

관리번호

(2022년 가속)종합소득세·농어촌특별세
과세표준확정신고 및 납부계산서

거주구분	거주자
내·외국인	내국인
외국인단일세율적용	부
분리과세	부
거주지국	대한민국
거주지국코드	KR

① 기본사항

① 성명	이***	② 주민등록번호	861127-*****
③ 주소	서울특별시 동대문*****		
④ 주소지 전화번호	⑤ 사업장 전화번호	010-4744-****	
⑥ 휴대전화	⑦ 전자우편주소		
⑧ 기장의무	02 ①복식부기의무자	②간편장부대상자	③비사업자
⑨ 신고유형	12 ⑪자기조정 ⑫외부조정 ⑬성실납세 ⑭성실신고확인 ⑮간편장부 ⑯추계-기준을 ⑰추계-단순을 ⑯분리과세 ⑰비사업자		
⑩ 신고구분	01 ①정기신고 ②수정신고 ③기한후신고 ④경정청구 ⑥추가신고(인정상여)		

② 환급금 계좌신고	⑪ 금융기관/체신관서명	⑫ 계좌번호				
⑬ 성명	박***	⑭ 사업자등록번호	220-01-832**	⑮ 전화번호	02-3012-****	
대리인	⑯대리구분	01 ①기장 ②조정 ③신고 ④성실확인	⑰관리번호	T-572**	⑱조정반번호	1-03**

④ 세액의 계산

구 분		종합소득세		농어촌특별세	
종 합 소 득	금 액	(19)	110,368,548		
소 득 공 제		(20)	13,452,936		
과 세 표 준 (⑯ - ⑰)		(21)	96,915,612	(41)	0
세 율		(22)	35.0	(42)	0.0
산 출 세 액		(23)	19,020,464	(43)	0
세 액 감 면		(24)	1,500,000		
세 액 공 제		(25)	581,368		
결정세액	종합과세 (⑯ - ⑰ - ⑲)	(26)	16,939,096	(44)	0
	분리과세	(27)	0	(45)	0
	합계 (⑯ + ⑰)	(28)	16,939,096	(46)	0
가 산 세		(29)	0	(47)	0
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액)		(30)	0	(48)	0
합계 (⑯ + ⑰ + ⑲)		(31)	16,939,096	(49)	0
기 납 부 세 액		(32)	16,939,096	(50)	0
납부(환급)할총세액 (⑯ - ⑰)		(33)	0	(51)	0
납부특례세액	차감	(34)	0		
	가산	(35)	0	(52)	0
분납할세액	2개월내	(36)	0		
신고기한이내납부할세액 (⑯ - ⑰ + ⑲ - ⑳)		(37)	0	(53)	0

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다. 위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

2023년 05월 09일

신고인 이***

(서명 또는 인)

세무대리인은 조세전문자격자로서 위 신고서를 성실하고 공정하게 작성하였음을 확인합니다.
무기장·부실기장 및 소득세법에 따른 성실신고에 관하여 불성실하거나 허위로 확인된
경우에는 세무사법 제17조에 따른 징계처분 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

접수(영수)일

세무대리인 박***

(서명 또는 인)

동대문세무서장 귀하

※ 첨부서류(각 1부):

전산입력필

(인)

⑦ 사업소득명세서

① 소 득 구 분 코 드	30				
② 일 련 번 호	1				
③ 사 업 장	소재지	서울특별시 송파구**** *			
		서울특별시 송파구**** *			
국내1/국외9	소재지국코드	1	KR		
④ 상 호					
⑤ 사 업 자 등 록 번 호	711-59-002**				
⑥ 기 장 의 무	간편장부대상자				
⑦ 신 고 유 형 코 드	외부조정				
⑧ 주 업 종 코 드	701201				
⑨ 총 수 입 금 액	39,600,000				
⑩ 필 요 경 비	51,030,447				
⑪ 소 득 금 액(⑨ - ⑩)	-11,430,447				
⑫ 과 세 기 간 개 시 일	2022.01.01				
⑬ 과 세 기 간 종료 일	2022.12.31				
⑭ 대 표 공동사업자	성 명				
	주민등록번호				
⑮ 특수관계인	성 명				
	주민등록번호				
	성 명				
	주민등록번호				
	성 명				
	주민등록번호				

부동산 임대소득 명세

구 분	⑯ 주택수(개)	⑰ 수입금액	⑱ 필요경비	⑲ 소득금액
주택 외 임대소득 (상가, 토지 등)		39,600,000	51,030,447	0
주택임대소득				
합 계	0	39,600,000	51,030,447	0

사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액

⑧ 근로소득 · 연금소득 · 기타소득명세서

⑨ 종합소득금액 및 결손금 · 이월결손금공제명세서

구 분	① 소 득 별 소 득 금 액	② 부동산임대업 (주택임대업포함) 외의 사업소득 결 손 금 공 제 금 액	이 월 결 손 금 공 제 금 액		⑤ 결 손 금 · 이 월 결손금공제 후 소 득 금 액
			③ 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업 포함) 이 월 결 손 금 공 제 금 액	④ 부동산임대업의 사업소득 (주택임대업 제외) 이 월 결 손 금 공 제 금 액	
이자소득금액	0		0		0
배당소득금액	0		0		0
출자공동사업자의 배당소득금액	0		0		0
부동산임대업의 사업소득금액 (주택임대업 제외)	0		0		0
부동산임대업 외의 사업소득금액 (주택임대업 포함)	0		0		0
근로소득금액	110,368,548		0		110,368,548
연금소득금액	0	0	0		0
기타소득금액	0	0	0		0
합 계 (종합소득금액)	110,368,548		0		110,368,548

⑩ 이월결손금명세서

구 분	이월결손금 발생명세		③ 전기까지 공제액	당기 공제액			⑦ 잔 액
	① 발생 과세기간	② 발생금액		④ 당기 공제액	⑤ 소급공제액	⑥ 그 밖의 공제 액	
부동산임 대업의 사 업소득 (주 택임대 업 제 외)							
부동산임 대업외의 사업소득(주 택임대 업 포 함)							

(11) 소득공제명세서

「소득세법」 상 소득공제

구 분		금 액	구 분		금 액	
인 적 공 제	기 본 공 제	① 본 인	1,500,000	연 보 공 험 금 료 제	⑨ 국 민 연 금	2,907,900
	추 가 공 제	② 배 우 자	0		⑩ 공무원 · 군인 · 사립학교 교직원 · 별정우체국 연금	0
		③ 부 양 가 족(0 명)	0		⑪ 주택담보노후연금이자비용공제	0
	특 별 공 제	④ 70세 이상인 자(0 명)	0	특	⑫ 보 험 료 공 제	5,039,260
		⑤ 장 애 인 (0 명)	0	별	⑬ 주 택 자 금 공 제	0
		⑥ 부 녀 자	0	공	⑭ 기 부 금 (이 월 분) 공 제	0
		⑦ 한 부 모 가 족	0	제	⑮ 특별 공제 합계	근로소득이 있는 자 (⑫~⑯) 5,039,260
(8) 인적공제계(①~⑦의 합계)		1,500,000			근로소득이 없는 자 (⑯)	

⑯ 인적공제 대상자 명세

* 관계코드: 소득자 본인=0, 소득자의 직계존속=1, 배우자의 직계존속=2, 배우자=3, 직계비속 종 자녀·입양자=4, 직계비속 종 자녀·입양자 외(직계비속과 그 배우자가 모두 장애인인 경우 그 배우자 포함)=5, 형제자매=6, 수급자=7 위탁아동 =8(관계코드 4~6은 소득자와 배우자의 각각의 관계를 포함합니다)

「조세특례제한법」 상 소득공제

⑯ 「조세특례제한법」 조문(제목)	⑰ 코드	⑲ 금 액	⑳ 사업자등록번호
제 1 2 6 조의 2(신용카드사용소득공제)	111	4,005,776	
⑭ 「조세특례제한법」 상 소득공제 합계		4,005,776	
⑮ 소득공제 합계 (⑧ ~ ⑪ + ⑯ + ⑰)	13,452,936	⑯ 소득공제 종합한도 초과액	0

⑫ 세액감면명세서

① 해당 법 조문(제목)	② 코드	③ 세액감면	④ 사업자등록번호
중소기업 취업자에 대한 소득세 감면	347	1,500,000	320-88-007**
(5) 세액감면 합계		1,500,000	

⑬ 세액공제명세서

세액공제항목	② 코드	공제대상금액 (⑦)	적용률 (⑧)	③ 세액공제 (⑦×⑧)	④ 사업자등록번호
--------	------	---------------	------------	-----------------	-----------

① 「소득세법」 상 세액공제

배당세액공제					
기장세액공제					
전자계산서발급전송세액공제					
외국납부세액공제					
재해손실세액공제					
근로소득세액공제	203			460,568	
자녀세액공제	(기본공제자녀명) (출산·입양명)				
연금계좌세액공제	과학기술인공제 퇴직연금 연금저축 ISA만기시연금계좌납입액		12% (15%)		
보험료	보장성	277	1,000,000	12%	120,000
	장애인전용보장성			15%	
의료비				15% (20%, 30%)	
교육비				15%	
기부금	「소득세법」 제34조제2항제1호에 따른 기부금 「소득세법」 제34조제3항제1호에 따른 기부금	283	4,000	20% (35%)	800
표준세액공제					
납세조합세액공제					

⑤ 「조세특례제한법」 상 세액공제

정치자금기부금	10만원이하 10만원초과			100/110 15/100 (25/100)	
중소기업 취업자에 대한 소득세 감면	347	0		1,500,000	320-88-007**
(6) 세액공제 합계 (①소득세법+⑤조세특례제한법)				581,368	

⑭ 준비금명세서

① 「조세특례제한법」 조문(제목)	② 코드	준비금 손금산입액 (③ 연도 ④ 금액)	준비금 환입액 (⑤ 당기 환입액 ⑥ 환입액 누계)	⑦ 사업자 등록번호

(15) 가산세명세서

구 分	계 산 기 준	기준금액	가산세율	가산세액
① 무 신 고	부 정 무 신 고	무 신 고 납 부 세 액	40/100 (60/100)	0
	수 입 금 액		14/10,000	
	일 반 무 신 고	무 신 고 납 부 세 액	20/100	0
	수 입 금 액		7/10,000	
② 과 소 신 고	부 정 과 소 신 고	과 소 신 고 납 부 세 액	40/100 60/100	0
	수 입 금 액		14/10,000	
	일 반 과 소 신 고	과 소 신 고 납 부 세 액	10/100	
	부 당 감 면 · 공 제	공 제 세 액	40/100	
③ 납 부 지 연	미 납 일 수	()		
	미 납 부 (환 급) 세 액		22/100,000	
④ 보고불성실	지 급 명 세 서	미 제 출 (불 명)	지 급 (불 명) 금 액	1/100
	지 연 제 출	지 연 제 출 금 액		0.5/100
	간 이 지 급 명 세 서	미 제 출 (불 명)	지 급 금 액	0.25/100
	지 연 제 출	지 연 제 출 금 액		0.125/100
	일 용 근로소득지급 명 세 서	미 제 출 (불 명)	지 급 금 액	0.25/100
	지 연 제 출	지 연 제 출 금 액		0.125/100
	미 발 급 (위 장 가 공)	공 급 가 액		2/100
	지 연 발 급	공 급 가 액		2/100
	불 명	불 명 금 액		1/100
	전 자 계 산 서 외 발 급	공 급 가 액		1/100
	전 자 계 산 서 미 전 송	공 급 가 액		(5/1,000) (5/1,000)
	전 자 계 산 서 지연전송	지 연 전 송 금 액		(3/1,000) (3/1,000)
	미 제 출 (불 명)	공 급 (불 명) 가 액		0.5/100
	지 연 제 출	지 연 제 출 금 액		0.3/100
계 산 서 합 계 표	미 제 출 (불 명)	공 급 (불 명) 가 액		0.5/100
	지 연 제 출	지 연 제 출 금 액		0.3/100
	소 계			
⑤ 증 빙 불 비	미 수 취	미 수 취 금 액		2/100
	허 위 수 취	허 위 수 취 금 액		2/100
⑥ 영 수 증 수 취 명세서미제출	미 제 출	미 제 출 금 액		1/100
	불 명	불 명 금 액		1/100
⑦ 사업장 현황 신 고 불 성 실	무 신 고	수 입 금 액		0.5/100
	과 소 신 고	수 입 금 액		0.5/100
⑧ 공 동 사업장 등록 불 성 실	미 등록 · 허 위 등록	총 수 입 금 액		0.5/100
	손익분배비율허위신고 등	총 수 입 금 액		0.1/100
⑨ 무 기 장		산 출 세 액		20/100
⑩ 사 업 용 계 좌 미 신 고 등	미 신 고	수 입 (미 사 용) 금 액		0.2/100
	미 사 용	미 사 용 금 액		0.2/100
⑪ 신 용 카 드 거 부 등	거 래 거 부 · 불 성 실	금 액		5/100
	거 래 거 부 · 불 성 실	건 수		5,000원
⑫ 현금영수증미발급 등	위 장 가 공 · 발 급	수 취 금 액		2/100
	미 가 맹	수 입 금 액		1/100
⑬ 기부금영수증불성실	발 급 거 부 · 불 성 실	금 액		5/100
	발 급 거 부 · 불 성 실	건 수		5,000원
⑭ 동업기업 배분 가산세	위 장 가 공 · 발 급	수 취 금 액		2/100
	미 발 급	금 액		(20/100) (10/100)
⑮ 영수증불성실발급	영수증불성실발급	불성실기재금액		5/100
	발급명세서 미작성 · 미보관	미 작 성 등 금 액		0.2/100
⑯ 성실신고확인서 미제출 가산세	산 출 세 액		5/100	0
	수 입 금 액		0.2/100	
⑰ 유보소득계산명세서 제출 불성실 가산세	배당가능 유보소득금액		0.5/100	
	미 등록기간 수입금액		2/1,000	
⑱ 주택임대사업자 미등록가산세	미 (불 명) 제 출 금 액		1/100	
	합 계			
⑲ 기납부세액명세서				0

