

インボイス&取引先支援入門

銀行員が押さえておきたいポイントと相談対応

プロローグ

「本業支援の一環にもなる！」
インボイスが取引先に与える
影響を理解し適切な支援を行おう……… 3

PART1

インボイス制度の基本編

10

- まずはココから！
消費税の仕組みを押さえておこう！ …… 11
- 「マンガで理解！」
インボイスの仕組みと求められる対応 …… 14
- ① そもそもインボイスとは何？
なぜ発行が必要があるの？ …… 14
- ② インボイス発行側（売り手）は
どんな対応が求められるの？ …… 20

PART2

取引先へのアドバイス編

40

- 取引先の立場を踏まえて情報提供し
信頼獲得・取引深耕につなげよう …… 41
- 「インボイス」発行の相談にはどう応える …… 42
- ① インボイスの発行事業者には
どうすればなるの？ …… 42



- ② インボイスはどやどや作ればいいのか？
作成時に注意すべき点は？ …… 44
- ③ インボイスは紙だけでなく
データで作ることもできるの？ …… 46
- ④ 適格請求書発行事業者が行う取引は
すべてインボイスを
発行しなければならないの？ …… 48
- ⑤ インボイスを
発行できるシステムはあるの？
導入する際の留意点は？ …… 50
- ⑥ インボイスが不要な取引はある？
また一つの書類でないといけないの？
消費税を計算するとき …… 52
- ⑦ 端数が生じたらどう処理すればいいの？ …… 54
- ⑧ インボイスの商品価格は
税抜きか税込みのどちらで記載するの？ …… 56
- ⑨ インボイスは誰が発行するの？ …… 58
- ⑩ 店舗や支店が複数あるが
発行事業者への登録は
別々に行うの？ …… 60
- ⑪ 内容を誤ったインボイスを
交付してしまったら
どうすればいいの？ …… 62
- ⑫ 販売後に返品や値引き要請があったら
インボイスに関して
どんな手続きが必要？ …… 64
- 発行事業者には
このようにアドバイスしよう …… 66
- インボイスの「受取り」に関する
買い手の相談にはどう応える …… 74
- ① 売り手事業者が登録事業者かどうかは
どのように確認すればよいの？ …… 74



- ② 仕入税額控除を受けるためには
どのような処理をすればいいの？ …… 76
- ③ 特別な手続きが必要？ …… 78
- ④ インボイスを受け取れない
交通費などの取引は
どう処理すればいいの？ …… 78
- ⑤ インボイスを発行できない
取引先に対して値下げを
要求することはできるの？ …… 80
- ⑥ 請求書が不要だった取引も
インボイスを作ってもらわないと
仕入税額控除を受けられないの？ …… 82
- ⑦ 仕入先等から受け取ったインボイスの
管理・保存はどのように行えばいいの？ …… 84
- ⑧ インボイスを電子データで受け取った場合は
どのように保存するの？ …… 86

巻末企画

- インボイス対応をチェック！
取引先ヒアリングトーク集 …… 91
- 「要点を総ざらい！」
インボイス理解度確認テスト …… 98

- | | | |
|----------|---------------|-------|
| 表紙デザイン | 百瀬智恵 (DeHAMA) | 小野のりこ |
| デザイン協力 | 株式会社アド ティーエフ | |
| イラスト・マンガ | うのこのある | |
| | 階戸シナ | |
| | 山中てつじ | |
| | 波本博信 | |
| | 吉野詩織 | |