

สรุปประเด็นคำถาม-คำตอบแบบสำรวจ 42 : ข้อมูลหนี้สินต่างประเทศของภาคเอกชนที่มีใช้ธนาคาร

ปรับปรุงวันที่ : 16 กุมภาพันธ์ 2561

ลำดับที่	คำถาม	คำตอบ
1	ข้อมูลหนี้สินต่างประเทศของภาคเอกชนที่ ธปท. ได้รับจากการสำรวจ นำไปใช้ประโยชน์อย่างไร	ธปท. จะนำข้อมูลหนี้ต่างประเทศดังกล่าวไปใช้จัดทำข้อมูลฐานะการลงทุนระหว่างประเทศให้ครบถ้วนและถูกต้องตามมาตรฐานสากล ซึ่งเป็นข้อมูลสำคัญที่สามารถนำมาใช้ประโยชน์แก่ทั้งภาครัฐ และภาคเอกชน ในการประเมินฐานะการเงินของประเทศ วิเคราะห์ วางแผน และกำหนดนโยบายทางเศรษฐกิจ รวมทั้งพัฒนาระบบสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าทางเศรษฐกิจ
2	ขอทราบแนวนโยบายในการรักษาความลับของข้อมูลที่ได้จากการสำรวจ	ข้อมูลที่ได้รับจากการสำรวจนี้จะกระทำภายใต้มาตรา 10 แห่งพระราชบัญญัติธนาคารแห่งประเทศไทย พุทธศักราช 2485 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติธนาคารแห่งประเทศไทย (ฉบับที่ 4) พุทธศักราช 2551 โดยจะเก็บรักษาข้อมูลไว้เป็นความลับและไม่เผยแพร่กับผู้ใด เว้นแต่การใช้ภายในธนาคารแห่งประเทศไทย และการเผยแพร่ข้อมูลในภาพรวมเพื่อประโยชน์ทางด้านวิชาการเท่านั้น
3	ข้อมูลที่ได้จากการสำรวจไปนั้น ธปท. มีการวิเคราะห์หรือให้ข้อมูลย้อนกลับแก่ทางบริษัท เพื่อใช้ข้อมูลบ้างหรือไม่	ธปท. มีการเผยแพร่ข้อมูลสถิติฐานะการลงทุนระหว่างประเทศ และหนี้ต่างประเทศ ใน BOT Website ภายใต้หัวข้อ สถิติ / สถิติเศรษฐกิจการเงิน / เศรษฐกิจภาคต่างประเทศของไทย
4	ขอทราบหลักเกณฑ์ในการพิจารณาเลือกบริษัทที่จะทำการสำรวจข้อมูลหนี้สินต่างประเทศ	บริษัทที่ ธปท. ขอความอนุเคราะห์ให้ตอบแบบสำรวจข้อมูลหนี้สินต่างประเทศ ได้แก่บริษัทที่ทำธุรกรรมกู้ยืมเงิน หรือออกจำหน่ายตราสารหนี้ในต่างประเทศที่มีมูลค่าของหนี้สินต่างประเทศค่อนข้างสูง เพื่อให้ครอบคลุมยอดคงค้างหรือประเภทของหนี้สินต่างประเทศ
5	กู้เงินจากต่างประเทศ เป็นสกุลเงินบาทต้องรายงานข้อมูลด้วยหรือไม่	บริษัทกู้ยืมเงินจากต่างประเทศ เป็นสกุลเงินบาท ให้รายงานในแบบสำรวจ 42 ด้วย ธปท. จัดเก็บข้อมูลเงินกู้ยืมจากต่างประเทศ โดยให้ดูจากสัญญาเงินกู้ว่าเป็นการกู้เงินจากผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศโดยไม่คำนึงถึงสกุลเงินที่กู้
6	ขอทราบคำอธิบายเพิ่มเติมในการกรอกรหัสความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับผู้ให้กู้/ผู้ถือตราสารหนี้	รหัสความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและผู้ให้กู้/ผู้ถือตราสารหนี้ มีรายละเอียดดังนี้ รหัส 1 ผู้ให้กู้/ผู้ถือตราสารหนี้ เป็นผู้ลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศในบริษัทของท่าน ผู้ลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ หมายถึง ผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศที่เข้ามาถือครองหุ้นมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นสามัญ (ordinary share) หรือหุ้นที่สิทธิออกเสียง (voting stock) ในบริษัทของท่าน รหัส 2 ผู้ให้กู้/ผู้ถือตราสารหนี้ เป็นผู้รับการลงทุนโดยตรงจากบริษัทของท่าน บริษัทผู้รับการลงทุนโดยตรง หมายถึง บริษัทในเครือในต่างประเทศที่บริษัทของท่านถือครองหุ้นมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นสามัญ (ordinary share) หรือหุ้นที่สิทธิออกเสียง (voting stock) รหัส 3 ผู้ให้กู้/ผู้ถือตราสารหนี้ เป็นบริษัทที่มีบริษัทแม่ร่วมกับบริษัทของท่าน บริษัทของท่านกับเจ้าหนี้ มีผู้ลงทุนโดยตรง (Direct investor) รายเดียวกัน รหัส 999 อื่น ๆ หมายถึง บริษัทของท่านและผู้ให้กู้หรือผู้ถือตราสารหนี้ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ ต่อกัน
7	บริษัทต้องรายงานดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย ด้วยหรือไม่	การสำรวจข้อมูลตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ปี 2560 เป็นต้นไป ธปท. ได้ปรับปรุงการรายงานข้อมูลแบบสำรวจ 42: ข้อมูลหนี้สินต่างประเทศของภาคเอกชนที่มีใช้ธนาคาร เพื่อให้การจัดทำสถิติครบถ้วนและถูกต้องตามมาตรฐานสากล โดยเพิ่มการรายงาน รหัส 16 = ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย, รหัส 17 = ดอกเบี้ยตราสารหนี้ค้างจ่าย, รหัส 18 = ดอกเบี้ยค้างจ่ายอื่น ๆ
8	บริษัทมีเงินกู้จากต่างประเทศ แต่ไม่ได้นำเงินเข้าประเทศ จะต้องรายงานในแบบสำรวจด้วยหรือไม่	กรณีที่มีบริษัทมีเงินกู้จากต่างประเทศ แต่ไม่ได้นำเงินเข้าประเทศ จะต้องรายงานข้อมูลในแบบสำรวจด้วย เนื่องจากธุรกรรมดังกล่าวเกิดภาระหนี้สินทางการเงิน ที่บุคคลผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศมีต่อผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศแล้ว โดยไม่คำนึงถึงว่าการโอนเงินเข้า/ออกประเทศหรือไม่
9	บริษัทกู้เงินจากต่างประเทศ โดยทำสัญญาเงินกู้เป็นสกุลเงินบาท แต่บริษัทได้รับเงินเป็นสกุลเงินดอลลาร์ USD ควรรายงานด้วยสกุลเงินใด	กรณีที่มีบริษัทกู้เงินจากต่างประเทศ โดยทำสัญญาเงินกู้เป็นสกุลเงินบาท แต่บริษัทได้รับเงินเป็นสกุลเงินดอลลาร์ USD ให้รายงานเงินกู้ยืมตามสกุลเงินที่ทำสัญญากันไว้ คือ สกุลเงินบาท
10	บริษัทกู้เงินเป็น syndicate loan โดยธนาคารผู้ให้กู้อยู่ในประเทศและต่างประเทศ จะให้รายงานอย่างไร	กรณีที่มีบริษัทกู้เงินเป็น syndicate loan โดยธนาคารผู้ให้กู้อยู่ในประเทศและต่างประเทศ ให้รายงานเฉพาะส่วนที่กู้ยืมเงินจากผู้ให้กู้ที่อยู่ในต่างประเทศเท่านั้น
11	บริษัทมีเจ้าหนี้เงินกู้ยืม และหนี้ที่เกิดจากการซื้อสินค้า จะต้องรายงานข้อมูลเงินกู้ทั้งหมดหรือไม่	กรณีที่มีบริษัทมีเจ้าหนี้เงินกู้ยืม และหนี้ที่เกิดจากการซื้อสินค้า ให้รายงานเฉพาะข้อมูลส่วนหนี้ที่เกิดจากการกู้ยืมเงินจากต่างประเทศเท่านั้น สำหรับเจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อสินค้า จะรายงานในแบบสำรวจ 44 : ข้อมูลการชำระค่าสินค้าและยอดคงค้างสินเชื่อกการค้าต่างประเทศ

ลำดับที่	คำถาม	คำตอบ
12	บริษัทกู้ยืมเงินจากบริษัทแม่ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ไม่มีกำหนดระยะเวลาคืนเงินกู้ที่แน่นอน ควรรายงานงวดการชำระคืนเงินกู้ยืมอย่างไร	กรณีที่บริษัทกู้เงินจากบริษัทแม่ ไม่มีกำหนดการชำระคืนเงินกู้ที่แน่นอน และคาดว่ากำหนดเวลาชำระคืนเกิน 1 ปี ขอให้รายงานงวดการชำระคืนเป็นรหัส 11 = ไม่มีอายุ หากคาดว่ากำหนดเวลาชำระคืนไม่เกิน 1 ปี ขอให้รายงานงวดการชำระคืนเป็นรหัส 10 = ชำระคืนเมื่อทวงถาม
13	บริษัทได้รับแบบสำรวจข้อมูลหนี้สินต่างประเทศ ระบุชื่อผู้ให้กู้เป็นชื่อธนาคาร แต่มีคำว่า "FT 40" นำหน้า สามารถแก้ไขได้หรือไม่	สามารถแก้ไขให้เป็นชื่อผู้ให้กู้ยืมที่ระบุตามสัญญาได้ ไม่ว่าจะ เป็นบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ (Nonresident)
14	ข้อมูลในแบบสำรวจข้อมูลหนี้สินต่างประเทศของภาคเอกชนที่มีใช้ธนาคาร จะเป็นข้อมูลที่บริษัทเป็นหนี้กับต่างประเทศเท่านั้น และหากในงบการเงิน (งบเฉพาะกิจการ) มีการแยกรายการหนี้ต่างประเทศออกมาด้วย ก็สามารถนำข้อมูลในงบการเงินมากรอกได้ แต่หากไม่ได้แยกรายการไว้ บริษัทต้องรายงานเฉพาะยอดที่เป็นหนี้กับต่างประเทศเท่านั้น โดยใช้เกณฑ์คงค้าง ณ สิ้นไตรมาสที่รายงานข้อมูล	แบบสำรวจข้อมูลหนี้สินต่างประเทศของภาคเอกชนที่มีใช้ธนาคาร จะเป็นข้อมูลที่บริษัทเป็นหนี้กับต่างประเทศเท่านั้น และหากในงบการเงิน (งบเฉพาะกิจการ) มีการแยกรายการหนี้ต่างประเทศออกมาด้วย ก็สามารถนำข้อมูลในงบการเงินมากรอกได้ แต่หากไม่ได้แยกรายการไว้ บริษัทต้องรายงานเฉพาะยอดที่เป็นหนี้กับต่างประเทศเท่านั้น โดยใช้เกณฑ์คงค้าง ณ สิ้นไตรมาสที่รายงานข้อมูล
15	ธนาคารแห่งประเทศไทยได้รายชื่อบริษัทมาจากแหล่งข้อมูล เนื่องจากที่ผ่านมามีไม่เคยได้รับหรือตอบแบบสำรวจข้อมูลหนี้สินต่างประเทศ	ธปท. ได้รายชื่อบริษัทมาจากสถาบันการเงินภายใต้การกำกับดูแลของ ธปท. จากการรายงานธุรกรรมการรับ/โอนเงินระหว่างประเทศของบริษัท เพื่อวัตถุประสงค์ กู้ยืมเงิน ชำระคืนเงินกู้ยืม ชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม
16	ถ้าเป็นบริษัทที่มีบริษัทย่อย ต้องรายงานตัวเลขจากงบเฉพาะกิจการหรืองบการเงินรวม	ในการกรอกแบบสำรวจข้อมูลหนี้สินต่างประเทศ กรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยขอให้รายงานข้อมูลด้วยงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท
17	ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย (รหัส16) ดอกเบี้ยตราสารหนี้ค้างจ่าย (รหัส17) และดอกเบี้ยค้างจ่ายอื่นๆ (รหัส18) ใช้หลักเกณฑ์อะไรในการรายงาน	การรายงานดอกเบี้ยค้างจ่ายทุกรายการให้รายงานตามเกณฑ์ดอกเบี้ยคงค้าง (Accrued Interest) ตามหลักบัญชี
18	บริษัทมีชื่อเจ้าหน้าที่รายเดียวกันหลายรายการ และต้องรายงานดอกเบี้ยค้างจ่าย สามารถรายงานรวมเป็นรายการเดียวตามประเภทของการกู้ยืมได้หรือไม่	บริษัทสามารถรวมมูลค่าดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นรายการเดียว โดยรวมจำนวนตามประเภทของการกู้ยืม ชื่อเจ้าหน้าที่ประเทศ สกุลเงิน และรหัสความสัมพันธ์ สำหรับวันเบิกเงินกู้ (วัน/เดือน/ปี ค.ศ.) ให้ใส่เป็นวันสิ้นเดือนของไตรมาสที่รายงาน และรหัสงวดการชำระคืน ให้ใส่เป็นรหัส 10 = ชำระคืนเมื่อทวงถาม
19	บริษัทกู้เงินตราต่างประเทศ จากสาขาธนาคารต่างประเทศในประเทศไทย (เช่น ธ.ซีทีแบงก์ ในประเทศไทย) ต้องรายงานยอดหนี้หรือไม่	ธุรกรรมการกู้เงินที่ทำกับสถาบันการเงินที่ตั้งอยู่ในไทย หรือสถาบันการเงินต่างประเทศที่ตั้งอยู่ในไทย ไม่ต้องรายงานในแบบสำรวจหนี้สินต่างประเทศ เพราะเป็นธุรกรรมที่ทำกับผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศ resident ด้วยกัน (ธนาคารพาณิชย์ต่างชาติที่ตั้งอยู่ในประเทศไทยจะถือว่าเป็น resident) ข้อมูลหนี้สินต่างประเทศที่จะกรอกตามแบบสำรวจนี้ ต้องเป็นธุรกรรมกับผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ non-resident เท่านั้น ซึ่งหมายถึง บุคคลธรรมดาที่มีภูมิลำเนาในประเทศอื่นนอกประเทศไทย หรือนิติบุคคลที่ตั้งอยู่ในประเทศอื่นนอกประเทศไทย รวมถึงสาขาหรือสำนักงานตัวแทนที่ประกอบธุรกิจในประเทศของนิติบุคคลที่ตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และบุคคลอื่นใดที่มีไปบุคคลธรรมดาผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศ หรือนิติบุคคลผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย