

消費税10%改正に
しっかり対応!

固定資産・リース資産に関する消費税率を自動判定するため安心

取得日付に基づいて、新・旧税率を自動判定

資産を登録する際に、資産の取得日に基づいて新・旧税率を自動判定し、消費税率を表示します。また、勘定奉行への仕訳連携時も正しい消費税率で仕訳伝票を作成することができます。

資産コード	000000001-
資産名	検査機器
取得日付	4: 平成31年10月10日
取得価額(税込)	1,000,000
消費税率(%)	10.0%
消費税額	100,000

消費税率に応じたリース料支払額の切替

リース期間中に施行日を迎えるリース資産において、その契約内容に従って、消費税率ごとに支払リース料の情報を入力可能です。施行日以降のリース料支払額は新税率の金額に自動的に切り替わります。

消費税率	基本リース料(税込)	消費税額	支払リース料(税込)	支払回	支払日	支払額(税込)	消費税額
5.0%	30,000	1,500	31,500	3	平成26年1月1日	90,000	4,500
8.0%	30,000	2,400	32,400	66	平成26年4月1日	1,980,000	158,400
10.0%	30,000	3,000	33,000	2	平成31年10月1日	60,000	6,000
支払総額		71回	2,130,000			168,900	

オペレーティング・リースの経過措置に対応

施行日以降での旧税率に対応

リース資産のうち、オペレーティング・リースについては、指定日より前に契約しリースが開始された場合、契約内容の要件を満たせば、旧税率での支払いが継続されます。資産登録の際に、契約書に記載されている旧税率の金額を登録することで、旧税率のままリース料の管理が可能です。

ファイナンス・リースの取扱い

ファイナンス・リースには、経過措置の考えはありません。賃貸借処理をしている所有権移転外ファイナンス・リースの場合、リース開始日時点の税率が適用されます。よって、リース開始日が施行日前の場合、旧税率での支払いが継続されます。

画面や帳票での税率表示により、確認の効率化や正確な支払リース料管理を実現

正確かつ効率的に消費税率の確認を実現

資産登録、リース資産登録において、適用している消費税率が表示されるため、確認をスムーズに行えます。また、固定資産台帳、リース料支払一覧表において、税率ごとの消費税額の確認が行え、正確かつ効率的な消費税額のチェックや支払管理を行います。

期首残高	リース料(税抜)	消費税額	維持	
平成31年7月	30,000	8.0%	2,400	
平成31年8月	30,000	8.0%	2,400	
平成31年9月	30,000	8.0%	2,400	
平成31年10月	30,000	10.0%	3,000	
平成31年9月	8.0%	30,000	8.0%	2,400
平成31年10月	10.0%	30,000	10.0%	3,000

通勤手当の仕訳伝票を経過措置に対応した旧税率で作成可能

通勤手当において、施行日前に購入した定期券等で施行日以降に費用計上する場合、経過措置に沿って旧税率で消費税額を計算して勘定奉行へ仕訳伝票を作成することができます。

奉行シリーズ 消費税10%改正軽減税率

対応ガイドブック



先発投資で未来を創る
株式会社 **オービックビジネスコンサルタント**
URL <https://www.obc.co.jp>

(東 京) 〒163-6032 東京都新宿区西新宿6-8-1 住友不動産新宿オークタワー	TEL.03(3342)1880(代) FAX.03(3342)1874
(札 幌) 〒060-0003 札幌市中央区北三条西4-1-1 日本生命札幌ビル10F	TEL.011(221)8850(代) FAX.011(221)7310
(仙 台) 〒980-0811 仙台市青葉区一番町1-9-1 仙台トラストタワー20F	TEL.022(215)7550(代) FAX.022(215)7558
(関 東) 〒330-0854 さいたま市大宮区桜木町1-9-6 大宮センタービル7F	TEL.048(657)3426(代) FAX.048(645)2424
(横 浜) 〒220-0011 横浜西区高島1-1-2 横浜三井ビルディング15F	TEL.045(227)6470(代) FAX.045(227)6440
(静 岡) 〒420-0857 静岡市葵区御幸町11-30 エクセルワード静岡ビル5F	TEL.054(254)5966(代) FAX.054(254)5933
(金 沢) 〒920-0853 金沢市本町1-5-2 リファール5F	TEL.076(265)5411(代) FAX.076(265)7068
(名古屋) 〒450-6325 名古屋市中村区名駅1-1-1 JPTタワー名古屋25F	TEL.052(589)8930(代) FAX.052(589)8939
(大 阪) 〒530-0018 大阪市北区小松原町2-4 大阪富国生命ビル23F	TEL.06(6367)1101(代) FAX.06(6367)1102
(広 島) 〒730-0032 広島市中区立町2-27 NBF広島立町ビル4F	TEL.082(544)2430(代) FAX.082(541)2431
(福 岡) 〒812-0039 福岡市博多区冷泉町2-1 博多祇園M-SQUARE 9F	TEL.092(263)6091(代) FAX.092(263)6099

販売代理店

基幹業務システム

奉行10シリーズ

統合業務プラットフォーム

奉行クラウド



※カタログに記載された内容および製品の仕様は改良のため、予告なく変更する場合があります。
※勘定奉行、勘定奉行(個別原簿管理編)、勘定奉行(建設業編)、給与奉行、商奉行、蔵奉行、固定資産奉行、奉行シリーズ、奉行クラウド、奉行10シリーズは株式会社オービックビジネスコンサルタントの商標または登録商標です。

奉行シリーズにおける 消費税改正対応のポイント

奉行シリーズは消費税改正に確実に対応します。
税率改訂はもちろん、軽減税率や経過措置など、消費税改正に伴う複雑な業務にも正確かつ効率的に対応できる
様々な機能を搭載します。

POINT 1 税率自動判定

日付から消費税率を自動判定し、入力ミスを防止。

取引の日付に合わせて消費税率を自動判定し、消費税改正後もミスなくスムーズに入力できます。

POINT 2 軽減税率対応

補助科目や取引を行う商品ごとに税率種別を判断してくれるため、軽減税率の適用に迷わない。

補助科目や取引を行う商品ごとに税率種別を設定でき、複数の税率が混在してもミスなく安心して業務を進めることができます。

POINT 3 帳票出力・インボイス対応

帳票の税率表示で効率的なチェックが可能。さらにインボイス※への対応も安心。

各帳票での税率表示や、消費税率を指定した伝票検索ができ、経過措置を適用した取引の特定や消費税率のチェックを効率よく行えます。インボイスの記載要件にも対応し、将来を見据えた利用が可能になります。

※適格請求書等(インボイス)保存方式は、平成35年10月1日施行予定です。

奉行シリーズは、財務会計や販売仕入管理、固定資産管理など、業務ごとに最適化された細やかな対応を実現します。

INDEX

財務会計	勘定奉行 [個別原価管理編]	勘定奉行 [建設業編]	P2
販売仕入	商奉行	蔵奉行	P5
固定資産	固定資産奉行		P7
給与計算	給与奉行		P7

注意事項

※右記の奉行シリーズで対応予定です。 ●奉行i10 ●奉行V ERP10 ●奉行クラウド

※奉行10シリーズの場合は、OMSS LLS (Long Lifecycle Support) のご加入が必要です。

※掲載されている画面情報は、奉行10シリーズの対応予定画面です。シリーズにより対応方針が異なる場合があります。

※記載されている内容は2018年3月時点の内容です。制度改正などにより、予告なく変更する場合があります。

財務会計

勘定奉行シリーズにおける消費税10%改正対応

POINT 1 税率自動判定

仕訳伝票を起票するあらゆるシーンで起票ミスを防ぎます

仕訳伝票の登録・修正、外部システムからのデータ受入れ時など、様々なシーンで施行日を基準に消費税率を自動判定し、消費税の計上ミスを防ぎます。

POINT 2 軽減税率対応

軽減税率に関わる仕訳を迷わず起票でき、チェック作業も効率化します

勘定科目や補助科目ごとに税率種別を初期表示し、さらに混在する複数の税率をスムーズにチェックする機能も搭載します。

POINT 3 帳票出力・インボイス対応

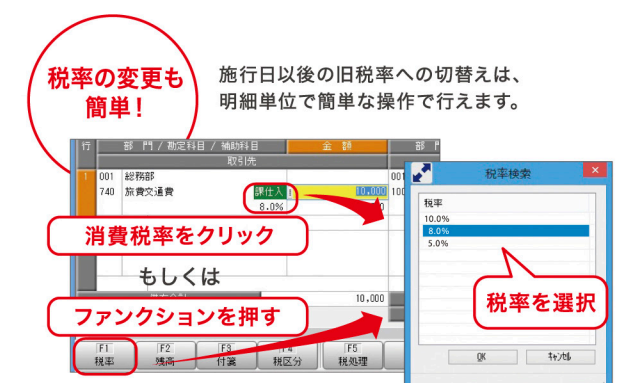
帳票の税率表示でチェックを効率化。免税事業者による課税仕入の別管理にも対応できます

元帳や仕訳リストでは、消費税率を出力でき、効率良くチェックを行えます。また、課税事業者と免税事業者の分けけた管理も可能です。

POINT 1 仕訳伝票を起票するあらゆるシーンで起票ミスを防ぎます

日付に基づいた消費税率の自動判定で、仕訳起票時のミスを防止

新税率の施行日(平成31年10月1日)を基準に、伝票日付に応じて新・旧税率を自動判定します。



伝票日付を修正した際も、確認メッセージの表示で安心

施行日をまたいで伝票日付を変更した場合、消費税率を変更するかの確認メッセージを表示します。伝票の複写や反対仕訳の作成も安心して行えます。

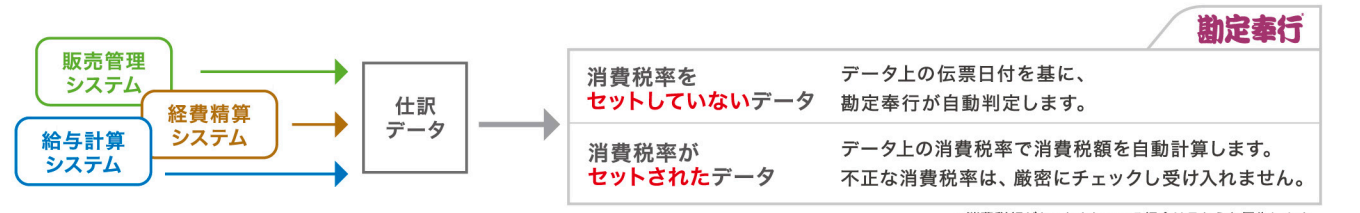
伝票日付を施行日後から施行日前に変更した場合

施行日：平成31年10月1日

伝票日付を施行日前から施行日後に変更した場合

外部システムから仕訳データを受け入れる際も、データに合わせて正確な消費税率を計算

販売管理システムや経費精算システムなど、外部システムから仕訳データを受入れる際、仕訳データに消費税率がセットされていなくても、伝票日付に基づいて消費税率を自動判定・自動計算します。消費税率がセットされている場合は、消費税率にもとづいて消費税額を自動計算します。外部システムのデータに合わせて柔軟に対応し、ミスなく正確な消費税計算を実現します。



※消費税額がセットされている場合はそちらを優先します。

POINT 2 軽減税率に関わる仕訳を迷わず起票でき、チェック作業も効率化します **軽減税率 対応**

POINT 3 帳票の税率表示でチェックを効率化 免税事業者からの課税仕入の別管理にも対応できます **インボイス 対応**

勘定科目や補助科目ごとに軽減税率を初期表示し、迷わず起票

勘定科目単位だけでなく、補助科目ごとに税率種別を設定できます。例えば、同じ会議費でも標準税率と軽減税率を分けたい場合も、補助科目を選択するだけで迷わず起票できます。

勘定科目マスター

コード	756
勘定科目名	会議費
インデックス	か付七
基本	消費税
借方税区分	0010 課税売上分課税仕入
貸方税区分	0010 課税売上分課税仕入
税率種別	0 標準税率
消費税目動計算	2 税込金額から計算
端数処理	2 切り捨て

会議用会議室の利用料の場合

課仕入 10.0%

補助科目マスター

勘定科目	756 会議費
コード	002
補助科目名	飲食(お弁当)
インデックス	イカウカ付ト
消費税	
勘定科目と同じ設定にする	<input type="checkbox"/>
借方税区分	0010 課税売上分課税仕入
貸方税区分	0010 課税売上分課税仕入
税率種別	1 軽減税率
消費税目動計算	2 税込金額から計算
端数処理	2 切り捨て

会議中のお弁当・茶菓子代の場合

課仕入 8.0%軽

元帳・仕訳伝票リストでの消費税表示でスムーズなチェックを実現

元帳や仕訳伝票リストの出力時に税区分や消費税率を出力します。また、税区分や消費税率を抽出条件に指定できるため、旧税率の仕訳明細(経過措置の取引)のみ表示してチェックすることが可能です。消費税率や税区分のスムーズなチェックを実現します。

仕訳伝票リスト - 条件設定

税率検索

税率: 10.0%, 8.0%, 5.0%

出力の条件指定で、消費税率、税区分を指定可能。

元帳

伝票日付	31/04/01	195 売掛金	2,160,000	305 買掛金	2,160,000
税率	8.0%				

課売上 8.0% 課売上

仕訳伝票リスト

伝票日付	31/04/01	195 売掛金	2,160,000	305 買掛金	2,160,000
税率	8.0%				

課仕入 8.0%

旧税率を含む明細が青文字で表示されるので効率よくチェックすることができます。

高度な金額チェック機能により、一目で軽減税率の区分を確認でき、チェック作業を大幅に効率化

勘定科目や補助科目のほか、税率による絞り込みも可能にし、新税率10%・旧税率8%・軽減税率8%など、混在する複数の税率をスムーズにチェックすることができます。

科目別課税対象集計表 - 条件設定

集計対象: 勘定科目 + 補助科目

税率指定: 消費税率を指定する (10.0%)

科目指定: 科目を指定する

コード	科目名	税率	仕/売	通/返
500	売上高	10.0%	売上	通常
604	仕入高	10.0%	仕入	通常
685	交際費	10.0%	仕入	通常
748	新聞図書費	-	-	-
001	新聞代	10.0%	仕入	通常
002	書籍代	10.0%	仕入	通常
000	その他	10.0%	仕入	通常

本来8.0%で計上しなければならない項目をすぐに確認可能

課税事業者と免税事業者の区分に対応し、免税事業者からの仕入をかんたん集計

免税事業者からの仕入用の税区分を新たに追加し、取引先に応じて免税事業者の場合は税区分を自動で切替えます。また、課税事業者と免税事業者の課税仕入れを区分けて一目で確認できます。

取引先マスター

事業者種類: 1 免税事業者

科目別税区分集計表

コード	科目名	課税売上分課税仕入			課税売上分課税仕入(免)		
		税抜金額	消費税	税込金額	税抜金額	消費税	税込金額
604	仕入高	1,711,558,520	171,155,128	1,882,711,648	3,501,871	350,187	3,852,058
【合計】							

登録済みの仕訳伝票の消費税率や税区分を一括で変更することが可能

「税率一括変更」・「税区分一括変更」メニューでは、登録済みの仕訳伝票から該当の伝票を抽出し、税率を一括で変更できます。軽減税率や免税事業者用の税区分への一括変更を効果的にサポートします。実行後に作成される仕訳伝票は、登録済みの伝票を直接修正するか、反対仕訳と修正後の新規の伝票を登録するかを選択できます。

税率一括変更 - 条件設定

税率: 10.0% → 8.0%

税率や税区分を変更する仕訳伝票の抽出条件を、細かく指定することができます。

税率一括変更

摘要や取引先を確認しながら変更する明細をダブルクリックして選択し、実行します。

軽減税率のポイント

対象品目を正確に把握し、正しい消費税率で処理することが重要です。

軽減税率対象品目

「酒類・外食を除く飲料品」と「週2回以上発行で定期購読される新聞」が対象となります。

会議中のお弁当なども対象となるため、多くの企業に影響があります!

対象品目: テイクアウト, 新聞, 弁当

軽減税率対象外の品目

※間違えやすい軽減税率対象外の品目

対象品目: 外食, 酒類, 医薬品

販売仕入

商奉行・蔵奉行における消費税10%改正対応

POINT 1 税率自動判定

日付から消費税率を自動判定できるため安心

売上や仕入など各業務プロセスにおいて消費税率を自動判定するため、各業務プロセス上で取引を入力する際に、適用税率を意識することなく入力できるようになります。

POINT 2 軽減税率対応

商品ごとに標準税率と軽減税率を自動判定

商品ごとの税率種別と伝票日付を基に、消費税率を自動判定し、軽減税率に対応します。

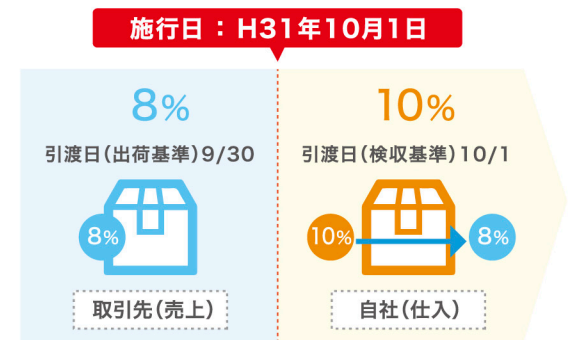
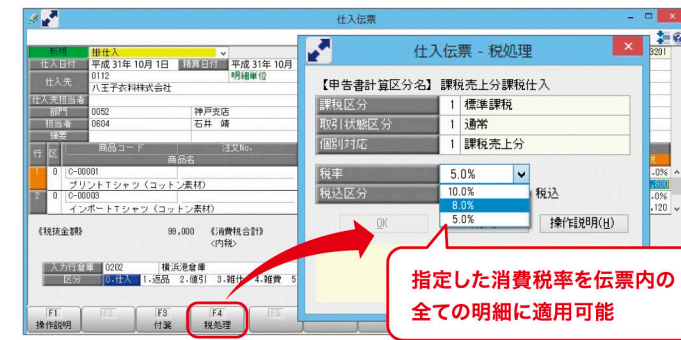
POINT 3 帳票出力・インボイス対応

適格請求書(インボイス)への対応や、消費税率を指定した伝票検索を実現

納品書や請求書などで、明細ごとに消費税率の表示が可能になります。また、適格請求書(インボイス)の記載要件にも確実に対応します。

伝票単位の消費税率の一括変更で、手間をなくし、変更漏れも防止

取引先(仕入先)が出荷した日ではなく、自社が検収した日を引渡日としている場合、取引先の売上計上が施行日前だが、自社の仕入計上が施行日後となることがあります。その場合、仕入れを計上する自社が取引先の消費税率に合わせる必要があります。その際に、明細単位ではなく、伝票単位で一括して消費税率を変更できるため、変更作業の手間がなくなり、漏れも防止できます。



POINT 1 日付から消費税率を自動判定できるため安心

軽減税率対応

伝票日付から消費税率を自動判定し、入力ミスを防止

新税率の施行日を基準に、伝票入力時の日付に応じて新・旧税率を自動判定します。適用税率を意識しなくても、ミスなく正確な消費税計上を行います。

売上日付 平成 31年 9月27日

品名	数量	単価	金額	消費税率	税抜	消費税
プリントTシャツ(コットン素材)	10	3,500	35,000	8.0%	2,800	40

消費税率を自動判定

出荷予定日 平成 31年 9月30日 納品期日 平成 31年 10月1日

品名	数量	単価	金額	消費税率	税抜	消費税
プリントTシャツ(コットン素材)	20	1,000	20,000	10.0%	2,000	3,500

受注伝票では、「出荷予定日」か「納品期日」のどちらで消費税率を自動判定するかを設定できます。

POINT 2 商品ごとに標準税率と軽減税率を自動判定

あらかじめ商品ごとに設定した税率種別と伝票の日付を基に、各種伝票で消費税率を自動判定できるため、消費税率を意識せずに伝票の登録を進めることができます。

商品マスター

税率種別	税率
標準税率	0:標準税率
軽減税率	1:軽減税率

日付と商品の税率種別から消費税率を自動判定

品名	数量	単価	金額	消費税率	税抜	消費税
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	8.0%軽	1,600	

POINT 3 適格請求書(インボイス)への対応や、消費税率を指定した伝票検索を実現

インボイス対応

納品書や請求書への税率表示で、取引先への適用税率の通知が可能 さらに、請求書のインボイス対応で安心

納品書・請求書・支払明細書では明細ごとに適用税率を出力することが可能です。また、請求書・支払明細書には税率ごとに合計した課税対象額と適用税率、消費税額を印字します。適格請求書(インボイス)への記載要件も網羅でき、安心してご利用いただけます。

納品書

品名	数量	単価	金額	消費税率
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	8.0%
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	10.0%
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	10.0%

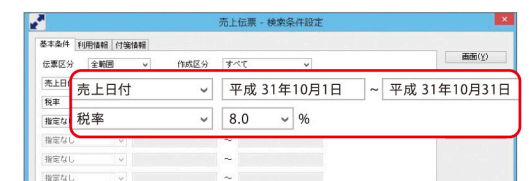
請求書

品名	数量	単価	金額	消費税率
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	10.0%
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	8.0%軽

- 適格請求書(インボイス)への記載要件
- ① 発行者の氏名又は名称
 - ② 取引年月日
 - ③ 取引内容
 - ④ 請求書受領者の氏名又は名称
 - ⑤ 軽減税率の対象品目である旨
 - ⑥ 税率ごとに合計した対価の額及び適用税率
 - ⑦ 税率ごとに合計した消費税額
 - ⑧ 適格請求書発行事業者の登録番号

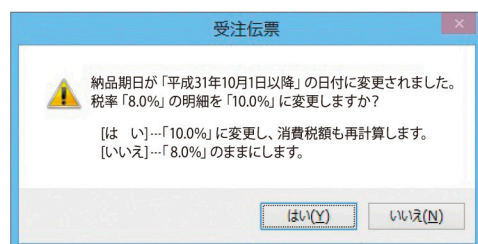
消費税率を絞り込んでチェックを簡単に

伝票検索で、消費税率での絞り込みが可能です。経過措置や軽減税率の旧税率の伝票を絞り込んで画面表示や伝票リストの出力ができるため、効率よくチェックを行います。



伝票修正時も確認メッセージで安心

施行日前に引渡す予定の納品が遅れて、施行日後の引渡しになった場合には、新税率が適用されます。商蔵奉行では、旧税率を提供している受注伝票上の「出荷予定日」または「納品期日」を施行日後に変更した場合は、確認メッセージが表示され、適用する消費税率を選択できます。



税込単価の新税率への一括更新が可能

登録されている旧税率の税込単価を、新税率の税込単価へ一括で切り替えることが可能です。一括で切り替えた税込単価は、施行日より以降に有効となる期間単価として登録されます。事前に登録作業を行えるため、直前に慌てる心配がありません。

税率単価登録

品名	数量	単価	金額	消費税率	税抜	消費税
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	10.0%	1,750	3,250
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	10.0%	1,800	3,200
プリントTシャツ(コットン素材)	10	2,000	20,000	10.0%	1,850	3,150

新税率の税込単価を自動計算。そのまま期間単価として一括登録できます。