



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ
งบการเงินระหว่างกาล

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (องค์การ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.1 เรื่อง มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่องค์การนำมาถือปฏิบัติ ปัจจุบันองค์การยังอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำรายละเอียดและขอบเขตงานกับผู้เชี่ยวชาญในการประเมินและรับรู้ผลกระทบจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชีและมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ และยังคงใช้มาตรฐานการรายงานการเงินฉบับเดิมในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



หากองค์การนำมาตรฐานบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ของกลุ่มเครื่องมือทางการเงินข้างต้นมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงิน จะทำให้การวัดมูลค่า การแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงินในงบการเงินแตกต่างกันไป ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่สามารถ ตรวจสอบและประเมินผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่องบการเงินว่าจะมีผลกระทบต่อรายการใด เป็นจำนวนเงินเท่าใด เนื่องจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้รับเอกสารหลักฐานอย่างเหมาะสมและเพียงพอให้สามารถระบุจำนวนเงิน ของข้อผิดพลาดได้ เช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นผลกระทบในเรื่องการแสดงผลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันมีสาระสำคัญ ตามที่กล่าวในวรรค เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังต่อไปนี้

1. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 36 เรื่อง สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การมีสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเป็นโจทก์ฟ้องคู่กรณี จำนวน 1,131 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 2,076.49 ล้านบาท และมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง จำนวน 96 คดี ทุนทรัพย์ ประมาณ 2,367.00 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

2. หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 39 เรื่อง การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหาร สภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 131,288.40 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 24,700.22 ล้านบาท และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล แบบย่อข้อ 34 เรื่อง ผลการดำเนินงานขององค์การ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 1,192.78 ล้านบาท โดยองค์การมีผลการดำเนินงานขาดทุนต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม องค์การยังสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการเงินจากรัฐบาล



ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

(นางอัจฉรา กิจเหม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

(นางสาวกรรณิกา แสงธีระวัฒน์พร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	4,832,954,536.94	4,458,178,294.50
ลูกหนี้การค้า	6	10,567,109.58	11,683,104.03
ลูกหนี้อื่น	7	2,660,203,008.47	2,339,856,281.93
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ	8	180,028.17	-
พัสดुकงเหลือ	9	23,785,488.66	27,647,574.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	239,645,465.77	234,807,117.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		7,767,335,637.59	7,072,172,372.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	2,853,054,271.98	2,912,572,698.68
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	22,521,902.33	22,983,165.51
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	71,462,625.00	73,295,000.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14	461,662.74	461,632.74
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,947,500,462.05	3,009,312,496.93
รวมสินทรัพย์		10,714,836,099.64	10,081,484,868.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15	-	8,380,496,000.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	16	880,423,180.06	742,714,443.59
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		624,826,908.94	634,140,282.02
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	26,685,643,040.65	26,743,258,900.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	13,612,910.25	12,696,099.11
ค่าธรรมเนียมค้ำประกันค้างจ่าย - กระทรวงการคลัง	18	3,856,825,990.88	3,739,963,874.41
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19	406,222,201.02	1,041,906,518.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน		32,467,554,231.80	41,295,176,117.41
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	20	101,873,411,231.89	91,316,200,272.54
รายได้รอการรับรู้	21	6,832,575.25	7,054,661.15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	10,422,313.28	11,747,931.07
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	23	1,574,245,654.90	1,512,865,841.26
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	24	5,096,677,525.55	5,057,629,879.09
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	25	974,092,755.90	976,396,750.86
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		109,535,682,056.77	98,881,895,335.97
รวมหนี้สิน		142,003,236,288.57	140,177,071,453.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (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	26	7,638,208.69	7,671,290.17
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มทรัพย์สิน		8,278,582.57	8,278,582.57
ขาดทุนสะสม		(142,943,352,566.13)	(141,750,572,043.13)
รวมส่วนของทุน		(131,288,400,188.93)	(130,095,586,584.45)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		10,714,836,099.64	10,081,484,868.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

 (นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรรณกุล)
 ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

 (นายนิล สระทองเนียม)
 ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้			
รายได้จากการเดินรถ	27	771,383,606.58	608,357,123.13
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	28	1,159,073,199.62	1,208,626,226.65
รายได้อื่น	29	32,596,817.26	20,795,423.44
รวมรายได้		1,963,053,623.46	1,837,778,773.22
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	30	2,047,030,729.24	1,972,525,396.57
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	31	338,800,102.08	318,964,859.68
ค่าใช้จ่ายอื่น	32	14,680,537.05	27,235,533.40
รวมค่าใช้จ่าย		2,400,511,368.37	2,318,725,789.65
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน		(437,457,744.91)	(480,947,016.43)
ต้นทุนทางการเงิน	33	755,322,778.09	622,682,467.51
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(1,192,780,523.00)	(1,103,629,483.94)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(1,192,780,523.00)	(1,103,629,483.94)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 
.....
(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ 
.....
(นายนิล สระทองเนียม)
ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ลงทุน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุน		ส่วนเกินทุนจากการ		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของผู้ลงทุน
	งบประมาณ	รับโอนกิจการ บมส.	รับบริจาค	เพิ่มทรัพย์สิน		
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	-	-	(32,878.80)	-	-	(32,878.80)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุนสำหรับงวด กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,103,629,483.94)	(1,103,629,483.94)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,769,658.54	8,278,582.57	(134,392,867,857.45)	(122,737,784,030.40)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ต.ค. 2565	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,674,290.17	8,278,582.57	(141,750,572,043.13)	(130,095,586,584.45)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รับบริจาค	-	-	(33,081.48)	-	-	(33,081.48)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ลงทุนสำหรับงวด กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,192,780,523.00)	(1,192,780,523.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565	11,449,312,427.81	189,723,158.13	7,638,208.69	8,278,582.57	(142,943,352,566.13)	(131,288,400,188.93)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

 (นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุราษฎร์กุล)

