



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี  
และข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ซึ่งผู้บริหารของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

5-2

(นางสาวชุตินา วัฒนาเมธี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 12

4-4

(นางสุกัญญา บุญรักษ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	6,149,287,916.79	5,613,816,549.33	6,149,287,916.79	5,613,816,549.33
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6.2	258,533,534.35	261,661,896.04	258,533,534.35	261,661,896.04
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาลที่ถึงกำหนด รับชำระในหนึ่งปี	6.7	7,741,177,558.28	7,678,535,449.99	7,741,177,558.28	7,678,535,449.99
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	6.3	34,190,607,322.10	34,269,226,719.07	34,190,607,322.10	34,269,226,719.07
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย	6.4	19,203,896.39	153,478,432.95	19,203,896.39	153,478,432.95
เงินฝากธนาคาร-ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	6.5	4,429,764,194.81	4,387,770,774.84	4,429,764,194.81	4,387,770,774.84
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.6	330,345,159.76	521,431,719.04	330,345,159.76	521,431,719.04
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>53,118,919,582.48</b>	<b>52,885,921,541.26</b>	<b>53,118,919,582.48</b>	<b>52,885,921,541.26</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	6.7	96,370,037,088.93	97,636,746,041.42	96,370,037,088.93	97,636,746,041.42
เงินจ่ายล่วงหน้า	6.8	2,722,141,422.45	3,544,167,527.17	2,722,141,422.45	3,544,167,527.17
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6.9	1,621,249,451.95	1,708,216,589.90	1,256,259,584.00	1,256,259,584.00
อาคารและอุปกรณ์	6.10	384,869,915.17	341,374,965.61	384,869,915.17	341,374,965.61
สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า	6.11	303,764,541,235.60	302,420,205,080.87	303,764,541,235.60	302,420,205,080.87
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.12	118,316,638.62	122,671,223.97	118,316,638.62	122,671,223.97
สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	6.13	2,115,791,983.71	2,110,194,963.91	2,115,791,983.71	2,110,194,963.91
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอดตัดบัญชี		19,594,923.19	20,280,111.16	19,594,923.19	20,280,111.16
สินทรัพย์ทางการเงิน	6.23	50,751,491.37	187,065,486.36	50,751,491.37	187,065,486.36
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>407,167,294,150.99</b>	<b>408,090,921,990.37</b>	<b>406,802,304,283.04</b>	<b>407,638,964,984.47</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>460,286,213,733.47</b>	<b>460,976,843,531.63</b>	<b>459,921,223,865.52</b>	<b>460,524,886,525.73</b>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้



## การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	6.14	1,307,358,276.26	3,530,506,241.79	1,307,358,276.26
เจ้าหนี้อื่น	6.15	650,993,090.60	728,930,232.33	650,993,090.60
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	6.19,6.20, 6.21	10,664,586,012.69	8,123,228,211.72	10,664,586,012.69
เงินค้ำนำส่งคลัง	6.16	657,684,288.54	535,197,462.51	657,684,288.54
หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	6.3	34,181,290,563.50	34,149,456,580.30	34,181,290,563.50
ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย	6.17	710,837,058.06	984,984,664.59	710,837,058.06
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า		949,514.01	986,931.51	949,514.01
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย	6.4	19,203,896.39	153,478,432.95	19,203,896.39
เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย	6.5	4,429,764,194.81	4,387,770,774.84	4,429,764,194.81
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน		362,439,529.37	643,954,097.04	362,439,529.37
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		11,237,775.26	11,404,273.70	11,237,775.26
รวมหนี้สินหมุนเวียน		52,996,344,199.49	53,249,897,903.28	52,996,344,199.49
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
รายได้รอการรับรู้	6.18	237,295,857,155.74	237,671,626,898.10	237,295,857,155.74
เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า	6.19	7,561,048,340.03	7,973,469,158.57	7,561,048,340.03
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.20	136,845,932,816.76	137,718,014,622.83	136,845,932,816.76
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6.21	33,892,393.74	-	33,892,393.74
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.22	539,990,746.63	528,302,315.33	539,990,746.63
หนี้สินทางการเงิน	6.23	1,623,701,982.71	849,068,275.70	1,623,701,982.71
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		383,900,423,435.61	384,740,481,270.53	383,900,423,435.61
รวมหนี้สิน		436,896,767,635.10	437,990,379,173.81	436,896,767,635.10
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุน		945,955,000.00	945,955,000.00	945,955,000.00
กำไรสะสม		22,443,491,098.37	22,040,509,357.82	22,078,501,230.42
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		23,389,446,098.37	22,986,464,357.82	23,024,456,230.42
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		460,286,213,733.47	460,976,843,531.63	459,921,223,865.52

