

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของแต่ละปีของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตาม เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(ลงชื่อ) บุษผา กิ่งศักดิ์
(นางบุษผา กิ่งศักดิ์)
ผู้อำนวยการสำนักงาน

(ลงชื่อ) อัญชลี พวงเขียว
(นางสาวอัญชลี พวงเขียว)
ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General
วันที่ 25 กันยายน 2549

สำเนาถูกต้อง

(นางเลิศลักษณ์ นนทกาญจน์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดิน 7
10 เว 49

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2548	2547
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3.1	252,613,298.63	579,333,870.99
ลูกหนี้การค้าทางพิเศษแห่งประเทศไทย	3.2	423,686,186.98	419,849,454.99
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	3.3	93,805,874.45	153,860,146.52
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.4	14,562,036.27	16,939,458.82
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>784,667,396.33</u>	<u>1,169,982,931.32</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3.5	22,964,804,341.24	22,887,038,928.66
รายจ่ายเพื่อการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน		1,286,670.00	-
ค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้ามหานคร			
สายเฉลิมรัชมงคล - สุทธิ	3.6	76,187,986,266.27	77,617,947,538.26
งานระหว่างก่อสร้าง	3.7	438,970,253.59	34,727,753.34
สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ		1,128,711,360.00	1,128,711,360.00
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอดัดบัญชี	3.8	57,805,553.94	60,337,184.10
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>100,779,564,445.04</u>	<u>101,728,762,764.36</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>101,564,231,841.37</u></u>	<u><u>102,898,745,695.68</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๒
๒๕๔๘

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

หน่วย : บาท

2547

หมายเหตุ

2548

หนี้สินและส่วนของทุน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าพนักงานระหว่างก่อสร้าง		321,867,771.21	202,437,291.94
หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	3.12	3,413,137,471.52	5,261,858,500.32
คอกเบี้ยค้างจ่าย	3.9	299,945,439.11	363,754,520.08
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	3.10	28,864,821.48	33,483,206.40
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.11	136,736,556.13	114,992,207.25
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,200,552,059.45	5,976,525,725.99

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินกู้ยืมระยะยาว	3.12	83,572,768,998.47	88,917,693,054.67
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		83,572,768,998.47	88,917,693,054.67

รวมหนี้สิน

87,773,321,057.92 94,894,218,780.66

ส่วนของทุน

ทุน	3.13	23,129,758,379.63	16,784,478,651.40
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค		7,891,907.80	7,127,552.52
ขาดทุนสะสม		(9,346,739,503.98)	(8,787,079,288.90)

รวมส่วนของทุน

13,790,910,783.45 8,004,526,915.02

รวมหนี้สินและส่วนของทุน

101,564,231,841.37 102,898,745,695.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงนาม.....

(นายเยี่ยมชาย จัตรแก้ว)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย(วิศวกรรม)

รักษาการแทน ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ลงนาม.....

(นายประพนธ์ ชนะกิจจานุกิจ)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

1

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2548	2547
รายได้		
จากเงินอุดหนุน	159,255,569.17	155,422,800.00
จากการให้สัมปทาน	3.14 19,385,316.44	2,388,955.54
จากแผงค้ำบนสถานีท่าแพงเพชร	9,701,369.86	8,718,895.33
จากค่าบริการที่จอดรถยนต์	16,641,424.81	2,036,001.32
รายได้อื่น	28,984,512.47	4,118,316.62
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2,442,761,707.89	(2,945,816,835.57)
รวมรายได้	<u>2,676,729,900.64</u>	<u>(2,773,131,866.76)</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	246,360,492.72	147,670,763.33
ค่าเสื่อมราคา	1,891,339,874.65	473,375,950.37
ค่าใช้จ่ายในการกู้เงินและค่าธรรมเนียม	670,732.86	1,865,191.50
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ - โครงการฯ	1,095,603,281.06	1,129,194,961.63
รวมค่าใช้จ่าย	<u>3,233,974,381.29</u>	<u>1,752,106,866.83</u>
ขาดทุน ก่อนรายการที่รัฐบาลรับภาระ	557,244,480.65	4,525,238,733.59
รายได้เงินอุดหนุนค่าดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ	567,966,623.25	849,510,736.61
ดอกเบี้ยจ่ายที่รัฐบาลรับภาระ	(567,966,623.25)	(849,510,736.61)
ขาดทุนสุทธิ	<u>557,244,480.65</u>	<u>4,525,238,733.59</u>

