

# リファレンスナンバー表

タイトル	リファレンス#	具体的内容	更新時期	×切	作成者	Review 1	Review 2	
A 目次 開示資料	A000	リファレンスナンバー表	四半期ごと					
	金商法等	A100	決算短信	四半期ごと				
		A110	有価証券報告書(四半期報告書)	四半期ごと				
		A111	確認書	四半期ごと				
		A120	決算説明会資料	随時				
		A130	臨時報告書	随時				
		A200	計算書類等	期末のみ				
	会社法	A210	事業報告	期末のみ				
		A220	決算公告	期末のみ				
		A230	附属明細書	期末のみ				
		A240	株主総会召集通知	期末のみ				
	その他提出資料	A300	宣誓書	四半期ごと				
		A400	取締役会提出資料	月次ごと				
		A500	月次決算資料	月次ごと				
A600		大量保有報告関連	随時					
B 開示基礎資料 (単体決算)	B100	組替表(単体)-BS	四半期ごと					
		B101	組替表(単体)-PL	四半期ごと				
		B105	修正仕訳一覧(単体)	四半期ごと				
		B106	組替仕訳一覧(単体)	四半期ごと				
		B110	T/B単体	四半期ごと				
		B120	開示用財務指標データ(単体)	四半期ごと				
	B121		経営指標の期間比較	四半期ごと				
	B122		期中平均株式数の算定	四半期ごと				
	B123		潜在株式の明細(単体)	四半期ごと				
	B124		潜在株式調整後1株当たり利益の計算基礎資料-親会社(累計期間)	四半期ごと				
	B125		潜在株式調整後1株当たり利益の計算基礎資料-親会社(会計期間)	2Q・3Qのみ				
	B126		株価推移(期中平均株価の算定)	四半期ごと				
	B130	短信様式(東証より入手)	四半期ごと					
		B131	短信様式(他社事例)	四半期ごと				
	財務分析資料 (単体決算)	B200	単体 変動分析-BS	四半期ごと				
			B201	単体 変動分析-PL	四半期ごと			
			B202	単体 変動分析-CR	四半期ごと			
			B203	単体 変動分析-SGA	四半期ごと			
		B210	単体 月次 変動分析-BS	四半期ごと				
			B211	単体 月次 変動分析-PL	四半期ごと			
			B212	単体 月次 変動分析-CR	四半期ごと			
			B213	単体 月次 変動分析-SGA	四半期ごと			
		B300	その他財務分析関連資料	四半期ごと				
監査関連資料		法定	B400	経営者確認書(金商法)	四半期ごと			
	B410		経営者確認書(会社法)	期末のみ				
	任意	B500	決算スケジュール表	四半期ごと				
		B510	監査時に準備するものリスト	四半期ごと				
		B511	監査提出資料一覧	四半期ごと				
		B520	決算担当者表	四半期ごと				
B530	監査ノート(質疑応答記録)	四半期ごと						
監査関連資料 (監査人作成)	法定	B600	監査報告書	四半期ごと				
		B610	監査差異要約表	四半期ごと				
		B620	マネジメント・レター	四半期ごと				
		B630	監査計画書	四半期ごと				
	B640	各種質問書	四半期ごと					
	任意	B700	監査・会計・開示上の留意事項	四半期ごと				
		B710	日程・分担表	四半期ごと				
		B720	修正依頼	四半期ごと				
B800		本社組織図	四半期ごと					
その他資料	B800	人員表	四半期ごと					
		B810	人員表	四半期ごと				
		B820	常勤役員会議案一覧	四半期ごと				
C 現金及び預金	C100	現金及び預金 Lead Sheet	四半期ごと					
		C110	現金明細	四半期ごと				
		C120	預金明細	四半期ごと				
		C121	銀行勘定調整表	四半期ごと				
		C130	長期性預金 増減明細	四半期ごと				
		D 営業債権・貸倒引当金 (受取手形、売掛金)	D100	営業債権 Lead Sheet	四半期ごと			
