

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

| | | |
|-------|-----------------------|-----|
| I、 | 対応メンテナンスの実施 | P2 |
| II、 | 新税率「10%」の適用 | P4 |
| | ①仕訳日付による税率の制御 | P4 |
| | ②日付による制御の注意点 | P5 |
| III、 | 新税区分「軽減税率」の適用 | P6 |
| | ①新しい税区分 | P6 |
| | ②仕訳日付による税区分の制御 | P7 |
| | ③日付による制御の注意点 | P7 |
| IV、 | 摘要マスタの税区分設定 | P8 |
| | ①摘要設定 | P8 |
| V、 | 定時取引マスタの税率・税区分設定 | P9 |
| | ①定時取引仕訳設定 | P9 |
| | ②定時取引伝票設定 | P12 |
| VI、 | Moneytree 取込の税率・税区分設定 | P14 |
| | ①変換ルール設定 | P14 |
| | ②初期変換ルール設定 | P15 |
| VII、 | 消費税集計表 | P16 |
| | ①消費税区分集計表 | P16 |
| | ②科目別消費税区分集計表 | P16 |
| | ③簡易課税集計表 | P17 |
| VIII、 | 包括される機能改善 | P18 |
| | ①摘要設定〔行挿入・コピー・貼り付け〕 | P18 |
| | ②消費税集計表〔負債・資本の部集計〕 | P19 |
| | ②消費税集計表〔補助科目集計〕 | P20 |
| IX、 | 本年9月以降リリースのメニュー | P21 |

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

I. 対応メンテナンスの実施

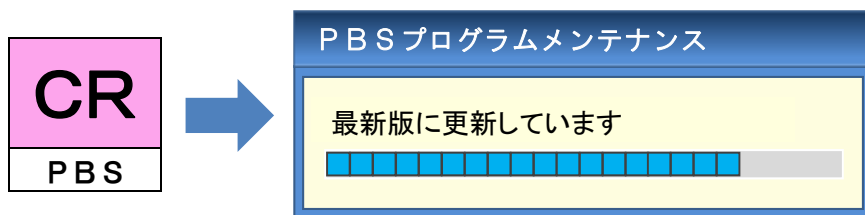
<8/24(土)10:00より> 対応メンテナンス実施

消費税改正対応メンテナンス実施スケジュール -システム停止-

2019年8月24日(土)10時 - 15時 [5時間]

上記のメンテナンス作業期間はシステムが停止となります。
ご不便をおかけいたしますが、ご理解とご協力のほどどうぞよろしくお願いいたします。

<対応メンテナンス後> PBシステム起動時にメンテナンスプログラムを自動取得



対応プログラムの取得は、起動時の「自動プログラムメンテナンス」で行われます。
お使いのPCにて、いつもどおりシステムを起動することで一律に対応を完了できます。
CD-ROMのインストールや、インターネットHPへアクセスしてのダウンロード等を行う必要は
ございません。

対応内容

- 税率「10%」の追加
- 税区分「軽減税率」の追加

メンテナンスプログラムを取得することにより、関連メニューに新しい税率(10%)ならびに新しい税区分(軽減税率)が追加されます。

新しい税率・税区分は、いずれも2019/10/1以降の仕訳入力より使用が可能になります。

摘要設定や定時取引設定では事前に新しい税率・税区分を使用したマスタを設定しておくことが可能です(※)。

(※)PBシステム「翌期」の事業年度終了が2019/9/30以前の場合は設定ができません。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

I. 対応メンテナンスの実施

対応メンテナンスプログラム取得後のおもなメニュー画面

仕訳日記帳 ほか

| 日付 登録No | 摘要 取引先 | 借方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 |
|------------|----------------|--------------|------------------|--------------|
| 2019/10/01 | 贈答品代の現金支払い | 接待交際費 | 課仕入 10% 内税 共通 | 2,200 200 |
| 2019/10/01 | (軽減)贈答品代の現金支払い | 接待交際費 | 軽仕入 8% 内税 共通 | 2,160 160 |

消費税設定

| 消費税区分コード | 消費税区分名 | 略称 |
|----------|--------------------|-----|
| 000 | 税外取引 | 税外 |
| 100 | 課税売上 | 課売上 |
| 110 | 課税売上(軽減税率) | 軽課売 |
| 120 | 輸出売上・課税品 | 輸出売 |
| 130 | 輸出売上・非課税品 | 輸売非 |
| 200 | 返還・課税売上 | 返還売 |
| 210 | 返還・課税売上(軽減税率) | 軽返売 |
| 220 | 返還・輸出売上・課税品 | 返輸出 |
| 230 | 返還・輸出売上・非課税品 | 返輸非 |
| 240 | 貸倒・課税売上 | 貸倒 |
| 250 | 貸倒・課税売上(軽減税率) | 軽貸倒 |
| 300 | 非課税売上 | 非売上 |
| 310 | 返還・非課税売上 | 返非売 |
| 320 | 有価証券の譲渡 | 有価譲 |
| 400 | 課税仕入・課税対応 | 課仕入 |
| 410 | 課税仕入(軽減税率)・課税対応 | 軽仕入 |
| 420 | 返還・課税仕入・課税対応 | 返仕入 |
| 430 | 返還・課税仕入(軽減税率)・課税対応 | 軽返仕 |