๕๖๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	ทุน	ส่วนเกินทุน		รวม
		จากการบริจาค	ขาดทุนสะสม	
				หน่วย : บาท
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2546	12,083,561,397.66	765,896.17	(4,061,027,300.64)	8,023,299,993.19
ปรับปรุงรายได้เงินอุดหนุนค่าดอกเบี้ยขึ้นเป็นทุน	-	-	(200,813,254.67)	(200,813,254.67)
เพิ่มระหว่างงวด	4,700,917,253.74	6,785,082.53	-	4,707,702,336.27
ลด ระหว่างงวด	-	(423,426.18)	-	(423,426.18)
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	-	(4,525,238,733.59)	(4,525,238,733.59)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2547	16,784,478,651.40	7,127,552.52	(8,787,079,288.90)	8,004,526,915.02
ปรับปรุงค่าเสื่อมราคา	-	-	(2,415,734.43)	(2,415,734.43)
เพิ่มระหว่างงวด	6,345,279,728.23	764,355.28	-	6,346,044,083.51
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	-	-	(557,244,480.65)	(557,244,480.65)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2548	23,129,758,379.63	7,891,907.80	(9,346,739,503.98)	13,790,910,783.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	2548	หน่วย : บาท 2547
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(557,244,480.65)	(4,525,238,733.59)
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	1,891,339,874.65	473,375,950.37
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวตัดจ่าย	2,531,630.16	2,531,630.16
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(2,420,092,357.11)	2,945,816,835.57
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(1,083,465,332.95)	(1,103,514,317.49)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	(6,015,476.71)	-
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	60,054,272.07	75,085,114.23
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,377,422.55	280,347,298.61
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	119,430,479.27	52,933,457.12
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	(63,809,080.97)	(66,003,995.34)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21,767,369.52	(1,048,088.37)
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	(4,618,384.92)	5,542,138.44
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(954,278,732.14)	(756,658,392.80)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
จ่ายเงินค่าเวนคืนที่ดิน	(64,720,550.55)	(4,861,679.05)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างอาคารและจัดซื้ออุปกรณ์	(20,202,401.90)	(17,398,059.84)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างโครงการ	(859,659,341.94)	(1,429,645,633.77)
จ่ายเงินค่าสิทธิการใช้พื้นที่ที่ดิน	(1,286,670.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(945,868,964.39)	(1,451,905,372.66)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเจ้าหนี้กู้ยืมระยะยาว	488,282,751.79	1,147,228,379.92
ชำระคืนเงินกู้ระยะยาว	(5,261,858,500.32)	(3,481,334,321.58)
รับจากการบริจาค	1,723,144.47	-
รับเงินอุดหนุน	6,345,279,728.23	4,650,143,323.47
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,573,427,124.17	2,316,037,381.81
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(326,720,572.36)	107,473,616.35
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	579,333,870.99	471,860,254.64
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	252,613,298.63	579,333,870.99
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ดอกเบี้ยจ่าย	1,728,046,270.96	2,044,709,693.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1
อ.ก.ล.

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

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

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

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

ตามสัญญาสัมปทาน BMCL จ่ายค่าตอบแทนให้ รฟม. จากรายได้ค่าโดยสารเป็นรายปี เป็นร้อยละ 1 - 15 ตามเวลาที่กำหนด และจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์เป็นรายปีและเป็นร้อยละ 7 ของรายได้ สำหรับรายได้ที่ รฟม. รับจากการดำเนินงานในปีหนึ่งๆ เป็นของ รฟม. เมื่อหักรายจ่ายสำหรับการดำเนินงานเหลือเท่าใดให้นำส่งเป็นรายได้ของรัฐ หากรายได้ไม่เพียงพอให้รัฐจ่ายแก่ รฟม. เท่าที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน ซึ่งเป็นไปตามมาตรา 65 รฟม. ได้เปิดดำเนินการเมื่อวันเสาร์ที่ 3 กรกฎาคม 2547 โดยได้กราบบังคมทูลพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวขอพระราชทานเชิญเสด็จพระราชดำเนินไปทรงเปิดการเดินทาง

