



ที่ คค(ปคร) 0207/13

กระทรวงคมนาคม

ถนนราชดำเนินนอก กทม. 10100

1 ก.พ. 2548

25 มกราคม 2548 จัดเข้าวาระ.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบรับรองการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบรับรองการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

1. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) พ.ศ. 2543 มาตรา 71 บัญญัติว่า “ให้ผู้สอบบัญชีทำรายงานผลการสอบบัญชีเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี และให้ รฟม. โฆษณารายงานประจำปีของปีที่ล่วงมาแล้ว แสดงบุคคล บัญชีทำการ และบัญชีกำไรขาดทุน ที่ผู้สอบบัญชีรับรองว่าถูกต้องแล้วภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่ผู้สอบบัญชีรับรองว่าถูกต้อง ”

2. เรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ

กระทรวงคมนาคม โดย รฟม. ขอรายงานผลการตรวจสอบรับรองการเงินของ รฟม. สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 ซึ่งคณะกรรมการ รฟม. ได้มีมติรับทราบแล้วเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547 รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบต่อไป

กมล ๓๒/๕๑
ได้นำเสนอคณะรัฐมนตรี
เมื่อวันที่ - 1 ก.พ. 2548 ลงมติว่า
ทราบ

ขอแสดงความนับถือ

จิริง จังรุ่งเรือง
(นายสุริยะ จังรุ่งเรืองกิจ)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวง

กองแผนงาน

โทร. 0-2281-6262

โทรสาร 0-2281-4191

จัดอยู่ในประเภทเรื่อง ฯ ที่เสนอคณะรัฐมนตรีได้โดยตรง

นางสาวสิริพันธ์ วานวิสุทธ์

(นางสาวสิริพันธ์ วานวิสุทธ์)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารการประชุมคณะรัฐมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะรัฐมนตรี



บันทึกข้อความ

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ส่วนงาน ฝ่ายบัญชีและการเงิน โทร 0 2246 5744 ต่อ 511 โทรสาร 0 2246 2983

ที่ รพม 007/0๕๗

วันที่ ๑๐ มกราคม 2548

เรื่อง จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบรับรองงบการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

๗ เรียบน ปลัดกระทรวงคมนาคม

1. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ได้มีมติเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2547 รับทราบงบการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รพม.) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรับรองถูกต้องแล้ว

2. ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ.2543 มาตรา 71 บัญญัติว่า "ให้ผู้สอบบัญชีทำรายงานผลการสอบบัญชีเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี และให้ รพม.โฆษณา รายงานประจำปีของปีที่ส่งมาแล้ว แสดงบุคคล บัญชีทำการ และบัญชีกำไรขาดทุนที่ผู้สอบบัญชีรับรองว่าถูกต้อง แล้วภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่ผู้สอบบัญชีรับรองว่าถูกต้อง"

3. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานของ รพม. มีความสอดคล้องตามข้อกฎหมายในข้อ 2 รพม. จึงขอจัดส่ง รายงานผลการตรวจสอบรับรองงบการเงินของ รพม.สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 จำนวน 70 ชุด ให้กระทรวงคมนาคมเพื่อนำเรียนรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม เพื่อพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรี เพื่อทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง

(นายประภัสร์ จงสงวน)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ที่ คผ 0013/ 1545

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ 6 กทม. 10400

20 ธันวาคม 2547

เรื่อง การตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545
ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

เรียน ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

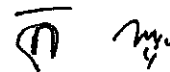
อ้างถึง หนังสือการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ที่ รพม.007/1729 ลงวันที่ 13 ตุลาคม 2546
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546
และ 2545 ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย จำนวน 2 ชุด

ตามที่ส่งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 ของการรถไฟฟ้า
ขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน
2546 และ 2545 ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เสร็จแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวลักขณา บุญยมโนนกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจสอบ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจสอบที่ 5

โทร. 0 2618 5792

โทรสาร 0 2618 5798

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit5@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยไม่เป็นเงื่อนไขในการแสดงความเห็นต่องบการเงิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.22 เรื่องหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง

(นางสาวลักขณา บุญชมโนนกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจสอบ

(นางสาวศรีสอ จันประดับ)

เจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน 8

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2547

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

		2546	2545
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3.1	471,860,254.64	808,337,685.66
ลูกหนี้การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	3.2	474,416,031.77	503,244,742.00
เงินทดรองจ่ายค่าก่อสร้างรถเบียด	3.3	580,078,425.96	366,785,146.71
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนจากกรมสรรพากร	3.4	289,387,283.18	288,004,230.89
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ		378,729.78	722,136.54
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	3.5	429,758,515.42	675,920,967.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	6,601,767.77	16,129,699.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,252,481,008.52	2,659,144,608.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินจ่ายล่วงหน้า	3.7	-	9,007,152.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2.2, 3.8	22,681,129,213.81	22,581,837,713.20
รายจ่ายเพื่อการจัดการทรัพย์สินที่ดิน	3.9	81,717,741.33	81,717,741.33
งานระหว่างก่อสร้าง	2.3, 3.10	76,695,228,528.59	73,379,138,384.56
สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ	2.4, 3.11	1,127,211,360.00	1,125,540,600.00
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาว	2.5, 3.12	62,868,814.26	65,400,444.42
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		100,648,155,657.99	97,242,642,035.51
รวมสินทรัพย์		102,900,636,666.51	99,901,786,643.75

