



โดยให้เปลี่ยน

ทุกบัญชี

เฉพาะบัญชี ตามที่ระบุด้านล่าง

1. --

2. --

## 2. เปลี่ยนแปลงข้อมูลทางบัญชี

ชื่อบัญชี

ลายมือชื่อ โดยเจ้าของบัญชีจะลงตัวอย่างลายมือชื่อในการดลยมือแยกต่างหากจากแบบฟอร์มนี้

เชื้อนไขการจ่ายเงิน

เปลี่ยนเป็น ..  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

โดยให้เปลี่ยน

ทุกบัญชี

เฉพาะบัญชี ตามที่ระบุด้านล่าง

1. --

2. --

## 3. ขอสำเนาบัญชีเงินฝาก

ขอสำเนาบัญชีเงินฝาก --

ตั้งแต่วันที่..... ถึงวันที่.....

ขอสำเนาบัญชีเงินฝาก --

ตั้งแต่วันที่..... ถึงวันที่.....

## 4. ขอใ้ธนาคารออกสมุดคู่ฝากและ/หรือบัตรเงินฝากเล่มใหม่ แทนที่เล่มที่สูญหาย / ถูกขโมย / ถูกทำลาย

ประเภทบัญชี

ออมทรัพย์

ฝากประจำ

เลขที่บัญชี

--

## 5. ห้ามการใช้เงินตามเช็ค หรือยกเลิกการใช้เงินตามเช็ค

ห้ามการใช้เงินตามเช็ค

ยกเลิกการใช้เงินตามเช็ค

ลำดับที่	หมายเลขเช็ค	วันที่ในเช็ค	จำนวนเงิน	ด้วยเหตุผล
1.				
2.				

กรณีเช็คมีจำนวนมากกว่า 2 ฉบับ โปรดระบุข้อมูลเพิ่มเติมตามหัวข้อจากตารางข้างต้น

กรณีผู้ทรงเช็คแจ้งอายัดเช็คที่หายผู้ทรงเช็คได้แนบใบแจ้งความเช็คหายลงวันที่ .....มาพร้อมกันนี้

## 6. การระบุตัวตนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนิติบุคคล

**\*กรณีที่มีข้อมูลในส่วนนี้มีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิมที่เคยให้ไว้กับธนาคาร และเป็นนิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงินซึ่งไม่มีการประกอบกิจการค้าหรือบริการแต่มีรายได้จากการลงทุน (Passive Business) ให้กรอกแบบฟอร์มหนังสือรับรองตนเอง (Self-Certification) ในข้อที่ 7**

บุคคลที่เกี่ยวข้องกับนิติบุคคลหมายถึง 1. กรรมการทุกคนบนหน้าหนังสือรับรองนิติบุคคล

2. บุคคลธรรมดาที่มีอำนาจบริหารงานในนิติบุคคล เช่น Chairman/ CEO/ CFO/ COO หรือเทียบเท่าอย่างน้อย 1 ท่าน

คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาไทย)	มีอำนาจบริหารในนิติบุคคล(เลือก 1 ข้อ)	ตำแหน่ง
.....	.....	<input type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่	.....
คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาอังกฤษ)	ประเภทกรรมการบริษัท (เลือก 1 ข้อ)	
.....	.....	<input type="checkbox"/> กรรมการบริษัทผู้มีอำนาจลงนาม <input type="checkbox"/> กรรมการบริษัท	
หมายเลขบัตรประชาชน / หนังสือเดินทางสำหรับชาวต่างชาติ	ประเทศที่ออก	วันหมดอายุ (ถ้ามี)	สัญชาติ
.....	.....	.....	.....

คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาไทย)	มีอำนาจบริหารในนิติบุคคล(เลือก 1 ข้อ)	ตำแหน่ง
.....	.....	<input type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่	.....
คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาอังกฤษ)	ประเภทกรรมการบริษัท (เลือก 1 ข้อ)	
.....	.....	<input type="checkbox"/> กรรมการบริษัทผู้มีอำนาจลงนาม <input type="checkbox"/> กรรมการบริษัท	
หมายเลขบัตรประชาชน / หนังสือเดินทางสำหรับชาวต่างชาติ	ประเทศที่ออก	วันหมดอายุ (ถ้ามี)	สัญชาติ
.....	.....	.....	.....

คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาไทย)	มีอำนาจบริหารในนิติบุคคล(เลือก 1 ข้อ)	ตำแหน่ง
.....	.....	<input type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่	.....
คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาอังกฤษ)	ประเภทกรรมการบริษัท (เลือก 1 ข้อ)	
.....	.....	<input type="checkbox"/> กรรมการบริษัทผู้มีอำนาจลงนาม <input type="checkbox"/> กรรมการบริษัท	
หมายเลขบัตรประชาชน / หนังสือเดินทางสำหรับชาวต่างชาติ	ประเทศที่ออก	วันหมดอายุ (ถ้ามี)	สัญชาติ
.....	.....	.....	.....

คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาไทย)	มีอำนาจบริหารในนิติบุคคล(เลือก 1 ข้อ)	ตำแหน่ง
.....	.....	<input type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่	.....
คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาอังกฤษ)	ประเภทกรรมการบริษัท (เลือก 1 ข้อ)	
.....	.....	<input type="checkbox"/> กรรมการบริษัทผู้มีอำนาจลงนาม <input type="checkbox"/> กรรมการบริษัท	
หมายเลขบัตรประชาชน / หนังสือเดินทางสำหรับชาวต่างชาติ	ประเทศที่ออก	วันหมดอายุ (ถ้ามี)	สัญชาติ
.....	.....	.....	.....

คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาไทย)	มีอำนาจบริหารในนิติบุคคล(เลือก 1 ข้อ)	ตำแหน่ง
.....	.....	<input type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่	.....
คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ - นามสกุล/ ชื่ออื่น (ภาษาอังกฤษ)	ประเภทกรรมการบริษัท (เลือก 1 ข้อ)	
.....	.....	<input type="checkbox"/> กรรมการบริษัทผู้มีอำนาจลงนาม <input type="checkbox"/> กรรมการบริษัท	
หมายเลขบัตรประชาชน / หนังสือเดินทางสำหรับชาวต่างชาติ	ประเทศที่ออก	วันหมดอายุ (ถ้ามี)	สัญชาติ
.....	.....	.....	.....



## 7. หนังสือรับรองตนเองสำหรับลูกค้านิติบุคคล

### ข้อแนะนำในการกรอก

เพื่อปฏิบัติตามกฎหมายของ FATCA และ CRS ธนาคารมีหน้าที่ในการเก็บรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับภาษีอากรที่เจ้าของบัญชีได้เปิดเผยให้กับธนาคาร กรุณากรอกข้อมูลในแบบฟอร์มด้านล่างนี้ และให้ข้อมูลเพิ่มเติม (ถ้ามี) กรุณาอ้างอิงประมวลคำอธิบายศัพท์ของคำว่า FATCA และ CRS และหาก เจ้าของบัญชีมีข้อสงสัยเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับแบบฟอร์มดังกล่าว กรุณาสอบถามจากที่ปรึกษาทางด้านภาษีก่อน

เลือกวิธีการแจ้งสถานะความเป็นบุคคลอเมริกัน/ไม่เป็นบุคคลอเมริกัน (เลือก 1 ข้อ)

- กรอกหนังสือรับรองตนเองฉบับนี้  
กรอกข้อมูลในหัวข้อ 7.1, 7.2 และ 7.3
- แบบเอกสารรับรองตนเอง  
เลือกข้อนี้หากเจ้าของบัญชีแบบเอกสารรับรองตนเองแบบอื่น (W-8BEN-E / W-8IMY / W-8ECI / W-8EXP) และข้ามไปที่ข้อตกลงและคำยืนยัน

### 7.1 ข้อมูลรับรองตนเอง

เลือกประเทศถิ่นที่อยู่เสียภาษี

- ประเทศไทย เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN (ประเทศไทย) .....
- ประเทศสหรัฐอเมริกา เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN (ประเทศไทยสหรัฐอเมริกา) .....
- ท่านเป็นบุคคลอเมริกันที่ถูกกำหนด  ใช่  ไม่ใช่
- ประเทศอื่นๆ

ประเทศ 1	เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN	ประเทศ 2	เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN
.....	.....	.....	.....

กรณีที่ไม่ระบุเลขประจำตัวผู้เสียภาษี โดยระบุเหตุผล

- A. ประเทศถิ่นที่อยู่ของนิติบุคคลหรือบุคคล ไม่ออกเลขประจำตัวผู้เสียภาษี
- B. นิติบุคคลหรือบุคคลยังไม่ได้รับเลขประจำตัวผู้เสียภาษีที่ออกโดยประเทศนั้น กรุณาให้เหตุผลด้านล่าง

กรณีที่ไม่ระบุเลขประจำตัวผู้เสียภาษี โดยระบุเหตุผล

- A. ประเทศถิ่นที่อยู่ของนิติบุคคลหรือบุคคล ไม่ออกเลขประจำตัวผู้เสียภาษี
- B. นิติบุคคลหรือบุคคลยังไม่ได้รับเลขประจำตัวผู้เสียภาษีที่ออกโดยประเทศนั้น กรุณาให้เหตุผลด้านล่าง

C. ไม่ต้องแสดงตนด้วยเลขประจำตัวผู้เสียภาษี

เลือกข้อนี้หากหน่วยงานราชการในประเทศที่เจ้าของบัญชีเสียภาษีไม่ต้องการเลขประจำตัวผู้เสียภาษีในการแสดงตน

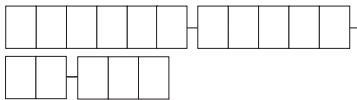
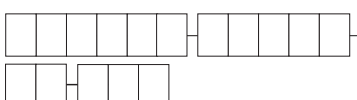
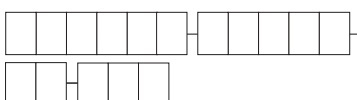
C. ไม่ต้องแสดงตนด้วยเลขประจำตัวผู้เสียภาษี

เลือกข้อนี้หากหน่วยงานราชการในประเทศที่เจ้าของบัญชีเสียภาษีไม่ต้องการเลขประจำตัวผู้เสียภาษีในการแสดงตน

### 7.2 สถานะ FATCA และ CRS

กรุณาเลือกข้อใดข้อหนึ่งที่ตรงกับเจ้าของบัญชีมากที่สุดมากที่สุด

ประเภทนิติบุคคล	โปรดทำตามคำแนะนำในช่องนี้	สถานะ FATCA / CRS
<input type="checkbox"/> <b>Passive Business</b> เจ้าของบัญชีได้รับดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สินเป็นจำนวนมากกว่าร้อยละ 50 ของรายรับสุทธิของเจ้าของบัญชีในปีที่ผ่านมา หรือ ทรัพย์สินของเจ้าของบัญชีจำนวนมากกว่าร้อยละ 50 ถูกใช้เพื่อก่อให้เกิดดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สิน	ข้ามไปกรอกข้อมูลในหัวข้อ 7.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุม	Passive Non Financial Foreign Entity นิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน ซึ่งไม่มีการประกอบกิจการค้าหรือบริการ แต่มีรายได้จากการลงทุน
<input type="checkbox"/> <b>Active Business</b> เจ้าของบัญชีได้รับดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สินเป็นจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 50 ของรายรับสุทธิของเจ้าของบัญชีในปีที่ผ่านมา และทรัพย์สินของเจ้าของบัญชีจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 50 ถูกใช้เพื่อก่อให้เกิดดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สินปีที่ผ่านมา	ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบในข้อตกลงและคำยืนยัน	Active Non-Financial Foreign Entity นิติบุคคลที่ประกอบกิจการอื่นที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน
<input type="checkbox"/> <b>Publicly Listed Company or its Related Entity</b> หุ้นของเจ้าของบัญชีมีการซื้อขายเป็นปกติอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ที่มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ หรือ เจ้าของบัญชีเป็น "นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง" กับนิติบุคคลซึ่งมีหุ้นซื้อขายเป็นปกติ อยู่ในตลาดหลักทรัพย์ที่ถูกจัดตั้งขึ้น	1. ระบุชื่อของตลาดหลักทรัพย์ ..... 2. ระบุชื่อของนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ..... 3. ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบในข้อตกลงและคำยืนยัน	
<input type="checkbox"/> <b>Charity</b> องค์กรสาธารณกุศล ตามประมวลรัษฎากร	ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบในข้อตกลงและคำยืนยัน	

ประเภทนิติบุคคล	โปรดทำตามคำแนะนำในช่องนี้	สถานะ FATCA / CRS	
<input type="checkbox"/> <b>Holding Company or Group Service Company</b> การดำเนินธุรกิจของเจ้าของบัญชีโดยหลักแล้วประกอบไปด้วย : 1. การถือหุ้น (ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน) ใน หรือ 2. การให้การสนับสนุนทางการเงิน หรือบริการแก่ บริษัทลูก บริษัทในบริษัทหนึ่งทีประกอบธุรกิจ/กิจการที่ไม่มีลักษณะ เป็นสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม เจ้าของบัญชีไม่ได้ดำเนินการในฐานะกองทุนส่วนบุคคล (Private Equity Fund) กองทุนร่วมลงทุน (Venture Capital Fund) กองทุนประเภท Leveraged Buyout Fund หรือการลงทุนในรูปแบบอื่นใดที่มีวัตถุประสงค์ ในการ เข้าซื้อกิจการหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทใดๆ เพื่อถือผล ประโยชน์ในบริษัทต่างๆ ดังกล่าว ในลักษณะทรัพย์สินทุนเพื่อการลงทุน	ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบ ในข้อตกลงและคำยินยอม	Active Non-Financial Foreign Entity นิติบุคคลที่ประกอบกิจการอื่น ที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	
<input type="checkbox"/> <b>Financial Institution</b> นิติบุคคลเพื่อการลงทุนที่ตั้งอยู่ในประเทศที่ไม่เข้าร่วม ตามเกณฑ์ FATCA/CRS และ บริหารจัดการโดย สถาบันการเงินอื่น	1. ระบุ GIIN  2. โปรดแนบแบบฟอร์ม W-8BEN- E / W-8IMY / W-8ECI / W-8EXP 3. ข้ามไปกรอกข้อมูลในหัวข้อที่ 7.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุม	Financial Institution สถาบันการเงิน	
<input type="checkbox"/> <b>Financial Institution</b> นิติบุคคลเพื่อการลงทุนอื่นๆ	1. ระบุ GIIN  2. โปรดแนบแบบฟอร์ม W-8BEN-E / W-8IMY / W-8ECI / W-8EXP 3. ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบ ในข้อตกลงและคำยินยอม	Financial Institution สถาบันการเงิน	
<input type="checkbox"/> <b>Financial Institution</b> ผู้รับฝากเงิน ผู้ดูแลรับฝากหลักทรัพย์ หรือ บริษัทประกันที่ผูกกำหนด	1. ระบุ GIIN  2. โปรดแนบแบบฟอร์ม W-8BEN-E / W-8IMY / W-8ECI / W-8EXP 3. ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบ ในข้อตกลงและคำยินยอม	Financial Institution สถาบันการเงิน	
<input type="checkbox"/> <b>Government Entity or Central Bank</b> รัฐบาลและหน่วยงานของรัฐ (รวมถึง หน่วยงานของรัฐบาล ไทย เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทั้งในระดับจังหวัด อำเภอ ตำบล หรือ หน่วยงาน หรือองค์กรต่างๆที่รัฐ หรือส่วน การปกครองท้องถิ่นข้าง ต้น) เป็นเจ้าของทั้งหมด ธนาคาร กลางหรือธนาคารแห่งชาติ	ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบ ในข้อตกลงและคำยินยอม	สถานะ FATCA ผู้รับประโยชน์ที่ได้ รับการยกเว้น	สถานะ CRS รัฐบาลและ หน่วยงานของ รัฐบาลหรือ ธนาคารแห่งชาติ องค์กรระหว่าง ประเทศ
<input type="checkbox"/> <b>International Organizations</b> องค์กรระหว่างประเทศ	ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบ ในข้อตกลงและคำยินยอม		
<input type="checkbox"/> <b>สถานะอื่นๆ</b> หากเจ้าของบัญชีไม่อยู่ภายใต้การจัดกลุ่มสถานะใดๆ ด้าน บน กรุณาระบุสถานะ FATCA/CRS ของเจ้าของบัญชี	1. สถานะ FATCA ..... โปรดแนบแบบฟอร์ม W-8BEN-E / W-8IMY / W-8ECI / W-8EXP 2. สถานะ CRS ..... 3. ดำเนินการเซ็นเอกสารและถือว่ารับทราบ ในข้อตกลงและคำยินยอม	As specified ตามแบบที่ให้	

**7.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุม**

หากสถานะ FATCA/CRS ของเจ้าของบัญชีคือ นิติบุคคลและไม่ใช่สถาบันการเงิน ซึ่งไม่มีภาระประกอบกิจการค้าหรือบริการ แต่มีรายได้จากการลงทุนที่ตั้งอยู่ใน ประเทศที่ไม่ร่วมตามเกณฑ์ FATCA/CRS และบริหารจัดการโดยสถาบันการเงินอื่น โปรดกรอกข้อมูลด้านล่าง

**สำคัญ**

เจ้าของบัญชีรับรองว่าผู้มีอำนาจควบคุมได้ยืนยันว่าข้อมูล ของผู้มีอำนาจควบคุมในส่วนนี้มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

ชื่อ-นามสกุล (ตามเอกสารแสดงตน) ..... สัญชาติ ..... วัน เดือน ปีเกิด .....

สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ..... เมือง/จังหวัด และประเทศที่เกิด ..... ที่อยู่ตามเอกสารแสดงตน .....

เลขที่เอกสารแสดงตน ..... ประเทศที่ออกเอกสารแสดงตน .....

กรณาระบุข้อมูลของบุคคลที่มีอำนาจควบคุม

ประเทศสหรัฐอเมริกา เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN (ประเทศสหรัฐอเมริกา) .....

ประเทศอื่นๆ

ประเทศ 1 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN ประเทศ 2 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN  
.....

กรณีที่ไม่ระบุเลขประจำตัวผู้เสียภาษี โดยระบุเหตุผล

กรณีที่ไม่ระบุเลขประจำตัวผู้เสียภาษี โดยระบุเหตุผล

- A. ประเทศอื่นที่อยู่ของนิติบุคคลหรือบุคคล ไม่ออกเลขประจำตัวผู้เสียภาษี
- B. นิติบุคคลหรือบุคคลยังไม่ได้รับเลขประจำตัวผู้เสียภาษี ที่ออกโดยประเทศนั้น กรุณาให้เหตุผลด้านล่าง

- A. ประเทศอื่นที่อยู่ของนิติบุคคลหรือบุคคล ไม่ออกเลขประจำตัวผู้เสียภาษี
- B. นิติบุคคลหรือบุคคลยังไม่ได้รับเลขประจำตัวผู้เสียภาษี ที่ออกโดยประเทศนั้น กรุณาให้เหตุผลด้านล่าง

C. ไม่ต้องแสดงตนด้วยเลขประจำตัวผู้เสียภาษี  
เลือกข้อนี้หากหน่วยงานราชการในประเทศที่บุคคลที่มีอำนาจควบคุม เสียภาษีไม่ต้องการเลขประจำตัวผู้เสียภาษีในการแสดงตน

C. ไม่ต้องแสดงตนด้วยเลขประจำตัวผู้เสียภาษี  
เลือกข้อนี้หากหน่วยงานราชการในประเทศที่บุคคลที่มีอำนาจควบคุม เสียภาษีไม่ต้องการเลขประจำตัวผู้เสียภาษีในการแสดงตน

ชื่อ-นามสกุล (ตามเอกสารแสดงตน) ..... สัญชาติ ..... วัน เดือน ปีเกิด .....

สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ..... เมือง/จังหวัด และประเทศที่เกิด ..... ที่อยู่ตามเอกสารแสดงตน .....

เลขที่เอกสารแสดงตน ..... ประเทศที่ออกเอกสารแสดงตน .....

กรณาระบุข้อมูลของบุคคลที่มีอำนาจควบคุม

ประเทศสหรัฐอเมริกา เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN (ประเทศสหรัฐอเมริกา) .....

ประเทศอื่นๆ

ประเทศ 1 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN ประเทศ 2 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี TIN  
.....

กรณีที่ไม่ระบุเลขประจำตัวผู้เสียภาษี โดยระบุเหตุผล

กรณีที่ไม่ระบุเลขประจำตัวผู้เสียภาษี โดยระบุเหตุผล

- A. ประเทศอื่นที่อยู่ของนิติบุคคลหรือบุคคล ไม่ออกเลขประจำตัวผู้เสียภาษี
- B. นิติบุคคลหรือบุคคลยังไม่ได้รับเลขประจำตัวผู้เสียภาษี ที่ออกโดยประเทศนั้น กรุณาให้เหตุผลด้านล่าง

- A. ประเทศอื่นที่อยู่ของนิติบุคคลหรือบุคคล ไม่ออกเลขประจำตัวผู้เสียภาษี
- B. นิติบุคคลหรือบุคคลยังไม่ได้รับเลขประจำตัวผู้เสียภาษี ที่ออกโดยประเทศนั้น กรุณาให้เหตุผลด้านล่าง

C. ไม่ต้องแสดงตนด้วยเลขประจำตัวผู้เสียภาษี  
เลือกข้อนี้หากหน่วยงานราชการในประเทศที่บุคคลที่มีอำนาจควบคุม เสียภาษีไม่ต้องการเลขประจำตัวผู้เสียภาษีในการแสดงตน

C. ไม่ต้องแสดงตนด้วยเลขประจำตัวผู้เสียภาษี  
เลือกข้อนี้หากหน่วยงานราชการในประเทศที่บุคคลที่มีอำนาจควบคุม เสียภาษีไม่ต้องการเลขประจำตัวผู้เสียภาษีในการแสดงตน





**การทดสอบความสมเหตุสมผล**

หากช่องข้อมูลใดๆ เหล่านี้ (ประเทศที่จัดทะเบียนจัดตั้ง, ที่อยู่ทางทะเบียน, ที่อยู่ทางไปรษณีย์, ที่อยู่ของกรีสตี) ที่ทำให้อ้างอิงไม่ตรงกันกับประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีของท่านตามที่ได้แถลงไว้ โปรดทำเครื่องหมายในช่องคำอธิบายที่สมเหตุสมผลอย่างเหมาะสม

<b>ประเทศที่จัดตั้งจดทะเบียน (โปรดเลือก หากเจ้าของบัญชีทราบว่าสิ่งนี้แตกต่างจากประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีตามที่ได้แถลงไว้)</b>	<b>โปรดทำเครื่องหมาย</b>
(i) สถานที่ที่มีการบริหารและการควบคุม/ถิ่นที่อยู่ของผู้ถือหุ้นอยู่ในประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีตามที่ได้แถลงไว้	
(ii) สถานที่ที่เป็นสาขา/ห้างหุ้นส่วน/นิติบุคคลประเภทที่มีความโปร่งใสทางการเงิน (Fiscally Transparent) อื่นๆ และการบริหารที่มีประสิทธิภาพของนิติบุคคลนั้นอยู่ในประเทศ/ดินแดนที่แตกต่างกัน	
(iii) อื่นๆ โปรดอธิบายเพิ่มเติม :	

<b>ที่อยู่ทางทะเบียน (โปรดเลือก หากเจ้าของบัญชีทราบว่าสิ่งนี้แตกต่างจากประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีตามที่ได้แถลงไว้)</b>	<b>โปรดทำเครื่องหมาย</b>
(i) นิติบุคคลเป็นห้างหุ้นส่วน/ส่วนห้างหุ้นส่วนจำกัด(LP)/ห้างหุ้นส่วนจำกัดความรับผิด(LLP) และมีสถานที่ที่มีการบริหารและการควบคุมในประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีตามที่ได้แถลงไว้	
(ii) นี่คือนิคมของผู้ให้บริการ เช่น นายความ, เลขานุการบริษัท, นักบัญชี, ผู้จัดการกองทุน, ผู้บริหารธุรกิจ, นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น	
(iii) ผู้ถือบัญชี/ผู้สมัครเป็นสาขา/สำนักงานตัวแทนของนิติบุคคลที่มีสำนักงานใหญ่อยู่ในประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีตามที่ได้แถลงไว้	
(iv) อื่นๆ โปรดอธิบายเพิ่มเติม :	

<b>ที่อยู่ทางไปรษณีย์ (โปรดเลือก หากเจ้าของบัญชีทราบว่าสิ่งนี้แตกต่างจากประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีตามที่ได้แถลงไว้)</b>	<b>โปรดทำเครื่องหมาย</b>
(i) นี่คือนิคมของผู้ให้บริการ เช่น นายความ, เลขานุการบริษัท, นักบัญชี, ผู้จัดการกองทุน, ผู้บริหารธุรกิจ, นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น	
(ii) นี่คือนิคมของบุคลากรผู้มีอำนาจ (เช่น หุ้นส่วน กรรมการ ผู้ถือหุ้น ผู้จัดการโครงการ)	
(iii) นี่คือนิคมในที่อยู่ทางไปรษณีย์หลายๆแห่งของนิติบุคคล	
(iv) อื่นๆ โปรดอธิบายเพิ่มเติม :	

<b>ที่อยู่ของกรีสตี (โปรดเลือก หากเจ้าของบัญชีทราบว่าสิ่งนี้แตกต่างจากประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีตามที่ได้แถลงไว้)</b>	<b>โปรดทำเครื่องหมาย</b>
(i) ผู้ก่อตั้งกรีสตี/ผู้รับผลประโยชน์/ที่ตั้งของทรัพย์สินของกรีสตี/สถานที่ที่มีการบริหารและการควบคุม/สถานที่ตั้งของกรีสตีอยู่ในประเทศ/ดินแดนอันเป็นถิ่นที่อยู่ทางภาษีตามที่ได้แถลงไว้	
(ii) อื่นๆ โปรดอธิบายเพิ่มเติม :	

**8. อื่นๆ**

โปรดระบุ .....

.....

.....

.....

เจ้าของบัญชีได้อ่านและเข้าใจข้อตกลงของเจ้าของบัญชีที่ระบุอยู่ในหน้าถัดไปของแบบคำขอสำหรับลูกค้านิติบุคคล และข้อกำหนด และเงื่อนไข ที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของแบบคำขอนี้ผ่านการอ้างอิง (Incorporation by reference) อย่างครบถ้วนสมบูรณ์และเป็นที่ยอมรับแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ ณ ที่นี้

เจ้าของบัญชีได้รับสมุดคู่ฝากเลขที่ .....

เจ้าของบัญชีประสงค์จะรับสำเนาของข้อกำหนดและเงื่อนไข และข้าพเจ้าได้รับเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

X .....

( )

ลายมือชื่อเจ้าของบัญชี / ผู้มีอำนาจ

X .....

( )

ลายมือชื่อเจ้าของบัญชี / ผู้มีอำนาจ

### สำหรับเจ้าหน้าที่ธนาคาร

ได้ตรวจสอบหลักฐาน/ลายมือชื่อเจ้าของบัญชีถูกต้องแล้ว

ได้ดำเนินการตามความประสงค์ของเจ้าของบัญชีในข้อ.....ตามรายละเอียดข้างต้น และเรียกเก็บค่าธรรมเนียมจากเจ้าของบัญชีแล้ว (ถ้ามี)

Channel :  Branch  Off-premise

ลงนาม.....ผู้ดำเนินการ

ลงนาม.....ผู้ตรวจ

วันที่.....

วันที่.....

สาขา.....

