

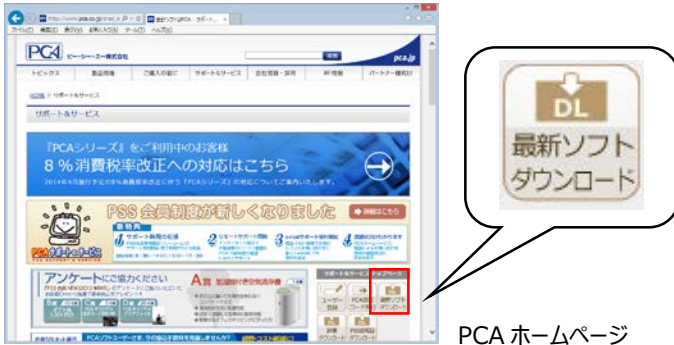

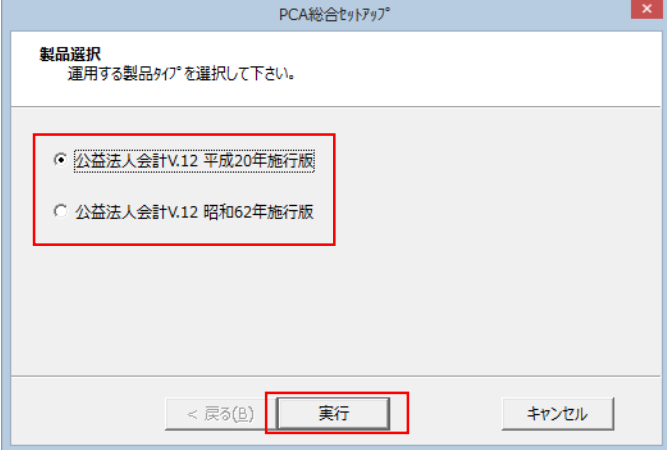
# PCA 公益法人会計 V.12 消費税改正(8%)対応版 消費税攻略ガイド

第 1.2 版

ピー・シー・エー株式会社

## I. 改正消費税（8%）対応版アップデートの流れ（既存環境での作業）

※V. 10 および V. 11 も同じ流れとなります。

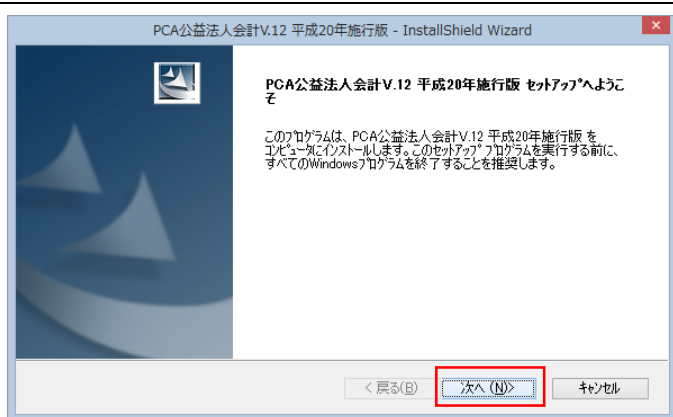
<p>作業前のご注意点</p>	<p>バックアップデータを取ってから作業を行うように願います。</p> <p>「既存データを新規パソコンでリカバリする作業」・「新規ご利用時の作業」の場合は 3P をご参照ください。</p>
 <p>PCA ホームページ</p>	<p>下記のいずれかの方法により、PCA 公益法人会計 消費税改正（8%）対応版を入手します。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● PCA ホームページからのダウンロード（2月3日から開始）</li> <li>● PCA から発送されるメディア（2月17日より順次発送）</li> </ul> <p>※消費税対応版の権利があることが前提です。          ※いずれの方法も、平成 26 年 2 月 1 日以降継続して PCA 公益法人会計 V. 12 の PSS 会員であれば入手可能となります。          ※PSS 会員期限が切れている場合はダウンロードできません。</p>
 <p>Setup.exe</p>	<p>PCA 公益法人会計 V. 12 消費税改正（8%）対応版をセットアップします。</p> <p>※ダウンロードはわかりやすい場所を指定されることをお勧めします。</p> <p>左図のアイコンはダウンロードファイルを解凍したフォルダ内にあります。</p>
	<p>「平成 20 年施行版」または「昭和 62 年施行版」のいずれかを選択し、「実行」をクリックします。</p>



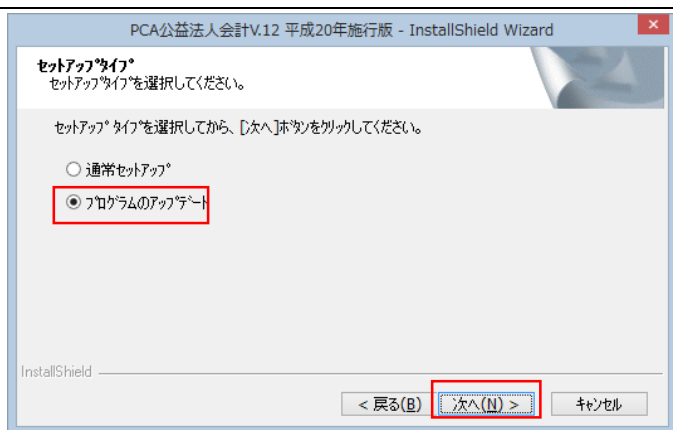
「実行」をクリックします。

\*既に「SQL Server2008R2」がインストール済みの場合はチェック不要です。

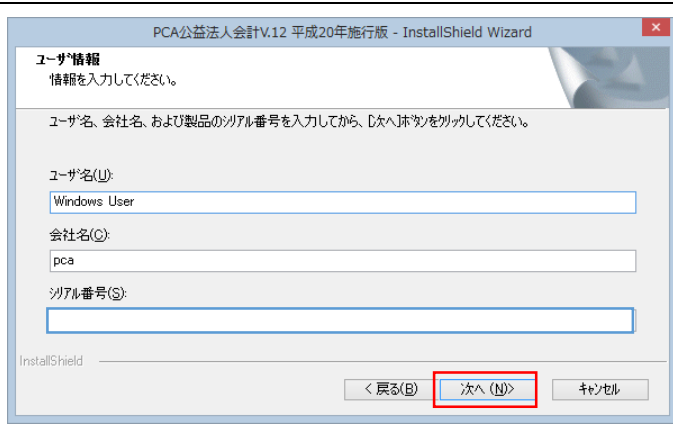
(標準設定ではチェックが入っておりませんので、そのままボタン「実行」を押してもらえれば結構です。)



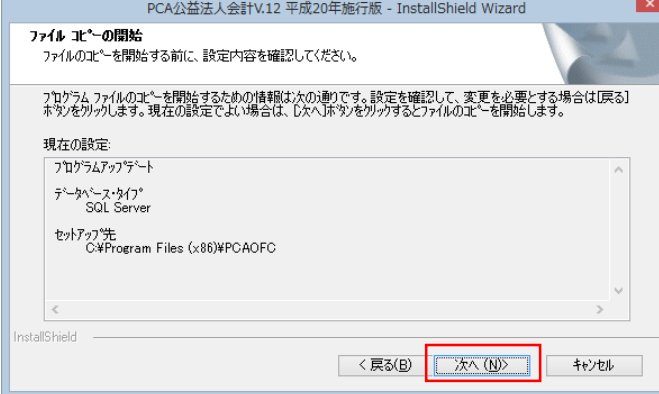
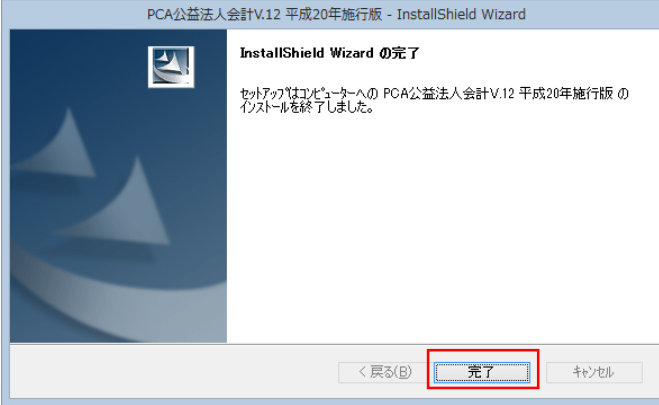

「次へ」をクリックします。



セットアップタイプを「プログラムのアップデート」を選択し、「次へ」をクリックします。



「次へ」をクリックします。

	<p>「次へ」をクリックします。</p>
	<p>「完了」をクリックします。</p>
	<p>「PCA 公益法人会計 V. 12」を起動します。 初回メニュー起動時に、全データ領域を一括更新します。 更新時間の目安： SQL版 4～6秒位/領域程度 クラウド 30～35秒位/領域程度</p>
	<p>これで作業は完了です。PCA 公益法人会計 V. 12 で設定を変更する必要はありません。</p>

■改正消費税（8%）対応版セットアップの流れ（既存データを新規パソコンでリカバリする作業）

マニュアルをご参照頂きながら「PCA 公益法人会計」をインストールし、メニュー「ファイル」－「データ領域のリカバリ」よりバックアップデータを戻してください。

インストールについての詳細は、製品添付の「セットアップ説明書」をご確認ください。

改正8%消費税機能の確認については下記「変更後の確認ポイント」をご確認ください。

■改正消費税（8%）対応版セットアップの流れ（新規ご利用時の作業）

プログラムをインストールして頂くだけで特に作業はございません。

インストールについての詳細は、製品添付の「セットアップ説明書」をご確認ください。

改正8%消費税機能の確認については下記「変更後の確認ポイント」をご確認ください。

## II. インストール後の確認ポイント

	<p>■新消費税区分の確認</p> <p>改正8%消費税の施行日（平成26年4月1日）以後を含む会計期間を選択します。</p>																																																																																																																																																																																																																	
	<p>■レビジョンの確認</p> <p>メニュー「ヘルプ (H)」の「バージョン情報」をクリックします。レビジョン欄が「2.00」になっていることをご確認下さい。</p> <p>※「V.11」は「Rev. 1.10」、「V.10」は「Rev. 7.10」になります。</p> <p>変更されていれば、プログラムは更新されております。</p> <p>確認が終わればボタン「OK」を押します。</p>																																																																																																																																																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>コード</th> <th>主科目名</th> <th>カナ</th> <th>区分</th> <th>総合せ</th> <th>貸借</th> <th>借方金額</th> <th>貸方金額</th> <th>借税</th> <th>貸税</th> <th>表示</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>322</td> <td>未払金</td> <td>ミハラ</td> <td>3120</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>323</td> <td>未払費用</td> <td>ミハラ</td> <td>3120</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>324</td> <td>前受金</td> <td>マウキ</td> <td>3120</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>325</td> <td>前受会費</td> <td>マウカ</td> <td>3120</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>326</td> <td>預り金</td> <td>アウカ</td> <td>3120</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>327</td> <td>仮受金</td> <td>カウキ</td> <td>3120</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>328</td> <td>賞与引当金</td> <td>ショウギ</td> <td>3200</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>329</td> <td>未払法人税等</td> <td>ミハラ</td> <td>3210</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr style="border: 2px solid red;"> <td>3350</td> <td>仮受消費税等</td> <td>カウカ</td> <td>3350</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.04</td> <td>0.04</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>336</td> <td>未払消費税等</td> <td>ミハラ</td> <td>3360</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>337</td> <td>1年返済借入金</td> <td>イチネン</td> <td>3360</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>338</td> <td>割引手形</td> <td>カウキ</td> <td>3380</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>339</td> <td>裏書手形</td> <td>ウサキ</td> <td>3390</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>341</td> <td>長期借入金</td> <td>チョウキ</td> <td>3400</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>351</td> <td>退職給付引当金</td> <td>タクワク</td> <td>3500</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td>353</td> <td>役員退職引当金</td> <td>ヤクウカ</td> <td>3500</td> <td></td> <td>貸方</td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>○</td> </tr> <tr> <td colspan="6">合計</td> <td></td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="6">差額(借方 - 貸方)</td> <td></td> <td></td> <td>0</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	コード	主科目名	カナ	区分	総合せ	貸借	借方金額	貸方金額	借税	貸税	表示	322	未払金	ミハラ	3120		貸方			0.00	0.00	○	323	未払費用	ミハラ	3120		貸方			0.00	0.00	○	324	前受金	マウキ	3120		貸方			0.00	0.00	○	325	前受会費	マウカ	3120		貸方			0.00	0.00	○	326	預り金	アウカ	3120		貸方			0.00	0.00	○	327	仮受金	カウキ	3120		貸方			0.00	0.00	○	328	賞与引当金	ショウギ	3200		貸方			0.00	0.00	○	329	未払法人税等	ミハラ	3210		貸方			0.00	0.00	○	3350	仮受消費税等	カウカ	3350		貸方			0.04	0.04	○	336	未払消費税等	ミハラ	3360		貸方			0.00	0.00	○	337	1年返済借入金	イチネン	3360		貸方			0.00	0.00	○	338	割引手形	カウキ	3380		貸方			0.00	0.00	○	339	裏書手形	ウサキ	3390		貸方			0.00	0.00	○	341	長期借入金	チョウキ	3400		貸方			0.00	0.00	○	351	退職給付引当金	タクワク	3500		貸方			0.00	0.00	○	353	役員退職引当金	ヤクウカ	3500		貸方			0.00	0.00	○	合計								0	0		差額(借方 - 貸方)								0			<p>メニュー「前準備」－「主科目名・期首残高」を選択し、各科目に紐づけられている税区分が8%系の税区分になっているかをご確認ください。</p> <p>税区分に関しては当ガイド 6P「新税率への変換」を参照して下さい。</p>
コード	主科目名	カナ	区分	総合せ	貸借	借方金額	貸方金額	借税	貸税	表示																																																																																																																																																																																																								
322	未払金	ミハラ	3120		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
323	未払費用	ミハラ	3120		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
324	前受金	マウキ	3120		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
325	前受会費	マウカ	3120		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
326	預り金	アウカ	3120		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
327	仮受金	カウキ	3120		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
328	賞与引当金	ショウギ	3200		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
329	未払法人税等	ミハラ	3210		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
3350	仮受消費税等	カウカ	3350		貸方			0.04	0.04	○																																																																																																																																																																																																								
336	未払消費税等	ミハラ	3360		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
337	1年返済借入金	イチネン	3360		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
338	割引手形	カウキ	3380		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
339	裏書手形	ウサキ	3390		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
341	長期借入金	チョウキ	3400		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
351	退職給付引当金	タクワク	3500		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
353	役員退職引当金	ヤクウカ	3500		貸方			0.00	0.00	○																																																																																																																																																																																																								
合計								0	0																																																																																																																																																																																																									
差額(借方 - 貸方)								0																																																																																																																																																																																																										

\*表示する消費税区分については消費税管理方法によって異なります。(平成20年施行版)

メニュー「基本情報の登録」－タブ「消費税情報」の「消費税管理」をご確認ください。

選択肢は「免税事業者」「簡易課税」「一般課税(個別対応方式)」「一般課税(一括比例配分方式)」の4種になります。

**\*新規領域作成時、施行日前の会計期間である場合の注意点**

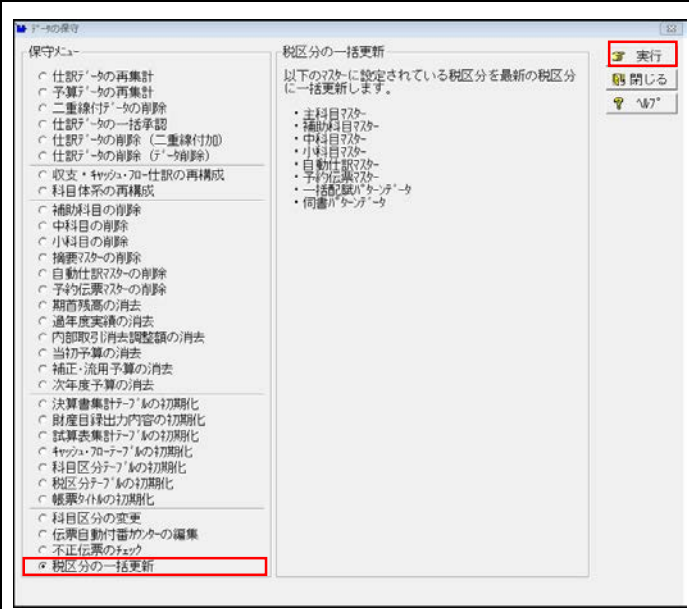
平成26年4月1日前の会計期間である新規領域を作成した場合、勘定科目等に設定される消費税区分は8%系の税区分がセットされております。

実際の消費税区分については伝票登録時の「伝票日付」で判断致しますので問題はありませんが、マスター上は変更後の内容になっておりますのでご注意ください。

## ■ マスターのメンテナンスについて

「勘定科目」「自動仕訳」等のマスターにおいて8%への一括変更を行いたい場合に次の処理を行ってください。

- ・ 施行日以後の領域において、手動にて8%以外の設定を行った場合
- ・ CSVデータなどで外部よりマスターを取り込んだ場合



メニュー「ファイル」－「データの保守」を選択してください。

「保守メニュー」の中にある「税区分の一括更新」を選択します。

ボタン「実行」をすると更新作業を行います。

次ページ「Ⅲ. 消費税改正(8%)対応版における変更点」へ

### Ⅲ. 消費税改正(8%)対応版における変更点

#### 新税率への変換

新税率が必要となる会計期間では、各マスターの税区分を**新税率**に変換します。

伝票入力時に伝票日付が平成26年4月1日より前であれば、勘定科目選択時等の標準設定されている税区分を【新税率→旧税率】に読み替えて設定します。

伝票入力時に自動仕訳・予約伝票を選択した場合も、伝票日付によって税区分を読み替えます。

#### 【平成20年施行版】

##### 「税テーブル」

コード	内容	旧税区分への読替先(～2014/03/31)
B4	課税売上8%	[B3] 課税売上5%
C4	課税売上返還8%	[C3] 課税売上返還5%
D4	貸倒れ8%	[D3] 貸倒れ5%
E4	貸倒れ回収8%	[E3] 貸倒れ回収5%
Q4	課税仕入8%	[Q3] 課税仕入5%
R4	課税仕入返還8%	[R3] 課税仕入返還5%
S4	課税売上対応課税仕入8%	[S3] 課税売上対応課税仕入5%
T4	課税売上対応課税仕入返還8%	[T3] 課税売上対応課税仕入返還5%
U4	非課税売上対応課税仕入8%	[U3] 非課税売上対応課税仕入5%
V4	非課税売上対応課税仕入の返還8%	[V3] 非課税売上対応課税仕入の返還5%
ウ4	課税輸入仕入8%	[ウ3] 課税輸入仕入5%
エ4	課税輸入仕入の返還8%	[エ3] 課税輸入仕入の返還5%
オ4	課税売上対応課税輸入仕入8%	[オ3] 課税売上対応課税輸入仕入5%
カ4	課税売上対応課税輸入仕入の返還8%	[カ3] 課税売上対応課税輸入仕入の返還5%
キ4	非課税売上対応課税輸入仕入8%	[キ3] 非課税売上対応課税輸入仕入5%
ク4	非課税売上対応課税輸入仕入の返還8%	[ク3] 非課税売上対応課税輸入仕入の返還5%
K4	課税仕入(8%)の特定収入	[K0] 課税仕入等に係る特定収入
M4	課税売上対応課税仕入(8%)の特定収入	[M0] 課税売上対応課税仕入等に係る特定収入
N4	非課税売上対応課税仕入(8%)の特定収入	[N0] 非課税売上対応課税仕入等に係る特定収入

#### 【昭和62年施行版】

##### 「税テーブル」 ※名称も変更となります。

コード	内容
A0	非課税売上
B1	課税売上 3%
B2	課税売上 4.5%
B3	課税売上 5%
B4	課税売上 8%
C1	課税売上返還 3%
C2	課税売上返還 4.5%
C3	課税売上返還 5%
C4	課税売上返還 8%
D1	貸倒れ 3%
D2	貸倒れ 4.5%
D3	貸倒れ 5%
D4	貸倒れ 8%
E1	貸倒れ回収 3%
E2	貸倒れ回収 4.5%
E3	貸倒れ回収 5%
E4	貸倒れ回収 8%
F0	輸出免税売上

G0	非課税売上の返還
H0	輸出免税売上の返還
P0	非課税仕入
Q1	課税仕入 3%
Q2	課税仕入 4.5%
Q3	課税仕入 5%
Q4	課税仕入 8%
R1	課税仕入返還 3%
R2	課税仕入返還 4.5%
R3	課税仕入返還 5%
R4	課税仕入返還 8%
S1	課税売上対応課税仕入 3%
S2	課税売上対応課税仕入 4.5%
S3	課税売上対応課税仕入 5%
S4	課税売上対応課税仕入 8%
T1	課税売上対応課税仕入返還 3%
T2	課税売上対応課税仕入返還 4.5%
T3	課税売上対応課税仕入返還 5%
T4	課税売上対応課税仕入返還 8%
U1	非課税売上対応課税仕入 3%
U2	非課税売上対応課税仕入 4.5%
U3	非課税売上対応課税仕入 5%
U4	非課税売上対応課税仕入 8%
V1	非課税売上対応課税仕入の返還 3%
V2	非課税売上対応課税仕入の返還 4.5%
V3	非課税売上対応課税仕入の返還 5%
V4	非課税売上対応課税仕入の返還 8%
W0	非課税仕入の返還
X0	有価証券売上
㇏0	非課税輸出売上
イ0	非課税輸出売上の返還
ウ1	課税輸入仕入 3%
ウ2	課税輸入仕入 4.5%
ウ3	課税輸入仕入 5%
ウ4	課税輸入仕入 8%
エ1	課税輸入仕入の返還 3%
エ2	課税輸入仕入の返還 4.5%
エ3	課税輸入仕入の返還 5%
エ4	課税輸入仕入の返還 8%
オ1	課税売上対応課税輸入仕入 3%
オ2	課税売上対応課税輸入仕入 4.5%
オ3	課税売上対応課税輸入仕入 5%
オ4	課税売上対応課税輸入仕入 8%
カ1	課税売上対応課税輸入仕入の返還 3%
カ2	課税売上対応課税輸入仕入の返還 4.5%
カ3	課税売上対応課税輸入仕入の返還 5%
カ4	課税売上対応課税輸入仕入の返還 8%
キ1	非課税売上対応課税輸入仕入 3%
キ2	非課税売上対応課税輸入仕入 4.5%



キ3	非課税売上対応課税輸入仕入 5%
キ4	非課税売上対応課税輸入仕入 8%
ク1	非課税売上対応課税輸入仕入の返還 3%
ク2	非課税売上対応課税輸入仕入の返還 4.5%
ク3	非課税売上対応課税輸入仕入の返還 5%
ク4	非課税売上対応課税輸入仕入の返還 8%
ケ3	課税輸入仕入地方消費税分
J0	特定収入以外の不課税収入
K4	課税仕入(8%)の特定収入
L0	課税仕入等に係る特定収入以外の特定収入
M0	課税売上対応課税仕入等に係る特定収入
M4	課税売上対応課税仕入(8%)の特定収入
N0	非課税売上対応課税仕入等に係る特定収入
N4	非課税売上対応課税仕入(8%)の特定収入

＊ご注意

マスターは新税率の変更機能はございますが、仕訳伝票等のデータに関する一括変更処理はございません。登録済みの5%伝票を8%伝票に変更するさいには都度手作業にて修正を行って頂く必要がございます。そのため、改正8%消費税対応版は必ず施行日までに適用願います。

◇ マスター内に登録されている税区分を改定後の税区分に変換します。

「メニュー」

初回起動時、全データ領域をチェックし、会計期間が更新対象である場合に変換します。

「期末更新処理」

新規更新時、更新先領域が平成26年4月1日を期中に含む会計期間である場合に変換します。再更新時、更新先領域が平成26年4月1日を期中に含む会計期間である場合は、更新先に追加されたマスター（データ）のみ変換します。

「データ領域のリカバリ」

バックアップデータのデータバージョンが消費税率8%対応前で、かつ会計期間が更新対象である場合に変換します。

※但し、旧製品からのバックアップデータをリカバリする場合で、既に消費税率8%に対応しているデータは税区分の変更は行いません。

「旧伺書データのリカバリ」（平成20年施行版）

会計期間が更新対象である場合に変換します。

※既に消費税率8%に対応している伺書データの伺書パターンに登録されている税区分の変換は行いません。

「データコンバート」（昭和62年施行版）

会計期間が更新対象である場合に変換します。

## 旧税率を使用する方法

下記の方法により、新税率適用後の日付でも旧税率の使用が可能です。

1. 伝票入力時に税区分を変更
2. 更新後の伝票入力前に、旧税率を使用したい各マスターの税区分を旧税率に修正登録  
(旧税率専用の勘定科目や補助科目を登録しておく場合や、自動仕訳や予約伝票で経過措置の仕訳を登録しておく場合)

## 変換対象となるマスター

マスター	備考
税区分テーブル	システム領域
科目区分テーブル	平成20年施行版のみ
主科目マスター	
補助科目マスター	
中科目マスター	
小科目マスター	
自動仕訳マスター	
予約伝票マスター	平成20年施行版のみ
一括配賦パターンデータ	平成20年施行版のみ 税区分を更新することにより、同一の配賦元が複数になってしまうパターンは変更しません。
伺書パターンデータ	平成20年施行版のみ 税区分が使用される明細行(貸借)の消費税額が0の場合のみ変換します。

## 更新対象となる会計期間

会計期間	更新の有無	備考
平成26年4月1日以後に開始する会計期間	○	登録済の伝票の税区分や消費税額は更新しません。 汎用データ受入時は伝票の税区分の読み替えや消費税額の再計算を行いません。
平成26年4月1日を期中に含む会計期間	○	登録済の伝票の税区分や消費税額は更新しません。 汎用データ受入時は伝票の税区分の読み替えや消費税額の再計算を行いません。
平成26年4月1日より前に終了する会計期間	×	なし

## 【注意事項】

- カスタマイズ等の特別な処理を行っておられる場合はインストール前にカスタマイズ会社・販売店等にご確認ください。
- 連動製品・オプション製品・ソリューション製品・カスタマイズ等の特別な処理、等のセットアップについては整合性を保つため、同じタイミングでインストールしてください。
- この情報は2014年1月24日現在です。諸般の事情により記載の日時の変更が発生する可能性がございますのでご注意ください。



## 第 1.2 版 2014.2.3

### ピー・シー・エー株式会社

東京	〒102-8171	千代田区富士見 1-2-21	P C Aビル	TEL.03(5211)2700	FAX.03(5211)2740
札幌	〒060-0005	札幌市中央区北 5 条西 6-2-2	札幌センタービル 14 階	TEL.011(251)0231	FAX.011(219)6328
仙台	〒980-6009	仙台市青葉区中央 4-6-1	住友生命仙台中央ビル(SS30)9 階	TEL.022(266)7263	FAX.022(266)7253
関東	〒330-0854	さいたま市大宮区桜木町 1-7-5	ソニックシティビル 29 階	TEL.048(650)6733	FAX.048(650)6732
横浜	〒220-6208	横浜西区みなとみらい 2-3-5	クイーンズタワーC 棟 8 階	TEL.045(263)9811	FAX.045(263)9814
静岡	〒422-8067	静岡市駿河区南町 18-1	サウスポット静岡 14 階	TEL.054(266)3480	FAX.054(266)3402
名古屋	〒460-0002	名古屋市中区丸の内 3-22-24	名古屋桜通ビル 7 階	TEL.052(253)6480	FAX.052(253)6590
北陸	〒920-0856	金沢市昭和町 16-1	ヴィサージュ 3 階	TEL.076(232)6655	FAX.076(232)6455
大阪	〒540-0036	大阪市中央区船越町 1-5-2	P C A大阪ビル	TEL.06(6942)5211	FAX.06(6942)5252
中四国	〒700-0024	岡山市北区駅元町 15-1	リットシティビル 4 階	TEL.086(800)1001	FAX.086(800)1003
広島	〒730-0011	広島市中区基町 11-13	広島第一生命ビルディング 5 階	TEL.082(212)0437	FAX.082(212)0438
九州	〒812-0013	福岡市博多区博多駅東 2-6-1	九勤筑紫通ビル 8 階	TEL.092(411)4981	FAX.092(411)4127