



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระบรมราชาไชวาทพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบบุคคลที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบดุลเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดของงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางดาหวัน วงศ์พยัคฆ์)

ผู้อำนวยการสำนัก

(นางสาวระพีพร เครือมา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 10 มกราคม 2555

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	2554	2553	2554	2553	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	1,328,958,784.73	791,717,618.15	1,328,958,784.73	791,717,618.15
ลูกหนี้การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	4.2	429,737,442.27	426,775,811.73	429,737,442.27	426,775,811.73
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	4.3	207,503,052.43	122,510,107.76	207,503,052.43	122,510,107.76
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย	4.4	318,915,267.37	181,543,037.59	318,915,267.37	181,543,037.59
เงินฝากธนาคาร-ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	4.5	864,345,047.93	703,711,245.77	864,345,047.93	703,711,245.77
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	67,427,872.39	28,683,710.46	67,427,872.39	28,683,710.46
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>3,216,887,467.12</b>	<b>2,254,941,531.46</b>	<b>3,216,887,467.12</b>	<b>2,254,941,531.46</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินจ่ายล่วงหน้า	4.7	8,220,944,974.17	3,337,968,880.00	8,220,944,974.17	3,337,968,880.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.8	1,313,851,303.51	1,587,809,417.89	2,987,500,000.00	2,987,500,000.00
รายจ่ายเพื่อการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน		36,949,724.23	24,368,674.13	36,949,724.23	24,368,674.13
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4.9	33,861,279,538.76	31,322,717,045.42	33,861,279,538.76	31,322,717,045.42
สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้ามหานคร					
สายเฉลิมรัชมงคล - สุทธิ	4.10	64,420,128,672.36	66,281,797,040.89	64,420,128,672.36	66,281,797,040.89
งานระหว่างก่อสร้าง	4.11	13,070,696,005.00	2,532,501,484.22	13,070,696,005.00	2,532,501,484.22
สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ		1,355,624,566.46	1,128,711,360.00	1,355,624,566.46	1,128,711,360.00
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอดัดบัญชี	4.12	42,615,772.98	45,147,403.14	42,615,772.98	45,147,403.14
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>122,322,090,557.47</b>	<b>106,261,021,305.69</b>	<b>123,995,739,253.96</b>	<b>107,660,711,887.80</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>125,538,978,024.59</b>	<b>108,515,962,837.15</b>	<b>127,212,626,721.08</b>	<b>109,915,653,419.26</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

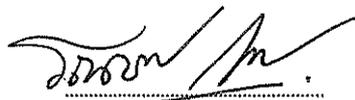
งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	2554	2553	2554	2553	
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	4.13	1,826,598,036.65	491,312,089.38	1,826,598,036.65	491,312,089.38
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	4.17	4,427,651,656.56	5,076,999,825.13	4,427,651,656.56	5,076,999,825.13
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	4.14	201,113,223.45	115,445,792.36	201,113,223.45	115,445,792.36
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	4.15	3,848,519.96	8,618,653.63	3,848,519.96	8,618,653.63
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย		318,915,267.37	181,543,037.59	318,915,267.37	181,543,037.59
เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย		864,345,047.93	703,711,245.77	864,345,047.93	703,711,245.77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.16	575,527,677.90	191,653,349.45	575,527,677.90	191,653,349.45
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>8,217,999,429.82</b>	<b>6,769,283,993.31</b>	<b>8,217,999,429.82</b>	<b>6,769,283,993.31</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
รายได้รอการรับรู้		20,661,426.98	22,143,026.06	20,661,426.98	22,143,026.06
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.17	90,169,450,107.54	71,495,797,534.59	90,169,450,107.54	71,495,797,534.59
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>90,190,111,534.52</b>	<b>71,517,940,560.65</b>	<b>90,190,111,534.52</b>	<b>71,517,940,560.65</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>98,408,110,964.34</b>	<b>78,287,224,553.96</b>	<b>98,408,110,964.34</b>	<b>78,287,224,553.96</b>
<b>ส่วนของทุน</b>					
ทุน	4.18	63,797,664,613.71	54,789,193,313.25	63,797,664,613.71	54,789,193,313.25
ขาดทุนสะสม		(36,666,797,553.46)	(24,560,455,030.06)	(34,993,148,856.97)	(23,160,764,447.95)
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>27,130,867,060.25</b>	<b>30,228,738,283.19</b>	<b>28,804,515,756.74</b>	<b>31,628,428,865.30</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>125,538,978,024.59</b>	<b>108,515,962,837.15</b>	<b>127,212,626,721.08</b>	<b>109,915,653,419.26</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายรณชิต แยมสอาด)

รองผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (ปฏิบัติการ)  
รักษาการแทน ผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นายประพนธ์ ชนะกิจจานุกิจ)

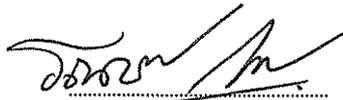
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2554	2553	2554	2553
<b>รายได้</b>				
จากเงินอุดหนุน	409,578,985.70	396,954,977.60	409,578,985.70	396,954,977.60
จากการให้สัมปทาน	4.19 31,504,787.36	27,637,777.71	31,504,787.36	27,637,777.71
จากแฝงค่า	12,041,284.26	12,165,454.72	12,041,284.26	12,165,454.72
จากการให้บริการจราจร	43,583,930.36	37,998,616.57	43,583,930.36	37,998,616.57
จากการอนุญาตให้ใช้สิ่งหาทรัพย์สิน	4.20 28,602,096.52	17,890,910.64	28,602,096.52	17,890,910.64
รายได้อื่น	4.21 28,713,751.47	25,200,115.15	28,713,751.47	25,200,115.15
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	1,816,044,986.91	-	1,816,044,986.91
<b>รวมรายได้</b>	<b>554,024,835.67</b>	<b>2,333,892,839.30</b>	<b>554,024,835.67</b>	<b>2,333,892,839.30</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.22 459,911,265.56	440,788,985.49	459,911,265.56	440,788,985.49
ค่าเสื่อมราคาและสิทธิตัดจ่าย	1,905,536,167.08	1,898,161,860.94	1,905,536,167.08	1,898,161,860.94
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	273,958,114.38	298,060,398.75	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	9,187,943,251.84	-	9,187,943,251.84	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>11,827,348,798.86</b>	<b>2,637,011,245.18</b>	<b>11,553,390,684.48</b>	<b>2,338,950,846.43</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนดอกเบี้ยจ่าย</b>	<b>(11,273,323,963.19)</b>	<b>(303,118,405.88)</b>	<b>(10,999,365,848.81)</b>	<b>(5,058,007.13)</b>
ดอกเบี้ยจ่ายค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคล	(833,018,560.21)	(857,817,046.00)	(833,018,560.21)	(857,817,046.00)
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนรายการที่รัฐบาลรับภาระ</b>	<b>(12,106,342,523.40)</b>	<b>(1,160,935,451.88)</b>	<b>(11,832,384,409.02)</b>	<b>(862,875,053.13)</b>
รายได้เงินอุดหนุนค่าดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ	31,489,095.89	45,311,835.62	31,489,095.89	45,311,835.62
ดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ	(31,489,095.89)	(45,311,835.62)	(31,489,095.89)	(45,311,835.62)
<b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิ</b>	<b>(12,106,342,523.40)</b>	<b>(1,160,935,451.88)</b>	<b>(11,832,384,409.02)</b>	<b>(862,875,053.13)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายรณชิต แยมสอาด)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (ปฏิบัติการ)  
รักษาการแทน ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นายประพนธ์ ชนะกิจจานุกิจ)

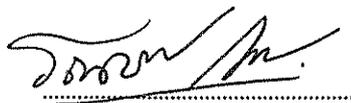
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ทุน	ขาดทุน สะสม	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2552	47,356,216,217.99	(23,399,519,578.18)	23,956,696,639.81
เพิ่มระหว่างงวด	7,432,977,095.26	-	7,432,977,095.26
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	(1,160,935,451.88)	(1,160,935,451.88)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	<u>54,789,193,313.25</u>	<u>(24,560,455,030.06)</u>	<u>30,228,738,283.19</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2553	54,789,193,313.25	(24,560,455,030.06)	30,228,738,283.19
เพิ่มระหว่างงวด	9,008,471,300.46	-	9,008,471,300.46
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	(12,106,342,523.40)	(12,106,342,523.40)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	<u>63,797,664,613.71</u>	<u>(36,666,797,553.46)</u>	<u>27,130,867,060.25</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายรณชิต แยมสอาด)

รองผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (ปฏิบัติการ)

รักษาการแทน ผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นายประพนธ์ ชนะกิจจานุกิจ)

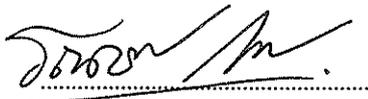
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	ทุน	ขาดทุน สะสม	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2552	47,356,216,217.99	(22,297,889,394.82)	25,058,326,823.17
เพิ่มระหว่างงวด	7,432,977,095.26	-	7,432,977,095.26
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	(862,875,053.13)	(862,875,053.13)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	54,789,193,313.25	(23,160,764,447.95)	31,628,428,865.30
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2553	54,789,193,313.25	(23,160,764,447.95)	31,628,428,865.30
เพิ่มระหว่างงวด	9,008,471,300.46	-	9,008,471,300.46
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	(11,832,384,409.02)	(11,832,384,409.02)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	63,797,664,613.71	(34,993,148,856.97)	28,804,515,756.74

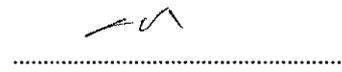
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายวิชิต ไยมัสอาด)

รองผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (ปฏิบัติการ)

รักษาการแทน ผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นายประพนธ์ ชนะกิจจานุกิจ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2554	2553	2554	2553
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(12,106,342,523.40)	(1,160,935,451.88)	(11,832,384,409.02)	(862,875,053.13)
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและตัดจ่าย	1,905,536,167.08	1,898,161,860.94	1,905,536,167.08	1,898,161,860.94
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(747,442.96)	-	(747,442.96)	-
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริง	149,476,343.15	(146,448,112.08)	149,476,343.15	(146,448,112.08)
(กำไร)ขาดทุนจากสัญญา Forward	12,467,387.37	15,810,529.88	12,467,387.37	15,810,529.88
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	9,025,999,521.32	(1,669,596,874.83)	9,025,999,521.32	(1,669,596,874.83)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	273,958,114.38	298,060,398.75	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	864,507,656.10	903,128,881.62	864,507,656.10	903,128,881.62
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	124,855,223.04	138,181,232.40	124,855,223.04	138,181,232.40
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าทางพิเศษแห่งประเทศไทย	(4,448,482.19)	-	(4,448,482.19)	-
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	315,462.33	409,315.07	315,462.33	409,315.07
เงินรอรับจากรัฐบาล	(85,308,407.00)	(121,176,032.42)	(85,308,407.00)	(121,176,032.42)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(38,742,386.14)	16,756,265.79	(38,742,386.14)	16,756,265.79
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	1,335,285,947.27	491,312,089.38	1,335,285,947.27	491,312,089.38
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	(4,770,133.67)	(4,770,133.67)	(4,770,133.67)	(4,770,133.67)
รายได้รอรับรู้	(1,481,599.08)	(1,762,710.74)	(1,481,599.08)	(1,762,710.74)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	383,155,676.98	57,812,558.89	383,155,676.98	57,812,558.89
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>1,708,861,301.54</b>	<b>576,762,584.70</b>	<b>1,708,861,301.54</b>	<b>576,762,584.70</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
จ่ายเงินจ่ายล่วงหน้า	(4,913,229,844.17)	(3,337,968,880.00)	(4,913,229,844.17)	(3,337,968,880.00)
เงินรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	776,878.43	187,383.18	776,878.43	187,383.18
จ่ายเงินค่าเวนคืนที่ดิน	(2,246,467,809.70)	(2,699,470,273.69)	(2,246,467,809.70)	(2,699,470,273.69)
จ่ายเงินค่าจัดซื้ออุปกรณ์	(34,200,146.38)	(5,930,945.50)	(34,200,146.38)	(5,930,945.50)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างอาคาร	(30,081,575.12)	(161,602,000.56)	(30,081,575.12)	(161,602,000.56)
จ่ายเงินค่าสิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ	(226,913,206.46)	-	(226,913,206.46)	-
จ่ายเงินเพื่อการจัดการกรรมสิทธิ์ที่ดิน	(12,581,050.10)	(13,207,370.06)	(12,581,050.10)	(13,207,370.06)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างโครงการ	(10,620,453,983.78)	(1,103,356,880.32)	(10,620,453,983.78)	(1,103,356,880.32)
<b>เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(18,083,150,737.28)</b>	<b>(7,321,348,966.95)</b>	<b>(18,083,150,737.28)</b>	<b>(7,321,348,966.95)</b>

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
รับเงินกู้ยืมระยะยาว	14,068,699,572.58	3,878,258,731.52	14,068,699,572.58	3,878,258,731.52
จ่ายเจ้าหน้าที่เงินกู้ยืม	(5,211,925,526.15)	(3,541,359,762.40)	(5,211,925,526.15)	(3,541,359,762.40)
จ่ายดอกเบี้ย	(953,714,744.57)	(902,105,031.38)	(953,714,744.57)	(902,105,031.38)
รับเงินอุดหนุน	9,008,471,300.46	7,432,977,095.26	9,008,471,300.46	7,432,977,095.26
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	16,911,530,602.32	6,867,771,033.00	16,911,530,602.32	6,867,771,033.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	537,241,166.58	123,184,650.75	537,241,166.58	123,184,650.75
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	791,717,618.15	668,532,967.40	791,717,618.15	668,532,967.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	1,328,958,784.73	791,717,618.15	1,328,958,784.73	791,717,618.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายรณชิต แยมสอาด)

รองผู้อำนวยการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (ปฏิบัติการ)  
รักษาการแทน ผู้อำนวยการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นายประพนธ์ ชนะกิจจานุกิจ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

**การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553**

---

**1. ข้อมูลทั่วไป**

**1.1 การจัดตั้ง**

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

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

ทุนของ รฟม. ตามมาตรา 10 ประกอบด้วย

- เงินและทรัพย์สินที่ได้รับโอน ตาม มาตรา 88 ซึ่งโอนบรรดากิจการ เงิน ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และความรับผิดชอบ ตลอดจนงบประมาณขององค์การรถไฟฟ้ามหานคร ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การรถไฟฟ้ามหานคร พ.ศ.2535 ที่มีอยู่ในวันที่พระราชบัญญัตินี้มีผลบังคับใช้ไปเป็นของ รฟม. เมื่อได้หักหนี้สินแล้ว
- เงินที่รัฐบาลจ่ายให้เป็นทุนประเดิม
- เงินที่รัฐบาลจัดสรรเพิ่มเติมให้เป็นคราวๆ เพื่อดำเนินงานหรือขยายกิจการ
- เงินหรือทรัพย์สินที่มีผู้อุทิศให้
- เงินหรือทรัพย์สินที่รับโอนจากทางราชการ หรือองค์การของรัฐบาล

รายได้ที่ รฟม. ได้รับจากการดำเนินงานในปีหนึ่งๆ ให้ตกเป็นของ รฟม. สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และเมื่อได้หักรายจ่ายสำหรับการดำเนินงานแล้วเหลือเท่าใดให้นำส่งเป็นรายได้ของรัฐ ทั้งนี้ตามระเบียบที่กระทรวงการคลังกำหนด ในกรณีที่รายได้ไม่เพียงพอและ รฟม. ไม่สามารถหาเงินจากที่อื่นได้ให้รัฐพึงจ่ายให้แก่ รฟม. เท่าจำนวนที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน

**1.2 การให้สัมปทาน**

รฟม. ได้ให้สัมปทานกับ บริษัท รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BMCL) ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2543 เป็นผู้ลงทุนงานระบบรถไฟฟ้าและให้บริการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล (สายหัวลำโพง-ศูนย์การประชุมแห่งชาติสิริกิติ์-บางซื่อ) ซึ่งตามสัญญากำหนดให้สัมปทานระยะเวลา 25 ปี นับแต่วันที่ รฟม. ออก

หนังสือไม่คัดค้านการเริ่มให้บริการที่ก่อให้เกิดรายได้ หรือวันอื่นใดตามที่คู่สัญญาจะได้ตกลงร่วมกัน (วันที่ 2 กรกฎาคม 2547) รวมทั้งกำหนดให้ BMCL จ่ายค่าตอบแทนให้ รฟม. จากรายได้ค่าโดยสารเป็นรายปีและเป็น ร้อยละ 1 - 15 ตามเวลาที่กำหนด และจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์เป็นรายปีและเป็นร้อยละ 7 ของรายได้ โดย รฟม.ได้เปิดดำเนินการเดินรถเมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2547 โดยได้กราบบังคมทูลพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ขอพระราชทานเสด็จพระราชดำเนิน

## 2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินอุดหนุนรับจากรัฐบาล

- เงินอุดหนุนที่รับเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารรับรู้เป็นรายได้
- เงินอุดหนุนที่รับเพื่อจ่ายเป็นค่าดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน สายเฉลิมรัชมงคล และดอกเบี้ย

เงินกู้เพื่อซื้อหุ้น BMCL รับรู้เป็นรายได้

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้และค่าใช้จ่ายทั่วไป รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนในรอบระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนและไม่มีภาระผูกพัน

### 2.3 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

- งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงบัญชีเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน
- งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย แสดงบัญชีเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียตามสัดส่วนของการลงทุนในบริษัทร่วม

### 2.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน บันทึกบัญชีตามราคาทุนโดย ค่าใช้จ่ายต่างๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินที่ถูกเวนคืนรวมเป็นต้นทุนของที่ดิน

อาคาร และอุปกรณ์ บันทึกบัญชีตามราคาทุน ณ วันที่ซื้อมา หรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จ อุปกรณ์ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน แต่จัดทำทะเบียนคุมยอดไว้

การคำนวณค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท โดยไม่มีราคาซาก ดังนี้

	อายุการใช้งานของสินทรัพย์ (ปี)
- ยานพาหนะและอุปกรณ์	5-10
- อุโมงค์ทางวิ่ง โครงสร้างสถานีและทางเข้า-ออกสถานี	100
- ขานขาลาดคอนกรีตยกกระดาน คลอง สะพาน และเขื่อน	80
- อาคาร สะพาน และทางเข้า-ออกบริเวณ Park & Ride	20-50
- งานสถาปัตยกรรม ระบบราง และ ระบบเครื่องกลและไฟฟ้า	20-30

2.5 งานระหว่างก่อสร้างที่ใช้เงินกู้ต่างประเทศ บันทึกบัญชีเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับงานเสร็จ

2.6 สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ แสดงด้วยราคาทุนโดยไม่มีกำหนดระยะเวลาจึงไม่มีการตัดจ่าย

2.7 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาว บันทึกบัญชีตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ การตัดจำหน่ายสะสมคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า

2.8 เงินกู้ต่างประเทศ บันทึกเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รับเงินกู้และ ณ วันสิ้นงวดจะปรับมูลค่า โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนซึ่งคำนวณจากอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยซื้อและขายของธนาคารพาณิชย์ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในวันที่ชำระเงินกู้และวันสิ้นงวดบัญชีรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดที่เกิดรายการ

2.9 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน รฟม. ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เป็นกองทุนที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นภายใต้พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2538 โดยสมาชิกจ่ายเงินไม่ต่ำกว่าร้อยละสาม แต่ไม่เกินร้อยละเก้าของเงินเดือน รฟม. จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละเก้าของเงินเดือน สมาชิกมีสิทธิได้รับเงินสะสมและผลประโยชน์ของเงินสะสมทุกยอดเต็มจำนวนเมื่อสิ้นสุดสมาชิกภาพไม่ว่ากรณีใด ซึ่งมีใช้การพ้นจากการเป็นพนักงานเพราะถูกลงโทษทางวินัยและมีอายุการทำงานไม่น้อยกว่า 5 ปี

2.10 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล รับรู้เป็นทุน ยกเว้นรายการเงินอุดหนุนเพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินสายเฉลิมรัชมงคล ดอกเบี้ยเงินกู้เพื่อซื้อหุ้น BMCL และเงินอุดหนุนที่รับเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารรับรู้เป็นรายได้

#### 2.11 รายได้รอการรับรู้

รายได้รอการรับรู้ รับรู้เมื่อได้รับบริจาคหรือได้รับความช่วยเหลือเป็นเงินหรือสินทรัพย์และได้รับอนุญาตให้เก็บไว้เพื่อดำเนินงานโดย

2.11.1 เงินที่ได้รับไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์หรือสินทรัพย์ที่ได้รับที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่หน่วยงานภายในรอบระยะเวลาบัญชี ให้บันทึกเป็นรายได้ทั้งจำนวน

2.11.2 เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์หรือสินทรัพย์ที่ได้รับที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่หน่วยงานมากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี ให้บันทึกเป็นหนี้สิน และทยอยรับรู้เป็นรายได้อย่างสมเหตุสมผลตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

### 3. ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความ

ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ที่ 49/2553 เรื่อง การจัดเลขนับฉบับมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางรายการ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2553

แม่บทการบัญชีและมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีใหม่ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 วันที่ 30 สิงหาคม 2553 วันที่ 15 ธันวาคม 2553 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2554 และวันที่ 6 พฤษภาคม 2554 มีรายละเอียดดังนี้

3.1 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2553

- แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)

3.2 มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สิ้นค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบกระแสเงินสด
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง  
ประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สัญญาเช่า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง รายได้
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือ  
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการ  
ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะ  
กิจการ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจ  
ที่เงินเฟ้อรุนแรง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง กำไรต่อหุ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น  
และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ (ปรับปรุง 2552)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก (ปรับปรุง 2552)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

### 3.3 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 6 พฤษภาคม 2554

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAEs)

### 3.4 มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 เรื่อง ภาษีเงินได้-การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราใหม่
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 เรื่อง ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารได้ประเมินและเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) ฉบับที่ 12 ฉบับที่ 29 ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552) ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552) และฉบับที่ 6 ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกิจการ ส่วนแม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และมาตรฐานการบัญชีใหม่ฉบับอื่นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว ยกเว้นมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่มีต่อการเงินของ รพม.ในปีที่เริ่มมีผลบังคับใช้

### 3.5 การจัดประเภทรายการใหม่

รฟม. ได้จัดประเภทรายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 ใหม่ เพื่อแสดงให้เห็นผลการดำเนินงานกิจการของ รฟม. อย่างชัดเจน จากเดิมแสดงรายได้จากการอนุญาตให้ใช้สิทธิสัมปทานทรัพย์สินเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่น แยกออกมาแสดงเป็นรายได้จากการอนุญาตให้ใช้สิทธิสัมปทานทรัพย์สินจำนวน 17.89 ล้านบาท ทั้งนี้ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิที่ได้รายงานไปแล้ว

## 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินสด	0.13	0.08
เงินฝากธนาคาร		
- กระแสรายวัน	(75.85)	(9.73)
- ออมทรัพย์	705.91	356.72
- ประจํา 3 เดือน	<u>698.77</u>	<u>444.65</u>
รวม	<u>1,328.96</u>	<u>791.72</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ได้รวมเงินฝากของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน จำนวน 0.07 ล้านบาท และ 1.65 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งดอกเบี้ยและเงินเหลือจ่ายของกองทุนดังกล่าว ต้องนำส่งคืนสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานเมื่อสิ้นสุดโครงการ

4.2 ลูกหนี้การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) เป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินในส่วนที่ รฟม. จัดหาเงินให้ กทพ. เป็นผู้ดำเนินการเวนคืนที่ดินแทน รฟม. ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อ รฟม. ได้รับโอนสิทธิ์ที่ดินจาก กทพ. จะบันทึกลดยอดบัญชีลูกหนี้คู่กับบัญชีที่ดิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ลูกหนี้คงเหลือจำนวน 429.74 ล้านบาท

### 4.3 เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล จำนวน 207.50 ล้านบาท ประกอบด้วย

ค่าดอกเบี้ยเงินกู้เพื่อซื้อหุ้นตามสัญญาสัมปทานที่รัฐบาลรับประกันระยะมียอดยกมาจำนวน 1.33 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวดจำนวน 31.49 ล้านบาท ลดระหว่างงวด 31.80 ล้านบาท คงเหลือ จำนวน 1.02 ล้านบาท

ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ภายในประเทศเพื่อการก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล จำนวน 7.42 ล้านบาท ค่าธรรมเนียม Commitment Charge เพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง จำนวน 6.39 ล้านบาท ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ JICA เพื่อการก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ จำนวน 142.86 ล้านบาท และค่าดอกเบี้ยเงินกู้เพื่อการก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย จำนวน 49.81 ล้านบาท รวมเป็นเงิน จำนวน 206.48 ล้านบาท

4.4 ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย จำนวน 318.92 ล้านบาท เป็นเงินค่าทดแทนที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ค่าชดเชยพืชผล และค่าทดแทนภาระในอสังหาริมทรัพย์ ของโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคล จำนวน 0.19 ล้านบาท โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่ - บางซื่อ จำนวน 25.96 ล้านบาท โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค และ ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ จำนวน 291.90 ล้านบาท โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ จำนวน 0.87 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการทำเรื่องเบิกจ่ายให้กับผู้ถูกเวนคืน โดยจะบันทึกบัญชีค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่ายคู่กับบัญชีค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย

4.5 เงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน เป็นเงินค่าทดแทนที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและค่าชดเชยพืชผล และค่าทดแทนภาระในอสังหาริมทรัพย์ที่เจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินไม่ตกลงทำสัญญากับ รฟม. ตามที่กฎหมายกำหนด รฟม. จึงนำเงินไปวางไว้กับธนาคารตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์ พ.ศ.2530 และ พระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดหาอสังหาริมทรัพย์เพื่อกิจการขนส่งมวลชน พ.ศ. 2540 เพื่อรอจ่ายให้กับเจ้าของที่ดิน ต่อไป โดย รฟม.บันทึกบัญชีเงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน คู่กับบัญชีเงินวาง ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 30 กันยายน 2553 จำนวน 864.35 ล้านบาทและ 703.71 ล้านบาท ตามลำดับ

4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนจากกรมสรรพากร	16.86	18.91
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	4.25	1.13
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ	3.77	3.95
วัสดุสำนักงาน	0.44	0.58
เงินจ่ายล่วงหน้า	1.04	0.98
อื่นๆ	<u>41.07</u>	<u>3.13</u>
รวม	<u>67.43</u>	<u>28.68</u>

4.7 เงินจ่ายล่วงหน้า จำนวน 8,220.94 ล้านบาท เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างและค่าที่ปรึกษา โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่ - บางซื่อ และโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย ช่วงหัวลำโพง - บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ

4.8 เงินลงทุนในบริษัทรวม

ตามสัญญาโครงการระบบรถไฟฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคลข้อ 2.3(ฉ) ที่ให้ รฟม. มีสัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัท รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BMCL) เป็นจำนวนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน (ทุนจดทะเบียน ปัจจุบันจำนวน 11,950 ล้านบาท) นั้น คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2548 เห็นชอบงบลงทุนเพื่อให้

รฟม. นำไปซื้อหุ้น BMCL จำนวน 2,600 ล้านบาท และเพิ่มวงเงินการจัดซื้อโดยอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติม ตามมติ คณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2549 อีกจำนวน 387.50 ล้านบาท รวมอนุมัติงบลงทุนเพื่อซื้อหุ้น BMCL ทั้งสิ้น 2,987.50 ล้านบาท โดยกระทรวงการคลังจัดหาเงินกู้ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.17 จากมติ คณะรัฐมนตรีดังกล่าว รฟม. จึงได้ซื้อหุ้นจาก BMCL จำนวน 2,987.50 ล้านบาท ในราคาพาร์มูลค่าหุ้นละ 1 บาท และราคาตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 มีมูลค่า 1,313.85 ล้านบาท

#### 4.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท						
	ที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุง	ระบบไฟฟ้า ประปา และ สื่อสาร	ยานพาหนะ	ครุภัณฑ์ สำนักงาน และ อุปกรณ์	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ และระบบ สารสนเทศ	รวม
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	31,225.74	77.13	-	10.78	61.62	57.46	31,432.73
- ซื้อ/รับบริจาคสินทรัพย์	-	200.63	80.98	-	5.22	28.80	315.64
- จัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	2,247.95	-	-	-	-	-	2,247.95
- ขายและจำหน่าย	-	-	-	(0.55)	(0.10)	(1.20)	(1.86)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	33,473.69	277.76	80.98	10.23	66.74	85.06	33,994.46
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	-	(35.75)	-	(7.27)	(21.58)	(45.41)	(110.01)
- ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(8.96)	(2.87)	(1.51)	(6.16)	(5.49)	(24.99)
- ขายและจำหน่าย	-	-	-	0.55	0.07	1.20	1.82
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	-	(44.71)	(2.87)	(8.23)	(27.67)	(49.70)	(133.18)
<b>ราคาตามบัญชี</b>							
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	31,225.74	41.38	-	3.51	40.04	12.05	31,322.72
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	33,473.69	233.05	78.11	2.00	39.07	35.36	33,861.28

ที่ดิน จำนวน 33,473.69 ล้านบาท เป็นที่ดินที่ได้รับจากการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์ พ.ศ.2530 ของโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล จำนวน 23,704.12 ล้านบาท โดยแยกเป็นส่วนที่ รฟม.จัดกรรมสิทธิ์ที่ดินเอง จำนวน 6,663.12 ล้านบาท และการทางพิเศษแห่งประเทศไทย จัดกรรมสิทธิ์ที่ดินและโอนกรรมสิทธิ์ให้ รฟม.จำนวน 17,041 ล้านบาท และเป็นที่ดินที่ รฟม. เป็นผู้จัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ของโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่ - บางซื่อ จำนวน 8,065.79 ล้านบาท โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ จำนวน 518.05 ล้านบาท โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค จำนวน 1,175.17 ล้านบาท และโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ จำนวน 10.56 ล้านบาท

อนึ่ง ที่ดินบางส่วน เจ้าของที่ดินที่ถูกเวนคืนยังไม่พอใจในค่าทดแทนอสังหาริมทรัพย์จึงได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาลและขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดี ซึ่งศาลอาจมีคำพิพากษาให้ รพม.จ่ายค่าทดแทนให้แก่เจ้าของที่ดินเพิ่มขึ้นอีกตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.23

4.10 สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	อุโมงค์และ โครงสร้าง งานโยธา	ชานชาลา คลอง เขื่อน	อาคาร สะพานลอย และ ทางเข้าออก	ระบบราง	อื่นๆ (งาน สถาปัตยกรรม ระบบ เครื่องกล ไฟฟ้า ฯลฯ)	รวม
<b>ราคาทุน</b>						
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	43,834.31	4,914.75	1,312.07	2,770.16	25,184.91	78,016.20
สินทรัพย์เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	16.34	16.34
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	43,834.31	4,914.75	1,312.07	2,770.16	25,201.25	78,032.54
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	(2,739.64)	(383.96)	(163.39)	(577.12)	(7,870.29)	(11,734.40)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(438.34)	(61.44)	(26.24)	(92.34)	(1,259.65)	(1,878.01)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	(3,177.98)	(445.40)	(189.63)	(669.46)	(9,129.94)	(13,612.41)
<b>ราคาตามบัญชี</b>						
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	41,094.67	4,530.79	1,148.68	2,193.04	17,314.62	66,281.80
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	40,656.33	4,469.35	1,122.44	2,100.70	16,071.31	64,420.13

4.11 งานระหว่างก่อสร้าง จำนวน 13,070.69 ล้านบาท ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2554	2553
<b>โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่ - ราษฎร์บูรณะ ช่วงบางใหญ่ - บางซื่อ</b>		
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและการจัดทำเอกสารประกวดราคา(BBMT)	347.59	340.60
- ค่าจ้างที่ปรึกษาดำเนินงานตาม พ.ร.บ.ร่วมทุน - สายสีม่วง (BBML)	39.95	39.58
- ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการ (PCPL) - กลุ่มบริษัทที่ปรึกษา AEC	356.30	79.20
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 1 - CKTC	4,775.80	573.72
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 2 - Sino - Thai	3,806.02	426.97
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 3 - PAR	563.32	-

- ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ – ค่าจ้างที่ปรึกษา	15.52	15.52
- ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ – ค่างานก่อสร้าง/JICA 30-1	136.11	30.77
- ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ – ค่าจ้างที่ปรึกษา/JICA 30-1A	0.03	-
<b>โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่ - ราษฎร์บูรณะ ช่วงบางซื่อ – ราษฎร์บูรณะ</b>		
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและจัดทำเอกสารประกวดราคา(BMTD)	161.70	161.70
<b>โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง – บางแค</b>		
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและจัดทำเอกสารประกวดราคา(BMTD)	113.19	113.19
- ค่าจ้างที่ปรึกษาดำเนินงานตาม พ.ร.บ.ร่วมทุน – ส่วนต่อขยาย (BMTC)	106.35	98.40
- ค่าดอกเบี้ยจ่าย – ค่าจ้างที่ปรึกษา/ธนาคารออมสิน	25.83	-
- ค่างานออกแบบและก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดิน	252.10	-
- ค่าจ้างที่ปรึกษาบริหารโครงการ (ส่วนงานโยธา)	27.78	-
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 1 – Italian - Thai	886.67	-
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 2 – CH.Karnchang	492.99	-
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 4 – Sino-Thai	95.64	-
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 5 – CH.Karnchang	85.20	-
- ค่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมการก่อสร้าง CSCBL Consortium	60.25	-
<b>โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงบางซื่อ – ท่าพระ</b>		
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและจัดทำเอกสารประกวดราคา(BMTD)	105.11	105.11
- ค่าจ้างที่ปรึกษาดำเนินงานตาม พ.ร.บ.ร่วมทุน – ส่วนต่อขยาย (BMTC)	98.75	91.37
- ค่าดอกเบี้ยจ่าย – ค่าจ้างที่ปรึกษา/ธนาคารออมสิน	23.98	-
- ค่างานออกแบบและก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดิน	91.82	-
- ค่าจ้างที่ปรึกษาบริหารโครงการ (ส่วนงานโยธา)	25.79	-
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 3 – SH-UN Joint Venture	41.19	-
- ค่างานก่อสร้างสัญญาที่ 5 – CH.Karnchang	79.12	-
- ค่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมการก่อสร้าง CSCBL Consortium	55.95	-
<b>โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงบางกะปิ – บางบำหรุ</b>		
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและจัดทำเอกสารประกวดราคา(BMTD)	194.04	194.04
<b>โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงหมอชิต – สะพานใหม่</b>		
- ค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อจัดทำรายงานการศึกษาวิเคราะห์โครงการตาม พ.ร.บ.ร่วมทุน – TESCO MAA Consortium	2.19	2.17

โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง – สมุทรปราการ

- ค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อจัดทำรายงานการศึกษาวិเคราะห์โครงการตาม พ.ร.บ.ร่วมทุน –		
TESCO MAA Consortium	2.37	2.26
- ค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อคัดเลือกผู้รับจ้างงานโยธา ผู้ลงทุนงานระบบรถไฟฟ้า		
และผู้ให้บริการเดินรถ	2.04	-
ค่าก่อสร้างอาคารสำนักงานใหม่ 9 ชั้น	-	251.35
ค่าจ้างจัดหาและติดตั้งระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV)	-	6.55
รวม	<u>13,070.69</u>	<u>2,532.50</u>

4.12 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอดตัดบัญชี เป็นค่าเช่าที่ดินจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เพื่อก่อสร้างอาคารขึ้นลงสถานีรถไฟฟ้าใต้ดินสามย่านและปล่อยระบายอากาศ และค่าทดแทนสิ่งปลูกสร้าง ค่าจ้างรื้อถอน ค่าขนย้าย ค่าขาดประโยชน์สูญเสียรายได้ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นเงินรวมจำนวน 75.95 ล้านบาท ระยะเวลา 30 ปี ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 33.33 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 42.62 ล้านบาท

4.13 เจ้าหน้จางระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
Asian Engineering Consultants Corp.,Ltd.	15.75	-
Chotichinda Mouchel Consultants Limited	9.02	-
D2 Consult Asia Co.,Ltd.	4.21	-
D2 Consult Ingenieure ZT-GmbH	0.17	-
DB International GmbH	0.78	-
MAA Consultants Co.,Ltd.	19.24	0.91
Moh and Associates, Inc.	3.19	-
Norciv Engineering Co.,Ltd.	2.98	-
PCBK International Co.,Ltd.	8.70	-
Tesco Limited (TES)	7.27	1.37
Thai Engineering Consultants Co.,Ltd.	1.90	-
Wishakorn Co.,Ltd.	1.90	-
Wisit Engineering Consultants Co.,Ltd.	1.90	-
กิจการร่วมค้า SH-UN	44.07	-
กิจการร่วมค้า ซีเคทีซี	358.11	335.84
กิจการร่วมค้า พีเออาร์	66.61	-

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	193.05	-
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	808.85	148.13
บริษัท ดอร์ซ คอนซัลท์ เอเชีย จำกัด	2.77	-
บริษัท นิปปอน โคอิ คัมปะนี ลิมิเต็ด จำกัด	2.32	-
บริษัท นูแมพ จำกัด	-	2.24
บริษัท โปรเจค แพลนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด	1.60	-
บริษัท พี.พี.เอส.เอ็น จำกัด	1.63	-
บริษัท เมอร์ลินส์ โซลูชั่นส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	0.54	-
บริษัท ยูทิลิตี้ ดีไซน์ คอนซัลแตนท์ จำกัด	1.58	0.23
บริษัท ล้านนา เอ็นจิเนียริ่ง คอนซัลแตนท์ จำกัด	5.09	-
บริษัท อรุณ ชัยเสรี คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง จำกัด	3.59	-
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวล็อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	248.59	-
บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด	6.78	-
บริษัท อินฟินิตี้ เซอร์วิส จำกัด	-	2.24
บริษัท เอพซิลอน จำกัด	4.41	-
บริษัท แอสตีคอน คอร์पोเรชั่น จำกัด	-	0.35
รวม	<u>1,826.60</u>	<u>491.31</u>

#### 4.14 ดอกเบี้ยค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ดอกเบี้ยพันธบัตร	7.42	13.74
ดอกเบี้ยเงินกู้สถาบันการเงิน	<u>193.69</u>	<u>101.71</u>
รวม	<u>201.11</u>	<u>115.45</u>

4.15 ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า เป็นค่าตอบแทนสิทธิในการเข้าทำการค้าบนสถานีกำแพงเพชร และการให้เชื่อมต่อทางเดินอาคาร Interchange กับสถานีสุขุมวิท จำนวน 41.82 ล้านบาท โอนเป็นรายได้จำนวน 37.98 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 3.84 ล้านบาท

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ยอดยกมา	8.61	13.38
หัก โอนเป็นรายได้	<u>4.77</u>	<u>4.77</u>
ยอด ณ 30 กันยายน 2554	<u>3.84</u>	<u>8.61</u>

4.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน	506.28	115.19
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	35.53	55.13
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	19.81	6.15
เงินรับล่วงหน้าและอื่นๆ	<u>13.91</u>	<u>15.18</u>
รวม	<u>575.53</u>	<u>191.65</u>

4.17 เงินกู้ยืมระยะยาว เป็นเงินกู้เพื่อดำเนินการโครงการรถไฟฟ้ามหานครสายต่างๆ เพื่อซื้อหุ้นตามสัญญาสัมปทาน - สายเฉลิมรัชมงคล ประกอบด้วย

		<u>2554</u>		<u>2553</u>	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<u>เงินกู้ยืมต่างประเทศ</u>					
ปลอดหนี้ 7-10 ปี ผ่อนชำระ 18-30 ปี	0.01 - 2.70	209,750.76	86,181.97	197,509.40	72,585.30
<u>เงินกู้ยืมสถาบันการเงินในประเทศ</u>					
พันธบัตรอายุหนี้ 10 ปี	2.6288	-	1,000.00	-	2,000.00
เงินกู้ ธ.ออมสินอายุหนี้ 5 ปี	2.45 - 3.765				
ชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน		-	987.50	-	1,987.50
เงินกู้ ธ.ออมสินอายุหนี้ 4 ปี	3.146 - 3.166	-	<u>6,427.63</u>	-	-
		209,750.76	94,597.10	197,509.40	76,572.80
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี		<u>8,372.68</u>	<u>4,427.65</u>	<u>8,372.72</u>	<u>5,077.00</u>
เงินกู้ระยะยาว		<u>201,378.08</u>	<u>90,169.45</u>	<u>189,136.68</u>	<u>71,495.80</u>

เงินกู้ยืมต่างประเทศ จำนวน 86,181.97 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคล จำนวน 73,299.03 ล้านบาท และเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการสายสีม่วง จำนวน 12,882.94 ล้านบาท ซึ่ง รฟม.ได้ทำสัญญากับองค์การเพื่อความร่วมมือระหว่างประเทศของญี่ปุ่น (JAPAN INTERNATIONAL COOPERATION AGENCY (JICA)) โดยรัฐบาลเป็นผู้ค้ำประกัน

เงินกู้ภายในประเทศ จำนวน 8,415.13 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล จำนวน 1,000 ล้านบาท โดยออกพันธบัตรอายุหนี้ 10 ปี ซึ่งรัฐบาลเป็นผู้รับภาระทั้งเงินต้นและดอกเบี้ยจนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2553 และเงินกู้ธนาคารออมสิน เพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย จำนวน 6,427.63 ล้านบาท และซื้อหุ้นตามสัญญาสัมปทาน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.8 จำนวน 987.50 ล้านบาท ซึ่งรัฐบาลเป็นผู้รับภาระทั้งเงินต้นและดอกเบี้ยตลอดอายุสัญญาเงิน

#### 4.18 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย :ล้านบาท	
	2554	2553
ทุนประเดิม	945.96	945.96
เงินอุดหนุนเพื่อชำระหนี้เงินกู้-จัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน สายเฉลิมรัชมงคล	16,989.06	16,986.79
เงินอุดหนุนค่าที่ดินรับโอนจาก กทพ.	8,220.72	8,220.72
เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย สายเฉลิมรัชมงคล	25,605.16	19,543.21
เงินอุดหนุนค่าจ้างที่ปรึกษา (BMTD,BMTC และ BBML)	880.49	859.90
เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย-ค่าจ้างที่ปรึกษา สายสีม่วง	467.19	338.17
เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย-ค่าจ้างที่ปรึกษา สายสีน้ำเงิน (ส่วนต่อขยาย)	49.81	-
เงินอุดหนุนเพื่อการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน สายสีม่วง	8,140.43	7,605.26
เงินอุดหนุนเพื่อการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน สายสีน้ำเงิน (ส่วนต่อขยาย)	1,643.40	5.04
เงินอุดหนุนเพื่อการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน สายสีเขียว	518.13	-
เงินอุดหนุนระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ	55.78	55.78
เงินอุดหนุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานใหม่	<u>281.53</u>	<u>228.36</u>
รวม	<u>63,797.66</u>	<u>54,789.19</u>

เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย สำหรับโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ซึ่งคณะรัฐมนตรีได้มีมติครั้งล่าสุดเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2546 ให้ถือว่าการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเงินกู้ของโครงการฯ เป็นทุน มียอดยกมาจำนวน 19,543.21 ล้านบาท ได้รับเพิ่มในงวดนี้จำนวน 6,061.95 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 25,605.16 ล้านบาท

เงินอุดหนุนค่าจ้างที่ปรึกษา ตามที่คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2548 วันที่ 1 สิงหาคม 2549 และวันที่ 7 พฤศจิกายน 2549 อนุมัติให้ รฟม. ดำเนินการเกี่ยวกับโครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ นั้น รฟม. ได้ว่าจ้างกลุ่มบริษัทที่ปรึกษา บีเอ็มทีดี (BMTD) กลุ่มบริษัทที่ปรึกษา บีเอ็มทีซี (BMTC) และกลุ่มบริษัทที่ปรึกษา บีบีเอ็มแอล (BBML) เพื่อดำเนินการในแต่ละโครงการ มียอดยกมาจำนวน 859.90 ล้านบาท ได้รับเพิ่มในงวดนี้จำนวน 20.59 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 880.49 ล้านบาท

เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย สำหรับโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่-ราษฎร์บูรณะ ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ เป็นเงินกู้เพื่อจ่ายเป็นค่าจ้างที่ปรึกษาตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2547 ซึ่งกำหนดให้กระทรวงการคลังพิจารณาอนุมัติแหล่งเงินกู้ที่เหมาะสมและทำการค้าประกันเงินกู้ดังกล่าว มียอดยกมาจำนวน 338.17 ล้านบาท ได้รับเพิ่มในงวดนี้จำนวน 129.02 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 467.19 ล้านบาท

เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย สำหรับโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน (ส่วนต่อขยาย) ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ เป็นเงินกู้เพื่อจ่ายเป็นค่าจ้างที่ปรึกษาตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2549 ซึ่งกำหนดให้กระทรวงการคลังพิจารณาอนุมัติแหล่งเงินกู้ที่เหมาะสมและทำการค้าประกันเงินกู้ดังกล่าว ซึ่งได้รับมางวดนี้จำนวน 49.81 ล้านบาท

เงินอุดหนุนเพื่อการจัดการมลพิษที่ดิน โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ ตามที่ คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2550 ให้กระทรวงคมนาคมเร่งพิจารณาความเหมาะสมในรายละเอียดวงเงิน ค่าจัดการมลพิษที่ดินของโครงการและนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติอีกครั้งหนึ่ง ซึ่งต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มี มติเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2550 อนุมัติในหลักการกรอบวงเงินค่าจัดการมลพิษที่ดินจำนวน 9,209.00 ล้านบาท มียอดยกมาจำนวน 7,605.26 ล้านบาท ได้รับเพิ่มในงวดนี้จำนวน 535.17 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 8,140.43 ล้านบาท

เงินอุดหนุนเพื่อการจัดการมลพิษที่ดิน โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน (ส่วนต่อขยาย) ช่วงหัวลำโพง- บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ ตามที่คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2551 ให้กระทรวงคมนาคมและ รฟม. เร่งรัดดำเนินการ และอนุมัติในหลักการกรอบวงเงินค่าจัดการมลพิษที่ดินจำนวน 5,900.00 ล้านบาท มียอดยกมาจำนวน 5.04 ล้านบาท ได้รับเพิ่มในงวดนี้จำนวน 1,638.36 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,643.40 ล้านบาท

เงินอุดหนุนเพื่อการจัดการมลพิษที่ดิน โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง-สมุทรปราการ ตามที่ คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2551 ให้กระทรวงคมนาคมและ รฟม. เร่งรัดดำเนินการ และอนุมัติใน หลักการกรอบวงเงินค่าจัดการมลพิษที่ดินจำนวน 675 ล้านบาท ซึ่งได้รับมาในงวดนี้ 518.13 ล้านบาท

เงินอุดหนุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานใหม่ เป็นเงินรับจากงบประมาณเพื่อก่อสร้าง อาคารสำนักงานใหม่ มียอดยกมาจำนวน 228.36 ล้านบาท ได้รับเพิ่มในงวดนี้จำนวน 53.17 ล้านบาท รวมเป็น เงินทั้งสิ้น 281.53 ล้านบาท

4.19 รายได้จากการให้สัมปทาน คณะรัฐมนตรีได้อนุมัติเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2543 ให้ รฟม. ทำสัญญากับ BMCL ให้เป็นผู้รับสัมปทานลงทุนระบบรถไฟฟ้า และให้บริการเดินรถโครงการรถไฟฟ้าหมอชิต สายเฉลิมรัชมงคล โดย BMCL จ่ายเงินตอบแทน แก่ รฟม. ดังนี้

- จากรายได้ค่าโดยสาร ปีที่ 1 - 14 ร้อยละ 1 ของรายได้ค่าโดยสารจากวันที่เปิดดำเนินการ
- จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ แยกเป็นจำนวนเงินรายปีโดย ปีที่ 1 - 8 ปีละ 10 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) และร้อยละ 7 ของรายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์

รฟม. รับรู้รายได้ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2547 เป็นต้นไป

ในปี 2554 รฟม. รับรู้รายได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2553 – 30 กันยายน 2554 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2554	2553
เงินตอบแทนจากค่าโดยสาร (จำนวนร้อยละ 1 ของรายรับ)	17.21	14.12
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนเงินรายปี)	9.35	9.35
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนร้อยละ 7 ของรายรับ)	<u>4.95</u>	<u>4.17</u>
รวม	<u>31.51</u>	<u>27.64</u>

อนึ่ง รฟม. ยังมีรายได้จากการให้สัมปทานที่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีรับรู้เป็นรายได้ ดังนี้

#### 4.19.1 รายได้จากการจัดให้มีบริการสื่อสารโทรคมนาคม

รายได้จากการจัดให้มีบริการสื่อสารโทรคมนาคมในโครงการระบบรถไฟฟ้า ซึ่งบริษัท แบนคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด (เป็นบริษัทย่อยของ BMCL) เป็นผู้ดำเนินการให้บริการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2550 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2554 เป็นจำนวนเงินประมาณ 204.34 ล้านบาทและรายได้ค่าใช้จ่ายส่วนกลางที่ BMCL ต้องได้รับจากบริษัท แบนคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด จำนวนเงิน 25.92 ล้านบาท รฟม. ยังไม่ได้รับรู้ เนื่องจากอยู่ระหว่างการหาข้อยุติเกี่ยวกับการจัดให้มีบริการสื่อสารโทรคมนาคมในโครงการระบบรถไฟฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคลว่า BMCL จะต้องนำส่งส่วนแบ่งรายได้แก่ รฟม. เป็นจำนวนเท่าใด เนื่องจากการดำเนินการพัฒนาเชิงพาณิชย์ในรูปแบบการจัดให้มีบริการสื่อสารโทรคมนาคมในโครงการระบบรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล นั้น คณะกรรมการ รฟม. ในคราวประชุม ครั้งที่ 8/2549 เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2549 ได้มีมติอนุมัติในหลักการแนวทางการดำเนินการพัฒนาเชิงพาณิชย์ในรูปแบบการจัดให้มีบริการสื่อสารโทรคมนาคมของบริษัท รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BMCL) โดยการจัดตั้ง บริษัท บีเอ็มซีแอล เน็ทเวิร์ค จำกัด (BMCL ถือหุ้นในอัตรา ร้อยละ 70 โดยหุ้นส่วนที่เหลือร้อยละ 30 เป็นของผู้มีประสบการณ์ทางด้านเทคนิคโทรคมนาคม) และให้สิทธิบริษัท บีเอ็มซีแอล เน็ทเวิร์ค จำกัด ปัจจุบันเป็นบริษัท แบนคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด เป็นผู้ดำเนินการบริการสื่อสารโทรคมนาคมในสถานีรถไฟฟ้าและทางวิ่งโดยให้พิจารณาดำเนินการบนพื้นฐานความปลอดภัยในทุกๆ ด้านและมอบหมายให้คณะอนุกรรมการพัฒนาธุรกิจ คณะอนุกรรมการกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ รับไปพิจารณาในประเด็นที่เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ตอบแทนตามข้อกฎหมายที่ รฟม. พึงจะได้รับจากการให้บริการสื่อสารโทรคมนาคมภายในสถานี โดยเฉพาะภายในอุโมงค์รถไฟฟ้า เนื่องจากเป็นพื้นที่ซึ่งอยู่นอกสัญญาสัมปทาน พร้อมทั้งดำเนินการเจรจาต่อรองกับ BMCL ในเรื่องการแบ่งรายได้ที่ รฟม. และ BMCL ควรจะได้รับอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมทั้งสองฝ่าย และอนุมัติให้ บริษัทฯ ดำเนินการให้มีการจัดเก็บรายได้จากการให้บริการสื่อสารโทรคมนาคม แต่ยังไม่อนุญาตให้มีการจัดแบ่งรายได้ จนกว่าจะได้ผลสรุปจากการเจรจา ซึ่ง รฟม. ได้มีหนังสือขอให้สำนักงานอัยการสูงสุดพิจารณาจำนวน 2 ครั้ง ซึ่งสำนักงานอัยการสูงสุดได้พิจารณาแล้วมีความเห็นสอดคล้องกันทั้ง 2 ครั้งว่า การติดตั้งสายอากาศและอุปกรณ์พาดผ่านทางรถไฟฟ้า(อุโมงค์) เพื่อเชื่อมโยงเครือข่ายโทรคมนาคมดังกล่าว มิได้เป็นไปเพื่อสนับสนุนกิจการ การเดินรถไฟฟ้าอันเป็นกิจการตามที่ BMCL ได้รับสิทธิจาก รฟม. ตามสัญญา แต่เป็นไปเพื่อสนับสนุนกิจกรรมพัฒนาเชิงพาณิชย์เพื่อหากำไรทางธุรกิจของ BMCL โดยตรง จึงเป็นการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินของ รฟม. ที่ไม่ได้อยู่ในขอบเขตของสัญญาฯ ต่อมา BMCL ได้มีหนังสือขอความเป็นธรรมพร้อมทั้งจัดส่งเอกสารเพิ่มเติมให้ รฟม. เพื่อพิจารณา รฟม. จึงได้มีหนังสือขอหารือสำนักงานอัยการสูงสุดเป็นครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2553 และจัดส่งเอกสารเพิ่มเติมเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2553 ปัจจุบัน รฟม. อยู่ระหว่างรอการพิจารณาของสำนักงานอัยการสูงสุด