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้

รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

เงินอุดหนุนที่รับเพื่อจ่ายเป็นดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินในงวดที่รัฐบาลรับภาระและเงินอุดหนุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร รับรู้เป็นรายได้

รายได้ดอกเบี้ย

รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้และค่าใช้จ่ายทั่วไป

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

๒๖/๕

2.2 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน บ้านที่กบฏซีตามราคาทุนซึ่งรวมถึง ค่าใช้จ่ายต่างๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินที่ถูกเวนคืนรวมเป็นต้นทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บ้านที่กบฏซีตามราคาทุน ณ วันที่ซื้อ มา หรือได้มา หรือก่อสร้างแล้วเสร็จ อุปกรณ์ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 30,000 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน แต่จัดทำทะเบียนคุมยอดไว้ การคำนวณค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท โดยไม่มีราคาซาก ดังนี้

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

สินทรัพย์จากการบริจาคนบ้านที่กบฏซีเป็นส่วนเกินทุนจากการบริจาคนในราคาทุนหรือราคาประเมิน ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดรายได้ถือเป็นค่าใช้จ่าย ถ้าไม่ก่อให้เกิดรายได้โดยตรงจะนำไปหักจากส่วนเกินทุนจากการบริจาคน

2.3 งานระหว่างก่อสร้างที่ใช้เงินกู้ต่างประเทศ บ้านที่กบฏซีเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจรับงานเสร็จ

2.4 สิทธิการใช้พื้นที่ที่ดินก่อสร้างโครงการ แสดงด้วยราคาทุนไม่มีกำหนดระยะเวลาจึงไม่มีการตัดจ่าย

2.5 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาว บ้านที่กบฏซีตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ การตัดจำหน่ายสะสมคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า

2.6 เงินกู้ต่างประเทศ บ้านที่กบฏซีเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รับเงินกู้และ ณ วันสิ้นสุดจะปรับมูลค่า โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนซึ่งคำนวณจากอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยซื้อและขายของธนาคารพาณิชย์ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนรับรู้เป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดที่เกิดรายการ

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

2.8 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย รายการเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

๑๓/๖

2.9 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล รับรู้เป็นทุน ยกเว้นรายการเงินอุดหนุนเพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ที่รัฐบาลรับภาระ

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
เงินสด	0.10	0.01
เงินฝากธนาคาร		
- กระแสรายวัน	(1.17)	(12.40)
- ออมทรัพย์	132.94	416.04
- ประจำ	120.74	175.68
รวม	252.61	579.33

3.2 ลูกหนี้การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.)

เกิดจากการเวนคืนที่ดินเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าเป็นเงินรวมค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินจำนวน 16,302.33 ล้านบาท โดย รฟม. และ กทพ. เป็นผู้ดำเนินการจัดหาเงิน แบ่งเป็นของ รฟม. จัดหาเงินจำนวน 8,118.55 ล้านบาท ตามมติคณะรัฐมนตรีให้ กทพ. ดำเนินการเวนคืนที่ดินแทน รฟม. โดยตั้ง กทพ. เป็นลูกหนี้เมื่อ รฟม. ได้รับโอนสิทธิ์ที่ดินจาก กทพ. แล้ว จะบันทึกลดยอดบัญชีลูกหนี้ กทพ. คู่กับการเพิ่มบัญชีที่ดิน ในงวดนี้มียอดยกมาจำนวน 419.85 ล้านบาท จ่ายเพิ่มตามคำพิพากษาในส่วนที่ยังไม่ได้โอนกรรมสิทธิ์ให้ รฟม. จำนวน 6.02 ล้านบาท ลดส่วนที่โอนกรรมสิทธิ์ให้ รฟม. จำนวน 2.18 ล้านบาท ลูกหนี้คงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจำนวน 423.69 ล้านบาท

3.3 รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ เป็นค่าดอกเบี้ยเงินกู้ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินที่รัฐบาลรับภาระ มียอดยกมาจำนวน 153.86 ล้านบาท เพิ่มระหว่างงวดจำนวน 567.97 ล้านบาท ลดระหว่างงวดจำนวน 628.02 ล้านบาท คงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจำนวน 93.81 ล้านบาท