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

Ⅱ. 新税率「10%」の適用

1

仕訳日付による税率の制御

仕訳日記帳 ほか

The screenshot shows the '仕訳日記帳' (Journal Entry Ledger) in CASH RADAR for SaaS. The table displays two entries for '備品代の現金支払い' (Cash payment for supplies). The first entry is dated 2019/09/30 with a tax rate of 8%, and the second is dated 2019/10/01 with a tax rate of 10%. Red boxes highlight the dates and the corresponding tax rate details in the '消費税 部門' (Tax Department) column.

| 日付 登録No | 摘要 取引先 | 借方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 | 貸方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 | 証No |
|-----------------|-----------|--------------|------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|-----|
| 2019/09/30 8 | 備品代の現金支払い | 消耗品費 | 課仕入 8% 内税 共通 | 1,080 80 | 現金 共通 | 共通 | 1,080 0 | |
| 2019/10/01 9 | 備品代の現金支払い | 消耗品費 | 課仕入 10% 内税 共通 | 1,100 100 | 現金 共通 | 共通 | 1,100 0 | |

入力した仕訳日付が2019/9/30以前であれば税率「8%」、2019/10/1以降であれば税率「10%」が自動的に適用されます。

変更は可能ですが、選択できる税率は仕訳日付によって制御されます。

ポイント

仕訳日付と税率の関係

| 仕訳日付 | 適用される税率 | 変更可能な税率 |
|---------------|---------|---------|
| 2019/10/01 以降 | 10% | 8%、5% |
| 2019/09/30 以前 | 8% | 5% |
| 2014/03/31 以前 | 5% | 3% |

◆ 「仕訳日付」とはPBS入力画面の『日付』欄に入力する日付であり、仕訳入力を行った日ではありません。

(例) 2019/10/1に9/30の仕訳入力をした場合、その仕訳日付に基づき「8%」が自動設定されます。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

Ⅱ. 新税率「10%」の適用

2

日付による制御の注意点

●●● 登録済み仕訳の日付を変更する場合

[F2 登録]済みの仕訳について8%期間と10%期間を挟んで仕訳日付を変更する場合は、対象となる期間により税率の制御が異なります。

| 従前の仕訳日付 税率 | → | 変更後の仕訳日付 税率 | ポイント |
|----------------------|---|----------------------------|--|
| 2019/09/30 以前 8% | → | 2019/10/01 以降 8% | 8%期間から10%期間へ日付を変更した場合、 税率は自動的に変更されません。(◆) |
| 2019/10/01 以降 10% | → | 2019/09/30 以前 8% | 10%期間から8%期間へ日付を変更した場合、 税率は「8%」へ変更されます。 |

(◆)例:8%期間から10%期間へ日付を変更した場合

| | | | | |
|-----------------|-----------|------|-----------------|-------------|
| 2019/09/30 8 | 備品代の現金支払い | 消耗品費 | 課仕入 8% 内税 共通 | 1,080 80 |
|-----------------|-----------|------|-----------------|-------------|



仕訳日付が2019/9/30で登録されている仕訳(8%)を「2019/10/01」へ変更する。

| | | | | |
|------------------------|-----------|------|------------------------|-------------|
| <u>2019/10/01</u> 8 | 備品代の現金支払い | 消耗品費 | 課仕入 <u>8%</u> 内税 共通 | 1,080 80 |
|------------------------|-----------|------|------------------------|-------------|

税率は自動変更されず「8%」のままとなる。変更が必要な場合は税率欄にて手動で行う。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

Ⅲ. 新税区分「軽減税率」の適用

1

新しい税区分

消費税テンプレート

消費税設定

■ 追加される税区分（簡易課税除く）

| コード | 区分名 | 略称 |
|-----|---------------------|-----|
| 110 | 課税売上(軽減税率) | 軽課売 |
| 210 | 返還・課税売上(軽減税率) | 軽返売 |
| 250 | 貸倒・課税売上(軽減税率) | 軽貸倒 |
| 410 | 課税仕入(軽減税率)・課税対応 | 軽仕入 |
| 430 | 返還・課税仕入(軽減税率)・課税対応 | 軽返仕 |
| 450 | 輸入課税仕入(軽減税率)・課税対応 | 軽輸仕 |
| 510 | 課税仕入(軽減税率)・非課税対応 | 軽仕非 |
| 530 | 返還・課税仕入(軽減税率)・非課税対応 | 軽返非 |
| 550 | 輸入課税仕入(軽減税率)・非課税対応 | 軽輸非 |
| 610 | 課税仕入(軽減税率)・共通 | 軽仕共 |
| 630 | 返還・課税仕入(軽減税率)・共通 | 軽返共 |
| 650 | 輸入課税仕入(軽減税率)・共通 | 軽輸共 |

■ 簡易課税用に追加される税区分

| コード | 区分名 | 略称 |
|-----|---------------------|-----|
| 111 | 課税売上(第1種事業 軽減税率) | 軽売1 |
| 112 | 課税売上(第2種事業 軽減税率) | 軽売2 |
| 113 | 課税売上(第3種事業 軽減税率) | 軽売3 |
| 114 | 課税売上(第4種事業 軽減税率) | 軽売4 |
| 115 | 課税売上(第5種事業 軽減税率) | 軽売5 |
| 116 | 課税売上(第6種事業 軽減税率) | 軽売6 |
| 211 | 返還・課税売上(第1種事業 軽減税率) | 軽返1 |
| 212 | 返還・課税売上(第2種事業 軽減税率) | 軽返2 |
| 213 | 返還・課税売上(第3種事業 軽減税率) | 軽返3 |
| 214 | 返還・課税売上(第4種事業 軽減税率) | 軽返4 |
| 215 | 返還・課税売上(第5種事業 軽減税率) | 軽返5 |
| 216 | 返還・課税売上(第6種事業 軽減税率) | 軽返6 |

軽減税率に対応する税区分が、テンプレートならびに各会社データの消費税設定に追加されます。

仕訳データでは3文字の「略称」による選択・表示となります。各会社データにおいて必要に応じて変更をして下さい。(コードと区分名は変更できません)

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

Ⅲ. 新税区分「軽減税率」の適用

2 仕訳日付による税区分の制御

| 日付 登録No | 摘要 取引先 | 借方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 | 貸方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 | 証No |
|-----------------|------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|-------------|-----|
| 2019/10/01 9 | 贈答品代の現金支払い | 接待交際費 | 軽仕入 8% 内税 共通 | 2,160 160 | 現金 | 共通 | 2,160 0 | |

入力した仕訳日付が 2019/10/01 以降の場合、軽減税率の税区分を選択することができますようになります。（税率は「8%」固定）

仕訳日付が 2019/09/30 以前の場合は、軽減税率の税区分は選択リストに表示されません。

3 日付による制御の注意点

●●● 登録済み仕訳の日付を変更する場合

軽減税率の税区分を使用した仕訳について、仕訳日付を 2019/09/30 以前に変更した場合、税区分欄が空欄（＝未設定の状態）に変わります。

| | | | | |
|-----------------|------------|-------|-----------------|--------------|
| 2019/10/01 9 | 贈答品代の現金支払い | 接待交際費 | 軽仕入 8% 内税 共通 | 2,160 160 |
|-----------------|------------|-------|-----------------|--------------|



軽減税率を使用した仕訳の日付を「2019/09/30」へ変更する。

| | | | | |
|-----------------|------------|-------|----------------------|--------------|
| 2019/09/30 9 | 贈答品代の現金支払い | 接待交際費 | <input type="text"/> | 2,160 160 |
|-----------------|------------|-------|----------------------|--------------|

税区分が未設定の状態となるため、任意の区分・税率を設定する必要がある。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

IV. 摘要マスタの税区分設定

1

摘要設定

現在登録数 409 対象数 409

| コード | 摘要名 | カナ検索 | ローマ字検索 | 借方科目 補助科目 | 消費税区分 部門 | 貸方科目 補助科目 | 消費税区分 部門 |
|------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 0332 | 相殺(借入利息と入金額) | ソウサイ | sousai | 支払利息 | 非課仕 共通 | 短期借入金 | 共通 |
| 0335 | 贈答品代の現金支払い | ゾウトケン | zoutou | 接待交際費 | 課仕入 共通 | 現金 | 共通 |
| 【軽減】 | 贈答品代の現金支払い | ゾウトケン | zoutou | 接待交際費 | 軽仕入 共通 | 現金 | 共通 |
| 0336 | 贈答品代の現金支払い | ゾウトケン | zoutou | 接待交際費 | 課仕入 | 普通預金 | 共通 |
| 0337 | その | | | | 共通 | | 共通 |
| 0338 | その | | | | 共通 | 科目未定 | 未定 共通 |
| 0339 | その | | | | 課仕入 | 現金 | 共通 |
| 0340 | その | | | | 共通 | | 共通 |
| 0341 | その | | | | 共通 | | 共通 |
| 0342 | その他の入金(普通預金) | ソクノユウキン | sonotanyu | 普通預金 | 共通 | 科目未定 | 未定 共通 |
| 0343 | ソフトウェア購入 現金支払い | ソフトウェア | sohuto | ソフトウェア | 課仕入 共通 | 現金 | 共通 |

ESC 終了 F1 ヘルプ F2 登録 F3 F4 F5 画面更新 **F6 行挿入** F7 行コピー F8 行貼り付け F9 行削除 F10 F11 F12 表示順変更

軽減税率の税区分を使用する取引を新規作成して下さい。
 新たに[F6 行挿入]・[F7 行コピー]・[F8 行貼り付け]機能が追加されておりますので作成の際にご活用いただけます。
 ※摘要設定に税率の登録欄はありません。税率は入力メニューにおける仕訳日付により制御されます。

