



ธนาคารแห่งประเทศไทย
BANK OF THAILAND



การประชุมชี้แจง
การปรับปรุงชุดข้อมูลตาม
มาตรฐานการบัญชีเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9)
สำหรับสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

6 พฤษภาคม 2569



ธนาคารแห่งประเทศไทย
BANK OF THAILAND

วัตถุประสงค์



ชี้แจงแผนการดำเนินงานและทบทวนกรอบการปรับปรุงชุดข้อมูล
เพื่อรองรับตามมาตรฐานการบัญชีเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9)



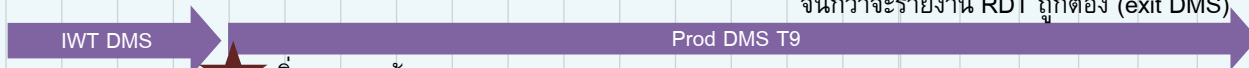
ภาพรวมแผนการดำเนินงาน DMS TFRS 9 และ RDT



2569					2570								2571												
Q3			Q4		Q1		Q2		Q3		Q4		Q1		Q2										
พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.

แผน DMS TFRS9

ชี้แจงการรายงานข้อมูลตาม
TFRS9 ของ SFIs



แผน RDT





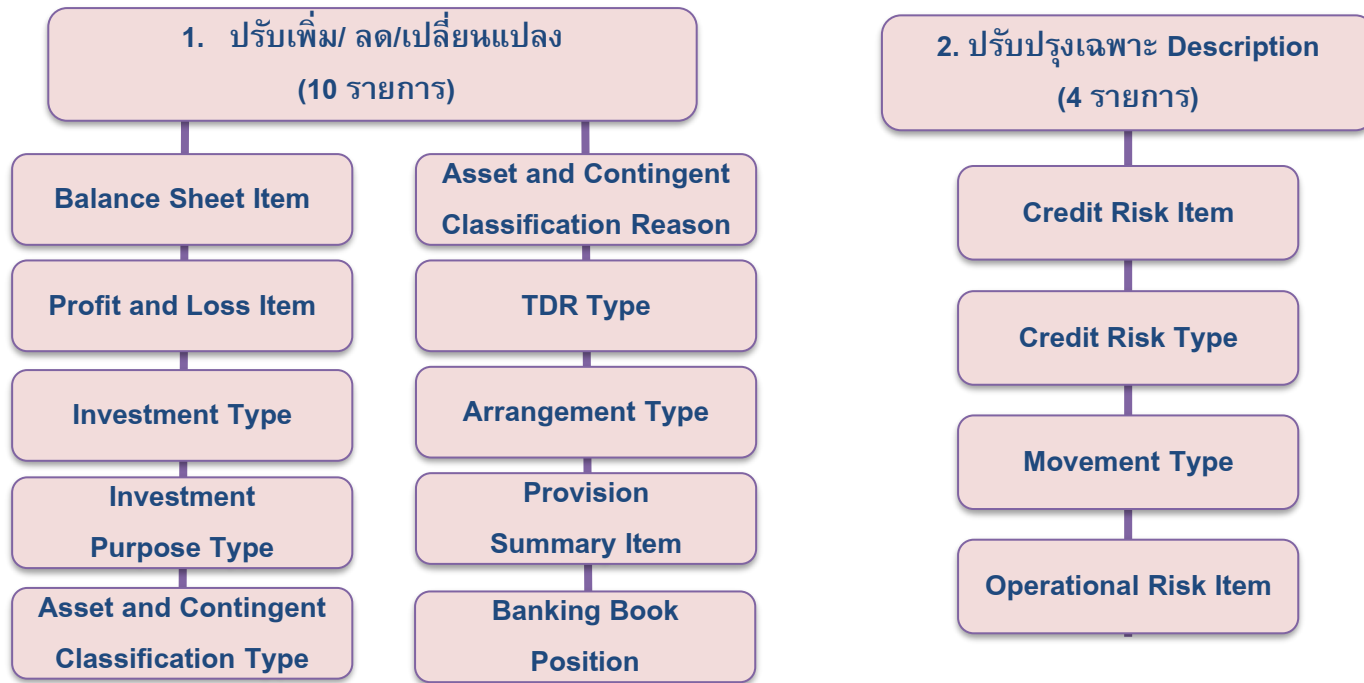
ภาพรวมการปรับปรุงชุดข้อมูลตามมาตรฐานบัญชี TFRS 9

การปรับปรุงกระทบ 3 ส่วน ดังนี้

1. **Classification (CL)**
2. **Data Set**
3. **Validation**

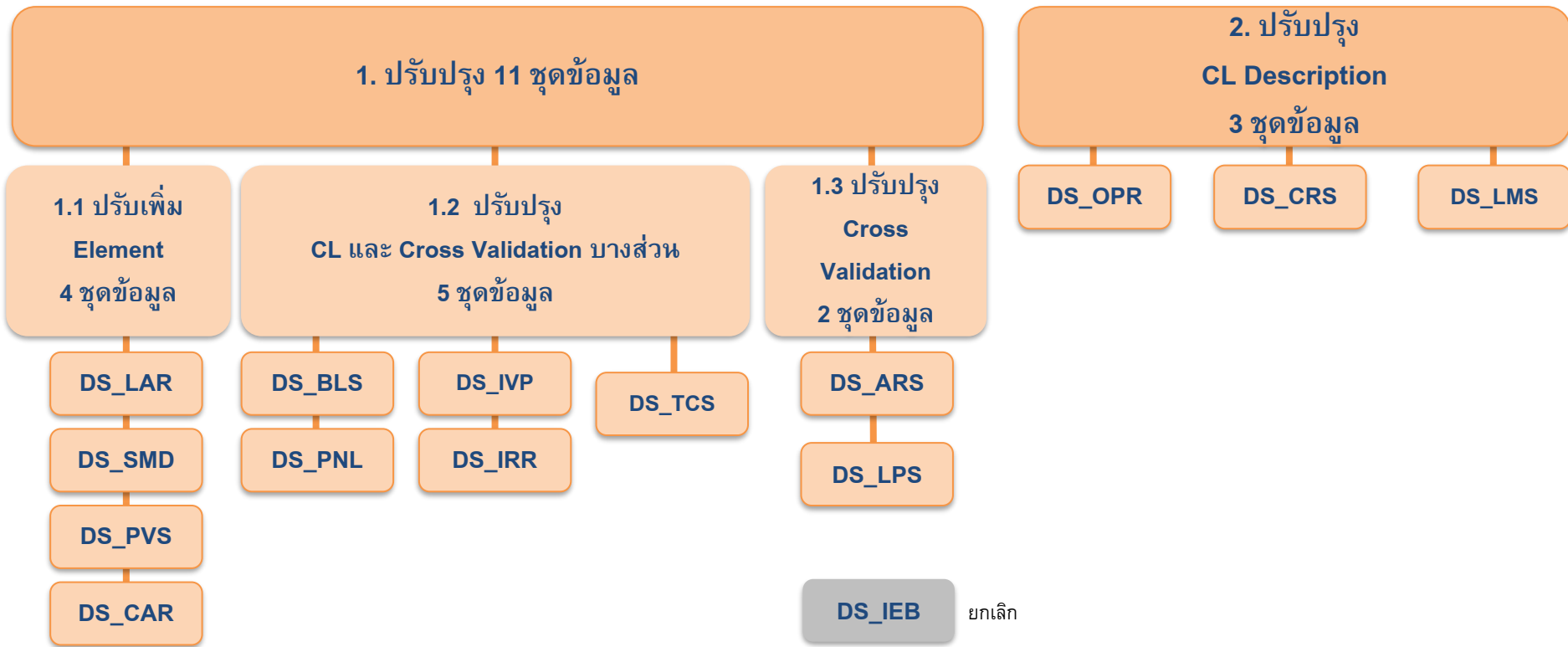


1. การปรับ Classification (CL)





2. การปรับชุดข้อมูล (Data Set)





1. การปรับปรุง Classification / Data Set

2. ปรับปรุง Validation



1. การปรับปรุง Classification / Data Set

2. ปรับปรุง Validation



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



1. CL: Balance Sheet Item / ชุดข้อมูล: DS_BLS

Data Set: Balance Sheet (DS_BLS)

Frequency: Monthly

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	บค.	SFI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
1		Organization Id	FI Code	รหัสสถาบันการเงินผู้ส่งข้อมูล	M	M	M	M
2		Data Set Date	Date	วันที่ของชุดข้อมูล	M	M	M	M
3	1	<u>Branch Number Detail</u> ต้องมีค่าอย่างน้อย 1 ชุด						
4	1.1	Branch Number	Branch Code	รหัสสาขาในกรณีที่เป็นชุดข้อมูลระดับสาขา	C	-	-	-
5	1.2	FI Reporting Group Id	Classification	ชุดข้อมูลของสถาบันการเงิน	M	M	M	M
6	1.3	Balance Sheet Item	Classification	รายการของฐานะการเงินโดยรายงานเฉพาะรายการย่อยที่สุด	M	M	M	M
7	1.4	Balance Sheet Amount	Amount	จำนวนเงิน (บาท)	M	M	M	M



1. CL: Balance Sheet Item / ชุดข้อมูล: DS_BLS

Balance Sheet Item

สินทรัพย์

1. เงินสด
 2. รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินสุทธิ (1/4)
 3. สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
 4. สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์
 5. เงินลงทุนสุทธิ (2/4)
 6. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมสุทธิ
 7. เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ (3/4)
 - 7.1 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ
 - 7.2 **หัก** ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ
 8. ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ
 9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ
 10. ค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสุทธิ
 11. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 12. สินทรัพย์อื่นสุทธิ
- รวมสินทรัพย์

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

13. เงินรับฝาก
14. รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินสุทธิ
15. หนี้สินจ่ายคิบบริเออทางถาวร
16. หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (4/4)
17. หนี้สินตราสารอนุพันธ์
18. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืม
19. ประมาณการหนี้สิน
20. หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
21. หนี้สินอื่น
รวมหนี้สิน
22. ส่วนของผู้ถือหุ้น (ยกเว้นสาขาของธนาคารพาณิชย์ต่างประเทศ ให้แสดงรายการตามข้อ 23)
 - 22.1 **ทุนเรือนหุ้น**
 - 22.1.1 **ทุนจดทะเบียน**
 - 22.1.1.1 ทุนบุริมสิทธิ
 - 22.1.1.2 ทุนสามัญ
 - 22.1.2 **ทุนที่ออกและชำระแล้ว**
 - 22.1.2.1 ทุนบุริมสิทธิ
 - 22.1.2.2 ทุนสามัญ



New	
3. สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	
3.1 สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อค้า	
	3.1.1 ตราสารหนี้
	3.1.2 ตราสารทุน
	3.1.3 เงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา
	3.1.4 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
	3.1.5 เงินฝากสถาบันการเงิน
	3.1.6 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง
	3.1.7 อื่นๆ
	3.1.8 ค่าเผื่อการปรับมูลค่าของสินทรัพย์
3.2 สินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	
	3.2.1 ตราสารหนี้
	3.2.2 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
	3.2.3 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง
	3.2.4 อื่นๆ
	3.2.5 ค่าเผื่อการปรับมูลค่าของสินทรัพย์
3.3 อื่น ๆ	
	3.3.1 ตราสารหนี้
	3.3.2 ตราสารทุน
	3.3.3 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
	3.3.4 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง
	3.3.5 อื่น ๆ
	3.3.6 ค่าเผื่อการปรับมูลค่าของสินทรัพย์



การปรับปรุง Classification / Data Set



งบแสดงฐานะการเงิน

Balance Sheet Item (2/4)

Current	
5. เงินลงทุนสุทธิ	
5.1 เงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	
5.1.1	หลักทรัพย์เพื่อค่าสุทธิ
5.1.2	หลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ
5.1.3	ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดสุทธิ
5.1.4	เงินลงทุนทั่วไปสุทธิ
5.2 เงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	
5.2.1 หลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	
5.2.1.1	ตราสารทุน
5.2.1.2	ตราสารหนี้
5.2.1.3	เงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา
5.2.1.4	เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากและเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง
5.2.1.5	ค่าเผื่อการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์
5.2.1.6	หัก ค่าเผื่อการต่ออายุของหลักทรัพย์
5.2.2	ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดสุทธิ
5.2.3	เงินลงทุนทั่วไปสุทธิ
5.3	ส่วนปรับมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยง



New	
5. เงินลงทุนสุทธิ	
5.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	
5.1.1	หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ
5.1.2	ตราสารหนี้ภาคเอกชน
5.1.3	ตราสารหนี้ต่างประเทศ
5.1.4	เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง
5.1.5	อื่น ๆ
5.1.6	หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
5.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
5.2.1	หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ
5.2.2	ตราสารหนี้ภาคเอกชน
5.2.3	ตราสารหนี้ต่างประเทศ
5.2.4	เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง
5.2.5	อื่น ๆ
5.2.6	ค่าเผื่อการปรับมูลค่า
5.3 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	
5.3.1	ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ
5.3.2	ตราสารทุนในความต้องการของตลาดต่างประเทศ
5.3.3	อื่น ๆ
5.3.4	ค่าเผื่อการปรับมูลค่า
5.4	ส่วนปรับมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยง



การปรับปรุง Classification / Data Set



งบแสดงฐานะการเงิน

Balance Sheet Item (3/4)

Current	
7.	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สุทธิ
7.1	เงินให้สินเชื่อ
7.1.1	เงินบาท
7.1.2	เงินตราต่างประเทศ
7.2	ส่วนปรับมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยง
7.3	ดอกเบียค้างรับ
7.4	หัก รายได้รอตัดบัญชี
7.5	หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
7.5.1	สินเชื่อปกติและกล่าวถึงเป็นพิเศษ
7.5.2	สินเชื่อต่อคุณภาพ
7.6	หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าจากการปรับโครงสร้างหนี้



New	
7.	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบียค้างรับสุทธิ
7.1	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบียค้างรับ
7.1.1	เงินให้สินเชื่อ
7.1.1.1	เงินบาท
7.1.1.2	เงินตราต่างประเทศ
7.1.2	ดอกเบียค้างรับ
7.1.3	รายได้ดอกเบียที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ
7.1.4	หัก รายได้รอตัดบัญชี
7.2	หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
7.2.1	สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Performing)
7.2.2	สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Under-performing)
7.2.3	สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการต่ออายุด้านเครดิต (Non-performing)
7.2.4	สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการต่ออายุด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อเกิดรายการ
7.3	ส่วนปรับมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยง



งบแสดงฐานะการเงิน

Balance Sheet Item (4/4)



Current	
17.	ภาระในการส่งคืนหลักทรัพย์
18.	หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม
18.1	หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ของรายการระหว่างธนาคารและตลาดเงิน
18.1.1	เงินรับฝากที่มีอนุพันธ์แฝง
18.1.2	เงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง
18.2	หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ที่ไม่ใช่ รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงิน
18.2.1	เงินรับฝากที่มีอนุพันธ์แฝง
18.2.2	ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง
18.2.2.1	ตัวแลกเงิน
18.2.2.2	หุ้นกู้และตราสารหนี้อื่น
18.2.2.3	เงินกู้ยืม
18.3	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ของหนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้แสดงด้วย มูลค่ายุติธรรม

New	
16.	หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
16.1	หนี้สินทางการเงินเพื่อค่า
16.1.1	ภาระในการส่งคืนหลักทรัพย์
16.1.2	อื่น ๆ
16.2	หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
16.2.1	หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ของรายการระหว่างธนาคารและตลาดการเงิน
16.2.1.1	เงินรับฝาก
16.2.1.2	เงินกู้ยืม
16.2.2	หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ที่ไม่ใช่รายการระหว่างธนาคารและตลาดการเงิน
16.2.2.1	เงินรับฝาก
16.2.2.2	ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืม
16.2.2.2.1	ตัวแลกเงิน
16.2.2.2.2	หุ้นกู้และตราสารหนี้อื่น
16.2.2.2.3	เงินกู้ยืม
16.2.3	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ของหนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรม



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



2. CL: Profit and Loss Item / ชุดข้อมูล: DS_PNL

Data Set: Profit and Loss (DS_PNL)

Frequency: Quarterly

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	บค.	SFI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
1		Organization Id	FI Code	รหัสสถาบันการเงินผู้ส่งข้อมูล	M	M	M	M
2		Data Set Date	Date	วันที่ของชุดข้อมูล	M	M	M	M
3		Data Set Period Month	Number	จำนวนเดือนของข้อมูลในงวดที่รายงาน (3 หรือ 6) สำหรับ SFI คือ 3, 6, 9, 12	M	M	M	M
4	1	<u>FI Reporting Group Detail</u> ต้องมีค่าอย่างน้อย 1 ชุด						
5	1.1	FI Reporting Group Id	Classification	ชุดข้อมูลของสถาบันการเงิน	M	M	M	M
6	1.2	Branch Number	Branch Code	รหัสสาขา	C	-	-	-
7	1.3	Profit and Loss Item	Classification	รายการงบกำไรขาดทุน	M	M	M	M
8	1.4	Amount	Amount	จำนวนเงิน (บาท)	M	M	M	M



2. CL: Profit and Loss Item / ชุดข้อมูล: DS_PNL

1. รายได้ดอกเบี้ย (1/5)

- ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย
- รายได้ดอกเบี้ยสุทธิ

- รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ
- ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ
- รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการสุทธิ

(2/5)

5. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

- กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน
- ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
- รายได้จากการดำเนินงานอื่น ๆ
รวมรายได้จากการดำเนินงาน
- ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น ๆ
 - ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน
 - ค่าตอบแทนกรรมการ
 - ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์
 - ค่าภาษีอากร
 - อื่น ๆ
- รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น ๆ

(3/5)

10. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(4/5)

- กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ปรับ CL: Profit and Loss Item

- ภาษีเงินได้
- กำไร (ขาดทุน) สุทธิ
- กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น

14.1 รายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง (5/5)

14.1.1 กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

14.1.2 กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมเครื่องมือที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

14.1.3 กำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่างบการเงินจากการดำเนินงานในต่างประเทศ

14.1.4 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทรวมและการรวมค่า (ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย) สำหรับรายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

14.1.5 ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับรายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

14.2 รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

14.2.1 การเปลี่ยนแปลงในส่วนเกินทุนจากการตราตราสินทรัพย์

14.2.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

14.2.3 กำไร (ขาดทุน) จากหนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

14.2.4 กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน



Profit and Loss Item (1/5)

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

Current	
1.	รายได้ดอกเบี้ย
1.4	เงินลงทุน
1.4.1	เงินลงทุนเพื่อค้า
1.4.2	เงินลงทุนเพื่อขาย
1.4.3	เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด



New	
1.	รายได้ดอกเบี้ย
1.4	เงินลงทุน
1.4.1	เงินลงทุนเพื่อค้า
1.4.2	เงินลงทุนเพื่อขาย
1.4.2.1	เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
1.4.2.2	เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
1.4.2.3	อื่นๆ



การปรับปรุง Classification / Data Set



งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

Profit and Loss Item (2/5)

Current	
5.	กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากธุรกรรมเพื่อค้าและการปริวรรตเงินตราต่างประเทศ
5.1	กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินมูลค่ายุติธรรม
5.2	กำไร (ขาดทุน) จากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน
5.3	กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่าย
5.4	กำไร (ขาดทุน) จากการปริวรรตเงินตราต่างประเทศ
5.5	กำไร (ขาดทุน) จากการป้องกันความเสี่ยง



New	
5.	กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
5.1	กำไร (ขาดทุน) จากธุรกรรมเพื่อค้าและปริวรรตเงินตราต่างประเทศ
5.1.1	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรม
5.1.2	กำไร (ขาดทุน) จากโอนเปลี่ยนแปลงประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน
5.1.3	กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน
5.1.4	กำไร (ขาดทุน) จากการปริวรรตเงินตราต่างประเทศ
5.2	กำไร (ขาดทุน) จากเครื่องมือทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม (Designated FVTPL)
5.2.1	กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม
5.2.2	กำไร (ขาดทุน) จากการตัดรายการ รวมถึงดอกเบ็ญรับและดอกเบ็ญจ่าย
5.3	กำไร (ขาดทุน) จากการบัญชีป้องกันความเสี่ยง
5.3.1	กำไร (ขาดทุน) จากการป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม
5.3.2	กำไร (ขาดทุน) จากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด
5.3.3	กำไร (ขาดทุน) จากการป้องกันความเสี่ยงในเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
5.4	กำไร (ขาดทุน) อื่น ๆ



Profit and Loss Item (3/5)

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

Current	
7.	กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน
7.1	กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุน
7.1.1	กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย
7.1.2	กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด
7.1.3	กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนทั่วไป
7.1.4	กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
7.2	ขาดทุนจากการด้อยค่า



New	
6.	กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน
6.1	กำไร (ขาดทุน) จากการตัดรายการออกจากบัญชี
6.1.1	เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
6.1.2	เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
6.1.3	เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
6.2	ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม



การปรับปรุง Classification / Data Set



งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

Profit and Loss Item (4/5)

Current

11. หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ และขาดทุนจากการด้อยค่า
11.1 เงินให้สินเชื่อ
11.1.1 หนี้สูญ
11.1.2 หนี้สงสัยจะสูญ
11.1.3 ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้
11.2 เงินลงทุน



New

10. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
10.1 รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงิน
10.1.1 ส่วนที่ตัดรายการออกจากบัญชี
10.1.2 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
10.1.3 กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขใหม่
10.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
10.3 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
10.4 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ
10.4.1 ส่วนที่ตัดรายการออกจากบัญชี
10.4.2 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
10.4.3 กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขใหม่
10.5 ภาระผูกพันที่จะให้สินเชื่อและสัญญาค่าประกันทางการเงิน



งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

Current

15. กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	
15.1	รายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
15.1.1	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเผื่อขาย
15.1.2	กำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่างบการเงินจากการดำเนินงานในต่างประเทศ
15.1.3	กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินมูลค่ายุติธรรมตราสารอนุพันธ์สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด
15.1.4	กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินมูลค่ายุติธรรมตราสารอนุพันธ์สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
15.1.5	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า [เฉพาะ Conso.] ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย สำหรับรายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
15.1.6	ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับรายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
15.2	รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
15.2.1	การเปลี่ยนแปลงในส่วนเกินทุนจากการตีมูลค่าสินทรัพย์
15.2.2	กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน
15.2.3	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า [เฉพาะ Conso.] ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย สำหรับรายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
15.2.4	ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับรายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง



New

14. กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	
14.1	รายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
14.1.1	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
14.1.2	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมเครื่องมือที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด
14.1.3	กำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่างบการเงินจากการดำเนินงานในต่างประเทศ
14.1.4	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วมและการร่วมค้า (ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย) สำหรับรายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
14.1.5	ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับรายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
14.2	รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
14.2.1	การเปลี่ยนแปลงในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์
14.2.2	กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
14.2.3	กำไร (ขาดทุน) จากหนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนอื่นเนื่องมาจากความเสี่ยงด้านเครดิต
14.2.4	กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน



การปรับปรุง Classification / Data Set



งบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น **ปรับเพิ่มหัวหมวด Profit and Loss Item**

current	
920250	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (Comprehensive Income Statement) เฉพาะธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน บริษัทเครดิตฟองซิเอร์กลุ่มธุรกิจทางการเงินและสถาบันการเงินพิเศษของรัฐ
920251	1. รายได้ดอกเบี้ย
920263	2. ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย
920276	3. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ
920300	4. ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ
920304	5. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากรกรรมเพื่อค่าและการบริหารตราต่างประเทศ
920325	6. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากหนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม
920328	7. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน
920347	8. ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย [เฉพาะ Conso.]
920348	9. รายได้จากภาระดำเนินงานอื่น
920353	10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น
920354	10.1 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน
920355	10.2 ค่าตอบแทนกรรมการ
920356	10.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์
920357	10.4 ค่าเช่าอาคาร
920358	10.5 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น ๆ
920447	ค่าใช้จ่ายจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920448	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920449	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ จากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920365	11. หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ และขาดทุนจากการซื้อขาย
920450	หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ และขาดทุนจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ สำหรับการค้าเงินธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920423	เงินชดเชยโครงการนโยบายรัฐ (ต้นทุนเงินและค่าบริการ) [เฉพาะ SFIs]
920455	รายได้จากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920456	รายได้ดอกเบี้ยจากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920457	รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการจากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920458	รายได้อื่น ๆ จากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920459	รายได้ขาดเชยดอกเบี้ยธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล [เฉพาะ SFIs]
920460	รายได้ขาดเชยต้นทุนเงินธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล [เฉพาะ SFIs]
920461	รายได้ขาดเชยค่าใช้จ่ายดำเนินงานหรือค่าบริการโครงการธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล
920371	12. กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน
920372	13. ภาษีเงินได้
920375	14. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ
920376	15. กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น



New	
920470	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (Comprehensive Income Statement) เฉพาะธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน บริษัทเครดิตฟองซิเอร์กลุ่มธุรกิจทางการเงินและสถาบันการเงินพิเศษของรัฐ
920471	1. รายได้ดอกเบี้ย
920494	2. ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย
920507	3. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ
920540	4. ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ
920544	5. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
920578	6. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน
920593	7. ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ** [เฉพาะ Conso.]
920714	รายได้จากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920701	รายได้ดอกเบี้ยจากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920705	รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการจากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920706	รายได้อื่น ๆ จากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920702	รายได้ขาดเชยดอกเบี้ยธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล [เฉพาะ SFIs]
920703	รายได้ขาดเชยต้นทุนเงินธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล [เฉพาะ SFIs]
920707	รายได้ขาดเชยค่าใช้จ่ายดำเนินงานหรือค่าบริการโครงการธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล [เฉพาะ SFIs]
920594	8. รายได้จากภาระดำเนินงานอื่น ๆ
920599	9. ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น
920715	ค่าใช้จ่ายจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920704	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920709	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920708	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ จากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
920614	10. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
920626	11. กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้
920627	12. ภาษีเงินได้
920630	13. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ
920631	14. กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น
920645	15. กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม



การปรับปรุง Classification / Data Set

ปรับเพิ่มหมวดรายได้ SFIs



Profit and Loss Item

Code	Value	Description	V_TCB	V_FCB, V_SUB, V_FCS, V_CCS,	V_CIS C	V_PCS C	V_T9S FI
920592	6.2.2 เงินลงทุนในบริษัทรวม	ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทรวม	X	X	X		X
920593	7. ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย **[เฉพาะ Conso.]	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทที่สถาบันการเงินลงทุนถือไว้และเข้าขายตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสีย (เฉพาะกรณีการจัดทำงบการเงินรวม) โดยให้แสดงยอดสุทธิของผลกำไรที่หักผลขาดทุนแล้ว ในกรณีที่ยอดสุทธิเป็นผลขาดทุนให้แสดงเครื่องหมาย " - " (ลบ) ไว้หน้าจำนวนเงิน	X	X	X	X	X
920714	รายได้จากธุรกรรมนโยบายรัฐ (เฉพาะ SFIs)	รายได้ของสถาบันการเงินเฉพาะกิจจากการดำเนินธุรกรรมนโยบายรัฐ					X
920701	รายได้ดอกเบี้ยจากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ (เฉพาะ SFIs)	รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อตามธุรกรรมนโยบายรัฐที่สถาบันการเงินเฉพาะกิจได้รับจากลูกหนี้ (ส่วนที่ไม่ได้รับการชดเชยจากรัฐบาลตามมติคณะรัฐมนตรีหรือหนังสือสั่งการจากรัฐบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร)					X
920705	รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการจากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ (เฉพาะ SFIs)	รายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้บริการตามธุรกรรมนโยบายรัฐที่สถาบันการเงินเฉพาะกิจได้รับจากลูกหนี้ (ส่วนที่ไม่ได้รับการชดเชยจากรัฐบาลตามมติคณะรัฐมนตรีหรือหนังสือสั่งการจากรัฐบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร)					X
920706	รายได้อื่น ๆ จากลูกหนี้ธุรกรรมนโยบายรัฐ (เฉพาะ SFIs)	รายได้อื่น ๆ ตามธุรกรรมนโยบายรัฐที่สถาบันการเงินเฉพาะกิจได้รับจากลูกหนี้ นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ข้างต้น (ส่วนที่ไม่ได้รับการชดเชยจากรัฐบาลตามมติคณะรัฐมนตรีหรือหนังสือสั่งการจากรัฐบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร)					X
920702	รายได้ชดเชยดอกเบี้ยธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล (เฉพาะ SFIs)	รายได้ดอกเบี้ยเงินให้สินเชื่อตามธุรกรรมนโยบายรัฐที่สถาบันการเงินเฉพาะกิจได้รับการชดเชยจากรัฐบาล ตามที่ระบุในมติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการจากรัฐบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร					X
920703	รายได้ชดเชยต้นทุนเงินธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล (เฉพาะ SFIs)	รายได้ที่สถาบันการเงินเฉพาะกิจได้รับชดเชยจากรัฐบาลในส่วนของต้นทุนเงินจากการดำเนินธุรกรรมนโยบายรัฐ					X
920707	รายได้ชดเชยค่าใช้จ่ายดำเนินงานหรือค่าบริการโครงการธุรกรรมนโยบายรัฐจากรัฐบาล (เฉพาะ SFIs)	รายได้ที่สถาบันการเงินเฉพาะกิจได้รับชดเชยจากรัฐบาล จากการที่สถาบันการเงินเฉพาะกิจดำเนินงานหรือบริหารธุรกรรมนโยบายรัฐแทนรัฐบาล					X



ปรับเพิ่มหัวหมวดค่าใช้จ่าย SFIs

Code	Value	Description	V_TCB	V_FCB, V_SUB, V_FCS, V_CCS,	V_CIS C	V_PCS C	V_T9S FI
920612	9.6.5 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	ค่าใช้จ่ายจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามที่มาตรฐานการบัญชีกำหนด	X	X	X		X
920613	9.6.6 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น ๆ	ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน นอกจากที่แสดงไว้ข้างต้น	X	X	X		X
920715	ค่าใช้จ่ายจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]	ค่าใช้จ่ายของสถาบันการเงินเฉพาะกิจจากการดำเนินธุรกรรมนโยบายรัฐ					X
920704	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]	ดอกเบี้ยเงินให้สินเชื่อที่สถาบันการเงินเฉพาะกิจต้องจ่าย ซึ่งเกิดจากการดำเนินธุรกรรมนโยบายรัฐ					X
920709	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ซึ่งเกิดจากการดำเนินธุรกรรมนโยบายรัฐ					X
920708	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ จากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกิดจากการดำเนินธุรกรรมนโยบายรัฐ นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ข้างต้น					X



DS_PNL : Validation

Profit and Loss Item

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

Profit and Loss Item : Amount		Profit and Loss Item : Amount
กำไร (ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	=	ผลต่างสุทธิของรายการรายได้และค่าใช้จ่ายทุกประเภท
กำไร (ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ (920626)	=	<p>ผลต่างสุทธิของรายการรายได้และค่าใช้จ่ายทุกประเภท</p> <p>[1. รายได้ดอกเบี้ย (920471 ผลรวมรายการย่อย) + 3. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ (920507 ผลรวมรายการย่อย) + 5. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (920544 ผลรวมรายการย่อย) + 6. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน (920578 ผลรวมรายการย่อย) + 7. ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย **[เฉพาะ Conso.] (920593 ผลรวมรายการย่อย) + 8. รายได้จากการดำเนินงานอื่น ๆ (920594 ผลรวมรายการย่อย) + รายได้ของสถาบันการเงินเฉพาะกิจจากการดำเนินธุรกรรมนโยบายรัฐ(920714 ผลรวมรายการย่อย)]</p> <p>หักด้วย</p> <p>[2. ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย (920494 ผลรวมรายการย่อย) + 4. ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและบริการ (920540 ผลรวมรายการย่อย) + 9. ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น ๆ (920599 ผลรวมรายการย่อย) + ค่าใช้จ่ายของสถาบันการเงินเฉพาะกิจจากการดำเนินธุรกรรมนโยบายรัฐฯ (920715 ผลรวมรายการย่อย) + 10. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (920614 ผลรวมรายการย่อย)] }</p>



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



3. CL: Investment Type, Investment Purpose Type / ชุดข้อมูล: DS_IVP

Data Set: FI Investment Position (DS_IVP)

Frequency: Monthly

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	5%	บง.	บค.	SFI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
1		Organization Id	FI Code	รหัสสถาบันการเงินผู้ส่งข้อมูล	M	M	M	M
2		Data Set Date	Date	วันที่ของชุดข้อมูล	M	M	M	M
3	1	<u>Investment Detail</u> กรณีมีค่า มิได้มากกว่า 1 ชุด						
4	1.1	Branch Number	Branch Code	รหัสสาขา (เฉพาะสาขาที่อยู่ในต่างประเทศ)	O	-	-	O
5	1.2	<u>Investment Type</u>	<u>Classification</u>	<u>ประเภทเงินลงทุน</u>	M	M	M	M
6	1.3	Returns Type	Classification	ประเภทของผลตอบแทนที่ได้รับจากการลงทุนในตราสารหนี้ (เฉพาะตราสารหนี้และตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายหุ้น)	C	C	C	C
7	1.4	Coupon Rate	Interest Rate	อัตราดอกเบี้ย หรือส่วนลด	C	C	C	C
8	1.5	Maturity Date	Date	วันครบกำหนดไถ่ถอน (เฉพาะตราสารหนี้และตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายหุ้น)	O	O	O	O
9	1.6	Investment Country Id	Classification	ประเทศของเงินลงทุน	M	M	M	M
10	1.7	Issuing Organization Id	Identification Number	Unique Id of the Organization issuing the instrument	M	M	M	M
11	1.8	Unique Id Type	Classification	Type of Unique Id being submitted	M	M	M	M
12	1.9	<u>Investment Purpose Type</u>	<u>Classification</u>	<u>Purpose of Investment</u>	M	M	M	M



Investment Type

Code	Value	Description
168001	เงินลงทุนในหลักทรัพย์	
168002	Equity Instrument	ตราสารทุน
168003	Common Stock	หุ้นสามัญ
168004	Preferred Stock	หุ้นบริมสิทธิ
168005	Unit Trust	หน่วยลงทุน, ไบทรัสต์
168027	Fixed Income Fund	กองทุนรวมตราสารแห่งหนี้
168028	Other Mutual Funds	กองทุนรวมประเภทอื่น
168029	Trust Certificate	ไบทรัสต์
168030	Private Equity Trust	กองทรัสต์เพื่อประกอบกิจการเงินร่วมลงทุน
168031	Other Trusts	กองทรัสต์อื่น
168006	Warrant	ใบสำคัญแสดงสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญ
168007	Derivative Warrant	ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
168008	Others	ตราสารทุนอื่นๆ



การปรับปรุง Classification / Data Set



Investment Purpose Type

Code	Current
166001	เงินลงทุนชั่วคราว
166002	เพื่อค้า
166003	เพื่อขาย
166004	ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด
166005	เงินลงทุนทั่วไป
166006	เงินลงทุนระยะยาว
166007	เพื่อขาย
166008	ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด
166009	เงินลงทุนทั่วไป
166010	เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทรวม



Code	New
166011	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
166012	สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อค้า
166013	สินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
166014	อื่น ๆ
166015	เงินลงทุน
166016	เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
166017	เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
166018	เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
166019	เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทรวมสุทธิ



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



ชุดข้อมูล: DS_LAR (Loan Arrangement)

Data Set: Loan Arrangement (DS_LAR)

Frequency: Monthly

Remark: หาก **รวม** รายงานข้อมูล RDT Credit ได้ถูกต้องแล้ว

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	บค.	SFI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
50	1.33	Outstanding Amount	Amount	ยอดคงค้าง (บาท)	M	M	M	M
1		Organization Id	FI Code					
2		Data Set Date	Date					
3	1	Branch Detail กรณีมีค่า มีได้มากกว่า 1 ชุด						
4	1.1	Branch Number	Branch Code					
5	1.2	FI Arrangement Number	Identification Number					
6	1.3	Loan Detail ต้องมีค่าอย่างน้อย 1 ชุด			M			
7	1.3.1	Loan Type	Classification	ประเภทเงินให้สินเชื่อ	M	M	M	M
8	1.3.2	Movement Type	Classification	ประเภทการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นระหว่างงวด	O	O	O	O
9	1.3.3	Asset and Contingent Classification Type	Classification	ประเภทการจัดชั้นและสินเชื่อที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมตามหลักเกณฑ์ที่ ธพท.ประกาศกำหนด เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดชั้นและการกันเงินสำรอง ของสถาบันการเงิน	M	M	M	M
10	1.3.4	Asset and Contingent Classification Reason	Classification	เหตุผลการจัดชั้น ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ที่ ธพท.ประกาศกำหนด เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดชั้นและการกันเงินสำรอง ของสถาบันการเงิน	O	O	O	O
36	1.24.2	TDR Type	Classification	ประเภทการปรับโครงสร้างหนี้	M	M	M	M



ตัวอย่าง

การปรับปรุง Classification / Data Set



ให้สินเชื่อ 100 บาท ดอกเบี้ยตามสัญญา 1% 3% 5% (step-up) สมมติ EIR = 4%

	เดือน 1 - ไม่จ่าย	เดือน 2 - ไม่จ่าย	เดือน 3 - ไม่จ่าย
Accrued Interest Amount excl EIR Difference (ดอกเบี้ยค้างรับตามบัญชี ไม่รวมส่วนต่าง EIR)	1	4 (1+3)	9 (4+5)
Undue Interest Amount or EIR Difference (ส่วนต่าง EIR)	3 (EIR 4 - Accr 1)	4 (3 + (EIR 4 - Accr 3))	3 (4 + (EIR 4 - Accr 5))
Contractual Interest Amount (ดอกเบี้ยค้างรับ นอกการ์ด)	1	4	9



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



ชุดข้อมูล: DS_SMD (SMEs Data)

Data Set: SMEs Data (DS_SMD)
Frequency: Monthly

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	บค.	SFI	Non-FI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
11	1.6.2	Contract Amount	Amount	วงเงินสินเชื่อหรือการผูกพัน (จำนวนเงิน : บาท)	M	-	-	M	-
12	1.6.3	Outstanding Amount	Amount	ยอดคงค้างสินเชื่อหรือการผูกพัน (จำนวนเงิน : บาท)	M	-	-	M	-
13	1.6.4	Arrangement Maturity Date	Date	วันที่สัญญาครบกำหนด	O	-	-	O	-
14	1.6.5	Asset and Contingent Classification Type	Classification	ประเภทการจัดชั้นและสินเชื่อที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	M	-	-	M	-



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



ชุดข้อมูล: DS_TCS (Total Classified Lending Summary)

Data Set: Total Classified Lending Summary (DS_TCS)

Frequency: Monthly

Remark: หาก **ธพ.** รายงานข้อมูล RDT Credit ได้ถูกต้องและได้รับแจ้งจาก ธพท. แล้ว **ธพ.** สามารถยกเลิกการรายงานข้อมูลชุดนี้

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	บค.	SFI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
1		Organization Id	FI Code	รหัสสถาบันการเงินผู้ส่งข้อมูล	M	M	M	M
2		Data Set Date	Date	วันที่ของชุดข้อมูล	M	M	M	M
3	1	FI Reporting Group Detail			M			
				ต้องมีค่าอย่างน้อย 1 ชุด				
4	1.1	FI Reporting Group Id	Classification	ชุดข้อมูลของสถาบันการเงิน	M	M	M	M
5	1.2	Arrangement Type	Classification	ประเภทการให้สินเชื่อ (เฉพาะเงินให้สินเชื่อ และสินทรัพย์อื่นที่เกี่ยวข้อง)	M	M	M	M

8	1.5	Asset and Contingent Classification Type	Classification	ประเภทการจัดชั้นและสินเชื่อที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าตีธรรมตามหลักเกณฑ์ที่ ธพท. ประกาศกำหนด เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดชั้นและการกันเงินสำรอง ของสถาบันการเงิน	M	M	M	M
9	1.6	TDR Type	Classification	เกณฑ์การปรับปรุงโครงสร้างหนี้	M	M	M	M

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	บค.	SFI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
10	1.7	Operation Progress	Classification	สถานะการดำเนินการสุดท้าย ณ วันที่รายงาน	M	M	M	M
11	1.8	Total Outstanding Amount	Amount	ยอดเงินคงค้างก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (บาท)	M	M	M	M
12	1.9	Net Outstanding Amount	Amount	ยอดเงินคงค้างหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (บาท)	M	M	M	M



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



ชุดข้อมูล: DS_CAR (Contingent Arrangement)

Data Set: Contingent Arrangement (DS_CAR)

Frequency: Monthly

Remark: หาก ธพ. รายงานข้อมูล RDT Credit ได้ถูกต้องและได้รับแจ้งจาก ธพ. แล้ว ธพ. สามารถยกเลิกการรายงานประเภทภาวะผูกพัน (Contingent Type)

ที่ไม่ใช่ประเภทตราสารอนุพันธ์ได้

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	นค.	SFI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
4	1.1	Branch Number	Branch Code	รหัสสาขาเจ้าของสัญญา				
5	1.2	FI Arrangement Number	Identification Number	เลขที่สัญญาของสถาบันการเงิน				
6	1.3	Currency ID	Classification	รหัสสกุลเงินของภาวะผูกพัน ทั้งนี้ไม่รวมภาวะผูกพันของตราสารอนุพันธ์	C	C	-	C
7	1.4	Contingent Type	Classification	ประเภทภาวะผูกพัน	M	M	-	M
8	1.5	Asset and Contingent Classification Type	Classification	ประเภทการจัดชั้นและสินเชื่อกับมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมตามหลักเกณฑ์ที่ ธพ. ประกาศกำหนด เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดชั้นและการกันเงินสำรอง ของสถาบันการเงิน	C	C	-	C
9	1.6	Asset and Contingent Classification Reason	Classification	เหตุผลการจัดชั้น ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ที่ ธพ. ประกาศกำหนด เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดชั้นและการกันเงินสำรอง ของสถาบันการเงิน	C	C	-	C



4. CL: Asset and Contingent Classification Type

Code	Current
020001	ปกติ
020002	กล่าวถึงเป็นพิเศษ
020003	ต่ำกว่ามาตรฐาน
020004	สงสัย
020005	สงสัยจะสูญ
020006	สูญ



Code	New
020011	ชั้นที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing)
020012	ชั้นที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (under-performing)
020013	ชั้นที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (non-performing)
020014	ประเภทที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired : POCI) ที่ค้างชำระเกิน 3 เดือนหรือ 90 วัน หรือ คาดว่าลูกหนี้จะไม่สามารถชำระหนี้คืนได้ทั้งจำนวน หรือคุณภาพของลูกหนี้มีการด้อยค่าหรือเสื่อมถอยลงอย่างมีนัยสำคัญ
020015	ประเภทที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired : POCI) อื่น ที่ไม่เข้าเงื่อนไขตาม 020014
020016	สินเชื่อที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน



5. CL: Asset and Contingent Classification Reason

Code	Current
021001	สินทรัพย์จัดชั้นสูง
021009	สินทรัพย์จัดชั้นสงสัยจะสูญ
021017	สินทรัพย์จัดชั้นสงสัย
021029	สินทรัพย์จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน
021033	สินทรัพย์จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ
021035	สินทรัพย์จัดชั้นปกติ



Code	New
021051	สินทรัพย์และภาระผูกพันทางการเงินประเภทที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired)
021054	สินทรัพย์และภาระผูกพันทางการเงินจัดชั้นที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (non-performing)
021068	สินทรัพย์และภาระผูกพันทางการเงินจัดชั้นที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (under-performing)
021074	สินทรัพย์และภาระผูกพันทางการเงินจัดชั้นที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing)



6. CL: TDR Type (เกณฑ์การปรับโครงสร้างหนี้)

Code	Current
306007	ลูกหนี้ที่ไม่ได้ปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306006	ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างเจรจาปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306014	ลูกหนี้ที่ยังไม่เคยปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306015	ลูกหนี้ที่เคยปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306016	ลูกหนี้ที่เจรจาปรับปรุงโครงสร้างหนี้แล้วไม่สำเร็จ
306017	การปรับปรุงโครงสร้างหนี้ตามเกณฑ์ดูใจ
306018	อยู่ระหว่างการปฏิบัติตามเงื่อนไข
306019	ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306020	สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306008	การปรับปรุงโครงสร้างหนี้แล้วเป็นหนี้ปกติทันที
306012	มีส่วนสูญเสีย
306013	ไม่มีส่วนสูญเสีย
306021	ลูกหนี้ที่เคยปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306022	เป็นปกติทันที
306023	เกณฑ์ดูใจ
306024	สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306025	ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข



Code	New
306031	1. ลูกหนี้ที่ไม่ได้ปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306032	2. ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างเจรจาปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306033	2.1 ลูกหนี้ที่ยังไม่เคยปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306034	2.2 ลูกหนี้ที่เคยปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306035	3. ลูกหนี้ที่เจรจาปรับปรุงโครงสร้างหนี้แล้วไม่สำเร็จ
306036	4. ลูกหนี้ที่ปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306037	4.1 ปรับปรุงโครงสร้างหนี้เนื่องจากฐานะทางการเงินของลูกหนี้เสื่อมถอยลงหรือสถาบันการเงินคาดว่า จะได้รับคืนไม่ครบถ้วน
306038	4.1.1 ไซเคิลชำระหนี้ติดต่อกันได้ > 3 เดือน หรือ 3 งวดการชำระเงิน แล้วแต่ระยะเวลาใดจะนานกว่า
306039	4.1.1.1 อยู่ระหว่างการปฏิบัติตามเงื่อนไข
306040	4.1.1.2 ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306041	4.1.1.3 สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306042	4.1.2 ผ่านเกณฑ์ชำระหนี้ติดต่อกันได้ > 3 เดือน หรือ 3 งวดการชำระเงิน แล้วแต่ระยะเวลาใดจะนานกว่าแล้ว ไซเคิลพิจารณา 9 เดือน
306043	4.1.2.1 อยู่ระหว่างการปฏิบัติตามเงื่อนไข
306044	4.1.2.2 ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306045	4.1.2.3 สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306046	4.1.3 ไซเคิลชำระเป็นขั้นที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing) ได้ทันที
306047	4.2 ปรับปรุงโครงสร้างหนี้เนื่องจากเหตุผลอื่น
306048	5. ลูกหนี้ที่เคยปรับปรุงโครงสร้างหนี้
306049	5.1 ปรับปรุงโครงสร้างหนี้เนื่องจากฐานะทางการเงินของลูกหนี้เสื่อมถอยลงหรือสถาบันการเงินคาดว่า จะได้รับคืนไม่ครบถ้วน
306050	5.1.1 ไซเคิลชำระหนี้ติดต่อกันได้ > 3 เดือน
306051	5.1.1.1 ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306052	5.1.1.2 สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข
306053	5.1.2 ไซเคิลชำระเป็นขั้นที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing) ได้ทันที
306054	5.2 ปรับปรุงโครงสร้างหนี้เนื่องจากเหตุผลอื่น



7. CL: Arrangement type

Code	Value	Description
018050	สินทรัพย์อื่นที่เกี่ยวข้อง	
018051	ดอกเบี้ยค่างรับ	ดอกเบี้ยเงินให้สินเชื่อกำรับที่สถาบันการเงินบันทึกเป็นรายได้แล้ว แต่ยังไม่ได้รับเงิน
018330	รายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (Effective interest rate) ส่วนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระตามสัญญา (EIR หักดอกเบี้ยค่างรับ)
018052	เงินทรองจ่ายดำเนินคดี	เงินทรองจ่ายดำเนินคดีที่สถาบันการเงินได้จ่ายไปก่อน โดยจะได้รับคืนในภายหลัง
018053	เงินทรองจ่ายค่างเบี้ยประกันภัย	เงินทรองจ่ายค่างเบี้ยประกันภัยที่สถาบันการเงินได้จ่ายไปก่อน โดยจะได้รับคืนในภายหลัง
018054	สินทรัพย์อื่น	สินทรัพย์อื่นที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ที่ไม่สามารถรายงานตามหัวข้อต่าง ๆ ข้างต้น



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



ชุดข้อมูล: DS_PVS (Provision Summary Item)

Data Set: Provision Summary (DS_PVS)

Frequency: Quarterly

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	บค.	SFI	M				
1		Organization Id	FI Code	รหัสสถาบันการเงินผู้ส่งข้อมูล									
2		Data Set Date	Date	วันที่ของชุดข้อมูล									
3	1	FI Reporting Group Detail ต้องมีค่าอย่างน้อย 1 ชุด			6	1.3	Asset Classification Detail ต้องมีค่าอย่างน้อย 1 ชุด						
4	1.1	FI Reporting Group Id	Classification	ชุดข้อมูลของสถาบันการเงิน	7	1.3.1	Asset and Contingent Classification Type	Classification	ประเภทการจัดชั้นและสินเชื่อกู้ยืมมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ตามหลักเกณฑ์ที่ ธพท. ประกาศกำหนด เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดชั้นและการกันเงินสำรอง ของสถาบันการเงิน	M	M	M	M
5	1.2	Provision Summary Item	Classification	รายการสินทรัพย์จัดชั้นและเงินสำรอง	8	1.3.2	Amount	Amount	จำนวนเงิน (บาท)	M	M	M	M



Provision Summary Item

Code	Current
960001	1. สินทรัพย์จัดชั้น (สุทธิ)
960009	1.1 ลูกหนี้จัดชั้นส่วนที่ต้องกันสำรองตามเกณฑ์จัดชั้น
960002	1.1.1 ลูกหนี้จัดชั้น

960004	1.1.1.2 สินทรัพย์อื่นที่เกี่ยวข้อง
960006	1.1.2 หัก หนี้จัดชั้นที่ไม่ต้องกันสำรอง
960007	1.1.3 หัก หนี้ปรับปรุงโครงสร้างระหว่างติดตามผลที่ใช้เกณฑ์ส่วนสูญเสีย
960008	1.1.4 หัก มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด หรือ มูลค่าหลักประกันที่คาดว่าจะได้รับ

960010	1.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์
960011	1.3 สินทรัพย์อื่น
960018	2. สำรองส่วนเกิน (ขาด)
960012	2.1 เงินสำรองที่ต้องกันทั้งสิ้น
960013	2.1.1 ลูกหนี้ตามเกณฑ์การจัดชั้น

960014	2.1.2 ส่วนสูญเสียทั้งสิ้น
960015	2.1.3 เงินลงทุนในหลักทรัพย์
960016	2.1.4 สินทรัพย์อื่น
960017	2.2 เงินสำรองที่มีอยู่
960029	2.2.1 ลูกหนี้จัดชั้น
960030
960035	2.2.2 ส่วนสูญเสียทั้งสิ้น
960036	2.2.3 เงินลงทุนในหลักทรัพย์
960037	2.2.4 สินทรัพย์อื่น
960038	3. รายการระหว่างกัน
960039	3.1 สินทรัพย์จัดชั้น (สุทธิ)
960040	3.2 สำรองส่วนเกิน (ขาด)



Code	New
960051	1. สินทรัพย์และภาระผูกพันทางการเงินจัดชั้น
960052	1.1 สินทรัพย์จัดชั้น
960053	1.1.1 ลูกหนี้จัดชั้น

960056	1.1.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์
960057	1.1.3 ทรัพย์สินรอการขาย
960058	1.1.4 สินทรัพย์อื่น
960059	1.2 ภาระผูกพันทางการเงินจัดชั้น
960060	1.2.1 ภาระผูกพันที่จะให้สินเชื่อ (loan commitment)
960061	1.2.2 สัญญาค้ำประกันทางการเงิน (financial guarantee contract)
960062	1.2.3 ภาระผูกพันทางการเงินอื่น
960063	2. เงินสำรองส่วนที่กันทั้งสิ้น
960064	2.1 สินทรัพย์จัดชั้น
960065	2.1.1 ลูกหนี้จัดชั้น
960066
960068	2.1.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์
960069	2.1.3 ทรัพย์สินรอการขาย
960070	2.1.4 สินทรัพย์อื่น
960071	2.2 ภาระผูกพันทางการเงินจัดชั้น
960072	2.2.1 ภาระผูกพันที่จะให้สินเชื่อ (loan commitment)
960073	2.2.2 สัญญาค้ำประกันทางการเงิน (financial guarantee contract)
960074	2.2.3 ภาระผูกพันทางการเงินอื่น
960075	2.3 รายการอื่น (ถ้ามี)
960076	3. รายการระหว่างกัน
960077	3.1 สินทรัพย์และภาระผูกพันทางการเงินจัดชั้น
960078	3.2 เงินสำรองที่ต้องกันทั้งสิ้น
960079	3.3 รายการอื่น (ถ้ามี)



การปรับปรุง Classification / Data Set



Classification	Data set
1. Balance Sheet Item	DS_BLS
2. Profit and Loss Item	DS_PNL
3. Investment Type, Investment Purpose Type	DS_IVP
4. Asset and Contingent Classification Type	DS_LAR, DS_SMD, DS_TCS, DS_CAR, DS_PVS
5. Asset and Contingent Classification Reason	DS_LAR, DS_CAR
6. TDR Type	DS_LAR, DS_TCS
7. Arrangement type	DS_TCS
8. Provision Summary Item	DS_PVS
9. Banking Book Position	DS_IRR



9. CL: Banking Book Position/ ชุดข้อมูล: DS_IRR

Data Set: Interest Rate Risk (DS_IRR)
Frequency: Quarterly

No.	Group	Data Element	Data Type	Description	ธพ.	บง.	บค.	SFI
					M/O/C	M/O/C	M/O/C	M/O/C
1		Organization Id	FI Code	รหัสสถาบันการเงินผู้ส่งข้อมูล	M	M	M	M
2		Data Set Date	Date	วันที่ของชุดข้อมูล	M	M	M	M
3	1	FI Reporting Group Detail ต้องมีค่าอย่างน้อย 1 ชุด						
4	1.1	FI Reporting Group Id	Classification	ชุดข้อมูลของสถาบันการเงิน	M	M	M	M
5	1.2	Banking Book Position	Classification	รายการการประเมินความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	M	M	M	M



Code	New
990001	รายการด้านสินทรัพย์
990002	รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินสุทธิ
990003	รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990004	รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินที่ไม่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990052	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
990053	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990054	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990006	เงินลงทุนสุทธิ
990007	เงินลงทุนที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990008	เงินลงทุนที่ไม่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990009	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกค้าหนี้สุทธิ
990055	สินเชื่อที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing) และที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (under-performing)
990056	สินเชื่อที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing) และที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (under-performing) ที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990057	สินเชื่อที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing) และที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (under-performing) ที่ไม่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990058	สินเชื่อที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (non-performing)
990059	สินเชื่อที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (non-performing) ที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990060	สินเชื่อที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (non-performing) ที่ไม่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990017	รายการด้านหนี้สิน
990061	หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
990062	หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย
990063	หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่อ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ย

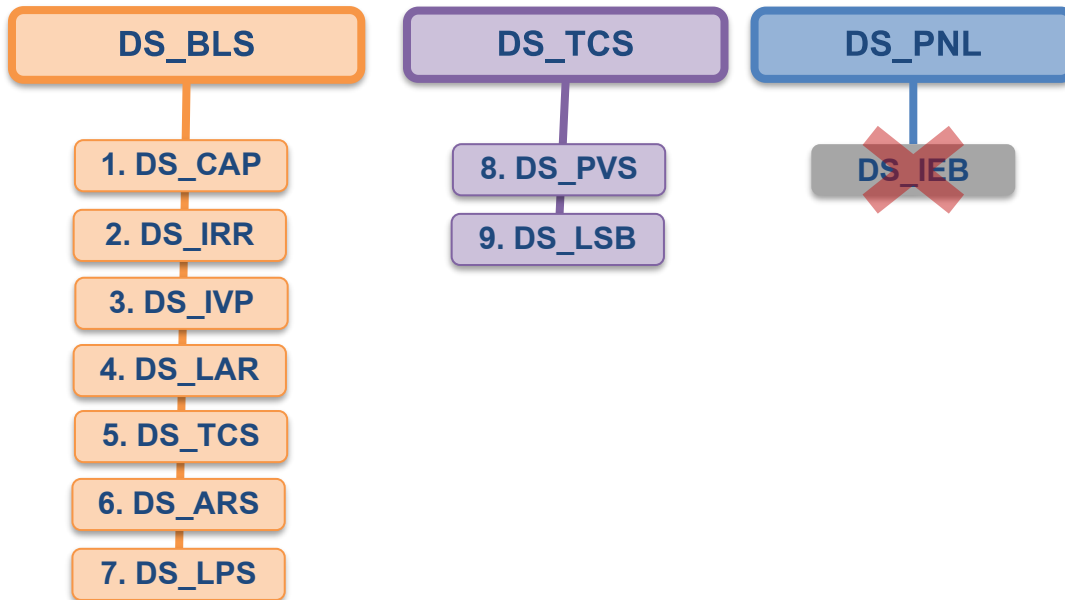


1. การปรับปรุง Classification / Data Set

2. ปรับปรุง Validation



ภาพรวมการปรับปรุง Cross Validation





1. DS_BLS : DS_CAP

ชุดของรายงาน :

- DS_BLS :

SFI : CI_FI Reporting Group Id = 116003_ชุดรวมทุกสำนักงานในประเทศ

- DS_CAP

SFI : CI_FI Reporting Group Id = 116003_ชุดรวมทุกสำนักงานในประเทศ

ข้อมูลที่ตรวจสอบ : รายการบัญชีเกี่ยวกับส่วนของผู้ถือหุ้น [รายเดือน]

DS_BLS / CI_Balance Sheet Item			DS_CAP / CI_Capital Fund Item	
Data Element : Balance Sheet Amount			Data Element : Outstanding Amount per Book	
Code	Value		Code	Value
1. 955162	10.1 ค่าความนิยมสุทธิ (950404)	≤	940016	1.10.2 ค่าความนิยมสุทธิ
2. 955264	22.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น (950503)	=	940006	1.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น
3. 955274	22.6.1.1 ส่วนเกินจากการตีราคาที่ดิน (950512)	≥	940020	2.1.1 มูลค่าเพิ่ม (สุทธิ) จากการตีราคาที่ดิน
4. 955275	22.6.1.2 ส่วนเกินจากการตีราคาอาคาร (950513)	≥	940021	2.1.2 มูลค่าเพิ่ม (สุทธิ) จากการตีราคาอาคารและห้องชุดในอาคารชุด
5. 955295	22.8.1.1 ทุนสำรองตามกฎหมาย (950529)	=	940010	1.4 ทุนสำรองตามกฎหมาย
6. 955296	22.8.1.2 อื่น ๆ (950530)	≥	940011	1.5 เงินสำรองที่จัดสรรจากกำไรสุทธิ



2. DS_BLS : DS_IRR

ชุดของรายงาน :

- DS_BLS :

SFI : CL_FI Reporting Group Id = 116003_ชุดรวมทุกสำนักงานในประเทศ

- DS_IRR :

SFI : CL_FI Reporting Group Id = 116003_ชุดรวมทุกสำนักงานในประเทศ

ข้อมูลที่ตรวจสอบ : รายการบัญชีในรายงานฐานะการเงิน [รายไตรมาส]

DS_BLS / CI_Balance Sheet Item			DS_IRR / CI_Banking Book Position	
Data Elemet : Balance Sheet Amount			Data Elemet : Amount	
1.	955007	2. รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินสุทธิ (950277) ≥	990002	รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินสุทธิ
2.	955025	3. สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ≥	990052	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
3.	955089	5. เงินลงทุนสุทธิ (950290) ≥	990006	เงินลงทุนสุทธิ
4.	955122	7. เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ (950366) } ≥	990009	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สุทธิ
	955371			
5.	955171	12. สินทรัพย์อื่นสุทธิ (950413) ≥	990014	สินทรัพย์อื่นสุทธิ
6.	955189	13. เงินรับฝาก (950431) ≥	990018	เงินรับฝาก
7.	955196	14. รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงิน (950438) ≥	990021	รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินสุทธิ
8.	955215	16. หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (950458) ≥	990061	หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
9.	955231	18. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืม (950470) ≥	990025	ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืม
10.	955241	19. ประมาณการหนี้สิน (950481) ≥	990049	ประมาณการหนี้สิน
11.	955246	21. หนี้สินอื่น (950485) ≥	990026	หนี้สินอื่น



3. DS_BLS : DS_IVP

DS_BLS / Cl_Balance Sheet Item Data Element : Balance Sheet Amount		DS_IVP Data Element : Investment Devalue Amount													
Code	Value	Code	Value												
1.	<table border="0"> <tr> <td>955098</td> <td>5.1.6 ทัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</td> <td rowspan="3">}</td> <td rowspan="3">=</td> </tr> <tr> <td>955110</td> <td>5.2.6.3.3 ทัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</td> </tr> <tr> <td>955121</td> <td>6.2 ทัก ค่าเผื่อการต่อจ่ายของเงินลงทุน</td> </tr> </table>	955098	5.1.6 ทัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	}	=	955110	5.2.6.3.3 ทัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	955121	6.2 ทัก ค่าเผื่อการต่อจ่ายของเงินลงทุน		ยอดรวม Investment Devalue Amount				
955098	5.1.6 ทัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	}	=												
955110	5.2.6.3.3 ทัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น														
955121	6.2 ทัก ค่าเผื่อการต่อจ่ายของเงินลงทุน														
		DS_IVP / Cl_Investment Purpose Type = 166012 (สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อค่า) Data Element : Cost Value of Investment Outs. Units													
2.	<table border="0"> <tr> <td>955027</td> <td>3.1.1 ตราสารหนี้</td> <td rowspan="5">}</td> <td rowspan="5">=</td> </tr> <tr> <td>955028</td> <td>3.1.2 ตราสารทุน</td> </tr> <tr> <td>955029</td> <td>3.1.3 เงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา</td> </tr> <tr> <td>955040</td> <td>3.1.6 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง</td> </tr> <tr> <td>955041</td> <td>3.1.7 อื่นๆ</td> </tr> </table>	955027	3.1.1 ตราสารหนี้	}	=	955028	3.1.2 ตราสารทุน	955029	3.1.3 เงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา	955040	3.1.6 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง	955041	3.1.7 อื่นๆ		ยอดรวม Cost Value of Investment Outs. Units
955027	3.1.1 ตราสารหนี้	}	=												
955028	3.1.2 ตราสารทุน														
955029	3.1.3 เงินลงทุนในลูกหนี้ที่รับโอนมา														
955040	3.1.6 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง														
955041	3.1.7 อื่นๆ														
		DS_IVP / Cl_Investment Purpose Type = 166013 (สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) Data Element : Cost Value of Investment Outs. Units													
3.	<table border="0"> <tr> <td>955050</td> <td>3.2.1 ตราสารหนี้</td> <td rowspan="3">}</td> <td rowspan="3">=</td> </tr> <tr> <td>955058</td> <td>3.2.3 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง</td> </tr> <tr> <td>955059</td> <td>3.2.4 อื่นๆ</td> </tr> </table>	955050	3.2.1 ตราสารหนี้	}	=	955058	3.2.3 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง	955059	3.2.4 อื่นๆ		ยอดรวม Cost Value of Investment Outs. Units				
955050	3.2.1 ตราสารหนี้	}	=												
955058	3.2.3 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง														
955059	3.2.4 อื่นๆ														
		DS_IVP / Cl_Investment Purpose Type = 166014 (สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน : อื่นๆ) Data Element : Cost Value of Investment Outs. Units													
4.	<table border="0"> <tr> <td>955068</td> <td>3.3.1 ตราสารหนี้</td> <td rowspan="4">}</td> <td rowspan="4">=</td> </tr> <tr> <td>955069</td> <td>3.3.2 ตราสารทุน</td> </tr> <tr> <td>955077</td> <td>3.3.4 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง</td> </tr> <tr> <td>955078</td> <td>3.3.5 อื่น ๆ</td> </tr> </table>	955068	3.3.1 ตราสารหนี้	}	=	955069	3.3.2 ตราสารทุน	955077	3.3.4 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง	955078	3.3.5 อื่น ๆ		ยอดรวม Cost Value of Investment Outs. Units		
955068	3.3.1 ตราสารหนี้	}	=												
955069	3.3.2 ตราสารทุน														
955077	3.3.4 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง														
955078	3.3.5 อื่น ๆ														
		DS_IVP / Cl_Investment Purpose Type = 166019 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม Data Element : Cost Value of Investment Outs. Units													
8.	<table border="0"> <tr> <td>955120</td> <td>6.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (950364)</td> <td rowspan="2">}</td> <td rowspan="2">=</td> </tr> <tr> <td>955121</td> <td>6.2 ทัก ค่าเผื่อการต่อจ่ายของเงินลงทุน (950365)</td> </tr> </table>	955120	6.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (950364)	}	=	955121	6.2 ทัก ค่าเผื่อการต่อจ่ายของเงินลงทุน (950365)		ยอดรวม Cost Value of Investment Outs. Units ทักด้วย Investment Devalue Amount						
955120	6.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (950364)	}	=												
955121	6.2 ทัก ค่าเผื่อการต่อจ่ายของเงินลงทุน (950365)														



3. DS_BLS : DS_IVP

				DS_IVP / CI Investment Purpose Type = 166016 (เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย) Data Element : Cost Value of Investment Outs. Units	
5.	955091	5.1.1 หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	}	=	ยอดรวม Cost Value of Investment Outs. Units
	955092	5.1.2 ตราสารหนี้ภาคเอกชน			
	955093	5.1.3 ตราสารหนี้ต่างประเทศ			
	955094	5.1.4 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง			
	955097	5.1.5 อื่น ๆ			
				DS_IVP / CI Investment Purpose Type = 166017 (เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) Data Element : Cost Value of Investment Outs. Units	
6.	955100	5.2.1 หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	}	=	ยอดรวม Cost Value of Investment Outs. Units
	955101	5.2.2 ตราสารหนี้ภาคเอกชน			
	955102	5.2.3 ตราสารหนี้ต่างประเทศ			
	955103	5.2.4 เงินลงทุนในธุรกรรมเงินฝากหรือเงินกู้ยืมที่มีอนุพันธ์แฝง			
	955106	5.2.5 อื่น ๆ			
				DS_IVP / CI Investment Purpose Type = 166018 (เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) Data Element : Cost Value of Investment Outs. Units	
7.	955112	5.3.1 ตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดในประเทศ	}	=	ยอดรวม Cost Value of Investment Outs. Units
	955113	5.3.2 ตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดต่างประเทศ			
	955114	5.3.3 อื่น ๆ			



4. DS_BLS : DS_LAR

DS_BLS / CI_Balance Sheet Item			DS_LAR	
Data Element : Balance Sheet Amount			Data Element : Outstanding Amount	
Code	Value		Code	Value
955010	2.1.2	เงินให้สินเชื่อ (950280)	}	ยอดรวม Outstanding Amount
955015	2.2.2	เงินให้สินเชื่อ (950283)		
955030	3.1.4	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้		
955051	3.2.2	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้		
955070	3.3.3	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้		
955124	7.1.1	เงินให้สินเชื่อ (950367)		
			≥	

5. DS_BLS : DS_TCS

DS_BLS / CI_Balance Sheet Item		DS_TCS / CI_Arrangement Type <u>ที่ไม่เท่ากับ</u> 018051 (ดอกเบี้ยค้างรับ) , 018330 (รายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ), 018052 (เงินทดรองจ่ายค่าเนิ่นคดี) , 018053 (เงินทดรองจ่ายค่าเบี้ยประกันภัย), 018054 (สินทรัพย์อื่น) CI_Asset and Contingent Classification Type (เฉพาะส่วนที่เป็นเงินให้สินเชื่อโดยคุณภาพ)	
Data Element : Balance Sheet Amount		Data Element : Total Outstanding Amount - Net Outstanding Amount	
Code	Value	Code	Value
955024	2.7 หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	020013	ชั้นที่มีการต่อยาค่าด้านเครดิต (non-performing)
955133	7.2.3 สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการต่อยาค่าด้านเครดิต (Non-performing)	020014	ประเภทที่มีการต่อยาค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired : POCI) ที่ไม่ผิดนัดชำระ หรือค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน หรือ 90 วัน
955134	7.2.4 สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการต่อยาค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (Purchased or originated credit impaired)	020015	ประเภทที่มีการต่อยาค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired : POCI) ที่ค้างชำระเกิน 3 เดือน หรือ 90 วัน
955385	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินตามธุรกรรมนโยบายรัฐ ที่มีการต่อยาค่าด้านเครดิต (Non-performing) [เฉพาะ SFIs]		
955386	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินตามธุรกรรมนโยบายรัฐ ที่มีการต่อยาค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อเกิดรายการ (Purchased or originated credit impaired) [เฉพาะ SFIs]		
		≥	



6. DS_BLS : DS_ARS

ปรับปรุง Cross Validation



DS_BLS / CI_Balance Sheet Item			DS_ARS / CI_Arrangement Type		
Data Element : Balance Sheet Amount			Data Element : Total Outstanding Amount		
Code	Value		Code	Value	
1.	955009 2.1.1 เงินฝาก (950279)	}	018047	Current	}
955014 2.2.1 เงินฝาก (950282)	018048		Saving / At Call		
955037 3.1.5 เงินฝากสถาบันการเงิน	018302		Fixed Deposit / Contractual Saving Deposit		
		=	018303	Promissory Notes / Bill of Exchanges	
			018304	NCD / FRCD	
2.	955010 2.1.2 เงินโหลินเชื่อ (950280)	}	018003	เงินเบิกเกินบัญชี	}
955015 2.2.2 เงินโหลินเชื่อ (950283)	018004		เงินโหลินเชื่อ		
955372 เงินโหลินเชื่อแก่ลูกหนี้ตามธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]	018023		ตั๋วเงิน		
955021 2.6 ธุรกรรมสินเชื่อค้ำประกัน (950286)	018114		อื่น ๆ		
955030 3.1.4 เงินโหลินเชื่อแก่ลูกหนี้					
955051 3.2.2 เงินโหลินเชื่อแก่ลูกหนี้					
955070 3.3.3 เงินโหลินเชื่อแก่ลูกหนี้					
955124 7.1.1 เงินโหลินเชื่อ (950367)					
955129 7.1.4 ธุรกรรมสินเชื่อค้ำประกัน (950372)					
955381 ธุรกรรมสินเชื่อค้ำประกันจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]					
3.	955190 13.1 กระแสรายรับ (950432)	}	018039	Current	}
955191 13.2 ออมทรัพย์ (950433)	018040		Saving / At Call		
955192 13.3 จ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลา (ไม่รวมบัตรเงินฝาก) (950434)	018042		Fixed Deposit / Contractual Saving Deposit		
955193 13.4 บัตรเงินฝาก (950435)	018043		Promissory Notes / Bill of Exchanges		
955194 13.5 เงินรับฝากที่มีอุปพันธบัตร (950436)	018044		NCD / FRCD		
955198 14.1.1 เงินรับฝาก (950440)					
955205 14.2.1 เงินรับฝาก (950447)					
955221 16.2.1.1 เงินรับฝาก (950460)					
955224 16.2.2.1 เงินรับฝาก (950463)					
4.	955201 14.1.2 เงินกู้ยืม (950443)	}	018033	Term	}
955208 14.2.2 เงินกู้ยืม (950450)	018034		O/D		
955222 16.2.1.2 เงินกู้ยืมที่มีอุปพันธบัตร (950461)	018035		Bill		
955225 16.2.2.2 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมที่มีอุปพันธบัตร (950464)					
955232 18.1 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมที่ไม่มีอุปพันธบัตร (950471)					
955236 18.2 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมที่มีอุปพันธบัตร (950475)					



7. DS_BLS : DS_LPS

DS_LPS / CI Arrangement Type

Data Element : Total Outstanding Amount

DS_BLS / CI Balance Sheet Item	
Data Element : Balance Sheet Amount	
Code	Value
955010	2.1.2 เงินให้สินเชื่อ (950280)
955015	2.2.2 เงินให้สินเชื่อ (950283)
955372	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ตามธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]
955021	2.6 หัก รายได้รอดัดบัญชี (950286)
955030	3.1.4 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
955051	3.2.2 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
955070	3.3.3 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้
955124	7.1.1 เงินให้สินเชื่อ (950367)
955129	7.1.4 หัก รายได้รอดัดบัญชี (950372)
955381	หัก รายได้รอดัดบัญชีจากธุรกรรมนโยบายรัฐ [เฉพาะ SFIs]

=

Code	Value	Code	Value
018003	เงินเบิกเกินบัญชี <i>เงินให้กู้ยืม</i>	018022	เงินให้สินเชื่ออื่น <i>ตั๋วเงิน</i> <i>ตั๋วเงินในประเทศ</i>
018005	เงินให้สินเชื่อเพื่อเตรียมการส่งออก	018025	ตั๋วเงินค่าสินค้า
018011	สินเชื่อบัตรเครดิต	018026	ตั๋วเงินอื่น ๆ <i>ตั๋วเงินต่างประเทศ</i>
018012	เงินให้สินเชื่อเพื่อการเคหะ	018028	ตั๋วเงินค่าสินค้าเข้าที่ครบกำหนด
018013	การให้กู้ยืมโดยรับโอนลูกหนี้ (Factoring) <i>ลูกหนี้</i>	018029	ตั๋วเงินค่าสินค้าเข้าที่ทราดรีซีท
018015	ลูกหนี้ตามสัญญาารับซื้อฝาก	018030	ตั๋วเงินค่าสินค้าออก
018016	ลูกหนี้เช่าซื้อ (Hire Purchase)	018031	ตั๋วเงินต่างประเทศอื่น ๆ <i>อื่น ๆ</i>
018017	ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า (Leasing)		<i>เงินที่ได้จ่ายหรือสั่งให้จ่ายเพื่อประโยชน์ของลูกค้</i>
018018	ลูกหนี้ตามธุรกรรมสัญญาซื้อคืน	018007	เงินชดใช้ตามภาระการรับรอง
018019	ลูกหนี้ตามธุรกรรม SBL	018008	เงินชดใช้ตามภาระการอ่าวล
018020	ลูกหนี้อื่น ๆ	018009	เงินชดใช้ตามภาระการออกหนังสือค้ำประกัน
018021	เงินให้กู้ยืมรวม (Syndicated Loan)	018010	เงินที่ได้จ่ายหรือสั่งให้จ่ายเพื่อประโยชน์ของผู้เคยค้าอื่น ๆ



8. DS_TCS : DS_PVS

DS_TCS / CI_Arrangement Type ที่ไม่เท่ากับ 018051 (ดอกเบี้ยค้างรับ) , 018330 (รายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ), 018052 (เงินทรองจ่ายดำเนินคดี) , 018053 (เงินทรองจ่ายค่าเบี้ยประกันภัย), 018054 (สินทรัพย์อื่น)		DS_PVS / CI_Provision Summary Item = 960080 (1.1.1.1.1 เงินต้น) CI_Asset and Contingent Classification Type	
Data Element : Total Outstanding Amount		Data Element : Amount	
Code	Value	Code	Value
020011	ชั้นที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing) =	020011	ชั้นที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (performing)
020012	ชั้นที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (under-performing) =	020012	ชั้นที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (under-performing)
020013	ชั้นที่มีการต่อyard้านเครดิต (non-performing) =	020013	ชั้นที่มีการต่อyard้านเครดิต (non-performing)
020014	ประเภทที่มีการต่อyard้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired : POCI) ที่ค้างชำระเกิน 3 เดือนหรือ 90 วัน หรือ คาดว่าลูกหนี้จะไม่สามารถชำระหนี้คืนได้ทั้งจำนวน หรือคุณภาพของลูกหนี้มีการต่อyard้านหรือเสื่อมถอยลงอย่างมีนัยสำคัญ =	020014	ประเภทที่มีการต่อyard้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired : POCI) ที่ค้างชำระเกิน 3 เดือนหรือ 90 วัน หรือ คาดว่าลูกหนี้จะไม่สามารถชำระหนี้คืนได้ทั้งจำนวน หรือคุณภาพของลูกหนี้มีการต่อyard้านหรือเสื่อมถอยลงอย่างมีนัยสำคัญ
020015	ประเภทที่มีการต่อyard้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired : POCI) อื่น ที่ไม่เข้าเงื่อนไขตาม 020014 =	020015	ประเภทที่มีการต่อyard้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา (purchased or originated credit impaired : POCI) อื่น ที่ไม่เข้าเงื่อนไขตาม 020014

9. DS_TCS : DS_LSB

DS_TCS / CI_Arrangement Type : ที่ไม่เท่ากับ 018051 (ดอกเบี้ยค้างรับ) , 018330 (รายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ), 018052 (เงินทรองจ่ายดำเนินคดี) , 018053 (เงินทรองจ่ายค่าเบี้ยประกันภัย), 018054 (สินทรัพย์อื่น)		DS_LSB	
Data Element : Total Outstanding Amount		Data Element : Total Outstanding Amount	
Code	Value	Code	Value
	CI_Lending Business Type : เฉพาะหมวดย่อย ตรวจสอบ Business Type ต้องมีจำนวนรายการ และ Value เท่ากันทั้ง DS_TCS และ DS_LSB =		CI_Lending Business Type : เฉพาะหมวดย่อย ตรวจสอบ Business Type ต้องมีจำนวนรายการ และ Value เท่ากันทั้ง DS_TCS และ DS_LSB



วันที่	การดำเนินการ
27 เม.ย. 69	ชปท. เผยแพร่เอกสาร & โครงสร้างชุดข้อมูล Data Set Document, Data Set Manual, Classification Document, และ Schema เฉพาะส่วนที่ปรับปรุงสำหรับ TFRS9
6 พ.ค. 69	ชปท. ชี้แจงการปรับปรุงชุดข้อมูลตามมาตรฐานการบัญชีเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (TFRS 9) สำหรับ SFIs
ก.ย. – ธ.ค. 69	ทดสอบ IWT
ม.ค. 70 เป็นต้นไป	SFIs เริ่มส่งชุดข้อมูล



ช่องทางติดต่อสอบถาม

การส่งรายงานข้อมูล

Email: FIDataTeam@bot.or.th

ติดต่อสอบถาม:

คุณชัชวาลย์ รัตนเจริญพรชัย

โทร. 0-2283-5170

คุณสุมาลี จิตติศุภางค์

โทร. 0-2283-6729

คุณพรทิพา จิตตรงธาริณี

โทร. 0-2283-5993

คุณชนากา อนันต์พงษ์สุข

โทร. 0-2356-7258

การลงทะเบียน

Email: supportDMS@bot.or.th

ติดต่อสอบถาม: 0-2283-5126



ธนาคารแห่งประเทศไทย
BANK OF THAILAND

