

**คู่มือการเชื่อมข้อมูลจากรายงานทางการเงินเกี่ยวกับฐานะการเงินและกิจการ รายไตรมาส/รายปี
ไปยังรายงานเงินกองทุนของบริษัทประกันชีวิต**

สารบัญ

ตารางที่ 3.1 รายการที่สินทรัพย์ตามงบแสดงฐานะการเงิน	3
ตารางที่ 3.2 รายการที่หนี้สินตามงบแสดงฐานะการเงิน	14
ตารางที่ 3.3 รายการส่วนของเจ้าของหุ้นตามงบแสดงฐานะการเงิน	17
ตารางที่ 5.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาตราสารทุนและราคาสินค้าโภคภัณฑ์	19
ตารางที่ 5.3 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาส่งหาทรัพย์สินและทรัพย์สินดำเนินงาน	20
ตารางที่ 5.4 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยด้านปัจจัยเฉพาะของผู้ออกตราสาร (Specific risk)	21
ตารางที่ 5.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากการเปลี่ยนแปลงราคาหน่วยลงทุน	25
ตารางที่ 6.2 รายละเอียดการคำนวณเงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากอัตราดอกเบี้ย	26
ตารางที่ 7.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในตราสารหนี้	27
ตารางที่ 7.3 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน	29
ตารางที่ 7.4 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในเงินให้กู้ยืมนอกจากเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน	30
ตารางที่ 7.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากสินทรัพย์อื่นๆ	31
ตารางที่ 7.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในตราสารอนุพันธ์	34
ตารางที่ 8.1 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากการประกันภัยต่อสำหรับผู้รับประกันภัยต่อในประเทศ	35
ตารางที่ 8.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากการประกันภัยต่อสำหรับผู้รับประกันภัยต่อต่างประเทศ	35

แบบรายงานประจำปี/ไตรมาสที่จะส่งข้อมูลไปยังรายงานเงินกองทุน

ช1210	สินทรัพย์
ช1220	หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น
ช1400	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ช3100	รายได้จากการลงทุนสุทธิและรายได้จากการลงทุนค้างรับ
ช3302	พันธบัตร
ช3303	ตั๋วเงิน
ช3305	หุ้นทุน
ช3306	หุ้นกู้ – หุ้นกู้แปลงสภาพ-หุ้นกู้ด้อยสิทธิ
ช3307	หน่วยลงทุน
ช3308	ใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญ - หุ้นกู้ – หน่วยลงทุน-อื่นๆ
ช3309	สลากออมทรัพย์
ช3310	ตราสารอนุพันธ์
ช3520	เงินให้กู้ยืมโดยมีทรัพย์สินจำนองเป็นประกัน
ช3530	เงินให้กู้ยืมโดยมีหลักทรัพย์เป็นประกัน
ช3540	เงินให้กู้ยืมโดยมีธนาคารพาณิชย์ค้ำประกัน
ช3570	เงินให้กู้ยืมโดยมีบุคคลค้ำประกัน
ช3580	เงินให้กู้ยืมอื่น
ช3610	เงินลงทุนให้เช่าซื้อรถ
ช3620	เงินลงทุนให้เช่าทรัพย์สินแบบ리스ซึ่ง
ช3630	เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
ช3690	เงินลงทุนอื่น
ช3710	เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน
ช4100	เงินวางไว้ / เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ
ช4200	เงินค้างรับ / เงินค้างจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ
ช5100	ที่ทำการ
ช5200	อสังหาริมทรัพย์อื่น
ช5300	สินทรัพย์ดำเนินงาน
ช5900	สินทรัพย์อื่น
ช6900	หนี้สินอื่น - อื่นๆ

คำอธิบายการเชื่อมโยง

ตารางที่ 3.1 รายการที่สินทรัพย์ตามงบแสดงฐานะการเงิน

1. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(ก) พันธบัตร หุ้นกู้ ตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงิน ซึ่งออกโดย

(1) รัฐบาลหรือธนาคารกลาง (รวมถึงรัฐบาลไทย / ธปท. / รัฐวิสาหกิจไทย / องค์การของรัฐ โดยมีกระทรวงการคลังค้ำประกัน) ในสกุลเงินบาท

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3302 และ ข3303 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ข3306 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3302 และ ข3303 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน และ ข3306 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) รัฐบาลหรือธนาคารกลาง (รวมถึงรัฐบาลไทย / ธปท. / รัฐวิสาหกิจไทย / องค์การของรัฐ โดยมีกระทรวงการคลังค้ำประกัน) ในสกุลเงินต่างประเทศ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3302 และ ข3303 รหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 และ 2.2.2.N.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และยอดรวมจาก ข3306 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3302 และ ข3303 รหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 และ 2.2.2.N.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน และยอดรวมจาก ข3306 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(3) รัฐวิสาหกิจ / องค์การของรัฐ / องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ของประเทศไทยที่ไม่ค้ำประกัน โดยกระทรวงการคลัง ในสกุลเงินบาท

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ข3306 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(4) รัฐวิสาหกิจ / องค์การของรัฐ / องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ของประเทศไทยที่ไม่ค้าประกัน โดยกระทรวงการคลัง ในสกุลเงินต่างประเทศ รวมถึงรัฐวิสาหกิจต่างประเทศ ในสกุลเงินตราใดๆ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 5.1.N.0.0 และ 5.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ข3306 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 5.1.N.0.0 และ 5.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 5.1.N.0.0 และ 5.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(5) ธนาคารเพื่อการพัฒนาซึ่งร่วมก่อตั้งโดยหลายประเทศ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3303 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ข3306 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3303 และ ข3306 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(6) สถาบันการเงิน / บริษัทหลักทรัพย์ / บริษัทประกันภัย

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3303 รหัสข้อมูล 7.1.N.0.0 และ 7.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ข3306 รหัสข้อมูล 7.1.N.0.0 และ 7.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3303 และ ข3306 รหัสข้อมูล 7.1.N.0.0 และ 7.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(7) บริษัท

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3303 รหัสข้อมูล 8.1.N.0.0 และ 8.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ข3306 รหัสข้อมูล 8.1.N.0.0 และ 8.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3303 และ ข3306 รหัสข้อมูล 8.1.N.0.0 และ 8.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(8) อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3302 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) และจาก ข3303 รหัสข้อมูล 9.1.N.0.0 และ 9.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และข3306 รหัสข้อมูล 9.1.N.0.0 และ 9.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3302 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และจาก ข3303 และข3306 รหัสข้อมูล 9.1.N.0.0 และ 9.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) ตราสารทุน

(1) ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ยกเว้น (4)

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น และอยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี ยกเว้น (4)

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(3) ตราสารทุนที่ลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 และ 3.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 และ 3.2.N.0.0 ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(4) ตราสารทุนที่บริษัทลงทุนในบริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันชีวิตตามกฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิตอื่น หรือบริษัทที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประกันวินาศภัยตามกฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย โดยไม่มีวัตถุประสงค์ในการแก้ไขฐานะทางการเงิน หรือปรับโครงสร้างหนี้ ยกเว้น (3)

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 4.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 4.N.0.0.0 ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(5) ตราสารทุนอื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 5.1.N.0.0 และ 5.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 5.1.N.0.0 และ 5.2.N.0.0 ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ค) อื่นๆ

(1) หน่วยลงทุน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3307 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 และ 2.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3307 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 และ 2.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-รวม หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) ใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญ-หุ้นกู้-หน่วยลงทุน-อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน ปีปัจจุบัน เป็นยอดรวมจาก ข3308 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3308 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(3) สลากออมทรัพย์

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3309 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 และ 2.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3309 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 และ 2.N.0.0.0 ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(4) อื่นๆ หมายถึงเงินลงทุนอื่นๆนอกเหนือจาก (1) – (3)

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3690 ทุกรายการ ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3690 ทุกรายการ ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

2. เงินให้กู้ยืม และ ดอกเบี้ยค้างรับ

(ก) เช่าทรัพย์สินแบบ리스ซึ่ง / เงินลงทุนให้เช่าซื้อ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3610 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ (ราคาบัญชี) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ข3620 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องลูกหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาวสุทธิ (ราคาบัญชี) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมของ

- ข3610 ผลรวมของรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน และรวมกับ ข3100 รายการ 2.11 ดอกเบี้ยจากการให้เช่าซื้อลด ช่องราคาประเมิน

- ข3620 ผลรวมของรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน และรวมกับ ข3100 2.12 ดอกเบี้ยจากการให้เช่าทรัพย์สินแบบ리스ซึ่ง ช่องราคาประเมิน

(ข) เงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน

(1) อสังหาริมทรัพย์ที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัย

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข3520 รายการที่ 1.4 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข3520 รายการที่ 1.4 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) อสังหาริมทรัพย์อื่น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข3520 รายการที่ 2.4 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข3520 รายการที่ 2.4 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ค) เงินให้กู้ยืมโดยมีกรรมธรรม์เป็นประกัน

มูลค่าตามงบการเงิน มาจาก ข1210 รายการที่ 2.2 เงินให้กู้โดยมีกรรมธรรม์เป็นประกัน ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. มาจาก ข1210 รายการที่ 2.2 เงินให้กู้โดยมีกรรมธรรม์เป็นประกัน ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ง) เงินให้กู้ยืมโดยมีบุคคลค้ำประกัน

(1) เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานและตัวแทนของบริษัท

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3570 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.3.N.0.0 และ รหัสข้อมูล 1.4.N.0.0 ช่อง ราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3570 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.3.N.0.0 และ รหัสข้อมูล 1.4.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่น (ยกเว้น เงินให้กู้ยืมโดยมีกรรมธรรม์เป็นประกัน)

มูลค่าตามงบการเงิน ปีปัจจุบัน เป็นยอดรวมจาก ข3570 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.3.N.0.0 และ 2.4.N.0.0 ช่อง ราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.3.N.0.0 และ 2.4.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(จ) อื่นๆ หมายถึงเงินให้กู้ยืมอื่นๆนอกเหนือจาก (ก) – (ง)

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นผลรวมของ

1. ยอดรวมจาก ข3530 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

2. ยอดรวมจาก ข3540 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

3. ยอดรวมจาก ข3580 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 4.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 5.N.0.0.0 และ 6.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นผลรวมของ

1. ยอดรวมจาก ข3530 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

2. ยอดรวมจาก ข3540 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

3. ยอดรวมจาก ข3580 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 4.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 5.N.0.0.0 และ 6.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

3. เงินสดและเงินฝากกับสถาบันการเงิน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3710 รายการที่ 1 รวมเงินสด และยอดรวมจากรหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข3710 รหัสข้อมูล 1.1.0.0.0 ถึง 1.2.4.0.0 และยอดรวมจากรหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ส่วนที่คุ้มครอง และช่องราคาประเมิน-ส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

4. อสังหาริมทรัพย์และสินทรัพย์ดำเนินงาน

(ก) ที่ทำการ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข5100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ-ที่ดิน ราคาบัญชีสุทธิ-อาคาร และราคาบัญชีสุทธิ-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข5100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) ทรัพย์สินดำเนินงาน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข5300 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 และ 3.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข5300 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 และ 3.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

5. อสังหาริมทรัพย์อื่น

(ก) อสังหาริมทรัพย์รอการขาย

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข5200 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ-ที่ดิน ราคาบัญชีสุทธิ-อาคาร และราคาบัญชีสุทธิ-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข5200 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข3630 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชี หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และจาก ข5100 และ ข5200 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ-ที่ดิน ราคาบัญชีสุทธิ-อาคาร และราคาบัญชีสุทธิ-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ปีปัจจุบัน เป็นยอดรวมจาก ข3630 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคา ประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน และจาก ข5100 และ ข5200 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่องราคา ประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

6. สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 7.1 เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ ช่องราคา บัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 7.1 เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ ช่อง ราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 7.2 เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ช่อง ราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 7.2 เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ค) สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่รวมค่าเผื่อความผันผวน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 7.3 สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการ ประกันภัยต่อที่รวมค่าเผื่อความผันผวน** ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ต้องเท่ากับ ข1210 รายการที่ 7.3 สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจาก การประกันภัยต่อที่รวมค่าเผื่อความผันผวน** ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ง) ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 7.4 ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ช่องราคาบัญชี- งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 7.4 ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ช่องราคา ประเมิน-งวดปัจจุบัน

7. เบี้ยประกันภัยค้ำรับ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข2600 รายการที่ 10 รวมเบี้ยประกันภัยค้ำรับสุทธิ ช่องจำนวน เงินค้ำรับ-ราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข2600 รายการที่ 10 รวมเบี้ยประกันภัยค้ำรับสุทธิ ช่อง จำนวนเงินค้ำรับ-ราคาประเมิน

8. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

มูลค่าตามงบการเงิน ให้กรอกรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รายการขาดทุนภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป และรายการอื่นๆ โดยผลรวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี จะต้องเท่ากับ ข1210 รายการที่ 9 ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นผลรวมของราคาประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีซึ่งจะมียอดเท่ากับ 0 เสมอเนื่องจากเป็นรายการที่ไม่สามารถประเมินราคาได้

9. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข5900 รายการที่ 10 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า และรายการที่ 11 เบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า ช่องราคาบัญชี-รวม หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข5900 รายการที่ 10 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า และรายการที่ 11 เบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า ช่องราคาประเมิน หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

