

勘定科目基準表(P/L)

科目コード	勘定科目名	補助コード	補助名	適用
500	営業中清掃売上	1	マルハン	マルハン営業中清掃売上
501	リセット清掃売上	1	マルハン	マルハンリセット清掃売上
502	定期清掃売上	1	マルハン	マルハン定期清掃売上
		2	外部	外部定期清掃売上
503	特別清掃売上	1	マルハン	マルハン特別清掃売上
504	消耗品売上	1	マルハン	マルハン消耗品売上
		2	外部	外部消耗品売上
505	自動洗浄機賃借料売上	2	外部	外部自動洗浄機賃借料売上
506	制服売上	2	外部	外部制服売上
507	営業手数料売上	2	外部	外部営業手数料売上
508	清掃その他売上	1	マルハン	マルハン清掃その他売上
		2	外部	外部清掃その他売上
509	管理料売上	1	マルハン	マルハン管理料売上
510	外部案件売上	2	外部	外部案件売上
511	設備巡回保守売上	1	マルハン	マルハン設備巡回保守売上
512	分煙機保守売上	1	マルハン	マルハン分煙機保守売上
		2	外部	外部分煙機保守売上
513	リース・レンタル業務売上	1	マルハン	マルハンリース・レンタル業務売上
514	除雪業務売上	1	マルハン	マルハン除雪業務売上
515	植栽管理売上	1	マルハン	マルハン植栽管理売上
516	設備その他売上	1	マルハン	マルハン設備その他売上
517	リース・レンタル業務(MD)売上	2	外部	外部リース・レンタル業務売上(MD)
518	非継続業務売上	1	マルハン	マルハン非継続業務売上
		2	外部	外部非継続業務売上
519	外部案件(設備)売上	2	外部	外部案件(設備)売上
520	警備業務売上	1	マルハン	マルハン警備業務売上
		2	外部	外部警備業務売上
530	不動産収入	1	マルハン	マルハン不動産収入売上
		2	外部	外部不動産収入売上
		3	社宅	社宅不動産収入売上
600	営業中清掃	1	マルハン	マルハン営業中清掃仕入
601	リセット清掃	1	マルハン	マルハンリセット清掃仕入
602	定期清掃	1	マルハン	マルハン定期清掃仕入
603	特別清掃	1	マルハン	マルハン特別清掃仕入
		2	外部	外部特別清掃仕入
604	消耗品	1	マルハン	マルハン消耗品仕入
		2	外部	外部消耗品仕入
605	自動洗浄機賃借料	1	マルハン	マルハン自動洗浄機賃借料
606	制服	1	マルハン	マルハン制服仕入
608	清掃その他	1	マルハン	マルハン清掃その他仕入
		2	外部	外部清掃その他仕入
610	外部案件	2	外部	外部案件仕入
611	巡回保守	1	マルハン	マルハン巡回保守仕入
612	分煙機保守	1	マルハン	マルハン分煙機保守仕入
613	リース・レンタル業務	1	マルハン	マルハンリース・レンタル業務仕入
614	除雪業務	1	マルハン	マルハン除雪業務仕入
615	植栽管理	1	マルハン	マルハン植栽管理仕入
616	設備その他	1	マルハン	マルハン設備その他仕入
617	リース・レンタル業務(MD)	1	マルハン	マルハンリース・レンタル業務(MD)仕入
		2	外部	外部仕入
618	非継続業務	1	マルハン	マルハン非継続業務仕入
		2	外部	外部仕入
619	外部案件	1	マルハン	マルハン外部案件仕入
		2	外部	外部仕入
620	パート人件費	1	マルハン	マルハンパート人件費仕入
621	定期外注費	1	マルハン	マルハン定期外注費仕入
622	パート募集費	1	マルハン	マルハンパート募集費仕入
630	不動産原価	2	外部	外部不動産原価仕入
		3	社宅	社宅仕入
640	警備パート人件費	1	マルハン	マルハン警備パート人件費仕入
701	給与手当	1		正社員給与 出向者給与
702	雑 給 与	1		事務所内パート給与
703	賞与手当	1		正社員賞与手当
705	法定福利費	1		正社員給与と賞与と社会保険料
706	福利厚生費	1	福利厚生費	借上社宅 健康診断 お祝い金等
		2	確定給付企業年金	DB制度に係る費用
		3	確定拠出金	DC制度に係る費用
707	通勤交通費	1		正社員 出向者 通勤交通費
708	従業員募集費	1		正社員募集費
710	消耗品費	1		パソコン
711	事務用品費	1		事務用品費
713	賃借料	1		事務所家賃 駐車場家賃
714	保険料	1		企業総合保険料 各事務所保険料 清掃自賠責保険料
715	修繕費	1		マルハン店舗物品破損 自動車事故修理代
720	租税公課	1	印紙税・登録免許税	収入印紙代 登記簿謄本等
		2	固定資産税等	固定資産税・償却資産税
		3	延滞税等	延滞税等
		4	その他	その他
730	減価償却費	1		固定資産減価償却費
		2	本社	本社資産除去債務
		3	仙台	仙台資産除去債務
		4	荻窪	荻窪資産除去債務
740	賞与引当金繰入	1		賞与引当金の繰入金額
742	役員賞与引当金繰入	1		役員賞与引当金の繰入金額
750	旅費交通費	1		正社員旅費交通費 ガソリン代等
751	通信費	1		回線使用料 携帯電話代等
752	水道光熱費	1		各事務所の水道光熱費
753	手数料	1	振込手数料	振込手数料分
		2	顧問報酬	税理士 公認会計士顧問料
		4	不動産手数料	重要事項説明書取得等
		0	その他	その他
755	運賃荷造費	1		佐川急便費用
756	広告宣伝費	1		広告宣伝費費用
757	接待交際費	1		手土産代 5000以上の飲食代
758	会議費	1		会議お茶代 会議室使用代
759	新聞図書費	1		新聞 図書代
760	諸会費	1		ビルメンテナンス協会諸会費
762	リース料	1		車両リース代 サーバー使用代
763	研修費	1		社内外研修費
765	維持管理費	1		たよれーる保守料 緊急システムサーバー代 荷物保管料
766	資産除去債務利息	2	本社	本社資産除去利息
		3	仙台	仙台資産除去利息
		4	荻窪	荻窪資産除去債務
782	雑 費	1		上記にあてはまらない費用
800	受取利息	1		預貯金の受取利息
820	雑収入金	1		借上社宅本人負担分
830	支払利息	1	マルハン	マルハン支払利息
		2	オリックス	オリックス支払利息
		3	三菱東京UFJ 日本橋中央	三菱東京UFJ銀行支払利息
		5	建設協力金	マルハン建設協力金支払利息
		0	その他	月次調整引当金
840	雑損失	1		上記以外にあてはまらない費用
900	固定資産売却益	1		固定資産売却益
901	その他特別利益	1		上記以外にあてはまらない収益
920	固定資産売却増	1		固定資産売却増
921	固定資産廃棄増	1		固定資産廃棄増