

# 改善状況報告書

平成 21 年 9 月 24 日

株式会社ジャスダック証券取引所  
代表執行役自主規制責任者 小林繁治 殿

株式会社プラロー  
(JASDAQ・コード番号：6347)  
代表取締役社長 秦 範男



当社は、平成 21 年 3 月 23 日付で改善報告書を提出しておりますが、当該報告書に記載された各改善措置の実施状況および運用状況に関する報告を行うため、改善状況報告書をここに提出いたします。

1. 改善報告書提出の経緯	
(1)	
(2)	
(3)	
2. 改善報告書に記載の改善措置	
(1)	
(2)	
(3)	
(4)	
(5)	
(6)	
(7)	
3. 改善措置の実施・運用状況	11
(1)	11
(2)	15
(3)	15
(4)	17
(5)	18
(6)	18
(7)	19
4. スケジュールおよび今後の課題	22
(1)	22
(2)	24
(3)	25
(4)	27
(5)	27
5. おわりに	28

1. 改善報告書提出の経緯

(1) 不適切な会計処理が判明した経緯

20 3

21 3

20 7 8 21 3

20 3

20 3

20 8

3

3

16 3 20 3 5

20 3

20 11

21

16 3 20 3

<

>



			44
			12 (2)
		300	
			50
	19	8	
(			
1	)		
4 (3)		300	
	16	3	

(3) 不適切な会計処理の影響に関する認識

21 2 17

## 2. 改善報告書に記載の改善措置

### (1) コンプライアンスおよび会計知識等に関する教育の実施

	21	4	6	3	5	1
4	15					
			7			1

	21	3		21	9	3
--	----	---	--	----	---	---

21 4

1

1 4 24

### (2) コンプライアンス委員会の設立

22 3 1

21 7

(3) コンプライアンスに関する諸規程の策定および見直し

21 1

21 3

21 4

21 5

(4) 売上計上基準の明確化と運用の厳格化

21 4 1 300

300

21 4

21 4

21 4

(5) 内部監査人の選任と内部監査業務の実施

21 2 1

1

21 4

1

21 5

1 2

(6) 監査役会の経営監視機能の強化

1

21 6

21 4

21 5

(7) その他、内部管理体制の構築

21 4

21 4 1

21 3

2

21 6<sup>1</sup>

22 6

21 3

21 4

1

21 3

### 3. 改善措置の実施・運用状況

#### (1) コンプライアンスおよび会計知識等に関する教育の実施

1		21 4 15
		2 1
2		21 5 21
		1
		2
		21 6 26

6 3 1

7

3		21 7 23
		2
		2
		1
		4

3 21 9 28

7

7

8

9 1      9 8 2 1  
          9 25

1		21 9 1
		1
2		21 9 8
		2
3		21 9 25

(a)

(b)

9 1 9 8 1  
2 9 8

21 4 24  
4 5 21 3  
6

1		21 6 18
		1 2 3 4 5

21 6 26

7

7

2		21 8 12
		1 2 3 4
3		21 9 8
		1 2 3 4

4

21 11 2

5

21 11 19

20

(2) コンプライアンス委員会の設立

21 7  
21 6 26

21 8 10  
21 8 24

1 4


(3) コンプライアンスに関する諸規程の策定および見直し

21 3

8 10

21


21 4

21

6 26

21 8 24

10

	9	10	11	12	1	2	3
				—	—	—	→

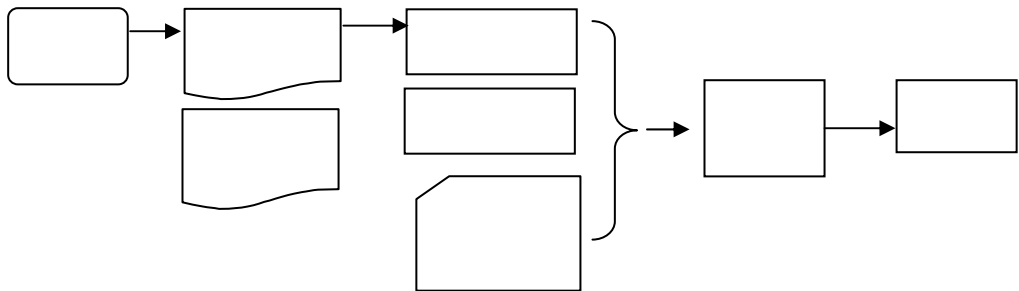
21 5

21 8 24

	( 91 92 93 94 )

(4) 売上計上基準の明確化と運用の厳格化

2



21 4

21 8 24


(5) 内部監査人の選任と内部監査業務の実施

21 3

21 8 24

21 4

8 24

9 4 1

10

1

(6) 監査役会の経営監視機能の強化

21 6 26

2

1

21 6 26

21

7 21

21 9 4

21 9 17

2

21 9

21 4  
21 5

21 6 26

21

8 24

21

8 24


(7) その他、内部管理体制の構築

21 4

21 6 26

21 8 24


21 3

23 21 6 26

1.5

22 6

21 3

21 8 10


21 8 24

21 3

21 8 24


#### 4. スケジュールおよび今後の課題

##### (1) 改善報告書記載の改善スケジュールと実施状況

21 3 23

		21						
		3	4	5	6	7	8	9
1	(4 6 3 5 7 1 )							
								9/28
2	(9 3 )	9 3						
								9/1 9/8 9/25
3	(4 1 )							
4	(7 )							
5	(3 )							

		21						9
		3	4	5	6	7	8	
6	(4 )							
								10
7	(5 )							
8	(4 1 )							
9	(4 )							
10	(4 )							
11	(4 )							
								10
12	(6 )							

		21						
		3	4	5	6	7	8	9
13	(4 )		( )	( )				
	(5 )							
14	(4 )							
15	(3 )							
16	(6 )							
	6 )							6
17	(3 )							
18	(3 )							

(2) 改善報告書提出後の経営者の評価

21 3 23

3 31

21 6 26

(3) 改善報告書提出後の反省と今後の課題

13

8

9

21 10

11

11

25

21 8 24

21 8 24

3

21 8 24

21 8 10

21

8 24

(4) 改善報告書提出後の新しい取組み

9

(5) 今後半年間の実施施策等

		21 22						
		9	10	11	12	1	2	3
1								
2	22 3 1	9/28						
3	21 11 2	9/25						
4	9 11 3	(9/8 )		11 2				

5	21 10								
6	21 10								
7	( 21 9 )								
8	22 3								

5. おわりに

22 3