

2019年2月20日

「e-お菓子ねっと」ご利用企業様

e-お菓子ねっと
富士通エフ・アイ・ピー株式会社

軽減税率制度対応における請求書フォーマットの留意点(お知らせ)

拝啓 貴社益々ご盛栄のこととお慶び申し上げます。平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

e-お菓子ねっとでは、2019年10月1日の消費税率改定に伴う軽減税率制度の施行にむけ、2019年5月に軽減税率制度に対応したシステムリリースを予定しております。

本資料では、菓子業界における請求書フォーマットについて、補足説明致します。

対象の企業様におかれましては、システム対応時にご考慮いただきますようお願い申し上げます。

敬具

記

1. 軽減税率制度に対応するための請求書フォーマット

(1) 帳票フォーマット (添付1_請求書フォーマット_ガイドライン抜粋をご参照下さい)

①現フォーマットの継続を可能とします。

②新フォーマットへの切替えも可能とします。

※帳票フォーマットの印字仕様については、相対にて事前確認をお願いします。

(2) 帳票フォーマットのご購入

①現フォーマットについては、全国菓子卸商業組合連合会よりご購入が可能です。

②新フォーマットについては、全国菓子卸商業組合連合会にご相談下さい。

◆全国菓子卸商業組合連合会の連絡先

TEL : 03-3874-9450

FAX : 03-3874-9444

2. お問い合わせ

本件につきましてご不明の点がございましたら、以下の情報をご記入の上、Eメールにてご連絡下さい。

・タイトル : e-お菓子ねっと 軽減税率対応の質問

・本文 : ご質問内容、
取引先コード (代表 数字8桁)
御社名
ご当者様名、
お電話番号

・問い合わせ先 : 富士通エフ・アイ・ピー (株) e-お菓子ねっと運用サポート

・メール宛先 : fip-edic-eokashi@dl.jp.fujitsu.com

(以下次葉)

3.関連資料

(1) 消費税の軽減税率制度

①「e-お菓子ねっとのホームページ」にて最新情報を公開しております。

・URL : <http://www.eokashi.net/>

・TOP> 資料室> 普及資料> 消費税の軽減税率制度

以上

4. 菓子業界の対応内容

4-2. 請求書

4-2-1. 請求書【明細】

(1) 現フォーマットの変更点

<明細ページ>

- ①取引区分欄（代用）で税率 8%:△ 10%:* を表記します。
- ②凡例を追記します。
明細行の取引区分欄 軽減税率：無印、標準税率：*
- ③返品時には、備考欄に資産譲渡年月（年月日）を追記します。

<鑑ページ>

- ④請求書（鑑）に、登録番号を追記します。
- ⑤請求書（鑑）の以下の項目について、税率別の内訳を追記します。
 - a. 請求額
 - b. 控除額
 - c. 消費税額
 - d. 税込請求金額

(2) 新フォーマットの変更点

<明細ページ>

- ①商品明細に税率を追記します。
- ②返品時には、備考欄に資産譲渡年月（年月日）を追記します。

<鑑ページ>

- ③請求書（鑑）に、登録番号を追記します。
- ④請求書（鑑）の以下の項目について、税率別の内訳を追記します。
 - a. 消費税率
 - b. 今回請求額
 - c. 請求基本控除
 - d. 請求品種控除
 - e. 請求機能控除
 - f. 請求控除その他
 - g. 請求消費税額
 - h. 税込請求金額

4. 菓子業界の対応内容

(3) 現行の請求書での対応イメージ

現在ご利用の請求書をそのまま継続利用する場合の印字例です。

【売上、返品が発生条件】

締め期間				
10/10 納品 1111 A 1,255 8.0 B 1,345 8.0 C 1,090 10.0 D 1,650 10.0	10/12 納品 2222 A 1,255 8.0 B 1,345 8.0 C 1,090 10.0 D 1,650 10.0	10/14 納品 3333 A 1,255 8.0 B 1,345 8.0 C 1,090 10.0 D 1,650 10.0	10/16 返品 8888 A -1,255 8.0 C -1,090 10.0	10/18 返品 9999 B -1,345 8.0 D -1,650 10.0

①現請求書（明細）のイメージ

締日		請求明細書		請求No.999999999		999999頁		
9999年 99月 99日		NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN 様 NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN						
月日	伝票No.	取引区分	数量		金額		お届け先	
			ケース	ボール	バラ総数	税別単価	税別金額	
品名							摘要	
10.10	NO.111100	11						トクサキA
	AAAAAAAAA1AAAAAAAAA212345				1	1255.00	1,255	
	B				1	1345.00	1,345	
	C	*			1	1090.00	1,090	
	D	*			1	1650.00	1,650	
							5,340	11-ミセイウリアゲ
10.12	NO.222200	11						* トクサキA
	A				1	1255.00	1,255	
	B				1	1345.00	1,345	
	C	*			1	1090.00	1,090	
	D	*			1	1650.00	1,650	
							5,340	11-ミセイウリアゲ
10.14	NO.333300	11						* トクサキA
	A				1	1255.00	1,255	
	B				1	1345.00	1,345	
	C	*			1	1090.00	1,090	
	D	*			1	1650.00	1,650	
							5,340	11-ミセイウリアゲ
10.16	NO.888800	21						* 2019.10
	A				-1	1255.00	-1,255	2019.10
	C	*			-1	1090.00	-1,090	2019.10
							-2,345	21-ハンビ <small>ン</small>
10.18	NO.999900	21						* 2019.10
	B				-1	1345.00	-1,345	2019.10
	D	*			-1	1650.00	-1,650	2019.10
							-2,995	21-ハンビ <small>ン</small>
					請求額合計		10,680	
軽減税率制度の適用以降								
取引区分欄 軽減税率：無印、標準税率：*								

4. 菓子業界の対応内容

②現請求書（鑑）のイメージ

〒

様

請 求 書

請求No.

毎度格別のお引き立てありがとうございます。
下記の通りご請求申し上げます。

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
ゆめNO T1234567890123

XXXX 年 XX 月 XX 日

お 支 払 者 記 入 欄

締 日	年 月 日	請 求 期 間	年 月 日～ 年 月 日まで
お支払予定日	年 月 日		

前回請求額	0	今回お買上額	10,680
ご入金額	0		
前回ご請求残額	0		
軽減 お買上額	5,200	標準 お買上額	5,480
軽減 控除額	0	標準 控除額	0
軽減 消費税額	416	標準 消費税額	548
軽減 税込合計	5,616	標準 税込合計	6,028
		差引売上額	10,680
		消費税等	964
		今回請求額	11,644
		合計請求額	11,644

内 容	金 額

摘要

合計仕入割戻金	
訂正合計	
お支払合計	
内訳	現金
手形	期日
	月 日

※軽減税率(8%)と標準税率(10%)の内訳を印字(表記)します。

- 適格返還請求書のうち、返品分は、請求明細に印字しているので、「今回お買上額」に含まれます。
- 適格返還請求書のうち、他の控除額は、「控除額」に合算して印字。又は、控除明細書の合計単位に空き領域に印字します。

Copyright © 2018 e-okashi net. All Rights Reserved

3

4. 菓子業界の対応内容

②新請求書（鑑）のイメージ

〒 様	請 求 書 請求No. <table border="1" style="display: inline-table; width: 150px; height: 40px; vertical-align: middle;"></table> XXXX 年 XX 月 XX 日 毎度格別のお引き立てありがとうございます。 下記の通りご請求申し上げます。																																																																																																																						
NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN 登録番号 T1234567890123																																																																																																																							
お 支 払 者 記 入 欄																																																																																																																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">締 日</th> <th style="width: 20%;">年 月 日</th> <th style="width: 20%;">年 月 日</th> <th style="width: 20%;">年 月 日まで</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>請求期間</td> <td>年 月 日</td> <td>～</td> <td>年 月 日まで</td> </tr> <tr> <td>お支払予定日</td> <td>年 月 日</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>前回請求額</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td>今回売上額</td> <td style="text-align: right;">10,680</td> </tr> <tr> <td>ご入金額</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td>基本控除額</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>前回は請求残額</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td>品種控除額</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>機能控除額</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>控除その他</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>差引売上額</td> <td style="text-align: right;">10,680</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>消費税額</td> <td style="text-align: right;">964</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>今回請求額</td> <td style="text-align: right;">11,644</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>合計請求額</td> <td style="text-align: right;">11,644</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 25%;">消費税率</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">8.0</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">10.0</td> <td style="width: 25%;"></td> </tr> <tr> <td>今回請求額</td> <td style="text-align: right;">5,200</td> <td style="text-align: right;">5,480</td> <td></td> </tr> <tr> <td>請求基本控除</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>請求品種控除</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>請求機能控除</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>請求控除その他</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>請求消費税</td> <td style="text-align: right;">416</td> <td style="text-align: right;">548</td> <td></td> </tr> <tr> <td>税込請求金額</td> <td style="text-align: right;">5,616</td> <td style="text-align: right;">6,028</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	締 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日まで	請求期間	年 月 日	～	年 月 日まで	お支払予定日	年 月 日			前回請求額	0	今回売上額	10,680	ご入金額	0	基本控除額	0	前回は請求残額	0	品種控除額	0			機能控除額	0			控除その他	0			差引売上額	10,680			消費税額	964			今回請求額	11,644			合計請求額	11,644	消費税率	8.0	10.0		今回請求額	5,200	5,480		請求基本控除	0	0		請求品種控除	0	0		請求機能控除	0	0		請求控除その他	0	0						請求消費税	416	548		税込請求金額	5,616	6,028		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;">内 容</th> <th style="width: 20%;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; height: 40px;"> 摘要 </div> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">合計仕入割戻金</td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">訂 正 合 計</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">お 支 払 合 計</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">現 金</td> </tr> <tr> <td style="width: 10%;">内訳</td> <td style="width: 15%;">手 形</td> <td style="width: 15%;">期 日</td> <td style="width: 15%;">月</td> <td style="width: 15%;">日</td> <td style="width: 10%;"></td> </tr> </tbody> </table>	内 容	金 額																	合計仕入割戻金		訂 正 合 計				お 支 払 合 計		現 金		内訳	手 形	期 日	月	日	
締 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日まで																																																																																																																				
請求期間	年 月 日	～	年 月 日まで																																																																																																																				
お支払予定日	年 月 日																																																																																																																						
前回請求額	0	今回売上額	10,680																																																																																																																				
ご入金額	0	基本控除額	0																																																																																																																				
前回は請求残額	0	品種控除額	0																																																																																																																				
		機能控除額	0																																																																																																																				
		控除その他	0																																																																																																																				
		差引売上額	10,680																																																																																																																				
		消費税額	964																																																																																																																				
		今回請求額	11,644																																																																																																																				
		合計請求額	11,644																																																																																																																				
消費税率	8.0	10.0																																																																																																																					
今回請求額	5,200	5,480																																																																																																																					
請求基本控除	0	0																																																																																																																					
請求品種控除	0	0																																																																																																																					
請求機能控除	0	0																																																																																																																					
請求控除その他	0	0																																																																																																																					
請求消費税	416	548																																																																																																																					
税込請求金額	5,616	6,028																																																																																																																					
内 容	金 額																																																																																																																						
合計仕入割戻金																																																																																																																							
訂 正 合 計																																																																																																																							
お 支 払 合 計																																																																																																																							
現 金																																																																																																																							
内訳	手 形	期 日	月	日																																																																																																																			