



กรมสรรพากร
THE REVENUE DEPARTMENT



การประชุมเตรียมความพร้อมการรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินตาม
Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) และ
การรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินแบบอัตโนมัติตามมาตรฐานการรายงานทั่วไป
(Common Reporting Standard: CRS)

ช่วงที่ 2 วันพุธที่ 10 เมษายน 2567 เวลา 9.30 – 12.00 น.
ผ่านการประชุมออนไลน์ (MS Teams)



1

วิธีการรายงานข้อมูลตามความตกลง FATCA และข้อกำหนดของระบบในการยื่นรายงานข้อมูล FATCA ผ่านระบบแลกเปลี่ยนข้อมูล International Data Exchange Service: IDES ของสหรัฐฯ

- วิธีการส่งไฟล์รายงานผ่านระบบ IDES (การนำส่งไฟล์รายงานภายในประเทศไทย)
- RD Public Key
- FATCA XML Schema และ Web Form
- ข้อกำหนดสำหรับการจัดทำไฟล์รายงานข้อมูล

2

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

3

วิธีการรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทั่วไป (Common Reporting Standard: CRS) และข้อกำหนดของระบบในการยื่นรายงานข้อมูลผ่านระบบ CRS ของกรมสรรพากร

- โครงสร้างและการทำงานของระบบ CRS
- การนำส่งไฟล์รายงานภายในประเทศไทยของกรมสรรพากร
- CRS XML Schema และ Web form
- ข้อกำหนดสำหรับการจัดทำไฟล์รายงานข้อมูล
- Function ระบบที่ปรับปรุงจากปีก่อนและแผนการพัฒนาระบบในอนาคต

1

วิธีการรายงานข้อมูลตามความตกลง FATCA และข้อกำหนดของระบบในการยื่นรายงานข้อมูล FATCA
ผ่านระบบแลกเปลี่ยนข้อมูล International Data Exchange Service: IDES ของสหรัฐฯ

โดย ผู้แทนกองเทคโนโลยีสารสนเทศ
กรมสรรพากร

วิธีการส่งไฟล์รายงานผ่านระบบ IDES
(การนำส่งไฟล์รายงานภายในประเทศไทย)



การลงทะเบียน

ลงทะเบียนได้ที่ <https://www.ides-support.com>

ข้อมูลที่ต้องใช้

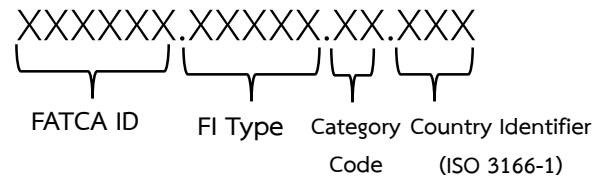
- หมายเลข GIIN: สามารถลงทะเบียนขอรับได้ที่เว็บไซต์ของ IRS <https://www.irs.gov/businesses/corporations/fatca-foreign-financial-institution-registration-tool>
คู่มือการลงทะเบียน: <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5118.pdf>
- Digital Certificate จาก Approved Certificate Authority
- Email Address ขององค์กร



หมายเลข GIIN (Global Intermediary Identification Number)

หมายเลขประจำตัวของ FIs หรือ HTCAs ที่ออกให้โดย IRS เพื่อใช้ในการระบุตัวตนของ FIs หรือ HTCAs ในการรับ-ส่ง ข้อมูลผ่านระบบ IDES

รูปแบบ: หมายเลข GIIN ประกอบด้วยตัวอักษร 19 ตัว



อ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่:

<https://www.irs.gov/businesses/corporations/fatca-online-registration-system-and-ffi-list-giin-composition-information>



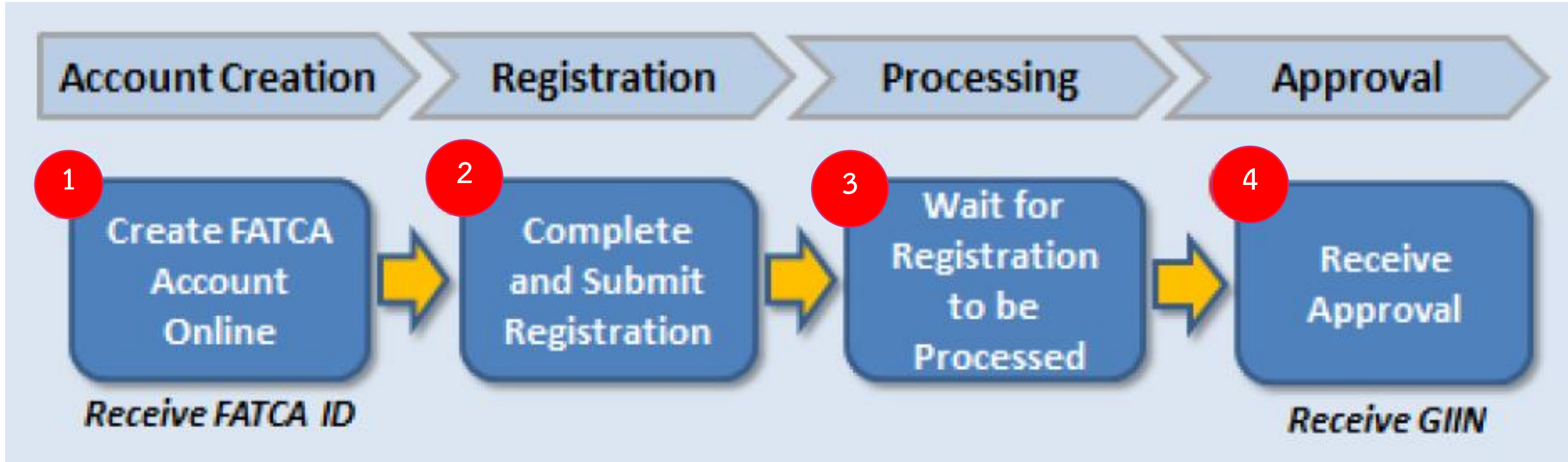
รูปที่ 2 IDES Process Overview

Approved Certificate Authorities

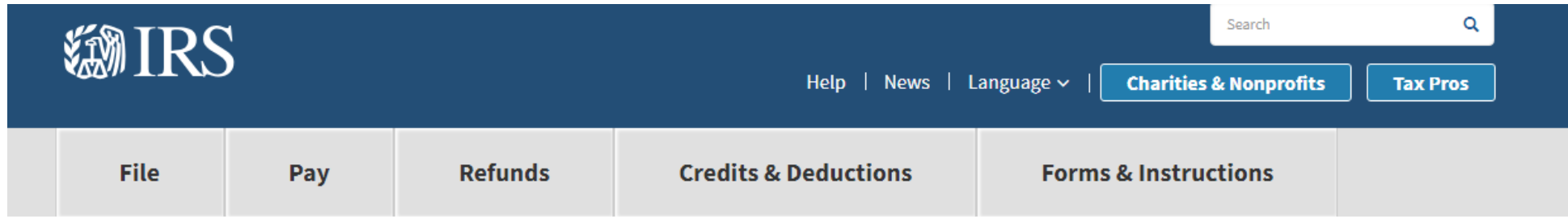
Certificate Authority	ประเภทของ Digital Certificate	URL
1. Sectigo (formerly Comodo)	EV SSL	https://ssl.comodoca.com/ssl-ev-certificates-extended-validation?track=11003&af=11003&s_track=7639
2. DigiCert	Standard SSL, EV SSL	https://www.digicert.com/
3. Entrust	Standard SSL, EV Multi-Domain SSL	https://www.entrustdatacard.com/products/ssl-certificates/standard-ssl
4. Go Daddy*	EV SSL	https://www.godaddy.com/web-security/ev-ssl-certificate
5. GlobalSign	Organization SSL, Extended SSL	https://www.globalsign.com/en/ssl/organization-ssl/
6. IdenTrust	Standard Server SSL, FATCA Organization Certificate	https://identrust.com/irs/fatca/index.html



การลงทะเบียนขอหมายเลข GIIN



รูปที่ 3 ขั้นตอนการลงทะเบียนเพื่อขอรับหมายเลข GIIN



[Home](#) > [File](#) > [Businesses and Self-Employed](#) > [Corporations](#) > FATCA Foreign Financial Institution Registration Tool

FATCA Foreign Financial Institution Registration

English

Individuals

International Taxpayers

Businesses and Self-Employed

Small Business and Self-Employed

Corporations

e-file for Large Business and International (LB&I)

Employer ID Numbers

S Corporations

Business Structures

Financial Institutions can register using this online FATCA Registration System.

What is it?

The FATCA Registration system is a secure, web-based system that Financial Institutions (FI) can use to register under FATCA. See the [FATCA Registration User Guide](#) for instructions on how to register online.

What does it do?

It establishes an online account with a home page and issues Global Intermediary Identification Numbers (GIINs) to FIs and their branches. See the [GIIN Composition document](#) for an explanation of this 19-character number.

How do I register?

Use the system now!

[Register or Login](#)

คลิกเพื่อลงทะเบียน
หรือ Login

FATCA News & Updates

[Subscribe now](#)

Related Registration Items

- [FATCA Registration User Guide \(PDF\)](#)
- [FATCA Registration Sponsored Entity Bulk Upload](#)
- [Registration How-to Videos](#)
- [0618 Form 8957 \(PDF\)](#)
- [FATCA Online Registration System and FFI List: GIIN Composition Information](#)
- [FATCA Online Registration System](#)

คลิกเพื่อ Download
คู่มือการลงทะเบียน

การสร้าง Account บนระบบ FATCA Registration System

Financial Institution Account User Login

Financial Institution Types (Select "help" icon for further definition): [?](#)

- Single
- Lead of an Expanded Affiliated Group
- Member (not Lead) of an Expanded Affiliated Group
- Sponsoring Entity

Existing User Login for Single, Lead, Member, or Sponsoring Entity	OR	Create New Account for Single, Lead, or Sponsoring Entity
FATCA ID <input type="text"/>	}	<input type="checkbox"/> By checking this box, I declare that I have been authorized by the FI to create a registration account on their behalf.
Access Code <input type="text"/>		<input type="button" value="Create Account"/>
<input type="button" value="Login"/>		

คลิกเลือกที่ Checkbox และกดปุ่ม
Create Account เพื่อสร้าง Account ใหม่

[Forgot FATCA ID or Access Code?](#)

* required fields

Select the Financial Institution Type: * [?](#)

- Single (not a member of an Expanded Affiliated Group)
- Lead of an Expanded Affiliated Group
- Member (not Lead) of an Expanded Affiliated Group
- Sponsoring Entity

คลิกเลือกประเภทของสถาบันการเงิน

Next

Member FI ไม่สามารถสร้าง Account ใหม่ได้
เนื่องจากต้องขอ GIIN จาก
Lead of an Expanded Affiliated Group



Financial Institution Account - Challenge Questions

[return to login](#)

* required fields

Select and answer the two questions. They will be used if you need to reset your Access Code.

Challenge Question #1 *

Question: *	<input type="text" value="Select Question"/>
Answer: *	<input type="text"/>

Challenge Question #2 *

Question: *	<input type="text" value="Select Question"/>
Answer: *	<input type="text"/>

คลิกเลือกคำถามและกรอกคำตอบ
โดยคำถามและคำตอบนี้จะถูกใช้ใน
กรณี Reset Access Code

[Back](#)

[Next](#)

[IRS Privacy Policy](#)

version rup-16.3.8.8

รูปที่ 7 หน้าจอเลือกคำถามที่ใช้ในกรณี Reset Access Code



Financial Institution Account - Create New Access Code

[return to login](#)

Access Code must contain:

- 8-20 characters

At least:

- 1 uppercase letter
- 1 lowercase letter
- 1 number
- 1 of the following special characters
~!@#% ^ * () ? , .

Create Access Code:	<input type="text"/>	} กรอก Access Code ที่ต้องการ ใช้ในการ Login เข้าสู่ระบบ
Confirm Access Code:	<input type="text"/>	

Do not forget this Access Code. This is required for future access to your account.

Next

[IRS Privacy Policy](#)
version rup-16.3.8.8

รูปที่ 8 หน้าจอกำหนด Access Code

Financial Institution - Lead/Single/Sponsoring Entity Account Confirmation

You have successfully created your Financial Institution Account.

FATCA ID:

123ABC

ระบบแสดง FATCA ID เพื่อใช้ในการ Login เข้าใช้ระบบ

Do not forget the FATCA ID. The FATCA ID and Access Code are required for future access to your account.

After recording your FATCA ID and Access Code, select the "Next" button to continue to Financial Institution registration process.

Next

รูปที่ 9 หน้าจอแสดงหมายเลข GIIN

การลงทะเบียนเพื่อขอ GIIN



Financial Institution Account User Login

Financial Institution Types (Select "help" icon for further definition): [?](#)

- Single
- Lead of an Expanded Affiliated Group
- Member (not Lead) of an Expanded Affiliated Group
- Sponsoring Entity

Existing User Login for Single, Lead, Member, or Sponsoring Entity	OR	Create New Account for Single, Lead, or Sponsoring Entity
FATCA ID <input type="text"/>	}	<input type="checkbox"/> By checking this box, I declare that I have been authorized by the FI to create a registration account on their behalf.
Access Code <input type="text"/>		
<input type="button" value="Login"/>		<input type="button" value="Create Account"/>

กรอก FATCA ID และ Access Code เพื่อเข้าสู่ระบบ

[Forgot FATCA ID or Access Code?](#)

[IRS Privacy Policy | Accessibility](#)

version rup-16.3.8.6

รูปที่ 10 หน้าจอ Login เพื่อลงทะเบียนขอรับหมายเลข GIIN



สามารถตรวจสอบข้อมูลที่ต้องใช้ในการลงทะเบียนและขั้นตอนการลงทะเบียนได้ในคู่มือการลงทะเบียนจากเว็บไซต์ของ IRS ที่ <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5118.pdf>

เมื่อสถาบันการเงิน Submit ข้อมูลแล้ว

1. เจ้าหน้าที่ของ IRS ได้รับการแจ้งเตือนจากระบบว่ามีการลงทะเบียนใหม่
2. เจ้าหน้าที่ของ IRS ตรวจสอบข้อมูลการลงทะเบียน
3. หาก Approve, เจ้าหน้าที่ของ IRS จะออกหมายเลข GIIN ให้สถาบันการเงินที่ลงทะเบียนใหม่
4. สถาบันการเงินตรวจสอบหมายเลข GIIN ได้จากเว็บไซต์ของ IRS:

<https://www.irs.gov/businesses/corporations/fatca-foreign-financial-institution-list-search-and-download-tool>

FATCA Foreign Financial Institution (FFI) List Search and Download Tool

English

Individuals

International Taxpayers

Businesses and Self-Employed

[Small Business and Self-Employed](#)

Corporations

[e-file for Large Business and International \(LB&I\)](#)

[Employer ID Numbers](#)

[S Corporations](#)

[Business Structures](#)

[Partnerships Home](#)

[LB&I Compliance Campaigns](#)

The FFI List Search and Download tool is used to determine if a Foreign Financial Institution (FFI) has registered and agreed to adhere to the requirements set forth by FATCA.

What is it?

A monthly published list of Financial Institutions registered, accepted, and issued a Global Intermediary Identification Number (GIIN) in accordance with FATCA regulations. See [About the FATCA FFI List Search and Download Tool](#) for a brief overview.

What does it do?

It can download the entire list of Financial Institutions or search for a particular one by its legal name, Global Intermediary Identification Number (GIIN), or country. See the [FFI List Search and Download Tool User Guide](#) for instructions to use the tool.

How do I access it?

Use the FFI List Search and Download Tool n

[Search and Download](#)

คลิกที่ปุ่ม

Search and Download

FATCA News & Updates

[Subscribe now](#)

FATCA Informational Sites

- [Foreign Account Tax Compliance Act FATCA](#)
- [Information for Foreign Financial Institutions](#)
- [FATCA Information for United States Entities](#)
- [FATCA Governments](#)

Related Registration Items

- [FATCA Registration User Guide \(PDF\)](#)
- [FATCA Registration Sponsored](#)

รูปที่ 11 หน้าจอหลักการค้นหาและดาวน์โหลด FIs List

- FATCA Home
- FATCA Taxpayers
- FATCA Financial Institutions (FIs)
- FATCA FAQs - FFI List
- International Taxpayers
- International Businesses
- Treasury IGA Listing

FATCA Foreign Financial Institution (FFI) List Search and Download Tool

The FFI List is updated the first day of each month. It includes all foreign financial institutions and branches with approved FATCA registration at the time the list is compiled.

Financial Institutions in approved status as of September 26, 2016

Search/Download FFI List

Search for foreign financial institutions and branches using any combination of these options. Search results may be downloaded in CSV, XML or PDF formats.

GIIN
 . . .

Financial Institution Name

Country/Jurisdiction of FFI or Branch

Country/Jurisdiction of FFI or Branch	Selected
Select Country	
Afghanistan	
Aland Islands	
Albania	
Algeria	
American Samoa	

CLEAR **SEARCH** >

ดาวน์โหลด FIs List

ค้นหาข้อมูล FIs

Entire FFI List

- The current entire foreign financial institution list is available to download in CSV and XML formats. The zip files download faster.
- > CSV (14.3 MB)
 - > CSV ZIP (4.8 MB)
 - > XML (39.5 MB)
 - > XML ZIP (5.7 MB)
 - > Archived Prior Months' FFI Lists

Related Links

- > FFI List User Guide
- > FFI List Resources
- > FFI List FAQs
- > FFI List XML Schema

รูปที่ 12 หน้าจอค้นหาและดาวน์โหลด FIs List

การลงทะเบียนระบบ IDES

International Data Exchange Service (IDES)

The International Data Exchange Service (IDES) will serve as the single point of delivery for both Financial Institutions (FIs) and Host Country Tax Authorities (HCTA) to electronically exchange FATCA data with the United States. IDES will also enable the United States to make reciprocal exchanges as described in the Intergovernmental Agreements (IGA).

This website is to enroll an FI or HCTA on to the IDES system. You will need the following to enroll for an IDES username and password:

- Your Foreign Financial Institution [GIIN](#) or Host Country Tax Authority **Username**
- A valid email address from your [FI](#) or [HCTA](#)
- An **Authorized Security Certificate**

[Learn More on the Enrollment Process](#)

[IDES Gateway](#)

[Log In ...](#)

[IDES Enrollment](#)

[Learn More...](#)

[Related Items](#)

- [FATCA Information](#)
- [International Data Exchange Information](#)
- [Regulation and Other Guidance](#)

International Data Exchange Service (IDES)

Enter the search criteria based on your institution type ([FI](#) or [HCTA](#)):

Reminder: The first username that is enrolled on the [IDES](#) system will be the Administrator.

- Single
- Lead of an Expanded Affiliated Group
- Member (not Lead) of an Expanded Affiliated Group
- Sponsoring Entity

Institution Type

 [FI](#) [HCTA](#)

[What's this?](#)

* REQUIRED FIELDS

[GIIN](#) *

[Don't know your GIIN?](#)

[Next](#)

[IDES Gateway](#)

[Log In ...](#)

[Related Items](#)

- [FATCA Information](#)
- [International Data Exchange Information](#)
- [Regulation and Other Guidance](#)

IDES
INTERNATIONAL DATA EXCHANGE SERVICE

Home Enrollment Knowledge Base Support IRS Public Key IDES Enrollment User Log In

International Data Exchange Service (IDES) - GIIN Found

Your GIIN has been found. You may continue the Enrollment process.

GIIN	FI or HCTA	Country
TESTER.00034.AA.840	Tester Account 34	United States of America

[Not your FI or HCTA?](#)

Back Next

IDES Gateway
Log In ...

Related Items

- ▶ [FATCA Information](#)
- ▶ [International Data Exchange Information](#)
- ▶ [Regulation and Other Guidance](#)

About IDES Legal Disclosure Site Map

รูปที่ 15 หน้าจอแสดงข้อมูลเพื่อให้สถาบันการเงินตรวจสอบความถูกต้อง

IDES
INTERNATIONAL DATA EXCHANGE SERVICE

Home Enrollment Knowledge Base Support IRS Public Key IDES Enrollment User Log In

International Data Exchange Service (IDES) - Challenge Questions

Please provide the challenge questions and answers for the User.

Challenge Question #1

Question 1 In what city did you live at age 16?

Answer 1

Challenge Question #2

Question 2 What year was your mother born?

Answer 2

Back Next

IDES Gateway
Log In ...

Related Items

- FATCA Information
- International Data Exchange Information
- Regulation and Other Guidance

About IDES Legal Disclosure Site Map

รูปที่ 16 หน้าจอเลือก Challenge Questions

IDES
INTERNATIONAL DATA EXCHANGE SERVICE

Google Custom Search

Home Enrollment Knowledge Base Support IRS Public Key IDES Enrollment User Log In

International Data Exchange Service (IDES) - User Info

Please provide the user profile information.

REQUIRED FIELDS

Username *

First Name *

Last Name *

Email Address *

Verify Email *

Password *

Verify Password *

Select Alert

Check All/None

Receive System Availability Alerts

Receive Transmission Alerts

Receive Transmission Failed Alerts

Receive File Uploaded Alerts

Receive File Available for Download Alerts

Receive File Posted for Review Alerts

Receive File Rejected Alerts

Receive File Approved Alerts

Back Next

IDES Gateway
Log In ...

Related Items

- ▶ FATCA Information
- ▶ International Data Exchange Information
- ▶ Regulation and Other Guidance

กรอกข้อมูลผู้ใช้

เลือก Alert Preferences

รูปที่ 17 หน้าจกรอกข้อมูลผู้ใช้และเลือก Alert Preferences

IDES
INTERNATIONAL DATA EXCHANGE SERVICE

Home | Manage IDES | Knowledge Base | Support | IRS Public Key | Log Out

International Data Exchange Service (IDES) - Certificate

Please upload the new certificate.

* REQUIRED FIELDS

Security Certificate: * No file selected.

IDES Gateway

Related Items

- ▶ [FATCA Information](#)
- ▶ [International Data Exchange Information](#)
- ▶ [Regulation and Other Guidance](#)

About IDES | Legal Disclosure | Site Map

รูปที่ 18 หน้าจอ Upload Digital Certificate ของสถาบันการเงิน

International Data Exchange Service (IDES) - Log In

Log in to your account here.

Once logged in, you can do the following:

- Download the Metadata File
- Update Your Personal User Alert Preferences
- Update Your Password

*** REQUIRED FIELDS**

Username *

[Forgot Username?](#)

Password *

[Forgot Password?](#)

Remember me?

[IDES Gateway](#)

[IDES Enrollment](#)

[Related Items](#)

- [FATCA Information](#)
- [International Data Exchange Information](#)
- [Regulation and Other Guidance](#)



ระบบ IDES แบ่งประเภทของผู้ใช้ออกเป็น 2 ประเภท

1. **Administrator:** ผู้ที่ลงทะเบียนเข้าใช้งานระบบ IDES คนแรก

2. **End User:** ผู้ใช้งานคนอื่นๆ ที่ลงทะเบียน

** ผู้ใช้ทั้ง 2 ประเภท มีสิทธิการใช้งานระบบแตกต่างกัน



สิทธิการใช้งาน	Administrator	End User
1. เพิ่ม ลบ ปรับสถานะ End User	√	-
2. อัปเดต Digital Certificate	√	-
3. ดาวน์โหลด IRS Public Key เพื่อใช้ในการ เข้ารหัสไฟล์ข้อมูลก่อนส่ง	√	√
4. สร้าง Metadata File ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ ข้อมูลที่จะส่งให้ IRS	√	√
5. เปลี่ยนแปลงการตั้งค่าระบบการเตือน (Alert Preferences)	√	√
6. เปลี่ยนแปลง Password	√	√
	* ของตนเองและEnd User	* เฉพาะของตนเอง

การสร้างไฟล์ Metadata



การสร้างไฟล์ Metadata

Metadata File

A collection of data about the content and characteristics of the FATCA reporting files. It is used to ensure the transmission archives are correctly processed. The metadata file will be included in the transmission archive and may also be created during the data preparation phase.

** อ่านรายละเอียดเพิ่มเติมในคู่มือ IDES <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5190.pdf>



ENHANCED BY Google



[Home](#) [Manage IDES](#) [Knowledge Base](#) [Support](#) [IRS Public Key](#) [Log Out](#)

International Data Exchange Service (IDES) - Log In

Log in to your account here.

Once logged in, you can do the following:

- Download the Metadata File
- Update Your Personal User Alert Preferences
- Update Your Password

* REQUIRED FIELDS

Username *

[Forgot Username?](#)

Password *

[Forgot Password?](#)

Remember me?

[Log in](#)

[IDES Gateway](#)

[Log In ...](#)


[IDES Enrollment](#)

[Learn More...](#)

[Related Items](#)

- [FATCA Information](#)
- [International Data Exchange Information](#)
- [Regulation and Other Guidance](#)

รูปที่ 20 หน้าจอสร้างไฟล์ Metadata



INTERNATIONAL DATA EXCHANGE SERVICE

ENHANCED BY Google

Home Manage IDES Knowledge Base Support IRS Public Key Log Out

International Data Exchange Service (IDES) - FI or HCTA Certified

You have logged into IDES to manage your FI or HCTA.

GIIN	FI or HCTA	Country
000000.00000.TA.764	Thailand	Thailand

Certificate Effective Dates: 7/11/2022 to 7/10/2024

[Not your FI or HCTA?](#)

[Create Metadata File](#) [Update Alert Preferences](#) [Change Password](#)

IDES Gateway
[Log In ...](#)

Related Items

- > [FATCA Information](#)
- > [International Data Exchange Information](#)
- > [Regulation and Other Guidance](#)

[About IDES](#) [Legal Disclosure](#) [Site Map](#)

รูปที่ 21 หน้าจอสร้างไฟล์ Metadata

วิธีการส่งไฟล์รายงาน ผ่านระบบ IDES

INTERNATIONAL DATA EXCHANGE SERVICE

Home | Manage IDES | Knowledge Base | Support | IRS Public Key | Log Out

International Data Exchange Service (IDES) - Metadata

Please update the metadata information before downloading the file.

*** REQUIRED FIELDS**

Sender (FI/HCTA) * 000000.00000.TA.764
GIIN of Sender Submitting this Report

Receiver (IRS GIIN) * 000000.00000.TA.840
GIIN of Recipient receiving this Report (IRS GIIN)

Transmission Type * FATCA Report Communication
Transmission is a FATCA Report (RPT) or Notification (NTF) Communication.

Transmission Filename *
File name created by sender for this report.

Transmission Timestamp * ๑๖/๑๑/๒๐๑๕ ---
Timestamp created by the sender transmission.

Tax Year * 2015
Indicates Tax Year for this Report

Is this a Revised

Original File Transmission ID (Optional)
IDES Transmission ID Referencing an update to an earlier Transmission.

Sender Email * fatca_thailand@rd.go.th
User's Email Address

Download File As: XML File
You can download this file as an XML or Text file.

