

**คู่มือการเชื่อมข้อมูลจากรายงานทางการเงินเกี่ยวกับฐานะการเงินและกิจการ รายไตรมาส/รายปี
ไปยังรายงานเงินกองทุนของบริษัทประกันวินาศภัย**

สารบัญ

ตารางที่ 3.1 รายการสินทรัพย์ตามงบแสดงฐานะการเงิน.....	3
ตารางที่ 3.2 รายการหนี้สินตามงบแสดงฐานะการเงิน	13
ตารางที่ 3.3 รายการส่วนของเจ้าของตามงบแสดงฐานะการเงิน	16
ตารางที่ 5.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาตราสารทุนและราคาสินค้าโภคภัณฑ์.....	18
ตารางที่ 5.3 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาส่งหาทรัพย์สินและทรัพย์สินดำเนินงาน.....	19
ตารางที่ 5.4 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยด้านปัจจัยตลาดทั่วไป.....	19
ตารางที่ 5.5 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยด้านปัจจัยเฉพาะของผู้ถือตราสาร	20
ตารางที่ 5.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาหน่วยลงทุน.....	24
ตารางที่ 6.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในตราสารหนี้	25
ตารางที่ 6.3 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน.....	28
ตารางที่ 6.4 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในเงินให้กู้ยืมนอกจากเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน.....	28
ตารางที่ 6.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากสินทรัพย์อื่นๆ.....	29
ตารางที่ 6.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในตราสารอนุพันธ์	33
ตารางที่ 7.1 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากการประกันภัยต่อสำหรับผู้รับประกันภัยต่อในประเทศ.....	34
ตารางที่ 7.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากการประกันภัยต่อสำหรับผู้รับประกันภัยต่อต่างประเทศ.....	35

แบบรายงานประจำปี/ไตรมาสที่จะส่งข้อมูลไปยังรายงานการดำเนินงานการเงินกองทุน

ว1210	สินทรัพย์
ว1220	หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น
ว1400	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ว3100	รายได้จากการลงทุนสุทธิและรายได้จากการลงทุนค้างรับ
ว3302	พันธบัตร
ว3303	ตัวเงิน
ว3305	หุ้นทุน
ว3306	หุ้นกู้ - หุ้นกู้แปลงสภาพ - หุ้นกู้ด้อยสิทธิ
ว3307	หน่วยลงทุน
ว3308	ใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญ - หุ้นกู้ - หน่วยลงทุนอื่นๆ
ว3309	สลากออมทรัพย์
ว3310	ตราสารอนุพันธ์
ว3520	เงินให้กู้ยืมโดยมีทรัพย์สินจำนองเป็นประกัน
ว3530	เงินให้กู้ยืมโดยมีหลักทรัพย์เป็นประกัน
ว3540	เงินให้กู้ยืมโดยมีธนาคารพาณิชย์ค้ำประกัน
ว3570	เงินให้กู้ยืมโดยมีบุคคลค้ำประกัน
ว3580	เงินให้กู้ยืมอื่น
ว3610	เงินลงทุนให้เข้าซื้อรถ
ว3620	เงินลงทุนให้เข้าทรัพย์สินแบบ리스ซึ่ง
ว3690	เงินลงทุนอื่น
ว3710	เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน
ว4100	เงินวางไว้ / เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ
ว4200	เงินค้างรับ / เงินค้างจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ
ว5100	ที่ทำการ
ว5200	อสังหาริมทรัพย์อื่น
ว5300	สินทรัพย์ดำเนินงาน
ว5900	สินทรัพย์อื่น
ว6900	หนี้สินอื่น - อื่นๆ

คำอธิบายการเชื่อมโยง

ตารางที่ 3.1 รายการสินทรัพย์ตามงบแสดงฐานะการเงิน

1. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(ก) พันธบัตร หุ้นกู้ ตั๋วสัญญาใช้เงิน-ตั๋วแลกเงิน ซึ่งออกโดย

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

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3302 และ ว3303 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ว3306 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3302 และ ว3303 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน และ ว3306 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

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

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3302 และ ว3303 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 ว3306 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3302 และ ว3303 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 ว3306 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(3) รัฐวิสาหกิจ / องค์การของรัฐ / องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ของประเทศไทยที่ไม่ค้ำประกันโดยกระทรวงการคลัง ในสกุลเงินบาท

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3302 ว3303 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ว3306 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3302 ว3303 และ ว3306 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(4) รัฐวิสาหกิจ / องค์การของรัฐ / องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ของประเทศไทยที่ไม่ค้าประกันโดยกระทรวงการคลัง ในสกุลเงินต่างประเทศ รวมถึงรัฐวิสาหกิจต่างประเทศ ในสกุลเงินตราใดๆ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3302 ว3303 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 ว3306 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 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 ว3303 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ว3306 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3303 และ ว3306 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(6) สถาบันการเงิน / บริษัทหลักทรัพย์ / บริษัทประกันภัย

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3303 รหัสข้อมูล 7.1.N.0.0 และ 7.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ว3306 รหัสข้อมูล 7.1.N.0.0 และ 7.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3303 และ ว3306 รหัสข้อมูล 7.1.N.0.0 และ 7.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(7) บริษัท

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3303 รหัสข้อมูล 8.1.N.0.0 และ 8.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และ ว3306 รหัสข้อมูล 8.1.N.0.0 และ 8.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3303 และ ว3306 รหัสข้อมูล 8.1.N.0.0 และ 8.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(8) อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3302 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชี สุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และจาก ว3303 รหัสข้อมูล 9.1.N.0.0 และ 9.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี และว3306 รหัสข้อมูล 9.1.N.0.0 และ 9.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3302 รหัสข้อมูล 6.1.N.0.0 และ 6.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรงหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน และจาก ว3303 และ ว3306 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 ว3305 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชี สุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคา ประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น และอยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนด ยกเว้น (4)

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชี สุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคา ประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(3) ตราสารทุนที่ลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 และ 3.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชี สุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 3.1.N.0.0 และ 3.2.N.0.0 ช่องราคา ประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(4) ตราสารทุนที่บริษัทลงทุนในบริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันชีวิตตามกฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิตอื่น หรือบริษัทที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประกันวินาศภัยตามกฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย โดยไม่มีวัตถุประสงค์ในการแก้ไขฐานะทางการเงิน หรือปรับโครงสร้างหนี้ ยกเว้น (3)

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 4.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 4.N.0.0.0 ช่องราคาประเมินหักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(5) トラサツサツン

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 5.1.N.0.0 และ 5.2.N.0.0 ช่งราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่งภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 5.1.N.0.0 และ 5.2.N.0.0 ช่งราคาประเมินหักด้วยช่งภาระผูกพันราคาประเมิน

(ค) อื่นๆ

(1) หน่วยลงทุน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3307 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 และ 2.N.0.0.0 ราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อการด้อยค่า) หักด้วยช่งภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3307 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 และ 2.N.0.0.0 ช่งราคาประเมิน-รวม หักด้วยช่งภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) ใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญ-หุ้นกู้-หน่วยลงทุน-อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3308 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่งราคาบัญชีหักด้วยช่งภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3308 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่งราคาประเมินหักด้วยช่งภาระผูกพันราคาประเมิน

(3) สลากออมทรัพย์

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3309 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 และ 2.N.0.0.0 ช่งราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่งภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3309 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 และ 2.N.0.0.0 ช่งราคาประเมินหักด้วยช่งภาระผูกพันราคาประเมิน

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

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3690 ทุกรายการ ช่งราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่งภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3690 ทุกรายการ ช่งราคาประเมินหักด้วยช่งภาระผูกพันราคาประเมิน

2. เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ

(ก) เช่าทรัพย์สินแบบลิสซิ่ง / เงินลงทุนให้เช่าซื้อ

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก

- ว3610 ผลรวมของรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่งลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อสุทธิ (ราคาบัญชี) หักด้วยช่งภาระผูกพันราคาบัญชี

- ว3620 ผลรวมของรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 3.N.0.0.0 และ 4.N.0.0.0 ช่งลูกหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาวสุทธิ (ราคาบัญชี) หักด้วยช่งภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก

- ว3610 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 ว3100 รายการที่ 2.11 ดอกเบี้ยจากการให้เช่าซื้อรถ ช่องราคาประเมิน

- ว3620 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 ว3100 รายการที่ 2.12 ดอกเบี้ยจากการให้เช่าทรัพย์สินแบบลีสซิ่ง ช่องราคาประเมิน

(ข) เงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน

(1) อสังหาริมทรัพย์ที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัย

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว3520 รายการที่ 1.4 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว3520 รายการที่ 1.4 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) อสังหาริมทรัพย์อื่น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว3520 รายการที่ 2.4 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว3520 รายการที่ 2.4 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ค) เงินให้กู้ยืมโดยมีบุคคลค้ำประกัน

(1) เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานและตัวแทนของบริษัท

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3570 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 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3570 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.3.N.0.0 รหัสข้อมูล และ 1.4.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่น

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว3570 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.3.N.0.0 และ 2.4.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3570 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

(ง) อื่นๆ หมายถึง เงินให้กู้ยืมอื่นๆนอกเหนือจาก (ก) – (ค)

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก

- ว3530 ผลรวมของรหัสข้อมูล 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
- ว3540 ผลรวมของรหัสข้อมูล 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
- ว3580 ผลรวมของรหัสข้อมูล 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 ช่องเงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ วันสิ้นปี - ราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก

- ว3530 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-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3540 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-เงินต้น รวมกับช่องราคาประเมิน-ดอกเบี้ย หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3580 ผลรวมของรหัสข้อมูล 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 ว3710 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 ช่องราคาบัญชีสุทธิ (หลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว3710 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 ว5100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ-ที่ดิน ราคาบัญชีสุทธิ-อาคาร และราคาบัญชีสุทธิ-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว5100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) ทรัพย์สินดำเนินงาน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว5300 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 และ 3.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว5300 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 ปัจจุบัน เป็นยอดรวมจาก ว5200 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ-ที่ดิน ราคาบัญชีสุทธิ-อาคาร และราคาบัญชีสุทธิ-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว5200 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว5100 และ ว5200 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่องราคาบัญชีสุทธิ-ที่ดิน ราคาบัญชีสุทธิ-อาคาร และราคาบัญชีสุทธิ-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว5100 และ ว5200 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่องราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

6. สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 7.1 เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 7.1 เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 7.2 เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 7.2 เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ค) สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่รวมค่าเผื่อความผันผวน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 7.3 สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่รวมค่าเผื่อความผันผวน** ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ต้องเท่ากับ ว1210 รายการที่ 7.3 สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่รวมค่าเผื่อความผันผวน** ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ง) ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 7.4 ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 7.4 ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

7. เบี้ยประกันภัยค้ำรับ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 8 เบี้ยประกันภัยค้ำรับ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 8 เบี้ยประกันภัยค้ำรับ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

8. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

มูลค่าตามงบการเงิน ให้กรอกรายการ “ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี” รายการ “ขาดทุนภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป” และรายการ “อื่นๆ” โดยผลรวมทั้งหมดของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี จะต้องเท่ากับ ว1210 รายการที่ 9 ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นผลรวมของราคาประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีซึ่งจะมียอดเท่ากับ 0 เสมอเนื่องจากเป็นรายการที่ไม่สามารถประเมินราคาได้

9. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก ว5900 รายการที่ 10 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า และรายการที่ 11 เบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า ช่องราคาบัญชี-รวม หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก ว5900 รายการที่ 10 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า และรายการที่ 11 เบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า ช่องราคาประเมิน หักด้วย ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

10. รายได้จากการลงทุนค้ำรับ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 10 รายได้จากการลงทุนค้ำรับ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 10 รายได้จากการลงทุนค้ำรับ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

11. ค่าความนิยม

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 11 ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 11 ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(ก) โปรแกรมคอมพิวเตอร์

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว5900 รายการที่ 19 โปรแกรมคอมพิวเตอร์สุทธิ ช่องราคาบัญชีรวม หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว5900 รายการที่ 19 โปรแกรมคอมพิวเตอร์สุทธิ ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

13. ต้นทุนในการได้มารอดตัดบัญชี

มูลค่าตามงบการเงิน ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

มูลค่าตามประกาศ คปภ. มียอดเท่ากับ 0 เสมอเนื่องจากเป็นรายการที่ไม่สามารถประเมินราคาได้

14. สินทรัพย์อื่น

(ก) สินทรัพย์ที่ติดภาระผูกพัน

มูลค่าตามงบการเงิน เป็นยอดรวมจาก

- ว3302 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3303 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3305 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3306 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3307 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3308 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3309 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3520 รายการที่ 3 รวมเงินให้กู้ยืมโดยมือสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3530 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3540 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3570 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3580 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3610 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3620 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3690 ผลรวมรหัสข้อมูล 1.N.O.O.0 ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว3710 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว5100 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว5200 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว5300 ผลรวมทูลรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี
- ว5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องภาระผูกพันราคาบัญชี

มูลค่าตามประกาศ คปภ. เป็นยอดรวมจาก

- ว3302 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3303 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3305 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3306 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3307 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3308 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3309 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3520 รายการที่ 3 รวมเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3530 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3540 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3570 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3580 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3610 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3620 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3690 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3710 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว5100 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว5200 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว5300 ผลรวมธุรกรรมที่ซื้อข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ซึ่งต้องเท่ากับ รายงาน RBC แบบฟอร์มที่ 2 รายการที่ 11 สินทรัพย์ที่ติดภาระผูกพัน ที่นับเป็น CET 1 ยกเว้นหลักทรัพย์ประกันที่บริษัทนำมาวางไว้กับนายทะเบียน และสินทรัพย์ที่บริษัทจัดสรรไว้สำหรับหนี้สินและภาระผูกพันตามสัญญาประกันภัยตามกฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย รวมกับ รายการที่ 31 สินทรัพย์ที่ติดภาระผูกพัน ที่นับเป็นเงินกองทุนชั้นที่ 2 ยกเว้นหลักทรัพย์ประกันที่บริษัทนำมาวางไว้กับนายทะเบียน และสินทรัพย์ที่บริษัทจัดสรรไว้สำหรับหนี้สินและภาระผูกพันตามสัญญาประกันภัยตามกฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย

(ข) อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง โดยมีค่าเท่ากับ ว5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องราคาบัญชี-รวม หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาบัญชี จากนั้นจึงหักด้วยรายการในตาราง 3.1 ของรายงาน RBC รายการที่ 9 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า รายการที่ 12 รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และ รายการที่ 13 ต้นทุนในการได้มารอดัดบัญชี ช่องมูลค่าตามงบการเงิน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง โดยมีค่าเท่ากับ ๖5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน จากนั้นจึงหักด้วยรายการในตาราง 3.1 ของรายงาน RBC รายการที่ 9 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า รายการที่ 12 รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และ รายการที่ 13 ต้นทุน ในการได้มารอดัดบัญชี ช่องมูลค่าตามประกาศ คปภ.

15. ตราสารอนุพันธ์

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ๖1210 รายการที่ 12 ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ๖1210 รายการที่ 12 ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

16. บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ๖1210 รายการที่ 14 ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ๖1210 รายการที่ 14 ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

17. รวมสินทรัพย์

มูลค่าตามงบการเงิน ผลรวมของรายการที่ 1 – 16 ต้องเท่ากับ ๖1210 รายการ “รวมสินทรัพย์”
ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ผลรวมของรายการที่ 1 – 16 ต้องเท่ากับ ๖1210 รายการ “รวมสินทรัพย์”
ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

ตารางที่ 3.2 รายการหนี้สินตามงบแสดงฐานะการเงิน

1. สำรองประกันภัย (ก่อนการประกันภัยต่อ)

(ก) สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาว

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ๖1220 รายการที่ 1.1 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัย
ระยะยาว ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจากรายงาน RBC ตารางที่ 4.3 รายการที่ 4 รวม ช่องภาระผูกพัน
ตามสัญญาประกันภัย ณ ระดับความเชื่อมั่นเปอร์เซ็นต์ไทล์ที่ 75 (GPV@75%) – ก่อนการประกันภัยต่อ ซึ่งต้องเท่ากับ
๖1220 รายการที่ 1.1 สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะยาว ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) สำรองประกันภัยสำหรับสัญญาประกันภัยระยะสั้น