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ

(นายนิล สระทองน้อย)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(1,192,780,523.00)	(1,103,629,483.94)	
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา	30 , 31	64,842,827.89	58,640,508.84
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	31	(3,452,216.45)	(2,188,201.59)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	23 , 30 , 31	61,379,813.64	67,246,360.09
		-	3.00
ค่าธรรมเนียมการค้าประกันเงินกู้และพันธบัตร	18 , 33	116,862,116.47	-
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี	24 , 32	14,680,537.05	27,235,530.40
ต้นทุนทางการเงิน	33	638,460,661.62	622,682,467.51
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	21	(222,085.90)	(199,349.07)
ดอกเบี้ยรับ	29	(4,555,880.48)	(970,609.06)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(304,784,749.16)	(331,182,773.82)	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า		4,122,189.96	2,756,983.71
ลูกหนี้อื่น		(324,225,631.86)	562,957,829.07
ลูกหนี้พนักงานพันสภาพ		(94,869.16)	-
พัสดุดังเหลือ		3,862,085.34	700,713.64
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(4,838,348.23)	(28,024,525.73)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(30.00)	-
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		137,708,736.47	(12,809,718.88)
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		-	882,028.19
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(366,691,749.87)	69,143,219.50
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		24,367,109.41	35,875,433.20
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(2,303,994.96)	(7,943,942.54)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(832,879,252.06)	292,355,246.34	
จ่ายประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19	(268,992,567.39)	(734,481,171.59)
จ่ายประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี	24	-	(613,384,466.90)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(1,101,871,819.45)	(1,055,510,392.15)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์		-	26,072.22
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	11	(266,430.00)	(473,937.00)
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร		8,795,647.73	5,283,724.47
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		8,529,217.73	4,835,859.69
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	15	-	5,775,225,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมธนาคารระยะยาว	20	12,694,523,000.00	1,143,700,000.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	15	(8,380,496,000.00)	(2,204,129,600.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว	17	(2,194,927,900.00)	(3,395,473,820.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	22	(3,660,533.18)	(3,728,882.34)
เงินสดจ่ายชำระต้นทุนทางการเงิน		(647,319,722.66)	(726,156,411.12)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		1,468,118,844.16	589,436,286.54
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		374,776,242.44	(461,238,245.92)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		4,458,178,294.50	4,622,810,140.80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด		4,832,954,536.94	4,161,571,894.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ 
.....
(นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพกุล)
ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ 
.....
(นายนิล สระทองเนียม)
ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	หัวข้อเรื่อง
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้การค้า
7	ลูกหนี้อื่น
8	ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ
9	พัสดุดังกล่าว
10	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
11	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
12	สินทรัพย์สิทธิการใช้
13	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
14	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
15	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
16	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
17	ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี
18	ค่าธรรมเนียมค้ำประกันค้างจ่าย - กระบวนการคลัง
19	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
20	เงินกู้ยืมระยะยาว
21	รายได้รอการรับรู้
22	หนี้สินตามสัญญาเช่า
23	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
24	ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
25	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
26	ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค
27	รายได้จากการเดินรถ
28	รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

หมายเหตุ	หัวข้อเรื่อง
29	รายได้อื่น
30	ต้นทุนในการเดินรถ
31	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
32	ค่าใช้จ่ายอื่น
33	ต้นทุนทางการเงิน
34	ผลการดำเนินงานขององค์การ
35	ภาวะผูกพัน
36	สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
37	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
38	การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู
39	การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง
40	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
41	การอนุมัติงบการเงิน 

องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล จัดทำเป็นแบบย่อโดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุดที่ กค 0805.1/ว 95 ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2554 เรื่อง การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ กระทรวงการคลังได้กำหนดนโยบายให้รัฐวิสาหกิจปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะให้ถือปฏิบัติตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2554

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานขององค์การ และแสดงข้อมูลทางการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นหน่วยล้านบาท เว้นแต่ได้ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่องค์การนำมาถือปฏิบัติ

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน 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

ผู้บริหารขององค์การอยู่ระหว่างการพิจารณาและประเมินผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

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 12 และ 22 ส่วนอาคารและที่ดินเช่า ผู้บริหารอยู่ระหว่างประเมินผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาถือปฏิบัติและได้เปิดเผยข้อมูลเป็นภาระผูกพัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35 แล้ว

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับ งบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียม กับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธี ปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ผู้บริหารขององค์การได้ประเมินผลกระทบและเห็นว่ามาตรฐานดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 65</u>
เงินสด	16.19	10.01
รายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินฝาก-ประเภทกระแสรายวัน	7.60	1.28
เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์	4,415.90	4,053.87
เงินฝาก-ประเภทประจำ	<u>393.26</u>	<u>393.02</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>4,832.95</u>	<u>4,458.18</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินสด จำนวน 16.19 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้ค่าโดยสารของเขต การเดินทางต่าง ๆ ที่นำฝากธนาคารไม่ทันในวันที่รับเงิน จำนวน 11.47 ล้านบาท และเงินสดในมือ จำนวน 4.59 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้นำฝากธนาคารในวันทำการถัดมา และเงินสดย่อยอีกจำนวน 0.13 ล้านบาท

เงินฝาก-ประเภทออมทรัพย์ จำนวน 4,415.90 ล้านบาท เป็นเงินที่ฝากไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานของ สำนักงานใหญ่และสำนักงานเขต

6. ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 65		30 ก.ย. 65	
	จำนวน	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้รถเมล์เล็ก	12.77	12.77	-	-
ลูกหนี้รถโดยสารธรรมดา และปรับอากาศ	379.84	379.82	0.02	0.13
ลูกหนี้รถตู้ปรับอากาศ	148.80	138.33	10.47	11.47
ลูกหนี้รถหมวด 4 (รถในซอย)	0.52	0.44	0.08	0.08
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	401.84	401.84	-	-
รายได้ค่าโดยสารค้างรับ	<u>89.03</u>	<u>89.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>1,032.80</u>	<u>1,022.23</u>	<u>10.57</u>	<u>11.68</u>

ลูกหนี้ผ่อนชำระ จำนวน 401.84 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการที่ผู้ประกอบการเดินรถเอกชน ร่วมบริการ ได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้ที่ค้างชำระค่าสัมปทานในการเดินรถ

รายได้ค่าโดยสารค้างรับ จำนวน 89.03 ล้านบาท เป็นรายได้บัตรสวัสดิการ องค์การบันทึกบัญชีรายได้ บัตรสวัสดิการตามมาตรการลดภาระค่าครองชีพของประชาชนด้านการเดินทาง รัฐบาลให้ความช่วยเหลือ ประชาชน โดยการจัดประชารัฐสวัสดิการผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐใช้กับระบบ e-Ticket เริ่มตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน 2560 โดยในระหว่างงวดองค์การได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวนแล้ว

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7.74	8.53
ครบกำหนดชำระ		
เกินกว่า 6 เดือน ถึง 9 เดือน	3.75	4.13
เกินกว่า 9 เดือน ถึง 1 ปี	3.78	4.30
เกินกว่า 1 ปี	<u>1,017.53</u>	<u>1,019.96</u>
	<u>1,032.80</u>	<u>1,036.92</u>

7. ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	จำนวน	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65	
		ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้พนักงานปัจจุบัน	22.07	-	22.07	21.75
ลูกหนี้ผู้ค้าประกันพนักงาน	1.98	1.64	0.34	0.10
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	9.12	6.49	2.63	2.95
ลูกหนี้กองทุนอุบัติเหตุรวม				
บริการรถเมล์เล็ก	207.84	207.84	-	-
ลูกหนี้ประกันภัย	39.00	38.91	0.09	0.04
ลูกหนี้อุบัติเหตุระหว่างดำเนินการ	56.87	-	56.87	53.97
เงินทดรองจ่ายกรณีอุบัติเหตุ	20.99	-	20.99	20.70
ลูกหนี้เงินยืมทดรอง	3.11	-	3.11	1.52
ลูกหนี้ค่าโดยสารขาดส่ง	0.06	0.06	-	-
ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	1.74	1.74	-	-
ลูกหนี้ค่าโดยสารตัวหาย	0.11	0.07	0.04	-
ลูกหนี้อื่น ๆ	676.58	674.74	1.84	1.77
รายได้ค้างรับ	2,522.09	-	2,522.09	2,191.46
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	<u>30.13</u>	<u>-</u>	<u>30.13</u>	<u>45.59</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>3,591.69</u>	<u>931.49</u>	<u>2,660.20</u>	<u>2,339.85</u>

