

様

YEBISU

産直あんしんくん インボイス対応について



株式会社 アイ ティー インペル

インボイス制度とは

令和5年9月まで区分記載請求書等保存方式



消費税額の計算方法

課税売上げに係る消費税額から、課税仕入れ等に係る消費税額を差し引いて(「**仕入税額控除**」といいます。)計算します。



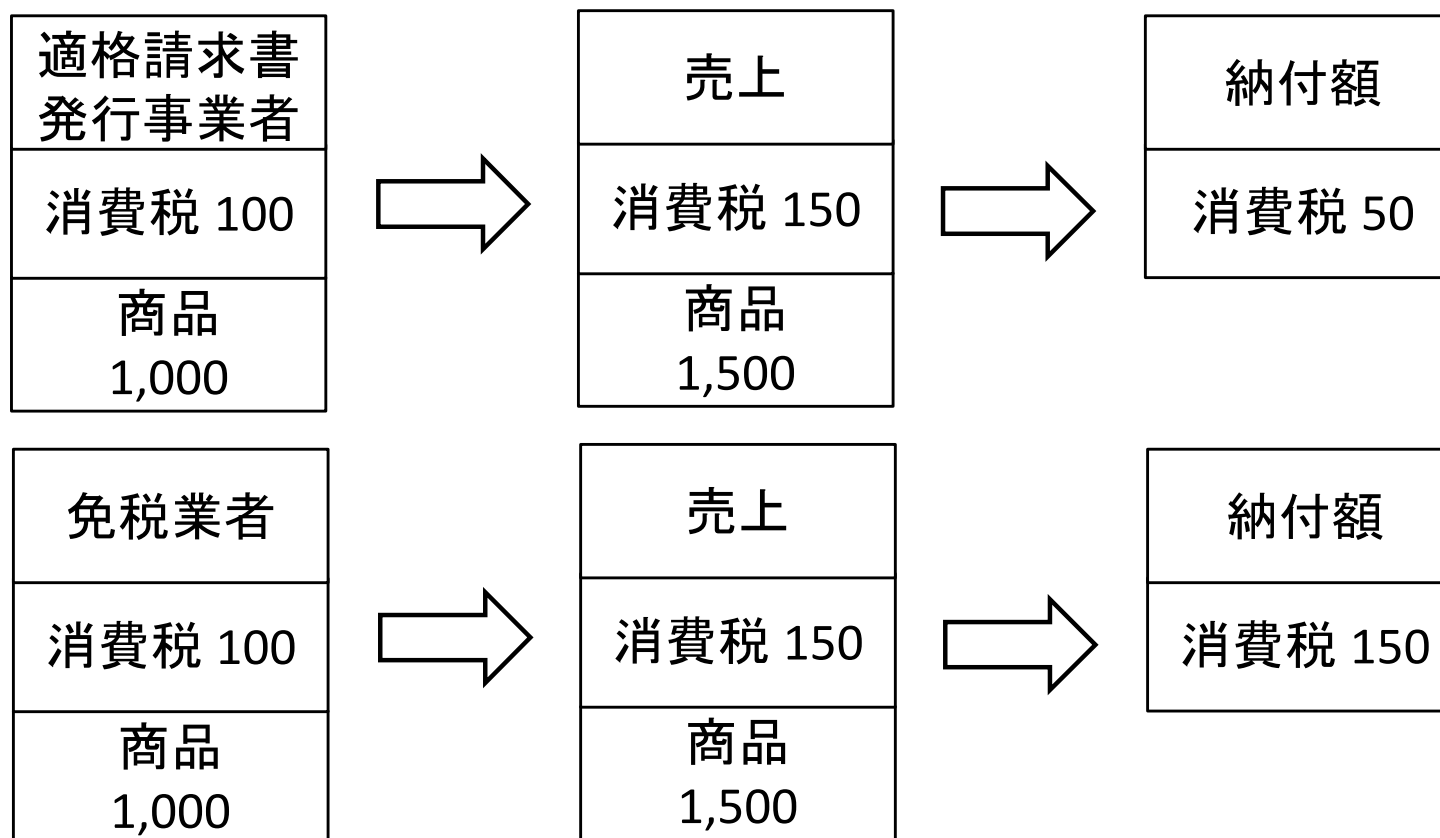
令和5年10月から適格請求書等保存方式



令和5年(2023年)10月から仕入税額控除の要件が変わります。

一定の事項を記載した帳簿及び適格請求書などの請求書等の保存が仕入税額控除の要件となります。

免税事業者や消費者など、適格請求書発行事業者以外の者から行った課税仕入れは、原則として仕入税額控除の適用を受けることはできません。

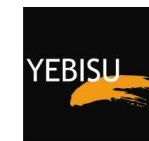


「売手が、買手に対し正確な適用税率や消費税額等を伝えるための手段」であり、登録番号のほか、**一定の事項が記載された**請求書や納品書その他これらに類するものをいいます。

適格請求書に**必要な記載事項**は以下のとおりです

- ①適格請求書発行事業者の氏名又は名称及び登録番号
- ②取引年月日
- ③取引内容(軽減税率の対象品目である旨)
- ④税率ごとに区分して合計した対価の額(税抜き又は税込み)及び適用税率
- ⑤税率ごとに区分した消費税額等
- ⑥書類の交付を受ける事業者の氏名又は名称

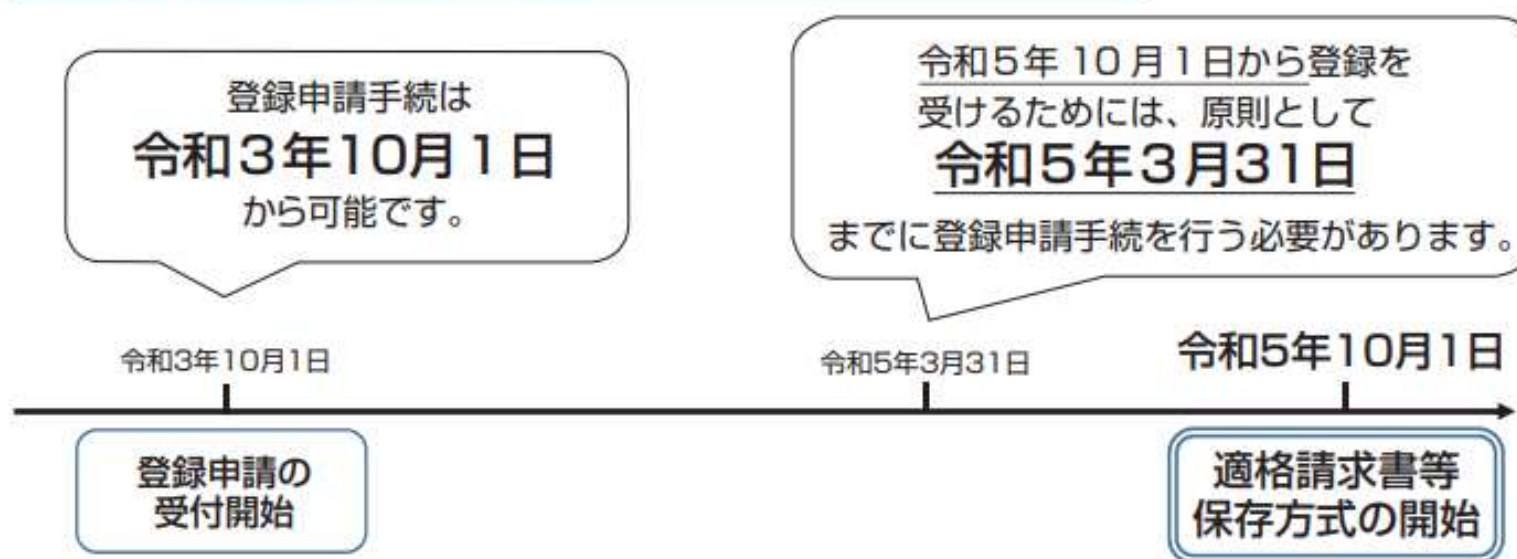
適格請求書発行事業者の登録申請手続



適格請求書発行事業者になる(登録を受ける)には適格請求書発行事業者の登録申請手続が必要です。

登録は課税事業者が受けることができます。登録を受けなければ適格請求書を交付できません。登録を受けるかどうかは、事業者の任意です。

登録申請のスケジュール



システムの変更(案)が必要です

自社の登録事業者番号を会社情報に登録

・登録番号の構成 T + 数字13桁



会社情報登録

基本情報 | 管理情報 | 消費税 | システム情報 | ラベル単価

基本情報

店舗コード 150

会社名 道の駅デモ

会社名カナ ミチノエキデモ

郵便番号 840-0000

市町村名 佐賀県佐賀市

番地

電話番号 0952-32-6611

FAX番号 0952-32-6612

暦表示 西暦

期首月 4

登録事業者番号 T1234567890123

振込種別 21

委託者 9999094001 道の駅 デモ (入金)

引落種別 91

委託者 9999094000 道の駅 デモ (出金)

請求書備考

請求書備考 1

請求書備考 2

請求書備考 3

請求書備考 4

請求書備考 5

商品区分 1 商品区分1

商品区分 2 商品区分2

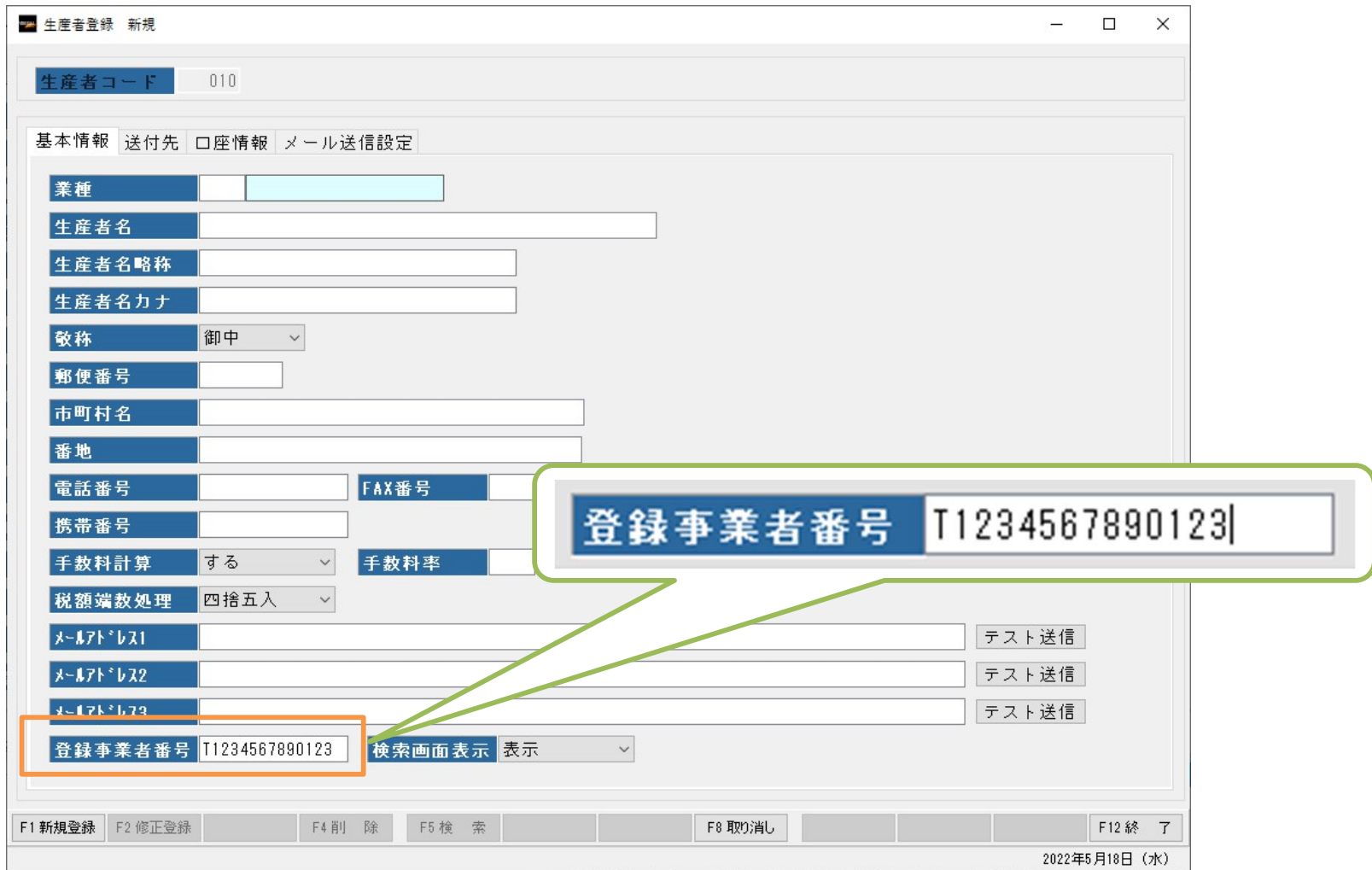
商品区分 3 商品区分3

F1 更新

F12 終了

2022年5月18日 (水)

生産者の登録事業者番号を生産者マスタに登録
・登録番号の構成 T + 数字13桁



生産者登録 新規

生産者コード 010

基本情報 送付先 口座情報 メール送信設定

業種

生産者名

生産者名略称

生産者名カナ

敬称 御中

郵便番号

市町村名

番地

電話番号 FAX番号

携帯番号

手数料計算 する 手数料率

税額端数処理 四捨五入

メールアドレス1 テスト送信

メールアドレス2 テスト送信

メールアドレス3 テスト送信

登録事業者番号 T1234567890123|

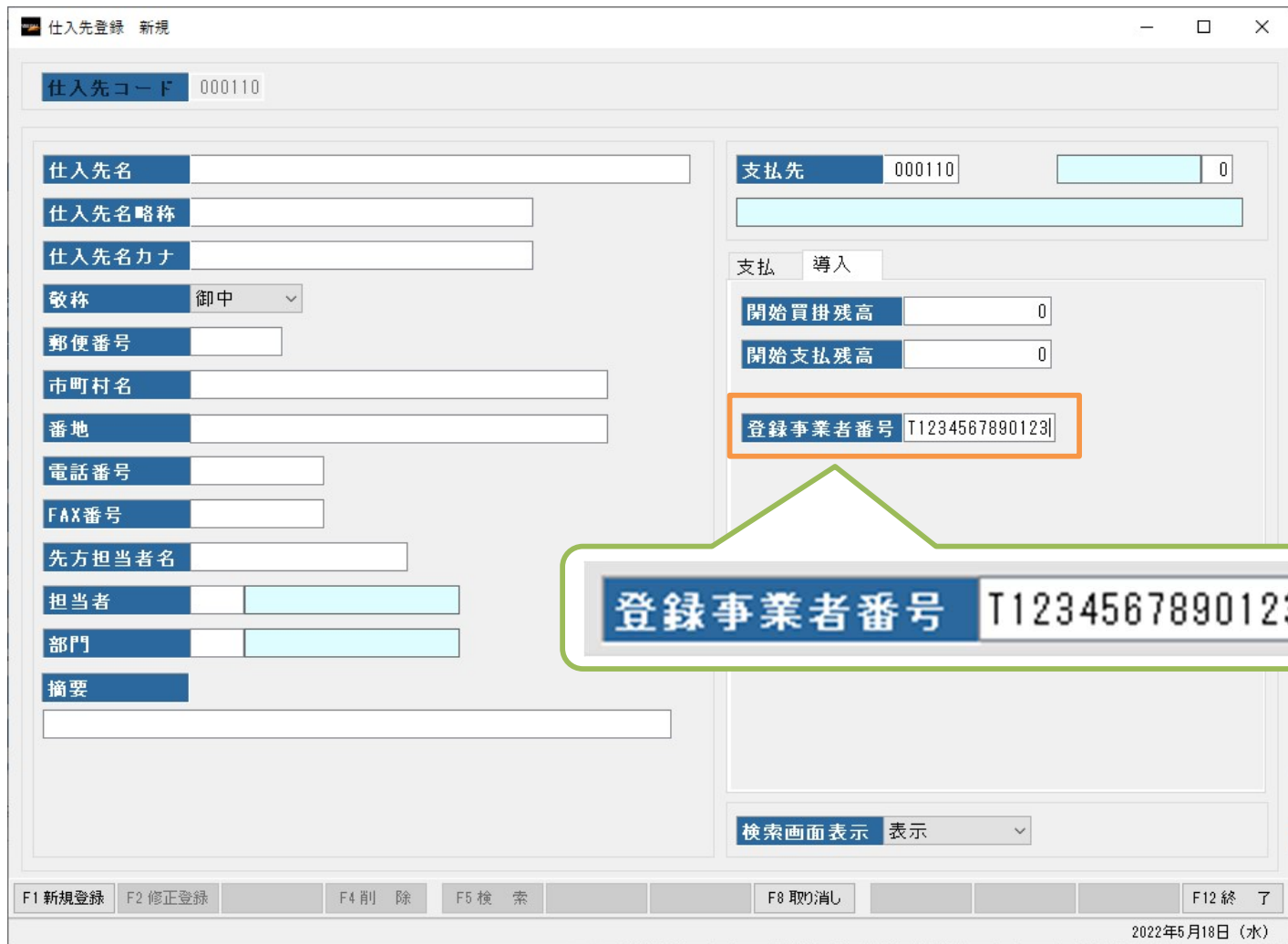
検索画面表示 表示

F1 新規登録 F2 修正登録 F4 削除 F5 検索 F8 取り消し F12 終了

2022年5月18日 (水)

仕入先の登録事業者番号を仕入先マスタに登録

・登録番号の構成 T + 数字13桁



仕入先登録 新規

仕入先コード 000110

仕入先名

仕入先名略称

仕入先名カナ

敬称 御中

郵便番号

市町村名

番地

電話番号

FAX番号

先方担当者名

担当者

部門

摘要

支払先 000110

開始買掛残高 0

開始支払残高 0

登録事業者番号 T1234567890123

登録事業者番号 T1234567890123

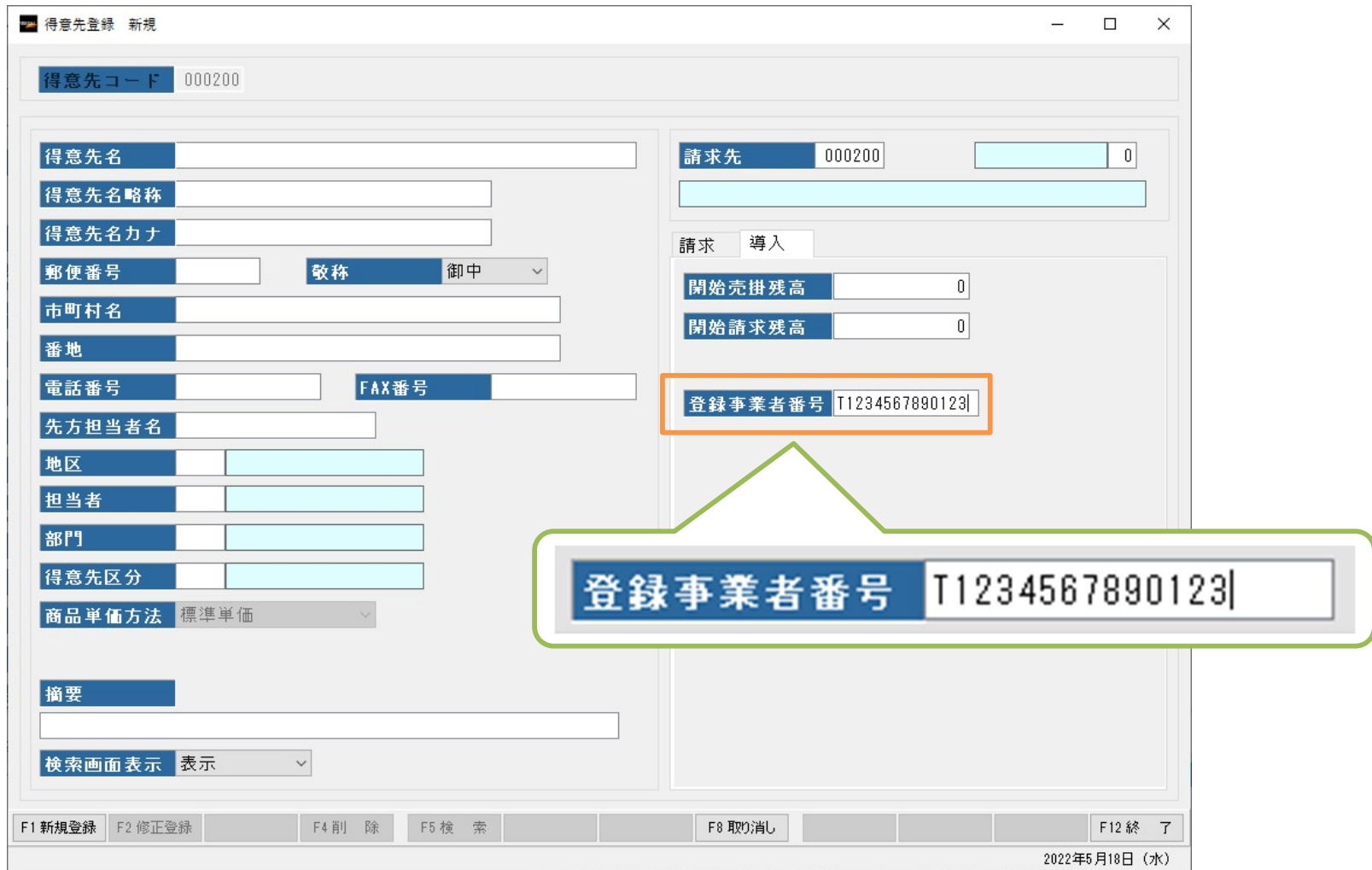
検索画面表示 表示

F1 新規登録 F2 修正登録 F4 削除 F5 検索 F8 取り消し F12 終了

2022年5月18日 (水)

得意先の登録事業者番号を得意先マスタに登録

・登録番号の構成 T + 数字13桁



得意先登録 新規

得意先コード 000200

得意先名
得意先名略称
得意先名カナ
郵便番号 敬称 御中
市町村名
番地
電話番号 FAX番号
先方担当者名
地区
担当者
部門
得意先区分
商品単価方法 標準単価
摘要
検索画面表示 表示

請求先 000200 0

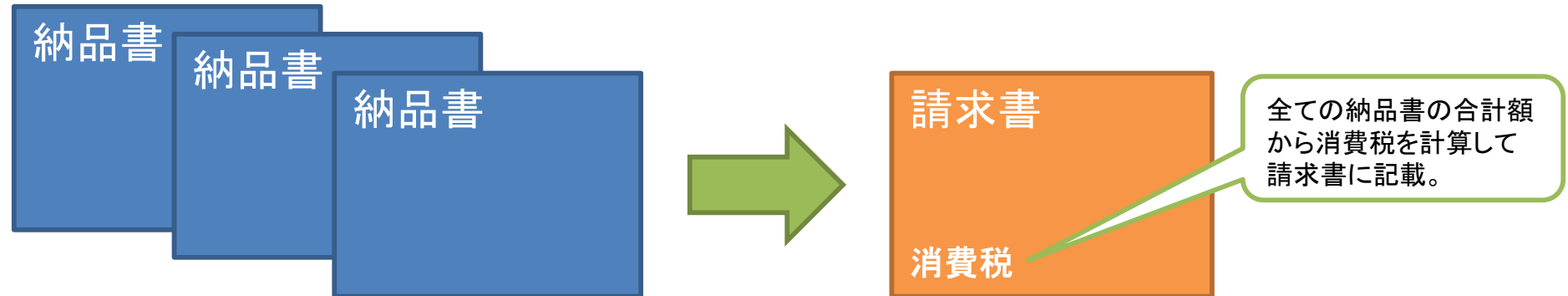
請求 導入
開始売掛残高 0
開始請求残高 0
登録事業者番号 T1234567890123

登録事業者番号 T1234567890123

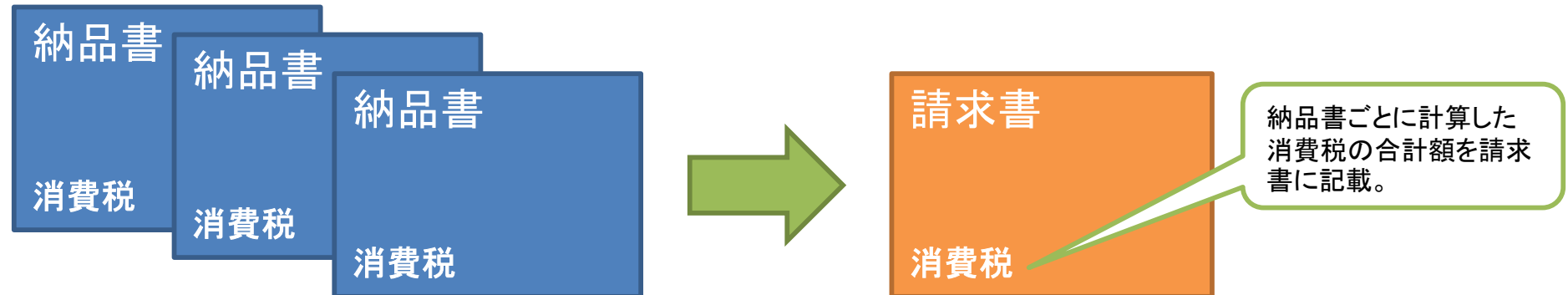
F1 新規登録 F2 修正登録 F4 削除 F5 検索 F8 取り消し F12 終了

2022年5月18日 (水)

①請求書発行時に一括計算



②納品書ごとに計算



(NG例) 明細ごとに計算

品名	数量	単価	金額	
乾電池	10	120	1,200	⇒ 消費税 120円
コシヒカリ	10	3,500	35,000	⇒ 消費税 2,800円

**消費税計算は1伝票
1回が原則です。**

明細(単品)ごとに消費税計算をしてはいけません。

- ・返品商品の明細行には、その商品を販売した年月を記載してください。
※サンプル画面は売上伝票ですが、仕入伝票も同様の処理を行います。

売上伝票入力 新規

伝票番号 受注番号 見積番号

売上日 2023年11月1日 請求日 2023年11月1日 現金売上 住所 847-0823 伝票単位 税抜

得意先 000004 アイティーインベル 佐賀県佐賀市唐津 999-99

担当者 請求締日 31 与信限度額 売掛残高 0

直送先 取引限度額

区	倉庫	入数	箱数	数量	税率	原価	原価金額	粗利	備考
					単位	単価	売上金額	特消費税	
1	2 01 自社倉庫				8.0	3,000	-3,000	-2,000	
返	000101 コシヒカリ10kg		2023年10月売上分	-1		5,000	-5,000		
2									
3									
4									
5									

摘要

税率8% 税抜 -5,000 外税 -400 (内税) 税込 -5,400 非課税 0

税率10% 税抜 外税 (内税) 税込 粗利 -2,000

合計 -5,400

F1 新規登録 F2 修正登録 F3 伝票填写 F4 削除 F5 検索 F6 伝票印刷 F7 行挿入 F8 取り消し F9 前伝票 F10 次伝票 F11 行削除 F12 終了

2022年5月16日 (月)

- ・値引は税率毎に分けて記載してください。
- ※サンプル画面は売上传票ですが、仕入伝票も同様の処理を行います。

売上伝票入力 新規

伝票番号 受注番号 見積番号

売上日 2023年11月1日 請求日 2023年11月1日 現金売上 住所 847-0823 伝票単位 税抜

得意先 000004 アイティーインベル 佐賀県佐賀市唐津 999-99

担当者 請求締日 31 与信限度額 売掛残高 0

直送先 取引限度額

区	倉庫	入数	箱数	数量	税率	原価	原価金額	粗利	備考
	商 品				単位	単 価	売上金額	特 消費税	
1	01 自社倉庫				8.0	3,000	3,000	2,000	
1	000101 コシヒカリ10Kg			1		5,000	5,000		
2	値引				8.0		-500		
3	000005 クリーナー			1	10.0	1,000	1,000	1,000	
3	値引				10.0	2,000	2,000		
4	値引						-200		
5									

摘 要

税率8% 税抜 4,500 外税 360 (内税) 税込 4,860 非課税 0

税率10% 税抜 1,800 外税 180 (内税) 税込 1,980 粗 利 2,300

合 計 6,840

F1 新規登録 F2 修正登録 F3 伝票複写 F4 削 除 F5 検 索 F6 伝票印刷 F7 行挿入 F8 取消し F9 前伝票 F10 次伝票 F11 行削除 F12 終 了

1: 売上 2: 返品 3: 値引 4: 文行 5: サンプル 9: その他 2022年5月16日 (月)

媒介者交付特例（委託販売等における特例）

業務を委託する事業者（**委託者**）が媒介又は取次ぎに係る業務を行う者（媒介者等）を介して行う課税資産の譲渡等について、**委託者及び媒介者等の双方が適格請求書発行事業者である場合には**、一定の要件の下、媒介者等が、自己の氏名又は名称及び登録番号を記載した適格請求書を**委託者に代わって交付**することができます。

受託者に対し、適格請求書発行事業者である旨の通知をする必要があります。委託者及び受託者の双方において適格請求書の**写しを保存**する必要があります（委託者に対して交付する適格請求書の写しについては、一定の場合、**受託者の作成した精算書**でも差し支えありません）。



- ①適格請求書発行事業者の氏名又は名称及び登録番号
- ②取引年月日
- ③取引内容(軽減税率の対象品目である旨)
- ④税率ごとに区分して合計した対価の額(税抜き又は税込み)及び適用税率
- ⑤税率ごとに区分した消費税額等
- ⑥書類の交付を受ける事業者の氏名又は名称

発行日時: 2023/10/01

適格請求書

介護老人福祉施設 ×××× 御中

道の駅 ○○
〒849-0934
佐賀市
Tel.0952-33-3333 Fax.0952-99-9999
登録番号: T1234567890123

適格請求書発行事業者の商品			
商品名		数量	単価
魚	※	2	200
豚肉	※	3	200
タオルセット		10	190
洗剤		20	230
10%対象		6,500円 (消費税 590円)	
8%対象		1,000円 (消費税 74円)	

免税事業者の商品			
商品名		数量	単価
魚		3	150
鶏肉		5	100
タオルセット		2	200
免税事業者分 売上金額合計		1,350円	

合計(税込)	8,850円
--------	--------

※印は軽減税率対象品目です。

本則課税の事業者であるお客様が、直売所で農産物を購入する場合、商品ラベルを見ても、どの農産物が適格請求書発行事業者の商品か判断できません。

そのため、適格請求書発行事業者である農業者は、事前に直売所にその旨を通知し、通知を受けた直売所は商品ラベルに何らかの印を付し、店内に掲示する等の方法で、事業者であるお客様にその旨を周知する必要があります。

道の駅〇〇〇	
名称	大根
生産地	佐賀市
出荷日	令和4年5月10日
生産者名	佐賀 太郎
	
¥150	
※課税事業者の商品です。	

※課税事業者の商品です。

店内掲示などで周知する

【事業者の皆様へお知らせ】

商品ラベルに「課税事業者の商品です」が表示された商品については、媒介者特例により直売所が適格請求書（インボイス）を発行します。

仕入税額控除の段階的な引き下げについて



①免税事業者から仕入れた場合の仕入税額控除は段階的に割合が引き下げられます。



②控除額を算出するためには免税事業者、課税事業者、それぞれの仕入で支払った消費税額を分けて集計しなければなりません。

- ・免税事業者との取引を記載する仕入先台帳には仕入税額控除の割合を表記する必要があります。

仕 入 先 台 帳									
印刷日：2022/05/16 19:16 Page： 1 / 1									
仕入税額控除率 無印：100% **：80% *：50% -：0% 返品：仕入時控除率									
支払先：000003 アイティーインペル									
出力期間 2023/10/ 1 ~ 2023/10/31 担当者 0000									
日付	伝票番号	コード	数量	単位	単価	仕入 税率	控除率	消費税	残高
**** 繰越残高 ****									
仕 入 先 月 計									
2023/10/ 1	00000024	000005	10	個	1,500	15,000	**		
乾電池									
	000002		10		3,000	30,000	**		
コシヒカリ10Kg									
【伝票消費税】									
3,900									

控除率を記号で示します。

システムのご提案から導入、導入後のメンテナンスまで
一貫したトータルサポートを提供する

株式会社アイティー インペル

URL <https://www.itimpel.net/> E-Mail info@itimpel.net

TEL 0952-32-6611 FAX 0952-32-6612

■ 電話、E-Mailのご相談、お問い合わせは、一切無料です。

【ご注意】

本書に記載されている内容・インターフェースは、開発中のものを元にしております。
出荷時のものと異なる可能性がありますので、あらかじめご了承ください。