

■「五合」における被災処理方法について

被災処理における概要

被災処理とは天災や火災などの被害により、①酒類をお買い上げ頂いた得意先様の倉庫、又は②自社の蔵置所(課税済み倉庫)で酒類が破損し損失してしまった酒類の被災除除の申告を行うための処理です。③自社の倉庫(課税出荷前倉庫)で破損した場合は場内破損となり亡失での処理となります。「五合」においては下記の手順でこの場合の処理を行います。

被災入力方法

【ケース①】

酒類をお買い上げ頂いた得意先様が被災し酒類を損失してしまったとの報告を受けて、被災除除の申告を行う場合、下記の要領で入力して下さい。得意先様に還付を受けた酒税の返金を行う場合は、別途入金伝票、又は値引伝票などで売掛金からの差し引きを行って下さい。

【手順】

「得意先」は実際の得意先または被災用の自社取引先を選択して下さい。  
 \* 請求書に取引を計上したくない場合は請求書反映しないにチェックを入れてください。  
 「取引」は「122:被災」を選択して下さい。(在庫の動きはなく除除のみの動きとなります)  
 「バラ」は破損してしまった酒類の本数を入力して下さい。  
 付加情報入力にて、「移出区分」が「006:被災」にして下さい。  
 付加情報入力にて、「課税移出軽減区分」を選択して下さい。  
 (「課税移出軽減区分」の選択については、「被災酒類の確認書交付申請書」に記載されている税額をご覧頂きご判断下さい)

売上伝票の入力

**登録**

伝票番号: 1 担当者: 00000001 HEART COMPUTER

伝票区分:  売上  戻入  破損  寄贈  見本  自家用

出荷日付: H 平成 30 / 09 / 11  伝票発行なし(D)

得意先: 00000100 サポート 太郎

納品先: 00000100 サポート 太郎

請求先: 00000100 サポート 太郎

現金売り  請求書反映  する  しない  帳端

運送費

運送業者: EHDN2010 佐川 e飛伝2

総箱数: 総重量: kg 運送費:

No	倉庫	商品CD	商品名	度数	容量	入数	ケース	バラ	標準単価	金額	税率
1	000 製造場	00000010	ハートの美味しい吟醸	1,800ml	16.0	6		38			8%
	122 被災				1800 ml	6		250			

付加情報入力

1 商品: 00000010 | ハートの美味しい吟醸 | 1,800ml | 容量: 1,800ml

戻入時の設定

戻入品出荷日付: H 平成 30 / 09 / 11

再販不可

酒税年度: 012 H18年度

消費税区分

外税  内税  免税

備考

製造原価

移出区分: 006 被災

ケース区分

普通ケース  新日本流通ケース  県P箱  松ツグP箱

課税移出軽減区分

自動計算  標準(軽減純移出)  軽減  軽減戻入(再移出不可)

軽減区分を選択

売上標準単価を入力

戻る (Esc) マスタ (F1) 登録 (F2) 修正 (F3) 削除 (F4)

取消 (Esc) OK (F10)

【ケース②】

蔵置所(課税済み倉庫)に保管してあった酒類が被災により破損してしまったため、被災控除の申告を行う場合、下記の要領で入力して下さい。  
 この場合、被災控除を受けるための入力と、破損した酒類の在庫の払い出しの入力の2つが必要となります。

【手順】被災控除を受けるための入力

「得意先」は実際の得意先または被災用の自社取引先を選択して下さい。  
 \* 請求書に取引を計上したくない場合は請求書反映しないにチェックを入れてください。  
 「倉庫」は蔵置場(未納税倉庫)を選択して下さい。(蔵置所(課税済み倉庫)を選択された場合、被災控除となりません)  
 「取引」は「122:被災」を選択して下さい。(在庫の動きはなく控除のみの動きとなります)  
 「バラ」は破損してしまった酒類の本数を入力して下さい。  
 付加情報入力にて、「移出区分」が「006:被災」であることを確認して下さい。  
 付加情報入力にて、「課税移出軽減区分」を選択して下さい。  
 (「課税移出軽減区分」の選択については、「被災酒類の確認書交付申請書」に記載されている税額をご覧頂きご判断下さい)

