お客様各位

TKCシステム開発研究所

FXクラウドシリーズのインボイス制度への対応について

インボイス制度に対応したFXクラウドシリーズ[2023年06月版]のサービスを6月23日(金) に開始します。インボイス制度に関する改訂内容について以下のとおりご案内します。

なお、今版数で、現行の「レシート入力方式」をリニューアルした新しい「レシート入力方式」 画面を搭載する予定でした。しかしながら、品質を確保するため、新しい「レシート入力方式」 画面の搭載を7月18日(火)に延期させていただきます。ご迷惑をおかけし、誠に申し訳ござい ません。詳細は下記Ⅱをご参照ください。

また、6月23日(金)以降、現行の「レシート入力方式」画面は利用できなくなります。これ に伴う注意事項につきましても併せて下記Ⅱをご参照ください。

I インボイス制度に関する改訂内容

1. 免税事業者等からの課税仕入れに係る経過措置への対応

(1) 課税区分の追加

免税事業者等からの課税仕入れに係る経過措置の適用を受ける取引を処理する課税区分とし て、新たに課税区分[52][53][62][63][72][73]を追加し、これらの課税区分の仕訳入力・表示・ 検索等を行えるようにします。また、これらの課税区分は、既存の課税仕入れを処理する課税 区分[5][51][6][61][7][71]のそれぞれに対応します。実際の仕入れ年月日の入力や仕入税額 控除の記帳要件の充足等の要否については、既存の課税仕入れを処理する課税区分と同様です。

	今回追加する課税区分										
[52]	免税事業者等からの課税仕入れ(課税売上げ)										
[53]	同課税仕入れ(免税事業者等)に係る対価の返還										
[62]	免税事業者等からの課税仕入れ(非課税売上げ)										
[63]	同課税仕入れ(免税事業者等)に係る対価の返還										
[72]	免税事業者等からの課税仕入れ(売上げ共通)										
[73]	同課税仕入れ(免税事業者等)に係る対価の返還										

(2) 控除割合の自動判定

免税事業者等からの課税仕入れに係る経過措置における控除割合は、課税仕入れを行った年 月日で判断するものとして、仕訳に入力する「実際の仕入れ年月日」(省略時は取引年月日)に 基づき自動判定するようにします。「実際の仕入れ年月日」が令和5年10月1日~令和8年9月30 日の場合は「80%」、令和8年10月1日~令和11年9月30日の場合は「50%」として自動的に処理す るようにします。

このため、当該経過措置を適用する取引の仕訳入力の際、控除割合の入力は不要です。

伝票(1伝	票型)				(936	633/214)	株式会社TKC食	品堤敬士 🔻	シスラ
					f	±訳辞書	過去仕訳コピー	直前確認	直前複
伝票番号	課税区分				事業区分	年月日			
自動 52 5 の経過措置					•	•		2023/10/15	Ť.
借方科目・口座名				貸方科目・口座名					Į
5211	▼ 商品仕入高		2112	•	買掛金				
									110,000
	取引先名(仕)	入先の氏名又は名称)	T	x			税率	(内、消費税	(等)
摘 000	042 フレッシュフー	-ズ(株)	• 3	Σ			10%A -		8,000
要	実際の仕入る	れ年月日						税抜き金額	
	023/10/12 🛱 ~	~	掛仕入 商	品A			-		102,000
部門	000 共通部門					•			
								OK +t	・ンセル

画面1 伝票(1伝票型)

(3) 仮払消費税等の自動計算

税抜経理方式採用時における当経過措置を適用する課税仕入れに係る仮払消費税等について、 「取引金額」及び上記(2)の控除割合を基に自動計算(1円未満の端数は四捨五入)するように します。

(4) 仕訳帳・元帳の改訂

課税区分[52][53][62][63][72][73]が入力されている仕訳をメニュー「仕訳帳」等で確認で きるようにします。また、この場合、帳簿の記載事項として、控除割合を画面及び帳表に出力 するようにします。

- (5) 課税区分別取引/科目別消費税額集計表の改訂
- ①課税区分[52][53][62][63][72][73]の残高及びこれらの課税区分が入力されている仕訳を、
 既存のメニュー「課税区分別取引」や「勘定科目別消費税額」等で確認できるようにします。
 ②今回の課税区分の追加に伴い、科目別消費税額集計表をドロップダウンリストとタブによる
 選択に見直します。

(93633/214)株式会社TKC食品 堤 敬士 - システム終了 3 7 6 ? 2023年10月 - ~ 2023年10月 - (1か月) Q 課税仕入れ等 -すべての税率 ▼ 🗹 取引のある課税区分のみ表示 課税/非課税仕入れ 課税事業者分 免税事業者等分 輸入課税仕入れ 特定課税仕入れ [8] 非課税仕入 [0] 不課税取引 勘定科目 税率 借方件数 貸方件数 消費税額等 税込み金額 入/課売 5211 商品仕入高 44,633 10% 6 1,574,360 468,334 0 軽 8% 5 0 78,622 982,771 6112 販売員旅費 10% 25 0 8,491 105,712 97,221 6113 広告宣伝費 10% 5 0 155,079 1,721,419 1,566,340 6114 容器包装費 10% 13 167.382 159,759 0 7.623 6115 発送配達費 10% 29 0 80,503 1,177,667 1,097,164 6116 販売促進費 10% 2 0 0 42.259 42.259 6117 会議費 10% 8 0 1,147 127,440 23,617 軽8% 13 0 3.961 98.715

画面 2 勘定科目別消費税額

2. 積上げ計算への対応

仮受消費税等及び仮払消費税等の額を基に、積上げ計算に対応できるようにします。 (1) 設定事項の追加(設定は会計事務所が行います)

メニュー「消費税情報」に新たな設定「売上に係る消費税等の端数処理」を追加し、仕訳手 入力時における仮受消費税等の端数処理(初期値)を、切り捨て、四捨五入又は切り上げの中か ら選択できるようにします。また、当該設定を適用する年月を別途指定できるようにします。

		(93633/214)株式会社TKC食品 堤 敬士 ▼ シノ	テム終了
			?
消費税申告書自動作成	売上に係る消費税等の端数処理 ②		
区分・税額経理区分			
課税方式区分	师欲処理 四措五人 (2023年09月現任)		
課税期間の短縮			
税率テーブル	予約年月 2023年09月 ▼		
売上に係る消費税等の 端数処理	端数処理 四捨五入 •		
実際の仕入れ年月日の 入力		ОК キャンセル	

画面3 消費税情報

- (2) 仕訳入力機能の改訂
 - ①課税売上げの仕訳(課税区分[1]又は[11]を指定された仕訳)の入力時に消費税等を指定する 際に、切り捨て、四捨五入又は切り上げのいずれかで端数処理された金額から選択できるよ うにします。この消費税等の選択の際に、上記(1)の設定に基づき初期値をセットするよう にします。
 - ②仕訳に保存する消費税自動計算区分(画面や帳表の税率欄に"A"と表示される区分)について、 システムで自動計算した数値の場合に"A"とするようにします。課税売上げの仕訳(課税区分 [1]又は[11]を指定された仕訳)については、切り捨て、四捨五入又は切り上げのいずれかを 選択された場合に"A"を表示するようにします(初期値と異なる金額を選択された場合でも "A"となります)。
- (3) 積上げ対象の金額の確認機能の搭載
 - ①メニュー「課税区分別取引」で、課税区分別の消費税等の額を確認できるようにします。

	木一ム > 課税区分別取引			(93633/214)株式	会社TKC食品	堤 敬士 🔻 📑	システム終了			
								2 🖶 🕐 🛀			
202	2023年04月 • 2023年10月 • (7か月) 2010 (初月) 2010 (初年) 2010 (3010) (3010										
	課税区分	税率	当月(税込み)	合計(税込み)	当月(税抜き)	合計(税抜き)	当月(消費税等)	合計(消費税等)			
1	課税売上げ		21,555,795	152,171,553	19,875,521	140,807,864	1,680,274	11,363,689			
11	課税売上げに係る対価の返還										
12	課税売上げに係る貸倒れ										
2	輸出売上げ(課税品の輸出等)										
21	同輸出に係る対価の返還										
25	輸出売上げ(非課税品の輸出等)										
26	同輸出に係る対価の返還										
3	非課税売上げ										
31	非課税売上げに係る対価の返還										
4	有価証券等の譲渡										
5	課税売上げにのみ要する課税仕入れ		16,572,603	119,750,200	15,234,017	110,119,684	1,338,586	9,630,516			
51	同課税仕入れに係る対価の返還										
52	免税事業者等からの課税仕入れ(課税売上げ)		359,467	359,467	334,656	334,656	24,811	24,811			

画面4 課税区分別取引

②メニュー「免税事業者等からの課税仕入れ取引」を設けました。当ボタンをクリックすることで、課税区分[52][62][72]について、「支払対価の額計」(税込金額の合計)と、仕訳単位で自動計算(税込金額×7.8÷110×80%等を行い、円未満を四捨五入)の後、合算した「仕入税額とみなす額計」を確認できるようにします。

3. インボイス制度における仕訳チェック機能の搭載

- (1) 概要
 - ①課税仕入れについて、通常の課税仕入れと免税事業者等からの課税仕入れを分類して処理する必要があります。この課税仕入れの分類は、仕入先が自社の課税期間の途中で適格請求書発行事業者から免税事業者へ変更(又はその逆)される可能性や、仕入先が過去に遡って適格請求書発行事業者となる可能性(新規設立法人の特例)を考慮して行う必要があります。

この分類を適切に行えるよう、国税庁の適格請求書発行事業者公表サイトで公表される最 新の適格請求書発行事業者の登録日及び失効・取消日といった情報を活用し、実際の仕入れ 年月日を基準として、課税仕入れの整合性をチェックできるようにします。

- ②また、積上げ計算採用時は、仮受消費税等及び仮払消費税等を適切に計上する必要があります。これらの会計処理を正しく行えるよう、仕訳入力時や月次更新等のタイミングで整合性 チェックを行えるようにします。
- (2) 事前準備(設定は会計事務所が行います)
 - ①課税仕入れの仕訳チェックの実施要否及び基準期間課税売上高1億円以下等の事業者への該当有 無の選択
 - 1)メニュー「消費税情報」を改訂し、新たな設定「課税仕入れの仕訳チェック(インボイス制度)」 及び「基準期間課税売上高1億円以下等」を追加します。

				(93033/214)休式云社IKU良田 啶 敂⊥ ♥	
消費税申告書自動作成	課税方式区分				
区分・税額経理区分					
課税方式区分	課税方式区分	本則課税方式	(2023年09月現在)		
課税期間の短縮	課税仕入れの仕訳チェック	実施する			
税率テーブル	(1/小 1/小川支)	=======================================			
売上に係る消費税等の	基準期间課税加工高加 1億円以下等	該当しない			
端数処理					
実際の仕入れ年月日の					
入力	予約年月	2023年10月			
取引入力時の仕入税額	課税方式区分	本則課税方式	-		
控际要件ナエック	課税仕入れの仕訳ftwn	宝施する。	-		
連携仕訳の仕入税額控	(心木" (7)制度)	XIBYO			
际要件ナエック	基準期間課税売上高が	該当する ▼			
インボイス保存免除科	1億円以下等				
目	L				N.#711
主たる事業区分				OR +P	100

画面5 消費税情報

- 2)「課税仕入れの仕訳チェック(インボイス制度)」欄では、仕訳入力時や月次等のタイミングでの事業者登録番号の入力有無や有効性に関するチェックの実施要否を選択できるようにします。ただし、課税方式区分が本則課税方式の場合は、「実施しない」に変更できません。
- 3)「基準期間課税売上高が1億円以下等」欄では、基準期間の課税売上高が1億円以下又は 特定期間の課税売上高が5千万円以下の事業者に該当するか否かを選択できるようにしま

- す。当欄の選択によって、仕訳入力時の制御が以下のとおり変わります。
- a. 当欄を「該当する」とした場合
 - 1万円未満の通常の課税仕入れ(課税区分[5][6][7])の場合は、適格請求書発行事業者 の登録番号の入力等は不要で、当該番号の有効性のチェック等は行われません。

1万円未満にもかかわらず免税事業者等からの課税仕入れを処理する課税区分(課税 区分[52][62][72])を選択した場合は、確認メッセージが表示されます。

b. 当欄を「該当しない」とした場合

取引金額にかかわらず通常の課税仕入れ(課税区分[5][6][7])を選択した場合は、適格 請求書発行事業者の登録番号の入力要求又は取引先マスターからの自動複写が行われ、 当該番号の有効性のチェック等が行われます。

- ②インボイス保存免除科目の設定
 - 1)メニュー「消費税情報」で、インボイスの保存が免除される取引(出張旅費等特例など)を 処理する勘定科目又は補助科目を、「インボイス保存免除科目」として選択できるように します。
 - 2)インボイス保存免除科目に指定した勘定科目や補助科目を仕訳に入力した場合、免税事業 者等からの課税仕入れ(課税区分[52][62][72])を選択すると確認メッセージが表示され ます。また、通常の課税仕入れ(課税区分[5][6][7])を選択した場合、適格請求書発行 事業者の登録番号の入力等は不要で、当該番号の有効性のチェック等は行われません。
- (3) 仕訳チェック
 - ①仕訳入力時のチェック
 - 1)入力中の仕訳について、以下の条件を満たす場合(行単位ですべての条件を満たす場合)に、 確認メッセージを表示するようにします。

行	課税区分	勘定科目がインボイス	仕入先の適格請求書	自社の基準期間課税売上	課税仕入れ
1.3		保存免除科目に該当	発行事業者の登録番号	高1億円以下等に該当	の取引金額計
1	[5][6][7]	非該当	省略又は無効	非該当	
9	[5][6][7]	北苏	劣政マけ無効	款业	1万円以上
		が攻当	自哈又は無効		又は1円未満
3	[52][62][72]	該当			
4	[52][62][72]	非該当	有効		
5	[52][62][72]	非該当		該当	1万円未満
				P27	かつ1円以上

②月次のチェック

 該当月に入力した仕訳について、インボイス制度下における整合性チェックを行えるよう、 「要注意科目・仕訳」メニューに「【インボイス制度】インボイス経過措置の適用となる 仕訳」、「【インボイス制度】誤ってインボイス経過措置を適用した仕訳」及び「【イン ボイス制度】消費税等を直接入力した仕訳等」を新設します。

- 2) チェック項目「【インボイス制度】インボイス経過措置の適用となる仕訳」では、選択中 の年月が属する事業年度のすべての仕訳のうち、条件に該当する仕訳を抽出します。
 - a. 月次更新未了月の仕訳の場合

伝	细税反八	勘定科目がインボイス	仕入先の適格請求書	自社の基準期間課税売上	課税仕入れ
1 J	禄忧区万	保存免除科目に該当	発行事業者の登録番号	高1億円以下等に該当	の取引金額計
1	[5][6][7]	非該当	省略又は無効	非該当	
2	[5][6][7]	非該当	省略又は無効	該当	1万円以上又は 1円未満

b. 月次更新済の仕訳の場合

行	细铅反八	勘定科目がインボイス	仕入先の適格請求書	自社の基準期間課税売上	課税仕入れ
11	味忧区刀	保存免除科目に該当	発行事業者の登録番号	高1億円以下等に該当	の取引金額計
1	[5][6][7]	非該当	無効	非該当	_
2	[5][6][7]	非該当	無効	該当	1万円以上又は 1円未満

3) チェック項目「誤ってインボイス経過措置を適用した仕訳」では、選択中の年月が属する 事業年度のすべての仕訳のうち、条件に該当する仕訳を抽出します。

a. 月次更新未了月の仕訳

伝	细税反八	勘定科目がインボイス	仕入先の適格請求書	自社の基準期間課税売上	課税仕入れ
1 J	昧悦区 万	保存免除科目に該当	発行事業者の登録番号	高1億円以下等に該当	の取引金額計
1	[52][62][72]	該当		_	_
2	[52][62][72]	非該当	有効		
3	[52][62][72]	非該当		該当	1 万円未満かつ 1 円以上

b. 月次更新済の仕訳

行	課税区分	勘定科目がインボイス	仕入先の適格請求書	自社の基準期間課税売上	課税仕入れの取引会額計
		休行免除杆百(二該当	光11 争未有の立跡留ち	同1個门以下寺に該当	の取り並領司
1	[52][62][72]		有効		

4) チェック項目「消費税等を直接入力した仕訳はないか?」では、課税売上げ及び課税仕入 れのそれぞれについて、消費税自動計算区分に "A"が表示されていない仕訳を抽出しま す。また、課税売上げについては、 "A"が表示されていても、メニュー「消費税情報」 の「売上に係る消費税の端数処理」の端数処理結果と異なる仕訳も抽出します。

4. 仕訳読込機能の改訂

- (1) 読込項目の追加
 - ①「事業者登録番号」を追加します。課税区分が[5][6][7]の場合で、「インボイスが必要な仕訳」 (令和5年10月1日以降で、インボイス保存免除科目以外の科目がセットされている等)の場合 のみ読み込まれます。
 - ②上記①の項目について、以下のような値を指定された場合はエラーとします。
 1)取引先マスターと不整合な値をセットされた場合
 2)同一取引先コードにもかかわらず、当該値が異なる行がファイル内に存在する場合
- (2) 免税事業者等からの課税仕入れに係る経過措置への対応
 - ①免税事業者等からの課税仕入れに係る経過措置を適用する取引を処理する課税区分
 ([52][53][62][63][72][73])を読み込めるようにします。
 - ②課税区分に[52][53][62][63][72][73]で、消費税自動計算区分に「1」を指定し、かつ消費
 税等0円とした場合、次の計算式に従い消費税等を自動計算するようにします。

消費税等=取引金額 × 税率 ÷ (100 + 税率) × 控除割合(※)

(※)控除割合は実際の仕入れ年月日(省略時は取引年月日)で自動的に判定します。

I 新しい「レシート入力方式」画面の搭載延期及び現行の「レシート入力方式」画面ご利用時の注意事項

 新しい「レシート入力方式」画面の延期後の提供予定 令和5年7月18日(火) 午前6時
 ※提供に伴い、次の時間帯についてサービスを一時休止します。
 令和5年7月18日(火)午前0時~午前6時(6時間)

2. 現行の「レシート入力方式」画面を利用時のご注意(お願い)

- (1) 現行の「レシート入力方式」画面は、FXクラウドシリーズ[2023年06月版]が提供される 6月23日(金)以降利用できなくなります。
- (2) また、新しい「レシート入力方式」は、現行の「レシート入力方式」をリニューアルし、インボイス制度の下、仕入先から受領したレシート等からの入力に最適化した画面に変更します。このため、現行の「レシート入力方式」画面で入力が可能だった売上、輸入、特定仕入れの取引は入力できません。
- (3) つきましては、誠にお手数ですが、現行の「レシート入力方式」画面を利用して下表の取引 を入力している場合は、6月23日(金)以降、次の入力画面の利用をご検討ください。

取引の種類	6月23日(金)~7月17日(月)	7月18日(火)以降
仕入(輸入を除く)	「伝票(1伝票)」等(※)	新しい「レシート入力方式」
		画面
売上、輸入、特定仕入れ	「伝票(1伝票)」等(※)	「伝票(1伝票)」等(※)

※画面上部の[過去仕訳コピー]ボタンで入力済みの仕訳をコピーして入力することが可能です。

3. 【ご参考】新しい「レシート入力方式」画面の特長

- (1) インボイス制度の下で仕訳をかんたんに入力できるよう、現行の画面をリニューアルします。 新しい「レシート入力方式」画面の特長は、次の7つです。
 - ①仕入先から受領したレシート等からの入力に特化した機能です。
 - ②インボイスの記載金額(税抜き/税込み)を問わず、金額をそのまま入力することで仕訳計 上できます。
 - ③税抜き入力の場合、借方の合計額と貸方の合計額(請求額計等)の差額から消費税額等を端数 処理して初期表示します。
 - ④複数の科目や課税区分の明細を入力した場合でも消費税額等の合計金額を確認できます。
 - ⑤取引先別に記憶された過去仕訳を選択することにより、日付や金額等を入力するだけで仕訳 計上できます。
 - ⑥電卓機能を利用できます。レシートの明細を科目や課税区分別に集計する際に便利です。

⑦伝票(1伝票型)画面や複合仕訳画面等、他の仕訳入力画面と切り替えて利用できます。

- (2) 「レシート入力方式」は、1つの取引を1つの画面で入力するため、特に複数の科目や課税 区分となる取引を入力する場合に有効です。
 - ①レシート等の証憑と合計金額や消費税額等を突合できます。
 - ②少額特例(一定規模以下の事業者に対する事務負担の軽減措置)の1万円未満の判定を正し く行えます。

	■ <u>ホーム</u> > レシート入力方式 (9										(93	633/214)株式	会社TKC食品	品 堤 敬士 ▼ 過去f	システム終了 t訳コピー ?		
202	年月日 伝票番号 事業者登録番号 取引先名(仕入先の 2023/10/23 日動 T5060001002844 * ホームセンターエイム											(は名称)	• / • ;	実際の仕入 2023/10/23 📋	、 れ年月日 ~	記載金額 ○ 税抜 ○	頁 税込
借フ	5		勘定科目	/口座名		課	税率		;	元帳摘要	(仕入	、れ資産等の総称	ћ)	税込み金額		部門	
1	•	6217	事務用消耗	铝費	•	5 🔹	10% -	包装紙	ť				•	3,300	002 佐野営業所		-
2	•	6226	厚生費		•	5 🔹	軽8% ▼	食料品	ť				•	10,800	002 佐野営業所		•
3	•	,			•								•				
4	•	,			•								•				
5	•	,			•								•				
6		,			•								•				
7		,			•								•				
8		•			•								•				
9		'			•								•				
10	, ,	,			•								•				
13-1	-	,	助会利日	/口应夕	•	=88	取引令	क्रम 🔺		我去	ŧ⊞	沿出主全頞	→ 出毒形病 空	形につる顔	▲ 値引入力		•
貝/	J		刨足科日	/口座石		[™]	비지 기 파고	a共 100	税	10%	兩	1/01/2 ○ 立 段	/月旦/九銀寺	700/10/10/10			
1		-	况並		•	•	14	,100		#2.0%	5	3,000	300	3,300			
2	-				•				率	¥王0/0	5	10,000	000	10,000			
4					•											_	
-		_							別						貸借差額	_	
						計	14	,100 💌		計		13,000	1,100	14,100	-	D	
			収支[区分			証憑	番号									
02	経常	这出	•	12 その他			•	A1001) К Т + т :	レセル

画面6 レシート入力方式画面

(3) 「レシート入力方式」の詳細につきましては、こちらの動画(約5分)をご覧ください。

以上