



ประกาศกระทรวงการคลัง

เรื่อง ผลการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรมแลกพันธบัตร (Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 1

ตามที่กระทรวงการคลังได้ประกาศ เรื่อง การปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรมแลกพันธบัตร (Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 1 โดยจะดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB155A ซึ่งจะครบกำหนดในวันที่ 22 พฤษภาคม 2558 ภายใต้วงเงินไม่เกิน 136,272 ล้านบาท นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามความในมาตรา 16 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการออก การซื้อขาย การโอน และการใช้ตราสารหนี้ เป็นหลักประกัน พ.ศ. 2550 กระทรวงการคลังขอประกาศให้ทราบทั่วกันว่า กระทรวงการคลังได้ดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB155A โดยการดำเนินธุรกรรม Bond Switching มีรายละเอียด ดังนี้

1. วิธีการดำเนินธุรกรรม Bond Switching ระหว่างวันที่ 25 – 28 พฤศจิกายน 2557 ได้ดำเนินการดังนี้

1.1 วันที่ 25 พฤศจิกายน 2557 ผู้ถือพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB155A (Source Bonds) ได้ยื่นคำเสนอแลกพันธบัตรและเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ให้แก่ผู้ร่วมจัดการการแลกพันธบัตรภายในระยะเวลาที่กำหนด

1.2 วันที่ 26 พฤศจิกายน 2557 กระทรวงการคลังกำหนดและประกาศอัตราผลตอบแทนและรายละเอียดต่างๆ ของ Destination Bonds ที่จะแลกกับ Source Bonds และแจ้งผลการแลกพันธบัตรให้แก่ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายผ่านทางผู้ร่วมจัดการการแลกพันธบัตร

1.3 วันที่ 28 พฤศจิกายน 2557 กระทรวงการคลังส่งมอบ Destination Bonds ให้แก่ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายที่ได้รับการตอบรับแลกพันธบัตร และธนาคารแห่งประเทศไทยในฐานะนายทะเบียนดำเนินการยกเลิก Source Bonds ที่กระทรวงการคลังรับแลก

2. ผลการดำเนินธุรกรรม Bond Switching มีดังนี้

2.1 พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB155A (Source Bonds) ที่ดำเนินการแลกในครั้งนี้นี้อาจรวมทั้งสิ้น 76,235,197,000 บาท โดย Source Bonds ที่ถูกแลกมีราคา 1,008.492750 บาท ต่อ 1 หน่วย และมี

/อัตรา...

อัตราผลตอบแทนร้อยละ 1.9925 ต่อปี ซึ่งการแลกเปลี่ยนบัตรดังกล่าวทำให้ ณ วันที่ 28 พฤศจิกายน 2557 ยอดคงค้างของ Source Bonds เป็นดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

พันธบัตรรัฐบาล รุ่น LB155A ที่กำหนดให้เป็น Source Bonds	ยอดคงค้างของ Source Bonds ก่อนทำธุรกรรม	มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ ของ Source Bonds ที่รับแลก ¹	ยอดคงค้างของ Source Bonds หลังทำธุรกรรม ²
1. วงเงินที่อยู่ในแผนปรับโครงสร้างหนี้			
1.1) พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ครั้งที่ 1	17,272,000,000	17,272,000,000	-
1.2) พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ครั้งที่ 7	38,000,000,000	7,963,197,000	30,036,803,000
1.3) พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ครั้งที่ 11	30,000,000,000	-	30,000,000,000
1.4) พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ครั้งที่ 1	16,000,000,000	16,000,000,000	-
1.5) พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ครั้งที่ 6	15,000,000,000	15,000,000,000	-
1.6) พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ครั้งที่ 14	20,000,000,000	20,000,000,000	-
รวมวงเงินที่อยู่ในแผนปรับโครงสร้างหนี้	136,272,000,000	76,235,197,000	60,036,803,000
2. วงเงินที่ไม่ได้อยู่ในแผนปรับโครงสร้างหนี้			
2.1) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ครั้งที่ 1	13,000,000,000	-	13,000,000,000
2.2) พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ครั้งที่ 1	3,300,000,000	-	3,300,000,000
รวมวงเงินที่ไม่ได้อยู่ในแผนปรับโครงสร้างหนี้	16,300,000,000	-	16,300,000,000
รวมทั้งสิ้น (1+2)	152,572,000,000	76,235,197,000	76,336,803,000

หมายเหตุ: 1. มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Source Bonds ที่รับแลก หมายถึง จำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่รับแลกคูณกับมูลค่าหรือจำนวนเงินต้นที่ตราไว้หน้าพันธบัตรที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท

2. ยอดคงค้างของ Source Bonds หลังทำธุรกรรม ณ วันที่ 28 พ.ย. 2557

ทั้งนี้ ภายหลังจากการดำเนินธุรกรรม Bond Switching ข้างต้น ส่งผลให้ยอดคงค้างพันธบัตรรุ่น LB155A ลดลงจากจำนวน 152,572,000,000 บาท คงเหลือจำนวน 76,336,803,000 บาท และทำให้ยอดคงค้างที่ต้องปรับโครงสร้างหนี้คงเหลือจำนวน 60,036,803,000 บาท

