



ประกาศกระทรวงการคลัง

เรื่อง ผลการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 4

เพื่อให้เป็นไปตามความในมาตรา 16 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 กระทรวงการคลังขอประกาศให้ทราบทั่วกันว่า กระทรวงการคลังโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีตามมติเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566 อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 7 มาตรา 14 มาตรา 20 (3) และมาตรา 24 (1) แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 ได้ดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลที่จะครบกำหนดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยดำเนินธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 4 ผ่านระบบบริการธุรกรรมแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ (Bswitching) ของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยผลการดำเนินธุรกรรม Bond Switching มีรายละเอียดดังนี้

1. ผลการดำเนินธุรกรรม Bond Switching มีดังนี้

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

รายละเอียด	LB246A
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	0.750000
อัตราผลตอบแทนของ Source Bond ¹ ตามที่ประกาศเพื่อรับแลกเปลี่ยน (ร้อยละต่อปี)	2.080000
(ก) ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนด (Gross Price per Unit) ² (บาทต่อหน่วย)	989.95861
(ข) จำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน (หน่วย)	20,000,000
(ค) มูลค่ารวมเงินต้นที่ตราไว้ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน ³ (บาท)	20,000,000,000.00
(ง) รวม Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน ⁴ (บาท)	19,799,172,200.00

หมายเหตุ: 1. อัตราผลตอบแทนของ Source Bond หมายถึง อัตราผลตอบแทน (Yield) ของ Source Bond อ้างอิงจากตลาดการเงิน ณ วันกำหนดราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร
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 ที่รับแลกเปลี่ยนคูณกับมูลค่าหรือจำนวนเงินต้นที่ตราไว้หน้าพันธบัตรหน่วยละ 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 11 สิงหาคม 2566 เป็นดังต่อไปนี้

รุ่นพันธบัตร	ชื่อพันธบัตร	วันครบกำหนด ไถ่ถอน	ยอดคงค้าง ของพันธบัตร ก่อนทำธุรกรรม (ณ วันที่ 9 ส.ค. 2566) (ล้านบาท)	จำนวนเงิน ที่มีการแลกเปลี่ยน พันธบัตร (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ของพันธบัตร หลังทำธุรกรรม (ณ วันที่ 11 ส.ค. 2566) (ล้านบาท)
LB246A	พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 6	17 มิ.ย. 67	10,433	-	10,433
	พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 9	17 มิ.ย. 67	20,000	20,000	-
	พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 21	17 มิ.ย. 67	30,000	-	30,000
	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 1	17 มิ.ย. 67	15,000		15,000
	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 12	17 มิ.ย. 67	25,000		25,000
รวม			100,433	20,000	80,433

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	LB293A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 27 ¹	LB336A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 28 ²	LB436A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 29 ³	LB526A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 30 ⁴	LB726A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 31 ⁵	LBA476A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระคืน เงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 4 ⁶
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2.400	3.350	3.450	2.750	4.000	3.140
อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของ Destination Bond (ร้อยละต่อปี)	2.4429	2.6125	3.0667	3.1803	3.5617	3.1607
(ก) ราคาถัวเฉลี่ยของ Destination Bond ที่กระทรวงการคลังรับ แลกเปลี่ยน (Gross Price per Unit) (บาทต่อหน่วย)	999.15611	1,068.66903	1,061.80015	923.23707	1,107.10612	1,001.80160
(ข) จำนวนหน่วยของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (หน่วย)	500,000	400,000	1,550,000	2,955,000	7,050,000	7,545,000
(ค) มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (บาท) ((ค) = (ข) * 1000)	500,000,000	400,000,000	1,550,000,000	2,955,000,000	7,050,000,000	7,545,000,000
รวมมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bond ทุกรุ่นที่ ได้รับการแลกเปลี่ยน (บาท)	20,000,000,000.00					
(ง) Gross Value ของ Destination Bond ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (บาท) ((ง) = (ก) * (ข))	499,578,053.00	427,467,612.00	1,645,790,235.50	2,728,165,536.80	7,805,098,113.50	7,558,593,072.90
รวม Gross Value ของ Destination Bond ทุกรุ่นที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (บาท)	20,664,692,623.70					

/รายละเอียด ...

รายละเอียด	LB293A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 27 ¹	LB336A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 28 ²	LB436A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 29 ³	LB526A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 30 ⁴	LB726A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ในงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 31 ⁵	LBA476A พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระคืน เงินต้น ในงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 4 ⁶
ยอดคงค้างของ Destination Bond ก่อนทำธุรกรรม (บาท) (ณ วันที่ 9 สิงหาคม 2566)	25,000,000,000	162,845,000,000	112,571,000,000	80,980,000,000	52,279,000,000	71,446,000,000
มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (บาท)	500,000,000	400,000,000	1,550,000,000	2,955,000,000	7,050,000,000	7,545,000,000
ยอดคงค้างของ Destination Bond หลังทำธุรกรรม (บาท) (ณ วันที่ 11 สิงหาคม 2566)	25,500,000,000	163,245,000,000	114,121,000,000	83,935,000,000	59,329,000,000	78,991,000,000

หมายเหตุ : /1 เป็นการออกพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 26 เพิ่มเติม (Reopened Bond)

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

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

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

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

/6 เป็นการออกพันธบัตรรัฐบาลประเภททยอยชำระคืนเงินต้น ในงบประมาณ 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 ตามราคาที่ตราไว้เป็นหน่วย หน่วยละหนึ่งพันบาท

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

3.3 กรณีผู้ถือกรรมสิทธิ์หรือผู้รับหลักประกันมีความประสงค์จะขอลอนคืนการฝาก Destination Bond ธนาคารแห่งประเทศไทยจะพิจารณาดำเนินการตามระเบียบและพิธีปฏิบัติที่ธนาคาร แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

3.4 กรณีที่มีการออก Destination Bond ประเภทมิใบตราสาร (Scrip) มิให้ถือว่า Destination Bond ฉบับใดสมบูรณ์ เว้นแต่พนักงานธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง ได้แต่งตั้งขึ้นโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา ได้ลงลายมือชื่อกำกับใน Destination Bond ฉบับนั้นแล้ว

4. การจ่ายดอกเบี้ยของ Destination Bond

4.1 การจ่ายดอกเบี้ยของ Destination Bond แบ่งจ่ายปีละสองงวด ของทุกปี สำหรับ ดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะจ่าย ณ วันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาล โดยมีรายละเอียด ดังนี้

/Destination ...

Destination Bond	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	วันจ่ายดอกเบี้ย	วันครบกำหนดไถ่ถอน
1) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 27 (LB293A)	2.400	17 มีนาคม และ 17 กันยายน	17 มีนาคม 2572
2) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 28 (LB336A)	3.350	17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม	17 มิถุนายน 2576
3) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 29 (LB436A)	3.450	17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม	17 มิถุนายน 2586
4) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 30 (LB526A)	2.750	17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม	17 มิถุนายน 2595
5) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 31 (LB726A)	4.000	17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม	17 มิถุนายน 2615
6) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระคืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 4 (LBA476A)	3.140	17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม	17 มิถุนายน 2590

4.2 การคำนวณดอกเบี้ยของ Destination Bond สำหรับการจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB293A LB336A LB436A LB526A และ LB726A จำนวนดอกเบี้ยแต่ละงวดจะถูกคำนวณจากมูลค่าของพันธบัตรรัฐบาล โดยเริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุด ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน แล้วนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสัปดาห์ให้ปัดทิ้ง หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยดังกล่าวเข้ารวมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลที่เลื่อนออกไป

การจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LBA476A จำนวนดอกเบี้ยแต่ละงวดจะถูกคำนวณโดยการนำจำนวนเงินต้นคงเหลือ ณ ต้นงวดดอกเบี้ยของพันธบัตร คูณด้วยอัตราดอกเบี้ย โดยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสัปดาห์ให้ปัดทิ้ง หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยดังกล่าวเข้ารวมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นงวดที่เริ่มทยอยจ่ายคืนเงินต้นจนถึงวันจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะคำนวณดอกเบี้ยตามจำนวนวันที่เลื่อนออกไป

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

5. การไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาล

5.1 กรณีพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB293A LB336A LB436A LB526A และ LB726A เป็นการไถ่ถอนครั้งเดียวเต็มตามจำนวนที่ออกในวันที่ครบกำหนดไถ่ถอน และกรณีพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LBA476A จะทยอยจ่ายคืนเงินต้นงวดแรกเมื่อพันธบัตรมีอายุครบ 21 ปี 3 เดือน โดยจะทยอยจ่ายคืนเงินต้นในช่วง 5 ปีสุดท้ายก่อนครบกำหนดไถ่ถอน เป็นจำนวนเท่าครั้ง ครั้งละเท่าๆ กัน ทุกวันที่ 17 มิถุนายน โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 17 มิถุนายน 2586 และจ่ายคืนครั้งสุดท้ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรในวันที่ 17 มิถุนายน 2590 หากวันที่ทยอยจ่ายคืนเงินต้นหรือวันครบกำหนดไถ่ถอนตรงกับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนวันจ่ายหรือวันครบกำหนดไถ่ถอนเป็นวันทำการถัดไป ทั้งนี้ กระทรวงการคลังจะไม่มีไถ่ถอนก่อนกำหนด

5.2 การจ่ายคืนเงินต้น Destination Bond กระทรวงการคลังจะจ่ายให้แก่ผู้ถือกรรมสิทธิ์ผู้รับหลักประกันตามที่ตกลงกัน หรือผู้รับตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ กรณีเป็นพันธบัตรแบบมีใบตราสาร ให้ถือตามรายชื่อทางทะเบียนของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยไม่ต้องนำใบตราสารมาเวนคืน เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นหรือมีข้อสงสัย ธนาคารแห่งประเทศไทยอาจขอเวนคืนใบตราสารเพื่อตรวจสอบก็ได้ และกรณีเป็นพันธบัตรแบบไร้ใบตราสารให้ถือตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจากบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นรายชื่อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายคืนเงินต้นตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

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 14 กันยายน 2566



(นายบุญชัย จรัสแสงสมบูรณ์)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน ปฏิบัติราชการแทน

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง