

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน^๑
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๗ และข้อ ๘ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๔๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยกฎกระทรวง ฉบับที่ ๒๐ (พ.ศ. ๒๕๓๔) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ ข้อ ๑๖ และข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๔๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยกฎกระทรวง ฉบับที่ ๒๓ (พ.ศ. ๒๕๔๑) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ ข้อ ๕ ข้อ ๖ และข้อ ๗ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และข้อ ๓ ข้อ ๔ ข้อ ๘ ข้อ ๑๐ ข้อ ๑๑ ข้อ ๑๒ ข้อ ๑๓ ข้อ ๑๔ ข้อ ๑๕ ข้อ ๑๖ และข้อ ๑๗ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ เจ้าพนักงานออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิก

- (๑) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๓๔
- (๒) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๓๕
- (๓) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓) ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๓๗
- (๔) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๕) ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๔๐
- (๕) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๖) ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๒
- (๖) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๗) ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๒
- (๗) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๘) ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๔๓
- (๘) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๙) ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๔๔
- (๙) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๐) ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๔๕
- (๑๐) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๑) ลงวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๔๖

^๑ ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๑/ตอนพิเศษ ๔๕ ง/หน้า ๕๕/๒๖ เมษายน ๒๕๔๗

(๑๑) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๔๖

(๑๒) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๓) ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๔๖

ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“นิติบุคคลรับอนุญาต” หมายความว่า นิติบุคคลรับอนุญาตตามที่กำหนดใน กฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๔๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“ธุรกิจในเครือ”^๓ (ยกเลิก)

“กิจการ” หมายถึง กิจการเจ้าของคนเดียว ห้างหุ้นส่วน บริษัทจำกัด บริษัทมหาชน กิจการร่วมค้า

“กิจการในเครือ” หมายถึง กิจการแม่ กิจการย่อย และกิจการร่วม ทั้งนี้ ให้ หมายความรวมถึงสาขาของกิจการแม่ กิจการย่อย หรือกิจการร่วมด้วย

“กิจการแม่” หมายถึง กิจการที่มีหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของในกิจการย่อยมากกว่า ร้อยละ ๕๐ ของทุนหรือหุ้นทั้งหมด หรือกิจการที่มีหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของในกิจการร่วมตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของทุนหรือหุ้นทั้งหมด ทั้งนี้ สัดส่วนการถือหุ้นให้นับต่อหนึ่งราย

“กิจการย่อย” หมายความว่า

(ก) กิจการที่มีกิจการอื่นเป็นกิจการแม่ ที่ไม่ใช่กิจการร่วม หรือ

(ข) กิจการย่อยของกิจการตาม (ก) ต่อไปทุกทอด

“กิจการร่วม” หมายความว่า

(ก) กิจการที่มีกิจการอื่นเป็นกิจการแม่ ที่ไม่ใช่กิจการย่อย

(ข) กิจการที่มีกิจการย่อยเป็นกิจการแม่ ที่ไม่ใช่กิจการย่อย หรือ

(ค) กิจการย่อยของกิจการตาม (ก) หรือ (ข) ต่อไปทุกทอด

“หลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น” หมายความรวมถึง ตราสารทุน ตราสารหนี้

หน่วยลงทุน

ภาค ๑

การส่งหรือนำเงินตราออกนอกประเทศ

ข้อ ๓ บุคคลใดจะส่งหรือนำเงินตราที่เป็นธนบัตรหรือเหรียญกษาปณ์ออกนอก ประเทศนอกจากที่กำหนดอนุญาตเป็นการทั่วไปตามข้อ ๒ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง

^๒ ข้อ ๒ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๐)

^๓ ข้อ ๒ นิยามคำว่า “ธุรกิจในเครือ” ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

การควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้อำนาจขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานโดยชี้แจงรายละเอียดและความจำเป็นพร้อมเอกสารหลักฐานประกอบการขออนุญาตที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตตามความจำเป็นและเหมาะสม

ในกรณีที่มีการยื่นคำขอและเอกสารหลักฐานต่อเจ้าพนักงานผ่านนิติบุคคลรับอนุญาต ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติเกี่ยวกับการเรียกเอกสารหลักฐานที่กำหนดในข้อ ๔๔/๑ และให้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา โดยเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็น

เมื่อเจ้าพนักงานอนุญาตคำขอแล้ว ให้ผู้ขออนำหนังสืออนุญาตของเจ้าพนักงานไปแสดงต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากรในขณะที่ผ่านศุลกากรทุกแห่ง

ข้อ ๔๕^ข (ยกเลิก)

ข้อ ๕^๖ การส่งหรือนำเงินตราที่เป็นธนบัตรหรือเหรียญกษาปณ์ออกนอกประเทศ โดยนิติบุคคลรับอนุญาตที่ไม่ใช่บริษัทรับอนุญาตหรือโดยธนาคารในต่างประเทศตามเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ ๒ (๑) และ (๓) แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตมีหนังสือถึงพนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากร โดยระบุรายละเอียดเกี่ยวกับชนิดตรา และจำนวนเงินตราที่จะส่งหรือนำออกนอกประเทศ พร้อมทั้งต้องรับรองว่าเงินตราที่ส่งหรือนำออกนอกประเทศดังกล่าวเป็นไปตามข้อ ๒ (๑) หรือ (๓) แห่งประกาศกระทรวงการคลังข้างต้น แล้วแต่กรณี

ข้อ ๕/๑^๗ (ยกเลิก)

ภาค ๒

การยกเว้นหรือผ่อนผันเกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศที่เป็นค่าของส่งออก^๘

ข้อ ๖^๙ ค่าของส่งออกที่ได้รับยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศตามที่กำหนดในข้อ ๔/๑ (๑) ถึง (๒) และ (๔) ถึง (๖) แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การควบคุม

^๘ ข้อ ๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^๙ ข้อ ๔ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^๖ ข้อ ๕ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^๗ ข้อ ๕/๑ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

^๘ ภาค ๒ การยกเว้นหรือผ่อนผันเกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศที่เป็นค่าของส่งออก ข้อ ๖ ถึง ข้อ ๘ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

การแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตจัดให้ ผู้ส่งออกยื่นแบบตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเพื่อยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศพร้อม เอกสารหลักฐานดังต่อไปนี้ และเมื่อนิติบุคคลรับรองอนุญาตตรวจสอบจนพอใจว่าเป็นเอกสารที่แท้จริง และถูกต้อง ให้จัดทำสำเนาแบบดังกล่าวที่นิติบุคคลรับรองอนุญาตได้ลงนามรับรองแล้วมอบให้แก่ผู้ส่งออก นั้นไว้เป็นหลักฐาน

(๑) ค่าของส่งออกนอกประเทศเพื่อซ่อมแซม ทดสอบ แสดงเผยแพร่ ชดเชยของที่ ชำรุดสูญหายหรือแลกเปลี่ยนกับของที่นำเข้ามาในประเทศ ให้แสดงหลักฐานประกอบตามแต่กรณี เช่น หลักฐานที่แสดงได้ว่าเป็นการนำของส่งออกดังกล่าวไปแสดงเผยแพร่

(๒) ค่าของที่เป็นการรับจ้างผลิตในส่วนที่เป็นค่าวัตถุดิบที่ผู้ว่าจ้างส่งเข้ามาให้ ให้แสดง หลักฐานที่แสดงว่าเป็นกรณีดังกล่าว เช่น สัญญาจ้างผลิตที่มีมูลค่าวัตถุดิบที่ผู้ว่าจ้างส่งเข้ามาให้ ระบุอยู่ด้วย

(๓) ค่าของส่งออกไปยังสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามหรือประเทศที่มีพรมแดน ติดต่อกับประเทศไทยที่มีการรับชำระค่าของนั้นเป็นเงินบาท ให้แสดงใบสำแดงการนำเงินบาทเข้ามา ในประเทศจากประเทศดังกล่าวที่เจ้าพนักงานศุลกากรประทับตราและลงชื่อแล้ว

(๔) ค่าของส่งออกที่ได้มีการนำเงินตราต่างประเทศหรือเงินบาทที่ได้รับเป็นค่าของนั้น ไปชำระให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ ให้แสดงหลักฐานประกอบตามแต่กรณีที่กำหนดไว้ใน ข้อ ๑๕ รวมถึงหลักฐานการเป็นกิจการในเครื่องในประเทศของผู้ส่งออกในกรณีชำระแทนกิจการในเครื่อง

(๕) ค่าของส่งออกที่ได้มีการนำเงินตราต่างประเทศหรือเงินบาทที่ได้รับเป็นค่าของนั้น ไปหักกลบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศรายเดียว ให้แสดงเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

(ก) หลักฐานแสดงยอดสุทธิของการหักกลบ และหลักฐานแสดงภาระผูกพัน ตามแต่กรณีที่กำหนดในข้อ ๑๕

(ข) หลักฐานการเป็นกิจการในเครื่องในประเทศของผู้ส่งออกในกรณีนำภาระผูกพัน ของกิจการในเครื่องมาหักกลบ

(๖) ค่าของส่งออกที่ได้มีการนำเงินตราต่างประเทศหรือเงินบาทที่ได้รับเป็นค่าของนั้น ไปหักกลบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศหลายราย ผ่านศูนย์หักกลบลบหนี้หรือศูนย์ หักบัญชีในต่างประเทศ ซึ่งภาระผูกพันการชำระเงินที่จะนำมาหักกลบได้ต้องเป็นค่าสินค้า ค่าบริการ เงินตรงจ่ายแทนกิจการในเครื่องเพื่อค่าสินค้าหรือบริการ และดอกเบี้ยอันเกิดจากเงินตรงจ่าย ดังกล่าว โดยให้แสดงเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

(ก) หลักฐานแสดงยอดสุทธิของการหักกลบ และหลักฐานแสดงภาระผูกพัน ตามแต่กรณีที่กำหนดในข้อ ๑๕

(ข) หลักฐานหรือสัญญาที่แสดงการหักกลบผ่านศูนย์หักกลบลบหนี้หรือศูนย์ หักบัญชีในต่างประเทศ

(ค) รายงานการหักกลบลบหนี้ตามแบบที่เจ้าพนักงานกำหนด ซึ่งแสดงรายการ ภาระผูกพันตามที่กำหนด

(ง) แบบรับทราบการแจ้งความประสงค์การหักกลบลบหนี้คู่ค้าหลายราย

^๔ ข้อ ๖ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

(จ) หลักฐานการเป็นกิจการในเครือในประเทศของผู้ส่งออกในกรณีนำภาระผูกพันของกิจการในเครือมาหักกลับ

สำหรับค่าของส่งออกที่มีการรับชำระค่าของนั้นเป็นเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศตามที่กำหนดในข้อ ๔/๑ (๓) แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับบัญชีเงินบาทของผู้มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศตามข้อ ๓๕/๒ และข้อ ๓๕/๓ ตามแต่กรณี

นอกจากนี้ การได้รับยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในข้อ ๔๖ และ ๔๗ ด้วย

ข้อ ๗^{๑๐} กรณีการได้รับยกเว้นไม่ต้องขายหรือฝากเงินตราต่างประเทศนั้นกับนิติบุคคลรับอนุญาตตามที่กำหนดในข้อ ๔/๒ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้ผู้ส่งออกปฏิบัติเกี่ยวกับการแจ้งรายการในการทำธุรกรรมตามข้อ ๔๔ และยื่นเอกสารหลักฐานตามแต่ละกรณีที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๕ หรือข้อ ๑๖ รวมถึงหลักฐานการเป็นกิจการในเครือในประเทศของผู้ส่งออกในกรณีชำระแทนกิจการในเครือ และให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าเป็นเอกสารที่แท้จริงและถูกต้องตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดในแต่ละกรณีแล้ว จึงให้ออนเงินตราต่างประเทศตามการแจ้งรายการของผู้ส่งออกได้

ทั้งนี้ กรณีการโอนเงินตราต่างประเทศนั้นไปชำระยอดสุทธิที่เกิดจากการหักกลับกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศหลายรายผ่านศูนย์หักกลับลบนहींหรือศูนย์หักบัญชีในต่างประเทศตามที่กำหนดในข้อ ๔/๒ (๒) แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ภาระผูกพันการชำระเงินที่จะนำมาหักกลับได้ต้องเป็นค่าสินค้า ค่าบริการ เงินทดรองจ่ายแทนกิจการในเครือเพื่อค่าสินค้าหรือบริการ และดอกเบี้ยอันเกิดจากเงินทดรองจ่ายดังกล่าวเท่านั้น

นอกจากนี้ การได้รับยกเว้นไม่ต้องขายหรือฝากเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในข้อ ๔๔ ข้อ ๔๖ และข้อ ๔๗ ด้วย

ข้อ ๘^{๑๑} กรณีขอยกเว้นตามข้อ ๑๖ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๔๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม นอกเหนือจากที่กำหนดยกเว้นไว้เป็นการทั่วไปตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้ผู้ส่งออกยื่นคำขอต่อเจ้าพนักงานผ่านนิติบุคคลรับอนุญาต โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตจากเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

- (๑) คำขออนุญาตพร้อมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง
- (๒) หลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี

^{๑๐} ข้อ ๗ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

^{๑๑} ข้อ ๘ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

(๓) หลักฐานแสดงตัวของผู้ขอ

ในการนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา โดยเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่เป็น และให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ข้อ ๔๖ และข้อ ๔๗ ทั้งนี้ เจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตตามความจำเป็นและเหมาะสม^{๑๒}

ภาค ๓

การยกเว้นหรือผ่อนผันเกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศที่ไม่ใช่ค่าของส่งออก^{๑๓}

ข้อ ๙^{๑๔} บุคคลดังต่อไปนี้ให้ได้รับยกเว้นการปฏิบัติตามข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๔๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕

(๑) บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ และชาวต่างประเทศที่ได้รับอนุญาตให้เข้ามาอยู่ในประเทศไทยเป็นการชั่วคราวไม่เกิน ๓ เดือน

(๒) สถานทูตต่างประเทศ และผู้ได้รับเอกสิทธิ์ทูต

(๓) ทบวงการชำนัญพิเศษแห่งองค์การสหประชาชาติ องค์การหรือสถาบันระหว่างประเทศ รวมตลอดถึงพนักงาน ผู้เชี่ยวชาญหรือบุคคลอื่นที่ปฏิบัติภารกิจเพื่อทบวงการชำนัญพิเศษ องค์การหรือสถาบันนั้น ๆ ซึ่งได้รับเอกสิทธิ์และความคุ้มกันในประเทศไทยด้วย

(๔) คนไทยที่ย้ายถิ่นฐานไปพำนักอยู่ต่างประเทศเป็นการถาวร หรือทำงานในต่างประเทศ

(๕) ผู้ลงทุนหรือบุคคลรายย่อยตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของผู้ลงทุนหรือบุคคลรายย่อย แล้วแต่กรณี เฉพาะในกรณีที่บุคคลดังกล่าวประสงค์จะนำเงินตราต่างประเทศที่ได้รับจากการลงทุนหรือการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในประกาศดังกล่าวไปลงทุนหรือทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในประกาศดังกล่าวต่อไป

ข้อ ๑๐^{๑๕} ในกรณีดังต่อไปนี้ เจ้าพนักงานยกเว้นหรือผ่อนผันการปฏิบัติตามข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๔๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

^{๑๒} ข้อ ๘ วรรคสอง แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๑๓} ภาค ๓ การยกเว้นหรือผ่อนผันเกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศที่ไม่ใช่ค่าของส่งออก ข้อ ๙ ถึง ข้อ ๑๑/๑ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

^{๑๔} ข้อ ๙ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

^{๑๕} ข้อ ๑๐ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

พุทธศักราช ๒๕๘๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยให้ถือปฏิบัติเพื่อการได้รับยกเว้นหรือผ่อนผันในแต่ละกรณีด้วย

(๑)^{๑๖} ยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศที่มีมูลค่าต่ำกว่า ๑ ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด

(๒) ยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศในกรณีที่มีการรับชำระเป็นเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศที่กำหนดตามข้อ ๓๕/๑ ข้อ ๓๕/๒ และข้อ ๓๕/๓ ตามแต่กรณี

(๓) ยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศในกรณีที่มีการรับชำระเงินบาทจากบุคคลในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามหรือประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย โดยให้แสดงใบสำแดงการนำเงินบาทเข้ามาในประเทศจากประเทศดังกล่าวที่เจ้าพนักงานศุลกากรประทับตราและลงชื่อแล้ว

(๔) ผ่อนผันระยะเวลาการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศ ในกรณีที่มีเหตุอันไม่อาจจัดให้ได้มาภายใน ๓๖๐ วันนับแต่วันที่ทำธุรกรรม โดยให้แสดงเอกสารหลักฐานประกอบเหตุผลที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติได้ภายในระยะเวลาดังกล่าวและเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี ทั้งนี้ บุคคลที่ได้รับการผ่อนผัน ยังคงมีหน้าที่ต้องจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาที่ได้รับการผ่อนผันด้วย

(๕) ยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศ ในกรณีที่มีการนำเงินตราต่างประเทศหรือเงินบาทที่ได้รับแทนเงินตราต่างประเทศนั้นไปชำระให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ที่กำหนดในข้อ ๑๕ และให้รวมถึงการชำระเงินแทนกิจการในเครือในประเทศของบุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศด้วย โดยให้แสดงหลักฐานประกอบตามแต่กรณีที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๕ และหลักฐานการเป็นกิจการในเครือในกรณีชำระแทนกิจการในเครือ

(๖) ยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศ ในกรณีที่มีการนำเงินตราต่างประเทศหรือเงินบาทที่ได้รับแทนเงินตราต่างประเทศนั้นไปหักกลบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศรายเดียว ทั้งนี้ ภาระผูกพันการชำระเงินที่จะนำมาหักกลบได้จะต้องเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดในข้อ ๑๕ และให้รวมถึงภาระผูกพันของกิจการในเครือในประเทศของบุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศนั้นด้วย โดยให้แสดงเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

(ก) หลักฐานแสดงยอดสุทธิของการหักกลบ และหลักฐานแสดงภาระผูกพันตามแต่กรณีที่กำหนดในข้อ ๑๕

(ข) หลักฐานการเป็นกิจการในเครือในประเทศของบุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศในกรณีนำภาระผูกพันของกิจการในเครือมาหักกลบ

(๗) ยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศที่ได้รับเป็นค่าบริการ เงินตรองจ่ายแทนกิจการในเครือเพื่อค่าสินค้าหรือบริการ และดอกเบี้ยอันเกิดจากเงินตรองจ่ายดังกล่าว ในกรณีที่มีการนำเงินตราต่างประเทศข้างต้นหรือเงินบาทที่ได้รับแทนเงินตราต่างประเทศนั้นไปหักกลบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศหลายราย ผ่านศูนย์หักกลบลบหนี้หรือศูนย์หักบัญชีในต่างประเทศโดยภาระผูกพันการชำระเงินที่จะนำมาหักกลบได้ต้องเป็นค่าสินค้า ค่าบริการ เงินตรอง

^{๑๖} ข้อ ๑๐ (๑) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๐)

จ่ายแทนกิจการในเครื่องเพื่อค่าสินค้าหรือบริการ และดอกเบี้ยอันเกิดจากเงินตรงจ่ายดังกล่าว
เท่านั้น และให้รวมถึงภาระผูกพันของกิจการในเครื่องในประเทศของบุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศ
นั้นด้วย โดยให้แสดงเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

(ก) หลักฐานแสดงยอดสุทธิของการหักกลบ และหลักฐานแสดงภาระผูกพัน
ตามแต่ละกรณีที่กำหนดในข้อ ๑๕

(ข) หลักฐานหรือสัญญาที่แสดงการหักกลบผ่านศูนย์หักกลบลบหนี้หรือศูนย์หัก
บัญชีในต่างประเทศ

(ค) รายงานการหักกลบลบหนี้ตามแบบที่เจ้าพนักงานกำหนด ซึ่งแสดงรายการ
ภาระผูกพันตามที่กำหนด

(ง) แบบรับทราบการแจ้งความประสงค์การหักกลบลบหนี้คู่ค้าหลายราย

(จ) หลักฐานการเป็นกิจการในเครื่องในประเทศของบุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตรา
ต่างประเทศในกรณีนำภาระผูกพันของกิจการในเครื่องมาหักกลบ

(๘)^{๑๗} ยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศที่ได้รับจากการกู้ยืมจากต่างประเทศ
ในกรณีมีการนำเงินตราต่างประเทศข้างต้นไปลงทุนในตราสารในต่างประเทศหรือทำธุรกรรมตามที่
กำหนดไว้ในข้อ ๓ (๑) ถึง (๗) ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ ๒๓
พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในกรณีที่มิใช่ผู้ลงทุนตามประกาศดังกล่าวให้ได้รับยกเว้น
เฉพาะการลงทุนหรือทำธุรกรรมผ่านตัวแทนการลงทุนเท่านั้น ทั้งนี้ บุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศ
ต้องรายงานข้อมูลตามแบบและวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนดไว้ในประกาศดังกล่าวเพื่อการได้รับ

ยกเว้นนั้นด้วย
กรณีที่กำหนดตาม (๓) ถึง (๗) ในวรรคหนึ่ง ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้บุคคลที่
ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศยื่นแบบตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเพื่อยกเว้นผ่อนผันการจัดให้ได้มาซึ่ง
เงินตราต่างประเทศพร้อมเอกสารหลักฐานที่กำหนดในแต่ละกรณี และเมื่อนิติบุคคลรับอนุญาต
ตรวจสอบจนพอใจว่าเป็นเอกสารที่แท้จริงและถูกต้อง ให้จัดทำสำเนาแบบดังกล่าวที่นิติบุคคลรับอนุญาต
ได้ลงนามรับรองแล้วมอบให้แก่บุคคลนั้นไว้เป็นหลักฐาน

นอกจากกรณี (๑) และ (๘) ในวรรคหนึ่ง ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตาม
หลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในข้อ ๔๖ และ ๔๗ ด้วย^{๑๘}

ข้อ ๑๑^{๑๙} กรณีดังต่อไปนี้ เมื่อจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๒๐ แห่ง
กฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน
พุทธศักราช ๒๕๘๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมแล้ว เจ้าพนักงานยกเว้นให้ไม่ต้องขายหรือฝากเงินตรา
ต่างประเทศนั้นกับนิติบุคคลรับอนุญาตได้

^{๑๗} ข้อ ๑๐ วรรคหนึ่ง (๘) เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง
การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๑๘} ข้อ ๑๐ วรรคสาม แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง
การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๑๙} ข้อ ๑๑ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

(๑) กรณีที่มีการโอนเงินตราต่างประเทศนั้นไปชำระให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดในข้อ ๑๕

(๒) กรณีที่มีการโอนเงินตราต่างประเทศนั้นไปชำระยอดสุทธิที่เกิดจากการหักลบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศหลายรายผ่านศูนย์หักกลบลบหนี้หรือศูนย์หักบัญชีในต่างประเทศโดยภาระผูกพันการชำระเงินที่จะนำมาหักลบได้ต้องเป็นค่าสินค้า ค่าบริการ เงินตรงจ่ายแทนกิจการในเครือเพื่อค่าสินค้าหรือบริการ และดอกเบี้ยอันเกิดจากเงินตรงจ่ายดังกล่าวเท่านั้น

(๓)^{๒๐} กรณีที่มีการโอนเงินตราต่างประเทศนั้นไปชำระให้แก่นิติบุคคลรับอนุญาตเพื่อชำระหนี้เงินตราต่างประเทศและค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้อง หรือเพื่อชำระเงินที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศ หรือชำระส่วนต่างที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรมซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ทั้งนี้ การยกเว้นตามวรรคหนึ่ง ให้รวมถึงกรณีการโอนเงินไปชำระแทนกิจการในเครือในประเทศของบุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ข้างต้น และให้สามารถแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่จัดให้ได้นั้นกับนิติบุคคลรับอนุญาตก่อนจะชำระเพื่อวัตถุประสงค์ข้างต้นได้ด้วย

การได้รับยกเว้นตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้บุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศปฏิบัติเกี่ยวกับการแจ้งรายการในการทำธุรกรรมตามข้อ ๔๔ และยื่นเอกสารหลักฐานตามแต่ละกรณีที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๕ หรือข้อ ๑๖ รวมถึงหลักฐานการเป็นกิจการในเครือในประเทศของบุคคลนั้นในกรณีชำระแทนกิจการในเครือ และให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าเป็นเอกสารที่แท้จริงและถูกต้องตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดในแต่ละกรณีแล้ว จึงให้โอนเงินตราต่างประเทศตามการแจ้งรายการของบุคคลนั้นได้ รวมถึงให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในข้อ ๔๔ ข้อ ๔๖ และข้อ ๔๗ ด้วย

ข้อ ๑๑/๑^{๒๑} กรณีขอยกเว้นตามข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๘๕ นอกเหนือจากที่กำหนดยกเว้นไว้ในข้อ ๑๐ และข้อ ๑๑ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้บุคคลที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศยื่นคำขอต่อเจ้าพนักงานผ่านนิติบุคคลรับอนุญาต โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตจากเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

- (๑) คำขออนุญาตพร้อมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง
- (๒) หลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแต่ละกรณี
- (๓) หลักฐานแสดงตัวของผู้ขอ

ในการนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา โดยเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็น และให้

^{๒๐} ข้อ ๑๑ วรรคหนึ่ง (๓) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๒๑} ข้อ ๑๑/๑ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ข้อ ๔๖ และข้อ ๔๗ ทั้งนี้ เจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตตามความจำเป็นและเหมาะสม^{๒๒}

ภาค ๔

การซื้อขาย แลกเปลี่ยน หรือโอนเงินตราต่างประเทศ

ข้อ ๑๒ เจ้าพนักงานอนุญาตให้บุคคลทั่วไป ซื้อ ขาย แลกเปลี่ยน หรือโอนเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นและได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศได้

ข้อ ๑๓ เจ้าพนักงานอนุญาตให้ผู้ส่งออกที่ได้รับเงินตราต่างประเทศค่าของที่ส่งออก และผู้ที่ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศในกรณีอื่น ๆ โอนเงินตราต่างประเทศดังกล่าวให้แก่นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นและได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศได้

ข้อ ๑๓/๑^{๒๓} นิติบุคคลรับอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนดไว้ในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศของบุคคลที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศซึ่งมีไชธนาการรับอนุญาตหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นแต่ละประเภท ในกรณีที่บุคคลที่ได้รับอนุญาตดังกล่าวขอซื้อ ขาย แลกเปลี่ยน หรือโอนเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับอนุญาต เว้นแต่ในกรณีที่ไม่มีข้อกำหนดหลักเกณฑ์ไว้ในประกาศแต่ละประเภทดังกล่าว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้หรือตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเป็นอย่างอื่น

ข้อ ๑๔^{๒๔} ในกรณีที่บุคคลในประเทศขอซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ เจ้าพนักงานอนุญาตและให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการได้ตามวงเงินที่กำหนดในแต่ละกรณีเมื่อผู้ขอและนิติบุคคลรับอนุญาตได้ปฏิบัติตามข้อ ๑๕ แล้ว

- (๑) เพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศที่ไม่ได้ประกอบธุรกิจซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ โดยกิจการที่ต่างประเทศนั้นต้องประกอบธุรกิจจริงตามวัตถุประสงค์ของกิจการนั้นหรือตามที่แจ้งกับหน่วยงานที่กำกับดูแล ดังนี้
 - (ก) การส่งเงินโดยนิติบุคคลเพื่อลงทุนในกิจการที่ต่างประเทศซึ่งให้รวมถึงสาขาที่ต่างประเทศ โดยจัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุน โดยให้มีสัดส่วนการถือหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของตั้งแต่

^{๒๒} ข้อ ๑๑/๑ วรรคสอง แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๒๓} ข้อ ๑๓/๑ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๕)

^{๒๔} ข้อ ๑๔ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป โดยสัดส่วนในกรณีการถือหุ้นให้นับต่อหนึ่งราย หรือเพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการในเครือที่ต่างประเทศที่อยู่ในเครือเดียวกันกับผู้ซื้อหรือแลกเปลี่ยน ไม่จำกัดจำนวน

(ข) การส่งเงินโดยนิติบุคคลเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศที่นอกเหนือจาก

(ก) เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกินปีละ ๕๐ ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด

(ค) การส่งเงินโดยบุคคลธรรมดาเพื่อลงทุนในกิจการที่ต่างประเทศโดยจัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุนโดยให้มีสัดส่วนการถือหุ้นหรือมีส่วนความเป็นเจ้าของตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป โดยสัดส่วนในกรณีการถือหุ้นให้นับต่อหนึ่งราย หรือเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการที่ได้จัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุนดังกล่าว หรือเพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการในเครือที่ต่างประเทศของกิจการดังกล่าว ไม่จำกัด

จำนวน

(๒) เพื่อส่งเงินซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของคนไทยที่ย้ายถิ่นฐานไปพำนักอยู่ต่างประเทศเป็นการถาวรหรือเพื่อส่งเงินไปให้ครอบครัวหรือญาติพี่น้องซึ่งมีถิ่นพำนักถาวรในต่างประเทศ ไม่จำกัดจำนวน ทั้งนี้ ธุรกิจดังกล่าวต้องไม่มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าเป็นการกระทำขึ้นเพื่อหลีกเลี่ยงค่าพิพาทภาษีหรือคำสั่งของศาลให้ยึดหรืออายัดทรัพย์สิน หรือหลีกเลี่ยงมิให้ต้องตกอยู่ภายใต้กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หรือเป็นการหลีกเลี่ยงหรือฉ้อโกงภาษี

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

(๓) เพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์ในต่างประเทศ ซื้อสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ในต่างประเทศ หรือชำระค่าใช้จ่ายในการตกแต่งอสังหาริมทรัพย์ในต่างประเทศของตนเองหรือครอบครัวอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างรวมกันเป็นจำนวนไม่เกินปีละ ๕๐ ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

(๔)^{๒๕} เพื่อส่งเงินให้เปล่าแก่บุคคลในต่างประเทศ เป็นจำนวนรวมไม่เกินปีละ ๕๐,๐๐๐ ดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย ทั้งนี้ กรณีส่งเงินให้ครอบครัวหรือญาติพี่น้องซึ่งมีถิ่นพำนักถาวรในต่างประเทศ หรือบริจาคให้แก่สาธารณประโยชน์มิใช่การส่งเงินให้เปล่าข้างต้น

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๑๕^{๒๖} นอกจากกรณีตามข้อ ๑๔ ในการขายเงินตราต่างประเทศ นิติบุคคลรับอนุญาตต้องเรียกให้บุคคลผู้ซื้อเงินตราต่างประเทศแจ้งรายการในการทำธุรกรรมตามข้อ ๔๔ และถือปฏิบัติในเรื่องเอกสารหลักฐานประกอบการขอซื้อในวันทำธุรกรรมตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

(๑)^{๒๗} กรณีบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศขอซื้อเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระแก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ เพื่อส่งเงินให้เปล่าแก่บุคคลในต่างประเทศ หรือเพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของตน ให้ขายเงินตราต่างประเทศได้ โดยให้ยื่นเอกสารหลักฐานอันแสดงภาวะผูกพันที่ต้องชำระ หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์นั้นๆ หรือถือปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในข้อ ๒๓

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

แล้วแต่กรณี

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

^{๒๕} ข้อ ๑๔ (๔) เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

^{๒๖} ข้อ ๑๕ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

^{๒๗} ข้อ ๑๕ วรรคหนึ่ง (๑) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

(๒) กรณีบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศขอซื้อเงินตราต่างประเทศ ให้ขายเงินตราต่างประเทศได้โดยให้ยื่นเอกสารหลักฐานอันแสดงแหล่งที่มาของเงินบาทที่นำมาซื้อเงินตราต่างประเทศตามรายการที่ได้แจ้งไว้

ในกรณีที่ดินิบุคคลรับอนุญาตพิจารณาแล้วเห็นว่ามิเหตุผลและความจำเป็น นิติบุคคลรับอนุญาตอาจเรียกให้ผู้ซื้อเงินตราต่างประเทศยื่นเอกสารหลักฐานภายในวันครบกำหนดชำระเงินได้ ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าเอกสารนั้นแท้จริงและถูกต้องและให้ขายเงินตราต่างประเทศได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

การขอซื้อเงินตราต่างประเทศที่มีจำนวนเงินต่ำกว่า ๒๐๐,๐๐๐ ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด ให้นิติบุคคลรับอนุญาตขายเงินตราต่างประเทศได้ และต้องเรียกให้บุคคลผู้ซื้อเงินตราต่างประเทศแจ้งรายการในการทำธุรกรรม โดยไม่ต้องเรียกให้ผู้ซื้อยื่นเอกสารหลักฐานประกอบการซื้อเงินตราต่างประเทศดังกล่าว ทั้งนี้ นิติบุคคลรับอนุญาตอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ตามที่เห็นสมควร

วรรคห้า^{๒๘} (ยกเลิก)

การขอซื้อเงินตราต่างประเทศในกรณีดังต่อไปนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้เพิ่มเติมด้วย

(๑) การขอซื้อเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ตามข้อ ๑๔ (๑) ที่มีจำนวนตั้งแต่ ๑๐ ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกแบบรับทราบการแจ้งความประสงค์ที่ออกให้โดยเจ้าพนักงานประกอบด้วย

(๒) การขอซื้อเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระยอดสุทธิที่เกิดจากการหักลบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศหลายรายผ่านศูนย์หักลบกลบหนี้หรือศูนย์หักบัญชีในต่างประเทศ โดยภาระผูกพันที่จะนำมาหักลบได้จะต้องเป็นค่าสินค้า ค่าบริการ เงินตรงจ่ายแทนกิจการในเครือเพื่อค่าสินค้าหรือบริการ และดอกเบี้ยอันเกิดจากเงินตรงจ่ายดังกล่าว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกแบบตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเพื่อยกเว้นการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศพร้อมเอกสารหลักฐานตามที่กำหนดในข้อ ๖ (๖) หรือ ๑๐ (๗) ตามแต่กรณี

(๓)^{๒๙} การขอซื้อเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระคืนเงินกู้สกุลเงินตราต่างประเทศที่กู้ยืมจากต่างประเทศและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้นำเงินก้อนนี้ไปลงทุนในตราสารในต่างประเทศหรือทำธุรกรรมตามที่กำหนดในข้อ ๓ (๑) ถึง (๗) ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐาน แสดงการกู้ยืมเงิน และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับเอกสารหลักฐานประกอบการซื้อเงินตราต่างประเทศตามแต่ละกรณีที่กำหนดในประกาศดังกล่าว สำหรับผู้ลงทุน หรือบุคคลรายย่อย ที่ลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุน ในทุกจำนวนเงิน

^{๒๘} ข้อ ๑๕ วรรคห้า ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๒๙} ข้อ ๑๕ วรรคหก (๓) เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

นิติบุคคลรับอนุญาตต้องดูแลให้การขอซื้อเงินตราต่างประเทศข้างต้นกระทำโดยบุคคลที่มีภาระการชำระเงินตามที่ปรากฏในหลักฐาน หรือที่สอดคล้องกับหลักฐานเท่านั้น การขอซื้อเงินตราต่างประเทศโดยบุคคลอื่นที่มีใช้ผู้มีภาระ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการได้ในกรณี ดังนี้

(๑) การขอซื้อเงินตราต่างประเทศโดยบุคคลอื่นที่มีใช้ผู้มีภาระ ซึ่งกระทำในนามของผู้มีภาระ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกหลักฐานการมอบอำนาจให้กระทำการแทนด้วย

(๒) การขอซื้อเงินตราต่างประเทศที่ไม่ใช่เพื่อการชำระค่าทองคำ โดยผู้ขอซื้อกระทำการแทนกิจการในเครือในประเทศซึ่งเป็นผู้มีภาระ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกหลักฐานการเป็นกิจการในเครือในประเทศประกอบด้วย

(๓) การขอซื้อเงินตราต่างประเทศ โดยผู้ซื้อที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนชำระหรือรับชำระค่าสินค้าบริการให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศที่ไม่ใช่ผู้ประกอบการธุรกิจโอนเงินระหว่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกหลักฐานแสดงการได้รับแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เป็นตัวแทนชำระหรือรับชำระเงินดังกล่าวด้วย

การชำระเงินให้แก่บุคคลในต่างประเทศที่มีใช้ผู้มีสิทธิรับเงินตามที่ปรากฏในหลักฐาน หรือที่สอดคล้องกับหลักฐาน นิติบุคคลรับอนุญาตต้องเรียกคำสั่งของบุคคลข้างต้นซึ่งเป็นผู้มีสิทธิรับเงินดังกล่าวที่ให้ผู้คณนั้นรับเงินแทน หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย

ผู้ขอซื้อเงินตราต่างประเทศสามารถที่จะเปลี่ยนแปลงแก้ไขธุรกรรมการซื้อเงินตราต่างประเทศนั้นได้ เช่น ทำธุรกรรมใหม่เพื่อยกเลิกธุรกรรมเดิม หรือเพื่อขยายวันรับมอบส่งมอบเงินตราต่างประเทศ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าไม่ได้เป็นไปเพื่อเก็งกำไร ในอัตราแลกเปลี่ยน และสามารถหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศก็ได้ ทั้งนี้ กรณีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขธุรกรรมเพื่อยกเลิกหรือไม่ต่ออายุธุรกรรมซื้อเงินตราต่างประเทศ ต้องทำกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมเท่านั้น และหากเป็นกรณีการต่ออายุธุรกรรมดังกล่าว ให้เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย

ข้อ ๑๕/๑^{๓๐} บุคคลใดขอซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของผู้ลงทุน หรือบุคคลรายย่อย ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่กำหนดในประกาศดังกล่าว ตามแต่กรณี

ข้อ ๑๖^{๓๑} บุคคลใดขอซื้อเงินตราต่างประเทศ เพื่อชำระให้แก่นิติบุคคลรับอนุญาตเพื่อวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

(๑) เพื่อชำระหนี้เงินตราต่างประเทศและค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้อง หรือ

^{๓๐} ข้อ ๑๕/๑ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๓๑} ข้อ ๑๖ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินเรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

(๒) เพื่อชำระเงินที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศ ในกรณีที่เป็นอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนให้ถือปฏิบัติตามหนังสือเวียนว่าด้วยการทำธุรกรรมที่เกี่ยวกับอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนด้วย หรือ

(๓) เพื่อชำระเงินที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรมซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเปลี่ยนแปลงแก้ไขธุรกรรมดังกล่าวตามประกาศฉบับนี้ด้วย
นิติบุคคลรับอนุญาตต้องเรียกให้บุคคลนั้นแจ้งรายการในการทำธุรกรรมตามข้อ ๔๔ และถือปฏิบัติในเรื่องเอกสารหลักฐานอันแสดงภาระผูกพันที่ต้องชำระตามแต่กรณีในวันทำธุรกรรม

ในกรณีที่นิติบุคคลรับอนุญาตพิจารณาแล้วเห็นว่ามิมีเหตุผลและความจำเป็น นิติบุคคลรับอนุญาตอาจเรียกให้ผู้ซื้อเงินตราต่างประเทศยื่นเอกสารหลักฐานภายในวันครบกำหนดชำระเงิน การขอซื้อเงินตราต่างประเทศข้างต้นต้องกระทำโดยบุคคลที่มีภาระการชำระเงินตามที่ปรากฏในหลักฐาน หรือที่สอดคล้องกับหลักฐานเท่านั้น การขอซื้อเงินตราต่างประเทศโดยบุคคลอื่นที่มีใช้ผู้มีภาระ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการได้ในกรณี ดังนี้

(๑) การขอซื้อเงินตราต่างประเทศโดยบุคคลอื่นที่มีใช้ผู้มีภาระ ซึ่งกระทำในนามของผู้มีภาระ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกหลักฐานการมอบอำนาจให้กระทำการแทนด้วย

(๒) การขอซื้อเงินตราต่างประเทศ โดยผู้ซื้อซื้อกระทำการแทนกิจการในเครือในประเทศ ซึ่งเป็นผู้มีภาระ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกหลักฐานการเป็นกิจการในเครือในประเทศด้วย

ผู้ซื้อเงินตราต่างประเทศสามารถที่จะเปลี่ยนแปลงแก้ไขธุรกรรมการซื้อเงินตราต่างประเทศนั้นได้ เช่น ทำธุรกรรมใหม่เพื่อยกเลิกธุรกรรมเดิม หรือเพื่อขยายวันรับมอบส่งมอบเงินตราต่างประเทศ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าไม่ได้เป็นไปเพื่อเก็งกำไรในอัตราแลกเปลี่ยน และสามารถหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้ ทั้งนี้ กรณีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขธุรกรรมเพื่อยกเลิกหรือไม่ต่ออายุธุรกรรมการซื้อเงินตราต่างประเทศต้องทำกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมเท่านั้น และหากเป็นกรณีการต่ออายุธุรกรรมดังกล่าว ให้เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าเป็นเอกสารหลักฐานที่แท้จริง และถูกต้อง และให้ขายเงินตราต่างประเทศได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๑๗^{๓๒} บุคคลใดขอแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจากสกุลเงินหนึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศอีกสกุลเงินหนึ่งกับนิติบุคคลรับอนุญาต ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการได้ทุกกรณี โดยไม่ต้องเรียกให้ผู้ซื้อยื่นเอกสารหลักฐานประกอบการขอแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังกล่าว

สำหรับการชำระเงินตามธุรกรรมข้างต้น ให้สามารถหักกลบและรับจ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้ เว้นแต่บุคคลดังกล่าวประสงค์จะรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระภาระผูกพันที่ต้องชำระเป็นเงินตราต่างประเทศให้แก่บุคคลในต่างประเทศหรือนิติบุคคลรับอนุญาตเพื่อกรณีตามที่กำหนดในข้อ ๑๕ และข้อ ๑๖ หรือเพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของตนกับนิติบุคคลรับอนุญาต ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้บุคคลดังกล่าวรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศได้ โดยให้แสดงหลักฐานประกอบตามแต่กรณีที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๕ หรือข้อ ๑๖ หรือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และวงเงินตามข้อ ๒๓ ตามแต่กรณี

^{๓๒} ข้อ ๑๗ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

ทั้งนี้ ให้สามารถชำระภาระผูกพันของกิจการในเครือในประเทศได้ด้วย โดยภาระผูกพันดังกล่าวจะต้องไม่ใช่เพื่อการชำระค่าทองคำ และให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกหลักฐานการเป็นกิจการในเครือในประเทศประกอบด้วย

ข้อ ๑๘^{๓๓} การขอซื้อ หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่มีการรับมอบส่งมอบเงินตราต่างประเทศในกรณีดังต่อไปนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตส่งเรื่องให้เจ้าพนักงานพิจารณาอนุญาตก่อนตามแต่ละกรณี ดังนี้

(๑) กรณีวัตถุประสงค์ตามข้อ ๑๔ (๑) (๓) และ (๔) แต่เกินวงเงินที่กำหนดไว้หรือที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด

(๒) กรณีเพื่อวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

๑. ส่งเงินไปซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศกับบุคคลในต่างประเทศ

๒. ชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ หรือวางเงินเป็นประกันที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทางการเงิน เช่น การกู้ยืมเงิน การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending) กับคู่สัญญาในต่างประเทศ

๓. ส่งเงินเพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากของตนเองในต่างประเทศ

๔.^{๓๔} ชำระเงินลงทุนในผลิตภัณฑ์ทางการเงิน เช่น ผลิตภัณฑ์ประกันชีวิตควบการลงทุน

๕. ชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัลตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล เว้นแต่เป็นการชำระเงินค่าโทเคนดิจิทัลให้แก่ผู้ถือครองที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ ซึ่งต้องเป็นโทเคนดิจิทัลที่ออกและจำหน่ายในประเทศไทยโดยบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

๖. ชำระค่าทองคำที่ไม่นำเข้า

๗.^{๓๕} ชำระคืนเงินกู้จากต่างประเทศที่ไม่นำเข้าประเทศและไม่ได้มีการนำเงินก้อนนั้นไปชำระให้แก่บุคคลในต่างประเทศเพื่อกรณีตามที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๕ หรือเงินกู้ที่ได้รับยกเว้นการจัดให้ได้อัตโนมัติเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๑๐ (๘)

๘. ส่งเงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศกู้ยืมเงินบาทจากนิติบุคคลรับอนุญาตหรือบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศ รวมถึงเงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศได้รับจากการออกจำหน่ายพันธบัตรหรือหุ้นกู้เป็นเงินบาทในประเทศไทย เว้นแต่เป็นการส่งเงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามและประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทยกู้ยืมเงินบาทจากบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศเพื่อการค้าหรือการลงทุนในประเทศไทยหรือในประเทศดังกล่าว

^{๓๓} ข้อ ๑๘ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๓๔} ข้อ ๑๘ วรรคหนึ่ง (๒) ๔. แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๓๕} ข้อ ๑๘ วรรคหนึ่ง (๒) ๗. แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

๙. ชำระค่าใช้จ่ายบัตรเครดิต หรือบัตรเดบิต ที่เกิดจากการชำระเงินที่ไม่ใช่เพื่อ
กรณีตามที่กำหนดในข้อ ๑๕ และข้อ ๑๖

๑๐.^{๓๖} ส่งเงินไปซื้อหลักทรัพย์ในต่างประเทศ

ทั้งนี้ การส่งเงินหรือชำระเงินเพื่อวัตถุประสงค์ตาม ๒. ถึง ๔. และ ๑๐. ไม่รวมถึง
การส่งหรือชำระเงินเพื่อการลงทุนในตราสารในต่างประเทศหรือทำธุรกรรมภายใต้ขอบเขตและ
หลักเกณฑ์ตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยการกำหนดหลักเกณฑ์และ
วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์^{๓๗}

(๓) กรณีอื่นที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดตามข้อ ๑๕ และข้อ ๑๖

ทั้งนี้ ในการยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานตามวรรคหนึ่ง ให้นิติบุคคลรับรองอนุญาต
จัดให้ผู้ขอซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศยื่นคำขอต่อเจ้าพนักงานผ่านนิติบุคคลรับรอง
โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตจากเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

(๑) คำขออนุญาตพร้อมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง

(๒) หลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี

(๓) หลักฐานแสดงตัวของผู้ขอ

ในการนี้ ให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐาน
ก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา โดยเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็น
เมื่อได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานแล้ว ให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตเรียกให้บุคคลนั้นปฏิบัติเกี่ยวกับการแจ้ง
รายการในการทำธุรกรรมและให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตถือปฏิบัติตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ และให้ขาย
หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้ไม่เกินจำนวนตามที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงาน ทั้งนี้
เจ้าพนักงานจะพิจารณาตามความจำเป็นและเหมาะสม

อนึ่ง เจ้าพนักงานไม่อนุญาตให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตรับทำธุรกรรมการส่งเงินจากการ
ทำหน้าที่เป็นตัวแทนชำระหรือรับชำระค่าน้ำมัน คอกเบี้ย และค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องให้แก่บุคคล
ที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ หรือส่งเงินจากการทำหน้าที่เป็นตัวแทนชำระหรือรับชำระเงินให้แก่บุคคลที่มี
ถิ่นที่อยู่นอกประเทศที่ประกอบธุรกิจโอนเงินระหว่างประเทศ

ข้อ ๑๙^{๓๘} ในกรณีที่ส่วนราชการขอซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ หรือ
ขอเปลี่ยนแปลงแก้ไขธุรกรรมการซื้อ แลกเปลี่ยน หรือขายเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับรองอนุญาต
ให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตขายหรือแลกเปลี่ยน หรือแก้ไขธุรกรรมดังกล่าวได้ทุกกรณี โดยไม่ต้องเรียกให้
ยื่นเอกสารหลักฐาน ทั้งนี้ ให้เรียกให้ส่วนราชการนั้นปฏิบัติเกี่ยวกับการแจ้งรายการในการทำธุรกรรม
ตามข้อ ๔๔ ด้วย

^{๓๖} ข้อ ๑๘ วรรคหนึ่ง (๒) ๑๐. เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง
การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๓๗} ข้อ ๑๘ วรรคหนึ่ง (๒) วรรคสอง เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน
เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๓๘} ข้อ ๑๙ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

ข้อ ๑๙/๑^{๓๙} ผู้ขอขายเงินตราต่างประเทศสามารถที่จะเปลี่ยนแปลงแก้ไขธุรกรรมการขายเงินตราต่างประเทศนั้นได้ เช่น ทำธุรกรรมใหม่เพื่อยกเลิกธุรกรรมเดิม หรือเพื่อขยายวันรับมอบส่งมอบเงินตราต่างประเทศ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าไม่ได้เป็นไปเพื่อเก็งกำไรในอัตราแลกเปลี่ยน และสามารถหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศก็ได้ ทั้งนี้ กรณีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขธุรกรรมเพื่อยกเลิกหรือไม่ต่ออายุธุรกรรมการขายเงินตราต่างประเทศต้องทำกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมเท่านั้น และหากเป็นกรณีการต่ออายุธุรกรรมดังกล่าวให้เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย

ข้อ ๒๐ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติเกี่ยวกับเอกสารหลักฐานและการรายงานการขายหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ถึง ข้อ ๔๗

ภาค ๕

บัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ

ข้อ ๒๑^{๔๐} นิติบุคคลรับอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนดไว้ในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศของบุคคลที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศซึ่งมิใช่ธนาคารรับอนุญาตหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นแต่ละประเภท ในกรณีที่บุคคลที่ได้รับอนุญาตดังกล่าวขอฝากหรือถอนเงินตราต่างประเทศในบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ เว้นแต่ในกรณีที่ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์ไว้ในประกาศแต่ละประเภทดังกล่าว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ หรือตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเป็นอย่างอื่น

ข้อ ๒๑/๑^{๔๑} (ยกเลิก)

ข้อ ๒๒^{๔๒} ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากเงินตราต่างประเทศจากนิติบุคคลรับอนุญาตได้ทุกกรณี โดยไม่จำกัดจำนวน

^{๓๙} ข้อ ๑๙/๑ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๔๐} ข้อ ๒๑ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๔๑} ข้อ ๒๑/๑ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๔๒} ข้อ ๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๑)

ข้อ ๒๓^{๔๓} ในการฝากเงินของบุคคลใดนอกจากที่กำหนดไว้ในข้อ ๒๔ ให้นิติบุคคล
รับอนุญาตเรียกให้ผู้ฝากปฏิบัติตามข้อ ๔๔ และปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนตามขอบเขต หลักเกณฑ์
วิธีการ เงื่อนไข และวงเงินในการรับฝาก ดังนี้

(๑) ให้รับฝากเงินตราต่างประเทศดังต่อไปนี้ เข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศได้
โดยไม่ต้องจัดให้มีการยื่นเอกสารหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมในทุกจำนวนเงิน และให้ถือปฏิบัติ
ตามขอบเขต หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวงเงิน สำหรับเงินที่รับฝากแต่ละประเภทด้วย

(ก) เงินที่ได้รับมาจากต่างประเทศ โดยให้หมายความรวมถึงเงินที่บุคคลที่มี
ถิ่นที่อยู่ต่างประเทศซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาตและนำไปชำระหรือสั่งโอนให้แก่
บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศ ให้รับฝากได้ไม่จำกัดจำนวน

(ข) เงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคล
รับอนุญาต ให้รับฝากได้ไม่จำกัดจำนวน

(ค) เงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศได้รับโอนจากบัญชีเงินฝากเงินตรา
ต่างประเทศบัญชีอื่น ให้รับฝากได้ ดังต่อไปนี้

๑. เงินที่ได้รับโอนจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศบัญชีอื่นของตน
หรือบัญชีของบุคคลอื่น ให้รับฝากได้ทุกกรณีโดยไม่จำกัดจำนวน

๒. เงินที่ได้รับโอนจากนิติบุคคลรับอนุญาต หรือผู้ประกอบการเกี่ยวกับ
ปัจจัยชำระเงินต่างประเทศที่ได้รับอนุญาตประเภทอื่น ให้รับฝากได้ภายใต้ขอบเขตการประกอบธุรกิจ
แต่ละประเภทโดยไม่จำกัดจำนวน

(๒) ให้รับฝากเงินสดเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศได้ โดยต้องไม่เกินขอบเขต
หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวงเงิน ดังต่อไปนี้

(ก) ไม่เกินวันละ ๑๕,๐๐๐ ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด
ต่อผู้ฝากแต่ละราย

(ข) ไม่เกินจำนวนตามและผู้ฝากยื่นเอกสารหลักฐานที่แสดงว่าเป็นการนำเงินตรา
ต่างประเทศเข้ามาในประเทศ หรือ

(ค) ไม่เกินจำนวนตามและผู้ฝากยื่นเอกสารหลักฐานที่แสดงการได้มาซึ่งเงินตรา
ต่างประเทศจากผู้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศภายใต้ขอบเขตการประกอบ
ธุรกิจที่ได้รับอนุญาต

ในกรณีที่ผู้ฝากเป็นส่วนราชการ ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามวรรคหนึ่ง (๑) และ
(๒) และในกรณีที่ผู้ฝากเป็นองค์การของรัฐ องค์การของรัฐบาล และรัฐวิสาหกิจของประเทศไทย
รวมทั้งข้าราชการที่ปฏิบัติงานในต่างประเทศ ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการฝากเงินสด
ตามวรรคหนึ่ง (๒) โดยยังต้องถือปฏิบัติตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ด้วย

ข้อ ๒๔^{๔๔} ในการฝากเงินตราต่างประเทศของบุคคลดังต่อไปนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาต
รับฝากเงินตราต่างประเทศได้ภายใต้ขอบเขต หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และวงเงินที่กำหนดสำหรับ

^{๔๓} ข้อ ๒๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๔๔} ข้อ ๒๔ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

เงินที่รับฝากแต่ละประเภทในวรรคสอง และต้องเรียกให้ผู้ขอฝากปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในข้อ ๔๔ เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องด้วย

(๑) สถานทูตต่างประเทศ

(๒) ทบวงการชำนัญพิเศษแห่งองค์การสหประชาชาติ องค์การหรือสถาบันระหว่าง

ประเทศ หรือกลุ่มความร่วมมือระหว่างประเทศ ซึ่งได้รับเอกสิทธิ์และความคุ้มกันในประเทศไทยด้วย

(๓) บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ โดยให้หมายความรวมถึงบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศที่ได้รับเอกสิทธิ์ทูต ที่เป็นผู้เชี่ยวชาญหรือปฏิบัติการกิจเพื่อองค์การตาม (๑) และ (๒) ซึ่งได้รับเอกสิทธิ์และความคุ้มกันในประเทศไทย หรือที่เป็นเจ้าหน้าที่หรือพนักงานในองค์การตาม (๑) และ (๒)

หรือที่เข้ามาปฏิบัติงานในประเทศไทย

ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากเงินตราต่างประเทศจากบุคคลตามวรรคหนึ่งได้

ดังต่อไปนี้

(๑) เงินตราต่างประเทศดังต่อไปนี้ ให้รับฝากได้ตามวงเงินที่กำหนด โดยไม่ต้องจัดให้

มีการยื่นเอกสารหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมในทุกจำนวนเงิน

(ก) เงินที่ได้รับมาจากต่างประเทศ โดยให้หมายความรวมถึงเงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาต และนำไปฝากเข้าบัญชีตนเอง หรือนำไปชำระหรือสั่งโอนให้แก่บุคคลตามวรรคหนึ่งบุคคลอื่น ให้รับฝากโดยไม่จำกัดจำนวน

(ข) เงินที่บุคคลตามวรรคหนึ่งได้รับโอนจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศบัญชีอื่น ให้รับฝากได้ ดังต่อไปนี้

๑. เงินที่ได้รับโอนจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศบัญชีอื่นของตน

หรือบัญชีของบุคคลอื่น ให้รับฝากได้ทุกกรณีโดยไม่จำกัดจำนวน

๒. เงินที่ได้รับโอนจากนิติบุคคลรับอนุญาต หรือผู้ประกอบการธุรกิจเกี่ยวกับ

ปัจจัยชำระเงินต่างประเทศที่ได้รับอนุญาตประเภทอื่น ให้รับฝากได้ภายใต้ขอบเขตการประกอบธุรกิจแต่ละประเภทโดยไม่จำกัดจำนวน

(ค) เงินที่บุคคลที่มีถิ่นอยู่ในประเทศชำระหรือสั่งโอนให้แก่บุคคลตามวรรคหนึ่ง เพื่อวัตถุประสงค์ที่กำหนดในข้อ ๑๕ ให้รับฝากได้ตามจำนวนที่จะชำระหรือสั่งโอน

(๒) เงินสด ให้รับฝากได้โดยให้นำความในข้อ ๒๓ (๒) มาใช้โดยอนุโลม

ข้อ ๒๕^{๔๕} (ยกเลิก)

ข้อ ๒๕/๑^{๔๖} (ยกเลิก)

ข้อ ๒๖^{๔๗} การรับฝากเงินตราต่างประเทศนอกจากที่กำหนดในข้อ ๒๓ และข้อ ๒๔

นิติบุคคลรับอนุญาตต้องส่งเรื่องให้เจ้าพนักงานพิจารณาอนุญาตก่อน โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตจากเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

^{๔๕} ข้อ ๒๕ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๔๖} ข้อ ๒๕/๑ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

(๑) คำขออนุญาตพร้อมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง

(๒) หลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี เช่น รายละเอียดและหลักฐานเอกสารแสดงภาระผูกพันหรือความจำเป็นที่ต้องใช้เงินในอนาคต

(๓) หลักฐานแสดงตัวของผู้ขอ^{๔๘}

ในการนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา โดยเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็น เมื่อได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานแล้ว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้บุคคลนั้นปฏิบัติเกี่ยวกับการแจ้งรายการในการทำธุรกรรมและให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากเงินตราต่างประเทศได้ไม่เกินจำนวนตามที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงาน ทั้งนี้ เจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๒๗^{๔๙} (ยกเลิก)

ข้อ ๒๘^{๕๐} ในการจ่ายดอกเบี้ยสำหรับเงินฝากที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้นิติบุคคลรับอนุญาตจ่ายเป็นเงินตราหรือเงินตราต่างประเทศสกุลที่ฝาก

ข้อ ๒๙^{๕๑} ในการถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีเงินฝากเพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้ผู้ขอถอนปฏิบัติเกี่ยวกับการแจ้งรายการในการทำธุรกรรมตามข้อ ๔๔ และถือปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนตามขอบเขต หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และวงเงินในการถอนเงินในแต่ละวัตถุประสงค์ด้วย

(๑) เพื่อชำระให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศและส่งเงินให้เปล่าแก่บุคคลในต่างประเทศตามที่กำหนดในข้อ ๑๕ โดยให้ยื่นเอกสารหลักฐานตามแต่กรณีที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๕ และให้ถอนเงินได้ไม่เกินจำนวนตามเอกสารหลักฐาน ทั้งนี้ ให้รวมถึงการชำระแทนกิจการในเครือในประเทศของผู้ขอถอนนั้นโดยต้องแสดงหลักฐานการเป็นกิจการในเครือในประเทศของผู้ขอถอนด้วย

(๒) เพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศดังต่อไปนี้ ให้ถอนได้ไม่จำกัดจำนวน โดยไม่ต้องจัดให้มีการยื่นเอกสารหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมในทุกจำนวนเงิน

(ก) เพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของนิติบุคคลรับอนุญาต หรือผู้ประกอบการธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศที่ได้รับอนุญาตประเภทอื่น ให้ทำได้ภายใต้

^{๔๗} ข้อ ๒๖ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๘)

^{๔๘} ข้อ ๒๖ วรรคหนึ่ง แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๔๙} ข้อ ๒๗ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๕๐} ข้อ ๒๘ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๑)

^{๕๑} ข้อ ๒๙ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

ขอบเขตการประกอบธุรกิจแต่ละประเภทตามที่ได้รับอนุญาต ทั้งนี้ให้รวมถึงการชำระแทนกิจการ
ในเครือในประเทศของผู้ขอถอนนั้นด้วย

(ข) เพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศบัญชีอื่นของตน หรือบัญชี
เงินฝากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศบุคคลอื่น

(ค) เพื่อขายให้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต ให้ถอนได้ไม่จำกัดจำนวน โดยไม่ต้องจัดให้มี
การยื่นเอกสารหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมในทุกจำนวนเงิน

ในการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง ให้สามารถแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศกับ
นิติบุคคลรับอนุญาตก่อนดำเนินการเพื่อวัตถุประสงค์ข้างต้นได้

ในกรณีที่ผู้ถอนเงินตราต่างประเทศเป็นส่วนราชการ ให้ถอนเงินตราต่างประเทศ
ดังกล่าวได้ทุกกรณีโดยไม่จำกัดจำนวน และไม่ต้องจัดให้มีการยื่นเอกสารหลักฐานประกอบการทำ
ธุรกรรมในทุกจำนวนเงิน และให้ถือปฏิบัติตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ด้วย

ทั้งนี้ การถอนเงินจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศต้องไม่เป็นการถอนเงินสด
เพื่อนำมาใช้ในประเทศไทย

ข้อ ๒๙/๑^{๕๒} (ยกเลิก)

ข้อ ๓๐^{๕๓} ในการถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีเงินฝากของบุคคลที่กำหนดใน
ข้อ ๒๔ ให้สามารถดำเนินการได้โดยไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ ๒๙ และให้ถอนได้ทุกกรณีโดยไม่จำกัด
จำนวนและไม่ต้องจัดให้มีการยื่นเอกสารหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมในทุกจำนวนเงิน ทั้งนี้ ให้นิติบุคคล
รับอนุญาตเรียกให้บุคคลดังกล่าวปฏิบัติตามข้อ ๔๔ เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องด้วย

ข้อ ๓๑^{๕๔} การถอนเงินตราต่างประเทศนอกจากที่กำหนดในข้อ ๒๙ และข้อ ๓๐
รวมถึงการถอนเพื่อวัตถุประสงค์หรือกรณีที่กำหนดให้ต้องขออนุญาตตามข้อ ๑๘ นิติบุคคลรับอนุญาต
ต้องส่งเรื่องให้เจ้าพนักงานพิจารณาอนุญาตก่อนดำเนินการให้ถอนเงิน โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณา
อนุญาตจากเอกสารหลักฐาน ดังต่อไปนี้

- (๑) คำขออนุญาตพร้อมชี้แจงเหตุผลความจำเป็นและรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง
- (๒) หลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี เช่น รายละเอียดและหลักฐานเอกสารแสดง
ภาวะผูกพันหรือความจำเป็นที่ต้องใช้เงินในอนาคต
- (๓) หลักฐานแสดงตัวของผู้ขอ

ในการนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานก่อนส่ง
ให้เจ้าพนักงานพิจารณา โดยเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็น เมื่อได้รับ
อนุญาตจากเจ้าพนักงานแล้ว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้บุคคลนั้นปฏิบัติเกี่ยวกับการแจ้งรายการ

^{๕๒} ข้อ ๒๙/๑ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๕๓} ข้อ ๓๐ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๕๔} ข้อ ๓๑ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

ในการทำธุรกรรมและให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ โดยให้นิติบุคคล
รับอนุญาตดำเนินการถอนเงินตราต่างประเทศได้ไม่เกินจำนวนตามที่ได้รับอนุญาตเจ้าพนักงาน ทั้งนี้
เจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๓๒^{๕๕} (ยกเลิก)

ข้อ ๓๓^{๕๖} (ยกเลิก)

ข้อ ๓๔^{๕๗} ให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติเกี่ยวกับเอกสารหลักฐานและการรายงาน
การรับฝากหรือถอนเงินตราต่างประเทศตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ถึง ข้อ ๔๗

ทั้งนี้ นิติบุคคลรับอนุญาตต้องดูแลไม่ให้เกิดการรับฝาก การถอน หรือการใช้บัญชีเงินฝาก
เงินตราต่างประเทศเป็นไปเพื่อการเก็งกำไรอัตราแลกเปลี่ยน หรือเป็นการใช้เพื่อประกอบธุรกิจ
เกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศโดยไม่ได้รับอนุญาตหรือเกินกว่าขอบเขตที่ได้รับอนุญาต หรือเพื่อ
หลีกเลี่ยงการยื่นขออนุญาตประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศ^{๕๘}

ข้อ ๓๔/๑^{๕๙} (ยกเลิก)

ภาค ๖

บัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศ

ข้อ ๓๕^{๖๐} ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเปิดบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอก
ประเทศได้เฉพาะเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น เพื่อการค้าการลงทุนกับ
ประเทศเพื่อนบ้าน และเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป

^{๕๕} ข้อ ๓๒ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๕๖} ข้อ ๓๓ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๕๗} ข้อ ๓๔ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๑)

^{๕๘} ข้อ ๓๔ วรรคสอง เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๕๙} ข้อ ๓๔/๑ ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๖๐} ข้อ ๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๗)

ข้อ ๓๕/๑^{๖๑} การรับฝากเงินบาทเข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น (Non-resident Baht Account for Securities : NRBS) ให้รับฝากได้ในกรณี ดังต่อไปนี้

- (๑) เงินบาทค่าของเงินตราต่างประเทศที่ส่งเข้ามาจากต่างประเทศหรือที่ถอนจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ
- (๒) เงินบาทที่โอนมาจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์หรือตราสารทางการเงินอื่นบัญชีอื่น
- (๓) เงินบาทที่ได้รับชำระที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ดังต่อไปนี้

(ก) เงินบาทจ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่ระบุในข้อ ๑๑ ของประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่เป็นเงินที่ได้รับชำระที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือเงินที่ได้รับชำระที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น

(ข) เงินที่ได้รับชำระที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินที่อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยหรือดัชนีอัตราดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาต

การถอนเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการให้ได้ในกรณี ดังต่อไปนี้

- (๑) ชำระการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น และชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าว
- (๒) โอนเข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์การลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่นบัญชีอื่น
- (๓) ชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงิน
- (๔) ซื้อเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับอนุญาต

ข้อ ๓๕/๒^{๖๒} การรับฝากเงินบาทเข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการค้าการลงทุนกับประเทศเพื่อนบ้าน (Special Non-resident Baht Account : SNRBA) ให้รับฝากได้เฉพาะกรณีสาขาธนาคารพาณิชย์ที่ตั้งอยู่ในประเทศสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน (เฉพาะมณฑลยูนนาน) และประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย โดยให้สาขาธนาคารพาณิชย์ไทยมีบัญชีดังกล่าวกับสำนักงานใหญ่หรือสาขาของธนาคารพาณิชย์นั้นที่ตั้งอยู่ในประเทศไทยเพียง ๑ บัญชี ในกรณีดังต่อไปนี้

- (๑) เงินบาทค่าของเงินตราต่างประเทศที่ส่งเข้ามาจากต่างประเทศหรือที่ถอนจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ
- (๒) เงินบาทที่โอนมาจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการค้าการลงทุนกับประเทศเพื่อนบ้านบัญชีอื่น

^{๖๑} ข้อ ๓๕/๑ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๔)

^{๖๒} ข้อ ๓๕/๒ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๗)

(๓) เงินบาทที่จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่ระบุในข้อ ๑๑ ของประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗

(๔) เงินบาทที่กู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาต

(๕)^{๖๓} เงินบาทที่ธนาคารในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน (เฉพาะมณฑลยูนนาน) และประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ซึ่งเป็นเจ้าของบัญชีได้รับการทำธุรกรรมทางการเงินกับนิติบุคคลรับอนุญาต

(๖)^{๖๔} เงินบาทที่ธนาคารในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน (เฉพาะมณฑลยูนนาน) และประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ซึ่งเป็นเจ้าของบัญชีส่งหรือนำเข้ามาจากประเทศดังกล่าว

การถอนเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการค้า การลงทุนกับประเทศเพื่อนบ้าน ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการให้ได้ในกรณีดังต่อไปนี้

(๑) ชำระธุรกรรมการค้าการลงทุนในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน (เฉพาะมณฑลยูนนาน) และประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย

(๒) ชำระค่าสินค้าและบริการจากประเทศไทย

(๓) โอนเข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการค้าการลงทุนกับประเทศเพื่อนบ้านบัญชีอื่น

(๔) แลกเปลี่ยนเป็นเงินตราต่างประเทศผ่านธุรกรรม Swap กับนิติบุคคลรับอนุญาต ในกรณีที่ถอนเพื่อวัตถุประสงค์นอกเหนือจาก (๑) ถึง (๓)

(๕)^{๖๕} ส่งหรือนำเงินบาทที่เป็นธนบัตรหรือเหรียญกษาปณ์ออกนอกประเทศโดยธนาคารซึ่งเป็นเจ้าของบัญชีกลับไปยังประเทศที่ธนาคารนั้นตั้งอยู่

ข้อ ๓๕/๓^{๖๖} การรับฝากเงินบาทเข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป (Non-resident Baht Account : NRBA) ให้รับฝากได้ในกรณีดังต่อไปนี้

(๑) เงินบาทค่าของเงินตราต่างประเทศที่ส่งเข้ามาจากต่างประเทศหรือที่ถอนจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ

(๒) เงินบาทที่โอนมาจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปบัญชีอื่น

^{๖๓} ข้อ ๓๕/๒ วรรคหนึ่ง (๕) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๖๔} ข้อ ๓๕/๒ วรรคหนึ่ง (๖) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๖๕} ข้อ ๓๕/๒ วรรคสอง (๕) เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๖๖} ข้อ ๓๕/๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๔)

(๓) เงินบาทที่จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่ระบุในข้อ ๑๑ ของประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ไม่ใช่เงิน ดังต่อไปนี้

(ก) เงินที่ได้รับชำระที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือเงินที่ได้รับชำระที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากเงินที่ชำระคืนเงินลงทุนในหุ้นที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศลงทุนในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป รวมทั้งผลตอบแทนและเงินที่ได้รับชำระที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนดังกล่าวได้

(ข) เงินลงทุนหรือเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศตามข้อ ๑๔ (๑) เงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเฉพาะที่เป็นนิติบุคคลได้รับการเสนอขายหลักทรัพย์หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหลักทรัพย์ของตนซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากเงินตามวรรคหนึ่ง เข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามและประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทยได้ โดยเงินที่รับฝากจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

๑. เป็นเงินลงทุนหรือเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่อยู่ในประเทศสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามและประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ซึ่งกิจการที่ได้รับการลงทุนหรือกิจการที่กู้ยืมดังกล่าวจะต้องนำเงินไปใช้เพื่อการค้าหรือการลงทุนในประเทศไทยหรือในประเทศดังกล่าว หรือ

๒. เป็นเงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามและประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทยได้รับการเสนอขายหลักทรัพย์ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหลักทรัพย์ ซึ่งเงินดังกล่าวจะต้องนำไปใช้เพื่อการค้าหรือการลงทุนในประเทศไทยหรือในประเทศดังกล่าว

(๔) เงินที่ได้รับชำระที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินที่อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยหรือดัชนีอัตราดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาต

(๕) เงินบาทที่เป็นสินเชื่อที่ได้รับจากนิติบุคคลรับอนุญาต

(๖)^{๖๗} เงินบาทที่ธนาคารในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน (เฉพาะมณฑลยูนนาน) และประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ซึ่งเป็นเจ้าของบัญชีได้รับการทำธุรกรรมทางการเงินกับนิติบุคคลรับอนุญาต

(๗)^{๖๘} เงินบาทที่ธนาคารในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน (เฉพาะมณฑลยูนนาน) และประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ซึ่งเป็นเจ้าของบัญชีส่งหรือนำเข้ามาจากประเทศดังกล่าว

^{๖๗} ข้อ ๓๕/๓ วรรคหนึ่ง (๖) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๖๘} ข้อ ๓๕/๓ วรรคหนึ่ง (๗) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

การถอนเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการให้ได้ทุกกรณี ยกเว้นกรณีดังต่อไปนี้

(๑) ขำระการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถอนเพื่อชำระเงินลงทุนในหุ้นที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศลงทุนในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป และชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าวได้

(๒) โอนเข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น หรือบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการค้าการลงทุนกับประเทศเพื่อนบ้าน

(๓) ชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๓๖^{๖๔} การรับฝากเงินในแต่ละกรณีที่ระบุในข้อ ๓๕/๑ และ ๓๕/๓ แห่งประกาศนี้ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐานดังนี้

(๑) กรณีเงินบาทค่าของเงินตราต่างประเทศที่ส่งเข้ามาจากต่างประเทศหรือที่ถอนจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ ให้เรียกเอกสารหลักฐานที่แสดงการขายเงินตราต่างประเทศ

(๒) กรณีเงินบาทที่จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่ระบุในข้อ ๑๑ ของประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้เรียกเอกสารหลักฐานตามที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๕ ของประกาศฉบับนี้

(๓) กรณีเงินที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินที่อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยหรือดัชนีอัตราดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาต ให้เรียกเอกสารแสดงการทำธุรกรรมอนุพันธ์ดังกล่าว ตามแต่กรณี

(๔) กรณีเงินบาทที่เป็นสินเชื่อที่ได้รับจากนิติบุคคลรับอนุญาต ให้เรียกสำเนาสัญญาเงินกู้หรือเอกสารการรับสินเชื่อ

(๕)^{๖๕} กรณีเงินบาทที่ธนาคารในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน (เฉพาะมณฑลยูนนาน) และประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ซึ่งเป็นเจ้าของบัญชีได้รับการทำธุรกรรมทางการเงินกับนิติบุคคลรับอนุญาต ให้เรียกเอกสารหลักฐานการทำธุรกรรมทางการเงินกับนิติบุคคลรับอนุญาต

(๖)^{๖๖} กรณีเงินบาทที่ธนาคารในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน (เฉพาะมณฑลยูนนาน) และประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ซึ่งเป็นเจ้าของบัญชีส่งหรือนำเข้ามาจากประเทศดังกล่าว ให้เรียกเอกสารใบสำแดงการนำเงินบาทเข้ามาในประเทศที่พนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากรประทับตราและลงชื่อแล้ว

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

^{๖๔} ข้อ ๓๖ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๗)

^{๖๕} ข้อ ๓๖ วรรคหนึ่ง (๕) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๖๖} ข้อ ๓๖ วรรคหนึ่ง (๖) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

การถอนเงินในแต่ละกรณีที่ระบุในข้อ ๓๕/๑ และ ๓๕/๓ แห่งประกาศนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้ผู้ถอนยื่นเอกสารหลักฐาน ดังนี้

(๑) กรณีชำระการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น และชำระเงินที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าว ให้เรียกหลักฐานการซื้อหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น หรือเอกสารเรียกเก็บเงินที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าว

(๒) กรณีชำระเงินที่เกี่ยวกับธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงิน ให้เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงิน เช่น สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน หรือหนังสือรับรองจากนายหน้าซื้อขายล่วงหน้า

(๓) กรณีชำระคืนเงินกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาต ให้เรียกสำเนาสัญญาเงินกู้หรือเอกสารการรับสินเชื่อ

(๔)^{๗๒} กรณีเงินบาทตามข้อ ๓๕/๓ วรรคสอง ยกเว้นกรณีถอนเพื่อโอนไปยังบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปบัญชีอื่นหรือกรณีถอนเพื่อซื้อเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับอนุญาต ให้เรียกเอกสารที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี

ข้อ ๓๖/๑^{๗๓} (ยกเลิก)

ข้อ ๓๗^{๗๔} ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับเงินบาทของบุคคลที่ระบุดำเนินเข้าบัญชีเงินฝากได้โดยไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ ๓๕ ข้อ ๓๕/๑ ข้อ ๓๕/๓ ข้อ ๓๖ และข้อ ๔๗

(๑) สถานทูตต่างประเทศ ทบวงการชำนัญพิเศษแห่งองค์การสหประชาชาติ องค์การหรือสถาบันระหว่างประเทศ ที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย

(๒) คนสัญชาติไทยที่ไปอยู่ต่างประเทศไม่ต่ำกว่า ๑ ปี

(๓) บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย และมีได้ประกอบธุรกิจการค้า

ข้อ ๓๘^{๗๕} การรับเงินบาทเข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศในกรณีอื่นนอกจากที่ระบุในข้อ ๑๖ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และข้อ ๓๕ แห่งประกาศนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้ผู้ฝากยื่นคำขอพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องต่อเจ้าพนักงานผ่านนิติบุคคลรับอนุญาตก่อน

^{๗๒} ข้อ ๓๖ วรรคสอง (๔) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๗๓} ข้อ ๓๖/๑ ซึ่งเพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๔) ยกเลิกโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๗)

^{๗๔} ข้อ ๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๗)

^{๗๕} ข้อ ๓๘ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

ในการนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา โดยเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีจำเป็น เมื่อได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานแล้ว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามที่กำหนดในข้อ ๔๖ และข้อ ๔๗ และให้รับฝากเงินบาทเข้าบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศได้ไม่เกินจำนวนตามที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงาน ทั้งนี้ เจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๓๙ การโอนเงินบาทผ่านบัญชีของธนาคารที่เปิดไว้ระหว่างสำนักงานใหญ่กับสาขาในต่างประเทศในลักษณะบัญชีที่กกลบหนึ่ จะต้องกระทำเฉพาะการโอนเงินที่เป็นการชำระระหว่างสาขาธนาคารในต่างประเทศกับสำนักงานใหญ่เท่านั้น ส่วนการโอนเงินบาทผ่านบัญชีของธนาคารที่เป็นการชำระเงินของลูกค้าในการทำธุรกรรมระหว่างประเทศจะต้องกระทำผ่านบัญชีที่เปิดไว้ในรูปบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเท่านั้น และการรับเงินเข้าและการถอนเงินจากบัญชีจะต้องเป็นไปตามข้อ ๑๖ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และ ข้อ ๓๕ ถึง ข้อ ๓๘ แห่งประกาศนี้

ข้อ ๓๙/๑^{๖๖} นิติบุคคลรับอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนดไว้ในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศของบุคคลที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศซึ่งมิใช่ธนาคารรับอนุญาตหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นแต่ละประเภท ในกรณีบุคคลที่ได้รับอนุญาตดังกล่าวขอฝากหรือถอนเงินในบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ เว้นแต่ในกรณีที่ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์ไว้ในประกาศแต่ละประเภทดังกล่าวให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ หรือตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเป็นอย่างอื่น

ภาค ๗

การกั้ยืมเงินตราต่างประเทศ

ข้อ ๔๐ เจ้าพนักงานอนุญาตให้นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นและได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศให้กั้ยืมเงินตราต่างประเทศได้

ข้อ ๔๐/๑^{๖๗} นิติบุคคลรับอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนดไว้ในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศของผู้ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศซึ่งมิใช่ธนาคารรับอนุญาตหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง

^{๖๖} ข้อ ๓๙/๑ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๖๗} ข้อ ๔๐/๑ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๕)

ขึ้นแต่ละประเภท ในกรณีบุคคลที่ได้รับอนุญาตดังกล่าวขอกู้ยืมหรือขอรับสินเชื่อรูปแบบอื่นเป็นเงินตราต่างประเทศจากนิติบุคคลรับอนุญาต เว้นแต่ในกรณีที่ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์ไว้ในประกาศแต่ละประเภทดังกล่าว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้หรือตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเป็นอย่างอื่น

ข้อ ๔๑ บุคคลใดนอกจากบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศขอกู้ยืมหรือขอรับสินเชื่อรูปแบบอื่นเป็นเงินตราต่างประเทศจากนิติบุคคลรับอนุญาต ให้กระทำได้เพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

(๑)^{๘๘} เพื่อวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดในข้อ ๑๕ โดยยื่นเอกสารหลักฐานตามแต่ละ

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

กรณีที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๕

(๒)^{๘๙} เพื่อขายให้นิติบุคคลรับอนุญาต

(๓)^{๙๐} เพื่อชำระหนี้เงินตราต่างประเทศและค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้อง หรือเพื่อชำระเงินที่เกี่ยวกับธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศ หรือเพื่อชำระเงินที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรมซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาต โดยยื่นเอกสารหลักฐานตามแต่ละกรณีที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๖

(๔)^{๙๑} เพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๒๓

เมื่อนิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าเอกสารหลักฐานวรรคหนึ่งแท้จริงและถูกต้องและเป็นการกู้ยืมเงินเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่แจ้งไว้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศได้ โดยต้องเรียกให้บุคคลดังกล่าวทำสัญญาเงินกู้หรือเอกสารการรับสินเชื่อไว้เป็นหลักฐาน

ในกรณีที่ผู้ขอกู้เงินตราต่างประเทศเป็นส่วนราชการ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตไม่ต้องเรียกเอกสารหลักฐาน และให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศดังกล่าวได้ทุกกรณี^{๙๒}

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในข้อ ๔๔/๑

ข้อ ๔๖ และข้อ ๔๗ ด้วย แล้วแต่กรณี^{๙๓}

ข้อ ๔๒^{๙๔} ในการให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศแก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในข้อ ๔๖ และข้อ ๔๗

^{๘๘} ข้อ ๔๑ วรรคหนึ่ง (๑) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

^{๘๙} ข้อ ๔๑ วรรคหนึ่ง (๒) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)

^{๙๐} ข้อ ๔๑ วรรคหนึ่ง (๓) แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๙๑} ข้อ ๔๑ วรรคหนึ่ง (๔) เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๒)

^{๙๒} ข้อ ๔๑ วรรคสาม แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๖)

^{๙๓} ข้อ ๔๑ วรรคสี่ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

ข้อ ๔๒/๑^{๕๕} นิติบุคคลรับอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนดไว้ในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศของผู้ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศซึ่งมีโชธนาคารับอนุญาตหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นแต่ละประเภท ในกรณีบุคคลที่ได้รับอนุญาตดังกล่าวขอทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับอนุญาต เว้นแต่ในกรณีที่ไม่มีกำหนดหลักเกณฑ์ไว้ในประกาศแต่ละประเภทดังกล่าวให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ หรือตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเป็นอย่างอื่น

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ภาค ๘ สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเอกสารหลักฐานและการรายงาน

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๔๓^{๕๖} ผู้นำของเข้าและผู้ส่งของออกต้องแจ้งรายการของที่นำเข้าหรือส่งออก และราคาต่อเจ้าพนักงานตามแบบที่กำหนดผ่านพนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากรในขณะยื่นใบขนสินค้าต่อศุลกากร ยกเว้นของตามเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

- (๑) ตัวอย่างสินค้า
- (๒) ของใช้ส่วนตัวของผู้เดินทางเข้ามาในประเทศหรือไปต่างประเทศ แล้วแต่กรณี
- (๓) ภาชนะหรือสิ่งอื่นใดสำหรับใช้บรรจุของทุกชนิดที่วางเปล่านำเข้ามาเพื่อบรรจุสิ่งของส่งออกหรือที่ได้ใช้บรรจุของส่งออกไปแล้วนำกลับเข้ามา หรือที่ได้ใช้บรรจุของเข้ามาแล้วจะส่งกลับออกไปภายหลัง รวมตลอดทั้งแกนเปล่าด้วย หรือภาชนะหรือสิ่งอื่นใดสำหรับใช้บรรจุของทุกชนิดที่วางเปล่าส่งออกเพื่อบรรจุสิ่งของนำกลับเข้ามา หรือที่ได้ใช้บรรจุของเข้ามาแล้วส่งกลับคืนออกไป หรือที่ได้ใช้บรรจุของส่งออกแล้ว จะนำกลับเข้ามาภายหลัง รวมตลอดทั้งแกนเปล่าด้วย แล้วแต่กรณี
- (๔) फिल्मที่ถ่ายบันทึกภาพแล้ว เพื่อทำการล้างแล้วจะนำกลับเข้ามาในภายหลัง หรือฟิล์มภาพยนตร์ตลอดจนภาพโฆษณาที่นำเข้ามาฉายตามโรงมหรสพหรือสถานีโทรทัศน์ชั่วระยะเวลาหนึ่งแล้วส่งกลับคืนออกไป
- (๕) ชิ้นส่วนอะไหล่และอุปกรณ์เครื่องบินซึ่งทางการกรมตำรวจนำเข้า หรือที่ไม่มีการซื้อเงินตราต่างประเทศส่งออกไปชำระ ซึ่งสำนักงานสาขาของบริษัทการบินต่างประเทศจัดส่งออกไปยังสำนักงานใหญ่ แล้วแต่กรณี

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

^{๕๕} ข้อ ๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๕๕} ข้อ ๔๒/๑ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๕)

^{๕๖} ข้อ ๔๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๐)

- (๖) ของที่นำเข้ามาโดยไม่มีค่าธรรมเนียม แล้วส่งกลับออกไปภายในระยะเวลาที่ได้ทำสัญญาไว้กับกรมศุลกากร
- (๗) ของที่ส่งกลับคืนออกไปในกรณีของนั้นถูกส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศ แล้วนำกลับเข้ามาเพื่อซ่อมแซมโดยไม่มีค่าตอบแทนการซ่อมแซม
- (๘) เครื่องอุปโภคบริโภคที่ส่วนราชการ องค์การของรัฐ องค์การของรัฐบาล หรือ รัฐวิสาหกิจส่งหรือนำออกไปใช้ในราชการหรือกิจการระหว่างปฏิบัติราชการ หรือปฏิบัติงานนอกประเทศ แล้วแต่กรณี
- (๙) ของที่ส่วนราชการ องค์การของรัฐ องค์การของรัฐบาล หรือรัฐวิสาหกิจส่งหรือนำออกไปแสดงหรือซ่อมแซมและจะนำกลับเข้ามาภายหลัง
- (๑๐) ของที่นำเข้ามาเพื่อบริจาคหรือช่วยเหลือในรูปให้เปล่าแก่ส่วนราชการ องค์การของรัฐ องค์การของรัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สภากาชาดไทย โรงพยาบาล สถาบันการศึกษา สถาบันการศาสนา หรือมูลนิธิ หรือของที่ส่วนราชการ องค์การของรัฐ องค์การของรัฐบาล รัฐวิสาหกิจหรือสภากาชาดไทยบริจาคเพื่อการกุศลแก่ผู้รับในต่างประเทศ
- (๑๑) ของที่พนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากรพอใจว่านำเข้ามาเป็นการชั่วคราวเพื่อแสดงในงานสาธารณะที่เปิดให้ประชาชนดูได้ทั่วไป หรือนำเข้ามาเพื่อใช้ในการประชุมระหว่างประเทศ
- (๑๒) ของที่ใช้ในการเจาะสำรวจทรัพยากรธรณีที่บริษัทต่างประเทศ ซึ่งได้รับสัมปทานจากรัฐบาลไทยนำเข้ามาใช้ในประเทศ
- (๑๓) น้ำมันที่เติมอากาศยานบินไปต่างประเทศ
- (๑๔) ของที่ได้รับเอกสิทธิ์ทูต ทบวงการชำนัญพิเศษแห่งองค์การสหประชาชาติ องค์การหรือสถาบันระหว่างประเทศซึ่งประเทศไทยเป็นสมาชิกนำเข้าหรือส่งออก แล้วแต่กรณี
- (๑๕) ชิ้นส่วนอะไหล่และอุปกรณ์เรือขนส่งระหว่างประเทศที่พนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากรพอใจว่าเป็นของผู้ประกอบการเดินเรือระหว่างประเทศหรือสาขาหรือตัวแทนของผู้ประกอบการดังกล่าวส่งหรือนำออกเพื่อใช้ซ่อมแซมเรือที่ใช้ในกิจการขนส่งระหว่างประเทศของตน
- (๑๖) ภาพยนตร์ข่าวและเหตุการณ์ต่าง ๆ หรือแถบบันทึกภาพและเสียงที่ได้บันทึกแล้วซึ่งนำเข้าหรือส่งออกทางอากาศยาน แล้วแต่กรณี
- (๑๗) ของที่จำหน่ายในร้านค้าปลอดอากร ซึ่งผู้เดินทางไปต่างประเทศ ผู้เดินทางผ่าน หรือผู้ที่เข้ามาในราชอาณาจักรชั่วคราวระยะเวลาที่กำหนดในตัวเดินทางไปกลับหรือตัวเดินทางผ่าน แล้วแต่กรณี นำติดตัวออกไป
- (๑๘) ของ รวมตลอดถึง เพชรพลอย เครื่องรูปพรรณทองคำและเครื่องรูปพรรณทองคำขาว ซึ่งผู้เดินทางผ่าน หรือผู้ที่เข้ามาในราชอาณาจักรชั่วคราวระยะเวลาที่กำหนดในตัวเดินทางไปกลับ หรือตัวเดินทางผ่าน แล้วแต่กรณี นำติดตัวออกไป
- (๑๙) ยุทธภัณฑ์ซึ่งทางกระทรวงกลาโหมนำเข้า
- (๒๐) ของที่นำเข้ามาเพื่อบริการคนโดยสารบนเครื่องบิน ซึ่งบริษัทการบินเป็นผู้นำเข้าทางอากาศยาน
- (๒๑) หนังสือพิมพ์รายวัน รายคาบ รายปักษ์ และหนังสือพิมพ์ภาพขาวซึ่งนำเข้าทางอากาศยาน
- (๒๒) อุปกรณ์เหมือนแร่ ซึ่งผู้ประกอบการเหมือนแร่นำเข้าเข้ามาเพื่อใช้ในการเหมือนแร่ของตน

(๒๓) อนุญาตให้ผู้ประกอบการเหมืองแร่เพื่อส่งออก ป้ายติดถุงแร่หรือเชือกสำหรับเย็บถุงแร่ ซึ่งผู้ประกอบการเหมืองแร่นำเข้า สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

(๒๔) ของนอกจากที่มีประกาศหรือคำสั่งกำหนดไว้โดยเฉพาะ ซึ่งผู้เดินทางผ่านหรือผู้ที่เข้ามาในราชอาณาจักรชั่วระยะเวลาที่กำหนดในตัวเดินทางไปกลับ หรือตัวเดินทางผ่าน แล้วแต่กรณี นำติดตัวเข้ามา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

(๒๕) ของนอกจากที่กำหนดใน (๑) ถึง (๒๔) ซึ่งนำเข้าหรือส่งออกแต่ละครั้งมีมูลค่าต่ำกว่า ๑ ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

(๒๖) ของที่ไม่ต้องยื่นใบขนสินค้าตามกฎหมายว่าด้วยศุลกากร เมื่อผู้นำของเข้าและผู้ส่งของออกได้ยื่นใบขนสินค้าต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากร โดยครบถ้วนแล้ว ให้ถือว่าแบบใบขนสินค้าที่มีการแจ้งรายการและได้ยื่นต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากร ดังกล่าวเป็นแบบที่เจ้าพนักงานกำหนด สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๔๔^{๘๗} บุคคลใดประสงค์จะขอซื้อ ขาย ผัก ถอน เงินตราต่างประเทศ หรือไม่ขายเงินตราต่างประเทศและไม่นำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวฝากไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาต ให้บุคคลนั้นแจ้งรายการในการทำธุรกรรมข้างต้นแก่นิติบุคคลรับอนุญาต ประกอบด้วยข้อมูลระบุตัวตนของผู้ขอทำธุรกรรม และรายละเอียดของวัตถุประสงค์ในการทำธุรกรรม สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

เมื่อนิติบุคคลรับอนุญาตได้ทำธุรกรรมกับบุคคลนั้นแล้ว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตออกหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมที่ให้ผู้ยื่นขอทำธุรกรรมตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่สำแดงไว้ก่อนออก โดยในหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมนั้นต้องสำแดงข้อมูลระบุตัวตนของผู้ขอทำธุรกรรม จำนวนเงิน วันเดือนปีที่รับทำธุรกรรม และรายละเอียดของวัตถุประสงค์ในการทำธุรกรรม และให้จัดทำสำเนาเพื่อมอบให้แก่บุคคลนั้นเป็นหลักฐานด้วย ทั้งนี้ ในกรณีไม่ขายเงินตราต่างประเทศและไม่นำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวฝากไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาต ให้นิติบุคคลรับอนุญาตออกหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมเป็น ๒ ฉบับ เพื่อแยกรายละเอียดของการรับและการจ่ายเงินตราต่างประเทศให้ชัดเจน^{๘๘} สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ในการสำแดงรายละเอียดของวัตถุประสงค์ในการทำธุรกรรมไว้ในหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมนิติบุคคลรับอนุญาตสามารถสำแดงรหัสวัตถุประสงค์ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยได้กำหนดไว้แทนได้เฉพาะในกรณีที่นิติบุคคลรับอนุญาตได้จัดให้มีคำอธิบายรหัสวัตถุประสงค์ดังกล่าวไว้ในหลักฐานประกอบการทำธุรกรรม หรือจัดให้มีคำอธิบายรหัสวัตถุประสงค์ด้วยวิธีการอื่นใดที่ผู้ยื่นขอทำธุรกรรมสามารถเข้าถึงได้ขณะทำธุรกรรม สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

เมื่อได้มีการปฏิบัติเกี่ยวกับการแจ้งรายการในการทำธุรกรรมเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศตามที่เจ้าพนักงานกำหนดในข้อนี้โดยครบถ้วนแล้ว ให้ถือว่าหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมที่ออกโดยนิติบุคคลรับอนุญาตดังกล่าวเป็นแบบที่เจ้าพนักงานกำหนด สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ทั้งนี้ การขอฝากตามข้อ ๒๓ (๑) (ก) สำหรับเงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาต และการขอฝากโดยบุคคลตามข้อ ๒๔ ให้บุคคลนั้น สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

^{๘๗} ข้อ ๔๔ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๖)

^{๘๘} ข้อ ๔๔ วรรคสอง แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

แจ้งรายการโดยไม่ต้องระบุวัตถุประสงค์ในการทำธุรกรรมตามวรรคหนึ่ง และนิติบุคคลรับอนุญาตไม่ต้องระบุรายการวัตถุประสงค์ไว้ในหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมตามวรรคสอง^{๔๙}

ข้อ ๔๔/๑^{๕๐} ในการเรียกเอกสารหลักฐานตามที่เจ้าพนักงานกำหนดเพื่อประกอบการทำธุรกรรมตามประกาศฉบับนี้ และหลักฐานประกอบการยื่นคำขอต่อเจ้าพนักงาน ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐานที่เป็นต้นฉบับหรือสำเนาก็ได้ ยกเว้นแบบคำขอตามที่เจ้าพนักงานกำหนด ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐานที่เป็นต้นฉบับเท่านั้น ทั้งนี้ นิติบุคคลรับอนุญาตต้องตรวจสอบจนเป็นที่พอใจว่าเป็นเอกสารหลักฐานที่แท้จริงและถูกต้อง

ข้อ ๔๕^{๕๑} เจ้าพนักงานอนุญาตให้บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ ส่งคำสั่งหรือข้อความผ่าน SWIFT ที่มีข้อมูลครบถ้วนเช่นเดียวกับที่กำหนดให้มีการสำแดงไว้ในหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมตามข้อ ๔๔ โดยเมื่อมีการยืนยันกลับโดยนิติบุคคลรับอนุญาตแล้ว ให้ถือว่าเป็นการแจ้งรายการในการทำธุรกรรมเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศและเป็นแบบที่เจ้าพนักงานกำหนด

ข้อ ๔๖^{๕๒} ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเก็บรักษาหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมเอกสารคำสั่ง หรือข้อความผ่าน SWIFT รวมถึงเอกสารหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมตามที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานเป็นรายกรณี และเอกสารประเภทอื่นที่นิติบุคคลรับอนุญาตออกให้รวมทั้งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปีเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

ข้อ ๔๗^{๕๓} นิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องรายงานการซื้อ ขาย แลกเปลี่ยน โอน ผาก ถอน ให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศ การฝากถอนเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ รวมทั้งการรายงานด้านอื่น ๆ ภายใต้การประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศต่อเจ้าพนักงานผ่านธนาคารแห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด ทั้งนี้ นิติบุคคลรับอนุญาตมีหน้าที่ต้องตรวจสอบและดูแลให้การรายงานข้อมูลดังกล่าวเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วน

^{๔๙} ข้อ ๔๔ วรรคห้า เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)

^{๕๐} ข้อ ๔๔/๑ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๕๑} ข้อ ๔๕ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๖)

^{๕๒} ข้อ ๔๖ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

^{๕๓} ข้อ ๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๑)

ข้อ ๔๗/๑^{๔๔} ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดส่งประกาศหลักเกณฑ์การรับซื้อหรือรับฝากเงินตราต่างประเทศหรือดำเนินการอื่นใดเกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศ ที่นิติบุคคลรับอนุญาตประกาศกำหนดให้ผู้รับเงินตราต่างประเทศทราบเป็นการทั่วไปตามข้อ ๙ ของประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต (ฉบับที่ ๖) ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๕๐ ให้แก่เจ้าพนักงานภายใน ๗ วันนับจากวันประกาศกำหนดหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์ดังกล่าวทุกครั้ง

ภาค ๙
การซื้อ ขายทองคำ^{๔๕}

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๔๗/๒^{๔๖} การซื้อหรือขายทองคำล่วงหน้าในต่างประเทศทุกประเภท รวมถึง การซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในต่างประเทศที่มีทองคำเป็นสินค้าหรือมีตัวแปรที่เกี่ยวข้องกับทองคำที่กระทำทั้งในและนอกตลาดซื้อขายล่วงหน้า ไม่ว่าจะกระทำโดยตรงหรือผ่านนายหน้า ตัวแทน หรือโดยวิธีการอื่นใด และไม่ว่าจะมีการส่งมอบหรือไม่ส่งมอบซึ่งทองคำที่ซื้อขายนั้น ให้ยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานพร้อมเอกสารหลักฐาน ดังนี้

- (๑) คำขออนุญาตพร้อมชี้แจงเหตุผลความจำเป็น โดยระบุรายละเอียดของสัญญา
- (๒) หลักฐานแสดงรายละเอียดของสัญญา ในกรณีที่เป็นการค้าคุ้มครองความเสี่ยงให้ยื่นหลักฐานแสดงรายละเอียดของธุรกรรมที่รองรับการทำสัญญาด้วย และ

(๓) หลักฐานแสดงตัวของผู้ขอ
ในการนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา โดยเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็น ทั้งนี้ เจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตตามความจำเป็นและเหมาะสม

ในกรณีการซื้อหรือขายตามวรรคหนึ่งที่กระทำโดยนิติบุคคลรับอนุญาต ให้นิติบุคคลรับอนุญาตกระทำได้ โดยไม่ต้องยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงาน

ข้อ ๔๗/๓^{๔๗} การซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในประเทศที่มีตัวแปรที่เกี่ยวข้องกับทองคำที่กระทำนอกศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้ยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานพร้อมเอกสารหลักฐานตามข้อ ๔๗/๒ และเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็น โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาอนุญาตตามความจำเป็นและเหมาะสม^{๔๘}

^{๔๔} ข้อ ๔๗/๑ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๒)

^{๔๕} ภาค ๙ การซื้อ ขายทองคำ ข้อ ๔๗/๒ ถึง ข้อ ๔๗/๓ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๘)

^{๔๖} ข้อ ๔๗/๒ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๕)

^{๔๗} ข้อ ๔๗/๓ เพิ่มโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๘)

^{๔๘} ข้อ ๔๗/๓ วรรคหนึ่ง แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)

การซื้อหรือขายตามวรรคหนึ่งในกรณีดังต่อไปนี้ เจ้าพนักงานอนุญาตให้ดำเนินการ
ได้โดยไม่ต้องยื่นขออนุญาตต่อพนักงาน

(๑) การซื้อหรือขายระหว่างนิติบุคคลรับอนุญาตด้วยกัน

(๒) การซื้อหรือขายระหว่างนิติบุคคลรับอนุญาตกับผู้ลงทุนหรือบุคคลรายย่อยตามที่
กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ว่าด้วยการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธี
ปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ของผู้ลงทุนหรือบุคคลรายย่อย
แล้วแต่กรณี

(๓) การซื้อหรือขายระหว่างนิติบุคคลรับอนุญาตกับบุคคลอื่นในประเทศที่ไม่ใช่
ผู้ลงทุนหรือบุคคลรายย่อยตาม (๒) ที่กระทำในรูปของสัญญา Plain Vanilla Swap^{๔๔}

ข้อ ๔๘๘ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๗ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๗

ทศนา รัชตโพธิ์

เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

^{๔๔} ข้อ ๔๗/๓ วรรคสอง แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง
การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๔)

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ข้อ ๓ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๐ เป็นต้นไป

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๒)^{๑๐๘}

ข้อ ๑ ให้ยกเลิก

(๑) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓) ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๔๙

(๒) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๘) ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๕๐

(๓) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๙) ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๕๐

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ข้อ ๑๒ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๕๐ เป็นต้นไป

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๔)^{๑๐๙}

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ข้อ ๓๓ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ เป็นต้นไป

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๕)^{๑๑๐}

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ข้อ ๙ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๑ เป็นต้นไป

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๗)^{๑๑๑}

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา ข้อ ๑ ให้ยกเลิก

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา (๑) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๔) ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๔๙

๑๐๗ ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๔/ตอนพิเศษ ๑๘ ง/หน้า ๕๘/๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๐
๑๐๘ ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๔/ตอนพิเศษ ๑๐๙ ง/หน้า ๒๖/๕ กันยายน ๒๕๕๐
๑๐๙ ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๔/ตอนพิเศษ ๒๐๕ ง/หน้า ๕๐/๒๘ ธันวาคม ๒๕๕๐
๑๑๐ ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๕/ตอนพิเศษ ๕๗ ง/หน้า ๓๖/๒๐ มีนาคม ๒๕๕๑
๑๑๑ ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๕/ตอนพิเศษ ๗๒ ง/หน้า ๔๑/๑๘ เมษายน ๒๕๕๑

(๒) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๖) ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๔๙

(๓) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๐) ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๕๐

(๔) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๑) ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๕๐

(๕) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๓) ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๕๐

(๖) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๖) ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๕๐

ข้อ ๔ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ เป็นต้นไป ทั้งนี้ เจ้าพนักงานผ่อนผันดังนี้

(๑) ให้ผู้ที่มีบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะ การลงทุนในตราสารทุนและสัญญาล่วงหน้า (Special Non-resident Baht Account for Securities : SNS) หรือบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะการลงทุนในตราสารหนี้และหน่วยลงทุน (Special Non-resident Baht Account for Debt Securities and Unit Trusts : SND) เดิม สามารถใช้บัญชีดังกล่าวเป็นบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น และผู้ที่มีบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อค้าสินค้าและบริการ (Special Non-resident Baht Account for Trade and Services : SNT) เดิม สามารถใช้บัญชีดังกล่าวเป็นบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปได้

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการเปลี่ยนแปลงประเภทบัญชี หรือปิดบัญชี SNS SND และ SNT ตามความประสงค์ของเจ้าของบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๑ โดยหากไม่สามารถติดต่อเจ้าของบัญชีได้ภายในกำหนดดังกล่าว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเปลี่ยนบัญชี SNS และ SND เป็นบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น และเปลี่ยนบัญชี SNT เป็นบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปแทน

(๒) ให้โอนเงินบาทระหว่างบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปและบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่นได้ไม่เกินวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๑

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๘)^{๑๒}

ข้อ ๒ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๒ เป็นต้นไป

^{๑๒} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๖/ตอนพิเศษ ๒๙ ง/หน้า ๔๕/๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๒

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๙)^{๑๓}

ข้อ ๖ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๕๒ เป็นต้นไป

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๐)^{๑๔}

ข้อ ๒๘ ผู้ที่ได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากเจ้าพนักงานเป็นรายกรณี ให้ดำเนินการใด ๆ ตามกรณีที่กำหนดในข้อ ๑ ถึงข้อ ๒๗ ข้างต้น อยู่ก่อนวันที่ประกาศฉบับนี้มีผลใช้บังคับ หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตดังกล่าวไม่เกินขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามประกาศฉบับนี้แทน แต่หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตมีขอบเขตเกินกว่าขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามหนังสืออนุญาตนั้น

ข้อ ๒๙ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ เป็นต้นไป

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๑)^{๑๕}

ข้อ ๑๗ ผู้ที่ได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากเจ้าพนักงานเป็นรายกรณี ให้ดำเนินการใด ๆ ตามกรณีที่กำหนดในข้อ ๑ ข้อ ๒ ข้อ ๓ ข้อ ๔ และข้อ ๖ ข้างต้น อยู่ก่อนวันที่ประกาศฉบับนี้มีผลใช้บังคับ หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตดังกล่าวไม่เกินขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามประกาศฉบับนี้แทน แต่หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตมีขอบเขตเกินกว่าขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามหนังสืออนุญาตนั้น

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๒)^{๑๖}

ข้อ ๔ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๓)^{๑๗}

^{๑๓} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๖/ตอนพิเศษ ๑๗๓ ง/หน้า ๗๙/๒๗ พุทธศักราช ๒๕๕๒

^{๑๔} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๒๗/ตอนพิเศษ ๑๑๙ ง/หน้า ๓๒/๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๓

^{๑๕} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๐/ตอนพิเศษ ๗๗ ง/หน้า ๒๔/๒๖ มิถุนายน ๒๕๕๖

^{๑๖} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๒/ตอนพิเศษ ๑๕๗ ง/หน้า ๗/๗ กรกฎาคม ๒๕๕๘

ข้อ ๑๒ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๘ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นต้นไป

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๔)^{๑๑๘}

ข้อ ๘ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๕)^{๑๑๙}

ข้อ ๘ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๖)^{๑๒๐}

ข้อ ๑๘ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการให้มีการออกหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมที่มีรูปแบบตามที่เจ้าพนักงานกำหนดตามประกาศนี้โดยเร็ว ทั้งนี้ ภายใน ๓๖๐ วันนับจากวันที่ประกาศฉบับนี้มีผลใช้บังคับ หากมีความจำเป็นและนิติบุคคลรับอนุญาตได้แจ้งเป็นหนังสือต่อเจ้าพนักงานแล้ว เจ้าพนักงานอนุโลมให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้ผู้ยื่นขอทำธุรกรรมเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศที่มีจำนวนตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดจัดทำและยื่นแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศตามหนังสือเวียนที่ ธพท.สกก.(๐๓) ว.๗๐๐/๒๕๔๗ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ เรื่อง การออกประกาศกระทรวงการคลัง และประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน แทนการออกหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมที่มีรูปแบบตามที่กำหนดในประเทศฉบับนี้ได้ และให้จัดทำสำเนาแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศเพื่อมอบให้แก่ผู้ยื่นไว้เป็นหลักฐานด้วย โดยในกรณีไม่ขายเงินตราต่างประเทศและไม่นำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวฝากไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาตจำนวนตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดนิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องจัดให้ผู้ยื่นขอทำแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศเป็น ๒ ฉบับเพื่อแยกรายละเอียดของการรับและการจ่ายเงินตราต่างประเทศให้ชัดเจน

ข้อ ๑๙ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

^{๑๑๗} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๓/ตอนพิเศษ ๘๔ ง/หน้า ๒๐/๑๑ เมษายน ๒๕๕๙
^{๑๑๘} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๔/ตอนพิเศษ ๑๔๘ ง/หน้า ๓๓/๒ มิถุนายน ๒๕๖๐
^{๑๑๙} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๔/ตอนพิเศษ ๒๒๓ ง/หน้า ๔๒/๑๒ กันยายน ๒๕๖๐
^{๑๒๐} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๔/ตอนพิเศษ ๒๕๖ ง/หน้า ๑๒/๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๐

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๗)^{๑๒๑}

ข้อ ๑๑ ผู้ที่ได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากเจ้าพนักงานเป็นรายกรณี ให้ดำเนินการใด ๆ ตามกรณีที่กำหนดในข้อ ๑ ถึงข้อ ๑๐ ข้างต้น อยู่ก่อนวันที่ประกาศฉบับนี้มีผลใช้บังคับ หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตดังกล่าวไม่เกินขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามประกาศฉบับนี้แทน แต่หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตมีขอบเขตเกินกว่าขอบเขตในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามหนังสืออนุญาตนั้น

ข้อ ๑๒ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๘)^{๑๒๒}

ข้อ ๕ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการเปลี่ยนประเภทบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศที่มีอยู่ก่อนประกาศฉบับนี้ใช้บังคับให้เป็นบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศตามประเภทที่ได้กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยในเวลาที่อยู่ระหว่างดำเนินการเปลี่ยนแปลงนั้น ให้นิติบุคคลรับอนุญาตนำหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และวงเงินที่กำหนดสำหรับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศประเภททั่วไป มาใช้บังคับกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศประเภทแหล่งเงินได้ในต่างประเทศ และบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศประเภทแหล่งเงินได้ในประเทศแบบมีภาระผูกพันของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศโดยอนุโลม

สำหรับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศที่เปิดไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาตอยู่ก่อนประกาศฉบับนี้ใช้บังคับ ซึ่งใช้เพื่อการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศตามที่กำหนดไว้สำหรับธุรกิจแต่ละประเภทนั้น ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการเปลี่ยนประเภทบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศให้สอดคล้องกับประเภทบัญชีตามที่กำหนดในประกาศฉบับนี้ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และวงเงินเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศที่กำหนดไว้สำหรับธุรกิจแต่ละประเภทด้วย เว้นแต่ในกรณีที่ไม่ได้มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศสำหรับธุรกิจใดเป็นการเฉพาะ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามวรรคหนึ่งโดยอนุโลม ทั้งนี้ จนกว่าเจ้าพนักงานจะประกาศกำหนดเป็นอย่างอื่น

อนึ่ง ในระหว่างที่ยังไม่มีการปรับแก้ไขข้อกำหนดสำหรับธุรกิจศูนย์บริหารเงินตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับศูนย์บริหารเงิน ลงวันที่ ๑๑ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้ถือว่าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของกลุ่มบริษัทในประเทศไทยประเภทแหล่งเงินได้ในต่างประเทศ และประเภทแหล่งเงินได้ในประเทศ

^{๑๒๑} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๖/ตอนพิเศษ ๒๗๓ ง/หน้า ๙/๗ พุทธศักราช ๒๕๖๒

^{๑๒๒} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๖/ตอนพิเศษ ๒๘๙ ง/หน้า ๗๓/๒๕ พุทธศักราช ๒๕๖๒

แบบมีภาระผูกพันตามประกาศข้างต้นหมายความว่าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศประเภททั่วไป
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
ตามประกาศฉบับนี้โดยอนุโลม

ข้อ ๖ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรายงานประเภทบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศต่อ
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
เจ้าพนักงานผ่านธนาคารแห่งประเทศไทยตามประเภทบัญชีในรูปแบบเดิมจนถึงวันที่ ๓๑ ธันวาคม
พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อ ๗ ผู้ที่ได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากเจ้าพนักงานเป็นรายกรณี ให้ดำเนินการใด ๆ
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
ตามกรณีที่กำหนดในข้อ ๑ ถึงข้อ ๔ ข้างต้น อยู่ก่อนวันที่ประกาศฉบับนี้มีผลใช้บังคับ หากเงื่อนไขใด
ที่กำหนดในหนังสืออนุญาตดังกล่าวไม่เกินขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไข
ตามประกาศฉบับนี้แทน แต่หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตมีขอบเขตเกินกว่าขอบเขตในกรณี
ตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามหนังสืออนุญาตนั้น

ข้อ ๘ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับ
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
การแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๙)^{๑๒๓}

ข้อ ๒๐ เมื่อประกาศฉบับนี้มีผลใช้บังคับ ในการรายงานข้อมูลธุรกรรมเงินตรา
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
ต่างประเทศซึ่งนิติบุคคลรับอนุญาตรับทำเพื่อไม่ต่ออายุ หรือยกเลิกธุรกรรมการขอซื้อ แลกเปลี่ยน
หรือขายเงินตราต่างประเทศธุรกรรมเดิมซึ่งมีวันครบกำหนดชำระเงินภายในวันเดียวกันกับวันทำ
ธุรกรรม (ธุรกรรม same day) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรายงานข้อมูลการทำธุรกรรมเงินตรา
ต่างประเทศดังกล่าวต่อเจ้าพนักงานตามแบบรายงานที่เจ้าพนักงานกำหนด โดยส่งมาที่งานวิเคราะห์
และติดตามฝ่ายนโยบายและกำกับการแลกเปลี่ยนเงิน ที่ FPD-Analysis@bot.or.th ภายใน ๑๐ วัน
ของเดือนถัดไป และให้นิติบุคคลรับอนุญาตเริ่มรายงานข้อมูลธุรกรรมเงินตราต่างประเทศดังกล่าว
ผ่านระบบบริหารข้อมูลของธนาคารแห่งประเทศไทยได้ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

ข้อ ๒๑ ผู้ที่ได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากเจ้าพนักงานเป็นรายกรณี ให้ดำเนินการใด ๆ
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
ตามกรณีที่กำหนดในข้อ ๑ ถึงข้อ ๑๙ ข้างต้น อยู่ก่อนวันที่ประกาศฉบับนี้มีผลใช้บังคับ หากเงื่อนไขใด
ที่กำหนดในหนังสืออนุญาตดังกล่าวไม่เกินขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไข
ตามประกาศฉบับนี้แทน แต่หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตมีขอบเขตเกินกว่าขอบเขตในกรณี
ตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามหนังสืออนุญาตนั้น

ข้อ ๒๒ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๐)^{๑๒๔} สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๓ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๓๑)^{๑๒๕} สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๓๔ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรายงานประเภทบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศต่อเจ้าพนักงานผ่านธนาคารแห่งประเทศไทยตามประเภทบัญชีในรูปแบบเดิมจนถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๓๕ ผู้ที่ได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากเจ้าพนักงานเป็นรายกรณี ให้ดำเนินการใด ๆ ตามกรณีที่กำหนดในข้อ ๑ ถึงข้อ ๓๓ ข้างต้น อยู่ก่อนวันที่ประกาศฉบับนี้มีผลใช้บังคับ หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตดังกล่าวไม่เกินขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามประกาศฉบับนี้แทน แต่หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตมีขอบเขตเกินกว่าขอบเขตในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามหนังสืออนุญาตนั้น สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๓๖ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

^{๑๒๔} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๗/ตอนพิเศษ ๔๗ ง/หน้า ๑๔/๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
^{๑๒๕} ราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๓๗/ตอนพิเศษ ๒๘๕ ง/หน้า ๒๘/๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