●●● 仕訳日付による税区分の制御

| 日付 登録No | 摘要 取引先 | 借方科目 補助科目 | 消費税 部門 |
|------------|---|--------------|-----------|
| 2019/10/01 | ゾウ ゾウトケン【軽減】贈答品代の現金支払い [0569] ゾウトケン 贈答品代の現金支払い [0335] | | |
| 2019/09/30 | ゾウ ゾウトケン 贈答品代の現金支払い [0335] | | |

仕訳日付が2019/09/30以前である場合、摘要設定の【消費税区分】欄に軽減税率の区分が登録されている取引は、選択リストから除外されます。

消費税改正対応 [税率10%および軽減税率]

V. 定時取引マスタの税率・税区分設定

1

定時取引仕訳設定

定時取引仕訳設定

| 日付 | 摘要 取引先 | 借方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 | 貸方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 |
|----|-----------|----------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 01 | いわき売上 | 普通預金 みずほ/いわき駅前 共通 | 課売上10%内税 マーク | 0 | 売上高 コムサデいわき | 課売上10%内税 マーク | 0 |
| 01 | 東京売上 | 普通預金 みずほ/中野坂上 共通 | 課売上10%内税 営業1 | 0 | 売上高 青山洋品店 | 課売上10%内税 営業1 | 0 |
| 15 | 自販機収入 | 現金 共通 | 軽減売8%内税 共通 | 8,640 0 | 雑収入 | 軽減売8%内税 共通 | 8,640 640 |
| 31 | 駐車場収入 | 普通預金 みずほ/中野坂上 共通 | 課売上10%内税 共通 | 110,000 0 | 雑収入 | 課売上10%内税 共通 | 110,000 10,000 |

登録しました

●●● [税率一括設定] の操作手順

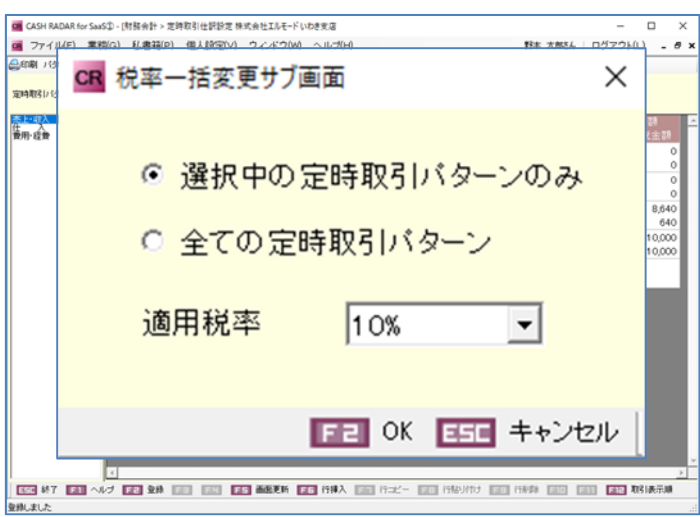
(1)

画面上部の[税率一括設定]をクリックします。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

V. 定時取引マスタの税率・税区分設定


(2)



サブ画面において、適用税率「10%」とその適用範囲を選択し[F20K]をクリックします。

- ・軽減税率の税区分に対して変更は適用されません(税率8%固定)。
- ・適用税率を「8%」「5%」とすることも可能です。

(3)




確認ダイアログに対し「はい」を選択することで、税率が「10%」に変更されます。

- ・登録済み仕訳データへの影響はありません。

<注意点>

〔税率一括設定〕機能では取引の【税率】と【消費税額】が一括で変更されます。取引の総額は変更になりませんので、必要に応じて総額の修正を行って下さい。

| | | |
|-----|-----------|--------|
| 雑収入 | 課売上 8% 内税 | 10,800 |
| | 共通 | 800 |


税率10%へ変更

| | | |
|-----|------------|--------|
| 雑収入 | 課売上 10% 内税 | 10,800 |
| | 共通 | 981 |

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

V. 定時取引マスタの税率・税区分設定

●●● 定時取引取込時の税率・税区分の制御

仕訳日記帳の〔定時取引取込〕では仕訳日付による税率判定は原則として行われません。税区分の判定も含め、下記パターン①②③の動作に注意して下さい。

パターン①

税率「8%」の定時取引（ただし、軽減税率除く）

| 取込時の仕訳日付 | 適用される税率 | ポイント |
|---------------|-----------|---|
| 2019/09/30 以前 | 8% | 税率が「8%」のままマスタ登録されている定時取引は、日付が2019/10/01以降になった場合も税率「8%」で取り込まれます。 |
| 2019/10/01 以降 | <u>8%</u> | |

パターン②

税率「10%」の定時取引

| 取込時の仕訳日付 | 適用される税率 | ポイント |
|---------------|-----------|---|
| 2019/09/30 以前 | <u>8%</u> | 税率「10%」としてマスタ登録されている定時取引は、日付が2019/09/30以前である場合は税率「8%」に変換されて取り込まれます。 |
| 2019/10/01 以降 | 10% | |

