

คำแถลงสถานะทางภาษีอากร

ข้อมูลถิ่นที่อยู่ทางภาษี

ท่านมีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทย หรือไม่
(เสียภาษีในประเทศไทย หรือไม่)

เลือก ใช่

หากท่านมีแหล่งเงินได้
หรือเสียภาษีในประเทศไทย

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

เลือก ไม่ใช่

หากท่านไม่มีแหล่งเงินได้
หรือเสียภาษีในประเทศไทย

เลือก ใช่

หากท่านมีแหล่งเงินได้
หรือเสียภาษีในประเทศอื่น

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

เลือก ไม่ใช่

หากท่านไม่มีแหล่งเงินได้
หรือเสียภาษีในประเทศอื่น

คลิกอ่านข้อมูลเพิ่มเติม

[\(ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม\)](#)

ประเทศถิ่นที่อยู่ทางภาษี
ประเทศไทย

หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี
1100022000333

เลือกประเทศ

ที่ท่านมีแหล่งเงินได้หรือเสียภาษี
นอกเหนือจากประเทศไทย

ประเทศถิ่นที่อยู่ทางภาษี และ หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี

กรุณาเลือก

กรุณาระบุข้อมูลให้ถูกต้อง และไม่เกิน 20 ตัวอักษร

หากท่านไม่สามารถระบุ

หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีได้
กรุณา **เลือกเหตุผล**

☒

ไม่สามารถระบุได้ (กรุณาเลือกเหตุผล)

☐ เหตุผล ก. - ประเทศที่ข้าพเจ้ามีถิ่นที่อยู่ทางภาษีไม่มีการออกหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี

☐ เหตุผล ข. - ข้าพเจ้าไม่สามารถขอรับหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีหรือเลขอื่นใดที่เทียบเท่ากันได้

(กรุณาอธิบายเหตุผลเพิ่มเติมว่าทำไมท่านจึงไม่ได้รับหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีที่ออกโดยประเทศนั้น
ในตารางด้านล่างหากท่านเลือกเหตุผลนี้)

☐ เหตุผล ค. - ไม่จำเป็นต้องใช้หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี เนื่องจากกฎหมายภายในของประเทศที่ออก
หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีนั้น ไม่กำหนดให้สถาบันการเงินเก็บรวบรวมและรายงานเลขประจำตัวผู้เสียภาษี

เลือก **ไม่ต้องอธิบายเหตุผลเพิ่มเติม**

หากท่านไม่มีข้อมูลที่ขัดแย้ง
กับข้อมูลที่แสดงไว้ข้างต้น

หรือ

เลือกเหตุผลที่ต้องการอธิบายเพิ่มเติม



ท่านมีถิ่นที่อยู่ทางภาษีมากกว่า 1 ประเทศ

คำอธิบายเหตุผลเพิ่มเติม

☒ ไม่ต้องอธิบายเหตุผลเพิ่มเติม เพราะไม่มีข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อมูลที่แสดงไว้

☐ ข้าพเจ้ามีแหล่งรายได้ที่เกิดขึ้นทั้งในและนอกเหนือจาก สัญชาติ, ที่อยู่สถานที่ที่ติดต่อ, และ/หรือ ประเทศที่เกิด
ที่ได้ระบุไว้

☐ ข้าพเจ้าไม่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีใน สัญชาติ, ที่อยู่สถานที่ที่ติดต่อ, และ/หรือ ประเทศที่เกิด ที่ได้ระบุไว้

