

【会計】インボイス制度対応

2. 仕訳入力（会計帳簿タブ）

⑤ 会計伝票 [適格請求書“税率ごとに区分した消費税額等”の端数処理確認]

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	証No
接待交際費	軽仕入 8% 外税 共通	13,861 1,108	現金	共通	29,224 0	贈答品フルーツ [適]株式会社 NAKANOフルーツ	
接待交際費	軽仕入 8% 外税 共通	13,199 1,055				贈答品冷凍 [適]株式会社 NAKANOフルーツ	
接待交際費	課仕入 10% 外税 共通	5,000 500	現金	共通	5,500 0	贈答品ケース/リボン [適]株式会社 NAKANOフルーツ	
借方合計		34,723	貸方合計		34,724		
			貸借差額		-1		

①	消費税金額の確認・計算を行う	日付が 2023/10/01 以降の新規伝票で表示され、チェックを入れることにより、各確認項目および [確認実行] ボタンが有効になります。 [F2 登録] 済みの伝票では設定欄が表示されなくなりますので実行できません。
②	証憑種別	<ul style="list-style-type: none"> ■受取…仮払消費税が発生する取引で選択します（支払請求書）。 ■発行…仮受消費税が発生する取引で選択します（自己発行請求書）。
③	税額表示	外税、内税のいずれかを選択します。
④	消費税額(8%/10%)	適格請求書に記載された消費税区分ごとの消費税額を入力します。
⑤	[確認実行]ボタン	適格請求書の消費税額と仕訳入力で計上された消費税額との比較を実行します。

【会計】インボイス制度対応

2. 仕訳入力（会計帳簿タブ）

⑤ 会計伝票 [適格請求書 “税率ごとに区分した消費税額等” の端数処理確認]

運用ケース

請求書

株式会社エルモード 御中 2023年10月3日

株式会社 NAKANO フルーツ
適格事業者番号 T9876543210000

請求金額（税込）34,724円

※は軽減税率適用

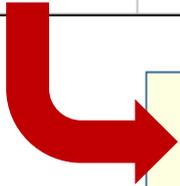
品名	税抜金額	消費税額
フルーツ ※	A 13,861	
冷菓子 ※	B 13,199	
ラッピング	5,000	
8%対象計	27,060	C 2,164
10%対象計	5,000	500

適格請求書の税額計[C]は、税抜金額[A+B]に税率を乗じて端数処理をした額としなければならない。

消費税部門	金額
軽仕入 8% 外税	13,861
共通	A 1,108
軽仕入 8% 外税	13,199
共通	B 1,055
課仕入 10% 外税	5,000
共通	500

伝票入力で個別に取引入力、端数処理を行うと、税額計に差異が生じる場合がある。

- 適格請求書
 $(A 13861 + B 13199) \times 8\% \rightarrow C = \yen2,164$
- PB システム会計伝票
 $(A 13861 \times 8\%) + (B 13199 \times 8\%) \rightarrow C = \yen2,163$



8%消費税額 **確認実行**

10%消費税額

会計伝票 ×

税率8%の消費税額に差分がありました。8%の先頭仕訳に1円加算致します。

消費税額を確認・調整

【会計】インボイス制度対応

2. 仕訳入力（会計帳簿タブ）

⑤ 会計伝票 [適格請求書“税率ごとに区分した消費税額等”の端数処理確認]

[確認実行] ボタンの結果

8%消費税額	<input type="text"/>
10%消費税額	<input type="text"/>

Y

消費税 部門	金額 消費税金額
課仕入 8% 外税	0
共通	Z <input type="text"/>

[Y] 適格請求書に記載された区分税額計

[Z] PBS伝票入力で算出された税額計

ケース① Y-Z=「0」

会計伝票

 ヘッドで入力された消費税金額と明細行の消費税金額は一致しています。

OK

ケース② Y-Z=「1」

会計伝票

 税率8%の消費税額に差分がありました。8%の先頭仕訳に1円加算致します。

OK

【適格請求書の税額が1円多い】

伝票の先頭仕訳の消費税額に1円プラスされます。内税の場合は入力金額の見直しを行ってください。

ケース③ ※①、②以外

会計伝票

 8%の消費税額の差分が1円を超えた為、入力された金額の見直しを実施ください。(FNC_000185)

OK

【適格請求書の税額が少ない(あるいは2円以上多い)】

プラスマイナスの調整は行われません。入力金額の見直しを行ってください。