[Back](#) [Download](#)

IDES Gateway
[Log In ...](#)

Related Items

- ▶ [FATCA Information](#)
- ▶ [International Data Exchange Information](#)
- ▶ [Regulation and Other Guidance](#)

รูปที่ 22 หน้าจอสร้างไฟล์ Metadata



วิธีการส่งไฟล์รายงานผ่านระบบ IDES

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<FATCAIDESSenderFileMetadata xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
  xmlns="urn:fatca:idessenderfilemetadata">
  <FATCAEntitySenderId>000000.00000.TA.764</FATCAEntitySenderId>
  <FATCAEntityReceiverId>000000.00000.TA.840</FATCAEntityReceiverId>
  <FATCAEntCommunicationTypeCd>RPT</FATCAEntCommunicationTypeCd>
  <SenderFileId>20180628T010418506Z_000000.00000.TA.764</SenderFileId>
  <FileFormatCd>XML</FileFormatCd>
  <BinaryEncodingSchemeCd>NONE</BinaryEncodingSchemeCd>
  <FileCreateTs>2018-06-28T08:04:18Z</FileCreateTs>
  <TaxYear>2016</TaxYear>
  <FileRevisionInd>>false</FileRevisionInd>
  <SenderContactEmailAddressTxt>fatca_thailand@rd.go.th</SenderContactEmailAddressTxt>
</FATCAIDESSenderFileMetadata>
```

Save โดยตั้งชื่อไฟล์ FATCAEntitySenderId_Metadata.xml เช่น 000000.00000.TA.764_Metadata.xml

การ Download IRS Public Key



Download IRS Public key ได้ที่: www.ides-support.com

IDES
INTERNATIONAL DATA EXCHANGE SERVICE

Google™ Custom Search

Home | Enrollment | Knowledge Base | Support | **IRS Public Key** | IDES Enrollment User Log In

International Data Exchange Service (IDES)

The International Data Exchange Service (IDES) will serve as the single point of delivery for both Financial Institutions (FIs) and Host Country Tax Authorities (HCTA) to electronically exchange FATCA data with the United States. IDES will also enable the United States to make reciprocal exchanges as described in the Intergovernmental Agreements (IGA).

This website is to enroll an FI or HCTA on to the IDES system. You will need the following to enroll for an IDES username and password:

- Your Foreign Financial Institution **GIIN** or Host Country Tax Authority **Username**
- A valid email address from your **FI** or **HCTA**
- An **Authorized Security Certificate**

[Learn More on the Enrollment Process](#)

IDES Gateway
[Log In ...](#)

IDES Enrollment
[Learn More...](#)

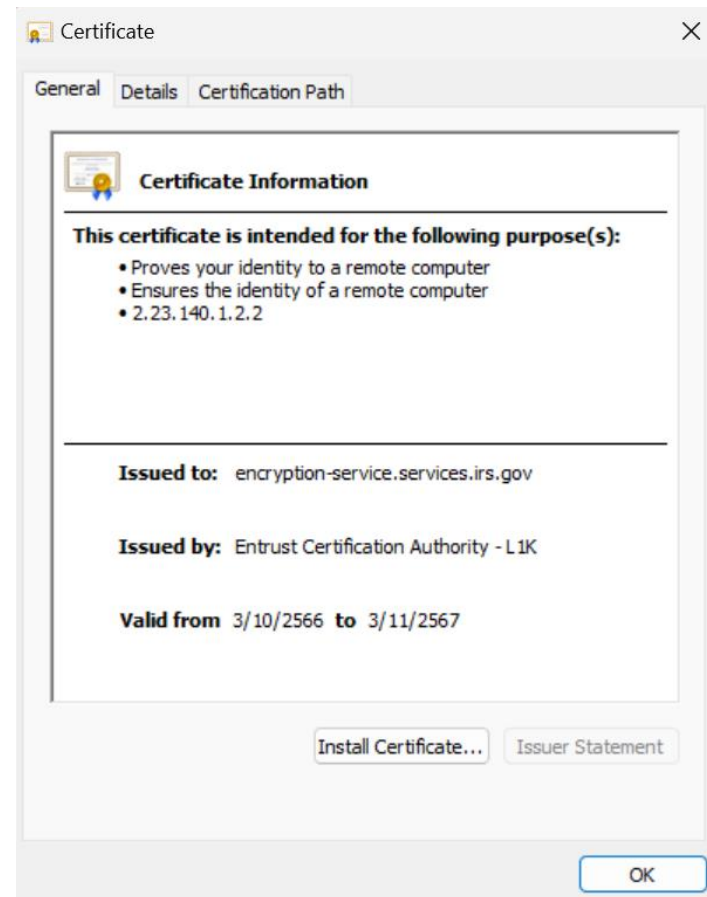
Related Items

- > [FATCA Information](#)
- International Data
- > [Exchange Information](#)
- Regulation and
- > [Other Guidance](#)

About IDES | Legal Disclosure | Site Map

วิธีการส่งไฟล์รายงานผ่านระบบ IDES

สถาบันการเงินต้องดาวน์โหลด IRS Public key เพื่อใช้ในการ Encrypt AES-256 Key ก่อนส่งให้ IRS เพื่อให้ IRS ใช้ในการเปิดไฟล์ข้อมูล)



รูปที่ 25 ไฟล์ Public Key Certificate ของ IRS

การ Upload ไฟล์ข้อมูล



IDES Gateway

Web Application ให้บริการ HCTAs และ FIs ในการอัปโหลดและดาวน์โหลดไฟล์ข้อมูลผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต

การ Upload ไฟล์ข้อมูลผ่าน IDES Gateway

****อ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในคู่มือ IDES หน้า 96: <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5190.pdf>**

1. ไปที่ <https://www.idesgateway.com/>
2. ใส่ชื่อผู้ใช้และรหัสผ่านเพื่อ Login เข้าสู่ระบบ
3. ที่หน้าจอหลัก IDES Gateway เลือก Folder **Outbox** > **840**.
4. Upload ไฟล์ข้อมูล โดยคลิกที่เมนู Upload
5. เมื่อ Upload ไฟล์ข้อมูลเรียบร้อยแล้ว ไฟล์ที่ Upload จะถูกส่งไปยังผู้รับตามที่ระบุไว้ใน Metadata File โดยไฟล์ข้อมูลจะถูกจัดเก็บไว้ใน Folder **Pending** ของผู้รับ เพื่อให้ผู้รับดาวน์โหลดไฟล์ข้อมูล

**** ระบบ IDES ยอมรับเฉพาะไฟล์ .zip เท่านั้น**

ระบบ IDES (International Data Exchange Service)



The system is restricted for use by Foreign Financial Institutions with a Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) Registration, governments with Model 1 or Model 2 Intergovernmental Agreements and certain entities, such as U.S. withholding agents (USWA), territory financial institutions (TFI), third party preparers, and commercial software vendors who have been approved to use IDES.

All access and activity on this system may be logged, monitored and reviewed at any time. Unauthorized use of this system is prohibited and subject to criminal and civil penalties.

I accept

รูปที่ 26 หน้าจอแรก IDES Gateway



Log In

[Forgot your password?](#)

รูปที่ 27 หน้าจอ Login เข้า IDES Gateway

IDES Gateway

Inbox

Outbox

Pending

pending

Upload

Actions

Search



View

Name ↑

Last modified

Size

Inbox

9/19/2015, 7:00:00 AM

Outbox

9/19/2015, 7:00:00 AM

Pending

2/27/2024, 3:40:30 PM

pending

7/5/2019, 7:00:00 AM

Expand or collapse the Uploads monitor section

Uploads monitor



Items: 4

คลิกที่ปุ่ม Upload เพื่อเลือก
ไฟล์รายงาน (.zip)



- IDES Gateway
 - Inbox
 - Outbox
 - 840** คลิกเลือก Folder Outbox > 840
 - Pending
 - pending

Uploads monitor

Upload

Actions

Search

View

Name ↑	Last modified	Size
Inbox	9/19/2015, 7:00:00 AM	
Outbox	9/19/2015, 7:00:00 AM	
Pending	2/27/2024, 3:40:30 PM	
pending	7/5/2019, 7:00:00 AM	

Items: 4

รูปที่ 29 หน้าจอเลือกไฟล์ข้อมูล และ Upload



ทุกครั้งที่มีการ Upload ไฟล์ข้อมูล ระบบ IDES จะสร้างหมายเลขการส่งข้อมูล (IDES Transmission ID) เพื่อใช้ในการอ้างอิงการส่งข้อมูลในแต่ละครั้ง

“IDES Transmission ID is a unique 32 character-length number that identifies the transmission”

IDES Transmission ID will be included in both IDES system alerts and notifications generated by the IRS. File transmission IDs for all transmissions can also be viewed through the IDES Sentinel Web Monitoring (Sentinel) platform. The original transmission ID is an element in the metadata schema and can help to monitor and track a specific message.



การแจ้งเตือนการรับ-ส่ง ไฟล์ข้อมูล แบ่งออกเป็น 2 ประเภท

1. Alert ****อ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่คู่มือ IDES หน้า 106: <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5190.pdf>**

ระบบ IDES จัดทำ Alert เพื่อแจ้งสถานะการรับ-ส่ง ไฟล์ข้อมูล

2. Notification

เมื่อ IRS ดาวน์โหลดไฟล์ข้อมูลจากระบบ IDES ไปประมวลในระบบ ICMM และระบบ ICMM จะจัดทำ Notification File เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของ IRS ดาวน์โหลดและส่ง Notification File ดังกล่าว ให้ HCTAs (กรมสรรพากร) ผ่านทางระบบ IDES และกรมสรรพากรจะส่งข้อความแจ้งนี้ต่อไปยังอีเมลล์ของผู้มีหน้าที่รายงาน

Notification from IRS - Windows Internet Explorer

fatca_thailand@rd.go.th [fatca_thailand@rd.go.th]

ส่ง: 10 ตุลาคม 2017 18:05
 ถึง: Jatuphol.R@kasikornasset.com
 ลิงก์แนบมา: 000000.00000.TA.840 Payload.xml (18 กิโลไบต์)

Dear [Redacted], Ltd.,

The Revenue Department of Thailand has received your Notifications from IRS with respect to your FATCA report submitted. The summary of the Notifications is as follow:

Item	Description
NTF Ref. ID	2007
NTF Create Timestamp	2017-07-11T10:52:03Z
NTF Code	NVF
NTF Content Text	The IRS has determined that the referenced file is in a valid format. Individual records submitted within the file have been processed and any errors detected during processing are provided in the Error Details included. For more information about record level errors, including their classification under an intergovernmental agreement (IGA), see: http://www.irs.gov/Businesses/Corporations/FATCA-Error-Notifications
Contact Info.	http://www.irs.gov/Businesses/Corporations/FATCA-Error-Notifications
Report Sender	[Redacted]
Report Sender's GIIN	[Redacted]
Report File ID	20170711T065226893Z_SLDLT7.00002.ME.764
Report's IDES Transmission ID	764FNqWrFe8171oVLGGA0GTdmBNay8YX
Report's IDES Sending Timestamp	2017-07-11T10:45:05.005Z
Has Record-Level Errors?	Yes

Unknown Zone (Mixed) | Protected Mode: Off | 100%

Notification from IRS - Windows Internet Explorer

Notification from IRS
fatca_thailand@rd.go.th [fatca_thailand@rd.go.th]

ส่ง: 10 ตุลาคม 2017 18:05
ถึง: japhol.B@kasikornasset.com
สิ่งที่แนบมา: 000000.00000.TA.840.Payload.xml (18 กิโลไบต์)

Report Sender	[REDACTED]
Report Sender's GIIN	[REDACTED]
Report File ID	20170711T065226893Z_SLDLT7.00002.ME.764
Report's IDES Transmission ID	764FNqWrFe8171oVLGGA0GTdmBNay8YX
Report's IDES Sending Timestamp	2017-07-11T10:45:05.005Z
Has Record-Level Errors?	Yes
Action Requested Text	Please correct all records with errors. Ensure the corrected record has a CorrDocRefID that matches the Doc RefId and a CorrMessageRefID that matches the MessageRefID for the original(s) record submitted for which the IRS is requesting a correction and post the file with corrected records to IDES. If the record has an error in the Reporting FI GIIN, the original record must be voided and a new record submitted to correct the GIIN.
Action Due Date	Correct the errors within 120 days of the date of this notice.

Please also find in the attachment the IRS Notification file in XML format. You can find more details of the record-level errors in there, enclosed in the 'FATCARRecordErrorGrp' tag. Should you have any question, feel free to contact the Bureau of Information Technology, Revenue Department of Thailand.
Tel: 02-2728864,02-2728761
E-Mail: fatca_thailand@rd.go.th

Best regards,
FATCA Team
Revenue Department of Thailand

Unknown Zone (Mixed) | Protected Mode: Off | 100%

ดาวน์โหลดเพื่อดูรายละเอียดของ Record-Level Error ภายใต้อีเมล <FATCARRecordErrorGrp>

Notification from IRS - Internet Explorer

https://ramp.rd.go.th/owa/?ae=Item&a=Open&t=IPM.Note&id=RgAAAAADK3VH3gXVMTrqP2dx7dm8mBwBwtuooBJWQ5a7Cesw%2 Certificate error

Notification from IRS

fatca_thailand@rd.go.th [fatca_thailand@rd.go.th]

ส่ง: 29 มิถุนายน 2018 9:14

ถึง: it_dev@ktam.co.th

สิ่งที่แนบมา: 000000.00000.TA.840_Payload.xml (6 กิโลไบต์)

Dear [REDACTED]

The Revenue Department of Thailand has received your Notifications from IRS with respect to your FATCA report submitted. The summary of the Notifications is as follow:

Item	Description
NTF Ref. ID	3857
NTF Create Timestamp	2018-06-28T15:07:33Z
NTF Code	NVF
NTF Content Text	For more information about record level errors, including their classification under an intergovernmental agreement (IGA), see: http://www.irs.gov/Businesses/Corporations/FATCA-Error-Notifications
Contact Info.	http://www.irs.gov/Businesses/Corporations/FATCA-Error-Notifications
Report Sender	Krungthai Asset Management PCL
Report Sender's GIIN	[REDACTED]
Report File ID	20180628T041559715Z_I4QCEN.00002.ME.764
Report's IDES Transmission ID	764F4mc_ai8XNRs13TlprmAXON+McR4X
Report's IDES Sending Timestamp	2018-06-28T14:58:05.005Z
Has Record-Level Errors?	No
Action Requested Text	
Action Due Date	



RD Public Key



- กรมสรรพากรได้ดำเนินการต่ออายุ Digital Certificate เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2565
- Download Public key ของกรมสรรพากรสำหรับใช้ในการทดลองรับ-ส่งข้อมูลจำลอง และการรับ-ส่งข้อมูลจริง ได้ที่ <https://www.rd.go.th/56959-1.html>

กรมสรรพากร THE REVENUE DEPARTMENT

หน้าหลัก บุคลากร ฝึกอบรม วรรณกรรมภาษี ข่าวสารประชาสัมพันธ์ English

ก้าวข้ามให้เป็นเรื่องง่ายให้บริการแบบไร้รอยต่อ

ONE SEAMLESS TAX ECOSYSTEM

ค้นหาข้อมูลกรมสรรพากร ตั้งแต่ปี - 9 เม.ย. 2567 →

- E-FILING: ระบบยื่นภาษี
- MyTax Account: ตรวจสอบข้อมูลภาษี
- e-Donation: ตรวจสอบเงินบริจาค
- ยื่นภาษี: ลงนาม/ส่งเอกสารกรมฯ
- Withholding Tax: หัก ณ ที่จ่าย
- ยื่นภาษี: ค้นหาข้อมูลยื่นภาษี
- ยื่นภาษี: ลงทะเบียนยื่นแบบ
- Tax Invoice & Receipt: ใบกำกับภาษีและใบรับ
- ยื่นภาษี: ยื่นภาษี/ยื่นแบบ
- ยื่นภาษี: ยื่นภาษี/ยื่นแบบ
- ยื่นภาษี: ยื่นภาษี/ยื่นแบบ

อัปเดตข่าวสาร

ประกาศฉบับใหม่ วีดีโอที่น่าสนใจ ปฏิทินภาษี สิ่งน่าสนใจใน





12 มีนาคม 2567
ป.ส.ท. 14/2567 กรมสรรพากรออกมาตรการภาษีเพื่อส่งเสริมการระดมทุนด้วยโทเคนการลงทุน (Investment Token)

12 มีนาคม 2567
ป.ส.ท. 13/2567 กรมสรรพากรแจ้งถึงหลักเกณฑ์สุดท้ายในการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา พ.ศ. ๑๙๙๐/๑๙๙๑ ประจำปีภาษี ๒๕๖๖ แล้ว

กฎหมายใหม่

19 มีนาคม 2567
ประกาศกระทรวงการคลัง ว่าด้วยภาษีเงินได้และภาษีมูลค่าเพิ่ม (ฉบับที่ 814) เรื่อง กำหนดองค์การ สถานสาธารณกุศล สถานพยาบาล และสถานศึกษาฯ เพื่อยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับ "330" มูลนิธิตามกฎหมายและกองทุนวิจัยหรือวิจัยเฉพาะ

19 มีนาคม 2567
ประกาศกระทรวงการคลัง ว่าด้วยภาษีเงินได้และภาษีมูลค่าเพิ่ม (ฉบับที่ 813) เรื่อง กำหนดองค์การ สถานสาธารณกุศล สถานพยาบาล และสถานศึกษาฯ เพื่อยกเว้นเป็นประเภทการตรวจรางวัลวิจัยทางวิทยาศาสตร์ (ฉบับที่ 2)

13 มีนาคม 2567
ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การกำหนดสถานศึกษาหรือสถานฝึกอบรมฝีมือแรงงานที่รับลูกจ้างของบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลเข้าศึกษาหรือฝึกอบรม

เพิ่มเติม →

- เกี่ยวกับกรมสรรพากร
- ข่าวกรมสรรพากร
- สมัครเข้ารับราชการ
- สรรพากรสาส์น
- คู่มือสำหรับประชาชน
- แจ้งเบาะแสหลักเลี่ยงภาษี
- RD KNOWLEDGE
- "ขอคืนเงินภาษี" มีคำตอบ
- FAQ
- สอบถามความพึงพอใจการใช้งานเว็บไซต์

- สำนักงานบัญชีตัวแทน
- ผู้ตรวจสอบและรับรองบัญชี
- E-Commerce
- ผู้ประกอบการ SMEs
- E-Tax Info
- การแลกเปลี่ยนข้อมูลแบบอัตโนมัติ (AEOI)
- บันทึกการบริจาค e-Donation
- ตรวจสอบรายชื่อผู้ประกอบการในระบบ e-Tax Invoice & e-Receipt
- มาตรฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร กรมสรรพากร

- สำหรับเจ้าหน้าที่
- แนะนำเว็บไซต์
- การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- นโยบายคุกกี้ (Cookie Policy)
- นโยบายความมั่นคงปลอดภัยเว็บไซต์
- แผนที่สำนักงานใหญ่
- ติดต่อเรา
- ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (ตาม พ.ร.บ. การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์) www.rd.go.th/rdeservice

กรมสรรพากร
90 ซอยพหลโยธิน 7 ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

RD Intelligence Center 1161

เว็บไซต์กรมสรรพากร www.rd.go.th

📅 13 มีนาคม 2567

ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การกำหนดสถานศึกษาหรือสถานฝึกอบรมฝีมือแรงงานที่รับลูกจ้างของบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลเข้าศึกษาหรือฝึกอบรม

เพิ่มเติม →

เกี่ยวกับกรมสรรพากร
ข่าวกรมสรรพากร
สมัครเข้ารับราชการ
สรรพากรสาส์น
คู่มือสำหรับประชาชน
แจ้งเบาะแสหลักเลี่ยงภาษี
RD KNOWLEDGE
"ขอคืนเงินภาษี" มีคำตอบ
FAQ
สอบถามความพึงพอใจการใช้งานเว็บไซต์

สำนักงานบัญชีตัวแทน
ผู้ตรวจสอบและรับรองบัญชี
E-Commerce
ผู้ประกอบการ SMEs
E-Tax Info
การแลกเปลี่ยนข้อมูลแบบอัตโนมัติ (AEOI)
บันทึกการบริจาค e-Donation
ตรวจสอบรายชื่อผู้ประกอบการในระบบ e-Tax Invoice & e-Receipt
มาตรฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร กรมสรรพากร

สำหรับเจ้าหน้าที่
แนะนำเว็บไซต์
การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
นโยบายเว็บไซต์
นโยบายคุกกี้ (Cookie Policy)
นโยบายความมั่นคงปลอดภัยเว็บไซต์
แผนที่สำนักงานใหญ่
ติดต่อเรา
ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (ตาม พ.ร.บ. การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์) www.rd.go.th/rdeservice

กรมสรรพากร

90 ซอยพหลโยธิน 7 ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

f o y

RD Intelligence Center 1161

น้องอาร์ตตอบภาษี

ภาษีมูลค่าเพิ่ม

ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย

ภาษีธุรกิจเฉพาะ

บริการอื่นๆ

การแลกเปลี่ยนข้อมูลแบบ
อัตโนมัติ

CRS

FATCA

CbCR

ผลการจัดเก็บภาษี

การแลกเปลี่ยนข้อมูลแบบอัตโนมัติ

- 📄 การรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทั่วไป (Common Reporting Standard: CRS)
- 📄 การรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินภายใต้ความตกลง FATCA
- 📄 การรายงานข้อมูลรายประเทศ (Country-by-Country Report: CbCR)



การแลกเปลี่ยนข้อมูลแบบอัตโนมัติ

CRS

FATCA

ความเป็นมาของ FATCA

จัดทำรายงาน FATCA ในรูปแบบ XML

ดาวน์โหลด

ลิงค์ที่เกี่ยวข้อง

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง





ติดต่อสอบถาม

CbCR

การรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินภายใต้ความตกลง FATCA



ข่าวสารใหม่ ๆ

-  เอกสารประกอบการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง วิธีการรายงานข้อมูลตามความตกลง FATCA ... [ดาวน์โหลด ...](#)
-  กรมสรรพากรได้จัดทำ ระบบจัดทำรายงาน FATCA ในรูปแบบ XML เพื่อใช้ในการจัดทำไฟล์รายงานที่ไม่ซับซ้อน ที่มีจำนวนบัญชีที่ต้องรายงานไม่เกิน 20 บัญชี ... [เข้าสู่ระบบ ...](#)
-  สามารถ Download โปรแกรมสำหรับ Sign และ Encrypt ไฟล์รายงาน FATCA (จัดทำโดยกรมสรรพากร) ได้ที่เมนู ... [ดาวน์โหลด](#)
- ...
-  กรมสรรพากรได้ดำเนินการต่ออายุ Digital Certificate ของกรมสรรพากรเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2565 จึง **ขอให้สถาบันการ**

การแลกเปลี่ยนข้อมูลแบบอัตโนมัติ

[CRS](#)[FATCA](#)[ความเป็นมาของ FATCA](#)[จัดทำรายงาน FATCA ในรูปแบบ XML](#)[ดาวน์โหลด](#)[ลิงค์ที่เกี่ยวข้อง](#)[กฎหมายที่เกี่ยวข้อง](#)[ติดต่อสอบถาม](#)[CbCR](#)

ดาวน์โหลด

- เอกสารประกอบการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง วิธีการรายงานข้อมูลตามความตกลง FATCA
 - วิธีการรายงานข้อมูลตามความตกลง FATCA (ปรับปรุงล่าสุด 9 กรกฎาคม 2561)
 - Workshop วิธีการเตรียมไฟล์รายงาน
 - ภาพรวมและความรู้ทั่วไปเกี่ยวกับความตกลง FATCA
- โปรแกรมสำหรับ Sign และ Encrypt ไฟล์รายงาน FATCA (.NET) จัดทำโดย กรมสรรพากร
 - โปรแกรม (ปรับปรุงล่าสุด 5 ธันวาคม 2561)
 - คู่มือการใช้งาน (ปรับปรุงล่าสุด 13 กรกฎาคม 2561)
- **RD Public key (ใช้งานได้ตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2565 ถึง 11 กรกฎาคม 2567)**
- คู่มือวิธีการเตรียมไฟล์รายงานสำหรับ FATCA
- การประชุมเพื่อดำเนินการเตรียมการรองรับการปฏิวัติทาง FATCA เรื่อง คำชี้แจงวิธีการเตรียมไฟล์รายงานข้อมูลตามความตกลง



สรรพากรสหรัฐฯ (IRS) เปิดระบบ IDES เพื่อให้สถาบันการเงินไทยทดลองรับ - ส่งข้อมูลจำลองให้ IRS ตั้งแต่วันที่ 3 - 28 มิถุนายน 2567 (ตามเวลา Eastern Standard Time ของประเทศสหรัฐอเมริกา)

*** หากสถาบันการเงินไทยรายใดที่ยังไม่เคยลงทะเบียนในระบบ IDES สามารถลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมทดลองรับ - ส่งข้อมูลจำลองให้ IRS ได้ภายในวันที่ 30 พฤษภาคม 2567 (ตามเวลา Eastern Standard Time ของประเทศสหรัฐอเมริกา)

*** กรณีสถาบันการเงินเคยลงทะเบียนในระบบ IDES แล้วไม่ต้องลงทะเบียนใหม่ แต่ต้องเปลี่ยนรหัสผ่านใหม่ ก่อนวันที่ 30 พฤษภาคม 2567 เพื่อให้แน่ใจว่ารหัสผ่านจะไม่หมดอายุในระหว่างการทดสอบ และขอให้ตรวจสอบให้แน่ใจว่า certificate ที่ใช้ในการรับ-ส่งข้อมูล valid ตลอดช่วงระยะเวลาการทดสอบ เนื่องจากในระหว่างทดสอบ สถาบันการเงิน จะไม่สามารถแก้ไขรหัสผ่านและ upload certificate ได้

FATCA XML Schema and Web Form

XML Schema คืออะไร

- ในอดีตการแลกเปลี่ยนข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์นิยมทำในรูปแบบของ Text File โดยกำหนด Format กลางสำหรับผู้ส่งและผู้รับ เพื่อให้สามารถสร้างและประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์โดยอัตโนมัติได้
- ในปัจจุบันการแลกเปลี่ยนข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์นิยมทำในรูปแบบของ XML File โดยกำหนด Format ด้วย XML Schema เพื่อให้สามารถสร้างและประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์โดยอัตโนมัติได้

```
<xs:element name="note">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element name="to" type="xs:string"/>
      <xs:element name="from" type="xs:string"/>
      <xs:element name="heading" type="xs:string"/>
      <xs:element name="body" type="xs:string"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
```

XML Schema



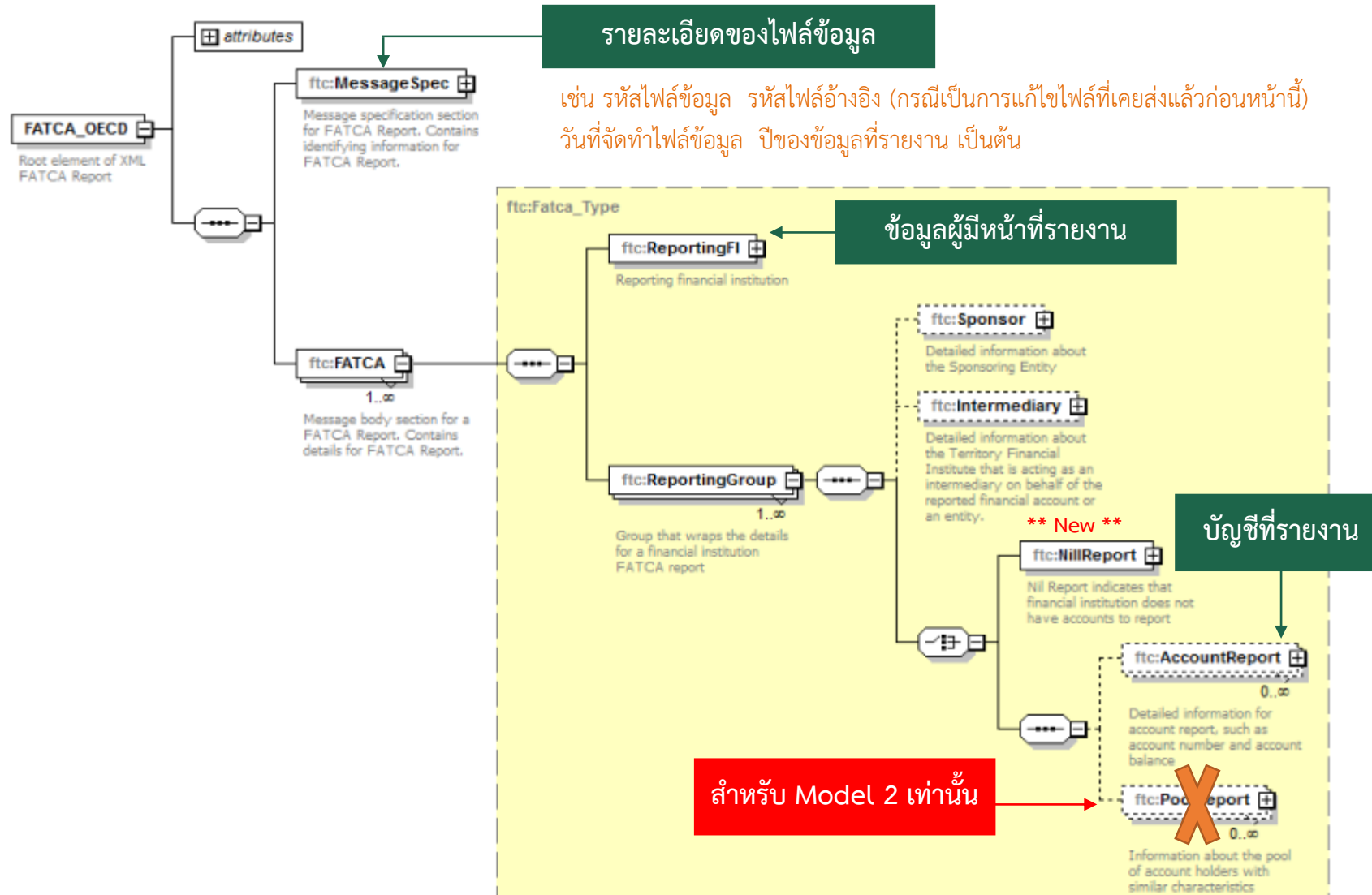
XML Example 1

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<note>
  <to>Tove</to>
  <from>Jani</from>
  <heading>Reminder</heading>
  <body>Don't forget me this weekend!</body>
</note>
```

XML File ที่แลกเปลี่ยน

- FATCA XML Schema v2.0 คือ สิ่งที่ใช้กำหนด Format ไฟล์รายงาน FATCA ที่เป็นไฟล์ XML
- เนื่องจากข้อมูลในรายงาน FATCA เป็นข้อมูลเชิงซ้อนและสามารถยืดหยุ่นได้ เช่น ในไฟล์หนึ่ง สามารถมีรายงานจากสถาบันการเงินมากกว่า 1 สถาบันได้ (ในกรณีของ Sponsoring Entity) หรือมีข้อมูลบัญชีมากกว่า 1 บัญชีได้ ไม่จำกัด
- เนื่องจาก XML Schema มีความซับซ้อน จึงต้องศึกษาคู่มือวิธีการใช้ โดยสามารถศึกษาคู่มือของ FATCA XML Schema v2.0 ได้ที่ <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5124.pdf>

**อ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ใน คู่มือ FATCA XML Schema v2.0: <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5124.pdf>



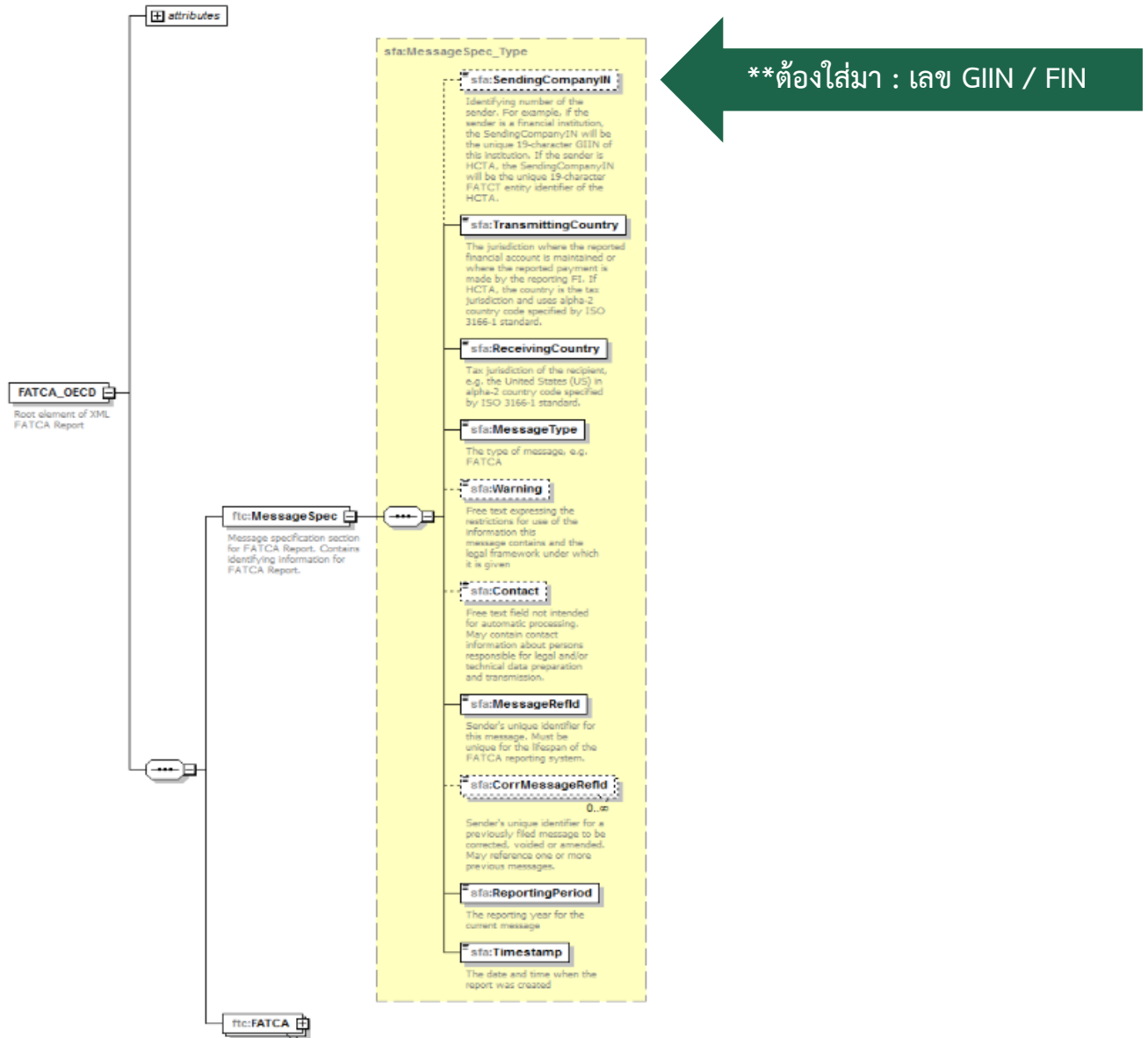
รายละเอียดของไฟล์ข้อมูล
 เช่น รหัสไฟล์ข้อมูล รหัสไฟล์อ้างอิง (กรณีเป็นการแก้ไขไฟล์ที่เคยส่งแล้วก่อนหน้านี้)
 วันที่จัดทำไฟล์ข้อมูล ปีของข้อมูลที่รายงาน เป็นต้น

ข้อมูลผู้มีหน้าที่รายงาน

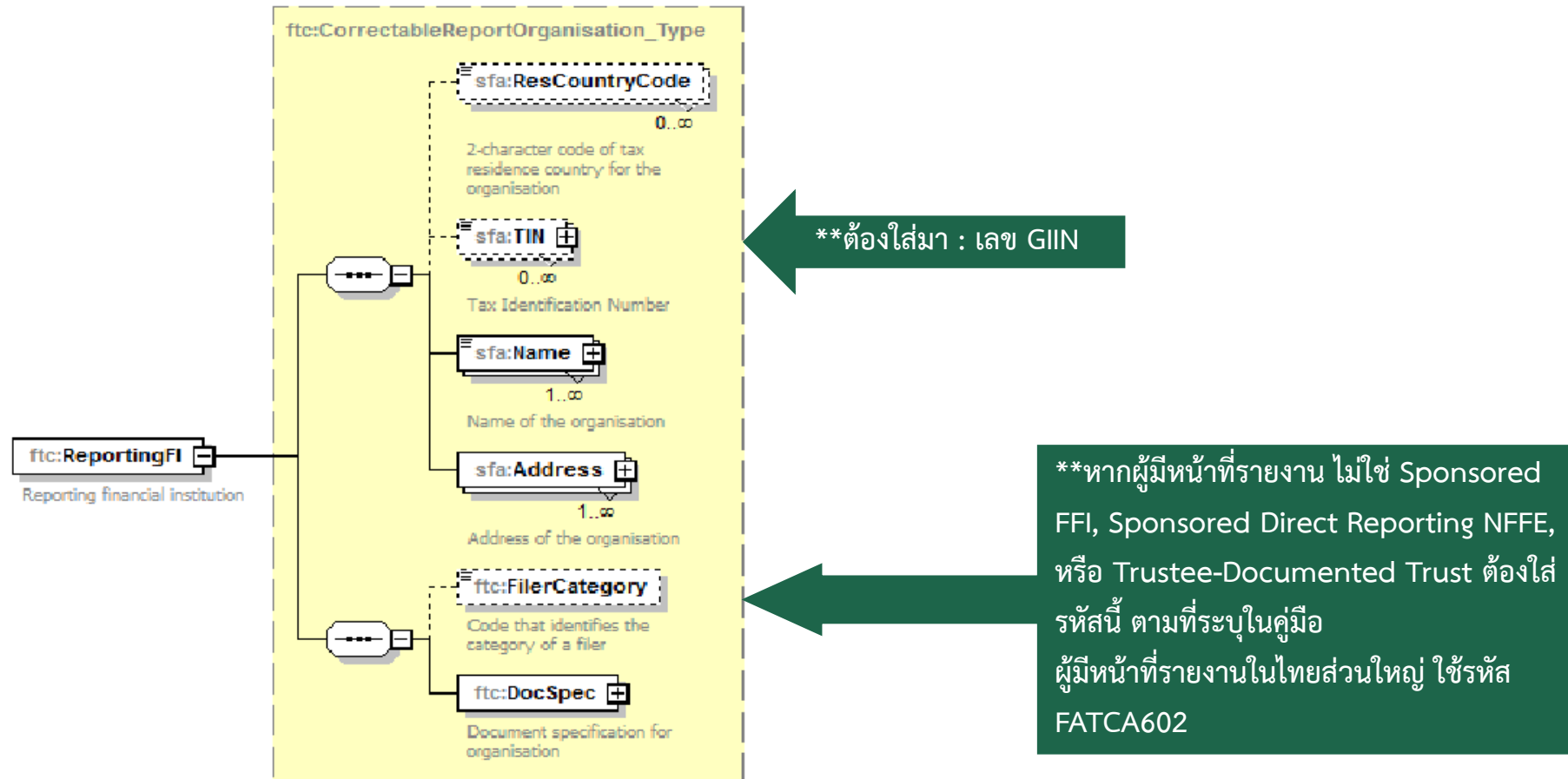
บัญชีที่รายงาน

สำหรับ Model 2 เท่านั้น

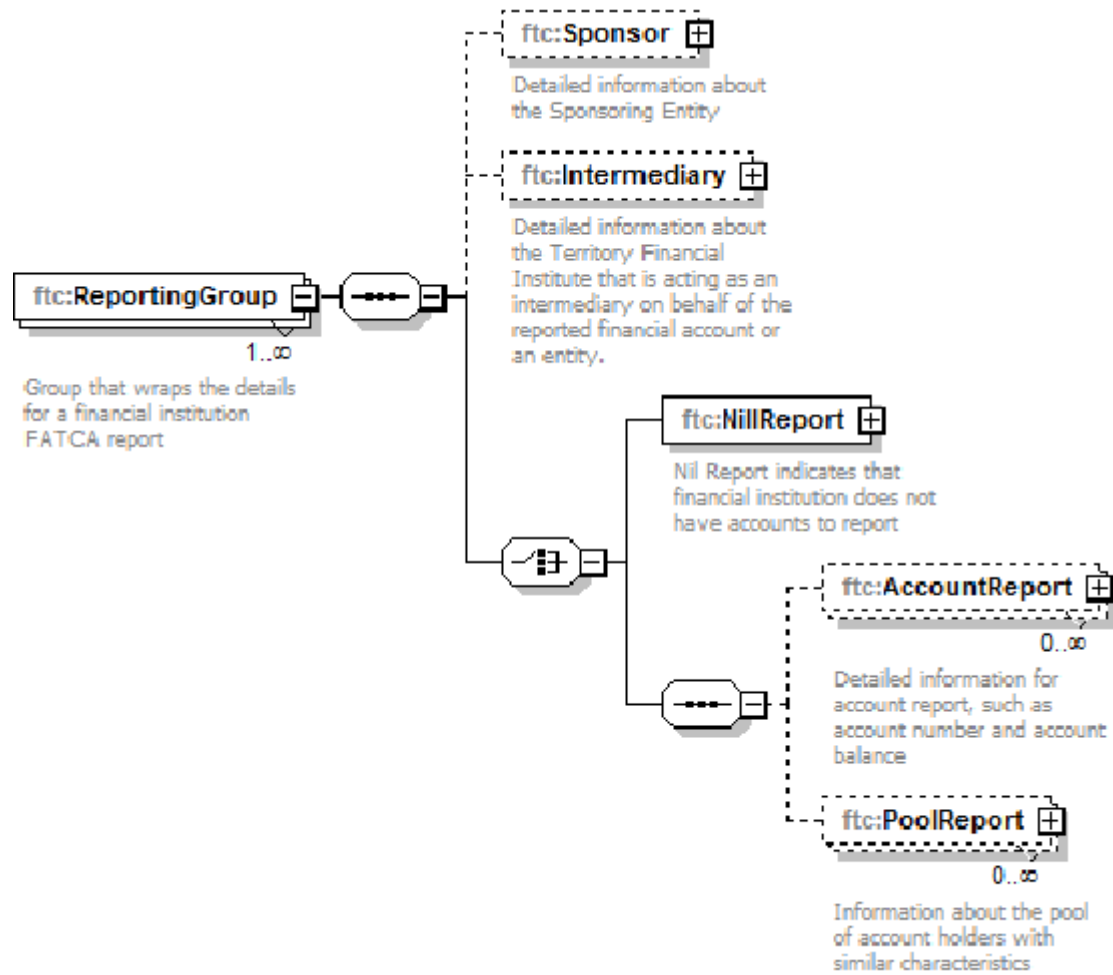
FATCA XML Schema Overview



รายละเอียดของไฟล์ข้อมูล (Message Spec)

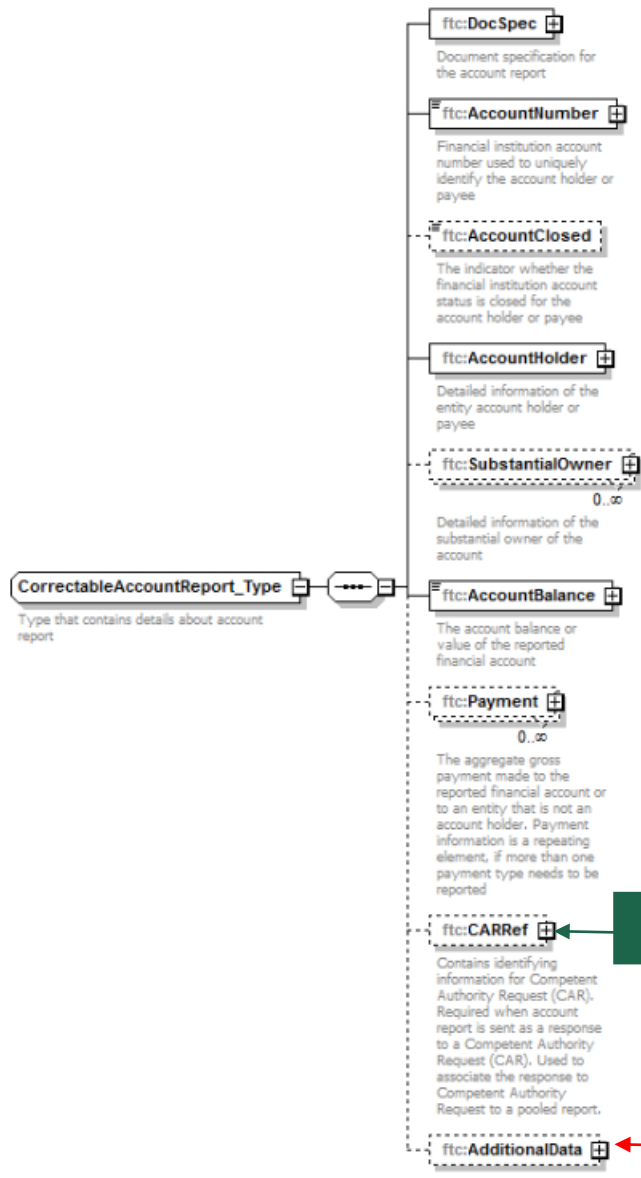


ข้อมูลของผู้มีหน้าที่รายงาน



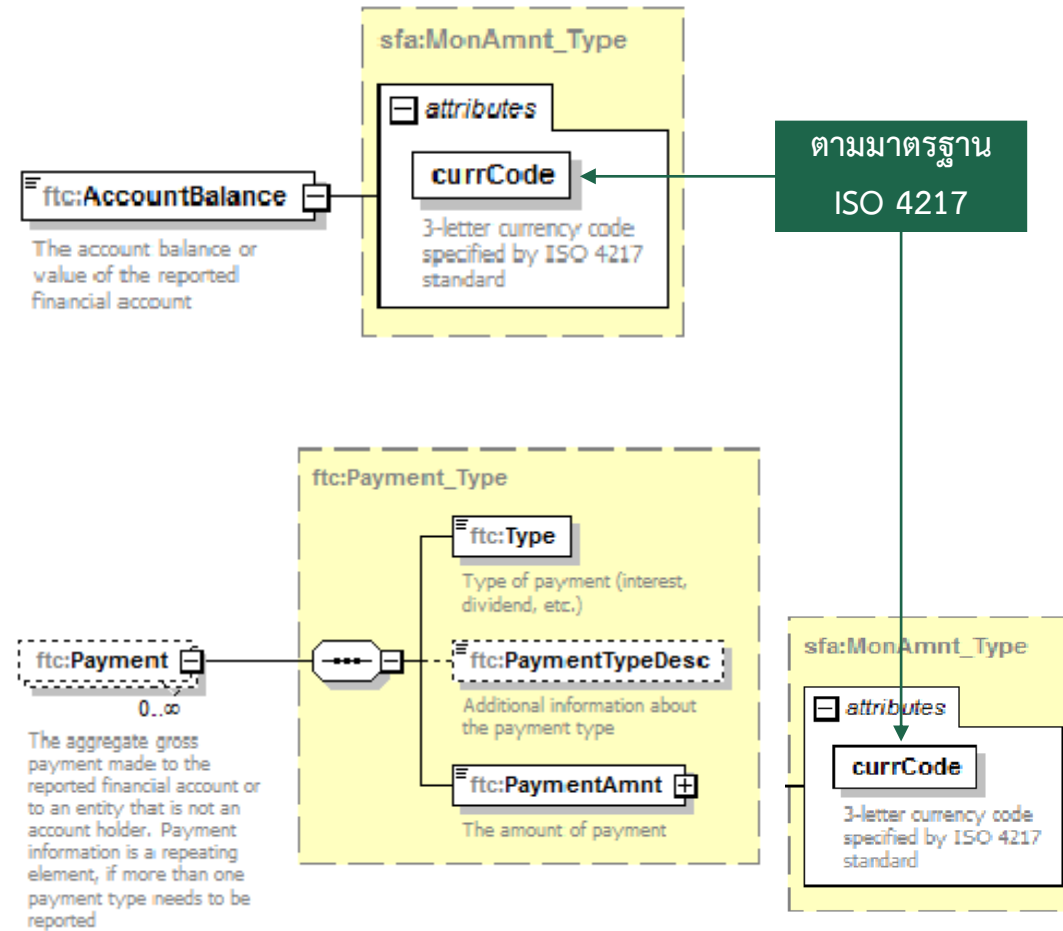
รายละเอียดของรายงาน

รายละเอียดของบัญชีที่ต้องรายงาน

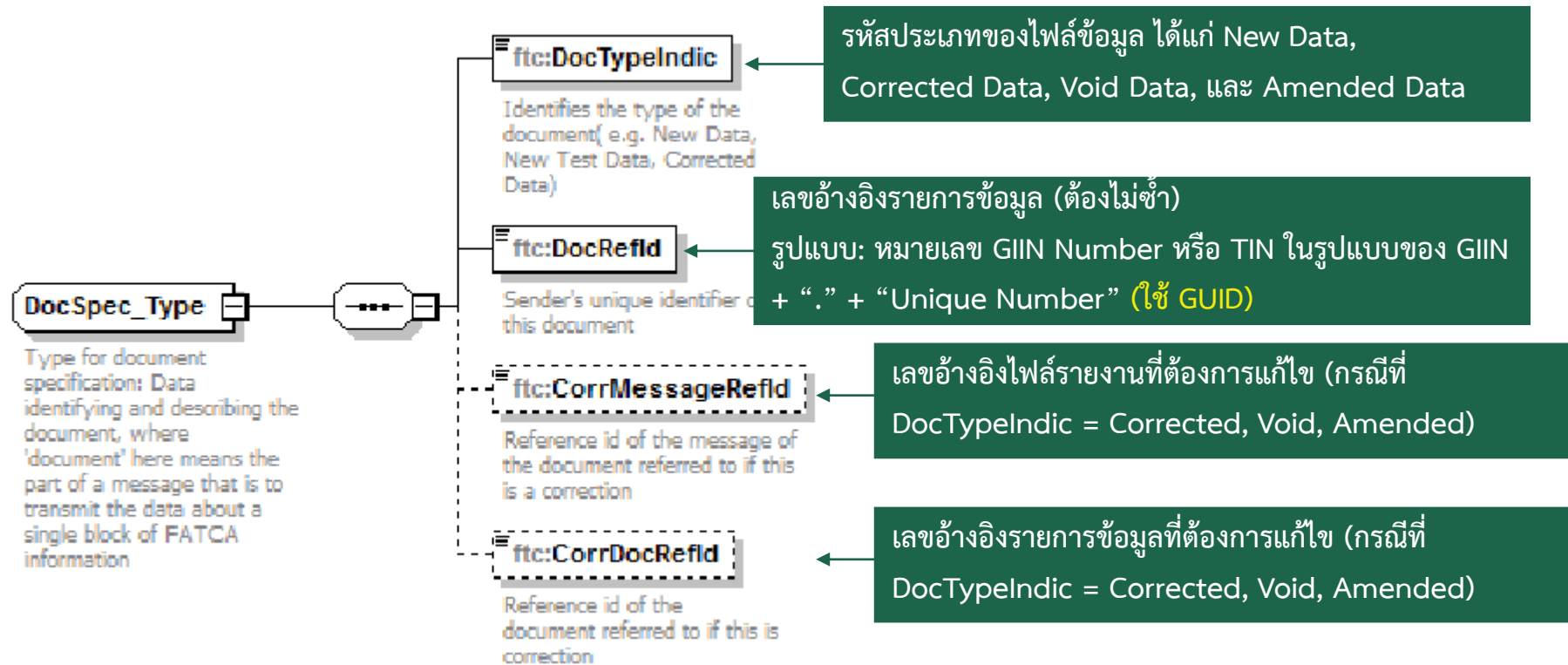


สำหรับ Model 2 เท่านั้น

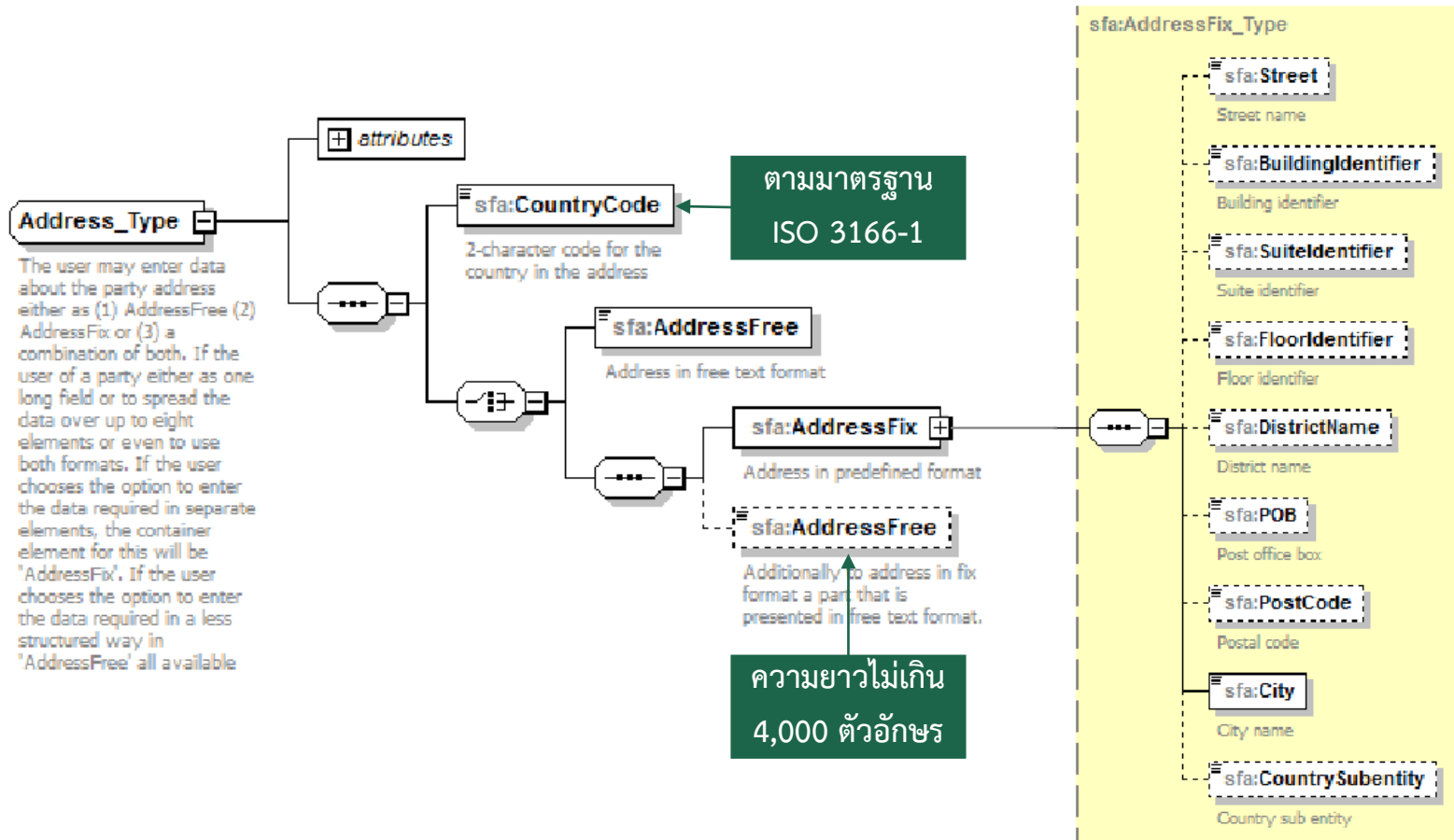
ไม่ใช้ในไฟล์รายงาน



รายละเอียดยอดดุล และการจ่ายเงินเข้าบัญชี



การอ้างอิงรายการข้อมูล

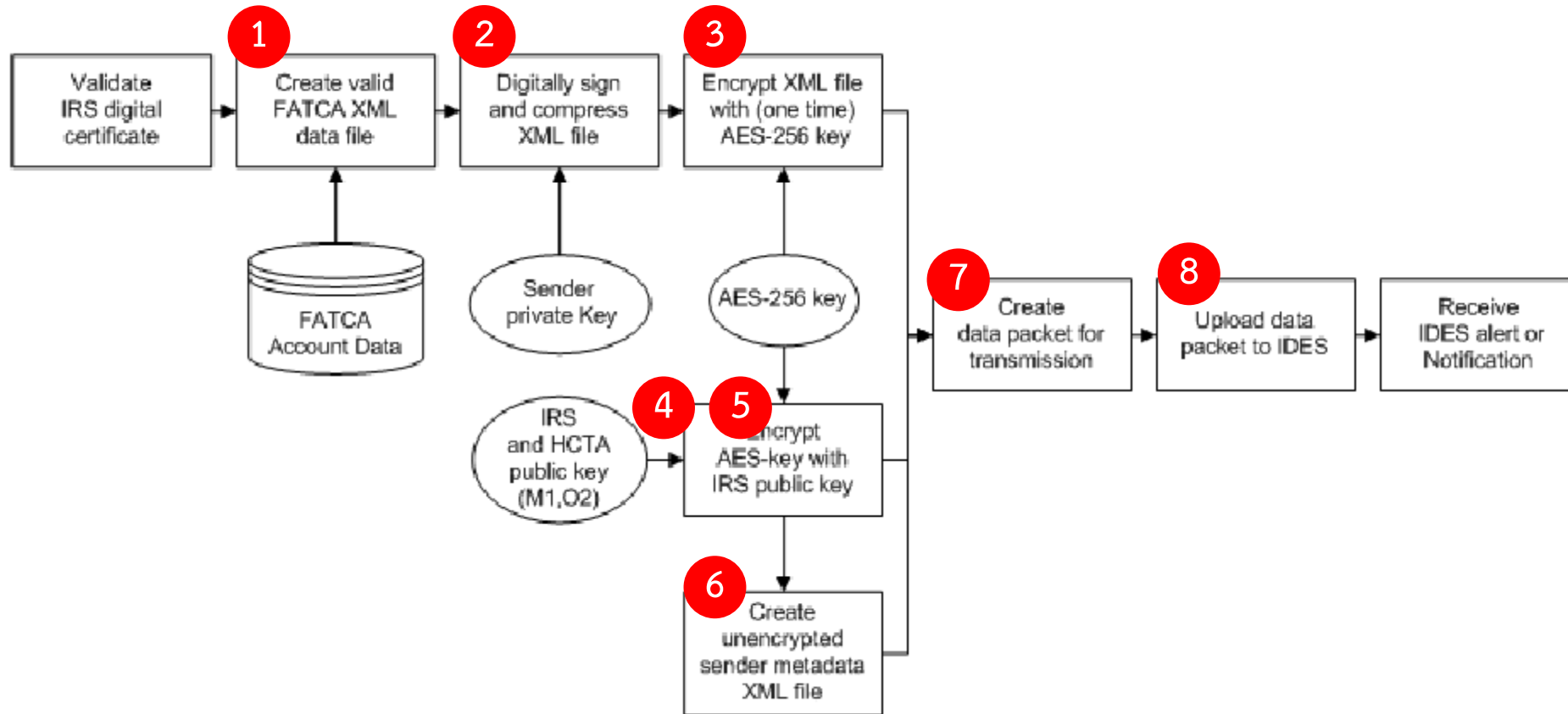


รายละเอียดที่อยู่

```
D:\Ple_documents\FATCA\testpacketv2.0\TestPacketv2.0\000000.00000.TA.152.xml - Notepad++ [Administrator]
File Edit Search View Encoding Language Settings Tools Macro Run Plugins Window ?
000000.00000.TA.152.xml
1 <?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
2 <ftc:FATCA_OECD xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
3   xsi:schemaLocation="urn:oeod:ties:fatoa:v2" xmlns:iso="urn:oeod:ties:isofatcatypes:v1"
4   xmlns:ftc="urn:oeod:ties:fatoa:v2" xmlns:stf="urn:oeod:ties:stf:v4"
5   xmlns:sfa="urn:oeod:ties:stffatoatypes:v2" version="2.0">
6 <ftc:MessageSpec>
7   <sfa:SendingCompanyIN>000000.00000.TA.152</sfa:SendingCompanyIN>
8   <sfa:TransmittingCountry>CL</sfa:TransmittingCountry>
9   <sfa:ReceivingCountry>US</sfa:ReceivingCountry>
10  <sfa:MessageType>FATCA</sfa:MessageType>
11  <sfa:MessageRefId>4_Test_Packet_Schema_v2</sfa:MessageRefId>
12  <sfa:ReportingPeriod>2016-12-31</sfa:ReportingPeriod>
13  <sfa:Timestamp>2016-12-01T00:00:00</sfa:Timestamp>
14 </ftc:MessageSpec>
15 <ftc:FATCA>
16   <ftc:ReportingFI>
17     <sfa:ResCountryCode>CL</sfa:ResCountryCode>
18     <sfa:TIN issuedBy="US">2IW3WK.00000.LE.152</sfa:TIN>
19     <sfa:Name>Org Name</sfa:Name>
20     <sfa:Address>
21       <sfa:CountryCode>US</sfa:CountryCode>
22       <sfa:AddressFix>
23         <sfa:Street>123 Street</sfa:Street>
24         <sfa:PostCode>75244</sfa:PostCode>
25         <sfa:City>City</sfa:City>
26         <sfa:CountrySubentity>TX</sfa:CountrySubentity>
27       </sfa:AddressFix>
28       <sfa:AddressFree>123 Address/City/State/Zip/Country</sfa:AddressFree>
29     </sfa:Address>
30     <ftc:DocSpec>
31       <ftc:DocTypeIndic>FATCA11</ftc:DocTypeIndic>
32       <ftc:DocRefId>2IW3WK.00000.LE.152.b87af484-88a1-4ade-9adc-e3c64ac4fed3</ftc:DocRefId>
33     </ftc:DocSpec>
34   </ftc:ReportingFI>
35   <ftc:ReportingGroup>
36     <ftc:Sponsor>
37       <sfa:ResCountryCode>CL</sfa:ResCountryCode>
38       <sfa:TIN issuedBy="US">123456789</sfa:TIN>
39       <sfa:Name>Org Name</sfa:Name>
40       <sfa:Address>
41         <sfa:CountryCode>US</sfa:CountryCode>
42         <sfa:AddressFix>
43           <sfa:Street>123 Street</sfa:Street>
44           <sfa:PostCode>75244</sfa:PostCode>
45           <sfa:City>City</sfa:City>
46           <sfa:CountrySubentity>TX</sfa:CountrySubentity>
47         </sfa:AddressFix>
48       </sfa:Address>
49     </ftc:Sponsor>
50   </ftc:ReportingGroup>
51 </ftc:FATCA>
52 </ftc:FATCA_OECD>
eXtensible Markup Language file length: 5,365 lines: 137 Ln: 1 Col: 1 Sel: 0 | 0 Windows (CR LF) UTF-8 INS
```

ตัวอย่างไฟล์รายงาน FATCA

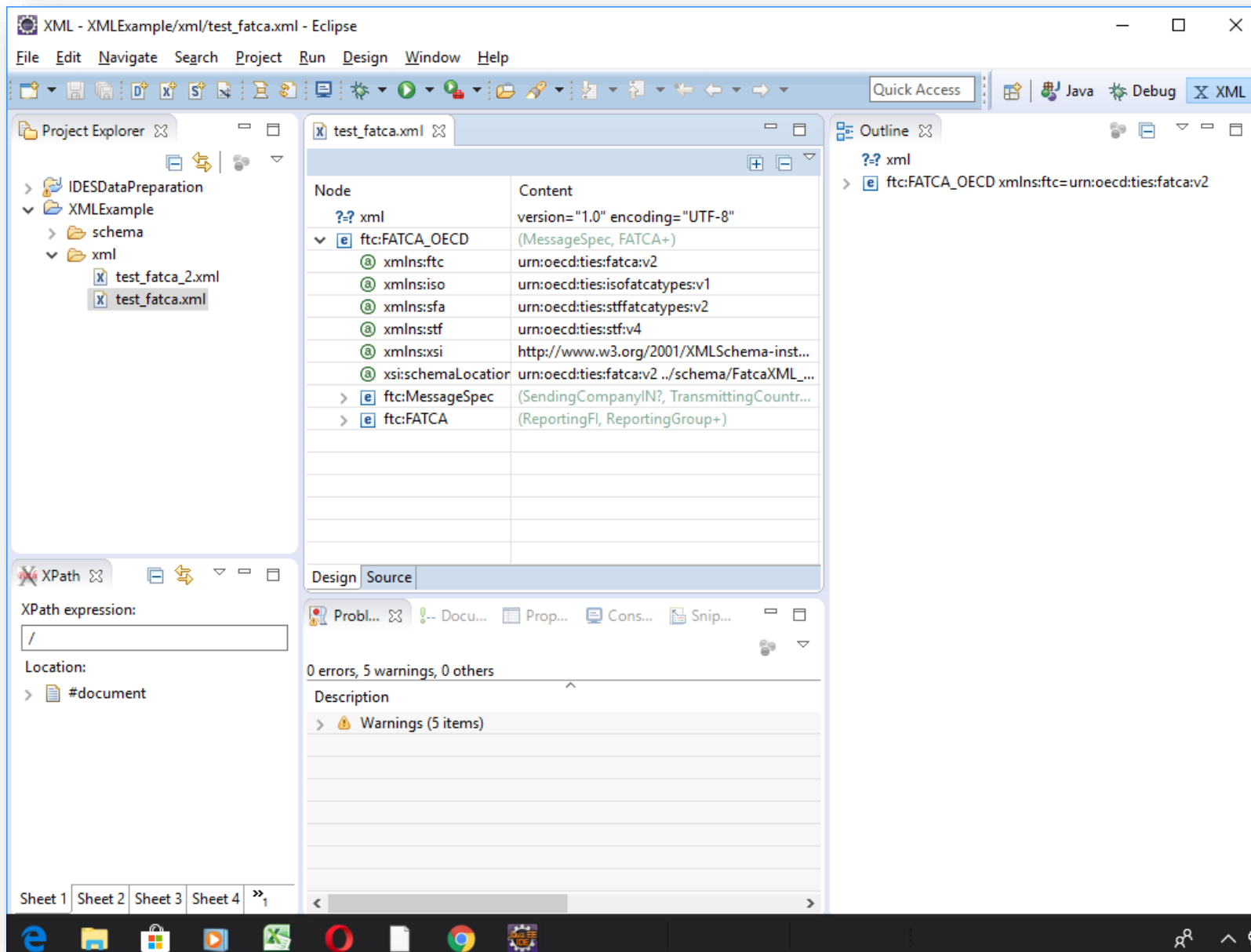
ขั้นตอนการจัดเตรียมไฟล์ข้อมูลสำหรับส่งผ่านระบบ IDES



www.rd.go.th -> นิติบุคคล -> บริการอื่นๆ -> AEOI -> FATCA -> ระบบจัดทำรายงาน FATCA ในรูปแบบ XML

ระบบจัดทำรายงาน FATCA ในรูปแบบ XML

FATCA Report (กรุณากรอกข้อมูลทั้งหมดเป็นภาษาอังกฤษ)		ปีภาษี / Tax Year: <input type="text"/>
กรุณาระบุประเภทของรายงานว่าเป็น New หรือ Nil:		
<input checked="" type="radio"/> New Report <input type="radio"/> ไม่มีบัญชีต้องรายงาน (Nil)		
Part I: ข้อมูลของผู้มีหน้าที่รายงาน		
ชื่อของ (องค์กร) ผู้มีหน้าที่รายงาน / Name of filer <input type="text"/>	ประเภทของผู้มีหน้าที่รายงาน / Filer category *(กรณีที่มี Sponsor ให้ระบุประเภทของ Sponsor แทน) FATCA602 : Registered Deemed-Compliant FFI (สถาบันการเงินทั่วไปในไทยคือชื่อนี้) ▼	
บ้านเลขที่ ถนน และหมายเลขห้อง / Number, street, and room or suite no. <input type="text"/>		
อำเภอ, เขต / City or town <input type="text"/>	จังหวัด / State, province <input type="text"/>	รหัสไปรษณีย์ / Postal code <input type="text"/>
Global Intermediary Identification Number (GIIN) <input type="text"/>		TIN (13 หลัก) <input type="text"/>
ชื่อของผู้นำการอุปการะหรือตัวกลาง (ถ้ามี) / Name of sponsoring entity or intermediary, if applicable <input type="text"/>		กรุณาระบุ <input checked="" type="radio"/> ผู้นำการอุปการะ / Sponsor <input type="radio"/> ตัวกลาง / Intermediary
บ้านเลขที่ ถนน และหมายเลขห้อง / Number, street, and room or suite no. <input type="text"/>		
อำเภอ, เขต / City or town <input type="text"/>	จังหวัด / State, province <input type="text"/>	รหัสไปรษณีย์ / Postal code <input type="text"/>
Global Intermediary Identification Number (GIIN) <input type="text"/>		TIN (13 หลัก) <input type="text"/>
Part II: ข้อมูลบัญชีที่ต้องรายงาน (ถ้ามี)		
ระบุจำนวนบัญชีที่ต้องรายงาน (ไม่เกิน 10 บัญชี) : <input type="text"/> บัญชี		
<input type="button" value="สร้างข้อมูลบัญชี"/> <input type="button" value="ลบข้อมูลบัญชีทั้งหมด"/>		



The screenshot shows the Eclipse IDE interface with the XML editor open for the file `test_fatca.xml`. The Project Explorer on the left shows the project structure: `IDESDataPreparation` > `XMLExample` > `schema` > `xml` > `test_fatca.xml`. The XML editor displays the following content:

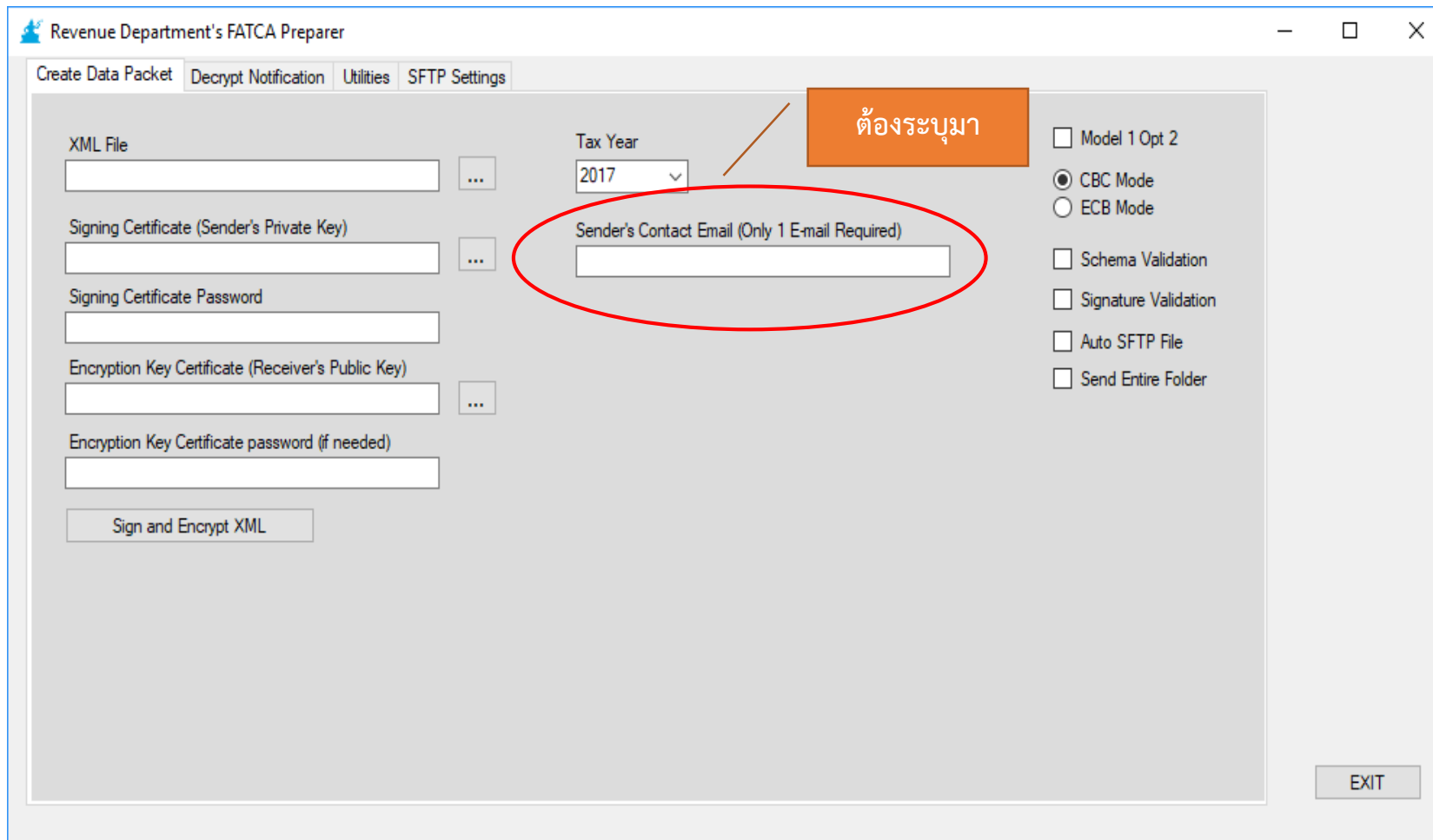
Node	Content
?-? xml	version="1.0" encoding="UTF-8"
ftc:FATCA_OECD	(MessageSpec, FATCA+)
xmlns:ftc	urn:oe.cd:ties:fatca:v2
xmlns:iso	urn:oe.cd:ties:isofatcatypes:v1
xmlns:sfa	urn:oe.cd:ties:stffatcatypes:v2
xmlns:stf	urn:oe.cd:ties:stf:v4
xmlns:xsi	http://www.w3.org/2001/XMLSchema-inst...
xsi:schemaLocation	urn:oe.cd:ties:fatca:v2 ../schema/FatcaXML_...
ftc:MessageSpec	(SendingCompanyIN?, TransmittingCount...
ftc:FATCA	(ReportingFI, ReportingGroup+)

The Outline view on the right shows the document structure: `?-? xml` > `ftc:FATCA_OECD xmlns:ftc=urn:oe.cd:ties:fatca:v2`. The XPath view at the bottom left shows the XPath expression `/` and the location `#document`. The bottom right pane shows 0 errors and 5 warnings.

ไฟล์ข้อมูลภายใต้ Model 1 Option 2 ประกอบด้วยไฟล์ทั้งหมด 4 ไฟล์ ดังนี้

ไฟล์	การตั้งชื่อ	ตัวอย่าง
1. ข้อมูลรายงาน	<FATCAEntitySenderID>_Payload	A5YT5B.00000.LE.764_Payload
2. AES-256 key สำหรับ IRS	<FATCAEntityReceiverID>_Key * FATCAEntityReceiverID: รหัสประจำตัว ของ IRS คือ 000000.00000.TA.840	000000.00000.TA.840_Key
3. AES-256 key สำหรับ RD	<HCTAFATCAEntityID>_Key * HCTAFATCAEntityID: รหัสประจำตัวของ RD คือ 000000.00000.TA.764	000000.00000.TA.764_Key
4. Metadata	<FATCAEntitySenderID>_Metadata.xml	A5YT5B.00000.LE.764_Metada ta.xml

สามารถดาวน์โหลดโปรแกรมและคู่มือ ได้ที่ <https://www.rd.go.th/56959-1.html>



Revenue Department's FATCA Preparer

Create Data Packet Decrypt Notification Utilities SFTP Settings

XML File

Signing Certificate (Sender's Private Key)

Signing Certificate Password

Encryption Key Certificate (Receiver's Public Key)

Encryption Key Certificate password (if needed)

Tax Year: 2017

Sender's Contact Email (Only 1 E-mail Required)

Model 1 Opt 2

CBC Mode

ECB Mode

Schema Validation

Signature Validation

Auto SFTP File

Send Entire Folder

Sign and Encrypt XML

EXIT

ต้องระบุมา

Initial File Validation Results by Revenue Department of Thailand - Windows Internet Explorer

Initial File Validation Results by Revenue Department of Thailand
 fatca_thailand@rd.go.th [fatca_thailand@rd.go.th]
 ส่ง: 4 กันยายน 2017 15:45
 ถึง: DBFATCA.Reporting@list.db.com

Dear Deutsche Bank Aktiengesellschaft - Branch

The Revenue Department of Thailand has received your FATCA report. We have finished validating the report file against the FATCA XML Schema and would like to inform you about the results, as followed:

Transaction ID: 764FhOhzqb8ULV+HRZj76tGRwVcPnpEX ← IDES Transmission ID

Result Code	Result Text	Validation Time
SC	The parsing was completed successfully. All mandatory fields are present.	2017-09-04T15:59:29Z+0700
MS	Parsing Metadata file was successful.	2017-09-04T15:59:29Z+0700

Should you have any question, feel free to contact the Bureau of Information Technology, Revenue Department of Thailand.
 Tel: 02-2728864,02-2728761
 E-Mail: fatca_thailand@rd.go.th

Best regards,
 FATCA Team
 Revenue Department of Thailand

https://ramp.rd.go.th/owa, Unknown Zone (Mixed) | Protected Mode: Off 100%

Initial File Validation Results by Revenue Department of Thailand - Windows Internet Explorer

Initial File Validation Results by Revenue Department of Thailand

คุณส่งต่อข้อความนี้เมื่อ 15/9/2017 10:10

fatca_thailand@rd.go.th [fatca_thailand@rd.go.th]

ส่ง: 15 กันยายน 2017 10:12

ถึง: lbi.fatca.ides@irs.gov

Dear

The Revenue Department of Thailand has received your FATCA report. We have finished validating the report file against the FATCA XML Schema and would like to inform you about the results, as followed:

Transaction ID: 840Fgs_7LsZ573STnIQ+jhvIkhBKa6AX ← IDES Transmission ID

Result Code	Result Text	Validation Time
RI	Some report elements are invalid. Please see the list of invalid elements below: [Timestamp : 2017-08-28T18:09:23.474Z]	2017-09-15T10:07:42Z+0700
SP	Signature passed core validation	2017-09-15T10:07:42Z+0700
MS	Parsing Metadata file was successful.	2017-09-15T10:07:42Z+0700

Should you have any question, feel free to contact the Bureau of Information Technology, Revenue Department of Thailand.
Tel: 02-2728864,02-2728761
E-Mail: fatca_thailand@rd.go.th

Done Unknown Zone (Mixed) | Protected Mode: Off 100%

ข้อกำหนดสำหรับการจัดทำไฟล์รายงานข้อมูล

- ในกรณีที่ผู้มีหน้าที่รายงาน ไม่มีข้อมูล U.S. TIN ของผู้ถือบัญชี/ผู้มีอำนาจควบคุม ของบัญชีที่ต้องรายงาน ผู้มีหน้าที่รายงานเหล่านั้น จะไม่ถูกขึ้นบัญชีว่าเป็นผู้ไม่ปฏิบัติตามอย่างสำคัญ (Significant Non-Compliance) โดยสรรพากรสหรัฐฯ หากว่าผู้มีหน้าที่รายงานได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขเหล่านี้
 - ต้องรายงาน วัน เดือน ปี เกิด ของผู้ถือบัญชี/ผู้มีอำนาจควบคุม เหล่านั้น ในรายงาน FATCA
 - ต้องมีการติดต่อขอ U.S. TIN จากผู้ถือบัญชี/ผู้มีอำนาจควบคุม เหล่านั้น เป็นประจำทุกปี
 - ต้องดำเนินการค้นหาข้อมูล U.S. TIN จากข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ที่ผู้มีหน้าที่รายงานมีอยู่ ก่อนทำการรายงาน FATCA ทุกปี
- นอกจากการปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นแล้ว ผู้มีหน้าที่รายงาน ควรที่จะระบุ TIN Codes เหล่านี้ในไฟล์รายงาน FATCA ในกรณีที่ไม่สามารถหา U.S. TIN ได้
 - สำหรับข้อมูลที่รายงานของรอบปี 2014 – 2016 : ให้ระบุ 0 เก้าตัว (000000000) ใน element TIN
 - สำหรับข้อมูลที่รายงานของรอบปี 2017 – 2019 : ให้ระบุ A เก้าตัว (AAAAAAAAA) ใน element TIN

- สำหรับข้อมูลที่รายงานของรอบปี 2020 - 2021 : ให้ระบุ TIN Code เหล่านี้ แล้วแต่เงื่อนไข

TIN Code	เงื่อนไข
22222222	Pre-existing account ของบุคคลธรรมดาที่มีเพียงข้อบ่งชี้เดี่ยวว่า สถานที่เกิด คือ ประเทศสหรัฐฯ
33333333	บัญชีของบุคคลธรรมดาที่เปิดใหม่ ที่มีข้อบ่งชี้ว่าสถานที่เกิด คือ ประเทศสหรัฐฯ และเข้าเงื่อนไขใดเงื่อนไขหนึ่ง ต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงบางอย่าง ซึ่งส่งผลให้ข้อมูล Self-certification ที่ได้รับตอนเปิดบัญชีไม่น่าเชื่อถือหรือไม่ถูกต้อง และยังไม่สามารถขอข้อมูลใหม่ได้ - ไม่เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงานในตอนเปิดบัญชี แต่ในภายหลังมียอดดุลบัญชีสูงขึ้น ทำให้เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงาน แต่ยังไม่มีการ Self-certification
44444444	Pre-existing account ของบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล ที่มีข้อบ่งชี้ว่าเป็นผู้มีสัญชาติสหรัฐฯ นอกเหนือจากสถานที่เกิด และเข้าเงื่อนไขใดเงื่อนไขหนึ่ง ต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงบางอย่าง ซึ่งส่งผลให้ข้อมูล Self-certification ที่ได้รับตอนเปิดบัญชีไม่น่าเชื่อถือหรือไม่ถูกต้อง และยังไม่สามารถขอข้อมูลใหม่ได้ - ไม่เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงานในตอนเปิดบัญชี แต่ในภายหลังมียอดดุลบัญชีสูงขึ้น ทำให้เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงาน แต่ยังไม่มีการ Self-certification
55555555	บัญชีของบุคคลธรรมดาและนิติบุคคลที่เปิดใหม่ ที่มีข้อบ่งชี้ว่าเป็นผู้มีสัญชาติสหรัฐฯ นอกเหนือจากสถานที่เกิด และเข้าเงื่อนไขใดเงื่อนไขหนึ่ง ต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงบางอย่าง ซึ่งส่งผลให้ข้อมูล Self-certification ที่ได้รับตอนเปิดบัญชีไม่น่าเชื่อถือหรือไม่ถูกต้อง และยังไม่สามารถขอข้อมูลใหม่ได้ - ไม่เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงานในตอนเปิดบัญชี แต่ในภายหลังมียอดดุลบัญชีสูงขึ้น ทำให้เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงาน แต่ยังไม่มีการ Self-certification
66666666	Pre-existing account ของนิติบุคคลที่มียอดดุลบัญชีเกิน USD1,000,000 ซึ่งถือครองโดย passive NFE ที่ยังไม่เคยให้ข้อมูล Self-certification และไม่มีข้อบ่งชี้ว่าผู้มีอำนาจควบคุมมีสัญชาติสหรัฐฯ
77777777	Pre-existing account ที่ไม่มี U.S. TIN และไม่มีวอร์คแอคเคาน์ (dormant account) ตามลักษณะในประกาศกระทรวงการคลังสหรัฐฯ US Treasury Regulations §1.1471-4(d)(6)(ii)
AAAAAAAA	ในกรณีอื่นๆ ที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขข้างต้น

- สำหรับข้อมูลที่ยางานของรอบปี 2022 - 2024 : ให้ระบุ TIN Code เหล่านี้ แล้วแต่เงื่อนไข

TIN Code	เงื่อนไข
22222222	Pre-existing account ของบุคคลธรรมดาที่มีเพียงข้อบ่งชี้เดี่ยวว่า สถานที่เกิด คือ ประเทศสหรัฐฯ และไม่เข้าเงื่อนไขของโค้ด 000222111 แต่หากเข้าเงื่อนไขอื่นๆ ด้วย ให้ใช้โค้ดนี้เป็นหลัก
000222111	Pre-existing account ที่เป็นบัญชีเงินฝากของบุคคลธรรมดาที่มีเพียงข้อบ่งชี้เดี่ยวว่า สถานที่เกิด คือ ประเทศสหรัฐฯ นอกจากนี้ ผู้ถือบัญชียังเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศที่บัญชีนี้ถูกอายัดไว้โดย AML หรือสรรพากรของประเทศนั้น หากเข้าเงื่อนไขอื่นๆ ด้วย ให้ใช้โค้ดนี้เป็นหลัก
33333333	บัญชีของบุคคลธรรมดาที่เปิดใหม่ ที่มีข้อบ่งชี้ว่าสถานที่เกิด คือ ประเทศสหรัฐฯ และเข้าเงื่อนไขใดเงื่อนไขหนึ่ง ต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงบางอย่าง ซึ่งส่งผลให้ข้อมูล Self-certification ที่ได้รับตอนเปิดบัญชีไม่น่าเชื่อถือหรือไม่ถูกต้อง และยังไม่สามารถขอข้อมูลใหม่ได้ - ไม่เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงานในตอนเปิดบัญชี แต่ในภายหลังมียอดดุลบัญชีสูงขึ้น ทำให้เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงาน แต่ยังไม่มีการขอข้อมูล Self-certification
44444444	Pre-existing account ของบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล ที่มีข้อบ่งชี้ว่าเป็นผู้มีสัญชาติสหรัฐฯ นอกเหนือจากสถานที่เกิด และเข้าเงื่อนไขใดเงื่อนไขหนึ่ง ต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงบางอย่าง ซึ่งส่งผลให้ข้อมูล Self-certification ที่ได้รับตอนเปิดบัญชีไม่น่าเชื่อถือหรือไม่ถูกต้อง และยังไม่สามารถขอข้อมูลใหม่ได้ - ไม่เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงานในตอนเปิดบัญชี แต่ในภายหลังมียอดดุลบัญชีสูงขึ้น ทำให้เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงาน แต่ยังไม่มีการขอข้อมูล Self-certification
55555555	บัญชีของบุคคลธรรมดาและนิติบุคคลที่เปิดใหม่ ที่มีข้อบ่งชี้ว่าเป็นผู้มีสัญชาติสหรัฐฯ นอกเหนือจากสถานที่เกิด และเข้าเงื่อนไขใดเงื่อนไขหนึ่ง ต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงบางอย่าง ซึ่งส่งผลให้ข้อมูล Self-certification ที่ได้รับตอนเปิดบัญชีไม่น่าเชื่อถือหรือไม่ถูกต้อง และยังไม่สามารถขอข้อมูลใหม่ได้ - ไม่เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงานในตอนเปิดบัญชี แต่ในภายหลังมียอดดุลบัญชีสูงขึ้น ทำให้เข้าข่ายบัญชีที่ต้องรายงาน แต่ยังไม่มีการขอข้อมูล Self-certification
66666666	Pre-existing account ของนิติบุคคลที่มียอดดุลบัญชีเกิน USD1,000,000 ซึ่งถือครองโดย passive NFE ที่ยังไม่เคยให้ข้อมูล Self-certification และไม่เข้าข่ายผู้มีอำนาจควบคุมมีสัญชาติสหรัฐฯ
77777777	Pre-existing account ที่ไม่มี U.S. TIN และไม่มีความเคลื่อนไหว (dormant account) ตามลักษณะในประกาศกระทรวงการคลังสหรัฐฯ US Treasury Regulations §1.1471-4(d)(6)(ii) และไม่มีการทำธุรกรรมทางการเงินเป็นเวลา 3 ปี ยกเว้นการรับโอนดอกเบี้ย
99999999	ในกรณีอื่นๆ ที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขข้างต้น

2

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

โดย ผู้แทนกองเทคโนโลยีสารสนเทศ

กรมสรรพากร

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

หน้า ๕
เล่ม ๑๔๐ ตอนที่ ๔๙ ก ราชกิจจานุเบกษา ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖



กฎกระทรวง

การขอและการออกหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน
พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๖ วรรคสอง และมาตรา ๙ วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติการปฏิบัติการตามความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยกับรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติตามการภาษีอากรระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๖๐ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังออกกฎกระทรวงไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ในกฎกระทรวงนี้

“ความตกลง” หมายความว่า ความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยและรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติตามการภาษีอากรระหว่างประเทศ และการดำเนินการตาม FATCA ซึ่งทำขึ้นเมื่อวันที่ ๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ แบบท้ายพระราชบัญญัติการปฏิบัติการตามความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยกับรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติตามการภาษีอากรระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๖๐

“หนังสือรับรองสถานะ” หมายความว่า หนังสือรับรองสถานะการเป็นหรือไม่เป็นผู้มีหน้าที่รายงานตามมาตรา ๖ แห่งพระราชบัญญัติการปฏิบัติการตามความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยกับรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติตามการภาษีอากรระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจกำหนด

“บัญชีสหรัฐที่ต้องรายงาน” หมายความว่า บัญชีทางการเงินตามข้อ ๑ อนุวรรคหนึ่ง ก) ของความตกลง

ข้อ ๒ ผู้ที่ประสงค์จะขอให้เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงานตามมาตรา ๖ ให้ยื่นคำขอต่อเจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจตามแบบและวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ที่เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจกำหนด พร้อมด้วยเอกสารหรือหลักฐานตามที่กำหนดในแบบคำขอ

