

21 3 6

23 1

()

21 3 23

(6347 JASDAQ

()
(

)

23 1

1.		..3
(1)	.....	3
(2)	.....	4
(3)	.....	6
(4)	.....	6
(5)	.....	7
(6)	.....	9
2.	.....	10
2.1	.....	10
(1)	.....	10
(2)	.....	11
2.2	.....	11
(1)	.....	11
(2)	.....	11
(3)	.....	12
3.	.....	12
(1)	.....	13
(2)	.....	14
(3)	.....	14
(4)	.....	14
(5)	.....	16
(6)	.....	16
(7)	.....	17
4.	.....	18
1.	.....	20
1.	.....	21

1.

(1)

16 3

300

20 3)

21 3

21 3

20 3

20 3

20 8 25

3

3

16 3

20 3

21 3 1

3

16 3

20 3

20 8 29

21 1

20 9 5

21 3

(2)

16 3

20 9 2

()

21 3 1

21 9 28

20 9 4

21 3

3

21 3 1

20 9 26

21 3 1

21 3

1

20 3

(3)

A)

B)

(4)

3

9

15 9

20 3

(3 9)

(5)

.(1)

20 9 26
16 3 20 3

16 3 20 3
20 3

16 3				16 3			
	4,046,891	3,612,679	434,212		4,556,437	4,122,224	434,213
	44,469	128,456	172,925		108,074	64,851	172,925
	17,623	190,548	172,925		33,954	138,970	172,924
	81,973	254,806	172,833		54,213	227,046	172,833
	649,160	476,327	172,833		609,653	436,820	172,833
	3,836,576	3,658,157	178,419		3,851,119	3,672,700	178,419

17 3				17 3			
	3,475,334	3,646,437	171,103		3,957,729	4,128,832	171,103
	132,322	201,207	68,885		150,444	219,329	68,885
	79,056	147,941	68,885		84,733	153,618	68,885
	20,299	89,184	68,885		21,596	90,481	68,885
	679,904	575,956	103,948		641,791	537,843	103,948
	3,652,973	3,610,298	42,675		3,699,280	3,656,605	42,675

18 3				18 3			
	3,703,098	3,681,608	21,490		3,885,585	3,864,095	21,490
	58,353	57,922	431		84,316	83,885	431
	7,922	7,491	431		23,670	23,239	431
	39,534	39,965	431		29,006	29,436	430
	641,700	537,321	104,379		614,132	509,753	104,379
	3,547,033	3,430,551	116,481		3,527,115	3,410,634	116,481

19 3			
	3,303,050	3,403,700	100,650
	142,135	187,230	45,095
	78,771	123,867	45,096
	13,379	58,475	45,096
	647,719	588,435	59,284
	3,557,550	3,544,876	12,673

20 3			
	3,865,054	3,522,304	342,750
	79,871	2,263	82,134
	17,978	64,155	82,133
	17,607	97,074	114,681
	625,064	451,099	173,965
	3,613,320	3,544,428	68,892

16 3				16 3			
	1,860,545	1,630,545	230,000		2,108,485	1,878,485	230,000
	117,567	207,112	89,544		78,427	167,971	89,544
	147,645	237,190	89,544		114,658	204,202	89,544
	94,995	183,868	88,873		78,222	167,095	88,873
	633,201	544,328	88,873		582,705	493,832	88,873
	3,925,730	3,838,684	87,045		3,932,213	3,845,167	87,045

17 3				17 3			
	1,605,938	1,954,851	348,912		1,831,864	2,180,776	348,912
	98,427	241,313	142,886		114,270	257,157	142,886
	64,346	207,233	142,886		74,573	217,460	142,886
	24,390	166,442	142,052		30,508	172,560	142,052
	665,456	634,675	30,780		632,046	601,265	30,780
	3,468,778	3,432,930	35,848		3,539,555	3,503,707	35,848

18 3				18 3			
	1,740,584	1,879,703	139,119		1,861,680	2,000,800	139,120
	39,713	37,331	77,044		5,714	71,329	77,043
	65,492	11,552	77,044		37,296	39,748	77,044
	97,506	21,013	76,493		79,009	2,516	76,493
	566,226	538,771	27,455		546,586	519,131	27,455
	3,500,826	3,489,561	11,265		3,500,683	3,489,417	11,265

19 3			
	1,787,593	1,873,033	85,440
	33,071	63,803	30,732
	1,824	32,556	30,732
	59,577	28,845	30,732
	571,950	498,304	73,646
	3,480,295	3,421,057	59,237

20 3			
	1,958,868	1,755,317	203,551
	31,603	39,384	70,987
	2,980	68,008	70,988
	7,748	95,791	103,539
	638,618	475,795	162,823
	3,712,165	3,668,836	43,328

(6)

21 2 17

2.

2.1

(1)

15 9

300

16 3

20 3

12 (2)

300

50

19 8

(

1

)

4 (3)

300

16 3

(3)

3.

2.

21 3

(2)

22 3

21 7

(3)

2.2

21 1

21 3

21 4

21 5

(4)

21 4 1 300

300

21 4

21 4

21 4

(5)

21 2 1

1

21 4

1

21 5

2

(6)

1

21 6

21 4

21 5

()

21

4

21 4 1

21 3

21 6

22 6

21 3

21 4

()

21 3

21 1

(1)

30%

21 3

20% 5

21 3
12

20

4.

6

別紙1. 改善策に示す改善措置詳細の実施スケジュール

※印は準備・周知期間

改善項目と改善措置	主管担当	平成21年3月期	平成22年3月期				
		3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月
内部統制システムの構築 (会計士、内部監査人、プロジェクトチーム)	代表取締役	テストラン	← 実施 →		※見直し ※コンプライアンス委員会の設置		
コンプライアンス委員会	内部統制プロジェクト		← 設立と規程の策定 →		← 活動開始 →		
事前検収手順の業務フローとマニュアル	内部統制プロジェクト	策定 →	← 実施 →				
役員を対象とする コンプライアンス 会計知識 } の教育	顧問弁護士 公認会計士		← 3~5回 実施 →	← 毎月1回程度 →			
社外 コンプライアンス 会計知識 } のセミナーへの参加 ※役員、担当部長、担当者	代表取締役		← 参加 →				
上記セミナー内容の社員への周知	情報開示担当役員 または 総務担当部長		← 3回以上 実施 →				
社員を対象とするコンプライアンスの教育	顧問弁護士 公認会計士		← 毎月1回 合計6回 以上 →				
倫理規程	総務担当	← 策定 →	※	← 実施 →			
業務監査規程	総務担当	← 策定 →	※	← 実施 →			
就業規則に定める懲戒規程	総務担当	← 見直し →	※	← 実施 →			
検収確認書(社内用)	内部統制プロジェクト	← 作成 →	※	← 実施 →			
検収書受領フローとマニュアル	内部統制プロジェクト	← 作成 →	※	← 実施 →			
経理規程(検収基準)	内部統制プロジェクト	← 見直し →	※	← 実施 →			
売上計上時期決定フローとマニュアル	内部統制プロジェクト	← 策定 →	← 実施 →				
購買規程の見直し(業務フロー)	内部統制プロジェクト	← 策定 →	※	← 実施 →			
内部通報制度	総務担当	← 作成 →	※	← 実施 →			
内部監査に関する業務フローとマニュアル	内部統制プロジェクト	← 策定 →	※	← 実施 →			
監査役会規程	監査役	← 見直し →	※	← 実施 →			

