



# VAT and Withholding Tax Localization for Thailand



**AVision Localization Whitepaper Version 0.01**

**January 2019**

## AVision VAT and Withholding Tax Localization for Thailand

AVision has developed VAT and Withholding Tax Localization pack so that you can leverage all the power of Microsoft Dynamics 365 Business Central on the Thailand market.

### Thailand Tax Regulation and Requirements:

Corporations doing business in Thailand must comply with country-specific laws, regulations and common business practices to handle their daily business transactions and other needs for running their business operations.

AVision has developed those specific functionalities to meet Thailand tax laws and regulations as the below lists;

### VAT (Value Added Tax)

In Thailand, VAT recognize at different times depending on the type of item/service. When VAT recognize, Tax Invoice must be print. For Goods, VAT recognize at the time of Delivered or Received Goods. For Services VAT recognize at the time of Payment or Receipt. The application handles the recognition of VAT and associated document and reports.

- VAT Setup
- Receipt/Tax Invoice
- Update Vendor Invoice No.
- VAT Reports

### Vat Setup

VAT Posting Setup													
Search + New Edit List Delete Manage Process Open in Excel More options													
VAT BUS. POSTING GROUP	VAT PROD. POSTING GROUP	DESCRIPTION	VAT IDENTIFIER	V. %	VAT CALCULAT TYPE	UNREAL. VAT TYPE	SAL... VAT ACCOI	S... VAT UNR ACC	PUR... VAT ACCOI	P... VAT UNR ACC	R... CHR VAT ACC	R... CHR VAT UNR	VAT CLAUSE CODE
	VAT10	Setup for / VAT10	VAT10	0	Normal VAT		5611		5631				
	VAT25	Setup for / VAT25	VAT25	0	Normal VAT		5610		5630				
DOMESTIC				0	Normal VAT								
DOMESTIC	GVAT7	Setup for Goods VAT	GVAT7	7	Normal VAT		21-03-0		11-06-0				
DOMESTIC	NO VAT	Setup for DOMESTIC / NO V	NO VAT	0	Normal VAT		5610		5630				
DOMESTIC	SVAT7	Setup for Service VAT	SVAT7	7	Normal VAT	Percentage	21-03-0	21-03-	11-06-0	11-06-			
DOMESTIC	VAT10	Setup for DOMESTIC / VAT1	VAT10	10	Normal VAT		5611		5631				
DOMESTIC	VAT25	Setup for DOMESTIC / VAT2	VAT25	25	Normal VAT		5610		5630				
EU	NO VAT	Setup for EU / NO VAT	NO VAT	0	Normal VAT		5610		5630				
EU	VAT10	Setup for EU / VAT10	VAT10	10	Reverse Char		5611		5631		5621		
EU	VAT25	Setup for EU / VAT25	VAT25	25	Reverse Char		5610		5630		5620		
EXPORT	GVAT7	Setup for EXPORT / VAT7%	VAT25	0	Normal VAT		5610		5630				
EXPORT	NO VAT	Setup for EXPORT / NO VAT	NO VAT	0	Normal VAT		5610		5630				
EXPORT	VAT10	Setup for EXPORT / VAT10	VAT10	0	Normal VAT		5611		5631				
HEADOFFICE	GVAT7	VAT for Goods 7%	GVAT7	7	Normal VAT		21-03-0	21-03-	11-06-0	11-06-			
HEADOFFICE	SVAT7	VAT for Service 7%	SVAT7	7	Normal VAT	Percentage							

## Receipt/Tax Invoice

←

RECEIPT/TAX INVOICE

✎

+

🗑

RCT00003

Process

Actions

Less options

General

Receipt No. .... RCT00003 ...

Cancel ..... ☐

Bill-to Customer No. .... 10000 ▾

Status ..... Open

Bill-to Customer Name ... The Cannon Group PLC

WHT Amount ..... 0.00

Bill-to Customer Na... ..

Bal. Account Type .... " ▾

Bill-to Address ..... 192 Market Square

Bal. Account No. .... ▾

Bill-to Address 2 .....

Bank Fee ..... 0.00

Bill-to Address 3 .....

Journal Template Name ..... ▾

Bill-to Post Code ..... B27 4KT

Batch Name ..... ...

Remark .....

VAT Registration No. ... 789456278

Receipt Date ..... 10/2/2018 📅

Customer Branch No. .. 00000

Posting Date ..... 📅

VAT Bus. Posting Group HEADOFFICE ▾

←

RECEIPT/TAX INVOICE

✎

+

🗑

RCT00003

Process

Actions

Less options

TYPE	DOCUMENT NO.	DESCRIPTION	DESCRIPTION 2	AMOUNT EXCLUDED. VAT	VAT'
Invoice	103038	Order 1010		95.00	7.0
				0.00	0.0

Type of Payment

Cash ..... ☒

Sub Total ..... 95.00

Transfer ..... ☐

VAT ..... 6.65

Cheque ..... ☐

Total Amount ..... 101.65

Cheque No. ....

WHT AMT ..... 0.00

Cheque Date .....

Cheque Amount ..... 101.65

Cheque Bank .....

Bank Fee ..... 0.00

Cheque Branch .....

Net Amount ..... 101.65

[←](#)

## Update Vendor Invoice No.

Search Edit List Process Open in Excel Actions Less options									
ENTRY NO.	DOCUME... TYPE	DOCUME... NO.	POSTING DATE	DOCUME... DATE	YEAR SUBMIT	PERIOD SUBMIT	VENDOR INVOICE NO.	BILL- TO/PAY-TO NO.	DESCRIPTION
1	Invoice	108045	10/2/2018	10/2/2018	2018	10	IN4444	10000	
2	Invoice	108046	10/2/2018	10/2/2018	2018	10	IREREWRE	10000	
6	Invoice	108047	10/2/2018	10/2/2018	2018	10	IV08009	10000	
7	Invoice	108048	10/2/2018	10/2/2018	2018	10	IVS180041	10000	

รายงานภาษีซื้อ

ประจำเดือน ตุลาคม ปี 2561

ชื่อผู้ประกอบการ

CRONUS International Ltd.

ชื่อสถานประกอบการ

CRONUS International Ltd.

ที่อยู่

เลขที่ 979/49-50 อาคาร เอสเอ็ม ทาวเวอร์ซิน 20 ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร

1

2

3

4

5

6

7

8

9

1

2

3

4

☐

สำนักงานใหญ่

☒

สาขา

00000

ลำดับ	ใบกำกับภาษี		ชื่อผู้ขายสินค้า / ผู้ให้บริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากรของผู้ขาย สินค้า/ผู้ให้บริการ	สถานประกอบการ		มูลค่าสินค้าหรือ บริการ (บาท)	จำนวนเงินภาษี มูลค่าเพิ่ม (บาท)	จำนวนเงิน รวมทั้งสิ้น (บาท)	หมายเลข เอกสาร
	วัน เดือน ปี	กรม/เลขที่			สำนักงานใหญ่	สาขาที่				
1	02/10/2561	IV08009	London Postmaster	8-9574-19631-00-8	X		60,000.00	4,200.00	64,200.00	108047
2	02/10/2561	IVS180041	London Postmaster	8-9574-19631-00-8	X		20,000.00	1,400.00	21,400.00	108048
รวมทั้งหมด							80,000.00	5,600.00	85,600.00	

**รายงานภาษีขาย**

**ประจำเดือน ตุลาคม ปี 2561**

Page : 1

ชื่อผู้ประกอบการ      CRONUS International Ltd.

ชื่อสถานที่ประกอบการ      CRONUS International Ltd.

ที่อยู่      เลขที่ 979/49-50 อาคาร เอสเอ็ม ทาวเวอร์ชั้น 20 ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร      1-2345-67891-23-4

☐ สำนักงานใหญ่      ☒ สาขา      00000

ลำดับที่	ใบกำกับภาษี		ชื่อผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากรของผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	สถานที่ประกอบการ		มูลค่าสินค้าหรือบริการ (บาท)	จำนวนเงินภาษีมูลค่าเพิ่ม (บาท)	จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น (บาท)
	วัน เดือน ปี	เลขที่/เลขที่			สำนักงานใหญ่	สาขาที่			
1	02/10/2561	103035	The Cannon Group PLC	7-8945-6278--	X		7,600.00	532.00	8,132.00
2	02/10/2561	103036	Progressive Home Furnishings	1-2345-67891-23-4	X		16,000.00	1,120.00	17,120.00
3	02/10/2561	103037	Progressive Home Furnishings	1-2345-67891-23-4	X		8,000.00	560.00	8,560.00
<b>รวมทั้งหมด</b>							<b>31,600.00</b>	<b>2,212.00</b>	<b>33,812.00</b>

## Withholding Tax

This functionality handle Withholding Tax in Thailand. Tax is withhold on certain services at different percentages as specified by the tax authorities. Vendor and G/L Accounts can all be setup so as have WHT applied to them.

- WHT Setup
- WHT Tax Certificate
- WHT Reports
- Export Withholding Tax

## WHT Setup

←

WHT Posting Setup

Search

+ New

Edit List

Delete

Open in Excel

WHT G/L ACCOUNT	WHT BUSINESS POSTING GROUP	WHT PRODUCT POSTING GROUP	WHT CALCULAT RULE	WHT MINIMUM INVOICE AMOUNT	WHT %	REALIZED WHT TYPE	PREPAID WHT ACCOUNT CODE	PAYABLE WHT ACCOUNT CODE	WHT REPORT	WHT REPORT LINE NO. SERIES
21-03-03-01	CLIENT	NOWHT	Less than	0.00	0.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	ADVERT	Less than	0.00	2.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	BANKFEE1	Less than	0.00	3.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	COMMISSION	Less than	0.00	5.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	CONSULTANT	Less than	0.00	3.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	DIVIDEND	Less than	0.00	15.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	HIRE_3	Less than	0.00	3.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	INTEREST1	Less than	0.00	15.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	LICENSE1	Less than	0.00	3.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	NOWHT	Less than	0.00	0.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	PROMOTION	Less than	0.00	3.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	RENT	Less than	0.00	5.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	SERVICE	Less than	0.00	3.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
21-03-03-01	CORPORATE	TRANSPORT	Less than	0.00	1.00	Payment			Por Ngor Do	WHT_PND5
	FOUNDATION	NOWHT	Less than	0.00	0.00					
	GENFOREIGN	NOWHT	Less than	0.00	0.00					

## WHT Certificate

<b>ฉบับที่ 1</b> (สำหรับผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย ใช้แบบพร้อมเก็บแบบแสดงรายการภาษี) <b>ฉบับที่ 2</b> (สำหรับผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย เก็บไว้เป็นหลักฐาน)	<b>หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย</b> ตามมาตรา 50 ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร	เล่มที่ เลขที่ WHT000010
<b>ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย :</b> ชื่อ <b>CRONUS International Ltd.</b> <small>(ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือคณะบุคคล)</small> ที่อยู่ <b>5 The Ring Westminster London W2 8HG</b> <small>(ให้ระบุชื่ออาคาร/หมู่บ้าน ห้องเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ตระกูล/ซอย หมู่ที่ ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>	เลขประจำตัวประชาชน <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="4"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="7"/> <input type="text" value="8"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="4"/> <small>(ตรวจสอบหากกรณีเป็นผู้ไม่มีเลขประจำตัวประชาชน)</small>	
<b>ผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย :</b> ชื่อ <b>London Postmaster</b> <small>(ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือคณะบุคคล)</small> ที่อยู่ <b>10 North Lake Avenue</b> <small>(ให้ระบุชื่ออาคาร/หมู่บ้าน ห้องเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ตระกูล/ซอย หมู่ที่ ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>	เลขประจำตัวประชาชน <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร <input type="text" value="8"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="7"/> <input type="text" value="4"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="8"/> <small>(ตรวจสอบหากกรณีเป็นผู้ไม่มีเลขประจำตัวประชาชน)</small>	
ลำดับที่ PND530000 โฉนดแบบ <input type="checkbox"/> (1) ก.จ.ด 1 ก <input type="checkbox"/> (2) ก.จ.ด 1 ก (พิเศษ) <input type="checkbox"/> (3) ก.จ.ด 2 <input type="checkbox"/> (4) ก.จ.ด 3 <input type="checkbox"/> (5) ก.จ.ด 2 ก <input type="checkbox"/> (6) ก.จ.ด 3 ก <input checked="" type="checkbox"/> (7) ก.จ.ด 53		
ประเภทเงินได้พึงประเมินที่จ่าย	วันเดือนหรือปี ภาษีที่จ่าย	จำนวนเงินที่จ่าย
1. เงินเดือน ค่าจ้าง เบี้ยเลี้ยง โบนัส ฯลฯ ตามมาตรา 40(1) 2. ค่าธรรมเนียม ค่านายหน้า ฯลฯ ตามมาตรา 40(2) 3. ค่าแห่งลิขสิทธิ์ ฯลฯ ตามมาตรา 40(3) 4. (ก) ค่าดอกเบี้ย ฯลฯ ตามมาตรา 40(4) (ก) (ข) เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร ฯลฯ ตามมาตรา 40(4) (ข) (1) กรณีผู้ได้รับเงินปันผลได้รับเครดิตภาษี โดยจ่ายจาก กำไรสุทธิของกิจการที่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตรา (1.1) อัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิ (1.2) อัตราร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิ (1.3) อัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ (1.4) อัตราอื่นๆ (ระบุอัตราของกำไรสุทธิ) (2) กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับเครดิตภาษี เนื่องจากจ่ายจาก (2.1) กำไรสุทธิของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล (2.2) เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งของกำไรที่ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำมารวม คำนวณเป็นรายได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล (2.3) กำไรสุทธิตามที่ได้หักผลขาดทุนสุทธิยกมาไม่เกิน 5 ปี ก่อนรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน (2.4) กำไรที่รับรู้ทางบัญชีโดยวิธีส่วนได้เสีย (equity method) (2.5) อื่นๆ (ระบุ)		

Corporations doing business in Thailand have the choice to send withholding tax to the Government on a monthly basis. This is usually a tedious task, because you have to fill a specific government form and save it with a special format (compatible with Government system)

The Export PND features collects the Withholding Tax data automatically from your Dynamics 365 Business Central. Automatizing this process gives benefit of time saving and reduce human errors.

AVision also developed Thai Localization for Microsoft Dynamics 365 Business Central on premise version. The solution successfully passes the Software Solution Test for Microsoft Dynamics (CfMD) which is a major requirement for Certified for Microsoft Dynamics® status.



Certified for Microsoft Dynamics is Microsoft Corp.'s highest standard for partner-developed software. This certification represents a significant step in elevating the standard for partner-developed software solutions for industry-specific business applications.

We committed to further enhancing our Thailand Localization solution. We have made a significant investment in new releases aligning Microsoft Dynamics 365 Business Central new product releases.

Earning this <i>Certified</i> assures technology decision makers that solution:
<ul style="list-style-type: none"><li>• Was designed for a unique business and industry need</li><li>• Has been tested for seamless integration with Microsoft Dynamics</li><li>• Has been used and recommended by other companies</li><li>• Is low-risk, fast to implement, and simple to maintain</li><li>• Is properly supported and protected</li><li>• Meets industry-specific requirements and local language, tax, and governmental regulations</li></ul>

Why Select Solutions certified for Microsoft Dynamics?

***Proven. Tested. Recommended.***

Your company is looking for solution to fill a specific need in the market—that is what makes you successful. That is, why you need a business solution that is proven and certified. You want assurance that the solution you invest in meets the highest quality standards, is backed by a reputable company who is as committed to your success as you are, and—most importantly—is recommended by other companies like yours.

Solutions that certified for Microsoft Dynamics are thoroughly tested and proven to meet Microsoft's highest standards for partner solutions. They are tailored, tested, and recommended—giving you the assurance, you need.