



สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
รับที่ 4982 บค 6
วันที่ 18 มิ.ย. 2550 เวลา 13.25 น.

ที่ คค (ปคร) 0200.1/ 122

กระทรวงคมนาคม
ถนนราชดำเนินนอก
กรุงเทพฯ 10100

สวค. 1/259
วันที่ 18 มิ.ย. 50
เวลา 14.45 น.

14 มิถุนายน 2550

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบรับรองงบการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

อ้างถึง พระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2543

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. สำเนาหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ 0022/0944 ลงวันที่ 8 พฤษภาคม 2550
2. สำเนาหนังสือการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ที่ รพม. 007/933 ลงวันที่ 29 พฤษภาคม 2550 พร้อมสำเนารายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

1. เรื่องเดิม

1.1 ตามพระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2543 มาตรา 71 บัญญัติว่า " ให้ผู้สอบบัญชีทำรายงานผลการสอบบัญชีเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี และให้ รพม. โฆษณารายงานประจำปีของปีที่ล่วงมาแล้ว แสดงงบดุล บัญชีทำการ และบัญชีกำไรขาดทุนที่ผู้สอบบัญชีรับรองว่าถูกต้องแล้ว ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่ผู้สอบบัญชีรับรองว่าถูกต้อง "

1.2 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย แล้วมีความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

1.3 การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย แจ้งว่าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยเสร็จเรียบร้อยแล้ว และได้รายงานผลการสอบบัญชีและงบการเงินดังกล่าวให้คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย รับทราบแล้ว

2. เรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ

กระทรวงคมนาคมโดยการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยขอรายงานผลการตรวจสอบรับรองงบการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 ซึ่งผ่านการตรวจสอบและรับรองจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินแล้ว และเห็นควรเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 และ 2

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

พลเรือเอก

(ธีระ ห้าวเจริญ)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม

กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

โทร. 0-2280-7486

กลุ่มงาน

โทรสาร 0-2280-7485

ที่ ตผ 0022/ 0944

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ถนนพระรามที่ 6 กทม. 10400

8 พฤษภาคม 2550

เรื่อง การตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548
ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

เรียน ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

อ้างถึง หนังสือการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ที่ รฟม 007/1679
ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2549

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549
และ 2548 ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย จำนวน 3 ชุด

ตามที่ส่งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548
ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เสร็จแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวรุ่งระวี สะสมสุวรรณ)

ผู้อำนวยการสำนักงาน ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานตรวจสอบการเงินที่ 2

โทร. 0 2273 9674 ต่อ 1444

โทรสาร 0 2618 5783

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit2@oag.go.th



บันทึกข้อความ

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ส่วนงาน ฝ่ายบัญชีและการเงิน โทร 0 2612 2444 ต่อ 511 โทรสาร 0 2612 2471

ที่ รพม 007/๑๖๖

วันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๕๐

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบรับรองงบการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ๒๕๔๙ และ ๒๕๔๘

เรียน ปลัดกระทรวงคมนาคม

1. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ได้มีมติในคราวประชุมครั้งที่ 5/2550 เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม ๒๕๕๐ (เอกสารแนบ 1) รับทราบงบการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รพม.) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ๒๕๔๙ และ ๒๕๔๘ ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้ตรวจสอบรับรองถูกต้องแล้ว

2. ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ. ๒๕๔๓ มาตรา ๗๑ บัญญัติว่า “ให้ผู้สอบบัญชีทำรายงานผลการสอบบัญชีเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี และให้ รพม.โฆษณา รายงานประจำปีของปีที่ล่วงมาแล้ว แสดงบุคคล บัญชีทำการ และบัญชีกำไรขาดทุนที่ผู้สอบบัญชีรับรองว่าถูกต้องแล้ว ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่ผู้สอบบัญชีรับรองว่าถูกต้อง”

3. ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามข้อกฎหมายในข้อ 2 รพม. จึงขอรายงานผลการตรวจสอบรับรองงบการเงินของ รพม. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ๒๕๔๙ และ ๒๕๔๘ (เอกสารแนบ 2) ให้กระทรวงคมนาคมเพื่อพิจารณานำเรียน รัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบต่อไป ทั้งนี้ รพม. ได้จัดเตรียมรายงานดังกล่าว จำนวน ๘๐ ชุด แนบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จักเป็นพระคุณยิ่ง

(นายประภัสร์ จงสงวน)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
MASS RAPID TRANSIT AUTHORITY OF THAILAND
รัฐวิสาหกิจภายใต้กำกับของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม
A STATE ENTERPRISE UNDER SUPERVISION OF MINISTER OF TRANSPORT

มติคณะกรรมการ รฟม.

ครั้งที่ 5/2550

เมื่อวันพุธที่ 23 พฤษภาคม 2550

ระเบียบวาระที่ 6.5 : เรื่องรายงานผลการตรวจสอบรับรองงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 ของ รฟม.

มติที่ประชุม

รับทราบ

(นายประภัสร์ จงสงวน)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

เลขานุการ

คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การรถไฟฟ้ามหานครแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวรุ่งระวี สะสมสุวรรณ)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางสาวอรรณี พวงเขียว)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดิน 8

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 25 เมษายน 2550

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2549	2548
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3.1	279,407,473.15	252,613,298.63
ลูกหนี้การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	3.2	426,775,811.73	423,686,186.98
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	3.3	66,575,114.40	93,805,874.45
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.4	16,839,608.91	14,562,036.27
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		789,598,008.19	784,667,396.33
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3.5	2,987,500,000.00	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3.6	23,050,522,341.58	22,964,804,341.24
รายการเพื่อการจัดการกรรมสิทธิ์ที่ดิน		2,676,273.60	1,286,670.00
ค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร			
สายเฉลิมรัชมงคล - สุทธิ	3.7	74,305,457,167.97	76,187,986,266.27
งานระหว่างก่อสร้าง	3.8	615,490,180.93	438,970,253.59
สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ		1,128,711,360.00	1,128,711,360.00
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอตัดบัญชี	3.9	55,273,923.78	57,805,553.94
เงินจ่ายล่วงหน้า		41,218,925.28	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		102,186,850,173.14	100,779,564,445.04
รวมสินทรัพย์		102,976,448,181.33	101,564,231,841.37

๒๖๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2549	2548
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง		55,037,883.82	321,867,771.21
หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	3.13	3,982,447,376.31	3,413,137,471.52
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	3.10	174,071,247.64	299,945,439.11
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	3.11	24,246,436.56	28,864,821.48
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.12	96,420,558.09	136,736,556.13
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,332,223,502.42	4,200,552,059.45
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.13	73,641,800,389.55	83,572,768,998.47
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		73,641,800,389.55	83,572,768,998.47
รวมหนี้สิน		77,974,023,891.97	87,773,321,057.92
ส่วนของทุน			
ทุน	3.14	27,837,691,431.86	23,129,758,379.63
ส่วนเกินทุนจากการบริจาด		15,102,668.71	7,891,907.80
ขาดทุนสะสม		(2,850,369,811.21)	(9,346,739,503.98)
รวมส่วนของทุน		25,002,424,289.36	13,790,910,783.45
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		102,976,448,181.33	101,564,231,841.37

อธิบดี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

ลงนาม.....
(นายประภัศร์ จงสงวน)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ลงนาม.....
(นายประพนธ์ ชนะกิจจานุกิจ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2549	2548
รายได้			
จากเงินอุดหนุน		292,561,108.03	159,255,569.17
จากการให้สัมปทาน	3.15	24,605,761.62	19,385,316.44
จากแผนผังที่ดินสาธารณะ		11,108,295.07	9,701,369.86
จากค่าบริการที่จอดรถยนต์		20,625,249.16	16,641,424.81
รายได้อื่น		12,130,593.96	28,984,512.47
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		9,243,997,195.03	2,442,761,707.89
รวมรายได้		9,605,028,202.87	2,676,729,900.64
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		265,706,434.07	246,360,492.72
ค่าเสื่อมราคา		1,894,337,190.28	1,891,339,874.65
ค่าใช้จ่ายในการกู้เงินและค่าธรรมเนียม		333,034.01	670,732.86
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ - โครงการฯ		948,281,851.74	1,095,603,281.06
รวมค่าใช้จ่าย		3,108,658,510.10	3,233,974,381.29
กำไร(ขาดทุน)ก่อนรายการที่รัฐบาลรับภาระ		6,496,369,692.77	(557,244,480.65)
รายได้เงินอุดหนุนค่าดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ		310,863,249.89	567,966,623.25
ดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ		(310,863,249.89)	(567,966,623.25)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ		6,496,369,692.77	(557,244,480.65)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๒๗

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

หน่วย : บาท

	ทุน	ส่วนเกินทุน	ขาดทุน	รวม
		จากการบริจาค	สะสม	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2547	16,784,478,651.40	7,127,552.52	(8,787,079,288.90)	8,004,526,915.02
ปรับปรุงค่าเสื่อมราคา	-	-	(2,415,734.43)	(2,415,734.43)
เพิ่มระหว่างงวด	6,345,279,728.23	764,355.28	-	6,346,044,083.51
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	-	(557,244,480.65)	(557,244,480.65)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2548	23,129,758,379.63	7,891,907.80	(9,346,739,503.98)	13,790,910,783.45
เพิ่มระหว่างงวด	4,707,933,052.23	8,227,320.00	-	4,716,160,372.23
ลดระหว่างงวด	-	(1,016,559.09)	-	(1,016,559.09)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	6,496,369,692.77	6,496,369,692.77
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2549	27,837,691,431.86	15,102,668.71	(2,850,369,811.21)	25,002,424,289.36

