



IPOに向けた支援サービス

IPOプロジェクトを成功に導くため、IPOプロジェクトを総合的にサポートします。

GTM総研

上場審査基準への準拠

上場審査は、形式要件（有価証券上場規程第217条）に適合する申請会社の企業グループを対象として実質審査基準（有価証券上場規程第219条）に基づく審査が行われますので基準への準拠が必要です。

例えばグロース市場の場合、上場会社として必要とされる5つの適格要件に適合するか否かの観点から審査が行われます。

- ① 企業内容、リスク情報等の開示の適切性
- ② 企業経営の健全性
- ③ 企業のコーポレート・ガバナンス及び内部管理体制の有効性
- ④ 事業計画の合理性
- ⑤ その他公益又は投資家保護の観点から東証が必要と認める事項

IPOを目指す会社は、上場審査基準に適合した体制を一定期間内に整備しなければなりません。

全社的なプロジェクトとなりますが、社内で完結するものではなく、取引所、主幹事証券会社や監査法人との調整も必要不可欠となります。

膨大な課題（タスク）に対応するためには、社内のリソースでは限界があります。GTMグループではIPOの準備作業を効果的かつ効率的に進めるためにIPOプロジェクトを総合的にサポートします。

GTMグループのIPOに向けた支援サービス

- 上場プロジェクトを総合的にサポートします。

個別の課題（タスク）を支援するだけでなく、上場プロジェクト全体のプロジェクト管理をサポートします。

- 上場準備会社の監査経験豊富な公認会計士等が担当します。

会社の業種、事業規模、ステージを考慮して最適な公認会計士等をアサインします。

- GTM専門家倶楽部の専門家が会計・税務以外の課題の解決を支援します。

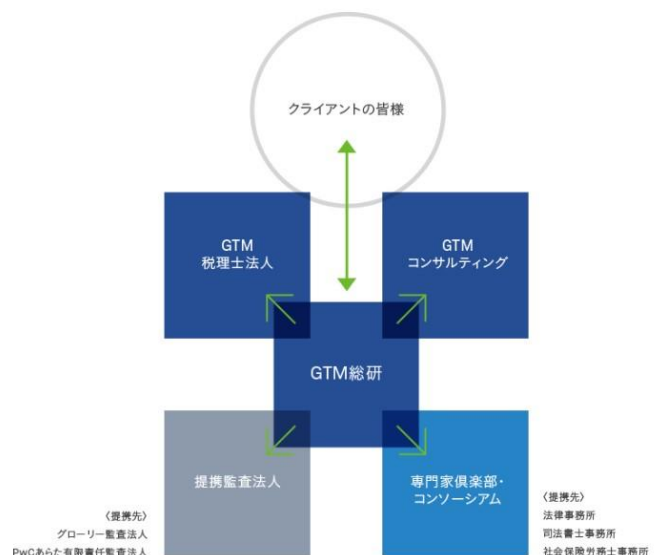
GTM専門家倶楽部の弁護士（法務関係）、司法書士（各種手続関係）、社会保険労務士（人事関係）、証券会社出身者、上場審査経験者等をアサインいたします。

窓口が一本化されますので、問題発生時に貴社が専門家を探す必要はありません。

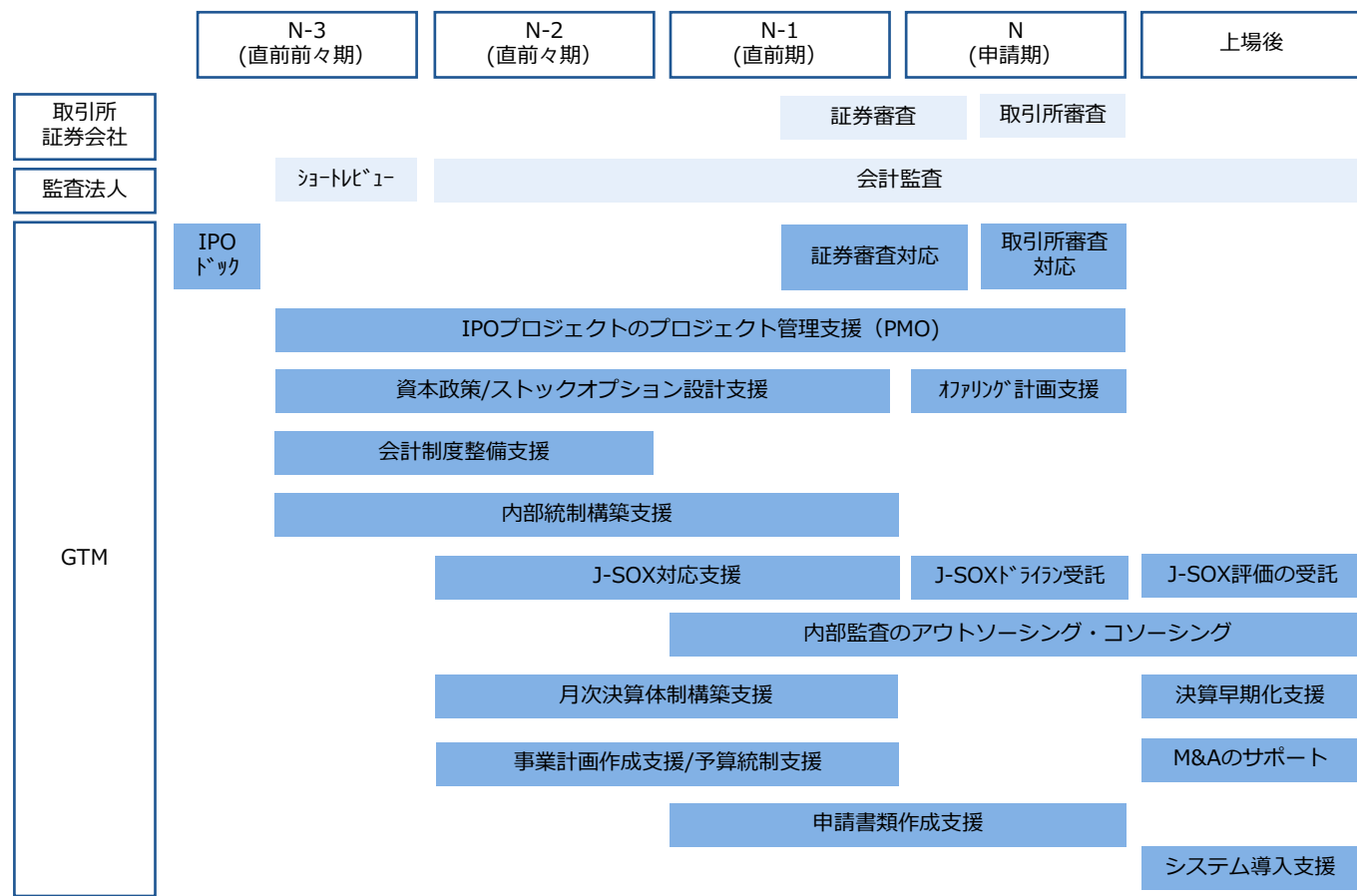
- 上場後の貴社の成長をサポートします。

上場することがゴールではなく、上場後の貴社の成長をサポートします。

GTMグループの業務実施体制



フェーズごとのIPO支援



■ IPOドック

IPOに向けた現時点における上場審査課題の有無を診断します。IPOドックの診断結果を踏まえ、上場に向けたマスタースケジュールをご提案します。

■ IPOプロジェクトのプロジェクト管理支援

個別の課題（タスク）の解決を支援するだけでなく、上場プロジェクト全体のプロジェクト管理をサポートします。

■ 資本政策・ストックオプション設計支援

経営権の維持、資金調達、役員・従業員のインセンティブを考慮し、最適な資本政策の策定を支援します。さらに、資本政策の策定に必要な株式価値算定、ストックオプション価値算定、GTM専門家倶楽部の弁護士による新株発行等に係る各種書類の作成、ストックオプションの制度設計を支援します。

■ 会計制度の整備支援

上場のためには、会計監査人による監査報告書が必要になります。会計監査人の監査は、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているか否かの観点から行われるため、税務基準で会計処理を行っている場合等、会計制度の整備・移行手続が必要となり、合理的な会計制度の整備を支援します。

■ 内部統制構築、J-SOX対応支援

上場審査では、企業のコーポレートガバナンス及び内部管理体制の有効性について企業の規模や成熟度等に応じて適切に機能しているかの観点から審査されます。GTMグループでは業務記述書、フローチャート、RCMの作成を通じて業務の可視化を行い、有効性・効率性を考慮した内部統制の構築を支援します。

■ 内部監査のアウトソーシング・コソーシング

上場審査では内部監査の整備・運用状況が審査されます。GTMグループでは内部監査のアウトソーシングによるコスト削減、コソーシングによる内部監査の高度化を支援します。

■ 月次決算体制構築

効果的かつ効率的な内部管理体制を構築するためには経営者に対してタイムリーな経営成績の報告が必要となります。GTMグループでは年度決算だけでなく月次決算体制の構築・実行を支援します。

■ 事業計画策定支援・予算統制支援

上場審査では事業計画の合理性が審査されます。GTMグループでは、合理的な事業計画の策定及び予算管理を通じた予算統制を支援します。

■ 申請書類の作成支援

申請書類（Ⅰの部、Ⅱの部）の作成を支援するとともに、会計監査人対応を支援します。

上場後の貴社の成長を支援します。

■ J-SOX評価のアウトソーシング/内部監査のアウトソーシング・コソーシング

上場後は「財務報告に係る内部統制」が有効に機能していることを評価し外部に報告する必要があります。上場後3年間は内部統制報告書に対する監査が免除されますが、内部統制報告書の提出は必要になります。GTMグループでは、外部専門家がJ-SOXの評価を行うことで評価結果に客観性と信頼性を与えます。貴社は、J-SOX評価に必要なリソースをコアビジネスに集中させることが可能となります。

また、内部監査のアウトソーシング・コソーシングを通じた内部監査の高度化を支援します。

■ 決算の早期化支援

決算の早期化によるスピーディーな財務報告と経営分析は、経営管理の強化に繋がります。GTMグループでは、上場支援を通じた会社に対する理解をもとにボトルネックを特定し、改善提案を行います。

■ M&A、組織再編のサポート

企業のさらなる成長のため、M&Aの実施においてもGTMグループがサポートします。具体的には各種デューデリジェンス（事業DD、財務DD、税務DD）、株式価値・事業価値算定、取得スキームの検討、フィナンシャルアドバイザーサービス、PMI業務をサポートします。

■ 新システム導入支援

事業規模の拡大に伴って新システムを導入する場合、RFI（情報提供依頼書）、RFI（提案依頼書）の作成支援、ベンダーの選定支援、PMO業務によるプロジェクト管理など、GTMグループのIT専門家が貴社の事業規模の拡大の応じた合理的なシステム導入を支援します。

主幹事証券、監査法人の選定をご検討中の企業の皆様へ

主幹事証券、監査法人の選定をご検討中の企業の皆様に対して、主幹事証券、監査法人の選定を支援します。

主幹事証券、監査法人をご紹介することもできますので、まだ何も決められていないという会社の方もご相談ください。



GTM

Glory Total Management

〒104-0028 東京都中央区八重洲二丁目1-4 東京
ミッドタウン八重洲
八重洲セントラルスクエア 4F
電話:03-3242-0260 FAX:03-3242-0261