

cognivision

2023
Summer
Vol.26

コグニビジョン・チェックアップレポート
改正電子帳簿保存法への
対応を考えよう

コグニユーザーを訪ねて
株式会社ECP
(遠藤自動車リペアガレージ)

コグニビジョンからのお知らせ
NEWコグニフォトベース
ご意見をもとに改善した機能をご紹介します

コグニビジョン・おすすめ書籍
コグニ社員が選ぶ
皆におすすめしたい! 紹介したい本3

電子請求書は印刷して紙保存ができなくなる!



改正電子帳簿保存法への 対応を考えよう

2024年1月から、電子帳簿保存法の改正により、電子取引情報の保存の規則が変わります。大きな変更点は、メールなどの添付で受け取った請求書や電子的に発行された領収書などを、印刷して紙で保存する行為が認められなくなることです。改正は2022年1月から施行され、2年間の^{ゆるぎ}宥恕(義務はあるができなくても許す)期間がありましたが、まだ準備が整っていないボデーショップもあるのではないのでしょうか。どんな法律で、どう考えればよいのか、紙から電子データに置き換えるメリットは何かを、この問題に詳しい税理士の上田智雄氏が解説します。



紙から電子へ、簿記の歴史的な大転換 複式簿記はしっかりやれば儲かる

電子帳簿保存法(電帳法)とは、文字通り、「簿記」を電子データとして保存するためのルールを定めた法律です。簿記とは、会社や事業が儲かっているかどうか、財務的にどのような状況かを税務当局など誰かに報告したり、経営者が分析したりする際に必要な「会計」を行うため、会社や事業の活動を“数値”に置き換えて帳簿に付ける行為です。それを従来、紙で行っていたものを電子データでの記述、保存に変えていこうということで、これは会計、簿記の大転換であり、画期的な出来事といえます。

そもそも帳簿の歴史は古く、紀元前にローマ帝国の初代皇帝であるアウグストゥスが財政状況を把握するために帳簿を付け、公開したことが最初といわれています。時は流れ、イタリアで近世に始まったのが世界的な発明とされる「複式簿記」です。銀行業で財を成したメディチ家が複式簿記を取り入れ、お金を巧みに管理し、財務状況を常に把握して改善することで莫大な富を築きました。メディチ家は画家のパトロンとなり、その財力のおかげでルネサンスが勃興したわけです。この史実からの教訓は、簿記をしっかり付けて経営に役立てると「儲かる」ということです。

実は20年以上前に既に電帳法は導入済み 高いハードルがあり導入は進まなかった

現代では、会計士や税理士の制度が整い、国家が帳簿の正確性をチェックする機能として、日本では国税庁の査察や税務署の税務調査があります。そして、帳簿は紙から電子への流

れが進められ、実は、20年以上前の1998年には、第一弾の電帳法が施行されているのです。ただし、当時は次のような高いハードルがあったのです。

改正前

- ・帳簿や書類を電子データで保存するためには、税務署長の**事前承認**が必要
- ・紙の請求書などをスキャンして電子データで保存しても、**原本**は確認用として残すので実質的に**廃棄**ができない
- ・紙を電子データにするスキャナ保存では、スキャン後**3日以内**に書類データにタイムスタンプ（ある時刻に確実に存在していたことを証明する時刻証明書）の付与が必要
- ・電子化された書類は**高度な検索**ができる必要がある

当初は、今まで紙の書類で調査や査察のノウハウを積んできた税務当局が、電子化された書類の扱いには慎重な姿勢を示し、規定を厳格化していたため、導入が進まなかったという背景もあります。

改正電帳法によって導入要件が大幅緩和 ただし、電子データの紙保存は不可に

しかし、コロナ禍で局面が変わりました。業務の電子化によって、離れていても効率的に作業ができるリモートワークが浸透。税務当局も電子化への対応を加速させるため、電帳法の改正に踏み切ったのです。改正によって次のように要件が大幅に緩和されました。

改正後

- ・事前承認制度は**廃止**
- ・タイムスタンプは**最長2か月以内**に付与できればよい
- ・スキャン後、**ただちに原本を廃棄**してもよい
- ・検索機能は**限定的**でよく、小規模事業者は**不要**
- ・スキャナ保存では、**書類の訂正や削除の履歴が残るか、訂正や削除ができない**会計のクラウドサービスなどを使っている場合は**タイムスタンプ付与自体も省略可能**

この改定によって、会社はより簡単に導入が図れるようになりました。

一方で、厳しい要件も加わりました。従来、電子データで受け取った請求書や領収書を紙に印刷して保存することは可能でしたが、改正電帳法では、これが認められなくなったのです。つまり、電子データで受け取ったならば、電子データのまま、パソコン上やクラウドサービス上に保存する必要があり、それを紙で保存することは不可となります。このルールが始まるのが2024年1月なのです。

● 2024年1月～ 取引先からの電子データの保存方法



猶予措置はあるが、今が電子化の好機 経理業務のアウトソーシングも可能に

実は、2024年1月以降、宥恕措置が終わった後も、新たに「猶予措置」が設けられ、「相当な理由」があり、その理由を税務署長が認める場合は、電子データで受け取った場合も紙での保存が許容されています。ただし、この猶予措置がいつまで続くかは分からず、既に税務当局が電子化に大きく舵を切った今、ポデーショップでもこれを契機に改正電帳法に従い、紙から電子へと移行を検討することが重要です。

その理由はいくつかあります。まず、「①紙を廃棄することによって保管スペースが不要になること」です。また、「②多様な働き方に対応できること」も挙げられます。請求書や領収書などを電子化し、あるいは、クラウドサービスなどで電子帳簿を導入することによって、インターネット上でやり取りできるようになり、例えば、会社にこなくても自宅で仕分けなどの帳簿を付ける作業が可能になります。人材不足の中、家庭にいる介護や子育て中で未活用の人材などに、そうした経理の業務を依頼する「アウトソーシング」を行うことで、ポデーショップは、自動車の修理や営業などコア業務に集中できるようになります。

● 紙から電子に移行するメリット



電子帳簿の分析で現代のメディチ家に？ 義務ではなく前向きな未来志向が重要

そして、「③ポデーショップの経営を次世代に引き継ぐのであれば、経理の電子化は避けては通れない道」です。今後、人手不足はより加速する可能性が高いからです。また、帳簿を電子化するクラウドサービスを使うことによって、月次決算を行いながらタイムリーな利益・費用構造の分析、財務状況の分析が可能になり、まるで現代のメディチ家のような、儲かる経営への移行も見えてきます。

確かに、電子化はコストも手間もかかります。電帳法によって義務が生じ、やらざるを得ないという考え方もあるでしょう。しかし、より「前向き」な見方をすると、この機会をチャンスと捉え、事業を未来につなげる起爆剤とすることも可能になります。そうした長期的な視野に立った判断も大切になってくるでしょう。

上田智雄氏

●プロフィール：いっしょに税理士法人（東京・渋谷区恵比寿）の代表社員で税理士。同税理士法人を2009年に設立し、現在従業員数は32名。税務相談や税務申告のほか、金融機関からの資金調達に関するコンサルティングを行っている。会社が経理をアウトソーシングする「バーチャル経理部」や帳票類のデジタル化のサポート、そのためのシステムやクラウドサービスの導入支援も行う。全国各地の中小企業に対応。連絡先0120-987-375





アナログからデジタルへのシフトを加速

株式会社ECP
(遠藤自動車リペアガレージ)

代表取締役 遠藤 雅範 様

所在地:宮城県仙台市若林区卸町3-5-8
設立:1982年4月(1972年2月創業)
従業員数:13人 入庫台数:約120台/月
コグニソフト使用歴:2006年10月〜

現社長は異業種から転身し、事業を受け継いだ アナログからデジタルへの転換を果敢に断行

宮城県の仙台駅から車で15分ほどの立地で、国道バイパスから数分とアクセスがよく、来店者も多い自動車修理整備工場が、遠藤自動車リペアガレージです。钣金3人、塗装2人、その他8人の計13人が勤め、月間入庫台数は钣金80台、整備30台、他10台の合計120台となっています。

先代の急逝に伴い、異業種から転身したのが、現代表取締役の遠藤雅範氏です。先代の時代、見積もりは手作業で行うなど業務はアナログでした。そこを、遠藤氏が先頭に立ち、効率化・電子化に踏み切り、同じタイミングでコグニセブンも導入。「当社は保険事故の修理が8割を占める中、協定先と同じソフトを使用できることに、協定も含めて様々な場面で利便性を感じています。钣金塗装未経験の従業員でも見積もり作成が可能で、なおかつソフトが計上抜けを見つけしてくれるフォロー機能も重宝しています」(遠藤氏)



「工場」ではなく「店舗」のイメージで外観や内装を整備

従業員には一人一台のパソコンとスマホを支給 Google広告と公式LINEを連動させ巧みに集客

今では、従業員に対し、一人一台のパソコンとスマートフォンを支給し、業務のデジタル化

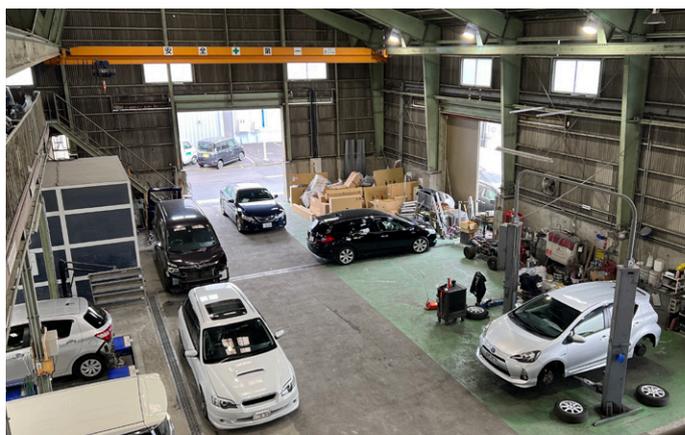
を図っています。例えば、お客様の事故車を引き取りに行った際に損傷箇所をスマートフォンを使って撮影し、画像をインターネット上の Google ドライブにその場でアップロードし、全従業員で共有できる仕組みを整備。その画像を事務所にいる他の従業員がパソコンによる見積りの作成に使い、コグニフォトベースですぐに伝送して協定を行うなど、スピード化が実現しています。



「Google広告やLINEを積極的に取り入れている」と話す遠藤社長

また、Google 広告と自社のホームページ、LINE の公式アカウントを連携させ、一般のお客様を巧みに集客する導線を作っています。お客様が Google 検索で「事故車 修理」などのキーワードで検索すると、画面上に同社の広告が表示され、そこからホームページに誘導。ホームページ上には公式 LINE の QR コードがあり、スマホで読み込むと即座に友達登録ができます。お客様は事故車の損傷箇所を自らスマホで撮影し、LINE で見積もり相談ができる仕組みになっているのです。「LINE はスマホの所有者のほとんどが使っているツール。お客様が使い慣れたツールを集客に組み込むことが非常に重要です」（遠藤氏）。こうした施策によって、自社が設定した単価で商売ができる直需のお客様も徐々に増えています。

営業担当の女性4人が電話から店頭接客までこなす 「専門性を出さない」が好評でリピートや口コミが増大



工場は多くの入庫車で埋まり、非常に繁盛している様子

同社ではデジタル化を推進する一方で、リアルな接客にも力を入れています。特徴的なのは、女性4人を営業担当として、大半の接客を任せていることです。電話を受けるのも店頭での対応、事故車の引き取りや修理の説明も、それらの女性が担い、物腰の柔らかい、温かみのある接客で、お客様の安心や好感度につながっています。さらに、興味深いのが「専門性を決して表に出さないこと」

です。お客様によっては専門用語では伝わりづらい場合もあるため、専門用語を避けることで、難しくなりがちな説明を親しみやすくして、理解度と納得感を高めているのです。

例えば、タイヤひとつとっても、「フロントタイヤ」「リヤタイヤ」と言わず、「右前のタイヤ」「後ろ左のタイヤ」など、日常の会話で使う言葉に置き換えて説明します。女性を中心とした分かりやすい接客は好評で、リピートや口コミを増やすことに一役買っているのです。

今後は特定整備とエーミングの対応に力を入れていく 経営の多角化も積極的に進めマイナスを補う事業構造に

今後の事業展開では2つの方向性を視野に入れていきます。ひとつは、特定整備とエーミングへの対応です。「電子制御装置を搭載する車が増える中、钣金塗装を行うには、これらの技術への対応は必須。当社では既に設備を整えており、力を入れていく計画です」（遠藤氏）。

そして、もうひとつが経営の多角化です。遠藤氏はボデーショップ以外に塾の経営、不動産事業なども行っており、その他の業界への進出も狙っています。「新しいビジネスへの挑戦はどんどん行っていきたくて考えています。最初は小さく始めて、儲かるようであれば、拡大していくイメージです。そうやって多角化を進め、たとえ一つのビジネスがマイナスになっても補えるような事業構造にしていければと思います」（遠藤氏）。



レーダーによる四輪トータルアライメント計測機器も装備



- ① 塗装ブースでは熟練した作業者が職人技で仕上げる
- ② 塗料は機械調色を行った後、経年で変化した車体の色に合わせて職人がさらに色を調整し、「塗り」を極める
- ③ 見栄えのするしっかりとしたパンフレットも用意。会社概要やサービスの流れなどをわかりやすく訴求している

- ④ 工場は「特定整備事業者」「先進安全自動車対応優良車体整備事業者」に認定され、店頭で設備と技術力の高さをアピール
- ⑤ 接客の大半は営業担当の女性が行い、男性エンジニアが入庫車を修理・整備する体制。20代の若手エンジニアも2人在籍している



従業員みなさんに
聞いてみました!

Q

仕事で一番に
心掛けていることは?



私はお客様に直接接する機会が多く、親しみやすい雰囲気接客をしています
営業部リーダーの小野寺 静さん

お客様の半数が女性の方。修理内容は分かりやすく説明するのがモットーです
フロントの武山 洋平さん

自動でロックが解除され「**案件更新**」ができるようになりました！

Before

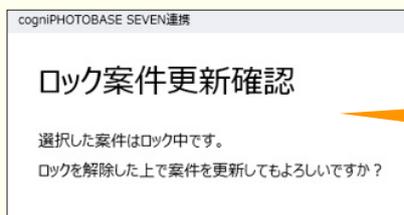
案件のロックを解除しないと



コグニセブンから連携できないなんて…

After

今までは NEW コグニフォトベース上で案件のロックを解除しないと連携ができませんでした…



自動でロックが解除され「**案件更新**」ができるようになりました！

これにより、NEW コグニフォトベースへの連携がスムーズになります！

環境依存文字を使用しても連携できるようになりました！

Before

コグニセブン連携時にエラーが出てくる…！
環境依存文字ってどれ？！



エラー?!



After

今まではコグニセブンの見積ファイル名に「環境依存文字」を使用している場合、NEW コグニフォトベースに連携ができませんでした…



環境依存文字を使用しても連携できるようになりました！

これにより、ファイル名を修正する必要がなくなります！

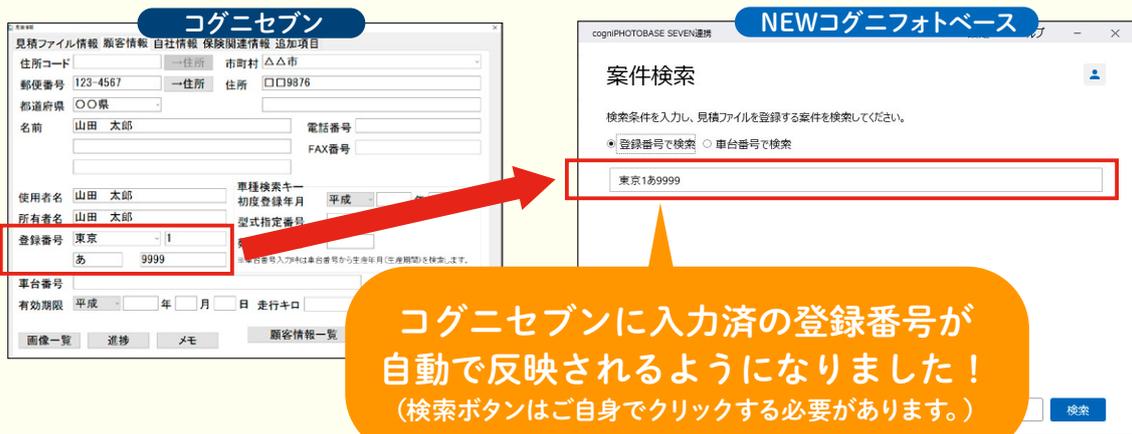
コグニセブンに入力済の登録番号が自動で反映されるようになりました！

Before



After

今まではコグニセブンの見積ファイルに登録番号が入力されていても、NEW コグニフォトベースへ連携時に再度登録番号を再入力しないと連携できませんでした…



コグニセブンに入力済の登録番号が自動で反映されるようになりました！
(検索ボタンはご自身でクリックする必要があります。)

これにより、わざわざ登録番号を調べて入力する必要がなくなります！
(検索結果に該当がない場合は登録番号の末尾4桁で検索をお試しください。)

コグニビジョンのホームページでは「よくあるご質問」や「動画での操作手順」を確認いただけます。

よくあるご質問は [こちらをクリック](#)

動画でご確認できるコグニオンデマンドは [こちらをクリック](#)

ソフトの操作などでお困りの際は、お電話・メールでも受け付けております。

コグニ
サポートへのお問い合わせ



0120-977-666

受付時間 平日9:00~17:00(土日・祝日、弊社指定休業日を除く)
※IP電話からは、フリーコールに接続できない場合があります。

メールでのお問い合わせは [こちらをクリック](#)

コグニ社員が選ぶ

皆におすすめしたい！ 紹介したい本3

仕事の参考になるような本、現実逃避したくなるような本、ちょっと一息するときに読む本など・・・
様々なジャンルの本をコグニビジョン社員が紹介いたします。



会計クイズを解くだけで財務3表がわかる 世界一楽しい決算書の読み方

著者：大手町のランダムウォーカー(著), わかる(イラスト)
出版社：KADOKAWA

推薦者 M.T



元彼の遺言状

著者：新川帆立
出版社：宝島社

推薦者 M.A



残穢

著者：小野不由美
出版社：新潮社

推薦者 A.F

決算書の財務三表を 読み解くための足掛かりに

財務三表(貸借対照表/損益計算書/キャッシュ・フロー計算書)の読み解き方を学べる入門書です。社会人として決算書ぐらい読めるようになりたいと思い、購入しました。内容はタイトル通り、クイズ感覚の記述で非常に読み易いものでした。また、読み解き方を通して、いくつかの有名企業のビジネスモデルも解説されており、そちらも興味深く、面白いものでした。なお、本書内の財務三表は簡易化されているため、読了後すぐに読み解けるようになるというものでもありませんが、その足掛かりになる書籍であることは間違いありません。

累計100万部突破！ 綾瀬はるか月9ドラマにもなった話題作！

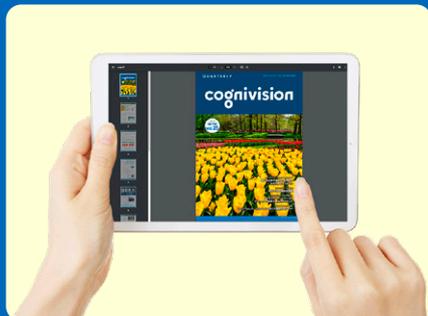
「僕の全財産は、僕を殺した犯人に譲る」という奇妙な遺言状をめぐる遺産相続ミステリーです。第19回『このミステリーがすごい!』大賞・大賞受賞作品なので、作品の面白さはお墨付きです！作品の面白さをこれ以上説明できないため、魅力的な作者についてご紹介します(笑)。とあるインタビューで著者が経歴についてお話されていたので、一部を抜粋します。「私テストは得意なんですよ、なので(作家として生計を立てるべく)一旦弁護士になりました。また司法試験後に時間が出来たので、プロとして公式戦に出るためプロ雀士になりました。」

じわじわ怖い 『ドキュメンタリー・ホラー』

暑さが堪える近頃、涼を求めてホラーはいかがでしょうか。本書は映画化もされた人気作で、小説家の〈私〉が読者からの手紙をきっかけに、とある怪奇現象の調査に乗り出す場面から始まります。最初はよくある怪奇現象かと思いきや、〈私〉が調査を進めていくうちに現代から昭和、果ては明治大正期にまで遡る因縁が浮かび上がってきて……。作中では実在の作家たちも登場し「これは本当にあった話かもしれない」と思わせる要素が随所に盛り込まれています。スリルや驚きではなく、ただ淡々と語られる生々しい怖さに浸りたい夜にお勧めです。

WEB版季刊cognivisionの活用方法

1. どこでも読める



WEB版季刊cognivisionはパソコン、スマートフォン、タブレットを使ってスキマ時間にどこにいても読むことができます。



2. 関連ページに簡単アクセス



WEB版季刊cognivisionでは、「〇〇はこちら」やURL「https://～」などの表記にリンクを貼ってあります。その文字をクリックすると該当のページを開くことができますので、ぜひクリックしてみてください。

3. バックナンバーも読める



過去発行した季刊誌をバックナンバーに公開しているのので、気になる記事を後から何度でも読み返すことができます。



季刊cognivisionの更新をメールでお知らせします メールアドレスのご登録をお願いいたします

2023年5月号より季刊cognivisionは当社ホームページでご覧いただけるようになりました。WEB版季刊cognivision更新時にメールでお知らせしますので、ぜひメールアドレスのご登録をお願いいたします。

※メールアドレスを登録するにはコグニセブン、アセスプロIIのライセンスIDが必要です。



2024年1月から改正される電子帳簿保存法の変更点の1つはなんでしょうか？

1. 紙の請求書はスキャンしてデータ化したら原本は破棄して良い
2. 会計ソフトを導入しないとイケない
3. リモートで出来る環境をつくる必要がある
4. インボイス制度に対応していれば問題はない



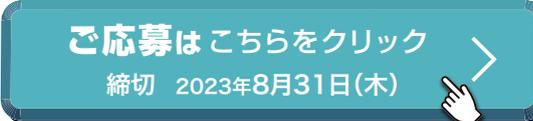
CO² 排出権付 今治タオル& タンブラーセット プレゼント!

cognivision
名前入り

この製品1個あたりCO²排出量が5kgオフセットされます。保冷保温に優れた真空ステンレストンブラーと今治フェイスタオルのセットです。



抽選
30
名様



解答はホームページにて発表いたします。※季刊cognivision25号の4択クイズの当選者の発表はプレゼントの発送をもってかえさせていただきます。