

관리번호

(2023년 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 ①자기조정 ②외부조정 ③성실납세 ④성실신고확인 ⑤편장부 ⑥주계기준을 ⑦주계단순을 ⑧분리과세 ⑨비사업자		
⑩ 신고구분	01 ①정기신고 ②수정신고 ③기한후신고 ④경정청구 ⑤증정신고 ⑥추가신고(인정상여)		

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

## ④ 세액의 계산

구 분		종합소득세		농어촌특별세	
종합소득금액	(⑯)	72,955,630			
소득공제	(⑰)	12,782,339			
과세표준(⑯ - ⑰)	(⑱)	60,173,291	(⑲)	0	
세율	(⑲)	24.0	(⑳)	0.0	
산출세액	(⑳)	8,681,589	(㉑)	0	
세액감면	(㉑)	1,587,972			
세액공제	(㉑)	528,543			
결정세액	종합과세(㉑ - ㉑ - ㉑)	6,565,074	(㉒)	0	
	분리과세(㉑)	0	(㉓)	0	
	합계(㉒ + ㉓)	6,565,074	(㉔)	0	
가산세	(㉔)	0	(㉕)	0	
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액)		0	(㉖)	0	
합계(㉔ + ㉕ + ㉖)	(㉗)	6,565,074	(㉘)	0	
기납부세액	(㉗)	6,565,074	(㉙)	0	
납부(환급)할총세액(㉗ - ㉙)	(㉚)	0	(㉛)	0	
납부특례세액	차감(㉚)	0			
	가산(㉛)	0	(㉜)	0	
분납할세액	2개월내(㉜)	0			
신고기한이내납부할세액(㉚ - ㉛ + ㉜ - ㉜)	(㉝)	0	(㉞)	0	
국세환급금총당	(㉝)	0	(㉟)	0	
총당후납부(환급)할세액	(㉟)	0	(㉟)	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.

2024년 05월 20일

신고인 이\*\*\*

(서명 또는 인)

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

세무대리인 박\*\*\*

(서명 또는 인)

접수(영수)일

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	41,415,000				
⑩ 필 요 경 비	59,591,147				
⑪ 소 득 금 액(⑨ - ⑩)	-18,176,147				
⑫ 과 세 기 간 개 시 일	2023.01.01				
⑬ 과 세 기 간 종 료 일	2023.12.31				
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)		41,415,000	59,591,147	0
주택임대소득				
합 계	0	41,415,000	59,591,147	0

## 사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액

## ⑧ 근로소득 · 연금소득 · 기타소득명세서

#### ⑨ 종합소득금액 및 결손금 · 이월결손금공제명세서

구 분	소 수 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 결 손 금 공 제 소 득 금 액
			③ 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업포함) 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	72,955,630		0		72,955,630
연금소득금액	0	0	0		0
기타소득금액	0	0	0		0
합 계 (종합소득금액)	72,955,630		0		72,955,630

## ⑩ 이월결손금명세서

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

## ⑯ 인적공제 대상자 명세

※ 관계코드: 소득자 본인=0, 소득자의 직계존속=1, 배우자의 직계존속=2, 배우자=3, 직계비속 중 자녀(입양자 포함) • 손자녀=4, 직계비속 중 자녀(입양자 포함) • 손자녀 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 수들공제

⑯ 「조세특례제한법」 조문(제목)	⑰ 코드	⑲ 금 액	⑳ 사업자등록번호
제 1 2 6 조의 2(신용카드사용소득공제)	111	1,446,947	
㉑ 「조세특례제한법」 상 소득공제 합계		1,446,947	
㉒ 소득공제 합계 (⑧~⑪ + ⑯ + ㉑)	12,782,339	㉓ 소득공제 종합한도 초과액	0

**⑫ 세액감면명세서**

① 조문(제목)	② 코드	③ 세액감면	④ 사업자등록번호
중소기업 취업자에 대한 소득세 감면	347	1,587,972	320-88-007**
(5) 세액감면 합계		1,587,972	

**⑬ 세액공제명세서**

세액공제항목	② 코드	공제대상금액 (⑦)	적용률 (⑧)	③ 세액공제 (⑦×⑧)	④ 사업자등록번호
<b>① 「소득세법」 상 세액공제</b>					
배당세액공제					
기장세액공제					
전자계산서발급전송세액공제					
외국납부세액공제					
재해손실세액공제					
근로소득세액공제	203			408,543	
자녀세액공제					
		(기본공제자녀명)			
		(출산·입양명)			
연금계좌세액공제					
		과학기술인공제			
		퇴직연금			
		연금저축	12% (15%)		
		ISA만기시연금 계좌납입액			
특별세액제	보험료	보장성	277	1,000,000	12%
		장애인전용보장성			15%
		의료비			15% (20%, 30%)
		교육비			15%
	기부금	특례기부금			15% 또는 30%
		일반기부금			
		표준세액공제			
납세조합세액공제					

**⑤ 「조세특례제한법」 상 세액공제**

정치자금	10만원이하		100/110	
	10만원초과		15/100 (25/100)	
고향부자금	10만원이하		100/110	
	10만원초과		15/100	
중소기업취업자에 대한 소득세 감면	347	0	1,587,972	320-88-007**
(6) 세액공제 합계 (①소득세법+⑤조세특례제한법)			528,543	

## ⑯ 준비금명세서

**(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
		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 발급(위장가공)	공 급 가 액	2/100
		지 연 발 급	공 급 가 액	2/100
	계 산 서	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)
	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
		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 명 세 서 미 제 출	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 사 업 장 등 록 불 성 실	미 등 록 · 허 위 등 록	총 수 입 금 액	0.5/100	
	손 익 분 배 비 을 허 위 신 고 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	
	위 장 가 공 · 발 급	수 취 금 액	2/100	
	미 가 맹	수 입 금 액	1/100	
⑫ 현금영수증미발급 등	발 급 거 부 · 불 성 실	금 액	5/100	
	발 급 거 부 · 불 성 실	건 수	5,000원	
	위 장 가 공 · 발 급	수 취 금 액	2/100	
	미 발 급	금 액	20/100 (10/100)	
⑬ 기부금영수증불성실	영 수 증 불 성 실 발 급	불 성 실 기재 금 액	5/100	
	발 급 명 세 서 미 작 성 · 미 보 관	미 작 성 등 금 액	0.2/100	
⑭ 동업기업 배분 가산세				0
⑯ 성 실 신 고 확 인 서 미 제 출 가 산 세	산 출 세 액	5/100		0
	수 입 금 액	0.2/100		
⑯ 유보소득계산명세서 제 출 불 성 실 가 산 세	배당가능 유보소득금액	0.5/100		
⑰ 주택임대사업자 미 등 록 가 산 세	미 등 록 기간 수 입 금 액	2/1,000		
⑱ 업무용승용차 관련 비 용 명 세서 불 성 실 가 산 세	미 ( 불 명 ) 제 출 금 액	1/100		
⑲ 합 계				
⑳ 기 급 부 세 액 명 세 서				

구 分	소 득 세	농 어 촌 특 별 세
종 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
원천징수세액 및 납세조합징수세액	이 자 소 득	0
	배 당 소 득	0
	사 업 소 득	0
	근 로 소 득	6,565,074
	연 금 소 득	0
	기 타 소 득	0
기 납 부 세 액 합 계	(11)	6,565,074
	(26)	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	2023-01-01 부터 2023-12-31 까지	⑧ 주업종코드	701201
⑨ 소득구분	30 부동산임대업(주택임대업 제외) 사업소득 40 부동산임대업 외의 사업소득	32 주택임대업의 사업소득	

구분	금액
⑩ 결산서상당기순이익	-18,176,147
소득조정 금액	⑪ 총수입금액 산입 및 필요경비 불산입 ⑫ 필요경비 산입 및 총수입금액 불산입
⑬ 차감소득 (⑩ + ⑪ - ⑫)	-18,176,147
⑭ 기부금한도초과액	0
⑮ 기부금이월액 중 필요경비 산입액	0
⑯ 해당과세기간소득 (⑬ + ⑭ - ⑮)	-18,176,147

### 세무대리인

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

2024년 05월 20일

신고인 이\*\*\* (서명 또는 인)

세무대리인 박\*\*\* (서명 또는 인)

동대문세무서장 귀하

[별지 제47호서식] <개정 2008.4.29>

※ ②란 및 ⑤란은 납세자가 절지 아니합니다

[별지 제48호서식] <개정 2008.4.29>

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

## 조정후총수입금액명세서

과세기간	2023. 01 . 01 .부터	상호		성명	0****
	2023. 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	41,415,000	41,415,000	0	0
⑩②		02					
⑩③		03					
⑩④		04					
⑩⑤		05					
⑩⑥		06					
⑩⑦		07					
⑩⑧		08					
⑩⑨		09					
기 타		10					
합 계		99		41,415,000	41,415,000	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	42,864,998	⑯ 증가	과 목	금 액
	⑨ 영 세 율	0			
	⑩ 계 ( ⑧ + ⑨ )	42,864,998			
⑪ 면 세 사 업 수 입 금 액		0	⑰ 감소	과 목	금 액
⑫ 합 계 ( ⑩ + ⑪ )		42,864,998		간주임대료	1,449,998
총수입금액조정	⑬ 증 가	0			
	⑭ 감 소	1,449,998			
⑮조정후총수입금액(⑫+⑬-⑭=④)		41,415,000			

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

## 총수입금액 조정명세서

①과세기간	2023년 01월 01일부터	상 호		③성 명 이***
	2023년 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	41,415,000	0	0	41,415,000	
계	41,415,000	0	0	41,415,000	

### 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	2023년 01월 01일부터	상 호		③성명	01***
	2023년 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)
18,200,000,000	207,835,745,000	0	2.90	0	0	0

#### 2. 임대보증금 등 적수계산

### 3. 건설비 상당액 적수계산

■소득세법 시행규칙 [별지 제53호서식]

## 부동산(주택 제외) 임대보증금 등의 총수입금액 조정명세서(2)

①과세기간	2023년 01월 01일부터	상 호	③성명 01***
	2023년 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

## 표준재무상태표

단위: 원

상호		사업자등록번호	711-59-002**	대상 과세기간	2023 . 01 . 01 부터	
						2023 . 12 . 31 까지
계정과목		코드	금액	계정과목	코드	금액
I. 유동자산	01		551,826	(2)장기투자증권	32	0
1. 당좌자산	02		551,826	(3)장기대여금	33	0
(1) 현금 및 현금성 자산	03		551,826	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	491,972,832
②임원 및 종업원	08		0	(1)토지	39	0
③기타	09		0	(2)건물	40	491,972,832
(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		491,972,832	(5)기타보증금	60	0
1. 투자자산	30		0	(6)기타	61	0
(1) 장기금융상품	31		0	자산총계(I+II)	62	492,524,658

## 표준재무상태표

단위: 원

상호		사업자등록번호	711-59-002**	대상 과세기간	2023 . 01 . 01 부터
					2023 . 12 . 31 까지
계정과목		코드	금액	작성방법	
I . 유동부채	63		1,135,095	<p><input type="checkbox"/> 표준재무상태표는 기업회계기준을 준용하여 다음과 같이 작성해야 합니다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>소득별(사업, 부동산)로 각각 별지로 작성해야 합니다.</li> <li>공동사업자는 공동사업장별로 작성해야 합니다.</li> <li>재무상태표의 계정과목과 같은 계정과목이 없는 경우에는 유사한 계정과목란에 적습니다.</li> <li>계정과목에 적을 금액이 없는 때에는 금액란에 "0"으로 적습니다.</li> <li>단기투자증권(코드번호:05)은 단기매매증권 및 유동자산으로 분류되는 매도가능증권과 만기보유증권을 적습니다.</li> <li>완성건물(코드번호:26)은 판매용 주거용건물 및 비주거용 건물을 적습니다.</li> <li>의료업자의 의료기구 또는 의료시설은 공구 및 기구(코드 번호:46)란에 적습니다.</li> </ol>	
1. 단기차입금	64		0		
2. 매입채무	65		0		
3. 선수금	66		0		
4. 미지급금	67		0		
5. 예수금	68		1,135,095		
6. 미지급비용	69		0		
7. 유동성장기부채	70		0		
8. 유동성충당부채	71		0		
9. 기타	72		0		
II . 비유동부채	73		50,000,000	<p>① 관계회사</p> <p>② 임원 및 종업원</p> <p>③ 기타</p> <p>2. 장기매입채무</p> <p>3. 장기선수금</p> <p>4. 장기미지급금</p> <p>5. 임대보증금</p> <p>6. 기타보증금</p> <p>7. 퇴직급여충당부채</p> <p>8. 기타충당부채</p> <p>9. 제준비금</p> <p>10. 기타</p>	
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	<p>부채총계(I+II)</p> <p>III . 자본금</p> <p>IV . 당기순이익</p> <p>자본총계(III+IV)</p>	
8. 기타충당부채	84		0		
9. 제준비금	85		0		
10. 기타	86		0		
부채총계(I+II)	87		51,135,095		
III . 자본금	88		459,565,710		
IV . 당기순이익	89		-18,176,147		
자본총계(III+IV)	90		441,389,563		
부채 및 자본총계(I+II+III+IV)	91		492,524,658		

## 표준손익계산서

단위: 원

상 호		사업자등록번호	711-59-002**	과 세 기 간	2023 . 01 . 01 부터		
계 정 과 목		코드	금 액	계 정 과 목		코드	금 액
I . 매출액	01		41,415,000	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		2,045,729
5.임대수입	06		41,415,000	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		1,000,000
④타계정대체액	19		0	25.판매수수료	48		0
III . 매출총이익(I - II)	20		41,415,000	26.대손상각비(총당금 전입.환입액포함)	49		0
IV . 판매비및관리비	21		22,405,771	27.경상개발비	50		0
1.급여와임금.제수당	22		0	28.소모품비	51		0
2.일용급여	23		0	29.의약품비	52		0
3.퇴직급여(총당부채 전입.환입액포함)	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	2023 . 01 . 01 부터		
계정과목		코드	금 액	계정과목		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		19,009,229	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		-18,176,147
8. 판매장려금	71		0	작성방법			
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 동일한 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		37,185,376	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		37,185,376	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

(2023년12월31일 현재)

단위: 원

상 호		사업자등록번호	과세기간	2023.01.01 부터
		711-59-002**		2023.12.31 까지
차 변		계정과목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
551,826	95,885,585	< 유 동 자 산 >	95,333,759	0
551,826	95,885,585	< 당 좌 자 산 >	95,333,759	0
551,826	95,785,585	현 금 및 현 금 성 자 산	95,233,759	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	100,000	기 타	100,000	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
491,972,832	569,413,000	< 비 유 동 자 산 >	77,440,168	0
0	0	< 투 자 자 산 >	0	0

210mm×297mm(일반용지 60g/m<sup>2</sup>(재 활용품))

## 표준합계잔액시산표

(2023년12월31일 현재)

단위: 원

상 호		사업자등록번호	과세기간	2023.01.01 부터
		711-59-002**		2023.12.31 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
491,972,832	569,413,000	< 유 형 자 산 >	77,440,168	0
0	0	토 지	0	0
491,972,832	569,413,000	건 물	77,440,168	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/m<sup>2</sup>(재 활용품))

## 표준합계잔액시산표

(2023년12월31일 현재)

단위: 원

상 호		사업자등록번호	과세기간	2023.01.01 부터
		711-59-002**		2023.12.31 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	4,147,653	< 유 동 부 채 >	5,282,748	1,135,095
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	4,147,653	예 수 금	5,282,748	1,135,095
0	0	미 지 급 비 용	0	0
0	0	유 동 성 장 기 부 채	0	0
0	0	유 동 성 총 당 부 채	0	0
0	0	기 타	0	0
0	50,000,000	< 비 유 동 부 채 >	100,000,000	50,000,000
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	50,000,000	임 대 보 증 금	100,000,000	50,000,000
0	0	기 타 보 증 금	0	0
0	0	퇴 직 급 여 총 당 부 채	0	0
0	0	기 타 총 당 부 채	0	0
0	0	제 준 비 금	0	0

210mm×297mm(일반용지 60g/m<sup>2</sup>(재 활용품))

## 표준합계잔액시산표

( 2023년12월31일 현재)

단위: 원

상 호		사업자등록번호	과세기간	2023.01.01 부터
		711-59-002**		2023.12.31 까지
차 변		계정과목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
0	0	기 타	0	0
0	1,000,000	< 자 본 >	442,389,563	441,389,563
0	59,591,147	<손 익>	59,591,147	0
0	0	매 출 액	41,415,000	0
0	0	상 품 매 출 원 가	0	0
0	0	제조.공사.분양.기타 원 가	0	0
0	22,405,771	판 매 비 와 관 리 비	0	0
0	0	영 업 외 수 익	0	0
0	37,185,376	영 업 외 비 용	0	0
0	0	당 기 순 손 익	18,176,147	0
492,524,658	780,037,385	합 계	780,037,385	492,524,658