

ใบรับรองสถานะเจ้าของผู้ได้รับสิทธิประโยชน์สำหรับการหักภาษี ณ ที่จ่ายและการรายงานภาษีในสหรัฐอเมริกา (นิติบุคคล)

▶ สำหรับนิติบุคคล บุคคลต้องใช้แบบฟอร์ม W-8BEN ▶ ส่วนที่อ้างอิงไปยังประมวลรัษฎากรสหรัฐอเมริกา ▶ ไปที่ www.irs.gov/FormW8BENE สำหรับคำแนะนำและข้อมูลล่าสุด ▶ แสดงแบบฟอร์มนี้ต่อเจ้าหน้าที่การหักภาษี ณ ที่จ่ายหรือผู้ชำระ กระทรวงการคลัง กรมสรรพากร

อย่าใช้แบบฟอร์มนี้สำหรับ: **ให้ใช้แบบฟอร์มนี้แทน:**

- นิติบุคคลในสหรัฐอเมริกาหรือพลเมืองหรือผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศสหรัฐอเมริกา W-9
- คนต่างด้าว W-8BEN (บุคคลทั่วไป) หรือแบบฟอร์ม 8233
- คนต่างด้าวหรือนิติบุคคลที่อ้างว่ารายได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลกับการทำการค้าหรือธุรกิจในสหรัฐอเมริกา (เว้นแต่จะอ้างสิทธิประโยชน์ตามสนธิสัญญา) W-8ECI
- หุ้นส่วนที่เป็นต่างชาติ การจัดการทรัพย์สินทั่วไปในต่างประเทศ (Simple Trust) หรือการจัดการทรัพย์สินในต่างประเทศแบบมีผู้ให้ (Grantor Trust) (นอกจากจะได้รับสิทธิประโยชน์จากสนธิสัญญา) (ดูคำแนะนำสำหรับข้อยกเว้น) W-8IMY
- รัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ ธนาคารกลางในต่างประเทศที่ออก องค์กรยกเว้นภาษีต่างประเทศ สถาบันเอกชนต่างประเทศ หรือรัฐบาลของดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครองที่อ้างว่ารายได้มีความเชื่อมโยงกับรายได้ในสหรัฐอเมริกา หรือที่อ้างอิงการบังคับใช้มาตรา 115(2), 501(c), 892, 895 หรือ 1443(b) (นอกจากจะได้รับสิทธิประโยชน์จากสนธิสัญญา) (ดูคำแนะนำสำหรับการยกเว้นอื่นๆ) W-8ECI หรือ W-8EXP
- บุคคลใดๆ ที่ดำเนินการเป็นคนกลาง (รวมทั้งคนกลางที่มีคุณสมบัติครบถ้วนซึ่งดำเนินการในฐานะผู้คำนวณภาษีที่มีคุณสมบัติ) W-8IMY

ส่วนที่ 1 ข้อมูลเจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์

1 ชื่อองค์กรที่เป็นผู้ได้รับผลประโยชน์	2 ประเทศที่บริษัทหรือองค์กรประกอบธุรกิจ																																
3 ชื่อของนิติบุคคลที่ยกเว้น ซึ่งได้รับการชำระเงิน (หากมี โปรดดูคำแนะนำ)																																	
4 บทที่ 3 สถานะ (ประเภทนิติบุคคล) (ทำเครื่องหมายในช่องเดียวเท่านั้น): <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td><input type="checkbox"/> องค์กร</td> <td><input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ยกเว้น</td> <td><input type="checkbox"/> หุ้นส่วน</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> การจัดการทรัพย์สินทั่วไป (Simple Trust)</td> <td><input type="checkbox"/> การจัดการทรัพย์สินแบบมีผู้ให้ (Grantor Trust)</td> <td><input type="checkbox"/> อสังหาริมทรัพย์</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> ธนาคารกลางที่ออก</td> <td><input type="checkbox"/> องค์กรที่ได้รับการยกเว้นภาษี</td> <td><input type="checkbox"/> มูลนิธิเอกชน</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> องค์การระหว่างประเทศ</td> <td><input type="checkbox"/> องค์การระหว่างประเทศ</td> <td><input type="checkbox"/> รัฐบาล</td> </tr> </table> <p>ถ้าคุณกรอกนิติบุคคลที่ยกเว้น หุ้นส่วน การจัดการทรัพย์สินทั่วไป (Simple Trust) หรือ การจัดการทรัพย์สินแบบมีผู้ให้ (Grantor Trust) ข้างต้น นิติบุคคลนั้นเป็นนิติบุคคลแบบผสม (Hybrid) ที่ทำการอ้างภาษีสนธิสัญญาหรือไม่ ถ้าตอบ "ใช่" ให้กรอกส่วนที่ 3 <input type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่</p>		<input type="checkbox"/> องค์กร	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ยกเว้น	<input type="checkbox"/> หุ้นส่วน	<input type="checkbox"/> การจัดการทรัพย์สินทั่วไป (Simple Trust)	<input type="checkbox"/> การจัดการทรัพย์สินแบบมีผู้ให้ (Grantor Trust)	<input type="checkbox"/> อสังหาริมทรัพย์	<input type="checkbox"/> ธนาคารกลางที่ออก	<input type="checkbox"/> องค์กรที่ได้รับการยกเว้นภาษี	<input type="checkbox"/> มูลนิธิเอกชน	<input type="checkbox"/> องค์การระหว่างประเทศ	<input type="checkbox"/> องค์การระหว่างประเทศ	<input type="checkbox"/> รัฐบาล																				
<input type="checkbox"/> องค์กร	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ยกเว้น	<input type="checkbox"/> หุ้นส่วน																															
<input type="checkbox"/> การจัดการทรัพย์สินทั่วไป (Simple Trust)	<input type="checkbox"/> การจัดการทรัพย์สินแบบมีผู้ให้ (Grantor Trust)	<input type="checkbox"/> อสังหาริมทรัพย์																															
<input type="checkbox"/> ธนาคารกลางที่ออก	<input type="checkbox"/> องค์กรที่ได้รับการยกเว้นภาษี	<input type="checkbox"/> มูลนิธิเอกชน																															
<input type="checkbox"/> องค์การระหว่างประเทศ	<input type="checkbox"/> องค์การระหว่างประเทศ	<input type="checkbox"/> รัฐบาล																															
5 สถานะในบทที่ 4 (สถานะ FATCA) (ดูคำแนะนำสำหรับรายละเอียดต่างๆ และกรอกใบรับรองด้านล่างสำหรับสถานะที่เหมาะสมของนิติบุคคล) <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วม (รวมทั้ง FFI ที่เกี่ยวข้องกับ FFI ตาม IGA ที่ต้องรายงาน นอกเหนือจาก FFI ที่พิจารณาแล้วว่าจำเป็นต้องปฏิบัติตาม FFI ที่เข้าร่วม หรือผู้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้น)</td> <td><input type="checkbox"/> องค์กรระหว่างประเทศ กรอกส่วนที่ 14</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ที่เข้าร่วม</td> <td><input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้นเป็นเจ้าของทั้งหมด กรอกส่วนที่ 16</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1</td> <td><input type="checkbox"/> สถาบันการเงินในอาณาเขต กรอกส่วนที่ 17</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 2</td> <td><input type="checkbox"/> นิติบุคคลกลุ่มที่ไม่หวังผลทางการค้าที่ได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 18</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ที่ถือว่ามีการลงทะเบียน (FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1, FFI ที่ได้รับการสนับสนุน หรือ FFI ที่ไม่ต้องรายงานซึ่งอยู่ใน IGA ซึ่งครอบคลุมใน ส่วนที่ 12) ดูคำแนะนำ</td> <td><input type="checkbox"/> บริษัทที่เพิ่งเริ่มธุรกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงินและได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 19</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ที่ได้รับการสนับสนุน กรอกส่วนที่ 4</td> <td><input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน ได้รับการยกเว้น และกำลังชำระหนี้หรือการล้มละลาย กรอกส่วนที่ 20</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> ธนาคารในท้องถิ่นที่ไม่ได้จดทะเบียนและถือว่ารับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 5</td> <td><input type="checkbox"/> องค์กรในมาตรา 501(c) กรอกส่วนที่ 21</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้วที่มีบัญชีมูลค่าต่ำเท่านั้น กรอกส่วนที่ 6</td> <td><input type="checkbox"/> องค์กรไม่หวังผลกำไร กรอกส่วนที่ 22</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> สื่อการลงทุนแบบไม่เปิดเผยที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 7</td> <td><input type="checkbox"/> NFFE ที่จดทะเบียนต่อสาธารณะหรือบริษัทในเครือ NFFE ขององค์กรที่จดทะเบียนต่อสาธารณะ กรอกส่วนที่ 23</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> นิติบุคคลการลงทุนหนี้ชีวิตจำกัดที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 8</td> <td><input type="checkbox"/> NFFE ในอาณาเขตที่ได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 24</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> นิติบุคคลการลงทุนบางรายที่ไม่คงไว้ซึ่งบัญชีการเงิน กรอกส่วนที่ 9</td> <td><input type="checkbox"/> NFFE ที่ดำเนินงานอยู่ กรอกส่วนที่ 25</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ที่ได้รับการบันทึกโดยเจ้าของ กรอกส่วนที่ 10</td> <td><input type="checkbox"/> NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงาน กรอกส่วนที่ 26</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> ผู้จัดจำหน่ายที่จำกัด กรอกส่วนที่ 11</td> <td><input type="checkbox"/> ยกเว้น FFI ระหว่างบริษัทในเครือ ให้กรอกส่วนที่ 27</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> FFI ที่ไม่ต้องรายงานซึ่งอยู่ใน IGA กรอกส่วนที่ 12</td> <td><input type="checkbox"/> NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรง</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> รัฐบาลต่างประเทศ รัฐบาลของดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครอง หรือธนาคารกลางที่ออกในต่างประเทศ กรอกส่วนที่ 13</td> <td><input type="checkbox"/> NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรงและได้รับการสนับสนุน กรอกส่วนที่ 28</td> </tr> <tr> <td></td> <td><input type="checkbox"/> บัญชีที่ไม่ใช่บัญชีการเงิน</td> </tr> </table>		<input type="checkbox"/> FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วม (รวมทั้ง FFI ที่เกี่ยวข้องกับ FFI ตาม IGA ที่ต้องรายงาน นอกเหนือจาก FFI ที่พิจารณาแล้วว่าจำเป็นต้องปฏิบัติตาม FFI ที่เข้าร่วม หรือผู้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้น)	<input type="checkbox"/> องค์กรระหว่างประเทศ กรอกส่วนที่ 14	<input type="checkbox"/> FFI ที่เข้าร่วม	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้นเป็นเจ้าของทั้งหมด กรอกส่วนที่ 16	<input type="checkbox"/> FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1	<input type="checkbox"/> สถาบันการเงินในอาณาเขต กรอกส่วนที่ 17	<input type="checkbox"/> FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 2	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลกลุ่มที่ไม่หวังผลทางการค้าที่ได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 18	<input type="checkbox"/> FFI ที่ถือว่ามีการลงทะเบียน (FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1, FFI ที่ได้รับการสนับสนุน หรือ FFI ที่ไม่ต้องรายงานซึ่งอยู่ใน IGA ซึ่งครอบคลุมใน ส่วนที่ 12) ดูคำแนะนำ	<input type="checkbox"/> บริษัทที่เพิ่งเริ่มธุรกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงินและได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 19	<input type="checkbox"/> FFI ที่ได้รับการสนับสนุน กรอกส่วนที่ 4	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน ได้รับการยกเว้น และกำลังชำระหนี้หรือการล้มละลาย กรอกส่วนที่ 20	<input type="checkbox"/> ธนาคารในท้องถิ่นที่ไม่ได้จดทะเบียนและถือว่ารับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 5	<input type="checkbox"/> องค์กรในมาตรา 501(c) กรอกส่วนที่ 21	<input type="checkbox"/> FFI ที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้วที่มีบัญชีมูลค่าต่ำเท่านั้น กรอกส่วนที่ 6	<input type="checkbox"/> องค์กรไม่หวังผลกำไร กรอกส่วนที่ 22	<input type="checkbox"/> สื่อการลงทุนแบบไม่เปิดเผยที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 7	<input type="checkbox"/> NFFE ที่จดทะเบียนต่อสาธารณะหรือบริษัทในเครือ NFFE ขององค์กรที่จดทะเบียนต่อสาธารณะ กรอกส่วนที่ 23	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลการลงทุนหนี้ชีวิตจำกัดที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 8	<input type="checkbox"/> NFFE ในอาณาเขตที่ได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 24	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลการลงทุนบางรายที่ไม่คงไว้ซึ่งบัญชีการเงิน กรอกส่วนที่ 9	<input type="checkbox"/> NFFE ที่ดำเนินงานอยู่ กรอกส่วนที่ 25	<input type="checkbox"/> FFI ที่ได้รับการบันทึกโดยเจ้าของ กรอกส่วนที่ 10	<input type="checkbox"/> NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงาน กรอกส่วนที่ 26	<input type="checkbox"/> ผู้จัดจำหน่ายที่จำกัด กรอกส่วนที่ 11	<input type="checkbox"/> ยกเว้น FFI ระหว่างบริษัทในเครือ ให้กรอกส่วนที่ 27	<input type="checkbox"/> FFI ที่ไม่ต้องรายงานซึ่งอยู่ใน IGA กรอกส่วนที่ 12	<input type="checkbox"/> NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรง	<input type="checkbox"/> รัฐบาลต่างประเทศ รัฐบาลของดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครอง หรือธนาคารกลางที่ออกในต่างประเทศ กรอกส่วนที่ 13	<input type="checkbox"/> NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรงและได้รับการสนับสนุน กรอกส่วนที่ 28		<input type="checkbox"/> บัญชีที่ไม่ใช่บัญชีการเงิน
<input type="checkbox"/> FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วม (รวมทั้ง FFI ที่เกี่ยวข้องกับ FFI ตาม IGA ที่ต้องรายงาน นอกเหนือจาก FFI ที่พิจารณาแล้วว่าจำเป็นต้องปฏิบัติตาม FFI ที่เข้าร่วม หรือผู้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้น)	<input type="checkbox"/> องค์กรระหว่างประเทศ กรอกส่วนที่ 14																																
<input type="checkbox"/> FFI ที่เข้าร่วม	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้นเป็นเจ้าของทั้งหมด กรอกส่วนที่ 16																																
<input type="checkbox"/> FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1	<input type="checkbox"/> สถาบันการเงินในอาณาเขต กรอกส่วนที่ 17																																
<input type="checkbox"/> FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 2	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลกลุ่มที่ไม่หวังผลทางการค้าที่ได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 18																																
<input type="checkbox"/> FFI ที่ถือว่ามีการลงทะเบียน (FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1, FFI ที่ได้รับการสนับสนุน หรือ FFI ที่ไม่ต้องรายงานซึ่งอยู่ใน IGA ซึ่งครอบคลุมใน ส่วนที่ 12) ดูคำแนะนำ	<input type="checkbox"/> บริษัทที่เพิ่งเริ่มธุรกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงินและได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 19																																
<input type="checkbox"/> FFI ที่ได้รับการสนับสนุน กรอกส่วนที่ 4	<input type="checkbox"/> นิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน ได้รับการยกเว้น และกำลังชำระหนี้หรือการล้มละลาย กรอกส่วนที่ 20																																
<input type="checkbox"/> ธนาคารในท้องถิ่นที่ไม่ได้จดทะเบียนและถือว่ารับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 5	<input type="checkbox"/> องค์กรในมาตรา 501(c) กรอกส่วนที่ 21																																
<input type="checkbox"/> FFI ที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้วที่มีบัญชีมูลค่าต่ำเท่านั้น กรอกส่วนที่ 6	<input type="checkbox"/> องค์กรไม่หวังผลกำไร กรอกส่วนที่ 22																																
<input type="checkbox"/> สื่อการลงทุนแบบไม่เปิดเผยที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 7	<input type="checkbox"/> NFFE ที่จดทะเบียนต่อสาธารณะหรือบริษัทในเครือ NFFE ขององค์กรที่จดทะเบียนต่อสาธารณะ กรอกส่วนที่ 23																																
<input type="checkbox"/> นิติบุคคลการลงทุนหนี้ชีวิตจำกัดที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว กรอกส่วนที่ 8	<input type="checkbox"/> NFFE ในอาณาเขตที่ได้รับการยกเว้น กรอกส่วนที่ 24																																
<input type="checkbox"/> นิติบุคคลการลงทุนบางรายที่ไม่คงไว้ซึ่งบัญชีการเงิน กรอกส่วนที่ 9	<input type="checkbox"/> NFFE ที่ดำเนินงานอยู่ กรอกส่วนที่ 25																																
<input type="checkbox"/> FFI ที่ได้รับการบันทึกโดยเจ้าของ กรอกส่วนที่ 10	<input type="checkbox"/> NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงาน กรอกส่วนที่ 26																																
<input type="checkbox"/> ผู้จัดจำหน่ายที่จำกัด กรอกส่วนที่ 11	<input type="checkbox"/> ยกเว้น FFI ระหว่างบริษัทในเครือ ให้กรอกส่วนที่ 27																																
<input type="checkbox"/> FFI ที่ไม่ต้องรายงานซึ่งอยู่ใน IGA กรอกส่วนที่ 12	<input type="checkbox"/> NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรง																																
<input type="checkbox"/> รัฐบาลต่างประเทศ รัฐบาลของดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครอง หรือธนาคารกลางที่ออกในต่างประเทศ กรอกส่วนที่ 13	<input type="checkbox"/> NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรงและได้รับการสนับสนุน กรอกส่วนที่ 28																																
	<input type="checkbox"/> บัญชีที่ไม่ใช่บัญชีการเงิน																																
6 ที่อยู่ถาวร (ถนน อพาร์ทเมนท์ หรือหมายเลขห้องสวีทหรือเส้นทาง) ห้ามใช้ตู้ไปรษณีย์หรือที่อยู่คนกลาง (นอกเหนือจากที่อยู่ที่มีการลงทะเบียน)																																	
เมือง รัฐ หรือจังหวัด ไสรหัสไปรษณีย์ ถ้ามี	ประเทศ																																
7 ที่อยู่ทางไปรษณีย์ (หากต่างจากที่อยู่ด้านบน)																																	
เมือง รัฐ หรือจังหวัด ไสรหัสไปรษณีย์ ถ้ามี	ประเทศ																																
8 หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี (TIN) หากจำเป็น	9ก GIIN	ข TIN ต่างประเทศ																															
10 หมายเลขอ้างอิง (ดูคำแนะนำ)																																	

