

รายงานการเงินรวม

กลุ่มกิจการธนาคารแห่งประเทศไทย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

## กลุ่มกิจการธนาคารแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หน่วย : บาท	
สินทรัพย์	2563	2562
เงินสดและเงินฝาก	1,011,678,779,220	664,145,864,402
เงินสด	3,562,570	1,660,243
เงินฝากในประเทศ	750,244,401	830,208,068
เงินฝากต่างประเทศ	1,010,924,972,249	663,313,996,091
ทองคำ	281,673,676,601	226,064,139,829
สิทธิซื้อส่วนสำรองและสิทธิพิเศษถอนเงิน	80,887,520,182	66,948,623,946
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	6,814,868,237,996	6,151,860,147,275
หลักทรัพย์ในประเทศ	425,990,591,181	361,001,519,561
หลักทรัพย์ต่างประเทศ	6,388,877,646,815	5,790,858,627,714
เงินให้กู้ยืม	118,759,624,055	768,689,082
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	118,127,178,907	-
เงินให้กู้ยืมตามภาระผูกพันกับกองทุนการเงินระหว่างประเทศ	632,445,148	768,689,082
ลูกหนี้การค้า	-	17,115,000
สินค้าคงเหลือ	2,347,213,212	2,378,187,590
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,354,619,921	9,941,126,350
ที่ดิน	3,412,066,482	3,412,066,482
อาคารและสิ่งปลูกสร้างสุทธิ	3,070,452,046	3,420,400,227
อุปกรณ์สุทธิ	2,663,005,478	2,975,711,001
สินทรัพย์ระหว่างทำ	209,095,915	132,948,640
สินทรัพย์อื่น	480,848,091,491	415,707,042,459
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	20,474,699,140	15,928,934,755
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	434,666,030	471,090,619
สินทรัพย์อื่น	459,938,726,321	399,307,017,085
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>8,800,417,762,678</b>	<b>7,537,830,935,933</b>

## กลุ่มกิจการธนาคารแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงินรวม (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>		
เงินรับฝาก	692,567,965,172	494,015,813,631
เงินรับฝากจากรัฐบาล	499,360,446,825	338,846,771,733
เงินรับฝากจากสถาบันการเงิน	157,597,436,675	135,154,228,593
เงินรับฝากแบบมีดอกเบี่ย	28,600,000,000	17,425,000,000
เงินรับฝากอื่น	7,010,081,672	2,589,813,305
ธนบัตรออกใช้ (บัญชีทุนสำรองเงินตรา)	2,094,451,984,850	1,859,539,152,996
สิทธิพิเศษถอนเงินที่ได้รับจัดสรร	42,038,542,806	40,498,638,655
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	648,996,780,242	551,855,000,000
ตราสารหนี้ธนาคารแห่งประเทศไทย	5,216,468,486,098	5,022,215,126,931
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	3,342,568,486,098	3,685,615,126,931
ตราสารหนี้อื่น	1,873,900,000,000	1,336,600,000,000
เจ้าหนี้การค้า	20,588,462	4,294,881
หนี้สินอื่น	432,273,256,318	384,349,519,803
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	18,569,757,118	9,330,106,420
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,891,552,783	7,333,362,964
หนี้สินอื่น	407,811,946,417	367,686,050,419
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>9,126,817,603,948</b>	<b>8,352,477,546,897</b>

## กลุ่มกิจการธนาคารแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงินรวม (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
<b>หนี้สินและส่วนของทุน (ต่อ)</b>		
<b>ส่วนของทุน</b>		
ทุนประเดิม	9,958,461,543	9,958,461,543
สำรองพิเศษ	644,601,583,761	733,840,720,331
เงินจัดสรรตามกฎหมาย	27,307,931,128	27,307,931,128
เงินสำรองเพื่อรักษาระดับกำไรนำส่งรัฐ	624,075,747	624,075,747
เงินสำรองทั่วไป	993,846,154	993,846,154
เงินสำรองอันเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์และหนี้สิน	(136,977,579,442)	(429,860,471,164)
ขาดทุนสะสม	(872,908,160,161)	(1,157,511,174,703)
<b>รวมส่วนของทุน</b>	<b>(326,399,841,270)</b>	<b>(814,646,610,964)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>	<b>8,800,417,762,678</b>	<b>7,537,830,935,933</b>

กลุ่มกิจการธนาคารแห่งประเทศไทย  
งบกำไรขาดทุนรวม  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
<b>รายได้</b>		
ดอกเบียรับ	112,308,289,394	139,509,435,762
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนสุทธิ	122,602,071,028	86,833,546,393
ค่าธรรมเนียม	492,133,533	576,140,514
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ	88,310,262,891	-
รายได้อื่น	8,715,034,932	4,871,037,351
<b>รวมรายได้</b>	<b>332,427,791,778</b>	<b>231,790,160,020</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ดอกเบียจ่าย	55,312,430,830	92,216,436,904
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ	64,027,697,861	327,725,810,541
ต้นทุนขาย	2,026,423,585	2,087,873,257
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	6,362,150,931	5,949,870,039
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,892,381,137	4,524,951,113
ค่าธรรมเนียมจ่าย	446,985,303	284,038,358
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกรรมการ	39,381,306	36,810,437
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	1,290,823,323	1,336,530,768
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,115,191,205	2,867,571,550
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>131,621,084,344</b>	<b>432,504,941,854</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิ</b>	<b>200,806,707,434</b>	<b>(200,714,781,834)</b>

กลุ่มกิจการธนาคารแห่งประเทศไทย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	2563	หน่วย : บาท 2562
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	200,806,707,434	(200,714,781,834)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		
รายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน		
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
ส่วนเปลี่ยนแปลงในบัญชีเงินสำรองอันเกิดจาก		
การตีราคาสินทรัพย์และหนี้สิน	290,617,507,541	(188,766,647,928)
รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน		
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
ส่วนเปลี่ยนแปลงในบัญชีเงินสำรองอันเกิดจาก		
การตีราคาสินทรัพย์และหนี้สิน	2,265,384,181	-
ขาดทุนจากการประมาณการตาม		
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(5,461,274,673)	(329,305,326)
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ	<u>287,421,617,049</u>	<u>(189,095,953,254)</u>
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	<u><u>488,228,324,483</u></u>	<u><u>(389,810,735,088)</u></u>

**กลุ่มกิจการธนาคารแห่งประเทศไทย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563**

**1. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี**

**1.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9)**

กลุ่มกิจการ ธปท. ได้ปฏิบัติตาม IFRS 9 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 โดยมีผลกระทบต่องบการเงินในเรื่องการจัดประเภทและวัดมูลค่า และการคำนวณการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ทั้งนี้ กลุ่มกิจการ ธปท. เลือกวิธีรับรู้ผลกระทบจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว โดยการปรับกับส่วนของทุนต้นปี มีผลกระทบต่อให้ส่วนของทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เพิ่มขึ้น 2,006 ล้านบาท

**1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16)**

กลุ่มกิจการ ธปท. ได้ปฏิบัติตาม IFRS 16 ซึ่งมีผลใช้บังคับสำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับสัญญาเช่า เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว จากเดิม กลุ่มกิจการ ธปท. ในฐานะผู้เช่ารับรู้ค่าใช้จ่ายภายใต้สัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่า เป็นรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสูงที่มีอายุมากกว่า 1 ปี และรับรู้ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในงบกำไรขาดทุน

ทั้งนี้ กลุ่มกิจการ ธปท. เลือกวิธีรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าจากค่าเช่าของสัญญาที่คงเหลือ ณ วันที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินครั้งแรก และรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ในจำนวนเดียวกัน โดยไม่มีผลกระทบต่อขาดทุนสะสมต้นปี

**2. จำนวนเงินตามสัญญาของอนุพันธ์**

กลุ่มกิจการ ธปท. มีจำนวนเงินตามสัญญาของอนุพันธ์ที่คงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

**2.1 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contracts)**

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เทียบเท่า 18,103 ล้านดอลลาร์ สรอ. ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2564

**2.2 สัญญาสวอปเงินตราต่างประเทศ (Foreign Exchange Swap Contracts)**

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาสวอปเงินตราต่างประเทศ เทียบเท่า 41,375 ล้านดอลลาร์ สรอ. ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2564

**2.3 สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap Contracts)**

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เทียบเท่า 195 ล้านดอลลาร์ สรอ. ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2568 – 2573

#### 2.4 สัญญาสิทธิที่จะซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศ (Foreign Exchange Option Contracts)

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาสิทธิที่จะซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศ เทียบเท่า 8,129 ล้านดอลลาร์ สรอ. ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2564

#### 2.5 สัญญาซื้อขายในอนาคต (Futures Contracts)

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายหลักทรัพย์หรือดัชนีราคาหลักทรัพย์ในอนาคตและสัญญาซื้อขายในอนาคตอื่นๆ เทียบเท่า 2,522 ล้านดอลลาร์ สรอ. ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2564

#### 2.6 สัญญาซื้อขายตราสารที่มีสินเชื่อนุนหลัง (To-be-announced)

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายตราสารที่มีสินเชื่อนุนหลัง เทียบเท่า 1,129 ล้านดอลลาร์ สรอ. ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2564

### 3. ภาระผูกพันจากการยืมตราสารหนี้ (Securities Borrowing Facility)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มกิจการ ธปท. มีภาระผูกพันที่จะต้องส่งคืนตราสารหนี้ที่ยืม จำนวน 109,895 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2564 – 2575