

「エイジレス80」、「新連合システム」 経理システムの消費税制度変更対応について

2019年8月29日

NRI社会情報システム株式会社

※開発予定機能については、一部の画面、仕様、リリース時期が変更になる可能性があります。

〒135-0042
東京都江東区木場1-5-25 タワーS棟

消費税制度変更対応 はじめに

2019年10月の制度変更対応

■ 消費税率の変更

- ・標準税率が、8%（国：6.3%＋地方：1.7%）から10%（国：7.8%＋地方2.2%）に変更になります。

■ 軽減税率制度の導入

- ・消費税率が変更になりますが、食品等、定期購読される新聞については、消費税率を据え置き、軽減する措置がとられます。（注：軽減税率8%（国：6.24%＋地方：1.76%）と税率の内訳は変わります。）
- ・シルバー人材センターにおいても、費用や収益の中に定期購読している新聞やお茶などの飲食料品の購入や独自事業などでの飲食料品の販売による軽減税率の対応が必要と考えられます。

＜費用＞：会議のためのお茶代等は軽減税率対象品目とそれ以外の金額を管理し、区分（消費税率）ごとの経理計上が必要と考えます。

請 求 書			
〇〇シルバー御中			
品名	単価	数量	金額
紙コップ	110円	2セット	220円
お茶 ※	108円	8本	864円
合計(税込)			1,084円
内消費税10%対象			220円
※軽減税率対象 内消費税 8%対象			864円

＜軽減税率対象ではない場合（従来の考え）＞

借方		貸方		
科目	金額	科目	金額	消費税区分
会議費	1,084円	未払金	1,084円	控除有・補助10

＜軽減税率対象の場合＞

借方		貸方		
科目	金額	科目	金額	消費税区分
会議費	220円	未払金	1,084円	控除有・補助10
会議費	864円			控除有・補助軽8

消費税制度変更対応 リリース予定時期

内容	リリース(予定)時期	備考
消費税制度変更対応Ph.1 伝票消費税区分の追加 (P3参照)	2019年9月末	<リリース対象> エイジレス80 アクティブ エイジレス80 コネクト 新連合システム 経理システム
消費税制度変更対応Ph.2 消費税集計、消費税帳票の修正 (P9参照)	2020年2月末	<リリース対象> エイジレス80 アクティブ エイジレス80 コネクト 新連合システム 経理システム

消費税制度変更対応Ph.1 伝票消費税区分の追加

- 消費税率ごとの消費税区分を追加します。

<税率の変更>

	現行	2019年10月以降	
		軽減税率	標準税率
消費税率	6.3	6.24	7.8
地方消費税率	1.7	1.76	2.2
合計	8	8	10

※現行と軽減税率適用後について、消費税率、地方消費税率の割合が異なるため、消費税区分もそれに対応した区分がそれぞれ追加になります。

<収益分>

CD	消費税区分	
11	不課税・特定・課税5	
12	不課税・特定・課税8	
13	不課税・特定・課税軽8	← 追加
14	不課税・特定・課税10	← 追加
21	不課税・特定・非課税	
22	不課税・特定・その他	
23	不課税・その他	
24	非課税	
31	課税5	
32	課税8	
33	課税軽8	← 追加
34	課税10	← 追加
41	未確定・収入	

<費用分>

CD	消費税区分	
51	控除有・補助5	
52	控除有・補助8	
53	控除有・補助軽8	← 追加
54	控除有・補助10	← 追加
61	控除有・補助外5	
62	控除有・補助外8	
63	控除有・補助外軽8	← 追加
64	控除有・補助外10	← 追加
71	控除無・補助	
72	控除無・補助外	
81	未確定・支出	
90	その他	

消費税制度変更対応Ph.1 伝票記入例(10%分)

- 消費税区分に追加された、10%の区分が選択できるようになります。

【仕訳伝票入力(複合)】- エイジレス80 経理

間(A) 仕訳伝票(B) 当初予算(C) 補正予算(D) 随時集計(E) 消費税(F) 決算(G) 補助金(H) 管理(J) オプション(X) スペシャル(Z)

削除 仕訳参照 仕訳登録 クリア 保存 閉じる

事業所 本部 計上日 令和 01年10月15日 伝票番号 2

合計金額 借方 25,000 貸方 25,000

複合仕訳 帳票・処理を選択してください。

公益目的事業会計

行	借 方			貸 方			摘要	付箋
	事業区分 科目名	コード 消費税込区分 金額	補 消費税込区分 金額	事業区分 科目名	コード 消費税込区分 金額	補 消費税込区分 金額		
1	就業機会確保事業	B103600		公益目的事業会計	005	01	見本 太郎 10/2、10/4分旅	
	【事】	控除有・補助外10		【流】現】	その他		費	
	旅費交通費	25,000		野村銀行本店No.1234567	25,000			

消費税制度変更対応Ph.1 伝票記入例(軽減税率適用分)

■ 軽減税率適用分は、通常の「8」ではなく、「軽8」の消費税区分を選択してください。

※8%(国:6.3%+地方:1.7%)と軽減税率8%(国:6.24%+地方:1.76%)と消費税率に差異があるため。

【仕訳伝票入力(複合)】- エイジレス80 経理

間: (A) 仕訳伝票(B) 当初予算(C) 補正予算(D) 随時集計(E) 消費税(F) 決算(G) 補助金(H) 管理(J) オプション(O) スペシャル(Z)

削除 仕訳参照 仕訳登録 クリア 保存 閉じる

事業所 本部
計上日 令和 01年10月15日 伝票番号 1

借方 貸方
合計金額 1,760 1,760

複合仕訳 帳票・処理を選択してください。

公益目的事業会計

行	借 方			貸 方			摘要	付箋
	事業区分 科目名	コード 消費税区分 金額	補 金額	事業区分 科目名	コード 消費税区分 金額	補 金額		
1	就業機会確保事業	B103200		公益目的事業会計	005	01	ブロック会議 お茶代	
	会議費	控除有・補助外軽8		流】現】 その他				
		1,760		野村銀行本店No.1234567		1,760		

食品、お茶代などの軽減税率
適用分は、軽8の区分を選択

消費税制度変更対応Ph.1 総勘定元帳等での軽減税率適用分の確認

- 総勘定元帳等で軽減税率適用分に※印と注記が追加され、帳票で確認できるようになります。

総勘定元帳
[平成31年 4月 1日～令和 2年 3月31日]

001 本部
13 就業機会確保事業
513 / B10320 / B103200 事】 会議費

令和 1年 7月 2日 作成 1/3頁

日付 伝票番号 相手 自消名	相手科目コード(相消/自消) 相手科目	摘 要	借方金額	貸方金額	差引残高
01/06/01		前 月 繰 越	0	0	
01/06/10	005 01 (90/62) 野村銀行駅前支店	班長会議 お茶代	864		
10 有補外8 01/06/30	No. 1234567				
		次 月 繰 越			864
		(当 月 合 計)	864	0	
01/10/01		前 月 繰 越	864	0	
01/10/15	005 01 (90/62) ※ 野村銀行駅前支店	ブロック会議 お茶代			
10 有補外8 01/10/31	No. 1234567				
		次 月 繰 越			2,624
		(当 月 合 計)	1,760	0	
		当 期 累 計	2,624	0	
(中略)					

消費税区分の略称が確認できるようになります。

軽減税率が適用されている場合は、消費税区分の隣に※印を追加します。

帳票の下部に「※軽減税率適用品目」の注記を追加します。

※軽減税率対象品目

消費税制度変更対応Ph.1 伝票記入例(リース料などの経過措置適用分)

- 2019年9月以前の契約分のリース料などは8%の経過措置が適用されるため、消費税区分も従来の8%の区分を選択してください。

【仕訳伝票入力(複合)】- エイレス80 経理

間い(A) 仕訳伝票(B) 当初予算(C) 補正予算(D) 随時集計(E) 消費税(F) 決算(G) 補助金(H) 管理(J) オプション(X) スペシャル(Z)

削除 仕訳参照 仕訳登録 クリア 保存 閉じる

事業所 本部
計上日 令和 01年11月25日 伝票番号 10

合計金額 借方 21,600 貸方 21,600

複合仕訳 帳票・処理を選択してください。

公益目的事業会計

行	借 方			貸 方			摘要	付箋
	事業区分 科目名	コード 消費税区分 金額	補 金額	事業区分 科目名	コード 消費税区分 金額	補 金額		
1	就業機会確保事業 賃借料	B105600 控除有・補助外8		公益目的事業会計 野村銀行本店No.1234567	005 その他	01	電話機リース料	
		21,600			21,600			

2019年9月以前の契約分について、
経過措置の適用されるリース料などは、
8%の区分を選択

消費税制度変更対応Ph.1 消費税区分を使った伝票検索

- 消費税区分を使った検索、伝票データエクセル変換で該当消費税率分の伝票の確認ができます。

【仕訳伝票入力(複合)検索条件】- エイジレス80 経理

同(A) 仕訳伝票(B) 当初予算(C) 補正予算(D) 随時集計(E) 消費税(F) 決算(G) 補助金(H) 管理(J) オプション(O) スペシャル(Z)

検索実行 クリア 閉じる

条件 1

事業所 本部

伝票番号 ~

計上日 令和 01年10月01日 ~ 令和 01年12月01日

事業区分 ~

貸借区分

科目コード 科目参照 ~ 科目参照

科目名称

補助科目コード ~

消費税区分

金額

摘要

付箋

最終更新者 I D

発議日

同い伝票番号

51:控除有・補助5
52:控除有・補助8
53:控除有・補助軽8
54:控除有・補助10
61:控除有・補助外5
62:控除有・補助外8
63:控除有・補助外軽8
64:控除有・補助外10

伝票データエクセル変換.xlsx - Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
	事業所名	計上日	伝票番号	行番号	借方事業	借方事業	借方科目	借方補助	借方科目名	借方消費税区分	借方金額	貸方事業	貸方事業
1	本部	#####	1	1	13	就業機会	B103200		事】 会議費	63	1760	10	公益目
3	本部	#####	2	1	13	就業機会	B103600		事】 旅費交通費	64	25000	10	公益目
4	本部	#####	10	1	13	就業機会	B105600		事】 賃借料	62	55000	10	公益目

消費税制度変更対応Ph.2 消費税計算、消費税帳票の改善

- 消費税率ごとの消費税区分を追加し、伝票入力時の設定内容で自動集計を可能にします。

- ・ 消費税集計画面(収入/支出の振分)の修正
- ・ 消費税帳票(EXCEL)の修正

消費税率ごとの区分を追加。
伝票の消費税区分を元に自動集計。

【消費税集計】- エイジレス80 経理

何い(A) 仕訳伝票(B) 当初予算(C) 補正予算(D) 随時集計(E) 消費税(E) 決算(G) 補助金(H) 管理(I) オプション(X) スペシャル(Z)

合計チェック 伝票集計 科目集計 保存 閉じる

事業所 本部

収入 収入(注記) 支出 支出(注記) 入力保護

科目 大 中	決算額	不課税収入								非課税収入	課税収入				その他
		特定収入				課税仕入使途特定	非課税仕入使途特定	その他特定収入	その他収入		課税収入				
		課税仕入使途特定									5%	8%	軽8%	10%	
		5%	8%	軽8%	10%										
受託事業収益	171,660,379	0	0	0	0	0	0	0	0	0	171,660,379	0	0	0	0
受取配分金	154,699,775	0	0	0	0	0	0	0	0	0	154,699,775	0	0	0	0
受取材料費等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取事務費	16,960,604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,960,604	0	0	0	0
〇〇〇事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取配分金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
労働者派遣事業等受託	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
労働者派遣事業等受	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取会費	10,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賛助会員受取会費	10,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000
受取補助金等	64,820,000	59,920,000	4,900,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取連合交付金	4,900,000	0	4,900,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取(県)補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取(市)補助金	59,920,000	59,920,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産運用益	4,358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,358
特定資産受取利息	4,358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,358
雑収益	8,883,628	0	0	0	0	0	0	0	0	79	0	0	0	0	8,883,549
受取利息	8,883,628	0	0	0	0	0	0	0	0	79	0	0	0	0	8,883,549
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0