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

		2546	2545
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	3.13	148,987,871.02	963,148,527.65
หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	3.14	3,488,513,891.97	5,000,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	3.15	429,758,515.42	675,920,967.31
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน	3.16	95,218,318.73	198,955,207.13
เงินกู้รอเบิกขดเชย	3.3	580,078,425.96	366,785,146.71
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.17	54,937,281.40	30,684,105.78
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,797,494,304.50	7,235,493,954.58
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ในประเทศ	3.18	14,176,000,000.00	14,550,000,000.00
เงินกู้ต่างประเทศ	2.6	75,903,842,368.82	72,110,518,539.76
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		90,079,842,368.82	86,660,518,539.76
รวมหนี้สิน		94,877,336,673.32	93,896,012,494.34
ส่วนของทุน			
ทุน	2.9, 3.19	12,083,561,397.66	9,078,966,710.74
ส่วนเกินทุนจากการบริจา	2.2	765,896.17	509,785.79
ขาดทุนสะสม		(4,061,027,300.64)	(3,073,702,347.12)
รวมส่วนของทุน		8,023,299,993.19	6,005,774,149.41
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		102,900,636,666.51	99,901,786,643.75

Signature

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงนาม..... ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
(นายประภัตร จงสงวน)

ลงนาม..... ผู้ช่วยผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
(นายชูเกียรติ โพธิยานุวัตร) รักษาการ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

		2546	2545
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้	2.1		
รายได้เงินอุดหนุน		121,050,515.54	137,096,273.87
ดอกเบี้ยรับ		3,718,655.55	5,718,753.38
รายได้ค่าเช่าที่ดิน		265,213.73	101,520.00
รายได้จากแผงค้ำบนสถานีกำแพงเพชร	3.20	2,263,545.71	-
รายได้เบ็ดเตล็ด		2,387,634.26	615,635.40
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		-	14,120,491.06
รวมรายได้		129,685,564.79	157,652,673.71
ค่าใช้จ่าย	2.1		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (รายละเอียดประกอบ)		123,025,410.28	179,419,718.55
ค่าใช้จ่ายในการกู้เงินและค่าธรรมเนียม		7,027,437.53	31,417,438.84
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		986,957,670.50	(2,400,760,980.82)
รวมค่าใช้จ่าย		1,117,010,518.31	(2,189,923,823.43)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนรายการที่รัฐบาลรับภาระ		(987,324,953.52)	2,347,576,497.14
รายได้เงินอุดหนุนค่าดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ	2.9	2,299,517,972.74	2,645,790,308.94
ดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ		(2,299,517,972.74)	(2,645,790,308.94)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		(987,324,953.52)	2,347,576,497.14

๑๒๘.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

	2546	2545
	บาท	บาท
ทุน		
ยอดต้นงวด		
- ทุนรับจากงบประมาณ	945,955,000.00	945,955,000.00
- เงินอุดหนุนจากรัฐบาลค่าที่ดินที่รับโอนจาก กทพ.	8,133,011,710.74	8,135,671,710.74
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด		
- เงินอุดหนุนจากรัฐบาลค่าที่ดินที่รับโอนจาก กทพ.	-	(2,660,000.00)
- เงินอุดหนุนเพื่อชำระค้ำเงินกู้	3,000,000,000.00	-
- เงินอุดหนุนเพื่อระบบสารสนเทศ	4,594,686.92	-
ยอดปลายงวด	12,083,561,397.66	9,078,966,710.74
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค		
ยอดต้นงวด	509,785.79	707,732.08
เพิ่ม ระหว่างงวด	598,849.90	137,444.35
(ลด) ระหว่างงวด	(342,739.52)	(335,390.64)
ยอดปลายงวด	765,896.17	509,785.79
ขาดทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดต้นงวด	(3,073,702,347.12)	(5,421,278,844.26)
บวก กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	(987,324,953.52)	2,347,576,497.14
ยอดปลายงวด	(4,061,027,300.64)	(3,073,702,347.12)
รวมส่วนของทุน	8,023,299,993.19	6,005,774,149.41

๑๖๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้ามหานครแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

	2546	2545
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(987,324,953.52)	2,347,576,497.14
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,968,136.40	3,671,511.76
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวตัดจ่าย	2,531,630.16	2,531,630.16
(กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	(14,120,491.06)
(กำไร) ขาดทุน จากอัตราแลกเปลี่ยน	986,957,670.50	(2,400,760,980.82)
ลูกหนี้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน (เพิ่มขึ้น)	(37,218,872.50)	(124,819,067.90)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนจากกรมสรรพากร (เพิ่มขึ้น)	(1,383,052.29)	(1,693,803.58)
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับลดลง	246,162,451.89	165,942,235.19
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับลดลง	343,406.76	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง	8,689,115.49	19,168,941.49
เงินจ่ายล่วงหน้าลดลง	9,007,152.00	147,618,597.71
เจ้าหนี้การค้า (ลดลง)	(807,684,483.58)	(2,190,792,973.32)
หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี(ลดลง)	(5,262,813,710.95)	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย (ลดลง)	(246,162,451.89)	(165,942,235.19)
เงินประกันสัญญารับ(ลดลง)	(103,167,240.12)	(279,608,601.59)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น	25,371,991.49	(8,389,388.34)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(6,162,723,210.16)</u>	<u>(2,499,618,128.35)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	14,120,491.06
ลงทุนในที่ดินเวนคืน (เพิ่มขึ้น)	(30,795,190.56)	(159,672,899.27)
ลงทุนอาคารและอุปกรณ์ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(6,540,753.34)	71,563.58
รายจ่ายเพื่อการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน (เพิ่มขึ้น)	-	(267,449.00)
ลงทุนงานระหว่างก่อสร้าง - โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร		
สายเฉลิมรัชมงคล (เพิ่มขึ้น)	(3,316,090,144.03)	(9,859,492,706.29)
ลงทุนในสิทธิการใช้พื้นที่ได้ดินก่อสร้างโครงการ(เพิ่มขึ้น)	(1,670,760.00)	(244,047,600.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(3,355,096,847.93)</u>	<u>(10,249,288,599.92)</u>

๑๖๖.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

	2546	2545
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากการบริจาค	100,000.00	-
รับเงินกู้ระยะยาวเพิ่มขึ้น	6,176,647,940.15	13,113,753,099.82
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพิ่มขึ้น	3,004,594,686.92	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>9,181,342,627.07</u>	<u>13,113,753,099.82</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ (ลดลง) เพิ่มขึ้น	(336,477,431.02)	364,846,371.55
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปียกมา	808,337,685.66	443,491,314.11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปียกไป	<u>471,860,254.64</u>	<u>808,337,685.66</u>
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม		
เงินสดจ่ายในระหว่างปีสำหรับดอกเบี้ยจ่าย	2,545,680,424.63	2,811,732,544.13
ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกิจกรรมลงทุนและกิจกรรมจัดหาเงิน- ที่ไม่เป็นเงินสด		
ที่ดินรับโอนกรรมสิทธิ์จากการทางพิเศษแห่งประเทศไทย	24,837,537.18	100,718,092.66

ด.ร.น.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้ามหานครแห่งประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

	2546	2545
	บาท	บาท
เงินเดือน และค่าจ้าง	80,391,727.79	75,692,560.94
ค่าล่วงเวลา	326,990.42	296,604.82
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ รฟม.	625,500.00	888,000.00
ค่าเบี้ยประชุม	284,575.00	341,400.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	3,659,799.78	4,368,257.44
ค่าตอบแทนอื่นๆ	1,521,055.29	1,259,474.20
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	6,980,787.40	6,680,129.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	13,735.33	14,953.27
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและดูงาน	462,464.10	366,698.96
ค่าบริการทำความสะอาด	711,454.78	603,010.00
ค่ารักษาความปลอดภัย	1,824,735.40	1,353,600.00
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	252,344.15	350,644.80
ค่าซ่อมแซมและตกแต่งสำนักงาน	658,968.99	618,769.83
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	3,399,676.66	2,805,981.65
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	218,415.00	294,863.39
ค่ารับรอง	551,300.34	631,190.91
ค่าใช้จ่ายการกุศล	256,671.95	151,545.53
ค่าบริการรับ-ส่งเอกสาร	102,000.00	114,000.00
ค่าสอบบัญชี	350,000.00	50,000.00
ค่าเช่าครุภัณฑ์สำนักงาน	458,948.54	503,410.09
ค่าจ้างเหมาบริการ	2,721,447.88	2,325,515.36
ค่าใช้จ่ายสมทบผู้เชี่ยวชาญต่างประเทศ	-	63,666.73
ค่าจ้างประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ	1,070,000.00	535,000.00
ค่าจ้างจัดทำแผนแม่บทพัฒนาพื้นที่ศูนย์ซ่อมฯ	-	700,403.97
ค่าจ้างที่ปรึกษาออกแบบสิ่งอำนวยความสะดวกและพัฒนาพื้นที่	4,048,222.43	66,565,033.87
ค่าใช้จ่ายสำนักงานเบ็ดเตล็ด	505,977.63	517,801.93
ค่าวัสดุสำนักงาน	1,300,885.95	1,229,643.96
ค่าใช้จ่ายครุภัณฑ์	511,524.72	581,427.66
ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ และค่าไปรษณีย์ และ Paclink	3,315,651.34	3,312,988.32
สิทธิในสัญญาเช่าตัดจ่าย	2,531,630.16	2,531,630.16
ค่าเสื่อมราคา	3,968,136.40	3,671,511.76
ขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สิน	782.85	-
รวม	123,025,410.28	179,419,718.55

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 และ 2545

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) เป็นนิติบุคคล จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ.2543 โดยโอนบรรดากิจการ เงิน ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และความรับผิดชอบ ตลอดจนงบประมาณขององค์การรถไฟฟ้ามหานคร ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การรถไฟฟ้ามหานคร พ.ศ.2535 เป็นของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. ดำเนินกิจการรถไฟฟ้าในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล รวมทั้งจังหวัดอื่นตามที่กำหนดโดยพระราชกฤษฎีกาหรือระหว่างจังหวัด
2. ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำโครงการและแผนงานเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้า เพื่อปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัย
3. ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าและธุรกิจอื่นเพื่อประโยชน์แก่ รฟม. และประชาชนในการใช้บริการกิจการรถไฟฟ้า

รฟม. ดำเนินการก่อสร้างงานโยธา "โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล" เป็นระบบใต้ดินตลอดสาย ระยะทางประมาณ 20 กิโลเมตร โดยดำเนินการจ้างผู้รับเหมาทำการออกแบบและก่อสร้างไปพร้อมกัน (Design and Build) และให้ภาคเอกชนลงทุนระบบรถไฟฟ้า ส่วนภาระในการจัดหาเงินลงทุนในโครงการให้กระทรวงการคลังและสำนักงานประมาณเป็นผู้พิจารณาจัดหาเงินทุนตามประมาณการที่กำหนดจากแหล่งเงินกู้ซึ่งมีเงื่อนไขผ่อนปรน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้ - ค่าใช้จ่าย

- รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลในส่วนที่ไม่ใช่ทุน รับรู้เป็นรายได้เท่ากับจำนวนที่บันทึกดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายในงวดที่รัฐบาลรับภาระ
- รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- รายได้ทั่วไป รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง
- ดอกเบี้ยเงินกู้ที่รัฐบาลรับภาระ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายคู่กับรายได้เงินอุดหนุนในงบกำไรขาดทุน
- ค่าใช้จ่ายทั่วไป รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.2 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

- ที่ดิน บันทึกบัญชีตามราคาทุนซึ่งรวมถึง ค่าทดแทนที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ค่าชดเชยที่ผล และค่าใช้จ่าย เพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินที่ถุกเวนคืน เช่น ค่าดำเนินคดี ค่าธรรมเนียมการโอน การรังวัด เป็นต้น
- อาคาร และอุปกรณ์ บันทึกบัญชีตามราคาทุน ณ วันที่ซื้อ หรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ซึ่งอยู่ระหว่าง 5-20 ปี โดยไม่คิดมูลค่าซาก อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาหลังวันที่ 15 ของเดือน จะคำนวณค่าเสื่อมราคาในเดือนถัดไป อุปกรณ์ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน แต่จัดทำทะเบียนคุมยอดไว้

สินทรัพย์จากการบริจาค บันทึกบัญชีเป็นส่วนเกินทุนจากการบริจาคในราคาทุน หรือราคาประเมิน ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการบริจาคที่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงถือเป็นค่าใช้จ่าย ถ้าไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงจะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการบริจาค

รฟม.

- 2.3 งานระหว่างก่อสร้างที่ใช้เงินกู้ต่างประเทศ จะบันทึกบัญชีเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับงานเสร็จ
- 2.4 สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ แสดงด้วยราคาทุนไม่มีการตัดจ่ายเนื่องจากเป็นสิทธิประเภทไม่มีกำหนดระยะเวลา
- 2.5 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาว แสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ การตัดจำหน่ายสะสมคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าระยะเวลา 30 ปี
- 2.6 เงินกู้ต่างประเทศ บันทึกเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รับเงินกู้และ ณ วันสิ้นงวดจะปรับมูลค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศใช้เป็นอัตราอ้างอิง รายการกำไรหรือรายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุน
- 2.7 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงาน รฟม. ซึ่งจัดทะเบียนแล้ว เป็นกองทุนที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นภายใต้พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2538 โดยสมาชิกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินเดือนในอัตราที่ตกลง ซึ่งจะต้องไม่ต่ำกว่าร้อยละสามแต่ไม่เกินร้อยละเก้าของเงินเดือน รฟม. จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับสมาชิกแต่ละคนในอัตราร้อยละเก้าของเงินเดือนแต่ละเดือนของสมาชิก สมาชิกมีสิทธิได้รับเงินสะสมและผลประโยชน์ของเงินสะสมทุกยอดเต็มจำนวนเมื่อสิ้นสุดสมาชิกภาพไม่ว่ากรณีใด และสมาชิกมีสิทธิได้รับเงินสมทบ และผลประโยชน์ของเงินสมทบทุกยอดเต็มจำนวน เมื่อสิ้นสุดสมาชิกภาพในกรณีใดอื่น ซึ่งมีไขการพ้นจากการเป็นพนักงานเพราะถูกลงโทษทางวินัยและมีอายุการทำงานไม่น้อยกว่า 5 ปี
- 2.8 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย รายการเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน
- 2.9 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล รับรู้เป็นทุนยกเว้นรายการเงินอุดหนุนเพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ ค่าใช้จ่ายในการกู้เงิน และค่าใช้จ่ายในการบริหารรับรู้เป็นรายได้

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
เงินสด	0.02	0.05
เงินฝากธนาคาร		
- กระแสรายวัน	2.28	(0.59)
- ออมทรัพย์	305.68	676.62
- ประจำ	163.88	132.26
รวม	471.86	808.34

- 3.2 ลูกหนี้การค้าทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) เป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินในส่วนที่ รฟม. จัดหาเงินให้ กทพ. เป็นผู้ดำเนินการเวนคืนที่ดินแทน รฟม. ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อ รฟม. ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินจาก กทพ. แล้วในส่วนที่ รฟม. จัดหาเงินให้ จะบันทึกลดยอดบัญชีลูกหนี้คู่กับบัญชีที่ดิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 รฟม. ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินแล้วทั้งสิ้น 16,061.19 ล้านบาท ตามหมายเหตุ ข้อ 3.8

- 3.3 เงินทดรองจ่ายค่าก่อสร้างรอเบิกชดเชย เป็นเงินค่าก่อสร้างที่ รฟม. ได้ทดรองจ่ายไปก่อนแล้วเบิกชดเชยจากรธนาคารเพื่อความร่วมมือระหว่างประเทศแห่งญี่ปุ่น (JAPAN BANK FOR INTERNATIONAL COOPERATION หรือ JBIC) โดยบันทึกบัญชีเงินทดรองจ่ายค่าก่อสร้างรอเบิกชดเชยคู่กับบัญชีเงินกู้รอเบิกชดเชย

- 3.4 ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนจากกรมสรรพากร จำนวน 289.39 ล้านบาท เป็นภาษีมูลค่าเพิ่มยกมาตั้งแต่ปี
จำนวน 288 ล้านบาท และเพิ่มระหว่างปีอีก จำนวน 1.39 ล้านบาท อนึ่งในปีงบประมาณ 2547 ช่วงเดือน
มกราคม - เดือนกุมภาพันธ์ 2547 รพม. ได้รับเงินภาษีมูลค่าเพิ่มคืนจากกรมสรรพากรแล้ว จำนวน 288.49
ล้านบาท
- 3.5 รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ เป็นค่าดอกเบี้ยเงินกู้ที่รัฐบาลรับภาระเป็นดอกเบี้ยค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน 228.95
ล้านบาท และดอกเบี้ยค่าก่อสร้าง 200.81 ล้านบาท
- 3.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
วัสดุสำนักงาน	0.26	0.12
ลูกหนี้อื่น	0.09	-
เงินจ่ายล่วงหน้า	0.23	6.89
เงินมัดจำและอื่นๆ	0.46	2.43
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินที่อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย	5.56	6.69
รวม	6.60	16.13

3.7 เงินจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
ค่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมงานสัมปทาน (MESO)	-	9.01
รวม	-	9.01

3.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน	ค่าเสื่อม ราคาสะสม	ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
ที่ดิน	22,640.76	-	22,640.76	22,544.20
อาคาร	44.82	14.13	30.69	32.93
อุปกรณ์ - ครุภัณฑ์สำนักงาน	24.53	14.85	9.68	4.71
รวม	22,710.11	28.98	22,681.13	22,581.84

ที่ดิน จำนวน 22,640.76 ล้านบาท เป็นที่ดินที่ได้รับจากการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินของโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร
สายเฉลิมรัชมงคล โดยที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) จัดกรรมสิทธิ์ที่ดินและโอนกรรมสิทธิ์ให้ รพม.
รวมทั้งสิ้นจำนวน 16,061.19 ล้านบาท เป็นส่วนที่ รพม. จัดหาเงินจำนวน 7,928.18 ล้านบาท และกทพ. จัดหาเงิน
จำนวน 8,133.01 ล้านบาท ตามหมายเหตุ ข้อ 2.2 และส่วนที่ รพม. เป็นผู้จัดกรรมสิทธิ์ที่ดินเอง จำนวน 6,579.57
ล้านบาท อนึ่ง บางส่วนของที่ดินนี้ได้มาโดยการเวนคืนตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์ พ.ศ.
2530 และเจ้าของที่ดินที่ยังไม่พอใจในราคาของอสังหาริมทรัพย์ได้ฟ้องคดีต่อศาล ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของ
ศาล ซึ่งศาลอาจมีคำพิพากษาให้ รพม. จ่ายค่าทดแทนแก่เจ้าของที่ดินเพิ่มจากนี้อีกด้วยตามหมายเหตุข้อ 3.22

3.9 รายจ่ายเพื่อการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน เป็นรายจ่ายเกี่ยวกับการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2546	2545
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการรังวัดแบ่งแยกที่ดิน	0.20	0.20
ค่าจ้างการทางพิเศษจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	69.37	69.37
ค่าจ้างเอกชนสำรวจและประเมินราคาทรัพย์สินที่ถูกเวนคืนและอื่นๆ	12.15	12.15
รวม	81.72	81.72

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการรังวัดแบ่งแยกที่ดิน ค่าจ้าง กทพ.จัดกรรมสิทธิ์ที่ดินและค่าจ้างเอกชนสำรวจและประเมินราคาทรัพย์สินที่ถูกเวนคืนฯ จะโอนไปเป็นต้นทุนที่ดินเมื่อจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินแล้วเสร็จทั้งโครงการ

3.10 งานระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2546	2545
งานออกแบบและก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดิน ส่วนใต้	27,793.80	26,647.61
งานออกแบบและก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดิน ส่วนเหนือ	33,291.76	31,584.22
งานออกแบบและก่อสร้างศูนย์ซ่อมบำรุง	6,762.49	6,762.49
งานออกแบบ จัดหา และติดตั้งระบบราง	3,685.45	3,571.03
งานออกแบบ จัดหา ผลิต และติดตั้งลิฟต์และบันไดเลื่อน	2,011.70	1,860.93
งานก่อสร้างสถานีใต้ดินบางซื่อบางส่วน	23.36	23.36
ค่าจ้างที่ปรึกษาดำเนินงานโครงการ	3,110.74	2,916.44
ค่าจัดพื้นที่ปฏิบัติงานภาคสนาม	135.66	128.95
(กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(119.74)	(115.90)
รวม	76,695.22	73,379.13

3.11 สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ จำนวน 1,127.21 ล้านบาท เป็นค่าทดแทนที่ดินภายใต้ภาระในอสังหาริมทรัพย์โดยไม่มีกำหนดระยะเวลา เพื่อให้ได้สิทธิในการใช้พื้นที่ที่ดินเพื่อก่อสร้างอุโมงค์ทางวิ่งรถไฟฟ้าสถานีรถไฟฟ้าใต้ดิน โดยไม่ต้องมีการเวนคืนที่ดิน รพม. ดำเนินการเพื่อให้ได้สิทธิตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดหาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อกิจการขนส่งมวลชน พ.ศ.2540 สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินดังกล่าวอยู่ลึกจากผิวดิน 2 ถึง 17 เมตร

3.12 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาว จำนวน 62.87 ล้านบาท เป็นค่าเช่าที่ดินจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เพื่อก่อสร้างอาคารขึ้นลงสถานีรถไฟฟ้าใต้ดินสามย่านและปล่องระบายอากาศ แสดงด้วยค่าเช่าที่ดินระยะเวลา 30 ปี 68.52 ล้านบาท และค่าทดแทนสิ่งปลูกสร้าง ค่าจ้างรื้อถอน ค่าขนย้าย ค่าขาดประโยชน์สูญเสียรายได้ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 7.43 ล้านบาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม 13.08 ล้านบาท