ลูกหนี้อื่น ๆ จำนวน 676.58 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้ที่คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (คณะกรรมการ) มีมติอนุมัติให้คงจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตราร้อยละศูนย์ จำนวน 389.01 ล้านบาท ลูกหนี้บริษัท มหานครขนส่ง จำกัด (บมส.) ที่องค์การได้จ่ายชำระหนี้แทน บมส. ซึ่งอยู่ระหว่างชำระบัญชี จำนวน 3.33 ล้านบาท และลูกหนี้ที่ผิดสัญญาเช่าพื้นที่โฆษณาโดยสารถและค้างชำระเป็นเวลานาน จำนวน 284.24 ล้านบาท รวมถึงองค์การได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวนแล้ว

สำหรับลูกหนี้ที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้คงจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตราร้อยละศูนย์ จำนวน 389.01 ล้านบาท องค์การได้มีหนังสือที่ ขสมก. 2105/2562 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2562 ถึงสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ทหรือปัญหาข้อกฎหมายเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ ต่อมา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ได้มีหนังสือที่ นร 0904/307 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2563 แจ้งผลการพิจารณาข้อกฎหมายเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการว่า กรณีที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้คงจัดเก็บเงินค่าตอบแทนส่วนแบ่งรายได้หรือกำหนดให้จัดเก็บในอัตราร้อยละศูนย์ เป็นการกระทำที่ชอบด้วยกฎหมายหรือไม่นั้น คณะกรรมการกฤษฎีกาพิจารณาแล้วเห็นว่ามติคณะกรรมการดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจ

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

รายได้ค้างรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
รายได้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะ	1,748.21	1,391.34
รายได้เงินช่วยเหลือจากรัฐบาล	752.54	774.67
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่โฆษณาบนรถโดยสาร	17.33	17.33
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่ใช้สอยอื่น	1.88	1.73
รายได้ดอกเบีย	0.29	4.53
รายได้อื่น	<u>1.84</u>	<u>1.86</u>
รวมรายได้ค้างรับ	<u>2,522.09</u>	<u>2,191.46</u>

รายได้เงินช่วยเหลือจากรัฐบาล เป็นเงินที่องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณเป็นกรณีเร่งด่วน เพื่อไม่ให้ผิดนัดชำระหนี้

8. ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธ.ค. 65		30 ก.ย. 65	
	จำนวน	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	สุทธิ	สุทธิ
ลูกหนี้อุบัติเหตุ-พนักงานพ้นสภาพ	302.14	301.96	0.18	-
ลูกหนี้ผู้ค้าประกัน-พนักงานพ้นสภาพ	<u>2.71</u>	<u>2.71</u>	-	-
รวมลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ	<u>304.85</u>	<u>304.67</u>	<u>0.18</u>	<u>-</u>

ลูกหนี้พนักงานพ้นสภาพ - สุทธิ 0.18 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากพนักงานขับรถโดยสารขององค์การประสบอุบัติเหตุต้องชดใช้ค่าเสียหายให้คู่กรณี ซึ่งองค์การได้ชำระหนี้แทนไปก่อน

9. พัสดุดคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
อะไหล่และอุปกรณ์ต่าง ๆ	0.01	0.02
น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	16.24	15.44
ตัวและวัสดุสำนักงาน	<u>7.54</u>	<u>12.19</u>
รวมพัสดุดคงเหลือ	<u>23.79</u>	<u>27.65</u>

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
เงินประกันตัวพนักงาน-ธนาคารกรุงไทย	38.27	38.26
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน-ธนาคารอาคารสงเคราะห์	161.27	159.95
หลักประกันของ ระบบ e-Bidding-ธนาคารกรุงไทย	2.65	0.03
บัญชีเดินสะพัดระหว่างกัน (พักรอการตรวจสอบ)	<u>37.46</u>	<u>36.57</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>239.65</u>	<u>234.81</u>

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65		
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	755.04	-	-	755.04	401.55	7.94	-	409.49	345.55	353.49
เครื่องจักร เครื่องมือ	31.24	-	-	31.24	21.39	0.55	-	21.94	9.30	9.85
เครื่องใช้สำนักงาน	196.55	0.26	-	196.81	159.64	3.35	-	162.99	33.82	36.91
รถโดยสาร	6,543.09	-	-	6,543.09	4,859.65	47.61	-	4,907.26	1,635.83	1,683.44
รถยนต์ใช้สอย	13.02	-	-	13.02	3.20	0.33	-	3.53	9.49	9.82
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	<u>15.00</u>	-	-	<u>15.00</u>	<u>8.45</u>	-	-	<u>8.45</u>	<u>6.55</u>	<u>6.55</u>
รวม	<u>8,366.45</u>	<u>0.26</u>	<u>-</u>	<u>8,366.71</u>	<u>5,453.88</u>	<u>59.78</u>	<u>-</u>	<u>5,513.66</u>	<u>2,853.05</u>	<u>2,912.57</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		30 ก.ย. 65	30 ก.ย. 64
	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 65	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 65		
ที่ดิน	812.51	-	-	812.51	-	-	-	-	812.51	812.51
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	755.07	-	0.03	755.04	369.97	31.61	0.03	401.55	353.49	385.10
เครื่องจักร เครื่องมือ	32.55	0.32	1.63	31.24	20.56	2.40	1.57	21.39	9.85	11.99
เครื่องใช้สำนักงาน	196.02	8.31	7.78	196.55	150.55	16.75	7.66	159.64	36.91	45.47

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน								ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา				คงเหลือ				ยอดยกมา				คงเหลือ	
	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 65	1 ต.ค. 64	เพิ่ม	ลด	30 ก.ย. 65	30 ก.ย. 65	30 ก.ย. 64				
รถโดยสาร	6,545.94	178.17	181.02	6,543.09	4,673.36	278.66	92.37	4,859.65	1,683.44	1,872.58				
รถยนต์ใช้สอย	13.02	-	-	13.02	1.89	1.31	-	3.20	9.82	11.13				
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	22.98	8.59	16.57	15.00	16.03	8.46	16.04	8.45	6.55	6.95				
รวม	<u>8,378.09</u>	<u>195.39</u>	<u>207.03</u>	<u>8,366.45</u>	<u>5,232.36</u>	<u>339.19</u>	<u>117.67</u>	<u>5,453.88</u>	<u>2,912.57</u>	<u>3,145.73</u>				

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวดจำนวน 0.26 ล้านบาท เป็นการซื้อสินทรัพย์ จำนวน 0.26 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 59.78 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 47.60 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร จำนวน 12.15 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคระหว่างงวด จำนวน 0.03 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 2,853.05 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าว มีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

รับรู้เป็นส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
ที่ดิน	6.98	-	-	6.98	-	-	-	-	6.98	6.98
อาคาร-สิ่งปลูกสร้าง	19.93	-	-	19.93	19.23	0.03	-	19.26	0.67	0.70
เครื่องจักร เครื่องมือ	1.28	-	-	1.28	1.28	-	-	1.28	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	3.04	-	-	3.04	3.04	-	-	3.04	-	-
รวม	<u>31.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31.23</u>	<u>23.55</u>	<u>0.03</u>	<u>-</u>	<u>23.58</u>	<u>7.65</u>	<u>7.68</u>

รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
เครื่องจักร เครื่องมือ	0.06	-	-	0.06	0.02	-	-	0.02	0.04	0.04
เครื่องใช้สำนักงาน	1.12	-	-	1.12	1.06	-	-	1.06	0.06	0.06
รถโดยสาร	573.81	-	-	573.81	510.35	0.22	-	510.57	63.24	63.46
รวม	<u>574.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>574.99</u>	<u>511.43</u>	<u>0.22</u>	<u>-</u>	<u>511.65</u>	<u>63.34</u>	<u>63.56</u>

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565								หน่วย : ล้านบาท	
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
รถยนต์ใช้สอย	63.60	2.79	3.62	62.77	40.61	3.26	3.62	40.25	22.52	22.99
รวม	63.60	2.79	3.62	62.77	40.61	3.26	3.62	40.25	22.52	22.99

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่าใหม่ระหว่างงวด จำนวน 2.79 ล้านบาท และราคาทุนมียอดลดลงจากการสิ้นสุดสัญญา จำนวน 3.62 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมเพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 3.26 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคามียอดลดลงจากการสิ้นสุดสัญญา จำนวน 3.62 ล้านบาท คงเหลือสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 22.52 ล้านบาท

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565								หน่วย : ล้านบาท	
	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ			
	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	1 ต.ค. 65	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	73.30	-	73.30	-	1.84	-	1.84	71.46	-
โปรแกรมระหว่างพัฒนา	73.30	-	73.30	-	-	-	-	-	-	73.30
รวม	73.30	73.30	73.30	73.30	-	1.84	-	1.84	71.46	73.30

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน มียอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวดจำนวน 73.30 ล้านบาท เป็นการรับโอนระหว่างเขตและบัญชี 73.30 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลงจำนวน 73.30 ล้านบาท เป็นการโอนออกระหว่างเขตและบัญชีจำนวน 73.30 ล้านบาท

ค่าตัดจำหน่ายสะสมมียอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวดจำนวน 1.84 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 1.84 ล้านบาท

14. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 0.46 ล้านบาท เป็นเงินมัดจำ ค่าสาธารณูปโภค และเงินประกันสัญญาเช่าที่ดิน

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคารผู้ให้กู้	วงเงิน	ระยะเวลา	วันที่เริ่มสัญญา	กำหนดชำระคืน	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 65	เบิกเงินกู้ระหว่างงวด	ชำระหนี้ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 65
กรุงเทพ	4,018.73	1 ปี	18 ต.ค. 64	18 ต.ค. 65	ดอกเบี้ยอ้างอิงบวก 0.35%	4,018.73	-	4,018.73	-
กรุงเทพ	4,361.77	1 ปี	16 พ.ย. 64	16 พ.ย. 65	ดอกเบี้ยอ้างอิงบวก 0.38%	4,361.77	-	4,361.77	-
รวม	8,380.50					8,380.50	-	8,380.50	-

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 65</u>
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	348.26	527.12
ค่าเหมาซ่อม	396.01	27.57
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>136.15</u>	<u>188.03</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>880.42</u>	<u>742.72</u>

17. ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 65</u>
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	26,743.26	14,372.77
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาวและพันธบัตรระหว่างงวด	2,137.31	26,743.26
จ่ายชำระเงินกู้ยืมและไถ่ถอนพันธบัตรที่ครบกำหนด	<u>(2,194.93)</u>	<u>(14,372.77)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>26,685.64</u>	<u>26,743.26</u>

18. ค่าธรรมเนียมค้ำประกันค้ำจ่าย - กระบวนการคลัง

ตามกฎกระทรวงกำหนดและเงื่อนไขการเรียกค่าธรรมเนียมการค้ำประกันของกระทรวงการคลัง พ.ศ. 2551 กำหนดให้กระทรวงการคลังเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันตามอัตราที่กำหนดในบัญชีแนบท้ายกฎกระทรวง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การมีสัญญากู้ยืมเงินและพันธบัตรที่มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกัน จำนวน 45 สัญญา และมีค่าธรรมเนียมค้ำประกันค้ำจ่าย จำนวน 3,856.82 ล้านบาท แบ่งเป็นค่าธรรมเนียมการค้ำประกันปีงบประมาณ พ.ศ. 2551-2565 จำนวน 3,739.96 ล้านบาท และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จำนวน 116.86 ล้านบาท

19. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 65</u>
เจ้าหนี้อุบัติเหตุค้ำจ่าย	68.70	66.26
เงินเดือนและสวัสดิการค้ำจ่าย	50.86	764.46
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	2.97	0.86
รายได้รับล่วงหน้า	31.37	25.94
เดินสะพัดบัญชีระหว่างกัน (พักรอการตรวจสอบ)	60.48	56.23
รอการสอบสวน	0.07	0.07
ค้ำจ่ายอื่น ๆ	<u>191.77</u>	<u>128.09</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>406.22</u>	<u>1,041.91</u>

เงินเดือนและสวัสดิการค้างจ่ายได้รวมบัญชีเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายเงินบำเหน็จและเงินชดเชย ซึ่งองค์การได้บันทึกโอนจากประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน และประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นมาไว้ในบัญชีดังกล่าว เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงานโดยในระหว่างงวดองค์การได้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงาน จำนวน 268.99 ล้านบาท และจ่ายเงินบำเหน็จให้แก่พนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน จำนวน 474.81 ล้านบาท

20. เงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	เงินกู้ยืม ระยะยาว	พันธบัตร เงินกู้ ขสมก.	รวม
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	15,323.70	75,992.50	91,316.20
เพิ่มจากการกู้เงินและออกจำหน่ายพันธบัตร	12,694.52	-	12,694.52
โอนไปส่วนของหนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,137.31)	-	(2,137.31)
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	25,880.91	75,992.50	101,873.41

หน่วย : ล้านบาท

20.1 เงินกู้ยืม (สัญญากู้ระยะยาว TERM LOAN) จำนวน 25,880.91 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ธนาคาร ผู้ให้กู้	วงเงิน	ระยะ เวลา	วันที่เริ่ม สัญญา	กำหนด ชำระคืน	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี (บวกลบจาก อัตราดอกเบี้ย เงินฝากประจำ 6 เดือน ต่ำสุด)	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 65	เบิกเงินกู้ ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่ ครบกำหนด ชำระใน 1 ปี	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 65
ออมสิน	3,150.00	2 ปี	29 ต.ค. 64	29 ต.ค. 66	+0.37500%	2,137.31	-	2,137.31	-
กรุงเทพ	4,306.66	3 ปี	17 ก.พ. 65	17 ก.พ. 68	+0.46000%	4,306.66	-	-	4,306.66
ออมสิน	1,600.00	3 ปี	4 เม.ย. 65	4 เม.ย. 68	+0.44000%	1,600.00	-	-	1,600.00
กรุงเทพ	1,600.00	3 ปี	4 เม.ย. 65	4 เม.ย. 68	+0.44000%	1,600.00	-	-	1,600.00
ออมสิน	4,645.00	2 ปี	5 เม.ย. 65	5 เม.ย. 67	+0.44000%	2,942.24	1,049.90	-	3,992.14
ออมสิน	3,176.28	2 ปี	7 เม.ย. 65	7 เม.ย. 67	+0.41900%	2,737.49	-	-	2,737.49
ออมสิน	4,186.23	3 ปี	18 ต.ค. 65	18 เม.ย. 69	+0.17000%	-	4,018.73	-	4,018.73
ออมสิน	2,194.93	6 เดือน 2 ปี	31 ต.ค. 65	30 เม.ย. 68	+0.17000%	-	2,194.93	-	2,194.93
กรุงเทพ	1,816.79	6 เดือน 2 ปี	31 ต.ค. 65	30 เม.ย. 68	+0.14990%	-	1,069.20	-	1,069.20
กรุงเทพ	4,361.76	6 เดือน 3 ปี	16 พ.ย. 65	16 พ.ค. 69	+0.10000%	-	4,361.76	-	4,361.76
รวม	31,037.65					15,323.70	12,694.52	2,137.31	25,880.91

20.2 พันธบัตรเงินกู้ ขสมก. จำนวน 75,992.50 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

พันธบัตร ขสมก.	จำนวนครั้งที่	จำหน่าย โดยธนาคาร	วงเงิน	กำหนด ไถ่ถอน	วันที่ออก พันธบัตร	วันที่ ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 65	ออกจำหน่าย ระหว่างงวด	โอนเป็นหนี้ที่	ยอดคงเหลือ
										ครบกำหนด ชำระหนี้ 1 ปี	ณ 31 ธ.ค. 65
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
2559	1	กสิกรไทย	3,420.00	15 ปี	11 เม.ย. 59	11 เม.ย. 74	2.310	3,420.00	-	-	3,420.00
2560	1	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	1,157.00	19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	1,157.00	-	-	1,157.00
2560	1	ซีไอเอ็มบี ไทย	900.00	19 ปี	4 ม.ค. 60	4 ก.ค. 79	3.610	900.00	-	-	900.00
2560	3	สแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด	2,000.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	2,000.00	-	-	2,000.00
2560	3	กรุงศรีอยุธยา	700.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	30 พ.ย. 69	3.000	700.00	-	-	700.00
2560	3	กรุงไทย	1,500.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	30 พ.ย. 69	3.000	1,500.00	-	-	1,500.00
2560	3	ซีไอเอ็มบี ไทย	1,100.00	9 ปี	3 เม.ย. 60	3 พ.ย. 69	3.000	1,100.00	-	-	1,100.00
2563	1	กรุงเทพ	4,700.00	10 ปี	2 ธ.ค. 62	2 ธ.ค. 72	1.789	4,700.00	-	-	4,700.00
2563	2	กรุงไทย	4,800.00	5 ปี	26 มี.ค. 63	26 มี.ค. 68	0.895	4,800.00	-	-	4,800.00
2563	3	กรุงเทพ	5,000.00	10 ปี	5 ส.ค. 63	5 ส.ค. 73	1.620	5,000.00	-	-	5,000.00
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	กรุงไทย	4,200.00	10 ปี	7 มิ.ย. 64	7 มิ.ย. 74	2.040	4,200.00	-	-	4,200.00
2564	5	กรุงไทย	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	กรุงไทย	3,600.00	15 ปี	20 ก.ย. 64	20 ก.ย. 79	2.490	3,600.00	-	-	3,600.00
รวม			75,992.50					75,992.50	-	-	75,992.50

21. รายได้รอการรับรู้ มีรายการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	7.05	7.91
หัก รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคระหว่างงวด	0.22	0.86
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>6.83</u>	<u>7.05</u>

22. หนี้สินตามสัญญาเช่า มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 65	30 ก.ย. 65
ยอดคงเหลือยกมา ณ ต้นงวด	24.45	37.93
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2.79	-
รับรู้ดอกเบี้ย	0.45	1.53
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3.66)	(15.01)
ยอดคงเหลือยกไป ณ สิ้นงวด	24.03	24.45
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	<u>13.61</u>	<u>12.70</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	<u>10.42</u>	<u>11.75</u>

23. ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน องค์การมีภาระสำหรับเงินชดเชยพนักงานที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ ซึ่งองค์การถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- ผลประโยชน์พนักงาน คำนวณจากเงินชดเชยพนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี เป็นรายบุคคล (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2565)
- ใช้อัตราเงินเดือน เดือนสุดท้าย (ในปีครบเกษียณ) เท่ากับอัตราเงินเดือนขั้นสูงสุดของระดับตำแหน่งปัจจุบัน (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2565)
- อัตราที่ใช้คิดลด ใช้อัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลในการคำนวณ ร้อยละ 1.24 - 4.71 (อ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2565)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 65</u>
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	1,512.87	1,528.46
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	47.28	223.87
ต้นทุนดอกเบี้ย	14.10	31.18
ปรับปรุงโอนเป็นเจ้าหนี้ใบสำคัญจ่ายระหว่างงวด	-	<u>(270.64)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>1,574.25</u>	<u>1,512.87</u>

24. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 5,096.68 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 3,284.71 ล้านบาท ซึ่งองค์การได้จัดตั้งเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานเพื่อไว้จ่ายเป็นเงินบำเหน็จให้กับพนักงานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ ฉบับที่ 47 ว่าด้วยเงินบำเหน็จ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยองค์การจ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานร้อยละ 12 ของเงินเดือนพนักงานทุกสิ้นเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และทุกวันสิ้นงวดจะจ่ายเงินสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานให้เท่ากับภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ส่วนดอกผลที่เกิดจากเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

2. เงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานที่องค์การนำเงินฝากไว้ มีจำนวน 161.27 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10)

3. ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี แสดงการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดังนี้

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 65</u>
ยอดคงเหลือยกมา ณ วันต้นงวด	1,636.02	2,164.64
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	14.68	85.33
จ่ายประมาณการหนี้สินระหว่างงวด	-	<u>(613.95)</u>
ยอดคงเหลือยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>1,650.70</u>	<u>1,636.02</u>

ในระหว่างงวด องค์การได้ตั้งประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีเพิ่มขึ้น จำนวน 14.68 ล้านบาท ประกอบด้วย การบันทึกดอกเบี้ยสำหรับงวดตามคำพิพากษาของคดีเดิมที่เคยรับรู้ และบันทึกผลเสียหายที่องค์การต้องชดใช้ให้แก่โจทก์ตามคำพิพากษาของศาลพร้อมดอกเบี้ยในระหว่างงวด จำนวน 14.68 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,650.70 ล้านบาท เป็นประมาณการหนี้สินสำหรับคดีความที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลยที่องค์การจะต้องจ่ายภาระผูกพันนั้นในอนาคต ดังนี้

1) คดีพิพาทระหว่างบริษัท เบสท์ริน กรุ๊ป จำกัด และพวก รวม 4 ราย (ผู้ฟ้องคดี) กับองค์การ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครอง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนรวม 1,615.13 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินต้น จำนวน 1,159.97 ล้านบาท และดอกเบี้ย จำนวน 455.16 ล้านบาท ตามคดีหมายเลขคดีดำที่ 502/2560 และคดีหมายเลขคดีที่ 955/2560 เพื่อขอให้ศาลบังคับให้องค์การตรวจรับรถโดยสารจำนวน 390 คัน ราคาารถโดยสารตามสัญญา 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 ค่าเสียหายจากการก่อสร้างศูนย์ซ่อม บำรุง จำนวน 12.09 ล้านบาท ค่าจ้างซ่อมแซมบำรุงรักษาารถโดยสาร จำนวน 98.83 ล้านบาท และค่าเสียหาย จากการคืนหนังสือค้ำประกันล่าช้า จำนวน 0.55 ล้านบาท รวมเป็นเงินที่องค์การต้องชดใช้ จำนวน 1,159.97 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 1,147.83 ล้านบาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่า จะชำระเสร็จ และให้องค์การส่งมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) เลขที่ HOB28301B600284 ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 ให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย หากไม่อาจคืนให้ได้ให้ชดใช้เงิน ตามจำนวนตามหนังสือค้ำประกันดังกล่าวให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุดและ คืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดีให้แก่ผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 ราย