D110	受取手形 相手先別明細	四半期ごと						
D111	受取手形 期日別明細	四半期ごと						
D112	裏書・割引手形明細	四半期ごと						
D120	売掛金 相手先別明細	四半期ごと						
D121	売掛金 商品区分別明細	四半期ごと						
D122	売掛金 地域別明細	四半期ごと						
D123	売掛金 販売形態別明細	四半期ごと						
D130	売掛金 年齢表	四半期ごと						
D140	売掛金 滞留状況表	四半期ごと						
D200	貸倒引当金 Lead Sheet	四半期ごと						
	D210	貸倒引当金 増減明細		四半期ごと				
	D220	一般債権の貸倒見積高の算定		四半期ごと				
	D221	貸倒実績率計算シート		四半期ごと				
	D230	個別引当債権の明細	四半期ごと					
	D240	貸倒損失一覧	四半期ごと					

# リファレンスナンバー表

タイトル	リファレンス#	具体的内容	更新時期	×切	作成者	Review 1	Review 2		
E 棚卸資産	E100	棚卸資産 Lead Sheet	四半期ごと						
		E110 製品明細	四半期ごと						
		E111 商品明細	四半期ごと						
		E112 仕掛品明細	四半期ごと						
		E113 原材料明細	四半期ごと						
		E114 貯蔵品明細	四半期ごと						
		E120 棚卸資産の保管場所別明細	四半期ごと						
		E130 製品 品目別明細	四半期ごと						
		E131 商品 品目別明細	四半期ごと						
		E132 仕掛品 品目別明細	四半期ごと						
		E133 原材料 品目別明細	四半期ごと						
		E134 貯蔵品 品目別明細	四半期ごと						
		E140 工事損失引当金明細	四半期ごと						
		E150 棚卸資産の評価	四半期ごと						
		E200 棚卸資産 有報開示用明細	期末のみ						
		F その他流動資産	F100	その他流動資産 Lead Sheet	四半期ごと				
				F110 前渡金明細	四半期ごと				
F120 前払費用明細	四半期ごと								
F130 未収入金明細	四半期ごと								
F140 その他流動資産明細	四半期ごと								
G 有形固定資産	G100	有形固定資産 Lead Sheet	四半期ごと						
		G110 有形固定資産 増減明細 (累計ベース)	四半期ごと						
		G111 有形固定資産 増減明細 (四半期ベース)	四半期ごと						
		G120 有形固定資産 増加明細	四半期ごと						
		G130 有形固定資産 減少明細	四半期ごと						
		G140 減価償却費の分析	四半期ごと						
		G150 減損の判定	四半期ごと						
		G160 建設仮勘定明細	四半期ごと						
		G170 資産除去債務 増減明細	四半期ごと						
		G171 資産除去債務 計算シート	四半期ごと						
		G200	有形固定資産等明細表(附属明細表)	期末のみ					
	G210	設備の状況明細	四半期ごと						
	G220	賃貸等不動産明細	四半期ごと						
	G300	固定資産台帳 (税務上の簿価との調整表)	四半期ごと						
H 無形固定資産	H100	無形固定資産 Lead Sheet	四半期ごと						
		H110 無形固定資産 増減明細 (累計ベース)	四半期ごと						
		H111 無形固定資産 増減明細 (四半期ベース)	四半期ごと						
		H120 無形固定資産 増加明細	四半期ごと						
		H130 無形固定資産 減少明細	四半期ごと						
		H140 市場販売目的ソフトウェアの償却計算シート	四半期ごと						
		H200	無形固定資産明細 (固定資産台帳)	四半期ごと					
		I リース取引	I100	リース資産・債務 Lead Sheet	四半期ごと				
I101 リース契約管理表	四半期ごと								
I110 物件別リース明細	四半期ごと								
I111 物件別リース料計算書	四半期ごと								
J 有価証券関連	J100	有価証券 Lead Sheet	四半期ごと						
		J110 有価証券 増減明細 (累計ベース)	四半期ごと						
		J111 有価証券 増減明細 (四半期ベース)	四半期ごと						
		J120 有価証券 銘柄別増減明細	四半期ごと						
		J121 有価証券 保管状況別明細	四半期ごと						
		J130 有価証券 増加明細	四半期ごと						
		J140 有価証券 減少明細	四半期ごと						
		J150 有価証券の評価明細	四半期ごと						
		J151 有価証券の減損明細(税務上の加算調整額)	四半期ごと						
		J160 受取配当金・有価証券利息の明細	四半期ごと						
		J170 出資金明細	四半期ごと						
		J200 有価証券注記用明細(期間比較)	四半期ごと						
		J210 有価証券注記用明細(銘柄別明細)	四半期ごと						
J220 有価証券明細表(附属明細表)	期末のみ								
K 貸付金	K100	貸付金 Lead Sheet	四半期ごと						
		K110 貸付金 増減明細	四半期ごと						
L その他投資・繰延資産	L100	その他投資 Lead Sheet	四半期ごと						
		L110 長期前払費用 増減明細	四半期ごと						
		L111 長期前払費用償却計算シート	四半期ごと						
		L120 保証金 増減明細	四半期ごと						
		L130 会員権 増減明細	四半期ごと						
		L131 会員権 増加・減少明細	四半期ごと						
		L132 会員権の評価明細	四半期ごと						
		L140	その他投資 増減明細	四半期ごと					
		L200	繰延資産 Lead Sheet	四半期ごと					
	L210	繰延資産 増減明細	四半期ごと						
M 営業債務	M100	営業債務 Lead Sheet	四半期ごと						
		M110 支払手形 相手先別明細	四半期ごと						
		M111 支払手形 期日別明細	四半期ごと						
		M120 買掛金 相手先別明細	四半期ごと						
		M121 買掛金 仕入区分別明細	四半期ごと						
		M122 買掛金 地域別明細	四半期ごと						

# リファレンスナンバー表

タイトル	リファレンス#	具体的内容	更新時期	×切	作成者	Review 1	Review 2
N 借入金・社債	N100	借入金・社債 Lead Sheet	四半期ごと				
		N110 借入金明細	四半期ごと				
		N120 短期借入金 増減明細	四半期ごと				
		N121 長期借入金 増減明細	四半期ごと				
		N122 特例処理による金利スワップの明細	四半期ごと				
		N130 社債 増減明細	四半期ごと				
O その他流動負債	O100	その他の流動負債Lead Sheet	四半期ごと				
		O110 未払金明細	四半期ごと				
		O120 未払費用明細	四半期ごと				
		O130 預り金明細	四半期ごと				
		O140 前受金明細	四半期ごと				
		O150 前受収益明細	四半期ごと				
		O160 その他流動負債明細	四半期ごと				
P 引当金	P100	引当金 Lead Sheet	四半期ごと				
		P110 退職給付引当金 増減明細	四半期ごと				
		P120 年金資産明細	四半期ごと				
		P130 未認識差異の明細(計算シート)	四半期ごと				
		P140 賞与引当金明細	四半期ごと				
Q その他固定負債	Q100	その他の固定負債Lead Sheet	四半期ごと				
		Q110 その他固定負債 増減明細	四半期ごと				
R 税金関係	R100	税金 Lead Sheet	四半期ごと				
		R110 未払法人税等 増減明細	四半期ごと				
		R111 税金費用明細	四半期ごと				
		R120 課税所得の計算	四半期ごと				
		R130 一時差異等の明細	四半期ごと				
		R131 一時差異等の解消スケジュール	四半期ごと				
		R140 外形標準課税の計算	四半期ごと				
	R200 税効果(注記用明細)	期末のみ					
S 純資産関連項目	S100	純資産の部 Lead Sheet	四半期ごと				
		S110 株主資本等変動計算書	四半期ごと				
		S120 資本金・資本準備金 増減明細	四半期ごと				
		S130 自己株式・自己株式処分差益明細	四半期ごと				
T 損益関連項目	T100	売上・売上原価・販管費 Lead Sheet	四半期ごと				
		T110 売上 月次推移	四半期ごと				
		T120 事業別 売上明細	四半期ごと				
		T121 相手先別 売上明細	四半期ごと				
	T200	売上原価 Lead Sheet	四半期ごと				
		T210 製造原価 月次推移	四半期ごと				
		T220 事業別 原価明細	四半期ごと				
		T221 仕入先別 原価明細	四半期ごと				
		T230 他勘定振替高明細	四半期ごと				
	T300	販売費及び一般管理費 Lead Sheet	四半期ごと				
		T310 販管費 月次推移	四半期ごと				
		T320 報酬明細(役員報酬・監査報酬)	四半期ごと				
		T330 研究開発費明細	四半期ごと				
	T400	営業外損益 Lead Sheet	四半期ごと				
		T410 雑収入・雑損失明細	四半期ごと				
	T500	特別損益 Lead Sheet	四半期ごと				
		T510 その他特別利益・損失明細	四半期ごと				
V100 金融商品(注記用明細)		四半期ごと					
V その他注記資料等	V100	V110 関係会社との債権債務一覧	四半期ごと				
		V111 株主・役員・従業員との債権債務一覧	期末のみ				
		V120 関係会社との内部取引一覧	四半期ごと				
		V130 担保設定状況一覧	四半期ごと				
		V140 関連当事者取引明細	期末のみ				
		V200 偶発債務明細	四半期ごと				

# リファレンスナンバー表

タイトル	リファレンス#	具体的内容	更新時期	×切	作成者	Review 1	Review 2
X 連結基本情報	X000	関係会社状況表-子会社一覧	四半期ごと				
	X010	関係会社状況表-関連会社一覧	四半期ごと				
	X020	関係会社状況表-子会社判定	四半期ごと				
	X030	関係会社状況表-関連会社の判定	四半期ごと				
	X040	関係会社状況表-連結範囲の決定	四半期ごと				
	X050	関係会社状況表-持分法の適用範囲の決定	四半期ごと				
開示基礎資料 (連結決算)	X100	組替表(連結)-BS	四半期ごと				
	X101	組替表(連結)-PL(累計期間)	四半期ごと				
	X102	組替表(連結)-PL(会計期間)	2Q・3Qのみ				
	X105	修正仕訳一覧(連結)	四半期ごと				
	X106	組替仕訳一覧(連結)	四半期ごと				
	X110	連結株主資本等変動計算書	四半期ごと				
	X120	連結SGA明細	四半期ごと				
	X121	連結営業外損益明細	四半期ごと				
	X122	連結特別損益明細	四半期ごと				
	X130	開示用財務指標データ(連結)	四半期ごと				
	X131	連結経営指標の期間比較	四半期ごと				
	X132	期中平均株式数の算定	四半期ごと				
	X133	潜在株式の明細	四半期ごと				
	X134	潜在株式調整後1株当たり利益の計算基礎資料-子会社(累計期間)	四半期ごと				
	X135	潜在株式調整後1株当たり利益の計算基礎資料-子会社(会計期間)	四半期ごと				
X140	短信・有報用 業績数値データ(連結)	四半期ごと					
財務分析資料 (連結決算)	X200	連結 変動分析 B/S	四半期ごと				
	X201	連結 変動分析 P/L	四半期ごと				
	X202	連結 変動分析 SGA	四半期ごと				
	X203	連単倍率分析 B/S	四半期ごと				
	X204	連単倍率分析 P/L	四半期ごと				
	X210	連結 月次 変動分析-BS	四半期ごと				
	X211	連結 月次 変動分析-PL	四半期ごと				
	X212	連結 月次 変動分析-SGA	四半期ごと				
	X300	連結 勘定科目別変動分析-BS	四半期ごと				
	X300	連結 勘定科目別変動分析-PL	四半期ごと				
連結精算表	X400	連結精算表(仕訳精算表)	四半期ごと				
	X410	単純合算表(会社別精算表)	四半期ごと				
	X420	資本連結(仕訳)	四半期ごと				
	X421	のれん償却スケジュール	四半期ごと				
	X430	債権債務相殺消去、内部取引消去(仕訳)	四半期ごと				
	X431	債権債務相殺消去(営業活動)	四半期ごと				
	X432	債権債務相殺消去(財務活動)	四半期ごと				
	X433	内部取引消去	四半期ごと				
	X440	未実現利益消去(仕訳)	四半期ごと				
	X441	未実現利益消去計算シート(棚卸資産)	四半期ごと				
	X442	未実現利益消去計算シート(固定資産)	四半期ごと				
	X443	未実現利益消去計算シート(有価証券)	四半期ごと				
	X450	持分法(仕訳)	四半期ごと				
	X451	持分法 資本持分計算シート	四半期ごと				
	X452	持分法 利益按分計算シート	四半期ごと				
	X453	持分法 のれん償却相当額計算シート	四半期ごと				
	X454	持分法 未実現利益管理シート	四半期ごと				
X460	税効果(仕訳)	四半期ごと					
注記資料 (連結決算)	X500	セグメント情報-報告セグメント主要指標(期間比較)	四半期ごと				
	X501	セグメント情報-主要指標(事業セグメント明細)	四半期ごと				
	X510	セグメント情報-報告セグメントその他項目(期間比較)	四半期ごと				
	X511	セグメント情報-その他項目(事業セグメント明細)	四半期ごと				
	X520	セグメント情報-関連情報(期間比較)	四半期ごと				
	X600	連結注記情報-担保注記(期間比較)	四半期ごと				
	X601	連結注記情報-担保注記(単純合算)	四半期ごと				
	X610	連結注記情報-偶発債務(合算・比較)	四半期ごと				
	X620	連結注記情報-その他BS注記事項	四半期ごと				
	X630	連結注記情報-リース(期間比較)	四半期ごと				
	X631	連結注記情報-リース(単純合算)	四半期ごと				
	X640	連結注記情報-金融商品(期間比較)	四半期ごと				
	X641	連結注記情報-金融商品(定性情報)	四半期ごと				
	X642	連結注記情報-金融商品(単純合算)	四半期ごと				
	X650	連結注記情報-有価証券(期間比較)	四半期ごと				
	X651	連結注記情報-有価証券(銘柄別比較)	四半期ごと				
	X652	連結注記情報-有価証券(単純合算)	四半期ごと				
	X660	連結注記情報-ストックオプション	四半期ごと				
	X670	連結注記情報-退職給付(期間比較)	期末のみ				
	X671	連結注記情報-退職給付(単純合算)	期末のみ				
	X672	連結注記情報-退職給付(未認識差異の明細)	期末のみ				
	X680	連結注記情報-税効果会計(期間比較)	期末のみ				
	X681	連結注記情報-税効果会計(単純合算)	四半期ごと				
	X690	連結注記情報-資産除去債務(合算)	四半期ごと				
	X700	連結注記情報-賃貸等不動産(期間比較)	四半期ごと				
	X701	連結注記情報-賃貸等不動産(単純合算)	四半期ごと				
	X710	連結注記情報-関連当事者取引(期間比較)	期末のみ				
X711	連結注記情報-関連当事者取引(単純合算)	期末のみ					

# リファレンスナンバー表

タイトル	リファレンス#	具体的内容	更新時期	×切	作成者	Review 1	Review 2
連結附属明細表	X800	連結附属明細表-社債明細表	期末のみ				
	X810	連結附属明細表-借入金等明細表	期末のみ				
	X900	生産、受注及び販売の状況の明細	四半期ごと				
その他開示基礎資料 (連結決算)	X910	設備の状況の明細	四半期ごと				
	Y						
連結CF計算書	Y100	CF期間比較	四半期ごと				
	Y101	四半期別CF比較表	四半期ごと				
	Y110	CF組替表	四半期ごと				
	Y200	CF精算表	四半期ごと				
	Y201	連結CF作成のための組替表	四半期ごと				
CF作成基礎資料	Y300	CF作成用明細	四半期ごと				
	Y300	連結CF増減明細 (現金預金)	四半期ごと				
	Y301	連結CF増減明細 (固定資産)	四半期ごと				
	Y302	連結CF増減明細 (有価証券)	四半期ごと				
	Y303	連結CF増減明細 (引当金)	四半期ごと				
	Y304	連結CF増減明細 (その他投資)	四半期ごと				
	Y305	連結CF増減明細 (借入金・社債)	四半期ごと				
	Y306	連結CF増減明細 (貸付金)	四半期ごと				
	Y307	連結CF増減明細 (利息)	四半期ごと				
	Y308	連結CF増減明細 (未払法人税等)	四半期ごと				
	Y400	連結CF為替換算差額	四半期ごと				
Z 連結パッケージ等	Z100	各社決算書(T/B)	四半期ごと				
	Z200	各社連結シート(連結パッケージ)	四半期ごと				
	A1	連結用FSへの個別修正・組替 (BS資産)	四半期ごと				
	A2	連結用FSへの個別修正・組替 (BS負債・純資産)	四半期ごと				
	A3	連結用FSへの個別修正・組替 (PL)	四半期ごと				
	A4	販売費及び一般管理費明細	四半期ごと				
	A5	株主資本等変動計算書	四半期ごと				
	A6	変動分析 (BS・PL)	四半期ごと				
	B1	連結会社間の資産・負債残高 明細	四半期ごと				
	B2	連結会社間の資産・負債残高 明細 (その他資産・負債)	四半期ごと				
	B3	増減明細 (現金預金)	四半期ごと				
	B4	増減明細 (償却資産)	四半期ごと				
	B5	増減明細 (有価証券)	四半期ごと				
	B6	増減明細 (投資その他の資産)	四半期ごと				
	B7	増減明細 (貸付金・借入金・社債)	四半期ごと				
	B8	借入金及び社債 返済予定表	四半期ごと				
	B9	増減明細 (引当金)	四半期ごと				
	C1	連結会社間の内部取引 明細	四半期ごと				
	C2	その他営業外損益・その他特別損益 明細	四半期ごと				
	C3	受取利息・支払利息 明細 (未収・未払・前受・前払含む)	四半期ごと				
	C4	法人税等 増減明細	四半期ごと				
	D1	担保明細	四半期ごと				
	D2	偶発債務明細	四半期ごと				
	D3	リースに関する事項	四半期ごと				
	D4	金融商品明細	四半期ごと				
	D5	有価証券注記用明細	四半期ごと				
	D6	資産除去債務明細	四半期ごと				
	D7	賃貸等不動産明細	四半期ごと				
	D8	関連当事者取引明細	四半期ごと				
	E1	退職給付会計に関する事項	期末のみ				
	E2	税効果会計に関する事項	期末のみ				
	F1	株主・役員・従業員の状況	四半期ごと				
	F2	設備の状況明細	四半期ごと				
	Z300	連結子会社の連結前調整表(国内子会社用)	四半期ごと				
	A1	調整シート (BS資産)	四半期ごと				
	A2	調整シート (BS負債・純資産)	四半期ごと				
	A3	調整シート (PL)	四半期ごと				
	A4	調整シート (株主資本等変動計算書)	四半期ごと				
	A5	単純合算のための組替・修正仕訳	四半期ごと				
	Z310	個別修正仕訳の期間比較(国内子会社用)	四半期ごと				
	Z400	連結子会社の連結前調整表(海外子会社用)	四半期ごと				
	A1	換算・調整シート (BS資産)	四半期ごと				
A2	換算・調整シート (BS負債・純資産)	四半期ごと					
A3	換算・調整シート (PL)	四半期ごと					
A4	換算・調整シート (株主資本等変動計算書)	四半期ごと					
A5	純資産の部 換算シート	四半期ごと					
A6	単純合算のための組替・修正仕訳	四半期ごと					
Z410	個別修正仕訳の期間比較(海外子会社用)	四半期ごと					