パターン③

税区分「軽減税率」の定時取引

| 取込時の仕訳日付 | 適用される税区分 | ポイント |
|---------------|---------------|--|
| 2019/09/30 以前 | <u>なし(空欄)</u> | 税区分「軽減税率」としてマスタ登録されている定時取引は、日付が2019/09/30以前である場合は税区分が空欄になりますので、任意の税区分を選択する必要があります。 |
| 2019/10/01 以降 | 軽減税率 | |

定時取引伝票設定（次ページ掲載）においても、各パターン同様の動作になります

消費税改正対応 [税率10%および軽減税率]

V. 定時取引マスタの税率・税区分設定

2 定時取引伝票設定

定時取引パターンリスト

| 借方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 | 貸方科目 補助科目 | 消費税 部門 | 金額 消費税金額 | 摘要 取引先 |
|--------------|-----------|-------------|--------------|------------------|-------------|-----------|
| 現金 | 共通 | 14,100 | 売上高 青山洋品店 | 軽減売 8% 内税 共通 | 10,800 | オードブル |
| | | 0 | 売上高 青山洋品店 | 課売上 10% 内税 共通 | 3,300 | 食器差額 |
| | | | | | 800 | |
| | | | | | 300 | |
| 借方合計 | | 14,100 | 貸方合計 | | 14,100 | |
| | | | 貸借差額 | | 0 | |

登録しました

- ・軽減税率の税区分を使用する取引を新規作成して下さい(あるいは既存取引を修正)。
- ・既存の取引の税率を10%に変更して下さい。[税率一括設定]機能で一括設定を行うことも可能です。

●●● [税率一括設定] の操作手順

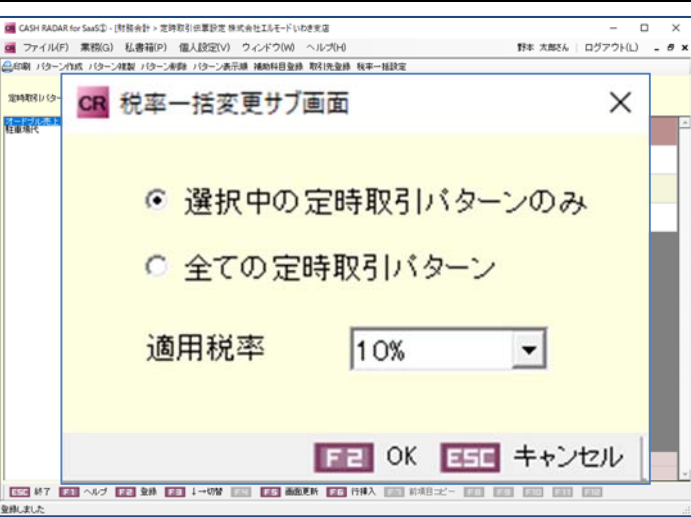
(1)

画面上部の[税率一括設定]をクリックします。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

V. 定時取引マスタの税率・税区分設定

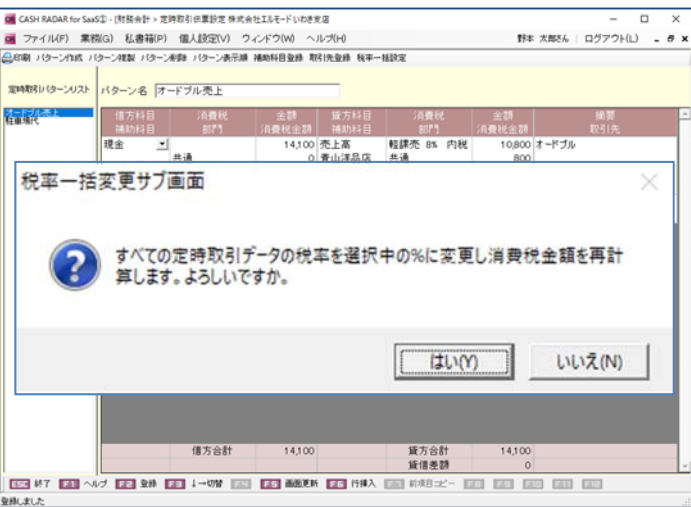
(2)



サブ画面において、適用税率「10%」とその適用範囲を選択し[F20K]をクリックします。

- ・軽減税率の税区分に対して変更は適用されません(税率8%固定)。
- ・適用税率を「8%」「5%」とすることも可能です。

(3)



確認ダイアログに対し「はい」を選択することで、税率が「10%」に変更されます。

- ・登録済み仕訳データへの影響はありません。

<注意点>

〔税率一括設定〕機能では取引の【税率】と【消費税額】が一括で変更されます。取引の総額は変更になりませんので、必要に応じて総額の修正を行って下さい。

| | | |
|---|------------------|---------------|
| 雑収入 | 課売上 8% 内税 共通 | 10,800 800 |
|  税率10%へ変更 | | |
| 雑収入 | 課売上 10% 内税 共通 | 10,800 981 |

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

VI. Moneytree 取込の税率・税区分設定

1

変換ルール設定

| MT判定取引内容 カテゴリ | 収支 | 摘要 取引先 | 消費税 部門 | 相手科目 補助科目 | 相手消費税 相手部門 | 変換対象 |
|-------------------|----|-----------|-----------|--------------|------------------|------|
| ショクヒンストア 飲食 | 支出 | 飲食接待費用 | 共通 | 接待交際費 | 軽仕入 8% 内税 共通 | ☑ |
| ジョウゲスイドウ 水道光熱費 | 支出 | 水道料金の預金支払 | 共通 | 水道光熱費 | 課仕入 10% 内税 共通 | ☑ |