구 分	소 득 세	농 어 촌 특 별 세
증 간 예 납 세 액	(1)	0
토 지 등 매 매 차 익 예 정 신 고 납 부 세 액	(2)	0
토 지 등 매 매 차 익 예 정 고 지 세 액	(3)	0
수 시 부 과 세 액	(4)	0 (21) 0
원천징수세액 및 납세조합징수세액	이 자 소 득	0 (22) 0
	배 당 소 득	0 (23) 0
	사 업 소 득	0 (24) 0
	근 로 소 득	16,939,096 (25) 0
	연 금 소 득	0 (26) 0
	기 타 소 득	0 (27) 0
기 납 부 세 액 합 계	(11)	16,939,096 (28) 0

■ 소득세법 시행규칙 [별지 제46호서식] <개정 2015.3.13.>

조정계산서

① 상호		② 사업자등록번호	711-59-002**
③ 성명	이***	④ 생년월일	1986-11-27
⑤ 업태	부동산업	⑥ 종목	비주거용 건물 임대업(점포, 자기땅)
⑦ 과세기간	2022-01-01 부터 2022-12-31 까지	⑧ 주업종코드	701201
⑨ 소득구분	30 부동산임대업(주택임대업 제외) 사업소득 40 부동산임대업 외의 사업소득	32 주택임대업의 사업소득	

구분	금액
⑩ 결산서상당기순이익	-11,430,447
소득조정 금액	⑪ 총수입금액 산입 및 필요경비 불산입 ⑫ 필요경비 산입 및 총수입금액 불산입
⑬ 차감소득 (⑩ + ⑪ - ⑫)	-11,430,447
⑭ 기부금한도초과액	0
⑮ 기부금이월액 중 필요경비 산입액	0
⑯ 해당과세기간소득 (⑬ + ⑭ - ⑮)	-11,430,447

세무대리인

⑰ 성명	박***	⑱ 전화번호	02-2047-****	⑲ 대리구분	1. 기장	2. 신고
⑳ 관리번호	T-572**	㉑ 조정반번호			1-03**	

2023년 05월 09일

신고인 이*** (서명 또는 인)

세무대리인 박*** (서명 또는 인)

동대문세무서장 귀하

[별지 제47호서식] <개정 2008.4.29>

※ ②란 및 ⑤란은 납세자가 적지 아니합니다.

[별지 제48호서식] <개정 2008.4.29>

■ 소득세법 시행규칙 [별지 제52호서식(2)] <개정 2018.3.21>

조정후총수입금액명세서

과세기간	2022. 01 . 01 .부터	상호		성명	0****
	2022. 12 . 31 .까지	사업자등록번호	711-59-002**		

1. 업종별 수입금액명세서

(단위 :원)

① 업 태	② 총 목	코드	③업종코드	총 수 입 금 액			
				④계 (⑤+⑥+⑦)	내 수		⑦ 수 출
					⑤국내생산품	⑥ 수 입 상 품	
⑩① 부동산업	비주거용 건물 임대업(점포, 자기땅)	01	701201	39,600,000	39,600,000	0	0
⑩②		02					
⑩③		03					
⑩④		04					
⑩⑤		05					
⑩⑥		06					
⑩⑦		07					
⑩⑧		08					
⑩⑨		09					
기 타		10					
합 계		99		39,600,000	39,600,000	0	0

2. 부가가치세 과세표준 등과 총수입금액 차액 검토

(단위 :원)

구 분		금 액	총수입금액 조정내역		
부 가 가 치 세 과 세 표 준	⑧ 일 반	40,199,998	⑯ 증가	과 목	금 액
	⑨ 영 세 율	0			
	⑩ 계 (⑧ + ⑨)	40,199,998			
⑪ 면 세 사 업 수 입 금 액		0	⑰ 감소	과 목	금 액
⑫ 합 계 (⑩ + ⑪)		40,199,998		간주임대료	599,998
총수입금액조정	⑬ 증 가	0			
	⑭ 감 소	599,998			
⑮조정후총수입금액(⑫+⑬-⑭=④)		39,600,000			

■ 소득세법 시행규칙 [별지 제52호서식(1)] <개정 2018.3.21>

총수입금액 조정명세서

①과세기간	2022년 01월 01일부터	상 호		③성 명 이***
	2022년 12월 31일까지	②사업자등록번호	711-59-002**	

1. 수입금액 조정계산(총괄)

(단위:원)

④계정과목	⑤결산서상 수입금액	조 정		⑧조정수입금액 (⑤+⑥-⑦)	⑨비고
		⑥가 산	⑦차 감		
임대료수입	39,600,000	0	0	39,600,000	
계	39,600,000	0	0	39,600,000	

2. 수입금액 조정명세

가. 작업진행률에 의한 수입금액

⑩공사명	⑪도급금액	작업진행률 계산			⑯직전과세기간까지 수입금액 계상금액	⑰해당과세기간수입금액 계상금액	⑮기성고 계산액 (⑪×⑭)	⑭진행률 (⑫/⑬)	⑮기성고 계산액 (⑪×⑭)
		⑫건설 등의 필 요경비 총누적 액	⑬건설 등의 필 요경비 총예정 액						
계		0	0	0	0	0	0	0	0

나. 장기할부판매상품 등에 대한 수입금액

⑯판매 상품 등	⑰판매일	⑱장기 할부기간	⑲판매금액	수 입 금 액			대 응 원 가		
				⑳본인 계상금액	㉑해당 과세기간 실현액	㉒조정액 (㉑-㉓)	㉓본인 계상금액	㉔해당 과세기간 해당액	㉕조정액 (㉔-㉓)
계			0	0	0	0	0	0	0

다. 기타 수입금액

㉖구 분	㉗수 입 금 액	㉘대 응 원 가	㉙비 고
계	0	0	

■ 소득세법 시행규칙 [별지 제53호서식] <개정 2020. 3. 1.>

부동산(주택 제외) 임대보증금 등의 총수입금액 조정명세서(1)

①과세기간	2022년 01월 01일부터	상 호		③성명	01***
	2022년 12월 31일까지	②사업자등록번호	711-59-002**		

1. 임대보증금 등의 총수입금액 조정

④보증금 등 적수 [(A)금액]	⑤건설비 상당액 적수 [(B)금액]	⑥보증금 잔액 [(④-⑤)÷(365, 윤년 366)]	⑦이자율	⑧총수입금액 상당액 (⑥×⑦)	⑨보증금 운용수입	⑩총수입금액 산입금액 (⑧-⑨)
18,250,000,000	207,835,745,000	0	1.20	0	0	0

2. 임대보증금 등 적수계산

3. 건설비 상당액 적수계산

■소득세법 시행규칙 [별지 제53호서식]

부동산(주택 제외) 임대보증금 등의 총수입금액 조정명세서(2)

①과세기간	2022년 01월 01일부터	상 호	③성명 01***
	2022년 12월 31일까지	②사업자등록번호 711-59-002**	

1. 건설비 상당액의 계산

가. 취득금액이 확인되는 경우

④건설비총액	⑤임대용건축물면적	⑥보증금을받고임대한면적	⑦건설비상당액 [(④×(⑥/⑤))]
569,413,000	102.120	102.120	569,413,000
계		(C)	569,413,000

나. 1990. 12. 31 이전 취득한 부동산으로서 보증금 및 기준시가에 의한 경우

⑧1990. 12. 31 현재 보증금	⑨1990. 12. 31 현재 보증금을받고임대한면적	⑩보증금을받고임대한면적	⑪건설비상당액 [(⑧/⑨)×⑩)]
계		(D)	0
⑫1990. 12. 31 현재 기준시가	⑬임대용건축물면적	⑭보증금을받고임대한면적	⑮건설비상당액 [(⑫/⑬)×⑭)]
계		(E)	0

다. 1991. 1. 1 이후 취득한 부동산으로서 취득당시 기준시가에 의한 경우

⑯취득당시기준시가	⑰임대용건축물면적	⑱보증금을받고임대한면적	⑲건설비상당액 [(⑯×(⑰/⑯))]
계		(F)	0

2. 임대보증금 운용수입 명세

⑳과목	계정금액	이자 및 할인료	배당금	계
	0	0	0	0

■ 소득세법 시행규칙 [별지 제45호서식] <개정 2021. 3. 16.>

기부금 명세서

* 뒤쪽의 작성방법을 읽고 작성하여 주시기 바랍니다.

1. 인적사항	① 근무지 또는 사업장 상호	② 사업자등록번호		
	③ 성명	이***	④ 주민등록번호	861127-*****
	⑤ 주소	서울특별시 동대문***** (전화번호:)		
	⑥ 사업장소재지	(전화번호:)		

2. 해당 연도 기부 명세

3. 구분코드별 기부금의 합계

기부자 구 분	총 계	공제대상 기부금					공제제외 기부금	
		「소득세법」 제34조제2항제 1호의 기부금	정 치 자 금 기부금	「소득세법」 제34조제3항제1호 의 기부금(종교 단체 외)	「소득세법」 제34조제3항제1호 의 기부금(종교 단체)	우 리 사 주 조 합 기 부 금	기부장려금 신청금액	기 타
코 드		10	20	40	41	42	10,40,41	50
합 계	4,000	0	0	4,000	0	0	0	0
본 인	4,000	0	0	4,000	0	0	0	0
배우자	0	0		0	0		0	0
직계비속	0	0		0	0		0	0
직계존속	0	0		0	0		0	0
형제자매	0	0		0	0		0	0
그 외	0	0		0	0		0	0

