

2019年10月消費税改正対応

(標準税率 10%・軽減 8%)

改正点マニュアル



はじめに

本書は、令和1年10月消費税率引き上げ対応(消費税率10%・軽減税率8%)に関 するシステムのご利用方法、操作説明および注意事項などを明記しています。 『ACELINK NX記帳くん』の操作マニュアルと併せてご覧ください。 なお、平成31年/令和1年(2019年)の表記は、本文中では「令和1年」と記載 しています。

一部の機能は ACELINK NX-Pro 側で設定するため、『ACELINK NX 記帳くん』では設定できない項目があります。

「ACELINK NX 記帳くん」は、株式会社ミロク情報サービスが著作権を有するソフトウェアです。

「ACELINK NX 記帳くん」は、株式会社ミロク情報サービスの商標または登録商標です。

このソフトウェアおよびマニュアルで使用している会社、組織、製品、人物、データなどの名称は架空のものです。実在す る商品名、団体名、個人名などとは一切関係ありません。

このソフトウェアおよびマニュアルのいかなる部分も、株式会社ミロク情報サービスの書面による許諾を受けることなく、 その目的を問わず、どのような形態であっても、法律で認められる場合を除き、複製または譲渡することは禁じられて います。ここでいう形態とは、複写や記録など、電子的なまたは物理的なすべての手段を含みます。

株式会社ミロク情報サービスは、このマニュアルに記載されている内容に関し、特許権、商標権、著作権、その他の知的財産 権を有する場合があります。このマニュアルはこれらの知的財産権をお客様に許諾するものではありません。

©2019 MIROKU JYOHO SERVICE CO., LTD. All rights reserved.

目次

第1	章	令和1年10月消費税改正対応の概要4
	1-1 1-2 1-3	軽減税率制度とは
第 2	章	消費税率の設定を行う5
	2-1 2-2 2-3 2-4	仕訳入力で入力する消費税率を設定する
第 3	章	元帳に消費税率を出力して確認する10
	3-1 3-2 3-3	元帳に消費税率を印字する
第 4	章	定型仕訳の消費税率を変更する15
	4-1	登録済みの定型仕訳パターンの消費税率を変更する15
第 5	章	工事の経過措置の適用について16
	5-1	工事登録の消費税率自動判定について16
第6	章	請求処理の消費税率の入力について17
	6-1 6-2	伝票入力時の消費税率について17 軽減税率の対象商品を登録する18

第1章 令和1年10月消費税改正対応の概要

1-1 軽減税率制度とは

令和1年10月1日から、消費税及び地方消費税の税率が8%から10%に引き上げられる と同時に、消費税の軽減税率制度が実施されます。

「軽減税率制度」は、令和1年10月1日以降に行う次の①及び②の品目の譲渡を対象として実施されます。消費税及び地方消費税(以下「消費税等」)を合わせた税率が、軽減税率8%(消費税6.24%、地方消費税1.76%)と標準税率10%(消費税7.8%、地方消費税2.2%)の複数税率になります。 ①飲食料品(酒類を除く)※1

②週2回以上発行される新聞(定期購読契約に基づくもの)

※1 ①の飲食料品の譲渡には、いわゆる「外食」や「ケータリング」は含まれません。

出典:

国税庁ホームページ 消費税の軽減税率制度に関する Q&A(制度概要編) I 消費税の軽減税率制度の 概要等

- 1-2 システムの対応ポイント
 - ・消費税率 10%および軽減税率 8%(国税 6.24%、地方税 1.76%)の入力および集計 に対応しています。
 - ・賃借料などの前払する費用について、令和1年9月に消費税率10%の入力を行う必要が ある場合は、消費税率10%が入力できます。
- 1-3 標準税率と旧税率とは

消費税率が令和1年10月1日から10%に引き上げられると同時に、消費税の軽減税率制 度が実施されます。

システムで使用できる消費税率が 3%、5%、8%、軽減 8%、10%の 5 種類になります。 この資料では、仕訳(伝票)日付で標準となる消費税率を「標準税率」、その仕訳(伝票) 日付の標準税率より古い消費税率を「旧税率」とします。

●標準税率

仕訳(伝票)日付	標準消費税率
令和1年9月30日まで	8%(国税 6.3%、地方税 1.7%)
令和1年10月1日から	軽減 8%(国税 6.24%、地方税 1.76%)
	10%(国税 7.8%、地方税 2.2%)

●旧税率

仕訳(伝票)日付	旧消費税率
令和1年9月30日まで	3%、5%(国税 4%、地方税 1%)
令和1年10月1日から	3%、5%(国税 4%、地方税 1%)
	8%(国税 6.3%、地方税 1.7%)

第2章 消費税率の設定を行う

2-1 仕訳入力で入力する消費税率を設定する

取引で入力が必要な消費税率(3%、5%、8%、軽減8%、10%)は、あらかじめACELINK NX-Pro 側で必要な消費税率に、をつけておきます。例えば、ACELINK NX-Pro 側で消費税率3%を追加で、をつけた場合は、『データ連結』で差分データを受信すると『ACELINK NX 記帳くん』で消費税率3%の仕訳を入力できるようになります。

2-2 消費税率の入力方法を設定する

『仕訳入力』『出納帳入力』『伝票入力』などで、消費税率を入力・変更する方法(「ファンクション順次切替方式」と「消費税率欄でウィンドウ選択方式」)を選択します。

▼	○ (ACELINK NX 記帳くんスタートボタン)-『環境設定』-[仕訳入力]タ	マブ
	ホーム 入力 検 環境設定 ・ いっ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・	2帳<ん ア 開じる
	[消費税率入力方法]を変更し、[適用] ボタンをクリックすると、次のメッセージが表示されます。変更する際は、事前に起動中の処理を閉じてから変更します。	
	確認	
	idt(1) it(1) it(1) it(1)	
	+-登録(テンキーに割り当て) ウィンドウ選択方式(変更時) ウィンドウ選択方式(常時)	

■ファンクション順次切替方式

カーソルが金額欄にあるときに、入力したい消費税率が表示されるまで[F2 消費税率変 更]を押し続けます。(表示例:10%→8%軽減→8%→5%)

月度 4	5	6	7 8 9	10	11 12 1	2	3 炎	決算	□ ₩	・ バラ 入力	ンス(<u>B</u>) 件数(<u>B</u>))		0 3 表;	ि ज्ञ(M) म	
証 検N	0 月日	3 伝票N	NO 借方科	目名 利	斗目別補助名	貸方科	相名	科E	別補助名	消	金	額	摘		要	
検NO	月日	伝NO	借	方	貸	方)ě	費税	期日/資金	繰	金	图		摘	要	
13			628 厚	生費	111 3	見金	10	仕入				24,000				
13	1023		1 お	た・お弁当代		-	1	LO.00%	15人件費	内		2,181				
			628 厚:	生費	111 3	見金	10	住人	/4			30,000				
	1030		1234	* お开当代				10.00%	15人仟寶			1				
		1	周安			韦上	1							_		_
FI UU	変更	F2 /H5	實稅华変更		F4	电早		_								
								金額	湏欄で「∣	F2	督利	总率空	更] を	押し	て消費	兑率を
							_									
							-	愛 5	きします。	•						
							1									
検NO	月日	伝NO	借	方	貸	方	ì	肖費税	期日/資金	繰	金	習具		摘	要	
13	1000		628 厚	王質	111	現金	10	111人	15 上件連			24,000				
13	1023		1 <mark>の</mark> 629 厚	余•ゐ并ヨ11、 「生 弗	111	相全	10	10.00% (+)	13人件實	M		2,181				
	1030		1 #	本理	111	PUL 312	10	8.00%	15、件費			20,000				
አታ	1000		摘要					5.00%								
EI IIII	i密更		書税率変更		F4	雷卓										

■消費税率欄でウィンドウ選択方式

カーソルが消費税率欄にあるときに、入力したい消費税率をウィンドウから選択します。

月度	4 5	6	78	9 10	11 12 1	23	3 決	算] ;++)	• バラ 入力	ランス(<u>B</u>) 1件数(<u>B</u>)			0 3 表	┣ (示(M)	日 印刷(P)
1 10 2 軽 8 3 8 4 5	.00 % .00 % .00 % .00 %	(標準種 (軽減種 (経過打	兑率) 兑率/飲1 昔置/リ~	1料品等) -ス料等)												
証検	10 月	日 伝勇	■NO 1	訪科目名	科目別補助名	貸方科	目名	科目	目別補助名	消	金	額	摘		2	
検NO	月日	伝NO	借	方	貸	方	消	費税	期日/資金	忁	金	額		摘	要	
13 13	1023		6	28 厚生費 1 お茶・お弁当代	111	現金	10 1 10	住入).00%	15 人件書	内		24,000 2,181				
	1020		6	28 厚生費 1 む茶・むかみの	111	現金	10 1	仕入	15 . 件書			30,000				
入力	1030		摘要	100000000000000000000000000000000000000	,			2	13 KITH							
F1 画面	ī変更						消	費税≦	率入力方法			2	アンクショ	シ順	次切替	防式 ▼
							J- I	⊧ —13	:割り当て)			Ż	ィンドウ	選択フ	/(w) 5式(%	/J-X (更時)
								<u> </u>			± m _		<u>1/[/.</u>	<u>进八</u> /	<u>, 177 (</u>	
						É	Eに標	製準 税	総を使用	目する	5場合	は、	[変更時	宇に消	費税	率へ戻る
						を	を選択	えしま	₹す。金額	镧に	カー	ソルた	がある間	寺に、	←で	消費税率

に戻って消費税率を変更します。

月度 4 5 6	7 8 9 10	11 12 1	2 3 3	算] -	バランス(<u>B</u> 入力件数(<u>I</u>)) 3)	0 3 表	し の の の の の の の の の の の の の の の の の の
1 10.00 % (標準税3 2 軽 8.00 % (軽減税3 3 8.00 % (経過措責 4 5.00 %	^{率)} 率/飲食料品等) 置/リース料等)								
証 検NO 月日 伝票N	IO 借方科目名	科目別補助名	貸方科目名	科目別	補助名 消	金	客頁	摘	要
検NO 月日 伝NO 13 13 1023 1030 入力 1 月 画面変更	借 528 厚生費 1 お茶・お弁当 628 厚生費 1 お茶・お弁当 商要	貸 111 代 代	方 消 現金 10 現金 10	費税 期 仕入 0.00%15ノ 仕入	日/資金繰 、件費	内	<u>客</u> 頁 24,000 2,181	摘	要
				i費税率入 キーに割 	、力方法 リ当て) — ···		ウ. フ . 	ィンドウ 選択フ rンクション順 rンドウ 選択フ rンドウ 選択フ	5式(常時) 次切替方式 5式(変更時) 5式(常時)
			常に消	寶税率	欄にカー	ソルを	ェ止めて	、消費税率	※を変更しま

2-3 令和1年9月から消費税率8%軽減および10%の仕訳を入力する

ACELINK NX-Pro 側で「令和 1 年 9 月の 10%の入力」に√をつけている場合は、9 月に消 費税率 10%の仕訳を入力することができます。

▼「令和1年9月の10%の入力」に√をつけている場合の消費税率ウィンドウ表示

月度 1	2	3 第	5→ 4 5	6 中間	7 8 9 第	Ξ 10 11	12 決算		バランス(<u></u> 入力件数(3) B)	0 179	この ま 示 (M) 日本 の の の の の の の の の の の の の の の の の の	ATT N(D)
1 10 2 軽 8 3 8	1 10.00 % 2 軽 8.00 % (軽減税率/飲食料品等) 3 8.00 % (標準税率) 証												
証 検N	10 月1	日 伝票	■NO 借方	科目名 📗	科目別補助名	貸方科目	3名 科	目別補助名 ネ	肖 金	客頁	摘	要	-
樟NO	月日	伝NO	借	方	皆	方	消費税	期日/資金約	<u>۽</u> ج	宮百	摘	要	_
0,110	,,,,,	3001	631	賃借料	111	現金	10 仕入			20,000		~ ~	
179	930		1	東京本社	3	千葉工場	8.00%	18販売管理費	と内	1,481	十葉上場/ン月	耗品費	
		3001	640	保険料	111	現金	10 仕入						
	930		1	東京本社	1	東京本社	3						_
入力			摘要										
F1 画面	変更												



2-4 ACELINK NX-Pro 側で消費税率が勘定科目、科目別補助別、固定摘要別に設定されて

いる場合

ACELINK NX-Pro 側で勘定科目、科目別補助、固定摘要に消費税率を設定している場合は、 該当の勘定科目、科目別補助、固定摘要を選択するだけで、自動的に消費税率が入力され ます。自動的に入力された消費税率は、変更することもできます。 消費税率の変更方法は、『2-2 消費税率の入力方法を設定する』の設定に従います。

第3章 元帳に消費税率を出力して確認する

3-1 元帳に消費税率を印字する

総勘定元帳などの元帳に消費税率を印字することができます。 あらかじめ、「消費税率を出力する」に√をつけます。この区分は、『ACELINK NX 記帳 くん』で設定します。

▼ 🔾 (ACELINK NX 記帳くんスタートボタン)-『環境設定』-[印刷設定]タブ
 記帳<a-1 1-12="" 31<br="">現現設定 </a-1> まーム入力検 世部入力 摘要文字色 印刷設定 起動 履歴 表示設定 ブロキシ設定 印刷設定 の目前には、 の目的を印刷する アベルド を印刷し会を印刷する アベルド を印刷し会を印刷する アベルド を印刷し会を印刷する アベルド を印刷し会 アベルド を用のしてる アベルド を用のしてる ア
ここに √ をつけている場合は、元帳の摘要欄に消費税率 を印刷することができます。
総勘定元帳

644 新聞図書費

伝票NO	31年 月日	相手科目	摘	要	借	方	貸	方	差引金額
3101	10. 23	現 金	千葉工場/消耗品費	#1「 軽8.01	 • •	±⊽o o	0/		24,000
	10. 31	仮払消費税等	内税起票額	24,000	┞	£€ð, l	70	0	22,223
				※※月計※※		22,223		0	

3-2 元帳(帳票)に軽減税率および例外税率を表すマークを設定する

元帳(帳票)に、軽減税率および例外税率であることを示すためのマークをつけることが できます。マークのつき方は、画面表示、印刷(プレビュー)、ファイル出力で異なりま す。

例外税率とは、

- ・令和1年9月以前に8%以外の税率を入力した場合
- ・令和1年10月以降に10%(標準税率)、8%軽減以外の税率を入力した場合
- ・「令和1年9月の10%の入力」に√をつけて9月に10%、8%軽減を入力した場合
 - ▼ (____) (ACELINK NX 記帳くんスタートボタン)-『環境設定』- [印刷設定] タブ

💙 ホーム 入力 樹	環境設定	- 坠	記帳くん
▲本情報 会計事務所情報	仕訳入力 摘要文字色 印刷設定 起動・履歴 表示設定 ブロキシ設定 印刷設定 印刷設定 ・ 一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一		?スレブ第じる
	■ 軽減税本マーク #		
・「#(軽減秒 ・※や☆など	(率マーク)」は、半角2文字または全角1文字で設定します 。 〔、国税庁ホームページのパンフレットで紹介されている記号も調	殳定でき	きます。

3-3 元帳(帳票)で軽減税率および例外税率を確認する

元帳(帳票)では、軽減税率および例外税率の取引について、軽減税率および例外税率で あることを指し示すマークがつきます。(マークの設定については、11ページ参照) マークのつき方は、画面表示、印刷(プレビュー)、ファイル出力で異なります。 確認方法は、科目別補助元帳なども同様です。

	ーム 正 振替伝	入力 検証 帳 二 二 供訳日記帳	薄 管理表 登録 財務日報 総勘定元帳	デ ータ関係 単日別補助元	請求処理 給与明細	₹ 77×2		-	総勘定元帳 ? X ヘルプ 閉じる
月度 1	2	3 第一 4 5	6 中間 7 8	9 第三 1	0 11 12 決算 🖌				▲ 条件(J) 印刷(P)
631	賃借	昔料 ◄	•					平成31年9月	~ 平成31年10月
伝票NO 2301 3001	月日 9.23 9.30	相手科目名 普通預金 現金	横浜支店/10月分事 千葉工場/消耗品費	摘 務所賃借料(1	要 前月より繰越 0%先行入力)	借方 10 10	 例外利 4 れます 	記率の場合、 す。	赤文字で表示さ
		仮払消費税等	内梲起祟額	460,000	※※月計※※		418,519	0	
2301	10.23	普通預金	横浜支店/11月分事	務所賃借料(∃税率)	10	432,000		1,250,519
	10.31	仮払消費税等	内税起票額	432,000			-32,000	0	1,218,519
					※※月計※※		400,000	0	

── ホ	- <i>L</i>	入力検証 幡	漢 管理表	登録 データ関係	請求処理	給与明細	マイメニュー		総勘定元帳
出納帳	振替位	之 上 二 一 仕訳日記帳	財務日報総勘	定元帳 科目別補助元	「 「 「 「 「 「 「 「 「 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 」 」 」	付箋検索			?へルプ<閉じる
月度 1	2	3 第一 4 5	6 中間 7	8 9 第三 7	0 11 12	決算 🧹		_	条件(J) 印刷(P)・
628 伝票NO	厚生 月日	E費▲ 相手科目名	>	摘	要前月より	リ繰越	借方	■ 軽減税率で例外和 色黄色+赤文字で	兇率の場合、背景 で表示されます。
2501	9.25	普通預金	東京本社/昼食	[補助金ほか			10		
2501		普通預金	横浜支店/昼食	:補助金ほか(軽減利	说率対象)		10		
	9.30	仮払消費税等	内税起票額	128,520				7	
					※※月	計※※		119.000 0	
2501	10.25	普通預金	東京本社/昼食	:補助金ほか(軽減利	说率対象)		10	✓ 軽減税率の場合、	背景色 <mark>黄色</mark> で表
2501		普通預金	横浜支店/昼食	:補助金ほか(軽減和	党率対象)		10	: 示されます。	
	10.31	仮払消費税等	内税起票額	136,080				-1	
					※※月	計※※		12.,	

▼『帳簿』-『総勘定元帳』

▼『帳簿』-『総勘定元帳』-[印刷]ボタン-印刷プレビュー

総勘定元帳

631 賃 借 料

伝票N0	19年 月日	相手科目	摘	要		借	方	貸	方	差引金額
				前月より約	噪越					400,000
2301	9. 23	普通預金	横浜支店/10月分事務所貨 力〉	賃借料(10%先行入	*10 10.0%		440,000			840,000
	9.30	仮払消費税等	内税起票額	440,000			△40,000		0	800,000
				※※月計>	**		400,000		0	
3101	10.20	普通預金	千葉工場/賃借料10	月分	10 10.0%	\angle	10=	>標準税 ³	率(10 	%) 00
2301	10. 23	普通預金	横浜支店/11月分事務所貨	賃借料(旧税率)	*10 8.0%		*10≕	例外税	释	00
	10. 31	仮払消費税等	内税起票額	752,000			∆01,090		0	1,490,910
				※※月計	**		690,910		0	

総勘定元帳

644 新聞図書費

伝票N0	19年 月日	相手科目	摘	要		借-	+	□ ^{貸 方}	差引金額	
							#10			
3101	10. 23	現 金	千葉工場/消耗品費		#10 軽8.0%		軽8.0%			
3101		現 金	千葉工場/消耗品費		*10 5.0%	•••[1,000		25,000	
	10. 31	仮払消費税等	内税起票額	25,000			△1,824	C	23,176	
			■軽	咸税率の場合						
-		•	消費和	消費税コードの前に「# (軽減税率マーク)」がつきます。						

総勘定元帳

628 厚 生

費

伝票N0	19年 月日	相手科	目		摘	要	借	青 方	貸	方	差引	金額
					前	前月より繰越						122,500
2501	9.25	普通預	頁 金	東京本社	/昼食補助金ほか	8	10	82 620	_			
2501		普通預	頁 金	横浜支店/4	昼食補助金ほか(軽減税	[率対象) * 輕	#10 .0%	*#1	0			251,020
	9.30	仮払消費	税等	内税起票	額 128.	, 520		軺8 0	٩ <u>/</u>	0		241,500
					*	·※月計※※		+10.0	N	0		
2501	10. 25	普通預	頁 金	東京本社/	一间内形变示或	いは出来の担く						
2501		普通預	頁金	横浜支店/	■例外祝辛で軽	ご城枕平の場合	- 		Ь Г <i>#</i>		4.50	377,580
	10. 31	仮之泄耆	税等	內賴起票	月貢祝」-トの	/刖に * (, キキオ	ゲ ス ツ	リスクロ	C #	(昭加か	七半 🚽	367.520
					Q - 01 10 00	2890					 	
#(軽	減税率	∞を表す)の	D意味	はここに	印字されます。							
	,											
注)#印	は軽減	税率対象										

▼『帳簿』-『総勘定元帳』-[印刷]ボタン-ファイル出力 例外税率の場合

Α	В	С	D	E	F	G	Н	I	J	K	L	М
	検索NO	伝票NO	伝票日付	相手科目コ-	相手科目名	摘要	消費税⊐−ト	* 消費税率	🛚 借方金額	貸方金額	差引金額	税率区分
547 賃借料	ļ											
	105	2301	#####	130	普通預金	千葉工場/9	10				/ 200	
			#####	8001	仮払消費税	内税起票額	367,200		1 柷率区5	ウ」禰に、	* () 00	
						※※月計※	*		スタリス	ク) がつ	きま 🗋	
	123	2301	#####	130	普通預金	千葉工場/1	10		+			*
			#####	8001	仮払消費税	内税起票額	374,000		9.		000	
						※※月計※	*		340000	0)	

軽減税率の場合

А	В	С	D	E	F	G	Н		٦	М
	検索NO	伝票NO	伝票日付	相手科目コ	相手科目名	摘要	消費税⊐	「税率区分」欄に、「#(軽減税率	頁	税率区分
644 新聞図	書費									
	166	3101	#####	111	現金	千葉工場/潟		マークリ」かつきます。	N	#
			#####	8001	仮払消費税	内税起票額	24,000		223	
						※※月計※	*	22223 0		

例外税率で軽減税率の場合

Α	В	С	D	E	F	G	Н	I	J	К	L	М
	検索NO	伝票NO	伝票日付	相手科目コ-	相手科目名	摘要	消費税⊐−	ド消費税率	借方金額	貸方金額	差引金額	税率区分
628 厚生費												
	106	2501	#####	130	普通預金	東京本社/屋	11	0 8	83160			
	107	2501	#####	130	普通預金	横浜支店/屋		「珆女マイ	シー 相(「ょ (マフ	AU 80)
			#####	8001	仮払消費税	内税起票額	132,30	「枕平区」	」(몏に	* (アス	.99 ₆₀)
						※※月計※	*	スク)」と	「#(軽派	城税率マー	ク)」	
	124	2501	#####	130	普通預金	東京本社/屋		ボーキキョ	F			
	125	2501	#####	130	普通預金	横浜支店/屋		7.7943	0		1	*#
			#####	8001	仮払消費税	内税起票額	128,52				500)
						※※月計※	*		119000	0		

第4章 定型仕訳の消費税率を変更する

4-1 登録済みの定型仕訳パターンの消費税率を変更する

定型仕訳パターンの消費税率が8%で登録されている場合、令和1年10月1日以降の日 付で定型仕訳を呼び出すと、消費税率8%の仕訳が作成されます。 そのため、登録済の定型仕訳パターンの消費税率や金額を見直す必要があります。



第5章 工事の経過措置の適用について

5-1 工事登録の消費税率自動判定について

『工事登録』では契約ごとに消費税率を設定できます。 [0:標準税率]を選択した場合、[契約年月日]および[完成予定日]に応じて消費税率 が自動で判定されます。

▼『登録』-『工事』

★ ホーム 入力 検証 帳簿 管理 基本情報 会計事務所情報 補助関係 部門類	理表 登録 データ関係 請加	乾処理 給与明細 マイメニュー ■ 定型仕訳 取引連携 ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■	 ▼ ● ▼ ○ ○
□ 工事登録 カード形式 一覧形式	<u>ੈ</u>	録件数 13 新規(₩) 削除(D)	1 ● ● ● 付箋 並べ替え(S) 検索(Q) 印刷(P)
工事リスト 目 0 特殊工事 目 1 共通経費 目 2 雑工事 目 11 A邸 新築工事 目 12 B邸 新築工事 目 13 C邸 新築工事 目 15 赤木歯科 目 16 市立第二小学校 目 17 D邸 新築工事 目 18 E邸 新築工事	コード 正式名称 / 簡略名称 / 連想 付笺 担当者 受注先	11 A邸 新築工事 AB 新築工事 正式名称 1 A担当者 101 H建設	▲ 防・らコピー(FB) 着工年月日 <u>2019/12/01</u> 完成予定日 <u>2021/03/31</u> 完成年月日 入力区分 <u>0</u> 入力可 翌期移送区分 <u>0</u> する
圓 19 F邸 新築工事 圓 20 G邸	契約年月日 契約 2019/10/01 AB1457 確認 入金予5 ▲	J書NO 契約金額(税込) 18,654,142 動の標準税率が、8.0%から10.0%に変 (はい(Y)	税率 11畳税額 0 標準税率 8.0% 888,292 更になりますが、よろしいですか? 292、

●消費税率の自動判定基準

契約年月日	完成予定日	消費税率
亚式 25 年 0 日 20 日以前	平成 26 年 3 月 31 日以前	5%
平成 23 年 9 月 30 日以前	平成 26 年 4 月 1 日以降	5%
平成 25 年 10 月 1 日~	平成 26 年 3 月 31 日以前	5%
平成 31 年 3 月 31 日	平成 26 年 4 月 1 日以降	8%
	令和1年9月30日以前	8%
	令和1年10月1日以降	10%

※完成予定日の登録がない場合は、契約年月日にて消費税率を判定します。

第6章 請求処理の消費税率の入力について

6-1 伝票入力時の消費税率について

伝票入力時の消費税率は、伝票日付の標準税率が表示されます。

伝票日付	消費税率
平成 9年 3月31日まで	3%
平成 9年 4月1日~平成26年3月31日	5%
平成26年4月1日~ 令和 1年9月30日	8%
令和 1 年 10 月 1 日~	10%
令和 1 年 10 月 1 日~	8%軽減

■平成 26 年 4 月 1 日 ~ 令和 1 年 9 月 30 日: 消費税率 8%

	日本 「 「 「 「 「 「 」 」 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一
新規	□ 現金売上 □ 即時印刷 □ 納品書 □ 請求書
R 1709/30 000309 100 依石空石(XX) 税計算方法 1 行要单位 消費税率 3 8%	R 1/09/30 R 1/10/31 11 宮東1誄 高掛建真 10.800
摘 要	税率 元112111211111111111111111111111111111
1 1 1000 鉛筆HB	200 本 50
売上	3 8% 10,000
伝票備考 売上合計	10,000 消費税等 800 税込合計 10,800
	● 更新(U) 照消(Q)

■令和1年10月1日以降:消費税率10%

智 売上伝票	₩ 税率内訳(I) 村賓 ● 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一
新 規	□現金売上 □即時印刷 目納品書 目請求書
売上日 伝票NO 得意先	締日 回収日 部門
R 1/10/01 000369 1000 株式会社〇〇〇	R 1/10/31 R 1/11/30 11 営業1課
税計算方法 1 伝票単位 消費税率 4 10%	売掛残高 11,000
行 取引区分 商品コート 商品名称	数 量 単位 売上単価 明細備考
摘 要	税率 売上金額
1 1 <u>1</u> 1000 鉛筆HB	200 本 50
売上 1000	4 10% 10,000
(二面供书) 二百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一百一	10.000 活费租赁 1.000 租込合計 11.000
[山宗順考] 元二百計	10,000 /用其枕守 1,000 枕达告記 11,000
	● 更新(U) ■ 取消(Q)

6-2 軽減税率の対象商品を登録する

軽減税率8%の対象商品として扱う場合、商品登録で各商品コード別に[消費税率]-[軽 減税率対象]にチェックをつけてください。軽減税率8%を設定した商品の伝票入力画面 の消費税率欄は、背景色が黄色で表示されます。

また、『請求書発行』『売上伝票発行』の軽減税率対象となる明細には、「#」がついて 出力されます。

■ 商品登録	11日本 1日本 1日本 1日本 1日本 1日本 1日本 1日本 1日本 1日本
力一ド形式 一覧形式	
商品リスト	商品コード 650
12 A3/	正式名称 コーヒーギフトセット
■ 13B5ノートKY663 ■ 14 セロンンテーブ	
 目 14 ピロハンリーン 目 15 ガムテープ 	BP 基本情報
U 目 16ビニールテーブ(黒)	簡略名称 コーヒーギフトセット 正式名称からコピー(FB)
国 17ビニールテーブ(赤)	連想 고-七
 18ビニールテーブ(青) ロ 40ビニーリニーゴ(活用) 	付箋
■ 19ビニールテーク(透明 ■ 20定規30cm A580	₽ 管理区分
■ 100【抜】5%	
圓 200【抜】8%	
目 210【込】8%	
300 [10/10% 310 [12]	☑ 軽滅税率対象
 400【抜】自動 	
1 500【抜】軽減	単位 03 箱 単位登録(F1)
目 510 [込]軽減 ■ 600 [非課題]	売上単価(税抜き) 3,000 円 回取(料の)
目 700【対象外】	
■ 1000鉛筆HB	商品が軽減税率対象かを設定できます。消費税率が「0:自動」の場合のみ設定できます。 チェックON・軽減税率対象 チェックOFE・軽減税率対象外
🗉 650 コーヒーギフト セット 🗸	

▼『請求処理』-『商品登録』

[軽減税率対象] に√をつけます。 [消費税率] が「0:自動」の場合に設定可能です。

▼『請求処理』-『売上伝票入力』

				<mark>夏</mark> 税率内] . 訳(工) 付箋	日 設定(P)	房 詳細(R)
新規			』現₃	金売上 📗 即昭	寺印刷 🖹 納	品書 🗎	請求書
売上日 伝票NO 得意	先		締日	回収日	部	P٩	
R 1/10/01 000370 1000 株式会社〇〇〇			R 1/10/31	R 1/11/30	11	営業1課	
税計算方法 1 伝票単位 消費税率 4 10%	ó				売掛残高		43,400
行 取引区分 商品コート 商品名称		数 量	単位	売上単価	明細	細備考	^
摘	要		税率	売上金額			
1 1 コーヒーギフトセット		10	箱	3,000			
売上		10	58%	30,000			~
伝票備考	売上合計	30,00	0 消費税等	2,4	100 税込合計		32,400
				١] 更新(U)	🗵 取泊	甫(<u>C</u>)

■軽減税率の場合

消費税率や伝票番号欄、商品コードの先頭に「#(軽減税率マーク)」がつきます。

▼『請求処理』-『請求書発行』

様式会社○○○ 御中	請 求 書 No. 000016 株式会社 ミロク商店 〒 160-0004 東京都新宿区四谷〇-〇-122 下了「「「」」」」」 正日 03-3xxx-0001 FAX 0 毎度お買い上げありがとうございます。 お振込みは、下記口座へお願いいたします。 ABC銀行 四谷支店 (当座) 3700158
お客様コート* 日 請求締日 伝票枚数 お支払予定日 1000 01/07/09 01/10/31 1 01/11/30 前回御請求額 今回御入金額 繰越額 0 0	承認者 管理者 担当者 今回請求御貫上額 今回 御 請 求 額 小税 2,400
▶ 注) #印は軽姚税率対象商品 月日 伝票番号 商 品 名 10/01 00030 用 ビービー 30,000 円 (#3%) 32,400 円)	<u>x ⊈ ¥ 6 m ï ⊦ 2 m</u> ∧ ± 2 m 10 m 10 m 18 x 18 x 18 x 18 x 18 x 10 m 18 x 10 m 18 x 10 m 10 m

▼『請求処理』-『売上伝票発行』

				<u>売 上</u>	伝票			f	承認者 管	理者 担当者
株式会社〇〇 あ客様コード 1000	〇 御中	<u>伝票番号</u> 000370	<u>請求区分</u> 掛売上			C	〒 160-0 東京都新)004 f宿区四谷	iO-O-1:	ミロク
注) #印は		商品		4 名			怀式云社 電話 03- 数 量	L ミロク ·3xxx-000 単位	間店 1 FAX O 単価	3XXX-000Z
# 650	#	ーギフトセッ	y h				10	箱	3,000	30,000
備考	ž				1百		合	dž		30,000 外税 2,400
٠					IЩ					

軽減税率マーク「#」(初期値)は、『基本情報』で変更することができます。 ▼『登録』-『基本情報』-[販売情報]タブ

		ター 日本 バスワード(S) 印刷(P)
基本情報 明細書情報 商品情報	販売情報	
₽ 売上/消費税集計情報		
売上金額端数処理方法 1 四拾五入 消費税計算方法 1 伝票単位 消費税端数処理単位 1 1円未満 消費税端数処理方法 2 切り拾て		
ア 入力情報 1 入力なし 得意先名入力区分 1 入力なし 明細消費税率入力区分 2 入力あり		
₽ 印刷 / 青報		
送付先宛名印字 1 印字しない 納品書 合計欄 3 混在 諸文書 今回創首 L 類欄 1 軽減税率マーク #		
伝要、請求書などに印字する軽減税率のマークを全角1文	図 戻る(B) 次 字以内で登録します。	(E) D) (D) 更新(U) D) 取;前(C)

ACELINK NX 記帳くん

2019年10月消費税改正対応

(標準税率10%・軽減8%)

改正点マニュアル

作成日:2019年7月22日