3.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนจากกรมสรรพากร	1.06	2.08
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	0.55	0.65
วัสดุสำนักงาน	0.30	0.19
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ	6.46	6.59
เงินจ่ายล่วงหน้า	-	1.29
เงินมัดจำและอื่นๆ	0.71	0.57
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินที่รอจ่าย	5.48	5.56
รวม	14.56	16.93

3.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน	ค่าเสื่อม ราคาสะสม	2548	2547
			ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
ที่ดิน	22,895.08	-	22,895.08	22,828.18
อาคาร	53.00	19.27	33.73	34.35
ยานพาหนะ	3.21	0.72	2.49	0.69
อุปกรณ์-ครุภัณฑ์สำนักงาน	<u>57.43</u>	<u>23.93</u>	<u>33.50</u>	<u>23.82</u>
รวม	<u>23,008.72</u>	<u>43.92</u>	<u>22,964.80</u>	<u>22,887.04</u>

ที่ดิน จำนวน 22,895.08 ล้านบาท เป็นที่ดินที่ได้รับจากการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินของโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ส่วนที่ รฟม.เป็นผู้จัดกรรมสิทธิ์ที่ดินเอง จำนวน 6,592.75 ล้านบาท และ กทพ. จัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน และโอนกรรมสิทธิ์ให้ รฟม.จำนวน 16,302.33 ล้านบาท เป็นส่วนที่ รฟม.จัดหาเงินจำนวน 8,118.55 ล้านบาท ตามหมายเหตุข้อ 3.2 และ กทพ. จัดหาเงินจำนวน 8,183.78 ล้านบาท ได้บันทึกบัญชีที่ดินคู่กับทุนเมื่อได้รับโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินจาก กทพ. ตามหมายเหตุข้อ 3.13 อนึ่งที่ดินบางส่วนได้มาโดยการเวนคืนตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์ พ.ศ. 2530 และเจ้าของที่ดินที่ยังไม่พอใจ ในราคาของอสังหาริมทรัพย์ได้ฟ้องคดีต่อศาล ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ซึ่งศาลอาจมีคำพิพากษาให้ รฟม.จ่ายค่าทดแทนแก่เจ้าของที่ดินเพิ่มจากนี้ อีกตามหมายเหตุข้อ 3.16

3.6 ค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล โอนมาจากงานระหว่างก่อสร้างในงวดนี้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ราคาทุน	ค่าเสื่อม ราคาสะสม	2548	2547
			ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
- โครงสร้างงานโยธาและงานสถาปัตยกรรม (อุโมงค์ทางวิ่ง โครงสร้างสถานีและทางเข้า-ออกสถานี ฯลฯ)	57,285.45	1,098.24	56,187.21	57,073.63
- ระบบรางในอุโมงค์และศูนย์ซ่อมฯ	3,935.21	188.24	3,746.97	3,881.63
- ระบบเครื่องกลและไฟฟ้าที่สถานี ศูนย์ซ่อมฯ และอาคารจอดแล้วจร ประกอบด้วยลิฟต์และบันไดเลื่อน ระบบระบายอากาศ ฯลฯ	17,320.80	1,067.00	16,253.80	16,662.69
รวม	<u>78,541.46</u>	<u>2,353.48</u>	<u>76,187.98</u>	<u>77,617.95</u>

ต่อหน้า

3.7 งานระหว่างก่อสร้าง จำนวน 438.30 ล้านบาท เป็นค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมออกแบบรายละเอียด และก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายต่าง ๆ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
- งานออกแบบและก่อสร้างอุโมงค์และสถานีใต้ดิน ส่วนใต้	-	34.73
โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่-ราษฎร์บูรณะ ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ		
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและจัดทำเอกสารประกวดราคา (BBMT)	124.28	-
- ค่าดอกเบี้ยเงินกู้ - ค่าจ้างที่ปรึกษา	0.67	-
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ		
สายสีส้ม ช่วงบางกะปิ-บางบ้านหัว และสายสีม่วง ช่วงบางซื่อ-ราษฎร์บูรณะ		
- ค่าจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเหมาะสมและจัดทำเอกสารประกวดราคา (BMTD)	314.02	-
รวม	<u>438.97</u>	<u>34.73</u>

3.8 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอดัดบัญชี เป็นค่าเช่าที่ดินจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เพื่อก่อสร้างอาคาร ขึ้นลง สถานีรถไฟฟ้าใต้ดินสามย่านและปล่องระบายอากาศ และค่าทดแทนสิ่งปลูกสร้าง ค่าจ้างรื้อถอน ค่าขนย้าย ค่าขาดประโยชน์สูญเสียรายได้ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เป็นเงินรวมจำนวน 75.95 ล้านบาท ระยะเวลา 30 ปี ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ยอดยกมา	60.34	62.87
หัก ดัดจำหน่าย	<u>2.53</u>	<u>2.53</u>
ยอดยกไป	<u>57.81</u>	<u>60.34</u>

3.9 ดอกเบี้ยค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ดอกเบี้ยพันธบัตร	122.91	182.52
ดอกเบี้ยเงินกู้สถาบันการเงิน	<u>177.03</u>	<u>181.23</u>
รวม	<u>299.94</u>	<u>363.75</u>

๕๘๖๖

3.10 ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า เป็นค่าตอบแทนสิทธิในการเข้าทำการค้าบนสถานีกำแพงเพชร มียอดคงเหลือ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ยอดยกมา	33.48	27.94
<u>บวก</u> รับระหว่างงวด	<u>-</u>	<u>9.75</u>
	33.48	37.69
<u>หัก</u> โอนเป็นรายได้	<u>4.62</u>	<u>4.21</u>
ยอดยกไป	<u>28.86</u>	<u>33.48</u>

3.11 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน	107.65	86.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18.50	12.52
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	3.18	8.45
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอส่งคืนคลัง	0.69	0.83
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย	5.48	5.56
เงินรับล่วงหน้าและอื่นๆ	<u>1.24</u>	<u>0.87</u>
รวม	<u>136.74</u>	<u>114.99</u>

3.12 เงินกู้ยืมระยะยาว เป็นเงินกู้เพื่อดำเนินการโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล และในการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ประกอบด้วย

		<u>2548</u>		<u>2547</u>	
	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	<u>ล้านบาท</u>	<u>ล้านบาท</u>	<u>ล้านบาท</u>	<u>ล้านบาท</u>
<u>ร้อยละ</u>					
<u>เงินกู้ยืมต่างประเทศ</u>					
ปลดหนี้ 7-10 ปี ผ่อนชำระ 18-30 ปี	0.75 - 2.70	210,063.20	76,664.46	212,407.93	79,967.55
<u>เงินกู้ยืมสถาบันการเงินในประเทศ</u>					
พันธบัตรอายุหนี้ 3-10 ปี	1.59 - 11.80		10,150.00		14,150.00
เงินกู้สถาบันการเงินอายุ 1-3 ปี	1.78 - 2.70		171.45		62.00
		<u>210,063.20</u>	<u>86,985.91</u>	<u>212,407.93</u>	<u>94,179.55</u>
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี		<u>3,187.04</u>	<u>3,413.14</u>	<u>3,187.04</u>	<u>5,261.86</u>
รวม		<u>206,876.16</u>	<u>83,572.77</u>	<u>209,220.89</u>	<u>88,917.69</u>

๕๐๖๕

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

เงินกู้ภายในประเทศ รัฐบาลเป็นผู้รับภาระทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย สำหรับเรื่องการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ตามที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติในวงเงิน 28,247 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2540

3.13 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2548	2547
ทุนประเดิม	945.96	945.96
เงินอุดหนุนเพื่อชำระหนี้เงินกู้-จัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	9,712.00	5,650.00
เงินอุดหนุนค่าที่ดินรับโอนจาก กทพ.	8,183.78	8,183.78
เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย	4,264.34	1,987.45
เงินอุดหนุนเพื่อชำระดอกเบี้ย-ค่าจ้างที่ปรึกษาสายสีม่วง	0.35	-
เงินอุดหนุนระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ	<u>23.33</u>	<u>17.29</u>
รวม	<u>23,129.76</u>	<u>16,784.48</u>

