถนนกำแพงเพชร 2 ซึ่งก่อสร้างบนที่ดินเช่าของการรถไฟฯ จะตัดจ่ายเป็นเวลา 20 ปี ตามวิธีเส้นตรง โดยไม่คิดราคาซาก ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสืออนุมัติกระทรวงการคลัง ที่ กค 0529.2/33679 ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2541

1.6 รายได้ค่าบำรุงบริษัทฯ รับล่วงหน้า ประกอบด้วยเงินกินเปล่าในการทำสัญญาเช่าตึกแถวของบริษัทฯ และเงินช่วยเหลือค่าก่อสร้างสถานีเดินรถ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลาการเช่าตั้งแต่ 3 - 30 ปี เฉลี่ยโอนเป็นรายได้ในแต่ละปีตามระยะเวลาของสัญญาเช่า

1.7 การรับรู้รายได้

1.7.1 รายได้จากการเดินรถบริษัทฯ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

1.7.2 รายได้จากการเดินรถร่วม รับรู้เป็นค่าธรรมเนียมเดินรถ คำนวณตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเมื่อมีเที่ยวรถวิ่งบริการ

พด

1.7.3 รายได้ราคาขาย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

1.7.4 รายได้ค่าจ้างจากแรงงาน รับรู้ตามหลักเกณฑ์และอัตราที่กำหนด

1.8 กำไรสุทธิ ต้นทุนนโยบายการหารำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญด้วยวิธีถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้ว ในระหว่างงวดบัญชี โดยได้รวมกำไรสุทธิของกองทุนบำเหน็จพนักงานแล้ว

1.9 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน งบการเงินของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน แสดงรวมอยู่ในงบการเงินของบริษัท ขนส่ง จำกัด โดย ณ วันสิ้นงวดได้บัญชีเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน โอนเข้าบัญชีบริษัทฯ

2. ข้อมูลเพิ่มเติม

2.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
เงินสด	0.09	0.06
เงินสดระหว่างทาง (สถานีเดินรถ)	9.47	<u>7.23</u>
	9.56	7.29
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	1.65	3.67
ประเภทออมทรัพย์	184.38	155.95
ประเภทประจำ 3 เดือน	-	68.83
ประเภทประจำเกิน 3 เดือน	<u>1,968.27</u>	<u>2,044.12</u>
	<u>2,154.30</u>	<u>2,272.57</u>
รวมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	<u>2,163.86</u>	<u>2,279.86</u>

บริษัทฯ มีการผูกพันโดยนำเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาประติพิทธ์ ไปค้ำประกันสัญญาจัดตั้งสถานีเดินรถต่างจังหวัดกับกรมการขนส่งทางบก จำนวนเงิน 1 ล้านบาท เงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาตลาดหมอชิต ไปค้ำประกันสัญญาจัดตั้งสถานีเดินรถกรุงเทพฯ(จตุจักร) ,สายใต้(แห่งใหม่),ต่างจังหวัด กับกรมการขนส่งทางบก จำนวนเงิน 1.50 ล้านบาท และไปค้ำประกันต่อศาลต่างจังหวัด จำนวนเงิน 1.30 ล้านบาท

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดตามที่แสดงอยู่ในงบกระแสเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
เงินสดและเงินสดระหว่างทาง	9.56	7.29
เงินฝากธนาคาร	2,154.30	2,272.57
หัก เงินฝากที่ไม่มีสภาพคล่อง	(1,968.27)	(2,044.12)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>195.59</u>	<u>235.74</u>

หน้า

2.2 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ลูกหนี้รวม	68.13	71.13
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	36.06	36.79
	<u>32.07</u>	<u>34.34</u>
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	73.72	76.35
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	66.90	62.00
	<u>6.82</u>	<u>13.55</u>
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	38.89	47.89

งวดบัญชีปี 2548 มีลูกหนี้การค้ายกมา 147.48 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 37.76 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 43.38 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 102.97 ล้านบาท คงเหลือยกไป 38.89 ล้านบาท

2.3 ลูกหนี้เงินให้กู้ เป็นลูกหนี้พนักงานที่กู้เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด ในส่วนของพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายเงินให้หนี้ให้กองทุนบำเหน็จฯ ไปก่อน แล้วรับโอนพนักงานมาเป็นลูกหนี้ของบริษัทฯ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ มียอดยกมา 0.71 ล้านบาท รับชำระระหว่างงวด 0.71 ล้านบาท ไม่มียอดคงเหลือ ในงวดนี้บริษัทฯ ได้รวมเงินให้กู้ของกองทุนบำเหน็จพนักงานด้วยจำนวน 23.53 ล้านบาท รวมยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 จำนวน 23.53 ล้านบาท

