



ประกาศกระทรวงการคลัง

เรื่อง ผลการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 2

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

1. ผลการดำเนินธุรกรรม Bond Switching มีดังนี้

1.1 พันธบัตรรัฐบาลต้นทาง (Source Bond) ที่ดำเนินการแลกเปลี่ยนในครั้งนี้มีจำนวน รวมทั้งสิ้น 20,000,000,000 บาท (สองหมื่นล้านบาทถ้วน) โดยมีรายละเอียด Source Bond ที่ถูกแลกเปลี่ยน ดังนี้

รายละเอียด	LB23DA
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2.400000
อัตราผลตอบแทนของ Source Bond ¹ ตามที่ประกาศเพื่อรับแลกเปลี่ยน (ร้อยละต่อปี)	1.350000
(ก) ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนด (Gross Price per Unit) ² (บาทต่อหน่วย)	1,012.46386
(ข) จำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน (หน่วย)	20,000,000
(ค) มูลค่ารวมเงินต้นที่ตราไว้ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน ³ (บาท)	20,000,000,000
(ง) รวม Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน ⁴ (บาท)	20,249,277,200.00

- 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 (หนึ่งพันบาทถ้วน)
4. Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน หมายถึง ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนดคูณกับจำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน

/ทั้งนี้ ...

ทั้งนี้ การแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวส่งผลให้ยอดคงค้างของ Source Bond ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นดังต่อไปนี้

รุ่นพันธบัตร	ชื่อพันธบัตร	วันครบกำหนด ไถ่ถอน	ยอดคงค้าง ของพันธบัตร ก่อนทำธุรกรรม (ณ วันที่ 8 ก.พ. 2566) (ล้านบาท)	จำนวนเงิน ที่มีการแลกเปลี่ยน พันธบัตร (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ของพันธบัตร หลังทำธุรกรรม (ณ วันที่ 10 ก.พ. 2566) (ล้านบาท)
LB23DA	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ครั้งที่ 12	17 ธ.ค. 2566	23,537	20,000	3,537
	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 9	17 ธ.ค. 2566	30,000	-	30,000
	พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 3	17 ธ.ค. 2566	40,000	-	40,000
	พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 7	17 ธ.ค. 2566	41,978	-	41,978
รวม			135,515	20,000	115,515

1.2 พันธบัตรรัฐบาลปลายทาง (Destination Bond) ที่กระทรวงการคลังดำเนินการออกเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bond ตามข้อ 1.1 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 20,000,000,000 บาท (สองหมื่นล้านบาทถ้วน) ซึ่งประกอบด้วยพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 6 รุ่น โดย Destination Bond ที่นำมาแลกเปลี่ยนมีรายละเอียด ดังนี้

รายละเอียด	LB286A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 11 ¹	LB336A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 12 ²	LB436A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 13 ³	LB526A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 14 ⁴	LB726A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 15 ⁵	LBA476A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอย ชำระคืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 2 ⁶
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2.650	3.350	3.450	2.750	4.000	3.140
อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของ Destination Bond (ร้อยละต่อปี)	2.0633	2.5242	3.1098	3.1968	3.6847	3.1726
(ก) ราคาถัวเฉลี่ยของ Destination Bond ที่กระทรวงการคลังรับ แลกเปลี่ยน (Gross Price per Unit) (บาทต่อหน่วย)	1,033.58020	1,079.86414	1,056.23339	919.50068	1,077.53124	999.89797
(ข) จำนวนหน่วยของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (หน่วย)	3,707,000	3,693,000	4,680,000	1,860,000	4,110,000	1,950,000
(ค) มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (บาท)	3,707,000,000	3,693,000,000	4,680,000,000	1,860,000,000	4,110,000,000	1,950,000,000
รวมมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bond ทุกรุ่นที่ ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (บาท)	20,000,000,000					
(ง) Gross Value ของ Destination Bond ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (บาท)	3,831,481,791.01	3,987,938,283.98	4,943,172,281.50	1,710,271,257.40	4,428,653,410.50	1,949,801,047.50
รวม Gross Value ของ Destination Bond ทุกรุ่นที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (บาท)	20,851,318,071.89					
ยอดคงค้างของ Destination Bond ก่อนทำธุรกรรม (บาท) (ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566)	165,115,000,000	80,875,000,000	47,848,000,000	50,134,000,000	23,180,000,000	44,411,000,000

/รายละเอียด...

รายละเอียด	LB286A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 11 ¹	LB336A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 12 ²	LB436A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 13 ³	LB526A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 14 ⁴	LB726A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 15 ⁵	LBA476A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระ คืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 2 ⁶
มูลค่าเงินตราไครวรวมของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (บาท)	3,707,000,000	3,693,000,000	4,680,000,000	1,860,000,000	4,110,000,000	1,950,000,000
ยอดคงค้างของ Destination Bond หลังทำธุรกรรม (บาท) (ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566)	168,822,000,000	84,568,000,000	52,528,000,000	51,994,000,000	27,290,000,000	46,361,000,000

หมายเหตุ : /1 เป็นการออกพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 12 เพิ่มเติม (Reopened Bond)

/2 เป็นการออกพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1 เพิ่มเติม (Reopened Bond)

/3 เป็นการออกพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ให้กู้ต่อ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 1 เพิ่มเติม (Reopened Bond)

/4 เป็นการออกพันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 2 เพิ่มเติม (Reopened Bond)

/5 เป็นการออกพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก.ให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ พ.ศ. 2552) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 2 เพิ่มเติม (Reopened Bond)

/6 เป็นการออกพันธบัตรรัฐบาลประเภททยอยชำระคืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 1 เพิ่มเติม (Reopened Bond)

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

3. Destination Bond ที่ออกในครั้งนี้ มีรายละเอียดและเงื่อนไข ดังนี้

3.1 Destination Bond เป็นพันธบัตรชนิดออกให้ในนามผู้ทรงกรรมสิทธิ์ในพันธบัตร ตามราคาตราไว้เป็นหน่วย หน่วยละหนึ่งพันบาท

3.2 การโอนกรรมสิทธิ์หรือการใช้ Destination Bond เป็นหลักประกันให้ถือปฏิบัติตาม กฎกระทรวงและหรือระเบียบและพิธีปฏิบัติของธนาคารแห่งประเทศไทย หรือบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด แล้วแต่กรณี

3.3 กรณีผู้ถือกรรมสิทธิ์หรือผู้รับหลักประกันมีความประสงค์จะขอถอนคืนการฝาก Destination Bond ธนาคารแห่งประเทศไทยจะพิจารณาดำเนินการตามระเบียบและพิธีปฏิบัติที่ธนาคาร แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

3.4 กรณีที่มีการออก Destination Bond ประเภทมีใบตราสาร (Scrip) มิให้ถือว่า Destination Bond ฉบับใดสมบูรณ์ เว้นแต่พนักงานธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง ได้แต่งตั้งขึ้นโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา 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 11 (LB286A)	2.650	17 มิถุนายน 2571
2) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 12 (LB336A)	3.350	17 มิถุนายน 2576
3) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 13 (LB436A)	3.450	17 มิถุนายน 2586
4) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 14 (LB526A)	2.750	17 มิถุนายน 2595
5) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 15 (LB726A)	4.000	17 มิถุนายน 2615
6) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระคืนเงินต้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 2 (LBA476A)	3.140	17 มิถุนายน 2590

4.2 การคำนวณดอกเบี้ยของ Destination Bond สำหรับการจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB286A LB336A LB436A LB526A และ LB726A จำนวนดอกเบี้ยแต่ละงวดจะถูกคำนวณจากมูลค่าของพันธบัตรรัฐบาล โดยเริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุด ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน แล้วนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตางค์ให้ปัดทิ้ง หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยดังกล่าวเข้ารวมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลที่เลื่อนออกไป

การจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LBA47A จำนวนดอกเบี้ยแต่ละงวดจะถูกคำนวณโดยการนำจำนวนเงินต้นคงเหลือ ณ ต้นงวดดอกเบี้ยของพันธบัตร คูณด้วยอัตราดอกเบี้ย โดยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน แล้วนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตางค์ให้ปัดทิ้ง หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยดังกล่าวเข้ารวมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นงวดที่เริ่มทยอยจ่ายคืนเงินต้นจนถึงวันจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะคำนวณดอกเบี้ยตามจำนวนวันที่เลื่อนออกไป

4.3 กระบวนการคลังจะจ่ายดอกเบี้ยของ Destination Bond ให้แก่ผู้ถือกรรมสิทธิ์ผู้รับหลักประกันตามที่ตกลงกัน หรือผู้รับตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ กรณีเป็นพันธบัตรแบบมีใบตราสาร ให้ถือตามรายชื่อทางทะเบียนของธนาคารแห่งประเทศไทย และกรณีเป็นพันธบัตรแบบไร้ใบตราสาร ให้ถือตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจากบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นรายชื่อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายดอกเบี้ยตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

5. การไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาล

5.1 กรณีพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB286A LB336A LB436A LB526A และ LB726A เป็นการไถ่ถอนครั้งเดียวเต็มตามจำนวนที่ออกในวันที่ครบกำหนดไถ่ถอน และกรณีพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LBA476A จะทยอยจ่ายเงินต้นงวดแรกเมื่อพันธบัตรมีอายุครบ 21 ปี 3 เดือน โดยจะทยอยจ่ายเงินต้นในช่วง 5 ปี สุดท้ายก่อนครบกำหนดไถ่ถอน เป็นจำนวนห้าครั้ง ครั้งละเท่าๆ กัน ทุกวันที่ 17 มิถุนายน โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 17 มิถุนายน 2586 และจ่ายคืนครั้งสุดท้ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรในวันที่ 17 มิถุนายน 2590 หากวันที่ทยอยจ่ายเงินต้นหรือวันครบกำหนดไถ่ถอนตรงกับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยให้เลื่อนวันจ่ายหรือวันครบกำหนดไถ่ถอนเป็นวันทำการถัดไป ทั้งนี้ กระทรวงการคลังจะไม่มีไถ่ถอนก่อนกำหนด

5.2 การจ่ายเงินต้น Destination Bond กระทรวงการคลังจะจ่ายให้แก่ผู้ถือกรรมสิทธิ์ผู้รับหลักประกันตามที่ตกลงกัน หรือผู้รับตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ กรณีเป็นพันธบัตรแบบมีใบตราสาร ให้ถือตามรายชื่อทางทะเบียนของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยไม่ต้องนำใบตราสารมาเวนคืน เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นหรือมีข้อสงสัย ธนาคารแห่งประเทศไทยอาจขอเวนคืนใบตราสารเพื่อตรวจสอบก็ได้ และกรณีเป็นพันธบัตรแบบไร้ใบตราสารให้ถือตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจากบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (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 ดอกเบี้ยที่จ่ายและเงินต้นพันธบัตรที่จ่ายเงินคืน

ประกาศ ณ วันที่ 3 เมษายน 2566



(นายบุญชัย จรัสแสงสมบูรณ์)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน ปฏิบัติราชการแทน

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง