



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี
และงบการเงินระหว่างกาล
การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ซึ่งผู้บริหารของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

๕



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุนทรี ตั้งกาญจนภานันท์)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 12

(นางสุกัญญา บุญรักษ์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

การรถไฟฟ้ายานสงมวชนแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	7,104,911,196.21	5,755,667,711.73	7,104,911,196.21	5,755,667,711.73
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.2	282,263,912.76	273,661,289.71	282,263,912.76	273,661,289.71
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาลที่ตั้งกำหนด รับชำระในปี	5.7	20,845,078,362.76	6,354,693,412.00	20,845,078,362.76	6,354,693,412.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	33,831,838,908.86	33,890,610,075.70	33,831,838,908.86	33,890,610,075.70
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย	5.4	8,945,821.19	10,173,399.85	8,945,821.19	10,173,399.85
เงินฝากธนาคาร-ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	5.5	3,021,930,234.73	3,156,639,546.40	3,021,930,234.73	3,156,639,546.40
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	165,250,748.01	255,309,855.53	165,250,748.01	255,309,855.53
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		65,260,219,184.52	49,696,755,290.92	65,260,219,184.52	49,696,755,290.92
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	5.7	78,287,180,697.35	95,012,703,294.20	78,287,180,697.35	95,012,703,294.20
เงินจ่ายล่วงหน้า	5.8	666,218,767.45	804,873,878.64	666,218,767.45	804,873,878.64
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.9	1,603,781,277.01	1,617,644,872.55	1,256,259,584.00	1,256,259,584.00
อาคารและอุปกรณ์	5.10	377,322,715.15	357,739,526.20	377,322,715.15	357,739,526.20
สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้ายาน	5.11	311,423,811,634.31	311,280,338,826.93	311,423,811,634.31	311,280,338,826.93
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.12	122,400,928.75	128,862,970.66	122,400,928.75	128,862,970.66
สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	5.13	2,125,335,366.00	2,125,192,082.34	2,125,335,366.00	2,125,192,082.34
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอดัดบัญชี		16,830,762.26	17,517,956.72	16,830,762.26	17,517,956.72
สินทรัพย์ทางการเงิน	5.23	46,396,684.00	228,875,734.14	46,396,684.00	228,875,734.14
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		394,669,278,832.28	411,573,749,142.38	394,321,757,139.27	411,212,363,853.83
รวมสินทรัพย์		459,929,498,016.80	461,270,504,433.30	459,581,976,323.79	460,909,119,144.75

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๙

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	5.14	911,235,289.83	2,192,519,024.36	911,235,289.83	2,192,519,024.36
เจ้าหนี้อื่น	5.15	660,874,360.94	683,513,063.01	660,874,360.94	683,513,063.01
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	5.19,5.20, 5.21	19,922,786,892.13	7,884,224,941.75	19,922,786,892.13	7,884,224,941.75
เงินค้ำนำส่งคลัง	5.16	250,668,043.94	125,089,941.68	250,668,043.94	125,089,941.68
หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	33,749,073,205.28	33,818,611,460.16	33,749,073,205.28	33,818,611,460.16
ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย	5.17	757,943,890.17	1,151,055,409.64	757,943,890.17	1,151,055,409.64
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า		799,844.01	837,261.51	799,844.01	837,261.51
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย	5.4	8,945,821.19	10,173,399.85	8,945,821.19	10,173,399.85
เงินวงจำกัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย	5.5	3,021,930,234.73	3,156,639,546.40	3,021,930,234.73	3,156,639,546.40
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน		345,139,470.88	387,053,554.98	345,139,470.88	387,053,554.98
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,692,951.09	12,800,118.81	7,692,951.09	12,800,118.81
รวมหนี้สินหมุนเวียน		59,637,090,004.19	49,422,517,722.15	59,637,090,004.19	49,422,517,722.15
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
รายได้รอการรับรู้	5.18	233,395,008,196.81	233,921,213,870.07	233,395,008,196.81	233,921,213,870.07
เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า	5.19	5,911,365,065.87	6,323,785,884.41	5,911,365,065.87	6,323,785,884.41
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.20	134,103,862,958.65	146,133,561,736.50	134,103,862,958.65	146,133,561,736.50
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.21	40,527,460.41	18,494,375.87	40,527,460.41	18,494,375.87
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.22	568,631,371.76	555,915,052.36	568,631,371.76	555,915,052.36
หนี้สินทางการเงิน	5.23	1,547,421,339.65	532,294,883.73	1,547,421,339.65	532,294,883.73
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		375,566,816,393.15	387,485,265,802.94	375,566,816,393.15	387,485,265,802.94
รวมหนี้สิน		435,203,906,397.34	436,907,783,525.09	435,203,906,397.34	436,907,783,525.09
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุน		945,955,000.00	945,955,000.00	945,955,000.00	945,955,000.00
กำไรสะสม		23,779,636,619.46	23,416,765,908.21	23,432,114,926.45	23,055,380,619.66
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		24,725,591,619.46	24,362,720,908.21	24,378,069,926.45	24,001,335,619.66
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		459,929,498,016.80	461,270,504,433.30	459,581,976,323.79	460,909,119,144.75

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


.....
(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย


.....
(นางณัฐมณ บุญนาค)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

รายละเอียด	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้					
รายได้จากเงินอุดหนุน	5.24	2,592,640,024.68	2,681,667,619.86	2,592,640,024.68	2,681,667,619.86
รายได้จากการให้สัมปทาน	5.25	1,217,209,705.10	1,186,124,733.57	1,217,209,705.10	1,186,124,733.57
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	5.26	25,151,350.81	41,377,150.72	25,151,350.81	41,377,150.72
รายได้จากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	152,357,291.40	146,066,311.80	152,357,291.40	146,066,311.80
รายได้อื่น	5.27	16,380,763.50	19,289,131.91	16,380,763.50	19,289,131.91
รวมรายได้		4,003,739,135.49	4,074,524,947.86	4,003,739,135.49	4,074,524,947.86
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร		221,218,729.24	199,649,170.09	221,218,729.24	199,649,170.09
ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและสิทธิตัดจ่าย		1,805,660,759.71	1,792,947,765.88	1,805,660,759.71	1,792,947,765.88
ค่าใช้จ่ายจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	155,103,897.85	146,066,311.80	155,103,897.85	146,066,311.80
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม	5.28	511,241,197.32	481,609,453.96	511,241,197.32	481,609,453.96
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.29	93,135,158.21	76,220,264.21	93,135,158.21	76,220,264.21
รวมค่าใช้จ่าย		2,786,359,742.33	2,696,492,965.94	2,786,359,742.33	2,696,492,965.94
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,217,379,393.16	1,378,031,981.92	1,217,379,393.16	1,378,031,981.92
ต้นทุนทางการเงิน	5.30	715,066,984.11	765,597,851.79	715,066,984.11	765,597,851.79
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		13,863,595.54	86,967,137.95	-	-
กำไรสำหรับงวด		488,448,813.51	525,466,992.18	502,312,409.05	612,434,130.13
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		488,448,813.51	525,466,992.18	502,312,409.05	612,434,130.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

(นางณัฐมณ บุญนาค)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	ทุน	กำไรสะสม	รวม
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	-	(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	945,955,000.00	23,416,765,908.21	24,362,720,908.21
สำรองเงินนำส่งคลังปี 2565	5.16	(125,578,102.26)	(125,578,102.26)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	488,448,813.51	488,448,813.51
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	945,955,000.00	23,779,636,619.46	24,725,591,619.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นางณัฐมณ บุนนา)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ทุน	กำไรสะสม	รวม
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	-	(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	945,955,000.00	23,055,380,619.66	24,001,335,619.66
สำรองเงินนำส่งคลังปี 2565	-	(125,578,102.26)	(125,578,102.26)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	502,312,409.05	502,312,409.05
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	945,955,000.00	23,432,114,926.45	24,378,069,926.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นางณฐมณ บุญนาค)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	488,448,813.51	525,466,992.18	502,312,409.05	612,434,130.13
รายการปรับกระทบกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและสิทธิตัดจ่าย	1,805,660,759.71	1,792,947,765.88	1,805,660,759.71	1,792,947,765.88
รายได้จากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	(152,357,291.40)	(146,066,311.80)	(152,357,291.40)	(146,066,311.80)
ค่าใช้จ่ายจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	155,103,897.85	146,066,311.80	155,103,897.85	146,066,311.80
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	13,863,595.54	86,967,137.95	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(10,191,383.04)	(11,592,744.45)	(10,191,383.04)	(11,592,744.45)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	12,716,319.40	11,688,431.30	12,716,319.40	11,688,431.30
ต้นทุนทางการเงิน	715,066,984.11	765,597,851.79	715,066,984.11	765,597,851.79
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,028,311,695.68	3,171,075,434.65	3,028,311,695.68	3,171,075,434.65
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(8,207,140.52)	1,476,510.99	(8,207,140.52)	1,476,510.99
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	2,294,203,142.55	1,160,838,910.64	2,294,203,142.55	1,160,838,910.64
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	90,936,675.85	191,837,867.61	90,936,675.85	191,837,867.61
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้อื่น	(25,385,308.52)	(67,268,300.56)	(25,385,308.52)	(67,268,300.56)
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	(37,417.50)	(37,417.50)	(37,417.50)	(37,417.50)
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน	(41,914,084.10)	(281,585,348.17)	(41,914,084.10)	(281,585,348.17)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,107,167.72)	(166,498.44)	(5,107,167.72)	(166,498.44)
รายได้รอการรับรู้	(433,677,085.26)	(269,609,560.04)	(433,677,085.26)	(269,609,560.04)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน				
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	9,795,900.51	13,244,595.15	9,795,900.51	13,244,595.15
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,908,919,210.97	3,919,806,194.33	4,908,919,210.97	3,919,806,194.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

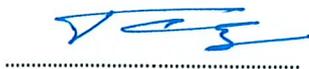
หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
จ่ายเงินค่าเวนคืนที่ดิน	(8,702,741.44)	(154,566,256.70)	(8,702,741.44)	(154,566,256.70)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	(2,844,485,910.24)	(4,178,100,205.45)	(2,844,485,910.24)	(4,178,100,205.45)
จ่ายเงินชำระหนี้งานระบบรถไฟฟ้า	(412,420,818.54)	(412,420,818.54)	(412,420,818.54)	(412,420,818.54)
จ่ายเงินค่าซื้อสินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า	(50,000.00)	(3,709,085.48)	(50,000.00)	(3,709,085.48)
จ่ายเงินค่าจัดซื้ออุปกรณ์	(1,633,436.17)	(2,432,230.26)	(1,633,436.17)	(2,432,230.26)
จ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(1,616,822.43)	-	(1,616,822.43)
จ่ายเงินค่าสิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	(143,283.66)	(5,711,561.09)	(143,283.66)	(5,711,561.09)
จ่ายเงินเพื่อการจัดการมลพิษที่ดิน	(187,927.14)	-	(187,927.14)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3,267,624,117.19)	(4,758,556,979.95)	(3,267,624,117.19)	(4,758,556,979.95)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6,874,934.82)	(8,458,232.29)	(6,874,934.82)	(8,458,232.29)
รับเงินกู้ยืมระยะยาว	2,791,073,767.66	4,445,970,105.10	2,791,073,767.66	4,445,970,105.10
จ่ายชำระเงินกู้	(1,594,198,661.68)	(1,728,165,706.86)	(1,594,198,661.68)	(1,728,165,706.86)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,482,051,780.46)	(1,335,124,012.87)	(1,482,051,780.46)	(1,335,124,012.87)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(292,051,609.30)	1,374,222,153.08	(292,051,609.30)	1,374,222,153.08
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	1,349,243,484.48	535,471,367.46	1,349,243,484.48	535,471,367.46
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5,755,667,711.73	5,613,816,549.33	5,755,667,711.73	5,613,816,549.33
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	7,104,911,196.21	6,149,287,916.79	7,104,911,196.21	6,149,287,916.79

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

การเพิ่มขึ้นของค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า				
จากเงินจ่ายล่วงหน้า	138,655,111.19	828,202,702.59	138,655,111.19	828,202,702.59
การเพิ่มขึ้นของค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	1,281,283,734.53	2,384,981,283.29	1,281,283,734.53	2,384,981,283.29
จากการจ่ายเจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง				
การปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ยืมจากระยะยาวเป็นระยะสั้น	15,000,000,000.00	-	15,000,000,000.00	-
การปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ยืมจากระยะสั้นเป็นระยะยาว	2,695,000,000.00	-	2,695,000,000.00	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นางณัฐมณ บุนนา)

รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	ข้อมูลเพิ่มเติม
5.1	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
5.2	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
5.3	สินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน
5.4	ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย/ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย
5.5	เงินฝากธนาคาร – ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน/เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย
5.6	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
5.7	เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล
5.8	เงินจ่ายล่วงหน้า
5.9	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
5.10	อาคารและอุปกรณ์
5.11	สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า
5.12	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
5.13	สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ
5.14	เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง
5.15	เจ้าหนี้อื่น
5.16	เงินค้ำนำส่งคลัง
5.17	ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย
5.18	รายได้รอการรับรู้
5.19	เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า
5.20	เงินกู้ยืมระยะยาว

๙

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	สารบัญ
5.21	หนี้สินตามสัญญาเช่า
5.22	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
5.23	สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน
5.24	รายได้จากเงินอุดหนุน
5.25	รายได้จากการให้สัมปทาน
5.26	รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์
5.27	รายได้อื่น
5.28	ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม
5.29	ค่าใช้จ่ายอื่น
5.30	ต้นทุนทางการเงิน
5.31	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
5.32	วันที่อนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

๕

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (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. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของเจ้าของ และงบกระแสเงินสดในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

งบการเงินแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท มีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาทในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

๗๘

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง รฟม. นำมาปฏิบัติ ในระหว่างงวด รฟม. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัด ให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการ อธิบายให้ชัดเจน เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ซึ่งฝ่าย บริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของ รฟม.

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง รฟม. ยังไม่ได้นำมา ถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือ จัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่ เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ปัจจุบันฝ่ายบริหารของ รฟม. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐาน ดังกล่าว มาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564



5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เงินสด	0.05	0.07
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	0.08	0.19
ประเภทออมทรัพย์	946.50	304.41
ประเภทประจำ 3 เดือน	6,158.28	5,451.00
รวม	<u>7,104.91</u>	<u>5,755.67</u>

5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ลูกหนี้		
ลูกหนี้การค้า	238.10	233.61
ลูกหนี้อื่น	136.51	132.41
รวม	<u>374.61</u>	<u>366.02</u>
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	97.67	97.67
ลูกหนี้ - สุทธิ	276.94	268.35
รายได้ค้างรับ	4.64	4.24
เงินจ่ายล่วงหน้าอื่น	0.68	1.07
รวม	<u>282.26</u>	<u>273.66</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.3 สินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน

โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต – สะพานใหม่ – คูคต

ความคืบหน้าอยู่ระหว่างรอความชัดเจนจาก กทม. ในการดำเนินการนำเสนอผู้บริหาร กทม. พิจารณาแนวทางการดำเนินการตามเงื่อนไขการอนุญาตให้เข้าพื้นที่กรณีการติดตั้งสะพานเหล็ก ณ สถานที่แห่งใหม่บริเวณแยกหทัยราษฎร์ และแยกพุทธมณฑลสาย 2 ตามที่คณะกรรมการชุดที่ 3 ได้มีมติมอบหมายไว้กระทรวงคมนาคม (คค.) จึงจะสามารถดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการชุดที่ 3 เพื่อทบทวนแผนงานการจำหน่ายทรัพย์สินและโอนภาระทางการเงินโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต และพิจารณาร่างบันทึกข้อตกลง (เพิ่มเติม ฉบับที่ 1) ว่าด้วยการจำหน่ายทรัพย์สินและโอนภาระทางการเงินระหว่าง กทม. และ รฟม. ซึ่งได้พิจารณาไว้ร่วมกันเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 โดยมีผู้แทนของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ สำนักงบประมาณ คค. กทม. และ รฟม. โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 รฟม. แสดงสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต – สะพานใหม่ – คูคต เป็นสินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอนตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก ดังนี้

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน จำนวน 33,831.84 ล้านบาท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เงินฝากธนาคาร	0.09	0.09
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย	0.09	0.09
เงินฝากธนาคาร-ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	232.25	231.96
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	131.69	190.75
ที่ดิน	3,461.00	3,461.00
สินทรัพย์โครงสร้างงานโยธา	29,973.02	29,973.02
สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	33.70	33.70
รวม	33,831.84	33,890.61

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.3 สินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน (ต่อ)

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

หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน จำนวน 33,749.07 ล้านบาท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	42.61	42.61
ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย	120.92	190.75
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย	0.09	0.09
เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย	232.25	231.96
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน	3.73	3.73
รายได้รอการรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5,182.84	5,182.84
เจ้าหนี้เงินกู้	28,166.63	28,166.63
รวม	<u>33,749.07</u>	<u>33,818.61</u>

รายได้จากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล	152.36	146.07
รวม	<u>152.36</u>	<u>146.07</u>

ค่าใช้จ่ายจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
ต้นทุนทางการเงิน	155.10	146.07
รวม	<u>155.10</u>	<u>146.07</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.4 ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย/ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
โครงการรถไฟฟ้าสายต่าง ๆ		
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	0.31	0.45
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	0.01	0.01
สายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	0.06	0.75
สายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	0.21	0.62
สายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	8.36	8.34
รวม	8.95	10.17

5.5 เงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน/เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	161.79	161.79
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	106.06	110.47
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	71.90	71.81
โครงการรถไฟฟ้าสายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	726.42	763.20
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	558.53	557.83
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	1,324.39	1,417.29
	2,949.09	3,082.39
ค่าสิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	13.42	16.15
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	1.24	-
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	58.18	58.10
	72.84	74.25
	3,021.93	3,156.64

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
วัสดุสำนักงาน	1.31	1.42
บัตรโดยสาร	31.72	31.74
บัตรจอดรถ	0.01	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	131.59	221.53
สินทรัพย์ประเภทสิ่งมีชีวิต	0.48	0.48
ประกันสัญญาจ่าย	0.14	0.14
รวม	<u>165.25</u>	<u>255.31</u>

5.7 เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล		
เพื่อชำระคืนเงินกู้สำหรับโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า	90,717.35	92,311.45
เพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมของเงินกู้สำหรับโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า	534.18	740.42
เพื่อชำระค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า สายฉลองรัชธรรม	7,880.73	8,315.52
รวม	<u>99,132.26</u>	<u>101,367.39</u>
หัก ส่วนที่จะได้รับภายในหนึ่งปี		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	2,435.27	2,836.00
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	12,437.74	686.28
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	3,742.99	620.76
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	2,081.76	2,206.07
โครงการรถไฟฟ้า สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	0.27	0.81
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	147.05	4.77
รวม	<u>20,845.08</u>	<u>6,354.69</u>
คงเหลือ	<u>78,287.18</u>	<u>95,012.70</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.8 เงินจ่ายล่วงหน้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
สัญญาก่อสร้าง	-	0.37
รวม	-	0.37
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	14.36	28.71
สัญญาก่อสร้าง	649.99	773.92
รวม	664.35	802.63
รวมทั้งสิ้น	666.22	804.87

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย

	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เงินลงทุน	1,617.64	1,708.22
<u>บวก (หัก)</u> ส่วนแบ่งผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(13.86)	35.05
รายได้เงินปันผล	-	(125.63)
คงเหลือ	1,603.78	1,617.64

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เงินลงทุน	2,987.50	2,987.50
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่าจากการปรับลดมูลค่าเงินลงทุน	(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

5.9.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

รฟม. ร่วมลงทุนในบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เริ่มทำการซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2559 โดย รฟม. มีสัดส่วนเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราร้อยละ 8.22 (เท่ากับปี 2564) มูลค่าหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 30 กันยายน 2564 มูลค่าหุ้น หุ้นละ 8.45 บาท และ 8.75 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 30 กันยายน 2564 รฟม. มีสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม						
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,615.40	10,992.28	-	-	-	-

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

5.9.2 งบการเงินโดยสรุปของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
สินทรัพย์	115,088.50	113,615.76	110,210.35	108,675.02
หนี้สิน	77,389.67	75,582.03	74,142.62	72,151.53
ส่วนของผู้ถือหุ้น	37,698.83	38,033.73	36,067.73	36,523.49

งบกำไรขาดทุน/งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
รายได้รวม	11,481.59	14,322.56	10,658.80	13,204.49
กำไรสำหรับปี	1,011.05	2,054.73	771.86	1,697.93
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,316.76	663.07	1,072.75	306.27

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.10 อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ราคาทุน		ค่าเสื่อมราคาสะสม				ราคาตามบัญชี	
	1 ต.ค. 64	31 ธ.ค. 64	1 ต.ค. 64	ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด	ตัดจำหน่าย/ โอน	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
อาคารและส่วนปรับปรุง	399.82	400.25	(190.20)	(4.43)	-	(194.63)	205.62	209.62
ระบบไฟฟ้า ประปาและสื่อสาร	129.17	129.17	(64.21)	(1.22)	-	(65.43)	63.74	64.96
ยานพาหนะ	26.10	26.10	(19.37)	(0.79)	-	(20.16)	5.94	6.73
ครุภัณฑ์สำนักงานและอุปกรณ์	111.62	111.99	(73.92)	(1.50)	-	(75.42)	36.57	37.70
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	43.90	43.90	(40.44)	(0.47)	-	(40.91)	2.99	3.46
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	58.46	86.54	(25.03)	(11.32)	9.60	(26.75)	59.79	33.43
งานระหว่างก่อสร้าง	1.84	2.67	-	-	-	-	2.67	1.84
รวม	770.91	800.62	(413.17)	(19.73)	9.60	(423.30)	377.32	357.74

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สินทรัพย์โครงการไฟฟ้า

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม						
	1 ต.ค. 64	ชื่อ/ รับบริจาค	ตัดจำหน่าย/ โอน	31 ธ.ค. 64	1 ต.ค. 64	ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด	ตัดจำหน่าย/ โอน	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 64	ราคาตามบัญชี
ที่ดิน	53,873.62	8.70	(92.53)	53,789.79	-	-	-	-	53,789.79	53,873.62
รายจ่ายเพื่อจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	56.28	0.19	-	56.47	-	-	-	-	56.47	56.28
โครงสร้างงานโยธาและ										
งานสถาปัตยกรรม	138,388.68	-	-	138,388.68	(18,981.45)	(544.77)	-	(19,526.22)	118,862.46	119,407.23
ระบบราง	14,657.38	-	-	14,657.38	(4,776.52)	(156.59)	-	(4,933.11)	9,724.27	9,880.86
ระบบเดินรถ	56,796.86	-	-	56,796.86	(12,036.06)	(691.55)	-	(12,727.61)	44,069.25	44,760.80
ระบบเครื่องกลและไฟฟ้า	32,501.12	0.05	-	32,501.17	(16,983.69)	(385.90)	-	(17,369.59)	15,131.58	15,517.43
งานระหว่างก่อสร้าง	67,784.12	2,005.87	-	69,789.99	-	-	-	-	69,789.99	67,784.12
รวม	364,058.06	2,014.81	(92.53)	365,980.34	(52,777.72)	(1,778.81)	-	(54,556.53)	311,423.81	311,280.34

ก

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สิ้นทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

ที่ดิน จำนวน 53,789.79 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
การดำเนินการเวนคืนที่ดินโดย		
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) และ รฟม.		
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโดย กทพ.	17,468.06	17,468.06
ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโดย รฟม.	6,684.26	6,684.26
รวม	24,152.32	24,152.32
การดำเนินการเวนคืนที่ดินโดย รฟม.		
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	8,397.10	8,397.10
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง – สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	185.43	185.43
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	679.65	679.65
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	3,982.97	3,981.89
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	810.83	810.87
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน – มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	5,888.72	5,980.54
โครงการรถไฟฟ้าสายสีชมพู ช่วงแคราย – มีนบุรี	5,158.64	5,150.43
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว – สำโรง	4,534.13	4,535.39
รวม	29,637.47	29,721.30
รวมทั้งสิ้น	53,789.79	53,873.62

การดำเนินการเวนคืนที่ดิน เจ้าของที่ดินที่ถูกเวนคืนบางส่วนยังไม่พอใจในค่าทดแทนอสังหาริมทรัพย์จึงได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาลและขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดี ซึ่งศาลอาจมีคำพิพากษาให้ รฟม. จ่ายค่าทดแทนให้แก่เจ้าของที่ดินเพิ่มขึ้นอีกตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.31

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

งานระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 ต.ค. 64	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 64
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่ - ราษฎร์บูรณะ			
ช่วงบางใหญ่ - บางซื่อ (รถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม)			
ค่าระบบ Video Analytics	9.19	-	9.19
รวม	9.19	-	9.19
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	2,504.87	57.28	2,562.15
ค่างานก่อสร้าง	61,890.93	1,644.59	63,535.52
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	2,457.69	264.02	2,721.71
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	322.42	39.98	362.40
รวม	67,175.91	2,005.87	69,181.78

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สิ้นทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

งานระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 ต.ค. 64	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 64
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
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

๗

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สิ้นทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

งานระหว่างก่อสร้าง มีรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	1 ต.ค. 64	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 64
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	33.80	-	33.80
รวม	33.80	-	33.80
รวมทั้งสิ้น	67,784.12	2,005.87	69,789.99

๗

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		
ราคาทุน	188.83	170.88
บวก เพิ่มระหว่างงวด	-	17.95
	188.83	188.83
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	114.29	107.83
	74.54	81.00
สินทรัพย์ระหว่างพัฒนา	47.86	47.86
รวม	122.40	128.86

5.13 สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	1,235.80	1,235.80
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	465.94	465.94
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	75.49	75.35
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย-มีนบุรี(สุวินทวงศ์)	348.10	348.10
รวม	2,125.33	2,125.19

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เจ้าหนี้ค่าจ้างที่ปรึกษา	11.93	40.10
เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้าง	899.31	2,152.42
รวม	911.24	2,192.52

5.15 เจ้าหนี้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
เจ้าหนี้อื่น	433.87	450.35
เจ้าหนี้สรรพากร	13.71	11.00
รายได้รับล่วงหน้า	191.65	193.14
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าอื่น	18.48	18.33
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	3.16	10.69
รวม	660.87	683.51

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.16 เงินค้ำนำส่งคลัง

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม	125.09	535.20
บวก จัดสรรสำหรับงวด	125.58	374.00
บวก รายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2562 และ 2563 เพิ่มเติม	-	0.11
รวม	250.67	909.31
หัก รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	784.22
คงเหลือ	250.67	125.09

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 รพม. ได้ประมาณการเงินค้ำนำส่งคลังเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 จากปี 2564 ตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจได้มอบนโยบายไว้ในคราวประชุมคณะกรรมการ รพม.ครั้งที่ 8/2564 เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นอัตราร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการก่อนหักโบนัสกรรมการและโบนัสพนักงาน จำนวน 125.58 ล้านบาท รวมเงินค้ำนำส่งคลัง จำนวน 250.67 ล้านบาท

5.17 ต้นทุนทางการเงินค้ำจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ดอกเบี้ยเงินกู้	114.62	693.96
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	323.84	202.69
ค่าใช้จ่ายในการจัดหาเงินกู้ค้ำจ่าย	319.48	254.41
รวม	757.94	1,151.06

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.18 รายได้รอการรับรู้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	1 ต.ค. 64	เพิ่มขึ้น	โอนเป็นรายได้/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 64
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	199,490.38	1,362.17	(1,382.21)	199,470.34
เงินบริจาคจาก สนพ.	6.17	-	(0.22)	5.95
สินทรัพย์บริจาค	12.36	-	(0.13)	12.23
สินทรัพย์ตามสัญญาสัมปทาน	34,412.30	-	(505.81)	33,906.49
รวม	233,921.21	1,362.17	(1,888.37)	233,395.01

เงินอุดหนุนจากรัฐบาล เป็นเงินอุดหนุนเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์รับรู้เงินอุดหนุนดังกล่าว เป็นรายได้รอการรับรู้ และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนในแต่ละงวดอย่างเป็นระบบ มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	1 ต.ค. 64	เพิ่มขึ้น	โอนเป็นรายได้/ ปรับปรุง	31 ธ.ค. 64
เงินอุดหนุนเพื่อโครงการรถไฟฟ้ามหานคร				
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	60,469.07	13.70	(517.76)	59,965.01
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	48,127.78	1.08	(237.93)	47,890.93
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	16,952.02	0.03	(106.80)	16,845.25
สายฉลองรัชธรรม	51,614.51	-	(507.07)	51,107.44
เงินอุดหนุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานใหม่	127.11	-	(3.29)	123.82
เงินอุดหนุนเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายต่าง ๆ				
สายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	11,233.36	495.55	-	11,728.91
สายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	4,901.18	285.84	-	5,187.02
สายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	4,112.08	565.97	-	4,678.05
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	1,669.16	-	(8.00)	1,661.16
สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	284.11	-	(1.36)	282.75
รวมสุทธิ	199,490.38	1,362.17	(1,382.21)	199,470.34

๗

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.21 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
หนี้สินตามสัญญาเช่า	76.24	41.10
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	2.08	1.18
หัก ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3.76	1.15
คงเหลือ	70.40	38.77
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	29.87	20.28
คงเหลือ	40.53	18.49

5.22 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 64
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	555.92	528.30
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน	-	(16.54)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดปัจจุบัน	12.71	52.13
ผลประโยชน์ที่จ่ายระหว่างงวด	-	(7.81)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(0.16)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	568.63	555.92
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดปัจจุบัน	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
ต้นทุนบริการ	9.77	9.57
ต้นทุนดอกเบี้ย	2.94	2.12
รวม	12.71	11.69

๓

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.23 สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน

รพม. รับรู้สินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงินที่เกิดจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยอัตราแลกเปลี่ยน 1 บาท เท่ากับ 0.294366 เยน รายละเอียดดังนี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	เงินต้นคงเหลือตามสัญญา CCS			31 ธ.ค. 64		30 ก.ย. 64
	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	13,010.85	0.2908	3,783.55	3,829.95	46.40	212.27
- ลงวันที่ 13 ส.ค. 2556	16,605.33	0.3098	5,144.33	4,888.04	(256.29)	(44.58)
- ลงวันที่ 10 เม.ย. 2557	24,665.94	0.3166	7,809.23	7,260.81	(548.42)	(240.27)
- ลงวันที่ 21 ส.ค. 2557	18,931.14	0.3177	6,014.42	5,572.68	(441.74)	(200.39)
- ลงวันที่ 22 ก.ย. 2557	18,931.14	0.3096	5,861.08	5,572.68	(288.40)	(47.05)
- ลงวันที่ 15 ส.ค. 2561	2,232.16	0.3000	669.64	657.07	(12.57)	16.60
	<u>94,376.56</u>		<u>29,282.25</u>	<u>27,781.23</u>	<u>(1,501.02)</u>	<u>(303.42)</u>

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.24 รายได้จากเงินอุดหนุน

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์		
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	517.76	517.34
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	237.93	235.30
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	106.80	123.28
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	507.07	507.21
อาคารสำนักงาน	3.29	3.29
โครงการรถไฟฟ้า สายสีเขียว ช่วงแบริ้ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	1.36	1.36
โครงการรถไฟฟ้า สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	8.00	-
รวม	<u>1,382.21</u>	<u>1,387.78</u>
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	492.45	524.30
ชำระดอกเบี้ยเงินกู้โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร		
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางซื่อ	278.03	298.09
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	202.80	217.19
สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	65.05	70.22
สายฉลองรัชธรรม	167.31	179.81
สายสีเขียว ช่วงแบริ้ง - สมุทรปราการ อาคารจอดรถ	0.62	0.63
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	4.17	3.65
รวม	<u>1,210.43</u>	<u>1,293.89</u>
รวมทั้งสิ้น	<u><u>2,592.64</u></u>	<u><u>2,681.67</u></u>

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.25 รายได้จากการให้สัมปทาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
เงินตอบแทนจากค่าโดยสาร		
จำนวนเงินรายปี	610.05	579.67
จำนวนเงินเป็นร้อยละ 5 ของรายรับ	16.19	27.68
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์		
จำนวนเงินรายปี	11.68	11.68
จำนวนเงินเป็นร้อยละ 7 ของรายรับ	10.35	10.85
สินทรัพย์ที่ได้มาจากสัญญาสัมปทาน	505.81	510.35
รวม	<u>1,154.08</u>	<u>1,140.23</u>
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม		
ค่าโดยสาร	63.02	45.72
ค่าธรรมเนียมออกบัตรโดยสาร	0.11	0.17
รวม	<u>63.13</u>	<u>45.89</u>
รวมทั้งสิ้น	<u><u>1,217.21</u></u>	<u><u>1,186.12</u></u>
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์ ร้อยละ 7 ของรายรับ ประกอบด้วย		
(1) รายได้จากการโฆษณาประชาสัมพันธ์	5.49	5.66
(2) รายได้ค่าตอบแทนพื้นที่เช่าและบริการ	1.54	1.87
(3) รายได้จากการจัดให้มีการบริการสื่อสารโทรคมนาคม	3.30	3.30
(4) รายได้พัฒนาเชิงพาณิชย์อื่น	0.02	0.02
รวม	<u>10.35</u>	<u>10.85</u>

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.26 รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
รายได้จากการอนุญาตให้ใช้สิทธิทรัพย์สิน	14.35	20.17
รายได้จากแพคเกจ	2.35	4.53
รายได้จากการให้บริการจอดรถ	8.45	16.68
รวม	<u>25.15</u>	<u>41.38</u>

5.27 รายได้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
ดอกเบี้ยรับ	10.19	11.59
รายได้อื่น ๆ	6.19	7.70
รวม	<u>16.38</u>	<u>19.29</u>

5.28 ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
ค่าจ้างเหมาบริการเดินรถและซ่อมบำรุง	472.42	442.94
ค่าใช้จ่ายภาษีมูลค่าเพิ่มไม่ขอคืน	38.82	38.67
รวม	<u>511.24</u>	<u>481.61</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.29 ค่าใช้จ่ายอื่น

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี
ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.12	0.26
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.27	0.28
ค่าจ้างเหมาบริการ	57.27	43.43
ค่าเช่า	0.55	0.72
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	3.94	6.05
ค่าประชาสัมพันธ์	12.49	6.78
ค่าใช้จ่ายกิจกรรม	0.30	0.05
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	0.03	0.06
ค่าสอบบัญชี	0.30	0.30
ค่าสาธารณูปโภค	12.10	12.28
ค่าภาษีต่าง ๆ	0.95	1.25
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.82	4.76
รวม	93.14	76.22

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.30 ต้นทุนทางการเงิน

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน		
- เงินกู้ต่างประเทศเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	283.01	299.10
- เงินกู้ในประเทศเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	619.49	572.65
ดอกเบี้ยจ่ายค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า	50.83	62.39
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า	0.67	0.34
รวม	954.00	934.48
ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อ	65.07	55.82
ต้นทุนทางการเงิน	1,019.07	990.30
<u>หัก</u> รายการรับรู้เป็นต้นทุนสินทรัพย์ของโครงการที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง		
- ดอกเบี้ยจ่าย	264.02	196.48
- ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อ	39.98	28.22
รวม	304.00	224.70
คงเหลือ	715.07	765.60

๙

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

รฟม. ถูกฟ้องร้องในคดีการเรียกร้องค่าทดแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 214 คดี คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง จำนวน 131 คดี, ศาลปกครองสูงสุด จำนวน 80 คดี และสำนักงานการยุติธรรมการค้าเป็นคดีแพ่งและอนุญาโตตุลาการ จำนวน 3 คดี ซึ่งมีมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น จำนวน 67 คดี เป็นเงิน 417.29 ล้านบาท ตามรายละเอียดดังนี้

	คดีที่ถูกฟ้อง		คดีที่มีคำพิพากษาแล้ว		มูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	
	จำนวน	ทุนทรัพย์ (ล้านบาท)	ศาล ปกครองกลาง	ศาลปกครอง สูงสุด	จำนวน	จำนวนเงิน
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	8	406.93	-	8	8	11.74
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	20	281.95	-	20	17	27.76
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล ช่วงหัวลำโพง - บางแค	29	2,579.93	2	27	21	31.51
* โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ	4	160.10	-	4	3	20.47
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายสีเขียว ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	16	22,046.30	4	12	10	276.79
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	35	4,523.55	33	2	3	44.64
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	42	6,562.98	38	3	3	1.54
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	60	5,874.22	54	4	2	2.84
	214	42,435.96	131	80	67	417.29

* กทม. ตกผลเป็นผู้รับชำระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ ตามบันทึกข้อตกลงว่าด้วยการจำหน่ายทรัพย์สินและโอนภาระทางการเงินโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ และช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2561

๙

5.32 วันที่อนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย อนุมัติงบการเงินระหว่างกาลเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2565

.....