

# 第2部 03

## 会計ソリューション バージョンアップ内容のご説明

### SuperStream-NX 固定資産管理 2018-06-01版

スーパーストリーム株式会社  
プロダクト開発部 開発1課  
高瀬 敏和

# SuperStream-NX 固定資産管理

## － 機能追加・改善項目一覧 －

- 1.リースの利息情報のDB化対応
- 2.部門セキュリティ対応
- 3.リース債務の移動・中途解約仕訳対応
- 4.支払期日ベースの消費税債務一括計上仕訳対応
- 5.リース増減一覧表対応



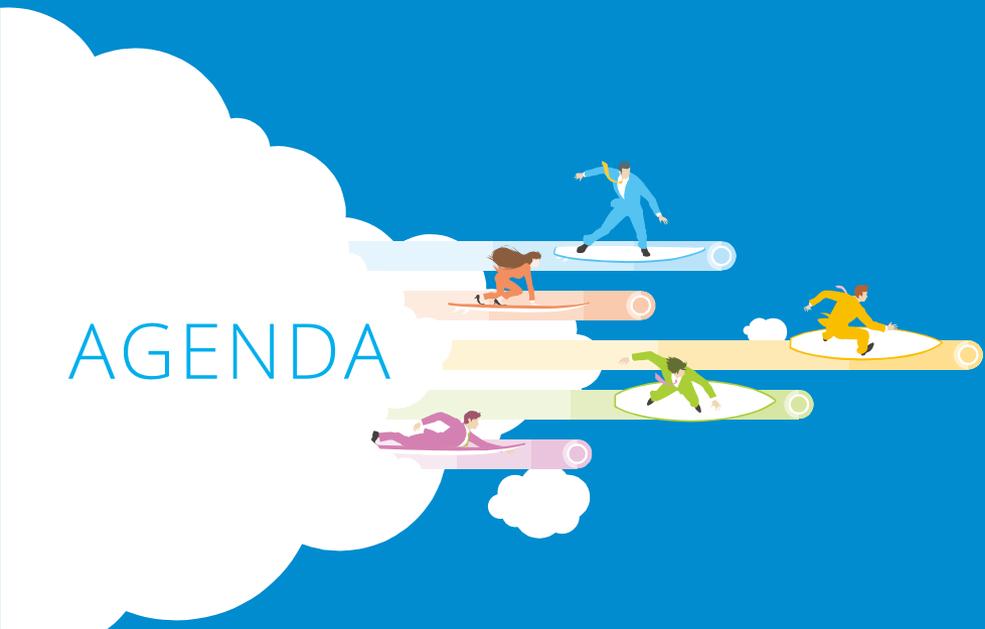
AGENDA

# SuperStream-NX 固定資産管理

## － 機能追加・改善項目一覧 －

### その他機能改善

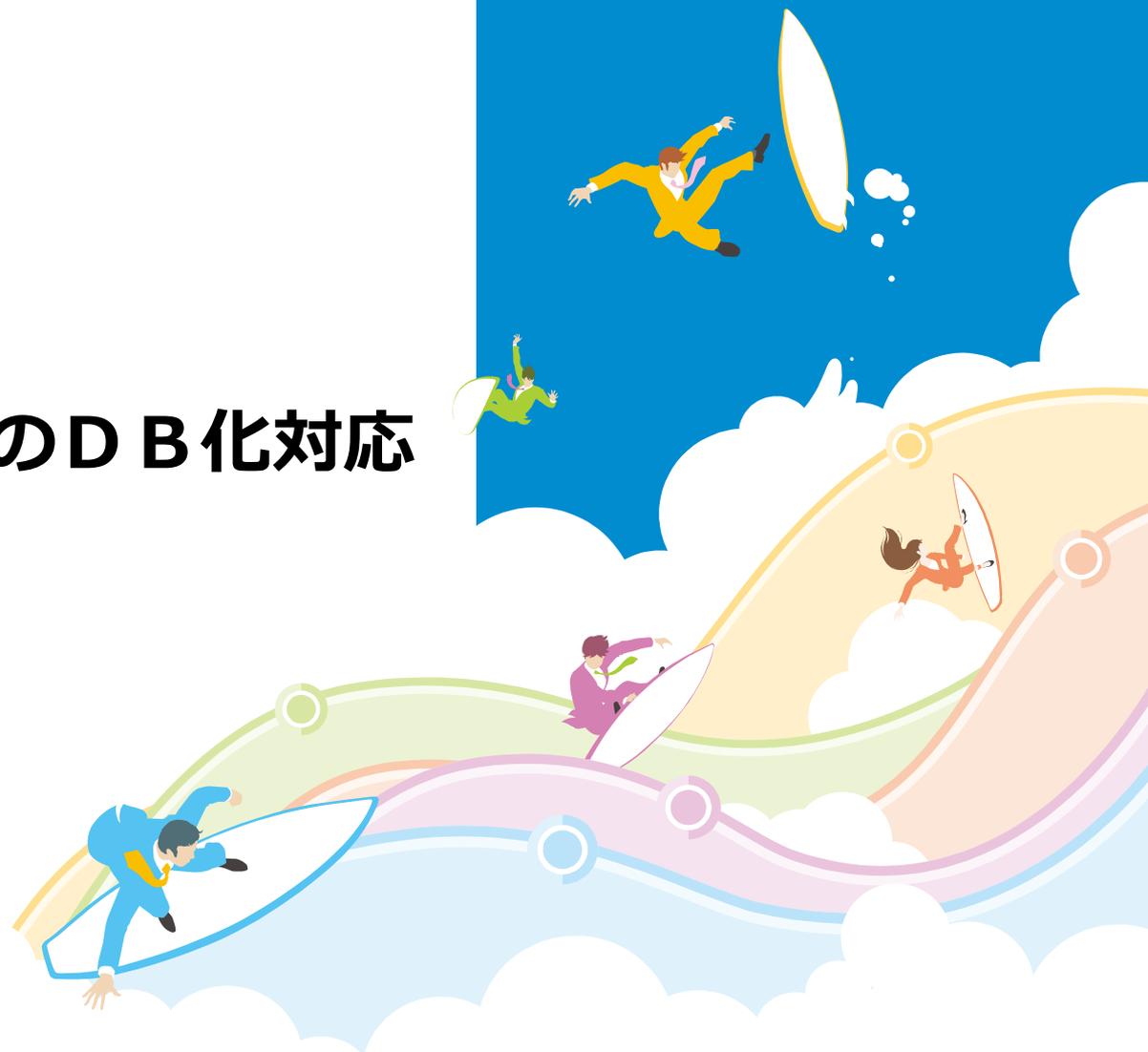
6. 資産の一部異動時、備忘価額を異動元に残す
7. 除去債務資産の除去履行額0円対応
8. 台帳画面の変更時簿価入力・修正対応
9. 「異動時簿価:前月末簿価」の減損計上可能  
タイミングの変更対応
10. 異動確認リストの出力項目改善
11. 台帳複写先チェックボックスの初期値変更
12. 再リースの指定可能リース期間の変更
13. 使用台帳追加機能
14. [異動承認] パーソナライズ対応
15. [減価償却計算明細表] 一覧画面に  
資産名称を追加
16. 除去債務見積変更時の変更時簿価設定
17. 性能改善



AGENDA

# 01

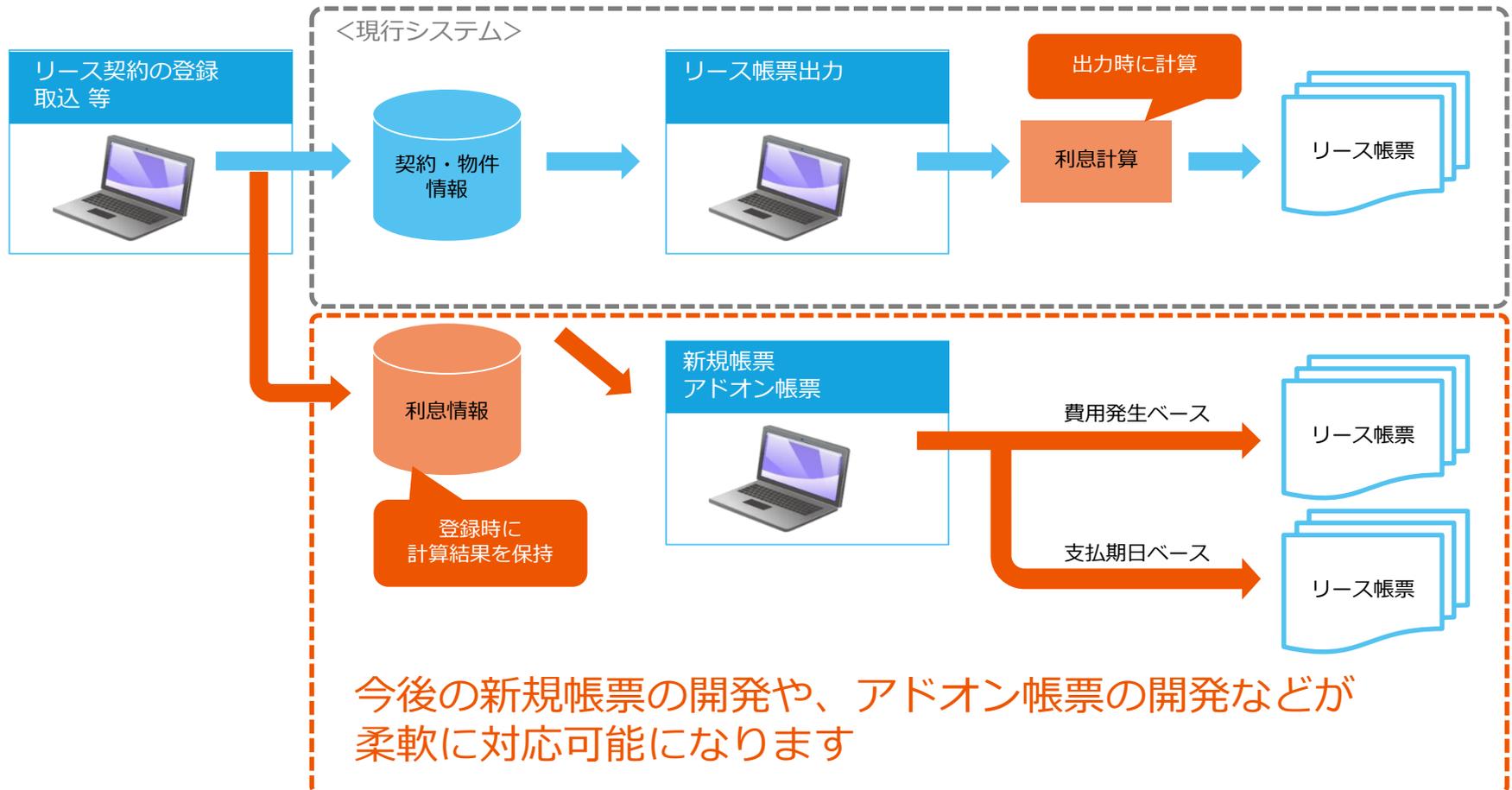
## リースの利息情報のDB化対応





### ■ 概要

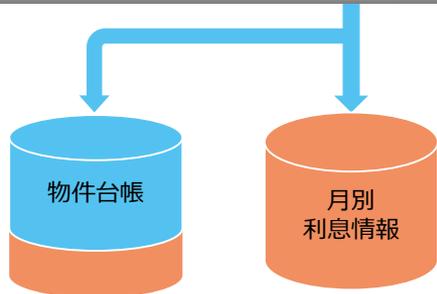
リースの利息情報をDBに保持しました





### ■ リース月別利息トラン作成ツール

バージョンアップ後、新規項目および新規テーブルの登録をおこなうツールの提供します



#### 更新内容

##### 物件台帳トラン

- 1 未経過リース料
- 2 リース債務・消費税債務の残高
- 3 未経過維持管理費
- 4 前払費用残高
- 5 リース消費税総額 . . . 等

月別利息情報をもとに、  
現在処理年月までの残高  
などを集計して保持

##### リース月別利息テーブル

- 1 リース料・消費税額
- 2 リース債務残高
- 3 利息情報 . . . 等

リース期間（または支払  
期間）のリース料等を年  
月別に保持

未提出を含む、ワークフロー承認中のリース資産データが存在する場合でもツールの実行は可能です



### ■ 制限事項

No.	制限事項
1	<p>更新対象はリース月別利息トラン、物件台帳トランとし、リース月別利息履歴トラン、年月別物件台帳トラン、物件台帳履歴トランは更新対象外となります</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・リース増減一覧表をツール実行より前の期間で出力した場合、正しい結果は出力されません ツール実行の翌月以降を出力年月FROM~TOに指定して出力をおこなってください</li></ul>
2	<p>物件情報の更新をおこないますので、他のユーザーがNXFAにログインしていないことを確認してから実施してください</p>
3	<p>V2.1.0へバージョンアップ後は、必ず本ツールを実行してください ※リース資産管理をおこなっている場合</p>

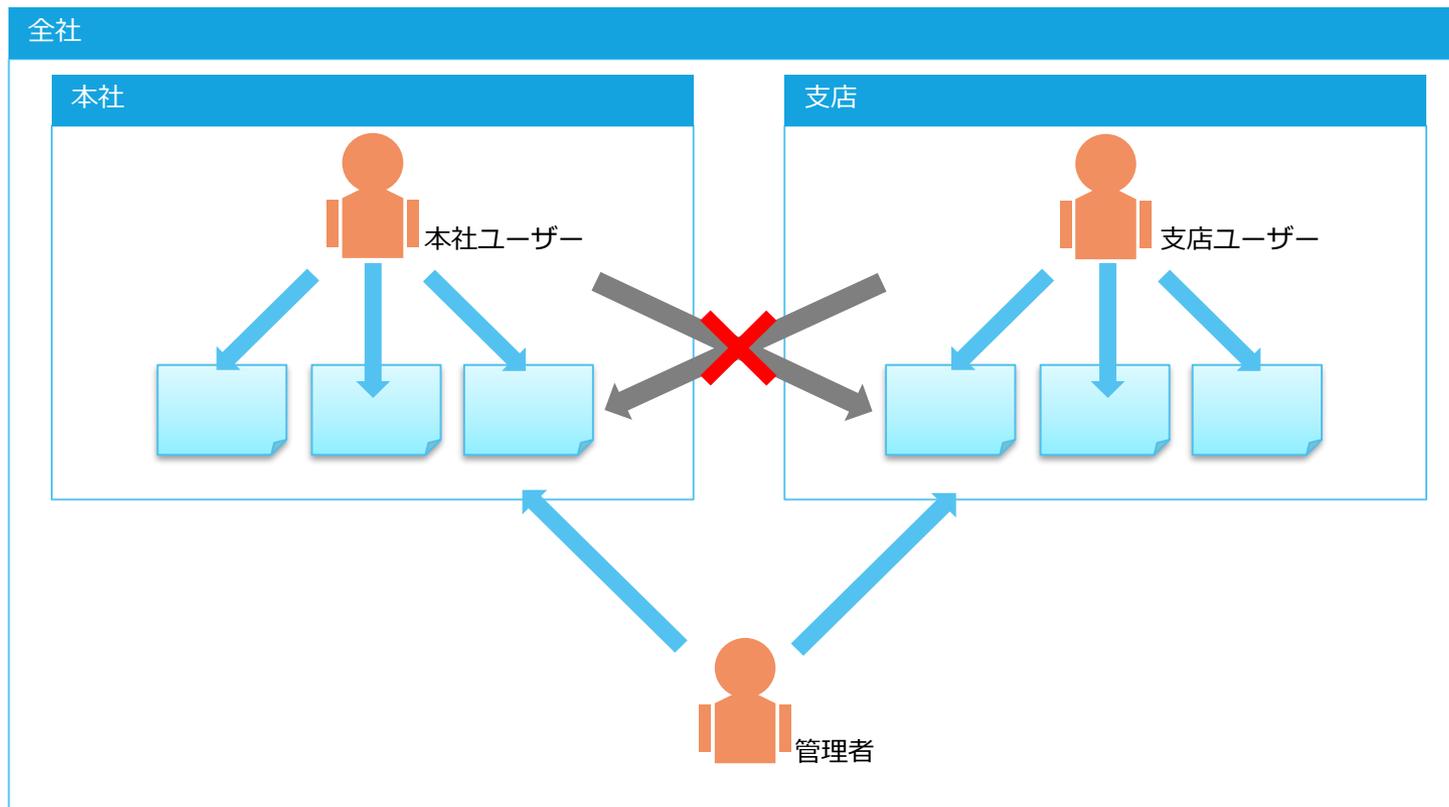
# 02

## 部門セキュリティ対応



### ■ 概要

NX統合会計の部門セキュリティコードを利用し、NXFAの入力および帳票・照会のセキュリティ制御が可能となりました



FAユーザーグループ単位に資産の異動・閲覧を制限することが可能になります

①マスタ登録

②入力

③出力

### ■ FAユーザーグループマスタ登録

部門セキュリティコードをFAユーザーグループに設定することで、部門セキュリティコードに紐づく部門内の資産のみ閲覧・異動が可能となりました

http://NXFAENH05/ENH05\_SS20A/ FCM00900 : FAユーザーグループマスタ登録

ユーザーグループ: FUSG 資産管理担当者グループ

他ユーザー登録資産参照権限:  可能  不可

他部門資産異動権限:  自部門資産のみ異動可能  他部門資産の異動可能

FAメニューロール: 1000 資産管理担当用 Menu

部門セキュリティコード: 1000 東京本社限定

ユーザーグループコード	他ユーザー登録資産参照権限	FAロールコード	部門セキュリティコード
ユーザーグループ名称	他部門資産異動権限	FAロール名称	部門セキュリティ名称
FMNG	可能	0000	0000
資産管理責任者グループ	他部門資産の異動可能	固定資産All Menu	全て
FUSG	可能	1000	1000
資産管理担当者グループ	自部門資産のみ異動可能	資産管理担当用 Menu	東京本社限定

#### セキュリティ設定

##### FAユーザーグループ (全社)

ユーザーグループ : FMNG  
・部門セキュリティコード : 0000

部門セキュリティ : 0000

バージョンアップ後はセキュリティコード「0000 : 全て」が全FAユーザーグループに設定されます

1000 : 本社  
└本社 A 部門  
└本社 B 部門

2000 : 大阪支店  
└大阪 C 部門  
└大阪 D 部門

##### FAユーザーグループ (支店別)

ユーザーグループ : FUSG  
・部門セキュリティコード : 1000

部門セキュリティ : 1000

制限付きの部門セキュリティコードを設定することでセキュリティ制御をおこなうことができます

1000 : 本社  
└本社 A 部門  
└本社 B 部門

① マスタ登録

② 入力

③ 出力

### ■ FAユーザーグループマスタ登録

他部門資産異動権限によるセキュリティ制御は、これまで通り利用可能となります

ユーザーグループ	他ユーザー登録資産参照権限	FAルール	部門セキュリティコード
FUSG	可能	1000	東京本社限定
FMNG	可能	0000	0000
資産管理責任者グループ	他部門資産の異動可能	固定資産All Menu	全て
FUSG	可能	1000	1000
資産管理担当者グループ	自部門資産のみ異動可能	資産管理担当用 Menu	東京本社限定

#### 他部門資産異動権限との違い

##### ■ 対応前

全資産

自部門の資産

##### ■ 対応後

全資産

部門セキュリティ  
範囲内の資産

自部門の資産

他部門資産異動権限「自部門資産のみ異動可能」の場合  
→自部門の資産のみ異動可能

他部門資産異動権限「他部門資産の異動可能」の場合  
→部門セキュリティ範囲内の資産のみ異動可能

他部門資産異動権限「他部門資産の異動可能」の場合  
→「セキュリティ：0000」は全資産の異動が可能

① マスタ登録

② 入力

③ 出力

### ■ 入力系のセキュリティ制御

検索条件

### ■ 部門検索

抽出条件1 抽出条件2 抽出条件3

管理単位

資産番号

本体区分  
 本体  部品  資本的支出

資産名称  
資産名称カナ

購入先

製品製造元  
型式/型番  
製品製造番号  
建板No.  
業譲No.  
取得形態

状態  
 新品  中古

状況  
指定なし

備考1

種類

構造用途

細目

設置場所

部門  会計  税務  IFRS

処分先

処分日

計上日

取得日

セキュリティ制限ありのユーザー  
(東京支店) の場合

マスタ参照

検索対象  コード  名称

検索方法  頭出  絞込

キーワード  を含む

コード	名称
▶ 11100	東京営業第一G
▶ 11200	東京営業第二G
▶ 12100	技術第一G
▶ 12200	技術第二G
▶ 19900	東京本社共通A

セキュリティ制限なしのユーザー  
(全社) の場合

マスタ参照

検索対象  コード  名称

検索方法  頭出  絞込

キーワード  を含む

コード	名称
▶ 11100	東京営業第一G
▶ 11200	東京営業第二G
▶ 12100	技術第一G
▶ 12200	技術第二G
▶ 19900	東京本社共通A
▶ 21100	大阪営業第一G
▶ 29900	大阪支社共通
▶ 31100	名古屋営業第一G
▶ 39900	名古屋支社共通
▶ 41100	製造第一G

資産の検索条件は部門の他に、資産番号、契約番号、物件番号も部門セキュリティによる参照制御をおこなっています



### ■ 入力系のセキュリティ制御

#### 異動処理

### ■ 新規入力

The screenshot displays the '科目情報' (Account Information) screen. A red box highlights the '部門' (Department) field, which is set to '1990 東京本社共通A'. A red box with the text '×セキュリティ対象外×' (Not a security target) is overlaid on the department field. Below this, the 'FA機能コード' (FA Function Code) field is also highlighted with a red box and the text '×セキュリティ対象外×'. The table below shows the account details for '固定資産' (Fixed Assets).

設定対象	勘定科目コード	勘定科目名称	補助科目コード	補助科目名称	部門コード	部門名称
▶ 固定資産	18100	建物			19900	東京本社共通A
▶ 固定資産取得費	30100	支払手形			19900	東京本社共通A
▶ 減価償却費 (非製造)	72400	減価償却費	1810	建物	19900	東京本社共通A
▶ 減価償却費 (製造)	57500	(製)減価償却費	1810	建物	19900	東京本社共通A
▶ 減価償却累計額	18200	建物減価累計額			19900	東京本社共通A
▶ 減損損失	86800	減損損失			19900	東京本社共通A
▶ 減損損失累計額	20300	減損損失累計額			19900	東京本社共通A
▶ 除却損	86120	固定資産除却損			19900	東京本社共通A
▶ 売却損	86100	固定資産売却損			19900	東京本社共通A

各台帳画面の部門コードにセキュリティ制御をおこなっています  
科目情報の部門、およびFA会計部門マスタ参照となっているFA機能コード1～20や、資産管理項目コードにはセキュリティ制御をおこなっていません

① マスタ登録

② 入力

③ 出力

### ■ 入力系のセキュリティ制御

#### 異動処理

#### ■ 異動入力

管理単位	資産番号1	資産番号2	本体区分	資産名称	資産名称カナ	購入元	製品製造元	型式/型番	製品製造番号	建仮No.	異動No.
東京本社	DEMO000003		本体	東京社員寮 除去債務	トウキョウシヤクイノゾクセツカク	(株) 藤どき製作所					201004
東京本社	DEMO000005		本体	営業車間		東京オフィス (株)	TM	SR001TW53000R			200900
東京本社	DEMO000005	001	本体	営業車間		東京オフィス (株)	TM	SR001TW53000R			200900
東京本社	DEMO000008		本体	社内事務用サーバー機	シヤクイノゾクセツカク	関東電子システム					200504
東京本社	DEMO000011		本体	東京本社社員寮	トウキョウシヤクイノゾクセツカク						200300
東京本社	DEMO010001		本体	災害用非常電源	シヤクイノゾクセツカク	関東電子システム					200606
東京本社	DEMO010115		本体	グループソフトウェア	グループソフトウェア	豊通情報システム (株)	JSS		Ver1.5.1		
東京本社	DEMO010A00		本体	貸出用印刷機	カクセツカク	(株) 藤どき製作所					201004

異動入力での資産検索はセキュリティ範囲内の資産のみとなります  
他部門の資産に対して、異動入力をおこなうことはできません

#### ■ 移動入力

移動先情報

対象区分:  対象外  選及対象

移動先No.:

移動先区分:  全部移動  一部移動

資産番号区分:  変更する  変更なし

管理単位: 10000 東京本社

資産番号: DEMO000003

資産名称: 東京社員寮 除去債務

資産名称(カナ): トウキョウシヤクイノゾクセツカク

現在処理年月: 2017/06

移動日: 2017/06/3

移動数量・面積:

台帳別情報

複写先:  会計  税務  IFRS  複写

会計: 税務: IFRS:

部門: 19900 東京本社共通A

会計機能コード

事業区分:

商品:

地域:

移動入力の移動先部門はセキュリティ範囲外の部門も選択可能です

① マスタ登録

② 入力

③ 出力

### ■ 帳票・照会系のセキュリティ制御

検索条件

### ■ 部門検索 (From-To指定)

http://NXFAENH05/ENH05\_SS20A/ FFP01900 : 固定資産台帳 資産管理責任

検索条件設定  
個人設定設定

出力年月: 2018/04  
取得日: / / ~ / /  
減損損失日: / / ~ / /  
資産状態:  現存資産  処分資産  現存資産と処分資産  
処分日: / / ~ / /  
資産種別:  固定資産  リース資産  再リース資産  
資産タイプ:  有形償却資産  有形非償却資産  繰延資産  
 無形償却資産  無形非償却資産  
 非償却資産1  非償却資産2  非償却資産3  非償却資産  
 有形一括償却資産  無形一括償却資産  
管理単位: / / ~ / /

負担部門: / / ~ / /

### ■ 部門検索 (部門階層指定)

http://NXFAENH05/ENH05\_SS20A/ FFP00800 : 固定資産増減表 資産管理責任

検索条件設定  
個人設定設定

帳票形式: 全固定資産増減表  
出力年月: / / ~ / /  
集計区分:  部門別  種類別  
出力単位:  明細  集計  
基準価額:  取得価額  帳簿価額  
当期取得資産:  増加/減少に集計する  全て増加に集計する  
資産種別:  固定資産  リース資産  
管理単位: / / ~ / /  
資産番号: / / ~ / /  
種類: / / ~ / /  
出力台帳:  会計  税務  IFRS

組織選択

組織分類: 組織図  
組織レベル:  個別指定  
コード 組織レベル  
 10 支社  
 20 部  
 30 課

部門選択:  個別指定

レベル	部門コード	部門名	件数
<input type="checkbox"/>	20	11000	東京営業部
<input type="checkbox"/>	20	12000	技術部
<input type="checkbox"/>	20	13000	マーケティング
<input type="checkbox"/>	20	15000	管理部
<input type="checkbox"/>	20	21000	大阪営業部
<input type="checkbox"/>	20	31000	名古屋営業部
<input type="checkbox"/>	20	41000	製造部

資産の検索条件は部門のみセキュリティ制御をおこなっています  
出力対象の資産はセキュリティ範囲内の資産のみ出力されます



### ■ セキュリティ対象機能一覧

機能ID	機能名称	機能ID	機能名称
FFE00100	固定資産異動入力	FFP01200	除去債務利息計算表
FFE00200	固定資産入力	FFP01300	減価償却費配賦結果表
FFE00400	固定資産管理情報入力	FFP01400	固定資産ラベル印刷
FFU01000	固定資産異動取消	FFP01500	減価償却計算明細表
FFU01100	固定資産データ削除	FFP01600	固定資産管理情報一覧表
FIE00100	減損グループینگ	FFP01700	固定資産異動確認リスト
FLE00100	リース資産異動入力	FLP00100	リース物件明細表
FLE00200	リース契約	FLP00200	リース料支払予定表
FLE00300	リース資産管理情報入力	FLP00300	保守料支払予定表
FLU00400	個別リース契約削除	FLP00400	リース支払集計表
FFU01300	予測計算指示	FLP00700	中途解約物件明細表
FFE00500	異動予定入力	FLP00900	リース料支払スケジュール表
FFU01400	異動予定データ実績移行	FLP01000	リース債務内訳表
FFR00500	異動予定資産照会	FLP01100	リース物件配賦結果表
FFF00700	異動予定データ取込	FLP01200	リース資産異動確認リスト
FFR00100	固定資産異動照会	FLP01300	リース資産管理情報一覧表
FFR00300	固定資産棚卸照会	FLP01500	リース増減一覧表
FLR00100	リース契約照会	FFF00100	固定資産異動データ取込
FFP00500	固定資産異動履歴表	FFF00300	外部取込用異動データ作成
FFP01900	固定資産台帳	FFF00400	固定資産管理情報一括取込
FFP00600	固定資産台帳（詳細）	FLF00100	リース資産異動データ取込
FFP00700	減価償却履歴表	FLF00200	リース資産管理情報一括取込
FFP00800	固定資産増減表	FKE00100	建仮入力
FFP02000	固定資産異動増減内訳表	FKE00200	建仮振替入力
FFP00900	除去債務資産一覧表	FKP00100	建仮明細一覧表
FFP01000	除去債務増減表	FKF00100	建仮異動データ取込
FFP01100	圧縮資産一覧表		

# 03

## リース債務の移動

- ・ 中途解約仕訳対応



# SuperStream-NX 固定資産管理

## 03.リース債務の移動・中途解約仕訳対応

① マスタ登録

② 仕訳  
移動

③ 仕訳  
中途解約

### ■ 概要

リース資産の移動および中途解約をおこなった場合、リース債務および消費税債務の振替仕訳の自動作成が可能となりました

### ■ FA会社方針マスタ設定（売買）

台帳別会社方針

会計	税務	IFRS	ユーザ1	ユーザ2	複写先
<input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する	<input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する				
<b>減価償却費仕訳</b> <input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する	<b>取得償却修正仕訳</b> <input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する				
<b>償却費修正仕訳</b> <input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する	<b>償却費配賦仕訳</b> <input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する				
<b>リース仕訳</b>					
<b>支払仕訳</b> <input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する 支払データ作成区分 <input checked="" type="radio"/> 統合会計仕訳 <input type="radio"/> 支払伝票 <input type="radio"/> 作成しない					
<b>リース債務移動仕訳</b> <input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する					
<b>中途解約仕訳</b> <input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する <input checked="" type="checkbox"/> 会計機能コードを適用する					

### ■ FA会社方針マスタ設定（賃貸借）

台帳別会社方針

会計	税務	IFRS	ユーザ1	ユーザ2
リース仕訳集約	<input type="radio"/> 契約毎に集約する <input checked="" type="radio"/> 契約毎に集約しない（物件単位に集約）			
資産別仕訳摘要1	契約物件番号			
資産別仕訳摘要2	物件名称			
<b>消費税仕入一括控除</b>				
消費税債務計上	<input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する			
仮払消費税科目	<input checked="" type="radio"/> 使用する <input type="radio"/> 使用しない			
消費税債務移動仕訳	<input checked="" type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する			
中途解約仕訳	<input type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない <input checked="" type="checkbox"/> 戻し仕訳作成する			
リース費用計上配賦仕訳	<input checked="" type="radio"/> 作成する <input type="radio"/> 作成しない			
リース料保守料配賦仕訳伝票	<input checked="" type="radio"/> 通常伝票 <input type="radio"/> 配賦伝票			
支払データ作成済日付	2017/05/31			
税処理コード優先	<input checked="" type="radio"/> 消費税率マスタ優先 <input type="radio"/> 科目マスタ優先			

リース債務および消費税債務の振替仕訳を作成するか否かのオプションを追加しました

①マスタ登録

②仕訳  
移動

③仕訳  
中途解約

### リース仕訳パターンマスタ設定

http://NXFAENH05/ENH05\_SS20A/ FLM00300 : リース仕訳パターンマスタ登録 資産管理責任  
NXSYS S S 商事株式会社

リース仕訳パターンコード 1000 通常パターン

会計 IFRS 複写先 会計  IFRS 複写

設定対象 消費税債務経過

設定対象	勘定科目コード	勘定科目名称	補助科目コード	補助科目名称	部門コード	部門名称
保守料費用計上 (製造)	73460	保守料			12100	技術第一G
保守料債務	31000	未払金			19900	東京本社共通A
前払リース料 (賃貸借)	16100	前払費用			19900	東京本社共通A
支払利息 (売買) (非製造)	82100	支払利息			19900	東京本社共通A
支払利息 (売買) (製造)	82100	支払利息			12100	技術第一G
維持管理費 (売買) (非製造)	73460	保守料			19900	東京本社共通A
維持管理費 (売買) (製造)	73460	保守料			12100	技術第一G
規定損害金計上 (非製造)	73500	雑費			19900	東京本社共通A
規定損害金計上 (製造)	58400	(製)雑費			12100	技術第一G
規定損害金貸方	10200	現金			19900	東京本社共通A
仮払消費税	17610	仮払消費税			19900	東京本社共通A
消費税債務	31210	未払消費税			19900	東京本社共通A
消費税債務経過						

消費税債務経過勘定情報を追加しました  
賃貸借の中途解約仕訳を作成する場合は必須項目となります  
バージョンアップ後、中途解約仕訳を「作成する」として運用をおこなう場合は、リース資産異動データ取込等で科目情報の登録をおこなってください

# SuperStream-NX 固定資産管理

## 03.リース債務の移動・中途解約仕訳対応

① マスタ登録

② 仕訳  
移動

③ 仕訳  
中途解約

### ■ リース仕訳 (Sample)

リース期間 : 36回  
月額リース料 : 100

リース料総額 : 3,600  
消費税(8%) : 288

割引現在価値 : 3,212  
支払利息額 : 388

( )内は税額

#### 売買処理

##### ■ リース資産計上

借方		貸方	
リース資産	3,212(288)	リース債務	3,212(0)
		未払消費税	288(0)

##### ■ リース支払 (1回目)

借方		貸方	
リース債務	100(0)	現預金	108(0)
未払消費税	8(0)		

##### ■ リース支払 (2回目)

借方		貸方	
リース債務	79(0)	現預金	108(0)
未払消費税	8(0)		
支払利息	21(0)		

#### 賃貸借処理

##### ■ リース費用計上 (1回目)

借方		貸方	
リース料	100(0)	リース債務	100(0)
リース料	0(288)	未払消費税	288(0)

##### ■ リース支払 (1回目)

借方		貸方	
リース債務	100(0)	現預金	108(0)
未払消費税	8(0)		

##### ■ リース費用計上 (2回目)

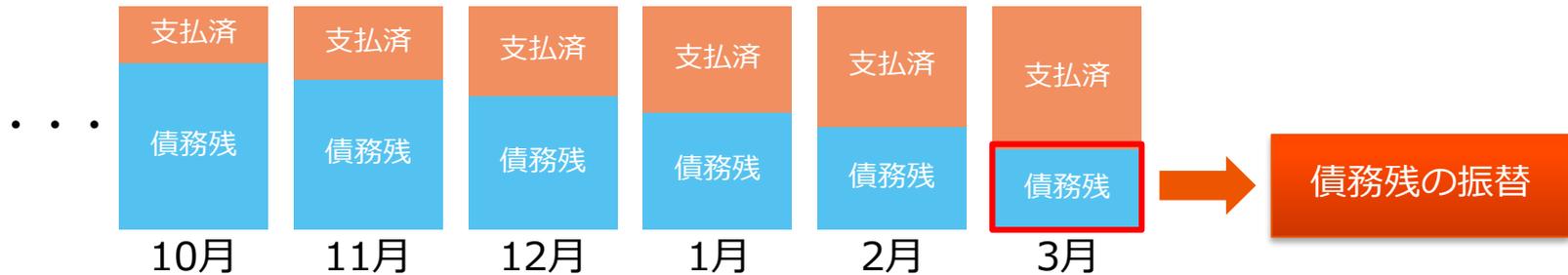
借方		貸方	
リース料	100(0)	リース債務	100(0)

##### ■ リース支払 (2回目)

借方		貸方	
リース債務	100(0)	現預金	108(0)
未払消費税	8(0)		



### ■ 債務移動振替仕訳



#### 売買処理

### ■ 債務移動振替仕訳

借方		貸方	
リース債務	3,033(0)	← 債務残の振替 (元)	
未払消費税	272(0)	← 消費税債務残の振替 (元)	
債務残の振替 (先) →		リース債務	3,033(0)
消費税債務残の振替 (先) →		未払消費税	272(0)

※リース取得仕訳を作成する場合のみ振替仕訳の作成が可能です

#### 賃貸借処理

### ■ 債務移動振替仕訳

借方		貸方	
未払消費税	272(0)	← 消費税債務残の振替 (元)	
消費税債務残の振替 (先) →		未払消費税	272(0)

※消費税債務計上する場合、振替仕訳が作成されます

( )内は税額

振替仕訳は部門振替および、NX機能コード・プロジェクトコードも対応しました



### ■ 中途解約仕訳

規定損害金（違約金） : 3,600

#### 売買処理

##### ■ 中途解約仕訳

借方		貸方	
リース債務	3,033(0)	未払金	3,600(0)
未払消費税	272(0)		
解約損	295(0)		

※リース取得仕訳を作成する場合のみ振替仕訳の作成が可能です

#### 賃貸借処理

##### ■ 中途解約仕訳

借方		貸方	
未払消費税	272(0)	経過勘定	272(0)

※賃貸借の消費税債務は消費税経過勘定に振替えます  
必要に応じて振替伝票を起票してください

( )内は税額

### ■ リース債務の振替

リース債務の計上額から支払済分を控除した債務残を振替

### ■ 消費税債務

消費税債務の計上額から支払済分を控除した消費税債務残を振替

### ■ 解約損

規定損害金とリース債務 + 消費税債務の差額で解約損明細を作成します  
マイナスの場合は、貸方に明細が作成されます

# 04

## 支払期日ベースの 消費税債務一括計上仕訳対応





### ■ 概要

会社方針マスタの賃貸借リースインタフェースが「支払期日ベース」の場合でも、ファイナンスリースの消費税債務一括計上仕訳の自動作成が可能となりました

### (Sample)

リース期間 : 36回                      リース料総額 : 3,600  
月額リース料 : 100                      消費税(8%) : 288

### ■ 仮払消費税科目使用しない場合

( )内は税額

借方		貸方	
リース料	0(288)	消費税債務	288(0)

### ■ 仮払消費税科目使用する場合

借方		貸方	
仮払消費税	288(0)	消費税債務	288(0)

FA会社方針の賃貸借リース画面で「消費税債務計上する」を選択すると、支払期日ベースの場合でも、消費税債務一括計上仕訳が作成されるようになります

# 05

## リース増減一覧表対応





### ■ 概要

売買処理のリースについて取得価額、帳簿価額およびリース債務の増減および残高、賃貸借処理のリースについて消費税債務もしくは未経過リース料の増減および残高を確認可能な帳票を新設しました

### ■ リース増減一覧表

契約単位、または物件単位にリース会社別、部門別の増減出力がおこなえます

# SuperStream-NX 固定資産管理

## 05.リース増減一覧表対応



### ■ リース増減一覧表（賃貸借処理）

SuperStream株式会社		リース増減一覧表（賃貸借処理）				2018/03/05 13:16:50 1頁		
リース会社	2001 (株) 勝どき製作所	( 2017/04 ~ 2017/09 )		集計区分	リース会社別			
取引分類	所有権移転外 F L			出力単位	契約単位			
出力台帳	会計							
リース会社		部門 契約番号	リース期間	支払回数	当期減少額	当期支払額	期末未払残高	
			消費税総額	期首未払残高	当期増加額	リース料 (税込)	リース料 (税抜)	内一年内
		11100 東京営業第一G						
		C001-1	2017/04/01 ~ 2022/03/31	60				
			4,320	0	4,800	456	456	3,888
						58,320	54,000	864
		C002-1	2017/04/01 ~ 2022/03/31	60				
			4,800	0	4,800	0	480	4,320
						64,800	60,000	960

### ■ リース増減一覧表（売買処理）

SuperStream株式会社		リース増減一覧表（売買処理）				2018/03/05 13:12:05 1頁		
リース会社	2001 (株) 勝どき製作所	( 2017/04 ~ 2017/09 )		集計区分	リース会社別			
取引分類	所有権移転 F L			出力単位	契約単位			
出力台帳	会計							
リース会社		部門 契約番号	リース期間	支払回数	当期償却額	当期減損損失額	期末残 (取得)	
		リース取得価額	期首残 (取得)	当期増 (取得)	当期減 (取得)	当期償却額	期末残 (取得)	
		リース債務	期首残 (債務)	当期増 (債務)	当期減 (債務)	元本返済額	期末残 (債務)	
						当期支払利息	当期消費税額	内一年内
		11200 東京営業第二G						
		B004-1	2017/04/01 ~ 2022/03/31	60				
		9,929	0	9,930	0			9,930
			0	8,689	0	828	0	7,861
		10,889	0	10,370	0	462	0	9,908
						186	48	1,930
		21100 大阪営業第一G						
		B004-1	2017/04/01 ~ 2022/03/31	60				
		39,719	0	49,648	9,930			39,718
			0	49,648	8,689	9,517	0	31,442
		43,559	0	54,448	10,370	4,442	0	39,636
						1,390	432	7,725

# 06

## その他機能改善

- 6.資産の一部異動時、備忘価額を異動元に残す
- 7.除去債務資産の除去履行額0円対応
- 8.台帳画面の変更時簿価入力・修正対応
- 9.「異動時簿価:前月末簿価」の減損計上可能  
タイミングの変更対応
- 10.異動確認リストの出力項目改善
- 11.台帳複写先チェックボックスの初期値変更
- 12.再リースの指定可能リース期間の変更
- 13.使用台帳追加機能
14. [異動承認] パーソナライズ対応
15. [減価償却計算明細表] 一覧画面に  
資産名称を追加
- 16.除去債務見積変更時の変更時簿価設定
- 17.性能改善





### ■ 概要

有形固定資産最低残存価額が1円の場合、資産を「一部移動」「一部処分」「分割」後、異動元に備忘価額として残存価額を1円残すように対応しました

### ■ 償却済資産の異動

	取得価額	残存価額	償却累計	帳簿価額
異動前	100,000	1	99,999	1



	取得価額	残存価額	償却累計	帳簿価額
異動元	20,000	0→1	19,999	1
	取得価額	残存価額	償却累計	帳簿価額
異動先	80,000	1→0	80,000	0

### ■ 償却中資産の異動

	取得価額	残存価額	償却累計	帳簿価額
異動前	100,000	1	80,000	20,000



	取得価額	残存価額	償却累計	帳簿価額
異動元	20,000	1	16,000	4,000
	取得価額	残存価額	償却累計	帳簿価額
異動先	80,000	1	64,000	16,000

償却中資産の場合は、これまで通り、異動元先に残存価額が1円残ります



### ■ 概要

除去債務資産の処分時に除去履行額を0円で処分入力がおこなえるように対応しました

処分先情報

適及区分	<input checked="" type="radio"/> 対象外 <input type="radio"/> 適及対象
処分票No.	
処分区分	<input checked="" type="radio"/> 全部処分 <input type="radio"/> 一部処分
処分日	2017/06/30
処分先	2001 (株) 勝どき製材
処分方法	売却
処分数量・面積	6.00 式
処分金額	362,875
諸費用	1,000
諸費用税処理	125 課税仕入(8%)
諸費用消費税額	80
合 除去債務負債額	1,200,000
除去履行額	0
除去履行差額	1,200,000
売却額	0
売却税処理	
売却消費税額	0
処分見込額	0

取壊し費用を積み立てていた除去債務資産に対し、取壊しが不要となった場合など、除去履行額に0円入力をおこなうことで、積立費用を全額利益にすることが可能になりました

### ■ 除去履行額 > 0円

借方		貸方	
除去債務	10,000(0)	現預金	9,500(0)
		差額収入	500(0)

除去履行額（現預金）との差額が利益となるケース

### ■ 除去履行額 = 0円

借方		貸方	
除去債務	10,000(0)	差額収入	10,000(0)

除去債務全額が利益となるケース



### ■ 概要

定額法変更時簿価の入力・修正がおこなえるように対応しました

### ■ 台帳画面

取得価額	1,600,000	残存率	0%	変更時簿価	350,001
税処理	115 課税仕入	消費税額	80,000	減価償却累計額	1,286,457
期首簿価	350,001	切替時簿価		特別償却累計額	0
年増償却限度額	218,750	当年度償却累計額	36,458	増加年度償却累計額	0
特別年増償却限度額	0	特別当年度償却累計額	0	増加年度償却累計額	0
増加年増償却限度額	0	増加年度償却累計額	0		

資産の新規登録・変更にて以下の入力が可能になります

### ■ 「定率法」から「定額法」へ変更した資産の新規登録

償却方法に「定額法」を選択すると変更時簿価の入力が可能となり、新規登録時に定額法に変更実績のある資産を登録することができます

### ■ 「定率法」から「定額法」へ償却方法を変更

償却方法を「定額法」以外から「定額法（新・旧）」へ変更した場合、期首簿価が変更時簿価に自動設定されます

### ■ 償却方法の入力ミスなどにより償却方法を「定額法」へ変更

償却方法の入力ミスなどの変更のため、変更時簿価を設定したくない場合は、クリアすることができます  
また、異動データの変更取込は「半角スペース」を指定することでクリアすることができます

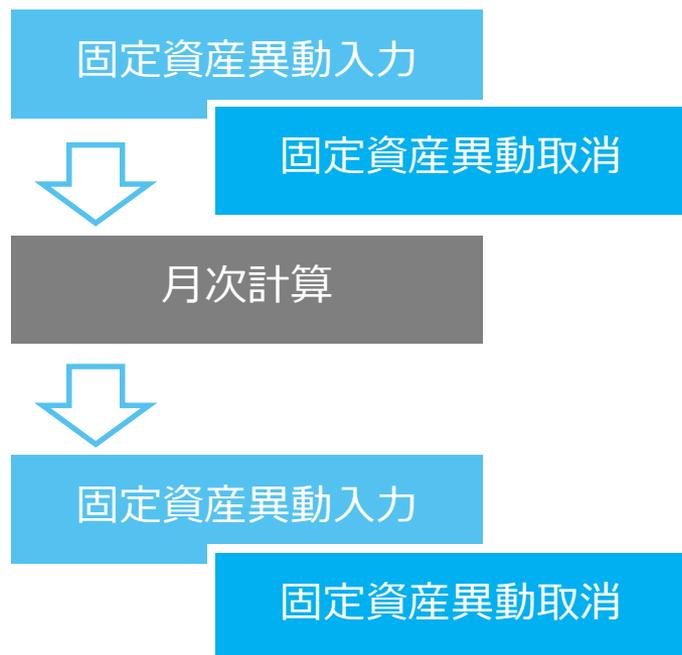


### ■ 概要

異動時簿価が「前月末簿価」の会社でも月次計算後に減損計上がおこなえるように対応しました

また、異動取消も月次計算前後でおこなえるように対応しました

当月末時点の簿価に対して減損することが可能になりました



### ■ 月次計算前

#### 前月末時点の簿価に対しての異動

全ての異動処理、および固定資産異動取消が可能です

### ■ 月次計算後

#### 当月末時点の簿価に対しての異動

減損計上、および固定資産異動取消が可能です  
※減損計上以外の異動入力はおこなえません



### ■ 概要

固定資産異動確認リスト、リース資産異動確認リストについて、詳細検索時に全項目をGridに出力するように対応しました

### ■ 固定資産異動確認リスト

### ■ リース資産異動確認リスト

※検索件数の制限機能に、「リース資産異動確認リスト」を追加しました（詳細：10,000件／詳細以外：100,000件）  
「固定資産異動確認リスト」の検索件数の制限も、上記のとおり変更しました  
制限を超える場合、警告メッセージが表示され、検索の続行またはキャンセルを選択することができます

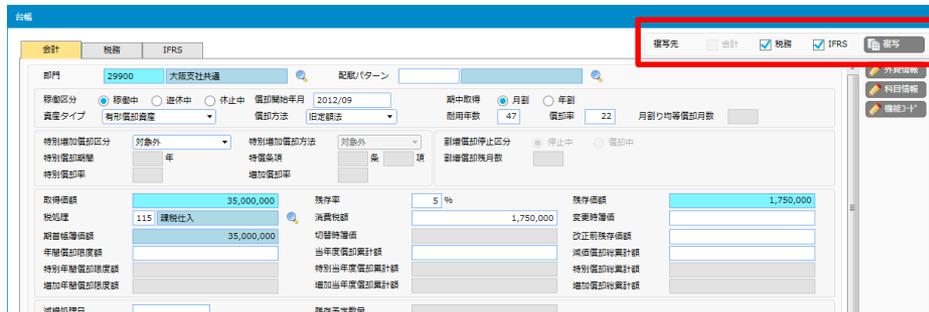
Grid項目を自由にカスタマイズしていただくことで、必要な項目を、  
また、お好みの配置で異動確認リストを出力することができます



### ■ 概要

台帳複写先チェックボックスが存在する画面を起動した際のデフォルトをチェックONに変更しました

### ■ 台帳複写先チェックボックス



各台帳の入力内容が同じ場合、ボタンを押下するだけで複写が可能になります

### ■ 対象機能

No.	機能ID	機能名称	No.	機能ID	機能名称
1	FFE00100	固定資産異動入力	7	FCM00100	FA新会社セットアップ
2	FFE00200	固定資産入力	8	FCM00200	FA会社方針マスタ登録
3	FIE00100	減損グルーピング	9	FFM00200	取得形態マスタ登録
4	FLE00100	リース資産異動入力	10	FFM00300	償却情報マスタ登録
5	FLE00200	リース契約	11	FLM00300	リース仕訳パターンマスタ登録
6	FFE00500	異動予定入力			



### ■ 概要

支払区分が「年払」の場合でも、12ヶ月を超える再リース期間の指定が可能となりました

### ■ 再リース契約入力

契約番号 SDEMOKYK002 001

http://NXFAENH05/ENH05\_SS20A/ FLE00200 : リース契約

基本情報

計上日 2018/04/04

契約日 2019/06/01

リース会社 2014 月島リース (株)

管理単位 10000 東京本社

契約形態 01 通常リース

支払区分  月払  年払

リース開始日 2019/06/01 期間 36 ヶ月

リース終了日 2022/05/31

前払有無  有り  無し

備考1

備考2

リース会計情報

セールアンドリースバック  該当する  該当しない

所有権移転条項  有り  無し

割安購入選択権  有り  無し

特別仕様  該当する  該当しない

中途解約可否  可能  不可

解約不能期間 6 ヶ月

割引計算利率 8.000 リセット

消費税率 8.000 リセット

消費税率切替区分  切替有り  切替無し

期間が12ヶ月を超える場合は12の倍数月のみ入力がおこなえます

FA+からの移行制限がなくなります

CLDFL009 : リース物件 資産管理責任 NXSYS S S 商事株式会社

リース料情報

月額リース料 4,800

リース料総額 14,400

見積現金購入価額 0

リース保証有無  有り  無し

残価保証額

保守料情報

保守契約有無  有り  無し

保守料形態 リース料と併せてリース会社に支払う

保守先

保守料支払先

保守料支払単位  月額  年額

月額リース料×リース期間（年数）  
がリース料総額に入力可能です  
※「±リース期間÷12-1」の誤差を許容します



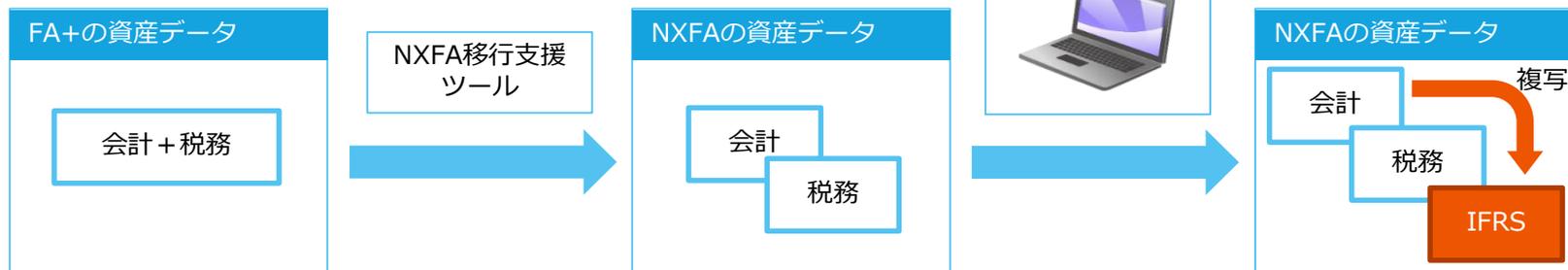
### ■ 概要

運用を開始している会社であっても、使用台帳の追加がおこなえる機能を新設しました

### ■ 台帳追加

NXFAで運用をおこなっているユーザーが新たにIFRSを導入する場合や、NXFAへ移行する時にIFRSの導入をおこなう場合など、運用途中で使用台帳の追加がおこなえます

### ■ 移行後にIFRS台帳を追加するイメージ



入力データおよび、マスタデータの台帳情報が複写されます



### ■ 制限事項 & 注意事項

No.	制限事項
1	台帳情報を保持している全てのテーブルを更新します 他のユーザーがNXFAにログインしていないことを確認してから実施してください
2	追加した台帳の取消や「使用する→しない」への変更はおこなえません
3	(未提出を含む) ワークフロー承認中のデータが存在する場合は、台帳追加はおこなえません また、台帳追加前に差し戻したワークフローデータを利用した差し戻し複写はおこなえません
4	IFRS台帳の追加をおこなっても、NXFAから統合会計に連携された仕訳伝票については 複写対象外となります IFRS台帳の仕訳連携をおこなう場合、開始残高の登録は別途おこなってください
5	「FA会社方針マスタ登録」にて、使用台帳の切り替えがおこなえなくなります 使用台帳を追加する場合は、本機能をご利用ください

「台帳追加運用マニュアル」をご用意しています  
詳細は、運用マニュアルを参照してください



### ■ 概要

異動承認画面に「検索条件」「個人設定」を登録できるように対応しました

### ■ 異動承認画面

The screenshot shows the '異動承認' (Transfer Approval) screen in the SuperStream-NX system. The interface is divided into several sections:

- Search Filters:** Includes options for '検索ユーザー' (Search User), '処理区分' (Processing Category), '承認状態' (Approval Status), '承認ドメイン' (Approval Domain), '入力種別' (Input Type), and '異動区分' (Transfer Category).
- Search Fields:** Includes '承認実行日' (Approval Execution Date), '入力日付' (Input Date), '依頼日付' (Request Date), '異動日付' (Transfer Date), '管理単位' (Management Unit), and 'トランザクション番号' (Transaction Number).
- Search Button:** A button labeled '条件が7' (7 conditions) and '検索' (Search) is highlighted with a red box.
- Personal Settings:** A section labeled '個人設定' (Personal Settings) is highlighted with a red box, containing buttons for '検索条件読込' (Load Search Conditions), '個人設定読込' (Load Personal Settings), and '解除' (Cancel).
- Results Table:** A table with columns for '実行前状態' (Before Status), '実行状態' (After Status), 'トランザクション番号' (Transaction Number), '異動区分' (Transfer Category), '資産番号 1' (Asset Number 1), '資産番号 2' (Asset Number 2), and '資産名称' (Asset Name).

異動承認に検索条件の登録がおこなえるようになりました  
個人設定登録をおこなうことで、画面起動時に、登録した  
内容で検索条件が表示されます



### ■ 概要

減価償却計算明細表の画面出力項目に「資産名称」を追加しました

### ■ 減価償却計算明細表

資産番号1	資産番号2	資産名称	償却開始年月	償却方法	償却率	耐用年数	月割り均等償却月数	年間活動予定数量	総活動予定数量
DEMO0000003		東京社員寮 除去債務	2016/04	250%定率法	0.167	15		0	0.000
DEMO0000005		営業車両	2015/08	250%定率法	0.625	4		0	0.000
DEMO0000005	001	営業車両	2015/08	250%定率法	0.625	4		0	0.000
DEMO0000008		社内事務用サーバー機	2011/04	旧定率法	0.369	5		0	
DEMO0000001		東京本社社員寮	2009/04	旧定率法	0.022	47		0	
DEMO0100001		災害用非常電源	2012/06	旧定率法	0.319	6		0	
DEMO0101115		グループソフトウェア	2015/04	定額法	0.200	5		0	
DEMO010A000		貸出据附機	2016/04	生償高比例法	0.000	7		0	
DEMO0900010		拠点間シャトルバス	2015/08	250%定率法	0.313	8		0	

Grid機能のExcel出力等に資産名称も出力がおこなえるようになりました

また、Gridで資産名称による絞込などが、おこなえるようになりました



### ■ 概要

定額法、または旧定額法である除去債務資産の見積変更がおこなわれた場合、見積変更時の簿価で償却計算がおこなわれるように対応しました

### ■ 台帳画面

取得価額	1,600,000	残存率	0 %	変更時簿価	350,001
税処理	115 課税仕入	消費税額	80,000	切替時簿価	
期首簿価	350,001	切替時簿価		減価償却累計額	1,286,457
年層償却限度額	218,750	当年度償却累計額	36,458	特別償却累計額	0
特別年層償却限度額	0	特別当年度償却累計額	0	増加年層償却限度額	0
増加年層償却限度額	0	増加当年度償却累計額	0	増加年層償却累計額	0

除去債務資産の見積変更をおこなった場合、見積変更時簿価（期首簿価）が変更時簿価に自動設定されるようになりました

### ■ 除去債務資産の見積変更後の償却計算





### ■ 性能改善機能一覧

No.	機能ID	機能名称	対応概要
1	FFF00100	固定資産異動データ取込	INDEX追加
2	FCA00100	異動承認	取引先マスタ参照SQLチューニング 検索処理SQLチューニング
3	FFE00100	固定資産異動入力	取引先マスタ参照SQLチューニング
4	FFE00200	固定資産入力	取引先マスタ参照SQLチューニング
5	FFP00600	固定資産台帳（詳細）	取引先マスタ参照SQLチューニング
6	FFP00700	減価償却履歴表	取引先マスタ参照SQLチューニング
7	FFR00100	固定資産異動照会	取引先マスタ参照SQLチューニング
8	FFU01300	予測計算指示	取引先マスタ参照SQLチューニング
9	FLE00100	リース資産異動入力	取引先マスタ参照SQLチューニング
10	FLE00200	リース契約	取引先マスタ参照SQLチューニング
11	FLP00500	リース会計資料（支払リース料等）	取引先マスタ参照SQLチューニング
12	FLP00600	リース会計資料（減価償却費）	取引先マスタ参照SQLチューニング
13	FFU01300	予測計算指示	プロシージャ化 ※Oracle環境のみ



**【補足資料】**  
会計ソリューションバージョンアップ内容のご説明

SuperStream-NX 固定資産管理  
～ IFRS第16号 新リース基準対応～

スーパーストリーム株式会社  
プロダクト開発部 開発1課  
高瀬 敏和



# AGENDA

## SuperStream-NX 固定資産管理 - IFRS第16号 新リース基準対応 -

- 1.新会計基準について
- 2.経過措置対応
- 3.適用年度
- 4.その他

文中の運用方法についてはSuperStreamをご利用するにあたり想定される一般的な業務を記載しております  
各企業様の実務に適用される場合には、公認会計士・監査法人などの専門機関にご相談のうえご対応をお願いします

# 01

## 新会計基準について





### ■ 概要

2016年1月13日、国際会計基準審議会（IASB）と米国財務会計基準審議会（FASB）は共同で、IFRS第16号「リース」を公表しました

IFRS第16号では使用権モデルが適用され、オペレーティング・リースとファイナンス・リース区分がなくなり、これまで借手がオフバランスとして処理してきたリースも、使用権資産およびリース負債で計上する必要があります

また、リース取引を「原資産の使用についての支配が貸手から借手に移転する取引」と定義しているため、レンタルや不動産賃貸も「リース取引」に該当すると考えられます

項目	内容
リース取引の定義	原資産の使用についての支配が貸手から借り手に移転する取引
仕訳例	使用権資産 / リース債務
適用開始	2019年1月

従前の日本基準のオペレーティング・リースなどのオフバランス処理がなくなり、リースの経理処理が根本から変更となるため、日本法人への影響が大きいと考えられます

また、現在ASBJ（企業会計基準委員会）にてコンバージェンスの検討を行っていますが、収益認識と同様にカーブアウトせず適用する可能性があります

IFRSによる開示を行っていない日本法人でも影響がある可能性がありますので、ASBJの動向を注視する必要があります



### ■ 詳細

現在の日本基準とIFRS第16号「リース」の基準を比較し、業務への影響を検討します

項目	日本基準	IFRS	影響
リース取引定義	貸手が借手にリース期間に渡りこれを使用収益する権利を与え、借手は使用料を貸手に支払う取引	原資産の使用についての支配が貸手から借手に移転する取引（使用権モデル）	リース契約の判定処理を見直す
リースの範囲	狭い	広い ※レンタル、不動産賃貸なども含む	B/Sにリース資産、リース負債を計上する範囲が増加
リース分類	下記に分類 ・ファイナンスリース ・オペレーティングリース	使用権資産のみ	-
ファイナンスリース処理	売買処理  資産：リース資産 負債：リース負債 費用：リース資産の減価償却費 リース負債の利息費用	使用権資産（≒売買処理）  資産：使用権資産 負債：リース負債 費用：使用権資産の減価償却費 リース負債の利息費用	B/S借方の表示科目は異なるが、基本的な処理は一緒

# SuperStream-NX 固定資産管理

## 01.新会計基準について



項目	日本基準	IFRS	影響
オペレーティングリース処理	賃貸借処理 費用：支払リース料	使用权資産（≒売買処理） 資産：使用权資産 負債：リース負債 費用：使用权資産の償却費 リース負債の利息費用	既存リースの見直しが必要
取得価額	下記のいずれか低い方 ・見積り現金購入価額 ・割引現在価値	割引現在価値	既存リースの見直しが必要
リース定額法の償却計算	リース期間による均等割り	リース期間もしくは耐用年数のいずれか短い方による均等割り	一時的に費用計上が多くなる
少額資産の基準	リース料総額が300万円以下 ※契約・科目ごとに判断可能	新品の価値が絶対額ベースで少額判断の目安として新品時5,000 \$ 以下 （日本円で概ね約60万円以下） ※「科目ごと」もしくは「物件ごと」に選択可能	既存リースの見直しが必要
短期リース	契約上のリース期間が1年以内	リース期間が12 か月以内 ※延長オプションも含む ※「原資産の科目ごと」に選択	免除規定を適用すれば影響なし

# 02

## 経過措置対応について

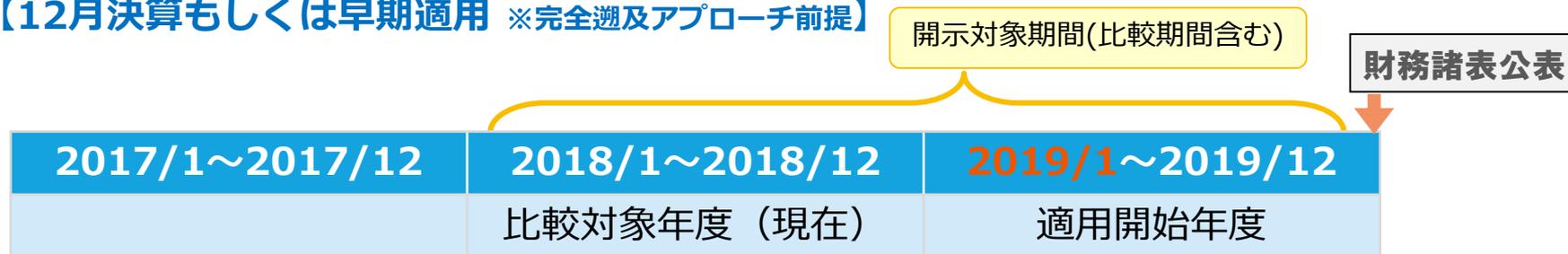




### ■ 適用年度

12月決算の企業は、2019年1月1日に始まる事業年度からIFRS第16号が強制適用となります  
12月決算以外の企業は、2019年1月以降に開始される事業年度から強制適用となります  
IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」を適用している企業は、IFRS第15号を適用開始した事業年度からの早期適用ができます

#### 【12月決算もしくはは早期適用 ※完全遡及アプローチ前提】



#### 【3月決算 ※完全遡及アプローチ前提】





### ■ 適用年度

適用年度は完全遡及アプローチもしくは修正遡及アプローチのいずれかにて対応します  
完全遡及アプローチではリース開始日からIFRS第16号を適用していたように遡及し、修正遡及アプローチでは適用開始年度の期首時点でリース負債と使用権資産を算出して計上します  
適用年度における対応方法の詳細は後述します

完全遡及アプローチで処理する場合、比較期間の財務諸表の作成作業を考慮し、今期からシステムで使用権資産管理を行う運用も想定されます

IFRS第16号の適用にあたっては、IAS第8号「会計方針、会計上の見積りの変更及び誤謬」に従って、比較対象として前年度の注記項目も開示する必要があるため、適用初年度の期首である2019年1月1日よりも前に、システムで使用権資産を管理することで開示の準備を行うこともあり得ます

#### 【完全遡及アプローチ ※12月決算前提】





### ■ 適用年度

修正遡及アプローチにて処理する場合、比較期間の情報開示は必要ありません

【修正遡及アプローチ ※決算月3月前提】



### ■ SuperStream-NX固定資産管理の経過措置対応

SuperStream-NX固定資産管理ではIFRS第16号対応の機能改善を検討していますが、強制適用日である2019年1月までにリリースすることが難しい状況です

IFRSを適用されているユーザー様で、12月決算もしくは早期適用を行う場合、完全遡及アプローチを採用される場合などは、いったん経過措置対応にて運用をお願いいたします



### ■ SuperStream-NX固定資産管理の経過措置対応

現行バージョンのSuperStream-NX固定資産管理では会計台帳は賃貸借処理で、IFRS台帳は売買処理というリースが管理できない制限があります

そのため、IFRS第16号を適用する場合、別途、使用权資産を管理する専用の会社を作成いただき、IFRS第16号管理会社で使用权資産を管理します

#### 本番会社

##### NX固定資産管理

日本基準台帳

IFRS台帳

● 日本基準に準拠してリース管理

- ①ファイナンスリース（重要性有）：売買処理
- ②ファイナンスリース（重要性無）：賃貸借処理
- ③オペレーティングリース：賃貸借処理

#### 本番会社

##### NX統合会計

日本基準伝票

IFRS伝票

#### IFRS第16号管理会社

##### NX固定資産管理

日本基準台帳

IFRS台帳

● IFRS第16号に準拠してリース管理  
使用权資産

#### IFRS第16号管理会社

##### NX統合会計

日本基準伝票

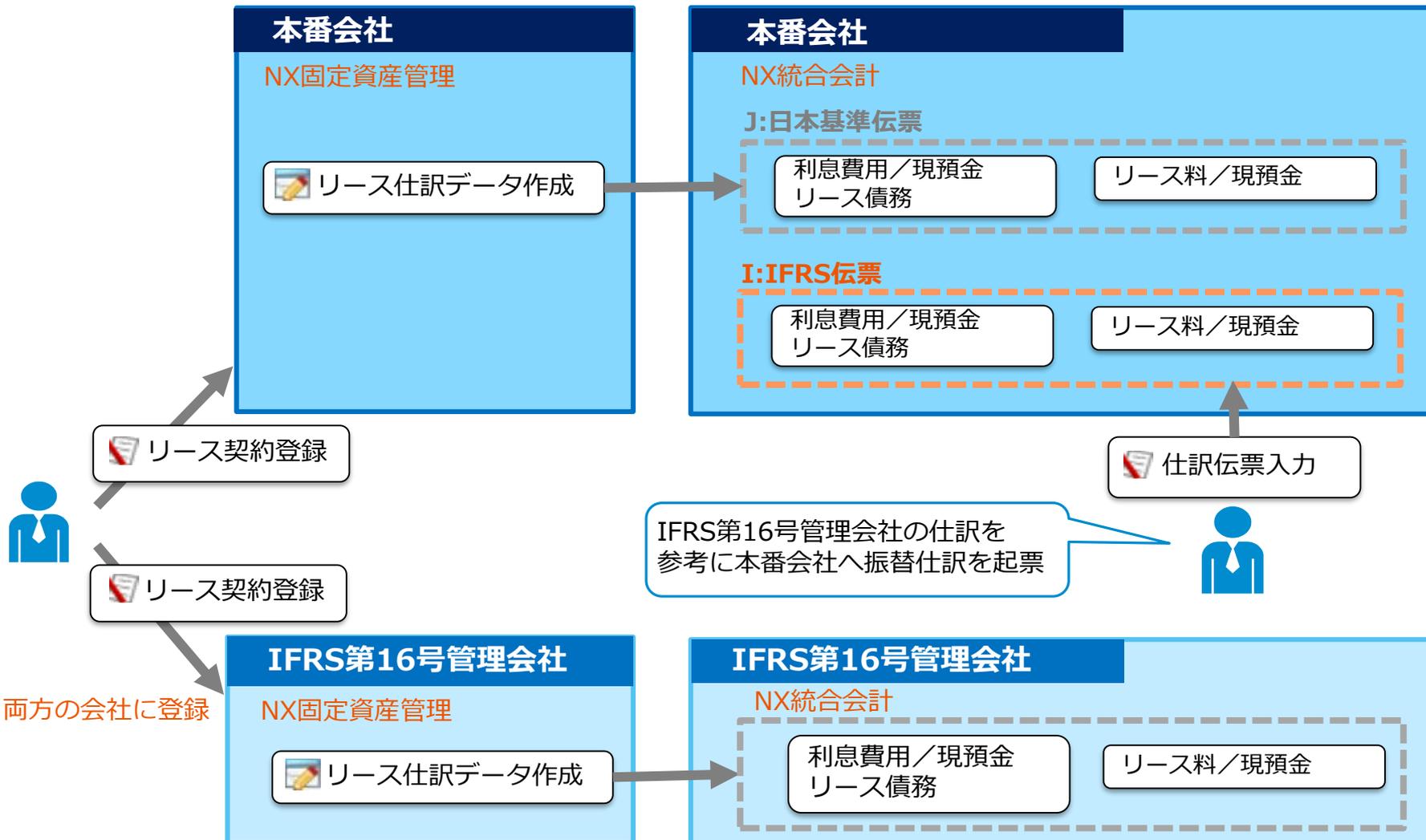
IFRS伝票

IFRS第16号管理会社の仕訳を  
参考に本番会社へ振替仕訳を起票

※IFRS第16号管理会社ではIFRS台帳を管理せず、会計台帳でIFRS残高を管理しても問題ありません



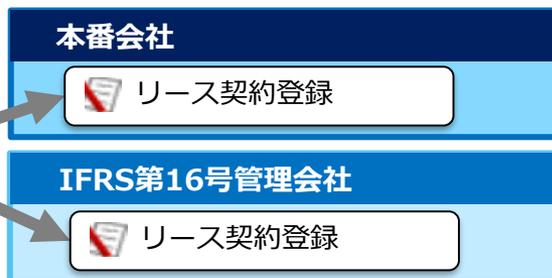
### ■ 月次運用フロー（全体）





### ■ 月次処理フロー（入力処理）

本番会社のリース契約についてIFRS第16号管理会社にて売買処理のファイナンスリースとして登録します



※両方の会社に登録

No.	会計処理		SuperStream-NX固定資産管理の管理方法	
	日本基準	IFRS	本番会社	IFRS第16号管理会社
1	ファイナンスリース 重要性有	使用权資産	売買処理の ファイナンスリース	売買処理の ファイナンスリース ※取得価額が異なるため、管理が必要
2	・ファイナンスリース 重要性無 ・オペレーティング リース	使用权資産 ※免除規定外	賃貸借処理の ファイナンスリース もしくは オペレーティングリース	売買処理の ファイナンスリース
3	・ファイナンスリース 重要性無 ・オペレーティング リース	オフバランス ※免除規定内 (1年内もしくは5,000 \$ 以下)	賃貸借処理の ファイナンスリース もしくは オペレーティングリース	賃貸借処理の ファイナンスリース もしくは オペレーティングリース ※実際には取引分類はどちらでもよい
4	リース取引外 (レンタル、不動産賃貸)	リース取引	管理対象外	売買処理の ファイナンスリース



### ■ 月次処理フロー（入力処理）

日本基準でファイナンスリースの取得原価を見積現金購入価額で登録していたリース契約は、IFRS第16号対応会社に登録する際、割引現在価値にて取得価額を再計算して登録する必要があります

	日本基準	IFRS	影響
取得価額	下記のいずれか低い方 ・見積り現金購入価額 ・割引現在価値	割引現在価値	既存リースの見直しが必要

売買処理のファイナンスリースにおいては、日本基準とIFRSが似ていることから日本基準で会計処理したままIFRS組換仕訳が必要ないように考えられますが、実際には取得価額などが異なることからIFRS組換仕訳が必要となります

取得価額の基準以外に考えられる差異について、下記に主なものを示します

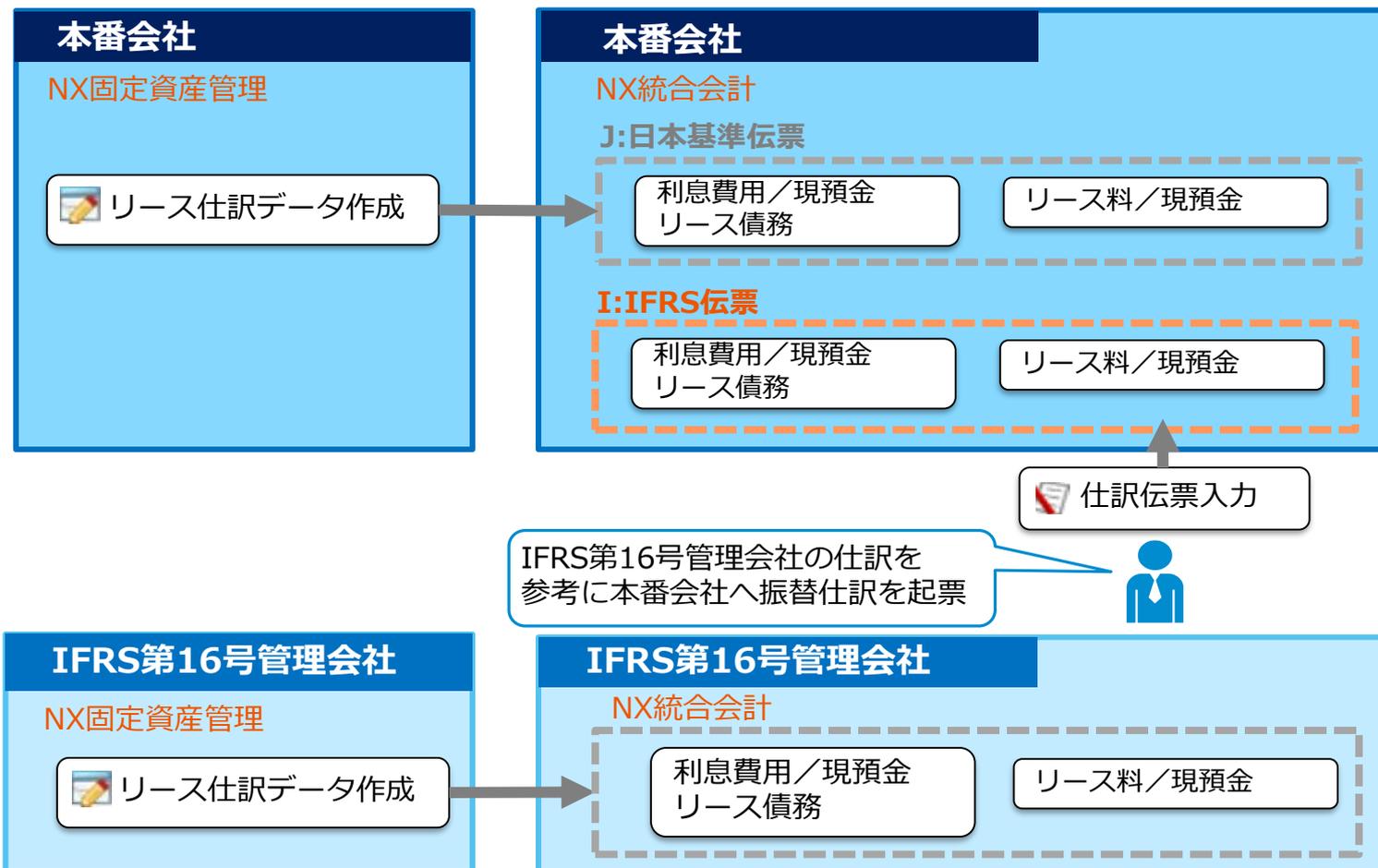
- ・ 取得価額の基準（割引現在価値固定）
- ・ インセンティブ（維持管理費用に設定することでリース料から差し引く）
- ・ 見積変更（中途解約、再リースなど）



### ■ 月次処理フロー（仕訳作成）

本番会社にて日本基準の「J:日本基準」の伝票を作成します

IFRS仕訳はIFRS第16号管理会社の仕訳を参考に、仕訳伝票入力画面などから登録します





### ■ 月次処理フロー（仕訳作成）

会社方針マスタの台帳別方針を下記のとおりを設定します

台帳	項目	本番会社	IFRS第16号管理会社
会計台帳	リース資産（売買） ・取得仕訳 ・減価償却費仕訳	作成する	作成しない
	・処分仕訳 ・支払仕訳など		
	支払仕訳（連携先）	統合会計 or 支払管理	作成しない
	リース資産（賃貸借） ・リース費用IFデータ ・リース支払IFデータ	作成する	作成しない
	リース支払IFデータ（連携先）	統合会計 or 支払管理	作成しない
IFRS台帳	リース資産（売買） ・取得仕訳 ・処分仕訳	作成しない	作成する
	・移動仕訳 ・減価償却費仕訳など		
	支払仕訳（連携先）	作成しない	統合会計
	リース資産（賃貸借） ・リース費用IFデータ ・リース支払IFデータ	作成しない	作成する
	リース支払IFデータ（連携先）	作成しない	統合会計

※IFRS第16号管理会社ではIFRS台帳から仕訳を作成する前提としているが、会計台帳でIFRS残高を管理し、会計台帳から仕訳を作成する運用も考えられます



### ■ 月次処理フロー（仕訳作成）

No.	会計処理		SuperStream-NX固定資産管理の仕訳		振替仕訳
	日本基準	IFRS	本番会社	IFRS第16号管理会社	
1	ファイナンスリース 重要性有	使用資産権	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">リース資産／リース債務</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">利息費用／現預金 リース債務</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px;">減価償却費／償却累計</div>	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">使用権資産／リース債務</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">利息費用／現預金 リース債務</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px;">減価償却費／償却累計</div>	
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ファイナンスリース 重要性無</li> <li>・オペレーティング リース</li> </ul>	使用資産権 ※免除規定外	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px;">リース料／現預金</div>	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">使用権資産／リース債務</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">利息費用／現預金 リース債務</div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px;">減価償却費／償却累計</div>	
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ファイナンスリース 重要性無</li> <li>・オペレーティング リース</li> </ul>	免除規定内	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px;">リース料／現預金</div>	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px;">リース料／現預金</div>	



### ■ 月次処理フロー（入力処理）

No.	会計処理		SuperStream-NX固定資産管理の仕訳		振替仕訳
	日本基準	IFRS	本番会社	IFRS第16号管理会社	
4	リース取引外 (レンタル・不動産賃貸)	リース取引	管理対象外	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">使用権資産／リース債務</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">利息費用／<span style="color: red;">現預金</span> リース債務</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;">減価償却費／償却累計</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> <span style="color: red;">現預金／諸口 ※1</span> </div>

- ※1 諸口については、NXFAではリースとして管理しませんが、本番会社の一般会計で日本基準伝票として費用を計上していると考えられますので、どのような取引がリースと見做されたかによって科目が異なります
- レンタル：賃借料
  - 不動産賃貸：支払家賃（もしくは賃借料）
  - 土地賃貸：地代家賃

本番会社に起票するIFRS仕訳は、開示目的が主であるため、四半期ごとに起票する運用が多いと考えられます



### ■ 使用権資産科目

使用権資産の固定資産、減価償却累計額、減価償却費科目は、種類ごとに開示することが要求されているため、種類ごとに科目を分けて設定する必要があります

償却情報マスタのIFRS台帳の科目設定を見直してください

すぐに日本基準のコンバージェンスが行われず、IFRSのみで使用権資産を計上して開示する場合、科目マスタ、償却情報マスタを次頁のとおりを設定して対応してください

償却情報マスタの種類は固定資産科目に合わせて設定いただくことで、NX固定資産管理の帳票を科目別に出力することができます



### ■ 使用権資産科目

#### 本番会社

科目	日本基準				IFRS		
	種類	固定資産科目	減価償却累計	減価償却費	固定資産科目	減価償却累計	減価償却費
リース有形資産							
減価償却累計(リース有形資産)	リース有形資産	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)
減価償却費(製造原価)	リース有形資産	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)
	リース有形資産	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)

#### IFRS第16号管理会社

IFRS仕訳作成しないのため、ダミー設定

科目	日本基準				IFRS		
	種類	固定資産科目	減価償却累計	減価償却費	固定資産科目	減価償却累計	減価償却費
リース有形資産							
減価償却累計(リース有形資産)	使用権建物	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)	使用権建物	減価償却累計(使用権建物)	減価償却費(使用権建物)
減価償却費(製造原価)	使用権車両	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)	使用権車両	減価償却累計(使用権車両)	減価償却費(使用権車両)
使用権建物	使用権器具備品	リース有形資産	減価償却累計(リース有形資産)	減価償却費(製造原価)	使用権器具備品	減価償却累計(使用権器具備品)	減価償却費(使用権器具備品)
使用権車両							
使用権器具備品							

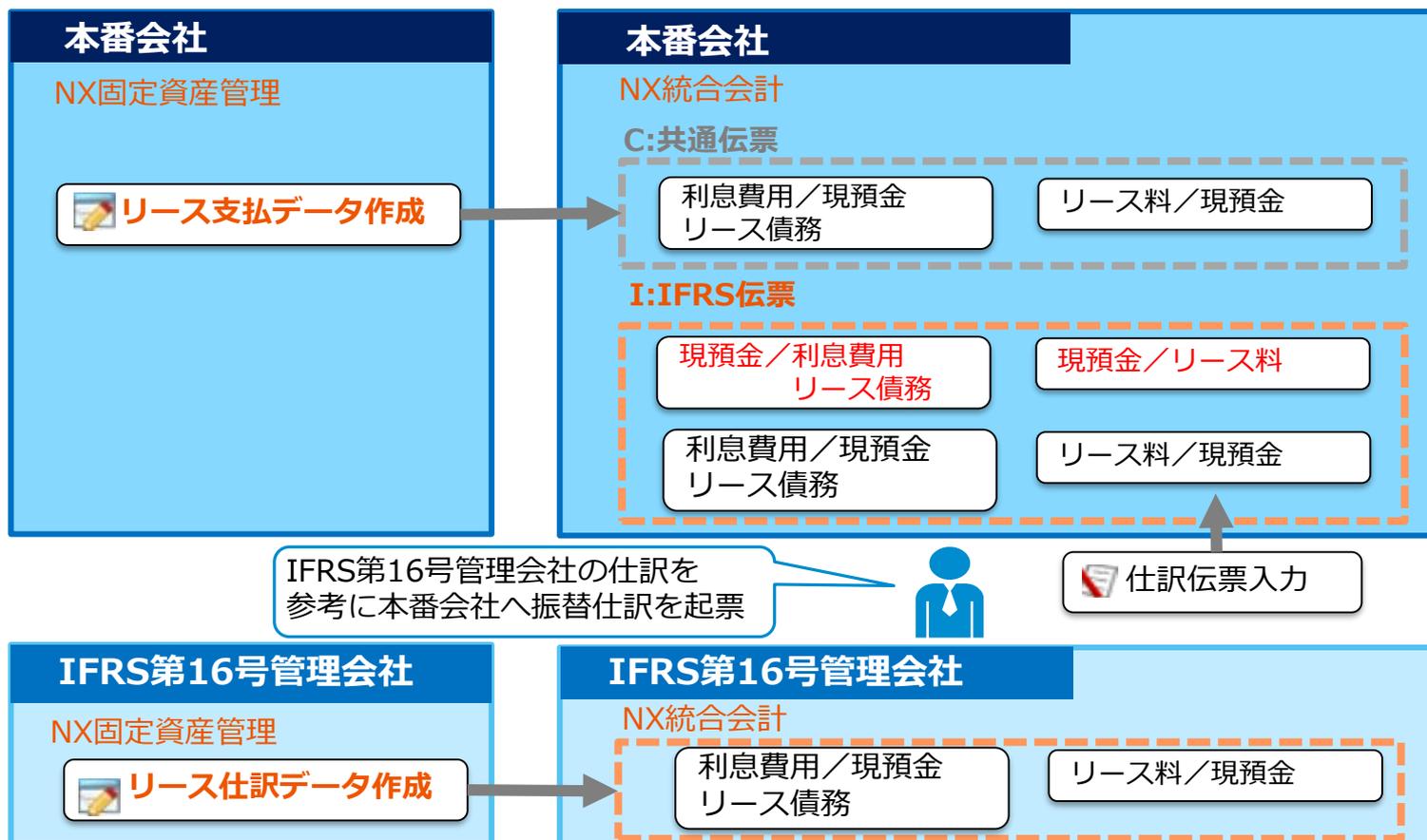
日本基準仕訳作成しないのため、ダミー設定



### ■ 支払連携

会社方針マスタ上、リースのデータ連携を支払管理に設定している場合、本番会社にて支払データを連携します

C:共通伝票で連携されるため、I:IFRS伝票にて全て相殺し、振替仕訳を起票する運用となります



# 03

## 適用年度について





### ■ 適用年度

IFRS第16号の適用年度では完全遡及アプローチと修正遡及アプローチのいずれかを選択できます

	完全遡及 アプローチ	修正遡及 アプローチ
概要	従来から使用権資産を適用していたように遡及	特別な移行措置に従ってリース債務・リース資産を算出し、期首残高を調整
比較年度財務諸表	比較年度財務諸表をIFRS第16号ベースで修正再表示	比較年度財務諸表は基準（IAS第17号）ベースで作成し、修正再表示はしない
開示資料	比較年度の注記をIFRS第16号ベースで修正再表示	比較年度の注記はIAS第17号ベースでのオペレーティング・リースの注記事項を開示 さらに、比較年度末に開示したオペレーティングリースのコミットメントの金額（割引後）と適用初年度期首のリース負債との差額の注記が必要



### ■ 完全遡及アプローチの移行方法

完全遡及アプローチで対応する場合、IFRS第16号管理会社に当初のリース開始日でリース契約を登録します

契約日：契約書準拠

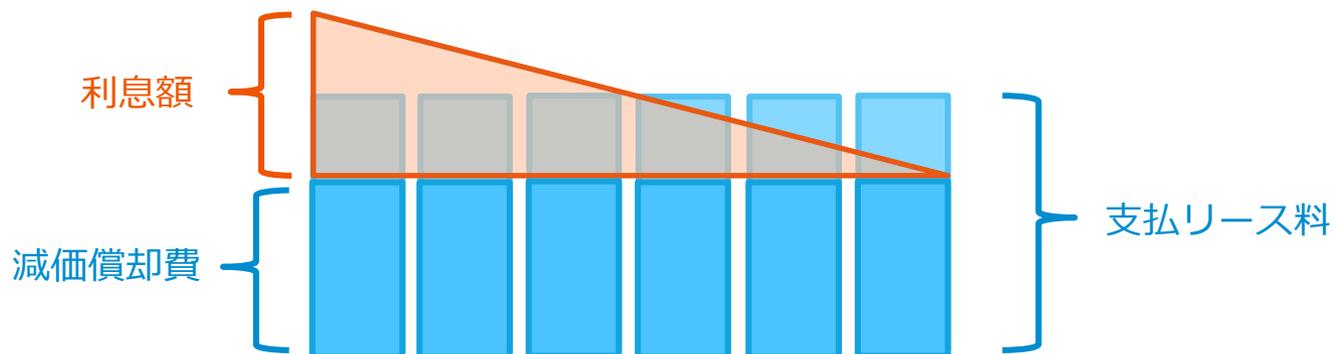
リース開始日：契約書準拠

リース終了日：契約書準拠

見積り現金購入価額：ゼロ円 ※割引現在価値を取得価額とするため

リース料総額：リース料総額

減価償却総累計額：リース開始日から前期末までの減価償却累計





### ■ 完全遡及アプローチの移行方法

SuperStreamでは過去の開始日のリース契約を登録した場合、各金額項目は下記のとおり計算されます

リース債務残高：リース開始日からさかのぼって現在の残高を算出

減価償却累計額：自動計算されない

SuperStreamでは過年度の減価償却累計額はさかのぼって計算しませんので、システム外にて計算して移行します

重要性の観点から端数は問題視されないことが想定されますので、

「取得価額×経過月数／リース期間」などの簡便的な計算で対応する可能性が考えられます



### ■ 完全遡及アプローチの仕訳対応

IFRS第16号管理会社にリース契約を移行すると仕訳が下記のとおり起票されます

使用権資産／リース債務

当該仕訳を基に本番会社にて仕訳を起票しようとする、当初、計上額で起票されますので、それまでの利息額と減価償却費を調整する必要があります

また、利益剰余金科目では仕訳は作成されません

そのため、IFRS第16号管理会社の仕訳伝票は参考にできないため、帳票（リース債務内訳表・固定資産異動増減内訳表など）にて金額を把握し、本番会社にて仕訳入力などから下記振替仕訳を起票してください

固定資産異動増減内訳表の取得価額

固定資産異動増減内訳表の  
減価償却総累計額  
+ 利息額の合計（リース債務 - 使用権資産）

使用権資産／減価償却累計  
利益剰余金／リース債務

固定資産異動増減内訳表の  
減価償却累計額

リース債務内訳表の  
リース債務残高

会計基準の例などでは直接法で仕訳を起票していますが、一般会計での起票ルールを間接法にしている場合、減価償却累計科目を使用することをお勧めします

（運用開始後、一般会計とNX固定資産管理の残高を合わせやすいため）



### ■ 修正遡及アプローチの移行方法

修正遡及アプローチで対応する場合、IFRS第16号の適用開始後のリース料のみ管理するため、IFRS第16号管理会社に下記のとおり移行します

契約開始日：契約書どおりの契約開始日

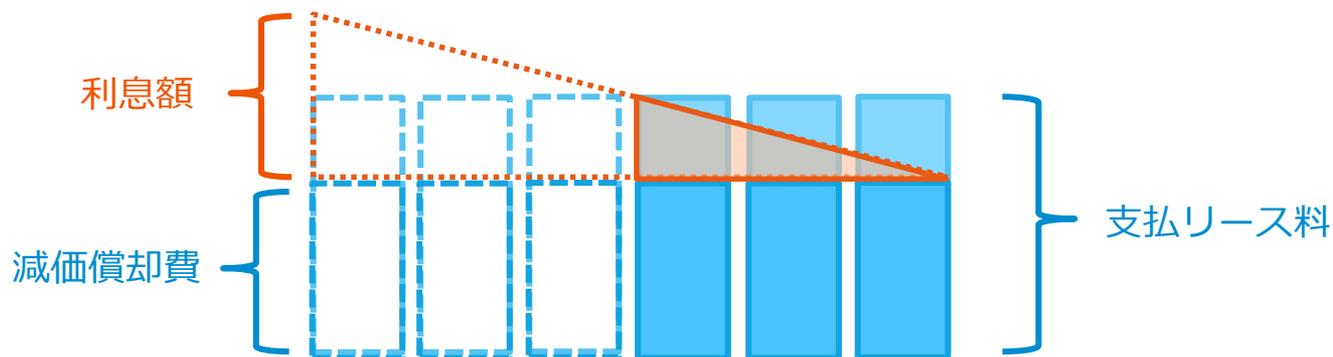
リース開始日：IFRS第16号の適用日 ※12月決算の場合「2019/01/01」

リース終了日：契約書どおりのリース終了日

見積り現金購入価額：ゼロ円 ※割引現在価値を取得価額とするため

リース料総額：残リース料

減価償却総累計額：ゼロ円





### ■ 修正遡及アプローチの仕訳対応

使用権資産管理会社にリース契約を移行すると仕訳が下記のとおり起票されます

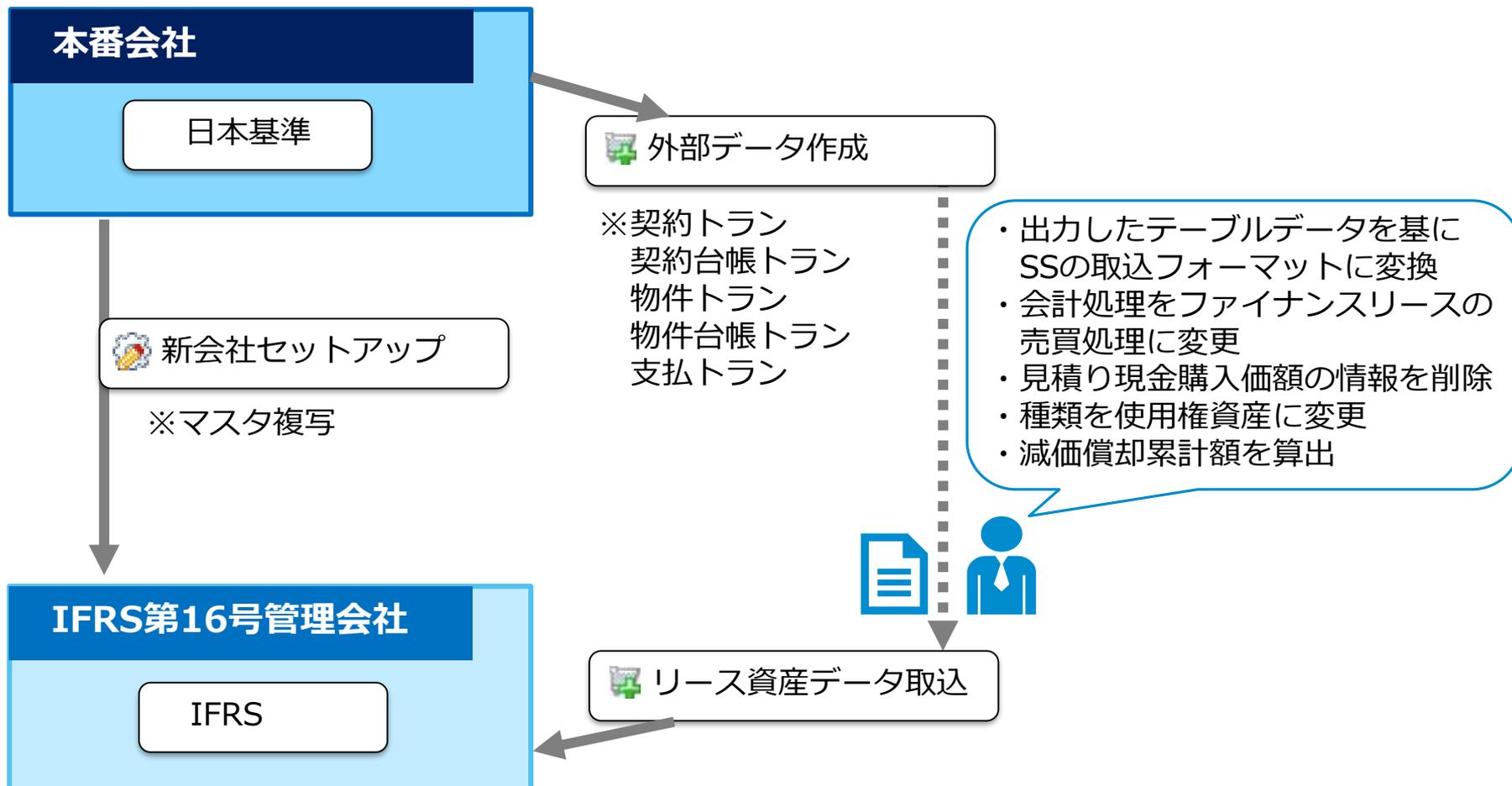
使用権資産／リース債務

仕訳が正しく作成されますので、IFRS第16号管理会社の仕訳伝票を参考に本番会社にI:IFRS伝票を起票してください



### ■ データ移行作業

IFRS第16号管理会社を下記の手順にて作成します



# 04

## その他





### ■ 制限事項

経過措置対応には下記の運用制限がありますので、ご注意ください

制限事項	運用回避方法
リース期間により償却計算を行うため、リース期間もしくは耐用年数のいずれか短い方を償却期間とすることはできません	年間償却限度額を設定して対応してください
見積変更をプロスペクティブアプローチにより処理できません	別途、見積変更の差額を管理する会社を作成し、本番会社に振替仕訳を起票して対応してください
リース債務計上の調整額（前払リース料、インセンティブ、初期直接コスト（手数料）及び解体費、撤去ならびに原状回復の見積コストなど）は、別途の管理が行えません	リース債務計上の調整額は、リース料に加減算して対応してください
同契約内で物件ごとに売買処理および賃貸借処理の両方を処理するケースには対応できない	リース契約を分けて対応してください



### ■ COREシリーズの対応方法

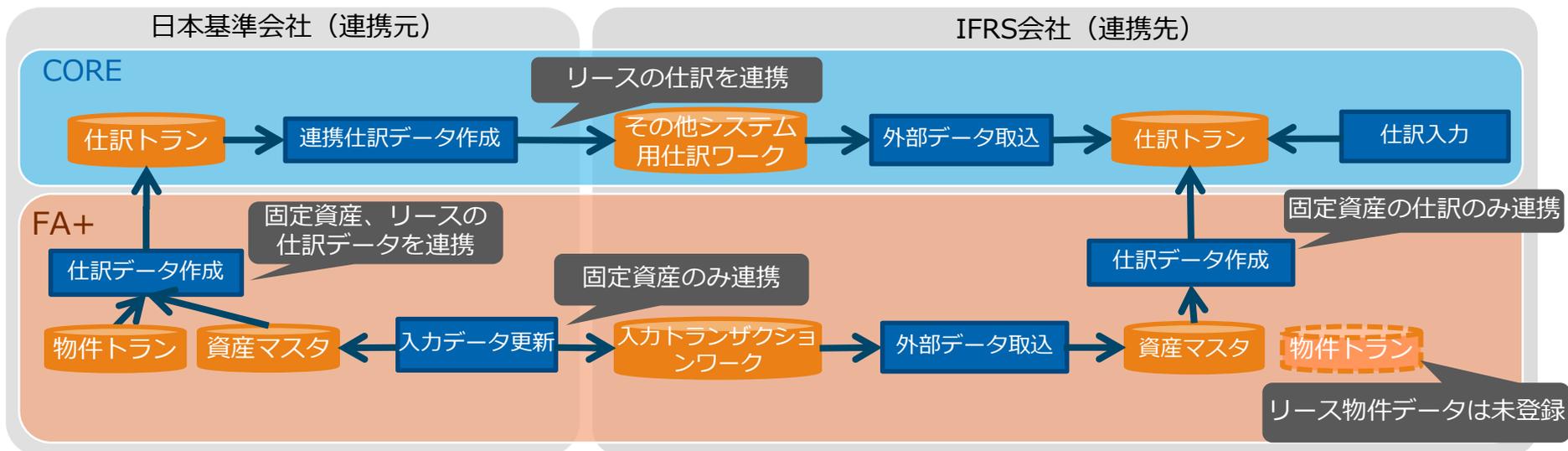
日本基準とIFRSでかい離が少ないことから、FA+の複数帳簿対応ではIFRS会社でリース契約を管理せず、日本基準会社でのみリース契約を管理しています

また、仕訳連携についてはCOREの日本基準会社に連携したリース仕訳を、IFRS会社に連携する運用としています

FA+でIFRS第16号に対応する場合、NXFAと同様にIFRS会社でリース契約を管理し、FA+の日本基準会社およびIFRS会社からCOREへそれぞれに仕訳データを連携する運用で対応してください

また、FA+の日本基準会社からIFRS会社にリースデータを連携する機能はないため、それぞれの会社にリース契約を登録して運用してください

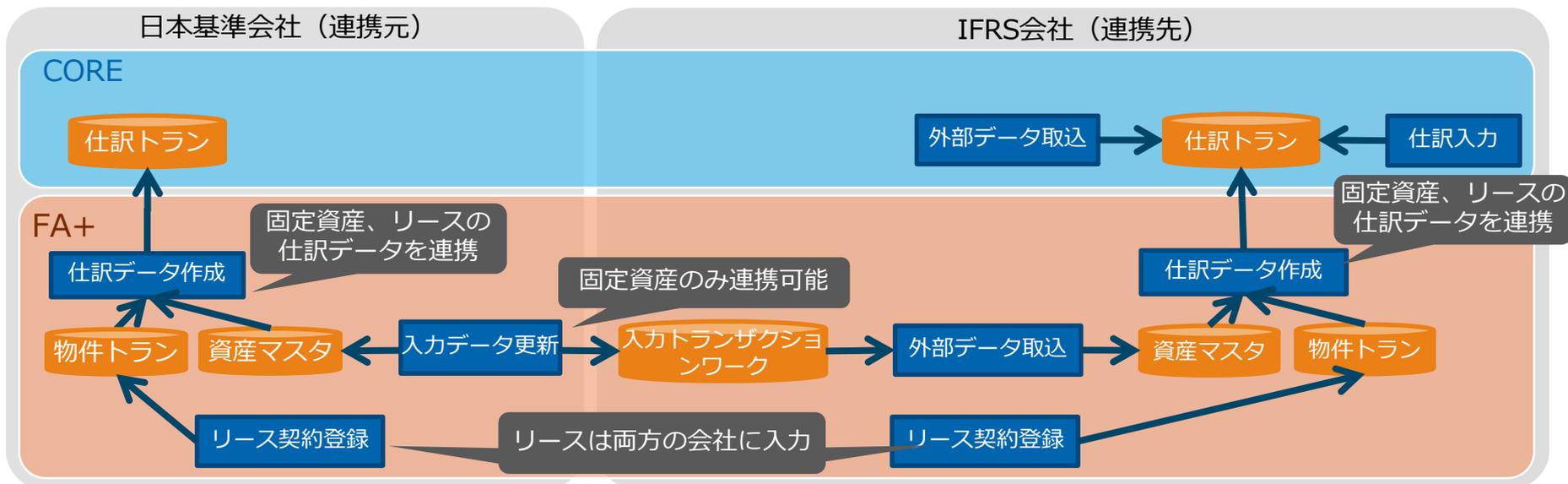
#### 【現行のFA+の運用】





### ■ COREシリーズの対応方法

#### 【IFRS第16号の運用】



FA+のIFRS会社ではリース契約を管理していないため、データ移行を実施する必要があります  
 下記テーブルからデータを出力後、SSの取込フォーマットでデータを作成して「リース契約一括登録」から取り込んでください

- ・ 契約トラン(FAKYKTRN)
- ・ 物件トラン(FABKNTRN)
- ・ 支払トラン(FASHRTRN)
- ・ 支払回次トラン(FASHKTRN)
- ・ 資産マスタ(FASSNMST)
- ・ 資産マスタ2(FASN2MST)
- ・ 資産マスタ3(FASN3MST)

# 04

## 人事給与ソリューション バージョンアップ内容のご説明

### 給与管理システム・人事管理システム 2018-06-01版

～機能追加・改善～

(東京)  
プロダクト開発部 開発2課  
三島 征土

(大阪)  
営業本部 西日本営業部  
杉垣 修一

## SuperStream-NX 人事給与ソリューション



# AGENDA

### 1.人事給与共通システムについて

- (1) マイナンバー同一続柄別人対応機能改善
- (2) マイナンバー・社会保険（H30.3）法改正対応
- (3) マイナンバーチェックリスト機能改善

### 2.人事管理システムについて

- (1) 個人情報拡張項目の履歴管理可能項目数の追加
- (2) 社員台帳の新レイアウト追加

### 3.給与管理システムについて

- (1) 退職後に支給した給与(賞与)の随時年調対応
- (2) 普通徴収切替理由書出力対応

### 4.その他の変更点・制限事項等について

- (1) その他の変更点・制限事項について

# 01

## 人事給与共通システムについて



# SuperStream-NX 人事給与ソリューション

## ～1-1.マイナンバー同一続柄別人対応 機能改善～



### ■ 概要

マイナンバー関連機能にて、離婚後再婚した場合など「同一続柄で別人」が登録された場合に正しく個人番号を取得できるように、本人・家族のマイナンバー情報に有効開始日、姓名、姓名（カナ）、生年月日の項目を追加しました

源泉徴収票等の本人の個人番号情報及び家族の個人番号情報を利用する機能にて情報取得条件を変更しました

#### 従来

会社コード・従業員コード・続柄コードをキーに個人番号情報の取得を行っていたために、同一続柄の別人の個人番号が登録されている場合に、意図しない個人番号が取得されてしまうことがありました

#### 変更後

会社コード・従業員コード・続柄コードに加えて、有効開始日、姓名、姓名（カナ）、生年月日をキーに個人番号情報の取得を行うため、同一続柄の別人の個人番号が登録されていても、姓名・生年月日等が一致する個人番号情報を取得できるようになりました

# SuperStream-NX 人事給与ソリューション

## ～1-1.マイナンバー同一続柄別人対応 機能改善～



### ■ マイナンバー登録 項目追加

マイナンバー登録機能に、家族の姓名、生年月日、有効開始日、姓名（カナ）の項目を追加しました

従業員番号	従業員氏名	続柄	家族姓	家族名	生年月日	マイナンバー	有効開始日	有効期限	家族名(カナ)	家族姓(カナ)	除外者
100101	佐藤 一郎	00			2999/12/31	*****	2999/12/31	2999/12/31			<input type="checkbox"/>
100101	佐藤 一郎	00			2010/10/30	*****	2010/10/30	2010/10/30			<input type="checkbox"/>
100101	佐藤 一郎	02	佐藤	裕子	2999/12/31	*****	2999/12/31	2999/12/31	サトウ	ユコ	<input type="checkbox"/>
100101	佐藤 一郎	02	佐藤	裕子	2000/01/01	*****	2000/01/01	2000/01/01	サトウ	ユコ	<input type="checkbox"/>

家族情報一括変更

一覧に表示されている家族の情報を家族情報マスタを元に変更します。  
変更する項目は、以下の項目です。  
・家族姓、家族名、家族姓(カナ)、家族名(カナ)、生年月日

有効開始日を「1900/01/01」で一括変更する  
※一覧に表示されている本人および家族のデータが対象となります。

OK キャンセル

登録済の個人番号情報の追加項目を家族情報をもとに一括設定する機能も提供します

注：ログ出力ファイルについても合わせて項目追加となります

# SuperStream-NX 人事給与ソリューション ～1-1.マイナンバー同一続柄別人対応 機能改善～



## ■ マイナンバーチェックリスト 続柄重複者確認

マイナンバーチェックリスト機能にて「続柄重複者」の確認する事ができます

The screenshot shows the 'マイナンバーチェックリスト' (My Number Check List) window. The title bar indicates the URL 'http://WIN2016HV02/SuperStreamNX\_NXHR1/' and the window title 'QL001700 : マイナンバーチェックリスト'. The user is logged in as 'システム管理者' (System Administrator) with ID 'SS001 SS'. The interface is divided into several sections:

- マイナンバー (My Number):** Includes checkboxes for '登録済' (Registered) and '未登録' (Not Registered). Fields for '所属部門コード' (Department Code), '在籍区分' (Residence Category), '退職年月日' (Resignation Date), '社員区分' (Employee Category), '従業員コード' (Employee Code), '入社年月日' (Start Date), and '有効期限' (Validity Period) are present.
- 出力対象 (Output Target):** Includes checkboxes for '出力対象' (Output Target), '除外者出力' (Exclude Output), '更新日' (Update Date), '証憑有無' (Certificate Existence), 'マイナンバー重複' (My Number Duplicate), 'マイナンバー検索' (My Number Search), and 'マイナンバーに\*\*\*\*を印字する' (Print \*\*\*\* on My Number).
- 所得税/社会保険 (Income Tax/Social Security):** This section is expanded to show three sub-sections:
  - マイナンバー収集対象者 (My Number Collection Target):** Includes checkboxes for '社員' (Employee) and '家族' (Family) with various sub-options like '在籍' (Residence), '給与計算対象' (Payroll Target), '退職' (Resignation), and '税扶養対象者' (Tax Support Target).
  - マイナンバー管理対象外候補者 (My Number Management Excluded Candidates):** Includes checkboxes for '社員' (Employee) and '家族' (Family) with sub-options like '給与計算対象外' (Payroll Excluded), '税表区分対象外' (Tax Table Excluded), '退職者、非在籍' (Resignation/Non-Residence), and '税扶養対象外' (Tax Support Excluded).
  - 社会保険 (Social Security):** Includes checkboxes for '社員' (Employee) and '家族' (Family) with sub-options like '社保加入' (Social Security Addition), '労保加入' (Labor Insurance Addition), and '社保扶養' (Social Security Support).

At the bottom of the window, there are buttons for '画面印刷' (Print Screen), '参照' (Reference), '続柄重複' (Duplicate Surname), '閉じる' (Close), and '実行' (Execute). The '続柄重複' button is highlighted with a red box.



### ■ マイナンバーチェックリスト項目追加

マイナンバーチェックリストのレイアウトに続柄重複の判断等に利用いただけるよう家族氏名（カナ）、有効開始日の印字項目を追加しました

1.xps - XPS ビューアー

ファイル アクセス許可 署名 検索

2018/01/10 15:43:54

帳票ID: QL001710 SS商事株式会社 出力者: システム管理者 1頁

### マイナンバーチェックリスト

従業員番号	従業員氏名	マイナンバー	所属部門コード	所属部門名称	有効期限	在籍区分名称	社員区分名称
従業員氏名	家族氏名	マイナンバー	給与計算フラグ	所得税徴収	入社年月日	退職年月日	最新証憑日数
	家族氏名 (カナ)	続柄コード	続柄名称	税扶養対象	生年月日	有効期限	最新証憑日数
				社保扶養	配特	有効期限	除外者
						有効開始日	除外事由
010101	山田 直人	245006759532	11600	東京営業第4 G	2999/12/31	在籍	管理職
	山田 直人	245006759532	02:妻	甲欄	1992/04/01		0
	山田 裕子	245006759532	02:妻	対象	1980/09/02	2999/12/31	0
	ヤマダ ヲウコ					1900/01/01	

# SuperStream-NX 人事給与ソリューション

## ～1-1.マイナンバー同一続柄別人対応 機能改善～



### ■ マイナンバーCSV取込 項目追加

マイナンバーCSV取込機能及びマイナンバーCSV取込（バッチ）にて、**家族姓、家族名、家族姓（カナ）、家族名（カナ）、生年月日の取込み項目が追加**となります

（本人以外の続柄で、家族姓・名・姓（カナ）・名（カナ）・生年月日を省略した場合、家族情報（HRKZKMST/PRKZKMST）より取得したデータで補完登録されます）

CSV 項番	CSVファイル 項目名	帳票 項番	ソート 順	出力元		備考
				テーブル名	項目名	
1	従業員コード			マイナンバーマスタ	従業員コード	
2	続柄コード				続柄コード	
3	マイナンバー				マイナンバー	
4	有効期限				有効期限	
5	家族姓				家族姓	続柄コードが00:本人以外は必須
6	家族名				家族名	続柄コードが00:本人以外は必須
7	家族姓(カナ)				家族姓(カナ)	続柄コードが00:本人以外は必須
8	家族名(カナ)				家族名(カナ)	続柄コードが00:本人以外は必須
9	生年月日				生年月日	続柄コードが00:本人以外は必須
10	有効開始日				有効開始日	続柄コードが00:本人以外は必須
						以降のデータは無視

マイナンバーCSV取込エラーリスト

帳票ID: QB001900スーパーSTREAM株式会社

出力者: 出力

従業員コード	従業員氏名	続柄コード	続柄名称	マイナンバーエラー	有効期
1234567890	家族姓	家族名	家族姓(カナ)	家族名(カナ)	生年月日
	従業員	従業員名	03	フォーマットエラー	2999/12/31
	従業員	家族氏名	ウウウウウ	カウウウ	2999/12/31
存在エラー	家族姓エラー	家族名エラー	家族姓(カナ)エラー	家族名(カナ)エラー	生年月日エラー
					有効開始日エラー

注: 上記エラーリストには、赤い枠で囲まれた項目があり、それぞれ「タイトルを追加」、「データ行を追加」、「エラー行を追加」の注釈が付けられています。

注) 項目数が不足している場合はエラーとなります  
本人データなど、追加項目に値をセットしない場合も、カンマで項目数をあわせる必要があります

# SuperStream-NX 人事給与ソリューション

## ～1-1.マイナンバー同一続柄別人対応 機能改善～



### ■ マイナンバーイメージデータ取込 項目追加

マイナンバーイメージデータ一括取込及びマイナンバーイメージデータ一括取込（バッチ）機能でも、個人番号情報と同様に、検索項目を追加しました

The screenshot shows a web browser window with the URL `http://E68298/SuperStreamNX/`. The page title is `QB002000 : マイナンバーイメージデータ一括取込`. The user is identified as `高橋 秀樹` and the company as `NXSYS S.S.商事株式会社`. The interface includes a search field labeled `フォルダ指定`, radio buttons for `正常` (selected) and `エラー`, and a checkbox for `正常に登録されたファイルを削除する`. Below these is a table with columns: `従業員番号`, `従業員氏名`, `続柄名称`, `家族氏名`, `連番`, and `ファイル名`. The table is currently empty. At the bottom, there are buttons for `確定`, `画面印刷`, `参照`, `取消`, `閉じる`, and `実行`.



## ■ マイナンバー取得条件の変更

マイナンバー関連情報管理項目の変更に合わせ、本人の個人番号情報及び家族の個人番号情報を利用する機能にて情報取得条件を変更しました

(本人：有効開始日)

(家族：有効開始日、家族姓・名、家族姓・名(カナ)、生年月日)を追加

(対象機能)

(共通) 雇用保険適用関係届書CSV出力処理	(給与) 確定処理(年調・再年調)
(共通) 給与所得者異動届出書入出力	(給与) 被保険者報酬月額算定基礎届
(共通) 社会保険磁気媒体届出書作成処理	(給与) 被保険者報酬月額変更届
(給与) 扶養控除申告書	(人事諸届・照会) 諸届・申請の入力(個人)
(給与) 申告書保存データ出力	(人事諸届・照会) 申請の参照・削除(管理者)
(給与) 個人別年末調整諸表	(人事諸届・照会) 申請の承認(管理者)
(給与) 年末調整諸表(専用紙)	(人事諸届・照会) 扶養控除申告書
(給与) 源泉票・支払報告書磁気ディスク作成	(退職金) 退職所得源泉・特別徴収票印刷

注) 参照ログなどのログファイルについても項目追加となります



2018年4月SSI掲載済

### ■ 概要

各種届出様式・電子媒体・申請CSVレイアウトの変更・個人番号出力・70歳以上被用者届出との各様式の統廃合に対応しました

#### ● 各種届出様式の変更

	旧届書		新届書
1	(磁気媒体) ・健康保険 厚生年金保険 被保険者資格取得届	⇒	・健康保険 厚生年金保険 被保険者資格取得届／厚生年金保険 70歳以上被用者該当届
2	(磁気媒体) ・健康保険 厚生年金保険 被保険者資格喪失届	⇒	・健康保険 厚生年金保険 被保険者資格喪失届／厚生年金保険 70歳以上被用者不該当届
3	(磁気媒体) ・健康保険 厚生年金保険 被保険者賞与支払届	⇒	・健康保険 厚生年金保険 被保険者賞与支払届／厚生年金保険 70歳以上被用者賞与支払届
4	(磁気媒体・帳票) ・健康保険 厚生年金保険 被保険者月額変更届	⇒	・健康保険 厚生年金保険 被保険者報酬月額変更届／厚生年金保険 70歳以上被用者月額変更届
5	(磁気媒体・帳票) ・健康保険 厚生年金保険 被保険者算定基礎届	⇒	・健康保険 厚生年金保険 被保険者報酬月額算定基礎届／厚生年金保険 70歳以上被用者算定基礎届



## ■ 厚生年金保険料徴収判定方法の変更

2018年4月SSI掲載済

厚生年金保険の70歳以上被用者の各種届出への対応に合わせ、70歳以上の厚生年金保険料徴収の判定方法を変更しました

従来	変更後
月次給与のマスダ更新処理にて、「給与処理月」・「社会保険の算定更新月」・「生年月日」にて判定し、「厚生年金計算区分」を「対象外」と更新しておりました	月次給与仮計算、月次給与計算、賞与計算にて、「厚生年金計算区分」と「給与支給月」・「社会保険の算定更新月」・「生年月日」から徴収有無の判定を行います これにより、70歳到達前後に賞与支給がある場合などに「厚生年金計算区分」を手修正する運用が不要となります

70歳以上の届出書出力対応に伴い、70歳以上の対象者について、基本属性マスタの「厚生年金計算区分」「基金加入員区分」がオフになっている場合は、届出書出力前までにチェックをつけてください

# SuperStream-NX 人事給与ソリューション

## ～1-3.マイナンバーチェックリスト 機能改善～



SuperStream

### ■ 概要

2017年10月SSI掲載済

マイナンバーチェックリストに「マイナンバーを\*\*\*\*で印字する」オプションを追加し、マイナンバーを出力することなく、マイナンバー登録者・未登録者の確認を行えるようにしました

マイナンバー

登録済  未登録

所属部門コード

在籍区分

退職年月日 2018/05/03 ~ 2018/05/03

社員区分

従業員コード

入社年月日 2018/05/03 ~ 2018/05/03

有効期限 2999/12/31 ~ 2999/12/31

所得税/社会保険

マイナンバー収集対象者

所得税 条件:以下の何れかに該当する

社員

在籍

給与計算対象、税表区分 甲・乙

非在籍

給与計算対象、税表区分 甲・乙

退職

税表区分 甲・乙

家族

税扶養対象者

社会保険 条件:以下の何れかに該当する

社員

社保加入 (健保、厚生、基金の何れかに加入)

労保加入 (雇用、労災の何れかに加入)

家族

社保扶養

マイナンバー管理対象外候補者

所得税 条件:以下の何れかに該当する

社員

給与計算対象外

税表区分対象外

退職者、非在籍(給与計算対象者を除く)

税表区分 非居住の何れかに該当

家族

税扶養対象外

社会保険 条件:以下の何れかに該当する

社員

社保・労保未加入

家族

社保扶養対象外

出力対象  社員  家族

除外者出力

なし  のみ

更新日 2018/05/03 ~ 2018/05/03

証憑有無

あり  なし

証憑日付 2018/05/03 ~ 2018/05/03

マイナンバー重複

マイナンバー検索

マイナンバーに\*\*\*\*を印字する

画面印刷 参照 銘柄重複 閉じる 実行

登録済の個人番号情報がある場合  
※を印字する改善実施

# 02

## 人事管理システムについて



# SuperStream-NX 給与管理システム

～2-1.個人情報拡張項目の履歴管理可能項目数の追加～



## ■ 概要

拡張項目の履歴管理可能項目はこれまで250項目に制限されていましたが995項目まで拡張しました（個人情報履歴マスタ横持DB拡張）

拡張履歴管理項目	現行	対応後
文字項目(10Byte)	150項目	300項目
数値項目(10桁)	50項目	500項目
文字列項目(256Byte)	50項目	195項目
Key項目	5項目	5項目

●Key項目（会社コード、従業員コード、適用日（FROM）、適用日（TO）、データ種別）

（主な対象機能）

- ・ 名称定義マスタ登録（定義項目登録数の制限数変更）
- ・ 個人情報履歴マスタ横持DB作成処理（項目数拡張対応）
- ・ 汎用社員検索（拡張された項目数について指定可能となります）

注）汎用検索機能での1つの検索指示で指定できる項目数制限（254項目）は従来通りとなります



# 03

## 給与管理システムについて



# SuperStream-NX 給与管理システム

## ～3-1.退職後に支給した給与(賞与)の随時年調対応～

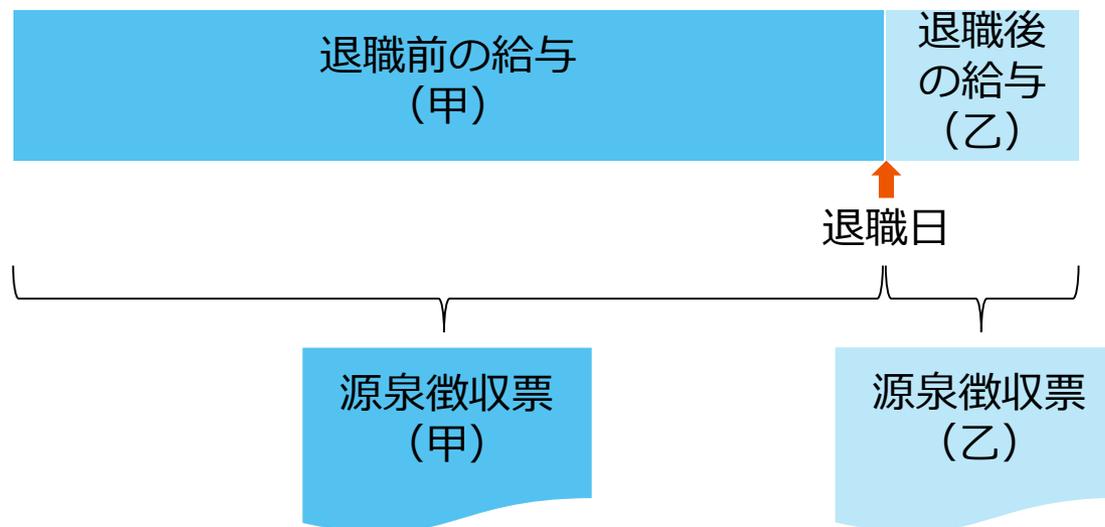


SuperStream

### ■ 概要

2017年12月SSI掲載済

退職者に対して、退職後に支給期が到来する給与および賞与の支給に対して「税表適用区分」を“乙欄”として随時年調を行えるよう対応しました  
(タックスアンサーNo.2739 (退職後に支給される給与等の源泉徴収) に対応)



# SuperStream-NX 給与管理システム

## ～3-1.退職後に支給した給与(賞与)の随時年調対応～

2017年12月SSI掲載済

年末調整業務にて同一社員について同一年内に複数回の年調計算処理を実施して、複数の年調計算実績を保持し、それに対する源泉徴収票・給与支払報告書を出力可能としました（甲欄、乙欄のデータ作成、源泉徴収票印字など）

(対象機能) ※同一社員について同一年内の年調実績が複数存在する場合を想定

No	対象機能	改善内容
1	年末調整計算	税区分変更者の年調実績（差額として）を作成する
2	再年末調整計算	複数の年末調整実績が存在する場合、対象としない
3	個人別年末調整諸表	税区分毎の複数枚出力 ※画面、帳票レイアウト変更なし
4	年末調整諸表（専用紙）	税区分毎複数枚出力 ※画面、帳票レイアウト変更なし
5	年末調整実績訂正	指定年月毎の編集可能とする対応
6	年末調整一覧表	税区分毎の複数行出力とする対応 ※画面、帳票レイアウト変更なし
7	年間賃金台帳 ※同一社員複数件は合算	合算の場合、識別可能とする対応 ※帳票印字内容変更あり
8	年間賃金台帳（旧） ※同一社員複数件は合算	合算の場合、識別可能とする対応 ※帳票印字内容変更あり
9	源泉票・支払報告書磁気ディスク作成	税区分毎複数件出力 ※画面、帳票レイアウト変更なし
10	源泉徴収簿 ※同一社員複数件は複数枚	税区分を考慮し複数枚の出力対応 ※画面、帳票レイアウト変更なし
11	支払報告書（人員・総括表）用集計	税区分毎の集計とする対応 ※画面、帳票レイアウト変更なし
12	年末調整総括表	税区分毎の出力とする対応 ※画面、帳票レイアウト変更なし

# SuperStream-NX 給与管理システム

## ～3-1.退職後に支給した給与(賞与)の随時年調対応～



### ■ 年末調整計算

2017年12月SSI掲載済

既存の年調年の年末調整実績の税表区分と基本属性マスタの税表区分が違う、かつ基本属性マスタの税表区分が「乙欄」（2:乙欄適用 または 4:非居住乙欄）の対象者について、当年の随時年調データが存在していても処理を行い、随時年調データとの差額で年調実績を作成します

(年末調整計算)

http://E68298/SuperStreamNX/ JB430300 : 年末調整計算 高橋 秀樹 NXSYS SS商事株式会社 100 %

● 全体 年調計算区分 通常 年調年月 2017/12  
○ 個別

条件指定

所属部門コード  
 社員識別  
 退職年月日 2018/04/04 ~ 2018/04/04  
 退職理由  
 従業員番号1  
従業員番号2  
従業員番号3  
従業員番号4  
従業員番号5

パート(支払額103万円以下)の源泉徴収税額計算を行わない  
 パート社員区分を12ヶ月間検索する  
 役員以外の役職名も出力する  退職後に税表区分を変更した場合に差分計算を行う

No	処理	開始	終了	所要時間	結果
1	各種保険料控除後金額算出				
2	扶養控除後課税所得額算出				
3	徴収年税額算出				
	年調計算対象		年調年月計	0人	
	年調計算対象外			0人	
	年調計算合計			0人	

DBエラー 画面印刷 参照 画面 閉じる 実行

「退職後に税表区分を変更した場合に差分計算を行う」のチェックを追加する

# SuperStream-NX 給与管理システム

## ～3-1.退職後に支給した給与(賞与)の随時年調対応～



### ■ 再年末調整計算

2017年12月SSI掲載済

同一年の同一社員で年末調整実績が複数件存在している場合、再年末調整計算の対象になりません

(再年末調整計算)

http://E68298/SuperStreamNX/ JB440100 : 再年末調整計算 高橋 秀樹  
NXSYS SS商事株式会社 100

全体      年調年   
 個別  
 年調時と再年調時の住所の異動確認を実施

条件指定

所属部門コード    
 社員識別  ~   
 従業員番号1    
                   従業員番号2    
                   従業員番号3    
                   従業員番号4    
                   従業員番号5

役員以外の役職名も出力する       普通徴収自動判定を行う

No	処理	開始	終了	所要時間	結果
1	各種保険料控除後金額算出				
2	扶養控除後課税所得額算出				
3	徴収年税額算出				
	年調計算対象			TOTAL	
	再年調計算対象				

人  
 人

DBI?- 画面印刷 参照 閉じる 実行

# SuperStream-NX 給与管理システム

## ～3-1.退職後に支給した給与(賞与)の随時年調対応～



2017年12月SSI掲載済

### 年間賃金台帳への出力

年間賃金台帳、年間賃金台帳(旧)作成機能にてレイアウトの変更し、同一社員の年調実績が複数件ある場合、合算された事が識別できるよう対応しました

2016年 年間賃金台帳																																																																							
帳票ID: JP510310 SYS01-0000000000000000* 11100 : 東京営業第1グループ 住所: 北海道札幌市北区北十条西(1~4丁目) 退職年月日: --- 100101 : 戸籍姓 和男 性別区分: ---*: 男 31 : 一般職 生年月日: ---*: 1979/12/01 入社年月日: ---*: 2012/06/04																																																																							
<table border="1"> <tr> <th colspan="10">税額表</th> <th colspan="2">年調実績(同年合算)</th> <th colspan="3">前職分(又は調整分)</th> </tr> <tr> <th>甲</th><th>乙</th><th>非居住者</th><th>有</th><th>無</th><th>老人</th><th>老人</th><th>特定</th><th>他</th><th>特別</th><th>計</th> <th>障害者</th><th>老人</th><th>遺族</th><th>寡夫</th><th>勤労</th><th>被災</th><th>外国</th> <th>無税支給額</th><th>社会保険料</th><th>所得税</th> </tr> <tr> <td>○</td><td></td><td></td><td>○</td><td></td><td></td><td>0</td><td>2</td><td>0</td><td>6</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td><td>0(-441,562)</td> </tr> </table>															税額表										年調実績(同年合算)		前職分(又は調整分)			甲	乙	非居住者	有	無	老人	老人	特定	他	特別	計	障害者	老人	遺族	寡夫	勤労	被災	外国	無税支給額	社会保険料	所得税	○			○			0	2	0	6	0	0	0						0	0	0(-441,562)
税額表										年調実績(同年合算)		前職分(又は調整分)																																																											
甲	乙	非居住者	有	無	老人	老人	特定	他	特別	計	障害者	老人	遺族	寡夫	勤労	被災	外国	無税支給額	社会保険料	所得税																																																			
○			○			0	2	0	6	0	0	0						0	0	0(-441,562)																																																			
<table border="1"> <tr> <th>1月</th><th>2月</th><th>3月</th><th>4月</th><th>5月</th><th>6月</th><th>7月</th><th>8月</th><th>9月</th><th>10月</th><th>11月</th><th>12月</th><th>合計</th> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>															1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計																																												
1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計																																																											

年末調整実績が複数ある場合印字

年調実績	年調実績の税表区分		税額表枠の出力内容			2016年 年間賃金台帳																					
	1件目	2件目	甲	乙	非居住者	甲	乙	非居住者	有	無	老人	老人	特定	他	特別	計	障害者	老人	遺族	寡夫	勤労	被災	外国	無税支給額	社会保険料	所得税	
1件	甲		○			0																					
	乙			○		0																					
	甲非				○	0																					
	乙非					○																					
2件	甲	乙	△	○		0																					
	甲非	乙	△	○	△	0																					
	甲	乙非	△	○	○	0																					
	甲非	乙非	△	○	◎	0																					

「税額表」枠の記号の意味  
 甲欄で「○」の場合 → 甲覧対象者  
 甲欄で「△」の場合 → 甲乙欄対象者  
 乙欄で「○」の場合 → 乙欄対象者  
 非居住者で「◎」の場合 → 甲乙非居住者  
 非居住者で「○」の場合 → 甲乙欄で「○」がついている非居住者  
 非居住者で「△」の場合 → 甲乙欄で「△」がついている非居住者



2017年12月SSI掲載済

### ■ 概要

市区町村における住民税の特別徴収の強化に伴い、普通徴収に対する「普通徴収切替理由書」および、個人の給与支払報告書の摘要欄への「普通徴収理由符号」、「普通徴収理由」の出力に対応しました

(対象機能)

No	対象機能	改善内容
1	個人別年末調整諸表	摘要欄の「普通徴収理由符号」、「普通徴収理由補足」出力
2	年末調整諸表（専用紙）	摘要欄の「普通徴収理由符号」、「普通徴収理由補足」出力
3	源泉票・支払報告書磁気データ作成	摘要欄の「普通徴収理由符号」、「普通徴収理由補足」出力
4	支払報告書（人員・総括表）用集計	摘要欄の「普通徴収理由符号」、「普通徴収理由補足」出力
5	支払報告書（総括表） （普通徴収切替理由書出力）	「普通徴収切替理由書」の出力

# SuperStream-NX 給与管理システム

～3-2. 普通徴収切替理由書出力対応～



SuperStream

## ■ 給与支払報告書への印字

2017年12月SSI掲載済

[個人別年末調整諸表]、[年末調整諸表(専用紙)] および、  
[源泉票・支払報告書磁気ディスク作成] より出力する「給与支払報告書」の摘要欄に  
「普通徴収理由符号」、「普通徴収理由補足」を出力します

※		※ 種 別 ※		※ 整理番号 ※		※		
※区分		受給者番号 1009 - Z00901		個人番号				
支払を受ける者	〒142-3211	愛知県名古屋市中井312-213		氏名		氏(フリガナ) 伊崎アサ		
	住 所			姓		岩崎 明日香		
種 別	支 払 金 額	給 与 所 得 控 除 後 の 金 額	所 得 控 除 の 合 計 額	源泉徴収税額				
給 与	円 6,635,000	円 0	円 0	円 82,665				
控除対象配偶者	配偶者特別控除の額	控除対象扶養親族の数 (配偶者を除く。)		6歳未満扶養親族の数	障害者の数 (本人を除く。)	障害者である		
有 従 有 主 人	円 0	特 定 人 控 除	内 主 人 控 除	其 他 の 控 除	特 別 控 除	其 他 の 控 除 の 数		
社会保険料等の金額		生命保険料の控除額	地震保険料の控除額	住宅借入金等特別控除の額				
円 603,338		円 0	円 0	円 0				
(摘要) 年末調整計算未済		B 他所で特別徴収						
生命保険料の金額の内訳	新生命保険料の金額	円 0	旧生命保険料の金額	円 0	介護医療保険料の金額	円 0	新個人年金保険料の金額	円 0
住宅借入金等特別控除の額の内訳	住宅借入金等特別控除適用額	円	居住開始年月日(1回目)	年 月 日	住宅借入金等特別控除区分(1回目)	円	住宅借入金等特別控除適用額	円
	住宅借入金等特別控除可能額	円	居住開始年月日(2回目)	年 月 日	住宅借入金等特別控除区分(2回目)	円	住宅借入金等特別控除可能額	円

# SuperStream-NX 給与管理システム

## ～3-2. 普通徴収切替理由書出力対応～



### ■ 普通徴収切替理由書の出力

2017年12月SSI掲載済

[支払報告書（人員・総括表）用集計]にて、「納付先市区町村コード」+「普通徴収理由符号」単位で集計した普通徴収対象者の理由毎の人数を「普通徴収切替理由書」に出力します

市区町村毎にレイアウトが異なるため、関東・近畿の統一レイアウトをベースとしたテンプレートファイルを2種用意しました

- ・「JL440410.docx」
- ・「JL440420.docx」（A4横に1枚）

「JL440410.docx」

普通徴収切替理由書(兼仕切書(紙))

市区町村名	東京都品川区
事業者名	株式会社○○○○○
符号	普通徴収切替理由
F	退職者、退職予定者、休職者 (下記「普B」～「普F」に該当する全町村分を含む)従業員数を差し引く
〃	〃
〃	(住民税非課税の場合など)
〃	(例:給与の支払が毎月でない)
〃	(個人事業主のみ対象)
〃	(5月末日まで)
合 計	
○ 普通徴収とする場合は、個人別明細書の摘要欄に該当する符号(普A、普通B)などを記入してください。	
○ この普通徴収切替理由書の届出がない場合、原則通り、特別徴収対象者となります。	

「JL440420.docx」

普通徴収切替理由書(兼仕切書)

市区町村名	金沢若松市	指定番号	123456789012
事業者名	エス・エス商事(本社)		
符号	普通徴収切替理由	人数	
普A	総従業員数が2人以下 (下記「普B」～「普F」に該当する全ての(他市区町村分を含む)従業員数を差し引いた人数)	1	人
普B	退職者 (住民税非課税の場合など)	1	人
	(例:給与の支払が毎月でない)		人
	(個人事業主のみ対象)		人
	(5月末日まで)		人
合 計		2	人
○ 普通徴収とする場合は、個人別明細書の摘要欄に該当する符号(普A、普通B)などを記入してください。			
○ この普通徴収切替理由書の届出がない場合、原則通り、特別徴収対象者となります。			

# 04

## その他の変更点

- ・ 制限事項等について





### ■ その他の変更点・制限事項

No.	分類	変更点・制限事項等
1	管理者メニュー	これまでと同様に、新会社セットアップ（管理者メニュー）は別EXEとなります
2	ツール制限事項	これまでと同様に、接続先データベースが異なるため、ログ管理ツール、DBインストーラは会計プロダクトと人事給与プロダクトとで別のツールとなります
3	動作環境	これまでと同様に、NX-V2人事給与はOracle版のみの提供となります SQL Server版の会計との組み合わせでの利用はできません
4	動作環境	NX-V2人事給与はメニューはNX-V2統合会計と統合されますが、業務画面はPowerBuilderで作成されたC/Sアプリケーションとなります



### ■ その他の変更点・制限事項

No.	分類	変更点・制限事項等
5	動作環境 インストール関連	これまでと同様に、会計と人事給与のデータベースは別インスタンスに作成する必要があります
6	動作環境 インストール関連	人事給与プロダクトのみをご利用する場合でも、NX-V2フレームワーク・メニューの動作用にIIS（WindowsServer標準のAPサーバ）とDBインスタンスの追加が必要となります WindowsServerであれば人事給与DBサーバに共存可能です
7	動作環境 インストール関連	これまでと同様に、クライアント端末には32bit版のOracleClientのインストールが必要です
8	インストール関連	NX-V2人事給与をご利用いただくために、クライアントインストールを行った後にClientMGRを実行してSSCORE.iniを作成する必要があります



### ■ その他の変更点・制限事項

No.	分類	変更点・制限事項等
9	会計との統合関連	会社情報などのマスタを会計・人事給与のそれぞれで管理しているため、会計でマスタ更新を行っても人事給与のマスタは更新されません (従来通りのマスタ連携機能は用意されます)
10	会計との統合関連	統合会計とメニューが統合されますが、会計と人事給与のそれぞれでユーザ管理を行っているため、それぞれでのユーザ登録が必要となります 会計と人事給与で同じ会社・ユーザ・パスワードが登録されている場合には、ログイン後に会計と人事給与の両方のメニューが表示されますが、ヘッダーに表示される会社名称・ユーザ名称は会計に登録されているものとなります
11		NX管理ツールの使用許諾画面にて登録を行うと、ユーザキーに紐づく法人番号がHR会社定義マスタ・PR会社定義マスタに書き込まれます 所得税用事業所マスタ・地方税用事業所マスタ・労働保険用事業所マスタに法人番号が登録されていない場合には、ここで書き込まれる会社定義マスタの法人番号が各種法定帳票等に出力されます

ご清聴  
ありがとうございました

©2018 SuperStream Inc. All rights reserved.