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้

(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

(นางณัฐมณ บุนนาค)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	
<b>รายได้</b>					
รายได้จากเงินอุดหนุน	6.24	2,681,667,619.86	2,553,615,266.07	2,681,667,619.86	2,553,615,266.07
รายได้จากการให้สัมปทาน	6.25	1,186,124,733.57	1,038,203,365.88	1,186,124,733.57	1,038,203,365.88
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	6.26	41,377,150.72	51,782,579.28	41,377,150.72	51,782,579.28
รายได้จากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน		146,066,311.80	-	146,066,311.80	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	162,629.49	-	162,629.49
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		(86,967,137.95)	(43,763,655.41)	-	-
รายได้อื่น	6.27	19,289,131.91	35,556,294.78	19,289,131.91	35,556,294.78
<b>รวมรายได้</b>		<b>3,987,557,809.91</b>	<b>3,635,556,480.09</b>	<b>4,074,524,947.86</b>	<b>3,679,320,135.50</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร		199,649,170.09	188,065,047.99	199,649,170.09	188,065,047.99
ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและสิทธิตัดจ่าย		1,792,947,765.88	1,521,622,721.91	1,792,947,765.88	1,521,622,721.91
ค่าใช้จ่ายจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน		146,066,311.80	-	146,066,311.80	-
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม	6.28	481,609,453.96	480,670,566.98	481,609,453.96	480,670,566.98
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.29	76,220,264.21	101,231,558.55	76,220,264.21	101,231,558.55
ต้นทุนทางการเงิน	6.30	765,597,851.79	754,513,363.77	765,597,851.79	754,513,363.77
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>3,462,090,817.73</b>	<b>3,046,103,259.20</b>	<b>3,462,090,817.73</b>	<b>3,046,103,259.20</b>
<b>กำไรสำหรับงวด</b>		<b>525,466,992.18</b>	<b>589,453,220.89</b>	<b>612,434,130.13</b>	<b>633,216,876.30</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>525,466,992.18</b>	<b>589,453,220.89</b>	<b>612,434,130.13</b>	<b>633,216,876.30</b>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้

  
.....  
(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

  
.....  
(นางณัฐมณ ปุณนาค)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	ทุน	กำไรสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	945,955,000.00	20,924,705,127.10	21,870,660,127.10
สำรองเงินนำส่งคลังปี 2563	-	(126,643,375.26)	(126,643,375.26)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	589,453,220.89	589,453,220.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	945,955,000.00	21,387,514,972.73	22,333,469,972.73
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	945,955,000.00	22,040,509,357.82	22,986,464,357.82
ปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด	-	1,574.40	1,574.40
ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง	945,955,000.00	22,040,510,932.22	22,986,465,932.22
สำรองเงินนำส่งคลังปี 2564	6.16	(122,486,826.03)	(122,486,826.03)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	525,466,992.18	525,466,992.18
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	945,955,000.00	22,443,491,098.37	23,389,446,098.37

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้

  
.....  
(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

  
.....  
(นางณัฐมณ บุนนาค)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ		
	ทุน	กำไรสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	945,955,000.00	20,457,093,438.24	21,403,048,438.24
สำรองเงินนำส่งคลังปี 2563	-	(126,643,375.26)	(126,643,375.26)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	633,216,876.30	633,216,876.30
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	945,955,000.00	20,963,666,939.28	21,909,621,939.28
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	945,955,000.00	21,588,552,351.92	22,534,507,351.92
ปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด	-	1,574.40	1,574.40
ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง	945,955,000.00	21,588,553,926.32	22,534,508,926.32
สำรองเงินนำส่งคลังปี 2564	6.16	(122,486,826.03)	(122,486,826.03)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	612,434,130.13	612,434,130.13
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	945,955,000.00	22,078,501,230.42	23,024,456,230.42

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้



(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นางณัฐมณ บุนนาค)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	525,466,992.18	589,453,220.89	612,434,130.13	633,216,876.30
รายการปรับกระทบกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและสิทธิตัดจ่าย	1,792,947,765.88	1,521,622,721.91	1,792,947,765.88	1,521,622,721.91
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(162,629.49)	-	(162,629.49)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	84,620.15	-	84,620.15
รายได้จากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	(146,066,311.80)	-	(146,066,311.80)	-
ค่าใช้จ่ายจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	146,066,311.80	-	146,066,311.80	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	86,967,137.95	43,763,655.41	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(11,592,744.45)	(19,360,121.89)	(11,592,744.45)	(19,360,121.89)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	11,688,431.30	8,151,057.90	11,688,431.30	8,151,057.90
ต้นทุนทางการเงิน	765,597,851.79	754,513,363.77	765,597,851.79	754,513,363.77
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,171,075,434.65	2,898,065,888.65	3,171,075,434.65	2,898,065,888.65
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,476,510.99	(8,163,553.83)	1,476,510.99	(8,163,553.83)
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	1,160,838,910.64	1,652,845,255.79	1,160,838,910.64	1,652,845,255.79
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	191,837,867.61	65,258,068.68	191,837,867.61	65,258,068.68
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้อื่น	(67,268,300.56)	(57,903,315.53)	(67,268,300.56)	(57,903,315.53)
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	(37,417.50)	(37,417.50)	(37,417.50)	(37,417.50)
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน	(281,585,348.17)	(554,624,343.17)	(281,585,348.17)	(554,624,343.17)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(166,498.44)	1,990,707.18	(166,498.44)	1,990,707.18
รายได้รอการรับรู้	(269,609,560.04)	(96,765,850.56)	(269,609,560.04)	(96,765,850.56)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน				
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	13,244,595.15	20,459,533.26	13,244,595.15	20,459,533.26
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,919,806,194.33	3,921,124,972.97	3,919,806,194.33	3,921,124,972.97