・ルール化された取引の税率を10%に変更して下さい。[税率一括設定]機能で一括設定を行うことも可能です。

・ルール化された取引が軽減税率に該当する場合は税区分を変更して下さい。

●●● Moneytree 取込時の税率・税区分の制御

ルール化された取引における税率・税区分の制御は〔定時取引取込〕と同じ動作（※）となります。

税率が「8%」のままルール化されている取引は、取得日付（仕訳日付）が2019/10/01以降になった場合も税率「8%」で取り込まれますのでご注意ください。

（※）詳細は【本書 P11：定時取引取込時の税率・税区分の制御】に記載しております。

消費税改正対応 [税率10%および軽減税率]

VI. Moneytree 取込の税率・税区分設定

2

初期変換ルール設定

軽減税率の税区分を適用させるカテゴリがある場合は設定変更を行って下さい。
※税率の登録欄はありません。税率は取り込まれた取引の日付=仕訳日付により制御されます。

| カテゴリ名 | 勘定科目 | 消費税区分 |
|---------|-------|-------|
| インターネット | 通信費 | 課仕入 |
| WEBサービス | 通信費 | 課仕入 |
| 外食 | | |
| カフェ | 会議費 | 課仕入 |
| レストラン | 接待交際費 | 課仕入 |
| お昼 | 接待交際費 | 軽仕入 |
| 教育 | | |
| 学費 | | |
| 教科書等 | | |
| 学生ローン返済 | | |
| 手数料 | 支払手数料 | 課仕入 |
| ATM手数料 | 支払手数料 | 課仕入 |
| 銀行手数料 | 支払手数料 | 課仕入 |
| 振込手数料 | 支払手数料 | 課仕入 |
| 利息 | 支払利息 | 非課仕 |

●●● Moneytree 取込時の税区分の制御

取り込まれた取引の日付=仕訳日付が2019/09/30以前である場合、初期変換ルール設定で「軽減税率」としている勘定科目の税区分欄は空欄=未設定となりますのでご注意ください。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

VII. 消費税集計表

1 消費税区分集計表

| コード | 消費税率区分名 | 税率 | 税抜金額 | 消費税額 | 税込金額 |
|-------------|-----------------|-----|------------|-----------|-------------|
| 【売上】 | | | | | |
| 100 | 課税売上 | 10% | 300,000 | 30,000 | 330,000 |
| 100 | 課税売上 | 8% | 93,628,548 | 7,490,292 | 101,118,840 |
| 110 | 課税売上(軽減税率) | 8% | 24,000 | 1,920 | 25,920 |
| | 課税売上高 | | 93,952,548 | 7,522,212 | 101,474,760 |
| | 課税売上割合 | | | | 100.0% |
| 【仕入】 | | | | | |
| 400 | 課税仕入・課税対応 | 10% | | | |
| 400 | 課税仕入・課税対応 | 8% | | | |
| 410 | 課税仕入(軽減税率)・課税対応 | 8% | | | |
| | 課税仕入高 | | 43,149,088 | 3,568,930 | 46,718,018 |
| 700 | 非課税仕入・同返還 | | 1,260,000 | 0 | 1,260,000 |
| | 【貸倒】 | | | | |
| | 【区分未定】 | | | | |

税率「10%」および税区分「軽減税率」の行が追加されます。

2 科目別消費税区分集計表

| 科目名/補助科目 | 対象税率 | 売上 | 課税仕入 | 課税対応 | 非課税仕入 | 税外取引 | 合計 | 仮払消費税 | 仮受消費税 |
|----------|------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 【収益科目】 | | | | | | | | | |
| 売上高 | 10% | 3,588,552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93,558,552 | 0 | 7,484,688 |
| 売上高 | 軽減 | | | | | | | | |
| 受取配当金 | 5% | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,000 | 30,000 | 0 | 0 |
| 雑収入 | | 393,996 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393,996 | 0 | 37,524 |
| 収益科目計 | | 93,952,548 | 0 | 0 | 0 | 30,000 | 93,982,548 | 0 | 7,522,212 |
| 【費用科目】 | | | | | | | | | |
| 商品仕入高 | | | | | | | | | |
| 福利厚生費 | | | | | | | | | |
| 運賃運賃 | | | | | | | | | |
| 販売促進費 | | | | | | | | | |
| 重商経費 | | | | | | | | | |
| 接待交際費 | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | | | | | | | | | |
| 水道光熱費 | | | | | | | | | |
| 雑費 | | | | | | | | | |
| 諸会費 | | | | | | | | | |
| 費用科目計 | | 0 | 43,149,088 | 43,149,088 | 1,260,000 | 2,409,000 | 46,818,088 | 3,568,930 | 0 |
| 【資産科目】 | | | | | | | | | |

集計区分は従前と変わりません。絞り込み(対象税率欄)の項目に「10%」と「軽減税率」が追加されます。

また、補助科目の集計も可能になります。【P19: 包括される機能改善】参照

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

VII. 消費税集計表

3

簡易課税集計表

当期 期首からの累計
1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月
決算修正仕訳を含む

消費税率区分集計表 科目別消費税率区分集計表 簡易課税集計表

補助科目を表示する 税抜 税込

| 科目名/補助科目 | 第1種事業区分 | 第2種事業区分 | 第3種事業区分 | 第4種事業区分 | 第5種事業区分 | 第6種事業区分 | 合計 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 【税率10%分】 | | | | | | | |
| 売上高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 136,364 | 0 | 136,364 |
| 事業区分 合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 136,364 | 0 | 136,364 |
| 【軽減税率分】 | | | | | | | |
| 売上高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113,889 | 0 | 113,889 |
| 事業区分 合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113,889 | 0 | 113,889 |
| 【税率8%分】 | | | | | | | |
| 売上高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113,889 | 0 | 113,889 |
| 事業区分 合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113,889 | 0 | 113,889 |

税率「10%」および税区分「軽減税率」の行が追加されます。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

VIII. 包括される機能改善

1

摘要設定〔行挿入・コピー・貼り付け〕

| コード | 摘要名 | カナ検索 | ローマ字検索 | 借方科目 補助科目 | 消費税区分 部門 | 貸方科目 補助科目 | 消費税区分 部門 |
|------|----------------|----------|------------|--------------|-------------|------------------|-------------|
| 0330 | 洗車代現金支払い | セブツヤ | sensya | 車両経費 | 課仕入 共通 | 現金 | 共通 |
| 0331 | 相殺(売掛金と送金手数料) | ソウサイ | sousai | 支払手数料 | 課仕入 共通 | 売掛金 新宿ファッション | 共通 |
| 0332 | 相殺(借入利息と入金額) | ソウサイ | sousai | 支払利息 | 非課仕 共通 | 短期借入金 | 共通 |
| 0335 | 贈答品代の現金支払い | ゾウトウヒン | zoutou | 接待交際費 | 課仕入 共通 | 現金 | 共通 |
| 0569 | 【軽減】贈答品代の現金支払い | ゾウトウヒン | zoutou | 接待交際費 | 軽仕入 共通 | 現金 | 共通 |
| 0336 | 贈答品代の預金支払い | ウトウヒン | outou | 接待交際費 | 課仕入 共通 | 普通預金 みずほ/中野坂上 | 共通 |
| 0337 | その他の支払い(現金) | ソノタシハライ | sonotasiha | 科目未定 | 未定 共通 | 現金 | 共通 |
| 0338 | その他の支払い(当座預金) | ソノタシハライ | sonotasiha | 科目未定 | 未定 共通 | 当座預金 みずほ/中野坂上 | 共通 |
| 0339 | その他の支払い(普通預金) | ソノタシハライ | sonotasiha | 科目未定 | 未定 共通 | 普通預金 東京三菱/新宿 | 共通 |
| 0340 | その他の入金(現金) | ソノタニユウキン | sonotanyu | 現金 | 共通 | 科目未定 | 未定 共通 |

[F6 行挿入]・[F7 行コピー]・[F8 行貼り付け]機能が追加されます。仕訳日記帳や定時取引仕訳設定と同機能となります。

税区分が軽減税率になるマスタを追加する場合などにご活用いただけます。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

VIII. 包括される機能改善

2 消費税集計表〔負債・資本の部集計〕

CASH RADAR for SaaS - [財務会計 > 消費税集計表]

ファイル(F) 業務(G) 私書箱(P) 個人設定(V) ウィンドウ(W) ヘルプ(H) 野本 太郎さん | ログアウト(L)

印刷 科目別明細 課税方式比較

当期 期首からの累計
1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

決算修正仕訳を含む

消費税区分集計表 科目別消費税区分集計表 簡易課税集計表

対象税率 全て 補助科目を表示する 残高ゼロ区分を表示する 税抜 税込

| 科目名/補助科目 | 課税売上 | 非課税売上 | 課税仕入 | 課税対応 | 非課税仕入 | 合計 | 仮払消費税 | 仮受消費税 |
|-----------|-----------|--------|---------|---------|---------|-----------|--------|---------|
| 売上高 | 2,314,837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,314,837 | 0 | 231,484 |
| 雑収入 | 0 | 20,000 | 0 | 0 | 0 | 20,000 | 0 | 0 |
| 収益科目 計 | 2,314,837 | 20,000 | 0 | 0 | 0 | 2,334,837 | 0 | 231,484 |
| 【費用科目】 | | | | | | | | |
| 商品仕入高 | 0 | 0 | 512,918 | 512,918 | 0 | 512,918 | 51,292 | 0 |
| 福利厚生費 | 0 | 0 | 9,091 | 9,091 | 0 | 9,091 | 909 | 0 |
| 旅費交通費 | 0 | 0 | 13,245 | 13,245 | 0 | 13,245 | 1,325 | 0 |
| 消耗品費 | 0 | 0 | 9,137 | 9,137 | 0 | 9,137 | 914 | 0 |
| 水道光熱費 | 0 | 0 | 2,310 | 2,310 | 0 | 2,310 | 231 | 0 |
| 支払手数料 | 0 | 0 | 2,327 | 2,327 | 0 | 2,327 | 233 | 0 |
| 費用科目 計 | 0 | 0 | 549,028 | 549,028 | 0 | 549,028 | 54,904 | 0 |
| 【資産科目】 | | | | | | | | |
| 機械装置 | 0 | 0 | 231,192 | 231,192 | 0 | | 23,119 | 0 |
| 土地 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150,000 | | 0 | 0 |
| 資産科目 計 | 0 | 0 | 231,192 | 231,192 | 150,000 | | 23,119 | 0 |
| 【負債・資本科目】 | | | | | | | | |
| 事業主借 | 20,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,000 | 0 | 2,000 |
| 負債・資本科目 計 | 20,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,000 | 0 | 2,000 |

ESC 終了 F1 ヘルプ F2 F3 F4 F5 画面更新 F6 F7 F8 F9 F10 F11 タブ F12

科目設定において消費税計算を“対象”としている〔負債・資本の部〕の勘定科目が、科目別消費税区分集計表の集計対象となります。

個人事業者が「事業主借」を消費税集計対象にしている場合などに対応ができるようになります。

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

VIII. 包括される機能改善

3

消費税集計表〔補助科目集計〕

CASH RADAR for SaaS① - [財務会計 > 消費税集計表 株式会社エルモードいわき支店]

ファイル(F) 業務(G) 私書箱(P) 個人設定(V) ウィンドウ(W) ヘルプ(H) 野本 太郎さん | ログアウト(L)

印刷 科目別明細 課税方式比較

当期 期首からの累計

1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

決算修正仕訳を含む

消費税区分集計表 科目別消費税区分集計表

対象税率 全て 補助科目を表示する 残高ゼロ区分を表示する 税抜 税込

| 科目名/補助科目 | 課税売上 | 課税仕入 | 課税対応 | 非課税仕入 | 税外取引 | 合計 | 仮払消費税 | 仮受消費税 |
|-----------|------------|------------|------------|-------|---------|------------|-----------|-----------|
| 【収益科目】 | | | | | | | | |
| 売上高 | 46,780,776 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46,780,776 | 0 | 3,742,464 |
| 紳士服いわき | 18,169,668 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18,169,668 | 0 | 1,453,572 |
| 香山洋服店 | 16,944,444 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,944,444 | 0 | 1,355,556 |
| 新宿ファッション | 11,666,664 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,666,664 | 0 | 933,336 |
| 受取配当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | 15,000 | 0 | 0 |
| 雑収入 | 358,998 | 0 | 0 | 0 | 0 | 358,998 | 0 | 34,722 |
| 収益科目 計 | 47,139,774 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | 47,154,774 | 0 | 3,777,186 |
| 【費用科目】 | | | | | | | | |
| 商品仕入高 | 0 | 24,808,494 | 24,808,494 | 0 | 0 | 24,808,494 | 2,101,677 | 0 |
| いわき綿花 | 0 | 10,187,961 | 10,187,961 | 0 | 0 | 10,187,961 | 882,129 | 0 |
| 千住縫製 | 0 | 7,041,666 | 7,041,666 | 0 | 0 | 7,041,666 | 563,334 | 0 |
| 中野ボタン工業 | 0 | 7,578,867 | 7,578,867 | 0 | 0 | 7,578,867 | 656,214 | 0 |
| 福利厚生費 | 0 | 229,668 | 229,668 | 0 | 0 | 229,668 | 18,372 | 0 |
| 深夜食事代 | 0 | 208,335 | 208,335 | 0 | 0 | 208,335 | 16,665 | 0 |
| 箱根離宮アネックス | 0 | 21,333 | 21,333 | 0 | 0 | 21,333 | 1,707 | 0 |
| 運賃梱包費 | 0 | 38,001 | 38,001 | 0 | 0 | 38,001 | 3,039 | 0 |
| 販売促進費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 472,500 | 472,500 | 0 | 0 |

ESC 終了 F1 ヘルプ F2 F3 F4 F5 画面更新 F6 F7 F8 F9 F10 F11 タブ F12

科目別消費税区分集計表に【補助科目を表示する】のチェックボックスが追加されます。チェックボックス ON にすることで補助科目ごとの消費税集計を行うことができます。

(簡易課税集計表の補助科目表示選択もチェックボックス方式となります。)

消費税改正対応〔税率10%および軽減税率〕

IX. 本年9月以降リリースのメニュー

決算予測

〔消費税〕タブ

予測消費税に「税率=10%」ならびに「税区分=軽減税率」を反映させる対応プログラムは、本年9月以降にリリースする予定です。

達人連動

消費税申告書

消費税改正後のNTTデータ社「消費税の達人」への連動ファイル作成は、「消費税の達人」側の仕様が公開された後のリリースとなります。

いずれのメニューも、現行(消費税改正前)の操作は引き続き行うことが可能です

以上