10. รายได้จากการลงทุนค้างรับ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 10 รายได้จากการลงทุนค้างรับ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 10 รายได้จากการลงทุนค้างรับ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

11. ค่าความนิยม

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 11 ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 11 ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(ก) โปรแกรมคอมพิวเตอร์

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข5900 รายการที่ 17 โปรแกรมคอมพิวเตอร์สุทธิ ช่องราคาบัญชี-รวม หักด้วยภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข5900 รายการที่ 17 โปรแกรมคอมพิวเตอร์สุทธิ ช่องราคาประเมิน หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

13. ต้นทุนในการได้มารถตัดบัญชี

มูลค่าตามงบการเงิน ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

มูลค่าตามประกาศ คปภ. มียอดเท่ากับ 0 เสมอเนื่องจากเป็นรายการที่ไม่สามารถประเมินราคาได้

14. สินทรัพย์อื่น

(ก) สินทรัพย์ที่ติดภาระผูกพัน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก

- ข3302 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3303 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3305 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3306 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3307 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3308 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3309 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3520 รายการที่ 3 รวมเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน ช่องภาระ

ผูกพันราคาบัญชี

- ข3530 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3540 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3570 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3580 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3610 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3620 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3630 ผลรวมรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3690 ผลรวมรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข3710 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข5100 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข5200 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข5300 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ข5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก

- ข3302 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3303 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3305 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3306 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3307 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3308 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3309 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3520 รายการที่ 3 รวมเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน ช่องภาระ

ผูกพันราคาประเมิน

ข3530 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข3540 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข3570 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข3580 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข3610 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข3620 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข3630 ผลรวมรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข3690 ผลรวมรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข3710 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข5100 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข5200 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข5300 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 ข5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ซึ่งต้องเท่ากับ รายงาน RBC แบบฟอร์มที่ 2 รายการที่ 11 สินทรัพย์ที่ติดภาระผูกพัน ที่นับเป็น CET 1 ยกเว้นหลักทรัพย์ประกันที่บริษัทนำมาวางไว้กับนายทะเบียน และสินทรัพย์ที่บริษัทจัดสรรไว้สำหรับหนี้สิน และภาระผูกพันตามสัญญาประกันภัยตามกฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิต รวมกับ รายการที่ 31 สินทรัพย์ที่นับเป็น เงินกองทุนชั้นที่ 2 ที่ติดภาระผูกพัน ยกเว้นสินทรัพย์ที่บริษัทนำมาวางไว้กับนายทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ประกัน และ สินทรัพย์ที่บริษัทจัดสรรไว้สำหรับหนี้สินและภาระผูกพันตามสัญญาประกันภัยตามกฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิต

(ข) สินทรัพย์ลงทุนที่ผู้เอาประกันภัยรับความเสี่ยง

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ข1210 รายการที่ 14 สินทรัพย์ลงทุนที่ผู้เอาประกันภัยรับ ความเสี่ยง ช่อง ราคาบัญชีงวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ข1210 รายการที่ 14 สินทรัพย์ลงทุนที่ผู้เอา ประกันภัยรับความเสี่ยง ช่อง ราคาประเมินงวดปัจจุบัน

(ค) อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง โดยมีค่าเท่ากับ ข5900 รายการ “รวม สินทรัพย์อื่น” ช่องราคาบัญชี-รวม หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี จากนั้นจึงหักด้วยรายการในตาราง 3.1 ของ รายงาน RBC รายการที่ 9 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า รายการที่ 12 รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และ รายการที่ 13 ต้นทุน ในการได้มารอดัดบัญชี ช่องมูลค่าตามงบการเงิน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง โดยมีค่าเท่ากับ ข5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน จากนั้นจึงหักด้วยรายการในตาราง 3.1 ของรายงาน RBC รายการที่ 9 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า รายการที่ 12 รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และ รายการที่ 13 ต้นทุนในการได้มารอดัดบัญชี ช่องมูลค่าตามประกาศ คปภ.

15. ตราสารอนุพันธ์

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 12 ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 12 ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

16. บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 15 ช่องราคาบัญชีปีปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 15 ช่องราคาประเมินปีปัจจุบัน

17. รวมสินทรัพย์

มูลค่าตามงบการเงิน ผลรวมของรายการที่ 1 – 16 ต้องเท่ากับ ข1210 รายการ “รวมสินทรัพย์”
ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ผลรวมของรายการที่ 1 – 16 ต้องเท่ากับ ข1210 รายการ “รวม
สินทรัพย์” ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

ตารางที่ 3.2 รายการที่หนี้สินตามงบแสดงฐานะการเงิน

1. สำรองประกันภัย (ก่อนการประกันภัยต่อ)

(ก) สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาว

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 1.1 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัย
ระยะยาว ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ต้องเท่ากับ ข1220 รายการที่ 1.1 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญา
ประกันภัยระยะยาว ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน และยกมาจากรายงาน RBC ตารางที่ 4.2 รายการที่ 1 สำรอง
ประกันภัยแบบเบี้ยประกันภัยรวมก่อนการเอาประกันภัยต่อ ที่คำนวณตามประกาศประเมินราคาฯ (gross GPV
reserve) ซึ่งต้องเท่ากับ ข1220 รายการที่ 1.1 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาว ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะสั้น

(1) สำรองค่าสินไหมทดแทน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 1.2.1 สำรองค่าสินไหมทดแทน ช่องราคา
บัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ต้องเท่ากับ ข1220 รายการที่ 1.2.1 สำรองค่าสินไหมทดแทน ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน และยกมาจากรายงาน RBC ตารางที่ 4.4 รายการที่ 4 รวม ช่องมูลค่ายุติธรรมของสำรองค่า
สินไหมทดแทนรวม (fair value of gross claim liability) – ก่อนการประกันภัยต่อ

(2) สำรองเบี้ยประกันภัย

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 1.2.2 สำรองเบี้ยประกันภัย ช่องราคาบัญชี-
งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ต้องเท่ากับ ข1220 รายการที่ 1.2.2 สำรองเบี้ยประกันภัย ช่องราคา ประเมิน-งวดปัจจุบัน และยกมาจากรายงาน RBC ตารางที่ 4.5 รายการที่ 4 รวม โดยใช้ค่าที่มากกว่าระหว่าง ช่อง สำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้ หลังหักค่าบำเหน็จสำหรับตัวแทนและนายหน้า (unearned premium reserve after deducting commission paid) – ก่อนการประกันภัยต่อ กับ ช่องมูลค่ายุติธรรมของสำรอง สำหรับความเสี่ยงภัยที่ยังไม่สิ้นสุด (fair value of unexpired risk reserve) – ก่อนการประกันภัยต่อ

