

【現金及び預金と現金及び現金同等物の差異】

以下の**赤枠**部分において、現金及び預金と現金及び現金同等物の差異に関する注記が必要となる。

定期預金		
	貸借対照表	キャッシュ・フロー計算書
取得日から満期日または償還日までの期間が3か月以内	現金及び預金	○現金同等物
取得日から満期日または償還日までの期間が3か月 超	現金及び預金	×現金同等物



注記事項

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定	500百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	△200百万円
現金及び現金同等物	300百万円

譲渡性預金、コマーシャルペーパー、売戻条件付現先、公社債投資信託

	貸借対照表	キャッシュ・フロー計算書
取得日から満期日または償還日までの期間が3か月 以内	有価証券	○現金同等物
取得日から満期日または償還日までの期間が3か月 超	有価証券	×現金同等物



注記事項

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定	500百万円
取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資（有価証券）	200百万円
現金及び現金同等物	700百万円