

税務に関するコーポレートガバナンス確認表

作成年月日 年 月 日

法人名		応答者	部署・役職	氏名
-----	--	-----	-------	----

確認項目	実施状況
1 トップマネジメントの関与・指導	
税務コンプライアンスの維持・向上に関する (1) 事項の社訓、コンプライアンス指針等への掲載	<div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <div style="font-size: small; text-align: center;">【前回確認時からの変更事項】</div>
(2) 税務コンプライアンスの維持・向上に関する 方針のトップマネジメントによる発信	<div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <div style="font-size: small; text-align: center;">【前回確認時からの変更事項】</div>
(3) 税務方針等の公表	<div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <div style="font-size: small; text-align: center;">【前回確認時からの変更事項】</div>
(4) 社内に対する税務調査への適切な対応に関する トップマネジメントからの指示	<div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <div style="font-size: small; text-align: center;">【前回確認時からの変更事項】</div>
(5) 税務調査の経過や結果のトップマネジメント への報告	<div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <div style="font-size: small; text-align: center;">【前回確認時からの変更事項】</div>
(6) 監査や税務調査等で税務上の問題事項が把握 された場合における、その再発防止策に関する トップマネジメントの指示・指導	<div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <div style="font-size: small; text-align: center;">【前回確認時からの変更事項】</div>
(7) その他有効な取組	<div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div> <div style="font-size: small; text-align: center;">【前回確認時からの変更事項】</div>

確認項目	実施状況
2 税務(経理)担当部署等の体制・機能	
税務(経理)担当部署の体制整備 (1) (税務精通者の配置、税務精通者の確保のための施策等を含む)	【前回確認時からの変更事項】
(2) ① 会計処理手続の明確化(改訂状況を含む)	【前回確認時からの変更事項】
(2) ② 税務処理手続の明確化(改訂状況を含む)	【前回確認時からの変更事項】
個々の業務における経理処理のチェック体制整備による税務処理誤りの防止策(見直し状況を含む)	【前回確認時からの変更事項】
税務(経理)担当部署等による税務(経理)処理の事後チェックの実施(処理誤り等を把握した場合の対応を含む)	【前回確認時からの変更事項】
(5) 税務(経理)担当部署等による事後チェックのトップマネジメントへの報告	【前回確認時からの変更事項】
(6) 海外の主要な子会社に対する税務に関する監査・モニタリングの実施(処理誤り等を把握した場合の対応を含む)	【前回確認時からの変更事項】
(7) 監査役・監査法人等からの税務コンプライアンスの維持・向上に関する提言・助言(監査役等に対する報告を含む)	【前回確認時からの変更事項】
(8) その他有効な取組	【前回確認時からの変更事項】

確認項目	実施状況
3 税務に関する内部牽制の体制	
事業部門、国内の事業所と税務(経理)担当 (1) 部署との税務上の処理(解釈)に関する情報 ① の連絡・相談体制の整備 (見直し状況を含む)	 【前回確認時からの変更事項】
海外支店、現地事業所と税務(経理)担当部 (1) 署との税務上の処理(解釈)に関する情報の ② 連絡・相談体制の整備 (見直し状況を含む)	 【前回確認時からの変更事項】
通算子法人と税務(経理)担当部署との税務 (1) 上の処理(解釈)に関する情報の連絡体制の ③ 整備 (見直し状況を含む)	 【前回確認時からの変更事項】
(2) 不正な会計処理などの情報に関する内部(外部) 通報制度の整備と周知	 【前回確認時からの変更事項】
税務上の不適切行為を行った社員に対する (3) ペナルティ制度の整備 (不適切事例の社内周知を含む)	 【前回確認時からの変更事項】
(4) その他有効な取組	 【前回確認時からの変更事項】
4 税務調査での指摘事項等に係る再発防止策	
(1) 再発防止策の策定	 【前回確認時からの変更事項】
(2) 再発防止策の社内周知	 【前回確認時からの変更事項】
(3) 再発防止策の策定・周知後のフォローアップ	 【前回確認時からの変更事項】

確認項目	実施状況	
4 税務調査での指摘事項等に係る再発防止策		
(4) 再発防止策の運用状況のトップマネジメントへの報告	【前回確認時からの変更事項】	
(5) その他有効な取組	【前回確認時からの変更事項】	
5 税務に関する情報の周知		
(1) 申告書の作成や日々の税務・経理処理に影響する税制改正等の情報提供	【前回確認時からの変更事項】	
(2) ① 国内グループ会社に対する税務情報の提供	【前回確認時からの変更事項】	
(2) ② 通算子法人に対する税務情報の提供	【前回確認時からの変更事項】	
(3) その他有効な取組	【前回確認時からの変更事項】	
【参考】直近の変更事項等		
(1) トップマネジメントの交代の有無及びその状況(交代者、時期)	交代 有無	
(2) 大規模な事業部再編、合併等組織再編の有無及びその概要	有無	