

DAIMLER TRUCK

新車 インボイス対応について

トラック販売部/営業推進部
2023年8月29日



FREIGHTLINER®

FUSO

WESTERN STAR

Thomas
BUILT BUSES

BHARATBENZ

SETRA

新車・中古車向け インボイス対応について

インボイス制度の概要

<売手側の対応>

- 適格請求書（値引き・返品等については適格返還請求書）を発行し、控えを保存すること
- 1円未満の端数処理は、品目毎ではなく、一の適格請求書ごと、かつ、税率ごとに1回ずつ行うこと

<買手側の対応>

- 適格請求書（値引き・返品等については適格返還請求書）を入手し、保存すること
- 買掛金計上通知書を発行する場合には、適格請求書の記載要件を満たすこと
- 会計帳簿に必要事項を記載すること（現行通り）
- 適格請求書に係る仮払消費税とその他の仮払消費税は、区別して会計帳簿に記帳すること

Siebelでの主な変更点（請求書の変更はSAPで対応）

<販売時>

- 請求書に当社の適格事業者登録番号の表示
- 請求書の消費税額に合わせて見積書・注文書の消費税計算方法を変更

<買取時>

- 仕入先の適格事業者登録番号の社外発注書・請求書への表示
- 下取先の適格事業者番号の注文書への表示

新車のインボイス対応 Force 9月1日～対応

改修内容

- 下取商談の見積作成時に下取先が適格事業者の場合、適格事業者登録番号の入力確認が必要となります。
- ※ 10月販売以降の下取付き受注残はSCから頂いたリストをもとに本社側で一括リカバリ予定です。
⇒ト販側で1件ずつ適格事業者登録番号を現在調べておりますので8月末までにSC側に確認依頼をさせて頂き、システム対応致します。昨日現在対象台数900台

契約先名	契約先住所	ステータス	製品コード	SC/納車予定日	事業者番号
石川 徳之	愛知県 安城市 赤松町 的場 1 2 8 - 2	承認済	260	2024/2/23	
名北ゴム株式会社	愛知県 一宮市 大和町 戸塚 字毛受田 5 1 - 1 0	承認済	240	2023/9/7	9180001084066
伊勢化研株式会社	愛知県 一宮市 北方町 北方 字内沼 2 0	承認済	260	2023/8/30	6180001084135
カワモリ産業株式会社	愛知県 稲沢市 野崎町 三反地 5 1 - 1	承認済	260	2024/3/29	
清水組石材工業株式会社	愛知県 岡崎市 上佐々木町 字梅ノ木 5 8	承認済	260	2023/11/24	1180301001083

改修適用後、リスト外の下取商談に関してはお客様へ適格事業者登録番号の有無を確認し、見積訂正により入力ください。

- ※ 後から下取が追加された場合についても見積を改訂し、適格事業者登録番号を入力してください。

- 見積、注文書、架装発注書がインボイス対応版へ変更されます。
- システム外請求書対応は別途経理部門と調整中

下取商談では適格事業者番号の入力確認が必要となります

見積：1-1ZPJOEX

改訂 承認依頼 新規/改訂 見積もり 見積もり照会 自動オーダー 進行中へ変更

商談*	下取テスト2...	顧客区分		販売手数料 原価	¥0
前回見積	1-1ZPJOEX	社員紹介		費用	¥2,781,000
旧受注ナンバー		出荷 希望日	2022/03/14	FBC	
VC ステータス	S0 承認済	販売手数料率	0%	期限	2022/04/09
印紙税額マスタ	¥0	紹介料対象	<input type="checkbox"/>	オプション原価	¥0
SC名	北海道ふそう	車検周期	2年 → 1年	下取損益計	¥0
シャシ区分		ナンバー種類	普通貨物2t超 (外注費計+税	¥0
最大積載量	最大積載量2t未満	納車場所	UATテスト	消費税率マスタ	¥247,348
車両総重量	5001<= GVW <=	下取あり?	<input checked="" type="checkbox"/>	適格事業者登録番号	
		ステータス*	進行中		

▼ 基本情報

見積名*	1-1ZPJOEX	見積番号	1-1ZPJOEX	枝番	2
------	-----------	------	-----------	----	---

お客様が未登録の場合は[OK]をクリックし、登録済の場合は[キャンセル]をクリック。

force2u.jpnap.corpintra.net の内容
適格事業者登録番号が空白です。適格事業者ではない取引先かご確認ください。

OK キャンセル

[下取あり?] に✓を入れた場合、承認依頼時に [適格事業者登録番号] 空白時に上記確認メッセージが出る。

適格事業者登録番号の検索方法

Siebelで検索する

取引先：ダイテック (株)

顧客コード 1000180174 取引先区分★ 法人 DUNS No. 693828907

本社LBC 10006811232 本社顧客コード 主電子メールアドレス

顧客名★ ダイテック (株)

取引先・買掛情報

買掛先情報

買掛先情報(一覧)

共通

買掛

買掛統合先コード 統合住所 京都府京都市 山科 仕入先GLアカウント ERSフラグ ERSフラグ (返品)

支払条件(Supp Purchasing) 月 支払条件 (締切タイプ) 締切後 支払条件 (締切日) EOM 支払条件 (据置期間種類) 月 支払条件 (据置期間) 01

支払条件 (支払日) EOM 支払条件 (休日フラグ) 休日時前日 支払条件 (手形サイト) 支払条件 (支払方法) 振込 **適格事業者登録番号 T0123456789012**

郵便番号 607-8122 アドレスタイプ AP Address 都道府県コード 26 住所英語

顧客マスターの買掛情報欄に適格事業者の場合、登録番号が入っています。

国税庁のデータベースとの照合等で財務側が既存の顧客の登録番号は入力していますが、表示がない場合は財務に申請をお願いいたします

(申請資料については財務に確認中になりますので別途展開させていただきます)

Webで検索する

国税庁 法人番号公表サイト <https://www.houjin-bangou.nta.go.jp/>

帳票の変更について

【新車】 販売見積の変更点

今までは登録手数料の消費税も含まれていたが税抜で表示

特別値引き	-1,967,660
小計 ①	3,850,000
付帯費用合計 ②	98,590
下取車等合計 ③	558,930
消費税(税率10%)合計 ④	334,606
総合計 (① + ② - ③ + ④)	3,724,266

$(販売価格 + 登録手数料(課税)) \times 税率 - 下取価格 \times 税率$

下取車等明細

下取車台数 1 台

銘柄 年式	型式 登録番号	下取額 (バイク預託金相当額)
FUSO 2023	FE71DBD13 多摩400つ2411	550,000 8,930
合計	下取額 消費税 バイク預託金相当額	550,000 55,000 8,930 613,930

登録手数料(課税)の消費税の項目を削除

付帯費用明細			
諸費用	課税	手数料代行費用	15,000
		検査登録	10,000
		車庫証明	1,818
	非課税	納車費用	10,000
		その他	15,000
		小計	41,818
費用	預り法定費用	検査登録	5,500
		車庫証明	2,750
		下取車	350
	公正証書作成	0	
	その他	0	
小計	8,600		
計		50,418	

【新車/中古車】注文書の変更点

購入条件	申込金		円
	現金販売価格	車両本体価格	9,704,000 円
		一次架装価格	0 円
		メーカーオプション価格	0 円
		付属品価格	0 円
		追加架装価格	0 円
		付帯工事価格	0 円
		車両特別値引	-703,964 円
	計④	9,000,036 円	
	割賦	割賦手数料(融資手数料)	円
	割賦価格(支払総額)	円	
	付帯費用	199,348 円	
	購入価格合計(自動車代金等)	9,199,384 円	
支払	車両販売価格・付帯費用(税込)		10,106,969 円
	現金(含申込金)	円	
現金	下取車価	550,040 円	
		10,000 円	
		560,040 円	
条件	小計	560,040 円	
	計	9,546,929 円	
	割賦元金(所要資金)	円	
支払金額	割賦手数料(融資手数料)	円	
	計(融資額)	円	
合計⑤	9,546,929 円		
備考	※お支払額: 購入金額 10,106,969 円 - 下取金額 560,040 円 = 9,546,929 円		

赤枠部分を税抜き表示

販売諸費用	各種費用等	検査登録手続代行費用	30,800 円	
		車庫証明手続代行費用	15,000 円	
		下取車手続代行費用	20,000 円	
		納車費用	10,018 円	
		その他	0 円	
	課税分小計◎		75,818 円	
	非課税	預り法定費用	検査登録	5,500 円
			車庫証明	2,750 円
			下取車	350 円
			その他	0 円
		公正証書作成費用	0 円	
非課税分小計		8,600 円		
リサイクル法関連費用		11,200 円		
計		95,618 円		
付帯費用明細	自賠責保険(25か月)	車両	44,130 円	
		対人	円	
		対物	円	
		対物	円	
		人身傷害	円	
	計		円	
	任意保険	※自動車税未経過相当額(か月)		円
		※自賠責未経過相当額(か月)		円
		計		円
		税金	自動車税(種別割)(08月より)	19,600 円
自動車税(環境性能割)			10,000 円	
自動車重量税	30,000 円			
計	59,600 円			
合計		199,348 円		

北海道札幌市白石区中央二条一丁目1番93号
011-821-2222
甲 登録番号 T702000107869
三菱ふそうトラック・バス株式会社
北海道ふそう 支店

当社の適格事業者番号を表示

下取車価格◎	500,000 円
うち自賠責未経過相当額	円
車名・年式	FUSO 2010
型式	TES01TES
登録番号	
車台番号	TES01TS-20220310
原簿有効期日	
所有者	
使用者	
預金口座/決済方法	円
車庫跡地所在地	123-456 札幌
適格請求書発行数	

下取欄に下取先の適格事業者番号を表示

であった場合は、リサイクル預託金相当額は下取車価格に含んでおりません。
 に関して
【新車のみ】注意書にリサイクル資金管理料の消費税の取り扱いについての記載を追加
 7. ※欄は、...記入欄です。
 8. 本注文書...以外の付属品については、別に定める場合を除き一切の責任を負いかね...
 9. 「OSS」は...自動車保有関係手続のワンストップサービスの略です。
 10. 「リサイクル資金管理料金」に係る適格請求書は自動車リサイクル促進センターより発行されます。

リサイクル資金管理料の消費税について

- ・新車販売時にMFTBC、ユーザー間ではリサイクル資金管理料はMFTBCにとって預り金ですので不課税取引になります。
- ・新車購入時点でユーザーはリサイクル資金管理料について仕入税額控除をとれますが、これはMFTBCではなく、実際に資金管理を行うリサイクル促進センターに対するものです。
→見積書、注文書等の帳票の消費税額にはリサイクル資金管理料分は含まれません。



ユーザーはどのように仕入れ税額控除を行うか？
次ページへ

リサイクル資金管理料の消費税について

ユーザーはどのように仕入税額控除を行うか？

→リサイクル促進センターが適格請求書を発行します。

→自動車リサイクルシステムからユーザーがダウンロードします。

ユーザーが自動車リサイクルシステムからダウンロードするため営業の方はユーザーへご案内をお願いいたします

自動車リサイクルシステム ([jars.gr.jp](http://www.jars.gr.jp))

適格請求書のダウンロード方法→

http://www.jars.gr.jp/apd/invoice/info_invoice02.pdf

Back up

中古車のインボイス対応

改修内容

- 買取時に買取先の適格事業者登録状況を確認し、適格事業者登録番号を取引先マスタへ登録する必要があります。
- 販売見積、注文書、請求書、架装発注書がインボイス対応版へ変更されます。

【中古車】 販売見積の変更点

御 見 積 書											
有限会社多摩八光運輸 御中 下記の通り御見積り申し上げます。何卒御用命賜りますようお願い申し上げます。		三菱ふそうト SC北日本A 札幌西支店 営業第 北海道札幌市西区八									
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;">合計金額</td> <td style="border-bottom: 1px solid black; text-align: right;">1,233,594 円</td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;">御希望納期</td> <td style="border-bottom: 1px solid black;">2023年 07月 31日</td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;">御引渡場所</td> <td style="border-bottom: 1px solid black;">お客様指定場所</td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;">御支払方法</td> <td style="border-bottom: 1px solid black;">振込</td> </tr> </table>		合計金額	1,233,594 円	御希望納期	2023年 07月 31日	御引渡場所	お客様指定場所	御支払方法	振込		
合計金額	1,233,594 円										
御希望納期	2023年 07月 31日										
御引渡場所	お客様指定場所										
御支払方法	振込										
車両 代 金	車両本体価格	1,000,000	車両 明 細	車名							
	架装価格	40,000		車台番号 (型式)							
	付属品等価格	20,300		架装メーカー							
	小計	1,060,300		初度登録年月							
	車両特別値引	-10,300		走行距離							
	車両販売価格 (税抜き)	1,050,000		架装仕様							
	付帯費用	78,294		乗車定員							
	消費税 (10%)	105,300		車検期日							
	車両販売価格・付帯費用 (税込み)	1,233,594									

付帯費用込の消費税額表示