องค์การไม่เห็นพ้องด้วยกับคำพิพากษาของศาลปกครองกลาง จึงได้มีหนังสือองค์การที่ ชสมก. 620/2561 ลงวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 แจ้งความประสงค์ให้พนักงานอัยการอุทธรณ์คำพิพากษาของ ศาลปกครองกลาง และฟ้องแย้งทุนทรัพย์ จำนวน 1,152.57 ล้านบาท ต่อศาลปกครองสูงสุด และต่อมา สำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด มีหนังสือที่ อส 0027.4/1800 ลงวันที่ 30 สิงหาคม 2561 แจ้งว่า ตามที่ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองเป็นคดีหมายเลขดำที่ อ.357-358/2561 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ศาลได้มีคำสั่งรับคำแก้อุทธรณ์ของผู้ฟ้องคดีทั้ง 4 รายแล้ว ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณา ของศาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การมีประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีในส่วนของดอกเบี้ย ที่ต้องชำระให้แก่บริษัท เบสท์ริน กรุ๊ป จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท แม็กชิมัสอโต้ จำกัด”)

2) คดีอื่น ๆ จำนวน 35.57 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นคดีที่องค์การถูกฟ้องเป็นจำเลยกรณีปฏิบัติ ผิดสัญญาและถูกฟ้องคดีฐานละเมิด เป็นต้น

25. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>30 ก.ย. 65</u>
เงินประกันและเงินค้ำประกันตัวพนักงาน	36.18	36.26
เงินประกันสัญญาและเงินกองทุนอุบัติเหตุ	149.76	154.16
เงินรับฝากอื่น ๆ	338.97	338.97
เงินมัดจำ	447.96	445.65
เงินรับล่วงหน้ากรณีอุบัติเหตุ	<u>1.22</u>	<u>1.36</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>974.09</u>	<u>976.40</u>

26. ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคตั้งแต่เริ่มจัดตั้งองค์การ มียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 จำนวน 7.67 ล้านบาท ตัดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.03 ล้านบาท คงเหลือส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 7.64 ล้านบาท

27. รายได้จากการเดินรถ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>31 ธ.ค. 64</u>
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วรถโดยสาร	668.45	509.96
รายได้ค่าโดยสารรัฐบาลรับภาระ	43.85	41.73
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเดือน	3.18	1.99
รายได้จากการจำหน่ายตั๋วคูปอง	26.33	22.88
รายได้จากการจำหน่ายบัตรอิเล็กทรอนิกส์	17.50	16.97
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถร่วมบริการ	1.21	2.12
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถเมล์เล็ก	1.48	2.43
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถหมวด 4 (รถในซอย)	1.26	1.28
ส่วนแบ่งค่าโดยสารรถตู้	6.13	8.06
รายได้จากการให้เช่ารถเหมาคัน	<u>1.99</u>	<u>0.94</u>
รวมรายได้จากการเดินรถ	<u>771.38</u>	<u>608.36</u>

28. รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>31 ธ.ค. 64</u>
รายได้เงินอุดหนุน	587.18	609.23
รายได้เงินช่วยเหลือ	<u>571.89</u>	<u>599.40</u>
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	<u>1,159.07</u>	<u>1,208.63</u>

รายได้เงินอุดหนุน เป็นเงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ (PSO) ที่องค์การจัดทำข้อมูล เพื่อนำเสนอในการขอรับการอุดหนุนทางการเงิน ซึ่งต้องผ่านการพิจารณาความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม และจัดส่งให้คณะกรรมการเงินอุดหนุนบริการสาธารณะ เพื่อพิจารณาข้อมูล และนำเสนอต่อ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ในการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อชดเชยผลขาดทุน จากการให้บริการสาธารณะในรูปของเงินงบประมาณ ตามจำนวนส่วนต่างของราคาค่าโดยสารที่รัฐบาลกำหนด กับต้นทุนในการให้บริการเดินรถโดยสารขององค์การที่ไม่รวมถึงค่าใช้จ่ายที่ใช้ไปในการให้บริการอื่นที่มีได้เป็นไป เพื่อบริการสาธารณะ และค่าใช้จ่ายอันเกิดจากการบริหารจัดการที่ผิดพลาดหรือไม่มีประสิทธิภาพขององค์การ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2554

รายได้เงินช่วยเหลือ เป็นเงินที่องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่าย ที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2566 เป็นกรณีเร่งด่วน เพื่อไม่ให้ผิติดชำระหนี้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความ น่าเชื่อถือของหน่วยงานผู้กู้และกระทรวงการคลังในฐานะผู้ค้ำประกัน เนื่องจากองค์การไม่สามารถกู้เงินมาชำระ ค่าดอกเบี้ยได้ ตามมาตรา 49 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

องค์การได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2566 โครงการเงินอุดหนุนการให้บริการสาธารณะ (PSO) และโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย) เป็นจำนวนทั้งสิ้น 4,074.13 ล้านบาท มีผลเบิกจ่ายสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 594.02 ล้านบาท และคงเหลืองบประมาณที่ได้รับ จัดสรร จำนวน 3,480.11 ล้านบาท

องค์การได้จัดทำข้อเสนอขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ 2566 นำเสนอต่อรัฐมนตรีว่าการ กระทรวงคมนาคมพิจารณาให้ความเห็นชอบและจัดส่งให้คณะกรรมการเงินอุดหนุนบริการสาธารณะ เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2564 ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาเงื่อนไขและข้อตกลง

29. รายได้อื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>31 ธ.ค. 64</u>
รายได้ค่าปรับผิดสัญญาต่าง ๆ	0.87	4.75
รายได้ดอกเบี้ยรับ	4.56	0.97
รายได้จากการให้สิทธิโฆษณา	20.40	8.89
รายได้จากการขายวัสดุและครุภัณฑ์	0.74	0.15
รายได้จากการรับบริจาค	0.22	0.20
รายได้อื่น ๆ	<u>5.81</u>	<u>5.84</u>
รวมรายได้อื่น	<u>32.60</u>	<u>20.80</u>

30. ต้นทุนในการเดินรถ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>31 ธ.ค. 64</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	796.85	813.48
สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	110.71	120.89
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	43.42	50.91
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	557.14	498.03
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถโดยสารขององค์การ	314.88	298.89
ค่าจ้างเหมาซ่อมรถปรับอากาศใช้แก๊ส	110.66	89.07
ค่าเช่ารถโดยสาร	-	0.89
ค่าเช่าระบบและอุปกรณ์ GPS	14.83	18.66
ค่าผ่านทางด่วน	23.12	16.62
ค่าเสื่อมราคา	47.60	42.58
ค่าประกันภัย	22.74	18.08
ค่าเสียหายอุบัติเหตุ	0.33	0.31
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>4.75</u>	<u>4.12</u>
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>2,047.03</u>	<u>1,972.53</u>

31. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>31 ธ.ค. 64</u>
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	197.21	192.19
สวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน	35.92	34.95
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	17.96	16.34
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ	1.09	0.86
ค่าเช่าที่ดิน	22.53	21.95
ค่าเช่าและใช้บริการเครื่องคอมพิวเตอร์	1.39	0.54
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	1.41	1.21
ค่าสาธารณูปโภค	9.81	7.23
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและดูงาน	0.11	1.00
หนี้สงสัยจะสูญ	(3.61)	1.30
หนี้สูญ	0.16	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17.24	16.06
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>37.58</u>	<u>25.34</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>338.80</u>	<u>318.97</u>

32. ค่าใช้จ่ายอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>31 ธ.ค. 64</u>
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี	14.68	27.24
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>14.68</u>	<u>27.24</u>

33. ต้นทุนทางการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>31 ธ.ค. 64</u>
ดอกเบี้ยพันธบัตร	475.60	558.73
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	162.41	63.50
ค่าธรรมเนียมการค้าประกันเงินกู้	116.86	-
ดอกเบี้ยหนี้สินสัญญาเช่า	<u>0.45</u>	<u>0.45</u>
รวมต้นทุนทางการเงิน	<u>755.32</u>	<u>622.68</u>

34. ผลการดำเนินงานขององค์กร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 65</u>	<u>31 ธ.ค. 64</u>	เพิ่ม (ลด)	
			<u>จำนวนเงิน</u>	<u>ร้อยละ</u>
รายได้				
รายได้จากการเดินรถ	771.38	608.36	163.02	26.80
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	1,159.07	1,208.63	(49.56)	(4.10)
รายได้อื่น	<u>32.60</u>	<u>20.80</u>	<u>11.80</u>	56.73
รวมรายได้	<u>1,963.05</u>	<u>1,837.79</u>	<u>125.26</u>	6.82
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการเดินรถ	2,047.03	1,972.53	74.50	3.78
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	338.80	318.97	19.83	6.22
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>14.68</u>	<u>27.24</u>	<u>(12.56)</u>	(46.11)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>2,400.51</u>	<u>2,318.74</u>	<u>81.77</u>	3.53
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน	(437.46)	(480.95)	(43.49)	(9.04)
ต้นทุนทางการเงิน	<u>755.32</u>	<u>622.68</u>	<u>132.64</u>	21.30
ขาดทุนสำหรับงวด	<u>(1,192.78)</u>	<u>(1,103.63)</u>	<u>89.15</u>	8.08

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 89.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.08 มีรายได้ค่าโดยสารเพิ่มขึ้น จำนวน 163.02 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.80 ซึ่งสัมพันธ์กับต้นทุนในการเดินรถและค่าใช้จ่ายในการบริหาร ที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 132.64 ล้านบาท จากค่าธรรมเนียมการค้ำประกันของกระทรวงการคลัง

35. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การมีภาระผูกพันเป็นสัญญาเช่าที่ดิน ระหว่างองค์การกับรัฐวิสาหกิจ และเอกชนอื่น ๆ เพื่อเป็นสถานที่ทำการสำนักงาน ลานจอดรถโดยสาร และท่าปล่อยรถ จำนวน 27 แห่ง รวมเป็นเงิน ค่าเช่าที่ดินต่อเดือน จำนวน 7.17 ล้านบาท ดังนี้

- ลานจอดรถและท่าปล่อยรถ	จำนวน	7 แห่ง	เป็นเงิน	3.92	ล้านบาท
- สถานที่ทำการสำนักงาน	จำนวน	9 แห่ง	เป็นเงิน	3.25	ล้านบาท
- สถานที่ทำการที่องค์การใช้ประโยชน์ฟรี	จำนวน	11 แห่ง	เป็นเงิน	-	ล้านบาท
รวม	จำนวน	27 แห่ง	เป็นเงิน	7.17	ล้านบาท

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าข้างต้น จำแนกจำนวนภาระผูกพันตามระยะเวลา โดยประมาณดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 ธ.ค. 65

ภายใน 1 ปี	59.13
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	30.56
มากกว่า 5 ปี	<u>9.97</u>
รวม	<u>99.66</u>

36. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

36.1 คดีที่องค์การเป็นโจทก์ยื่นฟ้องร้องคู่กรณีในศาลต่าง ๆ รวม 1,131 คดี ทุนทรัพย์ รวม 2,076.49 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	1,119 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	913.61	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	10 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	1,158.17	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	2 คดี	จำนวนทุนทรัพย์	4.71	ล้านบาท
รวม	จำนวน	<u>1,131</u> คดี	จำนวนทุนทรัพย์	<u>2,076.49</u>	ล้านบาท

36.2 คดีที่องค์การถูกฟ้องร้องเป็นจำเลย รวม 96 คดี ทุนทรัพย์รวม 2,367.00 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ดังนี้

- ศาลชั้นต้น	จำนวน	68	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	227.72	ล้านบาท
- ศาลอุทธรณ์	จำนวน	8	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	62.63	ล้านบาท
- ศาลฎีกา	จำนวน	3	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	8.08	ล้านบาท
- ศาลปกครองกลาง	จำนวน	13	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	2,001.95	ล้านบาท
- ศาลปกครองสูงสุด	จำนวน	4	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	66.62	ล้านบาท
รวม	จำนวน	96	คดี	จำนวนทุนทรัพย์	2,367.00	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

เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2562 บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน) (ผู้ฟ้องคดี) ได้ยื่นฟ้ององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ผู้ถูกฟ้องคดี) ต่อศาลปกครองกลาง คดีหมายเลขดำที่ 1998/2562 เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายหรือชดใช้ค่าการงาน และค่าเช่าที่บริษัทควรได้รับ เป็นเงินจำนวน 1,556.07 ล้านบาท (ไม่รวมภาษี) พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องจนถึงวันชำระแล้วเสร็จ และให้คืนหลักประกันสัญญาพร้อมค่าธรรมเนียมที่จะเกิดจากการคืนหลักประกันสัญญาล่าช้าดังกล่าว เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 อัยการได้ดำเนินการแก้ต่างและฟ้องแย้งแทนองค์การ ตามคำให้การของผู้ถูกฟ้องและคดีหมายเลขดำที่ 1998/2562 โดยองค์การให้การปฏิเสธคำฟ้องของผู้ฟ้องคดีทั้งสิ้น ในระหว่างงวดของการสอบสวนได้ติดตามสอบถามเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายทราบว่าขณะนี้อยู่ระหว่างการดำเนินการของอัยการซึ่งเข้าสู่กระบวนการพิจารณาของชั้นศาลปกครองกลาง

37. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในงวดบัญชีนี้องค์การจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 43.97 ล้านบาท แสดงรวมไว้ในรายการสวัสดิการ เงินกองทุนและเงินบำเหน็จพนักงาน ประกอบด้วย ต้นทุนในการเดินรถ จำนวน 10.14 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 33.83 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 และอายุงานเกิน 20 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้างต่อเดือน