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

เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้-จัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2537 เห็นชอบให้ รฟม. กู้เงินเพื่อเป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินในวงเงิน 8,453 ล้านบาท โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ค้ำประกันและชำระเงินต้นและดอกเบี้ย มียอดยกมาจำนวน 5,650 ล้านบาท เพิ่มงวดนี้เพื่อชำระคืนเงินกู้จำนวน 4,062 ล้านบาท รวมเป็นทุนคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจำนวน 9,712 ล้านบาท

เงินอุดหนุนค่าที่ดินรับโอนจาก กทพ. เป็นส่วนที่ กทพ. จัดหาเงิน เมื่อได้รับแจ้งการโอนสิทธิ์ให้ รฟม. จะบันทึกบัญชีที่ดินคู่กับทุนตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.5 มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจำนวน 8,183.78 ล้านบาท

เงินอุดหนุนเพื่อชำระเงินกู้และดอกเบี้ย สำหรับโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ซึ่งเดิมคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2538 กำหนดให้รัฐบาลรับภาระเฉพาะดอกเบี้ยในระยะ 10 ปีแรก (ปีงบประมาณ 2537-2546) ต่อมาคณะรัฐมนตรีได้เคยมีมติเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2546 ให้ทบทุนมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2538 และให้ถือเป็นหลักการว่าการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเงินกู้ของโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคลของ รฟม. ให้ถือเป็นทุนของภาครัฐ ซึ่ง ณ ปีงบประมาณ 2548 มียอดยกมาจำนวน 1,987.45 ล้านบาท เพิ่มงวดนี้เพื่อชำระคืนเงินต้น จำนวน 1,177.21 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 1,099.68 ล้านบาท (เป็นเงินกันเหลือในปี 2547 จำนวน 7.92 ล้านบาท และของปีงบประมาณ 2548 จำนวน 1,091.76 ล้านบาท) รวมเป็นยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจำนวน 4,264.34 ล้านบาท

๕๘๖

เงินอุดหนุนเพื่อชำระดอกเบี้ย สำหรับโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่-ราษฎร์บูรณะ ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ เป็นดอกเบี้ยจากการกู้เงินเป็นค่าจ้างที่ปรึกษาตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2547 ซึ่งกำหนดให้กระทรวงการคลังพิจารณาหาแหล่งเงินกู้ที่เหมาะสมและทำการค้าประกันเงินกู้ดังกล่าว ในปี 2548 รฟม. ได้รับงบประมาณจำนวน 0.35 ล้านบาท รวมเป็นทุน ณ วันสิ้นงวดจำนวน 0.35 ล้านบาท

เงินอุดหนุนระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นการอุดหนุนของงบลงทุนมียอดยกมา 17.29 ล้านบาท ได้รับเพิ่มงวดนี้ 6.04 ล้านบาท (เป็นเงินกันเหลือในปี 2547 จำนวน 0.86 ล้านบาท และของปีงบประมาณ 2548 จำนวน 5.18 ล้านบาท) รวมเป็นยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจำนวน 23.33 ล้านบาท

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

- จากรายได้ค่าโดยสาร ปีที่ 1 - 14 ร้อยละ 1 ของรายได้ค่าโดยสารจากวันที่เปิดดำเนินการ
 - จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนรายปี) ปีที่ 1 - 8 ปีละ 10 ล้านบาทและร้อยละ 7 ของรายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์
- รฟม. รับรู้รายได้ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2547 เป็นต้นไป
ในปี 2548 รฟม. รับรู้รายได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2547 - 30 กันยายน 2548 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2548</u>	<u>2547</u>
เงินตอบแทนจากค่าโดยสาร (จำนวนร้อยละ 1)	8.27	1.13
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนเงินรายปี)	10.37	1.26
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ (จำนวนร้อยละ 7)	<u>0.74</u>	-
รวม	<u>19.38</u>	<u>2.39</u>

3.15 ภาวะผูกพัน

รฟม. ได้ทำสัญญาว่าจ้างออกแบบจ้างที่ปรึกษาโครงการและก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ที่ยังมียอดค้างจ่าย ณ วันสิ้นงวด จำนวน สี่สัญญา เป็นสัญญาที่จ่ายเงินตราต่างประเทศหนึ่งสัญญาจำนวน 619.38 ล้านบาท และจ่ายเป็นเงินบาทสามสัญญาจำนวน 1,381.12 ล้านบาท

