業務フローチャート（内部統制3点セット）

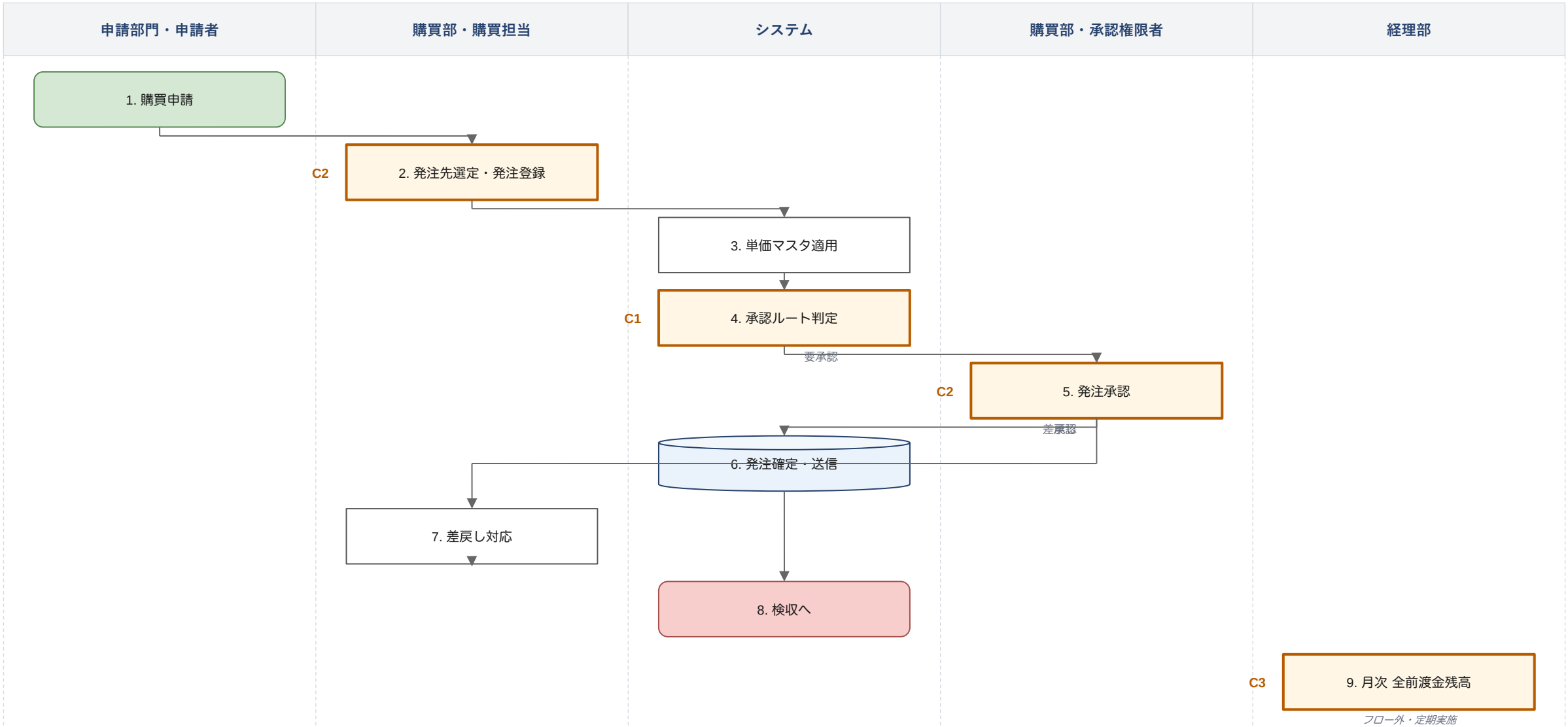
P102-00　購買・原材料仕入プロセス

サンプル製造株式会社／第28期（2026年3月期）

収録サブプロセス：購買申請・発注承認／入荷・検収／三点照合・買掛金計上／支払・仕入先マスタ管理

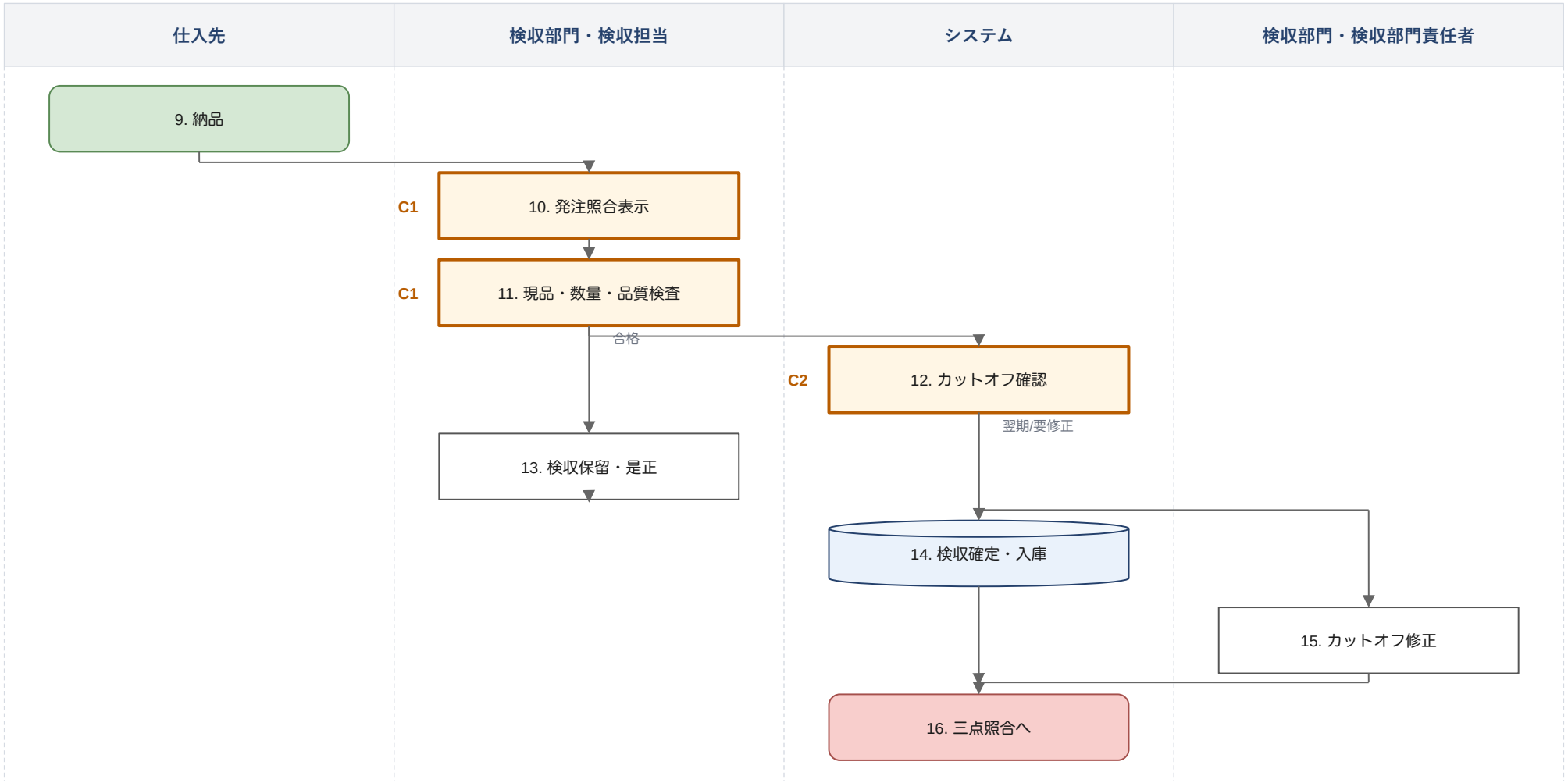
本図はAIが生成したドラフトであり、公認会計士のレビューを前提とする。会社・数値はすべて架空であり、実在の企業・個人とは一切関係がない。統制番号は同じ題材のRCM・業務記述書と対応する。

購買申請・発注承認



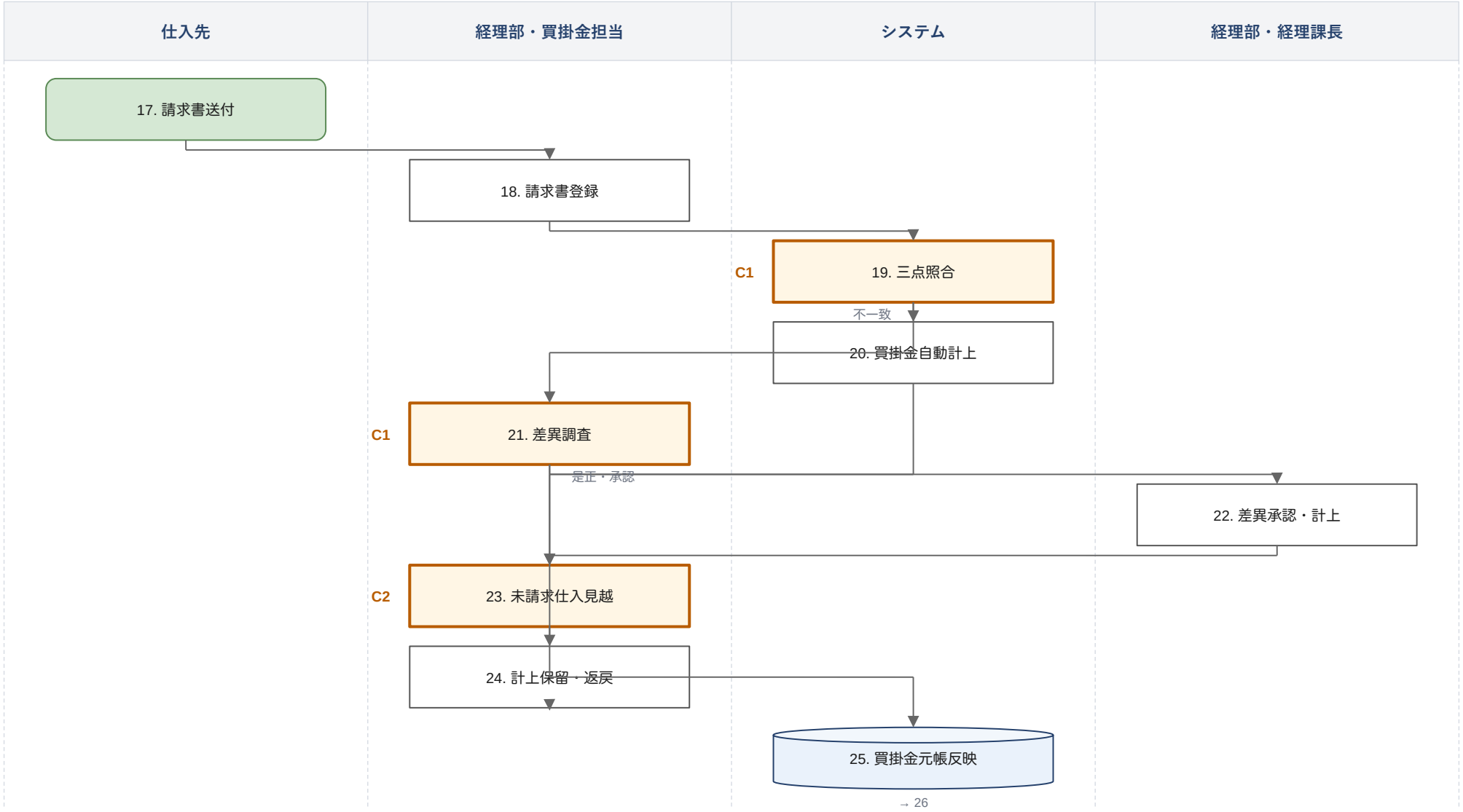
凡例：角丸＝開始／終端　四角＝処理　ひし形＝判断　橙の太枠＝統制ポイント（番号はRCMの統制Noと対応）　破線・グレー＝例外処理　→ 番号＝次ページの手順へ

入荷・検収



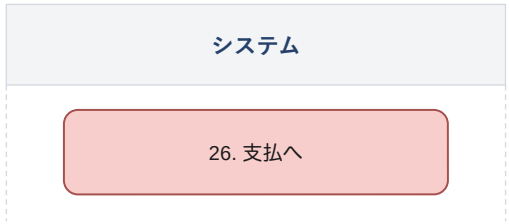
凡例：角丸＝開始／終端　四角＝処理　ひし形＝判断　橙の太枠＝統制ポイント（番号はRCMの統制Noと対応）　破線・グレー＝例外処理　→ 番号＝次ページの手順へ

三点照合・買掛金計上（1/2）



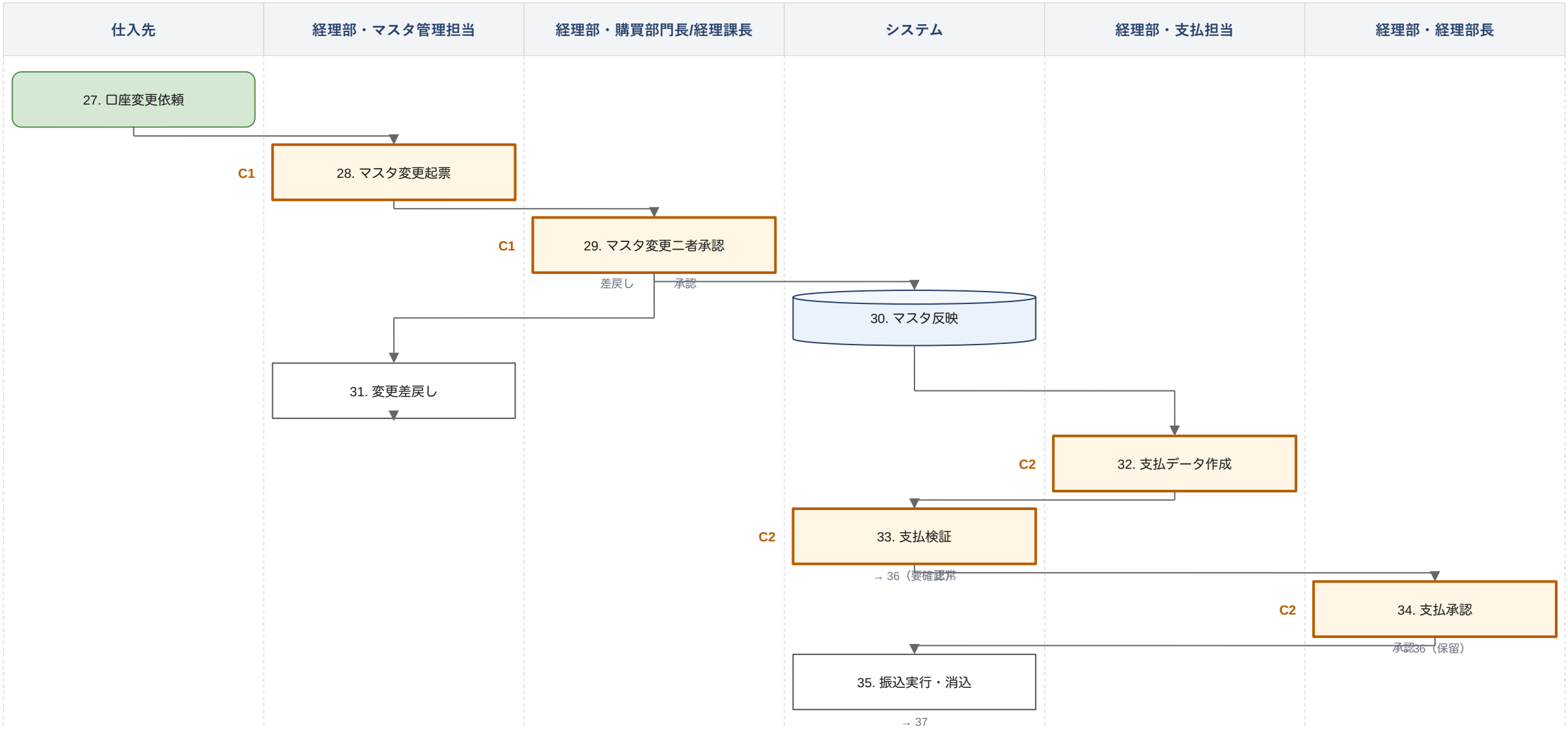
凡例：角丸＝開始／終端　四角＝処理　ひし形＝判断　橙の太枠＝統制ポイント（番号はRCMの統制Noと対応）　破線・グレー＝例外処理　→ 番号＝次ページの手順へ

三点照合・買掛金計上（2/2）



凡例：角丸＝開始／終端　四角＝処理　ひし形＝判断　橙の太枠＝統制ポイント（番号はRCMの統制Noと対応）　破線・グレー＝例外処理　→ 番号＝次ページの手順へ

支払・仕入先マスタ管理（1/2）



凡例：角丸＝開始／終端　四角＝処理　ひし形＝判断　橙の太枠＝統制ポイント（番号はRCMの統制Noと対応）　破線・グレー＝例外処理　→ 番号＝次ページの手順へ

支払・仕入先マスタ管理（2/2）

凡例：角丸＝開始／終端　四角＝処理　ひし形＝判断　橙の太枠＝統制ポイント（番号はRCMの統制Noと対応）　破線・グレー＝例外処理　→ 番号＝次ページの手順へ