4.19.2 รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนร้อยละ 7 ของรายรับ) จากการปรับโครงสร้างการบริหารจัดการในการดำเนินการพัฒนาเชิงพาณิชย์ของบริษัท แบนคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด (BMN) (เป็นการควมรวมระหว่างบริษัท ไตรแอดส์ เน็ทเวิร์คส์ จำกัด (Triads) บริษัท บีเอ็มซีแอล เน็ทเวิร์ค จำกัด (BMCL NETWORK) และ บริษัท เมโทรมอลล์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (Metro Mall)) ตามที่คณะกรรมการ รพม. ครั้งที่ 6/2552 เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2552 มีมติเห็นชอบในหลักการควมรวมบริษัทตามที่เสนอ โดย

1. BMCL นำส่งส่วนแบ่งรายได้ค่าตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ให้ รพม. ในอัตรา 7% ตามสัญญาของ 8.5 (ข) ซึ่งต้องไม่น้อยกว่าที่ รพม. เคยได้รับหรือได้รับมากกว่าเดิม

2. ไม่ว่าผลประกอบการของบริษัท แบนคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด จะเป็นเช่นใด BMCL ต้องจ่ายเงินตอบแทนเพื่อชดเชยกับเงินปันผลให้ รพม. ตั้งแต่ปี 2552 เป็นต้นไปทุกๆ ปี ปีละเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 274,400 บาท ภายในเดือนเมษายนของปีถัดไปทุกๆ ปี และหากปีใดประเภทธุรกิจโฆษณาประชาสัมพันธ์และ/หรือประเภทธุรกิจร้านค้าปลีก มีผลประกอบการดีขึ้น รพม. จะได้มีการเจรจาต่อรองให้ รพม. ได้รับผลตอบแทนเพื่อชดเชยกับเงินปันผลเพิ่มมากขึ้นต่อไปด้วยเป็นรายปี

3. BMCL กำหนดให้บริษัท แบนคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด ลงบัญชีแยกรายได้รายจ่ายของบริษัทในแต่ละประเภทธุรกิจออกจากกันให้เป็นอิสระโดยชัดเจน เพื่อที่จะทราบผลประกอบการ (กำไรหรือขาดทุน) ในแต่ละประเภทธุรกิจ (ได้แก่ โฆษณาประชาสัมพันธ์, ร้านค้าปลีก, การให้บริการสื่อสารโทรคมนาคม) เพื่อนำไปคำนวณส่วนแบ่งผลตอบแทนเพื่อชดเชยกับเงินปันผล (ซึ่งคำนวณจากผลกำไร) เพื่อจ่ายให้แก่ รพม. ทั้งนี้ให้ รพม. ทหารือกับ BMCL เพื่อให้การดำเนินการตามนี้มีมาชัดเจนและเป็นไปตามความประสงค์ของ รพม.ต่อไป

ต่อมาคณะกรรมการ รพม. ในคราวประชุม ครั้งที่ 9/2554 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2554 ได้มีมติเห็นชอบให้ รพม. ปรับแก้มติคณะกรรมการ รพม. ครั้งที่ 6/2552 เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2552 โดยกำหนดให้ BMCL ต้องจ่ายเงินตอบแทนเพื่อชดเชยส่วนแบ่งเงินปันผลให้แก่ รพม. ตั้งแต่ปี 2552 เป็นต้นไปทุกๆ ปี ในอัตราร้อยละ 7 ของเงินตอบแทนปันผล แต่ต้องไม่ต่ำกว่า 274,400 บาทต่อปี

ซึ่ง รพม. ได้มีหนังสือลงวันที่ 12 ตุลาคม 2554 ถึง BMCL แจ้งมติคณะกรรมการ รพม. ดังกล่าว และขอให้ BMCL ดำเนินการให้เป็นไปตามมติโดยนำส่งเงินตอบแทนเพื่อชดเชยส่วนแบ่งเงินปันผลปีละ 274,400 บาท สำหรับปี 2552 และ 2553 คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 548,800 บาท ให้แก่ รพม. ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2554 ด้วย แต่ปัจจุบัน รพม. ยังไม่ได้รับเงินจำนวนดังกล่าวข้างต้น และทาง BMCL ยังไม่มีการดำเนินการใดๆ ปัจจุบัน รพม. อยู่ระหว่างรอนัดประชุมหารือร่วมกันระหว่าง รพม. กับ BMCL อีกครั้ง

#### 4.20 รายได้จากการอนุญาตให้ใช้สิทธิทรัพย์สินทางปัญญา ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
รายได้ค่าเช่าสิทธิทรัพย์สินทางปัญญา	8.01	4.83
รายได้ค่าตอบแทนการใช้พื้นที่	20.59	13.06
รวม	28.60	17.89 ✓

#### 4.21 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	15.18	6.14
รายได้อื่น ๆ	<u>13.53</u>	<u>19.06</u>
รวม	<u>28.71</u>	<u>25.20</u>

4.22 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 459.91 ล้านบาท เป็นค่าธรรมเนียมในการตรวจสอบบัญชีประจำปี 2554 จำนวน 0.40 ล้านบาท

4.23 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เป็นคดีเกี่ยวกับการเรียกร้องค่าทดแทนที่ดินเพิ่มเติมและอื่นๆ ของโครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ รวมทั้งสิ้น 73 คดี มูลค่า 6,769.64 ล้านบาท โดยแยกเป็นคดีของโครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ ดังนี้

โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ประกอบด้วย

- คดีที่ รฟม. เป็นคู่ความ จำนวน 9 คดี มูลค่า 3,159.41 ล้านบาท โดยคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา 9 คดี ซึ่งศาลอุทธรณ์พิพากษาให้ รฟม.ชำระเงินค่าทดแทนให้แก่คู่ความโดยยังไม่รวมดอกเบี้ยเป็นเงินประมาณ 277.30 ล้านบาท

- คดีที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยเป็นคู่ความ จำนวน 1 คดี มูลค่า 337.89 ล้านบาท โดยคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ซึ่งศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง

โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง เป็นคดีที่ รฟม. เป็นคู่ความจำนวน 59 คดี มูลค่า 3,251.35 ล้านบาท โดยคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 8 คดี ศาลปกครองกลาง 47 คดี และอยู่ระหว่างจัดทำสรุปข้อเท็จจริงและข้อโต้แย้งเพื่อแต่งตั้งพนักงานอัยการแก้ต่างคดี 4 คดี โดยคดีที่อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุดนั้น ศาลปกครองกลางได้พิพากษาให้ รฟม.ชำระเงินค่าทดแทนให้แก่คู่ความ โดยยังไม่รวมดอกเบี้ยเป็นเงินประมาณ 79.58 ล้านบาท

โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน เป็นคดีที่ รฟม. เป็นคู่ความจำนวน 2 คดี มูลค่า 19.28 ล้านบาท โดยคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของ ศาลปกครองกลาง 2 คดี

คดีอื่นๆ ที่ไม่เกี่ยวกับการเวนคืนที่ดิน จำนวน 2 คดี มูลค่า 1.71 ล้านบาท โดยอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด 1 คดี และอยู่ระหว่างระยยะเวลายื่นอุทธรณ์ 1 คดี

#### 4.24 โครงการรถไฟฟ้าส่วนต่อขยาย

##### 4.24.1 โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่ – บางซื่อ

คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อ 7 พฤศจิกายน 2549 เห็นชอบในหลักการทางการพัฒนาระบบรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนในกรุงเทพมหานครตามลำดับความสำคัญจำเป็นเร่งด่วน และคณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2550 อนุมัติ

หลักการวงเงินค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน 9,209 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2551 ได้มีมติอนุมัติขยายกรอบวงเงินค่าก่อสร้างงานโยธาและค่าจ้างที่ปรึกษาบริหารโครงการ ตามที่เคยได้อนุมัติไว้เป็นกรอบวงเงินใหม่จำนวน 36,055 ล้านบาท และค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการสำหรับงานโยธา เป็นกรอบวงเงินใหม่จำนวน 1,296 ล้านบาท ซึ่ง รฟม. ได้ดำเนินโครงการในส่วนของงานจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินและงานก่อสร้างงานโยธา รวมถึงงานติดตั้งระบบราง ส่วนงานระบบรถไฟฟ้าและการเดินรถนั้น คณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2553 ได้มีมติรับทราบและเห็นชอบตามมติคณะกรรมการรัฐมนตรีเศรษฐกิจ เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2553 ที่ได้เห็นชอบในหลักการให้เอกชน เข้าร่วมลงทุนฯ รูปแบบ PPP Gross Cost (รัฐลงทุนค่างานโยธาและเอกชนลงทุนค่างานระบบรถไฟฟ้า รวมทั้งบริหารการเดินรถและซ่อมบำรุง โดยรัฐจะจ่ายเงินเอกชนในลักษณะค่าจ้างบริหารการเดินรถและซ่อมบำรุง) และคณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2553 ได้มีมติเห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2553 ที่ให้มีเอกชนเข้าร่วมลงทุนงานระบบไฟฟ้าและบริหารจัดการเดินรถของโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่ – บางซื่อ ในรูปแบบ PPP Gross Cost นั้น ให้สามารถดำเนินการคัดเลือกเอกชนเข้าร่วมลงทุนฯ สำหรับช่วงบางใหญ่ – เตาปูน 1 ราย ส่วนการคัดเลือกเอกชนเข้าร่วมลงทุนฯ ช่วงเตาปูน – บางซื่อ เห็นชอบให้ รฟม. ดำเนินการศึกษาให้ได้ข้อยุติในประเด็นต่างๆ เช่น ประเด็นกฎหมาย และข้อดี – ข้อเสียในการดำเนินการตามแนวทางต่างๆ และนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาต่อไปตามที่กระทรวงคมนาคมเสนอ

#### 4.24.2 โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงบางซื่อ – ท่าพระ และช่วงหัวลำโพง – บางแค

คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อ 7 พฤศจิกายน 2549 เห็นชอบในหลักการแนวทางการพัฒนาระบบรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนในกรุงเทพมหานครตามลำดับความสำคัญจำเป็นเร่งด่วน และคณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2551 ได้มีมติเห็นชอบให้ รฟม. ดำเนินการก่อสร้างงานโยธากรอบวงเงิน 48,821 ล้านบาท งานจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินกรอบวงเงิน 5,900 ล้านบาท และงานจ้างที่ปรึกษาระหว่างก่อสร้างกรอบวงเงิน 2,174 ล้านบาท รวมกรอบวงเงินทั้งสิ้น 56,895 ล้านบาท ต่อมาคณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2552 ได้มีมติอนุมัติขยายกรอบวงเงินค่าก่อสร้างงานโยธา เป็นกรอบวงเงินใหม่จำนวน 52,460 ล้านบาท ซึ่ง รฟม. ได้ดำเนินโครงการ งานจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน และงานก่อสร้างงานโยธา โดยคณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2553 ได้มีมติรับทราบผลการประกวดราคางานโยธา และมอบให้กระทรวงคมนาคมจัดตั้งคณะกรรมการขึ้น 1 ชุด เพื่อตรวจสอบผลการประกวดราคาอีกครั้ง เพื่อความรอบคอบและโปร่งใส ส่วนงานระบบรถไฟฟ้าและการเดินรถนั้น รฟม. นำส่งรายงานการศึกษาวิเคราะห์โครงการตาม พ.ร.บ. ว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 ให้กระทรวงคมนาคมส่งต่อให้ สศช. พิจารณาดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป

#### 4.24.3 โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ และช่วงบางซื่อ - สมุทรปราการ

คณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2551 ได้มีมติอนุมัติให้ รฟม. ดำเนินการก่อสร้างงานโครงการฯ ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ ในส่วนของงานโยธากรอบวงเงิน 18,723 ล้านบาท งานจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินกรอบวงเงิน 2,388 ล้านบาท และงานที่ปรึกษาบริหารและควบคุมงานกรอบวงเงิน 658 ล้านบาท ค่าจ้างที่ปรึกษาคัดเลือกผู้รับจ้างงานโยธาและงานระบบรถไฟฟ้ากรอบวงเงิน 14 ล้านบาท ค่าสำรวจก่อสร้างหริมาตรพ์ยกรอบวงเงิน 6 ล้านบาท และอนุมัติให้ รฟม. ดำเนินการก่อสร้าง ช่วงบางซื่อ - สมุทรปราการ ในส่วนของงานโยธากรอบวงเงิน 17,237 ล้านบาท งานจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินกรอบวงเงิน 675 ล้านบาท และงานที่ปรึกษาบริหารและควบคุมงานกรอบวงเงิน 605 ล้านบาท ค่าจ้างที่ปรึกษาคัดเลือกผู้รับจ้างงานโยธาและงานระบบรถไฟฟ้ากรอบวงเงิน 14 ล้านบาท ค่าสำรวจก่อสร้างหริมาตรพ์ยกรอบวงเงิน 6 ล้านบาท

อย่างไรก็ตามในส่วนในช่วงหมอซิด - สะพานใหม่ มีปัญหาอุปสรรคที่สำคัญต่อการดำเนินงาน ได้แก่ การที่คณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2553 ได้มีมติเห็นชอบให้ยกเลิกศูนย์ซ่อมบำรุงจากบริเวณด้านทิศใต้ของสนามบินดอนเมืองไปที่บริเวณตำบลคูคตแทน และกรุงเทพมหานครไม่อนุญาตให้ รฟม. ใช้พื้นที่ของสำนักงานเขตบางเขน (บริเวณวงเวียนหลักสี่) ในการก่อสร้างโครงการฯ ช่วงหมอซิด - สะพานใหม่ ดังนั้น รฟม. และ สนข. จึงจำเป็นต้องพิจารณาปรับเปลี่ยนแนวเส้นทางและปรับปรุงแบบก่อสร้างบริเวณดังกล่าวก่อนดำเนินการต่อไป

สำหรับช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ ซึ่งไม่มีปัญหาอุปสรรคที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อแนวเส้นทางและแบบการก่อสร้างนั้น พระราชกฤษฎีกากำหนดเขตที่ดินฯ ได้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2553 และ รฟม. อยู่ระหว่างดำเนินการสำรวจอสังหาริมทรัพย์ตามแนวสายทาง นอกจากนี้ รฟม. ได้ดำเนินการจัดจ้างที่ปรึกษาเพื่อคัดเลือกผู้รับจ้างงานโยธาและงานระบบรถไฟฟ้าแล้วเสร็จ และได้ลงนามสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษา เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2553 ซึ่งที่ปรึกษาชุดดังกล่าวจะช่วย รฟม. ในการปรับปรุงเอกสารประกวดราคา และจัดทำราคากลาง เพื่อเตรียมเสนอคณะกรรมการ รฟม. เพื่อพิจารณาอนุมัติให้ รฟม. ดำเนินการประกวดราคางานก่อสร้างงานโยธาต่อไป

ในส่วนของงานระบบรถไฟฟ้าและการเดินรถนั้น รฟม. ได้มีหนังสือลงวันที่ 27 สิงหาคม 2553 นำเสนอรายงานการศึกษาและวิเคราะห์โครงการตาม พ.ร.บ. ว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 ให้กระทรวงคมนาคมพิจารณานำเสนอ สศช. ต่อไปซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของกระทรวงคมนาคม

.....