2.4 ลูกหนี้พนักงานขาดใช้ค่าเสียหาย เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารของบริษัทฯ แล้วเกิดอุบัติเหตุบริษัทฯ ได้จ่ายค่าเสียหายแทนพนักงานไปก่อน แล้วเรียกเก็บเงินจากพนักงานมาชดใช้ภายหลัง ในงวดปี 2548 มียอดยกมาจากงวดก่อน 29.99 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 5.76 ล้านบาท ได้รับชำระงวดนี้ 10.19 ล้านบาท คงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชีปี 2548 จำนวน 25.56 ล้านบาท

2.5 ลูกหนี้พนักงานพันหน้าที่ - สุทธิ มียอดยกมา 206.70 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวด 13.20 ล้านบาท ได้รับชำระงวดนี้ 4.80 ล้านบาท คงเหลือ 215.10 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้ว 201.31 ล้านบาท คงเหลือ 13.79 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ขาดใช้ค่าเสียหายพนักงานที่พันหน้าที่ จำนวนเงิน 208.96 ล้านบาท โดยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้ว 195.42 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 จึงมียอดคงเหลือ 13.54 ล้านบาท

2.6 พัสดुकงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
อะไหล่รถยนต์โดยสารคงคลัง	7.02	6.84
ยางคงคลัง	2.35	2.03
ตัวคงคลัง	2.44	2.30
เครื่องเขียนแบบพิมพ์คงคลัง	0.68	0.49

100

	2548	2547
ของใช้คงคลัง	0.12	0.07
น้ำมันคงคลัง	5.57	3.44
บัตรโทรศัพท์	-	0.02
เวชภัณฑ์คงคลัง	<u>0.47</u>	<u>0.50</u>
รวม	<u>18.65</u>	<u>15.69</u>

อะไหล่รถยนต์โดยสารคงคลังจำนวน 7.02 ล้านบาท มีอะไหล่ที่ไม่เคลื่อนไหวและล้าสมัย (Dead Stock) รวมอยู่ด้วย จำนวน 1.67 ล้านบาท แสดงไว้ด้วยราคาทุน

2.7 เงินค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
บัตรแลกค่าโดยสาร	4.95	2.48
เงินสดให้ค่าเสียหาย	0.19	0.45
ค่าปรับผิดสัญญา	0.10	0.01
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของบริษัท	11.57	10.85
ค่าปรับรถเช่า	22.80	67.80
รายได้ค่าเช่า	5.31	4.82
เงินค้างรับอื่น ๆ	4.41	9.91
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเงินกองทุนบำเหน็จ	<u>0.45</u>	<u>0.34</u>
รวม	<u>49.78</u>	<u>96.66</u>

2.8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
เงินรอเรียกคืน	13.83	6.20
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสารจ่ายล่วงหน้า	0.80	2.15
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด	0.17	0.11
ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้า	-	9.06
ค่าเบี้ยประกันอัคคีภัยจ่ายล่วงหน้า	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
รวม	<u>14.85</u>	<u>17.57</u>

2.9 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว จำนวน 1.10 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน) โดยถือหุ้นเป็นจำนวน 1,100,000 หุ้น

2.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	ราคาตามบัญชี	
	<u>2548</u>	<u>2548</u>	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ที่ดิน	136.27	-	136.27	136.20
อาคาร - สิ่งปลูกสร้าง	399.33	215.87	183.46	199.63
เครื่องจักรเครื่องมือ	20.49	17.12	3.37	2.08
เครื่องยนต์อะไหล่	5.40	5.40	-	-
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	110.01	97.32	12.69	11.66
รถยนต์โดยสาร	991.72	589.68	402.04	250.79
รถยนต์ใช้สอย	<u>9.09</u>	<u>5.25</u>	<u>3.84</u>	<u>3.53</u>
รวม	<u>1,672.31</u>	<u>930.64</u>	<u>741.67</u>	<u>603.69</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี			89.52	78.35

ในปี 2548 ได้ทบทวนอายุการใช้งาน และอัตราค่าเสื่อมราคารถยนต์โดยสารที่ทำการปรับปรุงตัวถัง และปรับปรุงเครื่องยนต์ จำนวน 116 คัน โดยปรับปรุงอายุการใช้งานคงเหลือ 5 ปี อัตราค่าเสื่อมราคารถยนต์ 20 ต่อปี

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันสิ้นงวดบัญชีปี 2548 และ 2547 จำนวน 741.67 ล้านบาท และ 603.69 ล้านบาท มีสินทรัพย์บริจาคตสุทธิรวมอยู่ด้วยจำนวน 98.47 ล้านบาท และ 103.12 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์บริจาคต

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	ราคาตามบัญชี	
	<u>2548</u>	<u>2548</u>	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ที่ดิน	79.26	-	79.26	79.26
อาคาร - สิ่งปลูกสร้าง	95.75	76.55	19.20	23.85
เครื่องใช้สำนักงาน	5.19	5.18	0.01	0.01
เครื่องจักรเครื่องมือ	<u>1.52</u>	<u>1.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม	<u>181.72</u>	<u>83.25</u>	<u>98.47</u>	<u>103.12</u>

รวม

ในระหว่างปี ราคาตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
		<u>2548</u>
ยอดต้นงวด		
ราคาทุน	1,662.61	
ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>1,058.92</u>	603.69
<u>บวก</u> สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น		<u>231.91</u>
		835.60
<u>หัก</u> สินทรัพย์ที่จำหน่ายออกจากบัญชี		-
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคา - รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	89.52	
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	<u>4.41</u>	<u>93.93</u>
ยอดปลายงวด		<u>741.67</u>

2.11 งานระหว่างทำ

งานระหว่างทำ ปี 2548 จำนวน 4.80 ล้านบาท ประกอบด้วย เครื่องยกรถชนิด 4 เสา พร้อมชุดแท่นแม่แรงไฮดรอลิค ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการเกี่ยวกับระบบไฟฟ้า จำนวน 4.74 ล้านบาท และค่าออกแบบก่อสร้างสถานีย่อยรังสิต ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้าง จำนวน 0.06 ล้านบาท

2.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
เงินฝากธนาคารเงินกองทุนบำเหน็จ	150.51	122.52
เงินฝากธนาคารเงินประกันตัวพนักงาน	110.30	107.64
ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่าย	509.31	548.67
เงินมัดจำและเงินประกัน	<u>3.07</u>	<u>1.72</u>
รวม	<u>773.19</u>	<u>780.55</u>

ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่าย ณ วันสิ้นงวดบัญชีปี 2548 และ 2547 จำนวน 509.31 ล้านบาท และ 548.67 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าก่อสร้างสถานีขนส่งหมอชิตที่ถนนกำแพงเพชร 2 จำนวนเงิน 500.75 ล้านบาท และ 541.63 ล้านบาท ซึ่งค่าก่อสร้างส่วนหนึ่งได้ใช้เงินชดเชยจากกรมธนารักษ์มาก่อสร้างบนที่ดินเช่าของการรถไฟ โดยตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 20 ปี ตามนโยบายการบัญชีข้อ 1.5

เงินมัดจำและเงินประกัน จำนวน 3.07 ล้านบาท ได้รวมเงินที่บริษัทฯ นำเช็คจำนวน 1.35 ล้านบาท ไปวางที่สำนักงานวางทรัพย์กลาง กรมบังคับคดี เนื่องจาก บริษัท เชิดชัย มอเตอร์เซลส์ ปฏิเสธการรับค่าเช่า และค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร จำนวน 107.09 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้หักค่าปรับจำนวน 105.74 ล้านบาท ตามสัญญาที่ 21/2544 ตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2547

นาย

2.13 เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย

ตามคำสั่ง บริษัท ขนส่ง จำกัด ที่ ศ 17 2547 เรื่องระบบใบสำคัญจ่าย ได้มีการปรับปรุงระบบบัญชีและการเงิน โดยให้ใช้ระบบใบสำคัญจ่าย เพื่อควบคุมรายการจ่ายของบริษัท และให้สามารถรับรู้อย่างได้ครบถ้วนถูกต้องตามงวดบัญชี ในปี 2548 จึงได้มีการเปลี่ยนชื่อบัญชีจากเจ้าหนี้การค้าเป็นเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	215.26	260.44
ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร	171.67	226.53
ค่าปรับปรุงรถยนต์โดยสาร	3.46	50.45
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	213.43	65.18
อื่น ๆ	<u>46.21</u>	<u>43.64</u>
รวม	<u>650.03</u>	<u>646.24</u>

2.14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	146.07	65.92
เงินกองทุนบำเหน็จค้างจ่าย	2.29	3.27
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสารค้างจ่าย	0.57	0.27
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	<u>0.50</u>	<u>0.50</u>
รวม	<u>149.43</u>	<u>69.96</u>

2.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4.26	3.65
ภาษีเงินได้พนักงาน หัก ณ ที่จ่าย	1.62	1.00
เงินรับฝากกรมการขนส่งทางบก	0.06	0.06
เจ้าหนี้เงินรับเกิน	1.62	1.28
เจ้าหนี้สหกรณ์ออมทรัพย์	0.93	0.89
เงินรับฝากบุคคลภายนอก	4.23	3.21
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า	8.94	9.79
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด	1.21	1.30
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	5.83	4.05
เจ้าหนี้ค่าภาษีรับเกิน	1.87	1.86
อื่น ๆ	<u>5.69</u>	<u>5.28</u>
รวม	<u>36.26</u>	<u>32.37</u>

พัน

2.16 เงินมัดจำและเงินประกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
เงินประกันตัวพนักงาน	111.00	107.85
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	<u>36.02</u>	<u>30.07</u>
รวม	<u>147.02</u>	<u>137.92</u>

เงินมัดจำและเงินประกันอื่น จำนวน 36.02 ล้านบาท ได้รวมเงินประกันการกู้เงินของกองทุนบำเหน็จพนักงานไว้ด้วย จำนวน 0.19 ล้านบาท

2.17 ส่วนเกินทุนจากการบริจาคน

ส่วนเกินทุนจากการบริจาคน เป็นบัญชีคู่กับบัญชีสินทรัพย์บริจาคนที่รับบริจาคนมาจากบุคคลภายนอก และเงินกองทุนรอดผิดกฎหมาย

ส่วนเกินทุนจากการบริจาคน มียอดยกมา 146.31 ล้านบาท หักค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ใช้ในการดำเนินงาน จำนวนเงิน 4.41 ล้านบาท คงเหลือ 141.90 ล้านบาท

2.18 ผลการดำเนินงาน

ในปี 2548 บริษัทฯ มีรายได้จากการเดินรถบริษัทสูงขึ้น 187.86 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าโดยสารของบริษัทฯ สูงขึ้นกว่าปีก่อน 181.06 ล้านบาท จากการปรับขึ้นอัตราค่าโดยสาร 2 ครั้ง เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2548 กิโลเมตรละ 0.03 บาท และวันที่ 8 กรกฎาคม 2548 กิโลเมตรละ 0.03 บาท รวมกิโลเมตรละ 0.06 บาท

ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 392.38 ล้านบาท มีสาเหตุสำคัญเนื่องจากค่าน้ำมันเชื้อเพลิงซึ่งเป็นต้นทุนในการเดินรถเพิ่มขึ้น 206.66 ล้านบาท มาจากราคาน้ำมันเชื้อเพลิงสูงกว่าปีก่อน และ ค่าตอบแทนพนักงานที่ลาออกตามโครงการเกษียณอายุก่อนกำหนด ประจำปี 2548 ตามคำสั่งที่ ก.456/48 จำนวน 117 คน เป็นเงินทั้งสิ้น 110.35 ล้านบาท

ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบระหว่างปี 2548 และ 2547 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>2548</u>	<u>2547</u>	<u>เพิ่ม(ลด)</u>	<u>ร้อยละ</u>
<u>รายได้</u>				
รายได้จากการเดินรถบริษัท	2,483.31	2,295.45	187.86	8.18
รายได้จากการเดินรถร่วม	683.25	650.33	32.92	5.06
รายได้ดอกเบี้ย	25.69	27.54	(1.85)	(6.72)
รายได้อื่น	<u>272.03</u>	<u>350.68</u>	<u>(78.65)</u>	<u>(22.43)</u>
รวม	<u>3,464.28</u>	<u>3,324.00</u>	<u>140.28</u>	<u>4.22</u>

๗๗

	2548	2547	(เพิ่ม/ลด)	ร้อยละ
<u>ค่าใช้จ่าย</u>				
ต้นทุนในการเดินรถ	2,503.79	2,228.96	274.83	12.33
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถและบริหาร	<u>866.95</u>	<u>749.40</u>	<u>117.55</u>	<u>15.69</u>
รวม	<u>3,370.74</u>	<u>2,978.36</u>	<u>392.38</u>	<u>13.17</u>
กำไรก่อนหักภาษีเงินได้นิติบุคคล	93.54	345.64	(252.10)	(72.94)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>46.69</u>	<u>124.27</u>	<u>(77.58)</u>	<u>(62.43)</u>
กำไรสุทธิ	<u>46.85</u>	<u>221.37</u>	<u>(174.52)</u>	<u>(78.84)</u>

2.18.1 รายได้จากการเดินรถบริษัทปี 2547 จำนวน 2,483.31 ล้านบาท ได้รวมรายได้ในการเดินรถระหว่างประเทศ จำนวน 4.72 ล้านบาท ตามสัญญาเดินรถโดยสารประจำทาง ระหว่างบริษัท ขนส่ง จำกัด แห่งราชอาณาจักรไทย กับรัฐวิสาหกิจรถเมล์นครเวียงจันทน์ แห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว สัญญาลงวันที่ 20 มีนาคม 2547

2.18.2 รายได้ดอกเบี้ยจำนวน 25.69 ล้านบาท ได้รวมรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานไว้จำนวน 1.30 ล้านบาท และรวมรายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ไว้จำนวน 0.20 ล้านบาท

2.18.3 รายได้ค่าปรับรถเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547 จำนวน 127.75 ล้านบาท ที่แสดงรวมอยู่ในรายได้อื่นจำนวน 350.68 ล้านบาท และแสดงเปรียบเทียบไว้ในงบการเงินงวดปัจจุบัน ส่วนหนึ่งเป็นรายได้ค่าปรับรถเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 จำนวน 20.22 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระจากผู้ให้เช่ารถโดยสารในปีงบประมาณ 2547 และต่อมาบริษัทฯ ได้ทำการปรับปรุงวิธีการบันทึกบัญชีสำหรับรายได้ค่าปรับรถเช่าให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้นตามเกณฑ์คงค้างแล้วในช่วงปลายปีงบประมาณ 2547

3. 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 บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงานฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละสิบของเงินเดือนพนักงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

รายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุน มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
สินทรัพย์		
เงินฝากธนาคาร	150.51	122.52
ลูกหนี้เงินกู้	23.53	19.04
เงินค้างรับ	<u>2.33</u>	<u>2.33</u>
รวม	<u>176.37</u>	<u>143.89</u>
หนี้สินและเงินกองทุน		
เจ้าหนี้	0.80	0.47
เงินบำเหน็จค้างจ่าย	<u>1.78</u>	<u>2.83</u>
รวมหนี้สิน	<u>2.58</u>	<u>3.30</u>

	2548			2547
เงินกองทุน				
ยอดยกมา	136.58			127.55
บวก รับสมทบจากบริษัทฯ	8.53			7.35
บริษัทฯ จ่ายสมทบเพิ่มเนื่องจากต่ำกว่าภาวะผูกพัน	27.15			
(ระหว่างปี)				
บริษัทฯ จ่ายสมทบน้อยกว่าภาวะผูกพัน	-			5.27
บริษัทฯ จ่ายให้พนักงานพ้นสภาพน้อยไป	<u>4.64</u>			<u>3.24</u>
	176.90			143.41
หัก จ่ายให้พนักงาน	(8.02)			(6.41)
โอนเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	<u>(0.60)</u>			<u>(0.42)</u>
เงินกองทุนบำเหน็จยกไป	<u>168.28</u>	168.28	<u>136.58</u>	136.58
รายได้ค่าใช้จ่ายสะสม				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	4.01			2.69
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในงวดนี้	<u>1.50</u>	<u>5.51</u>	<u>1.32</u>	<u>4.01</u>
รวมเงินกองทุน	<u>173.79</u>			<u>140.59</u>
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	<u>176.37</u>			<u>143.89</u>

งวดบัญชีในปี 2548 กองทุนบำเหน็จฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 1.50 ล้านบาท สูงกว่าปี 2547 จำนวน 0.18 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.64 รายได้ส่วนใหญ่ในงวดนี้เป็นดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 1.30 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม 0.20 ล้านบาท เงินกองทุนคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 จำนวน 168.28 ล้านบาท มีภาวะผูกพันที่ต้องจ่ายให้พนักงานที่ยังไม่ได้โอนไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพอีกจำนวน 353 คน เป็นเงิน 168.28 ล้านบาท และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 เงินกองทุนคงเหลือ 136.58 ล้านบาท มีภาวะผูกพันที่ต้องจ่ายให้พนักงานเป็นเงิน 136.58 ล้านบาท บริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์ หนี้สินและเงินกองทุนของกองทุนบำเหน็จฯ มารวมในสินทรัพย์ หนี้สินและส่วนผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และนำรายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุนบำเหน็จฯ มารวมในงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ทำให้งบดุลของบริษัทฯ ในงวดปี 2548 และ 2547 เพิ่มขึ้นของแต่ละปี จำนวน 176.37 ล้านบาท และ 143.89 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นของแต่ละปีจำนวน 1.50 ล้านบาท และ 1.32 ล้านบาท ตามลำดับ

4. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

เพียงวันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาวะผูกพันในภายในหน้า ดังนี้

ด้านคดีความ บริษัท ขนส่ง จำกัด ถูกฟ้องเป็นจำเลยให้ชดเชยค่าเสียหายซึ่งเป็นภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นหากคดีถึงที่สุดและบริษัท ขนส่ง จำกัด เป็นฝ่ายแพคดี ประกอบด้วย

ทอ

1. ค่าเสียหายที่เกิดจากอุบัติเหตุทางรถยนต์ กรณีที่เป็นรถบริษัทฯ 25 คดี มูลค่า 20.46 ล้านบาท และรถร่วม 33 คดี มูลค่า 25.78 ล้านบาท

2. ค่าเสียหายที่บริษัท นิสเซอิ บิลด์ (ประเทศไทย) จำกัด ฟ้องบริษัท ขนส่ง จำกัด เป็นจำเลย เรื่องใช้บริษัท ขนส่ง จำกัด ปฏิบัติตามสัญญาเช่าพื้นที่ มูลค่า 26.60 ล้านบาท และ เรื่องติดตั้งป้ายโฆษณา มูลค่า 56.76 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัท ขนส่ง จำกัด ได้ฟ้องกลับ บริษัท นิสเซอิ บิลด์ (ประเทศไทย) จำกัด ให้ออกจากพื้นที่ และเรียกค่าเสียหายจำนวน 103.31 ล้านบาท ได้มีคำพิพากษาตัดสินเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2546 และ 21 สิงหาคม 2546 ตามลำดับ ให้บริษัท ขนส่ง จำกัด ชนะคดี ซึ่งบริษัท นิสเซอิ บิลด์ (ประเทศไทย) จำกัด ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลอุทธรณ์พิจารณาแล้วมีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ต่อมาเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2548 บริษัท ขนส่ง จำกัด ได้ยื่นคำขอออกหมายตั้งเจ้าพนักงานบังคับคดีต่อศาลแพ่งแล้ว ขณะนี้อยู่ระหว่างการสืบหาหลักทรัพย์ของบริษัท นิสเซอิ บิลด์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อบังคับคดีต่อไป

3. เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2548 บริษัท เซิตชัยมอเตอร์เซลส์ จำกัด ได้ยื่นฟ้องบริษัท ขนส่ง จำกัด เป็นจำเลย ตามคดีหมายเลขดำที่ 4490/2548 ในฐานความผิด กรณีผิดสัญญา เรียกเงินคืน เรียกค่าเสียหาย ตามสัญญาเช่าและจ้างเหมาซ่อมบำรุงรถโดยสาร เลขที่ 21/2544 จำนวนทุนทรัพย์ 110.69 ล้านบาท ซึ่งบริษัท ขนส่ง จำกัด ได้นำเช็คไปวางที่สำนักงานวางทรัพย์กลาง กรมบังคับคดี เนื่องจากบริษัท เซิตชัยมอเตอร์เซลส์ จำกัด ปฏิเสธการรับค่าเช่าและค่าซ่อมรถโดยสารตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.12

4. บริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระที่จะต้องจ่ายเงินทดแทนให้พนักงานที่เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยจ่ายเป็นรายเดือนเป็นเวลา 8-15 ปี เป็นเงินรวมประมาณ 2.17 ล้านบาท ในปี 2547 ส่วนปี 2548 มี 6 ราย เป็นเงิน 1.02 ล้านบาท

.....