ข้อ ๓ การยื่นคำขอให้รับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงานตามข้อ ๒ ให้ดำเนินการภายในวันที่ ๓๑ มกราคมของปีถัดจากวันสิ้นสุดปีปฏิทินที่ได้มาซึ่งข้อมูลบัญชีสหรัฐที่ต้องรายงาน

หน้า ๖
เล่ม ๑๔๐ ตอนที่ ๔๙ ก ราชกิจจานุเบกษา ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

ข้อ ๔ เมื่อได้รับคำขอตามข้อ ๒ แล้ว ให้เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจตรวจสอบความครบถ้วนของคำขอและเอกสารหรือหลักฐานที่กำหนดในแบบคำขอ หากไม่ครบถ้วน ให้จำหน่ายเรื่องออกจากสารบบและแจ้งให้ผู้ยื่นคำขอทราบ

ข้อ ๕ ในการออกหนังสือรับรองสถานะ ให้เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจพิจารณาข้อเท็จจริงที่ปรากฏตามคำขอ โดยอาจหารือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมสรรพากร สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมธุรกิจประกันภัย เพื่อให้ได้ข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างครบถ้วน

ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องใช้ข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจอาจขอให้ผู้ยื่นคำขอมอบหมายให้กรรมการ ผู้จัดการ บุคคลผู้มีอำนาจในการจัดการ หรือพนักงานของผู้ยื่นคำขอ มาให้ถ้อยคำ ส่งคำชี้แจงเป็นหนังสือ หรือส่งเอกสารหรือหลักฐานอื่นใดเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมได้

หนังสือรับรองสถานะให้เป็นไปตามแบบที่เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจกำหนด ทั้งนี้ การออกหนังสือรับรองสถานะอาจดำเนินการโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ตามที่เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจกำหนดก็ได้

ข้อ ๖ การยื่นคำขอให้รับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงานตามมาตรา ๖ สำหรับปีปฏิทินที่สิ้นสุดก่อนวันที่กฎกระทรวงนี้ใช้บังคับ ให้ดำเนินการภายในสองเดือนนับแต่วันที่กฎกระทรวงนี้ใช้บังคับ

ให้ไว้ ณ วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อาคม เดิมพิทยาไพสิฐ

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

กฎกระทรวง การขอและการออกหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน พ.ศ. 2566

ระบบยื่นคำขออนุญาตรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

กรมสรรพากร THE REVENUE DEPARTMENT | E-FILING

ระบบยื่นคำขออนุญาตรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

เข้าสู่ระบบด้วย RD ID

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร หรือ ชื่อผู้ใช้งาน

รหัสผ่าน

ไม่มีบัญชี? [สมัครสมาชิก](#) [ลืมรหัสผ่าน](#)

เข้าสู่ระบบ

รูปที่ 1 หน้าจอ Login ผ่านระบบ e-Filing

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

[หน้าหลัก](#)[บุคคลธรรมดา](#)[นิติบุคคล](#)[รวมกฎหมายภาษี](#)[ข่าวกรมสรรพากร](#)[ออกจากระบบ](#)[บริษัท ทดสอบ จำกัด](#)

FATCA Reporting Financial Institution (RFI) Certificate Requesting System

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

[🏠 หน้าหลัก](#)[📄 แบบคำขอ](#)[🔄 ประวัติการยื่นคำขอ](#)

ข้อมูลของผู้ประสงค์ยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะ:

ชื่อนิติบุคคล / องค์กร : บริษัท ทดสอบ จำกัด

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 13 หลัก : 111111111119

คำรับรองสถานะของผู้ประสงค์ยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะ:

ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ได้อ่านและทำความเข้าใจตามความตกลง FATCA รวมถึงเอกสารแนบท้ายความตกลง 2 แห่งความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยและรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติตามการภาษีอากรระหว่างประเทศและการดำเนินการตาม FATCA ซึ่งทำขึ้นเมื่อวันที่ 4 มีนาคม พ.ศ. 2559 แนบท้ายพระราชบัญญัติการปฏิบัติตามความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยกับรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกาเพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติตามการภาษีอากรระหว่างประเทศ พ.ศ. 2560 แล้ว

© Copyright 2024 Revenue Department

รูปที่ 2 หน้าจอหลัก สำหรับผู้มีหน้าที่รายงาน

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA



กรมสรรพากร
THE REVENUE DEPARTMENT

หน้าหลัก

บุคคลธรรมดา

นิติบุคคล

รวมกฎหมายภาษี

ข่าวกรมสรรพากร

ออกจากระบบ

บริษัท กวดสอบ จำกัด

FATCA Reporting Financial Institution (RFI) Certificate Requesting System ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

หน้าหลัก

แบบคำขอ

ประวัติการยื่นคำขอ

1. ท่านเป็นบุคคลตาม (1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) และ (8) ของบทนิยามคำว่า "ผู้มีหน้าที่รายงาน" ในมาตรา 3 แห่งพระราชบัญญัติ การปฏิบัติการตามความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยกับรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติตามการภาษีอากรระหว่างประเทศ พ.ศ. 2560 หรือไม่

กรุณาเลือกข้อที่ตรงกับท่านมากที่สุด

- สถาบันการเงินตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน
- บริษัทหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- สถาบันการเงินของรัฐที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันชีวิตตามกฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิต และผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันวินาศภัยตามกฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย
- ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ผู้ดูแลผลประโยชน์ของผู้สัญญาตามกฎหมายว่าด้วยการดูแลผลประโยชน์ของผู้สัญญา
- ผู้ประกอบธุรกิจบัตรเครดิตตามประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 58 ลงวันที่ 26 มกราคม พุทธศักราช 2515
- เป็นบุคคลอื่นใดที่ประกอบธุรกิจรับฝากหลักทรัพย์ รับฝากเงิน หรือดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน
- ผู้ประกอบกิจการอื่นๆ

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความข้างต้น รวมทั้งหลักฐานที่แนบมาเพื่อประกอบการพิจารณาถูกต้องและเป็นความจริงทุกประการ หากข้อมูลดังกล่าวเป็นเท็จ ให้ถือว่าพิจารณาออกหนังสือรับรองฉบับนี้เป็นโมฆะ

ข้าพเจ้ายินยอมให้เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาต่อเจ้าหน้าที่ ผู้มีอำนาจของประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาคำขอและดำเนินการตามความตกลง

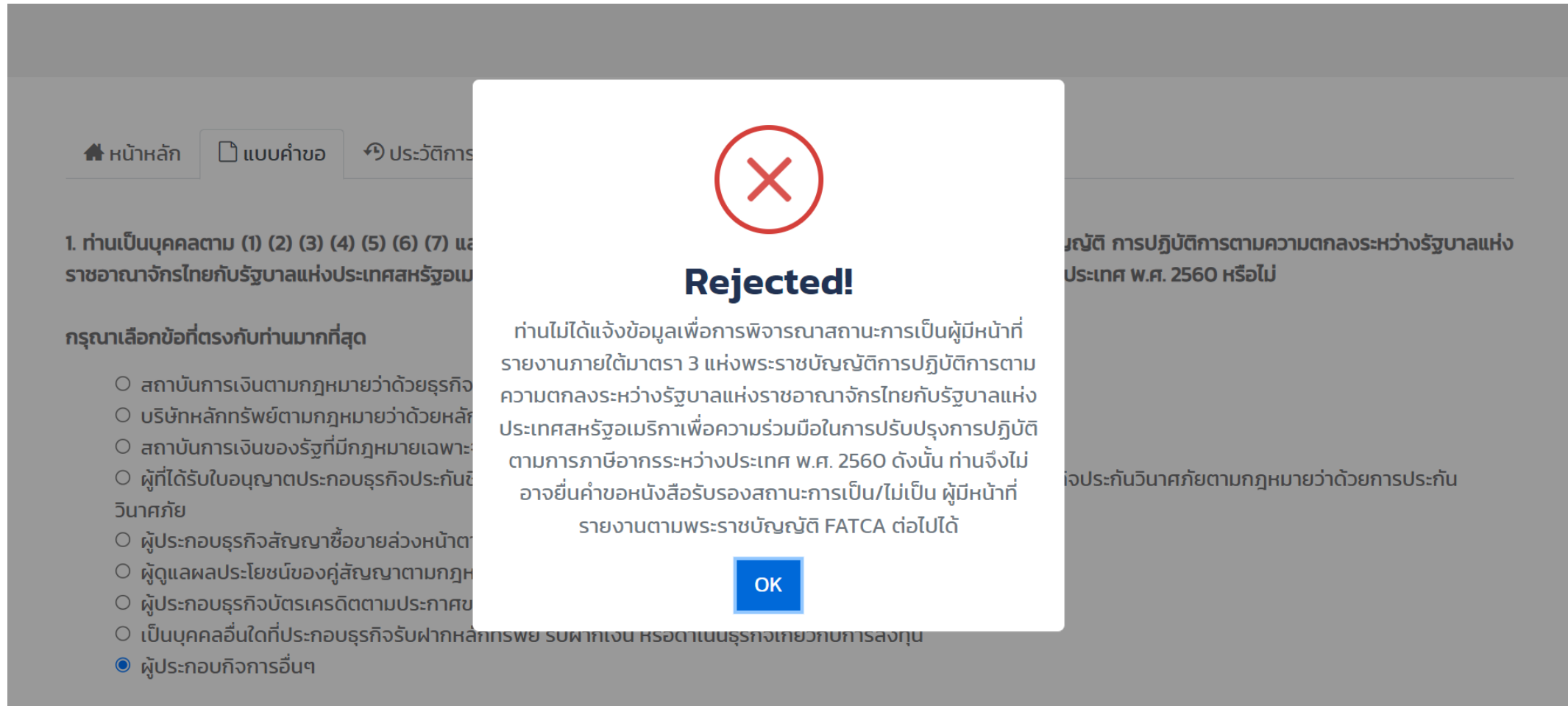
ข้าพเจ้ารับทราบว่าหนังสือรับรองที่จะได้รับสามารถใช้ได้เท่าที่ข้อเท็จจริงซึ่งประกอบการพิจารณายังคงมีอยู่เท่านั้น

ผู้ประสงค์ขอรับหนังสือรับรอง: บริษัท กวดสอบ จำกัด วันที่ 04/01/2567

Submit

รูปที่ 3 หน้าจอ แบบคำขอ

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA



หน้าหลัก | แบบคำขอ | ประวัติการยื่นคำขอ

1. ท่านเป็นบุคคลตาม (1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) และ (8) ตามพระราชบัญญัติการปฏิบัติการตามความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยกับรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกาเพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติการภาษีอากรระหว่างประเทศ พ.ศ. 2560 หรือไม่

กรุณาเลือกข้อที่ตรงกับท่านมากที่สุด

- สถาบันการเงินตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจ
- บริษัทหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลั
- สถาบันการเงินของรัฐที่มีกฎหมายเฉพาะ
- ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันวินาศภัย
- ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ผู้ดูแลผลประโยชน์ของคู่สัญญาตามกฎหมาย
- ผู้ประกอบธุรกิจบัตรเครดิตตามประกาศ
- เป็นบุคคลอื่นใดที่ประกอบธุรกิจรับฝากหลักทรัพย์ สบฝากเงิน หรือดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน
- ผู้ประกอบกิจการอื่นๆ

Rejected!

ท่านไม่ได้แจ้งข้อมูลเพื่อการพิจารณาสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงานภายใต้มาตรา 3 แห่งพระราชบัญญัติการปฏิบัติการตามความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยกับรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกาเพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติการภาษีอากรระหว่างประเทศ พ.ศ. 2560 ดังนั้น ท่านจึงไม่สามารถยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็น/ไม่เป็น ผู้มีหน้าที่รายงานตามพระราชบัญญัติ FATCA ต่อไปได้

OK

รูปที่ 4 หน้าจอ กรณีไม่เข้าข่ายผู้มีหน้าที่รายงาน (เลือก “ผู้ประกอบกิจการอื่นๆ”)

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA



หน้าหลัก บุคคลธรรมดา นิติบุคคล รวมกฎหมายฯ ข่าวกรมสรรพากร ออกรายระบบ [บริษัท กดลบ จำกัด](#)

FATCA Reporting Financial Institution (RFI) Certificate Requesting System

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

หน้าหลัก | แบบคำขอ | ประวัติการยื่นคำขอ

1. ท่านเป็นบุคคลตาม (1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) และ (8) ของบทนิยามคำว่า "ผู้มีหน้าที่รายงาน" ในมาตรา 3 แห่งพระราชบัญญัติ การปฏิบัติราชการตามความตกลงระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยกับรัฐบาลแห่งประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อความร่วมมือในการปรับปรุงการปฏิบัติตามการภาษีอากรระหว่างประเทศ พ.ศ. 2560 หรือไม่

กรุณาเลือกข้อที่ตรงกับท่านมากที่สุด

- สถาบันการเงินตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน
- บริษัทหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- สถาบันการเงินของรัฐที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันชีวิตตามกฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิต และผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันวินาศภัยตามกฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย
- ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ผู้ดูแลผลประโยชน์ของผู้สัญญาตามกฎหมายว่าด้วยการดูแลผลประโยชน์ของผู้สัญญา
- ผู้ประกอบธุรกิจบัตรเครดิตตามประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 58 ลงวันที่ 26 มกราคม พุทธศักราช 2515
- เป็นบุคคลอื่นใดที่ประกอบธุรกิจรับฝากหลักทรัพย์ รับฝากเงิน หรือดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน
- ผู้ประกอบกิจการอื่นๆ

2. ท่านเป็นบุคคลตามเอกสารแนบท้ายความตกลง 2 ของความตกลง FATCA หรือไม่

1) เป็นสถาบันการเงินไทยที่ไม่ต้องรายงานและเป็นเจ้าของผลประโยชน์ที่ได้รับยกเว้นนอกเหนือจากกองทุน

2. ท่านเป็นบุคคลตามเอกสารแนบท้ายความตกลง 2 ของความตกลง FATCA หรือไม่

1) เป็นสถาบันการเงินไทยที่ไม่ต้องรายงานและเป็นเจ้าของผลประโยชน์ที่ได้รับยกเว้นนอกเหนือจากกองทุน

ที่	ลักษณะธุรกิจ	ใช่
1	เป็น <u>หน่วยงานรัฐ</u> และรายได้สุทธิของหน่วยงานจะต้องจ่ายเข้าบัญชีของหน่วยงานนั้นเอง หรือเข้าในบัญชีชื่อของรัฐบาลไทย โดยไม่มีการหักเงินให้เป็นประโยชน์แก่บุคคลเอกชน	<input type="checkbox"/>
2	เป็น <u>หน่วยงานที่อยู่ภายใต้การควบคุมของรัฐ</u> (ก) เป็นนิติบุคคลที่หน่วยงานของรัฐบาลไทยเป็นเจ้าของทั้งหมดและมีอำนาจควบคุม (ข) เป็นนิติบุคคลที่รายได้สุทธิจะจ่ายเข้าบัญชีของหน่วยงานนั้นเองหรือในบัญชีชื่อของหน่วยงานของรัฐบาลไทย โดยไม่มีการหักเงินให้เป็นประโยชน์แก่บุคคลเอกชน (ค) เป็นนิติบุคคลที่สินทรัพย์จะตกเป็นของรัฐบาลไทย เมื่อมีการยุบเลิก	<input type="checkbox"/>
3	เป็น <u>องค์กรระหว่างประเทศ</u> รวมถึง (ก) หน่วยงานที่องค์กรระหว่างประเทศเป็นเจ้าของทั้งหมด หรือหน่วยงานย่อยขององค์กรระหว่างประเทศดังกล่าว (ข) องค์กรระหว่างรัฐ และองค์กรระหว่างประเทศเหนือรัฐ	<input type="checkbox"/>
4	เป็น <u>ธนาคารกลาง</u>	<input type="checkbox"/>

2) เป็นสถาบันการเงินไทยที่ไม่ต้องรายงานและเป็นกองทุนที่ถือว่าเป็นเจ้าของผลประโยชน์ที่ได้รับยกเว้น

ที่	ลักษณะธุรกิจ	ใช่
1	เป็น <u>กองทุนเพื่อการเลี้ยงชีพที่มีคุณสมบัติตามสัญญา</u> ภาษีเงินได้ระหว่างรัฐบาลไทยและรัฐบาลสหรัฐอเมริกา ในฐานะผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยที่มีคุณสมบัติครบตามหลักเกณฑ์ เรื่องการได้รับประโยชน์นอกระบบข้อจำกัดที่บังคับใช้ในรายได้ที่เกิดขึ้นจากแหล่งเงินได้ในสหรัฐฯ และเป็นกองทุนที่ทำหน้าที่บริหารจัดการหรือจ่ายเงินบำนาญหรือเบี้ยเลี้ยงชีพเป็นหลัก	<input type="checkbox"/>
2	เป็น <u>กองทุนเพื่อการเลี้ยงชีพวงกว้าง</u> (ก) กองทุนจัดตั้งในประเทศไทย (ข) กองทุนจ่ายผลประโยชน์จากการเกษียณอายุ ความพิการ หรือความตาย หรืออย่างใดอย่างหนึ่งรวมกัน ให้กับผู้รับผลประโยชน์ที่เป็นลูกจ้างหรืออดีตลูกจ้าง เพื่อเป็นสวัสดิการ (ค) ไม่มีเจ้าของผลประโยชน์คนใดมีสิทธิเหนือสินทรัพย์ของกองทุนมากกว่าร้อยละ 5 ของสินทรัพย์ทั้งหมด (ง) กองทุนที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของรัฐ และมีการรายงานข้อมูลเกี่ยวกับผู้ได้รับผลประโยชน์ต่อกรมสรรพากรเป็นรายปี (จ) มีคุณสมบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ดังต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none">เงินได้ที่เกิดจากการลงทุนในกองทุนได้รับการยกเว้นภาษีตามกฎหมายไทย เนื่องจากท่านมีสถานะเป็นกองทุนบำเหน็จบำนาญหรือกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	<input type="checkbox"/>

รูปที่ 5 หน้าจอแบบคำขอ (กรณีที่เข้าข่ายผู้มีหน้าที่รายงาน)

ระบบยื่นคำขออนุญาตรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

[หน้าหลัก](#)[บุคคลธรรมดา](#)[นิติบุคคล](#)[รวมกฎหมายภาษี](#)[ข่าวกรมสรรพากร](#)[ออกจากระบบ](#)[บริษัท ทดสอบ จำกัด](#)

FATCA Reporting Financial Institution (RFI) Certificate Requesting System

ระบบยื่นคำขออนุญาตรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

[🏠 หน้าหลัก](#)[📄 แบบคำขอ](#)[🕒 ประวัติการยื่นคำขอ](#)

ประวัติการยื่นคำขออนุญาตรับรองสถานะ:

ที่	เลขที่อ้างอิงการยื่นคำขอ	วันที่ยื่น	สถานะ	ขอเอกสารเพิ่มเติม	หนังสือรับรอง
1	RFI2567-00007	03/01/2567 15:09	อยู่ในระหว่างพิจารณา		
2	RFI2567-00006	03/01/2567 15:08	อนุมัติแล้ว		

© Copyright 2024 Revenue Department

รูปที่ 6 หน้าจอ ประวัติการยื่นคำขอ

ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA

รายการขอเอกสารเพิ่มเติม ×

วันที่ขอเอกสาร: 19/1/2024 (กรุณานำส่งเอกสารภายใน 15 วัน)

ที่	ชื่อเอกสาร	ไฟล์เอกสาร
1	หลักฐานการจัดตั้งนิติบุคคล	<input type="button" value="เลือกไฟล์"/> ไม่ได้เลือกไฟล์ใด
2	หลักฐานอื่นๆ	<input type="button" value="เลือกไฟล์"/> ไม่ได้เลือกไฟล์ใด

หมายเหตุ:

- ไฟล์เอกสารที่นำส่งต้องมีชื่อไฟล์เป็นภาษาอังกฤษ ความยาวไม่เกิน 50 ตัวอักษร
- ไฟล์เอกสารที่นำส่งต้องมีขนาดไม่เกิน 4 MB
- ไฟล์เอกสารต้องเป็นประเภท PDF หรือรูปภาพ (JPG, PNG, TIFF) เท่านั้น

รูปที่ 7 หน้าจอ Upload เอกสารหลักฐานเพิ่มเติม

กรมสรรพากรเปิดให้บริการระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2567



การแลกเปลี่ยนข้อมูลแบบอัตโนมัติ

CRS

FATCA

ความเป็นมาของ FATCA

จัดทำรายงาน FATCA ในรูปแบบ XML

ดาวน์โหลด

ลิงค์ที่เกี่ยวข้อง

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ติดต่อสอบถาม

CbCR

การรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินภายใต้ความตกลง FATCA



ข่าวสารใหม่ ๆ



ระบบยื่นคำขอหนังสือรับรองสถานะการเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน FATCA ... เข้าสู่ระบบ ...



สรรพากรสหรัฐฯ (IRS) จะเปิดระบบ IDES เพื่อให้สถาบันการเงินไทยทดลองรับ - ส่งข้อมูลจำลองให้ IRS ตั้งแต่วันที่ 3 - 28 มิถุนายน 2567 (ตามเวลา Eastern Standard Time ของประเทศสหรัฐอเมริกา) และหากสถาบันการเงินไทยรายใดที่ยังไม่เคยลงทะเบียนในระบบ IDES สามารถลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมทดลองรับ - ส่งข้อมูลจำลองให้ IRS ได้ภายในวันที่ 30 พฤษภาคม 2567 (ตามเวลา Eastern Standard Time ของประเทศสหรัฐอเมริกา)

*** กรณีสถาบันการเงินเคยลงทะเบียนในระบบ IDES แล้วไม่ต้องลงทะเบียนใหม่ แต่ต้องเปลี่ยนรหัสผ่านใหม่ก่อนวันที่ 30 พฤษภาคม 2567 เพื่อให้แน่ใจว่ารหัสผ่านจะไม่หมดอายุในระหว่างการทดสอบ และขอให้ตรวจสอบให้แน่ใจว่า certificate ที่ใช้ใน

วิธีการรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทั่วไป (Common Reporting Standard: CRS) และ
ข้อกำหนดของระบบในการยื่นรายงานข้อมูลผ่านระบบ CRS ของกรมสรรพากร

โดย ผู้แทนกองเทคโนโลยีสารสนเทศ
กรมสรรพากร

โครงสร้างและการทำงานของระบบ CRS

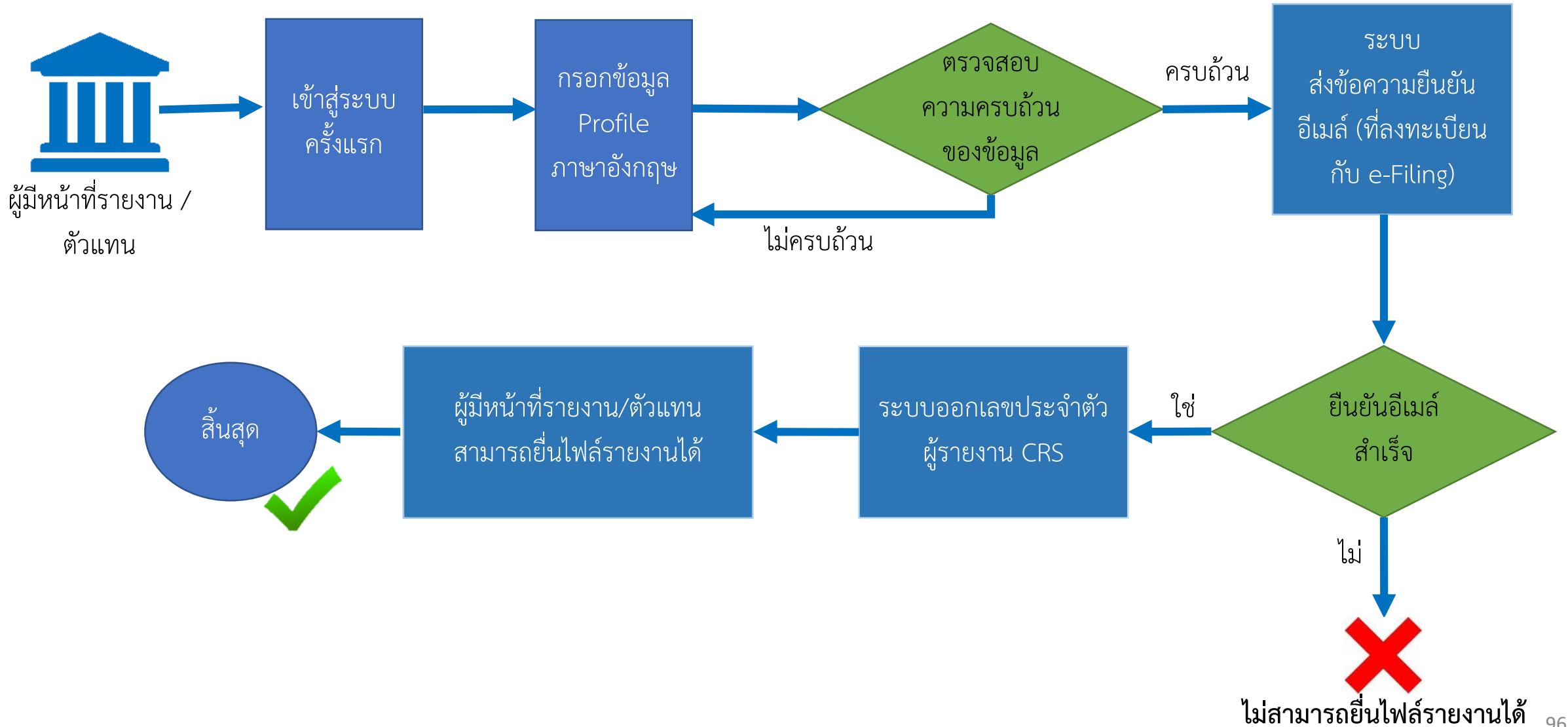
กระบวนการรายงานข้อมูลทางการเงินตามมาตรฐาน CRS

กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการรายงานข้อมูลทางการเงินตามมาตรฐาน CRS มีดังนี้

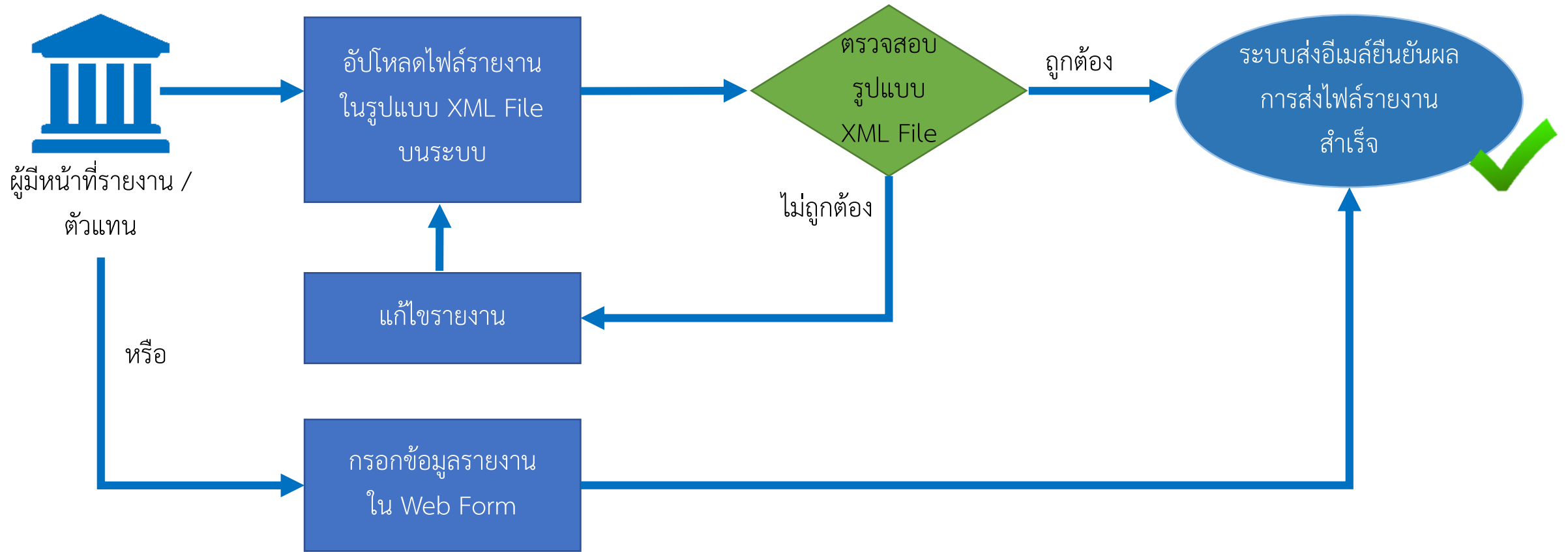
- การกรอกข้อมูล Profile ของผู้มีหน้าที่รายงาน/ตัวแทน
- การนำส่งไฟล์รายงานภายในประเทศไทย



การกรอกข้อมูล Profile ของผู้มีหน้าที่รายงาน/ตัวแทน (สำหรับการ Login ครั้งแรก)



กระบวนการนำส่งไฟล์รายงานภายในประเทศไทย



สิทธิการใช้งานระบบ CRS

- กลุ่มผู้ใช้งานระบบ CRS Reporting System แบ่งเป็น 3 กลุ่ม ดังนี้
 - ผู้มีหน้าที่รายงาน
 - ตัวแทนในการยื่น CRS เช่น Service Provider หรือ ผู้ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทน
 - เจ้าหน้าที่กรมสรรพากร: ตรวจสอบ และเตรียมไฟล์รายงานส่ง CTS



สิทธิการใช้งานระบบ CRS

กลุ่มผู้ใช้งาน	ฟังก์ชันการทำงาน			
	แก้ไข Profile	นำส่งรายงาน CRS	ดูรายงาน สำหรับ กรมสรรพากร	รับ-ส่งไฟล์ รายงานกับ ต่างประเทศ
1. ผู้มีหน้าที่รายงาน	✓	✓	-	-
2. ตัวแทนในการยื่น CRS	✓	✓	-	-
3. เจ้าหน้าที่กรมสรรพากร	-	-	✓	✓

ระบบรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงิน (Common Reporting Standard : CRS)



CRS REPORTING SYSTEM ระบบรายงานข้อมูลทางการเงินตามมาตรฐาน CRS

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร หรือ ชื่อผู้ใช้งาน

รหัสผ่าน

ไม่มีบัญชี? [สมัครสมาชิก](#)

[ลืมรหัสผ่าน](#)

เข้าสู่ระบบ

หรือ เข้าสู่ระบบด้วย



Tax SSO

รูปที่ 37 หน้าจอ Login

ระบบรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงิน (Common Reporting Standard : CRS)

สำหรับการ Login ครั้งแรก ผู้ใช้ต้องยอมรับเงื่อนไขข้อตกลงการเข้าใช้บริการ โดยคลิกที่ Checkbox

ระบบการรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทั่วไป (Common Reporting Standard : CRS)

ข้อตกลงการให้บริการอิเล็กทรอนิกส์ของกรมสรรพากร

ข้าพเจ้าตกลงใช้หมายเลขผู้ใช้ (User ID) และรหัสผ่าน (Password) ที่ได้รับจากกรมสรรพากร ตามแบบ ภ.อ.01 ในระบบการรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทั่วไป เมื่อข้าพเจ้าได้อินฮันการทำการแล้ว ถือว่าเป็นการทำการโดยข้าพเจ้าและรับรองว่ารายการนั้นถูกต้อง เป็นจริงทุกประการ รวมถึงยอมรับที่จะผูกพันในรายการนั้น

คำเตือน
การใช้หมายเลขผู้ใช้ (User ID) และรหัสผ่าน (Password) ที่มีชื่อของตนเองและไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของหมายเลขผู้ใช้ (User ID) มีความผิดอาญาตามกฎหมาย

ยอมรับเงื่อนไขข้อตกลงการเข้าใช้บริการ

ยกเลิก ตกลง

รูปที่ 38 หน้าจอ ยอมรับเงื่อนไขข้อตกลงการเข้าใช้บริการระบบ CRS

CRS REPORTING SYSTEM

ระบบรายงานข้อมูลทางการเงินตามมาตรฐาน CRS

User Registration

กรุณากรอกข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษ / Please fill out the information in English.

