



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ  
งบการเงินระหว่างกาล

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารขององค์การเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

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

### เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.1 เรื่อง มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่องค์การนำมาถือปฏิบัติ ซึ่งองค์การยังอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำรายละเอียดและขอบเขตงาน เพื่อจัดหาผู้เชี่ยวชาญในการประเมินและรับรู้ผลกระทบจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินซึ่งมีบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ และยังคงใช้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



มาตรฐานการรายงานการเงินฉบับเดิมในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล หากองค์การนำมาตรฐานบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินของกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ชำรงต้นมาถึงปฏิบัติในการจัดทำงบการเงิน จะทำให้การวัดมูลค่า การแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูล เครื่องมือทางการเงินในงบการเงินแตกต่างกันไป ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่สามารถตรวจสอบและ ประเมินผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่องบการเงินว่าจะมีผลต่อรายการใด เป็นจำนวนเงินเท่าใด เนื่องจากสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้รับเอกสารหลักฐานอย่างเหมาะสมและเพียงพอให้สามารถระบุจำนวนเงินของ ข้อผิดพลาดได้ เช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

### ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นผลกระทบของเรื่องการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันมีสาระสำคัญ ตามที่กล่าวในวรรค เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังต่อไปนี้

1. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 7 เรื่อง สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 องค์การมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 1,120 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 1,129.17 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 96 คดี ทุนทรัพย์ ประมาณ 2,294.32 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

2. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 10 เรื่อง การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหาร สภาพคล่อง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 135,635.48 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 21,268.35 ล้านบาท และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล แบบย่อข้อ 5.29 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 2,346.24 ล้านบาท โดยองค์การมีผลการดำเนินงานขาดทุน ต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม องค์การยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงิน จากรัฐบาล



ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

(นางสาวกรรณิกา แสงธีระวัฒน์พร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	4,193,069,143.67	4,622,810,140.80
ลูกหนี้การค้า	5.2	10,982,207.94	19,383,562.42
ลูกหนี้อื่น	5.3	2,658,709,604.97	2,579,194,170.99
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	5.4	-	-
พัสดุดังเหลือ	5.5	25,345,058.95	20,828,618.58
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	234,097,636.89	246,018,731.75
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>7,122,203,652.42</b>	<b>7,488,235,224.54</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.7	3,028,068,352.60	3,145,732,647.20
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.8	29,843,934.92	36,186,793.44
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.9	36,647,500.00	36,647,500.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5.10	461,632.74	461,632.74
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>3,095,021,420.26</b>	<b>3,219,028,573.38</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>10,217,225,072.68</b>	<b>10,707,263,797.92</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5.11	11,556,779,800.00	4,515,046,400.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.12	606,296,593.53	526,930,562.16
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		638,786,440.01	712,981,771.65
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.13	15,284,727,900.00	14,372,772,000.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.17	13,037,485.32	13,367,735.41
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.14	290,923,943.91	986,598,730.74
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>28,390,552,162.77</b>	<b>21,127,697,199.96</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.15	97,703,691,000.00	102,735,758,900.00
รายได้รอการรับรู้	5.16	7,472,281.58	7,912,290.24
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.17	18,279,331.45	24,560,490.74
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5.18	1,660,308,555.93	1,528,456,740.71
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.19	5,428,907,712.39	5,916,185,389.06
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5.20	988,440,703.36	1,000,814,454.87
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>105,807,099,584.71</b>	<b>111,213,688,265.62</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>134,197,651,747.48</b>	<b>132,341,385,465.58</b>

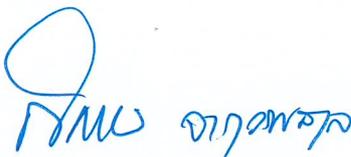
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุนรับจากงบประมาณ		11,449,312,427.81	11,449,312,427.81
ทุนจากการรับโอนกิจการ บมส.		189,723,158.13	189,723,158.13
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.21	7,737,093.54	7,802,537.34
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(135,635,477,936.85)	(133,289,238,373.51)
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>(123,980,426,674.80)</b>	<b>(121,634,121,667.66)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>10,217,225,072.68</b>	<b>10,707,263,797.92</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ   
 (นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)  
 ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

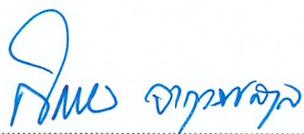
ลงชื่อ   
 (นายนิล สระทองเนียม)  
 ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564	
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการเดินรถ	5.22	614,368,112.11	720,688,555.86	1,222,725,235.24	1,599,922,496.55
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5.23	1,125,030,476.77	1,267,739,236.91	2,333,656,703.42	2,755,949,581.34
รายได้อื่น	5.24	33,238,529.01	45,424,907.35	54,033,952.45	77,938,391.18
<b>รวมรายได้</b>		<b>1,772,637,117.89</b>	<b>2,033,852,700.12</b>	<b>3,610,415,891.11</b>	<b>4,433,810,469.07</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนในการเดินรถ	5.25	1,887,900,684.71	2,024,358,829.98	3,860,426,081.28	4,096,468,246.43
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.26	506,509,979.47	329,619,234.95	825,474,839.15	731,609,962.32
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.27	28,895,577.33	28,343,513.73	56,131,110.73	649,714,178.49
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>2,423,306,241.51</b>	<b>2,382,321,578.66</b>	<b>4,742,032,031.16</b>	<b>5,477,792,387.24</b>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน		(650,669,123.62)	(348,468,878.54)	(1,131,616,140.05)	(1,043,981,918.17)
ต้นทุนทางการเงิน	5.28	591,940,955.78	548,313,019.78	1,214,623,423.29	1,120,138,083.49
ขาดทุนสำหรับงวด		(1,242,610,079.40)	(896,781,898.32)	(2,346,239,563.34)	(2,164,120,001.66)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>(1,242,610,079.40)</b>	<b>(896,781,898.32)</b>	<b>(2,346,239,563.34)</b>	<b>(2,164,120,001.66)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ   
 (นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)  
 ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ   
 (นายนิล สระทองเนียม)  
 ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ลงทุน  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	ทุน		ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของผู้ลงทุน	หน่วย : บาท
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน			
ยอดคงเหลือ 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	-	-	(65,757.60)	-	-	(65,757.60)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุน	-	-	-	-	-	-	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(2,423,541,145.02)	(2,423,541,145.02)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มี.ค. 2564	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,868,294.94	8,278,582.57	(130,977,846,648.47)	(119,322,664,185.02)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ต.ค. 2564	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,802,537.34	8,278,582.57	(133,289,238,373.51)	(121,634,121,667.66)	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(65,443.80)	-	-	(65,443.80)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุน	-	-	-	-	-	-	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(2,346,239,563.34)	(2,346,239,563.34)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มี.ค. 2565	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,737,093.54	8,278,582.57	(135,635,477,936.85)	(123,980,426,674.80)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแนบอยู่เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ



(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุรพถกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ



(นายนิล สรทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
ขาดทุนสำหรับงวด	(2,346,239,563.34)	(2,164,120,001.66)
รายการปรับปรุงกระทบยอดขาดทุนสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	5.25, 5.26      127,002,842.01	118,449,600.20
สินทรัพย์โอนเป็นค่าใช้จ่าย		
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	5.26      63,025,104.29	83,182,018.75
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.17      131,996,553.22	144,291,404.46
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(153,956.67)	7,971,967.55
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี	56,028,014.29	640,527,922.71
ต้นทุนทางการเงิน	5.28      1,214,623,423.29	1,120,138,083.49
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	1,253,931.00
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	5.16      (440,008.66)	(405,015.88)
โอนส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค	5.21      -	(48,581.68)
ดอกเบี้ยรับ	5.24      (1,343,721.58)	(14,437,165.86)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(755,501,313.15)	(63,195,836.92)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(51,967,569.48)	28,165,774.02
ลูกหนี้อื่น	(83,293,864.58)	(818,518,083.66)
ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	(3,390,851.99)	237,412.38
พัสดุดังเหลือ	(4,516,440.37)	(491,372.62)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,921,094.86	326,742.82
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	22,001,566.37
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	79,366,031.37	(23,616,542.91)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	28,425,642.14	(476,075,606.13)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	70,287,348.10	69,921,856.28
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(467,070,251.19)	(9,437,276.63)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(1,175,740,174.29)	(1,270,681,367.00)
จ่ายประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(269,548,667.29)	(287,599,313.94)
จ่ายประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี	5.19      (613,593,039.06)	(32,767,298.27)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(2,058,881,880.64)	(1,591,047,979.21)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

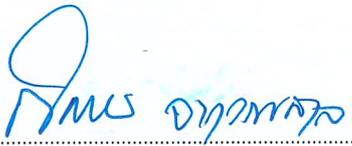
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	392,622.22	120,515.00
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	5.7 (3,299,798.24)	(11,413,331.79)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ระหว่างพัฒนา	-	(29,318,000.00)
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	5,856,823.84	17,001,837.04
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>2,949,647.82</b>	<b>(23,608,979.75)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	5.11 9,245,863,000.00	5,699,082,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	5.15 7,052,660,000.00	969,524,000.00
เงินสดรับจากการออกพันธบัตรระยะยาว	5.15 -	12,190,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	5.11 (2,204,129,600.00)	(257,998,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด	5.15 -	(705,845,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	5.13 (2,866,112,000.00)	(12,185,601,000.00)
เงินสดจ่ายไถ่ถอนพันธบัตรครบกำหนด	5.13 (8,306,660,000.00)	(3,000,000,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(7,470,163.84)	(7,299,419.68)
เงินสดจ่ายชำระต้นทุนทางการเงิน	(1,287,960,000.47)	(1,143,374,408.14)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>1,626,191,235.69</b>	<b>1,558,488,172.18</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(429,740,997.13)	(56,168,786.78)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5.1 4,622,810,140.80	4,668,985,607.08
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด</b>	<b>4,193,069,143.67</b>	<b>4,612,816,820.30</b>

๑

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ   
(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)  
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ   
(นายนิล สระทองเนียม)  
ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	หัวข้อเรื่อง
5.24	รายได้อื่น
5.25	ต้นทุนในการเดินรถ
5.26	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
5.27	ค่าใช้จ่ายอื่น
5.28	ต้นทุนทางการเงิน
5.29	ผลการดำเนินงานขององค์การ
6	ภาวะผูกพัน
7	สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
8	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
9	การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู
10	การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง
11	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
12	การอนุมัติงบการเงิน

## องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

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

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล จัดทำเป็นแบบย่อ โดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินขององค์การได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 และมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีได้รับอนุมัติเพิ่มเติม

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

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานขององค์การ และแสดงข้อมูลทางการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นหน่วยล้านบาทเว้นแต่ได้ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่องค์การนำมาถือปฏิบัติ

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ได้แก่

##### มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

##### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

##### การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

ผู้บริหารขององค์การอยู่ระหว่างการพิจารณาและประเมินผลกระทบจากการนำมาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

องค์การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 โดยเลือกวิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผู้บริหารได้ประเมินผลการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาถือปฏิบัติสำหรับรถยนต์ใช้สอยแล้ว ปรากฏผลกระทบตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.8 ส่วนอาคารและที่ดินเช่า

ผู้บริหารอยู่ระหว่างประเมินผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาถือปฏิบัติและได้เปิดเผยข้อมูลเป็นภาระผูกพัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 แล้ว

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

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

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (การยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19

หลังวันที่ 30 มิถุนายน 2564)

ปัจจุบันผู้บริหารขององค์การอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

### 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
เงินสด	10.18	6.79
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน	28.12	0.77
เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์	3,762.25	4,223.21
เงินฝาก-ประเภทประจำ	<u>392.52</u>	<u>392.04</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>4,193.07</u>	<u>4,622.81</u>

วันที่ 31 มีนาคม 2565 เงินสด จำนวน 10.18 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินสดย่อย จำนวน 0.14 ล้านบาท และเป็นตัวเงินแต่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 10.04 ล้านบาท ได้แก่ รายได้ค่าโดยสารของเขตการเดินรถต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 5.41 ล้านบาท และเงินสดในมือ อีกจำนวน 4.63 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา

เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์ จำนวน 3,762.25 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่และสำนักงานเขต

## 5.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 มี.ค. 65		30 ก.ย. 64	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	13.14	12.78	0.36	1.75
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดา และปรับอากาศ	386.36	386.01	0.35	1.89
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	149.45	139.38	10.07	15.20
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.77	0.57	0.20	0.22
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	405.70	405.70	-	-
รายได้ค่าโดยสารค้างรับ	<u>89.03</u>	<u>89.03</u>	<u>-</u>	<u>0.32</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>1,044.45</u>	<u>1,033.47</u>	<u>10.98</u>	<u>19.38</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 405.70 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชนร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

รายได้ค่าโดยสารค้างรับ จำนวน 89.03 ล้านบาท เป็นรายได้บัตรสวัสดิการ องค์การบันทึกบัญชีรายได้บัตรสวัสดิการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือประชาชน โดยการจัดประชารัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560 โดยในระหว่างงวดองค์การได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวนแล้ว