(1) สำรองค่าสินไหมทดแทน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ๖1220 รายการที่ 1.2.1 สำรองค่าสินไหมทดแทน ช่องราคาบัญชี-
งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจากรายงาน RBC ตารางที่ 4.1 รายการที่ 5 รวม ช่องมูลค่ายุติธรรม
ของสำรองค่าสินไหมทดแทนรวม (fair value of gross claim liability)-ก่อนการประกันภัยต่อ ซึ่งต้องเท่ากับ ๖1220
รายการที่ 1.2.1 สำรองค่าสินไหมทดแทน ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(2) สำรองเบี้ยประกันภัย

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 1.2.2 สำรองเบี้ยประกันภัย ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจากรายงาน RBC ตารางที่ 4.2 รายการที่ 5 รวม โดยใช้ค่าที่มากกว่าระหว่าง ช่องสำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้ หลังหักค่าบำเหน็จสำหรับตัวแทนและนายหน้า (unearned premium reserve after deducting commission paid) – ก่อนการประกันภัยต่อ กับ ช่องมูลค่ายุติธรรมของสำรองสำหรับความเสี่ยงภัยที่ยังไม่สิ้นสุด (fair value of unexpired risk reserve) – ก่อนการประกันภัยต่อ ซึ่งต้องเท่ากับ ว1220 รายการที่ 1.2.2 สำรองเบี้ยประกันภัย ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

2. เงินจ่ายตามกรมธรรม์ค้ำจ่าย

(ก) เงินปันผล/เงินโบนัสค้ำจ่าย

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. : บริษัทประกันวินาศภัยไม่มีรายการนี้

(ข) อื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

ทั้งนี้ มูลค่าตามงบการเงิน ของรายการรวมหนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ประกันภัย ต้องเท่ากับ ว1220 รายการที่ 1.3 เงินค้ำจ่ายจากสัญญาประกันภัยระยะยาว ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ของรายการรวมหนี้สินอื่นตามกรมธรรม์ประกันภัย ต้องเท่ากับ ว1220 รายการที่ 1.3 เงินค้ำจ่ายจากสัญญาประกันภัยระยะยาว ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

3. หนี้สิน/เงินกู้ยืม

(ก) เงินเบิกเกินบัญชี

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 2.1 เงินเบิกเกินบัญชี ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 2.1 เงินเบิกเกินบัญชี ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) หนี้สิน/เงินกู้ยืมอื่นๆ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 2.2 เงินกู้ยืมอื่นๆ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 2.2 เงินกู้ยืมอื่นๆ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

4. หนี้สินจากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 3.1 เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 3.1 เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 3.2 เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ช่อง
ราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 3.2 เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ
ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 3.3 เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 3.3 เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน

5. หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 4 หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 4 หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ช่องราคา
ประเมิน-งวดปัจจุบัน

6. ภาษีเงินได้ค้างจ่าย

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 5 ภาษีเงินได้ค้างจ่าย ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 5 ภาษีเงินได้ค้างจ่าย ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

7. ผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 6.2 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ช่องราคา
บัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 6.2 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ช่อง
ราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

8. หนี้สินอื่นๆ

(ก) หนี้สินทางการเงินอื่น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 8 หนี้สินทางการเงินอื่น ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 8 หนี้สินทางการเงินอื่น ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) อื่นๆ (โปรดระบุ)

มูลค่าตามงบการเงิน และ มูลค่าตามประกาศ คปภ. ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

ทั้งนี้ มูลค่าตามงบการเงิน ของรายการ รวมหนี้สินอื่นๆ ต้องเท่ากับผลรวมของ ว1220 รายการที่ 6.1 ค่าใช้จ่าย
ค้ำจ่าย รายการ 6.3 อื่นๆ และรายการ 8 หนี้สินทางการเงินอื่น ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน และ มูลค่าตามประกาศ
คปภ. ของรายการรวมหนี้สินอื่นๆ ต้องเท่ากับผลรวมของ ว1220 รายการที่ 6.1 ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย รายการ 6.3 อื่นๆ
และรายการ 8 หนี้สินทางการเงินอื่น ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

9. ตราสารอนุพันธ์

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 7 ตราสารอนุพันธ์ ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน
มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 7 ตราสารอนุพันธ์ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

10. บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 9 บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่* ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน
มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 9 บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่* ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

11. รวมหนี้สิน

มูลค่าตามงบการเงิน ผลรวมของรายการที่ 1 – 10 ต้องเท่ากับ ว1220 รายการ “รวมหนี้สิน” ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน
มูลค่าตามประกาศ คปภ. ผลรวมของรายการที่ 1 – 10 ต้องเท่ากับ ว1220 รายการ “รวมหนี้สิน” ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

ตารางที่ 3.3 รายการส่วนของเจ้าของตามงบแสดงฐานะการเงิน

1.ทุนชำระแล้ว

(ก) หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 10.1 หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน
มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 10.1 หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ข) หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดไม่สะสมเงินปันผล

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 10.2 หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดไม่สะสมเงินปันผล ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน
มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 10.2 หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดไม่สะสมเงินปันผล ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ค) หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดสะสมเงินปันผล

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 10.3 หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดสะสมเงินปันผล ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน
มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 10.3 หุ้นบุริมสิทธิที่ไม่สามารถไถ่ถอนได้ ชนิดสะสมเงินปันผล ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

(ง) หุ้นหุ้นซื้อคืน

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 16 หุ้นหุ้นซื้อคืน ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 16 หุ้นหุ้นซื้อคืน ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

2. เงินลงทุนจากสำนักงานใหญ่

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 11 เงินลงทุนจากสำนักงานใหญ่* ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 11 เงินลงทุนจากสำนักงานใหญ่* ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

3. ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 13 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ยกมาจาก ว1220 รายการที่ 13 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

4. สำรองตามกฎหมาย

มูลค่าตามงบการเงิน ยกมาจาก ว1400 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 ว1220 รายการที่ 15.2 ยังไม่ได้จัดสรร ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. มาจาก มูลค่าตามงบการเงิน รวมกับ ช่องมูลค่าที่ปรับปรุงเพื่อให้ได้มูลค่าตามประกาศ คปภ.

8. รวมส่วนของเจ้าของ

มูลค่าตามงบการเงิน ผลรวมของรายการที่ 1 – 7 ต้องเท่ากับ ว1220 รายการ “รวมส่วนของเจ้าของ” ช่องราคาบัญชี-งวดปัจจุบัน

มูลค่าตามประกาศ คปภ. ผลรวมของรายการที่ 1 – 7 ต้องเท่ากับ ว1220 รายการ “รวมส่วนของเจ้าของ” ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

ตารางที่ 5.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาตราสารทุนและราคาสินค้าโภคภัณฑ์

1. ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 และ 1.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน บวกด้วย ว3308 ช่องราคาประเมิน หักด้วยภาระผูกพันราคาประเมิน ของทุกรหัสข้อมูลที่ ช่องตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ มีค่าเท่ากับ Y

2. ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น และอยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3305 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 และ 2.2.N.0.0 ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน บวกด้วย ว3308 ช่องราคาประเมิน หักด้วยภาระผูกพันราคาประเมิน ของทุกรหัสข้อมูลที่ ช่องตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น และอยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนด มีค่าเท่ากับ Y

3. ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น แต่ไม่อยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้ในตาราง

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง

4. Infrastructure fund, REIT และ Property fund ในรูปแบบตราสารทุนที่จดทะเบียนกองทุนในประเทศไทยและลงทุนในประเทศไทย

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง ซึ่งเป็นข้อมูลจากรายงาน ว3307 เฉพาะรายการ Infrastructure fund, REIT และ Property fund ในรูปแบบตราสารทุนที่จดทะเบียนกองทุนในประเทศไทยและลงทุนในประเทศไทย โดยต้องไม่ซ้ำกับข้อมูลในตารางที่ 5.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาหน่วยลงทุน

5. กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยที่มีวัตถุประสงค์การจัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายงานโดยตรง ซึ่งเป็นข้อมูลจากรายงาน ว3307 เฉพาะรายการ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยที่มีวัตถุประสงค์การจัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 โดยต้องไม่ซ้ำกับข้อมูลในตารางที่ 5.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาหน่วยลงทุน

6. トラサヲทุนของ บริษัท กลางค้มครองผู้ประสบกัยจากรล จ้กัถ

ความเสัยงกัยทั้หมด ยกมาจาการงาน ว3305 ของบริษัท กลางค้มครองผู้ประสบกัยจากรล จ้กัถ
(รหัสบริษัท 2081 เ่านั้)

7. トラサヲทุนของ บริษัท ที.ไอ.ไอ. จ้กัถ トラサヲทุนของ บริษัท ไทยอินช่วเรอส้ดาต้าเนท จ้กัถ トラサヲทุนของ บริษัท
ที่ถ้อเพื่อปรบ้โครงสร้างนั้ トラサヲทุนของ บริษัท ที่ถ้อเพื่อแก้ไขฐานะทางการเงินของ บริษัท ประกัณช่วทหรือบริษัท
ประกัณวินาศกัยอื่

ความเสัยงกัยทั้หมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายการโดยตรง

8. トラサヲทุนอื่ นอกเหนือจาก 1 ถึง 7 รวมถึสินค้าโกกัณท์

ความเสัยงกัยทั้หมด ให้กรอกข้อมูลหน้ารายการโดยตรง

ตารางที่ 5.3 เงินกองทุนสำหรับความเสัยงด้านตลาดจากราคาอสังหาริมทรัพย์และทรัพย์สินด้าเนินงาน

1. อสังหาริมทรัพย์ที่ใช้สำหรับประกอบธุรกิจ หรือเป็นส่วสติกการพนักงานหรือลูกจ้างของ บริษัท ได้แก่ ที่ดิน อาคาร
อาคารชุด

ความเสัยงกัยทั้หมด เป็นยอดรวมจาก ว5100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่อราคาประเมิน-ที่ดิน ราคา
ประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่อการะผูกพันราคาประเมิน

2. อสังหาริมทรัพย์อื่ นอกเหนือจาก 1 และ ทรัพย์สินด้าเนินงาน ได้แก่ ยานพาหนะ เครื่องใช้สำนักงาน และ
เครื่องสมอกลง

ความเสัยงกัยทั้หมด เป็นยอดรวมของ

- ว5100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่อราคาประเมิน-ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-
อาคารชุด หักด้วยช่อการะผูกพันราคาประเมิน

- ว5200 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.2.N.0.0 และรหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่อราคาประเมิน-
ที่ดิน ราคาประเมิน-อาคาร และราคาประเมิน-อาคารชุด หักด้วยช่อการะผูกพันราคาประเมิน

