

サンプルインスタンス解説文書

2011 年（平成 23 年）1 月 25 日

金融庁 総務企画局 企業開示課

目 次

1.	サンプルインスタンス解説文書の目的及び記載概要.....	3
2.	サンプルインスタンスの構成	4
3.	サンプルインスタンス表示例	9
3-1	a 有価証券報告書 (X99001-000)	9
3-1-1	連結貸借対照表 (X99001-000)	9
3-1-2	連結損益及び包括利益計算書 (X99001-000)	11
3-1-3	連結包括利益計算書 (X99001-000)	12
3-1-4	連結株主資本等変動計算書 (X99001-000)	13
3-1-5	連結キャッシュ・フロー計算書 (X99001-000)	14
3-1-6	貸借対照表 (X99001-000)	15
3-1-7	損益計算書 (X99001-000)	17
3-1-8	株主資本等変動計算書 (X99001-000)	18
3-2	四半期報告書 (X99002-000)	20
3-2-1	四半期連結貸借対照表 (X99002-000)	20
3-2-2	四半期連結損益及び包括利益計算書 (X99002-000)	22
3-2-3	四半期連結包括利益計算書 (X99002-000)	23
3-2-4	四半期連結キャッシュ・フロー計算書 (X99002-000)	24
3-3	四半期報告書 (X99003-000)	25
3-3-1	中間連結貸借対照表 (X99003-000)	25
3-3-2	中間連結損益計算書 (X99003-000)	26
3-3-3	中間連結株主資本等変動計算書 (X99003-000)	27
3-3-4	中間連結キャッシュ・フロー計算書 (X99003-000)	28
3-3-5	中間貸借対照表 (X99003-000)	29
3-3-6	中間損益計算書 (X99003-000)	30
3-3-7	中間株主資本等変動計算書 (X99003-000)	30
3-4	四半期報告書 (X99004-000)	32
3-4-1	四半期貸借対照表 (X99004-000)	32
3-4-2	四半期損益計算書 (累計期間) (X99004-000)	33
3-4-3	四半期損益計算書 (会計期間) (X99004-000)	34
3-4-4	四半期キャッシュ・フロー計算書 (X99004-000)	35
3-5	有価証券報告書 (X99005-000)	36
3-5-1	貸借対照表 (X99005-000)	36
3-5-2	損益計算書 (X99005-000)	36

3-6 有価証券報告書 (X99005-001)	37
3-6-1 貸借対照表 (X99005-001)	37
3-6-2 損益計算書 (X99005-001)	37
3-7 半期報告書 (X99006-000)	38
3-7-1 中間連結貸借対照表 (X99006-000)	38
3-7-2 中間連結損益計算書 (X99006-000)	39
3-7-3 中間連結株主資本等変動計算書 (X99006-000)	40
3-7-4 中間連結キャッシュ・フロー計算書 (X99006-000)	41
3-7-5 中間貸借対照表 (X99006-000)	42
3-7-6 中間損益計算書 (X99006-000)	44
3-7-7 中間株主資本等変動計算書 (X99006-000)	45

添付一覧

No	名称
1	サンプルインスタンス設定項目参照先一覧
2	XBRL 文書情報 (X99001-000)
3	XBRL 文書情報 (X99002-000)
4	XBRL 文書情報 (X99003-000)
5	XBRL 文書情報 (X99004-000)
6	XBRL 文書情報 (X99005-000)
7	XBRL 文書情報 (X99005-001)
8	XBRL 文書情報 (X99006-000)

1. サンプルインスタンス解説文書の目的及び記載概要

サンプルインスタンス解説文書は、サンプルインスタンス（企業別タクソノミ及び報告書インスタンスの例）の構成を明示することを目的とし、サンプルインスタンスで表現している報告書の構成と企業別タクソノミによる拡張及び報告書インスタンスの設定項目を示します。

EDINET タクソノミの目的、利用方法、インスタンスの作り方などの詳細な情報は「勘定科目の取扱いに関するガイドライン」、「企業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」を参照して下さい。

2. サンプルインスタンスの構成

サンプルインスタンスは 7 種類の企業別タクソノミ及び報告書インスタンスを用意しています。企業別タクソノミ又は報告書インスタンス作成時、必要に応じて該当箇所を参照して下さい。サンプルインスタンス及びタクソノミのファイル名は表 2-1 の通りです。

表 2-1 物理ファイル一覧

No	サンプル名	ファイル名(上段：報告書インスタンス、下段：企業別タクソノミ)
1	X99001-000	jpfr-asr-X99001-000-2011-03-31-01-2011-06-27. xbr l
		jpfr-asr-X99001-000-2011-03-31-01-2011-06-27. xsd
2	X99002-000	jpfr-q1r-X99002-000-2011-06-30-01-2011-08-08. xbr l
		jpfr-q1r-X99002-000-2011-06-30-01-2011-08-08. xsd
3	X99003-000	jpfr-q2r-X99003-000-2011-09-30-01-2011-11-26. xbr l
		jpfr-q2r-X99003-000-2011-09-30-01-2011-11-26. xsd
4	X99004-000	jpfr-q3r-X99004-000-2011-12-31-01-2012-02-10. xbr l
		jpfr-q3r-X99004-000-2011-12-31-01-2012-02-10. xsd
5	X99005-000	jpfr-asr-X99005-000-2011-03-31-01-2011-06-27. xbr l
		jpfr-asr-X99005-000-2011-03-31-01-2011-06-27. xsd
6	X99005-001	jpfr-asr-X99005-001-2011-03-31-01-2011-06-27. xbr l
		jpfr-asr-X99005-001-2011-03-31-01-2011-06-27. xsd
7	X99006-000	jpfr-ssr-X99006-000-2011-09-30-02-2011-12-26. xbr l
		jpfr-ssr-X99006-000-2011-09-30-02-2011-12-26. xsd

サンプルインスタンスの表現する報告書の構成は表 2-2 の通りです。

表 2-2 報告書構成一覧

No	サンプル名	報告書	期	業種	業態	備考
1	X99001-000	有価証券報告書	年度	一般商工業	連結	リース事業 の語彙を利用
2	X99002-000	四半期報告書	第 1 四半期	一般商工業	連結	
3	X99003-000	四半期報告書	第 2 四半期	銀行・信託業(特定 取引勘定設置銀行)	連結	
4	X99004-000	四半期報告書	第 3 四半期	建設業	個別 のみ	
5	X99005-000	有価証券報告書	年度	投資信託受益証券	個別 のみ	シリーズ ファンド等 ※
6	X99005-001	有価証券報告書	年度	投資信託受益証券	個別 のみ	シリーズ ファンド等 ※
7	X99006-000	半期報告書 (訂正報告書)	半期	一般商工業	連結	個別は 鉄道事業

※ 「～シリーズファンド」のように一つの開示書類において、複数の財務諸表を XBRL 形式で提出する必要があるファンド等を意味します。

サンプルインスタンスで利用するタクソノミは表 2-3 の通りです。

表 2-3 利用するタクソノミ

		利用するタクソノミ(業種)※1										
		語彙層						関係層				
		一般商工業	リース事業	銀行・信託業	建設業	投資信託受益証券	鉄道事業	一般商工業	銀行・信託業※2	建設業	投資信託受益証券	鉄道事業
No	サンプル名											
1	X99001-000	○	○	－	－	－	－	○	－	－	－	－
2	X99002-000	○	－	－	－	－	－	○	－	－	－	－
3	X99003-000	○	－	○	－	－	－	－	○	－	－	－
4	X99004-000	○	－	－	○	－	－	－	－	○	－	－
5	X99005-000	○	－	－	－	○	－	－	－	－	○	－
6	X99005-001	○	－	－	－	○	－	－	－	－	○	－
7	X99006-000	○	－	－	－	－	○	○	－	－	－	○

※1 文書情報タクソノミは全てのサンプルインスタンスが利用するため省略しています。

※2 銀行・信託業(特定取引勘定設置銀行)です。

サンプルインスタンスの企業別拡張とインスタンスの設定項目は表 2-4 の通りです。

表 2-4 サンプルインスタンスの設定項目

項目ID	T-A001	T-A002	T-A003	T-A004	T-A005	T-A006	T-A007	T-B001	T-B002	T-B003	T-B004	T-B005	T-B006	T-B007	T-C001	T-C002	T-C003	I-A001	I-A002	I-A003	I-B001	I-B002	I-B003	I-B004	I-B005	I-C001	I-C002		
設定分類	企業別拡張																	インスタンスの設定											
	B群勘定科目の利用※2							勘定科目の追加							順序変更			単位設定		注記番号記載※3		その他							
設定内容	未収リース料の利用（リース業語彙）	ポイント引当金の利用	給料及び手当の利用	修繕費引当金の増減額の利用	ポイント引当金の利用	別途積立金の利用	別途積立金と関連するB群勘定科目の利用	A引当金の追加	C損失の追加	C損失の支払額の追加	A引当金の追加	B積立金の追加	C損失の追加	B積立金と関連する勘定科目の追加	有価証券、受取手形及び売掛金の順に変更	受取配当金、受取利息の順に変更	支払利息、受取利息及び受取配当金の順に変更	金額の単位に百万円を設定	金額の単位に千円を設定	金額の単位に円を設定	現金及び預金に注記番号を記載	売上高に注記番号を記載	前期末残高（資本金）に注記番号を記載	税金等調整前当期純利益に注記番号を記載	現金及び預金に複数の注記番号を記載	C損失に「（バー）」を記載	災害による損失にマイナス0を記載		
	財務諸表※1		CBS	CBS	CPL	CGF	NBS	NBS	NSS	CBS	CGF	CGF	NBS	NBS	NPL	NSS	CBS	CPL	CGF	-	-	-	CBS	CPL	CSS	CGF	NBS	NPL	NPL
	No	サンプル名																											
	1	X99001-000	○	○	○	○	-	○	○	-	○	○	○	○	○	-	-	-	○	-	-	○	○	○	○	○	○	○	
	2	X99002-000	-	○	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	○	○	○	-	○	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3	X99003-000	-	○	-	-	-	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	4	X99004-000	-	-	-	-	○		-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5	X99005-000	-	-	-	-	○	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	-	
	6	X99005-001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	-	
7	X99006-000	-	○	-	-	-	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	○	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

※1 財務諸表は記号で記載。C、Nは各々連結、個別を意味します。BS、PL、GF、SSは各々貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書を意味します。（年度、四半期、中間の区別はありません。）

※2 T-A001は他業種の語彙を利用する場合、その他は同業種内の語彙を利用する場合の説明です。

※3 I-B005は複数の注記番号を記載する場合、その他は1箇所のみ注記番号を記載する場合の説明です。

サンプルインスタンスに設定している文書情報の開示対象者情報は、表 2-5 の通りです。
なお、XBRL 文書情報は、添付を参照して下さい。

表 2-5 開示対象者情報

No	サンプル名	開示対象者の名称 (日本語)	開示対象者の名称 (英語)	開示対象者の総称 (日本語)
1	X99001-000	A 株式会社	A corporation	—
2	X99002-000	B 株式会社	B corporation	—
3	X99003-000	C 株式会社	C corporation	—
4	X99004-000	D 株式会社	D corporation	—
5	X99005-000	E-000 ファンド	—	E シリーズファンド
6	X99005-001	E-001 ファンド	—	E シリーズファンド
7	X99006-000	F 株式会社	F corporation	—

3. サンプルインスタンス表示例

サンプルインスタンス別に企業別タクソノミによる拡張及びインスタンスの設定項目の表示例を示します。なお、表 2-4 の設定項目の該当箇所は吹き出しによって明示しています。

3-1 a 有価証券報告書 (X99001-000)

3-1-1 連結貸借対照表 (X99001-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 貸倒引当金（流動資産）を一括して控除する方法
- ・ 減価償却累計額（有形固定資産）を科目別に控除する方法
- ・ 貸倒引当金（投資その他の資産）を一括して控除する方法

1 【連結財務諸表等】 (1) 【連結財務諸表】 ① 【連結貸借対照表】	（単位：百万円）	
	前連結会計年度 (平成22年3月31日)	当連結会計年度 (平成23年3月31日)
T-A001 未収リース料の 利用（リース業 語彙）	資産の部	
	流動資産	
	現金及び預金	10,000
	受取手形及び売掛金	5,000
	未収リース料	3,000
	有価証券	1,000
	繰延税金資産	1,000
	その他	1,000
	貸倒引当金	△1,000
	流動資産合計	20,000
	固定資産	
	有形固定資産	
	建物及び構築物	14,000
	減価償却累計額	△10,000
	建物及び構築物（純額）	4,000
	機械装置及び運搬具	2,000
	減価償却累計額	△1,000
	機械装置及び運搬具（純額）	1,000
	土地	3,000
	建設仮勘定	1,000
	その他	1,500
	減価償却累計額	△500
	その他（純額）	1,000
	有形固定資産合計	10,000
	無形固定資産	
	ソフトウェア	3,000
	その他	2,000
	無形固定資産合計	5,000
	投資その他の資産	
	投資有価証券	15,000
	その他	100
	貸倒引当金	△100
	投資その他の資産合計	15,000
	固定資産合計	30,000
	資産合計	50,000

I-A001
金額の単位に百
万円を設定

I-B001
現金及び預金に
注記番号を設定

T-A002
ポイント引当金
の利用

《単位：百万円》		
	前連結会計年度 (平成22年3月31日)	当連結会計年度 (平成23年3月31日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	2,000	2,000
未払法人税等	2,000	2,000
ポイント引当金	5,000	5,000
その他	1,000	1,000
流動負債合計	10,000	10,000
固定負債		
長期借入金	5,000	5,000
繰延税金負債	3,000	3,000
長期未払金	2,000	2,000
固定負債合計	10,000	10,000
負債合計	20,000	20,000
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,000	10,000
資本剰余金	10,000	10,000
利益剰余金	10,000	10,000
自己株式	△5,000	△5,000
株主資本合計	25,000	25,000
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,000	5,000
その他の包括利益累計額合計	5,000	5,000
純資産合計	30,000	30,000
負債純資産合計	50,000	50,000

3-1-2 連結損益及び包括利益計算書 (X99001-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 販売費及び一般管理費を費目別に掲記する方法
- ・ 損益及び包括利益を表示する計算書 (1 計算書方式)、税効果控除後

◎【連結損益及び包括利益計算書】

〈単位：百万円〉

T-A003
給与及び手当の
利用

	前連結会計年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
売上高	100,000	100,000
売上原価	70,000	70,000
売上総利益	30,000	30,000
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	14,000	14,000
減価償却費	1,000	1,000
販売費及び一般管理費合計	15,000	15,000
営業利益	15,000	15,000
営業外収益		
受取利息	3,000	3,000
受取配当金	1,000	1,000
その他	1,000	1,000
営業外収益合計	5,000	5,000
営業外費用		
支払利息	3,000	3,000
有価証券売却損	1,000	1,000
その他	1,000	1,000
営業外費用合計	5,000	5,000
経常利益	15,000	15,000
特別利益		
投資有価証券売却益	7,300	7,300
特別利益合計	7,300	7,300
特別損失		
固定資産売却損	10,000	10,000
減損損失	6,000	6,000
特別損失合計	16,000	16,000
税金等調整前当期純利益	6,300	6,300
法人税、住民税及び事業税	3,000	3,000
法人税等調整額	2,000	2,000
法人税等合計	5,000	5,000
少数株主損益調整前当期純利益	1,300	1,300
少数株主利益	300	300
当期純利益	1,000	1,000
少数株主利益		300
少数株主損益調整前当期純利益		1,300
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金		530
繰延ヘッジ損益		300
為替換算調整勘定		△180
持分法適用会社に対する持分相当額		50
その他の包括利益合計		700
包括利益		2,000
〈内訳〉		
親会社株主に係る包括利益		1,800
少数株主に係る包括利益		400

I-B002
売上高に注記番
号を設定

3-1-3 連結包括利益計算書 (X99001-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 包括利益計算書 (2 計算書方式)、税効果控除後

◎【連結包括利益計算書】

(単位:百万円)

	当連結会計年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	1,300
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	530
繰延ヘッジ損益	300
為替換算調整勘定	△180
持分法適用会社に対する持分相当額	50
その他の包括利益合計	700
包括利益	2,000
〈内訳〉	
親会社株主に係る包括利益	1,600
少数株主に係る包括利益	400

3-1-4 連結株主資本等変動計算書 (X99001-000)

③【連結株主資本等変動計算書】

〈単位：百万円〉

	前連結会計年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	10,000	10,000
当期変動額		
新株の発行	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	10,000	10,000
資本剰余金		
前期末残高	10,000	10,000
当期変動額		
新株の発行	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	10,000	10,000
利益剰余金		
前期末残高	10,000	10,000
当期変動額		
剰余金の配当	0	0
当期純利益	1,000	1,000
当期変動額合計	0	0
当期末残高	10,000	10,000
自己株式		
前期末残高	△5,000	△5,000
当期変動額		
自己株式の取得	0	0
自己株式の処分	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	△5,000	△5,000
株主資本合計		
前期末残高	25,000	25,000
当期変動額		
新株の発行	0	0
剰余金の配当	0	0
当期純利益	0	0
自己株式の取得	0	0
自己株式の処分	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	25,000	25,000

I-B003

前期末残高（資
本金）に注記番
号を設定

〈単位：百万円〉

	前連結会計年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	5,000	5,000
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	5,000	5,000
その他の包括利益累計額合計		
前期末残高	5,000	5,000
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	5,000	5,000
純資産合計		
前期末残高	30,000	30,000
当期変動額		
新株の発行	0	0
剰余金の配当	0	0
当期純利益	0	0
自己株式の取得	0	0
自己株式の処分	0	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	30,000	30,000

3-1-5 連結キャッシュ・フロー計算書 (X99001-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 連結キャッシュ・フロー計算書 間接法
- ・ 利息及び配当金の受取額並びに利息の支払額は営業活動、配当金の支払額は財務活動の区分に記載する方法 間接法

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

《単位：百万円》

	前連結会計年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
T-B002 C 損失の追加		
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	※1 6,300	※1 6,300
減損失	10,000	10,000
修繕引当金の増減額(△は減少)	10,000	10,000
支払利息	10,000	10,000
T-A004 修繕引当金の増減額(△は減少) の利用		
売上債権の増減額(△は増加)	△10,000	△10,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	△10,000	△10,000
仕入債務の増減額(△は減少)	△10,000	△10,000
小計	0	0
C損失の支払額	△10,000	△10,000
利息及び配当金の受取額	10,000	10,000
営業活動によるキャッシュ・フロー	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△10,000	△10,000
有形固定資産の売却による収入	10,000	10,000
投資有価証券の取得による支出	△10,000	△10,000
投資有価証券の売却による収入	10,000	10,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	△10,000	△10,000
配当金の支払額	10,000	10,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	0	0
現金及び現金同等物の期首残高	0	0
現金及び現金同等物の期末残高	0	0

I-B004

税金等調整前当期純利益に注記番号を設定

3-1-6 貸借対照表 (X99001-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 貸倒引当金（流動資産）を一括して控除する方法
- ・ 減価償却累計額（有形固定資産）を科目別に控除する方法
- ・ 貸倒引当金（投資その他の資産）を一括して控除する方法

2 【財務諸表等】
 (1) 【財務諸表】
 ① 【貸借対照表】

(単位: 百万円)

	前事業年度 (平成22年 3 月31日)	当事業年度 (平成23年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	8,000	8,000
受取手形	5,000	5,000
売掛金	4,000	4,000
有価証券	3,000	3,000
その他	1,000	1,000
貸倒引当金	△1,000	△1,000
流動資産合計	20,000	20,000
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,000	3,000
減価償却累計額	△1,000	△1,000
建物(純額)	2,000	2,000
構築物	3,000	3,000
減価償却累計額	△1,000	△1,000
構築物(純額)	2,000	2,000
機械及び装置	2,000	2,000
減価償却累計額	△1,000	△1,000
機械及び装置(純額)	1,000	1,000
土地	5,000	5,000
有形固定資産合計	10,000	10,000
無形固定資産		
ソフトウェア	2,000	2,000
その他	1,000	1,000
無形固定資産合計	3,000	3,000
投資その他の資産		
投資有価証券	2,000	2,000
関係会社株式	2,000	2,000
長期貸付金	2,000	2,000
関係会社長期貸付金	2,000	2,000
貸倒引当金	△1,000	△1,000
投資その他の資産合計	7,000	7,000
固定資産合計	20,000	20,000
資産合計	40,000	40,000

I-B005
 現金及び預金に
 複数注記番号を
 設定

		〈単位：百万円〉	
		前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
T-B004 A 引当金の追加	負債の部		
	流動負債		
	短期借入金	5,000	5,000
	A引当金	5,000	5,000
	流動負債合計	10,000	10,000
	固定負債		
	長期借入金	5,000	5,000
	繰延税金負債	5,000	5,000
	固定負債合計	10,000	10,000
	負債合計	20,000	20,000
T-B005 B 積立金の追加	純資産の部		
	株主資本		
	資本金	8,000	8,000
	資本剰余金		
	資本準備金	5,000	5,000
	その他資本剰余金	1,000	1,000
	資本剰余金合計	6,000	6,000
	利益剰余金		
	利益準備金	2,000	2,000
	その他利益剰余金		
T-A006 別途積立金の 利用	B積立金	2,000	2,000
	別途積立金	1,000	1,000
	繰越利益剰余金	1,000	1,000
	その他利益剰余金合計	4,000	4,000
	利益剰余金合計	6,000	6,000
	自己株式	△3,000	△3,000
	株主資本合計	15,000	15,000
	評価・換算差額等		
	その他有価証券評価差額金	5,000	5,000
	評価・換算差額等合計	5,000	5,000
純資産合計		20,000	20,000
負債純資産合計		40,000	40,000

3-1-7 損益計算書 (X99001-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 売上高を一括して掲記する方法
- ・ 販売費及び一般管理費を費目別に掲記する方法

②【損益計算書】

《単位：百万円》

	前事業年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日)	当事業年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
売上高	80,000	80,000
売上原価		
当期製品製造原価	60,000	60,000
売上原価合計	60,000	60,000
売上総利益	20,000	20,000
販売費及び一般管理費		
販売促進費	5,000	5,000
給料及び手当	5,000	5,000
福利厚生費	1,000	1,000
その他	1,000	1,000
販売費及び一般管理費合計	12,000	12,000
営業利益	8,000	8,000
営業外収益		
受取利息	3,000	3,000
有価証券利息	1,000	1,000
その他	1,000	1,000
営業外収益合計	5,000	5,000
営業外費用		
支払利息	3,000	3,000
有価証券売却損	1,000	1,000
その他	1,000	1,000
営業外費用合計	5,000	5,000
経常利益	8,000	8,000
特別利益		
投資有価証券売却益	1,000	1,000
特別利益合計	1,000	1,000
特別損失		
C損失	-	3,000
固定資産売却損	3,000	3,000
減損損失	3,000	3,000
災害による損失	3,000	△0
特別損失合計	9,000	3,000
税引前当期純利益	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0
法人税等調整額	0	0
法人税等合計	0	0
当期純利益	0	0

T-B006
C 損失の追加

I-C001
C 損失に－（バ
ー）を設定

I-C002
災害による損失
に-0 を設定

3-1-8 株主資本等変動計算書 (X99001-000)

③【株主資本等変動計算書】

〈単位：百万円〉

	前事業年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日)	当事業年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	6,000	6,000
当期変動額		
新株の発行	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	6,000	6,000
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	5,000	5,000
当期変動額		
新株の発行	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	5,000	5,000
その他資本剰余金		
前期末残高	1,000	1,000
当期変動額		
当期変動額合計	0	0
当期末残高	1,000	1,000
資本剰余金合計		
前期末残高	6,000	6,000
当期末残高	6,000	6,000
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	2,000	2,000
当期変動額		
剰余金の配当	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	2,000	2,000
その他利益剰余金		
B積立金		
前期末残高	2,000	2,000
当期変動額		
B積立金の積立	0	0
B積立金の取崩	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	2,000	2,000
別途積立金		
前期末残高	1,000	1,000

T-B007
B 積立金と関連
する勘定科目の
追加

T-A007
別途積立金と関
連する B 群勘定
科目の利用

〈単位：百万円〉		
	前事業年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日)	当事業年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
当期変動額		
別途積立金の積立	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	1,000	1,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	1,000	1,000
当期変動額		
剰余金の配当	0	0
当期純利益	0	0
B積立金の積立	0	0
B積立金の取崩	0	0
別途積立金の積立	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	1,000	1,000
利益剰余金合計		
前期末残高	6,000	6,000
当期変動額		
剰余金の配当	0	0
当期純利益	0	0
B積立金の積立	0	0
B積立金の取崩	0	0
別途積立金の積立	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	6,000	6,000
自己株式		
前期末残高	△3,000	△3,000
当期変動額		
自己株式の処分	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	△3,000	△3,000
株主資本合計		
前期末残高	15,000	15,000
当期変動額		
新株の発行	0	0
剰余金の配当	0	0
当期純利益	0	0
自己株式の処分	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	15,000	15,000

〈単位：百万円〉		
	前事業年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日)	当事業年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	5,000	5,000
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	5,000	5,000
評価・換算差額等合計		
前期末残高	5,000	5,000
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	5,000	5,000
純資産合計		
前期末残高	20,000	20,000
当期変動額		
新株の発行	0	0
剰余金の配当	0	0
当期純利益	0	0
自己株式の処分	0	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	0	0
当期変動額合計	0	0
当期末残高	20,000	20,000

3-2 四半期報告書 (X99002-000)

3-2-1 四半期連結貸借対照表 (X99002-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 貸倒引当金（流動資産）を一括して控除する方法
- ・ 有形固定資産を科目別に掲記する方法
- ・ 減価償却累計額（有形固定資産）を科目から直接控除する方法
- ・ 投資その他の資産を科目別に掲記する方法
- ・ 貸倒引当金（投資その他の資産）を一括して控除する方法

I-A002

金額の単位に千円を設定

1 【四半期連結財務諸表】
(1) 【四半期連結貸借対照表】

〈単位：千円〉

当第1四半期連結会計期間末
(平成23年6月30日)

前連結会計年度末に係る
要約連結貸借対照表
(平成23年3月31日)

T-C001
表示順を有価証券⇒受取手形及び売掛金に変更

資産の部		
流動資産		
現金及び預金	10,000,000	10,000,000
有価証券	5,000,000	5,000,000
受取手形及び売掛金	5,000,000	5,000,000
その他	1,000,000	1,000,000
貸倒引当金	△1,000,000	△1,000,000
流動資産合計	20,000,000	20,000,000
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	5,000,000	5,000,000
機械装置及び運搬具（純額）	1,000,000	1,000,000
土地	3,000,000	3,000,000
その他（純額）	1,000,000	1,000,000
有形固定資産合計	10,000,000	10,000,000
無形固定資産		
のれん	3,000,000	3,000,000
その他	2,000,000	2,000,000
無形固定資産合計	5,000,000	5,000,000
投資その他の資産		
投資有価証券	10,000,000	10,000,000
長期貸付金	8,000,000	8,000,000
貸倒引当金	△1,000,000	△1,000,000
投資その他の資産合計	15,000,000	15,000,000
固定資産合計	30,000,000	30,000,000
資産合計	50,000,000	50,000,000
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,000,000	2,000,000
引当金	5,000,000	5,000,000
ポイント引当金	2,000,000	2,000,000
その他	1,000,000	1,000,000
流動負債合計	10,000,000	10,000,000
固定負債		
社債	5,000,000	5,000,000
長期借入金	5,000,000	5,000,000
固定負債合計	10,000,000	10,000,000
負債合計	20,000,000	20,000,000

T-B001
A引当金を追加

T-A002
ポイント引当金を利用

〈単位：千円〉

	当第1四半期連結会計期間末 (平成28年6月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成28年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,000,000	10,000,000
資本剰余金	10,000,000	10,000,000
利益剰余金	10,000,000	10,000,000
自己株式	△5,000,000	△5,000,000
株主資本合計	25,000,000	25,000,000
その他の包括利益累計額		
その他の有価証券評価差額金	5,000,000	5,000,000
その他の包括利益累計額合計	5,000,000	5,000,000
純資産合計	30,000,000	30,000,000
負債純資産合計	50,000,000	50,000,000

3-2-2 四半期連結損益及び包括利益計算書 (X99002-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 販売費及び一般管理費を費目別に掲記する方法
- ・ 損益及び包括利益計算書（1 計算書方式）、税効果控除後

(2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】
【第1四半期連結累計期間】

(単位: 千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年 4月1日 至 平成22年 6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年 4月1日 至 平成23年 6月30日)
売上高	100,000,000	100,000,000
売上原価	70,000,000	70,000,000
売上総利益	30,000,000	30,000,000
販売費及び一般管理費	15,000,000	15,000,000
営業利益	15,000,000	15,000,000
営業外収益		
受取配当金	3,000,000	3,000,000
受取利息	1,000,000	1,000,000
有価証券売却益	1,000,000	1,000,000
営業外収益合計	5,000,000	5,000,000
営業外費用		
支払利息	3,000,000	3,000,000
有価証券売却損	1,000,000	1,000,000
持分法による投資損失	1,000,000	1,000,000
営業外費用合計	5,000,000	5,000,000
経常利益	15,000,000	15,000,000
特別利益		
前期損益修正益	1,000,000	1,000,000
固定資産売却益	6,300,000	6,300,000
特別利益合計	7,300,000	7,300,000
特別損失		
前期損益修正損	6,000,000	6,000,000
固定資産売却損	5,000,000	5,000,000
減損損失	5,000,000	5,000,000
特別損失合計	16,000,000	16,000,000
税金等調整前四半期純利益	6,300,000	6,300,000
法人税、住民税及び事業税	3,000,000	3,000,000
法人税等調整額	2,000,000	2,000,000
法人税等合計	5,000,000	5,000,000
少数株主損益調整前四半期純利益	1,300,000	1,300,000
少数株主利益	300,000	300,000
四半期純利益	1,000,000	1,000,000
少数株主利益	300,000	300,000
少数株主損益調整前当期純利益	1,300,000	1,300,000
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	530,000	530,000
繰延ヘッジ損益	300,000	300,000
為替換算調整勘定	△180,000	△180,000
持分法適用会社に対する持分相当額	50,000	50,000
その他の包括利益合計	700,000	700,000
四半期包括利益	2,000,000	2,000,000
〈内訳〉		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,600,000	1,600,000
少数株主に係る四半期包括利益	400,000	400,000

T-C002

表示順を受取配
当金⇒受取利息
に変更

3-2-3 四半期連結包括利益計算書 (X99002-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 包括利益計算書（2 計算書方式）、税効果控除後

〈3〉【四半期連結包括利益計算書】
【第1四半期連結累計期間】

〈単位：百万円〉

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年 4 月 1 日 至 平成22年 6 月 30 日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年 4 月 1 日 至 平成23年 6 月 30 日)
少数株主損益調整前四半期純利益	1,300	1,300
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	530	530
繰延ヘッジ損益	300	300
為替換算調整勘定	△180	△180
持分法適用会社に対する持分相当額	50	50
その他の包括利益合計	700	700
四半期包括利益	2,000	2,000
〈内訳〉		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,600	1,600
少数株主に係る四半期包括利益	400	400

3-2-4 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 (X99002-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 間接法
- ・ 利息及び配当金の受取額並びに利息の支払額は営業活動、配当金の支払額は財務活動の区分に記載する方法 間接法

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位: 千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	6,300,000	6,300,000
減価償却費	10,000,000	10,000,000
支払利息	10,000,000	10,000,000
受取利息及び受取配当金	10,000,000	10,000,000
売上債権の増減額(△は増加)	△10,000,000	△10,000,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	△10,000,000	△10,000,000
仕入債務の増減額(△は減少)	△10,000,000	△10,000,000
小計	0	0
利息及び配当金の受取額	10,000,000	10,000,000
利息の支払額	△10,000,000	△10,000,000
営業活動によるキャッシュ・フロー	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△10,000,000	△10,000,000
有形固定資産の売却による収入	10,000,000	10,000,000
投資有価証券の取得による支出	△10,000,000	△10,000,000
投資有価証券の売却による収入	10,000,000	10,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	△10,000,000	△10,000,000
配当金の支払額	10,000,000	10,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	0	0
現金及び現金同等物の期首残高	10,000,000	10,000,000
現金及び現金同等物の四半期末残高	10,000,000	10,000,000

T-C003

表示順を支払利息⇒受取利息及び受取配当金の順に変更

3-3 四半期報告書 (X99003-000)

3-3-1 中間連結貸借対照表 (X99003-000)

【中間連結貸借対照表】			
	《単位：百万円》		
	前中間連結会計期間末 (平成22年9月30日)	当中間連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成23年3月31日)
資産の部			
現金預け金	10,000	10,000	10,000
コールローン及び買入手形	5,000	5,000	5,000
買現先勘定	5,000	5,000	5,000
有形固定資産	20,000	20,000	20,000
無形固定資産	5,000	5,000	5,000
支払承認見返	10,000	10,000	10,000
貸倒引当金	△5,000	△5,000	△5,000
資産の部合計	50,000	50,000	50,000
負債の部			
預金	5,000	5,000	5,000
譲渡性預金	5,000	5,000	5,000
コールマネー及び売渡手形	5,000	5,000	5,000
ポイント引当金	5,000	5,000	5,000
負債の部合計	20,000	20,000	20,000
純資産の部			
資本金	10,000	10,000	10,000
資本剰余金	10,000	10,000	10,000
利益剰余金	10,000	10,000	10,000
自己株式	△5,000	△5,000	△5,000
株主資本合計	25,000	25,000	25,000
其他有価証券評価差額金	5,000	5,000	5,000
その他の包括利益累計額合計	5,000	5,000	5,000
純資産の部合計	30,000	30,000	30,000
負債及び純資産の部合計	50,000	50,000	50,000

T-A002
ポイント引当金
の利用

I-A001
金額の単位に百
万円を設定

3-3-2 中間連結損益計算書 (X99003-000)

【中間連結損益計算書】			
《単位：百万円》			
	前中間連結会計期間 （自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日）	当中間連結会計期間 （自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日）	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 （自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）
経常収益	50,000	50,000	100,000
資金運用収益	40,000	40,000	50,000
（うち貸出金利息）	40,000	40,000	50,000
役務取引等収益	10,000	10,000	50,000
経常費用	40,000	40,000	80,000
資金調達費用	30,000	30,000	50,000
（うち預金利息）	30,000	30,000	50,000
役務取引等費用	10,000	10,000	30,000
経常利益	10,000	10,000	20,000
特別利益	10,000	10,000	10,000
特別損失	20,000	20,000	30,000
税金等調整前中間純利益	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
法人税等調整額	0	0	0
法人税等合計	0	0	0
少数株主損益調整前中間純利益	0	0	0
少数株主利益	0	0	0
中間純利益	0	0	0

3-3-3 中間連結株主資本等変動計算書（X99003-000）

【中間連結株主資本等変動計算書等】

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間 （自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日）	当中間連結会計期間 （自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日）	前連結会計年度の 要約連結株主資本等 変動計算書 （自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）
株主資本			
資本金			
前期末残高	10,000	10,000	10,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	10,000	10,000	10,000
資本剰余金			
前期末残高	10,000	10,000	10,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	10,000	10,000	10,000
利益剰余金			
前期末残高	10,000	10,000	10,000
当中間期変動額			
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	10,000	10,000	10,000
自己株式			
前期末残高	△5,000	△5,000	△5,000
当中間期変動額			
自己株式の処分	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	△5,000	△5,000	△5,000
株主資本合計			
前期末残高	25,000	25,000	25,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
自己株式の処分	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	25,000	25,000	25,000

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間 （自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日）	当中間連結会計期間 （自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日）	前連結会計年度の 要約連結株主資本等 変動計算書 （自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）
その他の包括利益累計額			
その他の有価証券評価差額金			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000
その他の包括利益累計額合計			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000
純資産合計			
前期末残高	30,000	30,000	30,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
自己株式の処分	0	0	0
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	30,000	30,000	30,000

3-3-4 中間連結キャッシュ・フロー計算書 (X99003-000)

【パターン別リンクベースファイル】

・ 中間連結キャッシュ・フロー計算書 間接法

【中間連結キャッシュ・フロー計算書】			
〈単位：百万円〉			
	前中間連結会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前連結会計年度の 要約中間連結キャッシュ・ フロー計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前中間純利益	0	0	0
減価償却費	5,000	5,000	10,000
減損損失	5,000	5,000	10,000
貸倒引当金の増減 (△)	△5,000	△5,000	△10,000
資金運用収益	5,000	5,000	10,000
資金調達費用	△5,000	△5,000	△10,000
有価証券関係損益 (△)	△5,000	△5,000	△10,000
資金調達による支出	0	0	0
小計	0	0	0
法人税等の支払額	0	0	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有価証券の取得による支出	△5,000	△5,000	△10,000
有価証券の売却による収入	5,000	5,000	10,000
有形固定資産の取得による支出	△5,000	△5,000	△10,000
有形固定資産の売却による収入	5,000	5,000	10,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー			
株式の発行による収入	10,000	10,000	10,000
自己株式の取得による支出	△10,000	△10,000	△10,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	0	0	0
現金及び現金同等物の期首残高	10,000	10,000	10,000
現金及び現金同等物の中間期末残高	10,000	10,000	10,000

3-3-5 中間貸借対照表 (X99003-000)

【中間貸借対照表】

(単位：百万円)

	前中間会計期間末 (平成22年9月30日)	当中間会計期間末 (平成23年9月30日)	前事業年度の 要約貸借対照表 (平成23年3月31日)
資産の部			
現金預け金	5,000	5,000	5,000
コールローン	5,000	5,000	5,000
買現先勘定	5,000	5,000	5,000
債券貸借取引支払保証金	5,000	5,000	5,000
有形固定資産	10,000	10,000	10,000
無形固定資産	10,000	10,000	10,000
繰延税金資産	5,000	5,000	5,000
貸倒引当金	△5,000	△5,000	△5,000
資産の部合計	40,000	40,000	40,000
負債の部			
預金	5,000	5,000	5,000
譲渡性預金	5,000	5,000	5,000
コールマネー	5,000	5,000	5,000
引当金	5,000	5,000	5,000
負債の部合計	20,000	20,000	20,000
純資産の部			
資本金	6,000	6,000	6,000
資本剰余金	6,000	6,000	6,000
資本準備金	3,000	3,000	3,000
その他資本剰余金	3,000	3,000	3,000
利益剰余金	6,000	6,000	6,000
利益準備金	3,000	3,000	3,000
その他利益剰余金	3,000	3,000	3,000
繰越利益剰余金	3,000	3,000	3,000
自己株式	△3,000	△3,000	△3,000
株主資本合計	15,000	15,000	15,000
その他有価証券評価差額金	5,000	5,000	5,000
評価・換算差額等合計	5,000	5,000	5,000
純資産の部合計	20,000	20,000	20,000
負債及び純資産の部合計	40,000	40,000	40,000

T-B004

A 引当金を追加

3-3-6 中間損益計算書（X99003-000）

【中間損益計算書等】

〈単位：百万円〉

	前中間会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
経常収益	40,000	40,000	80,000
資金運用収益	30,000	30,000	60,000
(うち貸出金利息)	20,000	20,000	30,000
(うち有価証券利息配当金)	10,000	10,000	30,000
役務取引等収益	10,000	10,000	20,000
経常費用	30,000	30,000	60,000
資金調達費用	20,000	20,000	40,000
(うち預金利息)	20,000	20,000	40,000
役務取引等費用	10,000	10,000	20,000
経常利益	10,000	10,000	20,000
特別利益	5,000	5,000	5,000
特別損失	15,000	15,000	25,000
税引前中間純利益	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
法人税等調整額	0	0	0
法人税等合計	0	0	0
中間純利益	0	0	0

3-3-7 中間株主資本等変動計算書（X99003-000）

【中間株主資本等変動計算書等】

〈単位：百万円〉

	前中間会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前事業年度の 要約株主資本等 変動計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
株主資本			
資本金			
前期末残高	6,000	6,000	6,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	6,000	6,000	6,000
資本剰余金			
資本準備金			
前期末残高	3,000	3,000	3,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	3,000	3,000	3,000
その他資本剰余金			
前期末残高	3,000	3,000	3,000
当中間期変動額			
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	3,000	3,000	3,000
資本剰余金合計			
前期末残高	6,000	6,000	6,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	6,000	6,000	6,000
利益剰余金			
利益準備金			
前期末残高	3,000	3,000	3,000
当中間期変動額			
剰余金の配当	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	3,000	3,000	3,000
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金			
前期末残高	3,000	3,000	3,000
当中間期変動額			
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	3,000	3,000	3,000

〈単位：百万円〉

	前中間会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前事業年度の 要約株主資本等 変動計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
利益剰余金合計			
前期末残高	6,000	6,000	6,000
当中間期変動額			
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	6,000	6,000	6,000
自己株式			
前期末残高	△3,000	△3,000	△3,000
当中間期変動額			
自己株式の処分	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	△3,000	△3,000	△3,000
株主資本合計			
前期末残高	15,000	15,000	15,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
自己株式の処分	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	15,000	15,000	15,000
評価・換算差額等			
その他有価証券評価差額金			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000
評価・換算差額等合計			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000

〈単位：百万円〉

	前中間会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前事業年度の 要約株主資本等 変動計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
純資産合計			
前期末残高	20,000	20,000	20,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
自己株式の処分	0	0	0
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	20,000	20,000	20,000

3-4 四半期報告書 (X99004-000)

3-4-1 四半期貸借対照表 (X99004-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 貸倒引当金（流動資産）を一括して控除する方法
- ・ 有形固定資産を科目別に掲記する方法
- ・ 減価償却累計額（有形固定資産）を科目から直接控除する方法
- ・ 無形固定資産を科目別に掲記する方法
- ・ 投資その他の資産を科目別に掲記する方法
- ・ 貸倒引当金（投資その他の資産）を一括して控除する方法

1 【四半期財務諸表】
(1) 【四半期貸借対照表】

〈単位：千円〉

	当第3四半期会計期間末 (平成28年12月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成28年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金預金	10,000,000	10,000,000
受取手形・完成工事未収入金等	5,000,000	5,000,000
有価証券	5,000,000	5,000,000
その他	1,000,000	1,000,000
貸倒引当金	△1,000,000	△1,000,000
流動資産合計	20,000,000	20,000,000
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	2,000,000	2,000,000
構築物（純額）	2,000,000	2,000,000
機械及び装置（純額）	2,000,000	2,000,000
船舶（純額）	2,000,000	2,000,000
土地	2,000,000	2,000,000
有形固定資産合計	10,000,000	10,000,000
無形固定資産		
特許権	2,000,000	2,000,000
借地権	1,000,000	1,000,000
無形固定資産合計	3,000,000	3,000,000
投資その他の資産		
投資有価証券	2,000,000	2,000,000
関係会社株式	2,000,000	2,000,000
関係会社社債	2,000,000	2,000,000
出資金	2,000,000	2,000,000
貸倒引当金	△1,000,000	△1,000,000
投資その他の資産合計	7,000,000	7,000,000
固定資産合計	20,000,000	20,000,000
資産合計	40,000,000	40,000,000
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	2,000,000	2,000,000
A引当金	5,000,000	5,000,000
ポイント引当金	3,000,000	3,000,000
流動負債合計	10,000,000	10,000,000
固定負債		
社債	5,000,000	5,000,000
長期借入金	5,000,000	5,000,000
固定負債合計	10,000,000	10,000,000
負債合計	20,000,000	20,000,000

I-A002
金額の単位に千
円を設定

T-B004
A引当金を追加

T-A005
ポイント引当金
を利用

	《単位：千円》	
	当第3四半期会計期間末 (平成28年12月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成28年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,000,000	6,000,000
資本剰余金	6,000,000	6,000,000
利益剰余金	6,000,000	6,000,000
自己株式	△3,000,000	△3,000,000
株主資本合計	15,000,000	15,000,000
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	5,000,000	5,000,000
評価・換算差額等合計	5,000,000	5,000,000
純資産合計	20,000,000	20,000,000
負債純資産合計	40,000,000	40,000,000

3-4-2 四半期損益計算書（累計期間）（X99004-000）

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 売上高を一括して掲記する方法
- ・ 販売費及び一般管理費を一括して掲記する方法

（2）【四半期損益計算書】 【第3四半期累計期間】

	《単位：千円》	
	前第3四半期累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年12月31日)
売上高	80,000,000	80,000,000
売上原価	60,000,000	60,000,000
売上総利益	20,000,000	20,000,000
販売費及び一般管理費	12,000,000	12,000,000
営業利益	8,000,000	8,000,000
営業外収益		
受取利息	3,000,000	3,000,000
受取配当金	1,000,000	1,000,000
有価証券売却益	1,000,000	1,000,000
営業外収益合計	5,000,000	5,000,000
営業外費用		
支払利息	3,000,000	3,000,000
有価証券売却損	2,000,000	2,000,000
営業外費用合計	5,000,000	5,000,000
経常利益	8,000,000	8,000,000
特別利益		
前期損益修正益	1,000,000	1,000,000
特別利益合計	1,000,000	1,000,000
特別損失		
前期損益修正損	3,000,000	3,000,000
固定資産売却損	3,000,000	3,000,000
減損損失	3,000,000	3,000,000
特別損失合計	9,000,000	9,000,000
税引前四半期純利益	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0
法人税等調整額	0	0
法人税等合計	0	0
四半期純利益	0	0

3-4-3 四半期損益計算書（会計期間）（X99004-000）

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 売上高を一括して掲記する方法
- ・ 販売費及び一般管理費を一括して掲記する方法

【第3四半期会計期間】

（単位：千円）

	前第3四半期会計期間 （自 平成22年10月1日 至 平成22年12月31日）	当第3四半期会計期間 （自 平成23年10月1日 至 平成23年12月31日）
売上高	40,000,000	40,000,000
売上原価	30,000,000	30,000,000
売上総利益	10,000,000	10,000,000
販売費及び一般管理費	6,000,000	6,000,000
営業利益	4,000,000	4,000,000
営業外収益		
受取利息	1,500,000	1,500,000
受取配当金	500,000	500,000
有価証券売却益	500,000	500,000
営業外収益合計	2,500,000	2,500,000
営業外費用		
支払利息	2,000,000	2,000,000
有価証券売却損	500,000	500,000
営業外費用合計	2,500,000	2,500,000
経常利益	4,000,000	4,000,000
特別利益		
前期損益修正益	500,000	500,000
特別利益合計	500,000	500,000
特別損失		
前期損益修正損	1,500,000	1,500,000
固定資産売却損	1,500,000	1,500,000
減損損失	1,500,000	1,500,000
特別損失合計	4,500,000	4,500,000
税引前四半期純利益	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0
法人税等調整額	0	0
法人税等合計	0	0
四半期純利益	0	0

3-4-4 四半期キャッシュ・フロー計算書 (X99004-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 四半期キャッシュ・フロー計算書 間接法
- ・ 利息及び配当金の受取額並びに利息の支払額は営業活動、配当金の支払額は財務活動の区分に記載する方法 間接法

〈3〉【四半期キャッシュ・フロー計算書】

〈単位：千円〉

	前第3四半期累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	0	0
減価償却費	10,000,000	10,000,000
減損損失	10,000,000	10,000,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	10,000,000	10,000,000
受取利息及び受取配当金	△10,000,000	△10,000,000
支払利息	△10,000,000	△10,000,000
有形固定資産売却損益(△は益)	△10,000,000	△10,000,000
小計	0	0
利息及び配当金の受取額	10,000,000	10,000,000
利息の支払額	△10,000,000	△10,000,000
営業活動によるキャッシュ・フロー	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	△10,000,000	△10,000,000
有価証券の売却による収入	10,000,000	10,000,000
有形固定資産の取得による支出	△10,000,000	△10,000,000
有形固定資産の売却による収入	10,000,000	10,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	10,000,000	10,000,000
短期借入金の返済による支出	△10,000,000	△10,000,000
長期借入金の返済による支出	0	0
社債の発行による収入	0	0
社債の償還による支出	0	0
株式の発行による収入	0	0
自己株式の取得による支出	0	0
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	0	0
現金及び現金同等物の期首残高	0	0
現金及び現金同等物の四半期末残高	0	0

3-5 有価証券報告書 (X99005-000)

3-5-1 貸借対照表 (X99005-000)

I-A003
金額の単位に円
を設定

	前計算期間 (平成22年 3 月31日)	当計算期間 (平成23年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
預金	10,000,000,000	10,000,000,000
金銭信託	10,000,000,000	10,000,000,000
コール・ローン	10,000,000,000	10,000,000,000
振当証券	10,000,000,000	10,000,000,000
流動資産合計	40,000,000,000	40,000,000,000
資産合計	40,000,000,000	40,000,000,000
負債の部		
流動負債		
信用売証券	4,000,000,000	4,000,000,000
売却借入有価証券	4,000,000,000	4,000,000,000
売付債券	4,000,000,000	4,000,000,000
A引当金	4,000,000,000	4,000,000,000
ポイント引当金	4,000,000,000	4,000,000,000
流動負債合計	20,000,000,000	20,000,000,000
負債合計	20,000,000,000	20,000,000,000
純資産の部		
元本等		
元本	10,000,000,000	10,000,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	10,000,000,000	10,000,000,000
(分配準備積立金)	10,000,000,000	10,000,000,000
元本等合計	20,000,000,000	20,000,000,000
純資産合計	20,000,000,000	20,000,000,000
負債純資産合計	40,000,000,000	40,000,000,000

T-B004
A 引当金を追加

T-A005
ポイント引当金
を利用

3-5-2 損益計算書 (X99005-000)

	前計算期間 (自 平成21年 4 月1 日 至 平成22年 3 月31日)	当計算期間 (自 平成22年 4 月1 日 至 平成23年 3 月31日)
営業収益		
受取配当金	5,000,000,000	5,000,000,000
配当株式	5,000,000,000	5,000,000,000
営業収益合計	10,000,000,000	10,000,000,000
営業費用		
受託者報酬	2,000,000,000	2,000,000,000
委託者報酬	2,000,000,000	2,000,000,000
その他費用	2,000,000,000	2,000,000,000
営業費用合計	6,000,000,000	6,000,000,000
営業利益	4,000,000,000	4,000,000,000
経常利益	4,000,000,000	4,000,000,000
当期純利益	4,000,000,000	4,000,000,000
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	10,000,000,000	10,000,000,000
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,000,000,000	2,000,000,000
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	2,000,000,000	2,000,000,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,000,000,000	2,000,000,000
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	2,000,000,000	2,000,000,000
分配金	4,000,000,000	4,000,000,000
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	10,000,000,000	10,000,000,000

3-6 有価証券報告書 (X99005-001)

3-6-1 貸借対照表 (X99005-001)

【E-001 ファンド】
(1) 【貸借対照表】

(単位: 円)

	前計算期間 (平成22年 3 月31日)	当計算期間 (平成23年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
預金	10,000,000,000	10,000,000,000
金銭信託	10,000,000,000	10,000,000,000
コール・ローン	10,000,000,000	10,000,000,000
振当証券	10,000,000,000	10,000,000,000
流動資産合計	40,000,000,000	40,000,000,000
資産合計	40,000,000,000	40,000,000,000
負債の部		
流動負債		
信用売証券	4,000,000,000	4,000,000,000
売却借入有価証券	4,000,000,000	4,000,000,000
売付債券	4,000,000,000	4,000,000,000
コール・オプション〈売〉	4,000,000,000	4,000,000,000
プット・オプション〈売〉	4,000,000,000	4,000,000,000
流動負債合計	20,000,000,000	20,000,000,000
負債合計	20,000,000,000	20,000,000,000
純資産の部		
元本等		
元本	10,000,000,000	10,000,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金〈△〉	10,000,000,000	10,000,000,000
〈分配準備積立金〉	10,000,000,000	10,000,000,000
元本等合計	20,000,000,000	20,000,000,000
純資産合計	20,000,000,000	20,000,000,000
負債純資産合計	40,000,000,000	40,000,000,000

I-A003
金額の単位に円
を設定

3-6-2 損益計算書 (X99005-001)

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位: 円)

	前計算期間 (自 平成21年 4 月1日 至 平成22年 3 月31日)	当計算期間 (自 平成22年 4 月1日 至 平成23年 3 月31日)
営業収益		
受取配当金	5,000,000,000	5,000,000,000
配当株式	5,000,000,000	5,000,000,000
営業収益合計	10,000,000,000	10,000,000,000
営業費用		
受託者報酬	2,000,000,000	2,000,000,000
委託者報酬	2,000,000,000	2,000,000,000
その他費用	2,000,000,000	2,000,000,000
営業費用合計	6,000,000,000	6,000,000,000
営業利益	4,000,000,000	4,000,000,000
経常利益	4,000,000,000	4,000,000,000
当期純利益	4,000,000,000	4,000,000,000
期首剰余金又は期首欠損金〈△〉	10,000,000,000	10,000,000,000
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,000,000,000	2,000,000,000
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	2,000,000,000	2,000,000,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,000,000,000	2,000,000,000
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	2,000,000,000	2,000,000,000
分配金	4,000,000,000	4,000,000,000
期末剰余金又は期末欠損金〈△〉	10,000,000,000	10,000,000,000

3-7 半期報告書 (X99006-000)

3-7-1 中間連結貸借対照表 (X99006-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 貸倒引当金（流動資産）を一括して控除する方法
- ・ 有形固定資産を科目別に掲記する方法
- ・ 減価償却累計額（有形固定資産）を科目から直接控除する方法
- ・ 投資その他の資産を科目別に掲記する方法
- ・ 貸倒引当金（投資その他の資産）を一括して控除する方法

1 【中間連結財務諸表等】
(1) 【中間連結財務諸表】
① 【中間連結貸借対照表】

（単位：百万円）

I-A001
金額の単位に百
万円を設定

T-A002
ポイント引当金
の利用

	前中間連結会計期間末 (平成22年9月30日)	当中間連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成23年3月31日)
資産の部			
流動資産			
現金及び預金	10,000	10,000	10,000
受取手形及び売掛金	5,000	5,000	5,000
リース債権及びリース投資資産	3,000	3,000	3,000
有価証券	1,000	1,000	1,000
たな卸資産	1,000	1,000	1,000
その他	1,000	1,000	1,000
貸倒引当金	△1,000	△1,000	△1,000
流動資産合計	20,000	20,000	20,000
固定資産			
有形固定資産			
建物及び構築物（純額）	5,000	5,000	5,000
機械装置及び運搬具（純額）	2,000	2,000	2,000
土地	3,000	3,000	3,000
有形固定資産合計	10,000	10,000	10,000
無形固定資産			
のれん	5,000	5,000	5,000
無形固定資産合計	5,000	5,000	5,000
投資その他の資産			
投資有価証券	15,000	15,000	15,000
その他	1,000	1,000	1,000
貸倒引当金	△1,000	△1,000	△1,000
投資その他の資産合計	15,000	15,000	15,000
固定資産合計	30,000	30,000	30,000
資産合計	50,000	50,000	50,000
負債の部			
流動負債			
支払手形及び買掛金	2,000	2,000	2,000
短期借入金	2,000	2,000	2,000
リース債務	1,000	1,000	1,000
ポイント引当金	5,000	5,000	5,000
流動負債合計	10,000	10,000	10,000
固定負債			
社債	5,000	5,000	5,000
長期借入金	3,000	3,000	3,000
リース債務	2,000	2,000	2,000
固定負債合計	10,000	10,000	10,000
負債合計	20,000	20,000	20,000

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間末 (平成22年9月30日)	当中間連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成23年3月31日)
純資産の部			
株主資本			
資本金	10,000	10,000	10,000
資本剰余金	10,000	10,000	10,000
利益剰余金	10,000	10,000	10,000
自己株式	△5,000	△5,000	△5,000
株主資本合計	25,000	25,000	25,000
その他の包括利益累計額			
その他の有価証券評価差額金	5,000	5,000	5,000
その他の包括利益累計額合計	5,000	5,000	5,000
純資産合計	30,000	30,000	30,000
負債純資産合計	50,000	50,000	50,000

3-7-2 中間連結損益計算書 (X99006-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 販売費及び一般管理費を一括して掲記する方法

㊤【中間連結損益計算書】

〈単位：百万円〉

	前中間連結会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
売上高	50,000	50,000	100,000
売上原価	35,000	35,000	70,000
売上総利益	15,000	15,000	30,000
販売費及び一般管理費	10,000	10,000	15,000
営業利益	5,000	5,000	15,000
営業外収益			
受取利息	1,500	1,500	3,000
受取配当金	500	500	1,000
有価証券売却益	500	500	1,000
営業外収益合計	2,500	2,500	5,000
営業外費用			
支払利息	1,500	1,500	3,000
有価証券売却損	500	500	1,000
持分法による投資損失	500	500	1,000
営業外費用合計	2,500	2,500	5,000
経常利益	5,000	5,000	15,000
特別利益			
前期損益修正益	1,000	1,000	1,000
特別利益合計	1,000	1,000	1,000
特別損失			
前期損益修正損	3,000	3,000	10,000
固定資産売却損	3,000	3,000	6,000
特別損失合計	6,000	6,000	16,000
税金等調整前中間純利益	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
法人税等調整額	0	0	0
法人税等合計	0	0	0
少数株主損益調整前中間純利益	0	0	0
少数株主利益	0	0	0
中間純利益	0	0	0

3-7-3 中間連結株主資本等変動計算書 (X99006-000)

③【中間連結株主資本等変動計算書】

〈単位：百万円〉

	前中間連結会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前連結会計年度の 要約連結株主資本等 変動計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
株主資本			
資本金			
前期末残高	10,000	10,000	10,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	10,000	10,000	10,000
資本剰余金			
前期末残高	10,000	10,000	10,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	10,000	10,000	10,000
利益剰余金			
前期末残高	10,000	10,000	10,000
当中間期変動額			
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	10,000	10,000	10,000
自己株式			
前期末残高	△5,000	△5,000	△5,000
当中間期変動額			
自己株式の処分	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	△5,000	△5,000	△5,000
株主資本合計			
前期末残高	25,000	25,000	25,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
自己株式の処分	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	25,000	25,000	25,000