รายละเอียดผู้ลงทะเบียน / User Information

ประเภทผู้ใช้งาน / User Type* ผู้มีหน้าที่รายงาน (FI) ตัวแทนรายงาน (Sponsor/Service Provider)

Username*

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 13 หลัก / Thai NID*

ประเภท

องค์กร /
Organization
Type*

ชื่องค์กร /
Organization Name*

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ / Headquarter Address

อาคาร/Building ห้องที่/Room ชั้น/Floor หมู่บ้าน/Village

เลขที่/
House No.* หมู่ที่/Moo. ซอย/Alley แยก/Junction

ถนน/Street จังหวัด/Province*

อำเภอ/District* ตำบล/Sub District*

รหัสไปรษณีย์/Postal* โทรศัพท์ที่ติดต่อได้/Contact Phone*

Organization e-Mail*

ข้อมูลผู้ติดต่อ / Contact Information*

ชื่อ/
First name นามสกุล/
Last name

Submit Registration

[Back to Login](#)

CRS REPORTING SYSTEM

ระบบรายงานข้อมูลทางการเงินตามมาตรฐาน CRS

[Submit CRS Report](#) [CRS Web Form](#) [Web Form Submission History](#) [My Profile](#)

Upload CRS Report

รายงานสำหรับปี ค.ศ./Reporting Year*

Year

ไฟล์รายงาน (XML)/CRS Report (XML)*

 **CRS Report**

(XML/Zip containing 1 XML file; Max size 4MB)

Submit

ประวัติการส่งรายงาน CRS / CRS Report Submission History

No.	Reporting Year	Reporting FI	Transmission ID	Date	Status	View	Delete
1	2022		TH_d1af76e4a631438ba69f67293a754416	2023-08-14T19:13:42+0700	Passed XML validation.		

รูปที่ 40 หน้าจอหลัก ระบบ CRS (สำหรับสถาบันการเงินผู้มีหน้าที่รายงาน)

CRS REPORTING SYSTEM

ระบบรายงานข้อมูลทางการเงินตามมาตรฐาน CRS

Submit CRS Report

CRS Web Form

Web Form Submission History

My Profile

Upload CRS Report

รายงานสำหรับปี ค.ศ./Reporting Year*

Year

สถาบันการเงินที่รายงาน/Reporting FI*

Myself

ไฟล์รายงาน (XML)/CRS Report (XML)*

CRS Report

(XML/Zip containing 1 XML file; Max size 4MB)

Submit

ประวัติการส่งรายงาน CRS / CRS Report Submission History

No.	Reporting Year	Reporting FI	Transmission ID	Date	Status	View	Delete
1	2022		TH_d1af76e4a631438ba69f67293a754416	2023-08-14T19:13:42+0700	Passed XML validation.		

รูปที่ 41 หน้าจอหลัก ระบบ CRS (สำหรับตัวแทนยื่นรายงาน)

RD Verification Results

CRS Transmission ID: TH_690760d848204e6683c719c6d403e770

รหัส	ผลการตรวจสอบ	เวลาตรวจสอบ
SC	The parsing was completed successfully. All mandatory fields are present.	2023-06-07T16:20:48+0700
IM	Imported data successfully.	2023-06-07T16:20:48+0700

ปิด

Submit

ประวัติการส่งรายงาน CRS / CRS Report Submission History

No.	Reporting Year	Reporting FI	Transmission ID	Date	Status
1	2022	[REDACTED]	TH_818962da9a2c46569c72ac004538278c	2023-06-07T11:35:14+0700	Failed XML validation.
2	2022	[REDACTED]	TH_38d746b5c1f4188a0af61c0ffb33e21	2023-06-07T16:15:33+0700	Failed XML validation.

รูปที่ 42 หน้าจอ แสดงรายละเอียดผลการตรวจสอบไฟล์รายงาน กรณีที่นำส่งสำเร็จ

RD Verification Results

CRS Transmission ID: TH_38d746b5cf1f4188a0af61c0ffb33e21

รหัส	ผลการตรวจสอบ	เวลาตรวจสอบ
RI	Some report elements are invalid. Please see the list of invalid elements below: [Timestamp]	2023-06-07T11:35:14+0700
RP	Parsing Report file failed. Please check the FATCA XML Schema on IRS website. Error at end of Timestamp: Invalid Timestamp.	2023-06-07T11:35:14+0700

ปิด

[ไฟล์รายงาน (XML)/CRS Report (XML)*

 CRS Report

Submit

ประวัติการส่งรายงาน CRS / CRS Report Submission History

No.	Reporting Year	Reporting FI	Transmission ID	Date	Status
-----	----------------	--------------	-----------------	------	--------

รูปที่ 43 หน้าจอ แสดงรายละเอียดผลการตรวจสอบไฟล์รายงาน กรณีที่นำส่งไม่สำเร็จ

CRS REPORTING SYSTEM

ระบบรายงานข้อมูลทางการเงินตามมาตรฐาน CRS

Submit CRS Report

CRS Web Form

Web Form Submission History

My Profile

แก้ไขบัญชีของฉัน / Edit My Profile

กรุณากรอกข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษ / Please fill out the information in English.

รายละเอียดผู้ใช้งาน / User Information

ประเภทผู้ใช้งาน / User Type* ผู้มีหน้าที่รายงาน (FI)

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 13 หลัก / Thai NID

เลขประจำตัวผู้รายงาน CRS/CRS Reporting ID R0019

ประเภทองค์กร / Organization Type* Financial Institution

ชื่อองค์กร / Organization Name*

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ / Headquarter Address

อาคาร/Building อาคาร ห้องที่/Room ห้อง ชั้นที่/Floor ชั้น หมู่บ้าน/Village หมู่บ้าน

เลขที่/ House No.* 456 หมู่ที่/Moo. หมู่ที่ ซอย/Alley ซอย แยก/Junction แยก

ถนน/Street ถนน จังหวัด/Province BANGKOK อำเภอ/District BANG KHUN THIAN

ตำบล/Sub-District SAMAE DAM รหัสไปรษณีย์/Postal 10150

โทรศัพท์ที่ติดต่อได้/Contact Phone* 022222213 Organization e-Mail (from e-Filing System)* pe@rd.go.th

ข้อมูลผู้ติดต่อ / Contact Information*

Mr.

ชื่อ/
First name

Sam

นามสกุล/
Last name

Sung

รูปที่ 52 หน้าจอ แก้ไขข้อมูล Profile

รายละเอียดของผู้มีหน้าที่รายงานที่เป็นตัวแทน / Information of Represented Reporting Entity

เลขประจำตัวผู้รายงาน CRS/CRS Reporter ID*

Reporting Entity's CRS ID

Retrieve Information




ประเภทองค์กร /
Organization Type*

ชื่อองค์กร /
Organization Name*

ตั้งแต่ปี ค.ศ. /
From Year (AD)*

ถึงปี ค.ศ. /
To Year (AD)*

 Add this Reporting Entity

No.	Reporting Entity	CRS Reporter ID	From Year	To Year	Proof	Delete
1		R0018	2021	2022		
2		R0019	2021	2022		
3		R0019	2023	2024		

Submit

รูปที่ 53 หน้าจอ แก้ไขข้อมูล Profile ส่วนที่เกี่ยวกับการแต่งตั้งตัวแทน

CRS Web Form

CRS Report

(กรุณากรอกข้อมูลทั้งหมดเป็นภาษาอังกฤษ
Please fill out information in English.)

ปีภาษี (ค.ศ.) / Tax Year*:

กรุณา-ระบุประเภทของรายงานว่าเป็น New หรือ Nil / Do you want to create a New or Nil report?:

 New Report ไม่มีบัญชีต้องรายงาน / Nil

Part I: ข้อมูลของผู้มีหน้าที่รายงาน / Reporting FI

NID (13 หลัก)*

ชื่อของ (องค์กร) ผู้มีหน้าที่รายงาน / Name of filer*

อาคาร/Building

ห้องที่/Room

ชั้นที่/Floor

หมู่บ้าน/Village

เลขที่/House No.

ถนน/Street

ตำบล/Sub-District*

อำเภอ,เขต / City or town*

จังหวัด / State, province*

รหัสไปรษณีย์ / Postcode*

ประเทศ / Country*

ข้อมูลผู้ให้การอุปการะหรือตัวกลาง (ถ้ามี) / Sponsor or Intermediary (If any)

กรุณา-ระบุ ผู้ให้การอุปการะ / Sponsor ตัวกลาง / Intermediary

ชื่อของผู้ให้การอุปการะ-หรือตัวกลาง / Name of sponsoring entity or intermediary

ID

อาคาร/Building

ห้องที่/Room

ชั้นที่/Floor

หมู่บ้าน/Village

เลขที่/House No.

ถนน/Street

ตำบล/Sub-District

อำเภอ,เขต / City or town

จังหวัด / State, province

รหัสไปรษณีย์ / Postcode

ประเทศ/ Country

Part II: ข้อมูลบัญชีที่ต้องรายงาน (ถ้ามี) / Reportable Accounts (If any)

Number of Reportable Accounts (Max. 50) :

บัญชี

Create Accounts

Delete All Accounts

รูปที่ 44 หน้าจอ CRS Web Form
กรณีไม่มีบัญชีที่ต้องรายงาน

CRS Report
(กรุณากรอกข้อมูลทั้งหมดเป็นภาษาอังกฤษ
Please fill out information in English.)

ปีภาษี (ค.ศ.) / Tax Year*:

กรุณาระบุประเภทของรายงานว่าเป็น New หรือ Nil / Do you want to create a New or Nil report?:

New Report

ไม่มีบัญชีต้องรายงาน / Nil

Part I: ข้อมูลของผู้มีหน้าที่รายงาน / Reporting FI

NID (13 หลัก)*

ชื่อของ (องค์กร) ผู้มีหน้าที่รายงาน / Name of filer*

อาคาร/Building

ห้องที่/Room

ชั้นที่/Floor

หมู่บ้าน/Village

เลขที่/House No.

ถนน/Street

ตำบล/Sub-District*

อำเภอ,เขต / City or town*

จังหวัด / State, province*

รหัสไปรษณีย์ / Postcode*

ประเทศ / Country*

ข้อมูลผู้ให้การอุปการะหรือตัวกลาง (ถ้ามี) / Sponsor or Intermediary (If any)

กรุณาระบุ ผู้ให้การอุปการะ / Sponsor ตัวกลาง / Intermediary

ชื่อของผู้ให้การอุปการะ-หรือตัวกลาง / Name of sponsoring entity or intermediary

ID

อาคาร/Building

ห้องที่/Room

ชั้นที่/Floor

หมู่บ้าน/Village

เลขที่/House No.

ถนน/Street

ตำบล/Sub-District

อำเภอ,เขต / City or town

จังหวัด / State, province

รหัสไปรษณีย์ / Postcode

ประเทศ / Country

Part II: ข้อมูลบัญชีที่ต้องรายงาน (ถ้ามี) / Reportable Accounts (If any)

Number of Reportable Accounts (Max. 50) :

บัญชี

Create Accounts

Delete All Accounts

รูปที่ 45 หน้าจอ CRS Web Form
กรณีที่มีบัญชีที่ต้องรายงานและ
ผู้มีหน้าที่รายงานนำส่งรายงานเอง

กรอกเลข 13 หลักของสถาบันการเงินที่
ต้องการยื่นรายงานให้

CRS Report (กรุณากรอกข้อมูลทั้งหมดเป็นภาษาอังกฤษ Please fill out information in English.)				ปีภาษี (ค.ศ.) / Tax Year*: <input type="text"/>
กรุณาระบุประเภทของรายงานว่าเป็น New หรือ Nil / Do you want to create a New or Nil report?:				
<input checked="" type="radio"/> New Report		<input type="radio"/> ไม่มีบัญชีต้องรายงาน / Nil		
Part I: ข้อมูลของผู้มีหน้าที่รายงาน / Reporting FI				
NID (13 หลัก)* <input type="text"/>		ชื่อของ (องค์กร) ผู้มีหน้าที่รายงาน / Name of filer* <input type="text"/>		
อาคาร/Building <input type="text" value="อาคาร"/>	ห้องที่/Room <input type="text" value="ห้อง"/>	ชั้นที่/Floor <input type="text" value="ชั้น"/>	หมู่บ้าน/Village <input type="text" value="หมู่บ้าน"/>	
เลขที่/House No. <input type="text" value="เลขที่"/>	ถนน/Street <input type="text" value="ถนน"/>	ตำบล/Sub-District* <input type="text"/>		
อำเภอ,เขต / City or town* <input type="text"/>	จังหวัด / State, province* <input type="text"/>	รหัสไปรษณีย์ / Postcode* <input type="text"/>	ประเทศ / Country* Thailand	
ข้อมูลผู้ให้การอุปการะหรือตัวกลาง (ถ้ามี) / Sponsor or Intermediary (If any)				
กรุณาระบุ <input type="radio"/> ผู้ให้การอุปการะ / Sponsor <input type="radio"/> ตัวกลาง / Intermediary				
ชื่อของผู้ให้การอุปการะหรือตัวกลาง / Name of sponsoring entity or intermediary <input type="text"/>			ID <input type="text"/>	
อาคาร/Building <input type="text" value="อาคาร"/>	ห้องที่/Room <input type="text" value="ห้อง"/>	ชั้นที่/Floor <input type="text" value="ชั้น"/>	หมู่บ้าน/Village <input type="text" value="หมู่บ้าน"/>	
เลขที่/House No. <input type="text" value="เลขที่"/>	ถนน/Street <input type="text" value="ถนน"/>	ตำบล/Sub-District <input type="text"/>	อำเภอ,เขต / City or town <input type="text"/>	
จังหวัด / State, province <input type="text"/>	รหัสไปรษณีย์ / Postcode <input type="text"/>	ประเทศ / Country AFGHANISTAN <input type="text"/>		
Part II: ข้อมูลบัญชีที่ต้องรายงาน (ถ้ามี) / Reportable Accounts (If any)				
Number of Reportable Accounts (Max. 50) : <input type="text"/>		บัญชี	<input type="button" value="Create Accounts"/>	<input type="button" value="Delete All Accounts"/>

รูปที่ 46 หน้าจอ CRS Web Form
กรณีมีบัญชีที่ต้องรายงาน
และตัวแทนเป็นผู้นำส่งรายงาน

บัญชีที่ / No. 1

ข้อมูลของผู้ถือบัญชี / Account Holder or Payee

กรุณาระบุสถานะของผู้ถือบัญชี / Status of account holder

บุคคลธรรมดา / Individual นิติบุคคล / Entity

ชื่อ / First Name* นามสกุล / Last Name*

อาคาร/Building ห้อง/Room ชั้น/Floor หมู่บ้าน/Village

เลขที่/House No. ถนน/Street ตำบล/Sub-District อำเภอ,เขต / City or town*

จังหวัด / State, province รหัสไปรษณีย์ / Postcode ประเทศที่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษี / Tax Residential Country*

Legal Address Type TIN / ID

Birthday Birth City Sub-entity

Birth City Birth Country

ข้อมูลทางการเงิน / Financial Information (จำนวนเงินต้องเป็นเลขทศนิยมไม่เกิน 2 หลัก ไม่มี comma)

เลขบัญชี / Account number* สกุลเงิน / Currency code*

ยอดเงินในบัญชี / Account balance* กรุณาระบุหากบัญชีถูกปิดระหว่างปี / Check if account closed during the year ใช่ ไม่ใช่

ดอกเบี้ย / Interest รายรับทั้งหมดจากการค้าหรือการไต่ถอน / Gross proceeds/Redemptions

เงินปันผล / Dividends รายรับอื่นๆ / Other

Do not submit this account information!

บัญชีที่ / No. 2

ข้อมูลของผู้ถือบัญชี / Account Holder or Payee

กรุณาระบุสถานะของผู้ถือบัญชี / Status of account holder

บุคคลธรรมดา / Individual นิติบุคคล / Entity

ชื่อของผู้ถือบัญชีหรือผู้รับเงินได้ / Name of account holder or payee*

อาคาร/Building ห้อง/Room ชั้น/Floor หมู่บ้าน/Village

เลขที่/House No. ถนน/Street ตำบล/Sub-District อำเภอ,เขต / City or town*

จังหวัด / State, province รหัสไปรษณีย์ / Postcode ประเทศที่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษี / Tax Residential Country*

Legal Address Type TIN / ID

หากผู้ถือบัญชีเป็นนิติบุคคล กรุณาเลือกประเภท / If account holder or payee is an entity, check applicable box to specify the entity type*:

Passive Non-Financial Entity with one or more controlling person that is a Reportable Person

CRS Reportable Person

Passive Non-Financial Entity that is a CRS Reportable Person

ข้อมูลของผู้มีอำนาจ (ถ้ามี) / Controlling Person (CP) (If any)

ชื่อ / First Name* นามสกุล / Last Name*

ประเภทของผู้มีอำนาจ / Controlling Person Type

อาคาร/Building ห้อง/Room ชั้น/Floor หมู่บ้าน/Village

เลขที่/House No. ถนน/Street ตำบล/Sub-District อำเภอ,เขต / City or town*

จังหวัด / State, province รหัสไปรษณีย์ / Postcode ประเทศที่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษี / Tax Residential Country*

Legal Address Type TIN / ID

Birthday Birth City Sub-entity

Birth City Birth Country

ข้อมูลทางการเงิน / Financial Information (จำนวนเงินต้องเป็นเลขทศนิยมไม่เกิน 2 หลัก ไม่มี comma)





รูปที่ 47 หน้าจอ CRS Web Form กรณีมีบัญชีที่ต้องรายงาน ส่วนที่ 3 ข้อมูลของบัญชีที่ต้องรายงาน

CRS REPORTING SYSTEM

ระบบการรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินตามมาตรฐาน CRS

[Submit CRS Report](#)
[CRS Web Form](#)
[Web Form Submission History](#)
[My Profile](#)

ประวัติการส่งรายงาน CRS ผ่าน Web Form / Web Form CRS Report Submission History

No.	Reporting Year	Reporting FI	Transmission ID	Date	Status	View/Edit	Delete
1	2022	[REDACTED]	TH_63a601251fbd43a29563e39f78183f56	2023-08-15 16:22:53	Submission created		
2	2022	[REDACTED]	TH_ec1c9634dd1f4df58266054d10fc62e6	2023-08-15 15:30:05	Deleted		
3	2022	[REDACTED]	TH_054255bba9054fcf82f3edee61f26b90	2023-08-15 15:12:11	Deleted		
4	2022	[REDACTED]	TH_5939de40bf0248b6bc740f7c99eae038	2023-07-18 18:30:31	Submission created		

รูปที่ 48 หน้าจอ Web Form Submission History

CRS REPORTING SYSTEM

ระบบการรายงานข้อมูลบัญชีทางการเงินตามมาตรฐาน CRS

CRS Report

รายละเอียดของผู้นำส่งรายงาน / Reporting FI's Information

ประเทศที่ต้นที่อยู่ทางภาษี / Residential Country Code

TH

เลขประจำตัว / Identification Number

No.	Identification Number	Issued By
1	0745538001630	TH

ชื่อบริษัท / Name

No.	Name	Type
1	Test FI	OECD207

ที่อยู่ / Address

No.	Country	AddressFree	AddressFix	Edit
1	TH		Street: Building: Suite: Floor: District: POB: Post Code: City: Bangkok Country Sub-entity:	

DocSpec

DocTypeIndic	DocRefId	CorrDocRefId
OECDII	IIIIIIIIII19.2022.TH.0001.DR0001	

ข้อมูลบัญชีที่ต้องรายงาน / Account Reports

No.	Account Number	Balance	Payment(s)	Account Holder	Controlling Person(s)	Status	DocRefId	DocTypeIndic	CorrDecRefId
1	7353149567890 (Type:)	MYR 29,807.18	CRSS02: MYR 670.15	👤	👤	Closed: false Dormant: false Undocumented: false	IIIIIIIIII19.2022.TH.0002.DR0003	OECDII	
2	12345675 (Type: OECD602)	MYR 54,785.32	CRSS02: MYR 1,186.95	👤	👤	Closed: false Dormant: false Undocumented: false	IIIIIIIIII19.2022.TH.0002.DR0004	OECDII	
3	778521852 (Type:)	MYR 0.00	CRSS02: MYR 60.00	👤	👤	Closed: false Dormant: false Undocumented: false	IIIIIIIIII19.2022.TH.0002.DR0005	OECDII	
4	7152385 (Type: OECD602)	MYR 3,446.09	CRSS02: MYR 94.19	👤	👤	Closed: false Dormant: false Undocumented: true	IIIIIIIIII19.2022.TH.0002.DR0007	OECDII	
5	94759 (Type: OECD605)	EUR 108,585.96	CRSS01: EUR 0.00 CRSS02: EUR 0.00 CRSS03: EUR 0.00 CRSS04: EUR 0.00	👤	👤	Closed: false Dormant: true Undocumented: false	IIIIIIIIII19.2022.TH.0002.DR0008	OECDII	
6	1020000231 (Type:)	USD 0.00	CRSS02: USD 301.00 CRSS03: USD 500,301.00	👤	👤	Closed: true Dormant: false Undocumented: false	IIIIIIIIII19.2022.TH.0002.DR0010	OECDII	

Account Holder

Residential Country

Country Code

SG

Identification Number

Identification Number	Issued By
S111111111	SG

Name

Name Type	Preceding Title	Title	First Name	Middle Name	Name Prefix	Last Name	Generation ID	Suffix	General Suffix
			Mel			Joan			

Address

Country Code	Legal Address Type	Address Free	Address Ftx									
			Street	Building	Suite	Floor	District	PO Box	Post Code	City	Country Sub-Entity	
SG		BLOCK 2 ALEXANDRIA CROSS,#08-07 SINGAPORE 670180										

Birth Information

Birth Date	City	City Sub-Entity	Country Code	Former Country Name
1976-12-09				

รูปที่ 50 หน้าจอ แสดงรายละเอียดไฟล์รายงานที่นำส่งแล้ว ในส่วนของผู้ถือบัญชี

Controlling Person(s)

Controlling Person No. 1

Residential Country

Country Code

GB

Identification Number

Identification Number	Issued By
SE1111111B	GB

Name

Name Type	Preceding Title	Title	First Name	Middle Name	Name Prefix	Last Name	Generation ID	Suffix	General Suffix
OECD202			Fredrika			Antoine			

Address

Country Code	Legal Address Type	Address Free	AddressFix							Country Sub-Entity
			Street	Building	Suite	Floor	District	PO Box	Post Code	
GB			7B Foreshore Rd	South Point	#19-A002		CF10 4SP			Cardiff

Birth Information

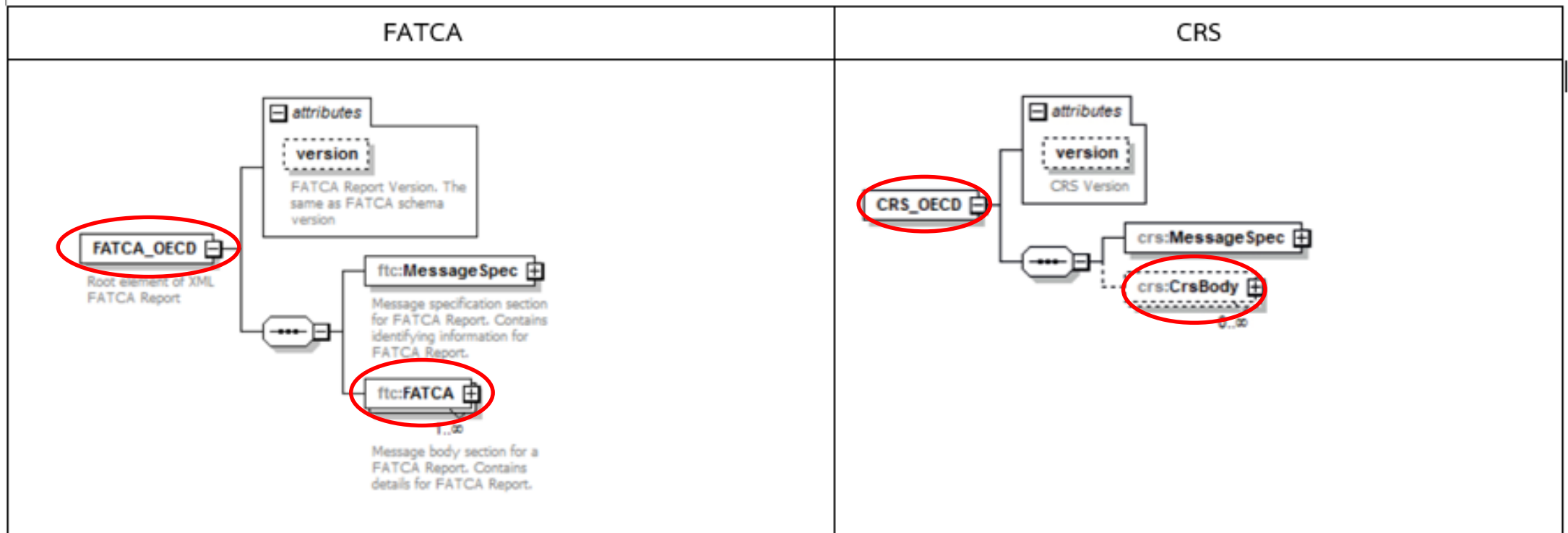
Birth Date	City	City Sub-Entity	Country Code	Former Country Name
1978-07-30			GB	

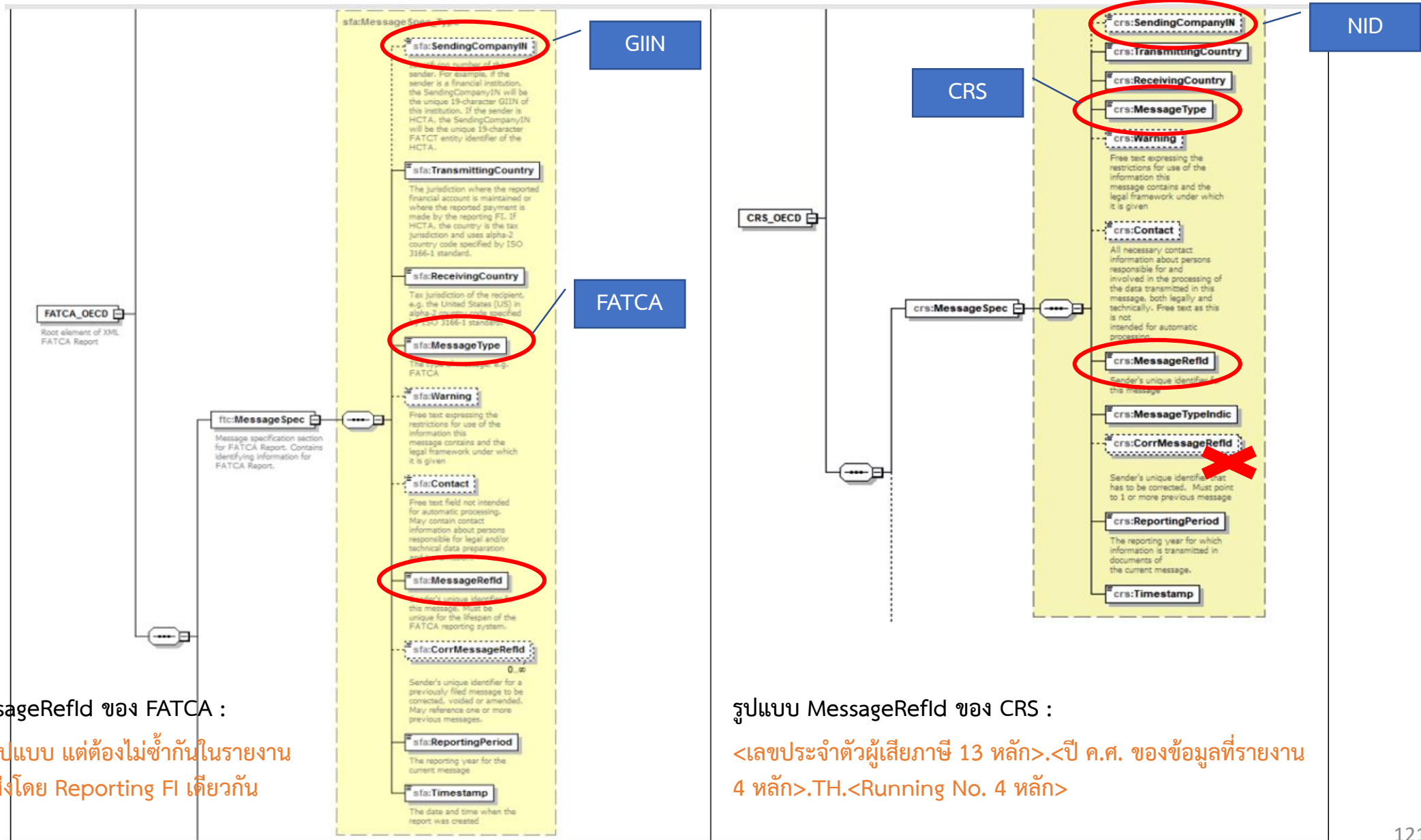
รูปที่ 51 หน้าจอแสดงรายละเอียดไฟล์รายงานที่นำส่งแล้ว ในส่วนของผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)

CRS XML Schema



- CRS XML Schema v2.0 คือ สิ่งที่ใช้กำหนด Format ไฟล์รายงาน CRS ที่เป็นไฟล์ XML
- สามารถดาวน์โหลด CRS XML Schema และคู่มือคำอธิบาย CRS XML Schema ได้ที่เว็บไซต์ของ OECD (<https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/schema-and-user-guide/>)



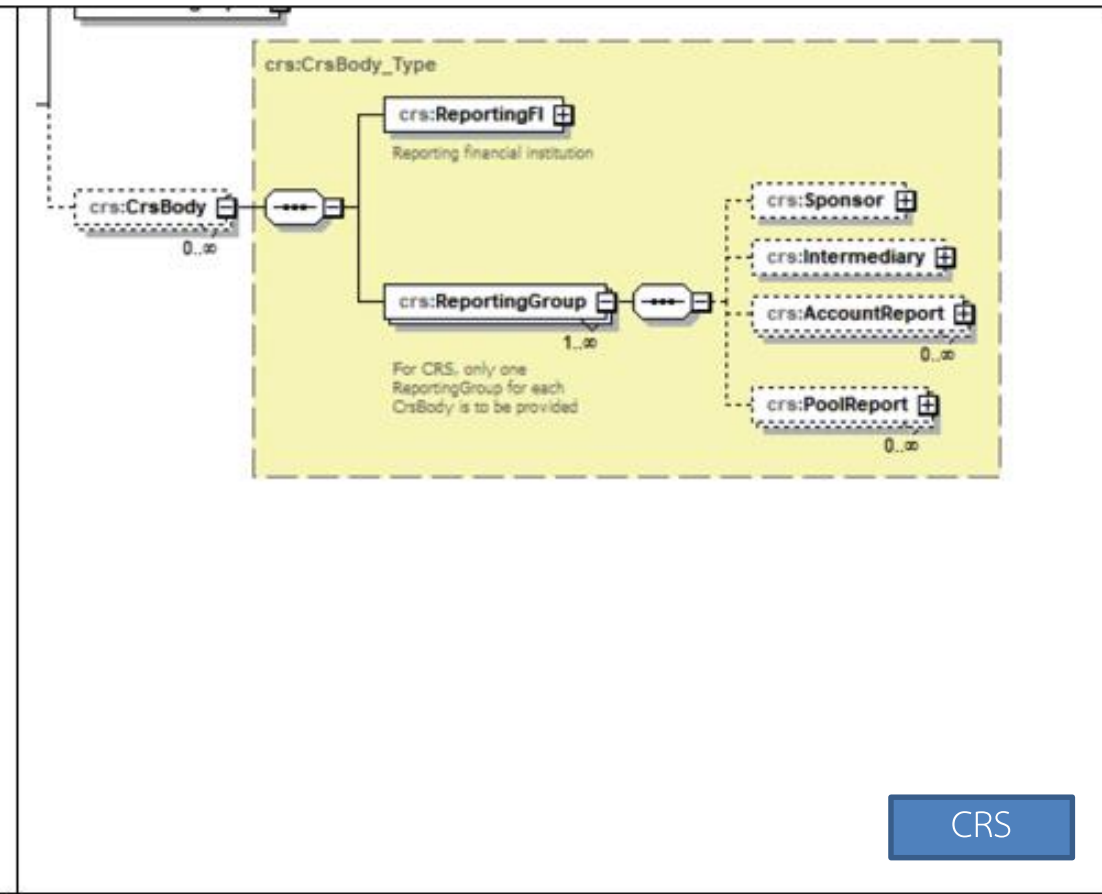
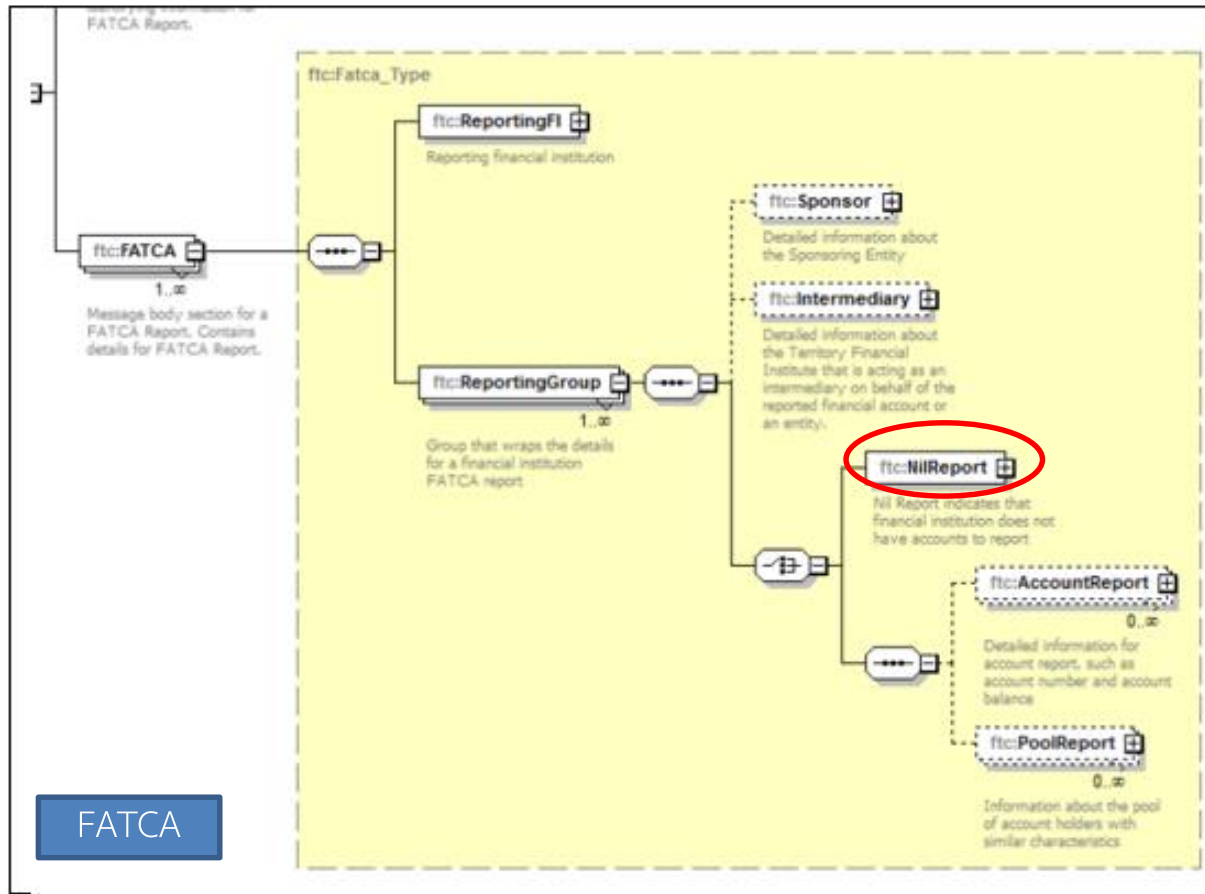


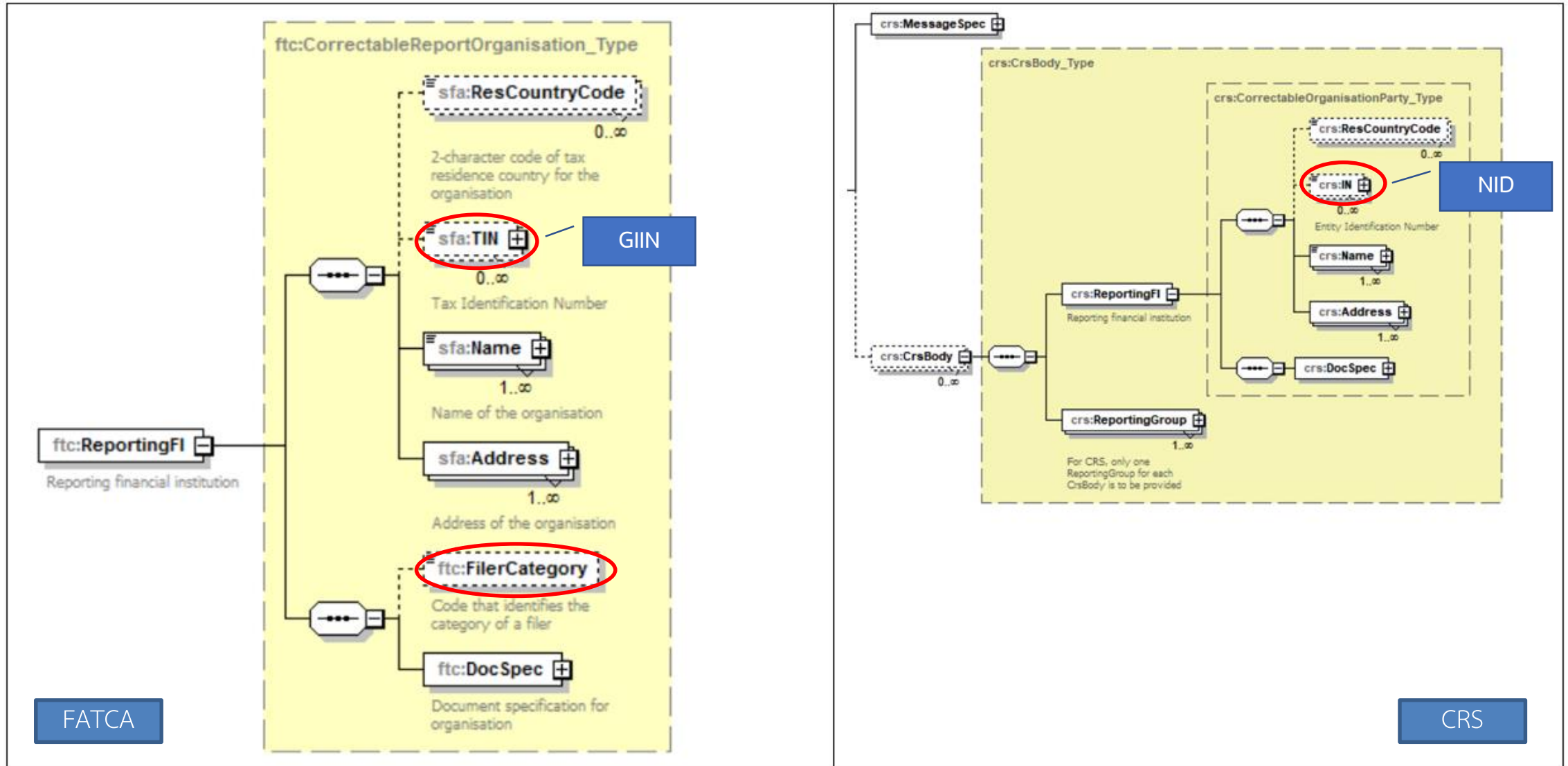
รูปแบบ MessageRefId ของ FATCA :

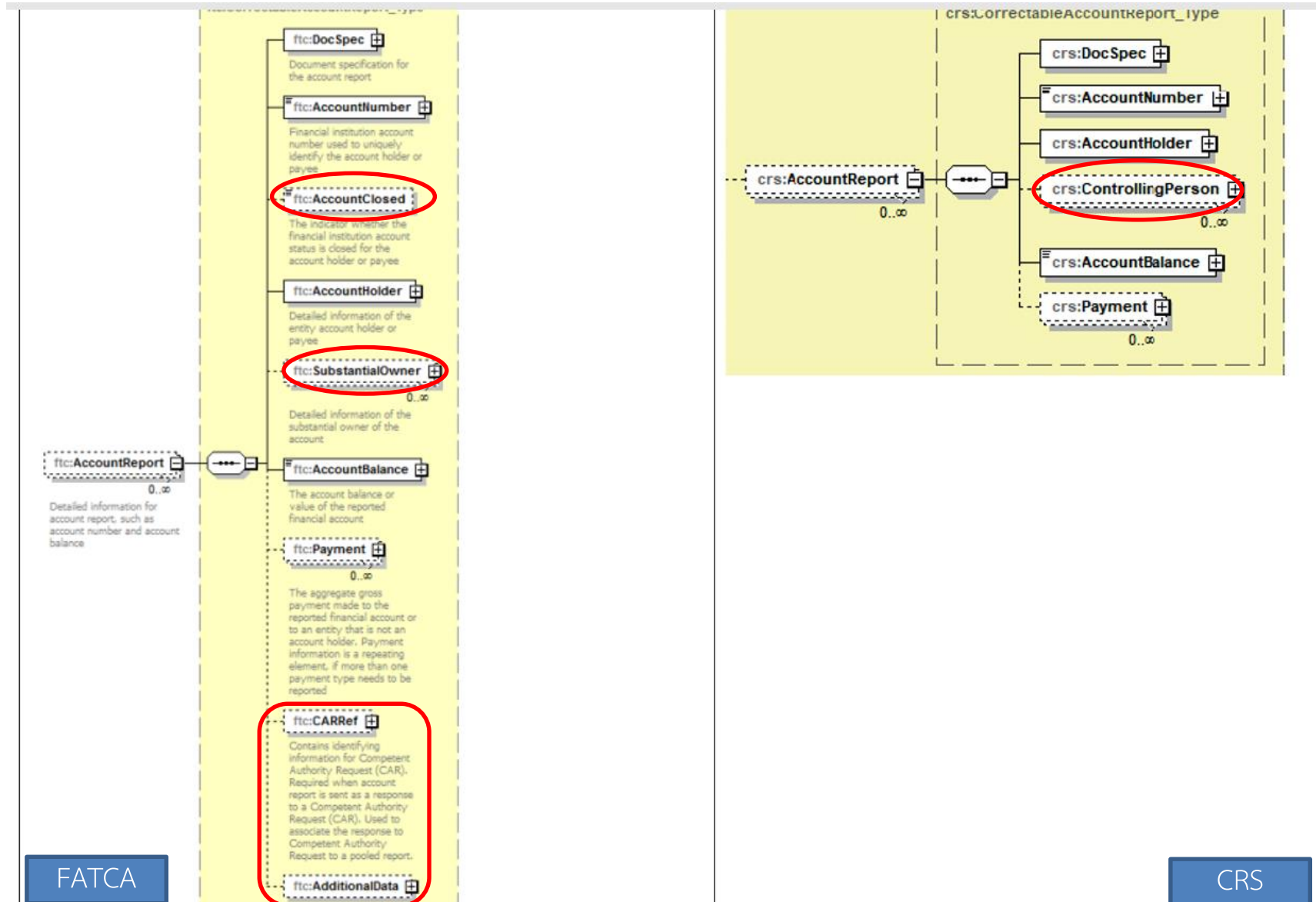
ไม่ได้กำหนดรูปแบบ แต่ต้องไม่ซ้ำกันในรายงาน
ทุกรายงานที่ส่งโดย Reporting FI เดียวกัน

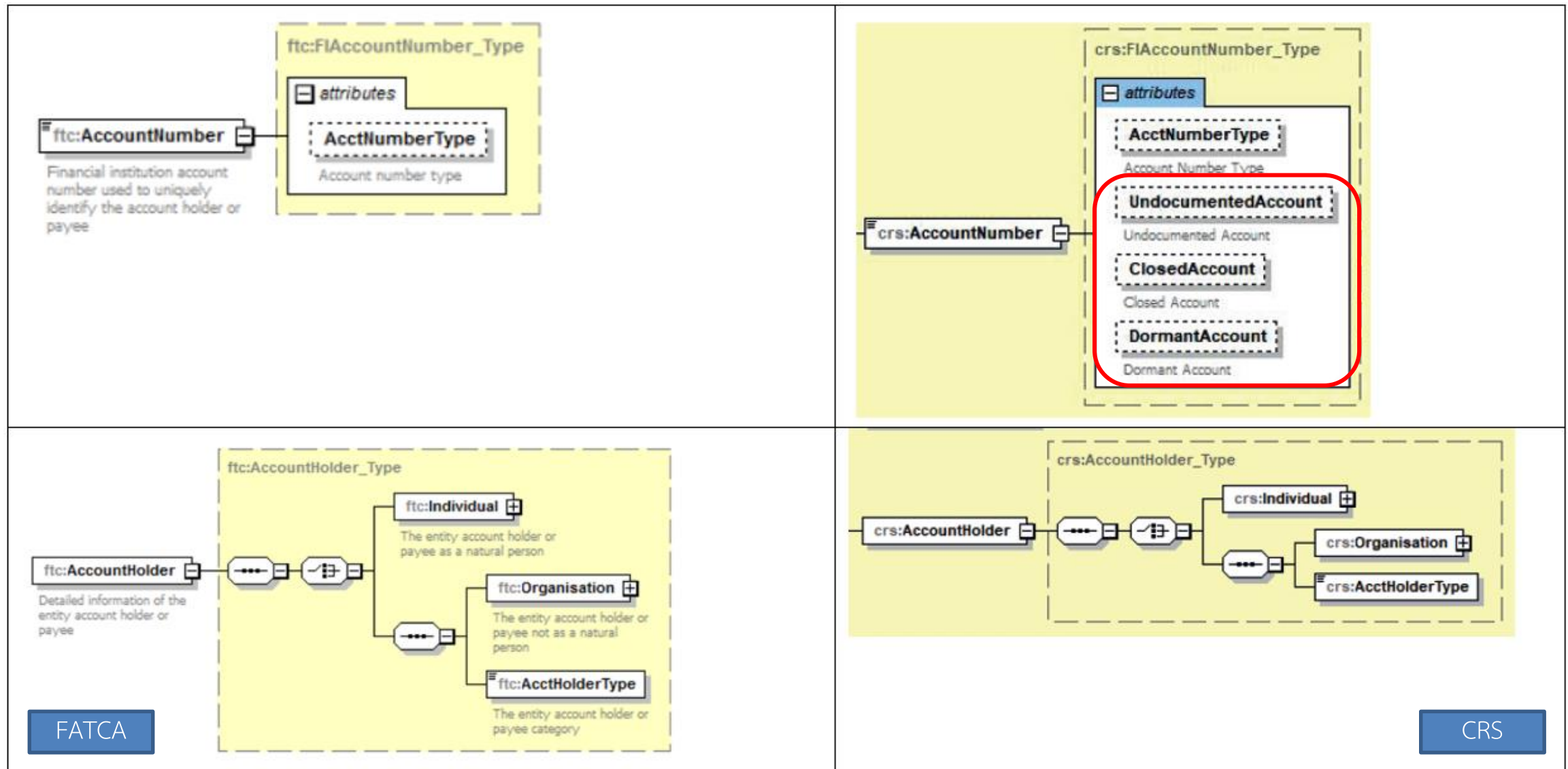
รูปแบบ MessageRefId ของ CRS :

<เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 13 หลัก>.<ปี ค.ศ. ของข้อมูลที่รายงาน
4 หลัก>.TH.<Running No. 4 หลัก>



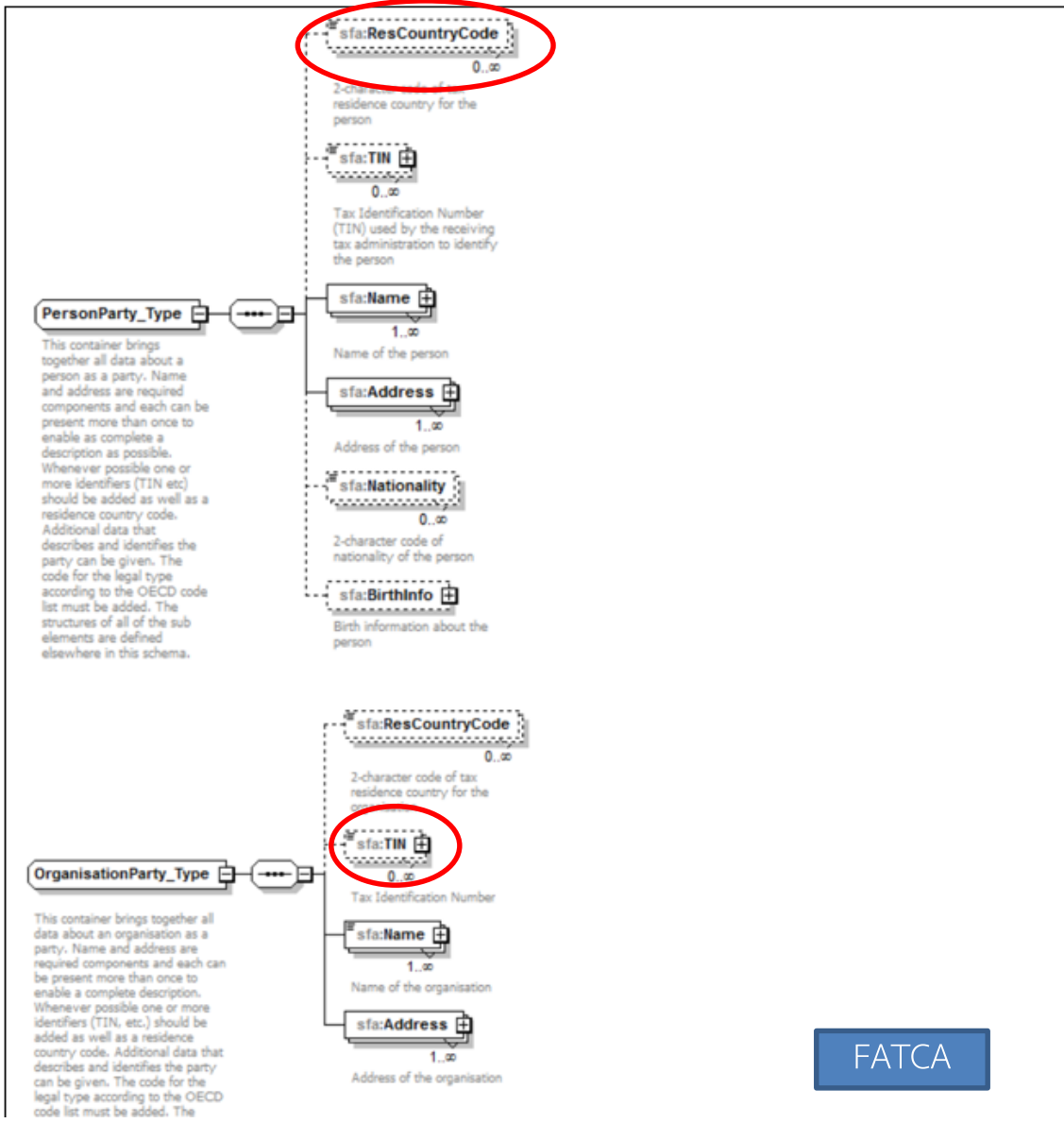




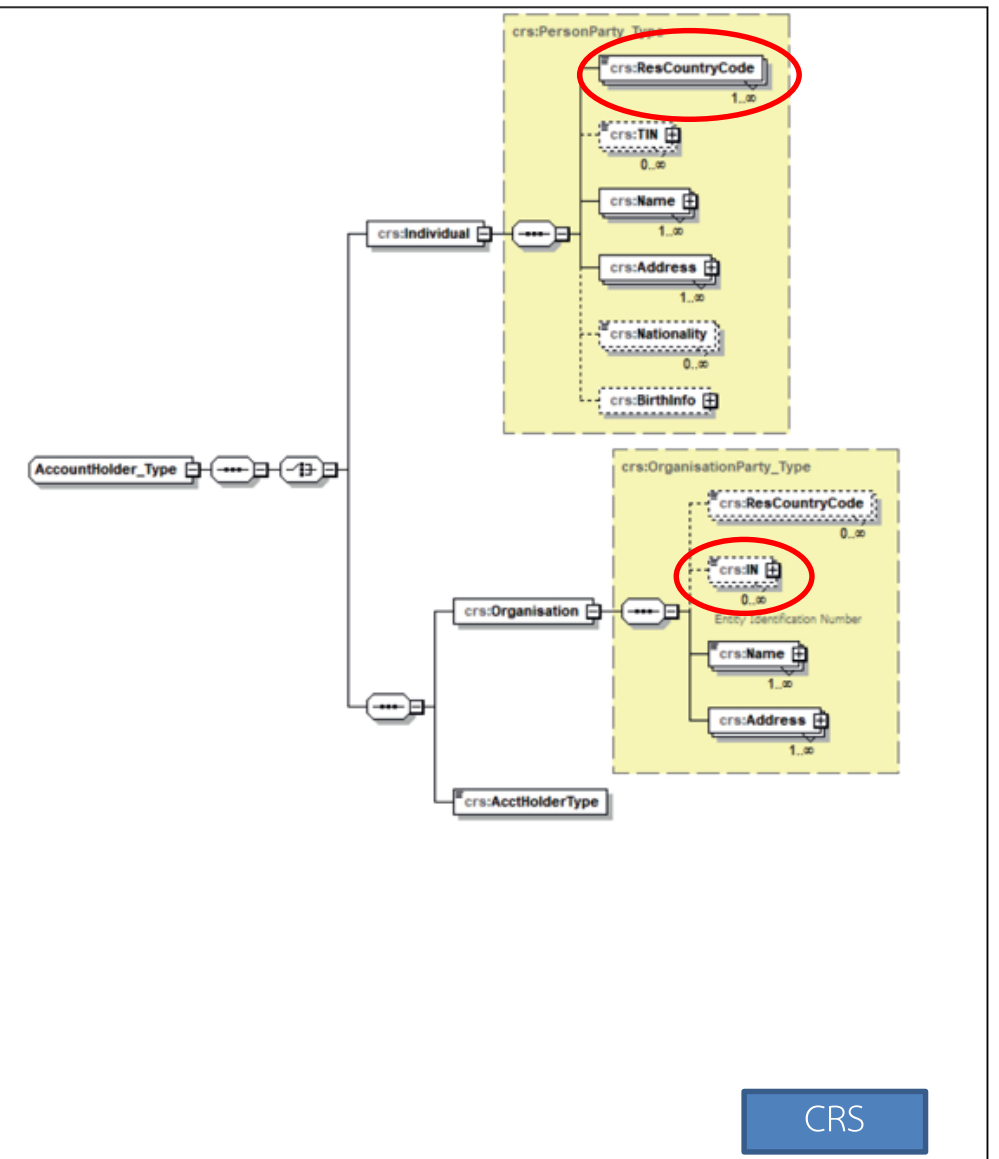


FATCA

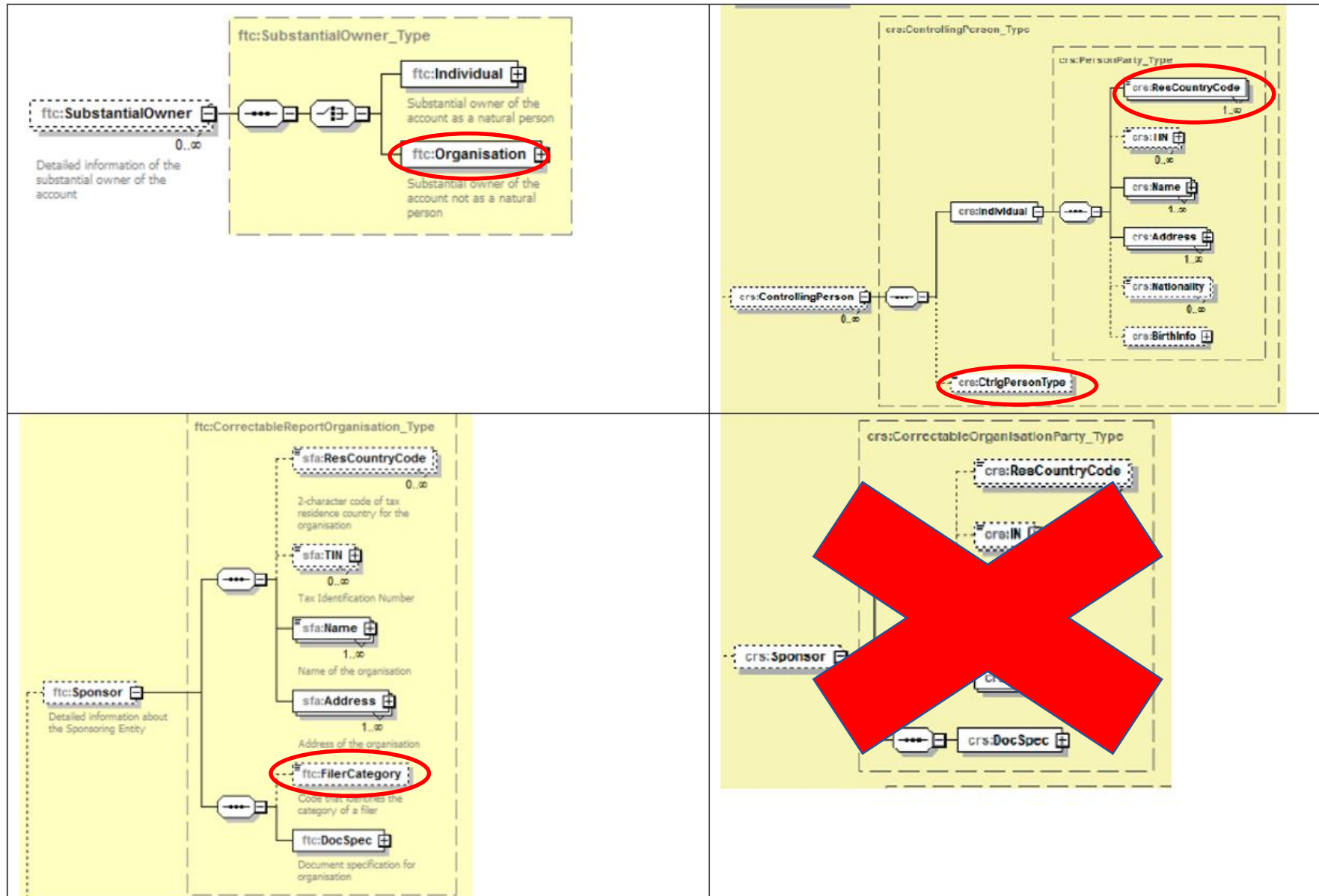
CRS



FATCA

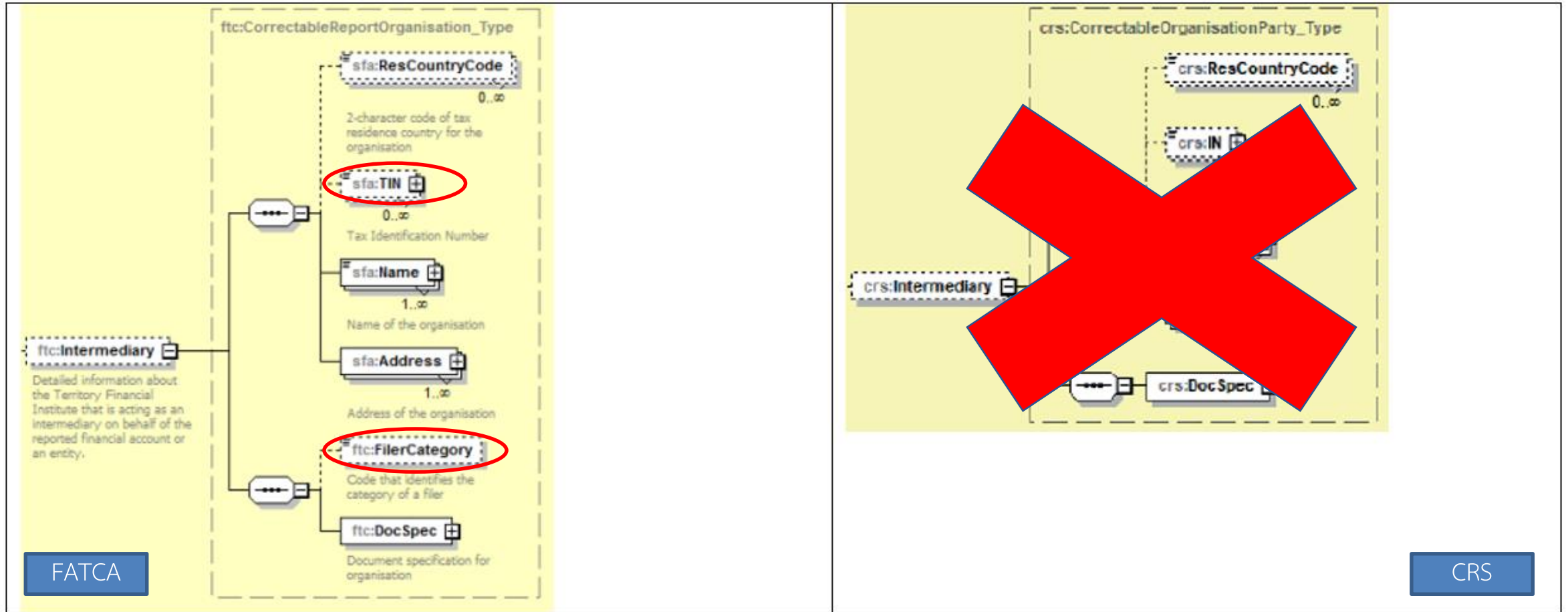


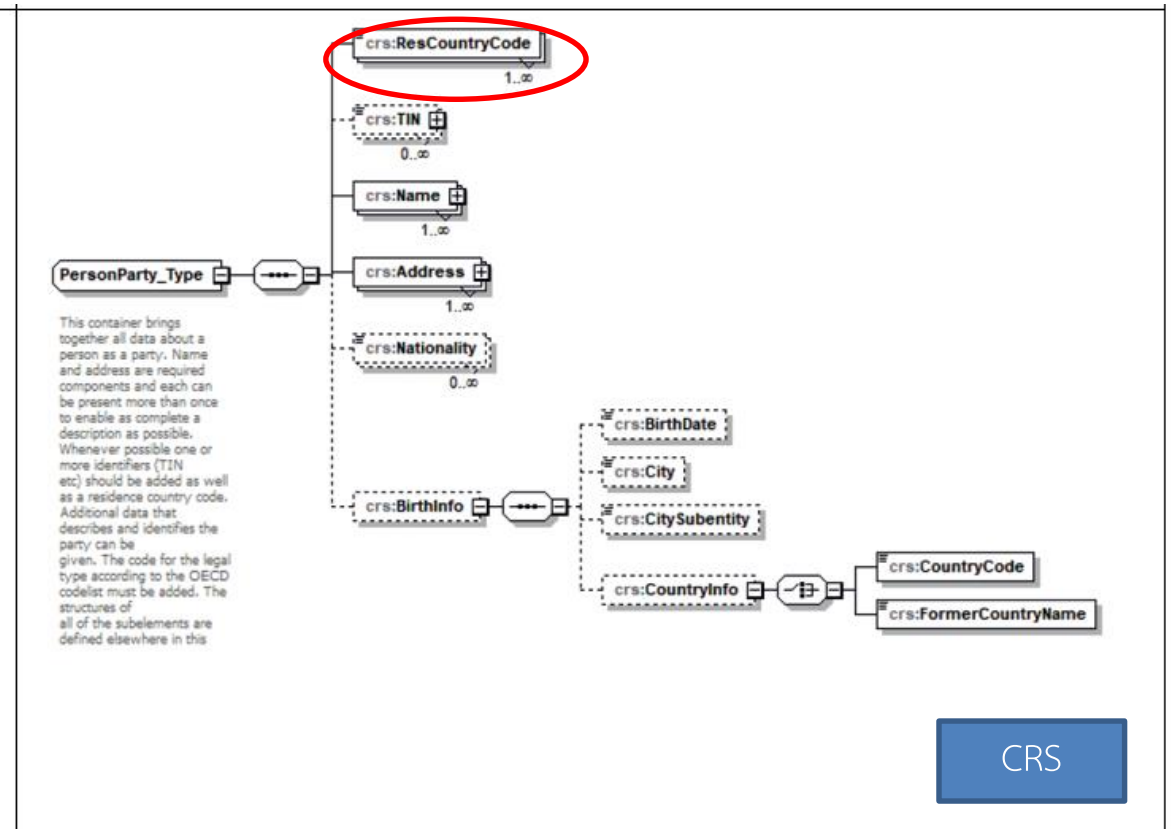
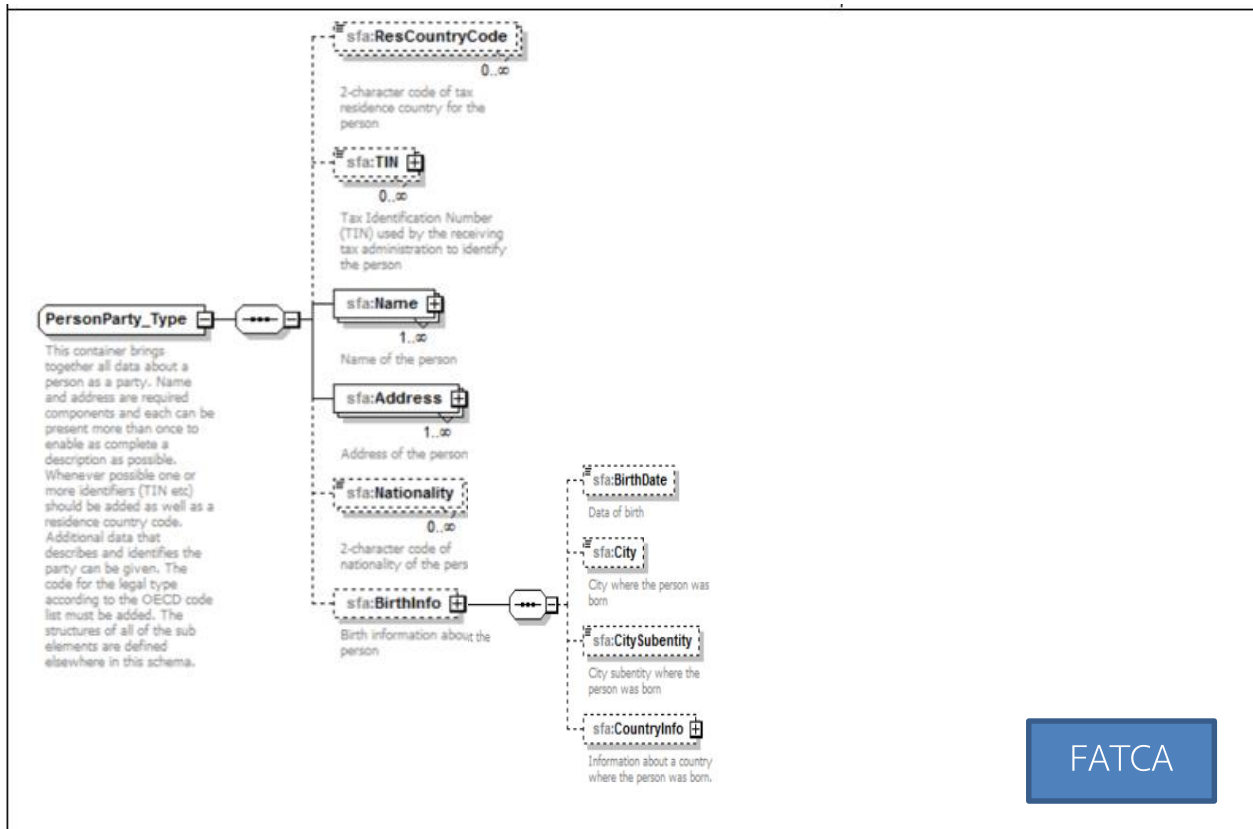
CRS

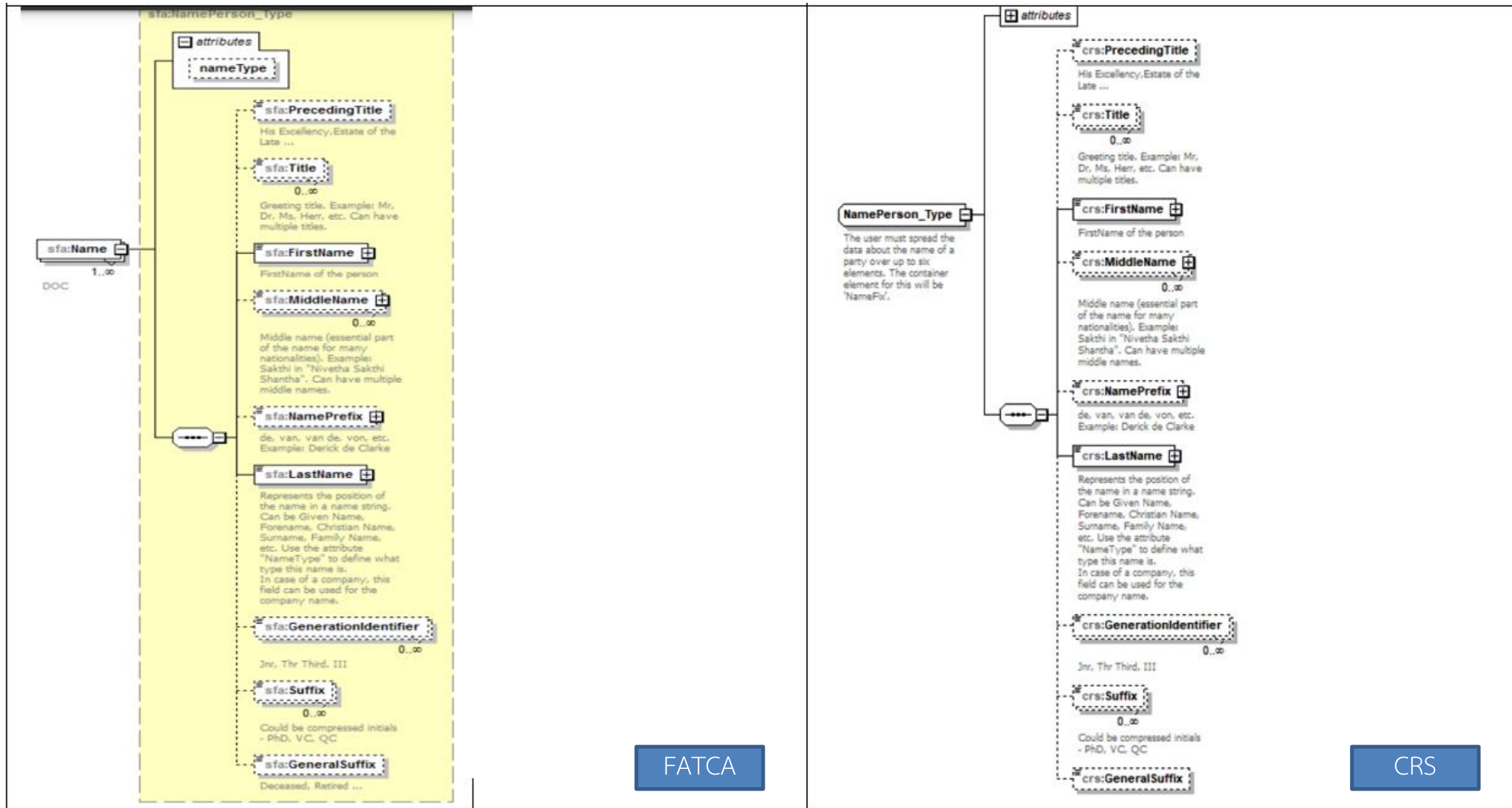


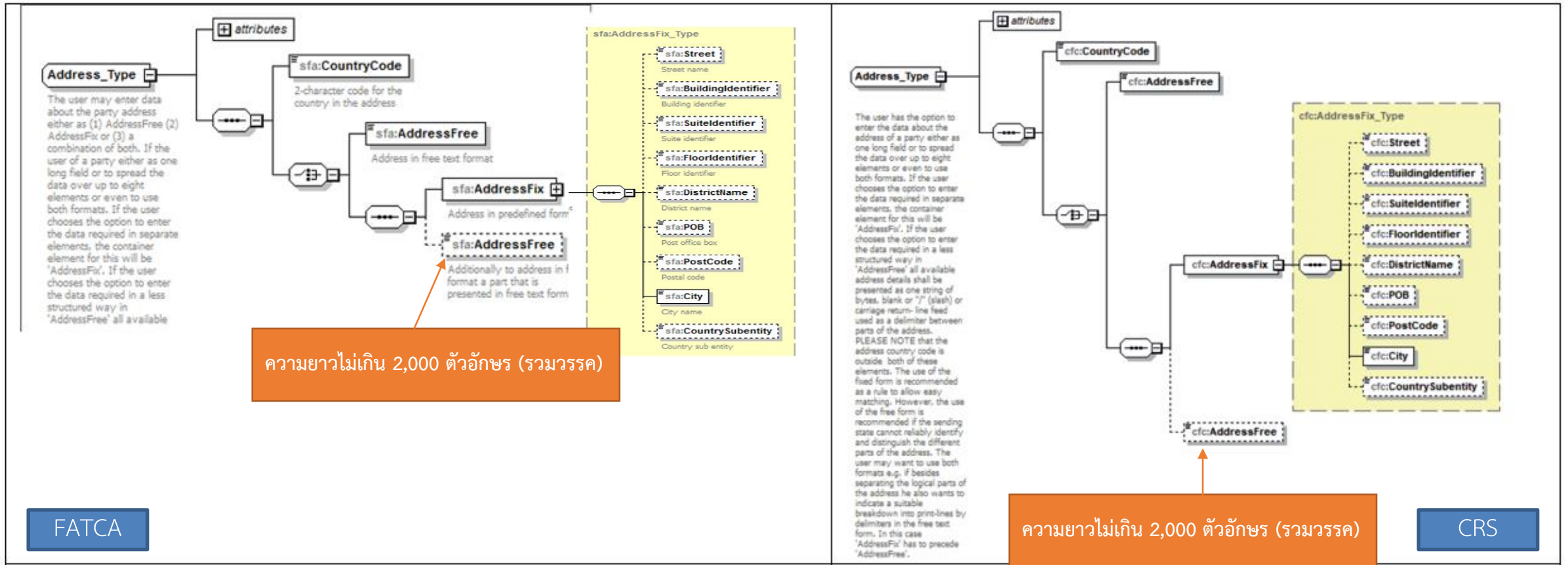
FATCA

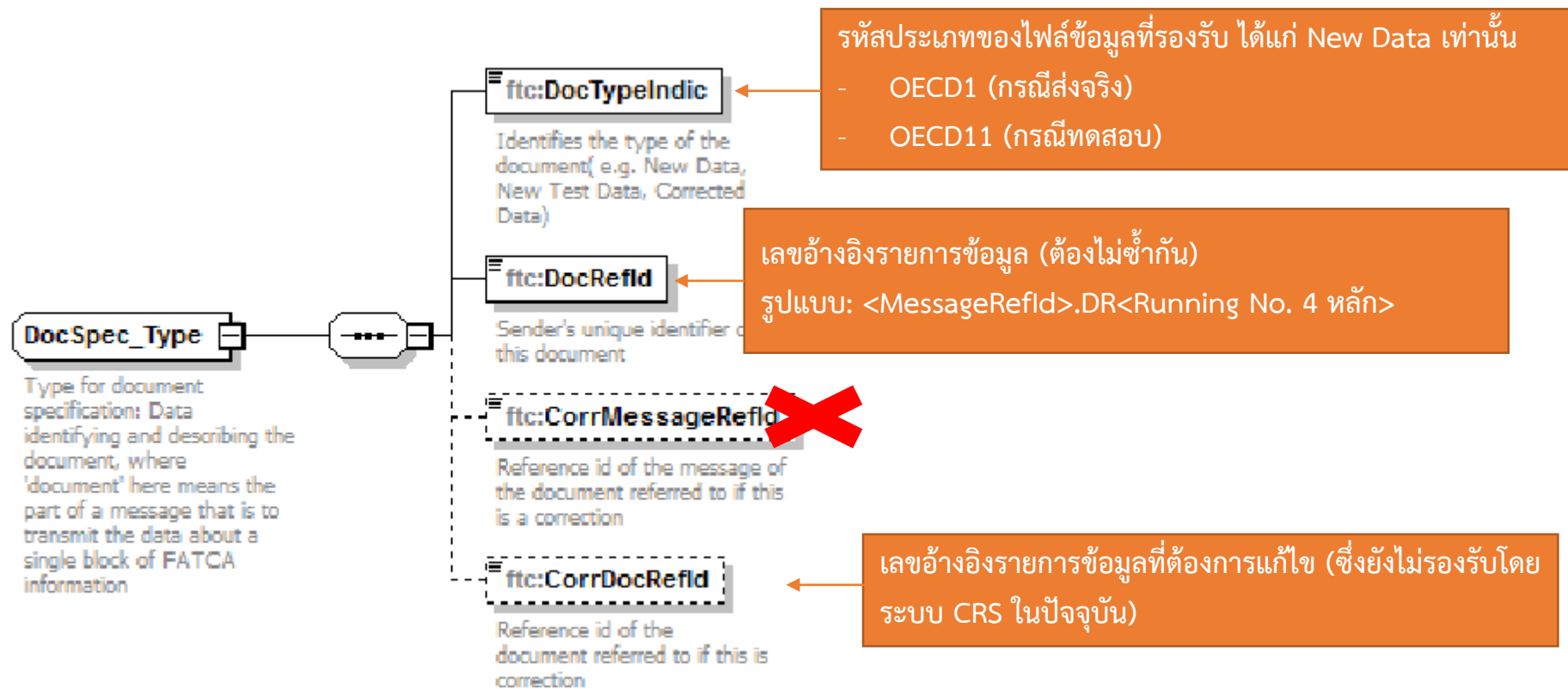
CRS











การอ้างอิงรายการข้อมูล

ข้อกำหนดสำหรับการจัดทำไฟล์รายงานข้อมูล CRS



1. การส่งไฟล์รายงาน

ผู้มีหน้าที่รายงานจัดทำไฟล์รายงานรวมทุกประเทศในไฟล์เดียว แต่แยกตามปีของข้อมูลที่รายงาน เพื่อส่งให้กรมสรรพากร

2. รูปแบบชื่อไฟล์รายงาน

ไฟล์รายงาน XML (ไม่เข้ารหัส):

<UTC>_<เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 13 หลัก>_Payload.xml

<UTC> คือ Coordinated Universal Time (UTC) Timestamp ที่ระบุเวลาส่งไฟล์

มีรูปแบบ YYYYMMDDTHHMMSSmsZ

YYYY = ปี ค.ศ. 4 หลัก

MM = เดือน 2 หลัก

DD = วันที่ 2 หลัก

HH = ชั่วโมง ภายใน 24 ชม.

MM = นาที 2 หลัก

SS = วินาที 2 หลัก

ms = millisecond 3 หลัก



1. การตรวจสอบความถูกต้องระดับ File

- 1.1 การ Decompress ในกรณีที่นำส่งเป็น Zip File
- 1.2 การตรวจสอบกับ CRS XML Schema
- 1.3 การตรวจสอบรูปแบบของ MessageRefId ให้เป็นไปตามที่กรมสรรพากรกำหนด
- 1.4 การตรวจสอบ MessageRefId ซ้ำ
- 1.5 การตรวจสอบความสอดคล้องของ DocTypeIndic กับประเภทของ MessageTypeIndic
- 1.6 การนำส่งข้อมูลทดสอบบนระบบ Production (ตรวจสอบจาก DocTypeIndic)
- 1.7 การนำส่งข้อมูลจริงบนระบบทดสอบ (ตรวจสอบจาก DocTypeIndic)
- 1.8 ความสอดคล้องของเลขประจำตัวผู้นำส่งรายงาน ปีที่รายงาน กับข้อมูลที่กรอกบนระบบ CRS



2. การตรวจสอบความถูกต้องระดับ Record

- 2.1 การตรวจสอบรูปแบบของเลขที่บัญชี (กรณีที่มีการระบุประเภทของเลขที่บัญชี)
- 2.2 การตรวจสอบยอดดุลบัญชี เช่น ต้องมีค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 0 (กรณีบัญชีปกติ) หรือยอดเท่ากับ 0 (กรณีบัญชีที่ปิดไปแล้ว)
- 2.3 การกรอกข้อมูล Controlling Person สอดคล้องกับประเภทของผู้ถือบัญชี คือ มีเฉพาะกรณีที่เป็นนิติบุคคลที่เป็น Passive NFE เท่านั้น
- 2.4 Element บาง Element ต้องไม่มีในรายงาน CRS เช่น Sponsor, Intermediary, หรือ PoolReport เป็นต้น
- 2.5 ตรวจสอบ MessageSpec.ReceiveCountry และ MessageSpec.TransmittingCountry ว่าต้องเป็น TH เท่านั้น
- 2.6 ตรวจสอบ BirthDate ว่าสมเหตุสมผล เช่น ปีเกิดควรอยู่ระหว่าง 1900 – ปีปัจจุบัน และวันเกิดต้องเกิดก่อนวันที่ยื่นรายงาน เป็นต้น
- 2.7 ตรวจสอบว่าไฟล์รายงานมี Element AccountReport ในกรณีที่เป็นการส่งรายงานใหม่ ที่ไม่ใช่ Nil Report
- 2.8 ต้องไม่มีการใช้ DocRefId ซ้ำกัน
- 2.9 รูปแบบของ DocRefId ต้องเป็นไปตามที่กรมสรรพากรกำหนด
- 2.10 ในกรณีที่ส่งรายงานใหม่ ต้องไม่มี CorrDocRefId
- 2.11 ต้องไม่มี Element CorrMessageRefId ในรายงาน CRS ทั้งภายใต้ MessageSpec และภายใต้ DocSpec
- 2.12 ไม่สามารถส่งรายงานประเภท Delete เพื่อลบข้อมูลของ Reporting FI ได้
- 2.13 MessageTypeIndic ต้องระบุประเภทของรายงานเพียงประเภทเดียวเท่านั้น

Function ระบบที่ปรับปรุงจากปีก่อนและแผนการพัฒนาระบบในอนาคต



- เนื่องจากปีที่แล้ว มีการเปิดระบบเพื่อรับรายงานภายในประเทศกระทันหัน ซึ่งกรมสรรพากรตระหนักว่าผู้มีหน้าที่รายงานมีเวลาเตรียมตัวไม่มาก จึงได้อนุญาตให้ยื่นไฟล์รายงานได้ โดยไม่ได้ตรวจสอบรูปแบบชื่อไฟล์ และข้อผิดพลาดระดับ Record บางประการอย่างเคร่งครัด
- ภายหลังจากที่กรมสรรพากรแลกเปลี่ยนข้อมูล CRS กับต่างประเทศครั้งแรก เมื่อเดือนกันยายน 2567 เรียบร้อยแล้ว จึงได้ปรับปรุงระบบ CRS ให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลตามแนวทางการตรวจสอบที่กล่าวถึงก่อนหน้านี้ อย่างเคร่งครัดมากกว่าปีที่แล้ว
- **แผนการพัฒนาระบบงานในอนาคต** : กรมสรรพากรจะจัดทำฟังก์ชันสำหรับแจ้งผู้มีหน้าที่รายงาน ในกรณีที่สรรพากรต่างประเทศมีข้อความแจ้งขอให้แก้ไขข้อมูล โดยที่ข้อผิดพลาดดังกล่าว เกิดจากการบันทึก/จัดทำรายงานผิดพลาดของผู้มีหน้าที่รายงาน พร้อมทั้งทำฟังก์ชันรองรับการนำส่งไฟล์ที่ผู้มีหน้าที่รายงานแก้ไขเรียบร้อยแล้วบนระบบ CRS

จบการนำเสนอ

Q & A
