

電子取引データの訂正および削除の 防止に関する事務処理規程

改廃履歴

R e v	改 廃 内 容	実 施 日
1.0	初版	2022. 11. 01

目 次

第 1 章 総 則	1
第 1 条 目的	1
第 2 条 適用範囲	1
第 3 条 管理責任者	1
第 2 章 電子取引データの取扱い	1
第 4 条 電子取引の範囲	1
第 5 条 取引データの保存	1
第 6 条 対象となるデータ	1
第 7 条 運用体制	2
第 8 条 訂正削除の原則禁止	2
第 9 条 訂正削除を行う場合	2

様式 1 電子取引データ訂正・削除申請書 兼 報告書

電子取引データの訂正および削除の防止に関する事務処理規程

規程番号 0504-0000-00-規

制 定 日 2022年11月 1日

改 正 日

第 1 章 総 則

(目的)

第 1 条 この規程は、電子計算機を使用して作成する国税関係帳簿書類の保存方法の特例に関する法律第7条に定められた電子取引の取引情報に係る電磁的記録の保存義務を履行するため、当社において行った電子取引の取引情報に係る電磁的記録を適正に保存するために必要な事項を定め、これに基づき保存することを目的とする。

(適用範囲)

第 2 条 この規程は、当社のすべての役員および従業員に対して適用する。

(管理責任者)

第 3 条 この規程の管理責任者は、総務部長とする。

第 2 章 電子取引データの取扱い

(電子取引の範囲)

第 4 条 当社における電子取引の範囲は、以下に掲げる取引とする。

- (1) E D I 取引を利用した請求書等の授受
- (2) 電子メール（添付ファイルを含む）を利用した請求書等の授受
- (3) クラウドサービスを利用した請求書等の授受
- (4) E C サイトを利用した請求書等の授受
- (5) インターネットのホームページを利用した請求書等の授受
- (6) ペーパーレス F A X を利用した請求書等の授受
- (7) DVD-R O M などの記憶媒体を利用した請求書等の授受
- (8) その他電子取引を利用した請求書等の授受

(取引データの保存)

第 5 条 取引先から受領した取引関係情報および取引相手に提供した取引関係情報のうち、第 6 条に定めるデータについては、所定のサーバ内に 10 年間保存する。

(対象となるデータ)

第 6 条 保存する取引関係情報は、以下のとおりとする。

- (1) 見積に関する情報
- (2) 注文に関する情報
- (3) 納品に関する情報
- (4) 検収に関する情報
- (5) 請求に関する情報
- (6) 領収に関する情報

(7) その他契約に関する情報

(運用体制)

第 7 条 保存する取引関係情報の管理責任者および処理責任者は、以下のとおりとする。

- (1) 管理責任者 総務部長
- (2) 処理責任者 総務部副部長

(訂正削除の原則禁止)

第 8 条 保存する取引関係情報の内容について、訂正および削除することは原則禁止とする。

(訂正削除を行う場合)

第 9 条 業務処理上やむを得ない理由によって保存した取引関係情報を訂正または削除する場合は、申請部署は、「電子取引データ訂正・削除申請書」に以下の内容を記載のうえ、処理責任者へ提出すること。

- (1) 申請日
- (2) 取引データ種類
- (3) 取引データ名（ファイル名）
- (4) 取引件名
- (5) 取引先名
- (6) 訂正・削除内容
- (7) 訂正・削除理由
- (8) 申請者名

2 処理責任者は、「電子取引データ訂正・削除申請書」の提出を受けた場合は、記載内容を精査し、管理責任者は、正当な理由があると認める場合のみ承認する。

3 管理責任者は、前項において承認した場合は、処理責任者に対して取引関係情報の訂正または削除を指示する。

4 処理責任者は、取引関係情報の訂正または削除を行った場合は、当該取引関係情報に訂正・削除履歴がある旨の情報を付すと同時に「電子取引データ訂正・削除報告書」を作成し、当該報告書を管理責任者に提出する。また、申請部署に対して処理完了の旨を通知する。

5 「電子取引データ訂正・削除申請書」および「電子取引データ訂正・削除報告書」は、事後に訂正・削除履歴の確認作業が行えるよう整然とした形で、訂正・削除の対象となった取引データの保存期間が満了するまで保存する。

(様式1)

電子取引データ訂正・削除申請書 兼 報告書

■電子取引データ訂正・削除申請書

以下のとおり××を申請します。

申請日

年

月

日

取引データ種類	×××××に関する情報
取引データ名（ファイル名）	
取引件名	
取引先名	
訂正・削除内容	
訂正・削除理由	

申請部署（ ）				総務部	
係	照査	副部長	部長	処理責任者	管理責任者

■電子取引データ訂正・削除報告書

以下のとおり処理しましたので報告します。

訂正・削除付記日	年 月 日
証 跡	※スクリーンショットを添付
本様式保存期限	訂正・削除付記日から10年経過後の年度末

総務部	
処理責任者	管理責任者

※本様式の保存：総務部