

サンプルインスタンス 概要説明(案)

平成 27 年 12 月
金融庁 総務企画局 企業開示課

はじめに

→ 添付資料について

本書の添付資料は、次の図表のとおりです。

資料名	概要
添付 1 物理ファイル一覧	サンプルインスタンスに含まれるファイルの一覧です。
添付 2 設定している DEI の情報	サンプルインスタンスに設定されている DEI 情報の一覧です。
添付 3 コンテキスト情報設定	サンプルインスタンスの報告書インスタンスに設定されているコンテキスト情報の一覧です。
添付 4 タグ設定一覧	報告書インスタンスに設定されているタグの情報の一覧です。

→ 略称

本書に記載されている略称は、『EDINET タクソノミ用語集』を参照してください。

→ 提出データ及びダウンロードデータ

サンプルインスタンスには、提出データ及びダウンロードデータが含まれています。

提出データは、実際の書類提出時に必要なファイルで構成されています。

ダウンロードデータは、実際の書類ダウンロード時に含まれるファイルで構成されています。ダウンロードデータには、提出データに加えて XBRL インスタンスファイル及び CSV ファイル (※) が含まれています。

※CSV ファイルの構成内容は、次の図表のとおりです。

No	説明	備考
1	ダウンロードデータ作成日	仮の日付が設定されています。
2	件数	
3	書類管理番号	仮の値が設定されています。
4	書類名	
5	EDINET(ファンド)コード	
6	提出者(ファンド)	

Contents

1 サンプルインスタンスの目的	1
2 サンプルインスタンスの構成概要	2

1 サンプルインスタンスの目的

EDINET タクソノミの内容、利用方法、インスタンスの作り方等の詳細な情報については、『提出者別タクソノミ作成ガイドライン』、『報告書インスタンス作成ガイドライン』及び『報告項目及び勘定科目の取扱いに関するガイドライン』を提供しています。また、EDINET における IFRS タクソノミの利用の仕方については、『提出者別タクソノミ作成ガイドライン(IFRS 適用提出者用)』及び『報告書インスタンス作成ガイドライン(IFRS 適用提出者用)』を提供しています。

サンプルインスタンスの目的は、具体例を提示することにより、これらのガイドラインの理解を容易かつ正確なものとすることにあります。

サンプルインスタンスにおける開示例は、可能な限り開示規則及び開示慣行に準拠したものをを用いるようにしています。しかし、サンプルインスタンスは、XBRL データ作成上の技術的論点を主目的にしており、開示慣行そのものについて規範を提供するものではない点には注意してください。

2 サンプルインスタンスの構成概要

サンプルインスタンスとして、提出者別タクソミ及び報告書インスタンスを用意しています。用意されているサンプルインスタンスごとの具体的な構成については、次の図表を参照してください。

図表 2-1 サンプルインスタンスが表現する報告書の構成概要

No	対象様式	財務諸表本表の特徴	会計期間の種類	別記事業	備考
●企業内容等の開示に関する内閣府令					
1	有価証券届出書 第二号様式 (通常方式)	連結 (1計算書方式)	通期	一般商工業	繰り返し項目を含む。 四半期経過後の書類 を想定する。
2	有価証券報告書 第三号様式	連結 (2計算書方式)	通期	一般商工業	
3	有価証券報告書 第三号様式	IFRS 連結 (1計算書方式)	通期	一般商工業	連結財務諸表本表、 連結注記事項等に IFRS タクソミを利用 する。※
4	四半期報告書 第四号の三様式	連結 (2計算書方式)	第1四半期	一般商工業	
5	四半期報告書 第四号の三様式	連結 (1計算書方式)	第2四半期	銀行業	
6	四半期報告書 第四号の三様式	個別のみ	第3四半期	建設業	
7	半期報告書 第五号様式	連結 (2計算書方式)	中間期	一般商工業	
8	臨時報告書 第五号の三様式	-	-	-	
9	発行登録書 第十一号様式 (株券、 社債券等)	-	-	-	
10	発行登録追補書類 第十二号様式 (株券、 社債券等)	-	-	-	
●特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令					
11	有価証券届出書 第四号様式 (内国投資 信託受益証券)	個別のみ	通期	投資信託 受益証券	シリーズファンドを対 象とする。
12	有価証券報告書【みなし 有価証券届出書】 第六号の七及び第七 号様式 (内国投資信 託受益証券)	個別のみ	通期	投資信託 受益証券	シリーズファンドを対 象とする。 第七号様式の場合は こちらを参考とする。
13	半期報告書【みなし訂 正有価証券届出書】 第十号様式 (内国投資 信託受益証券)	個別のみ	中間期	投資信託 受益証券	シリーズファンドでは なく、前頁 No.12 との 内容の連続性はな い。

2 サンプルインスタンスの構成概要

No	対象様式	財務諸表本表 の特徴	会計期間の 種類	別記事業	備考
14	発行登録書 第十五号様式（内国 投資証券）	-	-	-	
15	発行登録追補書類 第二十一号様式	-	-	-	
16	臨時報告書 様式なし 内国特定有 価証券	-	-	-	
●発行者による上場株券等の公開買付けの開示に関する内閣府令					
17	公開買付届出書 第二号様式	-	-	-	
18	公開買付報告書 第四号様式	-	-	-	
●株券等の大量保有の状況の開示に関する内閣府令					
19	大量保有報告書 第一号様式	-	-	-	
●財務計算に関する書類その他の情報の適正性を確保するための体制に関する内閣府令					
20	内部統制報告書 第一号様式	-	-	-	
●訂正報告書					
21	訂正報告書	-	-	-	訂正対象書類はサン プルインスタンス No.2 「有価証券報告書 第 三号様式」とする。
22	訂正有価証券届出書	-	-	-	前頁 No.12 に対して販 売会社の追加を行っ たもの。
23	訂正有価証券報告書 【みなし訂正有価証券 届出書】	-	-	-	前頁 No.12 に対して N o.22 の提出後に有価 証券報告書部分の誤 謬を訂正したもの。

※IFRS 財務諸表の XBRL データは日本語ラベルを参照していません。2016 年版 EDINET タクソノミ（パブリックコメントの後、平成 28 年 3 月に公表予定。）にて日本語ラベルを参照するように修正する予定です。

各サンプルインスタンスの設定のうち、表示内容については、各サンプルのインライン XBRL ファイルをブラウザで参照してください。

その他の各設定については、「はじめに」の添付資料を参照してください。