3.13 เจ้าหนี้การค้า เป็นเจ้าหนี้ค่าออกแบบและก่อสร้างอุโมงค์ใต้ดินทั้งส่วนเหนือและส่วนใต้ รวมทั้งค่าจ้างที่ปรึกษาอื่นๆ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2546	2545
Asian Engineering Consultants Corp., Ltd.	1.42	1.43
Electrowatt - Ekono (Thailand) Ltd.	3.99	4.49

พร้อม

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
Infinity Services Co., Ltd.	1.37	1.54
ION Joint Venture	96.79	702.91
Joint Venture BCKT	27.56	187.53
Joint Venture CKSL	-	4.71
MMW Joint Venture	-	42.38
MPMC Joint Venture	9.23	9.23
Pacific Consultants International	2.51	2.50
PB Asia Co., Ltd.	2.51	2.49
S.D.C. Co., Ltd.	1.37	1.54
Scott Wilson Asia - Pacific Ltd.	1.17	1.32
Thai Engineering Consultants Co.,Ltd.	1.07	1.08
รวม	148.99	963.15

3.14 หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
เงินกู้ในประเทศ		
เงินกู้เพื่อนำมาจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน		
พันธบัตร	2,000.00	3,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงิน - ธนาคารกรุงไทย	650.00	-
	2,650.00	3,000.00
เงินกู้เพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
เงินกู้ - ธนาคารออมสิน	-	2,000.00
รวม	2,650.00	5,000.00
เงินกู้ต่างประเทศ		
เงินกู้เพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
เงินกู้ JBIC เลขที่ TXXI - 4	521.18	-
เลขที่ TXXII - 3	317.33	-
รวม	838.51	-
รวมทั้งสิ้น	3,488.51	5,000.00

3.15 ดอกเบี้ยค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
ดอกเบี้ยจากการออกพันธบัตร	255.08	326.79
ดอกเบี้ยเงินกู้ธนาคารออมสิน	0.18	39.33
ดอกเบี้ยเงินกู้ JBIC	171.70	307.00
ดอกเบี้ยจากการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.80	2.80
รวม	429.76	675.92

๐๕๗.

3.16 เงินประกันสัญญา และเงินประกันผลงาน ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท	
		2546	2545
Joint Venture BCKT		10.22	-
ION Joint Venture		28.43	27.88
SNMC Joint Venture		-	32.80
Joint Venture CKSL		-	61.70
MMW Joint Venture		0.35	16.03
ค่าจ้างที่ปรึกษาและอื่นๆ		56.22	60.55
รวม		<u>95.22</u>	<u>198.96</u>

3.17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท	
		2546	2545
เจ้าหนี้อื่น		7.59	1.56
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		6.45	12.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		0.64	1.20
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย		5.57	6.69
เงินรับล่วงหน้า		28.58	0.03
เงินช่วยเหลือผู้เดือดร้อนด้านที่อยู่อาศัยค้างจ่าย		-	3.06
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอส่งคืนคลัง		6.11	5.62
รวม		<u>54.94</u>	<u>30.68</u>

3.18 หนี้สินไม่หมุนเวียน เป็นเงินกู้เพื่อดำเนินการโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล จำแนกเป็น

3.18.1 เงินกู้ในประเทศ เป็นเงินกู้เพื่อนำมาจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน และก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท	
		2546	2545
เงินกู้เพื่อนำมาจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน			
พันธบัตร		10,500.00	12,500.00
เงินกู้ - ธนาคารออมสิน		26.00	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน - ธนาคารกรุงไทย จำกัด		-	650.00
		<u>10,526.00</u>	<u>13,150.00</u>
เงินกู้เพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล			
พันธบัตร		3,650.00	1,400.00
รวม		<u>14,176.00</u>	<u>14,550.00</u>

สำหรับการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน คณะรัฐมนตรีได้อนุมัติกรอบวงเงินจำนวน 28,247 ล้านบาท โดยเป็นเงินกู้ในประเทศที่รัฐบาลเป็นผู้รับภาระทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย

รวม,

3.18.2 เงินกู้ต่างประเทศ เป็นเงินกู้เพื่อการก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล รฟม. ได้ทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารเพื่อความร่วมมือระหว่างประเทศแห่งญี่ปุ่น (JAPAN BANK FOR INTERNATIONAL COOPERATION หรือ JBIC) โดยรัฐบาลเป็นผู้ค้ำประกัน ดังนี้

สัญญาเงินกู้ เลขที่	วันลงนามสัญญาเงินกู้	อัตรา ดอกเบี้ย/ปี	ระยะเวลา (ปี) ปลอดหนี้	ผ่อนชำระ	วงเงินกู้ (ล้านบาท)	เบิกจ่ายแล้ว (ล้านบาท)
1.TXXI -4	ลงวันที่ 27 กันยายน 2539	2.70%	7	18	26,586	26,586.00
	- วันที่ 20 กันยายน 2546 ชำระเงินต้นงวดที่ 1					(718.60)
				คงเหลือ		25,867.40
2.TXXII -3	ลงวันที่ 30 กันยายน 2540	2.70%	7	18	32,418	32,374.24
3.TXXII -3	ลงวันที่ 30 กันยายน 2540	0.75%	10	30	241	206.43
4.TXXIII -3	ลงวันที่ 31 กรกฎาคม 2541	0.75%	10	30	29,792	29,792.00
5.TXXIII -6	ลงวันที่ 30 กันยายน 2541	0.75%	10	30	23,343	23,343.00
6.TXXIV -1	ลงวันที่ 29 กันยายน 2542	0.75%	10	30	64,228	64,104.59
7.TXXV -3	ลงวันที่ 22 กันยายน 2543	0.75%	10	30	45,818	35,917.32
	รวม				222,426	211,604.98

เงินกู้ที่ได้รับจาก JBIC จำนวน 211,604.98 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินระยะสั้น 2,312.07 ล้านบาท เทียบเป็นเงินบาท จำนวน 838.51 ล้านบาท (หมายเหตุ ข้อ 3.14) และหนี้สินระยะยาว 209,292.91 ล้านบาท เทียบเป็นเงินบาท จำนวน 75,903.84 ล้านบาท

3.19 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2546	2545
ทุนประเดิม	945.96	945.96
เงินอุดหนุนเพื่อชำระหนี้	3,000.00	-
เงินอุดหนุนระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ	4.59	-
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล ค่าที่ดินรับโอนจาก กทท.	8,133.01	8,133.01
รวม	12,083.56	9,078.97

คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อ วันที่ 28 กรกฎาคม 2535 อนุมัติให้จัดสรรงบประมาณให้ รฟม. เป็นทุนประเดิมในวงเงิน 1,000 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2535 ได้อนุมัติให้จัดสรรเงินงบกลางปี 2535 รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น จำนวน 50 ล้านบาท ส่วนที่เหลือ 950 ล้านบาทจะได้รับอนุมัติงบประมาณเป็นปี ๆ ไป

คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2537 เห็นชอบให้ รฟม. กู้เงินเพื่อเป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโครงการรถไฟฟ้ามหานคร ระยะแรก ในวงเงิน 8,453 ล้านบาท โดยให้กระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้ พิจารณาวិธีการกู้เงิน เงื่อนไขและรายละเอียดต่างๆ ตามความเหมาะสม และให้สำนักงบประมาณตั้งงบประมาณชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดชำระ ซึ่งในปี 2546 สำนักงบประมาณได้จัดสรรเงินให้ รฟม. เพื่อชำระต้นเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน จำนวน 3,000 ล้านบาท และเพื่อเป็นค่าพัฒนาระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ จำนวน 4.59 ล้านบาท

3.20 รายได้จากแผงค้าบนสถานีกำแพงเพชร เป็นรายได้จากการให้เช่าแผงค้าบนสถานีกำแพงเพชร จากผู้เช่ารายเดิม ซึ่งประกอบการค้าอยู่ในบริเวณที่ถูกรฟม. เว้นคืนเพื่อสร้างทางขึ้น - ลง ของสถานีกำแพงเพชร แผงค้าเหล่านี้ รฟม. ให้เช่าสำหรับขายสินค้าหรือดำเนินธุรกิจเบ็ดเตล็ด ประกอบด้วยแผงค้า จำนวน 171 แผงค้า

3.21 ภาระผูกพันที่สำคัญ

การใช้เงินกู้ในประเทศ และเงินกู้ต่างประเทศ เพื่อดำเนินการโครงการฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 รฟม. ได้ทำสัญญาว่าจ้างออกแบบและก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคล รวมทั้งว่าจ้างที่ปรึกษาของโครงการไว้แล้ว มีรายละเอียดวงเงินค่าจ้างตามสัญญาการชำระเงินและภาระการชำระเงินในภายหน้าตามสัญญา ดังนี้

ลำดับ ที่	รายการ	สัญญา ลงวันที่	วงเงินค่าจ้างตามสัญญา		ชำระแล้ว		คงเหลือ	
			ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
1.	สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาบริหารโครงการ (MPMC)	7 ต.ค.39	-	885.05	-	875.82	-	9.23
2.	สัญญาว่าจ้างออกแบบ และก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดินส่วนใต้ (BCKT)	5 พ.ย.39	50,300.09	11,914.75	50,176.68	10,921.61	123.41	993.14
3.	สัญญาว่าจ้างออกแบบ และก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดินส่วนเหนือ (ION)	10 ก.ค.40	64,249.38	13,650.56	62,772.84	11,568.27	1,476.54	2,082.29
4.	สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมการก่อสร้าง(1) (CSC1)	15 ธ.ค.40	-	1,113.56	-	1,083.53	-	30.03
5.	สัญญาว่าจ้างออกแบบ จัดหา ผลิต และติดตั้งลิฟต์และบันไดเลื่อน (MMW)	12 พ.ย.41	6,131.08	542.96	4,407.98	414.93	1,723.10	128.03
6.	สัญญาว่าจ้างออกแบบ และ *** ก่อสร้างศูนย์ซ่อมบำรุง (SNMC)	9 ธ.ค.41	12,013.38	2,531.65	11,595.25	2,479.95	-	-
7.	สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมการก่อสร้าง(2) (CSC2)	21 พ.ค.42	-	332.13	-	322.94	-	9.19
8.	สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมงานสัมปทาน (MESC)	3 มิ.ย.42	-	480.38	-	449.80	-	30.58
9.	สัญญาว่าจ้างออกแบบจัดหาและติดตั้งระบบราง (CKSL)	15 ต.ค.42	10,070.31	261.56	9,313.21	253.61	757.10	7.95
รวม			142,764.24	31,712.60	138,265.96	28,370.46	4,080.15	3,290.44

หมายเหตุ ตัวเลขไม่รวมค่าภาษีมูลค่าเพิ่ม

*** รฟม. ได้อนุมัติให้ MPMC ออก Certificate of Completion ให้แก่ SNMC แล้ว

รฟม.

