

步驟 1：填寫法人資料

FATCA 法人實體身分辨識問卷

法人保戶填寫

法人名稱：國際英語發展協會 GEPAT

統一編號：00987301

公司電話：(415) 543-2828

負責人(代理人)：
王小明

身分證字號：
A123456789

出生日期：
60.10.10

依美國 FATCA 法案對 PFFI 之規定，金融機構需辨識客戶之 FATCA 身份，並進行相關之申報及扣繳義務。為遵循 FATCA 之辨識義務，擬以填寫本問卷(含附件)之方式辨識實體之 FATCA 身份。

請依次填寫問卷問題，以單選的方式於 中打勾。若符合多重選項，則選擇最適之選項。

1. 請問 貴公司/組織是否設立登記於美國(不包含美國屬地金融機構、公司及組織)?

是。(本問卷已結束)(0.美國實體(US Entity)) 否，請繼續回答第 2 題。

2. 請問貴公司/組織是否已進行 FATCA 身分辨識?

是，請勾選下列 FATCA 身分別。(本問卷已結束)

步驟 2：依序填寫以下問卷項目

1. 豁免受益所有人 (Exempt Beneficial Owner, EBO)

1.1 外國政府 (Foreign Governments) 1.2 國際組織 (International Organizations)

1.3 外國中央銀行 (Foreign Central Bank of Issue) 1.4 退休基金 (Retirement Funds)

1.5 以上(1.1 至 1.4)組織百分百所持有之企業 (Entities Wholly Owned by Exempt Beneficial Owners)

2. IGA 協議國中無須申報的金融機構 (Non-reporting IGA FFI)

2. IGA 協議國中無須申報的金融機構 (Non-reporting IGA FFIs)

3. 有簽署的外國金融機構 (Participating Foreign Financial Institutions, PFFIs)

3. 有簽署的外國金融機構 (PFFIs)

4. 註冊視同遵循金融機構 (Registered Deemed -Compliant FFI)

4.1 本地外國金融機構 (Local FFI)

4.2 參與外國金融機構集團的非申報成員 (Nonreporting Members of Participating FFI Groups)

4.3 合格的集合投資工具 (Qualified Collective Investment Vehicles)

4.4 受限制基金 (Restricted Funds)

4.5 合格之信用卡發行機構 (Qualified Credit Card Issuers)

4.6 委託之投資實體/委託之受控外國公司

(Sponsored Investment Entities and Controlled Foreign Corporations)

5. 公認視同合規的非美國金融機構(Certified Deemed-Compliant FFI)

5.1 未註冊的本土銀行(Non registering Local Bank)

5.2 僅具低價值帳戶之外國金融機構(FFIs with Only Low value Accounts)

5.3 受贊助的，封閉持有的投資工具 (Sponsored, closely held investment vehicles)

6. 持有所有人證明文件之外國金融機構 (Owner documented FFIs)

6. 持有所有人證明文件之外國金融機構 (Owner documented FFIs) (選此項需填寫第 13 題)

7. 美國屬地金融機構 (Territory Financial Institutions)

7.1 美國屬地金融機構-本身為最終受益人 (Territory Financial Institutions that are beneficial owners)

7.2 美國屬地金融機構-本身為中間機構或過境實體

(Territory Financial Institutions acting as intermediaries or that are flow-through entities)

8. 未簽署的非美國金融機構(NPFFI)

8. 未簽署的非美國金融機構 (Nonparticipating FFIs)

9. 消極的非金融外國機構 (Passive NFFEs)

9. 消極的非金融外國機構 (Passive NFFEs) (選此項需填寫第 13 題)

10. 排除適用扣繳之非金融外國機構 (Excepted NFFEs)

10.1 非金融集團的實體 (Excepted Nonfinancial Group Entities)

10.2 創始公司(成立後的最初兩年) (Excepted Nonfinancial Start-up Companies)

10.3 清算中或破產的非金融實體 (Excepted Nonfinancial Entities in Liquidation or Bankruptcy)

10.4 Section 501(c) 實體 (Section 501(c) organizations) (定義詳附註 1)

- 10.5 非營利組織 (Non-profit organizations)
- 10.6 公開上市的外國非金融機構 (Publicly Traded Corporations)
- 10.7 公開上市的外國非金融機構之相關企業 (Affiliated Entities Related to a Publicly Traded Corporations)
- 10.8 設立於美國屬地之公司/組織 (Excepted Territory NFFEs)
- 10.9 積極的非金融外國機構 (Active NFFE)
- 11. 特定美國人 (Specified U.S. Persons)
 - 11. 特定美國人 (Specified U.S. Persons)
- 14. 美國金融機構 (U.S Financial Institutions)
 - 14. 美國金融機構 (U.S Financial Institutions)

否，請繼續回答第 3 題。

3. 請問 貴公司是否有單一法人股東持有 貴公司超過 50%的股數或投票權或持有他公司超過 50%的股數或投票權？(是否在擴增聯屬集團(Expanded Affiliated Group, EAG)中)

是，請填具所屬 EAG 其他成員之名稱及 FATCA 身份，並繼續填寫第 4 題。

否，並繼續填寫第 4 題。

EAG 成員之名稱	FATCA 身份	是否遵循 FATCA

4. 請問 貴公司/組織是否屬於以下身份？(1.豁免受益所有人 EBO)

是，請勾選以下身分別。(本問卷已結束)

- 1.1 外國政府 (Foreign Governments) (如：台北市政府、新北市政府等)
- 1.2 國際組織(International Organizations) (如：世界銀行 The World Bank Group)
- 1.3 外國中央銀行 (Foreign Central Bank of Issue)
- 1.4 退休基金(如：勞退基金、國民年金等) (Retirement Funds)
- 1.5 以上組織百分百所持有之企業 (Entities Wholly Owned by Exempt Beneficial Owners)

否，請繼續回答第 5 題。

5. 請問 貴公司/組織是否符合以下金融機構(FFI)之定義？

是，請勾選下列相符之金融機構定義並請說明填寫後續問題。

- 存款機構，有從事收受存款或銀行類似業務 **(請繼續填寫第 6 題)**
- 保管機構，為他人帳戶持有金融資產為其實質業務之一部分，且來自此部分收益大於公司總收益之 20% **(請繼續填寫第 6 題)**

投資實體，從事以下業務且此部份營收超過總收入之 50% **(請繼續填寫第 6 題)**

A. 為客戶或代表客戶從事以下業務之實體(含受此實體管理者)：

- (1) 交易貨幣市場工具(包含支票、定存單、衍生性金融商品等)、外幣、外匯、利率及指數工具、可轉讓證券或商品期貨等
- (2) 個人或集合資產管理
- (3) 其他為他人從事投資、經營或管理資金、金錢或其他金融資產

B. 其總收入主係源自於投資、再投資或金融資產交易且該實體係由其他存款機構、保管機構或投資實體所管理

C. 本身為一集合投資工具、共同基金、私募基金、避險基金、創投基金等

發行或支付具現金價值之保單或年金合約之保險公司或控股公司 **(請繼續填寫第 6 題)**

控股公司或集團財務中心(Treasury Center) **(請繼續填寫第 10 題)**

否，請繼續回答第 11 題。

6. 貴公司/組織是否屬下列機構並完成 IRS 規範之註冊流程？(Registered Deemed-compliant FFIs)

- (1) 本地外國金融機構(Local FFIs)、
- (2) 參與外國金融機構集團的非申報成員(Nonreporting Members of Participating FFI Groups)、
- (3) 合格的集合投資工具 (Qualified Collective Investment Vehicles)、
- (4) 受限制基金 (Restricted Funds)、
- (5) 合格之信用卡發行機構 (Qualified Credit Card Issuers)；或
- (6) 委託之投資實體/委託之受控外國公司 (Sponsored Investment Entities and Controlled Foreign Corporations)

是，請勾選以下身份別並提供 GIIN#A B C 1 2 3 0 0 0：(本問卷已結束)

- 4.1 本地外國金融機構(Local FFIs)
- 4.2 參與外國金融機構集團的非申報成員(Nonreporting Members of Participating FFI Groups)
- 4.3 合格的集合投資工具 (Qualified Collective Investment Vehicles)
- 4.4 受限制基金 (Restricted Funds)
- 4.5 合格之信用卡發行機構 (Qualified Credit Card Issuers)
- 4.6 委託之投資實體/委託之受控外國公司 (Sponsored Investment Entities and Controlled Foreign Corporations)

否，請繼續回答第 7 題。

7. 貴公司/組織是否屬下列機構並依 FATCA 規範提交所需文件予扣繳義務人？(Certified Deemed-compliant FFIs)

- (1) 未註冊的本土銀行 (Nonregistering Local Banks)、
- (2) 僅具低價值帳戶之外國金融機構 (FFI with Only Low-value Accounts)；或
- (3) 受贊助的，封閉持有的投資工具(Sponsored, Closely Held Investment Vehicles)

是，請勾選以下身份別：(本問卷已結束)

- 5.1 未註冊的本土銀行 (Nonregistering Local Banks)
- 5.2 僅具低價值帳戶之外國金融機構 (FFI with Only Low-value Accounts)
- 5.3 受贊助的，封閉持有的投資工具(Sponsored, Closely Held Investment Vehicles)

否，請繼續回答第 8 題。

8. 貴公司/組織是否符合下列條件？

- (1) 不得與任何屬其他類別之外國金融機構有聯屬關係、
- (2) 不得為任何未簽署的外國金融機構(NPFFI)維護金融帳戶；或
- (3) 該外國金融機構必須提供扣繳義務人(美國金融機構或有簽署協議的外國金融機構)其所有人的資料、
- (4) 該外國金融機構之直接或間接持有人如有符合特定美國人之情況，扣繳義務人需同意向美國國稅局申報該持有人的相關資料。

是，請繼續回答第 13 題。(6. 持有所有人證明文件之非美國金融機構(Owner documented FFIs))

否，請繼續回答第 9 題。

9. 若 貴公司/組織皆非上述 1~8 題 FATCA 對金融機構的條件，是否完成 IRS 註冊程序？(PFFI)

是，請提供 GIIN#_____：(本問卷已結束)(3.有簽署的外國金融機構 (Participating FFIs))

否，並繼續填寫第 10 題。

10. 貴公司/組織是否隸屬於一非金融集團(註三)，且非獨立自成一私募基金、創投基金、融資併購基金或其它類似之投資工具以投資為目的地持有資本資產，並以下列為主要業務：

- (1) 持有所屬非金融集團及/或集團成員之股權(金融控股公司)、
- (2) 為所屬非金融集團及集團成員進行投資、避險及融資活動(集團財務中心)；或
- (3) 為所屬非金融集團及集團成員與供應商、經銷商、加盟業者及客戶簽署融資或租賃契約。

是，本問卷已結束。(10.1 隸屬於非金融集團內之公司/組織(Excepted Nonfinancial Group Entities))

否，請繼續回答第 11 題。

11. 若 貴公司/組織不符合上述 1~10 題 FATCA 對金融機構的條件，是否符合下列之排除適用扣繳之非金融外國機構？(Excepted NFFE)

是，請勾選以下身份別：(本問卷已結束)

- 10.2 成立不滿兩年之創始公司/組織(Excepted Nonfinancial Start-up Companies)
- 10.3 清算中或破產的非金融實體(Excepted Nonfinancial Entities in Liquidation or Bankruptcy)
- 10.4 屬美國稅法 Section 501(c)之公司/組織 (Section 501(c) organizations) (定義詳附註 1)
- 10.5 非營利組織(Non-profit organizations)
- 10.6 公開上市的外國非金融機構 (如上市櫃或興櫃公司) (Publicly Traded Corporations)
- 10.7 公開上市的外國非金融機構之相關企業(Affiliated Entities Related to a Publicly Traded Corporations)
- 10.8 設立於美國屬地之非金融外國機構 (Excepted Territory NFFEs)

否，請繼續回答第 12 題。

12. 若 貴公司/組織不屬於上述之非金融外國機構，被動收入(定義詳附註 2)是否佔總營收的 50%以上或持有產生被動收入之資產高於總資產之 50%?

是，請繼續填寫第 13 題。(9. 消極的非金融外國機構(Passive NFFE))

否，本問卷已結束。(10.9 積極的非金融外國機構(Active NFFE))

13. 若 貴公司/組織為被動收入佔總營收 50%以上之非金融外國機構，請問是否有美國最終實質受益人士(即持有 貴公司/組織股權(含直系親屬、兄弟姊妹及其配偶之股權)大於 10%且為美國公民或綠卡持有人)? 若為持有所有人證明文件之非美國金融機構(Owner Documented FFI)，請問是否有美國股東?

是，請繼續填寫第 14 題。 否，本問卷已結束。

14. 美國最終實質受益人士/美國股東基本資料表(11. 特定美國人)

編號	姓名	美國稅籍編號	關係人	地址	持股比例
1					%
2					%
3					%

關於本公司之上述內容均屬事實，並同意應遠雄人壽保險事業股份有限公司之請求提供必要相關文件以佐證，如有不實願負一切法律責任，且若日後遇有情況變更情形應於 30 日內主動告知遠雄人壽保險事業股份有限公司。

步驟 3: 請客戶詳閱內容後親簽，並蓋公司章及負責人章及日期

負責人： 王小明 簽章 (請蓋公司章及負責人章)

步驟 4: 填寫公司統一編號

公司統一編號： 00987301

填寫日期： 中華民國 103 年 10 月 8 日

【保戶服務部專用】