

分類項目	決算書項目	e-Tax用決算書用項目	コード
資産の部	【流動資産】		
	現金および預金	現金及び預金	20190
	受取手形	受取手形(純額)	20390 ※1
	売掛金	売掛金(純額)	20420 ※1
	有価証券	有価証券	20510
	棚卸資産	たな卸資産	20540
	仮払消費税	仮払消費税等	21120
	繰延税金資産	繰延税金資産	20870 ※3
	他流動資産	その他の流動資産	21190 ※3
	流動資産合計	流動資産	20170
	【固定資産】		
	【有形固定資産】		
	建物	建物(純額)	21240 ※1
	構築物	構築物(純額)	21320 ※1
	機械及び装置	機械及び装置(純額)	21370 ※1
	車両運搬具	車両運搬具(純額)	21490 ※1
	工具器具備品	工具器具備品(純額)	21540 ※1
	土地	土地	21830
	建設仮勘定	建設仮勘定	21840
	減価償却累計額	減価償却累計額	21810 ※2
	他有形固定資産	その他有形固定資産	21780
	有形固定資産合計	有形固定資産	21220
	【無形固定資産】		
	電話加入権	電話加入権	21980
	営業権	のれん	22000
	特許権	特許権	21880
	他無形固定資産	その他の無形固定資産	22110
	無形固定資産合計	無形固定資産	21860
	【投資その他の資産】		
	投資有価証券	投資有価証券	22150
	出資金	出資金	22230
	その他投資	その他の投資その他の資産 <sup>1</sup>	22640
	投資合計	投資その他の資産	22140
	固定資産合計	固定資産	21210
	【繰延資産】		
	繰延資産	その他の繰延資産	22800
	繰延資産合計	繰延資産	22710
	資産の部	(資産の部)	20160

- ※1 純額は、貸倒引当金や減価償却累計額の計算も含めた金額です。
- ※2 減価償却累計額は、複数コードあります。有形固定資産全体の減価償却累計額を出力したい場合は「21810」のコードを選択してください。
- ※3 その他の流動資産は、複数コードあります。その他の流動資産[20820]で設定した場合は、繰延税金資産と親・子の関係になるので注意して登録してください。

発展会計用

標準版設定例

分類項目	決算書項目	e-Tax用決算書用項目	コード
負債の部	【流動負債】		
	支払手形	支払手形	22870
	買掛金	買掛金	22880
	短期借入金	短期借入金	22920
	未払金	未払金	23020
	預り金	預り金	23180
	仮受消費税	仮受消費税等	23480
	他流動負債	その他の流動負債	23540
	流動負債合計	流動負債	22850
	【固定負債】		
	長期借入金	長期借入金	23610
	退職給付引当金	退職給付引当金	23790
	繰延税金負債	繰延税金負債	23750
	他固定負債	その他の固定負債1	23870
	固定負債合計	固定負債	23550
	負債の部合計	(負債の部)	22840
	純資産の部	【株主資本】	
【資本金】			
資本金		資本金	24010
資本金合計			
【新株式申込証拠金】			
新株式申込証拠金合計		新株式申込証拠金	24020 ※4
【資本剰余金】			
【資本準備金】			
資本準備金		資本準備金	24040
資本準備金合計			
【その他資本剰余金】			
その他資本剰余金合計			※4
資本剰余金合計		資本剰余金	24030
【利益剰余金】			
【利益準備金】			
利益準備金		利益準備金	24140
利益準備金合計			
【その他利益剰余金】			
【利益剰余金】			
任意積立金		別途積立金	24210
利益剰余金合計			
【繰越利益剰余金】			
繰越利益剰余金			
当期純利益			
繰越利益剰余金		繰越利益剰余金	24490
その他利益剰余金合計			
利益剰余金合計		利益剰余金	24130
【自己株式】			
自己株式合計		自己株式	24510 ※4
【自己株式申込証拠金】			
自己株式申込証拠金合計		自己株式申込証拠金	24520 ※4
株主資本合計	株主資本	24000	
【評価・換算差額等】			
【その他有価証券評価差額金】			
その他有価証券評価差額金合計	その他有価証券評価差額金	24540 ※4	
【繰延ヘッジ損益】			
繰延ヘッジ損益合計	繰延ヘッジ損益	24550 ※4	
【土地再評価差額金】			
土地再評価差額金合計	土地再評価差額金	24560 ※4	
評価・換算差額等合計	評価・換算差額等	24530 ※4	
【新株予約権】			
新株予約権合計	新株予約権	24580 ※4	
純資産の部合計	(純資産の部)	23990	

※4 決算書項目がない合計欄は、e-Tax項目を設定しなくても登録ができます。

分類項目	決算書項目	e-Tax用決算書用項目	コード	
損益計算書	損益の部			
	経常損益の部			
	【営業損益の部】			
	【売上高】			
	売上高	商品製品等売上高	30190	※5
	その他売上高	その他の売上高	30670	
	売上値引等	売上値引及び戻り高	30700	
	売上高合計	売上高	30170	※6
	【売上原価】			
	期首棚卸高	商品製品等期首たな卸高	30750	※5
	仕入高	当期商品製品等仕入高	30790	※5
	その他仕入高	その他の仕入高1	30830	
	仕入値引等	仕入値引・戻し高	30880	
	製造原価	当期製品製造原価	30930	
	期末棚卸高	商品製品等期末たな卸高	30990	※5
	売上原価合計	売上原価	30720	
	売上総利益(損失)	売上総利益	31320	
	販売費および一般管理費合計			※7
	営業利益(損失)	営業利益	32180	
	【営業外損益の部】			
	【営業外収益】			
	受取利息	受取利息	32260	
	受取配当金	受取配当金	32270	
	雑収入	雑収入	32480	
	営業外収益合計	営業外収益	32190	
	【営業外費用】			
	支払利息割引料	支払利息及び割引料	32680	
	雑損失	雑損失	32920	
	営業外費用合計	営業外費用	32490	
	経常利益(損失)	経常利益	32930	
	特別損益の部			
	【特別利益】			
	固定資産売却益	固定資産売却益	32980	
	貸倒引当金戻入	貸倒引当金戻入益	32960	
	その他特別利益	その他の特別利益1	33090	
	特別利益合計	特別利益	32940	
【特別損失】				
固定資産売却損	固定資産売却損	33320		
固定資産除却損	固定資産除却損	33330		
その他特別損失	その他の特別損失1	33470		
特別損失合計	特別損失	33120		
税引前当期純利益(損失)	税引前当期純利益	33510		
法人税等	法人税、住民税及び事業税	33540		
法人税等調整額	法人税等調整額	33560		
当期純利益	当期純利益	33590	※8	
損益計算書				

- ※5 例として商品に関する売上・仕入で登録しています。
- ※6 売上高の合計欄の設定を行う際、売上高[30170]以外は子の関係が作れなくなりますので、ご注意ください。
- ※7 販売費及び一般管理費の欄には入力しないで下さい。
- ※8 損益計算書は、まず当期純利益から登録して下さい。

発展会計用

標準版設定例

分類項目	決算書項目	e-Tax用決算書用項目	コード
製造原価報告書	製造原価報告書		
	【材料費】		
	期首材料棚卸高	期首原材料たな卸高	40240
	材料仕入高	当期原材料仕入高	40250
	仕入値引高	原材料仕入値引戻し高	40330 ※9
	仕入戻し高	原材料仕入値引戻し高	40330 ※9
	仕入割戻高	原材料割戻し高	40340
	期末材料棚卸高	期末原材料たな卸高	40370
	材料費合計	材料費	40230
	【労務費】		
	役員報酬	役員報酬	40480
	給料手当	賃金	40500
	賞与	賞与	40510
	退職金	退職金	40530
	雑給	雑給	40520
	法定福利費	法定福利費	40570
	福利厚生費	福利厚生費	40580
	労務費合計	労務費	40400 ※10
	【経費】		
	外注加工費	外注加工費	40770
	動力費	動力用光熱費	40890
	荷造発送費	その他の製造経費	41420
	会議費	会議費	41330
	旅費交通費	旅費交通費	41230
	通信費	通信費	41260
	消耗品費	消耗品費	40930
	事務用品費	事務用消耗品費	40940
	消耗工具費	その他の製造経費1	41430
	車両費	車両費	40900
	修繕費	修繕費	41030
	水道光熱費	水道光熱費	40860
	新聞図書費	新聞図書費	41360
	諸会費	諸会費	41340
	減価償却費	減価償却費	40820
	地代家賃	地代家賃	40960
	賃借料	賃借料	40950
	租税公課	租税公課	41100
	支払保険料	保険料	40990
	支払報酬	支払報酬	41300
	寄付金	寄付金	41350
	研究開発費	研究開発費	41370
	保管料	保管料	40980
	特許使用料	特許権使用料	41310
	リース料(製)	リース料	40970
	棚卸減耗損	棚卸減耗費	41320
	雑費	雑費	41470
	経費合計	経費	40760
	期首棚卸	期首仕掛品たな卸高	41490
	製造原価合計	合計	41510 ※11
	期末棚卸	期末仕掛品たな卸高	41520
	当期製造原価合計	当期製品製造原価	41540

※9 仕入値引高、仕入戻し高を同じコードで表示しています。同じコードで表示しているため、電子申告上では、仕入値引高、仕入戻し高の合計が「原材料仕入値引戻し高」として申告されます。

※10 労務費は、[40410]を選択すると、労務費の内訳を参照・入力できなくなります。

※11 合計[41510]は、当期製造費用、期首仕掛品棚卸高、他勘定受入高を足し合わせる計算となります。

発展会計用

標準版設定例

分類項目	決算書項目	e-Tax用決算書用項目	コード
販売費および一般管理費	【販売費および一般管理費】		
	役員報酬	役員報酬	31360
	給料手当	給料手当	31410
	賞与	賞与	31460
	退職金	退職金	31490
	雑給	雑給	31450
	法定福利費	法定福利費	31560
	福利厚生費	福利厚生費	31580
	賞与引当金繰入額	賞与引当金繰入額	31470
	退職引当金繰入額	退職給付引当金繰入額	31550
	採用教育費	採用教育費	31610
	外注費	外注費	31880
	荷造発送費	荷造運搬費	31720
	広告宣伝費	広告宣伝費	31660
	交際費	交際費	31970
	会議費	会議費	31990
	旅費交通費	旅費交通費	31690
	通信費	通信費	31710
	販売手数料	販売手数料	31650
	販売促進費	販売促進費	31640
	消耗品費	消耗品費	31830
	事務用品費	事務用品費	31840
	修繕費	修繕費	31750
	水道光熱費	水道光熱費	31850
	新聞図書費	新聞図書費	31570
	諸会費	諸会費	31960
	支払手数料	支払手数料	31890
	支払保険料	保険料	31760
	支払報酬	支払報酬	31870
	車両費	車両費	31740
	リース料(販)	リース料	31780
	寄付金	寄付金	31980
	研究開発費	研究開発費	31920
	減価償却費	減価償却費	31770
	地代家賃	地代家賃	31800
	賃借料	賃借料	31790
	租税公課	租税公課	31950
	長期前払費用償却	その他の一般管理費	32110
	貸倒損失(販)	貸倒損失	32000
	貸倒繰入額(販)	貸倒引当金繰入額	32010
	雑費	雑費	32170
	販売費および一般管理費	販売費及び一般管理費	31350