

# 直前々期以前

# 直前々期

# 直前期

# 申請期

# ※上場後市場変更

## 上場準備

事業計画策定

事業計画の見直し  
事業計画策定

経営管理体制整備  
業務管理体制整備 組織運営体制整備 会計制度の整備  
利益管理体制整備 関係会社体制整備

会計監査

人事労務監査

労務整備  
上場に向けた労務整備期間

- 【監査項目】
- ・企業（組織）経営の諸基準
  - ・人事制度
  - ・教育訓練
  - ・賃金制度
  - ・労働時間制度
  - ・雇用管理
  - ・就業規則・諸規程の整備
  - ・労使協定・労働協約
  - ・労働保険・社会保険
  - ・男女雇用機会均等法
  - ・安全衛生管理
  - ・個別労使関係
  - ・マイナンバー法
  - ・個人情報保護法
  - ・機密情報の防衛
  - ・下請会社・関連会社出向
  - ・書類の保管
  - ・外国人雇用

企業（組織）経営の諸基準の改善

就業規則・諸規程の整備  
・雇用区分ごとの就業規則の整備状況  
・就業規則他諸規程に関する労働法令各法からの適法性・妥当性  
・周知方法等の適法性・有効性  
・労働者代表の選出方法  
・就業規則、他諸規程の改訂状況  
・労働条件不利益変更事例の有無  
・その他、規程等の適法性

就業規則の運用

人事制度の構築・改善  
・役職、職能等級制度等の人事等級制度  
・定年制と高齢者雇用の状況  
・人事考課制度の有無、機能状況  
・賞罰に関する委員会の運営状況  
・解雇事例と解雇時の取り扱い状況

人事制度の運用・改善

賃金制度の構築・改善  
・賃金制度の周知状況  
・同業・同規模他社と比較した賃金水準の妥当性  
・勤怠管理と労働時間管理の運営状況  
・賃金計算基準の整備状況  
・未払い残業代の精算  
・昇給制度の内容、実施  
・人事考課と賃金連動  
・人事記録、賃金計算、その他諸記録のq化状況  
・退職金制度

賃金制度の運用・改善

労働時間制度の構築・改善  
・業務に見合った労働時間制度を制定しているか  
・変形労働時間制度の導入状況  
・労働時間把握のシステム  
・時間外労働の管理システムと運用状況  
・時間外労働の実態  
・勤務制・休日カレンダーの設定  
・休日振替の実態  
・管理監督者の区分と適法性  
・育児休業制度の整備状況、実態  
・介護休業制度の整備状況、実態  
・産前産後休暇、育児介護休業の取得状況  
・年次有給休暇の取得状況

労働時間制度の運用・改善

雇用管理制度の構築・改善  
・労働契約の整備状況  
・雇用管理上の区分基準  
・労働者名簿の整備状況  
・高齢者雇用、障害者雇用の実態  
・最低賃金

雇用管理の運用・改善

その他の改善事項  
労使協定・労働協約、労働保険・社会保険、男女雇用機会均等法、安全衛生管理、個別労使関係  
マイナンバー法、個人情報保護法、機密情報の防衛、下請会社・関連会社出向、書類の保管、外国人雇用

申請準備  
上場審査  
上場

労務整備  
人事労務監査による  
定期モニタリング・改善