

勘定科目基準表(B/S)

| 科目コード | 勘定科目名 | 補助コード | 補助名 | 適用 |
|-------|-------------|-------|---------------------|--|
| 100 | 小口現金 | | | 小口現金使用時 |
| 111 | 普通預金 | 1 | 三菱東京UFJ銀行 三田 | |
| | | 2 | 三菱東京UFJ銀行 日本橋中央(親) | |
| | | 3 | みずほ銀行 | |
| | | 4 | 三菱東京UFJ銀行 日本橋中央(36) | |
| | | 5 | 三菱東京UFJ銀行 日本橋中央(49) | |
| 135 | 売掛金 | | | 除マルハン以外のビルメンテナンス等の売掛金額 |
| 136 | 親会社売掛金 | | | 対除マルハンの売掛金 |
| 140 | 未収入金 | | | 売掛金以外の金額 |
| 164 | 貯蔵品 | | | 清掃在庫品 |
| 171 | 前払費用 | 1 | 賃借料 | 家賃等の繰延金額 |
| | | 2 | 保険料 | 保険料の繰延金額 |
| | | 3 | 支払利息 | 支払利息の繰延金額 |
| | | 0 | その他 | 社有車駐車場の繰延金額 |
| 174 | 立替金 | 1 | 雇用保険料 | 通勤交通費前払金額 |
| | | 0 | その他 | 従業員給与雇用保険料 従業員の社会保険料など立替分 |
| 175 | 仮払金 | 99 | 税金等 | 中間時における |
| | | 0 | その他 | 出張等における一時前渡し金 仕入の伴う消費税の仮払分 |
| 176 | 仮払消費税 | | | |
| 178 | 繰延税金資産 | | | 「税効果会計」を適用した結果法人税の前払いとして計上される期間配分調整額で1年以内のもの |
| 200 | 建物設備 | | | マルハン店舗の建物 |
| 201 | 建物付属設備 | | | マルハン店舗の建物付属設備 |
| 202 | 構築物 | | | マルハン店舗の構築物 |
| 205 | 工具器具備品 | | | マルハン店舗の工具器具備品 |
| 210 | 建物減損累計額 | | | 建物減損損失累計額 |
| 211 | 建物付属設備減損累計額 | | | 建物付属設備減損損失累計額 |
| 212 | 構築物減損累計額 | | | 構築物減損損失累計額 |
| 213 | 工具器具備品減損累計額 | | | 工具器具備品減損損失累計額 |
| 219 | 土地減損累計額 | | | 土地減損損失累計額 |
| 220 | 土地 | | | マルハン店舗の土地 |
| 230 | 建物減価償却累計額 | | | マルハン店舗の建物減価償却費累計額 |
| 231 | 建物付属償却累計額 | | | マルハン店舗の建物付属減価償却費累計額 |
| 232 | 構築物減価償却累計額 | | | マルハン店舗の |
| 235 | 工具器具償却累計額 | | | マルハン店舗の土地 |
| 241 | 電話加入権 | | | 加入電話契約を結び加入電話施設を利用する権利 |
| 242 | ソフトウェア | | | 会計ソフト導入 |
| 270 | 差入保証金 | | | 従業員駐車場の敷金等 |
| 271 | 長期前払費用 | | | 勤怠管理システムの開発費 |
| 272 | 長期繰延税金資産 | | | 「税効果会計」を適用した結果法人税の前払いとして計上される期間配分調整額で1年以内のもの |
| 310 | 買掛金 | | | ビルメンテナンス業務委託代金 |
| 311 | 経費未払金 | | | 買掛金以外の未払金 |
| 326 | 未払費用 | 1 | 支払利息 | 長期借入金支払利息見越金額 |
| | | 0 | その他 | 固定資産税見越金額 賞与社会保険料未払計上 |
| 331 | 前受収益 | | | マルハン店舗家賃収入繰延金額 |
| 336 | 仮受消費税 | | | 売上の伴う消費税の仮受分 |
| 337 | 未払消費税 | | | 仮受消費税、仮払消費税相殺差引金額 |
| 340 | 預り金 | | | 給与の一時預り金 |
| 341 | 従業員預り金 | 1 | 源泉所得税 | 給与に係る源泉所得税 |
| | | 2 | 住民税 | 給与に係る住民税 |
| 342 | 報酬預り金 | | | 税理士等報酬源泉所得税 |
| 343 | 社保預り金 | | | マルハン健康保険料預かり分 |
| | | | | 年金保険料預り分 |
| 345 | 未払法人税等 | | | 決算時未払法人税計上 |
| 356 | 賞与引当金 | | | 従業員等の賞与支給に備えた見積額 |
| 357 | 月次調整引当金 | | | 減価償却費 固定資産税 支払利息 保険料 賞与手当 |
| 358 | 役員賞与引当金 | | | 役員等の賞与支給に備えた見積額 |
| 370 | 長期借入金 | 2 | オリックス | 長期借入金金額 |
| | | 4 | 日本橋中央 | 長期借入金金額 |
| 375 | 預り保証金 | | | マルハン家賃敷金預り金 |
| 381 | 長期預り金 | 1 | 鳥坂 | 建設協力金元本支払利息分 |
| | | 2 | 萩原 | 建設協力金元本支払利息分 |
| | | 3 | 村松 | 建設協力金元本支払利息分 |
| | | 4 | 香貫 | 建設協力金元本支払利息分 |
| | | 5 | 中之郷 | 建設協力金元本支払利息分 |
| | | 6 | 平沢 | 建設協力金元本支払利息分 |
| | | 7 | 富士宮駅南 | 建設協力金元本支払利息分 |
| 382 | 長期前受収益 | 1 | 鳥坂 | 建設協力金受取家賃分 |
| | | 2 | 萩原 | 建設協力金受取家賃分 |
| | | 3 | 村松 | 建設協力金受取家賃分 |
| | | 4 | 香貫 | 建設協力金受取家賃分 |
| | | 5 | 中之郷 | 建設協力金受取家賃分 |
| | | 6 | 平沢 | 建設協力金受取家賃分 |
| | | 7 | 富士宮駅南 | 建設協力金受取家賃分 |
| 385 | 退職給付引当金 | | | 従業員等の退職支給に備えた見積額 |
| 386 | 金利スワップ負債 | | | 時価評価額 |
| 390 | 資産除去債務 | | | 資産除去に係る費用を見積計上 |
| 400 | 資本金 | | | 資本金 |
| 402 | 利益準備金 | | | 利益準備金 |
| 436 | 繰延ヘッジ損益 | | | 時価評価額 |