3.16 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

เป็นค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินเพิ่มเติมเพื่อรองรับค่าพิพาทภาคใต้ในส่วนที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) ดำเนินการเวนคืนที่ดินแทน รฟม. ตามหมายเหตุข้อ 3.2 เป็นเงินประมาณ 45 ล้านบาท และในส่วนที่ รฟม. เป็นผู้จัดกรรมสิทธิ์เองตามหมายเหตุข้อ 3.5 เป็นเงินประมาณ 250 ล้านบาท ซึ่งคาดว่าจะมีค่าพิพาทภาคใต้ที่สุดและมีค่าบังคับคดีเพื่อชำระหนี้ตามค่าพิพาทภาคใต้ในปีงบประมาณ 2549 รวมเป็นเงินประมาณ 295 ล้านบาท ซึ่งเงินดังกล่าวไม่รวมดอกเบี้ย ค่าฤชาธรรมเนียม และค่าทนายความที่ กทพ. และ รฟม. จะต้องจ่ายให้กับคู่ความ โดยใช้เงินกู้ในประเทศที่รัฐบาลเป็นผู้ดำเนินการจัดหา

หน้า ๘

3.17 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

รฟม. ได้ซื้อหุ้นจาก BMCL จำนวน 2,987.50 ล้านบาทในราคาพาร์ (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2549 ที่เป็นไปตามสัญญาโครงการระบบรถไฟฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคลข้อ 2.3 (จ) ที่ให้รฟม. มีสัดส่วนการถือหุ้นใน BMCL เป็นจำนวนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียนปัจจุบัน (BMCL มีทุนจดทะเบียนปัจจุบันจำนวน 11,950 ล้านบาท) โดยใช้งบลงทุนประจำปี 2548 ที่คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2548 และเพิ่มวงเงินการจัดซื้อตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2548 และ วันที่ 24 มกราคม 2549 โดยกระทรวงการคลังจัดหาเงินกู้จำนวนดังกล่าวข้างต้นจากธนาคารออมสิน เป็นเงินกู้อายุ 5 ปี คิดดอกเบี้ยในอัตราต่ำสุดของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดา เฉลี่ยของ 5 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ (FIXED DEPOSIT RATE ; FDR) บวกร้อยละ 1.37 ต่อปี และให้มีการปรับอัตราดอกเบี้ย FDR ทุกงวด 6 เดือน หากมีการเปลี่ยนแปลง (ปัจจุบันร้อยละ 5.07 ต่อปี) ชำระดอกเบี้ยทุกหกเดือน โดยชำระงวดแรกวันที่ 21 มีนาคม 2550 ให้กระทรวงการคลังค้ำประกันและรัฐบาลเป็นผู้รับภาระการชำระคืนเงินกู้ในระหว่างที่ รฟม. ยังไม่สามารถจ่ายคืนเงินกู้ได้

3.18 โครงการรถไฟฟ้าส่วนต่อขยายและสายใหม่ (รถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ รถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงบางกะปิ-บางบัวหลุ และรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่-ราษฎร์บูรณะ)

นอกเหนือจากโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล รฟม. ได้รับมอบหมายให้ดำเนินโครงการรถไฟฟ้าตามแผนการพัฒนาระบบขนส่งมวลชนระบบรางในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล อีกจำนวน 3 โครงการ ระยะทาง รวมประมาณ 71 กม. ได้แก่โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงบางกะปิ-บางบัวหลุ และโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่-ราษฎร์บูรณะ โดยมีความคืบหน้าการดำเนินงานสรุปได้ ดังนี้

รฟม. ได้มีหนังสือลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2547 เสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติให้ รฟม. ดำเนินงานออกแบบและก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ สายสีส้ม ช่วงบางกะปิ-บางบัวหลุ และสายสีม่วง ช่วงบางซื่อ-ราษฎร์บูรณะ ระยะทางรวมทั้งหมดประมาณ 71 กม. ซึ่งคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2548 ให้ รฟม. ดำเนินการศึกษารายละเอียดความเหมาะสมและออกแบบโครงการทั้ง 3 โครงการดังกล่าวก่อน ในวงเงิน 1,196.20 ล้านบาท และเพื่อเป็นการเร่งรัดการดำเนินโครงการให้แล้วเสร็จภายในกรอบระยะเวลา 6 ปี ตามนโยบายรัฐบาล

