



ประกาศกระทรวงการคลัง
เรื่อง ผลการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร
(Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1

เพื่อให้เป็นไปตามความในมาตรา 16 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 กระทรวงการคลังขอประกาศให้ทราบทั่วกันว่า กระทรวงการคลังโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีตามมติเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2565 อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 7 มาตรา 14 มาตรา 20 (3) และมาตรา 24 (1) แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 ได้ดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลที่จะครบกำหนดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 - 2570 โดยดำเนินธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1 ผ่านระบบบริการธุรกรรมแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ (Bswitching) ของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยผลการดำเนินธุรกรรม Bond Switching มีรายละเอียดดังนี้

1. ผลการดำเนินธุรกรรม Bond Switching มีดังนี้

1.1 พันธบัตรรัฐบาลต้นทาง (Source Bond) ที่ดำเนินการแลกเปลี่ยนในครั้งนี้มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 17,173,000,000 บาท โดยมีรายละเอียด Source Bond ที่ถูกแลกเปลี่ยน ดังนี้

รายละเอียด	LB23DA
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2.400000
อัตราผลตอบแทนของ Source Bond ¹ ตามที่ประกาศเพื่อรับแลกเปลี่ยน (ร้อยละต่อปี)	1.310000
(ก) ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนด (Gross Price per Unit) ² (บาทต่อหน่วย)	1,021.47749
(ข) จำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน (หน่วย)	17,173,000
(ค) มูลค่ารวมเงินต้นที่ตราไว้ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน ³ (บาท)	17,173,000,000
(ง) รวม Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน ⁴ (บาท)	17,541,832,935.77

หมายเหตุ: 1. อัตราผลตอบแทนของ Source Bond หมายถึง อัตราผลตอบแทน (Yield) ของ Source Bond อ้างอิงจากตลาดการเงิน ณ วันที่กำหนดราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร

2. ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนด (Gross Price per Unit) หมายถึง ราคาต่อหน่วยของ Source Bond ซึ่งสะท้อนมูลค่าปัจจุบัน (Present Value) ของเงินต้นและดอกเบี้ยคงค้างของ Source Bond ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

3. มูลค่ารวมเงินต้นที่ตราไว้ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน หมายถึง จำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยนคูณกับมูลค่าหรือจำนวนเงินต้นที่ตราไว้หน้าพันธบัตรที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท

4. Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน หมายถึง ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนดคูณกับจำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน

ทั้งนี้ การแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวส่งผลให้ยอดคงค้างของ Source Bond ณ วันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 เป็นดังต่อไปนี้

รุ่น พันธบัตร	ชื่อพันธบัตร	วันครบกำหนด ไถ่ถอน	ยอดคงค้าง ของพันธบัตร ก่อนทำธุรกรรม (ณ วันที่ 10 พ.ย. 2565) (ล้านบาท)	จำนวนเงิน ที่มีการแลกเปลี่ยน พันธบัตร (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ของพันธบัตร หลังทำธุรกรรม (ณ วันที่ 11 พ.ย. 2565) (ล้านบาท)
LB23DA	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ครั้งที่ 12	17 ธ.ค. 66	40,710	17,173	23,537
	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 9	17 ธ.ค. 66	30,000	-	30,000
	พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 3	17 ธ.ค. 66	40,000	-	40,000
	พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 7	17 ธ.ค. 66	41,978	-	41,978
รวม			152,688	17,173	135,515

1.2 พันธบัตรรัฐบาลปลายทาง (Destination Bond) ที่กระทรวงการคลังดำเนินการออกเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bond ตามข้อ 1.1 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 17,173,000,000 บาท ซึ่งประกอบด้วยพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 6 รุ่น โดย Destination Bond ที่นำมาแลกเปลี่ยนมีรายละเอียด ดังนี้

รายละเอียด	LB286A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 5 ¹	LB336A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 6 ²	LB436A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 7 ³	LB526A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 8 ⁴	LB726A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 9 ⁵	LBA476A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระ คืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1 ⁶
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2.650	3.350	3.450	2.750	4.000	3.140
อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของ Destination Bond (ร้อยละต่อปี)	2.6388	3.1045	3.9788	4.2460	4.7026	4.1344
(ก) ราคาถัวเฉลี่ยของ Destination Bond ที่กระทรวงการคลังรับ แลกเปลี่ยน (Gross Price per Unit) (บาทต่อหน่วย)	1,009.71670	1,025.25144	934.07684	760.27563	881.52222	867.95693
(ข) จำนวนหน่วยของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (หน่วย)	1,610,000	5,875,000	5,848,000	550,000	1,390,000	1,900,000
(ค) มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (บาท)	1,610,000,000	5,875,000,000	5,848,000,000	550,000,000	1,390,000,000	1,900,000,000
รวมมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bond ทุกรุ่นที่ ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (บาท)	17,173,000,000					
(ง) Gross Value ของ Destination Bond ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (บาท)	1,625,643,886.70	6,023,352,212.07	5,462,481,336.16	418,151,596.50	1,225,315,880.10	1,649,118,165.00
รวม Gross Value ของ Destination Bond ทุกรุ่นที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (บาท)	16,404,063,076.53					
ยอดคงค้างของ Destination Bond ก่อนทำธุรกรรม (บาท) (ณ วันที่ 10 พฤศจิกายน 2565)	93,420,000,000	20,000,000,000	28,500,000,000	37,584,000,000	15,790,000,000	25,711,000,000

/รายละเอียด...

รายละเอียด	LB286A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 5 ¹	LB336A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 6 ²	LB436A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 7 ³	LB526A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 8 ⁴	LB726A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 9 ⁵	LBA476A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระ คืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1 ⁶
มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (บาท)	1,610,000,000	5,875,000,000	5,848,000,000	550,000,000	1,390,000,000	1,900,000,000
ยอดคงค้างของ Destination Bond หลังทำธุรกรรม (บาท) (ณ วันที่ 11 พฤศจิกายน 2565)	95,030,000,000	25,875,000,000	34,348,000,000	38,134,000,000	17,180,000,000	27,611,000,000

หมายเหตุ : /1 เป็นการจำหน่ายพันธบัตรรัฐบาลรุ่นเดิมเพิ่มเติม (Reopened Bond) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 12
/2 เป็นการจำหน่ายพันธบัตรรัฐบาลรุ่นเดิมเพิ่มเติม (Reopened Bond) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1
/3 เป็นการจำหน่ายพันธบัตรรัฐบาลรุ่นเดิมเพิ่มเติม (Reopened Bond) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ให้กู้ต่อ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 1
/4 เป็นการจำหน่ายพันธบัตรรัฐบาลรุ่นเดิมเพิ่มเติม (Reopened Bond) พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 2
/5 เป็นการจำหน่ายพันธบัตรรัฐบาลรุ่นเดิมเพิ่มเติม (Reopened Bond) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก.ให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ พ.ศ. 2552) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 2
/6 เป็นการจำหน่ายพันธบัตรรัฐบาลรุ่นเดิมเพิ่มเติม (Reopened Bond) พันธบัตรรัฐบาลประเภททยอยชำระคืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 1

2. ผู้ได้รับการจัดสรร Destination Bond ได้แก่ ธนาคารพาณิชย์ ซึ่งเป็นผู้ค้าหลักสำหรับธุรกรรมประเภทซื้อขายขาดของกระทรวงการคลัง (MOF Outright Primary Dealers) โดยธนาคารแห่งประเทศไทยได้นำฝากพันธบัตรดังกล่าวเข้าบัญชีผู้ได้รับการจัดสรรพันธบัตรรัฐบาลที่บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด แล้ว

3. Destination Bond ที่ออกในครั้งนี้ มีรายละเอียดและเงื่อนไข ดังนี้

3.1 Destination Bond เป็นพันธบัตรชนิดออกให้ในนามผู้ทรงกรรมสิทธิ์ในพันธบัตรตามราคาที่ตราไว้เป็นหน่วย หน่วยละหนึ่งพันบาท

3.2 การโอนกรรมสิทธิ์หรือการใช้ Destination Bond เป็นหลักประกันให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวงและหรือระเบียบและพิธีปฏิบัติของธนาคารแห่งประเทศไทย หรือบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด แล้วแต่กรณี

3.3 กรณีผู้ถือกรรมสิทธิ์หรือผู้รับหลักประกันมีความประสงค์จะขอลอนคืนการฝาก Destination Bond ธนาคารแห่งประเทศไทยจะพิจารณาดำเนินการตามระเบียบและพิธีปฏิบัติที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

3.4 กรณีที่มีการออก Destination Bond ประเภทมีใบตราสาร (Scrip) มิให้ถือว่า Destination Bond ฉบับใดสมบูรณ์ เว้นแต่พนักงานธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังได้แต่งตั้งขึ้นโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา ได้ลงลายมือชื่อกำกับใน Destination Bond ฉบับนั้นแล้ว

4. การจ่ายดอกเบี้ยของ Destination Bond

4.1 การจ่ายดอกเบี้ยของ Destination Bond แบ่งจ่ายปีละสองงวด คือวันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะจ่าย ณ วันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาล โดยมีรายละเอียด ดังนี้

/Destination ...

Destination Bond	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	วันครบกำหนดไถ่ถอน
1) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 5 (LB286A)	2.650	17 มิถุนายน 2571
2) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 6 (LB336A)	3.350	17 มิถุนายน 2576
3) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 7 (LB436A)	3.450	17 มิถุนายน 2586
4) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 8 (LB526A)	2.750	17 มิถุนายน 2595
5) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 9 (LB726A)	4.000	17 มิถุนายน 2615
6) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระคืนเงินต้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1 (LBA476A)	3.140	17 มิถุนายน 2590

4.2 การคำนวณดอกเบี้ยของ Destination Bond คำนวณจากมูลค่าของพันธบัตรรัฐบาล โดยเริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุด ถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน แล้วนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสัปดาห์ให้ปัดทิ้ง

การจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB286A LB336 LB436 LB526A และ LB726A หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้าย ให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลที่เลื่อนออกไป

การจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LBA476 หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นงวดที่เริ่มทยอยจ่ายคืนเงินต้นจนถึงวันจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้าย จะคำนวณดอกเบี้ยตามจำนวนวันที่เลื่อนออกไป

4.3 กระทรวงการคลังจะจ่ายดอกเบี้ยของ Destination Bond ให้แก่ผู้ถือกรรมสิทธิ์ผู้รับหลักประกันตามที่ตกลงกัน หรือผู้รับตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ กรณีเป็นพันธบัตรแบบมีใบตราสาร ให้ถือตามรายชื่อทางทะเบียนของธนาคารแห่งประเทศไทย และกรณีเป็นพันธบัตรแบบไร้ใบตราสาร ให้ถือตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจากบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นรายชื่อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายดอกเบี้ยตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

5. การไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาล

5.1 กรณีพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB286A LB336 LB436 LB526A และ LB726A เป็นการไถ่ถอนครั้งเดียวเต็มตามจำนวนที่ออกในวันที่ครบกำหนดไถ่ถอน และกรณีพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LBA476 จะทยอยชำระคืนเงินต้นเป็นจำนวนห่างงวดละเท่าๆ กัน เริ่มตั้งแต่วันที่ 17 มิถุนายน 2586 และชำระคืนครั้งสุดท้ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 17 มิถุนายน 2590 ทั้งนี้ หากวันไถ่ถอนตรงกับวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนวันไถ่ถอนเป็นวันทำการต่อไป โดยจะไม่มีไถ่ถอนก่อนกำหนด

5.2 การจ่ายเงินต้น Destination Bond กระทรวงการคลังจะจ่ายให้แก่ผู้ถือกรรมสิทธิ์ผู้รับหลักประกันตามที่ตกลงกัน หรือผู้รับตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ กรณีเป็นพันธบัตรแบบมีใบตราสาร ให้ถือตามรายชื่อทางทะเบียนของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยไม่ต้องนำใบตราสารมาเวนคืน เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นหรือมีข้อสงสัย ธนาคารแห่งประเทศไทยอาจขอเวนคืนใบตราสารเพื่อตรวจสอบก็ได้ และกรณีเป็นพันธบัตรแบบไร้ใบตราสารให้ถือตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจากบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นรายชื่อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายเงินต้นตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

6. การดำเนินธุรกรรม Bond Switching ในครั้งนี้ มีค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมในการจัดการเกี่ยวกับ Destination Bond สำหรับธนาคารแห่งประเทศไทยในฐานะนายทะเบียนและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร ดังต่อไปนี้

6.1 ค่าใช้จ่ายในการพิมพ์แบบพิมพ์พันธบัตรรัฐบาล

6.2 ค่าธรรมเนียมในการจัดการเกี่ยวกับพันธบัตรรัฐบาล ในอัตราร้อยละ 0.03 (ศูนย์จุดศูนย์สาม) ของราคาตราของ Destination Bond ที่แลกเปลี่ยนได้ ดอกเบี้ยที่จ่ายและเงินต้นพันธบัตรที่จ่ายคืน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ มกราคม 2566



(นายบุญชัย จรัสแสงสมบูรณ์)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน ปฏิบัติราชการแทน

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง