

관리번호	(2023년 귀속) 종합소득세 · 농어촌특별세 과세표준확정신고 및 납부계산서	거주구분	거주자
		내 · 외국인	내국인
		외국인단일세율적용	부
		분리과세	부
		거주지국	대한민국

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 직장 의무	02	①복식부기의무자	②간편장부대상자	③비사업자
⑨ 신고 유형	12	①자기조정 ②외부조정 ③성실납세 ④성실신고확인 ⑤간편장부 ⑥추계-기준을 ⑦추계-단순을 ⑧분리과세 ⑨비사업자		
⑩ 신고 구분	01	①정기신고 ②수정신고 ③기한후신고 ④경정청구 ⑤추가신고(인정상여)		

② 환급금 계좌신고		⑪ 금융기관/채신관서명		⑫ 계좌번호	
③ 세무대리인	⑬성명 박***	⑭ 사업자등록번호	220-01-832**	⑮ 전화번호	02-3012-****
	⑯대리구분 01	①가장 ②조정 ③신고 ④성실확인	⑦관리번호 T-572**	⑱조정반번호	1-03**

구분		종합소득세		농어촌특별세	
종합소득금액	⑲	72,955,630			
소득공제	⑳	12,782,339			
과세표준 (⑲ - ⑳)	㉑	60,173,291	㉒	0	
세율	㉔	24.0	㉓	0.0	
산출세액	㉕	8,681,589	㉖	0	
세액감면	㉗	1,587,972			
세액공제	㉙	528,543			
결정세액	종합과세 (㉕ - ㉗ - ㉙)	㉚	6,565,074	㉘	0
	분리과세	㉛	0	㉙	0
	합계 (㉚ + ㉛)	㉜	6,565,074	㉚	0
가산세	㉝	0	㉞	0	
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액)		㉟	0	㉟	0
합계 (㉜ + ㉝ + ㉟)	㊱	6,565,074	㊲	0	
기납부세액	㊳	6,565,074	㊴	0	
납부(환급)할 총세액 (㊱ - ㊳)	㊵	0	㊶	0	
납부특례세액	차감	㊷	0	㊸	0
	가산	㊹	0		
분납할 세액	2개월 내	㊻	0		
신고기한 이내 납부할 세액 (㊵ - ㊷ + ㊹ - ㊻)	㊼	0	㊽	0	
국세환급금 총당	㊾	0	㊿	0	
총당후 납부 (환급) 할 세액	㋀	0	㋁	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 성실하고 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)

동대문세무서장 귀하

접수(영수)일

※ 첨부서류(각 1부):

전산입력필

(인)

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									

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

[illegible]

⑧ 근로소득·연금소득·기타소득명세서

[illegible]

⑨ 종합소득금액 및 결손금·이월결손금공제명세서

구 분	① 소 득 별 소 득 금 액	② 부동산임대업 (주택임대업포함) 외의 사업소득 결 손 금 액 공 제 금 액	이 월 결 손 금 공 제 금 액		⑤ 결 손 금 · 이 월 결 손 금 공 제 후 소 득 금 액
			③ 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업 포함) 이 월 결 손 금 액 공 제 금 액	④ 부동산임대업의 사 업 소 득 (주택임대업 제외) 이 월 결 손 금 액 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	0		72,955,630

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		
인 적 공 제	기 본 공 제	① 본 인	1,500,000	연 보 공 제	⑨ 국 민 연 금	2,588,400
		② 배 우 자	0		⑩ 공무원·군인·사립학교 교직원·별정우체국 연금	0
		③ 부 양 가 족(0 명)	0		⑪ 주택담보노후연금이자비용공제	0
	추 가 공 제	④ 70세 이상인 자(0 명)	0	특 별 공 제	⑫ 보 험 료 공 제	3,563,110
		⑤ 장 애 인 (0 명)	0		⑬ 주 택 자 금 공 제	3,683,882
		⑥ 부 녀 자	0		⑭ 기 부 금 (이 월 분) 공 제	0
		⑦ 한 부 모 가 족	0		⑮ 근로소득이 있는 자 (⑫~⑭)	7,246,992
	⑧ 인적공제계(①~⑦의 합계)		1,500,000		근로소득이 없는 자 (⑭)	

⑮인 적 공 제 대 상 자 명 세

관계	성 명	내외 국인	주민등록번호 (외국인등록번호 등)												관계	성 명	내외 국인	주민등록번호 (외국인등록번호 등)											
0	이***	1	8	6	1	1	2	7	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*						

※ 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 소득공제

⑰ 「조세특례제한법」 조문(제목)	⑱ 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 + ⑮ + 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						
세 액 공 제 항 목		② 코드	공제대상 금액 (㉠)	적용률 (㉡)	③세액공제 (㉠×㉡)	④사업자등록번호
① 「소득세법」 상 세액공제						
배 당 세 액 공 제						
기 장 세 액 공 제						
전 자 계 산 서 발 급 전 송 세 액 공 제						
외 국 납 부 세 액 공 제						
재 해 손 실 세 액 공 제						
근 로 소 득 세 액 공 제		203			408,543	
자 녀 세 액 공 제	(기본공제자녀 명)					
	(출 산·입 양 명)					
연금계좌 세액공제		과 학 기 술 인 공 제				
		퇴 직 연 금		12% (15%)		
		연 금 저 축				
		ISA만기 시 연금 계좌 납입액				
특 별 세 액 공	보 험 료	보 장 성	277	1,000,000	12%	120,000
		장애인전용보장성			15%	
	의 료 비				15% (20%, 30%)	
	교 육 비				15%	
	기 부 금	특 레 기 부 금			15% 또는 30%	
		일 반 기 부 금				
	표 준 세 액 공 제					
납 세 조 합 세 액 공 제						
⑤ 「조세특례제한법」 상 세액공제						
정 치 부 자 금	1 0 만 원 이 하				100/110	
	1 0 만 원 초 과				15/100 (25/100)	
고 향 부 사 랑 금	1 0 만 원 이 하				100/110	
	1 0 만 원 초 과				15/100	
중소기업 취업자에 대한 소득세 감면		347		0	1,587,972	320-88-007**
⑥ 세액공제 합계 (①소득세법+⑤조세특례제한법)					528,543	

⑭ 준비금명세서

[illegible]

15 가산세명세서

구		분	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 ()		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		
	일용근로소득지급명세	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		
	계 산 서	미발급(위장가공)	공 급 가 액	2/100		
		지 연 발 급	공 급 가 액	2/100		
		불 명	불 명 금 액	1/100		
		전자계산서 외 발급	공 급 가 액	1/100		
		전자계산서 미전송	공 급 가 액	5/1,000 (5/1,000)		
		전자계산서 지연전송	지 연 전 송 금 액	5/1,000 (5/1,000)		
	계 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		
	매입처별 세금계산서합	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 허 위 수 취	미 수 취 금 액	2/100		
⑥ 영 수 증 수 취 명세서미제출		미 제 출	미 제 출 금 액	1/100		
⑦ 사업장 현황 신고 불성실		불 명	불 명 금 액	1/100		
⑧ 공동사업장등록 불성실		무 신 고 과 소 신 고	수 입 금 액	0.5/100		
⑨ 무기장		미 등록 · 허 위 등록	총 수 입 금 액	0.5/100		
⑩ 사업용계좌 미신고등		손익분배비율허위신고 등	총 수 입 금 액	0.1/100		
⑪ 신용카드거부등		산 출 세 액		20/100		
⑫ 현금영수증미발급 등		미 신 고 미 사 용	수 입 (미 사 용) 금 액	0.2/100		
⑬ 기부금영수증불성실		미 사 용	미 사 용 금 액	0.2/100		
⑭ 동업기업 배분 가산세		거 래 거 부 · 불 성 실 금 액		5/100		
⑮ 성실신고확인서 미제출 가산세		거 래 거 부 · 불 성 실 건 수		5,000원		
⑯ 유보소득계산명세서 제출 불성실 가산세		위 장 가 공 · 발 급 수 취 금 액		2/100		
⑰ 주택임대사업자 미등록가산세		미 가 맹 수 입 금 액		1/100		
⑱ 업무용승용차 관련 비용 명세서 불성실 가산세		발 급 거 부 · 불 성 실 건 수		5/100		
⑳ 합 계		위 장 가 공 · 발 급 수 취 금 액		2/100		
㉑ 합 계		미 발 급 금 액		20/100 (10/100)		
㉒ 합 계		영 수 증 불 성 실 발 급	불성실기재금액	5/100		
㉓ 합 계		발급명세서 미작성 · 미보관	미 작 성 등 금 액	0.2/100		
⑭ 동업기업 배분 가산세						0
⑮ 성실신고확인서 미제출 가산세			산 출 세 액	5/100	0	
			수 입 금 액	0.2/100		
⑯ 유보소득계산명세서 제출 불성실 가산세			배당가능 유보소득금액	0.5/100		
⑰ 주택임대사업자 미등록가산세			미등록기간 수입금액	2/1,000		
⑱ 업무용승용차 관련 비용 명세서 불성실 가산세			미 (불 명) 제 출 금 액	1/100		
㉑ 합 계						

16 기납부세액명세서

구 분		소 득 세		농 어 촌 특 별 세	
중 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	②	0
원천징수세액 및 납세조합징수세액	이 자 소 득	⑤	0	②	
	배 당 소 득	⑥	0	③	
	사 업 소 득	⑦	0	④	0
	근 로 소 득	⑧	6,565,074	⑤	0
	연 금 소 득	⑨-1(종합)	0		
		⑨-2(분리)	0		
	기 타 소 득	⑩	0		
기 납부세액 합계		⑪	6,565,074	⑥	0

조 정 계 산 서

① 상 호		②사업자등록번호	711-59-002**
③ 성 명	이***	④ 생 년 월 일	1986-11-27
⑤ 업 태	부동산업	⑥종 목	비주거용 건물 임대업(점포, 자기땅)
⑦ 과 세 기 간	2023-01-01 부터 2023-12-31 까지	⑧주 업 종 코 드	701201
⑨ 소 득 구 분	<div><div>30</div>부동산임대업(주택임대업 제외) 사업소득</div> <div><div>32</div>주택임대업의 사업소득</div> <div><div>40</div>부동산임대업 외의 사업소득</div>		

구 분		금 액
⑩ 결 산 서 상 당 기 순 이 익		-18,176,147
소득조정 금 액	⑪ 총 수입 금액 산입 및 필요경비불산입	0
	⑫ 필요경비 산입 및 총 수입 금액 불산입	0
⑬ 차 가 감 소 득 (⑩ + ⑪ - ⑫)		-18,176,147
⑭ 기 부 금 한 도 초 과 액		0
⑮ 기부금이월액 중 필요경비 산입액		0
⑯ 해 당 과세기간소득 (⑬ + ⑭ - ⑮)		-18,176,147

세 무 대 리 인

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

2024 년 05 월 20 일

신 고 인 이*** (서명 또는 인)

세무대리인 박*** (서명 또는 인)

동대문세무서장 귀하

과 세 기 간		소득금액조정합계표		상 호	
2023년 01월 01일 2023년 12월 31일				사업자등록번호 711-59-002**	
총수입금액산입(필요경비불산입)			필요경비산입(총수입금액불산입)		
① 과 목	※② 과목코드	③ 금 액	④ 과 목	※⑤ 과목코드	⑥ 금 액
XXXXXXXXXX		0			
⑦ 합 계		0	⑧ 합 계		0
※ ②란 및 ⑤란은 납세자가 적지 않습니다.					

[별지 제48호서식] <개정 2008.4.29>

[illegible]

조 정 후 총 수 입 금 액 명 세 서

과세기간	2023. 01 . 01 .부터	상호		성명	이***
	2023. 12 . 31 .까지	사업자등록번호	711-59-002**		

1. 업종별 수입금액명세서 (단위 :원)

① 업 태	② 종 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, 자기용)	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	⑩ 증가	과 목	금 액	적 요
	⑨ 영 세 율	0				
	⑩ 계 (⑧ + ⑨)	42,864,998				
⑪ 면 세 사 업 수 입 금 액		0				
⑫ 합 계 (⑩ + ⑪)		42,864,998	⑪ 감소	과 목	금 액	적 요
총수입금액조정	⑬ 증 가	0		간주임대료	1,449,998	
	⑭ 감 소	1,449,998				
⑮ 조정후총수입금액(⑫+⑬-⑭=④)		41,415,000				

총수입금액 조정명세서

①과세기간	2023년 01월 01일부터	상 호		③성 명	이***
	2023년 12월 31일까지	②사업자등록번호	711-59-002**		

1. 수입금액 조정계산(총괄) (단위:원)

④계 정 과 목	⑤결 산 서 상 수 입 금 액	조 정		⑧조정수입금액 (⑤+⑥-⑦)	⑨비 고
		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			⑮기성고 계산액 (⑪×⑭)	⑯직전 과세 기 간까지 수입금액 계상금액	⑰해당 과세기 간수입 금액 계상금액	⑱조정액 (⑮-⑯-⑰)
		⑫건설 등의 필 요경비 총누적 액	⑬건설 등의 필 요경비 총예정 액	⑭진행률 (⑫/⑬)				
계	0	0	0	0	0	0	0	0

나. 장기할부판매상품 등에 대한 수입금액

⑲판매 상품 등	⑳판매일	㉑장기 할부기간	㉒판매금액	수 입 금 액			대 응 원 가		
				㉓본인 계상금액	㉔해 당 과세기간 실 현액	㉕조정액 (㉔-㉓)	㉖본인 계상금액	㉗해당 과세기간 해당액	㉘조정액 (㉗-㉖)
계			0	0	0	0	0	0	0

다. 기타 수입금액

㉙구 분	㉚수 입 금 액	㉛대 응 원 가	㉜비 고
계	0	0	

부동산(주택 제외) 임대보증금 등의 총수입금액 조정명세서(1)

①과세기간	2023년 01월 01일부터	상 호		③성명	이***
	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 산 입 금 액 (⑧-⑨)
18,200,000,000	207,835,745,000	0	2.90	0	0	0

2. 임대보증금 등 적수계산

⑪일자	⑫보증금	⑬일수	⑭적수(⑫×⑬)	⑪일자	⑫보증금	⑬일수	⑭적수(⑫×⑬)
2023-01-01	50,000,000	209	10,450,000,000	2023-07-29	0	1	0
2023-07-30	50,000,000	155	7,750,000,000				
				합 계			(A) 18,200,000,000

3. 건설비 상당액 적수계산

⑮일 자	⑯적 요	⑰건설비 상당액	⑱일 수	⑲건설비 상당액 적수 (⑰×⑱)
2023-01-01		569,413,000	365	207,835,745,000
합 계				(B) 207,835,745,000

부동산(주택 제외) 임대보증금 등의 총수입금액 조정명세서(2)

①과세기간	2023 년 01 월 01 일부터	상 호		③성명	이***
	2023 년 12 월 31 일까지	②사업자등록번호	711-59-002**		

1. 건설비 상당액의 계산

가. 취득금액이 확인되는 경우

④건 설 비 총 액	⑤임 대 용 건 축 물 연 면 적	⑥보증금을 받고 임대한 면적	⑦건 설 비 상 당 액 [(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 보 증 금	⑨1990. 12. 31 현재 보증금을받 고 임대한 면적	⑩보증금을 받고 임대한 면적	⑪건 설 비 상 당 액 [((⑧/⑨)×⑩)]
계			(D) 0
⑫1990. 12. 31 현재 기 준 시 가	⑬임 대 용 건 축 물 연 면 적	⑭보증금을 받고 임대한 면적	⑮건 설 비 상 당 액 [((⑫/⑬)×⑭)]
계			(E) 0

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

⑯취 득 당 시 기 준 시 가	⑰임 대 용 건 축 물 연 면 적	⑱보증금을 받고 임대한 면적	⑲건 설 비 상 당 액 [(⑯×(⑱/⑰))]
계			(F) 0

2. 임대보증금 운용수입 명세

⑳과 목	계 정 금 액	이자 및 할인료	배 당 금	계
	0	0	0	0

표준재무상태표

단위: 원

상호		사업자등록번호	711-59-002**	대상 과세기간	2023 . 01 . 01 부터	
					2023 . 12 . 31	부터 까지
계 정 과 목		코드	금 액	계 정 과 목	코드	금 액
I. 유동자산		01	551,826	(2)장기투자증권	32	0
1. 당좌자산		02	551,826	(3)장기대여금	33	0
(1)현금 및 현금성자산		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
①공사미수금		13	0	(6)건설용 장비	44	0
②분양미수금		14	0	(7)차량운반구	45	0
③기타		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
계 정 과 목	코드	금 액	작성 방법		
I. 유동부채	63	1,135,095	<div>□ 표준재무상태표는 기업회계기준을 준용하여 다음과 같이 작성해야 합니다.</div> <div>1. 소득별(사업, 부동산)로 각각 별지로 작성해야 합니다.</div> <div>2. 공동사업자는 공동사업장별로 작성해야 한다.</div> <div>3. 재무상태표의 계정과목과 같은 계정과목이 없는 경우에는 유사한 계정과목란에 적습니다.</div> <div>4. 계정과목에 적을 금액이 없는 때에는 금액란에 '0'으로 적습니다.</div> <div>5. 단기투자증권(코드번호:05)은 단기매매증권 및 유동자산으로 분류되는 매도가능증권과 만기보유증권을 적습니다.</div> <div>6. 완성건물(코드번호:26)은 판매용 주거용건물 및 비주거용 건물을 적습니다.</div> <div>7. 의료업자의 의료기구 또는 의료시설은 공구 및 기구(코드번호:46)란에 적습니다.</div>		
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			
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	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	
					2023 . 12 . 31 까지	
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(충당금 전입.환입액 포함)	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(충당부채 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	2023 . 01 . 01	부터
					2023 . 12 . 31	까지
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 감모손실	90	0
V.영업손익(Ⅲ-Ⅳ)		62	19,009,229	10.재해 손실	91	0
Ⅵ.영업외수익		63	0	11.충당금.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	작성 방법		
9.국고보조금		72	0	<div><input type="checkbox"/> 표준손익계산서는 기업회계기준을 준용하여 다음과 같이 작성해야 합니다.</div> <div>1. 손익계산서의 계정과목과 같은 계정과목이 없는 경우에는 유사한 계정과목 란에 적습니다.</div> <div>2. 단체퇴직보험료 등은 퇴직급여(코드번호:24)란에 적습니다.</div> <div>3. 유류비(코드번호:31)란은 차량유지관련 이외의 유류비를 적습니다</div> <div>4. 지급수수료(코드번호:47)는 외주용역비(코드번호:55) 및 인적용역비(코드번호:56) 이외의 수수료를 적습니다.</div> <div>5. 의약품비(코드번호:52) 및 의료소모품비(코드번호:53)란은 의료업자만 적습니다.</div> <div>6. 외주용역비(코드번호:55)란은 특정업무나 기능을 외부 전문업체 등에 위탁하고 지급하는 비용을 적습니다.(치과에서 지출하는 기공료 포함)</div> <div>7. 인적용역비(코드번호:56)란은 원천징수 대상 사업소득자에게 영업실적에 따라 지급한 수당(수수료)에 적습니다.(학원 강사, 외판원, 음료품 배달원 등)</div> <div>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.</div> <div>9. Ⅱ.2. ② 당기총원가란은 표준원가명세서의 당기제품제조원가(1.제조원가명세서의 Ⅸ), 당기공사원가(2. 공사원가명세서의 Ⅺ), 당기완성주택 등 공사비(3. 분양원가명세서의 Ⅺ), 당기총원가(4. 기타원가명세서의 Ⅸ)의 합계액과 일치해야 합니다.</div> <div>10. 그 밖의 사항은 표준재무상태표 작성요령을 준용합니다.</div>		
10.보험차익		73	0			
11.충당금.준비금 환입액		74	0			
12.전기오류수정이익		75	0			
13.기타 소계(①+②+③+④)		76	0			
①기타1		77	0			
②기타2		78	0			
③기타3		79	0			
④기타4		80	0			
Ⅶ.영업외비용		81	37,185,376			
1.이자비용		82	37,185,376			
2.외환차손		83	0			
3.외화환산손실		84	0			
4.기타 대손상각비(충당금전입액 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	현금및현금성자산	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	반제 품 및 재 공 품	0	0	
0	0	원 재 료	0	0	
0	0	부 재 료	0	0	
0	0	미착상품(미착재료)	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/㎡(재활용품))

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 융 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 (시 설 장 치)	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/㎡(재활용품))

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	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	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/㎡(재활용품))

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	