๒๒๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	2549	หน่วย : บาท 2548
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	6,496,369,692.77	(557,244,480.65)
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	1,894,337,190.28	1,891,339,874.65
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวตัดจ่าย	2,531,630.16	2,531,630.16
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริง	(115,861,178.39)	(22,669,350.78)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(9,128,136,016.63)	(2,420,092,357.11)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(850,758,681.81)	(1,106,134,683.73)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	(3,089,624.75)	(6,015,476.71)
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	27,230,760.05	60,054,272.07
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,277,572.64)	2,377,422.55
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	(266,757,506.05)	119,449,033.56
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	(125,874,191.47)	(63,809,080.97)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(40,245,291.11)	21,748,067.55
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	(4,618,384.92)	(4,618,384.92)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,266,390,492.70)	(976,948,830.60)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
จ่ายเงินลงทุนซื้อหุ้นในบริษัท รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	(2,987,500,000.00)	-
จ่ายเงินค่าเวนคืนที่ดิน	(69,142,333.25)	(64,720,550.55)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างอาคารและจัดซื้ออุปกรณ์	(28,607,476.35)	(20,202,401.90)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างโครงการ	(218,531,694.43)	(859,659,341.94)
จ่ายเงินค่าสิทธิการใช้พื้นที่ที่ดิน	(1,389,603.60)	(1,286,670.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3,305,171,107.63)	(945,868,964.39)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเจ้าหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว	3,179,614,784.03	493,065,610.69
ชำระคืนเงินกู้ระยะยาว	(3,297,419,381.41)	(5,243,971,260.76)
รับจากการบริจาค	8,227,320.00	1,723,144.47
รับเงินอุดหนุน	4,707,933,052.23	6,345,279,728.23
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	4,598,355,774.85	1,596,097,222.63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	26,794,174.52	(326,720,572.36)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	252,613,298.63	579,333,870.99
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	279,407,473.15	252,613,298.63
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ดอกเบี้ยจ่าย	1,394,639.40	1,728,046,270.96

หมายเหตุ: งบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ.2543 โดยให้ รฟม. เป็นนิติบุคคล มีวัตถุประสงค์ตามมาตรา 7 ดังนี้

1. ดำเนินกิจการรถไฟฟ้าในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล รวมทั้งจังหวัดอื่นตามที่กำหนดโดยพระราชกฤษฎีกาหรือระหว่างจังหวัด
2. ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำโครงการและแผนงานเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าเพื่อปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัย
3. ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าและธุรกิจอื่นเพื่อประโยชน์แก่ รฟม. และประชาชนในการใช้บริการกิจการรถไฟฟ้า

ตามมาตรา 88 ให้โอนบรรดากิจการ เงิน ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และความรับผิดชอบตลอดจนงบประมาณขององค์การรถไฟฟ้ามหานคร ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การรถไฟฟ้ามหานคร พ.ศ.2535 ที่มีอยู่ในวันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับไปเป็นของ รฟม. และตามมาตรา 43 ในการดำเนินกิจการรถไฟฟ้าตามพระราชบัญญัตินี้ รฟม. โดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี อาจให้สัมปทานกิจการรถไฟฟ้าทั้งหมด หรือบางส่วนแก่เอกชนก็ได้ ทำให้ รฟม. ได้ให้สัมปทานกับบริษัทรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BMCL) ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2543 โดย BMCL เป็นผู้ลงทุนงานระบบรถไฟฟ้าและให้บริการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล (สายหัวลำโพง – ศูนย์การประชุมแห่งชาติสิริกิติ์ – บางซื่อ) ซึ่งตามสัญญากำหนดให้สัมปทานระยะเวลา 25 ปี นับแต่วันที่ รฟม. ออกหนังสือไม่คัดค้านการเริ่มให้บริการที่ก่อให้เกิดรายได้ หรือวันอื่นใดตามที่คู่สัญญาจะได้ตกลงร่วมกัน (วันที่ 2 กรกฎาคม 2547)

ตามสัญญาสัมปทาน BMCL จ่ายค่าตอบแทนให้ รฟม. จากรายได้ค่าโดยสารเป็นรายปี เป็นร้อยละ 1 – 15 ตามเวลาที่กำหนด และจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์เป็นรายปีและเป็นร้อยละ 7 ของรายได้ สำหรับรายได้ที่ รฟม. รับจากการดำเนินงานในปีหนึ่งๆ เป็นของ รฟม. เมื่อหักรายจ่ายสำหรับการดำเนินงานเหลือเท่าใดให้นำส่งเป็นรายได้ของรัฐ หากรายได้ไม่เพียงพอให้รัฐพึงจ่ายแก่ รฟม. เท่าที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน ซึ่งเป็นไปตามมาตรา 65 รฟม. ได้เปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2547 โดยได้กราบบังคมทูลพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวขอพระราชทานเชิญเสด็จพระราชดำเนินไปทรงเปิดการเดินรถ