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
จ่ายเงินค่าเวนคืนที่ดิน	(154,566,256.70)	(146,919,657.24)	(154,566,256.70)	(146,919,657.24)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	(4,178,100,205.45)	(6,275,735,562.69)	(4,178,100,205.45)	(6,275,735,562.69)
จ่ายค่าชำระหนี้งานระบบรถไฟฟ้า	(412,420,818.54)	(412,420,818.54)	(412,420,818.54)	(412,420,818.54)
จ่ายเงินค่าซื้อสินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า	(3,709,085.48)	(447,000.00)	(3,709,085.48)	(447,000.00)
จ่ายเงินค่าจัดซื้ออุปกรณ์	(2,432,230.26)	(11,001,983.59)	(2,432,230.26)	(11,001,983.59)
จ่ายค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,616,822.43)	(1,756,593.17)	(1,616,822.43)	(1,756,593.17)
จ่ายเงินค่าสิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	(5,711,561.09)	(4,045,885.70)	(5,711,561.09)	(4,045,885.70)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(4,758,556,979.95)</b>	<b>(6,852,327,500.93)</b>	<b>(4,758,556,979.95)</b>	<b>(6,852,327,500.93)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(8,458,232.29)	-	(8,458,232.29)	-
รับเงินกู้ยืมระยะยาว	4,445,970,105.10	6,802,833,302.65	4,445,970,105.10	6,802,833,302.65
จ่ายชำระเงินกู้	(1,728,165,706.86)	(1,575,717,964.41)	(1,728,165,706.86)	(1,575,717,964.41)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,335,124,012.87)	(1,618,080,454.38)	(1,335,124,012.87)	(1,618,080,454.38)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>1,374,222,153.08</b>	<b>3,609,034,883.86</b>	<b>1,374,222,153.08</b>	<b>3,609,034,883.86</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น</b>	<b>535,471,367.46</b>	<b>677,832,355.90</b>	<b>535,471,367.46</b>	<b>677,832,355.90</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด</b>	<b>5,613,816,549.33</b>	<b>5,375,145,218.93</b>	<b>5,613,816,549.33</b>	<b>5,375,145,218.93</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด</b>	<b>6,149,287,916.79</b>	<b>6,052,977,574.83</b>	<b>6,149,287,916.79</b>	<b>6,052,977,574.83</b>
6.1				
<b>ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด</b>				
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>				
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าไป				
บัญชีงานระหว่างก่อสร้าง	828,202,702.59	828,202,702.59	828,202,702.59	828,202,702.59
เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าลดลง	(2,384,981,283.29)	(300,127,176.84)	(2,384,981,283.29)	(300,127,176.84)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้



(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นางณฐมน พูนภาค)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
3	การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ
6	ข้อมูลเพิ่มเติม
6.1	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6.2	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
6.3	สินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน
6.4	ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย/ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย
6.5	เงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน/เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย
6.6	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
6.7	เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล
6.8	เงินจ่ายล่วงหน้า
6.9	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
6.10	อาคารและอุปกรณ์
6.11	สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า
6.12	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
6.13	สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ
6.14	เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง
6.15	เจ้าหนี้อื่น
6.16	เงินค้ำนำส่งคลัง
6.17	ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย
6.18	รายได้รอการรับรู้
6.19	เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า
6.20	เงินกู้ยืมระยะยาว



การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	สารบัญ
6.21	หนี้สินตามสัญญาเช่า
6.22	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
6.23	สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน
6.24	รายได้จากเงินอุดหนุน
6.25	รายได้จากการให้สัมปทาน
6.26	รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์
6.27	รายได้อื่น
6.28	ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม
6.29	ค่าใช้จ่ายอื่น
6.30	ต้นทุนทางการเงิน
6.31	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
6.32	วันที่อนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล



การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2543 ตามพระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2543 โดยรับโอนกิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และความรับผิดชอบ ตลอดจนงบประมาณขององค์การรถไฟฟ้ามหานคร ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การรถไฟฟ้ามหานคร พ.ศ. 2535 ที่มีอยู่ในวันที่พระราชบัญญัตินี้มีผลบังคับใช้ มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. ดำเนินกิจการรถไฟฟ้าในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล รวมทั้งจังหวัดอื่นตามที่กำหนดโดย พระราชกฤษฎีกาหรือระหว่างจังหวัด
2. ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำโครงการและแผนงานเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าเพื่อปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัย
3. ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าและธุรกิจอื่นเพื่อประโยชน์แก่ รฟม. และประชาชนในการใช้บริการกิจการรถไฟฟ้า

สำนักงานตั้งอยู่ เลขที่ 175 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงเรียก การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ว่า “รฟม.”

2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของเจ้าของ และงบกระแสเงินสดในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทางการเงินแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท มีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาทในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงิน

### 3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง รฟม. นำมาปฏิบัติ ในระหว่างงวด รฟม. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจน เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติ ทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลง หลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่า เครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่า ของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการ บัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยสามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น และไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง รพม. นำมาปฏิบัติ (ต่อ)  
ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

ข้อกำหนดการด้อยค่า

การบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน ตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

กรณีเป็นผู้เช่า รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะปันส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า และตัดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าหรือตลอดอายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินตามสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ให้ใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า



3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง รฟม. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ปัจจุบันฝ่ายบริหารของ รฟม. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าว มาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและเรื่องสัญญาเช่า ดังนี้

กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ผู้บริหารของ รฟม. ได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของ รฟม. รวมถึงจัดประเภทและวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งหมดด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ข้อกำหนดการด้อยค่า

รฟม. มีรายการลูกหนี้ที่ต้องมีการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดย รฟม. ได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้ทั้งหมด ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รฟม. มีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและระยะเวลาเกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระเงินในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต

สัญญาเช่า

สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสมและปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ



4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

สัญญาเช่า (ต่อ)

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า รฟม. บันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

รฟม. คัดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม (Incremental Borrowing Rate) เท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของ รฟม. ณ วันที่ 30 กันยายน นำไปปฏิบัติกับสัญญาเช่าซึ่งเริ่มมีผลในปีงบประมาณถัดไป มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกรวบรวมใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าหรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม ที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 เท่ากับร้อยละ 2.38 สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่านั้น