- ว5300 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 และ 3.N.0.0.0 ช่อราคาประเมิน หักด้วยช่อ
การะผูกพันราคาประเมิน

ตารางที่ 5.4 เงินกองทุนสำหรับความเสัยงจากอัตราดอกเบี้ยด้านป้งจ้ยตลาดทั้ไป

ความเสัยงกัยทั้หมด เมื่อรวมความเสัยงกัยทั้หมดของสินทรัพย์ที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ยใน
รายการลำดับที่ 1 – ลำดับที่ 10 แล้ว ผลรวมความเสัยงทั้หมดต้องมากกว่าหรือเท่ากับ ผลรวมของ

- ว3302 ทุกรหัสข้อมูล ช่อราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่อการะผูกพันราคาประเมิน

- ว3303 ทุกรหัสข้อมูล ช่อราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่อการะผูกพันราคาประเมิน

- ว3306 ทุกรหัสข้อมูล ช่อราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่อการะผูกพันราคาประเมิน

- ว3308 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 เฉพาะรายการที่ ช่องตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และ ช่องตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น และอยู่ในดัชนีตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนด มีค่าเท่ากับ N โดยใช้ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

- ว3309 ทูกรหัสข้อมูล ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

- ว3310 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

ตารางที่ 5.5 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยด้านปัจจัยเฉพาะของผู้ออกตราสาร

1. ออกโดยรัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย หรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินไทย ที่เป็นสกุลเงินบาท

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.08] ออกโดยรัฐวิสาหกิจต่างประเทศ 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 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.09] ออกโดยบริษัทเอกชนต่างประเทศ 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 9.2 ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ 9.7 มิได้มีการจัดอันดับ ใช้แหล่งข้อมูลเดียวกัน และทำในทำนองเดียวกับ ระดับความเสี่ยง 1 แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ

ตารางที่ 5.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาหน่วยลงทุน

ดึงข้อมูลแต่ละรายการที่กรอกใน ว3307 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 กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ที่มีวัตถุประสงค์การจัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 ให้นำออกจากตารางที่ 5.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาหน่วยลงทุน และนำไปกรอกที่ตาราง 5.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านตลาดจากราคาตราสารทุนและราคาสินค้าโภคภัณฑ์ ในรายการที่ 4. Infrastructure fund, REIT และ Property fund ในรูปแบบตราสารทุนที่จดทะเบียนกองทุนในประเทศไทยและลงทุนในประเทศไทย และ รายการที่ 5. กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยที่มีวัตถุประสงค์การจัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 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 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในตราสารหนี้

1. ออก สั่งจ่าย รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกัน โดยรัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย หรือ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินไทย ที่เป็นสกุลเงินบาท

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.01] ออกโดยรัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย หรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนา ระบบสถาบันการเงินไทย ที่เป็นสกุลเงินบาท

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

2.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.02] ออกโดยรัฐบาลต่างประเทศ ธนาคารกลางต่างประเทศ และกระทรวงการคลังต่างประเทศ ในสกุลเงินใดๆ และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

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

3. ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และไม่มีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง และผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการที่มีรหัสกลุ่มผู้ออกตราสาร (RBC) เป็น [RBC.03] ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และไม่มีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท

4. ออกโดยรัฐวิสาหกิจไทยที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง ที่กระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน และยังไม่ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทจำกัด และมีอันดับความน่าเชื่อถือ ที่เป็นสกุลเงินบาท

4.1 ระดับความเสี่ยง 1

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 ว3303 และ ว3306 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 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 ว3302 ว3303 และ ว3306 ช่องราคาประเมิน-ลงทุนโดยตรง 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 6.3 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน

1. อสังหาริมทรัพย์ที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัย (residential properties)

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

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3520 รายการที่ 1.1 $LTV < 70\%$ ช่องราคาประเมิน-เงินต้น
หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

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

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3520 รายการที่ 1.2 $70\% \leq LTV \leq 90\%$ ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ค) เงินให้กู้ยืมด้อยคุณภาพ (non-performing)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3520 รายการที่ 1.3 เงินให้กู้ยืมด้อยคุณภาพ (รวมถึง $LTV > 90\%$) ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

2. อสังหาริมทรัพย์อื่น (other types of properties)

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

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3520 รายการที่ 2.1 $LTV < 70\%$ ช่องราคาประเมิน-เงินต้น
หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

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

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3520 รายการที่ 2.2 $70\% \leq LTV \leq 90\%$ ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ค) เงินให้กู้ยืมด้อยคุณภาพ (non-performing)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3520 รายการที่ 2.3 เงินให้กู้ยืมด้อยคุณภาพ (รวมถึง $LTV > 90\%$) ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ตารางที่ 6.4 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในเงินให้กู้ยืมนอกจากเงินให้กู้ยืมโดยมีอสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน

1. เช่าทรัพย์สินแบบ리스ซึ่งประเภทสัญญาเช่าการเงิน / เงินลงทุนให้เช่าซื้อ

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3610 และ ว3620 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 ว3570 รหัสข้อมูล 1.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 1.3.N.0.0 และรหัสข้อมูล 1.4.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่น

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3570 รหัสข้อมูล 2.1.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.2.N.0.0 รหัสข้อมูล 2.3.N.0.0 และรหัสข้อมูล 2.4.N.0.0 ช่องราคาประเมิน-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

3. เงินให้กู้ยืมอื่น

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ว3530 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-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

- ว3540 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-เงินต้น หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

- ว3580 ผลรวมของรหัสข้อมูล 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 6.6 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากสินทรัพย์อื่นๆ

1. เงินสด

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว3710 รหัสข้อมูล 1.1.0.0.0 ถึง 1.2.4.0.0 ช่องราคาประเมิน-ส่วนที่คุ้มครอง ส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง และส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

2. เงินฝากสถาบันการเงิน/ ใบรับฝากเงิน/ บัตรเงินฝาก กับ ธ. ออมสิน (ให้รวมถึงสลากออมทรัพย์)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ว3710 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 หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน เฉพาะรายการของ ธ.ออมสิน (รหัสผู้ออก 030)

- ว3309 ที่ออกโดย ธ. ออมสิน (รหัสผู้ออก 030) ทุกรหัสข้อมูล ช่องราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

3. เงินฝากสถาบันการเงิน/ ใบรับฝากเงิน/ บัตรเงินฝาก กับ ธ. อื่น

(ก) จำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ว3710 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 หักด้วยภาระผูกพันราคาประเมินของส่วนที่เหลือหลังจากที่นำภาระผูกพันดังกล่าวไปหักออกจากราคาประเมิน-ส่วนที่ไม่คุ้มครองแล้ว เฉพาะรายการของ ธ.อื่น นอกเหนือจาก ธ.ออมสิน

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ว3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น นอกเหนือจาก ธ.ออมสิน สำหรับจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

(ข) ส่วนเกินจากจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก

(1) ระยะเวลาไม่เกิน 1 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ว3710 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 ผลรวมของช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าได้ทั้ง N และ Y แต่ช่องอายุมีค่าระยะเวลา ไม่เกิน 1 เดือน

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ว3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น สำหรับส่วนเกินจากจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก ซึ่งมีอายุคงเหลือไม่เกิน 1 เดือน ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

(2) ระยะเวลามากกว่า 1 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ว3710 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 แต่ช่องอายุมีค่าระยะเวลามากกว่า 1 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ว3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น สำหรับส่วนเกินจากจำนวนเงินที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก ซึ่งมีอายุคงเหลือมากกว่า 1 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

(3) ระยะเวลามากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ว3710 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 ผลรวมของช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่ คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าได้ทั้ง N และ Y แต่ช่องอายุมีค่าระยะเวลา มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ว3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น สำหรับส่วนเกินจากจำนวนเงิน ที่ได้รับการค้ำประกันจากสถาบันประกันเงินฝาก ซึ่งมีอายุคงเหลือมากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน ด้วยราคา ประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

(4) ระยะเวลาตั้งแต่ 12 เดือน ขึ้นไป (ระดับความเสี่ยง 1)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ว3710 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 ผลรวมของช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่ คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน เฉพาะรายการที่ ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าเท่ากับ N และช่องอายุ มี ค่ามากกว่า 12 และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ว3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น แต่ไม่ใช่สถาบันการเงินที่มี กฎหมายพิเศษจัดตั้ง ซึ่งมีอายุคงเหลือตั้งแต่ 12 เดือนขึ้นไป และช่องอันดับความเสี่ยง มีค่าเท่ากับ 1 ด้วยราคา ประเมินหลังหักภาระผูกพันราคาประเมิน

รายการที่ (5) ระดับความเสี่ยง 2 ถึงรายการที่ (10) ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ *ใช้แหล่งข้อมูล เดียวกัน* และทำในทำนองเดียวกับ (4) ระยะเวลาตั้งแต่ 12 เดือน ขึ้นไป (ระดับความเสี่ยง 1) *แต่เปลี่ยนเงื่อนไขจาก ระดับความเสี่ยง 1 เป็นระดับความเสี่ยง 2 3 4 5 และ 6 ตามลำดับ*

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

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก

- ว3710 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 ผลรวมของช่องส่วนที่ไม่คุ้มครอง-ลงทุนโดยตรง หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน แล้วจึงบวกด้วย ช่องส่วนที่ไม่ คุ้มครอง-ผ่านหน่วยลงทุน เฉพาะรายการที่ช่องสถาบันการเงินที่มีกฎหมายพิเศษจัดตั้ง มีค่าเท่ากับ Y (ไม่รวม ธ. ออมสิน) และช่องอายุ มีค่ามากกว่า 12

ทั้งนี้ ให้บันทึกเพิ่มยอดรวมจากรายการของ ว3309 ที่ออกโดย ธ.อื่น ที่เป็นสถาบันการเงินที่มี กฎหมายพิเศษจัดตั้ง ยกเว้น ธ.ออมสิน ซึ่งมีอายุคงเหลือตั้งแต่ 12 เดือน ขึ้นไป ด้วยราคาประเมินหลังหักภาระผูกพัน ราคาประเมิน

4. บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 14 บัญชีเดินสะพัดสำนักงานใหญ่ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

5. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (deferred tax assets)

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ยกมาจาก ว1210 รายการที่ 9 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

6. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด เป็นยอดรวมจาก ว5900 รายการที่ 10 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า และรายการที่ 11 เบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า ช่องราคาประเมิน หักด้วยช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

7. เบี้ยประกันภัยค้างรับสำหรับการประกันภัยทางทะเล และการทำประกันภัยกับส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์การระหว่างประเทศ ที่ค้างชำระเกินกว่า 60 วัน นับแต่วันเริ่มคุ้มครองตามสัญญา

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกข้อมูลโดยตรงที่หน้ารายงาน

8. รายได้จากการลงทุนค้างรับ

(ก) ค้างรับจาก รัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังไทย ธนาคารออมสิน หรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินไทยที่เป็นสกุลบาท / เงินปันผลที่ประกาศแล้วของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยซึ่งยังไม่พ้นกำหนดระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดให้นิติบุคคลนั้นต้องชำระให้กับผู้ถือตราสาร

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

(ข) เงินปันผลที่ประกาศแล้วของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยซึ่งพ้นกำหนดระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดให้นิติบุคคลนั้นต้องชำระให้กับผู้ถือตราสาร

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

(ค) อื่นๆ

ความเสี่ยงภัยทั้งหมด ให้กรอกจำนวนลงในหน้ารายงานโดยตรง

ทั้งนี้ ผลรวมของรายการรายได้จากการลงทุนค้างรับ (ก) (ข) และ (ค) ต้องเท่ากับรายงาน ว1210 รายการที่ 10 รายได้จากการลงทุนค้างรับ ช่องราคาประเมิน-งวดปัจจุบัน

9. สินทรัพย์ที่ติดภาระผูกพัน

เป็นยอดรวมจาก

- ว3302 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3303 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3305 ผลรวมทุกรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

- ว3306 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3307 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3308 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3309 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3520 รายการที่ 3 รวมเงินให้กู้ยืมโดยมือสังหาริมทรัพย์จำนองเป็นประกัน ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3530 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3540 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3570 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3580 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3610 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3620 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3690 ผลรวมรหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว3710 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว5100 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว5200 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว5300 ผลรวมธุรกรรมรหัสข้อมูล ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน
- ว5900 รายการ “รวมสินทรัพย์อื่น” ช่องภาระผูกพันราคาประเมิน

ตารางที่ 6.7 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงด้านเครดิตจากการลงทุนในตราสารอนุพันธ์

ให้กรอกข้อมูลลงในหน้ารายงานโดยตรง โดยที่

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

ต้องมากกว่าหรือเท่ากับผลรวมของ ว3310 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ ณ สิ้นปีปัจจุบัน เฉพาะรายการที่มีค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 0 หักด้วย ว6900 รายการที่ 13 “เจ้าหนี้เงินประกันจากสัญญาตราสารอนุพันธ์” ช่องราคาประเมิน

2. ช่องรวมเงินต้น (notional principal)

เท่ากับผลรวมของ ว3310 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องเงินต้น (Notional Principal) จำนวนเงินเทียบเท่าสกุลบาท เฉพาะรายการที่ช่องมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ ณ สิ้นปี มีค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 0

ตารางที่ 7.1 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากการประกันภัยต่อสำหรับผู้รับประกันภัยต่อในประเทศ

1. สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน-สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ว4100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่อง เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ-ราคาประเมิน เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ว4100 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 ว4100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่องเงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ-รวมเงินถือไว้-ราคาประเมิน เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ว4100 รหัสข้อมูล 1.N.0.0.0 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำจ่าย เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

3. สัญญาประกันภัยต่อที่ไม่ใช่สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน

รายการ : ดึงรายชื่อบริษัทประกันภัยต่อจาก ว4100 แต่ละรายการที่รหัสข้อมูลเท่ากับ 1.N.0.0.0 และช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ N โดยที่

3.1 สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ว4100 ช่อง เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ-ราคาประเมิน

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ว4100 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำรับ

(ค) สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่ไม่รวมค่าเผื่อความผันผวน ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

(ง) ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

3.2 หนี้สินจากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ว4100 ช่องรวมเงินถือไว้-ราคาประเมิน

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ว4100 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำจ่าย

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

ตารางที่ 7.2 เงินกองทุนสำหรับความเสี่ยงจากการประกันภัยต่อสำหรับผู้รับประกันภัยต่อต่างประเทศ

1. สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน-สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ว4100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่อง เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ-ราคาประเมิน เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ว4100 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 ว4100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่องเงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ-รวมเงินถือไว้-ราคาประเมิน เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ เป็นผลรวมของ ว4100 รหัสข้อมูล 2.N.0.0.0 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำจ่าย เฉพาะรายการที่ ช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ Y

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

3. สัญญาประกันภัยต่อที่ไม่ใช่สัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน

รายการ : ดึงรายชื่อบริษัทประกันภัยต่อจาก ว4100 แต่ละรายที่รหัสข้อมูลเท่ากับ 2.N.0.0.0 และช่องสัญญาประกันภัยต่อทางการเงิน มีค่าเท่ากับ N โดยที่

3.1 สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ว4100 ช่อง เงินวางไว้จากการประกันภัยต่อ-ราคาประเมิน

(ข) เงินค้ำรับเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ว4100 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำรับ

(ค) สำรองประกันภัยส่วนที่เรียกคืนจากการประกันภัยต่อที่ไม่รวมค่าเผื่อความผันผวน ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

(ง) ลูกหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง

3.2 หนี้สินจากการประกันภัยต่อ

(ก) เงินถือไว้จากการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ว4100 ช่องรวมเงินถือไว้-ราคาประเมิน

(ข) เงินค้ำจ่ายเกี่ยวกับการประกันภัยต่อ ยกมาจาก ว4100 ช่อง ราคาประเมิน-เงินค้ำจ่าย

(ค) เจ้าหนี้ประกันภัยต่ออื่น ให้กรอกข้อมูลที่หน้ารายงานโดยตรง