

様

---



# YEBISU販売管理システム インボイス対応について

---



株式会社 アイティ インペル

# インボイス制度とは

---

## 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。



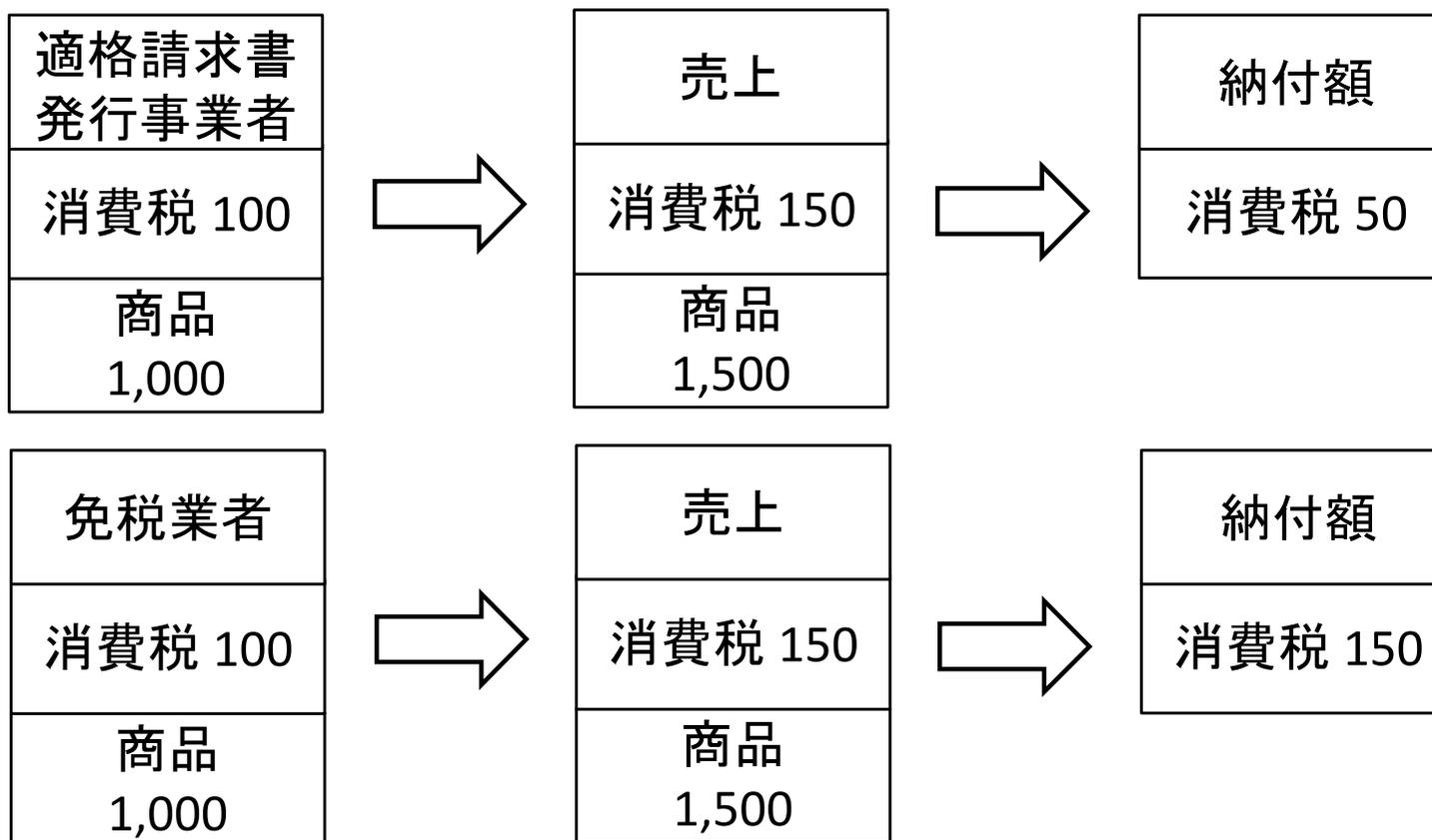
# 令和5年10月から適格請求書等保存方式



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**

---

会社情報登録

基本情報 | 管理情報 | 消費税 | システム情報

基本情報

会社名

会社名カナ

郵便番号

住所1

住所2

電話番号

FAX番号

暦表示 西暦

期首月 4

登録事業者番号

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

商品区分名称

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16日 (月)

仕入先登録 新規

仕入先コード 000006

仕入先名

仕入先名略称

仕入先名カナ

敬称 御中

郵便番号

住所1

住所2

電話番号

FAX番号

先方担当者名

担当者

部門

伝票区分 掛仕入

摘要

支払先 000006

開始買掛残高 0

開始支払残高 0

支払 導入

登録事業者番号

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 (月)

得意先登録 新規

得意先コード 000010

得意先名

得意先名略称

得意先名カナ

郵便番号 敬称 御中

住所1

住所2

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 得意先別単価マスタ

伝票区分 掛売上

摘要

検索画面表示 表示

請求先 000010

請求 導入

開始売掛残高 0

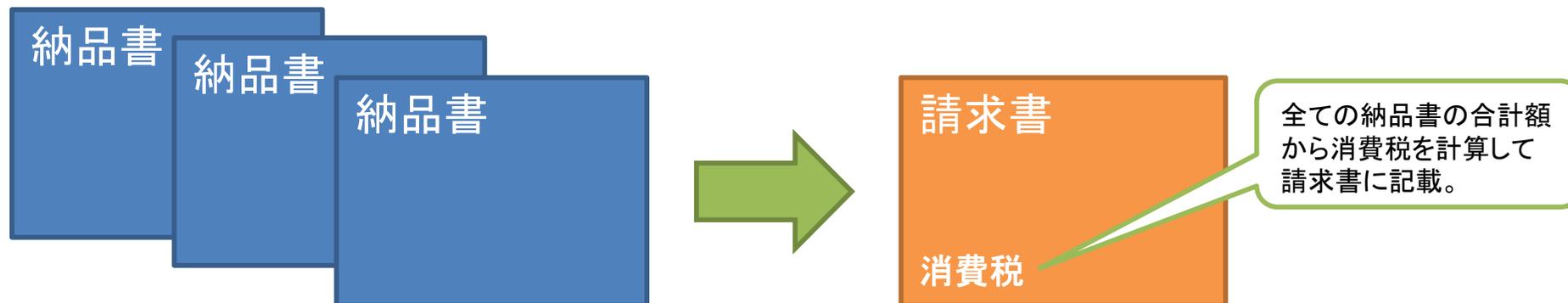
開始請求残高 0

登録事業者番号

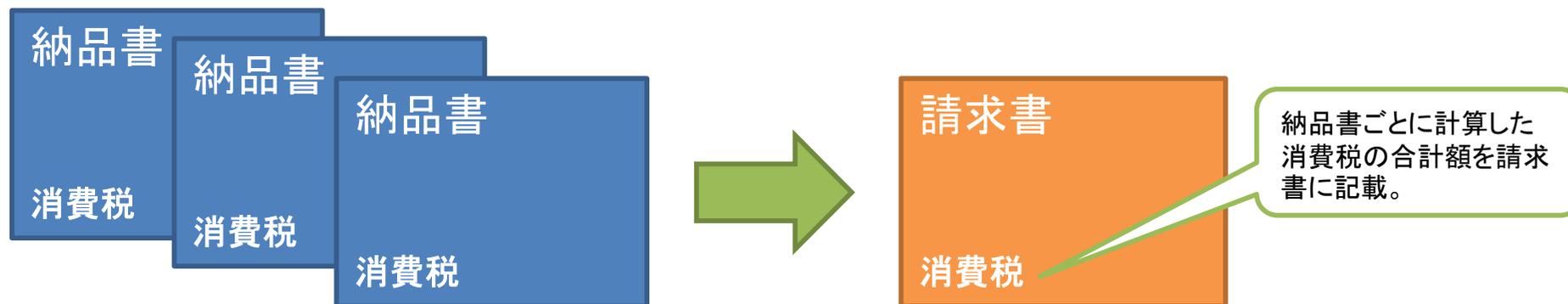
F1 新規登録 F2 修正登録 F4 削除 F5 検索 F8 取り消し F12 終了

2022年5月16日 (月)

## 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
					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			-1		5,000	-5,000	<input type="checkbox"/>		
2								<input type="checkbox"/>		
3								<input type="checkbox"/>		
4								<input type="checkbox"/>		
5								<input type="checkbox"/>		

摘要

非課税  0

税率8%	税抜	-5,000	外税	-400	(内税)		税込	-5,400	粗利	-2,000
税率10%	税抜		外税		(内税)		税込		合計	-5,400

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

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傳票ですが、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	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					10.0	1,000	1,000	1,000	
3	000005	クリーナー		1		2,000	2,000		
4		値引			10.0		-200		
5									

摘要

非課税 0

税率8%	税抜	4,500	外税	360	(内税)	税込	4,860	粗利	2,300
税率10%	税抜	1,800	外税	180	(内税)	税込	1,980	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)

- 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

⑥ (株) ○○○○ 御中	① <b>請 求 書</b>	△△△△商事(株) 登録番号 T1234567890123 〒999-9999 XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX TEL 9999-99-9999 FAX 9999-99-9999 振込先 XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
------------------	-------------------	--

前回請求額	今回御入金額	繰越額	今回御買上額	今回消費税額	今回御請求額
0	0	0	17,000	1,400	18,400

税率	税抜売上額	消費税額	税込金額
8%	④ 15,000	⑤ 1,200	16,200
10%	2,000	200	2,200
合計	17,000	1,400	18,400

日付	伝票番号	商 品 名	数 量	単 位	単 価	御買上額	御入金額
11/1	99999999	魚	※ 1		5,000	5,000	
②		豚肉	※ 1		10,000	10,000	
		タオルセット	③ 1		2,000	2,000	

※は軽減税率対象商品です。

# 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。

# 仕入先台帳



- ・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			
仕入税額控除率 無印：100% **：80% *：50% -：0% 返品：仕入時控除率										Page： 1 / 1			
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	控除率	支払	残高	税率	消費税		
**** 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。

1. YEBISU販売管理システム電子帳簿保存法対応
2. YEBISU販売管理システムの検索機能
3. YEBISU販売管理システムの出力帳票関連
4. YEBISU販売管理システムの入力項目強化
5. YEBISU販売管理システムのAPI関連
6. YEBISU販売管理システムのOCR

※順不同ですが、上記内容を順次対応を予定しております

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](mailto: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。