ในการก่อสร้างโครงการแบ่งงานเป็น 5 สัญญาก่อสร้าง และ 1 สัญญาสัมปทาน ประกอบด้วย

- สัญญาที่ 1: งานออกแบบและก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดิน ส่วนใต้ (ช่วงหัวลำโพง - ห้วยขวาง)
- สัญญาที่ 2: งานออกแบบและก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดิน ส่วนเหนือ (ช่วงห้วยขวาง - บางซื่อ)
- สัญญาที่ 3: งานออกแบบและก่อสร้างศูนย์ซ่อมบำรุง
- สัญญาที่ 4: งานออกแบบ จัดหา และติดตั้งระบบราง
- สัญญาที่ 5: งานออกแบบ จัดหา ผลิต และติดตั้งลิฟต์และบันไดเลื่อน
- สัญญาที่ 6: งานออกแบบ จัดหา ผลิต และติดตั้งระบบรถไฟฟ้า และดำเนินการเดินรถ

รฟม. ได้ทำสัญญาว่าจ้างผู้ออกแบบและก่อสร้างสัญญาที่ 1 - 5 เสร็จสิ้นแล้วทั้ง 5 สัญญาในปี 2542 สำหรับสัญญาที่ 6 คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2543 อนุมัติให้ รฟม. ทำสัญญากับกลุ่มบริษัทรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (BMCL) ให้เป็นผู้รับสัมปทานลงทุนงานระบบรถไฟฟ้า และให้บริการเดินรถโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล

ความก้าวหน้าของการดำเนินงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2546 งานออกแบบและก่อสร้างโครงการ แล้วเสร็จร้อยละ 95.97 ของงานทั้งหมด และกลุ่มบริษัทรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (BMCL) ในฐานะผู้รับสัมปทาน ได้ยืนยันที่จะเร่งรัดแผนงานเพื่อสามารถเปิดให้บริการเดินรถได้ภายในวันที่ 13 เมษายน 2547

3.22 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า เป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินเพิ่มเติม เพื่อรองรับคำพิพากษาคดีของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล จำนวน 30 คดี รวมทุนทรัพย์ประมาณ 21,138 ล้านบาท และในส่วนของ รฟม. จำนวน 48 คดี ทุนทรัพย์ประมาณ 6,061.40 ล้านบาท ซึ่งคาดว่าจะมีคำพิพากษาถึงที่สุด และมีค่าบังคับคดีเพื่อชำระหนี้ตามคำพิพากษาในปีงบประมาณ 2547 เป็นเงินประมาณ 1,000 ล้านบาท ซึ่งเงินดังกล่าวไม่รวมดอกเบี้ย ค่าฤชาธรรมเนียม และค่าทนายความที่ กทพ. และ รฟม. จะต้องจ่ายให้กับคู่ความโดยให้เงินกู้ในประเทศที่รัฐบาลเป็นผู้ดำเนินการจัดหา

3.23 โครงการรถไฟฟ้าสายอื่นๆ

นอกเหนือจากโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล (รถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ) รฟม.ยังได้รับมอบหมายให้ดำเนินโครงการรถไฟฟ้าตามแผนแม่บทระบบขนส่งมวลชนอีก 3 โครงการ ได้แก่ โครงการรถไฟฟ้าสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค และช่วงบางซื่อ - สะพานพระนั่งเกล้า และโครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงบางกะปิ - ราษฎร์บูรณะ ระยะทางรวมประมาณ 61 กม. ซึ่ง รฟม. ได้มีหนังสือลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2544 ถึงสำนักนายกรัฐมนตรี เพื่อพิจารณานำเสนอ รัฐมนตรีประจำสำนักนายกรัฐมนตรี (นายสมศักดิ์ เทพสุทิน) พิจารณาสั่งคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค ตอนหัวลำโพง - บางหว้า และต่อมาคณะกรรมการกถำรองเรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี คณะที่ 7 (ฝ่ายโครงสร้างพื้นฐาน) ในคราวประชุมเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2546 ได้มีมติให้กระทรวงคมนาคมรับไปดำเนินการศึกษาวิเคราะห์และจัดทำแผนการดำเนินโครงการฯ ในภาพรวม เพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรีอีกครั้งหนึ่ง

ด.ร.ม.

สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการจัดทำแผนการพัฒนาระบบขนส่งมวลชนระบบรางในกรุงเทพมหานคร และปริมณฑล ตามมติคณะกรรมการฯ ดังกล่าวข้างต้น และได้นำเสนอคณะกรรมการจัดระบบการจราจรทางบก(คจร.) พิจารณาโดย คจร. ในคราวประชุมเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2546 และวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2547 ซึ่งมีนายกรัฐมนตรี เป็นประธาน ได้มีมติเห็นชอบแนวทางการพัฒนาระบบขนส่งมวลชนระบบรางในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล ระยะทางรวม 247 กม. ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 6 ปี โดยในส่วนของ รฟม. จะรับผิดชอบดำเนินงานโครงการรถไฟฟ้า 3 สาย รวม 91 กม. ดังนี้

- | | |
|--|----------------|
| - รถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ | ระยะทาง 27 กม. |
| - รถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงบางกะปิ - บางนาหุ | ระยะทาง 24 กม. |
| - รถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่ - ราษฎร์บูรณะ | ระยะทาง 40 กม. |

๑๕๓