4. 기부금 조정 명세

표준재무상태표

단위: 원

상호		사업자등록번호	711-59-002**	대상 과세기간	2022 . 01 . 01 부터	
						2022 . 12 . 31 까지
계정과목		코드	금액	계정과목	코드	금액
I. 유동자산	01		229,085	(2)장기투자증권	32	0
1. 당좌자산	02		229,085	(3)장기대여금	33	0
(1) 현금 및 현금성 자산	03		229,085	①관계회사	34	0
(2) 단기금융상품	04		0	②임원 및 종업원	35	0
(3) 단기투자증권	05		0	③기타	36	0
(4) 단기대여금	06		0	(4)기타	37	0
①관계회사	07		0	2. 유형자산	38	511,332,874
②임원 및 종업원	08		0	(1)토지	39	0
③기타	09		0	(2)건물	40	511,332,874
(5) 매출채권	10		0	(3)구축물 (시설장치 포함)	41	0
(6) 선급금	11		0	(4)기계장치	42	0
(7) 미수금	12		0	(5)선박	43	0
① 공사미수금	13		0	(6)건설용 장비	44	0
② 분양미수금	14		0	(7)차량운반구	45	0
③ 기타	15		0	(8)공구 및 기구	46	0
(8) 선급비용	16		0	(9)비품	47	0
(9) 기타	17		0	(10)건설 중인 자산	48	0
2. 재고자산	18		0	(11)기타	49	0
(1) 상품	19		0	3. 무형자산	50	0
(2) 제품	20		0	(1)영업권	51	0
(3) 반제품 및 재공품	21		0	(2)산업재산권 (특허권, 상표권 등)	52	0
(4) 원재료	22		0	(3)개발비	53	0
(5) 부재료	23		0	(4)기타	54	0
(6) 미착상품(미착재료)	24		0	4. 기타 비유동자산	55	0
(7) 건설용지	25		0	(1)장기매출채권	56	0
(8) 완성건물	26		0	(2)장기선급금	57	0
(9) 미성공사	27		0	(3)장기미수금	58	0
(10) 기타	28		0	(4)임차보증금	59	0
II. 비유동자산	29		511,332,874	(5)기타보증금	60	0
1. 투자자산	30		0	(6)기타	61	0
(1) 장기금융상품	31		0	자산총계(I+II)	62	511,561,959

표준재무상태표

단위: 원

상호		사업자등록번호	711-59-002**	대상 과세기간	2022 . 01 . 01 부터
					2022 . 12 . 31 까지
계정과목		코드	금액	작성방법	
I . 유동부채	63		996,249		
1. 단기차입금	64		0		
2. 매입채무	65		0		
3. 선수금	66		0		
4. 미지급금	67		0		
5. 예수금	68		996,249		
6. 미지급비용	69		0		
7. 유동성장기부채	70		0		
8. 유동성충당부채	71		0		
9. 기타	72		0		
II . 비유동부채	73		50,000,000		
1. 장기차입금	74		0		
① 관계회사	75		0		
② 임원 및 종업원	76		0		
③ 기타	77		0		
2. 장기매입채무	78		0		
3. 장기선수금	79		0		
4. 장기미지급금	80		0		
5. 임대보증금	81		50,000,000		
6. 기타보증금	82		0		
7. 퇴직급여충당부채	83		0		
8. 기타충당부채	84		0		
9. 제준비금	85		0		
10. 기타	86		0		
부채총계(I+II)	87		50,996,249		
III . 자본금	88		471,996,157		
IV . 당기순이익	89		-11,430,447		
자본총계(III+IV)	90		460,565,710		
부채 및 자본총계(I+II+III+IV)	91		511,561,959		

표준손익계산서

단위: 원

상 호		사업자등록번호	711-59-002**	과 세 기 간	2022 . 01 . 01 부터		
계 정 과 목		코드	금 액	계 정 과 목		코드	금 액
I . 매출액	01		39,600,000	9. 가스. 수도비	30		0
1. 상품매출	02		0	10. 유류비	31		0
2. 제품매출	03		0	11. 보험료	32		0
3. 공사수입	04		0	12. 리스료	33		0
4. 분양수입	05		0	13. 세금과공과	34		2,203,569
5. 임대수입	06		39,600,000	14. 감가상각비	35		19,360,042
6. 서비스수입	07		0	15. 무형자산상각비	36		0
7. 기타	08		0	16. 수선비	37		0
II . 매출원가	09		0	17. 건물관리비	38		0
1. 상품매출원가(①+②-③-④)	10		0	18. 접대비(①+②)	39		0
①기초재고액	11		0	①해외접대비	40		0
②당기매입액	12		0	②국내접대비	41		0
③기말재고액	13		0	19. 광고선전비	42		0
④타계정대체액	14		0	20. 도서인쇄비	43		0
2. 제조. 공사. 분양. 기타원가	15		0	21. 운반비	44		0
①기초재고액	16		0	22. 차량유지비	45		0
②당기총원가	17		0	23. 교육훈련비	46		0
③기말재고액	18		0	24. 지급수수료	47		1,600,000
④타계정대체액	19		0	25. 판매수수료	48		0
III . 매출총이익(I - II)	20		39,600,000	26. 대손상각비(총당금 전입. 환입액 포함)	49		0
IV . 판매비 및 관리비	21		23,163,611	27. 경상개발비	50		0
1. 급여와 임금. 제수당	22		0	28. 소모품비	51		0
2. 일용급여	23		0	29. 의약품비	52		0
3. 퇴직급여(총당부채 전입. 환입액 포함)	24		0	30. 의약소모품비	53		0
4. 복리후생비	25		0	31. 경영위탁수수료 (프랜차이즈 수수료 포함)	54		0
5. 여비교통비	26		0	32. 외주용역비	55		0
6. 임차료	27		0	33. 인적용역비	56		0
7. 통신비	28		0	34. 기타 소계(①+②+③+④)	57		0
8. 전력비	29		0	①기타1	58		0

표준손익계산서

단위: 원

상 호		사업자등록번호	711-59-002**	과 세 기 간	2022 . 01 . 01	부 터
					2022 . 12 . 31	까 지
계 정 과 목	코드	금 액	계 정 과 목	코드	금 액	
②기타2	59	0	7. 투자자산 처분손실	88	0	
③기타3	60	0	8. 유.무형자산 처분손실	89	0	
④기타4	61	0	9. 재고자산 감소손실	90	0	
V. 영업손익(Ⅲ-Ⅳ)	62	16,436,389	10. 재해손실	91	0	
VI. 영업외수익	63	0	11. 총당금.준비금 전입액	92	0	
1. 이자수익	64	0	12. 전기오류수정손실	93	0	
2. 배당수익	65	0	13. 기타 소계(①+②+③+④)	94	0	
3. 외환차익	66	0	①기타1	95	0	
4. 외화환산이익	67	0	②기타2	96	0	
5. 단기투자자산 처분이익	68	0	③기타3	97	0	
6. 투자자산 처분이익	69	0	④기타4	98	0	
7. 유.무형자산 처분이익	70	0	VIII. 당기순손익(V+VI-VII)	99	-11,430,447	
8. 판매장려금	71	0	작 성 방 법			
9. 국고보조금	72	0	<input type="checkbox"/> 표준손익계산서는 기업회계기준을 준용하여 다음과 같이 작성해야 합니다.			
10. 보험차익	73	0	1. 손익계산서의 계정과목과 같은 계정과목이 없는 경우에는 유사한 계정과목란에 적습니다.			
11. 총당금.준비금 환입액	74	0	2. 단체퇴직보험료 등은 퇴직급여(코드번호:24)란에 적습니다.			
12. 전기오류수정이익	75	0	3. 유류비(코드번호:31)란은 차량유지관련 이외의 유류비를 적습니다.			
13. 기타 소계(①+②+③+④)	76	0	4. 지급수수료(코드번호:47)는 외주용역비(코드번호:55) 및 인적용역비(코드번호:56) 이외의 수수료를 적습니다.			
①기타1	77	0	5. 의약품비(코드번호:52) 및 의료소모품비(코드번호:53)란은 의료업자만 적습니다.			
②기타2	78	0	6. 외주용역비(코드번호:55)란은 특정업무나 기능을 외부 전문업체 등에 위탁하고 지급하는 비용을 적습니다.(치과에서 지출하는 기공료 포함)			
③기타3	79	0	7. 인적용역비(코드번호:56)란은 원천징수 대상 사업소득자에게 영업 실적에 따라 지급한 수당(수수료)에 적습니다.(학원 강사, 외판원, 음료품 배달원 등)			
④기타4	80	0	8. IV. 판매비와 관리비, VI. 영업외수익, VII. 영업외비용 항목에 동일 한 계정과목 등이 없는 경우 합계금액을 항목별로 분류하여 IV.34. 기타소계, VI.13. 기타 소계, VII.13. 기타 소계 란에 각각 적고, 항목 란 아래 칸의 ①, ②, ③ 란에 금액이 큰 계정과목부터 순차적으로 계정과목을 적고 관련 금액을 적습니다.			
VII. 영업외비용	81	27,866,836	9. II.2. ② 당기총원가란은 표준원가명세서의 당기제품제조원가 (1.제조원가명세서의 IX), 당기공사원가(2. 공사원가명세서의 XI), 당기완성주택 등 공사비(3. 분양원가명세서의 XII), 당기총원가 (4. 기타원가명세서의 IX)의 합계액과 일치해야 합니다.			
1. 이자비용	82	27,866,836	10. 그 밖의 사항은 표준재무상태표 작성요령을 준용합니다.			
2. 외환차손	83	0				
3. 외화환산손실	84	0				
4. 기타 대손상각비(총당금전입액 포함)	85	0				
5. 기부금	86	0				
6. 단기투자자산 처분손실	87	0				

표준합계잔액시산표

(2022년12월31일 현재)

단위: 원

상 호		사업자등록번호	과세기간	2022.01.01 부터
		711-59-002**		2022.12.31 까지
차 변		계정과목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
0	0	< 유 동 자 산 >	0	0
0	0	< 당 좌 자 산 >	0	0
0	0	현 금 및 현 금 성 자 산	0	0
0	0	단 기 금 용 상 품	0	0
0	0	단 기 투 자 증 권	0	0
0	0	단 기 대 여 금	0	0
0	0	매 출 채 권	0	0
0	0	선 급 금	0	0
0	0	미 수 금	0	0
0	0	선 급 비 용	0	0
0	0	기 타	0	0
0	0	< 재 고 자 산 >	0	0
0	0	상 품	0	0
0	0	제 품	0	0
0	0	반 제 품 및 재 공 품	0	0
0	0	원 재 료	0	0
0	0	부 재 료	0	0
0	0	미 착 상 품(미 착 재 료)	0	0
0	0	건 설 용 지	0	0
0	0	완 성 건 물	0	0
0	0	미 성 공 사	0	0
0	0	기 타	0	0
0	0	< 비 유 동 자 산 >	0	0
0	0	< 투 자 자 산 >	0	0

210mm×297mm(일반용지 60g/m²(재 활용품))

표준합계잔액시산표

(2022년12월31일 현재)

단위: 원

상 호		사업자등록번호	과세기간	2022.01.01 부터
		711-59-002**		2022.12.31 까지
차 변		계정과목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
0	0	장 기 금 용 상 품	0	0
0	0	장 기 투 자 증 권	0	0
0	0	장 기 대 여 금	0	0
0	0	기 타	0	0
0	0	< 유 형 자 산 >	0	0
0	0	토 지	0	0
0	0	건 물	0	0
0	0	구 축 물 (시설 장치)	0	0
0	0	기 계 장 치	0	0
0	0	선 박	0	0
0	0	건 설 용 장 비	0	0
0	0	차 량 운 반 구	0	0
0	0	공 구 및 기 구	0	0
0	0	비 품	0	0
0	0	건 설 중 인 자 산	0	0
0	0	기 타	0	0
0	0	< 무 형 자 산 >	0	0
0	0	영 업 권	0	0
0	0	산 업 재 산 권	0	0
0	0	개 발 비	0	0
0	0	기 타	0	0
0	0	<기타비유동자산>	0	0
0	0	장 기 매 출 채 권	0	0
0	0	장 기 선 급 금	0	0

210mm×297mm(일반용지 60g/m²(재 활용품))

표준합계잔액시산표

(2022년12월31일 현재)

단위: 원

상 호		사업자등록번호	과세기간	2022.01.01 부터
		711-59-002**		2022.12.31 까지
차 변		계정과목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
0	0	장 기 미 수 금	0	0
0	0	임 차 보 증 금	0	0
0	0	기 타 보 증 금	0	0
0	0	기 타	0	0
0	0	< 유 동 부 채 >	0	0
0	0	단 기 차 입 금	0	0
0	0	매 입 채 무	0	0
0	0	선 수 금	0	0
0	0	미 지 급 금	0	0
0	0	예 수 금	0	0
0	0	미 지 급 비 용	0	0
0	0	유동성장기부채	0	0
0	0	유동성총당부채	0	0
0	0	기 타	0	0
0	0	< 비 유동부채 >	0	0
0	0	장 기 차 입 금	0	0
0	0	장 기 매 입 채 무	0	0
0	0	장 기 선 수 금	0	0
0	0	장 기 미 지 급 금	0	0
0	0	임 대 보 증 금	0	0
0	0	기 타 보 증 금	0	0
0	0	퇴직급여총당부채	0	0
0	0	기 타 총 당 부 채	0	0
0	0	제 준 비 금	0	0

210mm×297mm(일반용지 60g/m²(재 활용품))

표준합계잔액시산표

(2022년12월31일 현재)

단위: 원

상 호		사업자등록번호	과세기간	2022.01.01 부터
		711-59-002**		2022.12.31 까지
차 변		계정과목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
0	0	기 타	0	0
0	0	< 자 본 >	0	0
0	0	<손 익>	0	0
0	0	매 출 액	0	0
0	0	상 품 매 출 원 가	0	0
0	0	제조.공사.분양.기타 원 가	0	0
0	0	판 매 비 와 관 리 비	0	0
0	0	영 업 외 수 익	0	0
0	0	영 업 외 비 용	0	0
0	0	당 기 순 손 익	0	0
0	0	합 계	0	0