

機能	職務	権限と責任											関係 規程	稟 議	予 算 申 請	チ ェ ッ ク 等	
		主管部署			管理部署			関係部署			専 務	社 長					
		主管部署名	課長	部長	役員	管理部署名	課長	部長	役員	関係部署名							課長
4.2.4 会計関連																	
[1]. 経理																	
	1. 会計諸帳簿の記帳・整理・保管	経理課	●	□													
	2. 証憑書類の審査・作成・保管	経理課	●	□													
	3. 月次、年次、各決算及び各決算書の作成・保管	経理課	○	△	△								△	◎		○	
	4. 商法に基づく計算書類、有価証券報告書の作成	経理課	○	△	△								△	◎		○	
	5. 諸法令に基づく経理関係提出書類の作成	経理課	○	△	△								△	◎		○	
	6. 固定資産会計	経理課	●	□													
	7. 実地棚卸の支援	経理課	●	□		物流管理課	●	□									
	8. 在庫評価計算	経理課	●	□	□	物流管理課	●	□	□	営業・物流 ・購買・製造	□	□	□	□	□		
	9. 支払依頼書の作成	経理課	●	□													
	10. 請求書(合計請求書)の発行	経理課	●	□													
	11. 債権(受取手形を除く)管理	経理課	●	□													
	12. 債務(支払手形を除き、未確定債務を含む)管理	経理課	●	□													
	13. 法人税務及び地方税務に関する事項	経理課	○	△	◎								□	□			
	14. その他諸税の調査・申告に関する事項	経理課	○	△	◎								□	□			
	15. 税務に関連する諸業務の指導・援助	経理課	●	□													
	16. 本支店会計に関する事項	経理課	●	□													
	17. 子会社、関係会社の経理統制に関する事項	経理課	○	△	◎					各部署			□	□	□		○
	18. 経理方針、経理規定の策定支援	経理課	●	□	□	経営企画室	△	△	□								
	19. その他経理に関する事項	経理課	○	△	◎												
[2]. 資金																	
	1. 資金計画及び統制	財務課	○	◇	◇					各部署			◇	◇	◎		○
	2. 資金の調達及び運用	財務課	○	△	△								△	◎		○	

機能	職務	権限と責任											関係 規程	稟議	予算 申請	チェック等		
		主管部署			管理部署			関係部署			専務	社長						
		主管部署名	課長	部長	役員	管理部署名	課長	部長	役員	関係部署名							課長	部長
[2]. 資金	3. 財務戦略の策定支援	財務課	○	△	△	経営企画室	●	□	□									
	4. 預金・借入金等銀行取引に関する事項	財務課	○	◎	□													
	5. 営業所・工場に対する資金の受払	財務課	●	□	□													
	6. 受取手形及び支払手形の期日管理	財務課	●	□														
	7. 財務分析に関する事項	財務課	●	□														
	8. その他資金に関する事項	財務課	○	△	◎													
[3]. 出納																		
	1. 金銭・受取手形及び有価証券の出納並びに保管	財務課	●	□														
	2. 受取手形決済及び債権入金管理	財務課	●	□														
	3. 領収書の発行	財務課	●	□														
	4. 支払手形の作成・発行	財務課	○	◎	□													
	5. 支払手形決済及び債務出金管理	財務課	●	□	□													
	6. 証憑書類の審査	財務課	●	□														
	7. 小口現金管理	財務課 総務課	○	△	◎	財務課	●	□	□									
	8. その他出納に関する事項	財務課 総務課	○	△	◎	財務課	●	□	□									
[4]. 原価企画																		
	1. 原価計算業務(原価関係決算諸表の作成を含む)	経理課	○	△	△	生産管理課	○	△	△				△	◎				
	2. 標準時間及び標準原価の設定	経理課	○	△	◎	生産管理課	○	△	◎				□	□		○		
	3. 原価に関する目標と実績の管理	経理課	○	△	◎	生産管理課	○	△	◎				□	□				
	4. その他原価計算及び原価管理に関する指導、援助	経理課	○	△	◎	生産管理課	○	△	◎									
[5]. その他																		
	1. その他営業所の経理・財務に関する事項	総務課 (営業所)	○	△	◎	経理課 財務課	□	□										
	2. その他工場の経理・財務に関する事項	総務課 (工場)	○	△	◎	経理課 財務課	□	□										

機能	職務	権限と責任											関係 規程	稟議	予算 申請	チェック等		
		主管部署			管理部署			関係部署			専務	社長						
		主管部署名	課長	部長	役員	管理部署名	課長	部長	役員	関係部署名							課長	部長
[5]. その他	3. その他物流センターの経理・財務に関する事項	総務係 (物流センター)	○	△	◎	経理課 財務課	□	□										
	4. その他研究所の経理・財務に関する事項	総務課 (研究所)	○	△	◎	経理課 財務課	□	□										