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

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

38. การดำเนินงานตามแผนฟื้นฟู

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงแผนฟื้นฟูกิจการองค์การตามความเห็นของคณะรัฐมนตรี ตามหนังสือที่กค 0823/3294 ลงวันที่ 10 มิถุนายน 2563 และได้นำเสนอรัฐมนตรีเจ้าสังกัดให้ความเห็นชอบก่อนเสนอคณะรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบ ตามหนังสือที่ขสมก. 1698/2563 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2563 และเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563 สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีได้พิจารณาและมีคำสั่งให้ส่งคืนเรื่องกระทรวงคมนาคมเพื่อพิจารณาทบทวนแนวทางการปฏิรูประบบรถโดยสารประจำทางและแผนฟื้นฟูกิจการขององค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพตามหนังสือที่ นร 0506/41689 ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2563 ปัจจุบันตามมติการประชุมคณะกรรมการกั่นกรองแผนแก้ไขปัญหารัฐวิสาหกิจครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565 ให้องค์การฯ ดำเนินการดังนี้

1. เร่งนำแผนการดำเนินการในระยะสั้นสำหรับกิจกรรมที่สามารถดำเนินการได้ก่อนที่มีความสอดคล้องกับแผนฟื้นฟูกิจการองค์การฯ (ฉบับปรับปรุงใหม่) เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การ ก่อนนำเสนอตามลำดับขั้นตอนที่เกี่ยวข้อง

2. จัดทำแผนการจัดการโดยสารภายใต้แผนการดำเนินงานระยะสั้นให้มีความชัดเจน โปร่งใส มีความสมเหตุสมผลในเชิงธุรกิจและสอดคล้องกับแผนฟื้นฟูกิจการองค์การฯ (ฉบับใหม่)

3. จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ (ฉบับใหม่) โดยจะต้องพิจารณาประเด็นเพิ่มเติม ดังนี้

- 3.1 พฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป และบทบาทขององค์การฯ ในการช่วยเหลือประชาชนให้มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางที่ถูกลง

- 3.2 ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนการเช่ารถโดยสารพลังงานไฟฟ้า (EV) ต้นทุนค่าสถานีชาร์จไฟฟ้า และการพัฒนาเทคโนโลยีด้านแบตเตอรี่ของรถโดยสาร EV ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเดิมที่จัดทำสมมติฐานในปี 2563

39. การดำเนินงานต่อเนื่องและการบริหารสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 องค์การมีผลขาดทุนสะสมเกินส่วนของทุน จำนวน 131,288.40 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 24,700.22 ล้านบาท โดยองค์การยังคงสามารถดำเนินงานได้ต่อเนื่อง เนื่องจากการบริหารสภาพคล่องภายใต้ความช่วยเหลือด้านการจัดหาแหล่งเงินทุน ค่าประกันเงินกู้ และรับเงินอุดหนุนทางการเงินจากรัฐบาล

โดยคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพได้มีมติเห็นชอบให้องค์การกู้เงินเพื่อชำระหนี้เงินกู้เดิมที่ครบกำหนดและกู้เงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานและบริหารสภาพคล่อง

ปีงบประมาณ 2566 ได้จัดทำแผนในการจัดหาเงินรวมทั้งสิ้น จำนวน 42,640.66 ล้านบาท ดังนี้

1. การจัดหาเงินกู้เพื่อไถ่ถอนพันธบัตรและชำระคืนต้นเงินกู้ที่ครบกำหนดชำระ จำนวน 35,123.75 ล้านบาท

2. การจัดหาเงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 7,516.91 ล้านบาท

- ค่าซื้อเพลิง จำนวน 2,250.09 ล้านบาท

- ค่าเช่าซ่อม จำนวน 1,422.42 ล้านบาท

- เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 3,844.40 ล้านบาท

ปีงบประมาณ 2566 องค์กรได้ปรับปรุงแผนเงินกู้ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0905/ว103 ลงวันที่ 1 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 42,139.56 ล้านบาท (วงเงินเดิมจำนวน 42,640.66 ล้านบาท ดังนี้

1. เงินกู้เพื่อไถ่ถอนพันธบัตรและชำระคืนเงินกู้เดิมที่ครบกำหนดชำระ จำนวน 35,123.755 ล้านบาท
2. เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 7,015.80 ล้านบาท ได้แก่
 - 2.1 ค่าซื้อเพลิง จำนวน 2,426.69 ล้านบาท
 - 2.2 ค่าเช่าซ่อม จำนวน 1,655.79 ล้านบาท
 - 2.3 เสริมสภาพคล่องทางการเงิน จำนวน 2,933.32 ล้านบาท

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

40. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

40.1 องค์กรทำสัญญากู้ยืมเงินและออกจำหน่ายพันธบัตรเพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2566 ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี 2566 แบ่งเป็นสัญญาเงินกู้ยืมและพันธบัตร ดังนี้

40.1.1 องค์กรทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารกรุงไทย จำนวน 2 สัญญา เป็นวงเงินรวม 3,214.14 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้วทั้งจำนวน

40.1.2 องค์กรทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารออมสิน จำนวน 2 สัญญา เป็นวงเงินรวม 5,249.00 ล้านบาท เบิกจ่ายแล้วถึงเดือนพฤษภาคม 2566 จำนวน 1,843.88 ล้านบาท คงเหลือส่วนที่ยังไม่ได้เบิกจำนวน 3,405.12 ล้านบาท

40.1.3 องค์กรออกจำหน่ายพันธบัตรรองการขนส่งมวลชน 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)

40.1.4 องค์กรออกจำหน่ายพันธบัตรรองการขนส่งมวลชน พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 2 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 3,660.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2566 มีกำหนดไถ่ถอน 5 ปี 9 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566 (วันออกพันธบัตร)

40.1.5 องค์กรออกจำหน่ายพันธบัตรรองการขนส่งมวลชน พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 3 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 5,000.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 มีกำหนดไถ่ถอน 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2566 (วันออกพันธบัตร)

40.1.6 องค์การออกจำหน่ายพันธบัตรรองการค้าขนส่งมวลชน พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 4 ให้แก่สถาบันการเงินนิติบุคคล และบุคคลธรรมดา โดยแต่งตั้งธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่ายและประกันการจำหน่าย จำนวน 3,355.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 มีกำหนดไถ่ถอน 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2566 (วันออกพันธบัตร)

40.2 องค์การได้รับการจัดสรรงบประมาณในการชำระดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ 2566 ตามแผนฟื้นฟูกิจการรองการค้าขนส่งมวลชน จำนวน 2,308.56 ล้านบาท โดยองค์การได้อนุมัติจัดสรรโครงการชำระหนี้เงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน (ค่าดอกเบี้ย) สำหรับแผนงานบริหารจัดการหนี้ภาครัฐ เป็นเงินเบิกถึงเดือนพฤษภาคม 2566 จำนวน 875.48 ล้านบาท คงเหลือส่วนที่ยังไม่ได้เบิก จำนวน 1,433.08 ล้านบาท

41. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริหารกิจการรองการค้าขนส่งมวลชน กรุงเทพฯ เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2566

ลงชื่อ 
 (นายกิตติกานต์ จอมดวง จารุวรพลกุล)
 ผู้อำนวยการรองการค้าขนส่งมวลชนกรุงเทพ

ลงชื่อ 
 (นายนิล สระทองเนียม)
 ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและกองทุนกลาง