

勘定科目表

勘定科目	補助科目	コード	補助 コード	相手先 コード	税区分コード				解説
					対象外	非課税	免 税	課税	
現金	現金	0011	001		○				経理（東京）における手元現金
	現金(大阪)	0011	002		○				経理（大阪）における手元現金
預金	当座預金（三菱UFJ銀行 八重洲通 1234257）	0021	001		○				経理部における銀行預金
	普通預金（三菱UFJ銀行 八重洲通 1967017）	0021	011		○				経理部における銀行預金
	普通預金（三菱UFJ銀行 八重洲通 1232828）	0021	301		○				経理部における銀行預金
	普通預金（三菱UFJ銀行 八重洲通 1232831）	0021	302		○				経理部における銀行預金（リノベーション口座）
	普通預金（三菱UFJ銀行 八重洲通 1232844）	0021	303		○				経理部における銀行預金（損害保険代理店口座）
	普通預金（三菱UFJ銀行 八重洲通 2080962）	0021	304		○				経理部における銀行預金（東京総合サービス営業所(物販)の小口現金口座）
	普通預金（三菱UFJ銀行 八重洲通 0583413）	0021	305		○				経理部における銀行預金（輸出BPO営業所の小口現金口座）
	普通預金（三菱UFJ銀行 田 町 1436747）	0021	013		○				経理部における銀行預金（大阪事務所の小口現金口座）
	普通預金（三菱UFJ銀行 八重洲通 0110314）	0021	200		○				経理部における銀行預金
	受取手形	受取手形	0031	001		○			
未収手数料	保険未収手数料	0071	001		○				未入金の保険代理店手数料
顧客未収金	顧客未収金	0051	別表1		○				売掛債権
立替金	立替金	0101	001		○				営業取引以外の取引に対する債権
	従業員立替金その他	0101	002		○				会社が立替た退職者の社会保険等
	従業員立替金非課税支給	0101	003		○				従業員の立替交通費等で所得税上非課税のもの
	従業員立替金その他支給	0101	004		○				従業員の立替交通費等（給与支給）
	申請代行	0101	100		○				ビザ申請など書類作成代行業務で発生する費用立替
	渡航航空券	0101	101		○				出張又は海外赴任に関する精算事務代行業務で発生する費用立替
	端末購入代行	0101	102		○		○		KWE端末の購入代行
	情シス支払代行	0101	103		○				KWE情報システム部の支払代行
	KWE/CMS預け金	0101	104		○				KWEのCMS貸付金
施設立替金	0101	200		○				施設管理に関する立替金(NHK受信料、水道代など)	
前払費用	前払費用	0111	001		○				役務提供を受ける前に支払った対価（未経過の支払家賃等）
	前払利息	0111	002		○				借入金等の利息を該当期間経過前に先払するもの
未収収益	未収利息	0121	001		○				未収受の受取利息
	関係会社未収手数料	0121	002		○				未収受の未収手数料（対関係会社）
商品	商品	0125	001		○		○		自社販売商品の在庫
材料	木材	0127	001		○			○	梱包事業にて使用する梱包資材の棚卸在庫
	合板	0127	002		○			○	梱包事業にて使用する梱包資材の棚卸在庫
	副資材	0127	003		○			○	梱包事業にて使用する梱包資材の棚卸在庫
短期貸付金	親和会貸付金	0131	001		○				親和会貸付金
未収消費税	未収消費税	0141	001		○				期末振替後の還付消費税
仮払金	仮払金	0151	001		○				出張旅費等の一時仮払金
	税金関係仮払金	0151	002		○				受取利息計上時の国税・地方税仮払金等
	物販 仮払金	0151	003		○				東京総合サービス営業所(物販)の小口現金口座
	輸出BPO仮払金	0151	004		○				輸出BPO営業所の小口現金口座
その他の流動資産	立替金	0161	001		○				立替金（決算振替勘定）
	仮払金	0161	002		○				仮払金（決算振替勘定）
貸倒引当金	貸倒引当金(短期)	0171	001		○				貸倒引当金（流動資産に対するもの）
繰延税金資産	繰延税金資産(短期)	0181	001		○				繰延税金資産（流動資産に対するもの）
建物	建物	0211	001		○			○	会社が所有し使用する建物
	設備	0211	002		○			○	会社が所有し使用する設備
建物減価償却累計額	建物減価償却累計額	0221	001		○				建物減価償却累計額
	設備減価償却累計額	0221	002		○				設備減価償却累計額
構築物	構築物	0231	001		○			○	会社が所有し使用する構築物（土地に定着した建物以外の建造物）
構築物減価償却累計額	構築物減価償却累計額	0241	001		○				構築物減価償却累計額
車輛運搬具	車輛運搬具	0251	001		○			○	会社が所有し使用する車輛運搬具

勘定科目表

勘定科目	補助科目	コード	補助 コード	相手先 コード	税区分コード				解説
					対象外	非課税	免税	課税	
車輛運搬具減価償却累計額	車輛運搬具減価償却累計額	0261	001		○				車輛運搬具減価償却累計額
器具備品	器具備品	0271	001		○			○	会社が所有し使用する器具備品
	一括償却資産	0271	100		○			○	会社が所有し使用する10万円以上20万円未満の資産(器具備品に限らない)
器具備品減価償却累計額	器具備品減価償却累計額	0281	001		○				器具備品減価償却累計額
	一括償却減価償却累計額	0281	100		○				一括償却資産減価償却累計額
リース資産	リース資産	0291	001		○			○	リース契約により使用する資産でリース会計の適用を受けるもの
リース資産減価償却累計額	リース資産減価償却累計額	0301	001		○				リース資産減価償却累計額
建設仮勘定	建設仮勘定	0331	001		○				固定資産の建築・製作中に代金を支払う際に処理する科目 (完成引渡時に適正な資産科目に振替える)
ソフトウェア	ソフトウェア	0351	001		○			○	会社で使用するソフトウェアの開発費、購入費
ソフトウェア仮勘定		0352	000		○			○	ソフトウェアの開発中に代金を支払う際に処理する科目 (完成引渡時に適正な資産科目に振替える)
電話加入権	電話加入権加入電話	0361	001		○			○	NTT公衆電話回線の加入料・設置負担金
投資有価証券	投資有価証券	0381	001		○				長期的投資の為保有する有価証券(株式、社債、国債など)
長期貸付金	長期貸付金	0421	001		○				1年を超える長期貸付金
敷金・保証金	事務所敷金保証金	0461	001		○				事務所敷金保証金
	敷金保証金その他	0461	002		○				事務所以外の保証金等
貸倒引当金	貸倒引当金(長期)	0481	001		○				1年を超える貸倒引当金(長期)
繰延税金資産	繰延税金資産(長期)	0491	001		○				繰延税金資産(固定資産に対するもの)
その他の投資	その他の投資	0501	001		○	○		○	その他の投資(ゴルフ会員権、積立保険料、長期滞留債権等)

勘定科目表

勘定科目	補助科目	コード	補助 コード	相手先 コード	税区分コード				解説
					対象外	非課税	免税	課税	
<負債の部>									
営業未払金	営業未払金	1021	別表2		○				営業取引に係る確定債務及び、原価に係る継続的役務契約による見積債務
営業未払金 (AP)	営業未払金 (AP)	1021	別表4		○				営業取引に係る確定債務及び、原価に係る継続的役務契約による見積債務
保険代理店勘定	東京海上日動	1023	㏽001		○				東京海上日動に対する保険料預り金
	日新火災	1023	㏽002		○				日新火災に対する保険料預り金
	損保ジャパン	1023	㏽003		○				損保ジャパンに対する保険料預り金
	三井住友海上	1023	㏽004		○				三井住友海上に対する保険料預り金
	AIG損保	1023	㏽005		○				AIG損保に対する保険料預り金
	あいおい損保	1023	㏽006		○				あいおい損保に対する保険料預り金
短期借入金	短期借入金	1031	001		○				返済期限1年以内の借入金
未払金	未払金	1061	別表3		○				営業取引以外の取引に対する確定債務
リース債務	リース債務	1065	001		○				リース資産勘定に対応する負債科目
未払法人税等	未払法人税等	1071	001		○				当該事業年度に係る法人税の未納付額
未払消費税等	未払消費税等	1091	001		○				期末振替後の支払消費税
未払費用	未払費用	1101	001		○				販管費に係る継続的役務契約による見積債務
	未払利息	1101	002		○				経過した期間で支払期限の到達していない借入金利息の計上
預り金	預り金	1121	001		○				顧客等からの一時預り金
	従業員預り金健康保険料	1121	011		○				従業員からの預り金 (健康保険料)
	従業員預り金厚生年金保険料	1121	012		○				従業員からの預り金 (厚生保険料)
	従業員預り金雇用保険料	1121	013		○				従業員からの預り金 (雇用保険料)
	従業員預り金源泉所得税社員	1121	014		○				従業員からの預り金 (源泉所得税)
	従業員預り金源泉徴収地方税	1121	017		○				従業員からの預り金 (源泉地方税)
	従業員預り金親和会会費	1121	018		○				従業員からの預り金 (親和会会費)
	従業員預り金生命保険料	1121	019		○				従業員からの預り金 (生命保険料)
	従業員預り金年末調整還付金	1121	020		○				従業員からの預り金 (年末調整)
	従業員預り金財形	1121	021		○				従業員からの預り金 (財形)
	従業員預り金その他	1121	022		○				上記に該当しない従業員からの預り金
	預り金配当源泉所得税	1121	023		○				配当時の源泉所得税預り金
	従業員預り金その他控除1	1121	024		○				従業員からの預り金 (給与天引)
	従業員預り金その他控除2	1121	025		○				従業員からの預り金 (給与天引)
	従業員預り金社宅使用料	1121	026		○				従業員からの預り金 (社宅使用料)
	諸引当金	諸引当金 (退職給付)	1141	001		○			
諸引当金 (減価償却)		1141	003		○				減価償却に係る期中の引当金 (予算額)
諸引当金 (賞与)		1141	004		○				賞与に係る期中の引当金 (予算額)
賞与引当金	賞与引当金	1151	001		○				会計上の賞与引当金
役員賞与引当金	役員賞与引当金	1161	001		○				役員賞与引当金
繰延税金負債	繰延税金負債 (短期)	1181	001		○				繰延税金資産 (流動負債に対するもの)
長期借入金	長期借入金	1211	001		○				1年を超える借入金
リース債務	リース債務	1216	001		○				リース債務のうち期間が1年を超えるもの
退職給付引当金	退職給付引当金 (社員)	1221	001		○				退職給付引当金 (社員)
	退職給与引当金 (役員)	1221	002		○				退職給与引当金 (役員)
繰延税金負債	繰延税金負債 (長期)	1241	001		○				繰延税金資産 (固定負債に対するもの)
その他の固定負債	その他の固定負債	1251	001		○				リロケーション等で発生する預り敷金等
<純資産の部>									
株主資本	資本金	2011	001		○				資本金
	資本準備金	2021	001		○				資本準備金
	利益準備金	2031	001		○				利益準備金
	別途積立金	2041	001		○				別途積立金
	繰越利益剰余金					○			会社法制定に伴う新設勘定 (旧法の繰越利益、未処分利益に相当)