2. เงินจ่ายตามกรมธรรม์ค้ำจ่าย

(ก) เงินปันผล/เงินโบนัสค้ำจ่าย

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

(ข) อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

ทั้งนี้ มูลค่าตามงบการเงิน ของรายการรวมหนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ประกันภัย ต้องเท่ากับผลรวมของ ข1220 รายการที่ 2 เงินจ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยค้ำจ่าย และ รายการที่ 3 หนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ประกันภัย ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ของรายการรวมหนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ประกันภัย ต้องเท่ากับผลรวม ของ ข1220 รายการที่ 2 เงินจ่ายตามกรมธรรม์ประกันภัยค้ำจ่าย และ รายการที่ 3 หนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ ประกันภัย ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

3. หนี้สิน/เงินกู้ยืม

(ก) เงินเบิกเกินบัญชี

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 5.1 เงินเบิกเกินบัญชี ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 5.1 เงินเบิกเกินบัญชี ช่องราคาประเมิน-งวด ปัจจุบัน

(ข) หนี้สิน/เงินกู้ยืมอื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 5.2 เงินกู้ยืมอื่นๆ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 5.2 เงินกู้ยืมอื่นๆ ช่องราคาประเมิน-งวด ปัจจุบัน

4. หนี้สินจากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 6.1 เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ ช่องราคา บัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 6.1 เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ ช่อง ราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 6.2 เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ช่อง
ราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 6.2 เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ
ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 6.3 เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ช่องราคาบัญชี-
งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 6.3 เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน

5. หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 7 หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ช่องราคาบัญชี-
งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 7 หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน

6. ภาษีเงินได้ค้างจ่าย

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 8 ภาษีเงินได้ค้างจ่าย ช่องราคาบัญชี-งวด
ปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 8 ภาษีเงินได้ค้างจ่าย ช่องราคาประเมิน-
งวดปัจจุบัน

7. ผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 9.2 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ช่อง
ราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 9.2 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ช่อง
ราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

8. หนี้สินอื่นๆ

(ก) หนี้สินจากสัญญาลงทุน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 4 หนี้สินจากสัญญาลงทุน ช่องราคาบัญชี-งวด
ปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 4 หนี้สินจากสัญญาลงทุน ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) อื่นๆ (โปรดระบุ)

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

ทั้งนี้ มูลค่าตามงบการเงิน ของรายการ รวมหนี้สินอื่นๆ ต้องเท่ากับผลรวมของ ข1220 รายการที่ 9.1 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รายการ 9.3 อื่นๆ และรายการ 11 หนี้สินทางการเงินอื่น ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ของรายการรวมหนี้สินอื่นๆ ต้องเท่ากับผลรวมของ ข1220 รายการที่ 9.1 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รายการ 9.3 อื่นๆ และรายการ 11 หนี้สินทางการเงินอื่น ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

9. ตราสารอนุพันธ์

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 10 ตราสารอนุพันธ์ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 10 ตราสารอนุพันธ์ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

10. บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 12 บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่* ช่องราคาบัญชีปีปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 12 บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่* ช่องราคาประเมินปีปัจจุบัน

11. รวมหนี้สิน

มูลค่าตามงบการเงิน ผลรวมของรายการที่ 1 – 10 ต้องเท่ากับ ข1220 รายการ “รวมหนี้สิน” ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ผลรวมของรายการที่ 1 – 10 ต้องเท่ากับ ข1220 รายการ “รวมหนี้สิน” ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

ตารางที่ 3.3 รายการส่วนของเจ้าของหุ้นตามงบแสดงฐานะการเงิน

1. ทุนชำระแล้ว

(ก) หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 13.1 หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 13.1 หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดไม่สะสมเงินปันผล

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 13.2 หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดไม่สะสมเงินปันผล ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 13.2 หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดไม่สะสมเงินปันผล ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ค) หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดสะสมเงินปันผล

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 13.3 หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดสะสมเงินปันผล ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 13.3 หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดสะสมเงินปันผล ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ง) หุ้นทุนซื้อคืน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 19 หุ้นทุนซื้อคืน ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 19 หุ้นทุนซื้อคืน ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

2. เงินลงทุนจากสำนักงานใหญ่

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 14 เงินลงทุนจากสำนักงานใหญ่* ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 14 เงินลงทุนจากสำนักงานใหญ่* ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

3. ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 16 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่า ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ข1220 รายการที่ 16 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่า ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

4. สำรองตามกฎหมาย

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1400 รายการที่ 5.1.1 สำรองตามกฎหมาย “ยกไปปลายงวด” ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เท่ากับมูลค่าตามงบการเงิน

5. สำรองอื่น

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง

6. ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสินทรัพย์

(ก) เงินลงทุน (รวมถึงตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน)

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง

(ข) อสังหาริมทรัพย์ เฉพาะที่ทำการของบริษัท

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง

(ค) อสังหาริมทรัพย์ และทรัพย์สินดำเนินงาน แต่ไม่รวมถึงที่ทำการของบริษัท

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง

7. กำไร (ขาดทุน) สะสม

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ข1400 รายการที่ 5.2 กำไร (ขาดทุน) สะสม-ยังไม่ได้จัดสรร “ยกไปปลายงวด” ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. มาจาก มูลค่าตามงบการเงิน รวมกับ ช่องมูลค่าที่ปรับปรุงเพื่อให้ได้มูลค่าตามประกาศ คปภ.

8. รวมส่วนของเจ้าของ

มูลค่าตามงบการเงิน ผลรวมของรายการที่ 1 – 7 ต้องเท่ากับ ข1220 รายการ “รวมส่วนของเจ้าของ” ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ผลรวมของรายการที่ 1 – 7 ต้องเท่ากับ ข1220 รายการ “รวมส่วนของเจ้าของ” ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

ตารางที่ 5.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาตราสารทุนและราคาสินค้าโภคภัณฑ์

1. ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน บวกด้วย ข3308 ช่องราคาประเมิน หักด้วยภาระผูกพันราคาประเมิน ของทุกรหัสข้อมูลที่ ช่องตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ มีค่าเท่ากับ Y

2. ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น และอยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3305 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน บวกด้วย ข3308 ช่องราคาประเมิน หักด้วยภาระผูกพันราคาประเมิน ของทุกรหัสข้อมูลที่ ช่องตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น และอยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนด มีค่าเท่ากับ Y

3. ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น แต่ไม่อยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้ในตาราง

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง

4. Infrastructure fund, REIT และ Property fund ในรูปแบบตราสารทุนที่จดทะเบียนกองทุนในประเทศไทย และลงทุนในประเทศไทย

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง ซึ่งเป็นข้อมูลจากรายงาน ช3307 เฉพาะรายการ Infrastructure fund, REIT และ Property fund ในรูปแบบตราสารทุนที่จดทะเบียนกองทุนในประเทศไทยและลงทุนในประเทศไทย โดยต้องไม่ซ้ำกับข้อมูลในตารางที่ 5.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาหน่วยลงทุน

5. กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยที่มีวัตถุประสงค์การจัดตั้งตามกฎหมายตราตั้ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง ซึ่งเป็นข้อมูลจากรายงาน ช3307 เฉพาะรายการ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยที่มีวัตถุประสงค์การจัดตั้งตามกฎหมายตราตั้ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 โดยต้องไม่ซ้ำกับข้อมูลในตารางที่ 5.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาหน่วยลงทุน

6. ตราสารทุนของบริษัท ที.ไอ.ไอ. จำกัด ตราสารทุนของบริษัท ไทยอินชัวเรอส์ด้าเนท จำกัด ตราสารทุนของบริษัทที่ถือเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ ตราสารทุนของบริษัทที่ถือเพื่อแก้ไขฐานะทางการเงินของบริษัทประกันชีวิตหรือบริษัทประกันวินาศภัยอื่น

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง

7. ตราสารทุนอื่น นอกเหนือจาก 1 ถึง 6 รวมถึงสินค้าโภคภัณฑ์

ตารางที่ 5.3 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาสังหาริมทรัพย์และทรัพย์สินดำเนินงาน

1. อสังหาริมทรัพย์ที่ใช้สำหรับประกอบธุรกิจ หรือเป็นสวัสดิการพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท ได้แก่ ที่ดิน อาคาร อาคารชุด

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ช5100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

2. อสังหาริมทรัพย์อื่นนอกเหนือจาก 1 และ ทรัพย์สินดำเนินงาน ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องใช้สำนักงาน และเครื่องสมอกลง

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมของ

- ช3630 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ช5100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ช5200 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.2.N.0.0 และรหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ช5300 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 และ 3.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ตารางที่ 5.4 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยด้านปัจจัยเฉพาะของผู้ออกตราสาร

1. ออกโดยรัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย หรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินไทย ที่เป็นสกุลเงินบาท

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.01] ออกโดยรัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย หรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินไทย ที่เป็นสกุลเงินบาท

2. ออกโดยรัฐบาลต่างประเทศ ธนาคารกลางต่างประเทศ และกระทรวงการคลังต่างประเทศ ในสกุลเงินใดๆ

2.1 ระดับความเสี่ยง 1

- ระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.02] ออกโดยรัฐบาลต่างประเทศ ธนาคารกลางต่างประเทศ และกระทรวงการคลังต่างประเทศ ในสกุลเงินใดๆ โดยช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 และมีระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

สำหรับระยะเวลาคงเหลืออื่น ทำในทำนองเดียวกันแต่เปลี่ยนเงื่อนไขระยะเวลาเป็นดังนี้

- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 5 ปี ขึ้นไป

รายการที่ 2.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 2.7 มิได้มีการจัดอันดับ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

3. ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และไม่มีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท

- ระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.03] ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และไม่มีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท และมีระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

สำหรับระยะเวลาคงเหลืออื่น ทำในทำนองเดียวกันแต่เปลี่ยนเงื่อนไขระยะเวลาเป็นดังนี้

- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 5 ปี ขึ้นไป

4. ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และมีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท

4.1 ระดับความเสี่ยง 1

- ระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.04] ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และมีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท โดยช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 และมีระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

สำหรับระยะเวลาคงเหลืออื่น ทำในทำนองเดียวกันแต่เปลี่ยนเงื่อนไขระยะเวลาเป็นดังนี้

- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 5 ปี ขึ้นไป

รายการที่ 4.2 ระดับความเสี่ยง 2 ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2

5. ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัดไปแล้ว

5.1 ระดับความเสี่ยง 1

- ระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.05] ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัดไปแล้ว โดยช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 และมีระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

สำหรับระยะเวลาคงเหลืออื่น ทำในทำนองเดียวกันแต่เปลี่ยนเงื่อนไขระยะเวลาเป็นดังนี้

- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 5 ปี ขึ้นไป

รายการที่ 5.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 5.7 มิได้มีการจัดอันดับ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

6. ออกโดยสถาบันการเงิน / บริษัทหลักทรัพย์ / บริษัทประกันภัย ในประเทศไทย

6.1 ระดับความเสี่ยง 1

- ระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.06] ออกโดยสถาบันการเงิน / บริษัทหลักทรัพย์ / บริษัทประกันภัย ในประเทศไทย โดยช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 และมีระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

สำหรับระยะเวลาคงเหลืออื่น ทำในทำนองเดียวกันแต่เปลี่ยนเงื่อนไขระยะเวลาเป็นดังนี้

- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 5 ปี ขึ้นไป

รายการที่ 6.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 6.7 มิได้มีการจัดอันดับ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

7. ออกโดยหน่วยงาน/บริษัทอื่น ในประเทศไทย นอกจาก 1-6

7.1 ระดับความเสี่ยง 1

- ระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.07] ออกโดยหน่วยงาน/บริษัทอื่น ในประเทศไทย นอกจาก 1-6 โดยช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 และมีระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

สำหรับระยะเวลาคงเหลืออื่น ทำในทำนองเดียวกันแต่เปลี่ยนเงื่อนไขระยะเวลาเป็นดังนี้

- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 5 ปี ขึ้นไป

รายการที่ 7.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 7.7 มิได้มีการจัดอันดับ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

8. ออกโดยรัฐวิสาหกิจต่างประเทศ

8.1 ระดับความเสี่ยง 1

- ระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.08] ออกโดยรัฐวิสาหกิจต่างประเทศ โดยช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 และมีระยะเวลา คงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

สำหรับระยะเวลาคงเหลืออื่น ทำในทำนองเดียวกันแต่เปลี่ยนเงื่อนไขระยะเวลาเป็นดังนี้

- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 5 ปี ขึ้นไป

รายการที่ 8.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 8.7 มิได้มีการจัดอันดับ *ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน* และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 *แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก* ระดับความเสี่ยง 1 *เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6* ตามลำดับ

9. ออกโดยบริษัทเอกชนต่างประเทศ

9.1 ระดับความเสี่ยง 1

- ระยะเวลาคงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.09] ออกโดยบริษัทเอกชนต่างประเทศ โดยช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 และมีระยะเวลา คงเหลือไม่เกิน 6 เดือน

สำหรับระยะเวลาคงเหลืออื่น ทำในทำนองเดียวกันแต่เปลี่ยนเงื่อนไขระยะเวลาเป็นดังนี้

- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
- มีระยะเวลาคงเหลือเกิน 5 ปี ขึ้นไป

รายการที่ 9.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 9.7 มิได้มีการจัดอันดับ *ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน* และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 *แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก* ระดับความเสี่ยง 1 *เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6* ตามลำดับ

ตารางที่ 5.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากการเปลี่ยนแปลงราคาหน่วยลงทุน

ดึงข้อมูลแต่ละรายการที่กรอกใน ช3307 ดังนี้

1. รายละเอียดหน่วยลงทุน :

- 1.1 ลำดับที่ : ใน template RBC จะกำหนดลำดับที่ไว้ให้ 1 – 1988
- 1.2 ชื่อหน่วยลงทุน และชื่อผู้จัดการหน่วยลงทุน : ช่องชื่อกองทุน และช่องผู้ออก
- 1.3 ความเสี่ยงภัยทั้งหมด : ช่องราคาประเมิน-รวม หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ทั้งนี้ รายการหน่วยลงทุนประเภท Infrastructure fund, REIT และ Property fund ในรูปแบบตราสารทุนที่จดทะเบียนกองทุนในประเทศไทยและลงทุนในประเทศไทย และ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยที่มีวัตถุประสงค์การจัดตั้งตามกฎหมายตราตั้งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 ให้นำออกจากตารางที่ 5.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาหน่วยลงทุน และนำไปกรอกที่ตาราง 5.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาตราสารทุนและราคาสินค้าโภคภัณฑ์ ในรายการที่ 4. Infrastructure fund, REIT และ Property fund ในรูปแบบตราสารทุนที่จดทะเบียนกองทุนในประเทศไทยและลงทุนในประเทศไทย และ รายการที่ 5. กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยที่มีวัตถุประสงค์การจัดตั้งตามกฎหมายตราตั้งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 ตามลำดับ

2. มูลค่าสินทรัพย์แต่ละประเภท

- 2.1 ตราสารทุน : ผลรวมของช่องราคาประเมินหุ้นทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ และโครงสร้างพื้นฐาน
- 2.2 อสังหาริมทรัพย์ : ช่องราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์
- 2.3 สินค้าโภคภัณฑ์ : ช่องราคาประเมินสินค้าโภคภัณฑ์
- 2.4 เงินฝาก : ช่องราคาประเมินเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน
- 2.5 ตราสารหนี้ : ผลรวมของช่องราคาประเมินพันธบัตร ตัวสัญญาใช้เงิน – ตัวแลกเงิน และหุ้นกู้-หุ้นกู้แปลงสภาพ –หุ้นกู้ด้อยสิทธิ
- 2.6 อื่นๆ : ช่องราคาประเมินอื่นๆ

3. ร้อยละของค่าความเสี่ยง

ให้กรอกร้อยละของค่าความเสี่ยงของการลงทุนแต่ละประเภทในหน้ารายงานโดยตรง ยกเว้นรายการ เงินฝาก และ ตราสารหนี้

ตารางที่ 6.2 รายละเอียดการคำนวณเงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากอัตราดอกเบี้ย

1. รวม (Total) สินทรัพย์ที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย (ช่อง Gross amount) ต้องมากกว่าผลรวมของ
 - ช3302 ทุกรหัสข้อมูล ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 - ช3303 ทุกรหัสข้อมูล ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 - ช3306 ทุกรหัสข้อมูล ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 - ช3308 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 เฉพาะรายการที่ ช่องตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และ ช่องตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น และอยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนด มีค่าเท่ากับ N โดยใช้ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 - ช3309 ทุกรหัสข้อมูล ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
 - ช3310 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 เฉพาะรายการที่ ช่องตัวแปรอ้างอิง มีค่าเท่ากับ 6005 (อัตราดอกเบี้ย) หรือ 6011 (ดัชนีอัตราดอกเบี้ย) (ตามคู่มือรหัสอ้างอิง) โดยใช้ ช่องมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ ณ สิ้นปีปัจจุบัน เฉพาะรายการที่มีค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 0

ตามประกาศว่าด้วยการคำนวณเงินกองทุนตามความเสี่ยงนิยามคำว่าสินทรัพย์ที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ยคือสินทรัพย์ที่มูลค่าเปลี่ยนแปลงเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ดังนั้นสินทรัพย์ที่ประเมินราคาด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายจึงไม่นำมารวมในการคำนวณความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย อย่างไรก็ตามในกรณีที่บริษัทประเมินราคาเงินให้กู้ยืมด้วยเทคนิคประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยการคิดลดกระแสเงินสด ให้บริษัทนำเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมารวมคำนวณความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยด้วย

2. รวม (Total) หนี้สินที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย (ช่อง Gross amount) ต้องมากกว่าผลรวมของ
 - ช1220 รายการที่ 1.1 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาว ช่องราคาประเมินปีปัจจุบัน
 - ช1220 รายการที่ 9.2 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ช่องราคาประเมินปีปัจจุบัน
 - ช3310 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 เฉพาะรายการที่ ช่องตัวแปรอ้างอิง มีค่าเท่ากับ 6005 (อัตราดอกเบี้ย) หรือ 6011 (ดัชนีอัตราดอกเบี้ย) (ตามคู่มือรหัสอ้างอิง) โดยใช้ ช่องมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ ณ สิ้นปีปัจจุบัน เฉพาะรายการที่มีค่าน้อยกว่า 0 และแปลงค่ารายการเหล่านั้นให้เป็นค่าบวก

เช่นเดียวกับสินทรัพย์ หนี้สินที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ยหมายถึงหนี้สินที่มูลค่าเปลี่ยนแปลงเมื่ออัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนไป หากบริษัทมีหนี้สินอื่นที่ประเมินราคาโดยมีอัตราคิดลดเป็นปัจจัยให้นำมารวมในการคำนวณความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยด้วย

ตารางที่ 7.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในตราสารหนี้

1. ออก สั่งจ่าย รับรอง รับอวัล หรือค้ำประกัน โดยรัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย หรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินไทย ที่เป็นสกุลเงินบาท

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.01] ออกโดยรัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย หรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินไทย ที่เป็นสกุลเงินบาท

2. ออก สั่งจ่าย รับรอง รับอวัล หรือค้ำประกัน โดยรัฐบาลต่างประเทศ ธนาคารกลางต่างประเทศ และ กระทรวงการคลังต่างประเทศ ในสกุลเงินใดๆ

2.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.02] ออกโดยรัฐบาลต่างประเทศ ธนาคารกลางต่างประเทศ และกระทรวงการคลังต่างประเทศ ในสกุลเงินใดๆ และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

รายการที่ 2.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 2.7 ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

3. ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และไม่มีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.03] ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และไม่มีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท

4. ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และมีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท

4.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.04] ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และมีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

รายการที่ 4.2 ระดับความเสี่ยง 2 ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2

5. ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัดไปแล้ว

5.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.05] ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัดไปแล้ว และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

รายการที่ 5.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 5.7 ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

6. ออกโดยสถาบันการเงิน / บริษัทหลักทรัพย์ / บริษัทประกันภัย ในประเทศไทย

6.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.06] ออกโดยสถาบันการเงิน / บริษัทหลักทรัพย์ / บริษัทประกันภัย ในประเทศไทย และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

รายการที่ 6.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 6.7 ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

7. ออกโดยหน่วยงาน/บริษัทอื่น ในประเทศไทย นอกจาก 1-6

7.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.07] ออกโดยหน่วยงาน/บริษัทอื่น ในประเทศไทย นอกจาก 1-6 และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

รายการที่ 7.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 7.7 ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

8. ออกโดยรัฐวิสาหกิจต่างประเทศ

8.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.08] ออกโดยรัฐวิสาหกิจต่างประเทศ และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

รายการที่ 8.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 8.7 ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

9. ออกโดยบริษัทเอกชนต่างประเทศ

9.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3302 ข3303 และ ข3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุน โดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.09] ออกโดยบริษัทเอกชนต่างประเทศ และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

รายการที่ 9.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 9.7 ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

ตารางที่ 7.3 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในเงินให้กู้ยืมโดยมือสังหาริมทรัพย์จำนอง เป็นประกัน

1. อสังหาริมทรัพย์ที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัย (residential properties)

(ก) อัตราส่วนเงินให้กู้ยืมต่อมูลค่าหลักประกันน้อยกว่า 70% ($LTV < 70\%$)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3520 รายการที่ 1.1 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) อัตราส่วนเงินให้กู้ยืมต่อมูลค่าหลักประกันระหว่าง 70% ถึง 90% ($70\% \leq LTV \leq 90\%$)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3520 รายการที่ 1.2 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ค) เงินให้กู้ยืมด้อยคุณภาพ (non-performing)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3520 รายการที่ 1.3 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

2. อสังหาริมทรัพย์อื่น (other types of properties)

(ก) อัตราส่วนเงินให้กู้ยืมต่อมูลค่าหลักประกันน้อยกว่า 70% ($LTV < 70\%$)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3520 รายการที่ 2.1 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) อัตราส่วนเงินให้กู้ยืมต่อมูลค่าหลักประกันระหว่าง 70% ถึง 90% ($70\% \leq LTV \leq 90\%$)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3520 รายการที่ 2.2 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ค) เงินให้กู้ยืมด้อยคุณภาพ (non-performing)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3520 รายการที่ 2.3 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วย
ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

**ตารางที่ 7.4 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในเงินให้กู้ยืมนอกจากเงินให้กู้ยืมโดยมี
อสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน**

1. เช่าทรัพย์สินแบบ리스ซึ่งประเภทสัญญาเช่าการเงิน / เงินลงทุนให้เช่าซื้อ

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3610 และ ข3620 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล
2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

2. เงินให้กู้ยืมโดยมีบุคคลค้ำประกัน

(ก) เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานและตัวแทนของบริษัท

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3570 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.2.N.0.0 รหัส
ข้อมูล 1.3.N.0.0 และรหัสข้อมูล 1.4.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่น (ยกเว้น เงินให้กู้ยืมโดยมีกรรมธรรม์เป็นประกัน)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3570 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.2.N.0.0 รหัส
ข้อมูล 2.3.N.0.0 และรหัสข้อมูล 2.4.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

3. เงินให้กู้ยืมโดยมีกรรมธรรม์เป็นประกัน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ยกมาจาก ข1210 รายการที่ 2.2 ช่องราคาประเมินปัจจุบัน

4. เงินให้กู้ยืมอื่น

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

ข3530 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่อง
ราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ข3540 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่อง
ราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ข3580 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 4.N.0.0.0
รหัสข้อมูล 5.N.0.0.0 และ 6.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ตารางที่ 7.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากสินทรัพย์อื่นๆ

1. เงินสด

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ข3710 รหัสข้อมูล 1.1.0.0.0 ถึง 1.2.4.0.0 ช่องราคา ประเมิน-ส่วนที่คุ้มครอง ส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง และส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระ ผูกพันราคาประเมิน

2. เงินฝากสถาบันการเงิน/ ใบรับฝากเงิน/ บัตรเงินฝาก กับ ธ. ออมสิน รวมถึงสลากออมทรัพย์

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ข3710 ผลรวมของรหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ส่วนที่คุ้มครอง ส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง และส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพัน ราคาประเมิน เฉพาะรายการของ ธ.ออมสิน

- ข3309 ที่ออกโดย ธ. ออมสิน (รหัสผู้ออก 030) ทุกรหัสข้อมูล ช่องราคาประเมินหลังหักภาระ ผูกพันราคาประเมิน

3. เงินฝากสถาบันการเงิน/ ใบรับฝากเงิน/ บัตรเงินฝาก กับ ธ. อื่น

(ก) จำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ข3710 รหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ส่วนที่คุ้มครอง หักด้วยภาระผูกพันส่วนที่เหลือหลังจากที่นำภาระผูกพันดังกล่าวไปหักออกจากราคาประเมิน-ส่วนที่ไม่คุ้มครองแล้ว เฉพาะรายการของ ธ.อื่น นอกเหนือจาก ธ.ออมสิน

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ข3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น นอกเหนือจาก ธ.ออมสิน สำหรับจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) ส่วนเกินจากจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก

(1) ระยะเวลาไม่เกิน 1 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ข3710 รหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 โดยใช้ค่าที่มากกว่าระหว่าง 0 กับ ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าได้ทั้ง N และ Y แต่ช่องอายุมีค่าระยะเวลาไม่เกิน 1 เดือน

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ข3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น สำหรับส่วนเกินจากจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก ซึ่งมีอายุคงเหลือไม่เกิน 1 เดือน ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) ระยะเวลามากกว่า 1 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ช3710 รหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 โดยใช้ค่าที่มากกว่าระหว่าง 0 กับ ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าได้ทั้ง N และ Y แต่ช่องอายุมีค่าระยะเวลา มากกว่า 1 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ช3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น สำหรับส่วนเกินจากจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก ซึ่งมีอายุคงเหลือมากกว่า 1 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

(3) ระยะเวลามากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ช3710 รหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 โดยใช้ค่าที่มากกว่าระหว่าง 0 กับ ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าได้ทั้ง N และ Y แต่ช่องอายุมีค่าระยะเวลา มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ว3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น สำหรับส่วนเกินจากจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก ซึ่งมีอายุคงเหลือมากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

