

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			(株)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			対株マルハンの売掛金
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 通勤交通費前払金額
174	立替金	1	雇用保険料	従業員給与雇用保険料
		0	その他	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
176	仮払消費税			仕入の伴う消費税の仮払分
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	建物付属債却累計額			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	ソフトウエア			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			動意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			
311	経費未払金			ビルメンテナンス業務委託代金
326	未払費用	1	支払利息	買掛金以外の未払金
		0	その他	長期借入金支払利息見越金額 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	長期借入金額
		4	日本橋中央	長期借入金額
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