



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ
งบการเงินระหว่างกาล

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และหมายเหตุประกอบ งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงาน ทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูล ทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ จากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังต่อไปนี้

1. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 7 เรื่อง สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์กรมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 784 คดี มูลค่าสินทรัพย์ประมาณ 1,406.92 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 148 คดี มูลค่าสินทรัพย์ประมาณ 2,191.11 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

2. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 10 เรื่อง การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์กรมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 120,254.52 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 20,451.95 ล้านบาท และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 5.31 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์กร สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์กรมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 3,355.36 ล้านบาท โดยองค์กรมีผลการดำเนินงานขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม องค์กรประเมินว่ายังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องจากการบริหารสภาพคล่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านจัดหาแหล่งเงินทุน ค่าประกันเงินกู้ และรับเงินอุดหนุนทางการเงินจากรัฐบาล

3. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 11 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) รัฐบาลต้องประกาศใช้พระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. 2548 เพื่อออกมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เป็นต้นมา องค์กรได้ปรับลดจำนวนเที่ยววีรรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการเดินรถ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ เช่นเดียวกันกับการลดลงของรายได้จากการเดินรถในช่วงตั้งแต่การประกาศใช้พระราชกำหนดฯ จนถึงวันสิ้นสุดงวดปี 2563

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

(นางสาวปัทมิกา เปาอินทร์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	4,868,960,201.59	4,668,985,607.08
ลูกหนี้การค้า	5.2, 13	18,283,476.36	130,122,220.90
ลูกหนี้อื่น	5.3, 13	1,893,840,358.64	1,791,907,781.43
ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	5.4	256,701.25	733,583.09
พัสดुकงเหลือ	5.5	20,895,841.05	18,530,971.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6, 13	244,076,803.82	269,849,229.04
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		7,046,313,382.71	6,880,129,392.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	5.7	37,290,455.20	37,300,455.20
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.8	3,197,771,787.55	3,358,655,864.29
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.9	39,487,700.46	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	36,647,500.00	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.11, 13	619,700.44	11,925,944.52
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,311,817,143.65	3,407,882,264.01
รวมสินทรัพย์		10,358,130,526.36	10,288,011,656.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5.12	3,125,646,400.00	257,998,000.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.13	507,034,004.61	546,313,641.63
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		594,806,674.62	706,461,288.64
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.14	22,997,704,000.00	25,190,533,000.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.19	13,199,353.68	-
ประมาณการหนี้หมุนเวียนอื่น	5.15	-	32,767,298.27
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.16	259,875,335.18	1,053,585,083.24
รวมหนี้สินหมุนเวียน		27,498,265,768.09	27,787,658,311.78
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.17	94,107,227,900.00	91,396,320,900.00
รายได้รอการรับรู้	5.18	8,117,444.65	8,722,340.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.19	27,966,407.29	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5.20	1,731,379,642.23	1,515,622,319.31
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.21	6,235,355,925.85	5,457,752,747.50
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.22	1,004,337,669.84	1,020,943,738.69
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		103,114,384,989.86	99,399,362,045.50
รวมหนี้สิน		130,612,650,757.95	127,187,020,357.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2564	30 กันยายน 2563
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
ส่วนของทุน			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,449,312,427.81	11,449,312,427.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.23	7,835,416.14	7,982,634.22
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(131,909,669,816.24)	(128,554,305,503.45)
รวมส่วนของทุน		(120,254,520,231.59)	(116,899,008,700.72)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		10,358,130,526.36	10,288,011,656.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ


(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ


(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2564	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2564	30 มิถุนายน 2563
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	5.24	518,227,471.60	612,787,653.23	2,118,149,968.15
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5.25	1,140,271,573.64	1,169,837,927.06	3,896,221,154.98
รายได้อื่น	5.26	53,171,112.51	190,813,816.23	131,109,503.69
รวมรายได้		1,711,670,157.75	1,973,439,396.52	6,145,480,626.82
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	5.27	1,955,364,856.02	1,908,885,343.40	6,051,833,102.45
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.28	329,300,532.30	424,309,134.03	1,060,910,494.62
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29	28,219,940.01	7,108,082.25	677,934,118.50
รวมค่าใช้จ่าย		2,312,885,328.33	2,340,302,559.68	7,790,677,715.57
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน		(601,215,170.58)	(366,863,163.16)	(1,645,197,088.75)
ต้นทุนทางการเงิน	5.30	590,029,140.55	631,988,756.81	1,710,167,224.04
ขาดทุนสำหรับงวด		(1,191,244,311.13)	(998,851,919.97)	(3,355,364,312.79)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(1,191,244,311.13)	(998,851,919.97)	(3,355,364,312.79)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ
(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ
(นายนิล สระทองเนียม)
ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 แต่สอบทานแล้ว)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	ทุน		ส่วนเกินทุน		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของทุน	หน่วย : บาท
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ 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)	
รับรู้รายได้จากส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	-	-	(31,585.71)	-	-	(31,585.71)	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(103,968.36)	-	-	(103,968.36)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(2,821,792,654.86)	(2,821,792,654.86)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(2,821,792,654.86)	(2,821,792,654.86)	
ยอดคงเหลือสิ้นงวด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2563	11,449,312,427.81	189,723,158.13	8,017,524.34	8,278,582.57	(127,149,049,669.53)	(115,493,717,976.68)	
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	-	-	(98,636.40)	-	-	(98,636.40)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(3,355,364,312.79)	(3,355,364,312.79)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(3,355,364,312.79)	(3,355,364,312.79)	
ยอดคงเหลือสิ้นงวด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2564	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,835,416.14	8,278,582.57	(131,909,669,816.24)	(120,254,520,231.59)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแนบอยู่เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ลงชื่อ

(นายจิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ



ลงชื่อ

(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2564	30 มิถุนายน 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนสำหรับงวด		(3,355,364,312.79)	(2,821,792,654.86)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา	5.27, 5.28	177,364,560.90	165,048,957.57
หนี้สงสัยจะสูญ	5.28	73,759,157.67	80,287,568.87
หนี้สูญ	5.28	-	268,258.50
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.20	215,757,322.92	235,619,628.19
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์		7,978,515.17	23,000,073.07
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี	5.21	668,637,708.12	21,706,534.26
ต้นทุนทางการเงิน	5.30	1,710,167,224.03	2,035,831,729.05
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,253,931.00	-
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	5.18, 5.26	(604,895.35)	(24,081,777.68)
โอนส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.23	(48,581.68)	(31,585.71)
ดอกเบี้ยรับ	5.26	(27,198,448.37)	(33,814,102.93)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน		<u>(528,297,818.38)</u>	<u>(317,957,371.67)</u>
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า		41,267,586.44	(15,458,097.46)
ลูกหนี้อื่น		(107,580,942.50)	622,339,095.70
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ		372,576.38	(1,355,878.10)
พัสดุดคงเหลือ		(2,364,870.04)	(832,336.62)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		25,772,425.22	15,680,563.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		11,306,244.08	17,566,865.95
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		(39,279,637.02)	(206,273,697.27)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(505,712,834.12)	(420,710,381.43)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		108,965,470.23	117,942,284.94
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(16,606,068.85)	10,983,194.65
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		<u>(1,012,157,868.56)</u>	<u>(178,075,757.76)</u>
จ่ายประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5.16	(287,996,913.94)	(263,686,167.22)
จ่ายประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี	5.15	(32,767,298.27)	(368,265,753.95)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		<u>(1,332,922,080.77)</u>	<u>(810,027,678.93)</u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2564	30 มิถุนายน 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากประจำระยะยาวลดลง (เพิ่มขึ้น)		10,000.00	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์		137,280.00	52,395.00
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	5.8	(14,943,189.19)	(7,869,236.19)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง		-	(4,675,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.10	(36,647,500.00)	-
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร		29,763,119.55	46,091,845.20
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(21,680,289.64)	33,600,004.01
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	5.12	7,107,282,000.00	9,770,646,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	5.17	1,949,524,000.00	11,832,992,000.00
เงินสดรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว	5.17	23,440,000,000.00	9,500,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	5.12	(4,239,633,600.00)	(12,154,233,000.00)
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด	5.17	(705,845,000.00)	(521,361,100.00)
เงินสดจ่ายชำระส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.14	(24,165,601,000.00)	(15,937,156,828.72)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	5.19	(11,028,302.02)	-
เงินสดจ่ายชำระต้นทุนทางการเงิน		(1,820,121,133.06)	(2,198,055,129.67)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		1,554,576,964.92	292,831,941.61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		199,974,594.51	(483,595,733.31)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1	4,668,985,607.08	5,545,885,600.54
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1	4,868,960,201.59	5,062,289,867.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 (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	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
5.11	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
5.12	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
5.13	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
5.14	ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี
5.15	ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น
5.16	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
5.17	เงินกู้ยืมระยะยาว
5.18	รายได้รอการรับรู้
5.19	หนี้สินตามสัญญาเช่า
5.20	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
5.21	ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
5.22	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
5.23	ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค
5.24	รายได้จากการเดินรถ
5.25	รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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



องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2519 มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดระบบการขนส่งโดยสารรถประจำทางในกรุงเทพมหานครให้ดำเนินไปโดยมีประสิทธิภาพและมีระเบียบ 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 การนำเสนองบการเงินซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 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 สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วาระเวลาบัญชีที่เริ่มในวันที่ 1 ตุลาคม 2554

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานขององค์กร และแสดงข้อมูลทางการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นหน่วยล้านบาทเว้นแต่ได้ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่องค์กรนำมาถือปฏิบัติ

องค์กรได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งผู้บริหารประเมินว่าไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญกับงบการเงินขององค์กร ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน 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) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

ผู้บริหารขององค์การอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากการนำมาตราฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

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 หากสัญญาประกอบด้วยสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า สำหรับการบัญชีด้านผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ทั้งนี้ สินทรัพย์สิทธิการใช้ วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับองค์การเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

องค์การได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 โดยเลือกวิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผู้บริหารได้ประเมินผลการนำมาตรฐานมาถือปฏิบัติสำหรับรถยนต์ใช้สอยแล้ว ปรากฏผลกระทบตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 5.9 ส่วนอาคารและที่ดินเช่า ผู้บริหารอยู่ระหว่างประเมินผลกระทบจากการนำมาตรฐานมาถือปฏิบัติ

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 และ 2565

สภาวิชาชีพบัญชี ได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 และ 2565 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปัจจุบันผู้บริหารขององค์การอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 64</u>	<u>30 ก.ย. 63</u>
เงินสด	7.52	11.58
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน	18.67	9.34
เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์	4,450.98	4,257.01
เงินฝาก-ประเภทประจำ	<u>391.79</u>	<u>391.06</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>4,868.96</u>	<u>4,668.99</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 เงินสด จำนวน 7.52 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อย จำนวน 0.13 ล้านบาท และที่เป็นตัวเงินแต่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 7.39 ล้านบาท ได้แก่ รายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 7.23 ล้านบาท และเงินสดคงเหลือของสำนักงานใหญ่ อีกจำนวน 0.16 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์ จำนวน 4,450.98 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่และสำนักงานเขต

5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท
(จัดประเภทใหม่)

	30 มิ.ย. 64		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	14.18	13.11	1.07	1.15
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดาและ ปรับอากาศ	380.14	377.11	3.03	23.28
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	133.08	119.27	13.81	16.13
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.46	0.46	-	-
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	386.31	386.31	-	-
รายได้ค่าโดยสารค้างรับ	<u>89.41</u>	<u>89.04</u>	<u>0.37</u>	<u>89.56</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>1,003.58</u>	<u>985.30</u>	<u>18.28</u>	<u>130.12</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 386.31 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชน
ร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

รายได้ค่าโดยสารค้างรับ จำนวน 89.41 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. รายได้บัตรสวัสดิการค้างรับ จำนวน 89.04 ล้านบาท องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการ
ตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชน
โดยการจัดพระราชรัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน
2560 ถึงวันที่ 7 มีนาคม 2562 โดยในระหว่างงวดองค์การได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวนแล้ว

2. รายได้ค่าโดยสารเครื่อง EDC ค้างรับ จำนวน 0.37 ล้านบาท องค์การเรียกเก็บค่าโดยสาร
แบบไร้เงินสดผ่านบัตรเดบิต บัตรเครดิต บัตรเครดิตร่วม (Co-brand) และบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ เป็นต้น
โดยระบบจะหักบัญชีของผู้ชำระอัตโนมัติ และธนาคารจะโอนเงินเข้าบัญชีขององค์การในวันถัดไป เริ่มตั้งแต่
วันที่ 8 มีนาคม 2562

Fin

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท (จัดประเภทใหม่)	
	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	14.50	23.84
ครบกำหนดชำระ		
เกินกว่า 6 เดือน ถึง 9 เดือน	5.68	20.39
เกินกว่า 9 เดือน ถึง 1 ปี	3.82	26.08
เกินกว่า 1 ปี	<u>979.58</u>	<u>974.54</u>
	<u>1,003.58</u>	<u>1,044.85</u>

5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท (จัดประเภทใหม่)			
	30 มิ.ย. 64		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	26.18	-	26.18	25.25
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.81	1.64	0.17	0.15
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	10.23	6.86	3.37	2.03
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุร่วมบริการ รถเมล์เล็ก	211.85	211.85	-	-
ลูกหนี้ประกันภัย	38.90	38.90	-	-
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	52.18	-	52.18	52.78
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	20.49	-	20.49	19.72
ลูกหนี้เงินยืมทดรอง	3.27	-	3.27	2.20
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.06	0.06	-	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.07	0.07	-	0.06
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>674.82</u>	<u>674.22</u>	<u>0.60</u>	<u>3.95</u>
	<u>1,041.60</u>	<u>935.34</u>	<u>106.26</u>	<u>106.14</u>
รายได้ค้ำรับ	1,727.18	-	1,727.18	1,651.13
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>60.40</u>	<u>-</u>	<u>60.40</u>	<u>34.64</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>2,829.18</u>	<u>935.34</u>	<u>1,893.84</u>	<u>1,791.91</u>



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

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

รายได้ค้างรับ จำนวน 1,727.18 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) ค้างรับ จำนวน 1,125.12 ล้านบาท
2. รายได้เงินช่วยเหลือจากรัฐบาลค้างรับ จำนวน 582.18 ล้านบาท เป็นเงินที่องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2564 เป็นกรณีเร่งด่วน ไม่ให้ผิคนัดชำระหนี้
3. รายได้ค้างรับอื่น ๆ จำนวน 19.88 ล้านบาท เป็นของสำนักงานใหญ่ จำนวน 17.74 ล้านบาท (รายได้จากการให้เช่าเนื้อที่โฆษณาบนรถโดยสาร จำนวน 15.89 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น จำนวน 1.85 ล้านบาท) และเขตการเดินรถ จำนวน 2.14 ล้านบาท

จก

5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 64		30 ก.ย. 63	
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ	299.16	298.90	0.26	0.73
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ	<u>2.73</u>	<u>2.73</u>	-	-
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>301.89</u>	<u>301.63</u>	<u>0.26</u>	<u>0.73</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ-สุทธิ จำนวน 0.26 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสาร
องค์การประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี โดยองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

5.5 พัสดคงเหลือ ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 64		30 ก.ย. 63	
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ		0.02		0.52
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น		11.63		7.11
ตัวและวัสดุสำนักงาน		<u>9.25</u>		<u>10.90</u>
รวมพัสดคงเหลือ		<u>20.90</u>		<u>18.53</u>

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 64		30 ก.ย. 63	
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่		53.33		80.12
เงินประกันตัวพนักงาน-ธนาคารกรุงไทย		37.98		37.97
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน-ธนาคารอาคารสงเคราะห์		152.74		148.01
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding-ธนาคารกรุงไทย		<u>0.03</u>		<u>3.75</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		<u>244.08</u>		<u>269.85</u>

เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 53.33 ล้านบาท
เป็นเงินที่สำนักงานใหญ่โอนให้เขตการเดินรถต่าง ๆ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน โดยบันทึกคู่กับบัญชี
เจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายเงินโอนเขตและสำนักงานใหญ่ ซึ่งแสดงไว้ในรายการหนี้สินหมุนเวียนอื่น
ด้วยจำนวนเดียวกัน

เงินประกันตัวพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 37.98 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชี
เงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทประจำ 12 เดือน



เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 152.74 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทประจำ 12 เดือน

หลักประกันของระบบ e-Bidding ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 0.03 ล้านบาท นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เพื่อใช้รับหลักประกันของการประมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-Bidding

5.7 เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 37.29 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทประจำ 22 เดือน

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 64	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 64		
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	759.62	3.09	11.20	751.51	341.65	23.58	3.14	362.09	389.42	417.97
เครื่องจักร เครื่องมือ	34.06	-	0.89	33.17	19.43	1.91	0.88	20.46	12.71	14.63
เครื่องใช้สำนักงาน	192.33	12.64	0.72	204.25	142.55	12.61	0.68	154.48	49.77	49.78
รถโดยสาร	6,554.26	130.59	138.68	6,546.17	4,503.78	246.66	119.45	4,630.99	1,915.18	2,050.48
รถยนต์ใช้สอย	14.99	-	1.97	13.02	2.49	0.88	1.77	1.60	11.42	12.50
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	15.24	7.97	7.58	15.63	14.45	1.84	7.42	8.87	6.76	0.79
รวม	<u>8,383.01</u>	<u>154.29</u>	<u>161.04</u>	<u>8,376.26</u>	<u>5,024.35</u>	<u>287.48</u>	<u>133.34</u>	<u>5,178.49</u>	<u>3,197.77</u>	<u>3,358.66</u>

หน่วย : ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 ก.ย. 63	30 ก.ย. 62
	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 63	1 ต.ค. 62	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 63		
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>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวดจำนวน 154.29 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์ จำนวน 14.94 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี

จำนวน 139.35 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 161.04 ล้านบาท เป็นการขาย แลกเปลี่ยน และตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 21.69 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 139.35 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 287.48 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 129.12 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 38.49 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ระหว่างงวด จำนวน 0.10 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 119.77 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสม มียอดลดลง จำนวน 133.34 ล้านบาท เป็นการขาย แลกเปลี่ยนและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 13.25 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 120.09 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 3,197.77 ล้านบาท ในจำนวน ดังกล่าวมีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 มิ.ย. 64 30 ก.ย. 63	
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 64	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	20.18	-	0.21	19.97	19.17	0.10	0.17	19.10	0.87	1.01
เครื่องจักร เครื่องมือ	1.44	-	0.07	1.37	1.44	-	0.07	1.37	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	4.35	-	0.02	4.33	4.35	-	0.02	4.33	-	-
รถโดยสาร	0.22	-	-	0.22	0.20	-	-	0.20	0.02	0.02
รวม	<u>33.17</u>	<u>-</u>	<u>0.30</u>	<u>32.87</u>	<u>25.16</u>	<u>0.10</u>	<u>0.26</u>	<u>25.00</u>	<u>7.87</u>	<u>8.01</u>

รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 มิ.ย. 64 30 ก.ย. 63	
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 64	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
เครื่องจักร เครื่องมือ	0.06	-	-	0.06	0.01	-	-	0.01	0.05	0.05
เครื่องใช้สำนักงาน	1.51	0.02	-	1.53	1.39	0.04	-	1.43	0.10	0.12
รถโดยสาร	573.80	61.25	61.25	573.80	508.72	55.70	55.12	509.30	64.50	65.08
รวม	<u>575.37</u>	<u>61.27</u>	<u>61.25</u>	<u>575.39</u>	<u>510.12</u>	<u>55.74</u>	<u>55.12</u>	<u>510.74</u>	<u>64.65</u>	<u>65.25</u>

5.9 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 มิ.ย. 64 30 ก.ย. 63	
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 64	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
รถยนต์ใช้สอย	61.95	1.65	-	63.60	14.36	9.75	-	24.11	39.49	-
รวม	<u>61.95</u>	<u>1.65</u>	<u>-</u>	<u>63.60</u>	<u>14.36</u>	<u>9.75</u>	<u>-</u>	<u>24.11</u>	<u>39.49</u>	<u>-</u>

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ราคาทุนมียอดยกมา จำนวน 61.95 ล้านบาท เป็นการรับรู้รายการสินทรัพย์ อ้างอิงควบคู่กับหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากองค์การได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 4.1 และยอดเพิ่มขึ้นเกิดจากการทำสัญญาเช่าใหม่ในระหว่างงวด จำนวน 1.65 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดยกมา จำนวน 14.36 ล้านบาท เป็นการรับรู้ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาปฏิบัติใช้ครั้งแรกในงบแสดงฐานะการเงิน สำหรับจำนวนเงินจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ตั้งแต่วันเริ่มต้นสัญญาเช่าถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 และค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเพิ่มขึ้น จำนวน 9.75 ล้านบาท

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

องค์การได้จัดจ้างบุคคลภายนอกให้พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากร (Enterprise Resource Planning : ERP) พร้อมอุปกรณ์ มีมูลค่าตามสัญญา จำนวน 73.30 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีอากรอื่น ๆ และค่าใช้จ่ายทั้งปวง) เพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผู้รับจ้างได้ส่งมอบงานถึงงวดที่ 4 จากทั้งหมด 9 งวด องค์การได้บันทึกรับรู้เป็นโปรแกรมระหว่างพัฒนา จำนวน 36.65 ล้านบาท สัญญานี้ กำหนดให้ผู้รับจ้างต้องส่งมอบงานให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2565

5.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท (จัดประเภทใหม่)	
	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	0.20	11.51
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	<u>0.42</u>	<u>0.42</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>0.62</u>	<u>11.93</u>

5.12 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 3,125.65 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะ เวลา	กำหนด ชำระคืน	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 63	เบิกเงินกู้ ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้น ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 64
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	ดอกเบี้ย อ้างอิง บวก 0.15%	-	2,449.08	539.22	1,909.86

ลำดับ	ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะ เวลา	กำหนด ชำระคืน	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 63	เบิกเงินกู้ ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้น ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 64
3	ออมสิน	16 พ.ย. 63	3,250.00	1 ปี	16 พ.ย. 64	ดอกเบี้ย อ้างอิง บวก 0.15%	-	3,250.00	3,250.00	-
4	ออมสิน	7 เม.ย. 64	4,500.00	1 ปี	7 เม.ย. 65	ดอกเบี้ย อ้างอิง บวก 0.15%	-	1,408.20	192.41	1,215.79
รวม			15,008.00				258.00	7,107.28	4,239.63	3,125.65

5.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
ค่าเช่ารถโดยสาร	6.83	9.96
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	96.61	88.49
ค่าเหมาซ่อม	257.75	261.51
เจ้าหนี้อื่น ๆ	145.84	186.35
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>507.03</u>	<u>546.31</u>

5.14 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	25,190.53	17,937.16
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	21,972.77	25,190.53
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	(18,565.60)	(15,796.30)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	<u>(5,600.00)</u>	<u>(2,140.86)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>22,997.70</u>	<u>25,190.53</u>

5.15 ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	32.77	-
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	32.77
จ่ายประมาณการหนี้สินระหว่างงวด	<u>(32.77)</u>	-
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>-</u>	<u>32.77</u>

องค์การได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินระหว่างงวด จำนวน 32.77 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

1. คดีพิพาทระหว่างบริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำกัด (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) จำนวน 32.71 ล้านบาท จากการที่องค์การไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามสัญญาจ้างเหมาซ่อมและบำรุงรักษารถโดยสารพ่วงปรับอากาศชั้นเดียว ขนาด 15 เมตร ยี่ห้อเมอร์ซิเดสเบนซ์ ซึ่งคณะอนุญาโตตุลาการได้วินิจฉัยให้องค์การชำระเงินค่าเสียหาย จำนวน 23.09 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย องค์การไม่ยินยอมชดใช้ ผู้ฟ้องคดีจึงนำคดีขึ้นสู่ศาลปกครองกลาง และต่อมา วันที่ 23 กันยายน 2563 ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และพนักงานอัยการ สำนักงานคดีปกครอง รวมถึงผู้มีอำนาจตามข้อบังคับขององค์การ มีความเห็นไม่อุทธรณ์คดีนี้ต่อไป เมื่อพ้นกำหนดอุทธรณ์ คดีจึงถึงที่สุด โดยองค์การจ่ายชำระแล้วเป็นเงินรวม 32.71 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564

2. คดีพิพาทระหว่างบริษัท ดอนเมืองยานยนต์ ทรานสปอร์ต จำกัด (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) จำนวน 0.06 ล้านบาท จากการที่องค์การไม่ควบคุมการเดินรถ โดยปล่อยให้รถโดยสารประจำทางหมวด 4 สายที่ 1058 เดินรถนอกเส้นทางที่ได้รับอนุญาตและทับซ้อนกับเส้นทางเดินรถโดยสารสายที่ 1091 เป็นการกระทำละเมิด ซึ่งศาลปกครองสูงสุดมีคำพิพากษาบังคับให้องค์การต้องรับผิดชอบชดใช้ค่าสินไหมทดแทนแก่ผู้ฟ้องคดี

5.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 64</u>	<u>30 ก.ย. 63</u>
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้างจ่าย	67.93	68.42
ค่าปรับชำระหนี้เกินกำหนด	-	0.28
เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่าย	24.84	779.62
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้างจ่าย	53.33	80.12
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2.62	0.45
ค้างจ่ายอื่น ๆ	74.41	81.58
รายได้รับล่วงหน้า	<u>36.75</u>	<u>43.12</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>259.88</u>	<u>1,053.59</u>

เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่าย ได้รวมบัญชีเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายเงินบำเหน็จและเงินชดเชย ซึ่งองค์การได้บันทึกโอนจากประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน และประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นมาไว้ในบัญชีดังกล่าว เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน โดยในระหว่างงวด องค์การได้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงาน จำนวน 288.00 ล้านบาท และจ่ายเงินบำเหน็จให้แก่พนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน จำนวน 448.45 ล้านบาท



5.17 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	เงินกู้ยืม	พันธบัตร	รวม
	ระยะยาว	เงินกู้ ชสมก.	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	32,437.16	58,959.16	91,396.32
เพิ่มจากการกู้เงินและออกจำหน่ายพันธบัตร	1,949.52	23,440.00	25,389.52
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(11,466.11)	(10,506.66)	(21,972.77)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	(705.84)	-	(705.84)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>22,214.73</u>	<u>71,892.50</u>	<u>94,107.23</u>

5.17.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 22,214.73 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคารผู้ให้กู้	สัญญาลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี (บวกลบจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 63	เบิกเงินกู้ระหว่างงวด	ชำระหนี้เงินต้นระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 64
กรุงเทพ	20 ต.ค. 60	4,167.50	5 ปี	+0.02000%	4,167.50	-	-	-	4,167.50
ออมสิน	5 ก.พ. 61	4,722.30	5 ปี	-0.00438%	4,722.30	-	-	-	4,722.30
กรุงเทพ	7 ก.พ. 61	1,000.00	5 ปี	+0.00499%	1,000.00	-	-	-	1,000.00
ออมสิน	30 พ.ค. 61	4,650.00	4 ปี	-0.16700%	4,650.00	-	-	4,650.00	-
ออมสิน	25 ก.ค. 61	1,650.00	5 ปี	-0.01100%	1,650.00	-	-	-	1,650.00
ออมสิน	25 ต.ค. 61	3,968.73	3 ปี	-0.10200%	3,968.73	-	-	3,968.73	-
กรุงเทพ	28 ต.ค. 62	4,209.50	3 ปี	-0.09000%	2,194.93	-	-	-	2,194.93
กรุงเทพ	12 มี.ค. 63	6,428.39	2 ปี	-0.17320%	2,583.70	969.52	705.84	2,847.38	-
กรุงเทพ	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.04500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
กรุงเทพ	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.05500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
กรุงเทพ	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.06500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
กรุงเทพ	10 มิ.ย. 64	2,008.53	2 ปี	+0.01000%	-	980.00	-	-	980.00
รวม		40,304.95			32,437.16	1,949.52	705.84	11,466.11	22,214.73

ช.วิ

5.17.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 71,892.50 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	จำนวน	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 30 มิ.ย. 64
2553	1	ทหารไทย	1,000.00	12 ปี	28 ต.ค. 52	28 ต.ค. 64	4.850	1,000.00	-	1,000.00	-
2553	3	กลีกรไทย	1,000.00	12 ปี	4 ธ.ค. 52	4 ธ.ค. 64	4.590	1,000.00	-	1,000.00	-
2554	4	กรุงเทพ	1,000.00	12 ปี	28 ก.ค.54	28 ก.ค. 66	4.450	1,000.00	-	-	1,000.00
2555	1	กรุงไทย	1,000.00	10 ปี	17 ต.ค. 54	17 ต.ค. 64	3.970	1,000.00	-	1,000.00	-
2555	5	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	800.00	10 ปี	16 ก.พ. 55	16 ก.พ. 65	3.500	800.00	-	800.00	-
2555	6	กรุงเทพ	1,200.00	10 ปี	2 เม.ย. 55	2 เม.ย. 65	4.020	1,200.00	-	1,200.00	-
2556	7	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,000.00	10 ปี	3 มิ.ย. 56	3 มิ.ย. 66	3.530	1,000.00	-	-	1,000.00
2556	9	ฮ่องกง-เซีย่งไฮ้	1,000.00	10 ปี	14 มิ.ย. 56	14 มิ.ย. 66	3.780	1,000.00	-	-	1,000.00
2556	17	กรุงเทพ	500.00	10 ปี	20 ก.ย. 56	20 ก.ย. 66	4.520	500.00	-	-	500.00
2557	3	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,000.00	8 ปี	14 ม.ค. 57	14 ม.ค. 65	4.160	1,000.00	-	1,000.00	-
2557	4	กรุงเทพ	1,300.00	10 ปี	24 ม.ค. 57	24 ม.ค. 67	4.275	1,300.00	-	-	1,300.00
2557	6	กรุงเทพ	900.00	10 ปี	13 มี.ค. 57	13 มี.ค. 67	3.985	900.00	-	-	900.00
2557	7	ไทยพาณิชย์	1,000.00	10 ปี	10 เม.ย. 57	10 เม.ย. 67	4.000	1,000.00	-	-	1,000.00
2557	9	ไทยพาณิชย์	1,000.00	8 ปี	24 เม.ย. 57	24 เม.ย. 65	3.800	1,000.00	-	1,000.00	-
2557	10	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,300.00	10 ปี	6 พ.ค. 57	6 พ.ค. 67	3.810	1,300.00	-	-	1,300.00
2557	11	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,960.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	1,960.00	-	-	1,960.00
2557	11	กรุงไทย	40.00	10 ปี	6 มิ.ย. 57	6 มิ.ย. 67	3.980	40.00	-	-	40.00
2557	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	กลีกรไทย	3,420.00	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	3,420.00	-	-	3,420.00
2560	1	สแตนดาร์ด 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	-

2/2

พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	จำนวน ครั้งที่	จำนวน ครั้ง	จำนวน เงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อ ปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 63	ออก จำนวน ระหว่าง งวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอด คงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 64
2560	3	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	2,000.00	9 ปี 7 เดือน	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	2,000.00	-	-	2,000.00
2560	3	กรุงศรีอยุธยา	700.00	9 ปี 7 เดือน	3 เม.ย. 60	30 พ.ย. 69	3.000	700.00	-	-	700.00
2560	3	กรุงเทพ	1,500.00	9 ปี 7 เดือน	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 7 เดือน	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	1,100.00	-	-	1,100.00
2563	1	กรุงเทพ	4,700.00	10 ปี	2 ธ.ค. 62	2 ธ.ค. 72	1.789	4,700.00	-	-	4,700.00
2563	2	กรุงเทพ	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
2564	1	ออมสิน	5,000.00	5 ปี	26 มี.ค. 64	26 มี.ค. 69	1.290	-	5,000.00	-	5,000.00
2564	2	ออมสิน	1,190.00	10 ปี	26 มี.ค. 64	26 มี.ค. 74	2.120	-	1,190.00	-	1,190.00
2564	3	ออมสิน	6,000.00	7 ปี	29 มี.ค. 64	29 มี.ค. 71	1.690	-	6,000.00	-	6,000.00
2564	1	กรุงเทพ	4,200.00	10 ปี	7 มิ.ย. 64	7 มิ.ย. 74	2.040	-	4,200.00	-	4,200.00
2564	2	กรุงเทพ	7,050.00	20 ปี	7 มิ.ย. 64	7 มิ.ย. 84	2.800	-	7,050.00	-	7,050.00
รวม			82,399.16					58,959.16	23,440.00	10,506.66	71,892.50

5.18 รายได้รอการรับรู้ มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 64	30 ก.ย. 63
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	8.72	64.03
บวก รับบริจาคทรัพย์สินระหว่างงวด	-	8.61
	8.72	72.64
หัก รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคระหว่างงวด	0.60	63.92
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	8.12	8.72



5.19 หนี้สินตามสัญญาเช่า มีรายละเอียด ดังนี้

	ยอดคงเหลือ ณ 1 ต.ค. 63		กระแสเงินสดจัดหาเงิน		รายการที่ไม่ใช่เงินสด		หน่วย : ล้านบาท
			เพิ่มขึ้น	จ่ายชำระคืน	หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 64
หนี้สินตามสัญญาเช่า	53.81	-	(11.03)		1.73	(3.34)	41.17
รวม	<u>53.81</u>	<u>-</u>	<u>(11.03)</u>		<u>1.73</u>	<u>(3.34)</u>	<u>41.17</u>
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี:							
หนี้สินตามสัญญาเช่า						14.92	
ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี						(1.72)	13.20
คงเหลือหนี้สินตามสัญญาเช่า							<u>27.97</u>

หนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 53.81 ล้านบาท เป็นการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากองค์การได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 4.1 สำหรับยอดเพิ่มขึ้นจำนวน 1.73 ล้านบาท เป็นหนี้สินจากสัญญาเช่าที่จัดทำสัญญาเพิ่มระหว่างงวด

5.20 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

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)

วิไล

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 64</u>	<u>30 ก.ย. 63</u>
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	1,515.62	1,554.26
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	195.47	273.51
ต้นทุนดอกเบี้ย	20.29	40.09
ปรับปรุงโอนเป็นเจ้าหนี้สำคัญจ่ายระหว่างงวด	-	(352.24)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>1,731.38</u>	<u>1,515.62</u>

5.21 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 6,235.36 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 4,099.95 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ทั้งนี้ เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 4,099.95 ล้านบาท เป็นประมาณการหนี้สินที่องค์การมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเมื่อพนักงานพ้นสภาพการเป็นพนักงาน ส่วนเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานที่องค์การนำเงินฝากไว้ มีจำนวน 152.74 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล แบบย่อข้อ 5.6)

2. ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 64</u>	<u>30 ก.ย. 63</u>
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	1,466.77	1,530.19
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	668.64	304.84
ประมาณการหนี้สินลดลงระหว่างงวด	-	(368.26)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>2,135.41</u>	<u>1,466.77</u>

ในระหว่างงวด องค์การได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีเพิ่มขึ้น จำนวน 668.64 ล้านบาท ประกอบด้วย การบันทึกดอกเบี้ยสำหรับงวดตามคำพิพากษาของคดีเดิมที่เคยรับรู้แล้ว จำนวน 64.75 ล้านบาท และบันทึกผลเสียหายที่องค์การต้องชดใช้ให้แก่โจทก์ตามคำพิพากษาของศาลพร้อมดอกเบี้ยสำหรับคดีที่เสร็จในระหว่างงวด จำนวน 603.89 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นคดีพิพาทกับบริษัท ธนบุรี ประกอบรถยนต์ จำกัด



ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 2,135.41 ล้านบาท เป็นประมาณการหนี้สินสำหรับคดีความที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลย ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ที่องค์การจะต้องจ่ายภาระผูกพันนั้นในอนาคต ดังนี้

1) คดีพิพาทระหว่างบริษัท เบสท์ริน กรุ๊ป จำกัด และพวก รวม 4 ราย (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครอง ตามคดีหมายเลขดำที่ 502/2560 และคดีหมายเลขคำที่ 955/2560 เพื่อให้ศาลบังคับให้องค์การตรวจรับรถโดยสารจำนวน 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 ค่าเสียหายจากการก่อสร้างศูนย์ซ่อมบำรุง 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 หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ชดใช้เงินตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าวให้แก่ผู้ฟ้องคดี ทั้ง 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 ตามที่ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองเป็นคดีหมายเลขดำที่ อ.357-358/2561 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ศาลได้มีคำสั่งรับคำแก้อุทธรณ์ของผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 รายแล้ว ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์การมีประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีในส่วนของดอกเบี้ยที่ต้องชำระให้แก่บริษัท เบสท์ริน กรุ๊ป จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท แม็กชิมัสอโต้ จำกัด”) จำนวน 349.77 ล้านบาท ทำให้มียอดคงเหลือประมาณการหนี้สินดังกล่าวทั้งสิ้น จำนวน 1,509.74 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 รวมเงินต้นตามคำพิพากษาศาลปกครอง จำนวน 389.18 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์การมีประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีในส่วนของดอกเบี้ยที่ต้องชำระให้แก่บริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำนวน 212.32 ล้านบาท ทำให้มียอดคงเหลือประมาณการหนี้สินดังกล่าวทั้งสิ้น จำนวน 601.50 ล้านบาท

3) คดีอื่น ๆ จำนวน 24.17 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นคดีที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลยกรณีปฏิบัติผิดสัญญาและถูกฟ้องคดีฐานละเมิด เป็นต้น

5.22 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>30 มิ.ย. 64</u>	<u>30 ก.ย. 63</u>
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	39.24	37.88
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	177.48	183.60
เงินรับฝากอื่น ๆ	339.66	339.66
เงินมัดจำ	446.66	458.49
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>1.30</u>	<u>1.31</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>1,004.34</u>	<u>1,020.94</u>

5.23 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 จำนวน 7.98 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.10 ล้านบาท ปรับปรุงบัญชีโอนเป็นรายได้ จำนวน 0.05 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 7.83 ล้านบาท

5.24 รายได้จากการเดินรถ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	418.76	485.63	1,775.03	2,424.80
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	37.90	40.85	141.23	167.32
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	1.12	0.89	7.47	12.98
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	25.37	26.06	91.89	111.22
รายได้จากการจำหน่ายบัตรอิเล็กทรอนิกส์	14.96	5.86	43.63	17.24
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	2.01	38.17	9.61	86.37
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	3.39	2.80	8.97	16.32
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	1.22	0.87	3.62	4.34
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	8.89	10.56	26.70	41.57
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>4.61</u>	<u>1.10</u>	<u>10.00</u>	<u>18.44</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>518.23</u>	<u>612.79</u>	<u>2,118.15</u>	<u>2,900.60</u>

5.25 รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63
รายได้เงินอุดหนุน	570.44	441.49	1,540.42	1,327.41
รายได้เงินช่วยเหลือ	<u>569.83</u>	<u>728.35</u>	<u>2,355.80</u>	<u>2,161.99</u>
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	<u>1,140.27</u>	<u>1,169.84</u>	<u>3,896.22</u>	<u>3,489.40</u>

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



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

5.26 รายได้อื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	10.36	5.00	29.33	17.32
รายได้ดอกเบี้ยรับ	12.76	20.93	27.20	33.81
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	19.11	5.69	43.98	45.60
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	0.30	0.22	2.08	1.53
รายได้จากการรับบริจาค	0.20	23.65	0.60	24.08
รายได้อื่น ๆ	<u>10.44</u>	<u>135.32</u>	<u>27.92</u>	<u>157.83</u>
รวมรายได้อื่น	<u>53.17</u>	<u>190.81</u>	<u>131.11</u>	<u>280.17</u>

จ.ท.

5.27 ต้นทุนในการเดินรถ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	860.15	866.93	2,643.96	2,774.17
สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ พนักงาน	121.96	126.37	369.90	371.65
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	52.83	56.23	158.31	169.95
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	401.90	346.86	1,293.24	1,379.83
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถโดยสารขององค์การ	292.28	292.29	885.22	872.27
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	89.91	89.79	271.42	271.68
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	-	0.94	3.52	4.03
ค่าเช่ารถโดยสาร	24.92	28.72	89.29	94.70
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS	17.84	16.61	54.39	49.88
ค่าผ่านทางด่วน	16.98	17.43	63.44	73.45
ค่าเสื่อมราคา	42.81	43.14	129.12	129.43
ค่าประกันภัย	18.69	16.33	52.23	44.80
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.86	0.38	1.79	1.89
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	14.23	6.87	36.00	42.92
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>1,955.36</u>	<u>1,908.89</u>	<u>6,051.83</u>	<u>6,280.65</u>

5.28 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	192.55	201.73	569.64	609.02
สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ พนักงาน	35.84	36.16	107.73	108.51
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	18.63	21.97	57.45	65.67
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	0.99	0.66	2.84	2.32
ค่าเช่าที่ดิน	23.00	19.52	67.35	60.26
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	1.82	2.07	5.06	4.60
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.23	0.87	3.19	3.06
ค่าสาธารณูปโภค	7.03	6.76	19.84	20.75
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	0.35	0.32	3.29	4.95

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63
หนี้สงสัยจะสูญ	(9.42)	47.57	73.76	80.29
หนี้สูญ	-	-	-	0.27
ค่าเสื่อมราคา	16.10	12.00	48.24	35.62
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>41.18</u>	<u>74.68</u>	<u>102.52</u>	<u>135.46</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>329.30</u>	<u>424.31</u>	<u>1,060.91</u>	<u>1,130.78</u>

5.29 ค่าใช้จ่ายอื่น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	0.01	1.45	8.44	23.00
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี	<u>28.21</u>	<u>5.66</u>	<u>669.49</u>	<u>21.71</u>
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>28.22</u>	<u>7.11</u>	<u>677.93</u>	<u>44.71</u>

5.30 ต้นทุนทางการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	75.20	149.60	255.95	590.30
ดอกเบี้ยพันธบัตร	514.30	482.39	1,452.52	1,445.53
ดอกเบี้ยหนี้สินสัญญาเช่า	<u>0.53</u>	<u>-</u>	<u>1.70</u>	<u>-</u>
รวมต้นทุนทางการเงิน	<u>590.03</u>	<u>631.99</u>	<u>1,710.17</u>	<u>2,035.83</u>

5.31 ผลการดำเนินงานขององค์กร สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	2,118.15	2,900.60	(782.45)	(26.98)
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	3,896.22	3,489.40	406.82	11.66
รายได้อื่น	<u>131.11</u>	<u>280.17</u>	<u>(149.06)</u>	<u>(53.20)</u>
รวมรายได้	<u>6,145.48</u>	<u>6,670.17</u>	<u>(524.69)</u>	<u>(7.87)</u>



ค่าใช้จ่าย	30 มิ.ย. 64	30 มิ.ย. 63	หน่วย : ล้านบาท	
			เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
ต้นทุนในการเดินรถ	6,051.83	6,280.65	(228.82)	(3.64)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,060.91	1,130.78	(69.87)	(6.18)
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>677.93</u>	<u>44.71</u>	<u>633.23</u>	1,416.62
รวมค่าใช้จ่าย	<u>7,790.67</u>	<u>7,456.14</u>	<u>334.54</u>	4.49
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน	(1,645.19)	(785.97)	(859.23)	(109.32)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>1,710.17</u>	<u>2,035.82</u>	<u>(325.66)</u>	(16.00)
ขาดทุนสำหรับงวด	<u>(3,355.36)</u>	<u>(2,821.79)</u>	<u>533.57</u>	18.91

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์กรมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 533.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.91 เนื่องจากรายได้จากการเดินรถลดลง จากผลกระทบของการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว เป็นเหตุให้องค์กรต้องปรับลดจำนวนเที่ยววิ่งรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งสัมพันธ์กับต้นทุนในการเดินรถที่ลดลง จากค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และค่าล่วงเวลา รวมถึงมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร และต้นทุนทางการเงินลดลง แต่ยังมีค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เกิดจากการตั้งประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าในระหว่างงวด แม้ว่าองค์กรได้รับรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ในรูปของเงินงบประมาณเพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2564 เป็นกรณีเร่งด่วน ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ก่อนปรับปรุง) แต่ก็ไม่เพียงพอที่จะทำให้ผลการดำเนินงานขาดทุนลดลง โดยเมื่อเปรียบเทียบข้อมูลตามสัดส่วนการเปลี่ยนแปลงของรายได้รวมและค่าใช้จ่ายรวม พบว่าองค์กรยังมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง

6. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์กรมีภาระผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์กรกับรัฐวิสาหกิจ และเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถโดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 25 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน จำนวน 7.71 ล้านบาท ดังนี้

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	7	แห่ง	เป็นเงิน	3.26	ล้านบาท
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	7	แห่ง	เป็นเงิน	4.45	ล้านบาท
- สถานที่ทำการที่องค์กรใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	<u>11</u>	แห่ง	เป็นเงิน	-	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>25</u>	แห่ง	เป็นเงิน	<u>7.71</u>	ล้านบาท

ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าข้างต้น จำแนกจำนวนภาวะผูกพันตามระยะเวลา โดยประมาณดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>30 มิ.ย. 64</u>
ภายใน 1 ปี	5.90
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	98.33
มากกว่า 5 ปี	<u>22.41</u>
รวม	<u>126.64</u>

7. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์การเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 784 คดี มูลค่าสินทรัพย์รวม 1,406.92 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	769	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	701.92	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	12	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	28.32	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>3</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>676.68</u>	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>784</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>1,406.92</u>	ล้านบาท

7.2 คดีที่องค์การถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 148 คดี มูลค่าสินทรัพย์รวม 2,191.11 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลปกครองกลาง	จำนวน	18	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	2,007.25	ล้านบาท
- ศาลปกครองสูงสุด	จำนวน	1	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1.59	ล้านบาท
- ศาลชั้นต้น	จำนวน	114	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	148.05	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	11	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	26.20	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>4</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>8.02</u>	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>148</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>2,191.11</u>	ล้านบาท

คดีในศาลปกครองกลาง จำนวนทุนทรัพย์ 2,007.25 ล้านบาท ประกอบด้วย คดีที่เกิดจากการที่ องค์การได้ตกลงทำสัญญาเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์พร้อมอุปกรณ์ (e-Ticket) กับกลุ่มนิติบุคคล บริษัท ข ทวี จำกัด (มหาชน) ตามสัญญาเลขที่ ข.15/2560 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2560 เพื่อเช่าระบบบัตรโดยสารอิเล็กทรอนิกส์ (e-Ticket) และเครื่องเก็บค่าโดยสาร (Cash Box) พร้อมอุปกรณ์ ระยะเวลาเช่า 5 ปี วงเงินจำนวน 1,665.00 ล้านบาท ต่อมาองค์การได้มีหนังสือแจ้งยกเลิกสัญญาเช่า เนื่องจากบริษัทไม่สามารถส่งมอบงานให้เป็นไปตามข้อกำหนดสัญญาได้

ต่อมา เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2562 บริษัท ข ทวี จำกัด (มหาชน) (ผู้ฟ้องคดี) ได้ยื่นฟ้ององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 1998/2562 เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายหรือชดเชยค่าการทำงาน และค่าเช่าที่บริษัทควรได้รับ เป็นเงินจำนวน 1,556.07 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี) พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องจนถึงวันชำระแล้วเสร็จ และให้คืนหลักประกันสัญญาพร้อมค่าธรรมเนียมที่จะเกิดจากการคืนหลักประกันสัญญาล่าช้าดังกล่าว ต่อมา

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 พนักงานอัยการได้ดำเนินการยื่นคำให้การแก้ต่างคดีและฟ้องแย้งแทนองค์การ โดยปฏิเสธคำฟ้องของผู้ฟ้องคดีทั้งสิ้น ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

8. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์การจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 140.76 ล้านบาท แสดงรวมไว้ในรายการสวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน ประกอบด้วย ต้นทุนในการเดินทาง จำนวน 111.86 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 28.90 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 และอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้างต่อเดือน

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

ต่อมา เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2564 กองทุนได้ต่ออายุสัญญาแต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ใหม่ ให้เป็นบริษัทจัดการของกองทุนในการจัดการและบริหารกองทุน ซึ่งจะครบอายุสัญญาในวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีอายุสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

9. การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2562 ได้เห็นชอบในหลักการของแผนฟื้นฟูกิจการ องค์การ (ฉบับปรับปรุง) พฤษภาคม 2562 เพื่อให้องค์การได้ดำเนินตามกลยุทธ์และแนวทางต่าง ๆ ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ สามารถพึ่งพาตนเองได้ ลดภาระภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย 5 กลยุทธ์ ได้แก่ การจัดการ โดยสารใหม่ การนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ การลดค่าใช้จ่ายด้านพนักงาน การลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงรักษาโดยสารและค่าใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการเพิ่มรายได้

องค์การมีวงเงินงบประมาณคงเหลือในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงจากปีงบประมาณ 2563 จำนวน 370.33 ล้านบาท แต่ไม่สามารถขอเบิกเงินจำนวนดังกล่าวในปีงบประมาณ 2564 เพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงได้ โดยในปีงบประมาณ 2564 องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน 2,658.63 ล้านบาท ได้ขอเบิกเงินที่ได้รับจัดสรรแล้ว จำนวน 2,248.47 ล้านบาท คงเหลือเงินจัดสรรปีงบประมาณ 2564 จำนวน 474.84 ล้านบาท เพื่อชดเชยงบประมาณรายจ่ายค่าดอกเบี้ยเงินกู้ ในปีงบประมาณ 2565 ในส่วนที่ได้รับจัดสรรไม่ครบถ้วน (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล แบบย่อข้อ 12.2) และในปีงบประมาณ 2565 องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน 2,181.72 ล้านบาท ได้ขอเงินที่ได้รับจัดสรรแล้ว จำนวน 416.54 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล แบบย่อข้อ 12.3)

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)
 - ระบบบริหารงานหลักองค์การ (ERP) เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ
3. การปรับโครงสร้างองค์การ
 - ปรับโครงสร้างองค์กร
 - การเกษียณอายุก่อนกำหนด (Early Retirement)
 - จ้างพนักงานชั่วคราว (Outsource) ตั้งแต่ปี 2563
 - จ้างพนักงานสำนักงานอัตราจ้าง (Outsource) ตั้งแต่ปี 2565 แทนพนักงานเกษียณอายุแต่ละปี
4. การพัฒนาพื้นที่เชิงธุรกิจ
 - อู๋มีนบุรี
 - อู๋บางเขน
 - ให้เอกชนร่วมลงทุนและเพิ่มรายได้ให้้องค์การ
5. การขอให้ภาครัฐรับภาระหนี้สิน
 - ขอให้ภาครัฐรับภาระหนี้สินทั้งหมด
 - รัฐสนับสนุนเงิน PSO เฉพาะรถโดยสารปรับอากาศ 7 ปี
 - กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)

เป็นบวกในปี 2572 เริ่มโครงการในปี 2565

6. การอำนวยความสะดวกในการเดินทางของผู้ใช้บริการรถโดยสาร
 - กำหนดช่องทางเดินรถเฉพาะรถโดยสารประจำทาง (บัสเลน) ในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล โดยจัดช่องทางที่มีความเหมาะสมและมีศักยภาพตั้งแต่ 6 ช่องจราจรขึ้นไป

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ กระทรวงคมนาคมและคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (คนร.) ได้ให้ความเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณา

10. การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์กรมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 120,254.52 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 20,451.95 ล้านบาท โดยองค์กรยังคงสามารถดำเนินงานได้ต่อเนื่อง เนื่องจากการบริหารสภาพคล่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการจัดหาแหล่งเงินทุน คำประกันเงินกู้ และรับเงินอุดหนุนทางการเงินจากรัฐบาล



ในระหว่างงวด องค์การจัดหาเงินทุนจากการทำสัญญากู้ยืมเงินและออกจำหน่ายพันธบัตร เพื่อใช้ในการดำเนินงานและบริหารสภาพคล่อง ดังนี้

1. การจัดหาเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศ จำนวน 3 สัญญา วงเงิน 10,750.00 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว จำนวน 7,107.28 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 5.12)
2. การจัดหาเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศ จำนวน 1 สัญญา วงเงิน 2,008.53 ล้านบาท เบิกเงินกู้แล้ว จำนวน 980.00 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 5.17.1)
3. การออกจำหน่ายพันธบัตร จำนวน 5 ครั้ง วงเงิน 23,440.00 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 5.17 และ 5.17.2) ดังนี้

3.1 องค์การได้ออกจำหน่ายพันธบัตรรองการขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2564 ให้แก่สถาบันการเงิน นิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารออมสิน เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2564 วงเงิน 12,190.00 ล้านบาท ดังนี้

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

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

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

3.2 องค์การได้ออกจำหน่ายพันธบัตรรองการขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2564 ให้แก่สถาบันการเงิน นิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารกรุงไทย เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2564 วงเงิน 11,250.00 ล้านบาท ดังนี้

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

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

องค์การได้ประเมินความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาให้เกิดเสถียรภาพองค์กรในการปฏิบัติงาน และผลขาดทุนลดลงอย่างต่อเนื่อง และมีแผนดำเนินการกู้เงินในช่วงปี 2564-2565 ดังนี้

1. ปี 2564 จำนวน 45,801.93 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 รวมถึงได้นำเงินกู้ของแผนปี 2565 มาใช้ในปี 2564 วงเงิน 3,250.00 ล้านบาท ประกอบด้วย

ช.ท.

- 1.1 เงินกู้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน จำนวน 8,503.40 ล้านบาท (วงเงินเดิม 7,895.37 ล้านบาท) ได้แก่
 - 1.1.1 ค่าซื้อเพลิง 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 37,298.53 ล้านบาท (วงเงินเดิม 25,190.53 ล้านบาท) ได้แก่
 - 1.2.1 เพื่อชำระหนี้เงินกู้พันธบัตรถึงกำหนด จำนวน 5 วงเงิน
 - 1.2.2 เพื่อชำระหนี้เงินกู้ธนาคารถึงกำหนด จำนวน 6 วงเงิน (เดิม 5 วงเงิน)
2. ปี 2565 จำนวน 27,704.19 ล้านบาท (วงเงินเดิม 32,926.49 ล้านบาท) ประกอบด้วย
 - 2.1 เงินกู้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน จำนวน 7,803.72 ล้านบาท ได้แก่
 - 2.1.1 ค่าซื้อเพลิง 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 19,900.47 ล้านบาท (วงเงินเดิม 25,122.77 ล้านบาท) ได้แก่
 - 2.2.1 เพื่อชำระหนี้เงินกู้พันธบัตรถึงกำหนด จำนวน 9 วงเงิน
 - 2.2.2 เพื่อชำระหนี้เงินกู้ธนาคารถึงกำหนด จำนวน 4 วงเงิน (เดิม 5 วงเงิน)

ปี 2565 องค์การได้ปรับลดแผนการกู้เงินในส่วนของเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ โดยนำเงินกู้วงเงิน 3,250.00 ล้านบาท ไปกู้ในปี 2564 เพื่อชำระหนี้คืนเงินต้นก่อนถึงกำหนด ประกอบกับองค์การได้รับเงินอุดหนุนบริการสาธารณะ ประจำปี 2563 และ 2564 มาชำระหนี้คืนเงินต้นก่อนกำหนด 3 วงเงิน จำนวน 1,972.30 ล้านบาท

ทั้งนี้ การจัดหาแหล่งเงินทุนขององค์การเป็นการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินภายในประเทศ ซึ่งมีสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะเป็นผู้กำหนดวิธีการ เงื่อนไข และหาแหล่งเงินกู้ โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้ การชำระหนี้เงินกู้จะชำระตามวันที่ครบกำหนดชำระ

จากการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นรวมถึงการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดปี 2564-2565 ภายใต้งื่อนไขที่ใช้ความระมัดระวัง พบว่าองค์การยังมีเงินสดสำรองในมืออยู่ในระดับที่เพียงพอ และยังสามารถดำเนินกิจการต่อเนื่องตามปกติ หากไม่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกที่องค์การไม่สามารถควบคุมได้

11. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ได้แพร่ระบาดอย่างต่อเนื่องในประเทศไทยและต่างประเทศ ทำให้รัฐบาลต้องประกาศใช้พระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. 2548 เพื่อออกมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป รวมถึงประกาศห้ามหรือเตือนประชาชนให้งดการเดินทางไปยังประเทศที่มีการแพร่ระบาด และหลีกเลี่ยงพื้นที่ที่มีความเสี่ยงภายในประเทศ ซึ่งสถานการณ์ที่เกิดขึ้น

อยู่เหนือการควบคุมขององค์การ เป็นเหตุให้องค์การต้องปรับลดจำนวนเที่ยววิ่งรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการเดินรถขององค์การลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

ผู้บริหารได้ประเมินผลกระทบเปรียบเทียบข้อมูลในช่วงก่อนและช่วงที่เกิดสถานการณ์ ได้ดังนี้

1. ก่อนเกิดสถานการณ์ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 21 มีนาคม 2563 องค์การมีเที่ยววิ่งรถโดยสาร จำนวน 4,224,485 เที่ยว รายได้ค่าโดยสาร จำนวน 2,008,145,983.01 บาท รายได้ค่าโดยสารต่อเที่ยว จำนวน 475.00 บาทต่อเที่ยว

2. ช่วงที่เกิดสถานการณ์ ส่งผลให้รายได้ค่าโดยสารลดลง ดังนี้

2.1 ตั้งแต่วันที่ 22 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 องค์การมีเที่ยววิ่งรถโดยสาร จำนวน 4,262,884 เที่ยว รายได้ค่าโดยสาร จำนวน 1,425,456,601.00 บาท รายได้ค่าโดยสารต่อเที่ยว จำนวน 334.00 บาทต่อเที่ยว ลดลงจำนวน 141.00 บาทต่อเที่ยว

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 องค์การมีเที่ยววิ่งรถโดยสาร จำนวน 6,255,029 เที่ยว รายได้ค่าโดยสาร จำนวน 2,595,060,458.01 บาท รายได้ค่าโดยสารต่อเที่ยว จำนวน 415.00 บาท ลดลงจำนวน 60.00 บาทต่อเที่ยว

2.2 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 องค์การมีเที่ยววิ่งรถโดยสาร จำนวน 5,963,113 เที่ยว รายได้ค่าโดยสาร จำนวน 1,957,293,376.50 บาท รายได้ค่าโดยสารต่อเที่ยว จำนวน 328.00 บาทต่อเที่ยว ลดลงจำนวน 147.00 บาทต่อเที่ยว และลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน จำนวน 87.00 บาทต่อเที่ยว

อย่างไรก็ตาม องค์การได้เฝ้าติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อกำหนดมาตรการในการให้บริการรถโดยสารอย่างเพียงพอ

12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

12.1 องค์การทำสัญญากู้ยืมเงินและออกจำหน่ายพันธบัตรเพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2564-2565 ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี 2564-2565 แบ่งเป็น สัญญาเงินกู้ยืมและพันธบัตร ดังนี้

12.1.1 องค์การทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2564 จำนวน 4,018.73 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 18 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 18 ตุลาคม 2565 เบิกเงินกู้แล้วถึงวันที่ 7 ธันวาคม 2564 จำนวน 3,000.00 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จภายในวันที่ 18 เมษายน 2565

12.1.2 องค์การทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารออมสิน สัญญาเลขที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2564 จำนวน 3,150.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 29 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 29 ตุลาคม 2566 เบิกเงินกู้แล้วถึงวันที่ 7 ธันวาคม 2564 จำนวน 751.20 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จภายในวันที่ 29 เมษายน 2565

12.1.3 องค์การทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารกรุงไทย สัญญาเลขที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 4,361.77 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 16

พฤศจิกายน 2564 ถึงวันที่ 16 พฤศจิกายน 2565 เบิกเงินกู้แล้วถึงวันที่ 16 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 1,909.86 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจะทยอยเบิกให้เสร็จภายในวันที่ 16 พฤษภาคม 2565

12.1.4 องค์การออกจำหน่ายพันธบัตรรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2564 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 5,000.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564 มีกำหนดไถ่ถอน 7 ปี 6 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2564 (วันออกพันธบัตร)

12.1.5 องค์การออกจำหน่ายพันธบัตรรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2564 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 3,600.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2564 โดยมีกำหนดไถ่ถอน 15 ปี นับตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2564 (วันออกพันธบัตร)

12.2 องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2564 เป็นกรณีเร่งด่วน ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ก่อนปรับปรุง) จำนวน 2,658.63 ล้านบาท โดยองค์การได้เบิกเงินโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ค่าดอกเบี้ย) สำหรับแผนงานการบริหารจัดการหนี้ภาครัฐ จำนวน 2,610.53 ล้านบาท และเบิกเงินแล้วถึงเดือนมิถุนายน 2564 จำนวน 1,773.63 ล้านบาท โดยส่วนที่เหลือมีการเบิกเงินอีก 3 ครั้ง รวมเป็นเงิน 474.84 ล้านบาท ดังนี้

12.2.1 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนกรกฎาคม 2564 จำนวน 244.11 ล้านบาท

12.2.2 เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนสิงหาคม 2564 จำนวน 80.78 ล้านบาท

12.2.3 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนกันยายน 2564 จำนวน 149.95 ล้านบาท

12.3 องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2565 ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ก่อนปรับปรุง) จำนวน 2,181.72 ล้านบาท โดยองค์การได้เบิกเงินโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ค่าดอกเบี้ย) สำหรับแผนงานการบริหารจัดการหนี้ภาครัฐจำนวน 416.54 ล้านบาท ดังนี้

12.3.1 เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนตุลาคม 2564 จำนวน 362.07 ล้านบาท

12.3.2 เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 ได้รับเงินบรรเทาภาระค่าดอกเบี้ย สำหรับเดือนพฤศจิกายน 2564 จำนวน 54.47 ล้านบาท



13. การจัดประเภทรายการใหม่

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบได้จัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินงวดปัจจุบัน ดังนี้

หน่วย : บาท

	ก่อนจัดประเภท		หลังจัดประเภท
	รายการใหม่	เพิ่ม/(ลด)	รายการใหม่
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	
รวมลูกหนี้อื่น	1,878,137,787.22	(86,230,005.79)	1,791,907,781.43
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	189,734,329.04	80,114,900.00	269,849,229.04
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3,333,227.21	(3,333,227.21)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	92,040,844.52	(80,114,900.00)	11,925,944.52

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การ เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2564

ลงชื่อ



(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ



(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง