

คำถาม-คำตอบ เรื่อง การกรอกข้อมูล OIS เรื่อง DefCapB3 สำหรับ สาขา ธพ. ตปท.

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
วันที่ 7 ต.ค. 54		
DefCapB3 สาขา ธพ. ตปท.		
1.	การกรอกข้อมูลในซีท DefCapB3 สำหรับสาขา ธพ. ตปท.	การกรอกข้อมูลในซีท DefCapB3 สำหรับสาขา ธพ. ตปท. จะใช้ Template เดียวกับ ธพ. ไทย โดยจะกรอกข้อมูลเพิ่มเติมใน Part C: Regulatory adjustments แยกรายละเอียดในแต่ละรายการ กรอกข้อมูลใน <i>Cell สีเหลือง</i> ให้ครบทุก Cell ถ้าไม่มีข้อมูลให้ใส่ 0
2.	ข้อแตกต่างระหว่าง Template ใหม่กับ Template เดิม <u>Part A</u> : Change in risk-weighted assets due to the application of the definition of capital	ข้อมูลที่มีเพิ่มขึ้นใน Template ใหม่ <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;"> <p><u>Row 9: Own shares</u></p> <p><u>Row 12: Mortgage servicing rights</u></p> </div> <div style="font-size: 2em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <p>ให้ใส่ 0</p> </div> </div> <p><u>Row 11: Deferred tax assets (DTA) (ถ้ามี)</u> – ใส่มูลค่า DTA x Risk Weight (RW) ในกรณีที่ ธพ. ได้คำนวณ RW ไว้ (แสดงค่าลบ) หรือใส่ 0 กรณีที่ ธพ. ไม่ได้นำมาคำนวณเป็น RW</p>
3.	<u>Part B</u> : Definition of capital 1.) Common Equity Tier1 capital	<p><u>Row 30: Paid in capital</u> – ให้ใส่เงินกองทุนของสาขา ธพ. ตปท. ก่อนรายการหัก ซึ่งเทียบเท่ากับ Row 25: Tier1 capital prior to regulatory adjustments ตาม Template เดิม</p> <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;"> <p><u>Row 31: Retained earnings</u></p> <p><u>Row 33-39: Other comprehensive income</u></p> <p><u>Row 41: Minority interest</u></p> </div> <div style="font-size: 2em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <p>ให้ใส่ 0</p> </div> </div>

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
	2.) Tier1 capital <u>Row 68-69: Additional Tier1</u> 3.) Total capital <u>Row 80-81: Tier2</u>	} ให้ใส่ 0
4.	<b>Part C : Regulatory adjustments</b> 1.) Goodwill	<u>Row 92: Gross value of goodwill</u> – มูลค่า Goodwill ก่อนหัก Deferred tax liabilities (DTL) (แสดงค่าบวก) <u>Row 93: Associated DTL</u> – มูลค่า DTL ที่เกี่ยวข้อง (แสดงค่าบวก)
	2.) Intangibles (excluding goodwill and mortgage servicing rights only)	<u>Row 98: Gross value of intangibles</u> – มูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (แสดงค่าบวก) <u>Row 99: Associated DTL</u> – มูลค่า DTL ที่เกี่ยวข้อง (แสดงค่าบวก)
	3.) Deferred tax assets (DTA)	<u>Row 105-106: DTA which do not rely on the future profitability</u> – ให้ใส่ 0 <u>Row 108: Total DTA which do rely on the future profitability</u> – มูลค่า DTA ที่อิงกับผลกำไรในอนาคต (Gross) <u>Row 110: Carryforwards of unused tax losses, tax credits and all other</u> – ขาดทุนทางภาษี + tax credit ที่ยังไม่ได้ใช้ประโยชน์ (Net) <u>Row 111: Temporary differences</u> – ผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากบัญชีและภาษี (Net)
	6.) Provisions and expected losses	<u>Row 139:</u> – เงินสำรองที่กันไว้แล้วสำหรับ ธพ. ที่ใช้วิธี Internal Ratings-Based Approach (IRB) ที่นำมาใช้เปรียบเทียบเพื่อหาเงินสำรองส่วนเกิน / ส่วนขาด <u>Row 140:</u> – มูลค่า Expected loss ที่คำนวณตามวิธี IRB ที่นำมาใช้เปรียบเทียบเพื่อหาเงินสำรองส่วนเกิน / ส่วนขาด <u>Row 142:</u> – ให้ใส่ 0

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
		<p><b>Row 145:</b> – เงินสำรองสำหรับสินทรัพย์จัดชั้นปกติ (General provision) ที่กันไว้ตามวิธี Standardised Approach (วิธี SA)</p> <p><b>Row 146:</b> – ให้ใส่ 0</p> <p><b>Row 149-150:</b> – ให้ใส่ 0</p>
	7.) Cash flow hedge reserve	<p><b>Row 157:</b> – จำนวนที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันความเสี่ยงของประมาณการกระแสเงินสดที่ยังไม่ได้รับรู้ในงบดุล</p> <p><b>Row 158:</b> – จำนวนที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันความเสี่ยงของประมาณการกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ที่ได้รับรู้ในงบดุล แต่ไม่ได้วัดค่าด้วยวิธี <u>FV</u> (เช่น เงินให้สินเชื่อ และลูกหนี้)</p> <p><b>Row 159:</b> – จำนวนที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันความเสี่ยงของประมาณการกระแสเงินสดจากหนี้สินที่ได้รับรู้ในงบดุล แต่ไม่ได้วัดค่าด้วยวิธี <u>FV</u></p> <p><b>Row 160:</b> – จำนวนอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันความเสี่ยงของประมาณการกระแสเงินสดจากสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้รับรู้ในงบดุลและวัดค่าด้วยวิธี <u>FV</u></p>
	8.) Cumulative gains and losses due to changes in own credit risk on fair valued liabilities	<p><b>Row 165:</b> – กำไร(ขาดทุน)สุทธิ ในส่วนของผู้ถือหุ้น จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สิน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ</p>
	9.) Defined benefit pension fund assets	<p><b>Row 169:</b> – มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของโครงการผลประโยชน์พนักงาน หักด้วย DTL ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>Row 170:</b> – มูลค่าสินทรัพย์สุทธิข้างต้นซึ่งสามารถแสดงได้ว่า ธพ. เข้าถึง Fund นั้นได้</p> <p><b>Row 171:</b> – มูลค่า = Row 170 ซึ่งต้องนำไปคิดสินทรัพย์เสี่ยง (RWA) โดยใช้น้ำหนักความเสี่ยงของสินทรัพย์</p>
	11.) Investments in the capital of banking, financial and insurance entities that are	<p><b>Row 180:</b> – เงินลงทุนในหุ้นสามัญ</p> <p><b>Row 181:</b> – Short position ที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในหุ้นสามัญ</p>

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
	<p>outside the scope of regulatory consolidation and where the bank does not own more than 10% of the issued common share capital</p>	<p><u>Row 183:</u> – เงินลงทุนในตราสารที่นับเป็น Additional Tier1  <u>Row 184:</u> – Short position ที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารที่นับเป็น Additional Tier1  <u>Row 186:</u> – เงินลงทุนในตราสารที่นับเป็น Tier2  <u>Row 187:</u> – Short position ที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารที่นับเป็น Tier2  <u>Row 203 - Row 205:</u> – มูลค่า = Row 198 / Row 199 / Row 200 ตามลำดับ ซึ่งต้องนำไปคิด RWA ตามประเภทของสินทรัพย์ว่าจัดอยู่ใน Banking Book (ประกาศ ธปท. ที่ สนส. 90/2551 หรือ 91/2551) หรือ Trading Book (ประกาศ ธปท. ที่ สนส. 94/2551) แล้วแต่กรณี</p>
	<p>12.) Significant investments in the capital of banking, financial and insurance entities that are outside the scope of regulatory consolidation (where the bank owns more than 10% of the issued common share capital or where the entity is an affiliate)</p>	<p><u>Row 209:</u> – เงินลงทุนในหุ้นสามัญ  <u>Row 210:</u> – Short position ที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในหุ้นสามัญ  <u>Row 212:</u> – เงินลงทุนในตราสารที่นับเป็น Additional Tier1  <u>Row 213:</u> – Short position ที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารที่นับเป็น Additional Tier1  <u>Row 215:</u> – เงินลงทุนในตราสารที่นับเป็น Tier2  <u>Row 216:</u> – Short position ที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารที่นับเป็น Tier2</p>
	<p>4.) Investments in own securities  <u>Row 117-119, 121-123, 125-127:</u>            5.) Reciprocal cross holdings  <u>Row 132-134:</u>            10.) Securitization gain on sale  <u>Row 176:</u>            13.) Mortgage servicing rights  <u>Row 226-227:</u></p>	<p>} ให้ใส่ 0</p>