売上伝票の入力

登録

伝票番号: 1 担当者: 00000001 HEART COMPUTER

伝票区分:  売上  戻入  破損  寄贈  見本  自家用

出荷日付: H 平成 30 / 09 / 11  伝票発行なし(D)

得意先: 00000100 サポート 太郎

納品先: 00000100 サポート 太郎

請求先: 00000100 サポート 太郎

現金売り  請求書反映  する  しない  帳端

運送費

運送業者: EHDN2010 佐川 e飛伝2

総箱数 総重量 kg 運送費

No	倉庫	商品CD	商品名	度数	容量	入数	ケース	数量	標準単価	金額	税率
1	000 製造場	00000010	ハートの美味しい吟醸	1,800ml	18.0	6		38			8%
	122 被災				1800 ml	6		250			

付加情報入力

1 商品: 00000010 / ハートの美味しい吟醸 1,800ml 容量: 1,800ml

戻入時の設定

戻入品出荷日付: H 平成 30 / 09 / 11

再販不可

酒税年度: 012 H18年度

消費税区分

外税  内税  免税

備考

製造原価

移出区分: 006 被災

ケース区分

普通ケース  新日本流通ケース  県P箱  カンパP箱

課税移出軽減区分

自動計算  標準(軽減純移出)  軽減  軽減戻入(再移出不可)

軽減区分を選択

戻る (Esc) マスタ (F1) 登録 (F2) 修正 (F3) 削除 (F4) 取消 (Esc) OK (F10)

【手順】破損した酒類の在庫の払い出し

「得意先」は実際の得意先または被災用の自社取引先を選択して下さい。  
 \* 請求書に取引を計上したくない場合は請求書反映しないにチェックを入れてください。  
 「倉庫」は蔵置所(課税済み倉庫)を選択して下さい。  
 「取引」は「100:売上」を選択して下さい。  
 「バラ」は破損してしまった酒類の本数を入力して下さい。  
 付加情報入力にて、「移出区分」を「999:非課税」にして下さい。  
 一税務帳票には計上されません。  
 払い出しの理由を明確にしておくため、「摘要」に払い出しの理由を記載して下さい。

登録

伝票番号 2 担当者 00000001 HEART COMPUTER

伝票区分  売上  戻入  破損  寄贈  見本  自家用  現金売り  請求書反映  する  しない  帳端

出荷日付 H 平成 30 / 09 / 11  伝票発行なし(D)

得意先 00000100 サポート 太郎 運送費

納品先 00000100 サポート 太郎 運送業者 EHDN2010 佐川 e飛伝2

請求先 00000100 サポート 太郎 総箱数 7 総重量 kg 運送費

No	倉庫	商品CD	商品名	度数	数量	標準単価	金額	税率
	取引	荷姿CD	荷姿名	容量	入数	ケース	値引後単価	消費税
1	001 課税倉	00000010	ハートの美味しい吟醸	1,800ml	16.0	6	38	8%
	100 売上			1800ml	6		250	
2								
3								
4								
5								
6								

付加情報入力

1 商品 00000010 / ハートの美味しい吟醸 1,800ml 容量 1,800ml

戻入時の設定  
 戻入品出荷日付 H 平成 30 / 09 / 11  
 再販不可  
 酒税年度 012 H18年度

消費税区分  
 外税  
 内税  
 免税

備考

製造原価 移出区分 999 非課税

ケース区分  
 普通ケース  
 新日本流通ケース  
 県P箱  
 本P箱

課税移出軽減区分  
 自動計算  
 標準(軽減純移出)  
 標準  
 軽減  
 軽減戻入(再移出不可)

概要を入力

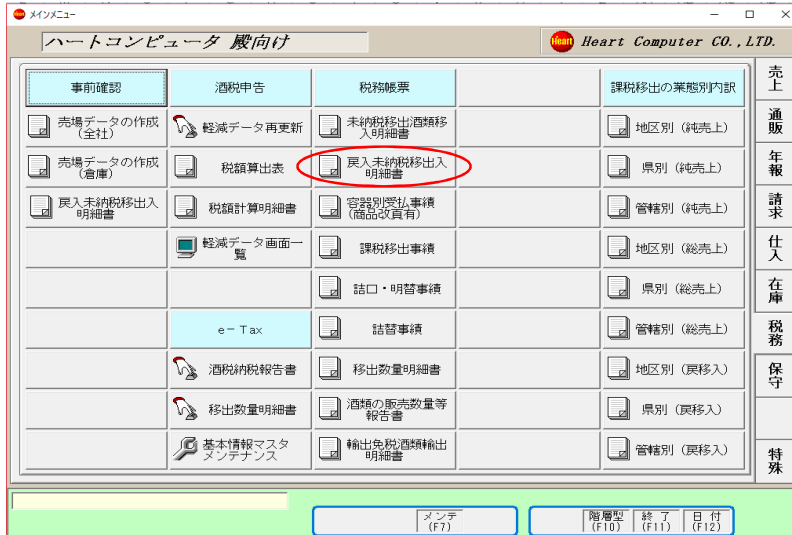
戻る (Esc) マスタ (F1) 登録 (F2) 修正 (F3) 削除 (F4)

ケース区分を選択

取消 (Esc) OK (F10)

摘要 被災損失

【確認方法】被災控除を受けるための入力後に帳票にて確認する方法



工場 000 ハートコンピュータ

平成 30年 09月 11日 10時 12分  
1頁

控除 被災酒類事績		平成30年 9月 000 製造場											
平成30年	期別	7桁区分	総別	種類	焼酎甲乙混和割合	容器			数量 ml	戻入酒類の価格 円	酒税額および通関税率 円	得意先の住所 氏名又は名称	摘要
9/11	0.0 ( 16.0 )			清酒		容器区分	形態	本数				サボート 太郎	1 - 0 HEART COMPUTER
						00000010	ハートの美味しい吟醸		1,800ml	68.400		滋賀県長浜市木之本町木之本	
						1,800	瓶	1800	38			1665	
				酒税年度小計						68.400			
				酒別計						68.400			
				控除 被災酒類						68.400			

【ケース③】自社の倉庫(課税出荷前倉庫)で破損した場合、下記の要領で入力して下さい。  
場内破損となり亡失での処理となります。

【手順】

汎用受払伝票にて亡失の登録をします。  
「得意先」は自社管理用取引先を選択して下さい。  
「取引区分」は「亡失」を選択して下さい。(在庫が減少します)  
「バラ」は破損してしまった酒類の本数を入力して下さい。  
払い出しの理由を明確にしておくため、「摘要」に払い出しの理由を記載して下さい。



登録 処理: H30/09/11 09:19:00

伝票番号: 1

伝票区分:  投入  破棄  亡失  その他払出  その他受入  在庫調整

払出日付: H 平成 30 / 09 / 11

取引先: 99999000 管理用

No	商品CD	商品名	数量			標準単価	金額
			入数	ケース	バラ		
1	00000010	ハートの美味しい時鐘 1,800ml	6	50.000	50.000	本	
	000	製造場		250.000	250.000		
2						<input type="checkbox"/> 販否	
3						<input type="checkbox"/> 販否	
4						<input type="checkbox"/> 販否	
5						<input type="checkbox"/> 販否	
6						<input type="checkbox"/> 販否	

摘要: 被災損失

合計: 50 合計金額: 0  
合計消費税: 0  
総合計: 0

概要を入力 始/Home) <(PgUp) >(PgDn) 終/End)

戻る (Esc) 参照 (F1) 登録 (F2) 修正 (F3) 削除 (F4) クリア (F6) 終了 (F7) 確定 (F10)