適格請求書発行事業者以外の仕入の入力について

概要：適格請求書発行事業者以外の業者から仕入れた場合の経過措置による80％控除の入力方法について

※適格請求書発行事業者以外の仕訳には『免マーク』を使って入力を行います。

インボイス対応のプログラム更新で免マークが2種類になりました

●免マークその①

今まで通り輸入などで使用する免税の意味の免マークは i免 と i が付きます。

●免マークその②

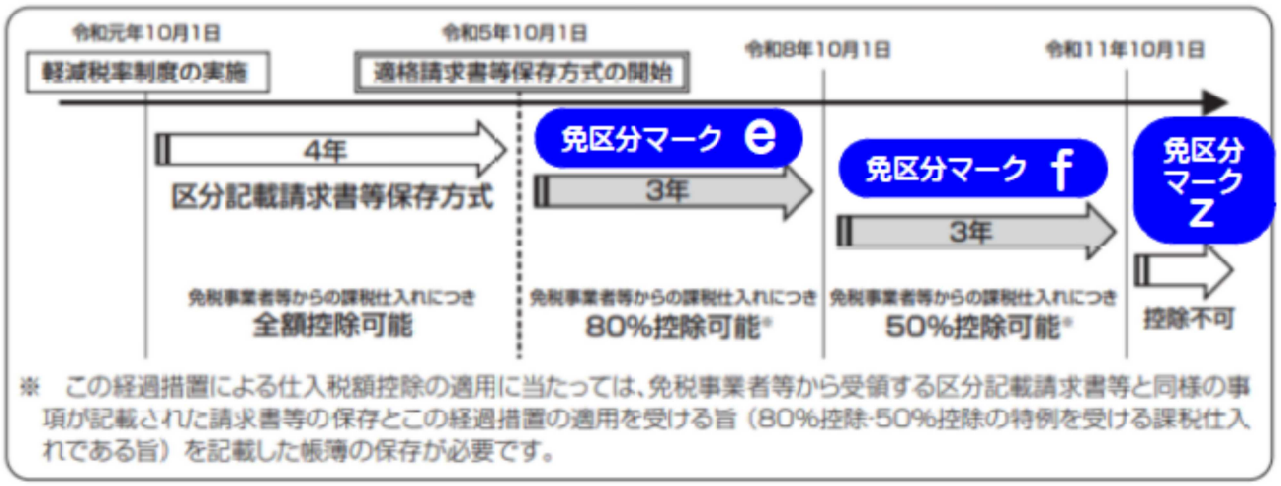
適格請求書発行事業者以外からの仕入時に使う免マークは e免 と e が付きます。(80％控除の場合)

免マークの前につくアルファベットの種類は4種類です

① 経過措置80％控除はeightyの「e」
② 経過措置50％控除はfiftyの　「f」
③ 経過措置終了控除0％はzero　「z」
④ 輸入の場合の免税はimportの「i」

e免

※経過措置期間の免マーク区分の初期値



今までどおりの免税は、免区分マーク i を入力します。

適格請求書発行事業者以外の業者から仕入れた場合の経過措置による80％控除の入力方法の例

税込み入力(税分離なし)の入力方法

①税込みで金額を入力して「/」キーを押します。

10. 1	00003	10%		401*仕入高			101 現金		11,000
									10%ﾓｰﾄﾞ

②税マークが表示されるので「3」免マークを選択します。

10. 1	00003	10%	11,000	401*仕入高			101 現金		11,000
		□							
									10%ﾓｰﾄﾞ

仕入　1.免　2.免　3.免　4.免　5.免　6.免　7.免　0.削除...[ ]

③免マークの前に付けるアルファベットの選択画面が表示されます。
今回は80％控除なので「8」を選択します。初期値で「8」が入力されるのでそのまま「Enter」でも選択されます。

10. 1	00003	10%	11,000	401*仕入高			101 現金		11,000
		□							
									10%ﾓｰﾄﾞ

仕入　1.免　2.免　3.免　4.免　5.免　6.免　7.免　0.削除...[3]
免・控除対象　9.輸入:i　8.80%:e　5.50%:f　0. 0%:z　...[8]

④ e免 **が税マーク欄に入力されます。摘要の入力を行います。**

10. 1	00003	10%	11,000	401*仕入高			101 現金		11,000
		e免							
									10%ﾓｰﾄﾞ

⑤仕訳の完成です。

10. 1	00003	10%	11,000	401 仕入高			101 現金		11,000
		e免		材料仕入れ					
10. 1	00004								
									10%ﾓｰﾄﾞ

①税込みで金額を入力して「/」キーを押します。

10. 1	00008	10%		401*仕入高			101 現金		11,00
									10%ﾓｰﾄﾞ

②税マークが表示されるので「3」免マークを選択します。

10. 1	00008	10%	11,000	401*仕入高			101 現金		11,000
		□							
									10%ﾓｰﾄﾞ

仕入　1.免　2.免　3.免　4.免　5.免　6.免　7.免　0.削除...[ ]

③免マークの前に付けるアルファベットの選択画面が表示されます。
今回は80%控除なので「8」を選択します。初期値で「8」が入力されるのでそのまま「Enter」でも選択されます。

10. 1	00008	10%	11,000	401*仕入高			101 現金		11,000
		□							
									10%ﾓｰﾄﾞ

仕入　1.免　2.免　3.免　4.免　5.免　6.免　7.免　0.削除...[3]
免・控除対象　9.輸入:i　8.80%:e　5.50%:f　0. 0%:z　...[8]

④ e免 が税マーク欄に入力されます。キーボードの「←」キーを押して金額欄にカーソルを戻します。

10. 1	00008	10%	11,000	401*仕入高			101 現金		11,000
		e免							
									10%ﾓｰﾄﾞ

⑤カーソルが金額欄にある状態で「F9」キーを押します。

10. 1	00008	10%	11,000	401*仕入高			101 現金		11,00
		e免							
									10%ﾓｰﾄﾞ

⑥ e免 が e払 に変更され消費税額が80%控除で計算されます。

10. 1	00008	10%	10,200	401*仕入高			101 現金		11,000
		e払	800						
									10%ﾓｰﾄﾞ

⑦ 摘要の入力を行い、仕訳の完成です。

10. 1	00008	10%	10,200	401 仕入高			101 現金		11,000
		e払	800	材料仕入					
10. 1	00009								
									10%ﾓｰﾄﾞ

摘要に免マークを登録して便利に使う方法

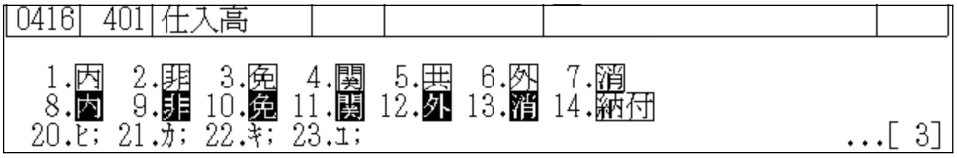
摘要登録に 免 や e; を登録しておくと入力が便利になります、ぜひご活用ください。

摘要登録方法

今回は「適格請求書発行事業者以外の業者から仕入れた場合の経過措置による80％控除」用の摘要を登録

●税込み入力(税分離なし)をお使いの場合は 免 を摘要に登録します。

①[4]自動摘要登録で作業を行います。
②「F3」キーを押します。
③税マークの選択画面が表示されるので「3.免」を選択します。



④自動摘要が「免」となっていることを確認して、略称を入力して完成です。

番号	借方科目		貸方科目		自動摘要	略称
0404					外:外税売上	**
0405					非:非課税売上	**
0406					免:免税売上	**
0407					関:関連外売上	**
0408					消:売上消費税	**
0409					内:内税仕入	**
0410					外:外税仕入	**
0411					共:共通仕入	**
0412					免:免税仕入	**
0413					関:関連外仕入	**
0414					非:非課税仕入	**
0415					消:仕入消費税	**
0416	401	仕入高			免	**
0417						

●税込み入力(税分離あり)をお使いの場合は e; を摘要に登録します。

①[4]自動摘要登録で作業を行います。
②自動摘要欄で「e;」と入力します。

※注意※
「ｅ」は小文字の半角文字で必ず入力してください。
「;」はセミコロンです。「:」コロンと間違えないように半角の文字で入力してください。

番号	借方科目		貸方科目		自動摘要	略称
0404					外:外税売上	**
0405					非:非課税売上	**
0406					免:免税売上	**
0407					関:関連外売上	**
0408					消:売上消費税	**
0409					内:内税仕入	**
0410					外:外税仕入	**
0411					共:共通仕入	**
0412					免:免税仕入	**
0413					関:関連外仕入	**
0414					非:非課税仕入	**
0415					消:仕入消費税	**
0416	401	仕入高			e;	**
0417						

登録した摘要の使用方法

●税込み入力(税分離なし)の場合

表示選択

・税分離計算.....[1]手動計算
・税分離入力.....[1]税込入力
・免・控除自動計算.[2]する

```
** 表示選択 **

科目表示.........[1]    1.手動表示   2.自動表示
補助、摘要表示...[2]    1.手動表示   2.自動表示
税分離計算.......[1]    1.手動計算   2.自動計算
税分離入力.......[1]    1.税込入力   2.税抜入力
税計算(1円未満).[2]    1.四捨五入   2.切り捨て   3.切り上げ
免・控除自動計算.[2]    1.しない     2.する
税率設定.........[2]    1.手動       2.自動
```

①カナ検索画面で登録した「免」を選択します。

```
■1:区点 ■2:かな ■3:半ｶﾅ ■4:全ｶﾅ          ■6:漢字 ■7:補助 ■8:自摘 ■9:語句 ■10:辞書
                                                          ↓
  1 e;                  4 預け入れ              7 受取小切手
  2 免                  5 引き出し
  3 小口現金            6 戻入

1 頁            カナ検索･･ ■

10. 1 00014  10%   110,000  401*仕入高                101 現金      110,000
                   ■
                                                                  10%ﾓｰﾄﾞ
```

②「免」が税マーク欄に入力されます。

```
■1:区点 ■2:かな ■3:半ｶﾅ ■4:全ｶﾅ          ■6:漢字 ■7:補助 ■8:自摘 ■9:語句 ■10:辞書
                                                                      ↓

                 カナ検索･･ ■

10. 1 00014  10%   110,000  401*仕入高                101 現金      110,000
             e免 ■
                                                                  10%ﾓｰﾄﾞ
```

③続けて摘要の入力を行います。

```
■1:区点 ■2:かな ■3:半ｶﾅ ■4:全ｶﾅ          ■6:漢字 ■7:補助 ■8:自摘 ■9:語句 ■10:辞書
                                                                  ↓
  1 材料仕入高

1 頁            カナ検索･･ ｻﾞｲﾘｮｳ■

10. 1 00014  10%   110,000  401*仕入高                101 現金      110,000
             e免 ■
                                                                  10%ﾓｰﾄﾞ
```

④仕訳の完成です。

```
** 仕訳入力 (V-8.01) ** ユーザ:  1236 株式会社 ムサムラ商事                    令和 5
令和 5年 4月 1日～令和 5年10月分

10. 1 00014  10%   110,000  401 仕入高                101 現金      110,000
             e免                    材料仕入高
10. 1 00015
                                                                  10%ﾓｰﾄﾞ
```

●税込み入力(税分離あり)の場合

表示選択

・税分離計算.....[2]手動計算
・税分離入力.....[1]税込入力
・免・控除自動計算.[2]する

```
** 表示選択 **

科目表示.........[1]      1.手動表示   2.自動表示
補助、摘要表示...[2]      1.手動表示   2.自動表示
税分離計算.......[2]      1.手動計算   2.自動計算
税分離入力.......[1]      1.税込入力   2.税抜入力
税計算(１円未満).[2]      1.四捨五入   2.切り捨て   3.切り上げ
免・控除自動計算.[2]      1.しない     2.する
```

①摘要欄まで通常通り入力を行います。

```
10. 1 00015  10%   100,000  401*仕入高              101 現金        110,000
             払     10,000
                                                                   10%ﾓｰﾄﾞ
```

②カナ検索画面で登録した「e;」を選択します。

```
1:区点 2:かな 3:半ｶﾅ 4:全ｶﾅ          6:漢字 7:補助 8:自摘 9:語句 10:辞書
                                                   ↓
  1 e;                  4 預け入れ              7 受取小切手
  2 免                  5 引き出し
  3 小口現金            6 戻入

1 頁          カナ検索‥ ▮

10. 1 00015  10%   100,000  401*仕入高              101 現金        110,000
             払 ▮
                                                                   10%ﾓｰﾄﾞ
```

③税マーク欄の 払 に「e」が付きます。

```
1:区点 2:かな 3:半ｶﾅ 4:全ｶﾅ          6:漢字 7:補助 8:自摘 9:語句 10:辞書
                                                                 ↓

              カナ検索‥ ▮

10. 1 00015  10%   102,000  401*仕入高              101 現金        110,000
             e払 ▮
                                                                   10%ﾓｰﾄﾞ
```

④摘要欄にカーソルを移動すると80%控除で計算された消費税額が表示されます。
⑤摘要を入力して仕訳の完成です。

```
** 仕訳入力 (V-8.01) ** ユーザ:  1236 株式会社 ムサムラ商事                    令和 5
令和 5年 4月 1日～令和 5年10月分

10. 1 00015  10%   102,000  401 仕入高              101 現金        110,000
             e払    8,000                材料仕入高
10. 1 00016
                                                                   10%ﾓｰﾄﾞ
```