

Payment Governance

CLASSIFICATION DOCUMENT

(เอกสาร Classification ชุดข้อมูลสำหรับ แบบรายงานการกำกับด้านการชำระเงิน)

Document information

Revision history

| Version number | Released Date | Effective Date | Summary of changes | Revision marks |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.0 | 23 July 2021 | 1 January 2021 | **First version**  This document, “Payment Governance Classification Document version 1.0”, is designed to be used with “Payment Governance Data Set Document version 1.0” and “Payment Governance Data Set Manual version 1.0”. In addition, other supporting documents are “รหัสประเทศ (Country ID)” “รหัสสกุลเงิน (Currency Code)” and “รหัสที่ตั้ง (Location Code)”. | No |

Table of Contents

[1. Agent Type 4](#_Toc75952997)

[2. Branch Area 5](#_Toc75952998)

[3. Comprehensive Income Item (non-TFRS 9) 6](#_Toc75952999)

[4. Financial Position Item (non-TFRS 9) 7](#_Toc75953000)

[5. Float Purpose 10](#_Toc75953001)

[6. Unique ID Type 11](#_Toc75953002)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Classification Name:** | Agent Type |  |

| **Code** | **Value** | **Description** |
| --- | --- | --- |
| 0788700001 | ตัวแทน | เป็นตัวแทนของผู้ประกอบธุรกิจ |
| 0788700002 | ตัวแทนช่วง | เป็นตัวแทนช่วงของผู้ประกอบธุรกิจ |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Classification Name:** | Branch Area |  |

| **Code** | **Value** | **Description** |
| --- | --- | --- |
| 0788900001 | Stand Alone | ตั้งสาขาอยู่ริมถนนที่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้ |
| 0788900002 | ศูนย์การค้า / Community mall | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในศูนย์การค้า ซุปเปอร์มาร์เก็ต หรือ ไฮเปอร์มาร์เก็ต |
| 0788900003 | นิคมอุตสาหกรรม / โรงงาน | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในนิคมอุตสาหกรรม หรือ โรงงาน |
| 0788900004 | อาคารสำนักงาน | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในอาคารสำนักงาน กรณีเป็นโครงการ / อาคาร Mixed-Use สาขาจะต้องตั้งอยู่บริเวณพื้นที่ประเภทอาคารสำนักงานในโครงการ / อาคาร Mixed-Use นั้น |
| 0788900005 | ร้านสะดวกซื้อ | มีเคาน์เตอร์จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในร้านสะดวกซื้อ |
| 0788900006 | โรงพยาบาล | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในโรงพยาบาล |
| 0788900007 | สถานศึกษา | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในสถานศึกษาตามความหมายใน พ.ร.บ. การศึกษาแห่งชาติพ.ศ. 2542 เช่น สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย โรงเรียน ศูนย์การเรียน วิทยาลัย สถาบัน มหาวิทยาลัย หน่วยงานการศึกษา หรือหน่วยงานอื่นของรัฐหรือของเอกชนที่มีอำนาจหน้าที่หรือมีวัตถุประสงค์ในการจัดการศึกษา |
| 0788900008 | หน่วยงานราชการ (กระทรวง/ทบวง/กรม/ศาล/องค์กรของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ) | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในหน่วยงานราชการ ที่ไม่สามารถจำแนกได้ว่าเป็น ศูนย์การค้า นิคมอุตสาหกรรม / โรงงาน ร้านสะดวกซื้อ โรงพยาบาล สถานศึกษา ตลาด สถานีบริการน้ำมัน หรือ สถานีขนส่ง |
| 0788900009 | สถานีบริการน้ำมัน | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในสถานีบริการน้ำมัน |
| 0788900010 | ตลาด | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในตลาด |
| 0788900011 | สถานีขนส่ง เช่น รถไฟ รถไฟฟ้า ท่าอากาศยาน ท่าเรือ บขส | ตั้งสาขาหรือ มีเคาน์เตอร์ที่จัดตั้งเป็นสาขา อยู่ภายในสถานีขนส่ง |
| 0788900012 | อื่นๆ |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Classification Name:** | Comprehensive Income Item (non-TFRS 9) |

| **Code** | **Value** | **Description** |
| --- | --- | --- |
| 0774300301 | **1. รายได้รวม** |  |
| 0774300302 | 1.1 รายได้ดอกเบี้ย | ดอกเบี้ย ส่วนลด ค่าธรรมเนียมจากการให้กู้ยืม และผลประโยชน์อื่นใดที่ได้รับจากเงินฝาก บัตรเงินฝาก เงินให้สินเชื่อ เช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน เงิน**ลงทุน** รวมถึงผลกำไรจากการให้การสนับสนุนทางการเงิน ดอกเบี้ยรับสุทธิจากตราสารอนุพันธ์ที่ใช้ในการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย และผลตอบแทนที่ได้รับจากการร่วมลงทุนตามหลักชาริอะฮ์ (Shariah) |
| 0774300306 | 1.2 รายได้จากการขาย ค่าธรรมเนียม หรือการให้บริการ | รายได้ที่เกิดจากการขายสินค้า ค่าธรรมเนียม หรือการให้บริการเพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินสดสิทธิเรียกร้องให้ชำระเงิน หรือสิ่งอื่นที่มีมูลค่าคิดเป็นเงินได้ |
| 0774300310 | 1.3 รายได้จากการดำเนินงานอื่น | รายได้จากการดำเนินงานอื่นนอกจากที่กำหนดให้แสดงไว้ในรายการข้างต้น |
| 0774300311 | **2. ค่าใช้จ่ายรวม** |  |
| 0774300312 | 2.1 ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | ดอกเบี้ย ส่วนลดจ่าย ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ใน การกู้ยืมเงิน |
| 0774300313 | 2.2 ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมและต้นทุนการให้บริการ | ต้นทุนของสินค้าที่ขาย ต้นทุนการให้บริการ หรือต้นทุนการให้ใช้สิทธิ |
| 0774300340 | 2.3 ค่าใช้จ่ายในการขาย | ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นอันเนื่องมาจากการจัดจำหน่าย เช่น ค่าขนส่ง ค่าส่งเสริมการขาย ค่านายหน้า เงินเดือนและค่าตอบแทนพนักงานขาย เป็นต้น |
| 0774300314 | 2.4 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอื่น | ค่าใช้จ่ายทั่วไปที่เกิดขึ้นในการบริหารอันเป็นส่วนรวม |
| 0774300319 | 2.5 ค่าใช้จ่ายอื่น | ค่าใช้จ่ายนอกจากที่กำหนดให้แสดงไว้ในรายการข้างต้น |
| 0774300320 | **3. หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ และขาดทุนจากการด้อยค่า** |  |
| 0774300333 | **4. กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้** | ยอดรวมรายได้หักด้วยยอดรวมค่าใช้จ่าย หลังหักหนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ และขาดทุนจากการด้อยค่า แต่ก่อนหักค่าภาษีเงินได้ |
| 0774300334 | **5. ภาษีเงินได้** | ภาษีเงินได้ที่คำนวณขึ้นตามที่มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องทั้งหมด |
| 0774300335 | **6. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ** | กำไรหรือขาดทุนหลังจากหักค่าภาษีเงินได้แล้ว ทั้งนี้ หากมีผลขาดทุนสุทธิ ให้แสดงเครื่องหมาย “ - “ (ลบ) ไว้หน้าจำนวนเงิน |

|  |  |
| --- | --- |
| **Classification Name:** | Financial Position Item (non-TFRS 9) |

| **Code** | **Value** | **Description** |
| --- | --- | --- |
| 0201300701 | **รวมสินทรัพย์** |  |
| 0201300702 | **1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด** | ธนบัตร และเหรียญกษาปณ์ที่กิจการมีอยู่ รวมทั้งเงินสดย่อย และรายการเงินสดระหว่างเรียกเก็บ และ รายการเทียบเท่าเงินสดที่พร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจานวนที่ทราบได้ แต่ไม่รวมเงินฝากสถาบันการเงินทุกประเภท |
| 0201300703 | **2. เงินฝากสถาบันการเงิน** | เงินฝาก และบัตรเงินฝากทั้งสกุลเงินบาทและเงินตราต่างประเทศ ที่ผู้ประกอบธุรกิจฝากไว้กับสถาบันการเงินในประเทศและสถาบันการเงินในต่างประเทศ |
| 0201300819 | **3. ลูกหนี้การค้า** | สิทธิของกิจการโดยปราศจากเงื่อนไขที่มีต่อสิ่งตอบแทนอันเกิดจากการขายสินค้าคงเหลือหรือบริการ ลูกหนี้การค้า ( Account Receivable ) คือ ลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานโดยปกติ เช่น จากการขายสินค้า จากการขายบริการให้แล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน |
| 0201300820 | **4. สินค้าคงเหลือ** | สินค้าคงเหลือ คือ สินค้าสำเร็จรูป งานหรือสินค้าระหว่างทำ วัตถุดิบ และวัสดุใช้ในการผลิตเพื่อขายตามปกติของกิจการ |
| 0201300704 | **5. เงินลงทุนสุทธิ** |  |
| 0201300714 | **6. เงินให้สินเชื่อและดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ** |  |
| 0201300730 | **7. ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ** | ทรัพย์สินรอการขายที่ตกเป็นของกิจการสุทธิ |
| 0201300736 | **8. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ** | สินทรัพย์ที่มีตัวตนที่กิจการมีไว้เพื่อใช้ประโยชน์ในการผลิตเพื่อใช้ในการจำหน่ายสินค้าหรือให้บริการ เพื่อให้เช่าหรือเพื่อใช้ในการบริหารงานโดยกิจการคาดว่าจะใช้ประโยชน์มากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลารายงาน |
| 0201300754 | **9. ค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสุทธิ** | มูลค่าสุทธิของค่าความนิยม และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสุทธิ |
| 0201300763 | **10. สินทรัพย์อื่นสุทธิ** | สินทรัพย์อื่นที่ไม่อาจแสดงไว้ในรายการที่กล่าวข้างต้น ทั้งนี้ให้แสดงมูลค่าสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้น ๆ |
| 0201300766 | 10.1 ลูกหนี้อื่น | ลูกหนี้ที่มิได้เกิดจากการให้สินเชื่อ |
| 0201300768 | 10.2 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | จำนวนภาษีเงินได้ที่กิจการคาดว่าจะได้รับคืนในอนาคตซึ่งเกิดจาก ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป และ เครดิตภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป |
| 0201300823 | 10.3 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | อสังหาริมทรัพย์ (ที่ดิน หรืออาคาร หรือส่วนของอาคาร (ส่วนควบอาคาร) หรือ ทั้งที่ดินและอาคาร) ที่ถือครองโดยกิจการเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์ หรือทั้งสองอย่าง โดยไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการ ใช้ในการบริหารงานของกิจการ หรือขายตามลักษณะการประกอบธุรกิจตามปกติ รวมถึงสินทรัพย์สิทธิการใช้ในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนตามคำนิยามดังกล่าวด้วย |
| 0201300769 | 10.4 สินทรัพย์อื่น ๆ | สินทรัพย์อื่นที่ไม่อาจแสดงไว้ในรายการข้างต้น |
| 0201300770 | **รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ** |  |
| 0201300826 | **รวมหนี้สิน** |  |
| 0201300827 | **11. เจ้าหนี้การค้า** | เจ้าหนี้การค้าซึ่งกิจการคาดว่าจะมีการชำระภายในรอบระยะเวลาดำเนินงานตามปกติของกิจการ หรือถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เจ้าหนี้การค้า (Accounts Payable) หมายถึง กิจการได้รับสินค้าหรือบริการแล้วแต่กิจการยังไม่ได้ดำเนินการชำระเงิน โดยมีระยะเวลาในการชำระคืนตามตกลงแต่คู่ค้า |
| 0201300771 | **12. เงินกู้ยืม** | เงินกู้ยืมในรูปแบบต่าง ๆ จากสถาบันการเงิน บุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลทั้งในประเทศและต่างประเทศ |
| 0201300778 | **13. หุ้นกู้และตราสารหนี้ที่ออก** | หุ้นกู้หรือตราสารหนี้อื่นทุกประเภทที่ออกจำหน่าย โดยจำแนกตามอายุ และประเภทของผู้ถือ โดยแสดงยอดคงค้างสิ้นงวดด้วยมูลค่าก่อนหักส่วนปรับมูลค่าจากสัญญาป้องกันความเสียง และดอกเบี้ยค้างจ่าย |
| 0201300779 | **14. ประมาณการหนี้สิน** | ประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการบันทึกรายการที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานตามที่มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน กำหนด และประมาณการหนี้สินที่ตั้งขึ้นตามที่มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 39 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นกำหนด |
| 0201300780 | 14.1 ประมาณการหนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน | ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ผลประโยชน์หลังออกจากงาน หรือผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง ที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจังหวะเวลาหรือจำนวนที่ต้องจ่ายชำระ |
| 0201300828 | 14.2 ประมาณการหนี้สินอื่นระยะสั้น | หนี้สินที่คาดว่าจะถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจังหวะเวลา หรือจำนวนที่ต้องจ่ายชำระ |
| 0201300829 | 14.3 ประมาณการหนี้สินอื่นระยะยาว | หนี้สินที่คาดว่าจะถึงกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจังหวะเวลา หรือจำนวนที่ต้องจ่ายชำระ |
| 0201300782 | **15. หนี้สินอื่น** | หนี้สินอื่นที่ไม่อาจแสดงไว้ในรายการที่กล่าวข้างต้น |
| 0201300783 | 15.1 เงินมัดจำและเงินประกัน | เงินที่กิจการเรียกเก็บจากลูกค้าเพื่อเป็นมัดจำหรือเป็นประกัน ซึ่งรวมทั้งเงินประกันต่าง ๆ ที่กิจการเรียกเก็บจากพนักงาน |
| 0201300784 | 15.2 ภาษีและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นและบันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายแล้ว แต่ยังมิได้จ่ายเงิน เช่น ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย ค่าน้ำค่าไฟค้างจ่าย เป็นต้น |
| 0201300785 | 15.3 ดอกเบี้ยค้างจ่าย | ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมทุกประเภทหรือดอกเบี้ยของหนี้สินอื่นที่ค้างจ่าย ณ วันที่รายงาน |
| 0201300786 | 15.4 เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและประกันสังคม | ค่าใช้จ่ายที่กิจการจ่ายเงินสมทบในจำนวนที่แน่นอนให้แก่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และ ประกันสังคม ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน |
| 0201300787 | 15.5 หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | ภาษีเงินได้ที่ต้องจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากผลต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษี ตามที่มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ กำหนด |
| 0201300788 | 15.6 หนี้สินอื่น ๆ | หนี้สินอื่น ๆ นอกเหนือจากรายการข้างต้น |
| 0201300789 | **16. ส่วนของเจ้าของ** |  |
| 0201300790 | 16.1 ทุนที่ออกและชำระแล้ว |  |
| 0201300791 | 16.1.1 หุ้นบุริมสิทธิ | มูลค่าหุ้นบุริมสิทธิที่ได้นำออกจำหน่ายและได้รับชำระมูลค่าหุ้นแล้ว |
| 0201300792 | 16.1.2 หุ้นสามัญ | มูลค่าหุ้นสามัญที่ได้นำออกจำหน่ายและได้รับชำระมูลค่าหุ้นแล้ว |
| 0201300793 | 16.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น | มูลค่าของสิทธิที่กิจการออกให้แก่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิของกิจการนั้น ตามจำนวนและราคาที่ตกลงภายในระยะเวลาที่กำหนด |
| 0201300794 | 16.3 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น |  |
| 0201300797 | 16.4 องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ | องค์ประกอบอื่น ๆ ของส่วนของเจ้าของ |
| 0201300801 | 16.5 กำไร (ขาดทุน) สะสม | ผลรวมของกำไร (ขาดทุน) สุทธิสะสม |
| 0201300802 | 16.5.1 จัดสรรแล้ว | กำไรสะสมที่ได้รับการจัดสรรจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น |
| 0201300803 | 16.5.1.1 ทุนสำรองตามกฎหมาย | สำรองที่กันจากกำไรสุทธิตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง |
| 0201300804 | 16.5.1.2 อื่น ๆ | สำรองที่จัดสรรจากกำไรสุทธิหรือกำไรสะสมเพื่อการใด ๆ ตามมติที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น หรือตามข้อบังคับของกิจการ เช่น สำรองเพื่อรักษาระดับเงินปันผล สำรองเพื่อขยายกิจการ สำรองเผื่อฉุกเฉิน เป็นต้น |
| 0201300806 | 16.5.2 ยังไม่ได้จัดสรร | กำไร (ขาดทุน) สุทธิซึ่งยังมิได้นำเสนอเพื่อจัดสรรในที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น |
| 0201300812 | **17. ทุนจดทะเบียน** |  |
| 0201300813 | 17.1 หุ้นบุริมสิทธิ |  |
| 0201300814 | 17.1.1 จำนวนหุ้น (หุ้น) | จำนวนหุ้นของหุ้นบุริมสิทธิที่จดทะเบียนตามกฎหมาย |
| 0201300815 | 17.1.2 มูลค่าที่ตราไว้ (บาท) | มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นบุริมสิทธิที่จดทะเบียนตามกฎหมาย |
| 0201300816 | 17.2 หุ้นสามัญ |  |
| 0201300817 | 17.2.1 จำนวนหุ้น (หุ้น) | จำนวนหุ้นของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนตามกฎหมาย |
| 0201300818 | 17.2.2 มูลค่าที่ตราไว้ (บาท) | มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนตามกฎหมาย |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Classification Name:** | Float Purpose |  |

| **Code** | **Value** | **Description** |
| --- | --- | --- |
| 0788800001 | เงินรับล่วงหน้าจากการให้บริการโอนเงิน | เพื่อเก็บรักษายอดคงค้างเงินรับล่วงหน้าจากการให้บริการโอนเงินด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ |
| 0788800002 | เงินรับล่วงหน้าจากการให้บริการเงินอิเล็กทรอนิกส์ | เพื่อเก็บรักษายอดคงค้างเงินรับล่วงหน้าจากการให้บริการเงินอิเล็กทรอนิกส์ |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Classification Name:** | Unique ID Type |  |

| **Code** | **Value** | **Description** |
| --- | --- | --- |
| 324001 | Personal Id | เลขประจำตัวประชาชน |
| 324004 | Juristic Id | เลขที่จดทะเบียนนิติบุคคล (เฉพาะที่จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์) |