5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 4 รฟม. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน รฟม. ได้เลือกปรับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี โดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันต้นงวด เนื่องจากการนำมาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติแสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	30 ก.ย. 63	ผลกระทบ	1 ต.ค. 63
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคารและอุปกรณ์	341.38	58.68	400.06
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่น	728.93	(5.79)	723.14

5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	30 ก.ย. 63	ผลกระทบ	1 ต.ค. 63
งบแสดงฐานะการเงิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,123.23	30.57	8,153.80
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	33.89	33.89
ส่วนของเจ้าของ			
กำไรสะสม	22,040.50	0.01	22,040.51

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 ก.ย. 63	ผลกระทบ	1 ต.ค. 63
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคารและอุปกรณ์	341.38	58.68	400.06
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่น	728.93	(5.79)	723.14
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,123.23	30.57	8,153.80
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	33.89	33.89
ส่วนของเจ้าของ			
กำไรสะสม	21,588.55	0.01	21,588.56



5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ (ต่อ)  
หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงิน
	ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	69.16
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชี	2.32
หัก ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2.38
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	64.46
ประกอบด้วย	
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	30.57
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	33.89
รวม	64.46

สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินที่แสดงเงิน
	ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
คอมพิวเตอรื	28.90
ยานพาหนะ	27.51
อื่น ๆ	2.27
รวม	58.68

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินสด	0.45	0.59
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	0.08	0.16
ประเภทออมทรัพย์	723.22	897.68
ประเภทประจำ 3 เดือน	5,425.54	4,715.39
รวม	6,149.29	5,613.82

6.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ลูกหนี้		
ลูกหนี้การค้า	230.98	232.38
ลูกหนี้อื่น	120.02	119.12
รวม	351.00	351.50
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	97.67	97.67
ลูกหนี้ - สุทธิ	253.33	253.83
รายได้ค้างรับ	4.46	6.11
เงินจ่ายล่วงหน้าอื่น	0.74	1.72
รวม	258.53	261.66

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.3 สินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน

โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต

ความคืบหน้าอยู่ระหว่างการให้ความเห็นชอบร่างบันทึกข้อตกลง (เพิ่มเติม ฉบับที่ 1) ว่าด้วยการจำหน่ายทรัพย์สินและโอนภาระทางการเงินระหว่าง กทม. และ รฟม. พร้อมทั้งได้กำหนดแผนการดำเนินงานโอนภาระทางการเงินระหว่างกัน โดย กทม. ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินต่อ และสัญญาชำระคืนเงินยืมกับ กค. ในเดือนกันยายน 2564 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 รฟม. แสดงสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ เป็นสินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอนตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก ดังนี้

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน จำนวน 34,190.61 ล้านบาท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินฝากธนาคาร	0.09	2.60
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย	0.09	2.60
เงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	233.26	232.94
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	43.23	-
ที่ดิน	3,465.06	3,465.92
สินทรัพย์โครงสร้างงานโยธา	30,415.18	30,531.58
สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	33.70	33.59
รวม	34,190.61	34,269.23

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.3 สินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน (ต่อ)

โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต (ต่อ)

หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน จำนวน 34,181.29 ล้านบาท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	873.92	1,035.75
ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย	109.59	180.27
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย	0.09	2.60
เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย	233.26	232.94
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน	7.84	7.92
รายได้รอการรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5,183.38	5,077.22
เจ้าหนี้เงินกู้	27,773.21	27,612.76
รวม	34,181.29	34,149.46

รายได้จากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล	146.07	-
รวม	146.07	-

ค่าใช้จ่ายจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ต้นทุนทางการเงิน	146.07	-
รวม	146.07	-

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.4 ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย/ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
โครงการรถไฟฟ้าสายต่าง ๆ		
สายฉลองรัชธรรม	0.30	-
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	0.14	0.14
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	0.01	0.01
สายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	9.71	23.42
สายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	0.44	110.56
สายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	8.60	19.35
รวม	19.20	153.48

6.5 เงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน/เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	179.03	179.54
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	117.00	174.27
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	72.07	71.98
โครงการรถไฟฟ้าสายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	786.45	782.39
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	1,784.97	1,676.80
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	1,416.08	1,428.72
	4,355.60	4,313.70
ค่าสิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	16.13	16.11
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	58.03	57.96
	74.16	74.07
	4,429.76	4,387.77

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
วัสดุสำนักงาน	0.86	0.83
บัตรโดยสาร	33.78	32.83
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	295.09	487.15
สินทรัพย์ประเภทสิ่งมีชีวิต	0.48	0.48
ประกันสัญญาจ่าย	0.14	0.14
รวม	<u>330.35</u>	<u>521.43</u>

6.7 เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล		
เพื่อชำระคืนเงินกู้สำหรับโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า	94,341.97	94,948.17
เพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมของเงินกู้สำหรับโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า	558.52	743.96
เพื่อชำระค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า สายฉลองรัชธรรม	9,210.73	9,623.15
รวม	<u>104,111.22</u>	<u>105,315.28</u>
หัก ส่วนที่จะได้รับภายในหนึ่งปี		
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	2,973.41	2,856.55
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	1,226.49	1,156.65
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	1,392.38	1,800.12
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	1,761.93	1,864.40
โครงการรถไฟฟ้า สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	0.29	0.81
โครงการรถไฟฟ้า สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	386.68	-
รวม	<u>7,741.18</u>	<u>7,678.53</u>
คงเหลือ	<u>96,370.04</u>	<u>97,636.75</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.8 เงินจ่ายล่วงหน้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	5.31	8.86
รวม	5.31	8.86
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงบางแค - พุทธมณฑลสาย 4		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	0.40	0.40
รวม	0.40	0.40
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) (ส่วนต่อขยาย) ช่วงคูคต - ลำลูกกา		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	1.47	1.47
รวม	1.47	1.47
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	71.79	86.14
สัญญาก่อสร้าง	2,643.17	3,447.30
รวม	2,714.96	3,533.44
รวมทั้งสิ้น	2,722.14	3,544.17

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

		หน่วย : ล้านบาท	
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
		ส่วนได้เสีย	
		31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินลงทุน		1,708.22	1,723.87
<u>บวก (หัก)</u> ส่วนแบ่งผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		(86.97)	97.41
รายได้เงินปันผล		-	(113.06)
คงเหลือ		1,621.25	1,708.22
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินลงทุน		2,987.50	2,987.50
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าเงินลงทุน		(1,731.24)	(1,731.24)
คงเหลือ		1,256.26	1,256.26
จำนวนหุ้น 1,256.26 ล้านหุ้น	มูลค่าหุ้นละ	1.00 บาท	1.00 บาท

6.9.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

รฟม. ร่วมลงทุนในบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เริ่มทำการซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2559 โดย รฟม. มีสัดส่วนเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราร้อยละ 8.22 (เท่ากับปี 2563) มูลค่าหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 30 กันยายน 2563 มูลค่าหุ้น หุ้นละ 8.30 บาท และ 8.55 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 30 กันยายน 2563 รฟม. มีสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

		หน่วย : ล้านบาท					
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3	
		31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม							
เงินลงทุนในบริษัทร่วม		10,426.96	10,741.02	-	-	-	-

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

6.9.2 งบการเงินโดยสรุปของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
สินทรัพย์	113,615.76	111,696.77	108,675.02	106,805.87
หนี้สิน	75,582.03	72,873.59	72,151.53	69,148.23
ส่วนของผู้ถือหุ้น	38,033.73	38,823.18	36,523.49	37,657.64

งบกำไรขาดทุน/งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
รายได้รวม	14,322.56	20,403.60	13,204.49	16,028.85
กำไรสำหรับงวด	2,054.73	5,451.87	1,697.93	2,923.63
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	663.07	5,773.14	306.27	7,555.73



6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.10 อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ราคาทุน		ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาตามบัญชี		
	1 ต.ค. 63	ซื้อ/รับ บริจาค	ขายและ จำหน่าย/โอน	31 ธ.ค. 63	1 ต.ค. 63	ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด	ตัดจำหน่าย/ โอน	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
อาคารและส่วนปรับปรุง	391.25	2.69	-	393.94	(172.89)	(4.31)	-	(177.20)	218.36
ระบบไฟฟ้า ประปาและสื่อสาร	128.17	0.56	-	128.73	(57.66)	(2.05)	-	(59.71)	70.51
ยานพาหนะ	26.10	-	-	26.10	(16.19)	(0.80)	-	(16.99)	9.91
ครุภัณฑ์สำนักงานและอุปกรณ์	105.76	0.57	-	106.33	(72.26)	(1.37)	-	(73.63)	33.50
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	44.11	-	-	44.11	(38.76)	(0.47)	-	(39.23)	5.35
สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	-	58.68	-	58.68	-	(6.26)	-	(6.26)	-
งานระหว่างก่อสร้าง	3.74	1.79	(5.53)	-	-	-	-	-	3.74
<b>รวม</b>	<b>699.13</b>	<b>64.29</b>	<b>(5.53)</b>	<b>757.89</b>	<b>(357.76)</b>	<b>(15.26)</b>	<b>-</b>	<b>(373.02)</b>	<b>341.37</b>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.11 สิ้นทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ราคาทุน		ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาตามบัญชี		
	1 ต.ค. 63	รับบริจาค	31 ธ.ค. 63	ตัดจำหน่าย/ โอน	1 ต.ค. 63	ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด	ตัดจำหน่าย/ โอน	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ที่ดิน	54,092.57	155.42	54,247.99	-	-	-	-	54,247.99	54,092.57
รายจ่ายเพื่อจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน โครงสร้างงานโยธาและ	53.60	-	53.60	-	-	-	-	53.60	53.60
งานสถาปัตยกรรม	137,190.14	1,003.69	138,193.83	-	(16,810.79)	(538.61)	-	120,844.43	120,379.35
ระบบราง	14,657.38	-	14,657.38	-	(4,150.17)	(156.59)	-	10,350.62	10,507.21
ระบบเดินรถ	56,749.09	-	56,749.09	-	(9,273.46)	(690.36)	-	46,785.27	47,475.63
ระบบเครื่องกลและไฟฟ้า	32,462.28	1.33	32,463.61	-	(15,439.89)	(385.47)	-	16,638.25	17,022.39
งานระหว่างก่อสร้าง	52,889.45	2,956.25	54,844.38	(1,001.32)	-	-	-	54,844.38	52,889.45
รวม	348,094.51	4,116.69	351,209.88	(1,001.32)	(45,674.31)	(1,771.03)	-	303,764.54	302,420.20

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.11 สิทธิประโยชน์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