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6.43	15.00
ครบกำหนดชำระ		
เกินกว่า 6 เดือน ถึง 9 เดือน	6.09	6.20
เกินกว่า 9 เดือน ถึง 1 ปี	6.03	5.15
เกินกว่า 1 ปี	<u>1,025.90</u>	<u>966.22</u>
	<u>1,044.45</u>	<u>992.57</u>

## 5.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 มี.ค. 65			30 ก.ย. 64
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	21.40	-	21.40	24.74
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.72	1.64	0.08	0.12
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	7.66	6.54	1.12	2.20
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรวม				
บริการรถเมล์เล็ก	210.57	210.57	-	-
ลูกหนี้ประกันภัย	39.83	38.91	0.92	-
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	46.37	-	46.37	48.37
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	20.84	-	20.84	20.49
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	3.00	-	3.00	7.67
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.06	0.06	-	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.07	0.07	-	-
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>677.48</u>	<u>674.74</u>	<u>2.74</u>	<u>0.71</u>
	<u>1,030.74</u>	<u>934.27</u>	<u>96.47</u>	<u>104.30</u>
รายได้ค้างรับ	2,466.11	-	2,466.11	2,420.62
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>96.13</u>	<u>-</u>	<u>96.13</u>	<u>54.27</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>3,592.98</u>	<u>934.27</u>	<u>2,658.71</u>	<u>2,579.19</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 677.48 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้ที่คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (คณะกรรมการ) มีมติอนุมัติให้จัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตราร้อยละศูนย์ จำนวน 389.01 ล้านบาท ลูกหนี้บริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การได้จ่ายชำระหนี้แทน บมส. ซึ่งอยู่ระหว่างชำระบัญชี จำนวน 3.33 ล้านบาท และลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสาร และค้างชำระเป็นเวลานาน จำนวน 285.14 ล้านบาท รวมถึงองค์การได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวนแล้ว

สำหรับลูกหนี้ที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้จัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตราร้อยละศูนย์ จำนวน 389.01 ล้านบาท องค์การได้มีหนังสือที่ ขสมก. 2105/2562 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2562 ถึงสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ทหาหรือปัญหาข้อกฎหมายเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ ต่อมา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ได้มีหนังสือที่ นร 0904/307 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2563 แจ้งผลการพิจารณาข้อกฎหมายเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการว่า กรณีที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้จัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตรา

ร้อยละศูนย์ ว่าเป็นการกระทำที่ชอบด้วยกฎหมายหรือไม่นั้น คณะกรรมการกฤษฎีกาพิจารณาแล้วเห็นว่ามติคณะกรรมการดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจขององค์การประเภทหนึ่ง จึงเป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการในการวางนโยบายและควบคุมดูแลโดยทั่วไปซึ่งกิจการขององค์การ ตามมาตรา 20วรรคหนึ่ง และมาตรา 20 (5) แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2519 ประกอบกับมาตรา 6 (2) แห่งพระราชกฤษฎีกาดังกล่าวที่จะพิจารณากำหนด ลด เพิ่ม รวมถึงการยกเว้นเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้ดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร อย่างไรก็ตาม แม้ว่ากรณีดังกล่าวจะเป็นอำนาจขององค์การ แต่ในการใช้อำนาจดังกล่าว คณะกรรมการจะต้องพิจารณาให้เป็นไปอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพในการบริหารกิจการขององค์การ รวมทั้งต้องอยู่ภายใต้การตรวจสอบทั้งของฝ่ายบริหารและองค์กรตรวจสอบอื่นที่มีหน้าที่ตามกฎหมาย ซึ่งปัจจุบันองค์การอยู่ระหว่างดำเนินการในเรื่องดังกล่าวให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

รายได้ค้างรับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	1,837.86	1,701.83
รายได้เงินช่วยเหลือจากรัฐบาล	607.31	697.29
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่โฆษณาบนรถโดยสาร	16.96	12.04
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น	2.11	3.09
รายได้ดอกเบี้ยย	0.01	4.53
รายได้อื่น	<u>1.86</u>	<u>1.84</u>
รวมรายได้ค้างรับ	<u>2,466.11</u>	<u>2,420.62</u>

รายได้เงินช่วยเหลือจากรัฐบาล เป็นเงินที่องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณเป็นกรณีเร่งด่วน เพื่อไม่ให้ผิดนัดชำระหนี้

#### 5.4 ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 มี.ค. 65		30 ก.ย. 64	
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ	302.51	302.51	-	-
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ	<u>2.73</u>	<u>2.73</u>	-	-
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>305.24</u>	<u>305.24</u>	-	-

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารขององค์การประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี ซึ่งองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน ประกอบด้วยลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพจำนวน 305.24 ล้านบาท และบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญทั้งจำนวน

## 5.5 พัสตุดคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	0.01	0.01
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	14.03	11.35
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>11.31</u>	<u>9.47</u>
รวมพัสตุดคงเหลือ	<u>25.35</u>	<u>20.83</u>

## 5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
เงินโอนระหว่างเขตกับสำนักงานใหญ่	-	53.58
เงินประกันตัวพนักงาน-ธนาคารกรุงไทย	38.12	38.12
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน-ธนาคารอาคารสงเคราะห์	157.24	154.29
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding-ธนาคารกรุงไทย	0.03	0.03
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน	<u>38.71</u>	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>234.10</u>	<u>246.02</u>

## 5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	1 ต.ค. 64		31 มี.ค. 65		1 ต.ค. 64		31 มี.ค. 65		31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
	ยอดยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ	ยอดยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ		
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	755.07	-	-	755.07	369.97	15.79	-	385.76	369.31	385.10
เครื่องจักร เครื่องมือ	32.55	0.32	0.29	32.58	20.56	1.23	0.29	21.50	11.08	11.99
เครื่องใช้สำนักงาน	196.02	1.07	1.16	195.93	150.55	9.49	1.13	158.91	37.02	45.47
รถโดยสาร	6,545.94	178.16	178.16	6,545.94	4,673.36	183.98	89.80	4,767.54	1,778.40	1,872.58
รถยนต์ใช้สอย	13.02	-	-	13.02	1.89	0.65	-	2.54	10.48	11.13
ทรัพย์สินร่อจำหน่าย	22.98	0.76	5.96	17.78	16.03	0.76	5.72	11.07	6.71	6.95
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	-	2.56	-	2.56	-	-	-	-	2.56	-
รวม	<u>8,378.09</u>	<u>182.87</u>	<u>185.57</u>	<u>8,375.39</u>	<u>5,232.36</u>	<u>211.90</u>	<u>96.94</u>	<u>5,347.32</u>	<u>3,028.07</u>	<u>3,145.73</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 ก.ย. 64	30 ก.ย. 63
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 64	1 ต.ค. 63	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 64		
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	759.62	6.88	11.43	755.07	341.65	31.67	3.35	369.97	385.10	417.97
เครื่องจักร เครื่องมือ	34.06	0.78	2.29	32.55	19.43	3.31	2.18	20.56	11.99	14.63
เครื่องใช้สำนักงาน	192.33	13.00	9.31	196.02	142.55	17.11	9.11	150.55	45.47	49.78
รถโดยสาร	6,554.26	291.31	299.63	6,545.94	4,503.78	433.88	264.30	4,673.36	1,872.58	2,050.48
รถยนต์ใช้สอย	14.99	-	1.97	13.02	2.49	1.18	1.78	1.89	11.13	12.50
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	15.24	17.50	9.76	22.98	14.45	11.06	9.48	16.03	6.95	0.79
รวม	<u>8,383.01</u>	<u>329.47</u>	<u>334.39</u>	<u>8,378.09</u>	<u>5,024.35</u>	<u>498.21</u>	<u>290.20</u>	<u>5,232.36</u>	<u>3,145.73</u>	<u>3,358.66</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวดจำนวน 182.87 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์ จำนวน 0.74 ล้านบาท สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 2.56 ล้านบาท รับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 179.57 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลง จำนวน 185.57 ล้านบาท เป็นการขาย แลกเปลี่ยนและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 6.00 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 179.57 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 211.90 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 94.16 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 26.47 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ระหว่างงวด จำนวน 0.07 ล้านบาท และรับโอนระหว่างบัญชี จำนวน 91.20 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคา สะสมมียอดลดลง จำนวน 96.94 ล้านบาท เป็นการขาย แลกเปลี่ยนและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวน 5.74 ล้านบาท และโอนออกระหว่างบัญชี จำนวน 91.20 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 3,145.73 ล้านบาท ในจำนวน ดังกล่าวมีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

#### รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	31 มี.ค. 65	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	31 มี.ค. 65		
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	19.93	-	-	19.93	19.10	0.07	-	19.17	0.76	0.83
เครื่องจักร เครื่องมือ	1.70	-	0.14	1.56	1.70	-	0.14	1.56	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	3.35	-	0.02	3.33	3.35	-	0.02	3.33	-	-
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	-	0.16	-	0.16	-	0.16	-	0.16	-	-
รวม	<u>31.96</u>	<u>-</u>	<u>0.16</u>	<u>31.96</u>	<u>24.15</u>	<u>0.23</u>	<u>0.16</u>	<u>24.22</u>	<u>7.74</u>	<u>7.81</u>

## รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา	คงเหลือ		ยอดยกมา	คงเหลือ					
	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	1 มี.ค. 65	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
เครื่องจักร เครื่องมือ	0.06	-	-	0.06	0.01	-	-	0.01	0.05	0.05
เครื่องใช้สำนักงาน	1.27	-	0.01	1.26	1.20	0.01	0.01	1.20	0.06	0.07
รถโดยสาร	573.80	29.76	29.75	573.81	509.49	27.20	26.77	509.92	63.89	64.31
รวม	575.13	29.76	29.76	575.13	510.70	27.21	26.78	511.13	64.00	64.43

## 5.8 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา	คงเหลือ		ยอดยกมา	คงเหลือ					
	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	31 มี.ค. 65	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
รถยนต์ใช้สอย	63.60	-	-	63.60	27.41	6.35	-	33.76	29.84	36.19
รวม	63.60	-	-	63.60	27.41	6.35	-	33.76	29.84	36.19

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ 1 ตุลาคม 2564 ราคาทุนมียอดยกมา จำนวน 63.60 ล้านบาท ไม่มีการทำสัญญาเช่าใหม่ในระหว่างงวด ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดยกมา จำนวน 27.41 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเพิ่มขึ้น จำนวน 6.35 ล้านบาท คงเหลือสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 29.84 ล้านบาท

## 5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

องค์กรได้จัดจ้างบุคคลภายนอกให้พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากร (Enterprise Resource Planning : ERP) พร้อมอุปกรณ์ มีมูลค่าตามสัญญา จำนวน 73.30 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีอากรอื่น ๆ และค่าใช้จ่ายตั้งปวง) วันที่ 31 มีนาคม 2565 ผู้รับจ้างได้ส่งมอบงานถึงงวดที่ 4 จากทั้งหมด 9 งวด องค์กรได้บันทึกรับรู้เป็นโปรแกรมระหว่างพัฒนา จำนวน 36.65 ล้านบาท สัญญานี้กำหนดให้ผู้รับจ้างต้องส่งมอบงานให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2565 ปัจจุบันได้มีการขยายเวลาส่งมอบงานเป็นภายในเดือนมิถุนายน 2565 ตามบันทึกข้อตกลง เลขที่ จ.32/2565 ลงวันที่ 11 เมษายน 2565

5.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 0.46 ล้านบาท เป็นเงินมัดจำค่าสาธารณูปโภค และเงินประกันสัญญาเช่าที่ดิน

5.11 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 11,556.78 ล้านบาท เป็นเงินกู้ที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ	ธนาคาร ผู้ให้กู้	วงเงิน	ระยะเวลา	วันที่เริ่ม สัญญา	กำหนด ชำระคืน	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 64	เบิกเงินกู้ ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้น ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ 31 มี.ค. 65
1	ออมสิน	3,000.00	1 ปี	16 พ.ย. 63	16 พ.ย. 64	ดอกเบี้ย อ้างอิง บวก 0.15%	1,909.86	-	1,909.86	-
2	ออมสิน	4,500.00	1 ปี	7 เม.ย. 64	7 เม.ย. 65	ดอกเบี้ย อ้างอิง บวก 0.05%	2,605.19	865.36	294.27	3,176.28
3	กรุงไทย	4,018.73	1 ปี	18 ต.ค. 64	18 ต.ค. 64	ดอกเบี้ย อ้างอิง บวก 0.35%	-	4,018.73	-	4,018.73
4	กรุงไทย	4,361.77	1 ปี	16 พ.ย. 64	16 พ.ย. 65	ดอกเบี้ย อ้างอิง บวก 0.38%	-	4,361.77	-	4,361.77
รวม		15,880.50					4,515.05	9,245.86	2,204.13	11,556.78

## 5.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
ค่าเช่ารถโดยสาร	-	5.55
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	307.63	100.12
ค่าเหมาซ่อม	162.39	256.27
เจ้าหนี้อื่น ๆ	136.28	164.99
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	606.30	526.93

## 5.13 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	14,372.77	25,190.53
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	12,084.73	22,972.77
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	(10,777.30)	(19,590.53)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	(395.47)	(14,200.00)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	15,284.73	14,372.77

## 5.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 64</u>
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย	58.69	64.00
เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย	26.16	759.82
เงินโอนเขตสำนักงานใหญ่ค้ำจ่าย	-	53.58
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	3.39	0.57
รายได้รับล่วงหน้า	31.08	34.16
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน (พักรอการตรวจสอบ)	41.83	4.75
รอการสอบสวน	0.04	0.06
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	<u>129.73</u>	<u>69.66</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>290.92</u>	<u>986.60</u>

เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่ายได้รวมบัญชีเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายเงินบำเหน็จและเงินชดเชย ซึ่งองค์การได้บันทึกโอนจากประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน และประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น มาไว้ในบัญชีดังกล่าว เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงานโดยในระหว่างงวด องค์การได้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงาน จำนวน 269.55 ล้านบาท และจ่ายเงินบำเหน็จให้แก่พนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน จำนวน 454.70 ล้านบาท

5.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	<u>เงินกู้ยืม</u>	<u>พันธบัตร</u>	<u>รวม</u>
	<u>ระยะยาว</u>	<u>เงินกู้ ชสมก.</u>	
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	23,243.26	79,492.50	102,735.76
เพิ่มจากการกู้เงินและออกจำหน่ายพันธบัตร	7,052.66	-	7,052.66
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว	(12,084.73)	-	(12,084.73)
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
จ่ายชำระเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด	-	-	-
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>18,211.19</u>	<u>79,492.50</u>	<u>97,703.69</u>

## 5.15.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 18,211.19 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะ เวลา	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี (บวกลบจากอัตรา ดอกเบี้ยเงินฝาก ประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 64	เบิกเงินกู้ ระหว่างงวด	ชำระหนี้ เงินต้น ระหว่าง งวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 มี.ค. 65
กรุงไทย	20 ธ.ค. 60	4,167.50	5 ปี	+0.02000%	4,167.50	-	-	4,167.50	-
ออมสิน	5 ก.พ. 61	4,722.30	5 ปี	-0.00438%	4,722.30	-	-	4,722.30	-
กรุงไทย	7 ก.พ. 61	1,000.00	5 ปี	+0.00499%	1,000.00	-	-	1,000.00	-
ออมสิน	25 ก.ค. 61	1,650.00	5 ปี	-0.01100%	1,650.00	-	-	-	1,650.00
กรุงไทย	28 ต.ค. 62	4,209.50	3 ปี	-0.09000%	2,194.93	-	-	2,194.93	-
กรุงไทย	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.04500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
กรุงไทย	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.05500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
กรุงไทย	28 เม.ย. 63	2,500.00	3 ปี	+0.06500%	2,500.00	-	-	-	2,500.00
กรุงไทย	10 มิ.ย. 64	2,008.53	2 ปี	+0.01000%	2,008.53	-	-	-	2,008.53
ออมสิน	27 ต.ค. 64	3,150.00	2 ปี	+0.37500%	-	2,746.00	-	-	2,746.00
กรุงไทย	11 ก.พ. 65	4,306.66	3 ปี	+0.46000%	-	4,306.66	-	-	4,306.66
รวม		32,714.49			23,243.26	7,052.66	-	12,084.73	18,211.19

## 5.15.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 79,492.50 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก. พ.ศ. ครั้งที่	จำนวน	จำหน่าย โดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 64	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 มี.ค. 65
2254	4	กรุงเทพ	1,000.00	12 ปี	28 ก.ค. 54	28 ก.ค. 66	4.450	1,000.00	-	-	1,000.00
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-เซี่ยงไฮ้	1,000.00	10 ปี	14 มิ.ย. 56	14 มิ.ย. 66	3.780	1,000.00	-	-	1,000.00
2556	17	กรุงเทพ	500.00	10 ปี	20 ก.ย. 56	20 ก.ย. 66	4.520	500.00	-	-	500.00
2557	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	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
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

## พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	จำนวน ครั้งที่	จำนวน โดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 64	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	ไถ่ถอน พันธบัตรที่ ครบกำหนด	ยอดคงเหลือ ณ 31 มี.ค. 65
2559	1	กสิกรไทย	3,420.00	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	3,420.00	-	-	3,420.00
2560	1	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,157.00	19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	1,157.00	-	-	1,157.00
2560	1	ซีไอเอ็มบี ไทย	900.00	6 เดือน 19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	900.00	-	-	900.00
2560	3	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	2,000.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	2,000.00	-	-	2,000.00
2560	3	กรุงศรีอยุธยา	700.00	7 เดือน 9 ปี	3 เม.ย. 60	30 พ.ย. 69	3.000	700.00	-	-	700.00
2560	3	กรุงเทพ	1,500.00	7 เดือน 9 ปี	3 เม.ย. 60	30 พ.ย. 69	3.000	1,500.00	-	-	1,500.00
2560	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,100.00	7 เดือน 9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	1,100.00	-	-	1,100.00
2563	1	กรุงเทพ	4,700.00	10 ปี	2 ธ.ค. 62	2 ธ.ค. 72	1.789	4,700.00	-	-	4,700.00
2563	2	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	4	กรุงเทพ	4,200.00	10 ปี	7 มิ.ย. 64	7 มิ.ย. 74	2.040	4,200.00	-	-	4,200.00
2564	5	กรุงเทพ	7,050.00	20 ปี	7 มิ.ย. 64	7 มิ.ย. 84	2.800	7,050.00	-	-	7,050.00
2564	6	ซีไอเอ็มบี ไทย	5,000.00	7 ปี	20 ก.ย. 64	20 มี.ค. 72	1.510	5,000.00	-	-	5,000.00
2564	7	กรุงเทพ	3,600.00	6 เดือน 15 ปี	20 ก.ย. 64	20 ก.ย. 79	2.49	3,600.00	-	-	3,600.00
รวม			79,492.50				79,492.50	-	-	79,492.50	

## 5.16 รายได้รอการรับรู้ มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	7.91	8.72
หัก รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคระหว่างงวด	0.44	0.81
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	7.47	7.91

## 5.17 หนี้สินตามสัญญาเช่า มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
ยอดคงเหลือยกมา ณ ต้นงวด	37.93	-
ผลกระทบจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า	-	48.85
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	1.65
รับรู้ดอกเบี้ย	0.86	2.19
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(7.47)	(14.76)
ยอดคงเหลือยกไป ณ สิ้นงวด	31.32	37.93
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	13.04	13.37
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	18.28	24.56

## 5.18 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564)
- ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564)
- อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ 0.51-3.00 (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 4 ตุลาคม 2564)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	1,528.46	1,515.62
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	115.54	258.48
ต้นทุนดอกเบี้ย	16.46	26.72
ปรับปรุงโอนเป็นเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายระหว่างงวด	(0.15)	(272.36)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	1,660.31	1,528.46

5.19 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 5,428.91 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 3,664.60 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

2. เงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานที่องค์การนำเงินฝากไว้ มีจำนวน 157.24 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.6)

3. ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 มี.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 64</u>
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	2,164.64	1,466.77
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	56.02	697.87
จ่ายประมาณการหนี้สินระหว่างงวด	(613.59)	-
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>1,607.07</u>	<u>2,164.64</u>

ในระหว่างงวด องค์การได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีเพิ่มขึ้น จำนวน 56.02 ล้านบาท ประกอบด้วย การบันทึกดอกเบี้ยสำหรับงวดตามคำพิพากษาของคดีเดิมที่เคยรับรู้แล้ว จำนวน 48.97 ล้านบาท และบันทึกผลเสียหายที่องค์การต้องชดใช้ให้แก่โจทก์ตามคำพิพากษาของศาลพร้อมดอกเบี้ยในระหว่างงวด จำนวน 7.05 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 1,607.07 ล้านบาท เป็นประมาณการหนี้สินสำหรับคดีความที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลยที่องค์การจะต้องจ่ายภาระผูกพันนั้นในอนาคต ดังนี้

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

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 ศาลปกครองกลาง มีคำพิพากษาคดีหมายเลขแดงที่ 662-663/2561 ให้องค์การชดใช้ค่าเสียหายอันเนื่องจากการไม่ชำระราคาารถโดยสาร พร้อมดอกเบี้ยนับแต่วันที่ 12 เมษายน 2560 จนถึงวันที่ 7 มิถุนายน 2560 (วันฟ้อง) รวมเป็นเงิน 1,048.50 ล้านบาท ค่าเสียหาย

จากการก่อสร้างศูนย์ซ่อมบำรุง 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 ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ชดใช้เงินตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าว ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และคืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดีให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 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 31 มีนาคม 2565 องค์การมีประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีในส่วนของดอกเบี้ยที่ต้องชำระให้แก่บริษัท เบสท์ริน กรุ๊ป จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท แม็กชิมัสอโต้ จำกัด”) จำนวน 371.47 ล้านบาท ทำให้มียอดคงเหลือประมาณการหนี้สินดังกล่าวทั้งสิ้น จำนวน 1,571.89 ล้านบาท

2) คดีอื่น ๆ จำนวน 35.18 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นคดีที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลยกรณีปฏิบัติผิดสัญญาและถูกฟ้องคดีฐานละเมิด เป็นต้น

ระหว่างงวดองค์การได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี จำนวน 613.39 ล้านบาท ในคดีพิพาทที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท ธนบุรีประกอบรถยนต์ จำกัด (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) กรณีผู้ฟ้องคดีกล่าวหาองค์การค้างชำระค่าเช่าซ่อมบำรุงรักษา ต่อมา ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564 ให้องค์การปฏิบัติตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการให้จ่ายเงินค่าเช่าซ่อมพร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้ฟ้องคดีจากเงินต้น 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 ดอกเบี้ยจ่าย 224.21 ล้านบาท และพนักงานอัยการ สำนักงานคดีปกครองกลาง สำนักงานอัยการสูงสุด รวมถึงผู้มีอำนาจตามข้อบังคับขององค์การ มีความเห็นไม่อุทธรณ์คดีนี้ต่อไป และจ่ายชำระคดีอื่นๆ อีกจำนวน 0.2 ล้านบาท

## 5.20 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	38.21	38.21
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	164.00	174.44
เงินรับฝากอื่น ๆ	338.97	339.66
เงินมัดจำ	445.90	447.15
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>1.36</u>	<u>1.35</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>988.44</u>	<u>1,000.81</u>

5.21 ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564 จำนวน 7.81 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.07 ล้านบาท คงเหลือ ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 7.74 ล้านบาท

## 5.22 รายได้จากการเดินรถ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	514.98	598.01	1,024.94	1,356.27
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	41.29	48.72	83.02	103.32
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	1.07	2.20	3.06	6.35
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	25.66	32.54	48.54	66.53
รายได้จากการจำหน่ายบัตรอิเล็กทรอนิกส์	17.14	19.02	34.11	28.67
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	0.40	3.66	2.52	7.60
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	2.99	3.30	5.42	5.59
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	2.74	1.59	4.02	2.40
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	6.96	8.97	15.02	17.80
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>1.14</u>	<u>2.68</u>	<u>2.08</u>	<u>5.39</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>614.37</u>	<u>720.69</u>	<u>1,222.73</u>	<u>1,599.92</u>

5.23 รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64
รายได้เงินอุดหนุน	561.94	583.80	1,171.18	969.98
รายได้เงินช่วยเหลือ	<u>563.09</u>	<u>683.94</u>	<u>1,162.48</u>	<u>1,785.97</u>
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	<u>1,125.03</u>	<u>1,267.74</u>	<u>2,333.66</u>	<u>2,755.95</u>

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

องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2565 โครงการเงินอุดหนุนการให้บริการสาธารณะ (PSO) และโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย) เป็นจำนวนทั้งสิ้น 4,148.16 ล้านบาท ทั้งนี้ องค์การได้รับอนุมัติจัดสรรในครั้งนี้อย่างจำนวน 3,153.48 ล้านบาท มีผลเบิกจ่ายสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 1,252.43 ล้านบาท และคงเหลืองบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน 1,901.05 ล้านบาท

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

## 5.24 รายได้อื่น สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	5.71	12.74	10.46	18.97
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.37	1.07	1.34	14.44
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	21.66	19.14	30.55	24.87
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	0.43	1.43	0.58	1.78
รายได้จากการรับบริจาค	0.24	0.20	0.44	0.40
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	0.15	-	0.15	-
รายได้อื่น ๆ	<u>4.67</u>	<u>10.84</u>	<u>10.51</u>	<u>17.48</u>
รวมรายได้อื่น	<u>33.23</u>	<u>45.42</u>	<u>54.03</u>	<u>77.94</u>

## 5.25 ต้นทุนในการเดินรถ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	790.34	861.38	1,603.82	1,783.80
สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ				
พนักงาน	62.85	125.62	183.74	247.95
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	11.55	51.98	62.46	105.48
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	500.88	457.32	998.91	891.34
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถโดยสารขององค์การ	307.06	292.79	605.95	592.94
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	96.14	89.38	185.21	181.50
ค่ากิโลเมตรเกินรถโดยสาร	-	0.93	-	3.52
ค่าเช่ารถโดยสาร	-	31.58	0.89	64.37
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS	26.70	18.77	45.36	36.56
ค่าผ่านทางด่วน	14.53	22.03	31.15	46.46
ค่าเสื่อมราคา	51.60	43.16	94.18	86.31
ค่าประกันภัย	22.29	16.93	40.37	33.53
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.31	0.36	0.62	0.93
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>3.65</u>	<u>12.13</u>	<u>7.77</u>	<u>21.78</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>1,887.90</u>	<u>2,024.36</u>	<u>3,860.43</u>	<u>4,096.47</u>

## 5.26 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	204.70	188.91	396.89	377.09
สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จ				
พนักงาน	96.97	39.45	131.92	71.88
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	53.20	19.14	69.54	38.81
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	1.36	1.03	2.22	1.85
ค่าเช่าที่ดิน	21.66	22.26	43.61	44.35
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	1.39	2.34	1.93	3.24
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.36	1.07	2.57	1.96
ค่าสาธารณูปโภค	9.68	6.09	16.91	12.82
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	0.76	1.42	1.76	2.94
หนี้สงสัยจะสูญ	61.65	(4.03)	62.95	83.18
หนี้สูญ	0.08	-	0.08	-
ค่าเสื่อมราคา	16.76	16.05	32.82	32.14
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>36.94</u>	<u>35.89</u>	<u>62.28</u>	<u>61.35</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>506.51</u>	<u>329.62</u>	<u>825.48</u>	<u>731.61</u>

## 5.27 ค่าใช้จ่ายอื่น สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	-	(0.01)	-	8.44
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี	<u>28.90</u>	<u>28.35</u>	<u>56.13</u>	<u>641.27</u>
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>28.90</u>	<u>28.34</u>	<u>56.13</u>	<u>649.71</u>

## 5.28 ต้นทุนทางการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	76.99	91.58	140.49	180.75
ดอกเบี้ยพันธบัตร	514.54	456.16	1,073.27	938.22
ดอกเบี้ยหนี้สินสัญญาเช่า	<u>0.41</u>	<u>0.57</u>	<u>0.86</u>	<u>1.17</u>
รวมต้นทุนทางการเงิน	<u>591.94</u>	<u>548.31</u>	<u>1,214.62</u>	<u>1,120.14</u>

## 5.29 ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	31 มี.ค. 65	31 มี.ค. 64	หน่วย : ล้านบาท	
			เพิ่ม (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	1,222.73	1,599.92	(377.19)	(23.58)
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	2,333.66	2,755.95	(422.29)	(15.32)
รายได้อื่น	54.03	77.94	(23.91)	(30.68)
รวมรายได้	3,610.42	4,433.81	(823.39)	(18.57)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	3,860.43	4,096.47	(236.04)	(5.76)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	825.48	731.61	93.86	12.83
ค่าใช้จ่ายอื่น	56.13	649.71	(593.58)	(91.36)
รวมค่าใช้จ่าย	4,742.04	5,477.79	(735.76)	(13.43)
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน	(1,131.62)	(1,043.98)	(87.63)	(8.39)
ต้นทุนทางการเงิน	1,214.62	1,120.14	94.49	8.44
ขาดทุนสำหรับงวด	(2,346.24)	(2,164.12)	(182.12)	8.42

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 182.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.42 เนื่องจากรายได้จากการเดินรถลดลง จากผลกระทบของการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว เป็นเหตุให้องค์การต้องปรับลดจำนวนเที่ยววิ่งรถโดยสารให้บริการในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนผู้ใช้บริการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งสัมพันธ์กับต้นทุนในการเดินรถที่ลดลง จากค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และค่าล่วงเวลา แต่ยังมีค่าใช้จ่ายในการบริหารและต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เกิดจากสวัสดิการ กองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน และผลประโยชน์พนักงาน โดยเมื่อเปรียบเทียบข้อมูลตามสัดส่วนการเปลี่ยนแปลงของรายได้รวมและค่าใช้จ่ายรวม พบว่าองค์การยังมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง

## 6. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 องค์การมีภาระผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การกับรัฐวิสาหกิจ และเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถโดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 27 แห่ง รวมเป็นเงินค่าเช่าที่ดินต่อเดือน จำนวน 7.13 ล้านบาท ดังนี้

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	7 แห่ง	เป็นเงิน	3.88	ล้านบาท
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	9 แห่ง	เป็นเงิน	3.25	ล้านบาท
- สถานที่ทำการที่องค์การใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	11 แห่ง	เป็นเงิน	-	ล้านบาท
รวม	จำนวน	27 แห่ง	เป็นเงิน	7.13	ล้านบาท

ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าข้างต้น จำแนกจำนวนภาวะผูกพันตามระยะเวลา โดยประมาณดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 มี.ค. 65

ภายใน 1 ปี	52.81
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	44.32
มากกว่า 5 ปี	<u>11.80</u>
รวม	<u>108.93</u>

## 7. สิ้นทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

7.1 คดีที่องค์การเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 1,120 คดี ทุนทรัพย์รวม 1,129.17 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	1,115	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,108.09	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	2	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	15.02	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>3</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>6.06</u>	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>1,120</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>1,129.17</u>	ล้านบาท

7.2 คดีที่องค์การถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 96 คดี ทุนทรัพย์รวม 2,294.32 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลปกครองกลาง	จำนวน	12	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,952.43	ล้านบาท
- ศาลปกครองสูงสุด	จำนวน	3	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	9.39	ล้านบาท
- ศาลชั้นต้น	จำนวน	69	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	300.55	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	9	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	23.92	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	<u>3</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>8.03</u>	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>96</u>	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>2,294.32</u>	ล้านบาท

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

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

## 8. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในงวดบัญชีนี้องค์การจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 93.04 ล้านบาท แสดงรวมไว้ในรายการสวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน ประกอบด้วย ต้นทุนในการเดินทาง จำนวน 55.43 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 37.61 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 และอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้างต่อเดือน