รฟม. ได้ลงนามสัญญาเมื่อ 13 กรกฎาคม 2548 ว่าจ้างกลุ่มบริษัทที่ปรึกษา BMTD ศึกษาความเหมาะสม ออกแบบ และจัดทำเอกสารประกวดราคาทุกโครงการฯ ดังกล่าวข้างต้น ในวงเงิน 1,154.88 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่มร้อยละ 7) ระยะเวลาดำเนินงาน 8 เดือน

เนื่องจากรัฐบาลได้ปรับแนวทางการดำเนินโครงการลงทุนขนาดใหญ่ใหม่ คณะกรรมการ รฟม. ในคราวประชุมเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2549 จึงได้มีมติเห็นชอบให้ปรับเปลี่ยนลดขอบเขตงานว่าจ้างที่ปรึกษา BMTD ในส่วนของงานออกแบบเชิงลึกเฉพาะโครงการสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ ระยะทาง 27 กิโลเมตร และลดวงเงินค่าจ้างลงเหลือ จำนวน 588.07 ล้านบาท รวมทั้งปรับลดระยะเวลาดำเนินงานเหลือ 7 เดือน

๕๖๖

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2549 ให้ รฟม. ดำเนินการโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วงและสายสีน้ำเงินต่อไปตามขั้นตอนปกติตามที่กระทรวงคมนาคมเสนอ และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2549 ดังนี้

1. อนุมัติให้ รฟม. ดำเนินโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ ระยะทางประมาณ 23 กิโลเมตร และสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ ระยะทาง 27 กิโลเมตร และให้ดำเนินการการประกวดราคาในลักษณะการจ้างเหมาแบบเบ็ดเสร็จ (Lump Sum Turnkey) โดยให้ผู้รับจ้างออกแบบรายละเอียดและก่อสร้างไปพร้อมกัน (Design and Build) และดำเนินการจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาแบบนานาชาติ ซึ่งการคัดเลือกผู้รับเหมา จะพิจารณาภายใต้เงื่อนไขราคาค่าก่อสร้าง ระยะเวลาก่อสร้าง รูปแบบวิธีการก่อสร้าง และข้อเสนอด้านการเงิน ซึ่งรวมถึงข้อเสนอการแลกเปลี่ยนสินค้า (Barter Trade) แบบไม่เต็มจำนวนด้วย โดยสำนักงานงบประมาณจัดสรรงบประมาณตามความจำเป็นและเหมาะสมตามแผนการใช้จ่ายเงินจริง และกระทรวงการคลังจัดหาแหล่งเงินกู้ที่เหมาะสม และค้ำประกันเงินกู้ดังกล่าว ภายใต้กรอบวงเงินลงทุนค่าก่อสร้างงานโยธาและระบบรถไฟฟ้า จำนวน 103,136 ล้านบาท ทั้งนี้ ให้ผู้ยื่นข้อเสนอจัดทำข้อเสนอด้านการเงินมาประกอบการพิจารณาด้วย

2. อนุมัติให้ รฟม. ดำเนินโครงการรถไฟฟ้าดังกล่าว โดยยกเว้นขั้นตอนการดำเนินการตามขั้นตอนที่ 1 (การเสนอขออนุมัติโครงการ) ของคู่มือการพิจารณาการจ้างเหมาแบบเบ็ดเสร็จที่จัดทำโดยกระทรวงการคลัง และให้ยกเว้นการดำเนินการตามขั้นตอนในระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2549 หลังจากคณะรัฐมนตรีอนุมัติเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2549 แล้ว ทาง รฟม. ได้ออกประกาศเรื่องประกวดราคาโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงบางใหญ่-บางซื่อ และโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค และช่วงบางซื่อ-ท่าพระ ลงวันที่ 7 สิงหาคม 2549 และปรับเปลี่ยนรายละเอียดและกำหนดการประกาศประกวดราคาตามโครงการดังกล่าวข้างต้น เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2549

๕๖๖๖