



JDL IBEX 会計

インボイス制度への対応について

バージョンアップ価格：49,500円（税込）

2023年10月1日より、インボイス制度（適格請求書等保存方式）が導入されます

1 免税事業者等からの課税仕入取引（経過措置）に対応！

- 免税事業者等からの仕入税額相当額の80%を控除できる経過措置に対応するため、以下の税区を追加します。

| 税区 | 名称 | 説明 | 帳簿等への出力名称 | 略名称 |
|----|--------------|----------------|-----------|------|
| 71 | 税率10%免税80%控除 | 消費税率10%(80%控除) | 税率10%免80 | 10%※ |
| 70 | 軽減 8%免税80%控除 | 軽減税率 8%(80%控除) | 軽減 8%免80 | 軽8%※ |

◆積上計算の場合の税区は、「91：税率10% 免税80% 控除」「90：軽減 8% 免税80% 控除」になります。

- 免税事業者等からの課税仕入取引の仕訳では、税区を71または70とし、金額は税込金額(内税)で入力します。

ワンポイント！

以下の伝票で入力してください。伝票の種類は、仕訳入力の先頭項目で「機能」をクリックして変更できます。

- ・ 経理処理が「税込処理」⇒「税込み、税抜き、一般の伝票」
- ・ 経理処理が「税抜処理」⇒「税込み伝票」または「税込み伝票（消費税積上計算）」
- ・ 経理処理が「混在処理」⇒「税込みおよび一般の伝票」または「税込み伝票（消費税積上計算）」

例) 免税事業者から¥55,000（消費税率10%）で商品を仕入れた場合

▼ 経理処理が「税込処理」または「混在処理」

| 借方 | 貸方 | 金額 | 課区 | 税区 |
|----------|----------|--------|----|----|
| 7121 仕入高 | 3141 買掛金 | 55,000 | 31 | 71 |

税込金額を入力し、税区を71にします。

▼ 経理処理が「税抜処理」

| 借方 | 貸方 | 金額 | 課区 | 税区 |
|----------|----------|--------|----|----|
| 7121 仕入高 | 3141 買掛金 | 55,000 | 31 | 71 |

本体仕訳に税込金額を入力し、税区を71にすると…

↓

| 借方 | 貸方 | 金額 | 課区 | 税区 |
|------------|----------|--------|----|----|
| 7121 仕入高 | 3141 買掛金 | 51,000 | 31 | 71 |
| 2091 仮払消費税 | 3141 買掛金 | 4,000 | 31 | 71 |

本体仕訳の金額が、「税込金額－仮払消費税額」に変わり（赤字）、仮払消費税額の仕訳が自動生成されます（青字）。

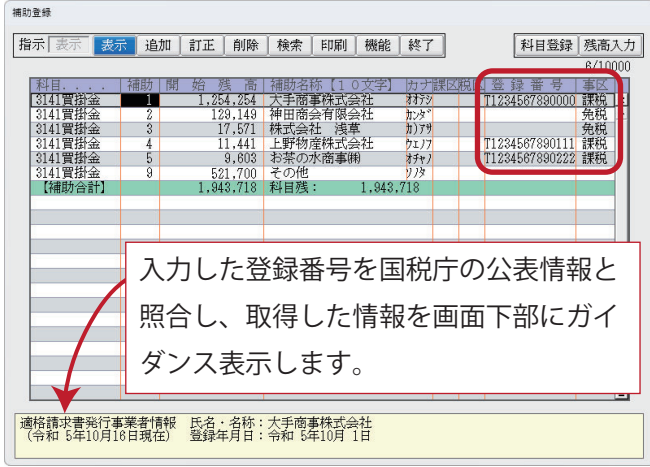
仮払消費税額は下記のように計算されます。

$$55,000 \times 10/110 \times 80\% = 4,000$$

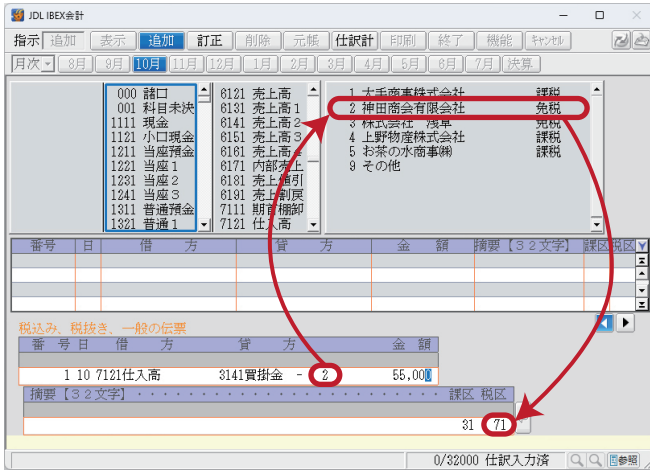
2

取引先のインボイス情報の確認・登録に対応！

- 勘定科目の補助に、取引先のインボイス情報（登録番号と事業者区分 [インボイス発行事業者/免税事業者等]）を設定できます。



- 課税仕入仕訳の入力時には、仕訳に使用した補助と、補助に設定したインボイス情報をもとに税区を自動でセットして、入力をサポートします。



ワンポイント！

すべての取引先を補助として登録し、インボイス情報を設定する必要はありません。「買掛金」「地代家賃」「外注費」等について、継続的に取引のある取引先を登録しておくとい良いでしょう。スポットの取引先は、取引入力時にレシート等で登録番号の有無を確認し、該当する税区を入力することをお勧めします。運用については、顧問会計事務所にご相談ください！

3

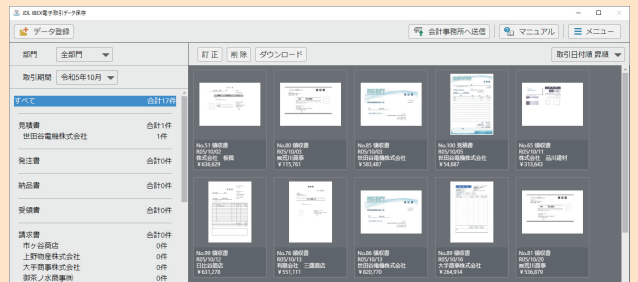
インボイス関連のチェックに対応！

- 「エラーデータチェック」の「インボイスデータチェック」で、仕訳に入力されている税区の整合性等をチェックできます。例えば、「令和5年10月1日以降の仕訳のうち、補助に設定した登録番号がインボイス発行事業者として登録されているのに、税区が71・70（免税事業者仕入税区）になっている仕訳」等を、エラーとして抽出します。
- 補助に設定した事業者区分と国税庁の公表情報が一致しないときは、「補助登録」画面の事業者区分欄をピンク色に表示してお知らせします。

2024年1月から保存義務化！

「JDL IBEX 電子取引データ保存」

「JDL IBEX 電子取引データ保存」は、見積書や請求書の電子データをドラッグ&ドロップするだけで、電子帳簿保存法の要件を満たした電子取引データの保存・管理が簡単に行えます！



※「JDL IBEX 会計（インボイス制度対応版）」をお申込みいただいたお客様にご提供いたします。

※準備や運用については、顧問会計事務所にご相談ください。

- ご相談は当事務所へ！