(4) ระยะเวลาตั้งแต่ 12 เดือน ขึ้นไป (ระดับความเสี่ยง 1)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ช3710 รหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 โดยใช้ค่าที่มากกว่าระหว่าง 0 กับ ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน เฉพาะรายการที่ ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าเท่ากับ N และช่องอายุ มีค่ามากกว่า 12 และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ช3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น แต่ไม่ใช่สถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง ซึ่งมีอายุคงเหลือตั้งแต่ 12 เดือนขึ้นไป และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

รายการที่ (5) ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ (10) ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ (4) ระยะเวลาตั้งแต่ 12 เดือน ขึ้นไป (ระดับความเสี่ยง 1) แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจากระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 6 และ 9 (ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ) ตามลำดับ

(11) ระยะเวลาตั้งแต่ 12 เดือน ขึ้นไป (สถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง ยกเว้น ธ.ออมสิน)
ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ช3710 รหัสข้อมูล 2.1.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.1.2.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.1.N.0 รหัสข้อมูล 2.2.2.N.0
รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 3.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 4.1.N.0.0 และ 4.2.N.0.0 โดยใช้ค่าที่มากกว่าระหว่าง 0 กับ
ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-
ผ่านหน่วยลงทุน เฉพาะรายการที่ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าเท่ากับ Y (ไม่รวม ธ. ออมสิน)
และช่องอายุ มีค่ามากกว่า 12

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ช3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น ที่เป็นสถาบันการเงินที่มี
กฎหมายพิเศษจัดตั้ง ยกเว้น ธ.ออมสิน ซึ่งมีอายุคงเหลือตั้งแต่ 12 เดือน ขึ้นไป ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระ
ผูกพันราคาประเมิน

4. บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ยกมาจาก ช1210 รายการที่ 14 บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่ ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน

5. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (deferred tax assets)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ยกมาจาก ช1210 รายการที่ 9 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน

6. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ช5900 รายการที่ 10 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า และรายการ
ที่ 11 เบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

7. เบี้ยประกันภัยค้างรับสำหรับการประกันภัยทางทะเล และการทำประกันภัยกับส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือ
องค์การระหว่างประเทศ ที่ค้างชำระเกินกว่า 60 วัน นับแต่วันเริ่มคุ้มครองตามสัญญา

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลโดยตรงที่หน้ารายงาน

8. รายได้จากการลงทุนค้างรับ

(ก) ค้างรับจาก รัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย ธนาคารออมสิน หรือกองทุน
เพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินไทยที่เป็นสกุลบาท / เงินปันผลที่ประกาศแล้วของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้น
ตามกฎหมายไทยซึ่งยังไม่พ้นกำหนดระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดให้นิติบุคคลนั้นต้องชำระให้กับผู้ถือตราสาร

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

(ข) เงินปันผลที่ประกาศแล้วของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยซึ่งพ้นกำหนดระยะเวลาที่กฎหมาย
กำหนดให้นิติบุคคลนั้นต้องชำระให้กับผู้ถือตราสาร

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

(ค) อื่นๆ

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

ทั้งนี้ ผลรวมของรายการรายได้จากการลงทุนค้างรับ (ก) (ข) และ (ค) ต้องเท่ากับรายงาน ข1210 รายการที่ 10 รายได้จากการลงทุนค้างรับ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

9. สินทรัพย์ที่ติดภาระผูกพัน

เป็นยอดรวมจาก

- ข3302 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3303 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3305 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3306 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3307 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3308 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3309 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3520 รายการที่ 3 รวมเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3530 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3540 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3570 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3580 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3610 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3620 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3630 ผลรวมรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3690 ผลรวมรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข3710 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข5100 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข5200 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข5300 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ข5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ตารางที่ 7.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในตราสารอนุพันธ์

1. รวมราคาตลาดปัจจุบัน (exposure mark-to-market value)

ต้องมากกว่าหรือเท่ากับผลรวมของ ข3310 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ ณ สิ้นปีปัจจุบัน เฉพาะรายการที่มีค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 0 หักด้วย ข6900 รายการที่ 12 “เจ้าหนี้เงินประกันจาก สัญญาตราสารอนุพันธ์” ช่องราคาประเมิน

2. รวมเงินต้น (notional principal)

เท่ากับผลรวมของ ข3310 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องเงินต้น (Notional Principal) จำนวนเงินเทียบเท่า สกุลบาท เฉพาะรายการที่ช่องมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ ณ สิ้นปี มีค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 0

ตารางที่ 8.1 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากการประกันภัยต่อสำหรับผู้รับประกันภัยในประเทศ

1. สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน-สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ข4100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่อง เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ-ราคาประเมิน เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ข4100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำรับ เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ค) สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่ไม่รวมค่าเผื่อความผันผวน ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

(ง) ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

2. สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน-หนี้สินจากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ข4100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องเงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ-รวมเงินถือไว้-ราคาประเมิน เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ข4100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำจ่าย เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

3. สัญญาประกันภัยต่อที่ไม่ใช่สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน

รายการ : ดึงรายชื่อบริษัทประกันภัยต่อจาก ข4100 แต่ละรายที่รหัสข้อมูลเท่ากับ 1.N.0.0.0 และช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ N โดยที่

3.1 สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ข4100 ช่อง เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ-ราคาประเมิน

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ข4100 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำรับ

(ค) สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่ไม่รวมค่าเผื่อความผันผวน ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

(ง) ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

3.2 หนี้สินจากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ข4100 ช่องรวมเงินถือไว้-ราคาประเมิน

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ข4100 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำจ่าย

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

ตารางที่ 8.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากการประกันภัยต่อสำหรับผู้รับประกันภัยต่างประเทศ

1. สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน-สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ข4100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่อง เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ-ราคาประเมิน เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ข4100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำรับ เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ค) สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่ไม่รวมค่าเผื่อความผันผวน ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

(ง) ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

2. สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน-หนี้สินจากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ข4100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่องเงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ-รวมเงินถือไว้-ราคาประเมิน เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ข4100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำจ่าย เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

3. สัญญาประกันภัยต่อที่ไม่ใช้สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน

รายการ : ดึงรายชื่อบริษัทประกันภัยต่อจาก ข4100 แต่ละรายที่รหัสข้อมูลเท่ากับ 2.N.0.0.0 และช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ N โดยที่

3.1 สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ข4100 ช่อง เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ-ราคาประเมิน

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ข4100 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำรับ

(ค) สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่ไม่รวมค่าเผื่อความผันผวน ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

(ง) ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

3.2 หนี้สินจากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ข4100 ช่องรวมเงินถือไว้-ราคาประเมิน

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ข4100 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำจ่าย

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง