

タイにおける投資環境と投資機会

Thailand Investment Environment and Investment Opportunity

タイ王国大使館 経済・投資事務所
(BOI東京事務所)

公使 サリン・ウィサーンサワット

2014年7月30日-31日

講演概要/ Outline

- **投資環境/ Investment Environment**
- **投資政策/ Investment Policies**
- **投資機会/ Investment Opportunity**
- **BOIのサービス/ BOI Services**

投資環境

Investment Environment

タイの概況/Thailand's Fast Facts

人口 6,700万人



タイのGDP:

- 3,850億米ドル(2013)
- 一人当たりGDP 5,647ドル
- セクター別GDP
 - 農業: 12%
 - 工業: 41%
 - サービス: 46%

タイの労働力人口: 3,913万人



タイの輸出入額 Thai Import/Export Value:

- 輸入額 Import: 23.66兆円 (2013)
- 輸出額 Export: 21.34兆円 (2013)

アジアの中心に位置するタイ

At the Center of Asia: Thailand

世界で/ The World's

- **17番目の製造国** 17th largest manufacturer
- **28番目の輸出国** 28th largest exporter of goods
- **24番目の経済国(購買力ベース)** 24th largest economy by purchasing power



高中所得国

An Upper Middle
Income Country

企業に配慮のある
環境

Business Friendly

歓迎的な文化

Welcoming Culture

経済見通し(2014年予測値)

Economic Projections 2014f

経済予測	2012	2013	2014f	
			平均	幅
実質GDP/ Real GDP	6.5	2.9	2.6	2.1-3.1
モノ・サービスの輸出(前年比) Export of goods & services (percent y-o-y)	3.1	-0.2	5.0	3.0-7.0
モノ・サービスの輸入(前年比) Import of goods & services (percent y-o-y)	8.8	-0.4	3.7	1.7-5.7
経常収支対GDP 比(10億米ドル) Current account (billion US dollar)	-1.5	-2.8	4.7	3.7-5.7
・ % of GDP	-0.4	-0.6	1.1	0.8-1.4
インフレーション率(前年比) Inflation (percent y-o-y)	3.0	2.2	2.5	2.0-3.0
失業率(%) Unemployment (percent)	0.7	0.7	NA	NA

コスト競争力のある立地

Cost-Competitive Location

上位にランクイン Highly Ranked



国連貿易開発会議(UNCTAD)はタイを、
多国籍企業による展開先として
上位有望経済国(2013-2015年)の
18番目にランク付け



世界銀行はタイを、アジアにおいて最も
ビジネスを展開しやすい場所の一つと
位置づけ、ビジネスの容易さ世界ランキ
ングにおいても18番目にランク付け

タイの税制/ Thailand's Taxation

法人所得税 Corporate Income Tax

- 地域事業本部事業 (ROH) 10%
- 純利益の15% (資本金500万バーツ以下の企業)
- その他企業: 純利益の20%*

付加価値税 VAT

- 7%

送金 Remittance

- 送金額の10% (of gross remittances)

源泉徴収税 Withholding

- 10-15%

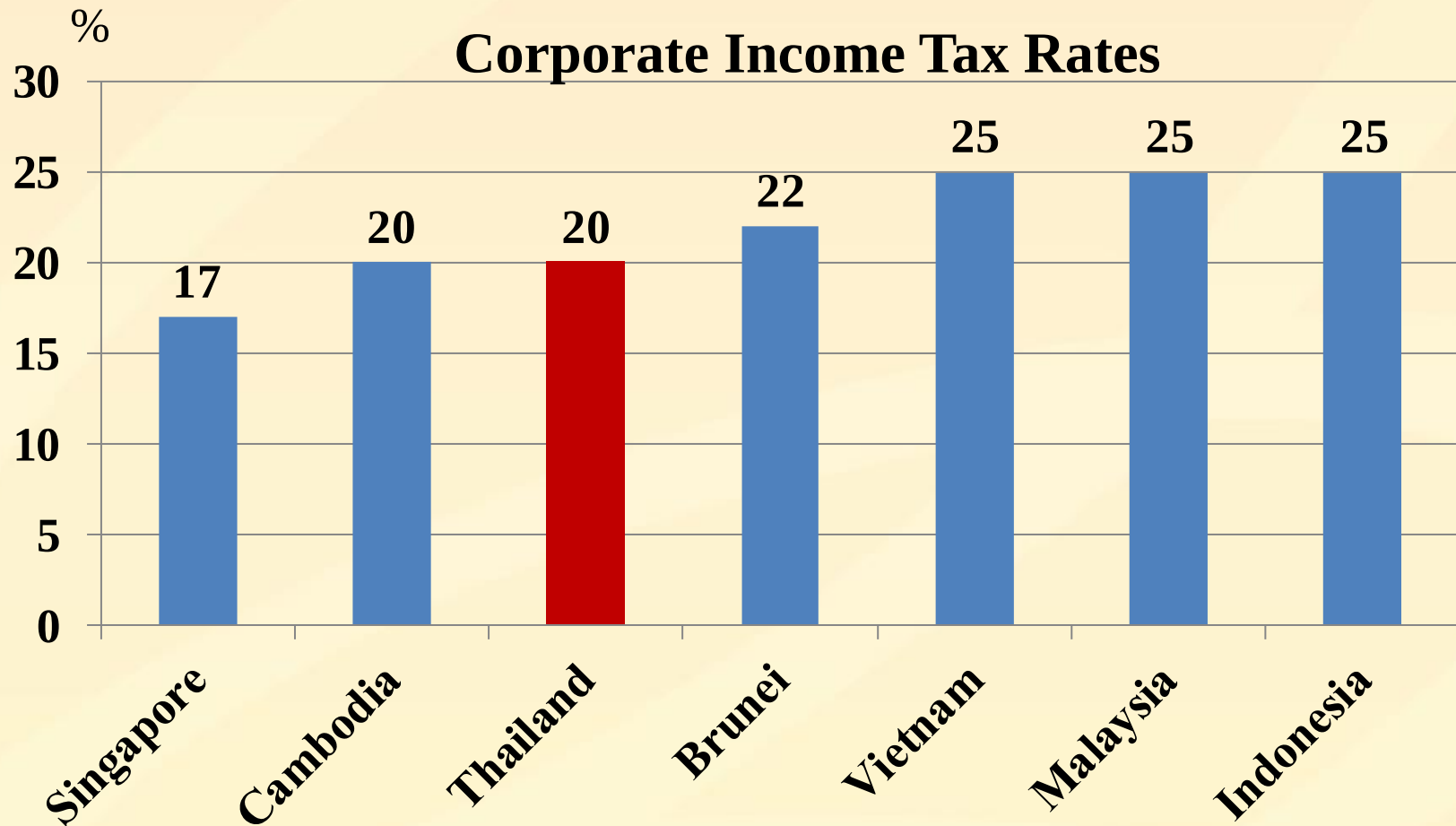
個人所得税 Personal Income Tax

- 0-35% **

* 会計期間は2013年1月1日開始分とそれ以後開始分の2期間分を併記

** 新しい税率は2013年度から適用される

タイの法人所得税率は東南アジアで2番目に低い Thailand's corporate income tax is the 2nd lowest in SE Asia



タイの月給には競争力があり、社会保障費の雇用主負担が低い
Thai monthly wages are competitive and social security payments made by employer are low.

Unit=US\$ 米ドル	Thailand (Bangkok)	China (Beijing)	Vietnam (Hanoi)	Malaysia (KL)	Singapore
ワーカー/ Workers	366	522	155	429	1,230
エンジニア (中堅技術者) Engineers (Mid-level)	699	863	355	1,038	2,325
中間管理職 (課長クラス) Managers Department Chief Level)	1,574	1,501	773	1,966	4,268
法定月額最低賃金 Monthly legal minimum wage	181* (20日分)	229	128	274	-
社会保障費 Social Security (% paid by employer)	5%	45.4%	22%	13%	16%



タイの運輸インフラ

Thailand's Infrastructure: Transportation Sector

道路/ Road

- National highway: **61,747** km.
- Motorway & expressway: **313** km.
- Rural road: **47,916** km.
- Local road: **110,845** km.

水運/ Water

- Total international deep sea port: 6 ports
- Laem Chabang: **7.7** Million TEUs/Year
- Bangkok: **1.34** Million TEUs/Year

鉄道/ Rail

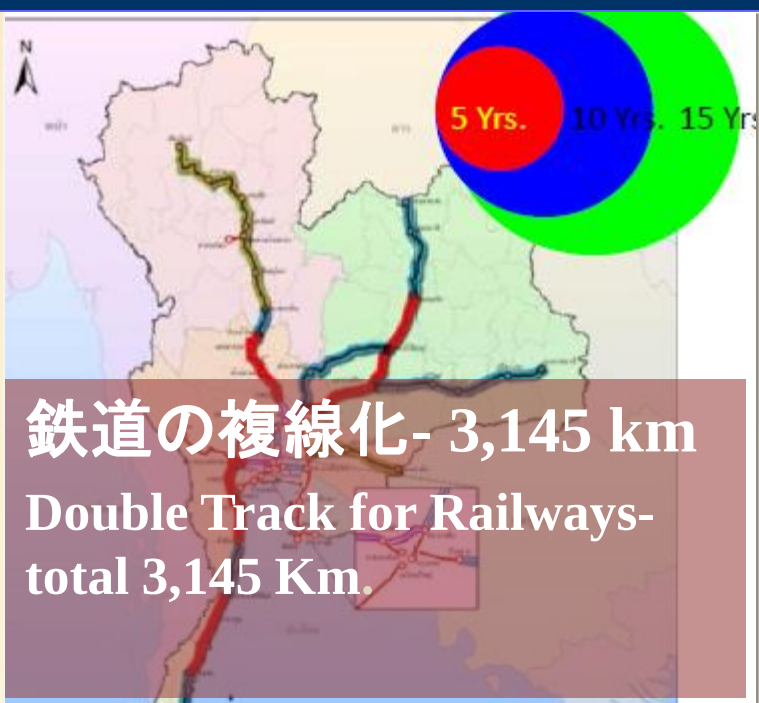
- Single track: **3,685** km.
- Double & third track: **358** km.

空路/ Air

- Total: **38** airports
- Suvarnabhumi airport: **45** Million populations / Year
- Don Muang airport: **36** Million populations /Year
- Phuket airport: **6.5** Million populations/Year
- Chiang Mai airport: **8** Million populations/Year



鉄道の複線化計画/Double Track Railway Project



第一期 Phase 1	ルート/Route (入札 Bidding in 2013)	距離(km) Distance	現状 Status
(2010-14)	Chachoengsao- Klong Sib Kao-Kaeng Koi	106	Under EIA proposal
✓	Lopburi-Nakornsawan	118	
✓	Mabkabal-Jira (Korat)	132	
✓	Jira-Khon Kaen	185	
✓	Nakorn Pathom- Hua Hin	165	
✓	Prachuab Kirikan - Chumporn	167	
合計/ Total		873	



第二期 Phase 2	ルート/ Route	距離(km) Distance
(2015-29)	Kang Koy – Bua Yai	220
✓	Jira-Ubon Ratchathani	309
✓	Kong Kaen- Nongkhai	172
✓	Nakorn Sawan-Tapanhin	69
✓	Hua Hin - Prachuabkirikhan	89
✓	Chumporn-Surat Thani	166
合計/ Total		1,025

第三期 Phase 3	ルート/ Route	距離(km) Distance
(2020-25)	Tapanhin-Chiang Mai	427
✓	Surat Thani-Padangbesa	339
	Klong 19-Kabin Buri	76
	Hat Yai-Sugaikolok	214
	Thungsong-Kantrang	93
	Krabin Buri-Klongluk	98
合計/ Total		1,247

投資統計

Investment Figures

2007年-2014年(1-6月)における投資奨励申請の動向(全投資)

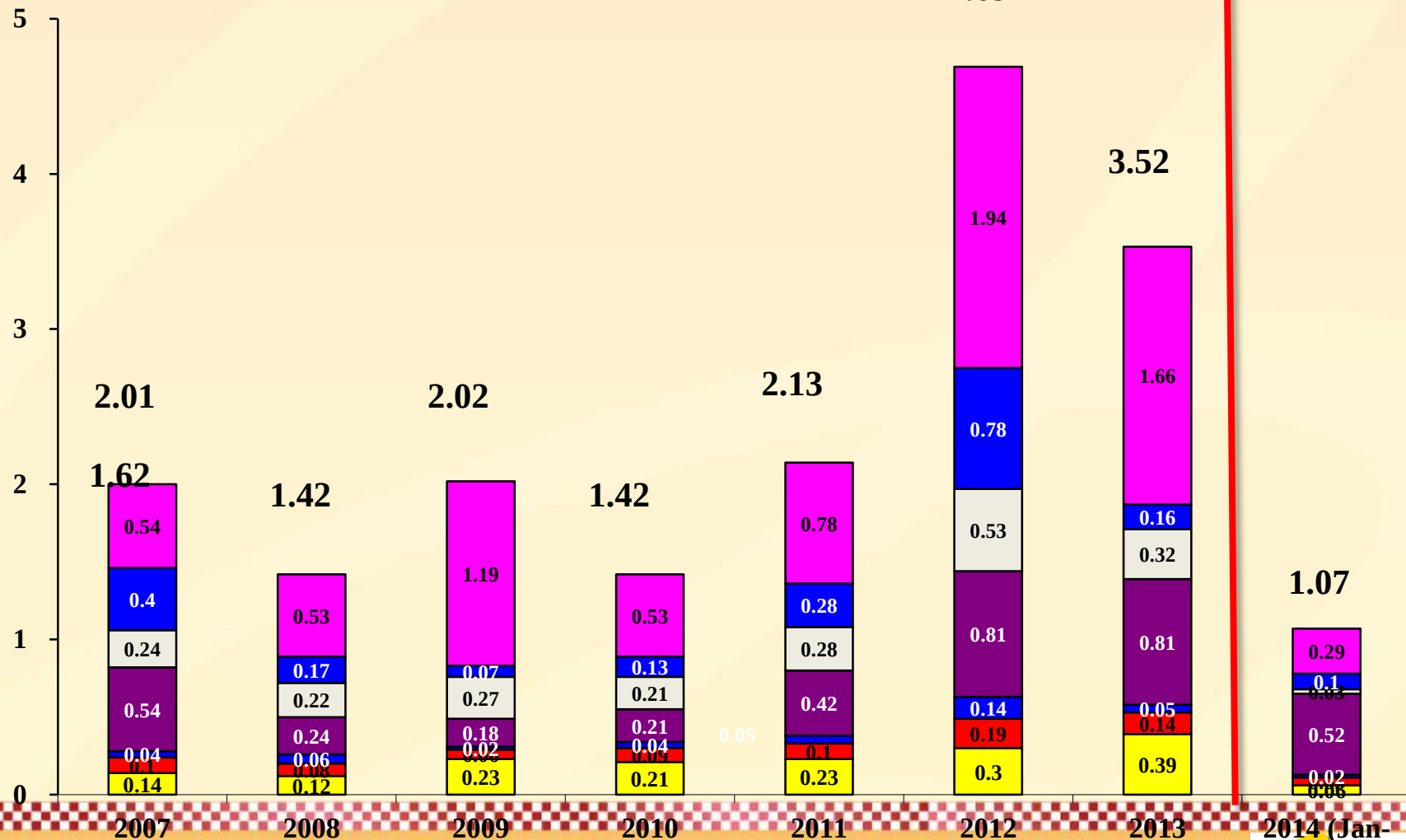
Value of Investment Promotion Applications By Industry, 2006 – 2014 (Jan-June)

単位: 兆円

Yen Trillion

Agro Minerals Fashion Auto E&E Chemical Services

4.69



2013年(1-6月)および2014年(1-6月)における投資奨励申請の比較(全投資)

Comparison of All Net Applications for Investment Promotion 2013 (Jan-June) vs 2014 (Jan-June)

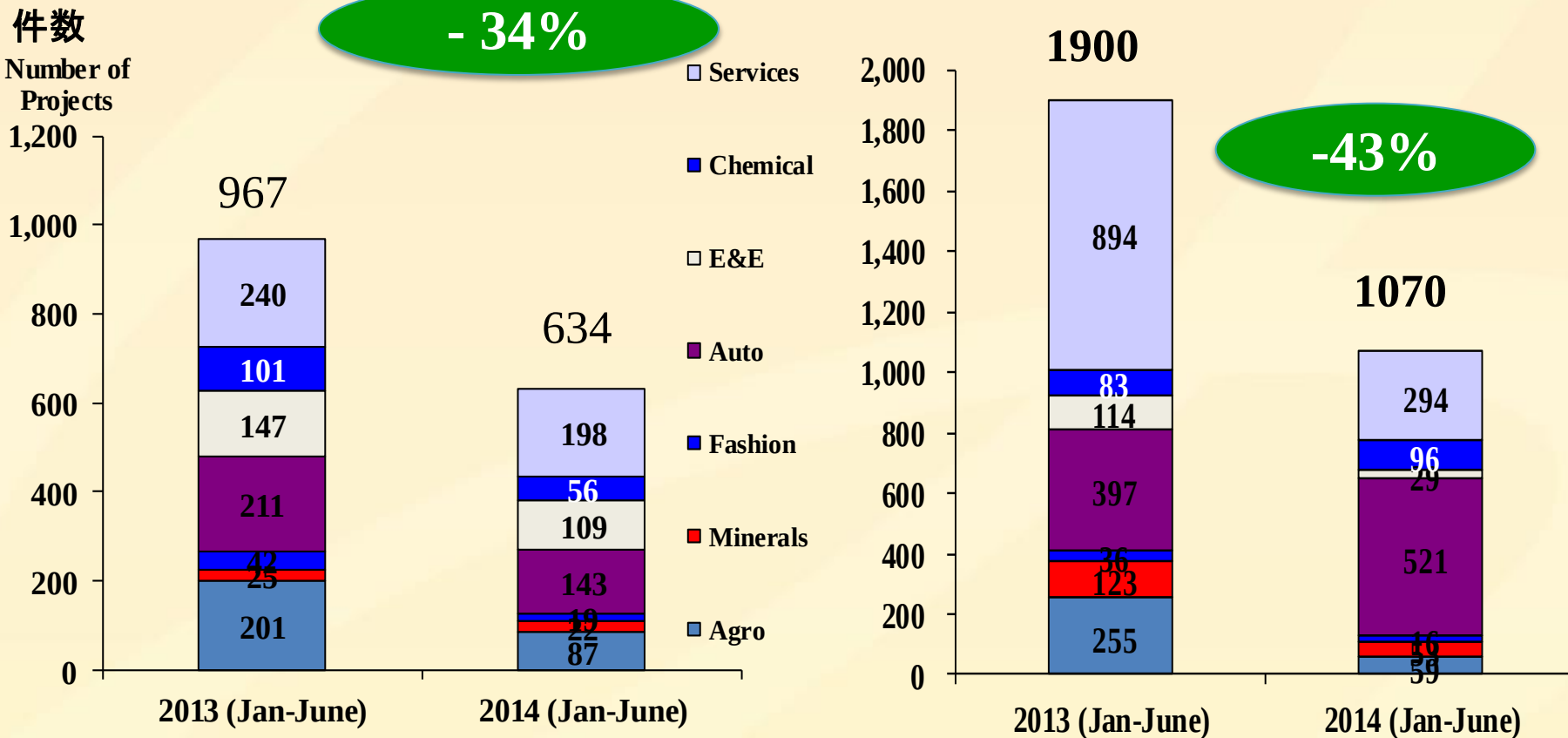
プロジェクト件数/ Number of Projects

単位:

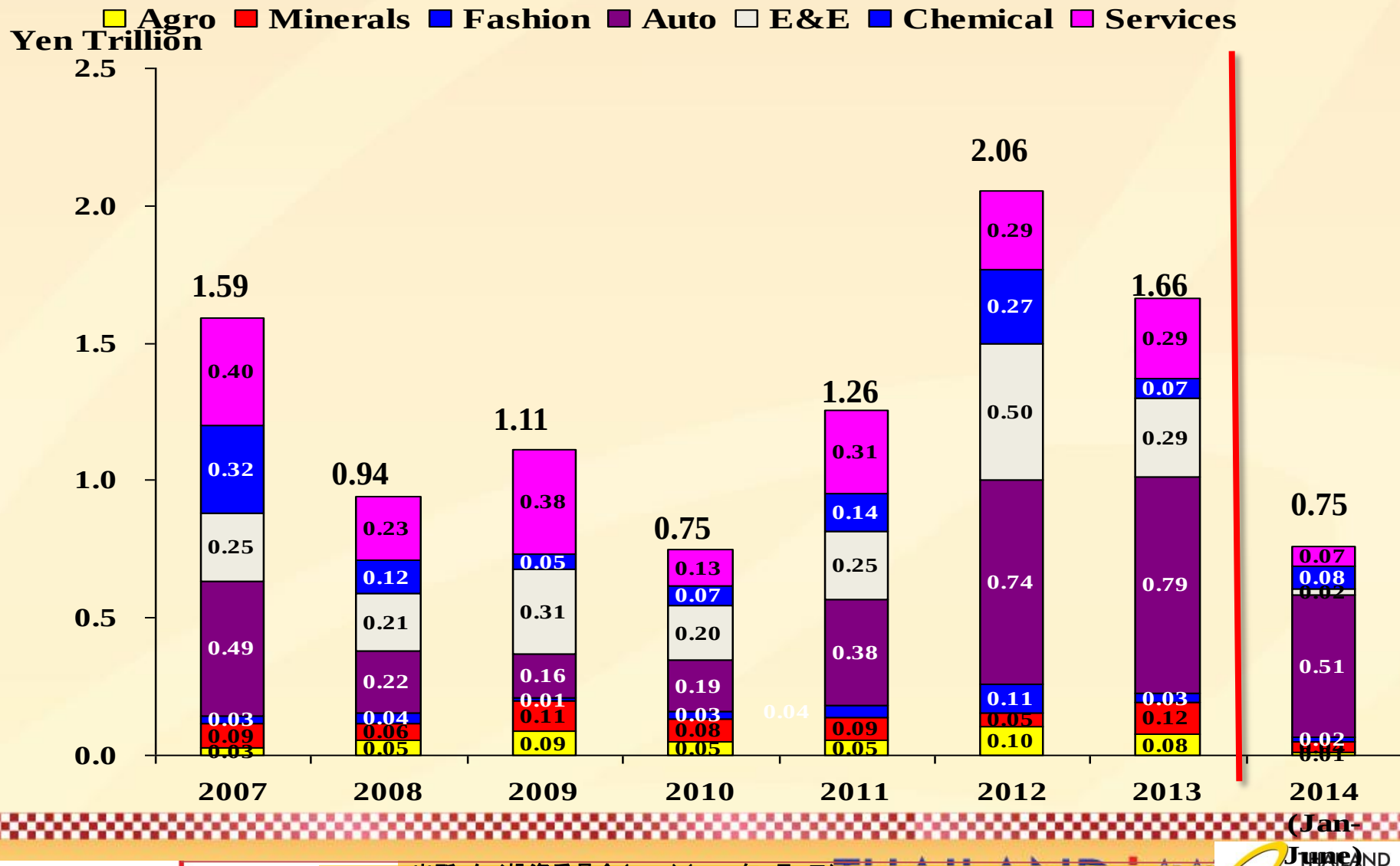
投資額/ Amount Invested

10億円

¥ Billion



2007年－2014年(1-6月)における 産業別投資奨励申請の動向(海外直接投資のみ) Foreign Applications Submitted 2007 – 2014 (Jan-June) by Sector



2013年(1-6月)および2014年(1-6月)における投資奨励申請の比較 (外国直接投資)

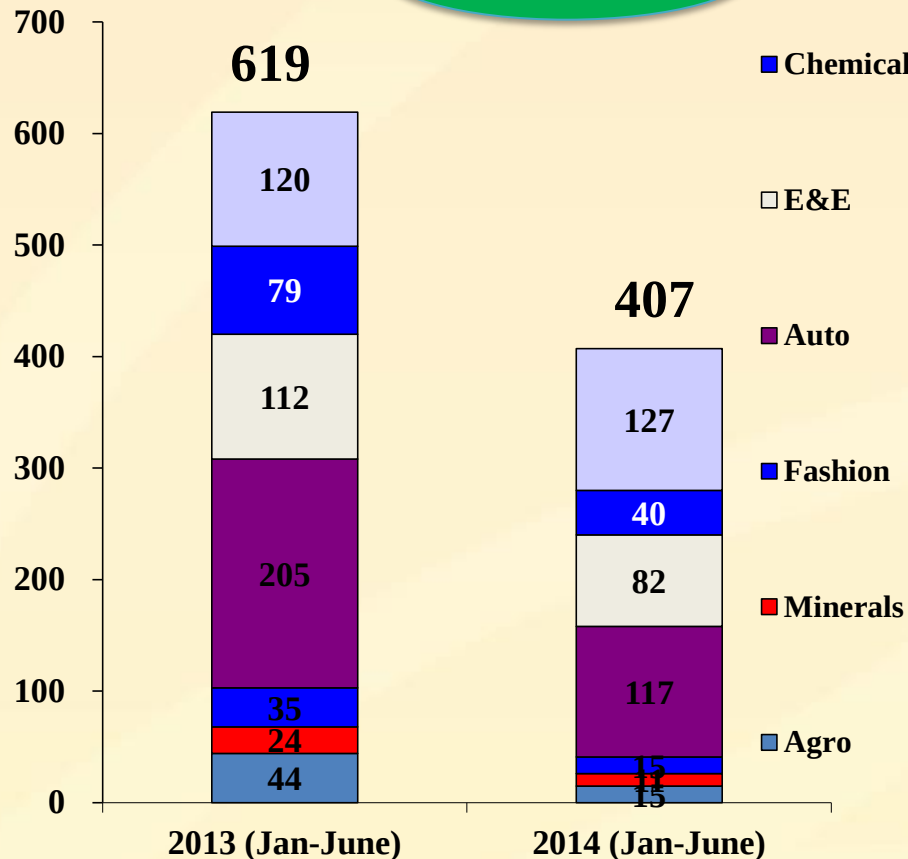
Comparison of Net Foreign Applications for Investment 2013 (Jan-June) vs 2014 (Jan-June)

プロジェクト件数/ Number of Projects

¥ Billion

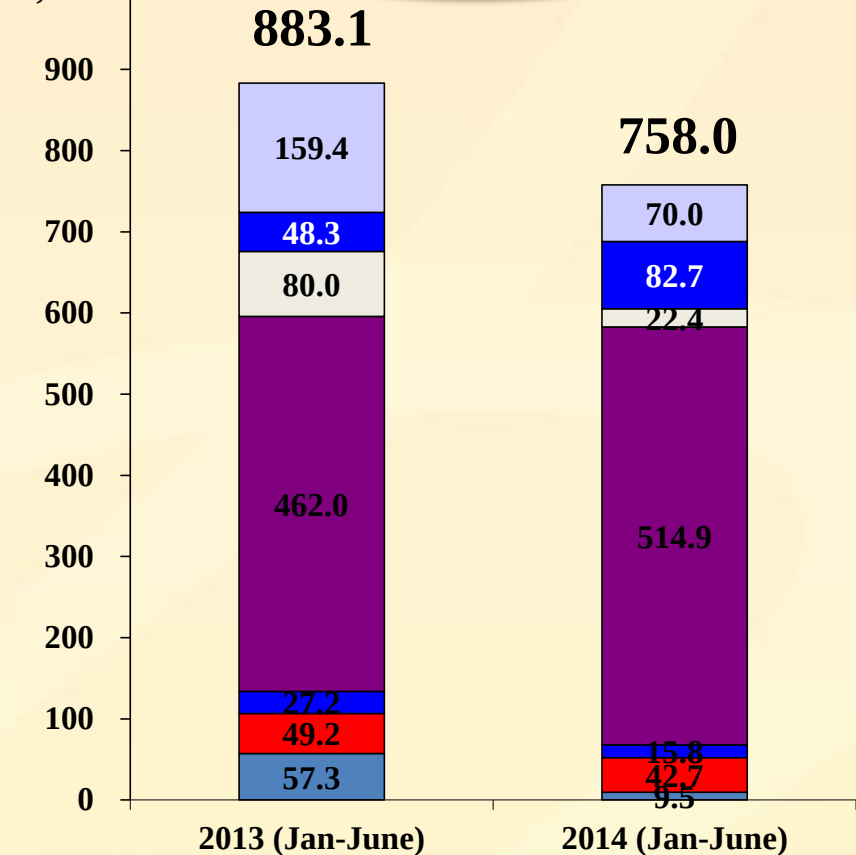
投資額/Amount Invested

Number of
Projects

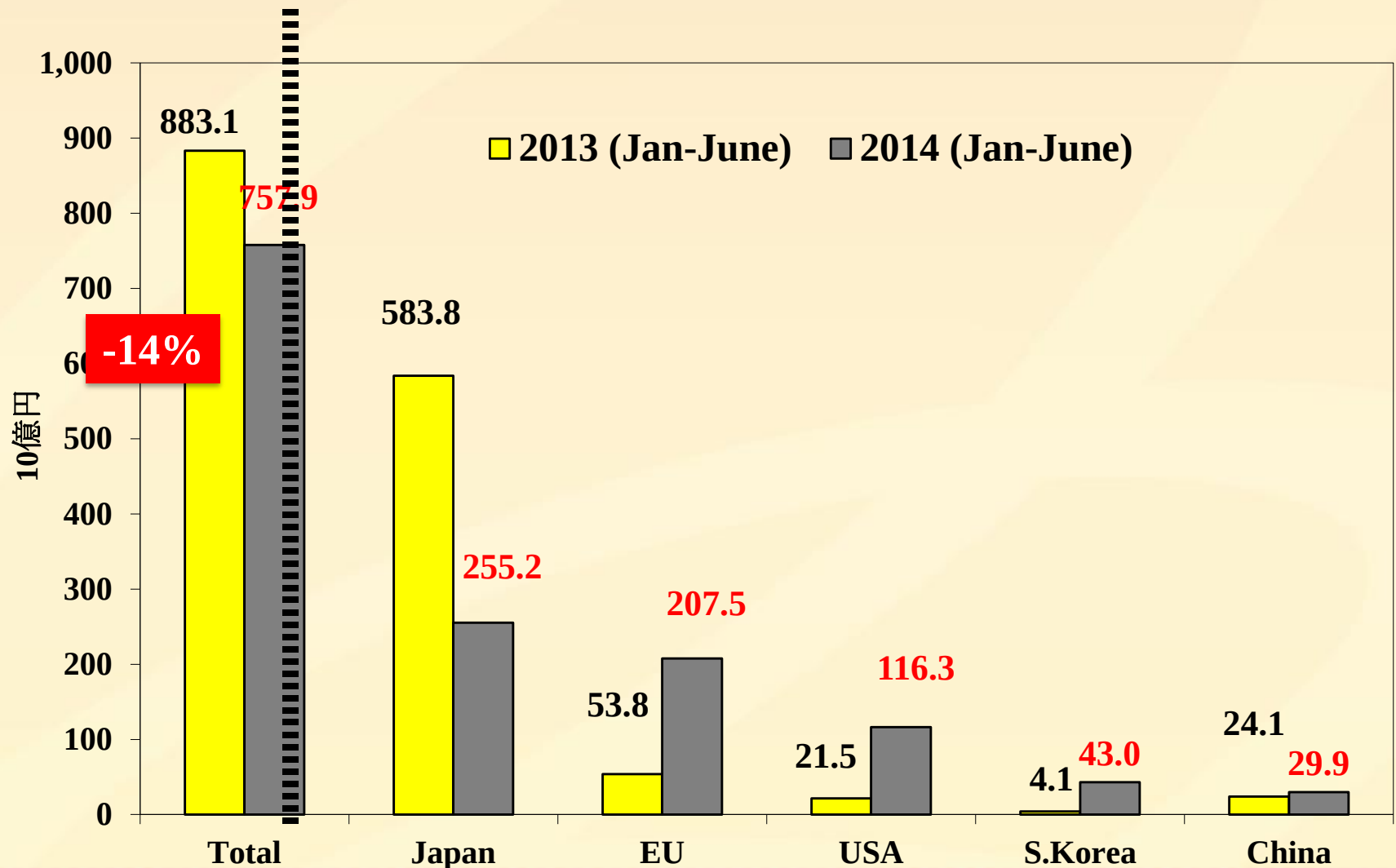


1,000

-14%

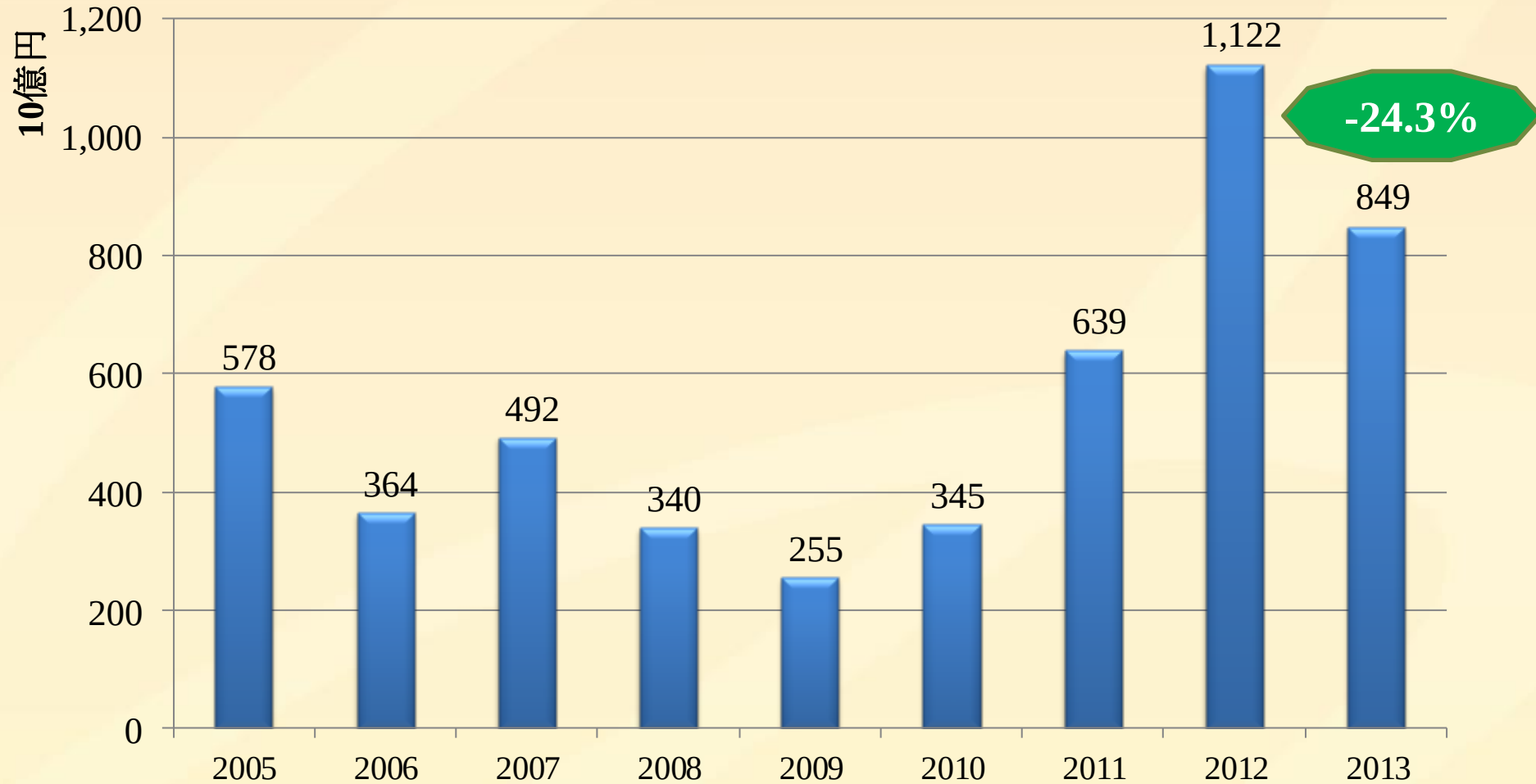


日本は引き続きタイにとって最大の投資国



日本の投資申請動向

TREND OF JAPANESE APPLICATIONS



日本企業による分野別投資奨励申請（2008年-2014年1-5月）

Japan Investment Applications Totals by Sector: 2008 – 2014 (Jan-May)

産業セクター/ Sector	件数/ Projects	10億円/ Yen Billion
農産品/ Agricultural Products	99	141
鉱物・セラミックス/Minerals and Ceramics	85	207
軽工業・繊維/ Light Industries/Textiles	82	92
金属製品・自動車・機械 / Metal Products, M/C	1,403	2,057
電気電子製品/Electric and Electronic Products	512	787
化学・紙/ Chemicals and Paper	373	350
サービス/ Services	563	167
TOTAL	3,117	3,801

日本貿易振興機構(JETRO)による 調査結果 JETRO Survey Results

海外進出～拠点・機能の再編～

Overseas Expansion ~Relocation of Base and Function~

BOARD OF
INVESTMENT

国内外の拠点・機能の再編動向

主な移管パターンの詳細

(%: n=780)

		移管先				
		China	ASEAN	Japan	Others	Total
移管元	China	4.2	13.7	4.7	3.6	26.3
	ASEAN	0.3	6.2	1.8	0.5	8.7
	Japan	15.3	24.2	-	10.9	50.4
	Others	1.4	2.1	3.1	8.1	14.6
	Total	21.2	46.2	9.6	23.1	100

	移管先	%	主な業種
日本 ： 移管元	ASEAN (n=189)	24.2	鉄鋼、非鉄、金属製品 (13.8), 自動車、自動車部品、その他 輸送機械 (13.8), 一般機械 (9.0)
	Thailand (n=85)	10.9	鉄鋼、非鉄、金属製品 (21.2), 自動車、自動車部品、その他 輸送機械 (14.1)、電気電子(10.6)
	Vietnam (n=35)	4.5	自動車、自動車部品、その他 輸送機械 (17.1)、石油・石炭製品 (11.4)、鉄鋼、非鉄、金属製品 (11.4)
	Indonesia (n=22)	2.8	一般機械 (27.3)、 自動車、自動車部品、その他 輸送機械(18.2)、 電気電子(13.6)

出所: 日本貿易振興機構(JETRO)
『2013年度 日本企業の海外事業展開に関するアンケート調査』より
BOI東京事務所が作成 (2014年2月27日)

特記事項: 主な業種の後ろのカッコ内の数字は、
各移管パターンを100とした場合の内訳割合(%)を
表す。

現在、海外拠点を持つ企業が 今後海外で拡大を図る国・地域（機能別）

Target countries/regions to which firms plan to expand their business by function

（複数回答、％）

順位	全体	生産		研究開発(R&D)	
		汎用品	高付加価値品	新製品開発	現地市場向け 仕様変更
1	China	China	China	China	China
2	Thailand	Thailand	Thailand	Thailand	Thailand
3	Indonesia	Indonesia	Indonesia	USA	USA
4	Vietnam	USA	Vietnam	Indonesia	Indonesia
5	USA	Vietnam	India	Taiwan	Singapore

投資政策

Investment Policies

BOIの外資参入条件

BOI's Foreign Equity Participation Criteria

- 製造業においては外国資本に制限なし
- 特定のサービス事業については、100%までの外国資本の所有を認める
- 外国人事業法 (Foreign Business Act) の第1種の事業については、少なくとも51%をタイ資本が所有する必要がある

BOIの基本的な権利恩典及び措置

BASIC BOI PRIVILEGES AND MEASURES

INVESTMENT

Tax Incentives 税制上の恩典

- ❑ Corporate income tax holidays up to 8 yrs
8年間までの法人所得税の免除

Additional 50% reductions of corporate income tax for 5 yrs

追加で5年間、法人所得税を50%減税

- ❑ Import duty reductions or exemptions on machinery and raw materials
機械、原材料の輸入関税の減免措置

- ❑ Double deduction of public utility costs
公共費の2倍までを控除

- ❑ Deductions for infrastructure construction/installation costs
インフラ設置、建設費を純利益から控除

Non-Tax measures 税制以外の恩典

- ❑ Land ownership rights for foreign investors
外国人投資家の土地所有権

- ❑ Work permit/visa facilitation for foreign experts and technicians
外国人技術者・専門家のビザ/ワークパーミットの円滑化

- ❑ One Stop Services Center for Visas and Work Permits
ワンストップのサービスセンター

Visas & Work Permits are issued in 3hours
3時間以内で、ビザ&ワークパーミット
が取得できる

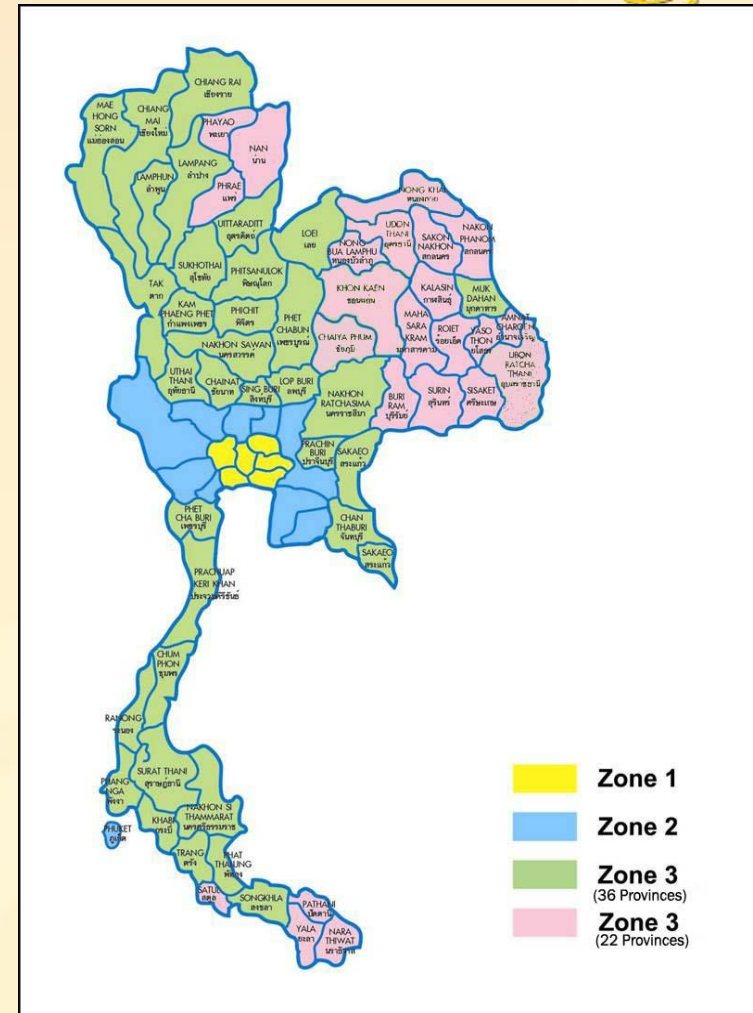
BOI ZONING INCENTIVES

立地地域(ゾーン)による BOIの恩典

Zone 立地地域: 第1ゾーン 2 3

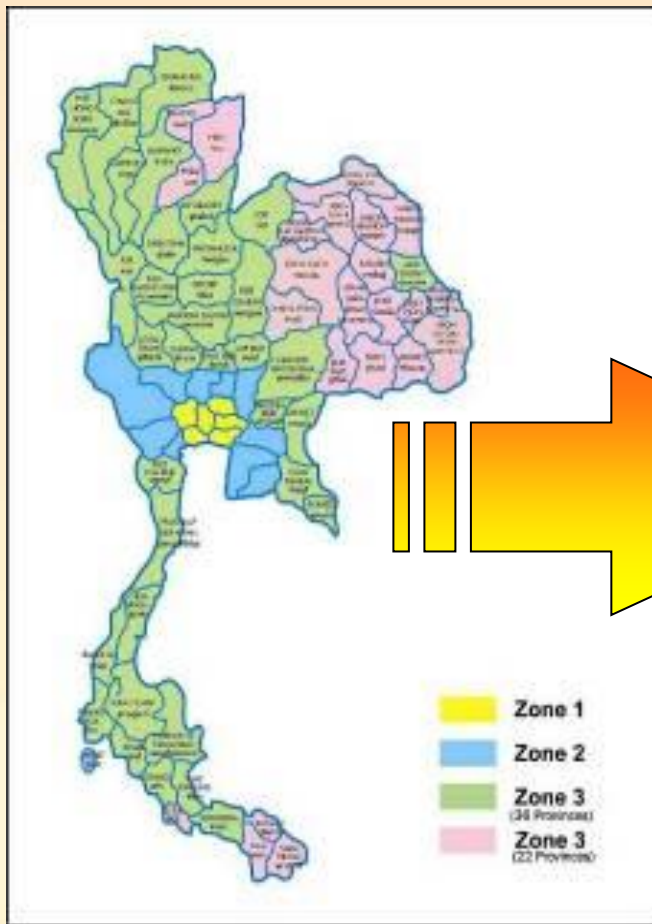
Incentives 権利恩典: Lower 少 → Higher 多

Import Duty Privileges 機械輸入税恩典	Outside I.E 工業団地外	Inside I.E 工業団地内
Zone 1 第1ゾーン	50% Reduction 50%減税	50% Reduction 50%減税
Zone 2 第2ゾーン	50% Reduction 50%減税	Exempt 免除
Zone 3 第3ゾーン	Exempt 免除	Exempt 免除
Corporate Income Tax 法人所得税	Outside I.E 工業団地外	Inside I.E 工業団地内
Zone 1 第1ゾーン	No Privilege 免除なし	3年
Zone 2 第2ゾーン	3年	7年
Zone 3 第3ゾーン	8年	8年



立地地域(ゾーン) Zone-Based to Sector Approach

セクターマトリクス:
競争力を強化するための
恩典

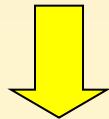


立地地域(ゾーン)ごとの

恩典:

- 第1ゾーン
- 第2ゾーン
- 第3ゾーン

低い恩典



より高い恩典

戦略的分野・重要業種

- 立地場所を問わず
最大限の恩典
- カスタマイズされた
恩典パッケージ

BOIの奨励対象業種(セクター) BOI Sectors for Investment



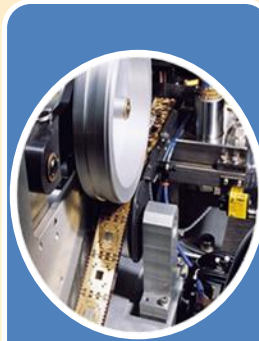
Agro-Industry
農業食品加工



Metalworking
Industry
金属加工業



Light Industry
軽工業



Automotive
and Machinery
Industry
自動車および
機械産業



E&E Industry
電気電子産業



Chemicals and
Plastics
Industry
化学品
およびプラス
チック産業



Services
Industry
サービス産業



投資機会/ Investment Opportunity

THAILAND
BOARD OF
INVESTMENT

- 自動車産業/ Automotive
- 機械産業/ Machinery
- サービス産業/ Services

タイの自動車産業/ Automotive Industry in Thailand

THAILAND
BOARD OF
INVESTMENT



自動車産業/ Automotive Industry

タイはアジアの自動車ハブ / Thailand: Automotive Hub of Asia

2013年に世界第9位の自動車生産国に

9th largest automobile producer in the world in 2013

2012年に14の組立メーカーが合計200万台を生産

14 assemblers with a combined production of more than 2,000,000 in 2012

90%に上る高い現地調達率

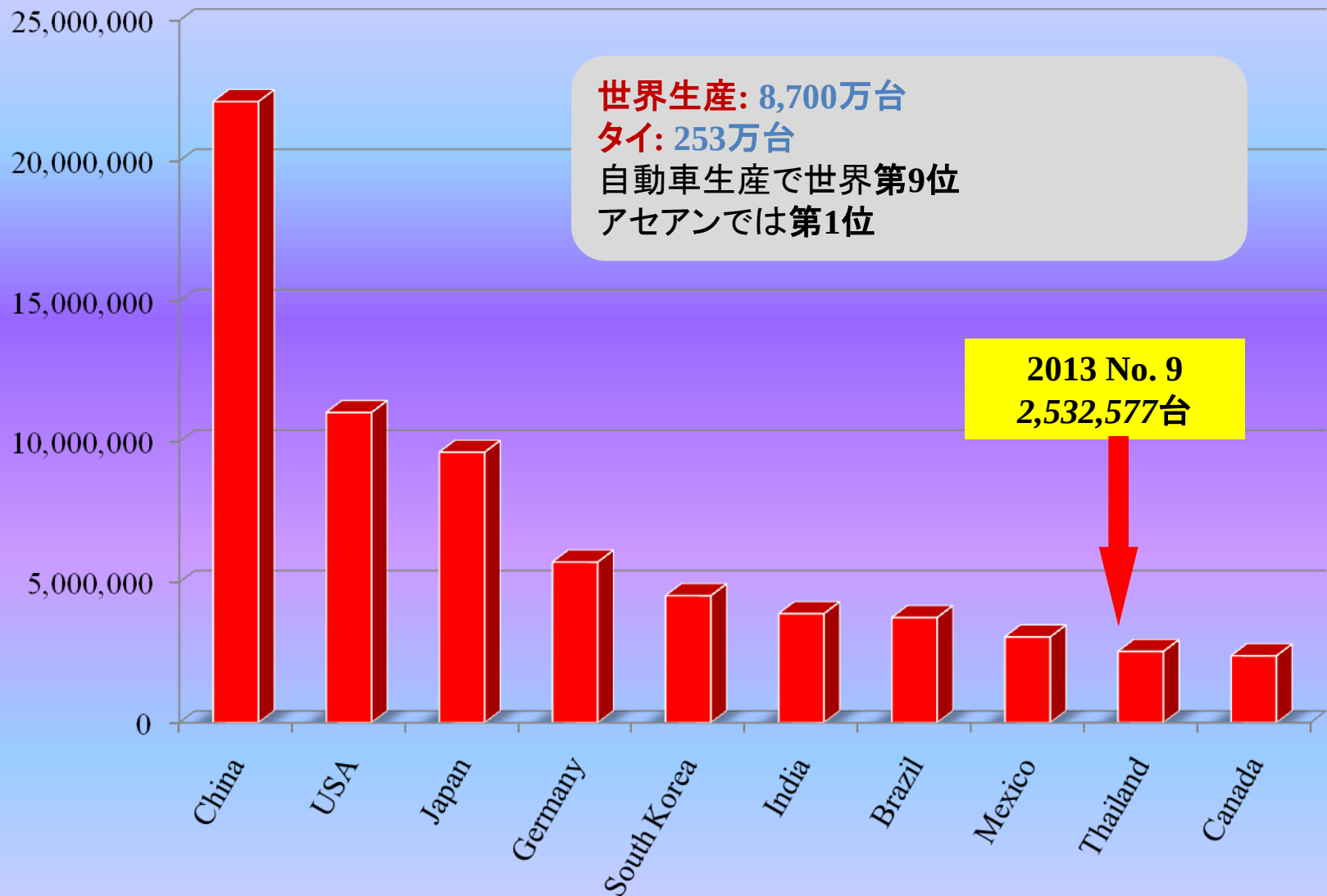
High Local content of up to 90%

2017年に300万台の生産を目標とする

Target of 3 million units in 2017

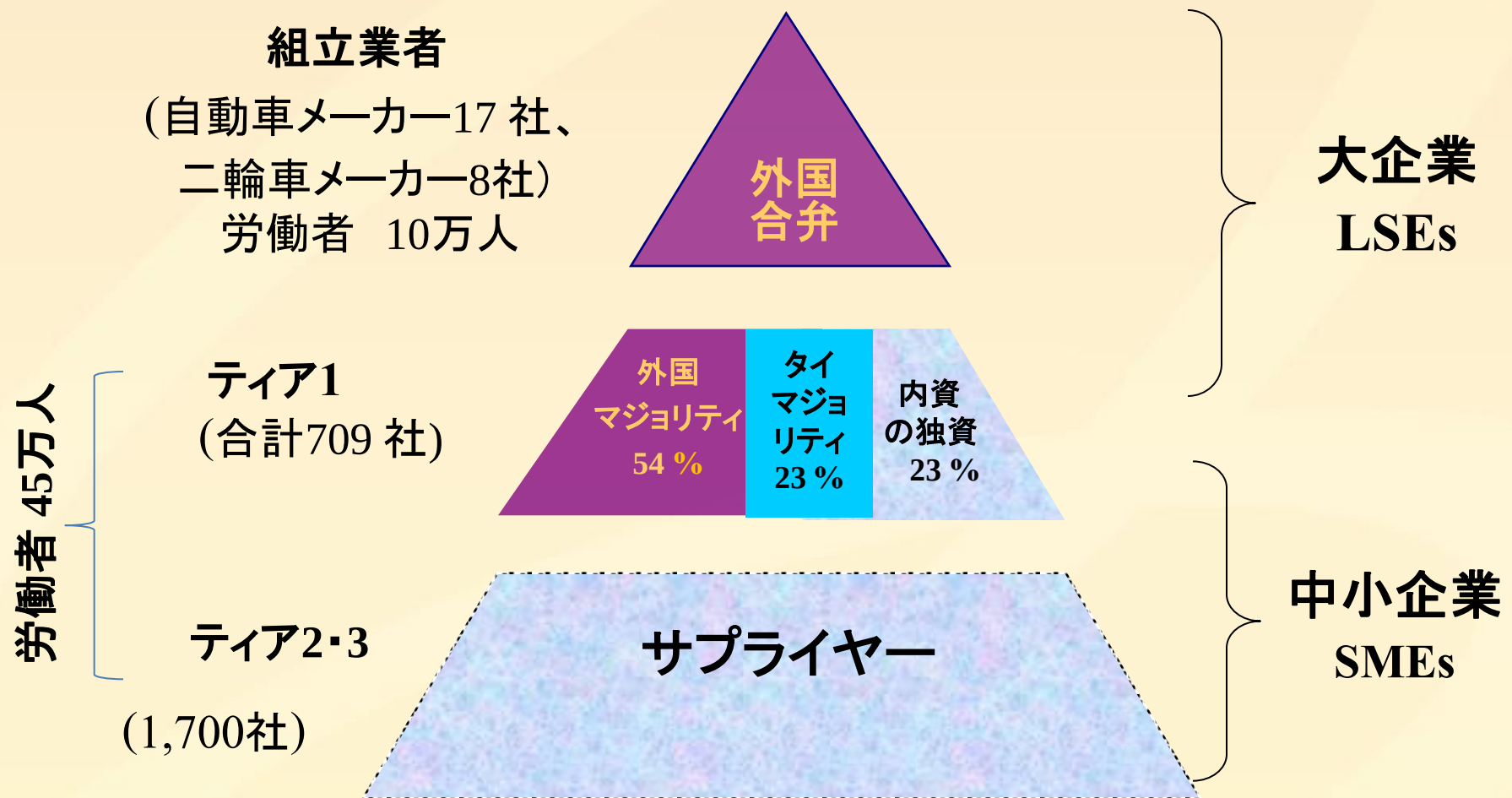
2013年の自動車生産ランキングにおいてタイは第9位

Thailand Ranked #9 2013 Automobile Production



タイの自動車産業の構成

Structure of Thai Automotive Industry



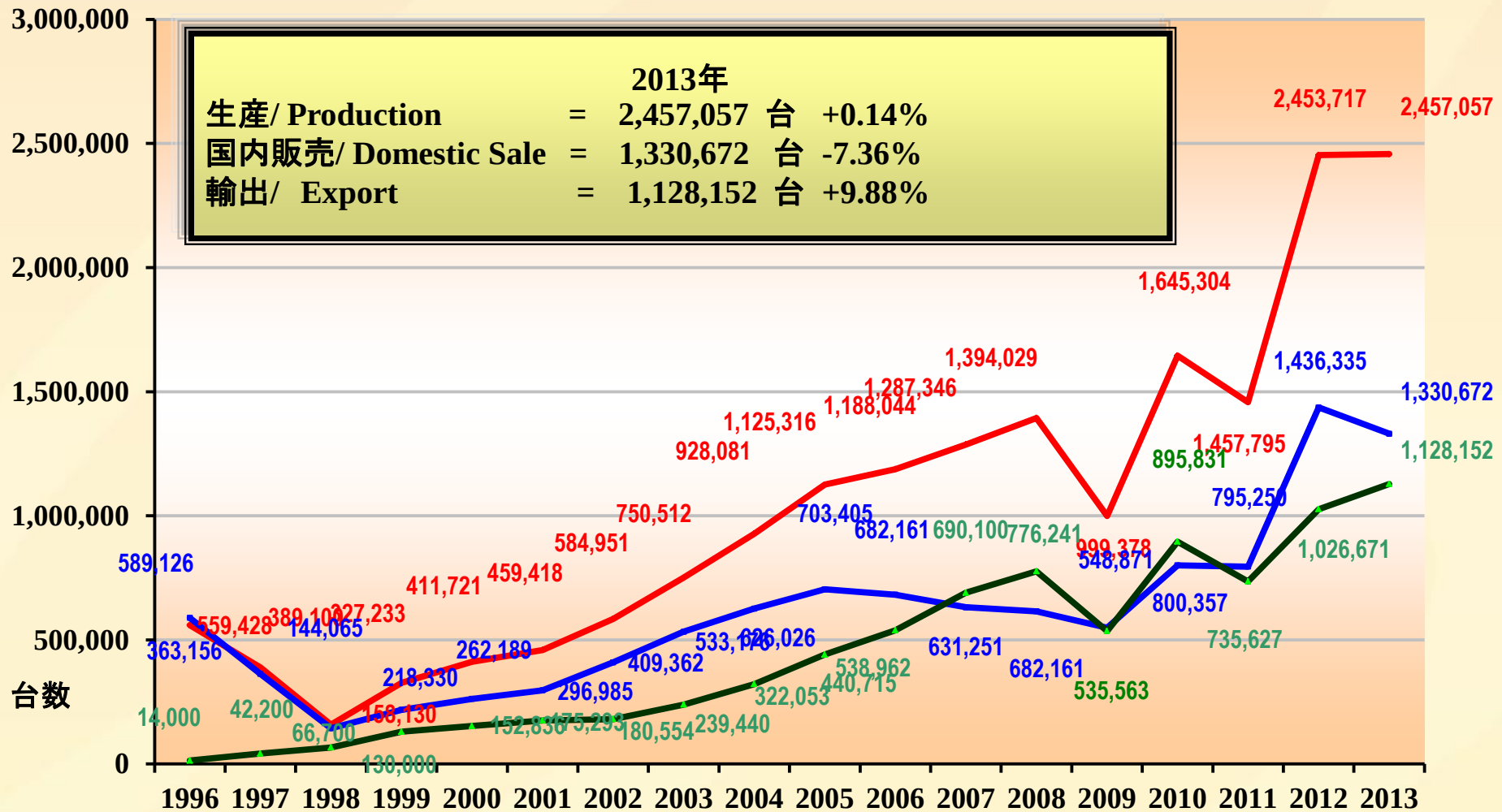
[* LSEs : 大企業 SMEs : 中小企業]

出所: タイ自動車部品製造協会 (Thai Auto parts Manufacturers Association)

タイ工業省産業経済局 (OIE)、タイ投資委員会 (2014年現在)

タイ自動車産業の成長

Thailand Automotive Industry Growth



出所: Automotive Intelligence Unit (2014年3月10日)

Production
生産(上)

Sale
販売(中)

Export
輸出(下)

タイ自動車産業-自動車部品メーカーの立地場所

Thai Automotive Industry - Auto parts Location

パトムタニ/ Pathumthani

車体部品: 18%
エンジン部品: 13% 電気部品: 13%
サスペンション&ブレーキ部品: 10%
駆動部、トランスミッション&ステアリング部品
および付属品: 各8% その他: 31%

バンコク/ Bangkok

車体部品: 9%,
エンジン部品、電気部品、駆動部、
トランスミッション&ステアリング部品、
付属品: 各6% サスペンション&ブレーキ部品: 4%
金型: 3% その他: 60%

サムットプラカン/ Samutprakarn

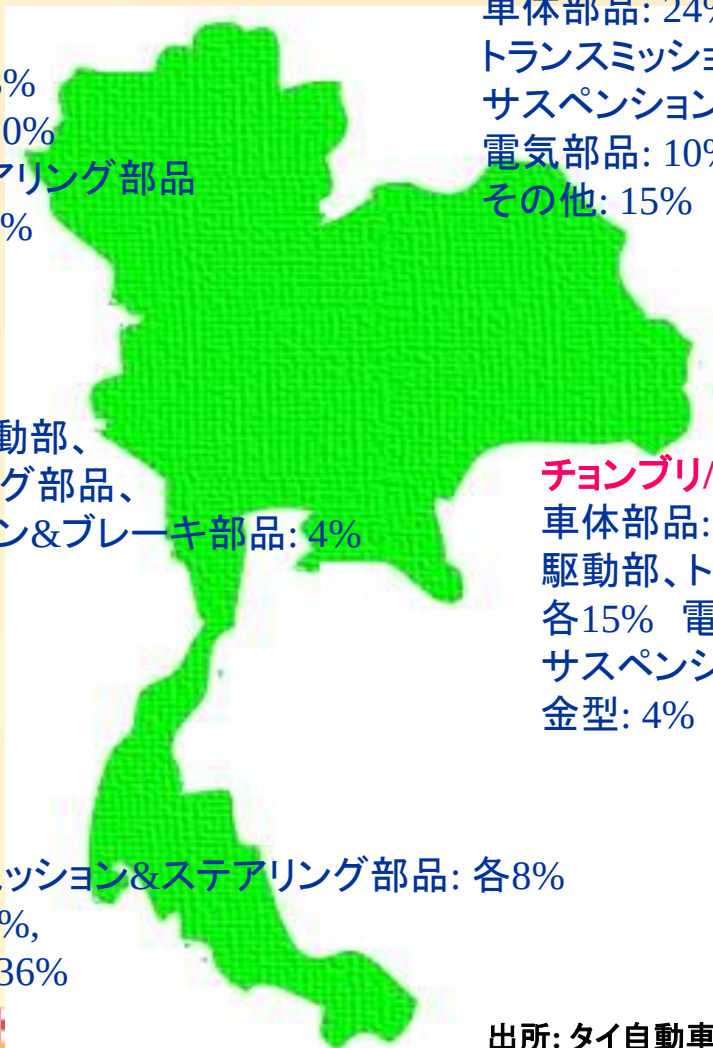
車体部品: 22% 電気部品: 15%,
エンジン部品、駆動部、トランスミッション&ステアリング部品: 各8%
サスペンション&ブレーキ部品: 5%,
金型: 4% 付属品: 3% その他: 36%

ラヨン/ Rayong

車体部品: 24% エンジン部品、駆動部、
トランスミッション&ステアリング部品: 各15%
サスペンション & ブレーキ部品: 12%
電気部品: 10% 付属品: 7% 金型: 2%,
その他: 15%

チョンブリ/ Chonburi

車体部品: 25% エンジン部品: 22%,
駆動部、トランスミッション&ステアリング部品:
各15% 電気部品: 9% 付属品: 5%
サスペンション & ブレーキ部品: 4%
金型: 4% その他: 16%



出所: タイ自動車機構

特別重要業種に指定されている自動車部品の製造

- 1) アンチロックブレーキシステム (ABS)
- 2) 触媒コンバーター用回路基板
- 3) 電子燃料噴射システム
- 4) 自動車用トランスミッション
- 5) 電動式乗り物用バッテリー
- 6) ハイブリッド車や燃料電池車の自動車用トラクションモーター
- 7) 電子制御コントロール (ESC)
- 8) 回生ブレーキシステム
- 9) 自動車用電動式空調システム
- 10) 乗り物用ゴムタイヤ
- 11) 航空機用溝付タイヤ

+ 5.5.7 乗り物用電子部品の製造

恩典

- ・ 立地場所(ゾーン)を問わず機械輸入税を免除
- ・ 立地場所(ゾーン)を問わず法人所得税を8年間免除

研究開発センター/ R & D Center

THAILAND
BOARD OF
INVESTMENT

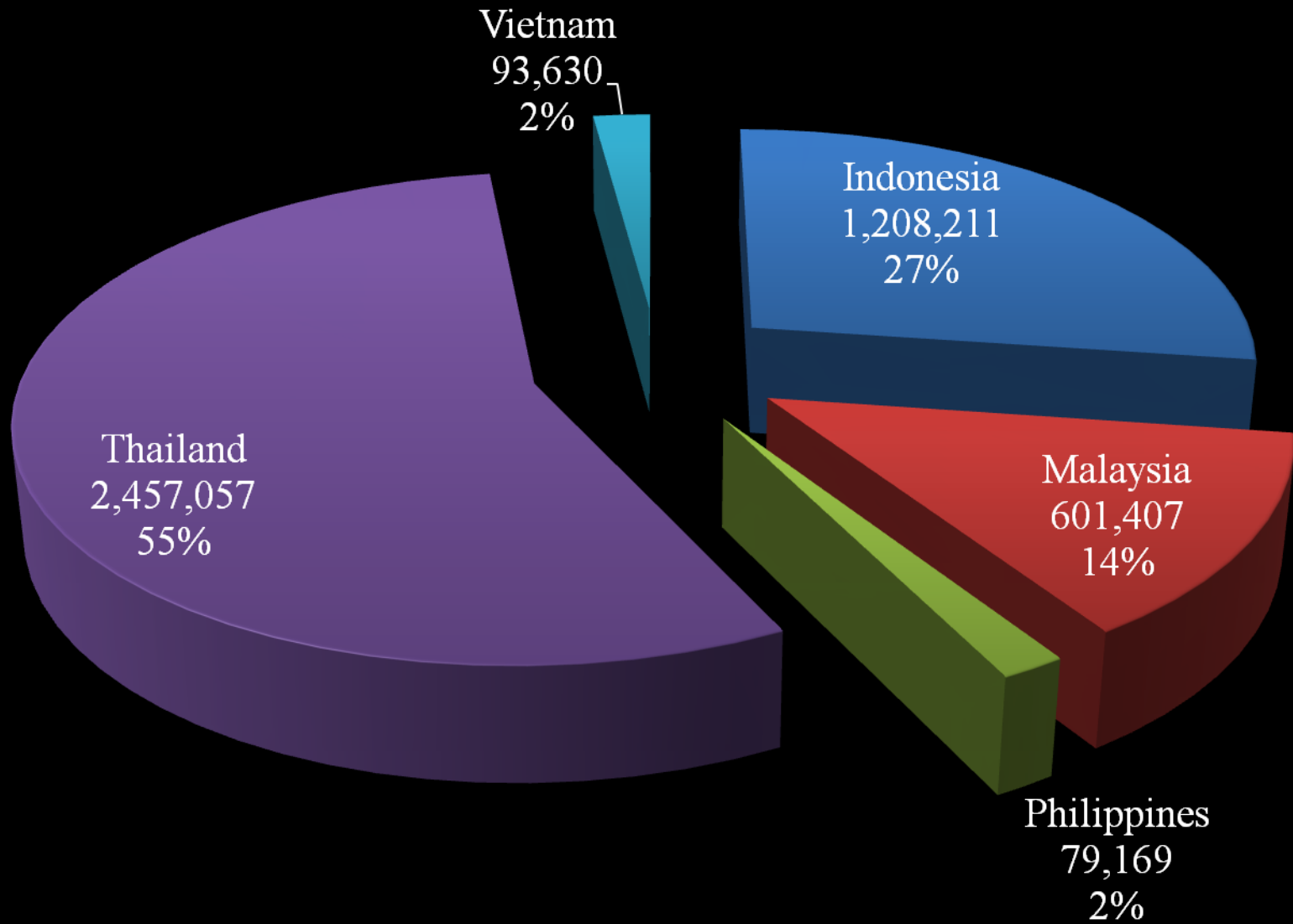
タイは新興国市場向けの、研究開発、製品開発、マーケティング活動拠点の非常に魅力的な立地先

- 1991年、いすゞは、ピックアップトラックの製品開発の現地化を進めるために Isuzu Technical Center of ASIA (ITA) をタイに設置、同機能を日本からタイに移管、アセアンにおける研究開発拠点の拡大を目指す
- 2003年、トヨタは、トヨタテクニカルセンター(試験・研究開発拠点)を設置、最近 Toyota Motor Asia Pacific Engineering and Manufacturing (TMAP-EM) を設立
- 2005年、Asian Honda Motorは、二輪車向け設計開発センターとして Honda R&D Southeast Asiaを設置、四輪車向けとしては、ホンダ自動車は Honda R&D Asia Pacificを設置
- 2008年、日産は日産バリューアップ(中期計画)を開始、アジア市場向けの拡大を目指し Nissan Technical Center South East Asia (NTCSEA)を設置

アセアン自動車産業への投資機会

ASEAN Opportunity for Automotive Industry

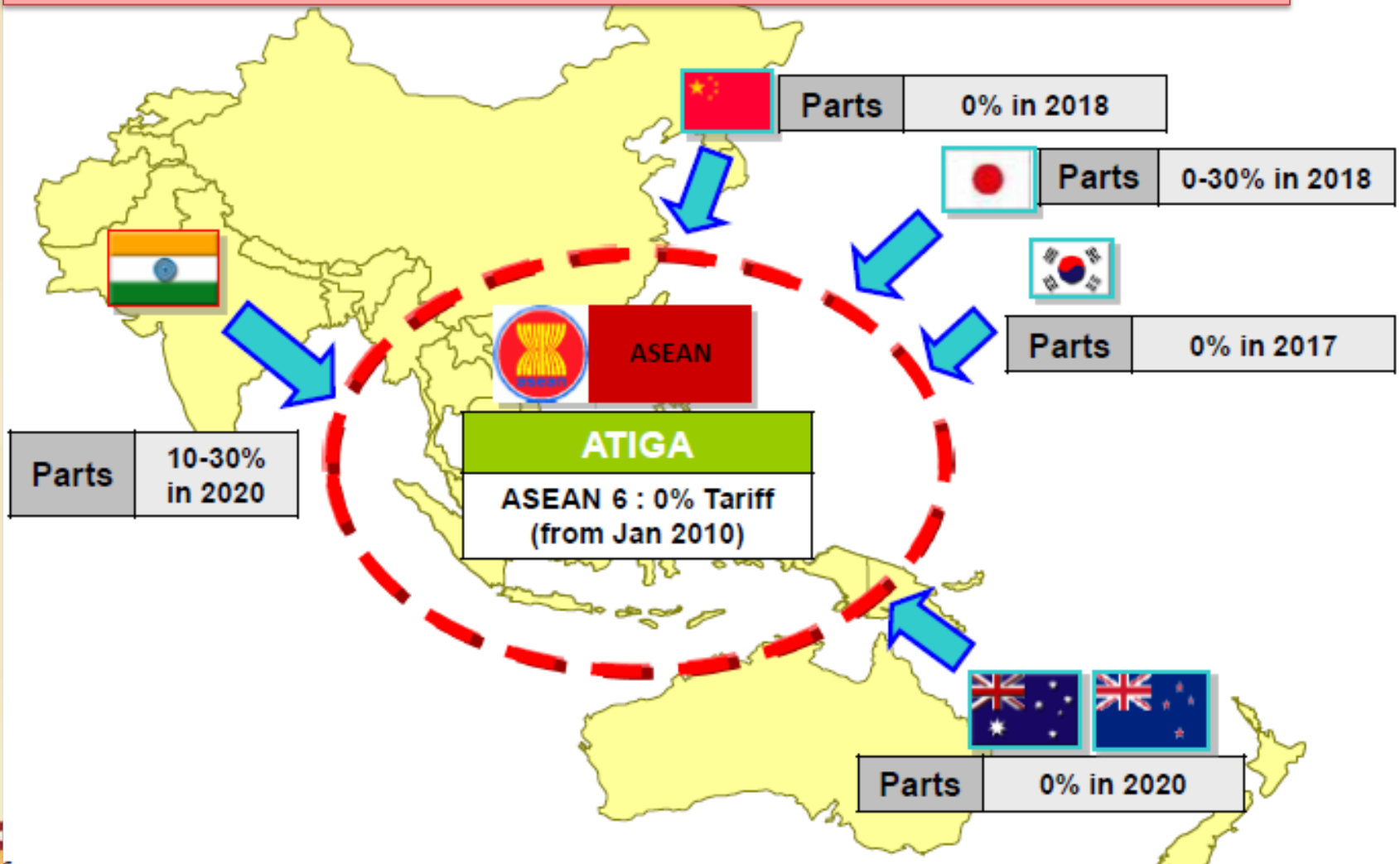
自動車生産シェア(2013年) Car Production Share, 2013



アセアンとアセアン+6における強固なネットワーク

Strong Network in ASEAN and ASEAN+6

アセアンおよびアセアン+6から域内諸国への部品調達



機械/ Machinery

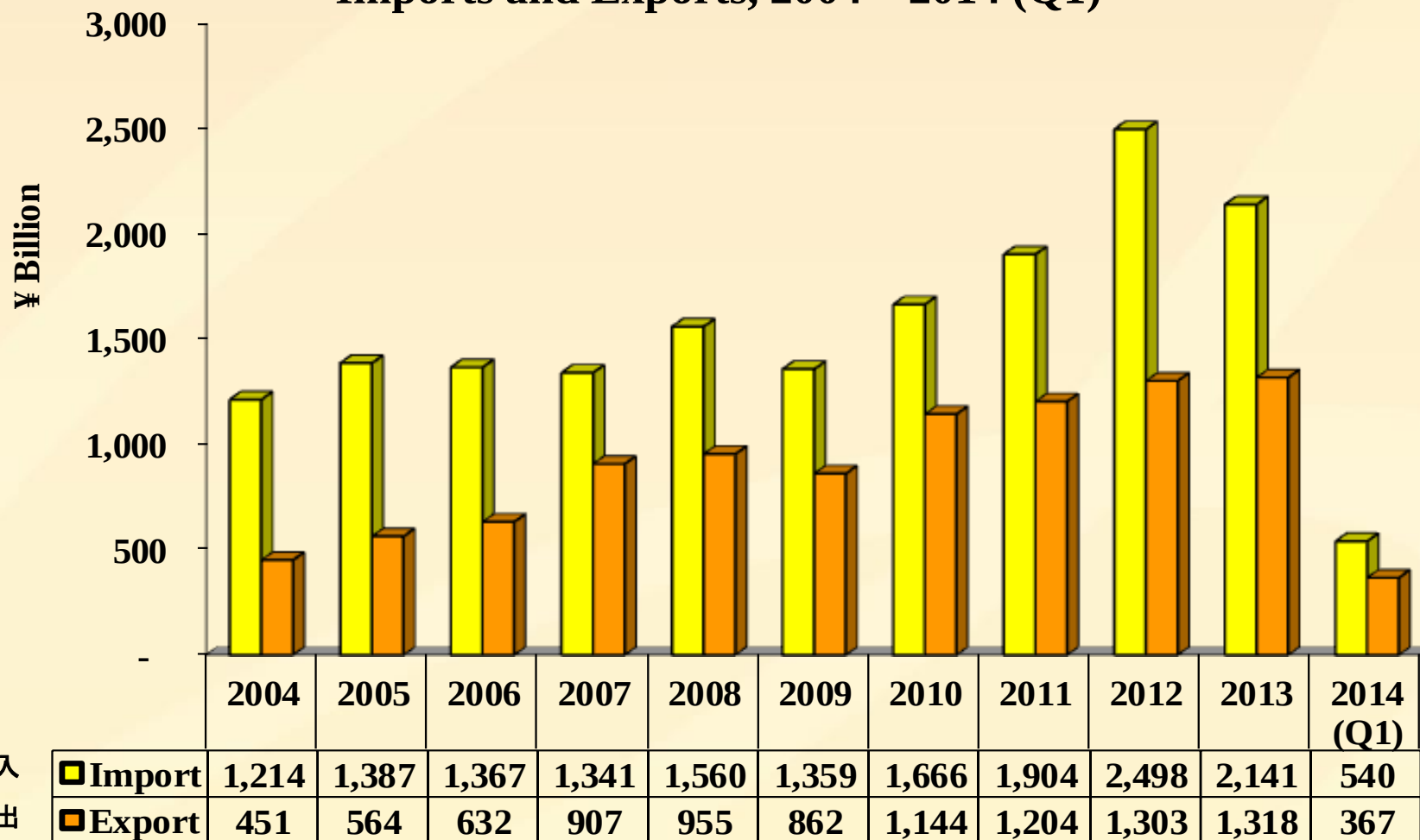


労働集約型から知識ベース型経済への移行に伴い
大きな需要が生み出されている

機械・部品の輸出入(2004年-2014年第一四半期)

Machinery and Parts:

Imports and Exports, 2004 – 2014 (Q1)

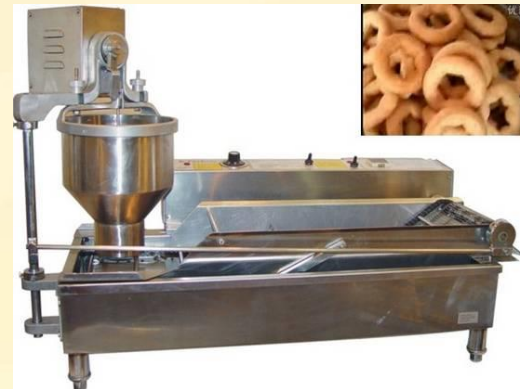
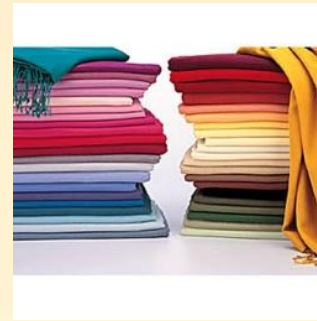


出所: タイ商務省 (2014年5月2日)

特記事項: 為替レート100円=31.78バーツ (2014年第一四半期)

機械産業における投資機会 Opportunities in Machinery

- タイは工業化していくものの、直近では未だ海外からの産業機械に依存せざるをえない
- 需要の高い機械:
 - 農業/食品加工用の機械
 - 省エネ/代替エネルギー機械
 - 繊維機械
 - 自動車関連機械
 - 金型産業



需要の高い特定の産業機械 Specific Industrial Machinery Needed:

INVESTMENT

- 旋盤
- ボール盤
- フライス盤
- 研削機
- マシン・センター
- 歯切り・仕上げ機械
- 型彫りEDMs
- ワイヤークットEDMs
- レーザービーム機械
- プラズマアーク切削機械
- 電子ビーム加工機
- ブローチ盤

BOI特別重要業種

8年間の法人所得税の免除、 機械輸入税の免除

特別重要業種 Priority Activity



特典:

- 立地場所(ゾーン)を問わず機械輸入税の免除
- 立地場所(ゾーン)を問わず 法人所得税の8年間の免除

特別重要かつ国益をもたらす業種

⇒8年間の法人所得税の免除に上限額を伴わない

- エンジニアリング・デザインのある機械、設備、部品の製造
- 農業および食品加工用の機械、設備の製造
- 省エネ、代替エネルギー関連の機械、設備の製造



特別重要業種

⇒8年間の法人所得税の免除に上限額を伴う

- 金型の製造あるいは修理
- その他の機械、設備、部品の製造



食品加工機

Food Processing Equipment



- 充填、密封、包装、ラベル貼りなど農産品の包装に使用される機械に豊富な投資機会がある
- 2013年に、タイは3兆552億円相当の産業用機械を輸入しており、そのうち208億円相当が食肉加工機に支出されている

出所：タイ財務省関税局（2014年3月）

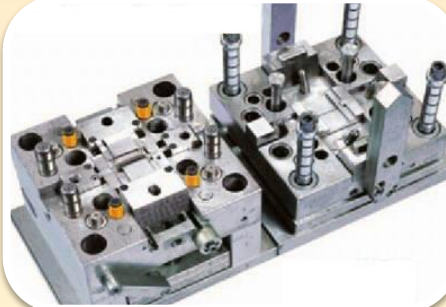
特記事項：為替レート100円=31.78バーツ（2014年第一四半期）

タイではより多くの金型が必要とされている

More Moulds & Dies Needed in Thailand



ダイカスト用の金型



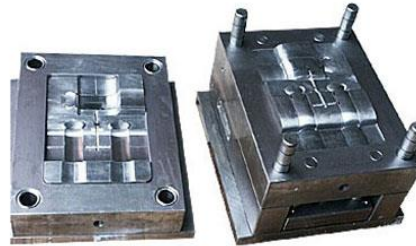
プラスチック
射出成型用金型



トランスファプレスダイ



スタンピングダイ部品、
打ち抜きダイ部品



プラスチック
射出成型用金型部品



ダイカスト用
金型部品

高付加価値のサービス事業 High Value-Added Services



The Land of Smiles at Your Service

BOIの権利恩典

BOI Incentives : Rights & Benefits

事業内容/ Activities:

- ロング・ステイ
Long Stay Business
- 貿易ならびに投資支援事務所
Trade and Investment
Support Offices (TISO)
- International business
process outsourcing
(IBPO)

- 権利恩典
税制以外の恩典のみ

- 土地の所有許可
- プロジェクトの実施に
求められる外国人専門家・
技術者の就労許可
- 投資機会の調査目的での
外国人の入国許可
- 外貨送金の許可

BOIの権利恩典

BOI Incentives : Rights & Benefits



部品および半製品の
国際調達事務所
International Procurement Offices
(IPO)

条件

- 倉庫およびレンタル倉庫を有し、コンピューターによる在庫管理システムを有すること
- 商品の調達、品質検査および梱包業務を行うこと
- タイ国内のサプライヤー(少なくとも2社)を含む複数の調達先を有すること
- 登録資本金を最低1,000万バーツ有すること

権利恩典

- 立地場所を問わず機械の輸入税を免除
- 第36条(1項)に基づく権利恩典:
輸出用製品に使用される
原材料輸入税を免除
- 第36条(2項)に基づく権利恩典:
再輸出される製品(サンプル等)
の輸入税を免除

BOIのサービス

BOI Services

BOIのサポートサービス
BOI SUPPORT SERVICES



投資マッチメイキング
プログラム

3時間以内でビザ及び
ワークパーミットを取得

下請サービス
Vendors meet customers プログラム
(BUILD Unit)

アセアン裾野産業データベース

www.asidnet.org

投資家に代わって、
関連政府機関と調整

カントリー・デスク

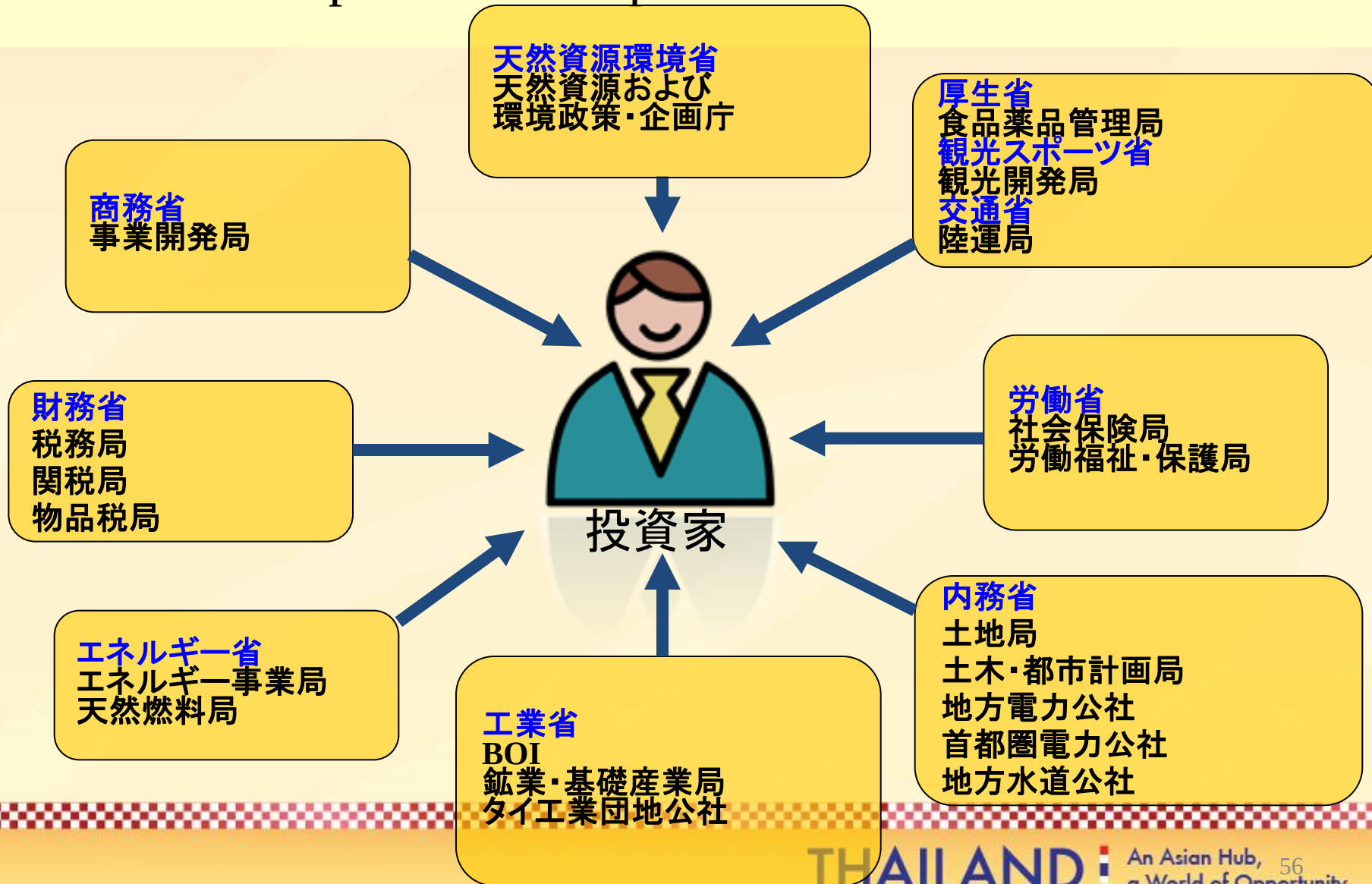
海外事務所

ワンスタートワンストップ投資センター(OSOS)

- 会社の設立に関わる21の政府機関が対応
- 投資家に対して以下のような申請や必要書類の準備の便宜を図る:
 - 会社登記
 - 投資奨励申請
 - 外国事業許可書の取得
 - 税務登記
 - 環境影響評価調査(EIA)の準備
 - 公共設備の取得 等
- OSOSスタッフが、社名予約、納税者番号、VAT登録、外国人事業許可書、投資奨励などの申請書類を受理します

OSOSで対応する諸政府機関

Departments Represented in OSOS



日本国内のBOI事務所/ BOI Offices in Japan

東京

タイ投資委員会東京事務所
タイ王国大使館経済・投資事務所
〒107-0052
東京都港区赤坂2-11-3
福田ビルウエスト8階
電話: 03 3582 1806
FAX: 03 3589 5176
メール: tyo@boi.go.th

大阪

タイ投資委員会大阪事務所
タイ王国大阪総領事館
〒541-0056
大阪府中央区久太郎町1-9-16
バンコク銀行ビル7階
電話: 06 6271 1395
FAX: 06 6271 1394
メール: osaka@boi.go.th