



เค้าโครงรายวิชา (Course Syllabus)

รหัสวิชา/ชื่อวิชา กง 455 ตัวแบบจำลองเพื่อการรายงานเครื่องมือทางการเงิน

FN 455 Models for Financial-Instruments Reporting

ภาค / ปีการศึกษา 1/2562

หลักสูตร (Program) ปริญญาตรี ภาคภาษาไทย คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี

1. อาจารย์ผู้สอน/ ผู้รับผิดชอบรายวิชา พร้อมข้อมูลการติดต่อ (Lecturer and course administrator with contact information)

1.1 ศาสตราจารย์ ดร.อัญญา ชันฉวีทย์ อาจารย์ผู้สอน E-mail: akhantha@gmail.com

1.2 ศาสตราจารย์ ดร.อัญญา ชันฉวีทย์ อาจารย์ผู้รับผิดชอบรายวิชา E-mail: akhantha@gmail.com
การติดต่อ E-mail: akhantha@gmail.com

Office Hours: พุธ-ศุกร์ 11.00 – 13.30 น. และตามเวลาที่นัดหมาย

2. วันและเวลาบรรยาย (Class Date and Time) : พุธ-ศุกร์ 13.30 – 16.30 น.

ห้องบรรยาย (Classroom): ตามที่คณะฯ กำหนด

3. วัตถุประสงค์ (Course Objectives)

ก. เพื่อให้นักศึกษาทราบและสามารถประยุกต์ใช้ตัวแบบจำลองทางการเงินสำหรับกำหนดมูลค่าสินทรัพย์
ประมาณระดับความเสียหายอันอาจเกิดจากการถือครองสินทรัพย์ วัดความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยงโดยการถัว

ข. เพื่อให้นักศึกษาสามารถนำผลลัพธ์ที่ได้จากข้อ ก. ไปใช้เป็นข้อมูลประกอบการรายงานทางการเงินตาม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน

4. ผลลัพธ์การเรียนรู้ที่คาดหวัง (Expected learning outcomes) (ต้องตรงกับ curriculum mapping)

คุณธรรม จริยธรรม	ผลลัพธ์ที่คาดหวัง
1. มีความซื่อสัตย์สุจริต เสียสละไม่เอาเปรียบผู้อื่น มีความรับผิดชอบต่อตนเอง สังคม และสิ่งแวดล้อม	1. ต้องใช้ความรู้ที่ได้สำหรับทำประโยชน์แก่ตนเอง องค์กร และประเทศชาติโดยชอบ
2. มีความพอเพียงเป็นหลักในการดำเนินชีวิต โดยยึดแนวคิดความพอประมาณ ความมีเหตุผล และการสร้างภูมิคุ้มกัน	2. สามารถประยุกต์ใช้หลักวิชาการสำหรับองค์กรและตนเอง เพื่อให้ตั้งอยู่บนความไม่ประมาท
3. มีวินัย เคารพและปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ขององค์กรและสังคม	3. ต้องมีวินัย เคารพและปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ขององค์กรและสังคม
4. มีความรู้ความเข้าใจในหลักจริยธรรม คุณธรรมที่มีความสำคัญทางธุรกิจ สามารถจัดการปัญหาทางคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพทางธุรกิจ	4. ต้องนำความรู้ที่ได้รับไปทำงานภายใต้หลักจริยธรรม