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้

รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

เงินอุดหนุนที่รับเพื่อจ่ายเป็นดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินในวงที่รัฐบาลรับภาระและเงินอุดหนุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร รับรู้เป็นรายได้

รายได้ดอกเบี้ย

รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้และค่าใช้จ่ายทั่วไป

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

อนันต์

2.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บันทึกบัญชีเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

2.3 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน บันทึกบัญชีตามราคาทุนซึ่งรวมถึง ค่าใช้จ่ายต่างๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินที่ถูกเวนคืนรวมเป็นต้นทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บันทึกบัญชีตามราคาทุน ณ วันที่ซื้อมา หรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จ อุปกรณ์ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน แต่จัดทำทะเบียนคุมยอดไว้ การคำนวณค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท โดยไม่มีราคาซาก ดังนี้

	อายุการใช้งานของสินทรัพย์ (ปี)	
- อาคารและอุปกรณ์	5-20	ปี
- อุโมงค์ทางวิ่ง โครงสร้างสถานีและทางเข้า-ออกสถานี	100	ปี
- ซานชาลาคอนกรีตยกระดับ คลอง สะพาน และเขื่อน	80	ปี
- อาคาร สะพาน และทางเข้า-ออกบริเวณ Park & Ride	50	ปี
- งานสถาปัตยกรรม ระบบราง และ ระบบเครื่องกลและไฟฟ้า	20-30	ปี

สินทรัพย์จากการบริจาคนำมาบันทึกบัญชีเป็นส่วนเกินทุนจากการบริจาคในราคาทุนหรือราคาประเมิน ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดรายได้ถือเป็นค่าใช้จ่าย ถ้าไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงจะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการบริจาค

2.4 งานระหว่างก่อสร้างที่ใช้เงินกู้ต่างประเทศ บันทึกบัญชีเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับงานเสร็จ

2.5 สิทธิการใช้พื้นที่ได้ดินก่อสร้างโครงการ แสดงด้วยราคาทุนไม่มีกำหนดระยะเวลาจึงไม่มีการตัดจ่าย

2.6 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาว บันทึกบัญชีตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ การตัดจำหน่ายสะสมคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า

2.7 เงินกู้ต่างประเทศ บันทึกเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รับเงินกู้และ ณ วันสิ้นงวดจะปรับมูลค่า โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนซึ่งคำนวณจากอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยซื้อและขายของธนาคารพาณิชย์ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ถ้าไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนรับรู้เป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดที่เกิดรายการ

2.8 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน รฟม. ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เป็นกองทุนที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นภายใต้พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2538 โดยสมาชิกจ่ายเงินไม่ต่ำกว่าร้อยละสามแต่ไม่เกินร้อยละเก้าของเงินเดือน รฟม.จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละเก้าของเงินเดือน สมาชิกมีสิทธิได้รับเงินสะสมและผลประโยชน์ของเงินสะสมทุกยอดเต็มจำนวนเมื่อสิ้นสุดสมาชิกภาพไม่ว่ากรณีใดซึ่งมิใช่การพ้นจากการเป็นพนักงานเพราะถูกลงโทษทางวินัยและมีอายุการทำงานไม่น้อยกว่า 5 ปี

๒๖๔

2.9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย รายการเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

2.10 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล รับรู้เป็นทุน ยกเว้นรายการเงินอุดหนุนเพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ที่รัฐบาลรับภาระ

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2549</u>	<u>2548</u>
เงินสด	0.55	0.10
เงินฝากธนาคาร		
- กระแสรายวัน	(1.60)	(1.17)
- ออมทรัพย์	156.36	132.94
- ประจํา	<u>124.10</u>	<u>120.74</u>
รวม	<u>279.41</u>	<u>252.61</u>

3.2 ลูกหนี้การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.)

เกิดจากการเวนคืนที่ดินเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าเป็นเงินรวมค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินจำนวน 16,363.65 ล้านบาท โดย รฟม. และ กทพ. เป็นผู้ดำเนินการจัดหาเงิน แบ่งเป็นของ รฟม. จัดหาเงินจำนวน 8,179.87 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.6 มติคณะรัฐมนตรีให้ กทพ. ดำเนินการเวนคืนที่ดินแทน รฟม. โดยตั้ง กทพ. เป็น ลูกหนี้เมื่อ รฟม. ได้รับโอนสิทธิ์ที่ดินจาก กทพ. แล้ว จะบันทึกลดยอดบัญชีลูกหนี้ กทพ. คู่กับการเพิ่มบัญชีที่ดิน ในงวดนี้ มียอดยกมาจำนวน 423.69 ล้านบาท จ่ายเพิ่มตามคำพิพากษาในส่วนที่ยังไม่ได้โอนกรรมสิทธิ์ให้ รฟม. จำนวน 3.09 ล้านบาท ลูกหนี้คงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจำนวน 426.78 ล้านบาท

3.3 รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ เป็นค่าดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินและค่าดอกเบี้ยเงินกู้เพื่อซื้อหุ้นตามสัญญาสัมปทาน ที่รัฐบาลรับภาระ มียอดยกมาจำนวน 93.81 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวดจำนวน 320.27 ล้านบาท ลดระหว่างงวด จำนวน 347.50 ล้านบาท คงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจำนวน 66.58 ล้านบาท

3.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2549</u>	<u>2548</u>
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนจากกรมสรรพากร	4.00	1.06
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	1.45	0.55
วัสดุสำนักงาน	0.28	0.30
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ	2.76	6.46
เงินจ่ายล่วงหน้า	1.38	-
เงินมัดจำและอื่นๆ	1.49	0.71
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินที่รอจ่าย	<u>5.48</u>	<u>5.48</u>
รวม	<u>16.84</u>	<u>14.56</u>

๕๖๖

3.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

		หน่วย : ล้านบาท
ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น	2549
บริษัท รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BMCL)	25 %	2,987.50
รวม		2,987.50

ตามสัญญาโครงการระบบรถไฟฟ้าฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคลข้อ 2.3(ข) ที่ให้ รฟม. มีสัดส่วนการถือหุ้นใน BMCL เป็นจำนวนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน (ทุนจดทะเบียนปัจจุบันจำนวน 11,950 ล้านบาท) จำนวน 2,987.50 ล้านบาทในราคาหุ้นละ 1 บาท โดยใช้งบลงทุนประจำปี 2548 ที่คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2548 และเพิ่มวงเงินการจัดซื้อ ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2548 และ วันที่ 24 มกราคม 2549 โดยกระทรวงการคลังจัดหาเงินกู้ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.13

3.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

		หน่วย : ล้านบาท	
		2549	2548
	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
	ราคาสะสม		
ที่ดิน	22,964.22	-	22,964.22
อาคาร	61.66	22.02	39.64
ยานพาหนะ	3.21	1.52	1.69
อุปกรณ์-ครุภัณฑ์สำนักงาน	77.37	32.40	44.97
รวม	23,106.46	55.94	22,964.80

ที่ดิน จำนวน 22,964.22 ล้านบาท เป็นที่ดินที่ได้รับจากการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินของโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคล ส่วนที่ รฟม.เป็นผู้จัดกรรมสิทธิ์ที่ดินเอง จำนวน 6,600.57 ล้านบาท และ กทพ. จัดกรรมสิทธิ์ที่ดินและโอนกรรมสิทธิ์ให้ รฟม.จำนวน 16,363.65 ล้านบาท เป็นส่วนที่ รฟม.จัดหาเงินจำนวน 8,179.87 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.2 และ กทพ. จัดหาเงินจำนวน 8,183.78 ล้านบาท ได้บันทึกบัญชีที่ดินคู่กับทุนเมื่อได้รับโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินจาก กทพ. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.14 อนึ่งที่ดินบางส่วนได้มาโดยการเวนคืนตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์ พ.ศ. 2530 และเจ้าของที่ดินที่ยังไม่พอใจ ในราคาของอสังหาริมทรัพย์ได้ฟ้องคดีต่อศาล ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ซึ่งศาลอาจมีคำพิพากษาให้ รฟม.จ่ายค่าทดแทนแก่เจ้าของที่ดินเพิ่มจากนี้อีกตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.16

๑๖/๖

3.7 ค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท	
		2549	2548
	ราคาทุน	ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
	ค่าเสื่อม		
	ราคาสะสม		
- โครงสร้างงานโยธาและงานสถาปัตยกรรม	57,286.06	1,976.86	55,309.20
(อุโมงค์ทางวิ่ง โครงสร้างสถานีและ			
ทางเข้า-ออกสถานี ฯลฯ)			
- ระบบรางในอุโมงค์และศูนย์ซ่อมฯ	3,935.21	338.83	3,596.38
- ระบบเครื่องกลและไฟฟ้าที่สถานี ศูนย์ซ่อมฯ	17,320.99	1,921.11	15,399.88
และอาคารจอดแล้วจร ประกอบด้วยลิฟต์			
และบันไดเลื่อน ระบบระบายอากาศ ฯลฯ			
รวม	<u>78,542.26</u>	<u>4,236.80</u>	<u>74,305.46</u>
			<u>76,187.98</u>

3.8 งานระหว่างก่อสร้าง เป็นค่าดอกเบี้ยเงินกู้ ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมออกแบบรายละเอียดและก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายต่าง ๆ ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท	
		2549	2548
โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่-ราษฎร์บูรณะ ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ			
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและจัดทำเอกสารประกวดราคา (BBMT)		270.86	124.28
- ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ - ค่าจ้างที่ปรึกษา		10.29	0.67
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ			
สายสีส้ม ช่วงบางกะปิ-บางบำหรุ และสายสีม่วง ช่วงบางซื่อ-ราษฎร์บูรณะ			
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและจัดทำเอกสารประกวดราคา (BMTD)		334.34	314.02
รวม		<u>615.49</u>	<u>438.97</u>

3.9 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรถตัดบัญชี เป็นค่าเช่าที่ดินจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เพื่อก่อสร้างอาคารขึ้นลงสถานีรถไฟฟ้าใต้ดินสามย่านและปล่องระบายอากาศ และค่าทดแทนสิ่งปลูกสร้าง ค่าจ้างรื้อถอน ค่าขนย้าย ค่าขาดประโยชน์สูญเสียรายได้ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เป็นเงินรวมจำนวน 75.95 ล้านบาท ระยะเวลา 30 ปี ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท	
		2549	2548
ยอดยกมา		57.81	60.34
หัก ตัดจำหน่าย		<u>2.53</u>	<u>2.53</u>
ยอดยกไป		<u>55.28</u>	<u>57.81</u>

อัศวิน

3.10 ดอกเบี้ยค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
ดอกเบี้ยพันธบัตร	91.39	122.91
ดอกเบี้ยเงินกู้สถาบันการเงิน	82.68	177.03
รวม	174.07	299.94

3.11 ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า เป็นค่าตอบแทนสิทธิในการเข้าทำการค้าบนสถานีกำแพงเพชร มียอดคงเหลือ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
ยอดยกมา	28.86	33.48
หัก โอนเป็นรายได้	4.62	4.62
ยอดยกไป	24.24	28.86

3.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน	51.53	107.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19.09	18.50
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	3.03	3.18
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอส่งคืนคลัง	0.56	0.69
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย	5.48	5.48
เงินรับล่วงหน้าและอื่นๆ	16.73	1.24
รวม	96.42	136.74

3.13 เงินกู้ยืมระยะยาว เป็นเงินกู้เพื่อดำเนินการโครงการรถไฟฟ้าพื้ฆานนคร สายเฉลิมรัชมงคล เงินกู้เพื่อซื้อหุ้นตามสัญญา
สัมปทาน และในการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ประกอบด้วย

		2549		2548	
	อัตราดอกเบี้ย	ล้านเยน	ล้านบาท	ล้านเยน	ล้านบาท
	ร้อยละ				
เงินกู้ยืมต่างประเทศ					
ปลอดหนี้ 7-10 ปี ผ่อนชำระ 18-30 ปี	0.75 – 2.70	207,051.33	66,432.42	210,063.20	76,664.46
เงินกู้ยืมสถาบันการเงินในประเทศ					
พันธบัตรอายุหนี้ 3-10 ปี	1.59 – 11.80		7,900.00		10,150.00
เงินกู้สถาบันการเงินอายุ 1-5 ปี	1.78 – 5.07				
ชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน			3,291.83		171.45
		207,051.33	77,624.25	210,063.20	86,985.91
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี		3,190.48	3,982.45	3,187.04	3,413.14
รวม		203,860.85	73,641.80	206,876.16	83,572.77

๑๗๖

ในการกู้เงินจากต่างประเทศ รฟม. ได้ทำสัญญากับธนาคารเพื่อความร่วมมือระหว่างประเทศแห่งญี่ปุ่น (JAPAN BANK INTERNATIONAL COOPERATION (JBIC)) โดยรัฐบาลเป็นผู้ค้ำประกัน

เงินกู้ภายในประเทศ รัฐบาลเป็นผู้รับภาระทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย สำหรับเรื่องการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ตามที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติในวงเงิน 28,247 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2540 และลงทุนในบริษัทร่วม จำนวนเงิน 2,987.50 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.5

3.14 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ทุนประเดิม	945.96	945.96
เงินอุดหนุนเพื่อชำระหนี้เงินกู้-จัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	11,757.06	9,712.00
เงินอุดหนุนค่าที่ดินรับโอนจาก กทพ.	8,183.78	8,183.78
เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย	6610.00	4,264.34
เงินอุดหนุนค่าจ้างที่ปรึกษา (BMTD)	300.00	-
เงินอุดหนุนเพื่อชำระดอกเบี้ย-ค่าจ้างที่ปรึกษาสายสีม่วง	8.65	0.35
เงินอุดหนุนระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ	32.24	23.33
รวม	27,837.69	23,129.76

ทุนประเดิมคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2535 อนุมัติให้จัดสรรงบประมาณให้ รฟม. เป็นทุนประเดิมในวงเงิน 1,000 ล้านบาท โดยได้จัดสรรเงินงบกลางหมวดเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นจำนวน 50 ล้านบาท เป็นทุนประเดิม ส่วนที่เหลือจำนวน 950 ล้านบาท จะได้รับอนุมัติงบประมาณเป็นปีๆ ไป ได้บันทึกเป็นทุนประเดิมจนถึงปีงบประมาณ 2544 ทำให้ รฟม. มีทุนประเดิมจำนวน 945.96 ล้านบาท คงที่จนถึงวันสิ้นสุด

เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้-จัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2537 เห็นชอบให้ รฟม. กู้เงินเพื่อเป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินในวงเงิน 8,453 ล้านบาท โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันและชำระเงินต้นและดอกเบี้ย มียอดยกมาจำนวน 9,712 ล้านบาท เพิ่มวงนี้เพื่อชำระคืนเงินกู้จำนวน 2,000 ล้านบาท และเป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินจำนวน 45.06 ล้านบาท รวมเป็นทุนคงเหลือ ณ วันสิ้นสุดจำนวน 11,757.06 ล้านบาท

เงินอุดหนุนค่าที่ดินรับโอนจาก กทพ. เป็นส่วนที่ กทพ. จัดหาเงิน เมื่อได้รับแจ้งการโอนสิทธิ์ให้ รฟม. จะบันทึกบัญชีที่ดินคู่กับทุนตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.6 มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นสุดจำนวน 8,183.78 ล้านบาท

เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย สำหรับโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ซึ่งเดิมคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2538 กำหนดให้รัฐบาลรับภาระเฉพาะดอกเบี้ยในระยะ 10 ปีแรก (ปีงบประมาณ 2537-2546) ต่อมาคณะรัฐมนตรีได้เคยมีมติเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2546 ให้ทบทุนมติดคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2538 และให้ถือเป็นหลักการว่าการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเงินกู้ของโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคลของ รฟม. ให้ถือเป็นทุนของภาครัฐ ซึ่ง ณ ปีงบประมาณ 2549 มียอดยกมาจำนวน 4,264.34 ล้านบาท เพิ่มวงนี้เพื่อชำระคืนเงินต้น จำนวน 1,297.42 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 1,048.24 ล้านบาท (เป็นเงินกันเหลือปี 2548 จำนวน 24.41 ล้านบาท และของปีงบประมาณ 2549 จำนวน 1,023.83 ล้านบาท) รวมเป็นยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นสุดจำนวน 6,610 ล้านบาท

๓๓/๕

เงินอุดหนุนค่าจ้างที่ปรึกษา (BMTD) คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2548 อนุมัติและให้ดำเนินการตามความเห็นของสำนักงานประมาณให้ รฟม. จ้างที่ปรึกษาศึกษารายละเอียดความเหมาะสม ออกแบบรายละเอียด (Detailed Design) ในเส้นทางยกระดับ ออกแบบกรอบรายละเอียด (Definitive Design) ในเส้นทางใต้ดิน และจัดทำเอกสารประกวดราคาโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงบางกะปิ-บางบำหรุ และโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางซื่อ-ราษฎร์บูรณะ รวม 3 สายดังกล่าว ระยะทางรวม 71 กิโลเมตร ในงวดนี้ได้รับเงินจำนวน 300 ล้านบาท (เป็นเงินกันเหลือในปี 2548 ทั้งจำนวน) ได้บันทึกเป็นทุน

เงินอุดหนุนเพื่อชำระดอกเบี้ย สำหรับโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่-ราษฎร์บูรณะ ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ เป็นดอกเบี้ยจากการกู้เงินเป็นค่าจ้างที่ปรึกษาตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2547 ซึ่งกำหนดให้กระทรวงการคลังพิจารณาหาแหล่งเงินกู้ที่เหมาะสมและทำการค้าประกันเงินกู้ดังกล่าวมียอดยกมาจำนวน 0.35 ล้านบาท เพิ่มงวดนี้เพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้จำนวน 8.30 ล้านบาท รวมเป็นทุน ณ วันสิ้นงวดจำนวน 8.65 ล้านบาท

เงินอุดหนุนระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นการอุดหนุนของงบลงทุนมียอดยกมา 23.33 ล้านบาท ได้รับเพิ่มในงวดนี้ 8.91 ล้านบาท (เป็นเงินกันเหลือในปี 2548 จำนวน 1.68 ล้านบาท และของปีงบประมาณ 2549 จำนวน 7.23 ล้านบาท) รวมเป็นทุน ณ วันสิ้นงวดจำนวน 32.24 ล้านบาท

- 3.15 รายได้จากการให้สัมปทาน คณะรัฐมนตรีได้อนุมัติเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2543 ให้ รฟม. ทำสัญญากับ BMCL ให้เป็นผู้รับสัมปทานลงทุนระบบรถไฟฟ้า และให้บริการเดินรถโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล โดย BMCL จ่ายเงินตอบแทน แก่ รฟม. ดังนี้

- จากรายได้ค่าโดยสาร ปีที่ 1 - 14 ร้อยละ 1 ของรายได้ค่าโดยสารจากวันที่เปิดดำเนินการ
- จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนรายปี) ปีที่ 1 - 8 ปีละ 10 ล้านบาทและร้อยละ 7 ของรายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์

รฟม. รับรู้รายได้ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2547 เป็นต้นไป

ในปี 2549 รฟม. รับรู้รายได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2548 - 30 กันยายน 2549 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินตอบแทนจากค่าโดยสาร (จำนวนร้อยละ 1)	11.43	8.27
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนเงินรายปี)	9.34	10.37
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนร้อยละ 7)	<u>3.83</u>	<u>0.74</u>
รวม	<u>24.60</u>	<u>19.38</u>

- 3.16 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายนอก เป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ซึ่งคาดว่าจะมีค่าพิพาทจนถึงที่สุดและมีค่าบังคับคดีเพื่อชำระหนี้ตามคำพิพากษาในปีงบประมาณ 2550 เป็นเงินประมาณ 550 ล้านบาท ซึ่งเงินดังกล่าวไม่รวมดอกเบี้ยค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายความที่ รฟม. จะต้องจ่ายให้กับคู่ความ โดยใช้เงินกู้ในประเทศที่รัฐบาลเป็นผู้ดำเนินการจัดหา

๑๕๖

3.17 โครงการรถไฟฟ้าส่วนต่อขยาย (รถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง – บางแค และช่วงบางซื่อ – ท่าพระ) และสายใหม่ (รถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ)

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2549 เห็นชอบในหลักการแนวทางการพัฒนาระบบรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนในกรุงเทพมหานครตามลำดับความสำคัญจำเป็นเร่งด่วนรวม 4 โครงการ (5 เส้นทาง รวมระยะทาง 118 กิโลเมตร) ตามที่กระทรวงคมนาคมเสนอ ในส่วนของ รฟม. มี 2 โครงการ ซึ่งมีกรอบวงเงินการดำเนินงานตามมติ ครม. เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2549 โดยให้สายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง- บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ ระยะทาง 27 กิโลเมตร วงเงิน 52,581 ล้านบาท และสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่ – บางซื่อ ระยะทาง 23 กิโลเมตร วงเงิน 29,160 ล้านบาท ให้มีการดำเนินการตามขั้นตอนในระยะต่อไปของแต่ละโครงการ ดังนี้

โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง – บางแค และช่วงบางซื่อ – ท่าพระ ให้ รฟม. ปรับแบบเบื้องต้น (Preliminary Design) ให้เป็นแบบรายละเอียด (Detailed Design) สำหรับทางวิ่งยกระดับ และจัดทำแบบกรอบรายละเอียด (Definitive Design) ของโครงสร้างใต้ดิน โดยกำหนดให้การเดินรถเป็นแบบวงรอบ (Circular Line) และจัดทำเอกสารประกวดราคาให้เกิดความชัดเจน โปร่งใส ประหยัด โดยให้ รฟม. ทำความตกลงกับสำนักงานประมาณเพื่อจัดสรรงบประมาณประจำปี พ.ศ.2550 ให้แก่ รฟม. ตามค่าใช้จ่ายจริง เพื่อดำเนินการโดยเร็วต่อไป และทำการศึกษาคความเหมาะสมของโครงการและนำเสนอขออนุมัติตามขั้นตอนของพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ.2535 ซึ่งในการประกวดราคานานาชาติ ช่วงบางซื่อ – ท่าพระ - บางแค ให้แบบรายละเอียด (Detailed Design) และ ช่วงหัวลำโพง – ท่าพระ ประกวดราคาแบบออกแบบควบคู่การก่อสร้าง (Design & Build)

โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่ – บางซื่อ ได้ดำเนินการออกพระราชกฤษฎีกากำหนดเขตที่ดินเวนคืนแล้วและให้ รฟม. ทำการศึกษาคความเหมาะสมของโครงการและนำเสนอขออนุมัติตามขั้นตอนของพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ.2535

3.18 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

รฟม. ได้ขอรับทุนสนับสนุนโครงการพัฒนาพื้นที่ Park & Ride สถานีรถไฟฟ้าบางซื่อกับกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.) กระทรวงพลังงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปรับปรุงสภาพกายภาพของลานจอดรถบางซื่อ ปรับปรุงทางเข้าออกและปรับภูมิทัศน์ด้านถนนกำแพงเพชร และจัดทำป้ายสัญญาณจราจรตลอดจนเครื่องหมายต่างๆ เป็นเงินงบประมาณรวมทั้งสิ้น 20.00 ล้านบาท และสนพ.ได้โอนเงินให้ รฟม. เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2549

ต่อมา รฟม. ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงความร่วมมือโครงการฯ ดังกล่าวกับหน่วยบัญชาการทหารพัฒนา(นทพ.) กองบัญชาการทหารสูงสุด เป็นเงิน 15.00 ล้านบาท ซึ่งจะสิ้นสุดโครงการฯ วันที่ 1 สิงหาคม 2550 ส่วนที่เหลืออีก 5.00 ล้านบาท รฟม. ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์โครงการพัฒนาพื้นที่ Park & Ride ปัจจุบันโครงการฯ นี้ อยู่ระหว่างดำเนินการ

๒๗/๑๒