

کد گروه	گروه حسابهای بدهکار (اقلام بالای خط)	کد حساب کل	عنوان حساب کل (اقلام بالای خط)	کد حساب معین پیشنهادی	عنوان حساب معین پیشنهادی (اقلام بالای خط)
۰۱	۱- موجودیهای نقد	۶/۱/۰۱۰	صندوق	۶/۱/۰۱۰۰	-
		۶/۱/۰۲۰	تنخواه گردان	۶/۱/۰۲۰۰	به تفکیک تنخواه گردان
		۶/۱/۰۳۰	وجوه در راه	۶/۱/۰۳۰۰	-
		۶/۱/۰۴۰	تمبر مالیاتی	۶/۱/۰۴۰۰	-
۰۲	۲- موجودی نزد بانک مرکزی	۶/۱/۰۵۰	سپرده قانونی	۶/۱/۰۵۰۰	-
		۶/۱/۰۶۰	جاری نزد بانک مرکزی	۶/۱/۰۶۰۰	-
		۶/۱/۰۷۰	ذخیره احتیاطی نزد بانک مرکزی	۶/۱/۰۷۰۰	-
		۶/۱/۰۸۰	ذخیره احتیاطی نزد بانک و مؤسسه اعتباری غیربانکی	۶/۱/۰۸۰۰	-
۰۳	۳- موجودی نزد بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۶/۱/۰۹۰	سپرده قرض الحسنه جاری نزد بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۶/۱/۰۹۰۰	نام بانک و مؤسسه اعتباری غیربانکی
		۶/۱/۱۰۰	سپرده قرض الحسنه پس انداز نزد بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۶/۱/۱۰۰۰	نام بانک و مؤسسه اعتباری غیربانکی
		۶/۱/۱۱۰	سپرده سرمایه گذاری مدت دار ریالی نزد بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۶/۱/۱۱۰۰	نام بانک و مؤسسه اعتباری غیربانکی
		۶/۱/۱۲۰	سرمایه گذاری در اوراق بهادار دولتی	۶/۱/۱۲۰۰	-
۰۵	۵- قرض الحسنه اعطایی (عادی)	۶/۱/۱۳۰	قرض الحسنه اعطایی اشتغال و تولید	۶/۱/۱۳۰۰	کارفرمایی
				۶/۱/۱۳۱۰	خود اشتغالی
				۶/۱/۱۳۲۰	کشاورزی
				-	-
		۶/۱/۱۴۰	قرض الحسنه اعطایی کمک هزینه ازدواج	۶/۱/۱۴۰۰	-
		۶/۱/۱۵۰	قرض الحسنه اعطایی کمک هزینه تهیه چیزیه	۶/۱/۱۵۰۰	-
		۶/۱/۱۶۰	قرض الحسنه اعطایی کمک هزینه درمان بیماری و تجهیزات پزشکی	۶/۱/۱۶۰۰	-
		۶/۱/۱۷۰	قرض الحسنه اعطایی کمک هزینه ساخت، تامین و تعمیرات مسکن	۶/۱/۱۷۰۰	-
		۶/۱/۱۸۰	قرض الحسنه اعطایی کمک هزینه تحصیلی	۶/۱/۱۸۰۰	-
		۶/۱/۱۹۰	قرض الحسنه اعطایی فرزند	۶/۱/۱۹۰۰	-
		۶/۱/۲۰۰	قرض الحسنه اعطایی رفع نیازهای ضروری	۶/۱/۲۰۰۰	-
		۶/۱/۲۱۰	قرض الحسنه اعطایی به کارکنان صندوق	۶/۱/۲۱۰۰	-
		۶/۱/۲۲۰	قرض الحسنه اعطایی ودیعه مسکن	۶/۱/۲۲۰۰	-
		۶/۱/۲۳۰	تسهیلات قرض الحسنه اعطایی / سایر	۶/۱/۲۳۰۰	-
		۰۶	۶- کارمزد و وجه التزام دریافتنی قرض الحسنه اعطایی	۶/۱/۲۴۰	کارمزد دریافتنی قرض الحسنه اعطایی
۶/۱/۲۵۰	وجه التزام دریافتنی قرض الحسنه اعطایی			۶/۱/۲۵۰۰	-
۶/۱/۲۶۰	مطالبات سررسید گذشته			۶/۱/۲۶۰۰	-
۶/۱/۲۷۰	مطالبات معوق			۶/۱/۲۷۰۰	-
۰۷	۷- مطالبات غیر جاری	۶/۱/۲۸۰	مطالبات مشکوک الوصول	۶/۱/۲۸۰۰	-
		۶/۱/۲۹۰	اسناد ریالی واخواست شده	۶/۱/۲۹۰۰	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
۰۸	۸- اموال غیرمنقول	۶/۱/۳۰۰	اموال غیرمنقول	۶/۱/۳۰۰۰	زمین
				۶/۱/۳۰۱۰	ساختمان
		۶/۱/۳۱۰	اموال غیرمنقول صندوق در دست خرید یا احداث	۶/۱/۳۰۲۰	مازاد تجدید ارزیابی
				۶/۱/۳۱۰۰	زمین
۰۹	۹- اموال منقول	۶/۱/۳۲۰	موجودی انبار کل	۶/۱/۳۱۱۰	ساختمان
				۶/۱/۳۲۰۰	اثاثیه و تجهیزات اداری
				۶/۱/۳۲۱۰	تجهیزات کامپیوتری و ماشین های اداری
				۶/۳/۳۲۲۰	سایر
		۶/۱/۳۳۰	اموال منقول	۶/۱/۳۳۰۰	ملزومات اداری
				۶/۱/۳۳۱۰	اثاثیه و تجهیزات اداری
				۶/۱/۳۳۲۰	وسایط نقلیه
				۶/۱/۳۳۳۰	تجهیزات کامپیوتری و ماشین های اداری
				۶/۱/۳۳۴۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
				۶/۱/۳۳۵۰	سایر اموال منقول
۱۰	۱۰- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۶/۱/۳۴۰	وثایق تملیکی	۶/۱/۳۴۰۰	-
		۶/۱/۳۵۰	اموال غیرمنقول آماده برای فروش	۶/۱/۳۵۰۰	-
		۶/۱/۳۶۰	اموال منقول آماده برای فروش	۶/۱/۳۶۰۰	-
		-	-	-	-
۱۱	۱۱- دارایی های نامشهود	۶/۱/۳۷۰	دارایی های نامشهود	۶/۱/۳۷۰۰	حق کسب و پیشه و تجارت (سرقفلی)
				۶/۱/۳۷۱۰	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
				۶/۱/۳۷۲۰	نرم افزارهای رایانه ای

۱۲	۱۲- حسابهای داخلی (دارایی‌ها)	۶/۱/۳۸۰	بدهکاران داخلی	۶/۱/۳۸۰۰	-
		۶/۱/۳۹۰	بدهکاران شعب	۶/۱/۳۹۰۰	-
		۶/۱/۴۰۰	بدهکاران مرکز	۶/۱/۴۰۰۰	-
		۶/۱/۴۱۰	بدهکاران موقت	۶/۱/۴۱۰۰	-
۱۳	۱۳- سایر دارایی‌ها	۶/۱/۴۲۰	ودایع و پیش پرداخت‌های غیرسرمایه‌ای	۶/۱/۴۲۰۰	-
		۶/۱/۴۳۰	حساب‌ها و اسناد دریافتنی ناشی از فروش دارایی‌ها	۶/۱/۴۳۰۰	-
		۶/۱/۴۴۰	سایر دریافتنی‌ها	۶/۱/۴۴۰۰	-
۱۴	۱۴- هزینه‌ها	۶/۱/۴۵۰	هزینه‌های پرسنلی	۶/۱/۴۵۰۰	هزینه حقوق و دستمزد
				۶/۱/۴۵۱۰	هزینه عیدی و پاداش
				۶/۱/۴۵۲۰	هزینه بیمه سهم کارفرما
				۶/۱/۴۵۳۰	هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان
				۶/۱/۴۵۴۰	هزینه کارایی و بهره وری
				۶/۱/۴۵۵۰	سایر هزینه‌های پرسنلی
				۶/۱/۴۶۰۰	هزینه ارتباطات
				۶/۱/۴۶۰۳	هزینه حمل و نقل
				۶/۱/۴۶۰۶	هزینه اجاره
				۶/۱/۴۶۰۹	هزینه آموزش
				۶/۱/۴۶۱۲	هزینه آب و برق و گاز و موارد مشابه
				۶/۱/۴۶۱۵	هزینه مطبوعات و ملزومات اداری
				۶/۱/۴۶۱۸	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
				۶/۱/۴۶۲۱	هزینه تعمیر وسایط نقلیه
				۶/۱/۴۶۲۴	هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات و اثاثیه
				۶/۱/۴۶۲۷	هزینه تبلیغات
				۶/۱/۴۶۳۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
				۶/۱/۴۶۳۳	هزینه بیمه
				۶/۱/۴۶۳۶	هزینه ایاب و ذهاب
				۶/۱/۴۶۳۹	هزینه خدمات رفاهی پرسنل
				۶/۱/۴۶۴۲	حق‌الزحمه پرداختی بابت ارزیابی واحدهای غیر منقول
				۶/۱/۴۶۴۵	هزینه مأموریت
				۶/۱/۴۶۴۸	سایر هزینه‌های اداری
				۶/۱/۴۷۰۰	هزینه استهلاک ساختمان و تاسیسات
				۶/۱/۴۷۱۰	هزینه استهلاک تجهیزات اداری
				۶/۱/۴۷۲۰	هزینه استهلاک وسایط نقلیه
				۶/۱/۴۷۳۰	هزینه استهلاک اثاثیه
				۶/۱/۴۷۴۰	هزینه استهلاک رایانه و تجهیزات
				۶/۱/۴۷۵۰	هزینه استهلاک دارایی‌های نامشهود
				۶/۱/۴۷۶۰	هزینه استهلاک سایر دارایی‌ها
				۶/۱/۴۸۰۰	هزینه عمومی مطالبات مشکوک الوصول
				۶/۱/۴۸۱۰	هزینه اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول
				۶/۱/۴۹۰۰	کارمزد قرض‌الحسنه دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
				۶/۱/۴۹۱۰	هزینه مالی اوراق قرض‌الحسنه
				۶/۱/۵۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
				۶/۱/۵۰۱۰	هزینه حسابرسی
				۶/۱/۵۰۲۰	هزینه کاهش ارزش دارایی‌ها
				۶/۱/۵۰۳۰	هزینه پیگیری وصول مطالبات
				۶/۱/۵۰۴۰	سایر
		گروه حساب‌های بدهکار (اقلام زیر خط)		کد حساب کل	عنوان حساب (اقلام زیر خط)
۱۵	۱۵ - وجوه اداره شده (بدهکاران زیر خط)	۵/۶/۱/۰۱۰	قرض‌الحسنه اعطایی از محل وجوه اداره شده	۵/۶/۱/۰۱۰۰	-
		۵/۶/۱/۰۲۰	وجوه اداره شده مصرف نشده	۵/۶/۱/۰۲۰۰	-
۱۶	۱۶ - حسابهای انتظامی	۵/۶/۱/۰۳۰	حسابهای انتظامی	۵/۶/۱/۰۳۰۰	-

کد گروه	گروه حسابهای بستانکار (اقلام بالای خط)	کد حساب کل	عنوان حساب کل (اقلام بالای خط)	کد حساب معین پیشنهادی	عنوان حساب معین پیشنهادی (اقلام بالای خط)		
۱۷	۱۷- سپرده‌های دریافتی از اشخاص	۶/۲/۰۱۰	سپرده قرض الحسنه پس انداز	۶/۲/۰۱۰۰	-		
		۶/۲/۰۲۰	وجوه اداره شده مصرف نشده	۶/۲/۰۲۰۰	-		
		۶/۲/۰۳۰	مانده های مطالبه نشده	۶/۲/۰۳۰۰	سپرده‌های قرض‌الحسنه پس انداز راكد		
				۶/۲/۰۳۱۰	وجوه متوفیان		
				۶/۲/۰۳۲۰	سایر مانده های مطالبه نشده		
-	۶/۲/۰۴۰۰	بدهی به بانک مرکزی	۶/۲/۰۴۰۰	-			
۱۸	۱۸- بدهی به بانک مرکزی	۶/۲/۰۴۰	بدهی به بانک مرکزی	۶/۲/۰۴۰۰	-		
۱۹	۱۹-تسهیلات قرض‌الحسنه دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۶/۲/۰۵۰	قرض‌الحسنه دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۶/۲/۰۵۰۰	به تفکیک بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی		
۲۰	۲۰- حسابهای داخلی (بدهی‌ها)	۶/۲/۰۶۰	بستانکاران داخلی	۶/۲/۰۶۰۰	-		
		۶/۲/۰۷۰	بستانکاران شعب	۶/۲/۰۷۰۰	-		
		۶/۲/۰۸۰	بستانکاران مرکز	۶/۲/۰۸۰۰	-		
		-	-	-	-		
۲۱	۲۱- ذخایر	۶/۲/۰۹۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۶/۲/۰۹۰۰	ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول		
		-	-	۶/۲/۰۹۱۰	ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول		
		۶/۲/۱۰۰	کاهش ارزش انباشته دارایی‌ها	۶/۲/۱۰۰۰	کاهش ارزش انباشته دارایی‌های ثابت مشهود		
				۶/۲/۱۰۱۰	کاهش ارزش انباشته دارایی‌های نامشهود		
		۶/۲/۱۱۰	ذخیره استهلاك دارایی‌ها	۶/۲/۱۱۰۰	ذخیره استهلاك ساختمان و تأسیسات		
				۶/۲/۱۱۱۰	ذخیره استهلاك تجهیزات اداری		
				۶/۲/۱۱۲۰	ذخیره استهلاك وسایط نقلیه		
				۶/۲/۱۱۳۰	ذخیره استهلاك اثاثیه		
				۶/۲/۱۱۴۰	ذخیره استهلاك رایانه و تجهیزات		
				۶/۲/۱۱۵۰	ذخیره استهلاك دارایی‌های نامشهود		
				۶/۲/۱۱۶۰	ذخیره استهلاك سایر دارایی‌ها		
				۶/۲/۱۲۰	سایر ذخایر	۶/۲/۱۲۰۰	ذخیره هزینه‌های پرسنلی
						۶/۲/۱۲۱۰	ذخیره هزینه های اداری
						۶/۲/۱۲۲۰	ذخیره هزینه‌های مالی
		۶/۲/۱۲۳۰	مالیات پرداختنی				
		۶/۲/۱۲۴۰	سایر ذخایر				
		۶/۲/۱۳۰۰	بیمه پرداختنی				
۶/۲/۱۳۱۰	واریزی‌های نامشخص						
۶/۲/۱۳۰	بستانکاران موقت	۶/۲/۱۳۲۰	فزونی صندوق				
		۶/۲/۱۳۳۰	سایر بستانکاران موقت				
		۶/۲/۱۴۰۰	حساب‌ها و اسناد پرداختنی				
		۶/۲/۱۴۱۰	اسناد پرداختنی				
۲۲	۲۲- سایر بدهی‌ها	-	-	۶/۲/۱۵۰۰	موقوفات و وصایا		
		-	-	۶/۲/۱۶۰۰	سرمایه ثبت شده		
		-	-	۶/۲/۱۷۰۰	سایر منابع		
		-	-	۶/۲/۱۸۰۰	افزایش سرمایه در جریان		
۲۳	۲۳- موقوفات و وصایا	۶/۲/۱۴۰	حساب‌ها و اسناد پرداختنی	۶/۲/۱۴۰۰	حساب‌های پرداختنی		
		-	-	۶/۲/۱۵۰۰	موقوفات و وصایا		
		-	-	۶/۲/۱۶۰۰	سرمایه ثبت شده		
		-	-	۶/۲/۱۷۰۰	سایر منابع		
		-	-	۶/۲/۱۸۰۰	افزایش سرمایه در جریان		
		۶/۲/۱۹۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۶/۲/۱۹۰۰	مازاد ارزش تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود		
				۶/۲/۱۹۱۰	مازاد ارزش تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت نامشهود		
				۶/۲/۲۰۰۰	اندوخته قانونی		
				۶/۲/۲۱۰۰	مازاد (کسری) غیرقابل تخصیص		
				۶/۲/۲۲۰۰	مازاد (کسری) جاری		
۶/۲/۲۳۰۰	کارمزد سال‌های آینده قرض‌الحسنه اعطایی						
۲۴	۲۴- حقوق مالکانه	۶/۲/۲۴۰	سود تحقق یافته سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۶/۲/۲۴۰۰	سود سپرده‌گذاری		
		-	-	۶/۲/۲۴۱۰	جایزه سپرده قانونی		
		-	-	۶/۲/۲۵۰۰	کارمزد تحقق یافته قرض‌الحسنه اعطایی		
		-	-	۶/۲/۲۶۰۰	وجه التزام تحقق یافته قرض‌الحسنه اعطایی		
		-	-	۶/۲/۲۷۰۰	کارمزد معوق قرض‌الحسنه اعطایی		
		-	-	۶/۲/۲۸۰۰	سود تحقق یافته سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دولتی		
		۶/۲/۲۹۰	درآمدهای متفرقه	۶/۲/۲۹۰۰	فروش دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
				۶/۲/۲۹۱۰	اجاره املاک		
				۶/۲/۲۹۲۰	برگشت ذخایر مطالبات مشکوک‌الوصول		
				۶/۲/۲۹۳۰	سایر موارد		
۲۵	۲۵- درآمدها	-	-	۶/۲/۲۵۰۰	کارمزد سال‌های آینده (وجوه اداره شده)		
		-	-	۵/۶/۲/۰۳۰۰	طرف حسابهای انتظامی		
		-	-	۵/۶/۲/۰۳۰۰	طرف حسابهای انتظامی		
۲۶	۲۶- وجوه اداره شده (بستانکاران زیر خط)	۵/۶/۲/۰۱۰	وجوه اداره شده	۵/۶/۲/۰۱۰۰	عنوان حساب معین پیشنهادی (اقلام زیر خط)		
		-	-	۵/۶/۲/۰۲۰۰	-		
		-	-	۵/۶/۲/۰۳۰۰	-		
۲۷	۲۷- طرف حسابهای انتظامی	۵/۶/۲/۰۳۰	طرف حسابهای انتظامی	۵/۶/۲/۰۳۰۰	-		