〈単位：百万円〉

	前中間連結会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前連結会計年度の 要約連結株主資本等 変動計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
その他の包括利益累計額			
その他の有価証券評価差額金			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000
その他の包括利益累計額合計			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000
純資産合計			
前期末残高	30,000	30,000	30,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
自己株式の処分	0	0	0
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	30,000	30,000	30,000

3-7-4 中間連結キャッシュ・フロー計算書 (X99006-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 中間連結キャッシュ・フロー計算書 間接法
- ・ 利息及び配当金の受取額並びに利息の支払額は営業活動、配当金の支払額は財務活動の区分に記載する方法 間接法

④【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位:百万円)

	前中間連結会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前連結会計年度の要約 連結キャッシュ・フロー 計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前中間純利益	0	0	0
減価償却費	5,000	5,000	10,000
減損損失	5,000	5,000	10,000
のれん償却額	5,000	5,000	10,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△5,000	△5,000	△10,000
受取利息及び受取配当金	△5,000	△5,000	△10,000
支払利息	△5,000	△5,000	△10,000
小計	0	0	0
利息及び配当金の受取額	5,000	5,000	10,000
利息の支払額	△5,000	△5,000	△10,000
営業活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有価証券の取得による支出	△5,000	△5,000	△10,000
有価証券の売却による収入	5,000	5,000	10,000
有形固定資産の取得による支出	△5,000	△5,000	△10,000
有形固定資産の売却による収入	5,000	5,000	10,000
その他	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入れによる収入	5,000	5,000	10,000
短期借入金返済による支出	△5,000	△5,000	△10,000
その他	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	0	0	0
現金及び現金同等物の期首残高	10,000	10,000	10,000
現金及び現金同等物の中間期末残高	10,000	10,000	10,000

3-7-5 中間貸借対照表 (X99006-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 貸倒引当金（流動資産）を一括して控除する方法
- ・ 有形固定資産を科目別に掲記する方法
- ・ 投資その他の資産を科目別に掲記する方法
- ・ 貸倒引当金（投資その他の資産）を一括して控除する方法

2 【中間財務諸表等】
 (1) 【中間財務諸表】
 ① 【中間貸借対照表】

〈単位：百万円〉

	前中間会計期間末 (平成22年9月30日)	当中間会計期間末 (平成23年9月30日)	前事業年度の 要約貸借対照表 (平成23年3月31日)
資産の部			
流動資産			
現金及び預金	8,000	8,000	8,000
受取手形	5,000	5,000	5,000
未収運賃	4,000	4,000	4,000
未収金	3,000	3,000	3,000
その他の流動資産	1,000	1,000	1,000
貸倒引当金	△1,000	△1,000	△1,000
流動資産合計	20,000	20,000	20,000
固定資産			
鉄道事業固定資産			
有形固定資産	5,000	5,000	5,000
減価償却累計額	△2,000	△2,000	△2,000
有形固定資産（純額）	3,000	3,000	3,000
無形固定資産	2,000	2,000	2,000
鉄道事業固定資産合計	5,000	5,000	5,000
関連事業固定資産			
有形固定資産	5,000	5,000	5,000
減価償却累計額	△2,000	△2,000	△2,000
有形固定資産（純額）	3,000	3,000	3,000
無形固定資産	2,000	2,000	2,000
関連事業固定資産合計	5,000	5,000	5,000
各事業関連固定資産			
有形固定資産	5,000	5,000	5,000
減価償却累計額	△2,000	△2,000	△2,000
有形固定資産（純額）	3,000	3,000	3,000
無形固定資産	2,000	2,000	2,000
各事業関連固定資産合計	5,000	5,000	5,000
投資その他の資産			
関係会社株式	5,000	5,000	5,000
投資その他の資産合計	5,000	5,000	5,000
固定資産合計	20,000	20,000	20,000
資産合計	40,000	40,000	40,000

T-B004
A 引当金の追加

(単位: 百万円)

	前中間会計期間末 (平成22年9月30日)	当中間会計期間末 (平成23年9月30日)	前事業年度の 要約貸借対照表 (平成23年3月31日)
負債の部			
流動負債			
支払手形	5,000	5,000	5,000
短期借入金	3,000	3,000	3,000
A 引当金	2,000	2,000	2,000
流動負債合計	10,000	10,000	10,000
固定負債			
固定負債合計	10,000	10,000	10,000
負債合計	20,000	20,000	20,000
純資産の部			
株主資本			
資本金	6,000	6,000	6,000
資本剰余金			
資本準備金	5,000	5,000	5,000
その他資本剰余金	1,000	1,000	1,000
資本剰余金合計	6,000	6,000	6,000
利益剰余金			
利益準備金	3,000	3,000	3,000
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	3,000	3,000	3,000
利益剰余金合計	6,000	6,000	6,000
自己株式	△3,000	△3,000	△3,000
株主資本合計	15,000	15,000	15,000
評価・換算差額等			
その他有価証券評価差額金	5,000	5,000	5,000
評価・換算差額等合計	5,000	5,000	5,000
純資産合計	20,000	20,000	20,000
負債純資産合計	40,000	40,000	40,000

3-7-6 中間損益計算書 (X99006-000)

【パターン別リンクベースファイル】

- ・ 営業収益及び営業費を一括して掲記する方法
- ・ 営業外収益を一括して掲記する方法
- ・ 営業外費用を一括して掲記する方法
- ・ 特別利益を一括して掲記する方法
- ・ 特別損失を一括して掲記する方法

㊤【中間損益計算書】

〈単位：百万円〉

	前中間会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
鉄道事業営業利益			
営業収益	20,000	20,000	40,000
営業費	15,000	15,000	30,000
鉄道事業営業利益	5,000	5,000	10,000
関連事業営業利益			
営業収益	20,000	20,000	40,000
営業費	15,000	15,000	30,000
関連事業営業利益	5,000	5,000	10,000
全事業営業利益	10,000	10,000	20,000
営業外収益	5,000	5,000	10,000
営業外費用	5,000	5,000	10,000
経常利益	10,000	10,000	20,000
特別利益	5,000	5,000	10,000
特別損失	15,000	15,000	30,000
税引前中間純利益	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
法人税等調整額	0	0	0
法人税等合計	0	0	0
中間純利益	0	0	0

3-7-7 中間株主資本等変動計算書（X99006-000）

㊟【中間株主資本等変動計算書】

（単位：百万円）

	前中間会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前事業年度の要約 株主資本等変動計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
株主資本			
資本金			
前期末残高	6,000	6,000	6,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	6,000	6,000	6,000
資本剰余金			
資本準備金			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000
その他資本剰余金			
前期末残高	1,000	1,000	1,000
当中間期変動額			
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	1,000	1,000	1,000
資本剰余金合計			
前期末残高	6,000	6,000	6,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	6,000	6,000	6,000
利益剰余金			
利益準備金			
前期末残高	3,000	3,000	3,000
当中間期変動額			
剰余金の配当	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	3,000	3,000	3,000
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金			
前期末残高	3,000	3,000	3,000
当中間期変動額			
剰余金の配当	0	0	0
中間派利益	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	3,000	3,000	3,000

〈単位：百万円〉

	前中間会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前事業年度の要約 株主資本等変動計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
利益剰余金合計			
前期末残高	6,000	6,000	6,000
当中間期変動額			
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	6,000	6,000	6,000
自己株式			
前期末残高	△3,000	△3,000	△3,000
当中間期変動額			
自己株式の処分	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	△3,000	△3,000	△3,000
株主資本合計			
前期末残高	15,000	15,000	15,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
自己株式の処分	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	15,000	15,000	15,000
評価・換算差額等			
その他有価証券評価差額金			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000
評価・換算差額等合計			
前期末残高	5,000	5,000	5,000
当中間期変動額			
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	5,000	5,000	5,000

〈単位：百万円〉

	前中間会計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	前事業年度の要約 株主資本等変動計算書 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
純資産合計			
前期末残高	20,000	20,000	20,000
当中間期変動額			
新株の発行	0	0	0
剰余金の配当	0	0	0
中間純利益	0	0	0
自己株式の処分	0	0	0
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0	0	0
当中間期変動額合計	0	0	0
当中間期末残高	20,000	20,000	20,000