

## 適格請求書等保存方式(2023/10開始)に関するJPCA-BP改定内容

※属性については以下の通りである。

・タイプについて CC:共通コード、SC:固有コード、MS:文言、N:数値、DT:日付、TM:時間

・文字種について N:数値(正負、小数点あり)、9:数字(0~9のみ)、AN:英数字、力:カナ文字、K:漢字

※青字は、区分記載請求書等保存方式の対応(2019/10)で実施済み

※赤字は、適格請求書等保存方式の対応

◎必須 ○任意 □補完

項目グループ	DIC NO	項目名	属性			出荷 請求	請求 確認	支払 明細	支払
			バイト数	桁数	タイプ文字種				
データ種別	01-01	データ種別	4	CC	AN	◎	◎	◎	◎
	02	処理区分	1	CC	AN	◎	◎	◎	
	03	処理年月日	6	DT	9	◎	◎	◎	◎
	04	処理時刻	6	TM	9	◎	◎	◎	◎
	05	赤黒区分	1	CC	AN	◎	◎	◎	
発注者	02-01	発注者企業コード	6	CC	AN	◎	◎	◎	◎
	02	発注者部門コード	6	SC	AN	◎	◎	◎	◎
受注者	03-01	受注者企業コード	6	CC	AN	◎	◎	◎	◎
	02	受注者部門コード	6	SC	AN	◎	◎	◎	◎
請求者	04-01	請求者企業コード	6	CC	AN	◎	◎	◎	◎
	02	請求者部門コード	6	SC	AN	◎	◎	◎	◎
支払者	05-01	支払者企業コード	6	CC	AN	◎	◎	◎	◎
	02	支払者部門コード	6	SC	AN	◎	◎	◎	◎
取引条件	06-01	契約番号	10	SC	AN	◎	◎	○	
	02	実施年月日	6	DT	9				
発注	07-01	注文番号	10	SC	AN	◎	◎	○	
	02	注文者・注文日	6	DT	9				
	03	注文者・注文時刻	4	TM	9				
	04	オーダー区分	1	CC	AN				
	05	連絡要否区分	1	CC	AN				
	06	数量指定区分	1	CC	AN				
	07	発注コメント(カナ)	44	MS	力				
	08	発注コメント(漢字)	44	MS	K				
受注	08-01	受注番号	10	SC	AN	◎	◎	○	
	02	受注者注文受付日	6	DT	9				
	03	受注者注文受付時刻	4	TM	9				
	04	受注者注文確定日	6	DT	9				
	05	分納区分	1	CC	AN	○	○		
	06	受注者処理区分	1	CC	AN				
製品	09-01	品名グループ	5	CC	AN	○	○	○	
	02	品名	70	SC	力	◎	◎	◎	
		品名、規格(グレード、荷姿、等級等)							
	03	品名(漢字)	70	SC	K				
	04	ロット番号指定区分	1	CC	AN				
需要家	05	ロット番号	10	SC	AN	○	○		
	10-01	需要家企業コード	6	CC	AN	□	□	○	
	02	需要家部門コード	6	SC	AN	□	□	○	
	03	需要家名称	40	MS	力	○	○	○	
	04	需要家名称(漢字)	40	MS	K				
2次店	05	需要家注文番号	10	SC	AN	○	○	○	
	11-01	2次店企業コード	6	CC	AN	□	□	○	
	02	2次店部門コード	6	SC	AN	□	□	○	
	03	2次店名称	40	MS	力	○	○	○	
	04	2次店名称(漢字)	40	MS	K				
3次店	12-01	3次店企業コード	6	CC	AN	○	○	○	
	02	3次店部門コード	6	SC	AN	○	○	○	
	03	3次店名称	40	MS	力	○	○	○	
	04	3次店名称(漢字)	40	MS	K				
決済条件	13-01	決済条件締切日	6	DT	9	◎	◎	◎	
	02	決済条件起算日	6	DT	9	◎	◎	◎	◎
	03	決済条件手段	1	CC	AN	◎	◎	◎	◎
	04	決済条件満期日	6	DT	9	◎	◎	◎	◎
	05	決済基準	1	CC	AN	◎	◎	◎	
	06	決済条件	15	SC	力	○	○	○	
	07	数量確定区分	1	CC	AN	○	○	○	
価格	14-01	販売単価	10.3	N	N	◎	◎	◎	
	02	単価単位	3	CC	力	○	○	○	
	03	単価区分	1	CC	AN	○	○	○	
口銭	15-01	口銭区分	1	CC	AN	○	○	○	
	02	口銭単価	10.3	N	N	○	○	○	
	03	口銭	13	N	N	○	○	○	
2次店口銭	16-01	2次店口銭区分	1	CC	AN	○	○	○	
	02	2次店口銭単価	10.3	N	N	○	○	○	
	03	2次店口銭	13	N	N	○	○	○	
納入	17-01	納入先企業コード	6	CC	AN	◎	◎		
	02	納入先部門コード	6	SC	AN	◎	◎		
	03	納入先名称	40	MS	力	◎	◎		
	04	納入先名称(漢字)	40	MS	K				
	05	受渡条件	2	SC	AN				
	06	受渡場所住所	74	MS	力	○	○		
	07	受渡場所住所(漢字)	74	MS	K				

項目グループ	DIC NO	項目名	属 性			出荷 請求	請求 確認	支払 明細	支払	
			バイト数	桁数	タイプ	文字種				
	08	地区コード	11	SC	AN	○	○			
	09	郵便番号	5	CC	AN	○	○			
	10	電話番号	12	CC	AN	○	○			
	11	FAX電話番号	12	CC	AN	○	○			
	12	希望納入年月日	6	DT	9					
	13	希望納入時刻	4	TM	9					
	14	希望納入コメント	10	SC	力					
	15	納入年月日(予定)	6	DT	9	○	○	○		
	16	納入要件	44	MS	力					
	17	納入要件(漢字)	44	MS	K					
支払	18-01	支払金額	13	N	N				◎	支払データの「支払金額」は、従来通り税込金額を設定するが、課税区分・適用税率ごとに区分して設定する。(2019/10対応済)
	02	支払整理番号	12	SC	AN			◎	◎	支払データのキー(消費税の端数処理は「支払整理番号」単位で行う)。支払整理番号の考え方自体は、従来と変わらない。
	03	手形(小切手)番号	12	SC	AN				◎	
	04	振出銀行(コード)	7	CC	AN				○	
	05	振出銀行(名称)	30	CC	力				○	
	06	振込銀行(コード)	7	CC	AN				○	
	07	振込銀行(名称)	30	CC	力				○	
	08	口座番号	7	CC	9				○	
	09	支払要件	10	SC	力			○	○	
取引量	19-01	注文数量	10.3	N	N	○	○	○		
	02	注文・販売個数	10.3	N	N	○	○	○		
	03	注文数量単位	3	CC	力	○	○	○		
	04	販売数量	10.3	N	N	◎	◎	◎		
	05	金額算出数量	10.3	N	N	◎	◎	◎		
	06	荷姿	10	SC	AN	○	○	○		
	07	容量	10.3	N	N	○	○	○		
取引金額	20-01	販売金額	13	N	N	○	○	○		
	02	請求金額	13	N	N	□	□	□		
	03	消費税額	13	N	N	◎→×	◎→×	◎→×	×→◎	出荷請求データ一件ごとに消費税額の端数処理は行えないので、出荷請求データ～支払明細データでは、「消費税額」と「税込請求額」は使用不可とする。支払データでは、課税区分・適用税率ごとに計算した消費税額等を「消費税額」に設定する。【適格請求書対応】
	04	税込請求額	13	N	N	◎→×	◎→×	◎→×		
	05	単価・金額区分	1	CC	AN	◎	○	○		
	06	取引区分	1	CC	AN	◎	○	○		
	07	溯及区分	1	CC	AN	◎	○	○		
	08	出荷請求区分	1	CC	AN	◎	○	○		
	09	課税区分	2	CC	AN	◎	○	○→◎	×→◎	・改定内容は以下の通り。 1) 区分を以下の通り読み替える。 従来) 1: 課税、2: 非課税 改定後) 1: 標準税率、2: 非課税、 3: 軽減税率、4: 経過措置 2) 支払明細データについて、任意→必須 3) 支払データについて、項目を追加(必須) (2019/10対応済)
	10	バックオーダー区分	1	CC	AN	◎	◎			
	11	適用税率	2.2	N	N	×→◎	×→○	×→◎	×→◎	項目追加。10%の場合は「10.00」。 8%の場合は「8.00」【適格請求書対応】
	12	請求者登録番号	14	CC	AN	×→◎	×→○	×→◎	×→◎	項目追加。【適格請求書対応】
	13	返品資産の基譲渡日	6	DT	9	×→◎	×→○	×→◎		項目追加。返品時に、基となった資産の譲渡日を設定する。返品時は設定必須。 【適格請求書対応】
出荷	21-01	出荷年月日(予定)	6	DT	9	◎	◎	◎		
	02	出荷報告番号	25	SC	AN	◎	◎	◎		
	03	出荷請求番号	10	SC	AN	◎	◎	◎		
	04	出荷場所	5	SC	AN	○	○	○		
	05	出荷指図コメント	44	MS	力	○	○			
	06	〃 (漢字)	44	MS	K					
輸送	22-01	輸送手段	2	SC	AN	○	○			
	02	輸送車種	10	MS	力	○	○			
タンアラウンド情報	23-01	発注者情報	20	MS	力	○	○	○		
	02	受注者情報	20	MS	力	○	◎	◎	○	
取引区分	24-01	国内輸出区分	1	CC	AN	○	○	○		
	02	エラー理由	10	CC	力		◎			
	03	エラーコメント	44	MS	力		○			
	04	〃 (漢字)	44	MS	K					
	05	請求確認区分	1	CC	AN		◎			
予備欄	25-01	予備欄	30	MS	力	○	○	○	○	
	02	予備欄(漢字)	30	MS	K					

適格請求書等保存方式(2023/10開始)に関するJPCA-BP改定内容  
(トランザクション例示)

【請求側】

トランザクション	出荷年月日	品名	販売金額	消費税額	税込請求額	課税区分	適用税率	請求者登録番号	返品資産の基譲渡日
出荷請求	11/1	A	150			1	10.00	T123456	
出荷請求	11/4	A	150			1	10.00	T123456	
	11/4	B	210			3	8.00	T123456	
出荷請求	11/6	C	300			3	8.00	T123456	
	11/6	D	-45			1	10.00	T123456	10/12

出荷請求の「消費税額」と「税込請求額」は設定しない。

返品については、返還等の基となった課税資産の譲渡日を設定する。

【仕入側】

支払の「支払金額」には、課税区分・適用税率ごとに区分して計算した税込金額を設定する。

支払の「消費税額」には、課税区分・適用税率ごとに区分して計算した消費税額等を設定する。端数処理は仕入側が行う。

支払明細の「消費税額」と「税込請求額」は設定しない。

トランザクション	支払金額	支払整理番号	販売金額	消費税額	税込請求額	課税区分	適用税率	請求者登録番号	返品資産の基譲渡日
支払	280	S1		25		1	10.00	T123456	
トランザクション	出荷年月日	品名	販売金額	消費税額	税込請求額	課税区分	適用税率	請求者登録番号	返品資産の基譲渡日
支払明細	11/1	A	150			1	10.00	T123456	
	11/4	A	150			1	10.00	T123456	
	11/6	D	-45			1	10.00	T123456	10/12

課税区分・適用税率ごとに区分して支払・支払明細を作成する。

トランザクション	支払金額	支払整理番号	販売金額	消費税額	税込請求額	課税区分	適用税率	請求者登録番号	返品資産の基譲渡日
支払	550	S2		40		3	8.00	T123456	
トランザクション	出荷年月日	品名	販売金額	消費税額	税込請求額	課税区分	適用税率	請求者登録番号	返品資産の基譲渡日
支払明細	11/4	B	210			3	8.00	T123456	
	11/6	C	300			3	8.00	T123456	