กองทุนได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นบริษัทจัดการของกองทุนในการจัดการและบริหารกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ได้ปรับปรุงแผนฟื้นฟูกิจการองค์การ (ฉบับปรับปรุงใหม่) ตามความเห็นของสำนักเลขานุการคณะรัฐมนตรีและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องซึ่งองค์การดำเนินการจัดทำแผนขับเคลื่อนกิจการ เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ในการประชุมครั้งที่ 18/2565 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2565 และอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำข้อมูลรายละเอียด เพื่อนำเสนอกระทรวงคมนาคม คณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจก่อนนำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป โดยมีแผนในจัดเช่ารถโดยสารไฟฟ้าระหว่างปีงบประมาณ 2566-2568 จำนวน 2,013 คัน ประกอบด้วย ในปีงบประมาณ 2566 จำนวน 224 คัน เพื่อใช้ในการขอรับใบอนุญาตจากกรมการขนส่งทางบกสำหรับการให้บริการรถโดยสาร จำนวน 107 เส้นทาง ส่วนที่เหลือ จำนวน 1,789 คัน มีแผนจะดำเนินการในปีงบประมาณปี 2567-2568

## 10. การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 135,635.48 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 21,268.35 ล้านบาท โดยองค์การยังคงสามารถดำเนินงานได้ต่อเนื่อง เนื่องจากการบริหารสภาพคล่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการจัดหาแหล่งเงินทุน คำประกันเงินกู้ และรับเงินอุดหนุนทางการเงินจากรัฐบาล

โดยคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้มีมติเห็นชอบให้องค์การกู้เงินเพื่อชำระหนี้เงินกู้เดิมที่ครบกำหนดและกู้เงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานและบริหารสภาพคล่อง ประจำปีงบประมาณ 2565 รวมทั้งสิ้น จำนวน 32,926.490 ล้านบาท ดังนี้

1. การจัดหาเงินกู้เพื่อชำระคืนเงินกู้เดิมที่ครบกำหนดชำระ จำนวน 25,122.772 ล้านบาท
2. การจัดหาเงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 7,803.718 ล้านบาท
  - ค่าเชื้อเพลิง จำนวน 2,867.033 ล้านบาท
  - ค่าเหมาซ่อม จำนวน 1,667.085 ล้านบาท

- เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 3,269.600 ล้านบาท

ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0905/18483 ลงวันที่ 7 ธันวาคม 2564 ได้มีการปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปี 2565 ครั้งที่ 1 จำนวน 27,704.188 ล้านบาท (วงเงินเดิม 32,926.490 ล้านบาท) เพื่อปรับกรอบวงเงินของการบริหารหนี้สาธารณะให้สอดคล้องกับความต้องการในการก่อหนี้ใหม่ การบริหารหนี้เดิมและการชำระหนี้ของรัฐบาล โดยมีแผนกรอบวงเงินกู้ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพดังนี้

ปีงบประมาณ 2565 ได้จัดแผนทำกู้เงิน จำนวน 27,704.188 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกู้เพื่อชำระคืนเงินกู้เดิมที่ครบกำหนดชำระ จำนวน 19,900.470 ล้านบาท
2. เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 7,803.718 ล้านบาท ได้แก่
  - 2.1 ค่าเช่าเพลิง จำนวน 2,867.033 ล้านบาท
  - 2.2 ค่าเช่าซ่อม จำนวน 1,667.085 ล้านบาท
  - 2.3 เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 3,269.600 ล้านบาท

ปีงบประมาณ 2566 ได้จัดแผนทำกู้เงิน จำนวน 42,640.664 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกู้เพื่อไถ่ถอนพันธบัตรและชำระคืนเงินกู้เดิมที่ครบกำหนดชำระ จำนวน 35,123.755 ล้านบาท
2. เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 7,516.909 ล้านบาท ได้แก่
  - 2.1 ค่าเช่าเพลิง จำนวน 2,250.089 ล้านบาท
  - 2.2 ค่าเช่าซ่อม จำนวน 1,422.422 ล้านบาท
  - 2.3 เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 3,844.398 ล้านบาท

จากข้อมูลประมาณการเงินสดล่วงหน้า (Cash flow forecast) และผลการวิเคราะห์ประมาณการเงินสดอย่างน้อย 12 เดือน นับจากวันที่ในงบการเงิน หากกระแสเงินสดไม่เป็นไปตามประมาณการ จะมีการขออนุมัติผู้อำนวยการนำเงินฝากประจำจากบัญชีเงินบำเหน็จพนักงานมาใช้หมุนเวียนก่อน และเมื่อได้รับเงินกู้หรือเงินอุดหนุนบริการสาธารณะ (PSO) จะทำการนำเงินคืนเข้าบัญชีเงินบำเหน็จพนักงาน

## 11. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

11.1 องค์การทำสัญญากู้ยืมเงินและออกจำหน่ายพันธบัตรเพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2565-2566 ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี 2565-2566 แบ่งเป็นสัญญาเงินกู้ยืมและพันธบัตร ดังนี้

11.1.1 องค์การทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารกรุงไทย จำนวน 3 สัญญา เป็นวงเงินรวม 7,778.56 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้วถึงเดือนมกราคม 2566 จำนวน 7,491.62 ล้านบาท คงเหลือส่วนที่ยังไม่ได้เบิกจำนวน 286.94 ล้านบาท

11.1.2 องค์การทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารออมสิน จำนวน 5 สัญญา เป็นวงเงินรวม 15,802.44 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้วถึงเดือนมกราคม 2566 จำนวน 15,208.34 ล้านบาท คงเหลือส่วนที่ยังไม่ได้เบิกจำนวน 594.10 ล้านบาท

11.1.3 องค์การออกจำหน่ายพันธบัตรองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 4,000.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 3

มกราคม 2566 มีกำหนดไถ่ถอน 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันออกพันธบัตร)

11.2 องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2565 ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำนวน 2,181.72 ล้านบาท โดยองค์การได้อนุมัติจัดสรรโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ค่าดอกเบี้ย) สำหรับแผนงานบริหารจัดการหนี้ภาครัฐ เป็นเงินเบิกถึงเดือนมีนาคม 2565 จำนวน 1,252.43 ล้านบาท และส่วนที่เหลือมีการเบิกอีก 6 ครั้ง รวมเป็นเงิน 929.29 ล้านบาท

11.3 องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2566 ตามแผนฟื้นฟูกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำนวน 2,308.56 ล้านบาท โดยองค์การได้อนุมัติจัดสรรโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ค่าดอกเบี้ย) สำหรับแผนงานบริหารจัดการหนี้ภาครัฐ เป็นเงินเบิกถึงเดือนมกราคม 2566 จำนวน 767.11 ล้านบาท คงเหลือส่วนที่ยังไม่ได้เบิก จำนวน 1,541.45 ล้านบาท

## 12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2566

ลงชื่อ



(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรรณกุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ



(นายนิล สระทองเนียม)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

