



消費税インボイス制度へのシステム対応について

令和5年10月1日より、消費税インボイス制度が開始されます。
ソリマチWEB簿記システムも制度に対応したシステム変更を行っております。
消費税を本則課税で納税されている方は、本資料をご確認ください。

免税事業者の方、簡易課税で申告されている方は、WEB簿記システムでのインボイス制度への対応はありませんので、引き続き従来通りの方法でご利用ください。

1. 帳簿記入時のインボイス対応について

仕訳入力時の留意事項



「簡易振替伝票入力」、「振替伝票入力」、「元帳」機能にて仕訳を入力する際、「経過」の欄に「指定なし」か「控除80%」を選択できるようになります。インボイスを発行できない取引先から仕入れた場合には、「経過」の欄を「控除80%」にしてください。

※インボイス発行事業者からの仕入れは「指定なし」とすれば、全額仕入税額控除可能です。

※税区分が「21～23：課税仕入」「25～27：課税入れの返還」の時のみ入力可能です。

※控除割合50%、控除不可の選択については、今後の経過措置の変更に併せて対応します。

※「控除80%」を選択できるのは令和5年10月1日から令和8年9月30日までの取引（80%控除の経過措置期間中）となります。

Web農業簿記 令和5年度 振替伝票入力

研修農協 研修支所 研修 R.05/01/01 ~ R.05/12/31

仕訳の新規追加、修正、削除が行えます。(※は必須)

表示条件 伝票No.・取引日付

範囲: 新規伝票 表示 <前 後> ※伝票No.: [] ※日付: []月 []日 決算取引 仕訳作成日を表示する

操作	No.	取引	コード	摘要	税	借方科目	借方金額	税	貸方科目	貸方金額
		付箋			経過	借方補助	借方消費税	経過	貸方補助	貸方消費税
	通番	付箋	率			借方部門	数量		貸方部門	物件/貸借人
	1			肥料の購入	21	肥料費	50,000		普通預金	50,000
メモ	削除		10%		指定なし				その他	
				貸借差額 (借方-貸方)	控除80%		50,000		貸方合計金額	50,000

**ポイント：免税事業者等からの課税仕入の記帳時には「控除」項目に注意
少額特例（一定規模以下の事業者に対する事務負担の軽減措置）の場合は「指定なし」としてください。**

※少額特例については国税庁HPをご覧ください。税務署、顧問税理士にご相談ください。

1. 帳簿記入時のインボイス対応について

仕訳日記帳等の表示



仕訳日記帳等を出力した際、仕入に関する勘定科目に控除割合が表示されます。

【仕訳日記帳】※帳簿の他帳票も同様

1 頁

仕訳日記帳
(自 令和 5年 1月 1日 至 令和 5年 1月31日)

令和 5年 1月25日

5年 月 日	区 税	摘 要	借方勘定科目・補助 部 門 (税/経)	借方金額 消 費 税	貸方勘定科目・補助 部 門 (税/経)	貸方金額 消 費 税
1/25 4			種 苗 費 WWWWW 10% 21/控80	11,111	現 金	11,111
" 5			現 金 10%	222	種 苗 費 WWWWW 21/控80	222
		1月度 合計 2件		11,333 0		11,333 0
		総合計 2件		11,333 0		11,333 0

2. 決算時のインボイス対応について



家事関連費の登録

ひとつの経費科目で複数の免税経過措置割合(指定なしと控除80%)で仕訳入力されている場合は、家事分を金額で入力することができません。この場合は家事分を比率で入力する必要があります。

家事関連費修正

家計仕向及び仕訳転送時の相手方科目を指定してください。 登録 キャンセル

※消費税率に*が表示されている場合は複数の経過が混在しており按分は比率のみ

家事関連費

勘定科目	動力光熱費		
補助科目			
期末残高	12,000 円		

家計仕向

家計分の比率を指定する %
 家計分の金額を入力する

消費税率	残高	家計分	事業分
* 10%	10,000 円	0 円	10,000 円
8%(軽減)	2,000 円	0 円	2,000 円

家計分金額 1,200 円 ?
事業分金額 10,800 円

仕訳転送時の相手方(借方)科目

勘定科目 : 事業主 貸
補助科目 :

2. 決算時のインボイス対応について

消費税帳票の留意点



「消費税集計一覧表」、「消費税集計表」、「消費税申告書作成」の各帳票にて、仕訳で選択した控除割合毎に金額が表示されるようになります。

Web農業簿記 令和5年度 消費税集計一覧表
研修農協 研修支所 研修

消費税集計一覧表の集計条件を指定して「集計開始」ボタンをクリックしてください。

集計条件
集計範囲: 1月度 ~ 決算取引 ゼロ非表示 税込み表示 適用消費税率: 指定なし 不課税表示 集計開始

売上・不課税	仕入	有価・貸倒				
勘定科目	課税売上仕入(税込み)	非課税売上仕入(税込み)	共通売上仕入(税込み)	非課税仕入	消費税	
肥料費	150,000	0	0	0	13,635	
控除100%	100,000	0	0	0	9,090	
控除80%	50,000	0	0	0	4,545	
合計	150,000	0	0	0	13,635	
控除100%	100,000	0	0	0	9,090	
控除80%	50,000	0	0	0	4,545	

ポイント：控除割合が正しく選択しているか注意

2. 決算時のインボイス対応について

農事組合法人の決算

組合員に支払った従事分量配当金の中の免税経過措置期間内に免税の組合員へ支払った金額を入力し、免税の控除額を計算して課税仕入に計上するようにしてください。

● 剰余金処分

【当期末処分剰余金】	<input type="text" value="0"/>	円
【任意積立金取崩額】		
任意積立金取崩額	<input type="text" value="0"/>	円
強化準備金取崩額	<input type="text" value="0"/>	円
	<input type="text" value="0"/>	円
計		0円

剰余金処分類		
利益準備金	<input type="text" value="0"/>	円 <input type="checkbox"/>
任意積立金	<input type="text" value="0"/>	円 <input type="checkbox"/>
別途積立金	<input type="text" value="0"/>	円 <input type="checkbox"/>
事業分量配当金	<input type="text" value="0"/>	円 <input type="checkbox"/>
従事分量配当金	<input type="text" value="200,000"/>	円 <input checked="" type="checkbox"/>
出資配当金	<input type="text" value="0"/>	円 <input type="checkbox"/>
次期繰越損失金	<input type="text" value="200,000"/>	円

※申告区分が「原則課税」のとき、従事分量配当金に該当する金額の横にチェックを付けてください。チェックを付けることにより、チェックを付けた金額を消費税申告書に課税仕入れとして計上します。

従事分量配当金にチェックをつけた合計金額(200,000円)のうち、支払った組合員の中に免税事業者がいる場合は免税経過措置適用期間内で免税の組合員に支払った従事分量配当金を入力してください。

円 ?