ที่ดิน จำนวน 54,247.99 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
การดำเนินการเวนคืนที่ดินโดย		
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) และ รฟม.		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโดย กทพ.	17,468.06	17,468.06
ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโดย รฟม.	6,684.26	6,670.57
รวม	24,152.32	24,138.63
การดำเนินการเวนคืนที่ดินโดย รฟม.		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	8,381.94	8,379.86
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	185.43	185.43
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	679.65	678.91
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	3,981.64	3,987.05
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	809.36	809.36
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	5,975.64	5,962.33
โครงการรถไฟฟ้าสายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	5,111.03	5,088.03
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	4,970.98	4,862.97
รวม	30,095.67	29,953.94
รวมทั้งสิ้น	54,247.99	54,092.57

การดำเนินการเวนคืนที่ดิน เจ้าของที่ดินที่ถูกเวนคืนบางส่วนยังไม่พอใจในค่าทดแทนอสังหาริมทรัพย์จึงได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาลและขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดี ซึ่งศาลอาจมีคำพิพากษาให้ รฟม. จ่ายค่าทดแทนให้แก่เจ้าของที่ดินเพิ่มขึ้นอีกตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 6.31

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.11 สิทธิประโยชน์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

งานระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/  
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	1 ต.ค. 63	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 63
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่ - ราษฎร์บูรณะ			
ช่วงบางใหญ่ - บางซื่อ (รถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม)			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	1.68	-	1.68
ค่างานก่อสร้าง	18.95	9.85	28.80
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	0.13	0.07	0.20
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	0.03	0.01	0.04
ค่าระบบ Video Analytics	1.55	(0.02)	1.53
รวม	22.34	9.91	32.25
ช่วงเตาปูน - ราษฎร์บูรณะ			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	276.98	-	276.98
รวม	276.98	-	276.98
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน			
ช่วงบางแค - พุทธรณchol สาย 4			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	36.92	-	36.92
รวม	36.92	-	36.92
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีส้ม			
ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	2,033.33	93.74	2,127.07
ค่างานก่อสร้าง	47,664.17	2,498.52	50,162.69
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	1,540.13	196.41	1,736.54
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	158.60	28.21	186.81
รวม	51,396.23	2,816.88	54,213.11

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.11 สิทธิประโยชน์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

งานระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/  
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	1 ต.ค. 63	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 63
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ)			
ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต			
ค่างานก่อสร้าง	846.15	(846.15)	-
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	23.40	(23.40)	-
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	3.19	(3.19)	-
รวม	872.74	(872.74)	-
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) (ส่วนต่อขยาย)			
ช่วงคูคต - ลำลูกกา			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	8.56	-	8.56
รวม	8.56	-	8.56
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (ส่วนต่อขยาย)			
ช่วงสมุทรปราการ - บางปู			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	12.85	-	12.85
รวม	12.85	-	12.85
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีชมพู			
ช่วงแคราย - มีนบุรี			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	33.72	-	33.72
รวม	33.72	-	33.72

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.11 สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

งานระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 ต.ค. 63	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 63
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเหลือง			
ช่วงลาดพร้าว - สำโรง			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	124.02	-	124.02
รวม	124.02	-	124.02
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำตาล			
ช่วงแคราย - ลำสาลี (บึงกุ่ม)			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	21.84	-	21.84
รวม	21.84	-	21.84
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า			
ระบบขนส่งมวลชน จังหวัดภูเก็ต			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	11.05	-	11.05
รวม	11.05	-	11.05
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า			
ระบบขนส่งมวลชน จังหวัดเชียงใหม่			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	39.28	-	39.28
รวม	39.28	-	39.28
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า			
ระบบขนส่งมวลชน จังหวัดนครราชสีมา			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	32.92	0.88	33.80
รวม	32.92	0.88	33.80
รวมทั้งสิ้น	52,889.45	1,954.93	54,844.38

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		
ราคาทุน	170.88	126.24
บวก เพิ่มระหว่างงวด	-	44.64
	170.88	170.88
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	88.66	82.69
	88.22	88.19
สินทรัพย์ระหว่างพัฒนา	36.10	34.48
รวม	118.32	122.67

6.13 สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	1,235.80	1,235.80
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	465.94	465.94
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	75.35	75.35
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย-มีนบุรี(สุวินทวงศ์)	338.70	333.10
รวม	2,115.79	2,110.19

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เจ้าหนี้ค่าจ้างที่ปรึกษา	29.90	119.98
เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้าง	1,277.46	3,410.53
รวม	1,307.36	3,530.51

6.15 เจ้าหนี้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เจ้าหนี้อื่น	427.13	510.83
เจ้าหนี้สรรพากร	14.39	11.21
รายได้รับล่วงหน้า	167.06	165.46
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าอื่น	16.95	14.23
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	2.68	4.42
ค่าตอบแทนพิเศษ (โบนัส) ค้างจ่าย	22.78	22.78
รวม	650.99	728.93

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.16 เงินค้ำนำส่งคลัง

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม	535.20	240.50
บวก จัดสรรสำหรับงวด	122.48	294.70
รวม	657.68	535.20
หัก รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง คงเหลือ	-	-
	657.68	535.20

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รพม. ได้ประมาณการเงินค้ำนำส่งคลังด้วยอัตราตามประมวลรัษฎากรแก้ไขตามพระราชบัญญัติ แก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 42) พ.ศ. 2559 ที่อัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการก่อนหักโบนัสกรรมการและโบนัสพนักงาน จำนวน 122.48 ล้านบาท รวมเงินค้ำนำส่งคลัง จำนวน 657.68 ล้านบาท

6.17 ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ดอกเบี้ยเงินกู้	120.34	579.34
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	342.33	213.89
ค่าใช้จ่ายในการจัดหาเงินกู้ค้างจ่าย	248.17	191.75
รวม	710.84	984.98



6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.18 รายได้รอการรับรู้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	1 ต.ค. 63	เพิ่มขึ้น	โอนเป็นรายได้/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 63
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	200,865.65	1,528.34	(1,393.44)	201,000.55
เงินบริจาคจาก สนพ.	7.05	-	(0.22)	6.83
สินทรัพย์บริจาค	13.00	-	(0.10)	12.90
สินทรัพย์ตามสัญญาสัมปทาน	36,785.93	-	(510.35)	36,275.58
รวม	237,671.63	1,528.34	(1,904.11)	237,295.86

เงินอุดหนุนจากรัฐบาล เป็นเงินอุดหนุนเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์รับรู้เงินอุดหนุนดังกล่าว เป็นรายได้รอการรับรู้ และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนในแต่ละงวดอย่างเป็นระบบ มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	1 ต.ค. 63	เพิ่มขึ้น	โอนเป็นรายได้/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 63
เงินอุดหนุนเพื่อโครงการรถไฟฟ้ามหานคร				
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	62,538.42	-	(517.34)	62,021.08
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	48,868.05	125.00	(235.30)	48,757.75
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	17,142.35	31.33	(123.28)	17,050.40
สายฉลองรัชธรรม	53,622.93	15.53	(507.21)	53,131.25
เงินอุดหนุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานใหม่	140.26	-	(3.29)	136.97
เงินอุดหนุนเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายต่าง ๆ				
สายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	8,208.65	310.45	-	8,519.10
สายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	4,793.75	113.95	-	4,907.70
สายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	4,558.82	-	(5.66)	4,553.16
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	702.87	932.08	-	1,634.95
สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	289.55	-	(1.36)	288.19
รวมสุทธิ	200,865.65	1,528.34	(1,393.44)	201,000.55

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.19 เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี  
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า	9,210.73	9,623.15
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,649.68	1,649.68
คงเหลือ	7,561.05	7,973.47

6.20 เงินกู้ยืมระยะยาว

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธ.ค. 63			
	เงินกู้ยืมต่างประเทศ		เงินกู้ยืมในประเทศ	รวม
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินกู้	99,758.36	29,377.24	144,233.93	173,611.17
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,381.80	1,584.85	7,407.18	8,992.03
หัก หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	-	-	27,773.21	27,773.21
คงเหลือส่วนที่เป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	94,376.56	27,792.39	109,053.54	136,845.93

30 ก.ย. 63

	เงินกู้ยืมต่างประเทศ		เงินกู้ยืมในประเทศ	รวม
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
	เงินกู้	100,526.47	30,529.68	141,274.63
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,381.80	1,634.44	4,839.10	6,473.54
หัก หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	-	-	27,612.76	27,612.76
คงเหลือส่วนที่เป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	95,144.67	28,895.24	108,822.77	137,718.01

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.21 หนี้สินตามสัญญาเช่า

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี  
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 63
หนี้สินตามสัญญาเช่า	60.71	-
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชี	1.99	-
หัก ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1.96	-
คงเหลือ	56.76	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22.87	-
คงเหลือ	33.89	-

6.22 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี  
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	528.30	435.94
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน	-	47.32
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดปัจจุบัน	11.69	46.97
ผลประโยชน์ที่จ่ายระหว่างงวด	-	(2.09)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	0.16
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	539.99	528.30
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดปัจจุบัน	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ต้นทุนบริการ	9.57	6.73
ต้นทุนดอกเบี้ย	2.12	1.42
รวม	11.69	8.15

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.23 สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน

รพม. รับรู้สินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงินที่เกิดจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยอัตราแลกเปลี่ยน 1 บาท เท่ากับ 0.294484 เยน รายละเอียดดังนี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	เงินต้นคงเหลือตามสัญญา CCS			31 ธ.ค. 63		30 ก.ย. 63
	ล้านบาท	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา CCS	ล้านบาท	ล้านบาท	สินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงิน ล้านบาท	สินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงิน ล้านบาท
	(1)	(2)	(3)=(1)*(2)	(4)	(5)=(4)-(3)	
สัญญาแลกเปลี่ยน						
เงินตราต่างประเทศ						
- ลงวันที่ 29 ก.ค. 2556	13,776.19	0.2908	4,006.12	4,056.87	50.75	177.69
	<u>13,776.19</u>		<u>4,006.12</u>	<u>4,056.87</u>	<u>50.75</u>	<u>177.69</u>
- ลงวันที่ 15 ส.ค. 2561	2,435.09	0.3000	730.52	717.09	(13.43)	9.38
- ลงวันที่ 13 ส.ค. 2556	17,582.11	0.3098	5,446.94	5,177.65	(269.29)	(107.28)
- ลงวันที่ 10 เม.ย. 2557	25,999.23	0.3166	8,231.36	7,656.36	(575.00)	(344.05)
- ลงวันที่ 21 ส.ค. 2557	19,982.87	0.3177	6,348.56	5,884.64	(463.92)	(279.80)
- ลงวันที่ 22 ก.ย. 2557	19,982.87	0.3096	6,186.70	5,884.64	(302.06)	(117.94)
	<u>85,982.17</u>		<u>26,944.08</u>	<u>25,320.38</u>	<u>(1,623.70)</u>	<u>(839.69)</u>
	<u>99,758.36</u>		<u>30,950.20</u>	<u>29,377.25</u>	<u>(1,572.95)</u>	<u>(662.00)</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.24 รายได้จากเงินอุดหนุน