☐ เหตุผลอื่น ๆ โปรดระบุ

รับรองคำแถลง

- ถ้อยคำทั้งหมดตามที่ให้ไว้ในแบบฟอร์มนี้ ถูกต้องและครบถ้วนสมบูรณ์ตามที่ข้าพเจ้าทราบ
- ข้าพเจ้าเป็นผู้ถือบัญชี (หรือเป็นผู้มีอำนาจลงนามในฐานะผู้ถือบัญชี) ในกรมธรรม์ทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับแบบฟอร์มนี้
- ข้าพเจ้ารับทราบ ว่า บริษัทจะเก็บรวบรวม ใช้ เปิดเผย และ/หรือโอนข้อมูลส่วนบุคคลของข้าพเจ้าแก่กรมสรรพากร เพื่อเป็นการปฏิบัติตามข้อกำหนดตามพระราชกำหนดการแลกเปลี่ยนข้อมูลเพื่อการปฏิบัติตามข้อตกลงระหว่างประเทศเกี่ยวกับภาษีอากร พ.ศ. 2566 ตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทที่ปรากฏใน <http://www.aia.co.th/privacy>
- ข้าพเจ้ารับทราบว่าข้อมูลที่ปรากฏในแบบฟอร์มนี้ ข้อมูลเกี่ยวกับข้าพเจ้าและบัญชีที่ต้องรายงาน อาจถูกเปิดเผยต่อหน่วยงานด้านภาษีอากรของประเทศอื่นๆที่ข้าพเจ้ามีถิ่นที่อยู่ทางภาษี เพื่อให้เป็นไปตามความตกลงระหว่างรัฐบาลเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนข้อมูลบัญชีทางการเงิน
- ข้าพเจ้าจะแจ้งให้บริษัททราบ หากมีการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อสถานะของถิ่นที่อยู่ทางภาษีของข้าพเจ้าตามที่ได้แสดงไว้ในแบบฟอร์มนี้ หรือทำให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องเป็นข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง โดยจะแจ้งปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันต่อบริษัทภายใน 30 วันหลังจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

ถัดไป

ย้อนกลับ

ทำไมต้องแถลงสถานะและถิ่นที่อยู่ทางภาษีอากร ?

ประเทศไทยได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกมาตรฐานการแลกเปลี่ยนข้อมูลบัญชีทางการเงินแบบอัตโนมัติ (Common Reporting Standard: CRS) ขององค์การเพื่อความร่วมมือและการพัฒนาทางเศรษฐกิจ (Organisation for Economic Co-operation and Development: OECD) ซึ่งกำหนดให้สถาบันการเงินในประเทศที่เข้าร่วม CRS ต้องรายงานเกี่ยวกับบัญชีที่ลูกค้าซึ่งเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีของประเทศสมาชิกต่อสรรพากร เพื่อให้ภาครัฐนำไปแลกเปลี่ยนข้อมูลของลูกค้าดังกล่าวกับประเทศอื่น ๆ ที่เข้าร่วม CRS ต่อไป

เอไอเอ มีหน้าที่อะไรตามข้อกำหนดใน CRS ?

เอไอเอ ในฐานะบริษัทประกันชีวิต ถือเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน และต้องปฏิบัติตามนี้

1. ต้องจัดให้ลูกค้าแจ้งและยืนยันข้อมูลเกี่ยวกับถิ่นที่อยู่ทางภาษีทุกครั้งที่มีการสมัครกรมธรรม์ประกันชีวิตฉบับใหม่
2. ตรวจสอบข้อมูลตามที่ลูกค้าแจ้งยืนยันข้อมูลมา หากพบว่าลูกค้าเป็นผู้ที่ต้องถูกรายงานต้องกำหนดให้กรมธรรม์ดังกล่าวเป็นบัญชีการเงินที่ต้องถูกรายงาน
3. นำส่งข้อมูลของบัญชีทางการเงินที่ต้องถูกรายงานต่อกรมสรรพากร ดังต่อไปนี้
 - 3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับเจ้าของกรมธรรม์ ได้แก่ ที่อยู่ หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี วันเดือนปีเกิด สถานที่เกิด
 - 3.2 ข้อมูลกรมธรรม์ ได้แก่ เลขที่ กรมธรรม์ มูลค่ากรมธรรม์
4. ในกรณีที่ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงไป อันทำให้กรมธรรม์นั้น ๆ ต้องถูกรายงานหรือไม่ต้องถูกรายงานบริษัทต้องตรวจสอบข้อเท็จจริงของข้อมูล ทำการเพิ่มเติมหรือยกเลิกการรายงานกรมธรรม์ดังกล่าว
5. บริษัทจะต้องจัดเก็บข้อมูลและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการรายงานตามกฎหมายนี้ เป็นระยะเวลา 6 ปี นับแต่เสร็จสิ้นกระบวนการตรวจสอบบัญชีทางการเงินนั้น ๆ

ลูกค้าสามารถระบุถิ่นที่อยู่ทางภาษีได้อย่างไร ?

แต่ละประเทศมีกฎเกณฑ์ในการกำหนดถิ่นที่อยู่ทางภาษีแตกต่างกันไป โดยทั่วไป ถิ่นที่อยู่ทางภาษีคือ ประเทศที่บุคคลนั้นอาศัยอยู่ หรือใช้เวลาส่วนใหญ่อาศัยอยู่ในประเทศนั้น ๆ

หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีคืออะไร ?

หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีหรือหมายเลขอื่นใดที่มีลักษณะใกล้เคียง คือ หมายเลขเฉพาะเจาะจงที่หน่วยงานกำกับทางภาษีของรัฐใดรัฐหนึ่ง ออกให้แก่ผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในรัฐนั้น ทั้งนี้ บางประเทศอาจไม่ได้มีการออกหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี และในบางประเทศอาจกำหนดให้ใช้หมายเลขประจำตัวประชาชนหรือหมายเลขอื่น ๆ ที่สามารถบ่งชี้บุคคลในแบบฟอร์มการรับรองตนเอง รายละเอียดเพิ่มเติม สามารถศึกษาได้ที่ website <http://www.oecd.org/>

ความแตกต่างระหว่างสัญชาติ (Nationality) และ ถิ่นที่อยู่ทางภาษี (Tax resident) คืออะไร ?

การได้สัญชาติ โดยปกติจะมีการได้มาโดย 2 กรณี คือการได้สัญชาติโดยการเกิด เช่น บิดา มารดาเป็นผู้มีสัญชาติไทยในขณะที่บุตรเกิด บุตรก็จะมีสัญชาติไทย และการได้สัญชาติโดยกระบวนการของกฎหมาย คือ บุคคลใดประสงค์จะขอรับสัญชาติไทยจะต้องมีการยื่นเรื่องและพิจารณา

ในขณะที่ถิ่นที่อยู่ทางภาษี จะต้องพิจารณาถึงถิ่นที่อยู่และแหล่งเงินได้ของบุคคลดังกล่าวว่าอยู่ในประเทศใด จึงเป็นไปได้ว่าผู้มีสัญชาติไทย อาจมีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทยและประเทศอื่น ๆ ด้วยในกรณีที่บุคคลดังกล่าวอาศัยอยู่ ทำงาน หรือมีเงินลงทุนในรัฐต่างประเทศ และในทางกลับกันลูกค้ำผู้มีสัญชาติอื่น หรือลูกค้ำถือมากกว่าหนึ่งสัญชาติ อาจมีถิ่นที่อยู่ทางภาษีมากกว่า หรือน้อยกว่าในประเทศที่ตนมีสัญชาติ

ความแตกต่างระหว่าง CRS และ FATCA คืออะไร ?

CRS พิจารณาถิ่นที่อยู่ทางภาษีของลูกค้ำผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศที่เข้าร่วมข้อตกลง ซึ่งมีมากกว่า 100 ประเทศ ในขณะที่ FATCA เป็นกฎหมายที่จะพิจารณาผู้ถือบัญชีที่มีสัญชาติอเมริกา (US Nationality) หรือความเป็นบุคคลอเมริกันโดยเฉพาะเท่านั้น