## ข้อตกลงของเจ้าของบัญชี

ในกรณีที่ธนาคาร เก็บรวบรวม ใช้ และ/หรือ เปิดเผย ข้อมูลใดๆ ที่เกี่ยวข้องหรือถือเป็นข้อมูลส่วนบุคคลภายใต้กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ตามที่อาจมีการแก้ไขเป็นครั้งคราว (ซึ่งต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า “กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล”) ธนาคารจะปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลซึ่งมีข้อกำหนดเกี่ยวกับการเก็บรวบรวม ใช้ เปิดเผย เข้าถึง แก้ไข จัดเก็บ และคุ้มครอง ข้อมูลส่วนบุคคลนั้นๆ และจะปฏิบัติตามประกาศความเป็นส่วนตัวของธนาคาร

ภายใต้ข้อสัญญาที่ “ประกาศความเป็นส่วนตัวของธนาคาร” หมายถึง ประกาศที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่ธนาคารแจ้งและ/หรือประกาศให้เจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลทราบเป็นครั้งคราวถึงวิธีการและเหตุผลในการที่ธนาคารเก็บรวบรวม ใช้ เปิดเผย และจัดการข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของแบบคำขอฉบับนี้ด้วย

เท่าที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องจะอนุญาตให้ทำได้ ธนาคารสามารถเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล ข้อมูลสินเชื่อ/บริการ ประวัติ สถานะ ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ รวมทั้งข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับเจ้าของบัญชี แก่บริษัทแม่ บริษัทร่วม บริษัทย่อย บริษัทในกลุ่ม บริษัทในเครือของธนาคาร และ/หรือสำนักงานสาขาของบริษัทดังกล่าว (ทั้งที่ตั้งอยู่ในและ/หรือต่างประเทศ) รวมถึงกรรมการ ลูกจ้าง ผู้รับจ้าง ผู้ให้บริการภายนอก ผู้แทน ตัวแทน ผู้ให้บริการสนับสนุนการประกอบธุรกิจ ผู้รับจ้างช่วงงานต่อ พันธมิตรทางธุรกิจที่ออกผลิตภัณฑ์ร่วมกันในลักษณะ Co-Brand เพื่อสนับสนุนการให้บริการของธนาคาร หรือเพื่อประโยชน์ในการติดตามทวงถามหนี้ ผู้ตรวจสอบบัญชี ผู้ประเมิน และผู้ประกอบวิชาชีพในการให้คำปรึกษาด้านต่างๆ ของบริษัทดังกล่าว ผู้ให้หลักประกัน ผู้ค้ำประกัน ผู้จำนอง ผู้จำนำ (ในกรณีที่บุคคลคนละคนกับผู้ขอใช้สินเชื่อ) ผู้รับโอนสิทธิหน่วยงานของรัฐและหน่วยงานกำกับดูแลซึ่งมีขอบเขตอำนาจเหนือธนาคารหรือบุคคลใดๆ ซึ่งมีนิติสัมพันธ์กับธนาคารเท่าที่จำเป็นเพื่อการปฏิบัติตามแบบคำขอฉบับนี้ของธนาคาร ซึ่งรวมถึงเพื่อวัตถุประสงค์ในการวิเคราะห์พิจารณาให้สินเชื่อ ปรับปรุงโครงสร้างหนี้ ต่ออายุ ทบทวนวงเงินสินเชื่อ ประมวลผลข้อมูลสินเชื่อ เพื่อการพิสูจน์ตัวตนหรือยืนยันตัวตนบุคคลทางดิจิทัล การประกอบธุรกิจ การให้บริการใดๆ เพื่อให้ธนาคารสามารถให้บริการแก่เจ้าของบัญชีได้อย่างเป็นธรรมและต่อเนื่อง หรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่นตามที่กฎหมายอนุญาต

โดยไม่คำนึงถึงข้อสัญญาข้างต้น เจ้าของบัญชีตกลงและยินยอมให้ธนาคารมีสิทธิเท่าที่กฎหมายอนุญาต ในการเก็บรวบรวม ใช้ เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล (ไม่ว่าในประเทศและ/หรือต่างประเทศ) และเข้าถึงข้อมูลของเจ้าของบัญชีซึ่งไม่ถือเป็นข้อมูลส่วนบุคคลภายใต้กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลตามที่ธนาคารเห็นสมควร ประกาศความเป็นส่วนตัวของธนาคาร ข้อสัญญานี้ และข้อสัญญาอื่นๆ ภายใต้แบบคำขอฉบับนี้ซึ่งโดยสภาพมีวัตถุประสงค์ให้มีผลบังคับต่อไปหลังจากการเลิกสัญญาที่เจ้าของบัญชีมีอยู่กับธนาคาร ให้ถือว่ายังคงมีผลบังคับต่อไปหลังจากมีการยกเลิกหรือสิ้นสุดระยะเวลาของข้อตกลงดังกล่าว หรือมีการยกเลิกหรือสิ้นสุดระยะเวลาการให้บริการ บริการทางการเงิน จากหรือแก่ธนาคาร หรือให้สินเชื่อใดๆ โดยธนาคาร รวมถึงสัญญาหรือความตกลงอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับบริการ บริการทางการเงิน หรือสินเชื่อดังกล่าว

ทั้งนี้ โดยที่มิต้องคำนึงถึงข้อตกลงและเงื่อนไขใดๆ ภายใต้ข้อตกลงฉบับนี้ ธนาคารมีสิทธิที่จะดำเนินการใดๆ ตามที่เห็นสมควรเพื่อให้ธนาคารสามารถปฏิบัติตามข้อผูกพัน หรือข้อกำหนดใดๆ ไม่ว่าจะใช้บังคับในประเทศไทยหรือประเทศอื่นใด ที่เกี่ยวข้องกับการสืบหา การสืบสวน และการป้องกันอาชญากรรมทางการเงิน ซึ่งรวมถึงการฉ้อโกง การฟอกเงิน การสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย การให้สินบน การทุจริต หรือการหนีภาษีอากร หรือการบังคับใช้มาตรการลงโทษทางเศรษฐกิจหรือการค้าใดๆ (“**อาชญากรรมทางการเงิน**”)

เจ้าของบัญชีเข้าใจและเห็นด้วยว่า หากมีกิจกรรม การกระทำ หรือสถานการณ์ใดๆ ที่เจ้าของบัญชีได้เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้อง (ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม) ซึ่งอาจจะทำให้ธนาคารมีความเสี่ยงทางด้านกฎหมาย หรือด้านชื่อเสียง หรือตกอยู่ใต้สภาพบังคับทางกฎระเบียบ หรือการบังคับใช้กฎหมาย ไม่ว่าจะเกิดขึ้นจริง หรือที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งนี้ให้เป็นไปตามดุลยพินิจของธนาคารแต่เพียงผู้เดียวและถือเป็นที่สุด โดยธนาคารมีสิทธิที่จะดำเนินการดังต่อไปนี้ในเวลาใดๆ ทั้งนี้ โดยไม่จำเป็นต้องแจ้งเหตุผล หรือบอกกล่าวให้เจ้าของบัญชีทราบ

- (ก) ยกเลิกนิติสัมพันธ์ทางด้านสัญญาทั้งหมดที่เจ้าของบัญชีมีอยู่กับธนาคาร และ
- (ข) รายงานและดำเนินการใดๆ ตามที่เห็นสมควร

เจ้าของบัญชีตกลงและรับรองว่าเจ้าของบัญชีจะไม่เริ่ม มีส่วนร่วม หรือทำธุรกรรม (ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม) ที่อาจเกี่ยวข้องกับอาชญากรรมทางการเงิน และตกลงที่จะปกป้องมิให้ธนาคารได้รับความเสียหาย รับผิดชอบใช้ และดำเนินการใดๆ เพื่อให้ธนาคารได้รับการชดเชย จากความรับผิด ข้อเรียกร้อง ข้อผูกพัน ความเสียหาย ค่าเสียหาย ค่าปรับ การดำเนินการ ค่าพิพาท ค่าความ ต้นทุน (ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง ต้นทุนทางด้านกฎหมายอย่างเต็มจำนวน) ค่าใช้จ่าย และการเบิกจ่ายใดๆ และทั้งหมด ซึ่งธนาคารอาจเสียหาย หรือได้รับ ที่เกี่ยวข้องกับ หรือที่เพิ่มขึ้นจากการปฏิบัติผิดข้อตกลงและคำรับรองของเจ้าของบัญชีในข้อนี้

## การแสดงสถานะทางภาษี

เจ้าของบัญชียืนยันว่าข้อมูลที่ตนได้ให้ไว้ในข้อตกลงและคำยืนยัน ของแบบคำขอสำหรับลูกค้านิติบุคคลเป็นความจริง ถูกต้อง และครบถ้วนทุกประการ โดยมีได้มีการปกปิดข้อมูลแต่อย่างใด เจ้าของบัญชีตกลงจะแจ้งให้ธนาคารทราบอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษรเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากเหตุการณ์ใดๆ ที่ส่งผลให้ข้อมูลในข้อตกลงและคำยืนยัน ไม่ถูกต้อง และจะแจ้งข้อมูลสถานะทางภาษีที่เป็นปัจจุบันต่อธนาคารภายใน 30 วัน นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงนั้น

โดยไม่เป็นการกระเสือกกระสนหรือการแก้ไขเยียวยาใดๆ ที่ธนาคารอาจมีภายใต้ข้อตกลงนี้ เจ้าของบัญชีตกลงยินยอมชดใช้ค่าเสียหาย ให้แก่ธนาคารในกรณีที่ธนาคารได้รับความเสียหายจากความรับผิด การกระทำ ข้อกล่าวหา ความสูญเสีย ค่าเสียหาย ค่าใช้จ่าย และรายจ่าย (ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงแต่ค่าใช้จ่ายทางกฎหมายเพื่อเป็นการชดเชยเต็มจำนวน) ที่เกิดขึ้นกับธนาคาร อันเกิดจากหรือเกี่ยวข้องกับข้อมูลในข้อตกลงและคำยืนยัน ของแบบคำขอสำหรับลูกค้านิติบุคคลซึ่งไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่เป็นจริง

เจ้าของบัญชียืนยันว่าตนมีความสามารถติดตามกฎหมายขณะทำนิติกรรมนี้ และไม่ใช่คนวิกลจริต คนเสมือนไร้ความสามารถหรือคนไร้ความสามารถ อยู่ภายใต้คำสั่งพิทักษ์ทรัพย์ชั่วคราวหรือเด็ดขาด ล้มละลาย หรืออยู่ในกระบวนการฟื้นฟูกิจการ และตกลงจะแจ้งให้ธนาคารทราบทันทีถึงการเปลี่ยนแปลงของสถานะในที่นี้ เจ้าของบัญชียินยอมให้ธนาคารระงับธุรกรรมทั้งหมดของตนเองโดยทันทีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสถานะและขอรับรองว่าข้อมูลข้างต้นถูกต้องและเป็นความจริงทุกประการ

เจ้าของบัญชีรับทราบและยินยอมว่าการใช้บัญชีและบริการเงินฝากอันรวมถึงบริการอื่นใดที่เกี่ยวข้องที่ธนาคารจะให้บริการต่อไปในอนาคต อยู่ภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดและเงื่อนไขด้วยบริการด้านบัญชีและการฝากเงินของธนาคาร ซึ่งสามารถเข้าถึงได้จากเว็บไซต์ของธนาคาร [www.uob.co.th](http://www.uob.co.th) (“ข้อกำหนดและเงื่อนไข”) โดยเจ้าของบัญชีต้องอ่านและปฏิบัติตามควบคู่กับกระบวนการดำเนินงาน ข้อกำหนด และหรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับการดำเนินการเปิดบัญชีของธนาคาร บัตรเอทีเอ็ม บัตรเดบิต และการใช้บริการทางการเงินอื่นๆ รวมถึงระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และประกาศของธนาคารในอนาคต ข้อกำหนดและเงื่อนไขดังกล่าวถือเป็นส่วนหนึ่งของแบบคำขอเปิดบัญชีและแบบคำขอสำหรับลูกค้านิติบุคคล นอกจากนี้ เจ้าของบัญชีตกลงยินยอมว่า ธนาคารอาจแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือเงื่อนไขได้เป็นครั้งคราว ทั้งนี้ ธนาคารจะประกาศการแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงดังกล่าวบนเว็บไซต์ [www.uob.co.th](http://www.uob.co.th) ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขหรือกระบวนการตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด

เจ้าของบัญชีรับทราบและยินยอมว่า ภายในขอบเขตที่กฎหมายกำหนด การแก้ไข เพิ่มเติม หรือการยกเว้นใดๆ ภายใต้ข้อตกลงฉบับนี้จะกระทำมิได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจากธนาคาร

ในกรณีที่ธนาคารมีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดและเงื่อนไขผลิตภัณฑ์หรือการให้บริการใดๆที่เกี่ยวข้องของข้อตกลงนี้ซึ่งมีผลกระทบต่อการใช้บริการของเจ้าของบัญชี เช่น การปรับค่าธรรมเนียมการใช้ผลิตภัณฑ์หรือบริการทางการเงินที่สอดคล้องกับต้นทุนที่เพิ่มขึ้น การเปลี่ยนแปลงช่องทางในการให้บริการ การเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขหรือสิทธิประโยชน์ของผลิตภัณฑ์หรือบริการทางการเงิน การเปลี่ยนแปลงวันครบกำหนดชำระหนี้ ธนาคารจะสื่อสารหรือแจ้งข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลงที่ชัดเจนให้เจ้าของบัญชีทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนที่การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ ยกเว้นกรณีที่อาจเกิดความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญแก่ธนาคาร เช่น การระงับหรือยกเลิกการใช้บัตรเครดิตกรณีที่ธนาคารตรวจพบการทุจริต กรณีเจ้าของบัญชีผิดนัดชำระหนี้หรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขการใช้ผลิตภัณฑ์หรือบริการทางการเงิน ธนาคารเพียงแต่แจ้งการเปลี่ยนแปลงหรือแจ้งการดำเนินการดังกล่าวให้เจ้าของบัญชีทราบภายหลังได้ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ทั้งนี้ เว้นแต่คู่สัญญาจะได้ตกลงกันเป็นอย่างอื่น

ทั้งนี้ การสื่อสารหรือแจ้งข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลงตามวรรคก่อน ไม่รวมถึงกรณีที่ธนาคารจะต้องดำเนินการตามกฎหมายหรือตามคำสั่งศาลหรือหน่วยงานของรัฐ

กรณีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขผลิตภัณฑ์หรือการให้บริการที่ส่งผลให้เจ้าของบัญชีเกิดการหรือความเสี่ยงเพิ่มเติม เช่น การเพิ่มวงเงินบัตรเครดิตหรือบัตรกดเงินสด การเปลี่ยนแปลงวิธีการแจ้งข้อมูล การจัดส่งข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ จากรูปแบบเดิมมาอยู่ในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ เจ้าของบัญชีมีสิทธิจะให้ความยินยอมหรือปฏิเสธการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยกรณีที่เจ้าของบัญชีประสงค์จะเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขดังกล่าว เจ้าของบัญชีจะต้องดำเนินการให้ความยินยอมการเปลี่ยนแปลงภายในระยะเวลา และรูปแบบตามที่ธนาคารกำหนด

## ประมวลคำศัพท์ FATCA

### นิติบุคคลที่มีรายได้หลักมาจากการประกอบกิจการที่ไม่ใช่การลงทุน (Active Non-Financial Foreign Entity):

หมายถึง นิติบุคคลที่ไม่เป็นอเมริกันซึ่งประกอบกิจการอื่นที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน (NFFE) ที่มีคุณสมบัติตรงตามเกณฑ์ดังต่อไปนี้:

1. รายได้รวมตามเกณฑ์ NFFE ในปีปฏิทินหรือรอบระยะเวลาอื่นๆ ที่เหมาะสมน้อยกว่าร้อยละ 50 เป็นดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สิน และทรัพย์สินที่ผลิตหรือถือครองเพื่อให้ได้มาซึ่งดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สินมีสัดส่วนน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทรัพย์สินที่ NFFE ถือระหว่างปีปฏิทินก่อนหน้า หรือรอบระยะเวลาอื่นๆ ที่เหมาะสม
2. หุ่นของ NFFE เป็นหุ่นที่มีการซื้อขายเป็นการทั่วไปในตลาดหลักทรัพย์ที่มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ หรือ NFFE เป็นนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนิติบุคคลเจ้าของหุ่นที่มีการซื้อขายเป็นการทั่วไปในตลาดหลักทรัพย์ที่มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ
3. NFFE เป็นนิติบุคคลของธุรกิจ องค์การระหว่างประเทศ ธนาคารกลางหรือนิติบุคคลที่มีหน่วยงานดังกล่าวข้างต้นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าเป็นเจ้าของ
4. ธุรกิจหลักของ NFFE ประกอบด้วยการถือหุ้น (ทั้งหมดหรือบางส่วน) หรือให้สินเชื่อและบริการทางการเงินอื่นๆ แก่บริษัทลูกหนึ่งแห่งหรือหลายแห่งที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการค้าหรือธุรกิจอื่นที่ไม่ใช่ธุรกิจสถาบันการเงิน ยกเว้นในกรณีที่นิติบุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ หรือทำหน้าที่เสมือน เป็นกองทุนเพื่อการลงทุน อาทิ กองทุนเพื่อการลงทุนในหุ้นนอกตลาด กองทุนร่วมลงทุน กองทุนเพื่อการซื้อกิจการ หรือเครื่องมือการลงทุนอื่นใดที่มีวัตถุประสงค์ในการซื้อหรือให้เงินกู้ในฐานะผู้ถือสินทรัพย์จนเพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุนในบริษัทใดๆ นิติบุคคลดังกล่าวจะไม่มีคุณสมบัติตามข้อนี้
5. NFFE จัดตั้งขึ้นโดยที่ยังไม่ได้เริ่มดำเนินธุรกิจและไม่มีประวัติการดำเนินงานมาก่อน แต่ได้ทำการลงทุนในสินทรัพย์ด้วยวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจใดๆ ที่ไม่ใช่ธุรกิจสถาบันการเงิน ทั้งนี้ NFFE จะไม่เข้าข่ายว่ามีคุณสมบัติตามข้อนี้ หลังจากครบ 24 เดือนนับจากวันที่ได้มีการจัดตั้ง NFFE ขึ้น
6. NFFE มิได้เป็นสถาบันการเงินภายในระยะเวลา 5 ปี ก่อนหน้านี้ และกำลังอยู่ในขั้นตอนการขายสินทรัพย์เพื่อการชำระบัญชี หรืออยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างโดยมีเจตนาที่จะดำเนินกิจการเดิมต่อไป หรือเริ่มดำเนินการใหม่ในธุรกิจอื่นที่ไม่ใช่การเป็นสถาบันการเงิน
7. NFFE ประกอบธุรกิจให้สินเชื่อและการทำธุรกรรมเพื่อกระจายความเสี่ยง (hedging) แก่หรือเพื่อนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน และไม่มีรายได้หรือกำไรสุทธิเพื่อกระจายความเสี่ยงแก่นิติบุคคลอื่นใดที่ไม่ใช่นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กลุ่มของนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องในกลุ่มต้องเป็นนิติบุคคลที่ประกอบธุรกิจอื่นนอกเหนือจากการเป็นสถาบันการเงิน หรือ
8. NFFE มีคุณสมบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้
  - (ก) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งและประกอบธุรกิจในประเทศที่มีเขตอำนาจศาลของนิติบุคคลดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการศาสนา การกุศล วิทยาศาสตร์ ศิลปะ วัฒนธรรม การกีฬา หรือการศึกษาโดยเฉพาะ หรือเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งและประกอบธุรกิจในประเทศที่มีเขตอำนาจศาลของตนโดยมีลักษณะเป็นองค์กรด้านวิชาชีพ กลุ่มของธุรกิจ องค์กรค้า องค์กรด้านแรงงาน องค์กรด้านเกษตรหรือพืชสวน สันนิบาตประชาคม หรือเป็นองค์กรที่ดำเนินการส่งเสริมสวัสดิการสังคมเป็นการเฉพาะ
  - (ข) เป็นนิติบุคคลที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ในประเทศที่มีเขตอำนาจศาลที่อยู่
  - (ค) เป็นนิติบุคคลที่ไม่ใช่ผู้ถือหุ้นหรือสมาชิกที่ได้รับผลประโยชน์จากการเป็นเจ้าของหรือผลประโยชน์ตอบแทนจากรายได้หรือทรัพย์สินของนิติบุคคลนั้น
  - (ง) กฎหมายที่บังคับใช้ในประเทศที่มีเขตอำนาจศาลของ NFFE หรือข้อกำหนดตามเอกสารการจัดตั้งไม่อนุญาตให้มีการแจกจ่ายเงินได้หรือสินทรัพย์ของ NFFE ให้เป็นสิทธิประโยชน์แก่บุคคลที่เป็นเอกชนหรือนิติบุคคลที่ไม่ใช่เพื่อการกุศลอื่นๆ นอกเหนือจากการประกอบกิจการการกุศลของ NFFE ดังกล่าว หรือการจ่ายเงินที่เป็นค่าจ้างหรือค่าตอบแทนในการบริการ หรือการจ่ายเงินเป็นค่าอสังหาริมทรัพย์ที่นิติบุคคลดังกล่าวได้ซื้อไว้ตามมูลค่ายุติธรรมของตลาด และ
  - (จ) กฎหมายที่บังคับใช้ในประเทศที่มีเขตอำนาจศาลของ NFFE หรือข้อกำหนดตามเอกสารการจัดตั้ง มีข้อกำหนดว่าในการเลิกกิจการหรือการยุบเลิกนิติบุคคลดังกล่าว สินทรัพย์ทั้งหมดจะต้องถูกโอนให้กับหน่วยงานรัฐบาลหรือหน่วยงานที่ไม่แสวงหากำไรอื่น หรือให้สินทรัพย์ที่เหลืออยู่ตกเป็นของแผ่นดินในประเทศที่มีเขตอำนาจศาลของ NFFE หรือหน่วยงานการปกครองย่อยที่ตั้งอยู่ในที่นั้น

### ธนาคารกลาง:

หมายถึงสถาบันที่เป็นหน่วยงานหลักนอกเหนือจากรัฐบาลของประเทศที่มีเขตอำนาจศาลของสถาบัน ที่กฎหมายหรือข้อกำหนดของรัฐบาลกำหนดให้มีอำนาจในการออกตราสารที่มีไว้เพื่อการหมุนเวียน เช่น เงินตราเป็นต้น โดยสถาบันดังกล่าวอาจรวมถึงส่วนการปกครองซึ่งแยกออกจากรัฐบาลของประเทศที่มีเขตอำนาจศาลนั้นๆ ไม่ว่าเขตอำนาจศาลจะเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเพียงบางส่วน

### ผู้มีอำนาจควบคุม:

หมายถึง บุคคลธรรมดาที่มีอำนาจควบคุมนิติบุคคลในกรณีของทรัสต์ คำนี้จะหมายถึง ผู้ก่อตั้งทรัสต์ ผู้จัดการทรัสต์ ผู้พิทักษ์ (หากมี) ผู้รับผลประโยชน์ หรือกลุ่มบุคคลผู้รับผลประโยชน์ และบุคคลธรรมดาอื่นๆ ที่ใช้อำนาจที่มีผลบังคับใช้ในท้ายที่สุดควบคุมทรัสต์ และในกรณีของข้อตกลงทางกฎหมายที่ไม่ใช่ทรัสต์ คำนี้จะหมายถึง บุคคลที่มีตำแหน่งเทียบเท่าหรือใกล้เคียงกัน และควรคำว่า "ผู้มีอำนาจควบคุม" จะต้องตีความให้สอดคล้องกับชื่อและนำของคณะทำงานเฉพาะกิจเพื่อดำเนินการมาตรการทางการเงินเกี่ยวกับการฟอกเงิน (Financial Action Task Force) ซึ่งสำหรับประเทศไทย คำนี้จะหมายถึงบุคคลที่

1. เป็นเจ้าของผลประโยชน์เกินกว่าร้อยละ 25 ของทุนของนิติบุคคล
2. สามารถใช้สิทธิออกเสียงได้ในจำนวนเกินกว่าร้อยละ 25 ของสิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคล
3. มีอำนาจควบคุมหรืออำนาจในการตัดสินใจไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในนิติบุคคล
4. เป็นผู้รับประโยชน์ในจำนวนตั้งแต่ร้อยละ 25 ขึ้นไปของทุนของนิติบุคคล หรือ
5. มีอำนาจควบคุมเฉพาะ ในจำนวนเกินกว่าร้อยละ 25 ขึ้นไปของทุนของนิติบุคคล

### ผู้ดูแลรับฝากหลักทรัพย์:

นิติบุคคลใดๆ ที่ถือครองทรัพย์สินทางการเงินเพื่อผู้อื่นโดยเป็นส่วนสำคัญในธุรกิจของตนเอง นิติบุคคลนั้นจะได้รับการจัดว่าเป็นนิติบุคคลที่ถือทรัพย์สินเพื่อผู้อื่นโดยถือว่าเป็นสัดส่วนสำคัญในธุรกิจของตนเอง หากรายได้รวมของนิติบุคคลซึ่งก่อให้เกิดการถือครองทรัพย์สินทางการเงินและบริการทางการเงินที่เกี่ยวข้อง เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 20 ของรายได้รวมของนิติบุคคลในระยะเวลาที่น้อยกว่า (ก) ระยะเวลา 3 ปี ซึ่งสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม (หรือวันสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี หากรอบระยะเวลาบัญชีไม่ใช่ปีตามปฏิทิน) ก่อนปีที่มีการบอกละเมิด หรือ (ข) ระยะเวลาที่นิติบุคคลดำเนินกิจการ

### สถาบันรับฝากเงิน:

นิติบุคคลที่รับฝากเงินตามการค้าปกติของธนาคารหรือธุรกิจที่คล้ายกัน

### นิติบุคคล:

นิติบุคคล หรือ การจัดการหรือการดำเนินการตามกฎหมาย เช่น บริษัท องค์กร หุ่นส่วน ทรัสต์ หรือมูลนิธิ

### ตลาดหลักทรัพย์ที่มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ:

ศูนย์ซื้อขายแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นและกำกับดูแลอย่างเป็นทางการโดยหน่วยงานรัฐในประเทศที่ศูนย์ซื้อขายแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์นั้นตั้งอยู่ และหุ่นที่ทำการซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าวถือว่าเป็นมูลค่าการซื้อขายจริง

### FATCA:

เป็นตัวย่อของ Foreign Account Tax Compliance Act ซึ่งเป็นกฎหมายของประเทศสหรัฐอเมริกาที่มีวัตถุประสงค์ในการระบุตัวตนของบุคคลอเมริกัน ที่มีบัญชี หรือทรัพย์สินทางการเงินอื่นใดนอกประเทศสหรัฐอเมริกา โดยรัฐบาลไทยได้ร่วมทำข้อตกลงกับรัฐบาลสหรัฐอเมริกาในการแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลอเมริกันในไทย

### สถาบันการเงิน:

มีความหมายอย่างใดอย่างหนึ่งต่อไปนี้ 1. ผู้รับฝากเงิน 2. ผู้ดูแลรับฝากหลักทรัพย์ 3. นิติบุคคลเพื่อการลงทุน 4. บริษัทประกันภัยที่ถูกลำดับ

### Global Intermediary Identification Number (GIIN):

สถาบันและนิติบุคคลที่มี GIIN สามารถใช้หมายเลขนี้แสดงตัวตนต่อหน่วยงานที่หักภาษี ณ ที่จ่ายและผู้จัดเก็บภาษีเพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลตาม FATCA โดย GIIN จะอยู่ใน

รูปแบบหมายเลขแสดงตัวตน 19 หลัก XXXXX.XXXXX.XX.XXX และไม่มีตัวอักษร "O (โอ)" โดยเด็ดขาด

**หน่วยงานราชการ:**

รัฐบาลของประเทศที่มีเขตอำนาจศาล หน่วยงานปกครองย่อยทางการเมืองของประเทศที่มีเขตอำนาจศาล (เพื่อไม่ให้เกิดข้อสงสัย คำนี้จะหมายถึงรัฐ จังหวัด อำเภอ หรือตำบลด้วย) หรือ หน่วยงานที่ใช้เงินทุนของตนเองทั้งหมด หรือส่วนการปกครองของประเทศที่มีเขตอำนาจศาล หรือองค์กรต่างๆ ที่รัฐ หรือส่วนการปกครองท้องถิ่นข้างต้นเป็นเจ้าของทั้งหมด (**หน่วยงานรัฐบาล**) หน่วยงานประเภทนี้ประกอบขึ้นจากส่วนประกอบสำคัญ นิติบุคคลภายใต้การควบคุม และหน่วยปกครองย่อยทางการเมืองของเขตอำนาจศาลนั้นๆ

1. ส่วนประกอบสำคัญของประเทศที่มีเขตอำนาจศาลหมายถึงบุคคล องค์กร หน่วยงาน สำนัก กองทุน ส่วนการปกครอง หรือหน่วยงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายและประกอบขึ้นเป็นประเทศที่มีเขตอำนาจศาลโดยที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบุคคล เอกชนใดๆ ส่วนประกอบสำคัญดังกล่าวมิได้หมายรวมถึงบุคคลซึ่งเป็นพระเจ้าแผ่นดิน เจ้าหน้าที่ หรือพนักงานในองค์กรเอกชนหรือเป็นการส่วนตัว
2. นิติบุคคลภายใต้การควบคุมหมายถึงนิติบุคคลที่แยกตัวออกมาแล้วในทางอื่น ทั้งนี้ (ก) เป็นนิติบุคคลที่หน่วยงานรัฐหนึ่งแห่งหรือมากกว่านั้นเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือผ่านนิติบุคคลภายใต้การควบคุมหนึ่งแห่งหรือมากกว่านั้น (ข) รายได้สุทธิของนิติบุคคลเป็นเงินในบัญชีตนเอง หรือบัญชีของหน่วยงานรัฐหนึ่งแห่งหรือมากกว่านั้น โดยที่ไม่มีรายได้ส่วนใดเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบุคคลเอกชนใด และ (ค) เมื่อขุดเลิกกิจการแล้ว ทรัพย์สินของนิติบุคคลนั้นจะตกเป็นของหน่วยงานรัฐหนึ่งแห่งหรือมากกว่า
3. รายได้ไม่ได้ก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อบุคคลเอกชนรายใด หากบุคคลเอกชนรายนั้นเป็นผู้ได้รับผลประโยชน์โดยตรงจากโครงการรัฐบาล และกิจกรรมในโครงการดำเนินการเพื่อสาธารณประโยชน์ในด้านสวัสดิการสังคม หรือเกี่ยวกับการบริหารงานระยะหนึ่งระยะใดของรัฐบาล อนึ่ง ถึงแม้ข้อความข้างต้นจะระบุไว้อย่างไรก็ตาม จะต้องถือว่ารายได้นั้นก่อให้เกิดผลประโยชน์แก่บุคคลเอกชน หากว่ารายได้นั้นเกิดจากการใช้หน่วยงานรัฐในการดำเนินธุรกิจพาณิชย์

**องค์กรระหว่างประเทศ:**

หมายถึง องค์กรระหว่างประเทศหรือหน่วยงานที่ใช้เงินทุนของตนเองทั้งหมด หรือส่วนการปกครองดังที่กล่าวข้างต้น คำนี้หมายถึงรวมถึงองค์กรระหว่างประเทศ (รวมถึงองค์กรเหนือรัฐ) (1) ซึ่งประกอบขึ้นจากรัฐบาลเป็นสำคัญ (2) มีสำนักงานใหญ่หรือมีข้อตกลงซึ่งคล้ายกันอย่างมากกับประเทศที่มีเขตอำนาจศาลนั้นๆ ในทางปฏิบัติ และ (3) รายได้ขององค์กรมิได้ก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อบุคคลเอกชน

**นิติบุคคลเพื่อการลงทุน:**

นิติบุคคลจะได้รับการจัดว่าเป็นนิติบุคคลเพื่อการลงทุนหากตรงตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้:

1. เป็นนิติบุคคลที่ดำเนินการเชิงธุรกิจเป็นหลัก (หรือบริหารโดยนิติบุคคลที่ดำเนินการเชิงธุรกิจ) และมีกิจกรรมอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้หรือมากกว่าหนึ่งกิจกรรมก็ได้ เพื่อหรือในนามของลูกค้า
2. ทำการซื้อขายในธุรกรรมตลาดเงิน (เช็ก บิลใบเรียกเก็บเงิน บัตรเงินฝาก อนุพันธ์ เป็นต้น) การแลกเปลี่ยนเงินตราสกุลต่างประเทศ การแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย และดัชนีหุ้นที่โอนได้ หรือการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ฟิวเจอร์สสินค้าโภคภัณฑ์
3. เป็นการจัดการรายบุคคลและการวางแผนธุรกิจรวม หรือ
4. เป็นการลงทุน การบริหาร การจัดการกองทุนหรือเงินอื่นใดในนามของบุคคลอื่น หรือ
5. ผ่านการทดสอบแบบทรัพย์สินทางการเงิน (FAT - Financial Asset Test) หากร้อยละ 50 หรือมากกว่าของรายได้รวมของนิติบุคคลก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อกิจกรรมข้างต้นในระยะเวลาไม่น้อยกว่า (ก) ระยะเวลา 3 ปีที่สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคมของปีก่อนหน้าปีที่มีการบอกเลิก หรือ (ข) ระยะเวลาดำเนินการกิจการของนิติบุคคล

**“นิติบุคคลเพื่อการลงทุน”** ประเภทที่สอง (**นิติบุคคลเพื่อการลงทุนที่บริหารโดยนิติบุคคล**

**อื่น**) เป็นนิติบุคคลที่รายได้รวมมาจากการลงทุน การลงทุนใหม่ หรือการซื้อขายทรัพย์สินทางการเงินเป็นหลัก ซึ่งนิติบุคคลนั้นเป็นการบริหารโดยนิติบุคคลอื่นอีกทอด ซึ่งอาจเป็น

สถาบันเงินฝาก ผู้ดูแลเงินฝากหลักทรัพย์ บริษัทประกันภัยที่กำหนด หรือนิติบุคคลเพื่อการลงทุนประเภทที่หนึ่ง

**จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์:**

นิติบุคคลจะได้รับการถือว่าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หากหุ้นอย่างน้อยร้อยละ 50 ของนิติบุคคลมีการซื้อขายเป็นประจำในตลาดหลักทรัพย์ที่มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ

**นิติบุคคลที่ไม่เป็นอเมริกันซึ่งประกอบกิจการอื่นที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน (NFFE):**

หมายถึง นิติบุคคลใดๆ ที่ไม่ได้จดทะเบียนจัดตั้งตามกฎหมายของประเทศสหรัฐอเมริกาและไม่ใช่สถาบันการเงิน (FFI - Foreign Financial Institution)

**ประเทศที่มีเขตอำนาจศาลที่เข้าร่วมด้วย:**

ประเทศที่มีเขตอำนาจศาลที่ (1) บังคับใช้ข้อตกลงที่จะให้ข้อมูลเฉพาะเจาะจงภายใต้ CRS และ (2) มีชื่อปรากฏในรายการที่ได้รับการตีพิมพ์

**ดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สิน:**

โดยทั่วไปให้หมายถึงส่วนของรายรับรวมที่ประกอบไปด้วย

1. เงินปันผล และเงินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินปันผล (รายรับที่เท่ากับเงินปันผล)
2. ดอกเบี้ย และเงินอื่นใดที่เทียบเท่าดอกเบี้ย
3. ค่าเช่าและค่าสิทธิใดๆ ซึ่งได้มาจากช่องทางต่างๆ อันมิใช่การดำเนินธุรกิจปกติที่มีรากฐานปฏิบัติงานของลูกจ้างของนิติบุคคลที่ไม่เป็นอเมริกันซึ่งประกอบกิจการอื่นที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน
4. สิทธิที่จะได้รับเงินรายปีจากการลงทุน
5. รายรับที่มาจากสัญญาแลกเปลี่ยน
6. ค่าเช่าที่ได้มาจากอสังหาริมทรัพย์ซึ่งเป็นรายรับที่ได้มาโดยไม่ต้องกระทำการใดหรือกระทำการเพียงเล็กน้อย

อย่างไรก็ตาม ตัวอย่างของ **“ดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สิน”** ข้างต้นยังไม่ครบถ้วน เจ้าของบัญชีสามารถตรวจสอบรายละเอียดดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สินทั้งหมดอย่างเต็มรูปแบบได้ที่ [www.irs.gov](http://www.irs.gov) หากเจ้าของบัญชีไม่แน่ใจว่ารายได้เป็นดอกผลจากการลงทุนในทรัพย์สินหรือไม่ โปรดปรึกษาที่ปรึกษาด้านภาษี

**นิติบุคคลที่ไม่เป็นอเมริกันและไม่ใช่สถาบันการเงิน ซึ่งไม่มีการประกอบกิจการค้าหรือบริการแต่มีรายได้จากการลงทุน:**

หมายถึง NFFE เป็นนิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน ที่ไม่ใช่นิติบุคคลที่ไม่เป็นอเมริกันซึ่งประกอบกิจการอื่นที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน (หมายเหตุ: นโยบายแบบเดียวกันจะใช้กับนิติบุคคลเพื่อการลงทุนในประเทศที่มีเขตอำนาจศาลที่ไม่เข้าร่วมและอยู่ภายใต้การบริหารของสถาบันการเงินอื่น)

**นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง:**

นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนิติบุคคลอื่นจะมีลักษณะดังนี้ (1) เป็นนิติบุคคลที่ควบคุมนิติบุคคลอีกแห่ง (2) นิติบุคคลทั้งสองอยู่ใต้การควบคุมแบบเดียวกัน โดยการควบคุมหมายถึงการเป็นเจ้าของสิทธิออกเสียงและมูลค่าของนิติบุคคลทางตรงหรืออ้อมมากกว่าร้อยละ 50

**บริษัทประกันภัยที่กำหนด:**

หมายถึงนิติบุคคลที่เป็นบริษัทประกันภัย (หรือถือหุ้นของบริษัทประกันภัย) ที่ออกเงินหรือจำเป็นต้องจ่ายเงินเกี่ยวกับสัญญาประกันมูลค่าเงินสด หรือการประกันชีวิตแบบเงินได้ประจำ

**บุคคลอเมริกันที่ถูกกำหนด:**

หมายถึง บุคคลอเมริกันที่อยู่นอกกลุ่มที่ได้รับการยกเว้นโดย IRS (หน่วยงานที่มีหน้าที่จัดเก็บภาษีของสหรัฐอเมริกา) ให้ไม่ต้องถูกรายงานโดยสถาบันการเงิน ตามเกณฑ์ FATCA ซึ่งโดยปกติแล้วนิติบุคคลนั้นจะทราบว่าตนได้รับการยกเว้นภายใต้เกณฑ์ของ IRS และตามกฎหมายภาษีของสหรัฐอเมริกา (U.S. Internal Revenue Code) หรือไม่ แต่หากเจ้าของบัญชีไม่แน่ใจว่านิติบุคคลเจ้าของบัญชีมีสถานะเป็นบุคคลอเมริกันที่ถูกกำหนดหรือไม่ เจ้าของบัญชีสามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ [www.irs.gov](http://www.irs.gov) หรือปรึกษาที่ปรึกษาด้านภาษีของเจ้าของบัญชี รายชื่อต่อไปนี้คือบุคคลอเมริกันที่ได้รับการยกเว้น (ไม่ใช่บุคคลอเมริกันที่ถูกกำหนด):

1. บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และบริษัทที่อยู่ในกลุ่ม EAG เดียวกันกับบริษัทจดทะเบียนนั้น

2. รัฐบาลสหรัฐอเมริกา มลรัฐ เขตปกครองของสหรัฐฯ หน่วยงานของรัฐระดับท้องถิ่น ทั้งในระดับประเทศ มลรัฐ และเขตปกครองดังกล่าว รวมถึงสำนักงานหรือส่วนบริหารที่หน่วยงานของรัฐดังกล่าวเป็นเจ้าของทั้งหมดด้วย
3. องค์กรที่ได้รับการยกเว้นภาษี ตามมาตรา 501 (a) หรือแผนเกษียณอายุของบุคคลธรรมดา
4. ธนาคารพาณิชย์
5. กองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
6. บริษัทจัดการลงทุนที่อยู่ภายใต้กำกับหรือมีนิติบุคคลที่จดทะเบียนกับคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ของสหรัฐอเมริกา
7. กองทรัสต์หรือทรัสต์ที่ได้รับการยกเว้นภาษี
8. ผู้ค้าหลักทรัพย์ สินค้าโภคภัณฑ์ หรืออนุพันธ์ ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนในสหรัฐอเมริกา
9. นายหน้า หรือ
10. ทรัสต์ที่ได้รับยกเว้นภาษีตามแผน

**เลขประจำตัวผู้เสียภาษี (TIN: Taxpayer Identification Number):**

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีหรือรหัสอื่นที่ใช้แทนกันได้เมื่อไม่มีเลขประจำตัวผู้เสียภาษี เลขประจำตัวผู้เสียภาษีเป็นรหัสที่มีทั้งตัวอักษรและตัวเลขที่ไม่ซ้ำกันที่แต่ละบุคคลหรือนิติบุคคลได้รับจากประเทศที่มีเขตอำนาจศาลเพื่อใช้ในการระบุตัวบุคคลหรือนิติบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์ในการบริหารงานกฎหมายของประเทศที่มีเขตอำนาจศาลนั้น เช่น นิติบุคคลสิงคโปร์จะใช้ Unique Entity Number (UEN) ในการยื่นขอภาษีคืนจาก Inland Revenue Authority of Singapore เจ้าของบัญชีสามารถอ่านรายละเอียดของ TIN ที่ถูกต้องได้ที่ <http://www.oecd.org/tax/automatic/exchange/tinsandtaxisresidency/> ประเทศที่มีเขตอำนาจศาลบางแห่งไม่มีการออกเลข TIN อย่างไรก็ตามประเทศที่มีเขตอำนาจศาลเหล่านี้มักใช้ตัวเลขบูรณาการระดับสูงแบบอื่นๆ ซึ่งสามารถยืนยันตัวตนได้ในระดับเท่าเทียมกัน (ใช้งานจริงได้เหมือนกัน) ตัวอย่างประเภทเลขรหัสดังกล่าวสำหรับบุคคล ได้แก่ หมายเลขประกันสังคม หมายเลขประกัน บัตรประชาชน รหัสหมายเลขรับบริการประชาชน ส่วนบุคคล และหมายเลขทะเบียนสำมะโนประชากร

**บุคคลอเมริกัน:** หมายถึง

1. บุคคลสัญชาติอเมริกัน หรือผู้มีถิ่นที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา
2. ห้างหุ้นส่วนหรือบริษัทที่จัดตั้งในสหรัฐอเมริกา หรือภายใต้กฎหมายของสหรัฐอเมริกา หรือมลรัฐใดมลรัฐหนึ่งในสหรัฐอเมริกา
3. ทรัสต์ หาก (1) ศาลในสหรัฐอเมริกามีอำนาจภายใต้กฎหมายที่ใช้บังคับในการกำกับดูแลหรือสั่งการ หรือใช้ดุลพินิจในการดำเนินการในเรื่องสำคัญทุกเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทรัสต์ดังกล่าว และ (2) บุคคลที่เป็นบุคคลอเมริกันหนึ่งรายขึ้นไป มีอำนาจในการควบคุมการตัดสินใจทั้งหมดในเรื่องที่สำคัญของทรัสต์ดังกล่าว หรือกองทรัสต์สิน หรือกองทรัสต์สินของผู้ตายใดๆ ที่เป็นประชาชนสัญชาติอเมริกัน หรือผู้มีถิ่นที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา

ความหมายข้างต้นเป็นการตีความตามกฎหมายภาษีของสหรัฐอเมริกา (U.S. Internal Revenue Code)

**เลขประจำตัวผู้เสียภาษีของสหรัฐอเมริกา (U.S. TIN - U.S. Taxpayer Identification Number)**

Taxpayer Identification Number (TIN) หรือที่รู้จักกันในนาม U.S. federal taxpayer identification number เป็นหมายเลขที่ IRS ใช้เพื่อเป็นหมายเลขระบุตัวเพื่อวัตถุประสงค์ในทางบริหารจัดการภาษี ซึ่งหมายเลขดังกล่าวสามารถขอรับได้ที่ [www.irs.gov](http://www.irs.gov)

1. สำหรับบุคคลอเมริกัน หรือผู้มีถิ่นที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา หมายเลขดังกล่าว คือ Social Security Number (SSN) ซึ่งเจ้าของบัญชีสามารถขอรับ SSN นี้ได้จาก IRS โดยใช้แบบฟอร์ม IRS SS-5 หรือที่ [www.irs.gov](http://www.irs.gov)
2. สำหรับบุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลอเมริกันแต่เป็นผู้เสียภาษีในประเทศสหรัฐอเมริกาสามารถขอรับ Individual Tax Identification Number (ITIN) นี้ได้จาก IRS โดยใช้แบบฟอร์ม IRS W-7 หรือที่ [www.irs.gov](http://www.irs.gov)
3. สำหรับองค์กรและนายจ้าง U.S. TIN คือ Employer Identification Number (EIN) ซึ่งสามารถขอรับได้จาก IRS โดยใช้แบบฟอร์ม IRS SS-4 หรือที่ [www.irs.gov](http://www.irs.gov) หากเจ้าของบัญชีต้องการข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับหมายเลขประจำตัวภาษีดังกล่าวและขั้นตอนในการขอรับหมายเลขประจำตัวภาษี เจ้าของบัญชีสามารถเข้าไปศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ [www.irs.gov](http://www.irs.gov)

**ข้อกำหนดและเงื่อนไข**

- ในกรณีขอสำเนาบัญชีเงินฝาก หากพบว่ารายการที่ปรากฏไม่ถูกต้อง เจ้าของบัญชีจะทักท้วงภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ธนาคารได้ส่งสำเนาบัญชีเงินฝากดังกล่าวให้แก่เจ้าของบัญชีมีเวลานั้นให้ถือว่า เจ้าของบัญชีรับรองว่ารายการต่างๆ ที่ปรากฏในสำเนาบัญชีเงินฝากที่ธนาคารส่งให้เจ้าของบัญชีถูกต้องแล้ว และหากปรากฏหน้าว่ารายการดังกล่าวไม่ถูกต้อง ธนาคารทรงไว้ซึ่งสิทธิ์ที่จะแก้ไขรายการในสำเนาบัญชีเงินฝากให้ถูกต้องเสียใหม่ โดยไม่ต้องได้รับความยินยอมจากเจ้าของบัญชี ทั้งนี้ธนาคารจะแจ้งการแก้ไขรายการดังกล่าวแก่เจ้าของบัญชีภายในระยะเวลาอันสมควร
- หากเกิดความเสียหายใดๆ แก่ธนาคาร จากการที่ธนาคารได้ดำเนินการใดๆ ตามคำขอของเจ้าของบัญชีภายใต้แบบคำขอฉบับนี้ เจ้าของบัญชียินยอมรับผิดชอบให้ธนาคารจนครบถ้วน
- ในกรณีที่เจ้าของบัญชีขอให้ธนาคารออกสมุดคู่ฝากและหรือ บัตรเงินฝากเล่มใหม่แทนเล่มเดิมที่สูญหาย ถูกขโมย และหรือถูกทำลายนั้น เจ้าของบัญชีตกลงและยินยอมว่าสมุดคู่ฝากและหรือ บัตรเงินฝากเล่มเดิมของเจ้าของบัญชีนั้น จะไม่สามารถนำมาใช้ทำนิติกรรมใดๆ กับธนาคารรวมถึงบุคคลภายนอกได้อีกต่อไป รวมถึงเจ้าของบัญชีขอเสียสิทธิ์เรียกร้องใดๆ ที่เจ้าของบัญชีมีอยู่ในสมุดคู่ฝากและหรือ บัตรเงินฝากเล่มเดิม