2.2 พันธบัตรรัฐบาลที่กระทรวงการคลังดำเนินการออกเพื่อแลกกับ Source Bonds ตามข้อ 1 (Destination Bonds) รวมทั้งสิ้น 71,017,002,000 บาท ซึ่งประกอบด้วยพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 4 รุ่น โดย Destination Bonds ที่นำมาแลกมีราคาต่อหน่วยและอัตราผลตอบแทน ดังนี้

พันธบัตรรัฐบาล Destination Bonds	ราคาของ Destination Bonds ¹ (บาท/หน่วย)	อัตราผลตอบแทน ของ Destination Bonds ² (ร้อยละต่อปี)
1) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 1 (LB176A)	1,040.782700	2.19
2) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 2 (LB191A)	1,140.788250	2.55
3) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 3 (LB21DA)	1,075.651100	2.72
4) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระคืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 1 (LBA37DA)	1,071.416730	3.90

หมายเหตุ: 1. ราคา Destination Bonds หมายถึง ราคาต่อหน่วยของ Destination Bonds ที่ต้องการแลก ซึ่งสะท้อนมูลค่าปัจจุบัน (present value) ของดอกเบี้ยและเงินต้นของ Destination Bonds ที่ต้องการแลก ตามที่คำนวณและกำหนดโดยกระทรวงการคลัง

2. อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds หมายถึง อัตราผลตอบแทน (Yield) ของพันธบัตรรัฐบาลที่ออกใหม่ (Destination Bonds) ที่ต้องการแลก ซึ่งกระทรวงการคลังเป็นผู้กำหนดอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสมสำหรับการแลกพันธบัตร

ทั้งนี้ ผลการออก Destination Bonds ข้างต้น ทำให้ ณ วันที่ 28 พฤศจิกายน 2557 ยอดคงค้างของ Destination Bonds แต่ละรุ่นเป็นดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

พันธบัตรรัฐบาล "Destination Bonds"	ยอดคงค้างของ Destination Bonds ก่อนทำธุรกรรม	มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bonds ที่ออกใหม่ ¹	ยอดคงค้างของ Destination Bonds หลังทำธุรกรรม (ณ วันที่ 28 พ.ย. 2557)
1) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 1 (LB176A)	196,000,000,000	22,682,952,000	218,682,952,000
2) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 2 (LB191A)	46,000,000,000	20,883,427,000	66,883,427,000
3) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 3 (LB21DA)	201,110,000,000	9,435,510,000	210,545,510,000
4) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ประเภททยอยชำระคืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ครั้งที่ 1 (LBA37DA)	120,970,000,000	18,015,113,000	138,985,113,000
รวม	564,080,000,000	71,017,002,000	635,097,002,000

หมายเหตุ : 1. มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bonds ที่ออกใหม่ หมายถึง จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่ออกใหม่คูณกับมูลค่าหรือจำนวนเงินต้นที่ตราไว้หน้าพันธบัตรที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท

3. การปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรม Bond Switching ในครั้งนี้ มีผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลก Source Bonds และได้รับการจัดสรร Destination Bonds ได้แก่ ธนาคารพาณิชย์ กองทุนรวม กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ สำนักงานประกันสังคม บริษัทประกันชีวิต และนักลงทุนสถาบันในต่างประเทศ

4. Destination Bonds ที่ออกในครั้งนี้ มีรายละเอียดและเงื่อนไขดังนี้

4.1 Destination Bonds เป็นพันธบัตรชนิดออกให้ในนามผู้ทรงกรรมสิทธิ์ในพันธบัตรตาม ราคาที่ตราไว้เป็นหน่วย หน่วยละ 1,000 บาท

4.2 การโอนกรรมสิทธิ์หรือการจำหน่าย Destination Bonds ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และหรือพิธีปฏิบัติของธนาคารแห่งประเทศไทย หรือบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด แล้วแต่กรณี

4.3 ถ้าผู้ฝากซึ่งหมายถึงเจ้าของกรรมสิทธิ์หรือผู้รับจำหน่ายมีความประสงค์จะขอถอนคืน การฝาก Destination Bonds ธนาคารแห่งประเทศไทยจะพิจารณาดำเนินการตามพิธีปฏิบัติที่ธนาคาร แห่งประเทศไทยกำหนด

4.4 กรณีที่มีการออก Destination Bonds ประเภทมิโบตราสาร (Scrip) มิให้ถือว่า Destination Bonds ฉบับใดสมบูรณ์ เว้นแต่พนักงานธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งรัฐมนตรีว่าการ กระทรวงการคลังได้แต่งตั้งขึ้นโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา ได้ส่งลายมือชื่อกำกับใน Destination Bonds ฉบับนั้นแล้ว

4.5 การคำนวณดอกเบี้ยของ Destination Bonds รุ่น LB176A LB191A และ LB21DA จะคำนวณจากมูลค่าของพันธบัตรรัฐบาลทั้ง 3 รุ่นดังกล่าว โดยเริ่มคำนวณจากวันชำระดอกเบี้ยครั้งล่าสุด ถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน แล้วนับตาม จำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตาจค์ให้ปัดทิ้ง โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรรัฐบาลยังมีอายุอยู่ให้แบ่งชำระ ดอกเบี้ยปีละสองงวด สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะชำระพร้อมกับต้นเงินของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันไถ่ถอน พันธบัตรรัฐบาล หากวันครบกำหนดชำระดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดราชการหรือวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนไปชำระในวันทำการถัดไป

สำหรับการคำนวณดอกเบี้ยของ รุ่น LBA37DA จะเริ่มคำนวณจากวันชำระดอกเบี้ย ครั้งล่าสุด ถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลหนึ่งวัน โดยจำนวนดอกเบี้ยในแต่ละงวดดอกเบี้ยจะถูกคำนวณ โดยการนำจำนวนเงินต้นคงเหลือ ณ ต้นงวดดอกเบี้ยของพันธบัตร ซึ่งผู้ถือกรรมสิทธิ์ในพันธบัตรแต่ละรายมีอยู่ คูณด้วยอัตราดอกเบี้ย โดยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน และนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง ทั้งนี้ การคำนวณ ดอกเบี้ยหากมีเศษของหนึ่งสตาจค์ให้ปัดทิ้ง หากวันจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนไปชำระในวันทำการถัดไป และจะไม่มีกรคำนวณดอกเบี้ยเพิ่มให้ เว้นแต่ปีที่เริ่มทยอยชำระคืนเงินต้น จนถึงวันจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะคำนวณดอกเบี้ยเพิ่มตามจำนวนวันที่เลื่อนออกไป

4.6 กำหนดไถ่ถอนคืน Destination Bonds รุ่น LB176A LB191A และ LB21DA เป็นการไถ่ถอนครั้งเดียวเต็มตามจำนวนที่ออก และจะไม่มีกรไถ่ถอนก่อนกำหนด หากวันไถ่ถอนตรงกับ

/วันหยุด...

วันหยุดราชการหรือวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทยให้เลื่อนวันไถ่ถอนเป็นวันทำการถัดไป

สำหรับ รุ่น LBA37DA จะทยอยชำระคืนเงินต้นงวดแรกเมื่อพันธบัตรมีอายุครบ 21 ปี โดยจะแบ่งการชำระคืนเงินต้นเป็นจำนวนงวด งวดละเท่าๆ กัน เริ่มตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2576 และชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรในวันที่ 12 ธันวาคม 2580 หากวันที่ชำระคืนเงินต้นตรงกับวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทยให้เลื่อนไปชำระในวันทำการถัดไป

โดยการชำระคืนเงินกู้ของพันธบัตร รุ่น LB176A LB191A และ LB21DA และการชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายของพันธบัตร รุ่น LBA37DA จะกระทำได้อัตโนมัติเมื่อธนาคารแห่งประเทศไทยได้รับคืนใบพันธบัตร หรือตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยได้รับแจ้งจากบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด กรณีผู้ถือกรรมสิทธิ์ฝากพันธบัตรไว้กับบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

5. การดำเนินธุรกรรม Bond Switching ในครั้งนี้มีค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

5.1 ค่าธรรมเนียมในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ร่วมจัดการการแลกพันธบัตร จำนวน 3 แห่ง ประกอบด้วย ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ในจำนวนรวมทั้งสิ้นเท่ากับอัตราร้อยละ 0.08 (ศูนย์จุดศูนย์แปด) ของจำนวนรวมของผลคูณของราคา Destination Bonds ที่กระทรวงการคลังกำหนดแต่ละรุ่น คูณด้วยจำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่ออกใหม่ในรุ่นนั้นๆ โดยที่ราคา Destination Bonds ที่กระทรวงการคลังกำหนดดังกล่าวข้างต้น และจำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่ออกใหม่ เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือแจ้งผลธุรกรรม Bond Switching

5.2 ค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมในการจัดการเกี่ยวกับ Destination Bonds สำหรับธนาคารแห่งประเทศไทยในฐานะนายทะเบียนและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร ดังต่อไปนี้

(1) ค่าใช้จ่ายในการพิมพ์แบบพิมพ์พันธบัตร

(2) ค่าธรรมเนียมในการจัดการเกี่ยวกับพันธบัตร ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1 ของดอกเบี้ยที่ชำระและต้นเงินกู้ตามพันธบัตรที่ชำระคืน

ประกาศ ณ วันที่ 13 มกราคม พ.ศ. 2558



(นายพงษ์ภาณุ เศวตรุนทร์)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน ปฏิบัติราชการแทน

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง