



CLOUD
HATTENKAIKEI
Operating manual

クラウド発展会計【操作マニュアル】

消費税の別記を 使用する場合の注意点

別記入力を利用する場合

消費税額は自動計算させず、起票者が仮払消費税などの科目を使って別途仕訳する。

取引が課税標準額であるフラグ建てとして仕課別8と入力。科目と仮払消費税との紐付はない。

仕訳伝票 H29/01~12

伝票日付(通常) 伝票No. 1
H30/05/23 3 1

表示 検索条件 移動→ 伝票▲ 伝票▼ 付箋▲ 付箋▼ 追加 修正 参照 通常/決算 複製

借方科目	補助科目	部門	借方金額	貸方科目	補助科目	部門	貸方金額
借方摘要			消費税	貸方摘要			消費税
4216 旅費交通費		101 末端部門1		1004 普通預金	1 青木/普通		
別記入力			100	別記入力			108
		仕課別8					
1410 仮払消費税							
別記入力 旅費交通費4/13			8				

【試算表】

合計残高試算表

日付範囲 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 通期 H30/01/01 ~ H30/12/31 表示 詳細 (決算仕訳を含む)

貸借対照表 損益計算書 税込

勘定科目/補助科目	前期金額	対売上(前期)	繰越	借方金額	貸方金額	残高	対売上	前年比率
4216 旅費交通費		0	0.0	0	100	0	100	0.0
4228 支払報酬		0	0.0	0	108	0	108	0.0
4240 雑費		0	0.0	0	108	0	108	0.0

合計残高試算表

日付範囲 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 通期 H30/01/01 ~ H30/12/31 表示 詳細 (決算仕訳を含む 税抜)

貸借対照表 損益計算書 税抜

勘定科目/補助科目	前期金額	対売上(前期)	繰越	借方金額	貸方金額	残高	対売上	前年比率
4216 旅費交通費		0	0.0	0	100	0	100	0.0
4228 支払報酬		0	0.0	0	100	0	100	0.0
4240 雑費		0	0.0	0	100	0	100	0.0

【元帳】

旅 費 交 通 費

税込

初期表示【正式名称】

平成30年01月01日～平成30年12月31日

出力日：平成30年05月24日

日付 番号	自 摘 要 自補助 税区分	相手科目 相手補助科目	相 手 摘 要 相手部門 税区分	借方金額 消費税	貸方金額 消費税	残 高
繰越残高						0
05/23 3	別記入力 仕課別8	普通預金 青木/普通	別記入力	100		100

旅 費 交 通 費

税抜

初期表示【正式名称】

平成30年01月01日～平成30年12月31日

出力日：平成30年05月24日

日付 番号	自 摘 要 自補助 税区分	相手科目 相手補助科目	相 手 摘 要 相手部門 税区分	借方金額 消費税	貸方金額 消費税	残 高
繰越残高						0
05/23 3	別記入力 仕課別8	普通預金 青木/普通	別記入力	100		100

別記を使用した場合の注意点

別記税区分（仕課別8や売別8など）を使用すると、仮払消費税や仮受消費税科目で計上した消費税額が、別記分として計算されます。

そのため、消費税精算仕訳等で仮払消費税や仮受消費税を使用すると、その金額も別記入力分の消費税額とみなされます。

(例)

仕訳伝票 H29/01~12

伝票日付(通常) 伝票No. 1
 表示 検索条件 移動→ 伝票▲ 伝票▼ 付箋▲ 付箋▼ 追加 修正 参照 通常/決算 複製

付箋	借方科目	補助科目	部門	借方金額	貸方科目	補助科目	部門	貸方金額
	借方摘要			消費税	貸方摘要			消費税
	取引先		税区分		取引先		税区分	
	4216 旅費交通費		101 末端部門1		1004 普通預金	1 青木/普通		
	別記入力		仕課別8	100	別記入力			108
	1410 仮払消費税							
	別記入力 旅費交通費4/13			8				

通常の別記仕訳

仕訳伝票 H29/01~12

伝票日付(通常) 伝票No. 4
 表示 検索条件 移動→ 伝票▲ 伝票▼ 付箋▲ 付箋▼ 追加 修正 参照 通常/決算 複製

付箋	借方科目	補助科目	部門	借方金額	貸方科目	補助科目	部門	貸方金額
	借方摘要			消費税	貸方摘要			消費税
	取引先		税区分		取引先		税区分	
	仮受消費税				仮払消費税			
	決算時の消費税精算仕訳			10,000	決算時の消費税精算仕訳			8,000
					未払消費税			
					決算時の消費税精算仕訳			2,000

消費税の精算仕訳

F3 消費税集計表の「税区分別科目別消費税集計表」で確認すると、
 本来の税額 ￥8- と仮払消費税で計上した ￥-8,000-が足され、￥-7,992 という金額になります。

税区分別科目別消費税集計表

初期表示【正式名称】

仕課別8【課税売上対応課税仕入別記8%】

平成30年01月 ~ 平成30年12月

科目名称	税込金額	税抜金額	税額	税額(総額)
旅費交通費		100	-7,992	8
合計		100	-7,992	8

これを防ぐには「消費税集計表」「消費税計算書」を出力する際に
 「決算時の未払消費税振替金額」欄を設定していただく必要があります。

仕訳伝票 H29/01~12

伝票日付(通帳) H30/05/24	伝票No. 4	表示	検索条件	移動→	伝票▲	伝票▼	付箋▲	付箋▼	追加	修正	参照	通帳/ 決算	複製
借方科目	補助科目	部門	借方金額	貸方科目	補助科目	部門	貸方金額						
借方摘要			消費税	貸方摘要									
取引先		税区分		取引先		税区分							
仮受消費税			10,000	仮払消費税									
決算時の消費税精算仕訳				決算時の消費税精算仕訳			8,000						
				未払消費税									
				決算時の消費税精算仕訳			2,000						

消費税計算書

期間: H30/01~12

書類 OCR用紙

一般課税 付表 申告書

消費税集計表 税区分別 税区分別科目別

控除計算方式 個別 比例

売上税額計算方式 総額方式 積上方式

決算時の未払消費税振替え金額

仮払消費税額	8,000	仮受消費税額	10,000
輸入仮払消費税額		輸入仮払消費税課税額0%	
		輸入仮払消費税共通額0%	
		輸入仮払消費税非課税額0%	

※表示されている税額は自動計算ではありません。最新の消費税振替額を確認してご入力下さい。

手入力項目

仕訳をもとに
該当箇所へ入力

税区分別科目別消費税集計表

正しく
表示される

初期表示【正式名称】

仕課別8【課税売上対応課税仕入別記8%】

平成30年01月 ~ 平成30年12月

科目名称	税込金額	税抜金額	税額	税額(総額)
旅費交通費		100	8	8
合計		100	8	8

消費税集計表

期間: H30/01~12

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

第1四半期 第2四半期 第3四半期 第4四半期

上 期

下 期

H30/01/01~H30/12/31

1 月度 ~ 12 月度

決算時の未払消費税振替え金額

仮払消費税額	8,000	仮受消費税額	10,000
輸入仮払消費税額		輸入仮払消費税課税額0%	
		輸入仮払消費税共通額0%	
		輸入仮払消費税非課税額0%	

※表示されている税額は自動計算ではありません。最新の消費税振替額を確認してご入力下さい。

売上・仕入・特定課税仕入で改ページする

計算書も
同様へ入力

消費税集計表(本則課税)

初期表示【正式名称】

仕入等	勘定科目	残高	税率	消費税額	税込金額	課仕課売	課仕共売	共売	課仕返非売	課仕貸
	旅費交通費	100	8.0	8	108					
	支払報酬	100	8.0	8	108	100				
	雑費	100	8.0	8	108	100				
合計 8.0				24	324	300				

正しく
表示される

<参考> 別記仕訳を探す方法

① F1-2 「仕訳日記帳」

全ての仕訳を CSV 出力してエクセルとしてソートなどして調べる

日付	番号	証憑/伝番	借方勘定科	借方勘定科	借方補助科	借方補助科	借方摘要	借方取引先	借方取引先	借方部門	借方部門	借方税区	借方税区	借方金額	借方消費税
2019/3/1	1		4103	仕入高				2	清水水産			8030	仕課別8	100,000	
2019/3/1	1		1410	仮払消費税										8,000	
2019/3/1	2		4103	仕入高				1	田中商店			8010	仕課内8	2,160	160
2019/3/1	3		4103	仕入高								8010	仕課内8	1,080	80
2019/4/1	4		1201	有価証券										10,000	
2019/4/1	5		2222	贈口										10,000	
2019/5/1	6		1001	現金										216,000	
2019/5/4	7		2119	仮受消費税										16,000	
2019/5/4	7														

② F3-3 未経過月予測・税務「消費税計算書」

仕課別8のページにて科目の特定が出来るので、確認後F1-3「合計残高試算表(画面)」からドリルダウンして科目別に別記処理を探す。

税区分別科目別消費税集計表

テスト企業
仕課別8 [課税売上対応課税仕入別記8%] 2019年01月 ~ 2019年12月

科目名称	税込金額	税抜金額	税額	税額(総額)
仕入高		100,000	-240	8,000
合計		100,000	-240	8,000