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี  
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	517.34	516.47
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	235.30	267.10
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	123.28	-
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	507.21	502.19
อาคารสำนักงาน	3.29	3.29
โครงการรถไฟฟ้า สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	1.36	0.74
รวม	<u>1,387.78</u>	<u>1,289.79</u>
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	524.30	474.85
ชำระดอกเบี้ยเงินกู้โครงการรถไฟฟ้ามหานคร		
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	298.09	326.31
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	217.19	222.73
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	70.22	-
สายฉลองรัชธรรม	179.81	239.29
สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	0.63	0.65
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	3.65	-
รวม	<u>1,293.89</u>	<u>1,263.83</u>
รวมทั้งสิ้น	<u><u>2,681.67</u></u>	<u><u>2,553.62</u></u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.25 รายได้จากการให้สัมปทาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
เงินตอบแทนจากค่าโดยสาร		
จำนวนเงินรายปี	579.67	532.24
จำนวนเงินเป็นร้อยละ 5 ของรายรับ	27.68	39.04
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์		
จำนวนเงินรายปี	11.68	11.68
จำนวนเงินเป็นร้อยละ 7 ของรายรับ	10.85	11.18
สินทรัพย์ที่ได้มาจากสัญญาสัมปทาน	510.35	347.71
รวม	1,140.23	941.85
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม		
ค่าโดยสาร	45.72	96.09
ค่าธรรมเนียมออกบัตรโดยสาร	0.17	0.26
รวม	45.89	96.35
รวมทั้งสิ้น	1,186.12	1,038.20
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์		
(1) รายได้จากการโฆษณาประชาสัมพันธ์	5.66	5.81
(2) รายได้ค่าตอบแทนพื้นที่เช่าและบริการ	1.87	2.17
(3) รายได้จากการจัดให้มีการบริการสื่อสารโทรคมนาคม	3.30	3.19
(4) รายได้พัฒนาเชิงพาณิชย์อื่น	0.02	0.01
รวม	10.85	11.18

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.26 รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
รายได้จากการอนุญาตให้ใช้สิทธิทรัพย์สิน	20.17	24.07
รายได้จากแพ่งค้า	4.53	4.64
รายได้จากการให้บริการจอดรถ	16.68	23.07
รวม	41.38	51.78

6.27 รายได้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ดอกเบี้ยรับ	11.59	19.36
รายได้อื่น ๆ	7.70	16.20
รวม	19.29	35.56



6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.28 ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ค่าจ้างเหมาบริการเดินรถและซ่อมบำรุง	442.94	446.73
ค่าใช้จ่ายภาษีมูลค่าเพิ่มไม่ขอคืน	38.67	33.94
รวม	481.61	480.67

6.29 ค่าใช้จ่ายอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.26	0.41
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.28	0.28
ค่าจ้างเหมาบริการ	43.43	67.18
ค่าเช่า	0.72	6.02
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	6.05	2.68
ค่าประชาสัมพันธ์	6.83	6.40
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	0.06	0.53
ค่าสอบบัญชี	0.30	1.60
ค่าสาธารณูปโภค	12.28	12.65
ค่าภาษีต่าง ๆ	1.25	0.67
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.76	2.81
รวม	76.22	101.23

*Handwritten signature*

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.30 ต้นทุนทางการเงิน

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน		
- เงินกู้ต่างประเทศเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	299.10	314.34
- เงินกู้ในประเทศเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	572.65	780.26
ดอกเบี้ยจ่ายค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า	62.39	89.25
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า	0.34	-
รวม	934.48	1,183.85
ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อ	55.82	80.74
ต้นทุนทางการเงิน	990.30	1,264.59
หัก รายการรับรู้เป็นต้นทุนสินทรัพย์ของโครงการที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง		
- ดอกเบี้ยจ่าย	196.48	444.94
- ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อ	28.22	65.14
รวม	224.70	510.08
คงเหลือ	765.60	754.51

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

รฟม. ถูกฟ้องร้องในคดีการเรียกร้องค่าทดแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 210 คดี คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง จำนวน 126 คดี, ศาลปกครองสูงสุด จำนวน 83 คดี และสำนักงานการยุติธรรมการดำเนินคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ จำนวน 1 คดี ซึ่งมีมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น จำนวน 70 คดี เป็นเงิน 135.86 ล้านบาท ตามรายละเอียดดังนี้

	คดีที่ถูกต้อง		คดีที่มีคำพิพากษาแล้ว			มูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	
	จำนวน (คดี)	ทุนทรัพย์ (ล้านบาท)	ศาล ปกครองกลาง	ศาลปกครอง สูงสุด	สำนักการยุติธรรม การดำเนินคดีแพ่งและ อนุญาโตตุลาการ (คดี)	จำนวน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
รถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	13	480.52	-	13	-	13	16.40
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเข้มสีแดง ช่วงบางซื่อ - ทวีพระ	25	331.02	-	25	-	21	34.48
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเข้มสีแดง ช่วงหัวลำโพง - บางแค	38	2,857.23	6	32	-	27	43.95
* โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงบางบริ้ง - สมุทรปราการ	4	160.09	-	4	-	3	20.47
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	16	22,046.30	8	8	-	5	11.56
โครงการรถไฟฟ้าสายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	31	4,089.00	30	1	-	1	9.00
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	34	5,406.84	33	-	1	-	-
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	49	4,610.37	49	-	-	-	-
	210	39,981.37	126	83	1	70	135.86

\* กทม. ตกผลเป็นผู้ใช้หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงบางบริ้ง - สมุทรปราการ ตามบันทึกข้อตกลงว่าด้วยการจำหน่ายทรัพย์สินและโอนภาระทางการเงินโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงบางบริ้ง - สมุทรปราการ และช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2561

6.32 วันที่อนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย อนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564



.....