หมายเหตุ: โปรดกรอกแบบฟอร์มที่มีส่วนเหลือแล้วลงในแบบฟอร์มส่วนที่ 30

ส่วนที่ 2

นิติบุคคลที่ยกเว้นหรือสาขาที่ได้รับการชำระเงิน (กรอกเฉพาะเมื่อเป็นนิติบุคคลที่ยกเว้นพร้อม GIIN หรือ สาขาของ FFI ในประเทศอื่นที่ไม่ใช่ประเทศที่พำนักอาศัยของ FFI ดูคำแนะนำ)

- 11 บทที่ 4 สถานะ (สถานะ FATCA) ของนิติบุคคลที่ยกเว้นหรือสาขาที่ได้รับการชำระเงิน
- สาขาที่ถือว่าเป็น FFI ที่ไม่เข้าร่วม FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1 สหรัฐอเมริกา สาขา
- FFI ที่เข้าร่วม FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 2
- 12 ที่อยู่ของนิติบุคคลที่ยกเว้นหรือสาขา (ถนน อพาร์ทเมนท์ หรือหมายเลขห้องสวีท หรือเส้นทาง) ห้ามใช้ตู้ไปรษณีย์หรือที่อยู่คนกลาง (นอกเหนือจากที่อยู่ที่มีการลงทะเบียน)

เมือง รัฐ หรือจังหวัด ไสร์หส์ไปรษณีย์ ถ้ามี

ประเทศ

- 13 GIIN (ถ้ามี) _____

ส่วนที่ 3

การอ้างสิทธิประโยชน์จากสนธิสัญญาภาษี (ถ้ามี) (สำหรับบทที่ 3 เท่านั้น)

- 14 ข้าพเจ้ารับรองว่า (โปรดเลือกทุกข้อที่เกี่ยวข้อง):
- ก ผู้รับผลประโยชน์เป็นผู้พำนักอยู่ในประเทศ _____ ตามความหมายของอนุสัญญาภาษีซ้อนระหว่างสหรัฐอเมริกาและประเทศดังกล่าว
- ข เจ้าของสิทธิประโยชน์ได้รับรายการเงินได้ซึ่งมีการขอใช้สิทธิประโยชน์ตามสนธิสัญญา และเป็นไปตามข้อกำหนดเงื่อนไขของสนธิสัญญาซึ่งเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิประโยชน์ต่างๆ หากมี ต่อไปนี้คือเงื่อนไขการจำกัดสิทธิประโยชน์ประเภทต่างๆ ซึ่งอาจรวมไว้ในสนธิสัญญาภาษีที่เหมาะสม (เลือกเพียงหนึ่งข้อโปรดดูคำแนะนำ)
- รัฐบาล บริษัทที่เป็นไปตามความเป็นเจ้าของ และผ่านการทดสอบการกัดเซาะฐานภาษี (Base Erosion Test)
- การจัดการทรัพย์สินบำนาญ (Pension Trust) หรือ กองทุนบำนาญ ที่ได้รับการยกเว้นภาษี บริษัทที่ผ่านการทดสอบสิทธิประโยชน์อนุพันธ์
- องค์กรที่ได้รับการยกเว้นภาษีอื่นๆ บริษัทที่มีรายการรายได้ซึ่งผ่านการทดสอบการทำการค้าหรือธุรกิจอย่างต่อเนื่อง
- องค์กรที่จดทะเบียนต่อสาธารณะ ได้รับการกำหนดโดยชอบด้วยกฎหมายรอบคอบ จากหน่วยงานที่มีอำนาจของสหรัฐอเมริกา
- บริษัทสาขาขององค์กรที่จดทะเบียนต่อสาธารณะ อื่นๆ (ระบุมาตราและย่อหน้า): _____
- ค ผู้รับผลประโยชน์กำลังอ้างสิทธิประโยชน์จากสนธิสัญญาสำหรับเงินปันผลที่ได้รับจากองค์กรต่างประเทศหรือดอกเบี้ยจากการทำการค้าในสหรัฐอเมริกาหรือธุรกิจขององค์กรต่างชาติ และตรงตามข้อกำหนดสถานะผู้มีถิ่นที่อยู่ที่มีคุณสมบัติ (ดูคำแนะนำ)
- 15 อัตราและเงื่อนไขพิเศษ (หากมี—โปรดดูคำแนะนำ):
เจ้าของสิทธิประโยชน์อ้างเงื่อนไขของมาตราและย่อหน้า _____ ของสนธิสัญญาที่ระบุไว้ในบรรทัดที่ 14ก ข้างต้นเพื่ออ้างภาษีหัก ณ ที่จ่ายในอัตรา _____ % ในประเภท (ระบุประเภทรายได้): _____
อธิบายเงื่อนไขเพิ่มเติมในมาตราที่เจ้าของสนธิสัญญาเป็นไปตามเงื่อนไข เพื่อมีสิทธิสำหรับอัตราภาษีหัก ณ ที่จ่าย: _____

ส่วนที่ 4

FFI ที่ได้รับการสนับสนุน

- 16 ชื่อนิติบุคคลที่สนับสนุน: _____
- 17 ทำเครื่องหมายทุกช่องที่ถูกต้อง
- ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- เป็นนิติบุคคลการลงทุน
 - ไม่ใช่ QI, WP (ยกเว้นถึงขอบเขตที่ได้รับอนุญาตในข้อตกลงห่างหุ้นส่วนต่างชาติที่หักภาษี ณ ที่จ่าย) หรือ WT และ
 - ยินยอมตามนิติบุคคลที่ระบุข้างต้น (ที่ไม่ใช่ FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วม) ที่จะดำเนินการในฐานะนิติบุคคลที่สนับสนุนสำหรับนิติบุคคลนี้
- ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- เป็นองค์กรต่างประเทศที่มีการควบคุมตั้งระบุไว้ในหัวข้อ 957(ก)
 - ไม่ใช่ QI, WP หรือ WT
 - มีสถาบันทางการเงินในสหรัฐอเมริกาที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นเจ้าของทั้งหมด ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และยินยอมที่จะดำเนินการในฐานะนิติบุคคลที่สนับสนุนสำหรับนิติบุคคลนี้ และ
 - ใช้ระบบบัญชีอิเล็กทรอนิกส์ร่วมกับนิติบุคคลที่สนับสนุน (ระบุไว้ข้างต้น) ที่อนุญาตให้นิติบุคคลที่สนับสนุนสามารถระบุเจ้าของบัญชีและได้รับเงินทั้งหมด รวมทั้งให้เข้าถึงบัญชีและข้อมูลลูกค้าทั้งหมดที่เก็บรักษาไว้โดยนิติบุคคลได้ รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อมูลประจำตัวลูกค้า เอกสารเกี่ยวกับลูกค้า ยอดบัญชี และการชำระหนี้ทั้งหมดที่ชำระให้กับเจ้าของบัญชีหรือผู้รับเงิน

ส่วนที่ 5 ธนาคารในท้องถิ่นที่ถือว่าไม่ได้จดทะเบียนและรับรองแล้ว18 ข้าพเจ้ารับรองว่า FFI ที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- ดำเนินงานและได้รับใบอนุญาตให้ประกอบกิจการธนาคารหรือเครดิตยูเนียนเท่านั้น (หรือองค์กรสหกรณ์เครดิตคล้ายกันที่ประกอบการโดยไม่มีผลกำไร) ในประเทศของบริษัทหรือองค์กร
- ดำเนินธุรกิจหลักที่เกี่ยวกับการรับเงินฝากและปล่อยเงินกู้ที่เกี่ยวกับธนาคารแก่ลูกค้าปลีกที่ไม่เกี่ยวกับธนาคารดังกล่าว และที่เกี่ยวกับเครดิตยูเนียนหรือองค์กรสหกรณ์เครดิตที่คล้ายกัน แก่สมาชิกในกรณีที่ไม่ใช่สมาชิกคนใดก็ได้ดั่งเคยมีมากกว่าห้าเปอร์เซ็นต์ในเครดิตยูเนียนหรือองค์กรสหกรณ์เครดิตดังกล่าว
- ไม่ได้ต่อเจ้าของบัญชีนอกประเทศที่องค์กรประกอบการ
- ไม่มีสถานประกอบการธุรกิจที่แน่นอนนอกประเทศดังกล่าว (ด้วยเหตุผลนี้ สถานประกอบการธุรกิจที่แน่นอนจึงไม่มีสถานที่ที่ไม่ได้โฆษณาต่อสาธารณะ และเป็นสถานที่ซึ่ง FFI ดำเนินงานธุรกิจจากสถานที่ดังกล่าวเท่านั้น)
- มีสินทรัพย์ไม่เกิน 175 ล้านดอลลาร์ในงบดุล และหากเป็นสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือ กลุ่มจะต้องมีสินทรัพย์ทั้งหมดไม่เกิน 500 ล้านดอลลาร์ในงบดุลรวม และ
- ไม่มีสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือที่เป็นสถาบันทางการเงินต่างประเทศ นอกจากสถาบันทางการเงินต่างประเทศที่รวมกลุ่มหรือมีการดำเนินงานในประเทศเดียวกันกับ FFI ที่ระบุไว้ในส่วนที่ 1 และตรงตามข้อกำหนดที่กำหนดไว้ในส่วนที่ 4 นี้

ส่วนที่ 6 FFI ที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้วและมีบัญชีมูลค่าต่ำเท่านั้น19 ข้าพเจ้ารับรองว่า FFI ที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- ไม่ได้ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการลงทุน การลงทุนใหม่ หรือการซื้อขายหลักทรัพย์ รายได้หุ้นส่วน โภคภัณฑ์ สัญญาหลักตามประมาณ การประกันภัย หรือสัญญาอายุปี หรือดอกเบี้ย (รวมทั้งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือสัญญาที่ตามมา หรือตราสารสิทธิ) ในหลักทรัพย์ ดอกเบี้ยหุ้นส่วน โภคภัณฑ์ สัญญาหลักตามประมาณ สัญญาประกันภัย หรือสัญญาอายุปี
- บัญชีการเงินที่เก็บรักษาโดย FFI หรือสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือ (ถ้ามี) ไม่มียอดหรือมูลค่าเงินเกิน 50,000 ดอลลาร์ (ตามที่กำหนดไว้หลังจากบังคับใช้กฎรวมบัญชี) และ
- ทั้ง FFI และกลุ่มขยายในเครือทั้งหมด (ถ้ามี) ของ FFI ต้องมีสินทรัพย์ไม่เกิน 50 ล้านดอลลาร์ในงบดุลรวมนับจากสิ้นปีบัญชีล่าสุด

ส่วนที่ 7 สื่อการลงทุนแบบไม่เปิดเผยที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว

20 ชื่อนิติบุคคลที่สนับสนุน: _____

21 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- เป็น FFI เท่านั้นเนื่องจากเป็นนิติบุคคลการลงทุนที่ระบุไว้ใน 1.1471-5(e)(4)
- ไม่ใช่ QI, WP หรือ WT
- จะต้องมอบความรับผิดชอบด้านการสอบทานธุรกิจ การหักภาษี ณ ที่จ่าย และการรายงานทั้งหมด (กำหนดเหมือนกับว่า FFI นั้นเป็น FFI ที่เข้าร่วม) ให้มีการปฏิบัติโดยนิติบุคคลที่สนับสนุนซึ่งระบุไว้ในบรรทัดที่ 20 และ
- มีบุคคลไม่เกินสี่คนเป็นเจ้าของหนึ่งและดอกเบี้ยตราสารทุนในนิติบุคคล (ไม่รวมดอกเบี้ยหนี้ที่มีสถาบันการเงินในสหรัฐอเมริกา FFI ที่เข้าร่วม FFI ที่ถือว่ามีการลงทะเบียน FFI ที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้วเป็นเจ้าของ และดอกเบี้ยตราสารทุนที่มีนิติบุคคลเป็นเจ้าของ หากนิติบุคคลดังกล่าวเป็นเจ้าของดอกเบี้ยตราสารทุนใน FFI 100 เปอร์เซ็นต์ และเป็น FFI ที่ได้รับการสนับสนุน)

ส่วนที่ 8 นิติบุคคลการลงทุนหนึ่งชีวิตที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว22 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- เริ่มก่อตั้งนับจากวันที่ 17 มกราคม 2013
- ออกหนึ่งหรือดอกเบี้ยตราสารทุนทุกระดับให้ผู้ลงทุนภายในวันที่ 17 มกราคม 2013 ตามหนังสือสัญญาการจัดการทรัพย์สินหรือข้อตกลงที่คล้ายกัน และ
- ได้รับการรับรองแล้วซึ่งผ่านการพิจารณาแล้วว่าจำเป็นต้องปฏิบัติตามเนื่องจากปฏิบัติตามข้อกำหนดเพื่อจัดการในฐานะนิติบุคคลการลงทุนหนึ่งชีวิต(เช่น ข้อจำกัดที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินและข้อกำหนดอื่น ๆ ภายใต้ข้อบังคับมาตรา 1.1471-5(f)(2)(iv))

ส่วนที่ 9 นิติบุคคลการลงทุนบางรายที่ไม่คงไว้ซึ่งบัญชีการเงิน23 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- เป็นสถาบันทางการเงินเท่านั้นเนื่องจากเป็นนิติบุคคลการลงทุนที่ระบุไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-5(e)(4)(i)(A) และ
- ไม่มีบัญชีการเงิน

ส่วนที่ 10 FFI ที่ได้รับการบันทึกโดยเจ้าของ

หมายเหตุ: สถานะนี้จะนำมาใช้เฉพาะเมื่อสถาบันการเงินสหรัฐอเมริกา FFI ที่เข้าร่วม หรือ FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1 ซึ่งได้รับมอบแบบฟอร์มนี้ ตกลงว่าจะจัดการ FFI ในฐานะ FFI ที่ได้รับการบันทึกโดยเจ้าของ (ดูคำแนะนำสำหรับข้อกำหนดการมีสิทธิ) นอกจากนี้ FFI ยังต้องทำการรับรองด้านล่าง

24ก (FFI ที่ได้รับการบันทึกโดยเจ้าของทั้งหมดทำเครื่องหมายที่นี่) ข้าพเจ้ารับรองว่า FFI ที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- ไม่ทำหน้าที่เป็นคนกลาง
- ไม่ยอมรับเงินฝากตามการฝากเงินในธนาคารหรือธุรกิจที่คล้ายกันตามปกติ
- ไม่ได้ครอบครองสินทรัพย์ทางการเงินของธุรกิจสำหรับบัญชีผู้อื่นเป็นจำนวนมากในธุรกิจของบริษัทเอง
- ไม่ได้เป็นบริษัทประกันภัย (หรือบริษัทที่ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทประกันภัย) ที่ออกหรือมีพันธะในการชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับบัญชีทางการเงิน
- ไม่ได้เป็นของหรืออยู่ในกลุ่มขยายในเครือของนิติบุคคลเดียวกันกับนิติบุคคลที่ยอมรับเงินฝากตามการฝากเงินในธนาคารหรือธุรกิจที่คล้ายกันตามปกติครอบครองสินทรัพย์ทางการเงินของธุรกิจจำนวนมากแทนบัญชีของผู้อื่น หรือเป็นบริษัทประกันภัย (หรือบริษัทที่ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทประกันภัย) ที่ออกหรือมีพันธะในการชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับบัญชีทางการเงิน
- ไม่มีบัญชีการเงินสำหรับ FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วมใดๆ และ
- ไม่มีบุคคลชาวสหรัฐอเมริกาที่ระบุใดๆ ซึ่งเป็นเจ้าของดอกเบี้ยตราสารทุนหรือดอกเบี้ยหนี้ (นอกเหนือจากดอกเบี้ยหนี้ที่ไม่ใช่บัญชีการเงิน หรือที่มียอดหรือมูลค่าไม่เกิน 50,000 ดอลลาร์) ใน FFI อื่นซึ่งไม่ใช่ที่ระบุในเอกสารรายงานของเจ้าของ FFI

ส่วนที่ 10

FFI ที่ได้รับการบันทึกโดยเจ้าของ (ต่อ)

ช่อง 24x หรือ 24ค แล้วแต่ความเหมาะสม

- ข ข้าพเจ้ารับรองว่า FFI ที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- ได้แสดง หรือจะแสดงเอกสารรายงานต่อ FFI โดยมีข้อมูลต่อไปนี้
 - (i) ชื่อที่อยู่ TIN (หากมี) สถานะตามบทที่ 4 และประเภทของเอกสารที่ให้ (หากจำเป็น) ของบุคคลทั่วไปทุกคน และบุคคลสหรัฐอเมริกาที่ระบุ ซึ่งเป็นเจ้าของดอกเบียดราสารทุนโดยตรงหรือโดยอ้อมใน FFI ที่บันทึกโดยเจ้าของ (ผ่านรายได้ไปยังนิติบุคคลทั้งหมดที่ไม่ใช่บุคคลสหรัฐอเมริกาที่ระบุ)
 - (ii) ชื่อ ที่อยู่ TIN (หากมี) และสถานะตามบทที่ 4 ของบุคคลทั่วไปทุกคนและบุคคลสหรัฐอเมริกาที่ระบุ ซึ่งเป็นเจ้าของดอกเบียดราสารทุนใน FFI ที่บันทึกโดยเจ้าของ (รวมทั้งดอกเบียดราสารทุนโดยอ้อมใดๆ ซึ่งรวมถึงดอกเบียดราสารทุนในนิติบุคคลใดๆ ที่เป็นของผู้รับเงินโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือดอกเบียดราสารทุนโดยตรงหรือโดยอ้อมใดๆ ในเจ้าของหนี้ของผู้รับเงิน) ซึ่งสร้างบัญชีการเงินที่เกิน 50,000 ดอลลาร์ (ไม่รวมดอกเบียดราสารทุนเช่นนั้นทั้งหมดที่เป็นของ FFI ที่เข้าร่วม FFI ที่ถูกพิจารณาว่าจดทะเบียน FFI ที่ถือว่าได้รับการรับรองแล้ว NFFE ที่ได้รับการยกเว้น เจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับยกเว้น หรือบุคคลสหรัฐอเมริกาอื่นๆ ที่ไม่ใช่บุคคลสหรัฐอเมริกาที่ระบุ) และ
 - (iii) ข้อมูลเพิ่มเติมใดๆ ที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีร้องขอตามพันธะที่นิติบุคคลต้องดำเนินการ
 - ได้แสดงหรือจะแสดงเอกสารที่ถูกต้อง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของข้อบังคับมาตรา 1.1471-3(d)(6)(iii) สำหรับแต่ละบุคคลที่ระบุในเอกสารรายงานความเป็นเจ้าของ FFI
- ค ข้าพเจ้ารับรองว่า FFI ที่ระบุอยู่ในส่วนที่ 1 ได้แสดง หรือจะแสดงหนังสือจากผู้ตรวจสอบบัญชีที่ลงชื่อภายใน 4 ปีนับจากวันที่ชำระเงินจากบริษัทบัญชีอิสระหรือตัวแทนด้านกฎหมายที่มีสถานที่ประกอบการในสหรัฐอเมริกาโดยระบุว่าบริษัทหรือตัวแทนดังกล่าวได้ตรวจสอบเอกสารของ FFI ที่เกี่ยวกับเจ้าของและเจ้าหน้าที่ทั้งหมดที่ระบุอยู่ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2) และระบุว่า FFI ดำเนินการตามข้อกำหนดทั้งหมดในการเป็น FFI ที่เจ้าของบันทึกไว้ FFI ที่อยู่ในส่วนที่ 1 ได้แสดง หรือจะแสดงเอกสารรายงานของเจ้าของที่เป็นบุคคลในสหรัฐอเมริกาที่ระบุ และแบบฟอร์ม W-9 พร้อมข้อความสลесสิทธิ์ที่เกี่ยวข้องต่อ FFI

ทำเครื่องหมายช่อง 24ค หากเกี่ยวข้อง (ตัวเลือก ดูคำแนะนำ)

- ง ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในบรรทัดที่ 1 เป็นทรัสต์ที่ไม่มีผู้ได้รับผลประโยชน์ชั่วคราว หรือเป็นคลาสที่ได้รับการกำหนดให้มีผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ไม่มีภาระระบุไว้

ส่วนที่ 11

ผู้จัดจำหน่ายที่จำกัด

- 25ก (ผู้จัดจำหน่ายที่จำกัดทั้งหมดทำเครื่องหมายที่นี่) ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- ปฏิบัติงานในฐานะผู้จัดจำหน่ายที่เกี่ยวข้องกับหนี้หรือดอกเบียดราสารทุนของกองทุนที่จำกัดที่เกี่ยวข้องกับกองทุนในรูปแบบฟอร์มนี้
 - ให้บริการการการลงทุนแก่ลูกค้าอย่างน้อย 30 ราย โดยไม่มีความเกี่ยวข้องกัน และลูกค้าไม่เกินครึ่งมีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน
 - ต้องทำขั้นตอนการสอบทานธุรกิจด้านการป้องกันการฟอกเงินภายใต้กฎหมายว่าด้วยการต่อต้านการฟอกเงินของประเทศขององค์กร (ซึ่งอยู่ในเขตการปกครองที่ปฏิบัติตาม FATF)
 - ปฏิบัติงานในประเทศของบริษัทหรือองค์กร ไม่มีสถานประกอบการธุรกิจที่แน่นอนนอกประเทศดังกล่าว และอยู่ในประเทศที่บริษัทหรือองค์กรตั้งอยู่เช่นเดียวกับสมาชิกทั้งหมดของกลุ่มในเครือ ถ้ามี
 - จะไม่ติดต่อลูกค้านอกประเทศที่บริษัทหรือองค์กรประกอบการ
 - มีสินทรัพย์ไม่เกิน 175 ล้านดอลลาร์ภายใต้การบริหารในงบดุล และมีรายได้รวมไม่เกิน 7 ล้านดอลลาร์ในงบกำไรขาดทุนในปีบัญชีล่าสุด
 - ไม่ใช่สมาชิกของกลุ่มขยายในเครือที่มีสินทรัพย์ไม่เกิน 500 ล้านดอลลาร์ภายใต้การบริหารหรือมีรายได้รวมไม่เกิน 20 ล้านดอลลาร์ในบัญชีล่าสุดในงบกำไรขาดทุนรวม และ
 - ไม่แจกจ่ายหนี้หรือหลักทรัพย์ของกองทุนที่จำกัดไปยังบุคคลในสหรัฐอเมริกาที่ระบุ NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงานที่มีเจ้าของที่สำคัญในสหรัฐอเมริกาอย่างน้อยหนึ่งคน หรือ FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วม

ทำเครื่องหมายในช่อง 25ข หรือ 25ค แล้วแต่ความเหมาะสม

นอกจากนี้ ข้าพเจ้ายังรับรองอีกว่า ว่าด้วยการขายหนี้หรือดอกเบียดราสารทุนของกองทุนที่จำกัดที่เกี่ยวข้องกับกองทุนในรูปแบบฟอร์มนี้ดำเนินการหลังจากวันที่ 31 ธันวาคม 2011 ตราสารทุนที่ระบุในส่วนที่ 1:

- ข มีข้อผูกพันตามข้อตกลงการจัดจำหน่ายที่อยู่ในข้อห้ามทั่วไปในการขายหนี้หรือหลักทรัพย์ให้กับนิติบุคคลในสหรัฐอเมริกาและบุคคลผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศสหรัฐอเมริกา และขณะนี้ไม่มีข้อผูกพันตามข้อตกลงการจัดจำหน่ายที่ประกอบด้วยข้อห้ามในการขายหนี้หรือหลักทรัพย์ให้กับนิติบุคคลในสหรัฐอเมริกาที่ระบุ NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงานที่มีเจ้าของที่สำคัญในสหรัฐอเมริกาอย่างน้อยหนึ่งคนหรือ FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วม
- ค ขณะนี้มีข้อผูกพันตามข้อตกลงการจัดจำหน่ายที่ประกอบไปด้วยข้อห้ามในการขายหนี้หรือหลักทรัพย์ให้กับนิติบุคคลในสหรัฐอเมริกาที่ระบุ NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงานที่มีเจ้าของที่สำคัญอย่างน้อยหนึ่งคนหรือ FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วม และสำหรับการขายที่ดำเนินการก่อนเวลาที่มีการกำหนดข้อจำกัดดังกล่าวไว้ในข้อตกลงการจัดจำหน่าย ได้ตรวจสอบบัญชีทั้งหมดที่มีความเกี่ยวข้องกับการขายดังกล่าวตามขั้นตอนที่ระบุไว้ใน 1.1471-4(c) ที่บังคับใช้กับบัญชีที่มีอยู่ก่อนนี้ และได้มีการแลกหรือถอน หรือทำให้กองทุนที่จำกัดต้องถ่ายโอนหลักทรัพย์ไปยังผู้จัดจำหน่ายที่เป็น FFI ที่เข้าร่วมหรือหลักทรัพย์ FFI รูปแบบการรายงานที่ 1 ที่ถูกจำหน่ายไปยังบุคคลในสหรัฐอเมริกาที่ระบุ NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงานที่มีเจ้าของที่สำคัญอย่างน้อยหนึ่งคนหรือ FFI ที่ไม่ได้เข้าร่วม

ส่วนที่ 12

FFI ที่ไม่ต้องรายงาน IGA

26 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- เป็นไปตามข้อกำหนดเพื่อพิจารณาว่าเป็นสถาบันการเงินที่ต้องรายงานที่อ้างตาม IGA ที่เกี่ยวข้องระหว่างสหรัฐอเมริกาและ IGA ที่บังคับคือ IGA รูปแบบที่ 1 หรือ IGA รูปแบบที่ 2 และถือว่าเป็น _____ ภายใต้ข้อกำหนดของระเบียบ IGA ที่บังคับใช้ หรือระเบียบการจัดการทรัพย์สิน (หากมี ดูคำแนะนำ)
- ถ้าคุณเป็นผู้จัดการทรัพย์สินแบบมีการบันทึก หรือนิติบุคคลที่ได้รับการสนับสนุน โปรดระบุชื่อผู้จัดการทรัพย์สินหรือผู้สนับสนุนผู้จัดการทรัพย์สินคือ: สหรัฐอเมริกา ชาวต่างชาติ

ส่วนที่ 13

รัฐบาลต่างประเทศ รัฐบาลสหรัฐอเมริกา หรือธนาคารกลางที่ออกในต่างประเทศ

27 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่ระบุในส่วนที่ 1 เป็นเจ้าของสิทธิประโยชน์ของการชำระเงิน และไม่ได้ดำเนินกิจกรรมการเงินและการค้าในประเภทที่ดำเนินโดยบริษัทประกันภัย สถาบันดูแลทรัพย์สิน หรือสถาบันรับฝากที่เกี่ยวข้องกับการชำระเงิน บัญชี หรือพันธะต่างๆ ซึ่งแบบฟอร์มนี้ส่งเพื่อ (ยกเว้นได้รับอนุญาตในข้อบังคับมาตรา 1.1471-6(h)(2))

ส่วนที่ 14

องค์กรระหว่างประเทศ

ทำเครื่องหมายในช่อง 28ก หรือ 28ข แล้วแต่ความเหมาะสม

28ก ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นองค์กรระหว่างประเทศที่ระบุไว้ในหัวข้อ 7701(ก)(18)

ข ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- ประกอบด้วยรัฐบาลในต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่
- ถือเป็นองค์กรระหว่างรัฐบาลหรือองค์กรเหนือชาติภายใต้กฎหมายต่างประเทศที่คล้ายกับกฎหมายคุ้มครองกันองค์กรระหว่างประเทศ หรือที่มีผลข้อตกลงสำนักงานใหญ่กับรัฐบาลต่างประเทศ
- สิทธิประโยชน์ของรายได้ของนิติบุคคลนั้นจะไม่มีผลต่อบุคคลใดๆ และ
- เป็นเจ้าของสิทธิประโยชน์ของการชำระเงิน และไม่ได้ดำเนินกิจกรรมการเงินและการค้าในประเภทที่ดำเนินโดยบริษัทประกันภัย สถาบันดูแลทรัพย์สิน หรือสถาบันรับฝากที่เกี่ยวข้องกับการชำระเงิน บัญชี หรือพันธะต่างๆ ซึ่งแบบฟอร์มนี้ส่งเพื่อ (ยกเว้นได้รับอนุญาตในข้อบังคับมาตรา 1.1471-6(h)(2))

ส่วนที่ 15

แผนการเกษียณอายุที่ได้รับการยกเว้น

ทำเครื่องหมายในช่อง 29ก, ข, ค, ง, จ หรือ ฉ แล้วแต่ความเหมาะสม

29ก ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- ได้รับการจัดตั้งในประเทศที่สหรัฐอเมริกาที่มีการบังคับใช้สนธิสัญญาภาษีรายได้ (ดูส่วนที่ 3 หากประสงค์ที่จะอ้างสิทธิประโยชน์จากสนธิสัญญา)
- ดำเนินการเพื่อการบริหารจัดการหรือเพื่อสิทธิประโยชน์จากการเกษียณอายุหรือเงินบำนาญเป็นหลัก และ
- มีสิทธิได้รับสิทธิประโยชน์จากสนธิสัญญาภาษีรายได้ที่เป็นกองทุนจากแหล่งในสหรัฐอเมริกา (หรืออาจมีสิทธิได้รับสิทธิประโยชน์หากทำให้เกิดรายได้ใดๆ ดังกล่าว) ในฐานะผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศอื่นซึ่งตรงตามข้อจำกัดที่บังคับใช้เกี่ยวกับข้อกำหนดของสิทธิประโยชน์

ข ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- มีการจัดตั้งขึ้นเพื่อการจัดการเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์จากการเกษียณอายุ ความทุพพลภาพ หรือการตาย (หรือส่วนหนึ่งส่วนใดรวมกัน) แก่ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่เป็นพนักงานเก่าของผู้ว่าจ้างอย่างน้อยหนึ่งรายที่กำลังได้รับการพิจารณาได้รับบริการ
- ไม่มีผู้ได้รับผลประโยชน์คนใดคนหนึ่งจะมีสิทธิได้รับทรัพย์สินของ FFI เกิน 5%
- อยู่ภายใต้กฎระเบียบข้อบังคับของรัฐบาลและต้องแสดงข้อมูลรายงานเกี่ยวกับผู้ได้รับผลประโยชน์ต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีที่เกี่ยวข้องในประเทศที่มีการสร้างเงินทุนหรือมีการดำเนินงาน และ
 - (i) โดยทั่วไปแล้วจะได้รับยกเว้นภาษีจากการลงทุนภายใต้กฎหมายของประเทศที่มีการจัดตั้งหรือดำเนินงานเนื่องจากสถานะแผนการเกษียณอายุหรือเงินบำนาญ
 - (ii) ได้รับอย่างน้อย 50% ของการสมทบเงินทุนทั้งหมดจากพนักงานที่สนับสนุน (ไม่รวมการโอนทรัพย์สินจากแผนการอื่นที่อธิบายไว้ในส่วนนี้ บัญชีการเกษียณอายุและเงินบำนาญที่อธิบายไว้ใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือ IGA รูปแบบที่ 2 ที่เกี่ยวข้อง กองทุนการเกษียณอายุอื่นๆ ที่อธิบายไว้ใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือ IGA รูปแบบที่ 2 ที่เกี่ยวข้อง หรือบัญชีต่างๆ ที่อธิบายไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-5(b)(2)(i)(A))
 - (iii) ไม่อนุญาตหรือปรับสินไหมการแจกจ่ายหรือการเงินถอนที่มาก่อนเกิดเหตุการณ์ที่ระบุไว้ที่เกี่ยวกับการเกษียณอายุ ความทุพพลภาพ หรือการตาย (ยกเว้นเงินที่โอนไปยังบัญชีที่ระบุไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-5(b)(2)(i)(A) (บัญชีการเกษียณอายุหรือเงินบำนาญ) เกี่ยวกับบัญชีการเกษียณอายุหรือเงินบำนาญที่ระบุไว้ใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือรูปแบบที่ 2 หรือเงินทุนเกษียณอายุอื่นๆ ที่ระบุไว้ในส่วนนี้หรือใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือรูปแบบที่ 2 ที่บังคับใช้) หรือ
 - (iv) จำกัดการสมทบเงินทุนของพนักงานโดยการอ้างอิงรายได้ของพนักงานหรือไม่สามารถเกิน 50,000 ดอลลาร์ต่อปี

ค ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:

- มีการจัดตั้งขึ้นเพื่อการจัดการเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์จากการเกษียณอายุ ความทุพพลภาพ หรือการตาย (หรือส่วนหนึ่งส่วนใดรวมกัน) แก่ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่เป็นพนักงานเก่าของผู้ว่าจ้างอย่างน้อยหนึ่งรายที่กำลังได้รับการพิจารณาได้รับบริการ
- มีผู้เข้าร่วมไม่เกิน 50 คน
- ได้รับการรับรองจากผู้ว่าจ้างอย่างน้อยหนึ่งคนซึ่งแต่ละคนไม่ใช่นิติบุคคลเพื่อการลงทุนหรือ NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินการงาน
- การสมทบเงินทุนของพนักงานและนายจ้างเข้ากับกองทุน (ไม่รวมการโอนทรัพย์สินจากแผนอื่นๆ ที่อธิบายไว้ในส่วนนี้ บัญชีการเกษียณอายุและเงินบำนาญที่อธิบายไว้ใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือ IGA รูปแบบที่ 2 ที่เกี่ยวข้อง หรือบัญชีต่างๆ ที่อธิบายไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-5(b)(2)(i)(A)) ถูกจำกัดโดยการอ้างอิงจากรายได้และค่าตอบแทนของพนักงานคนนั้นตามลำดับ
- ผู้เข้าร่วมที่ไม่ใช่ผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศที่มีการสร้างเงินทุนหรือมีการดำเนินงานไม่มีสิทธิได้รับสิทธิประโยชน์ของกองทุนเกิน 20 เปอร์เซ็นต์ และ
- อยู่ภายใต้กฎระเบียบข้อบังคับของรัฐบาลและต้องแสดงข้อมูลรายงานเกี่ยวกับผู้ได้รับผลประโยชน์ต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีที่เกี่ยวข้องในประเทศที่มีการสร้างเงินทุนหรือมีการดำเนินงาน

ส่วนที่ 15

แผนการเกษียณอายุที่ได้รับการยกเว้น (ต่อ)

- ง ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 ได้รับการจัดตั้งตามแผนเงินบำนาญที่อาจมีคุณสมบัติตรงตามข้อกำหนดของหัวข้อ 401(k) นอกเหนือจากข้อกำหนดที่ว่าแผนจะต้องมีเงินทุนจากทรัสต์ที่สร้างหรือจัดการในสหรัฐอเมริกา
- จ ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 มีการจัดตั้งเป็นการเฉพาะเพื่อการสร้างรายได้สำหรับสิทธิประโยชน์ของเงินเกษียณอายุที่ระบุไว้ในส่วนนี้หรือใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือรูปแบบที่ 2 ที่บังคับใช้ หรือบัญชีที่ระบุไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-5(b)(2)(i)(A) (บัญชีการเกษียณอายุหรือเงินบำนาญ) หรือบัญชีการเกษียณอายุหรือเงินบำนาญที่ระบุไว้ใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือรูปแบบที่ 2 ที่บังคับใช้
- ฉ ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- ได้รับการจัดตั้งและรับรองโดยรัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ ธนาคารกลางในต่างประเทศที่ออก หรือดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครอง (แต่ละส่วนกำหนดไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-6) หรือเจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้นที่ระบุไว้ใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือรูปแบบที่ 2 เพื่อการจัดการเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์จากการเกษียณอายุ ความทุพพลภาพ หรือการตายหรือผู้เข้าร่วมที่เป็นพนักงานปัจจุบันหรือพนักงานเก่าของผู้รับรอง (หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายโดยพนักงาน) หรือ
 - ได้รับการจัดตั้งและรับรองโดยรัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ ธนาคารกลางในต่างประเทศที่ออก หรือดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครอง (แต่ละส่วนกำหนดไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-6) หรือเจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้นที่ระบุไว้ใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือรูปแบบที่ 2 เพื่อการจัดการเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์จากการเกษียณอายุ ความทุพพลภาพ หรือการตายหรือผู้เข้าร่วมที่เป็นพนักงานปัจจุบันหรือพนักงานเก่าของผู้รับรองดังกล่าว แต่ได้รับการพิจารณาว่ามีการให้บริการส่วนบุคคลแก่ผู้รับรอง

ส่วนที่ 16

นิติบุคคลที่ทั้งหมดมีเจ้าของเป็นผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้น

- 30 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- เป็น FFI เท่านั้นเนื่องจากเป็นนิติบุคคลการลงทุน
 - เจ้าของโดยตรงแต่ละคนของดอกเบียดราสารทุนจากตราสารทุนการลงทุนเป็นผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้นที่ระบุไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-6 หรือใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือรูปแบบที่ 2
 - เจ้าของโดยตรงแต่ละคนของดอกเบียดราสารทุนการลงทุนเป็นสถาบันรับฝากเงิน (เกี่ยวกับเงินกู้ที่ให้กับนิติบุคคลดังกล่าว) หรือผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับการยกเว้นที่ระบุไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-6 หรือใน IGA รูปแบบที่ 1 หรือรูปแบบที่ 2
 - ได้แสดงเอกสารรายงานของเจ้าของที่มีชื่อ ที่อยู่ TIN (ถ้ามี) สถานะในบทที่ 4 และคำอธิบายประเภทเอกสารที่แสดงต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีสำหรับบุคคลที่เป็นเจ้าของดอกเบียดราสารทุนที่สร้างบัญชีการเกษียณอายุหรือดอกเบียดราสารทุนทางตรงในตราสารทุน และ
 - ได้แสดงเอกสารที่ระบุว่าเจ้าของตราสารทุนทุกคนเป็นนิติบุคคลในข้อบังคับมาตรา 1.1471-6(b), (c), (d), (e), (f) และ/หรือ (g) โดยไม่เกี่ยวกับเจ้าของดังกล่าวเป็นผู้รับผลประโยชน์หรือไม่

ส่วนที่ 17

สถาบันทางการเงินในอาณาเขต

- 31 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นสถาบันทางการเงิน (นอกจากนิติบุคคลการลงทุน) ที่รวมกลุ่มหรือมีการดำเนินงานภายใต้กฎหมายของดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครอง

ส่วนที่ 18

นิติบุคคลกลุ่มที่ไม่หวังผลทางการค้าที่ได้รับการยกเว้น

- 32 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- เป็นบริษัทที่ถือหุ้นใหญ่ ศูนย์บริหารเงิน หรือบริษัทการเงินในอาณัติ และกิจกรรมของนิติบุคคลทั้งหมดอยู่ในสายงานที่ระบุไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-5(e)(5)(i)(C) ถึง (E)
 - เป็นสมาชิกของกลุ่มที่ไม่หวังผลทางการค้าที่ระบุไว้ในข้อบังคับมาตรา 1.1471-5(e)(5)(i)(B)
 - ไม่ใช่สถาบันรับฝากเงินหรือสถาบันดูแลทรัพย์สิน (นอกจากสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือข่ายของนิติบุคคล) และ
 - ไม่ได้ทำงานในลักษณะ (หรือมีลักษณะเป็น) เงินทุนในการลงทุน เช่น กองทุนนอกตลาด กองทุนร่วมลงทุน กองทุนที่กู้มาซื้อกิจการ หรือสื่อการลงทุนที่มีกลยุทธ์การลงทุนเพื่อการซื้อกิจการหรือเป็นกองทุนสำหรับบริษัท จากนั้นถือดอกเบียดราสารทุนในบริษัทเหล่านั้นเพื่อใช้เป็นสินทรัพย์ประเภททุนเพื่อวัตถุประสงค์ทางการลงทุน

ส่วนที่ 19

บริษัทเพิ่งเริ่มกิจการที่ไม่ใช่ด้านการเงินและได้รับการยกเว้น

- 33 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- ก่อตั้งขึ้น (หรือในกรณีที่เป็นธุรกิจสายงานใหม่ วันที่ที่คณะกรรมการได้ทำการอนุมัติธุรกิจสายงานใหม่) _____ (วันที่ต้องน้อยกว่า 24 เดือนก่อนวันที่ชำระเงิน)
 - ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจและไม่มีประวัติการดำเนินธุรกิจ หรือมีการลงทุนในทรัพย์สินโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการดำเนินสายธุรกิจใหม่ นอกเหนือจากสถาบันทางการเงินหรือ NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงาน
 - กำลังลงทุนในทรัพย์สินโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการดำเนินสายธุรกิจใหม่ นอกเหนือจากสถาบันทางการเงิน และ
 - ไม่ได้ทำงานในลักษณะ (หรือมีลักษณะเป็น) เงินทุนในการลงทุน เช่น กองทุนนอกตลาด กองทุนร่วมลงทุน กองทุนที่กู้มาซื้อกิจการ หรือสื่อการลงทุนโดยมีวัตถุประสงค์ในการซื้อกิจการหรือเป็นกองทุนสำหรับบริษัท จากนั้นถือดอกเบียดราสารทุนในบริษัทเหล่านั้นเพื่อใช้เป็นสินทรัพย์ประเภททุนเพื่อวัตถุประสงค์ทางการลงทุน

ส่วนที่ 20

นิติบุคคลที่ไม่ดำเนินการด้านการเงินและได้รับการยกเว้นเกี่ยวกับการชำระบัญชีหรือการล้มละลาย

- 34 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- ยื่นแผนการชำระบัญชี ยื่นแผนการจัดระเบียบใหม่ หรือยื่นเรื่องล้มละลายเมื่อ _____
 - ไม่ได้ดำเนินธุรกิจในฐานะสถาบันทางการเงินหรือ NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงานในช่วง 5 ที่ผ่านมา
 - กำลังทำการชำระบัญชีหรือดำเนินการต่อหลังการจัดระเบียบใหม่หรือการล้มละลายโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปฏิบัติงานต่อหรือเริ่มปฏิบัติงานใหม่ในฐานะนิติบุคคลที่ไม่หวังผลทางการค้า และ
 - มีหลักฐาน หรือจะแสดงหลักฐาน เช่น เอกสารการยื่นล้มละลายหรือเอกสารเปิดเผยต่อสาธารณะอื่นๆ ที่ประกอบคำอ้างสิทธิหากยังอยู่ในสถานะล้มละลายหรือการชำระบัญชีเกินสามปี

ส่วนที่ 21**องค์กรในมาตรา 501(c)**

- 35 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นองค์กรในมาตรา 501(c):
- ได้รับหนังสือกำหนดสถานภาพจาก IRS ที่มีผลบังคับใช้และสรุปว่าผู้รับเงินนั้นเป็นองค์กรในมาตรา 501(c) ลงวันที่ _____ หรือ
 - ได้แสดงสำเนาความเห็นจากทนายความในสหรัฐอเมริการับรองว่าผู้รับเงินนั้นเป็นองค์กรในมาตรา 501(c) (ไม่ว่าผู้รับนั้นจะเป็นสถาบันเอกชนต่างประเทศหรือไม่ก็ตาม)

ส่วนที่ 22**องค์กรไม่หวังผลกำไร**

- 36 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 องค์กรไม่หวังผลกำไรที่มีคุณสมบัติตรงตามข้อกำหนดต่อไปนี้
- นิติบุคคลดังกล่าวก่อตั้งและดำเนินงานในประเทศที่พักอาศัยเพื่อวัตถุประสงค์ทางศาสนา การกุศล วิทยาศาสตร์ ศิลปะ วัฒนธรรม หรือการศึกษาโดยเฉพาะ
 - นิติบุคคลดังกล่าวได้รับการยกเว้นจากการเสียภาษีเงินได้ในประเทศที่พำนักอยู่
 - นิติบุคคลดังกล่าวไม่มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือสมาชิกที่มีผลประโยชน์จากการมีกรรมสิทธิ์หรือผลประโยชน์จากรายได้หรือสินทรัพย์
 - กฎหมายที่บังคับใช้ในประเทศที่พักอาศัยของนิติบุคคลและเอกสารการก่อตั้งนิติบุคคลไม่อนุญาตให้แจกจ่าย หรือให้ผลประโยชน์กับบุคคลธรรมดา หรือนิติบุคคลที่ไม่ได้ดำเนินการเพื่อการกุศล นอกจากการดำเนินงานกิจกรรมทางการกุศลของนิติบุคคล หรือใช้เป็นการชำระเงินตอบแทนบริการที่ได้รับ หรือการชำระเงินที่มีค่าทางตลาดที่เป็นธรรมของทรัพย์สินที่นิติบุคคลซื้อ และ
 - เมื่อมีการชำระบัญชีหรือการเลิกกิจการ กฎหมายที่บังคับใช้ในประเทศที่พักอาศัยของนิติบุคคลหรือเอกสารการก่อตั้งนิติบุคคลกำหนดให้แจกจ่ายสินทรัพย์ทั้งหมดของนิติบุคคลแก่นิติบุคคลที่เป็นรัฐบาลต่างประเทศ ส่วนสำคัญของรัฐบาลต่างประเทศ นิติบุคคลของรัฐบาลต่างประเทศที่มีการควบคุม หรือองค์กรอื่นที่ระบุไว้ในส่วนนี้ หรือให้ทรัพย์สินดังกล่าวเป็นของรัฐบาลของประเทศที่พักอาศัยของนิติบุคคลหรือหน่วยงานย่อยทางการเมืองของรัฐบาล

ส่วนที่ 23**NFFE ที่จดทะเบียนต่อสาธารณะ หรือบริษัทในเครือ NFFE ขององค์กรที่จดทะเบียนต่อสาธารณะ**

ทำเครื่องหมายในช่อง 37ก หรือ 37ข แล้วแต่ความเหมาะสม

- 37ก ข้าพเจ้ารับรองว่า:
- ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นองค์กรต่างประเทศที่ไม่ใช่สถาบันทางการเงิน และ
 - หุ่นขององค์กรดังกล่าวมีการแลกเปลี่ยนซื้อขายอย่างสม่ำเสมอในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นที่ยอมรับหนึ่งแห่งหรือมากกว่า รวมถึง _____ (ชื่อตลาดหลักทรัพย์หนึ่งแห่งที่มีการแลกเปลี่ยนซื้อขายอย่างสม่ำเสมอ)
- ข ข้าพเจ้ารับรองว่า:
- ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นองค์กรต่างประเทศที่ไม่ใช่สถาบันทางการเงิน
 - นิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือของนิติบุคคลเดียวกันกับนิติบุคคลที่มีการแลกเปลี่ยนซื้อขายอย่างสม่ำเสมอในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นที่ยอมรับ
 - ชื่อของนิติบุคคลที่มีการแลกเปลี่ยนซื้อขายอย่างสม่ำเสมอในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นที่ยอมรับคือ _____ และ
 - ชื่อตลาดหลักทรัพย์หนึ่งแห่งที่มีการแลกเปลี่ยนซื้อขายอย่างสม่ำเสมอคือ _____

ส่วนที่ 24**NFFE ในอาณาเขตที่ได้รับการยกเว้น**

- 38 ข้าพเจ้ารับรองว่า:
- ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นนิติบุคคลที่มีการดำเนินงานในดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครอง
 - นิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
 - ไม่ยอมรับเงินฝากตามการฝากเงินในธนาคารหรือธุรกิจที่คล้ายกันตามปกติ
 - ไม่ได้ครอบครองสินทรัพย์ทางการเงินของธุรกิจจำนวนมากแทนบัญชีของผู้อื่น หรือ
 - ไม่ได้เป็นบริษัทประกันภัย (หรือบริษัทที่ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทประกันภัย) ที่ออกหรือมีพันธะในการชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับบัญชีทางการเงิน และ
 - เจ้าของนิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครองที่ NFFE มีการดำเนินงานหรือรวมกลุ่มอย่างแท้จริง

ส่วนที่ 25**NFFE ที่ดำเนินงานอยู่**

- 39 ข้าพเจ้ารับรองว่า:
- ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นนิติบุคคลต่างประเทศที่ไม่ใช่สถาบันทางการเงิน
 - รายได้รวมของนิติบุคคลดังกล่าวไม่เกิน 50% ในปีที่ผ่านมาเป็นรายได้แบบได้เปล่า และ
 - สินทรัพย์ไม่เกิน 50% ที่นิติบุคคลเป็นเจ้าของเป็นสินทรัพย์ที่สร้างหรือเก็บไว้เพื่อการสร้างรายได้แบบได้เปล่า (คำนวณเป็นค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเป็นเปอร์เซ็นต์ของสินทรัพย์แบบได้เปล่าที่มีการวัดทุกไตรมาส) (ดูคำแนะนำสำหรับค่านิยามของรายได้แบบได้เปล่า)

ส่วนที่ 26**NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงาน**

- 40ก ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็นนิติบุคคลต่างประเทศที่ไม่ใช่สถาบันทางการเงิน (นอกจากนิติบุคคลการลงทุนที่มีการดำเนินงานในดินแดนที่สหรัฐอเมริกาครอบครอง) และไม่ได้รับรองสถานะตนเองว่าเป็น NFFE (หรือบริษัทในเครือ) ที่มีการซื้อขายในตลาดสาธารณะ NFFE ในอาณาเขตที่ได้รับการยกเว้น NFFE ที่ดำเนินงานอยู่ NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรงหรือ NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรงที่ได้รับการสนับสนุน

ทำเครื่องหมายในช่อง 40ข หรือ 40ค แล้วแต่ความเหมาะสม

- ข ข้าพเจ้ายังรับรองอีกว่านิติบุคคลที่ระบุในส่วนที่ 1 ไม่มีเจ้าของที่สำคัญในสหรัฐอเมริกา (หรือหากมี ก็ไม่ได้ควบคุมบุคคลสหรัฐอเมริกา) หรือ
- ค ข้าพเจ้ายังรับรองอีกว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 ได้แสดงชื่อ ที่อยู่ TIN ของเจ้าของ (หรือ หากมี บุคคลสหรัฐอเมริกาที่ควบคุม) NFFE ที่สำคัญในสหรัฐอเมริกาแต่ละราย ในส่วนที่ 29

ส่วนที่ 27 FFI ในเครือข่ายที่ได้รับการยกเว้น

- 41 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1:
- เป็นสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือข่าย
 - ไม่มีบัญชีการเงิน (นอกจากบัญชีของสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือข่ายของนิติบุคคล)
 - ไม่ทำการชำระเงินหักภาษี ณ ที่จ่ายแก่บุคคลใดๆ นอกเหนือจากสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือข่าย
 - ไม่มีบัญชี (นอกจากบัญชีเงินฝากในประเทศที่นิติบุคคลดำเนินงานเพื่อการชำระค่าใช้จ่าย) กับ หรือรับเงินจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีนอกจากสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือข่าย **และ**
 - ยังไม่ยินยอมที่จะรายงานภายใต้ข้อบังคับมาตรา 1.1471-4(d)(2)(ii)(C) หรือทำหน้าที่เป็นตัวแทนสำหรับวัตถุประสงค์ในบทที่ 4 ในนามของสถาบันทางการเงินรวมทั้งสมาชิกของกลุ่มขยายในเครือข่าย

ส่วนที่ 28 NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรงที่ได้รับการสนับสนุน (ดูคำแนะนำสำหรับกรณีที่ยกเว้น)

42 ชื่อนิติบุคคลที่สนับสนุน: _____

43 ข้าพเจ้ารับรองว่านิติบุคคลที่อยู่ในส่วนที่ 1 เป็น NFFE ที่ต้องรายงานโดยตรงและได้รับการรับรองโดยนิติบุคคลที่อยู่ในบรรทัดที่ 42

ส่วนที่ 29 ที่สำคัญในสหรัฐอเมริกา ของ NFFE ที่ไม่ได้ดำเนินงาน

ระบุชื่อ ที่อยู่ TIN ของ ได้แสดงชื่อ ที่อยู่ TIN ของเจ้าของ NFFE ที่สำคัญในสหรัฐอเมริกาแต่ละราย โปรดคำแนะนำเกี่ยวกับคำจำกัดความของเจ้าของที่สำคัญในสหรัฐอเมริกา หากให้แบบฟอร์มแก่ FFI จัดการเป็น FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 1 หรือ FFI ตามแบบจำลองการรายงานที่ 2 NFFE ยังอาจใช้ส่วนนี้สำหรับการรายงานบุคคลสหรัฐอเมริกาที่ควบคุม ภายใต้ IGA ที่เกี่ยวข้อง

ชื่อ	ที่อยู่	TIN

ส่วนที่ 30 การรับรอง

ภายใต้บทลงโทษการให้การเท็จ ข้าพเจ้ารับรองว่าข้าพเจ้าได้ตรวจสอบข้อมูลในแบบฟอร์มนี้ และรับรองว่าข้อมูลนั้นถูกต้อง แม่นยำ และสมบูรณ์ตามที่ทราบ ข้าพเจ้ายังรับรองด้วยว่าภายใต้บทลงโทษการให้การเท็จ:

- นิติบุคคลที่อยู่ในบรรทัดที่ 1 ของแบบฟอร์มนี้เป็นเจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่ได้รับรายได้ทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับแบบฟอร์มนี้ ใช้แบบฟอร์มนี้เพื่อรับรองสถานะของวัตถุประสงค์ของบทที่ 4 หรือเป็นผู้ค่าที่ประสงค์จะส่งแบบฟอร์มนี้ของหัวข้อ 6050W
- นิติบุคคลที่อยู่ในบรรทัดที่ 1 ของแบบฟอร์มนี้เป็นบุคคลสหรัฐอเมริกา
- รายได้ที่เกี่ยวข้องกับแบบฟอร์มนี้: (ก) ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการค้าหรือธุรกิจใดในสหรัฐอเมริกาอย่างสม่ำเสมอ (ข) มีส่วนเกี่ยวข้องกับอย่างมีผลแต่ไม่จำเป็นต้องเสียภาษีตามสนธิสัญญาภาษีเงินได้ หรือ (ค) ส่วนแบ่งรายได้ของหุ้นส่วน **และ**
- สำหรับธุรกรรมนายหน้าหรือการแลกเปลี่ยนสินค้า เจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่บุคคลต่างประเทศที่ได้รับการยกเว้นตามที่ระบุในคำแนะนำ

นอกจากนี้ ข้าพเจ้ายังอนุญาตให้นำเสนอแบบฟอร์มนี้ให้กับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีที่สามารถควบคุม รับ หรือดูแลรายได้ที่นิติบุคคลที่บรรทัดที่ 1 เป็นเจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์ หรือทำการชำระเงินสำหรับรายได้ที่นิติบุคคลในบรรทัดที่ 1 เจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์

ข้าพเจ้ายินยอมที่จะส่งแบบฟอร์มใหม่ภายใน 30 นาทีหากใบรับรองในแบบฟอร์มนี้ไม่ถูกต้อง

ลงชื่อที่นี่ _____
 ลายมือชื่อของบุคคลที่ได้รับอนุญาตให้ลงชื่อแทนเจ้าของผู้ได้รับผลประโยชน์ ชื่อตัวบรรจง วันที่ (คค-ว-ปปปป)

ข้าพเจ้ารับรองว่าข้าพเจ้ามีความสามารถในการลงชื่อแทนนิติบุคคลที่อยู่ในบรรทัดที่ 1