ความรู้	ผลลัพธ์ที่คาดหวัง
1. มีความรู้และความเข้าใจในสาระสำคัญของศาสตร์ด้านบริหารธุรกิจ 2. มีความรู้ความเข้าใจในสาระสำคัญของศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับบริหารธุรกิจด้านสังคมศาสตร์และวิทยาศาสตร์ 3. มีความรู้และความเข้าใจในสาระสำคัญเกี่ยวกับกระบวนการบริหารธุรกิจ ในด้านการวางแผน การจัดโครงสร้างองค์การ การปฏิบัติการ การควบคุมและการประเมินผลการดำเนินงาน รวมทั้งการปรับปรุงแผนงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ 4. มีความรู้เกี่ยวกับความก้าวหน้าทางวิชาการและวิชาชีพด้านบริหารธุรกิจ รวมทั้งมีความเข้าใจในสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงและผลกระทบอย่างเท่าทัน	1. ต้องมีความรู้ศาสตร์ด้านบริหารธุรกิจเป็นฐานเพื่อต่อยอดองค์ความรู้ 2. - 3. - 4. ต้องชวนขยายติดตามพัฒนาการทางวิชาการและวิชาชีพ
ทักษะทางปัญญา	ผลลัพธ์ที่คาดหวัง
1. สามารถค้นคว้าข้อมูลได้อย่างเป็นระบบ 2. สามารถวิเคราะห์ปัญหา ประเมินทางเลือก และเสนอแนะวิธีการแก้ไขปัญหาและผลการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม 3. มีความคิดริเริ่มอย่างสร้างสรรค์ และมีความคิดเชิงบวก 4. มีความใฝ่รู้ ติดตามการเปลี่ยนแปลงเพื่อพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง	1. ต้องค้นคว้าข้อมูลได้อย่างเป็นระบบ และประยุกต์ใช้งานได้ 2. ต้องประเมินทางเลือก ชั่งน้ำหนัก เปรียบเทียบข้อดีข้อเสีย และตัดสินใจเลือกได้จริง 3. ต้องประยุกต์ใช้ความรู้ในงานโดยเริ่มต้นจากพื้นฐานแล้วต่อยอดอย่างสร้างสรรค์โดยสร้างมูลค่าและคุณค่าเพิ่มได้จริง 4. ต้องพัฒนาตนเองต่อเนื่อง และตอบโจทย์ใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นในสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดเวลาได้จริง
ทักษะความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลและความรับผิดชอบ	ผลลัพธ์ที่คาดหวัง
1. รับฟังความคิดเห็นของผู้อื่นและยอมรับความแตกต่าง 2. มีความเป็นผู้นำและกล้าทำ กล้าแสดงออกในสิ่งที่ถูกต้อง 3. มีความรับผิดชอบในงาน ในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย 4. มีวุฒิภาวะทางอารมณ์ มีความสามารถในการปรับตัว การควบคุมอารมณ์และความอดทน 5. ใช้สิทธิเสรีภาพโดยไม่กระทบผู้อื่น และมีความเป็นพลเมืองดี	1. แสดงความใจกว้างรับฟังเหตุผลของผู้อื่น เคารพในสิทธิอย่างสร้างสรรค์ และต้องกล้าแสดงออกอย่างสุภาพ 2. ต้องกล้าแสดงออกอย่างสุภาพ มีความรู้จริง เตรียมตัว และแสดงเหตุผลประกอบ 3. ต้องทำเต็มที่และครบถ้วน 4. ต้องรู้จักอดทน อดกลั้น และมองโลกในแง่ดี 5. ต้องเคารพตนเองและผู้อื่น ต้องสุภาพ

ทักษะการวิเคราะห์เชิงตัวเลข การสื่อสาร และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ	ผลลัพธ์ที่คาดหวัง
1. มีความรู้ทักษะในการใช้ภาษาไทยและภาษาต่างประเทศ	1. ต้องใช้ให้ถูกต้องทั้ง 2 ภาษา ทั้งหลักไวยากรณ์ กาละเทศะ และการสะกดคำศัพท์
2. มีความสามารถในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และสามารถประยุกต์ใช้ในการสื่อสารได้อย่างมีประสิทธิภาพ	2. ต้องใช้โปรแกรมสำเร็จรูปสำหรับการคำนวณได้
3. มีทักษะในการคิดคำนวณ	3. –
4. มีทักษะในการคิดวิเคราะห์เชิงคณิตศาสตร์และสถิติ เก็บรวบรวมข้อมูลและนำเสนอข้อมูล	4. ต้องทำได้จริงเพื่อให้สอบผ่านวิชาและประยุกต์ใช้ในงานได้สำหรับองค์กร

5. กฎกติกา/ เกณฑ์การตัดเกรด (Course rules, Grading criteria)

ก. คะแนนสอบกลางภาค 50% และคะแนนสอบปลายภาค 50% รวม 100%

ข. นักศึกษาจะได้รับอนุญาตให้เข้าห้องเรียนได้ เฉพาะในกรณีเป็นนักศึกษาลงทะเบียนและที่แต่งกายสุภาพเท่านั้น

6. เอกสารอ้างอิงประกอบการเรียนการสอน (Reference material)

ก. ตำราและหนังสือ

ก.1 Bellini, T. (2019). *IFRS9 and CECL Credit Risk Modelling and Validation: A Practical Guide with Examples*. California, U.S.A.: Academic Press.

ก.2 Brigo, D., & Mercurio, F. (2006). *Interest Rate Models—Theory and Practice, with Smile, Inflation and Credit* (2nd ed.). Heidelberg, Germany: Springer-Verlag.

ก.3 Copeland, T., & Antikarov, V. (2001). *Real Options: A Practitioners' Guide*. New York: TEXERE.

ก.4 Fabozzi, F. J., & Mann, S. V. (2010). *Introduction to Fixed Income Analytics: Relative Value Analysis, Risk Measures and Valuation* (2nd ed.). New Jersey, U.S.A.: John Wiley and Sons.

ก.5 George J. (2012). *Counterparty Credit Risk and Credit Value Adjustment* (2nd ed.). New Jersey, U.S.A.: John Wiley and Sons.

ก.6 Haug, E. G. (1998). *A Complete Guide to Option Pricing Formulas*. New York, U.S.A.: McGraw-Hill.

ก.7 Hull, J. C. (2018). *Option, Futures, and Other Derivatives* (10th ed.). New Jersey, U.S.A.: Pearson.

ก.8 Jackel, P., (2002). *Monte Carlo Methods in Finance*. West Sussex, U.K.

ก.9 Pinto, J. E., Henry, E., Robinson, T. R., & Stowe, J. D. (2015). *Equity Asset Valuation Workbook* (3rd ed.). New Jersey, U.S.A.: John Wiley and Sons.

ก.10 Ramirez, J. (2015). *Accounting for Derivatives: Advanced Hedging under IFRS 9* (2nd Ed.). West Sussex, U.K.: John Wiley and Sons.

ข. เอกสารประกอบการบรรยายอื่นใน Dropbox

<https://www.dropbox.com/sh/h2zz9p0z3wyf47f/AACeFOLDW4O-OLKLPBTvtFua?dl=0>



7. หัวข้อการเรียนการสอน/ แผนการสอน (Course plan)

ครั้งที่	หัวข้อ	กิจกรรมการเรียนการสอนและสื่อ
1	Introduction to IFRS 9 and TFRS 9	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสาร IFRS 9 และ มาตรฐานฯ ใน Dropbox
2	Valuation of Basic Assets - Market Prices - Theoretical Prices - Equity Pricing - Government and Corporate Bond Pricing	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.4 และ ก.9
3-4	Valuation of Derivatives - Derivative Types - Closed-Form Formulas - Monte Carlo Pricing	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.2 ก.6 ก.7 และ ก.8
5-6	Credit and Debt Value Adjustments	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.5
7-8	Hedge Accounting - Hedging Techniques - Types of Hedges - Hedge Effectiveness Assessment	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.10
Mid-term Examination (น้ำหนักคะแนน 50%) : วันพฤหัสบดีที่ 3 ตุลาคม 2562 เวลา 15.00-17.30 น.		

ครั้งที่	หัวข้อ	กิจกรรมการเรียนรู้การสอนและสื่อ
9	Introduction to Expected Credit Loss Modelling	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.1
10-11	Default Probabilities - One Year - Life Time	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.1
12	Loss given Default Modelling	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.1
13	Prepayments	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.1
14	Scenario Analysis and Expected Credit Loss	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.1
15-16	Valuation of Embedded Real Options in Long-Term Contracts	- บรรยาย ยกตัวอย่างและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในชั้น - เอกสารประกอบการบรรยาย - หนังสือ ก.3
Final Examination (น้ำหนักคะแนน 50%) : วันเสาร์ที่ 7 ธันวาคม 2562 เวลา 13.00-16.00 น.		