

관리번호

(2022년 귀속)종합소득세·농어촌특별세  
과세표준확정신고 및 납부계산서

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

① 기본사항

① 성 명	이***		② 주민등록번호	861127-*****					
③ 주 소	서울특별시 동대문*****								
④ 주소지 전화번호			⑤ 사업장 전화번호	010-4744-****					
⑥ 휴 대 전 화			⑦ 전자우편주소						
⑧ 기 장 의 무	02	①복식부기의무자		②간편장부대상자		③비사업자			
⑨ 신 고 유 형	12	⑪자기조정 ③5분리과세		⑫외부조정 ④0비사업자	⑬성실납세	⑭성실신고확인	⑮간편장부	⑯추계-기준율	⑰추계-단순율
⑩ 신 고 구 분	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-****
	⑮대리구분 01 ①가장 ②조정 ③신고 ④성실확인	⑯관리번호 T-572**	⑰조정반번호 1-03**

④ 세액의 계산

구분		종합소득세		농어촌특별세	
종합소득금액액	⑲	110,368,548			
소득공제	⑳	13,452,936			
과세표준 ( ⑲ - ㉑ )	㉑	96,915,612	④①	0	
세율	㉒	35.0	④②	0.0	
산출세액	㉓	19,020,464	④③	0	
세액감면	㉔	1,500,000			
세액공제	㉕	581,368			
결정세액	종합과세 ( ㉓ - ㉔ - ㉕ )	㉖ 16,939,096	④④	0	
	분리과세	㉗ 0	④⑤	0	
	합계 ( ㉖ + ㉗ )	㉘ 16,939,096	④⑥	0	
가산세	㉙	0	④⑦	0	
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액)		㉚ 0	④⑧	0	
합계 ( ㉘ + ㉙ + ㉚ )	㉛	16,939,096	④⑨	0	
기납부세액	㉜	16,939,096	⑤①	0	
납부(환급)할 총세액 ( ㉛ - ㉜ )	㉝	0	⑤②	0	
납부특례세액	차감	㉞ 0	⑤③	0	
	가산	㉟ 0			
분납할 세액	2개월 내	㊱ 0			
신고기한 이내 납부할 세액 ( ㉝ - ㉞ + ㉟ - ㊱ )	㊲	0	⑤④	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.

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		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 종 료 일		2022.12.31								
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)		39,600,000	51,030,447	0
주택임대소득				
합 계	0	39,600,000	51,030,447	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	110,368,548		0		110,368,548
연금소득금액	0	0	0		0
기타소득금액	0	0	0		0
합 계 (종합소득금액)	110,368,548	0	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		
인 적 공 제	기 본 공 제	① 본 인	1,500,000	연 보 공 제	⑨ 국 민 연 금	2,907,900
		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	5,039,260
		⑤ 장 애 인 ( 0 명)	0		⑬ 주 택 자 금 공 제	0
		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)	5,039,260
	⑧ 인적공제계(①~⑦의 합계)		1,500,000		근로소득이 없는 자 (⑭)	

### ⑮인 적 공 제 대 상 자 명 세

관계	성 명	내 외 국인	주민등록번호 (외국인등록번호 등)										관계	성 명	내 외 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=4, 직계비속 중  
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

⑰ 「조세특례제한법」 조문(제목)	⑱ 코드	⑲ 금 액	⑳ 사업자등록번호
제 1 2 6 조의 2 (신용카드사용소득공제)	111	4,005,776	
㉑ 「조세특례제한법」상 소득공제 합계		4,005,776	
㉒ 소득공제 합계 (⑧~⑪ + ⑮ + ㉑)	13,452,936	㉓ 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

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			460,568	
자 녀 세 액 공 제		(기본공제자녀 명)					
		(출 산·입 양 명)					
연금계좌 세액공제		과 학 기 술 인 공 제			12% (15%)		
		퇴 직 연 금					
		연 금 저 축					
		ISA만기 시 연금 계 좌 납 입 액					
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	「소득세법」 제34조제2항제1 호에 따른 기부금			20% (35%)		
		「소득세법」 제34조제3항제1 호에 따른 기부금	283	4,000		800	
		표 준 세 액 공 제					
납 세 조 합 세 액 공 제							

## ⑤ 「조세특례제한법」 상 세액공제

정 치 자 금 기 부 금	1 0 만 원 이 하			100/110		
	1 0 만 원 초 과			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		준비금 환입액		⑦ 사 업 자 등록번호
		③ 연도	④ 금액	⑤ 당 기 환 입 액	⑥ 환 입 액 누 계	

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		
		미 납 부 ( 환 급 ) 세 액				
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 (3/1,000)		
		전자계산서 지연전송	지 연 전 송 금 액	3/1,000 (3/1,000)		
	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	취	미 수 취 금 액	2/100		
	허 위 수 취	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 신고 불성실	무 신 고		수 입 금 액	0.5/100		
	과 소 신 고		수 입 금 액	0.5/100		
⑧ 공동사업장 등록 불성실	미 등록 · 허위등록		총 수 입 금 액	0.5/100		
	손익분배비율허위신고 등		총 수 입 금 액	0.1/100		
⑨ 무기장			산 출 세 액	20/100		
⑩ 사업용 계좌 미 신고 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 신용 카드 거부 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		
⑫ 현금영수증미발급 등	미 가 맹		수 입 금 액	1/100		
	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		불성실기재금액	5/100		
	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		
⑰ 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	㉔	0
원천징수세액 및 납세조합징수세액	이 자 소 득	⑤	0	㉕	
	배 당 소 득	⑥	0	㉖	
	사 업 소 득	⑦	0	㉗	0
	근 로 소 득	⑧	16,939,096	㉘	0
	연 금 소 득	⑨	0		
	기 타 소 득	⑩	0		
기 납 부 세 액 합 계		㉙	16,939,096	㉚	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	2022-01-01 부터 2022-12-31 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		-11,430,447
소득조정 금 액	⑪ 총 수입 금액 산입 및 필요경비 불산입	0
	⑫ 필요경비 산입 및 총 수입 금액 불산입	0
⑬ 차 가 감 소 득 ( ⑩ + ⑪ - ⑫ )		-11,430,447
⑭ 기 부 금 한 도 초 과 액		0
⑮ 기부금이월액 중 필요경비 산입액		0
⑯ 해 당 과세기간소득 ( ⑬ + ⑭ - ⑮ )		-11,430,447

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**		

2023 년 05 월 09 일

신 고 인 이\*\*\* (서명 또는 인)

세무대리인 박\*\*\* (서명 또는 인)

동대문세무서장 귀하



과 세 기 간		소득금액조정합계표		상 호	
2022년 01월 01일 2022년 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	2022. 01 . 01 .부터	상 호		성명	이***
	2022. 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, 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	⑩6 증가	과 목	금 액	적 요
	⑨ 영 세 율	0				
	⑩ 계 ( ⑧ + ⑨ )	40,199,998				
⑪ 면 세 사 업 수 입 금 액		0	⑩7 감소	과 목	금 액	적 요
⑫ 합 계 ( ⑩ + ⑪ )		40,199,998				
총수입금액조정	⑬ 증 가	0		간주임대료	599,998	
	⑭ 감 소	599,998				
⑮ 조정후총수입금액 (⑫+⑬-⑭=④)		39,600,000				

총수입금액 조정명세서

①과세기간	2022년 01월 01일부터	상 호		③성 명	이***
	2022년 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	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			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	2022년 01월 01일부터	상 호		③성명	이***
	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 산 입 금 액 (⑧-⑨)
18,250,000,000	207,835,745,000	0	1.20	0	0	0

2. 임대보증금 등 적수계산

⑪일자	⑫보증금	⑬일수	⑭적수(⑫×⑬)	⑪일자	⑫보증금	⑬일수	⑭적수(⑫×⑬)
2022-01-01	50,000,000	365	18,250,000,000				
				합 계			(A) 18,250,000,000

3. 건설비 상당액 적수계산

⑮일 자	⑯적 요	⑰건설비 상당액	⑱일 수	⑲건설비 상당액 적수 (⑰×⑱)
2022-01-01		569,413,000	365	207,835,745,000
합 계				(B) 207,835,745,000

## 부동산(주택 제외) 임대보증금 등의 총수입금액 조정명세서(2)

①과세기간	2022 년 01 월 01 일부터	상 호		③성명	이***
	2022 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 보증금	⑨1990. 12. 31 현재 보증금을 받고 임대한 면적	⑩보증금을 받고 임대한 면적	⑪건 설 비 상 당 액 [(⑧/⑨)×⑩]
계			(D) 0
⑫1990. 12. 31 현재 기준시가	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 기준 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

## 2. 해당 연도 기부 명세

[illegible]

기부자 구 분	총 계	공제대상 기부금					공제제외 기부금	
		「소득세법」 제34조제2항제 1호의 기부금	정 치자금 기부금	「소득세법」 제34조제3항제1호 의 기부금(종교 단체 외)	「소득세법」 제34조제3항제1호 의 기부금(종교 단체)	우리사주조합 기 부 금	기부장려금 신청금액	기타
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

[illegible]

## 표준재무상태표

단위: 원

상호		사업자등록번호	711-59-002**	대상 과세기간	2022 . 01 . 01 부터 2022 . 12 . 31 까지	
					계 정 과 목	계 정 과 목
계 정 과 목		코드	금 액	계 정 과 목	코드	금 액
I. 유동자산		01	229,085	(2)장기투자증권	32	0
1. 당좌자산		02	229,085	(3)장기대여금	33	0
(1)현금 및 현금성자산		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
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	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
계 정 과 목	코드	금 액	작성 방법		
I. 유동부채	63	996,249	<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	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	
					2022 . 12 . 31 까지	
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.판매비및관리비	21	23,163,611	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.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 부터 2022 . 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	16,436,389	10.재해손실	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	-11,430,447
8.판매장려금	71	0	작성 방법		
9.국고보조금	72	0	<input type="checkbox"/> 표준손익계산서는 기업회계기준을 준용하여 다음과 같이 작성해야 합니다. 1. 손익계산서의 계정과목과 같은 계정과목이 없는 경우에는 유사한 계정과목 란에 적습니다. 2. 단체퇴직보험료 등은 퇴직급여(코드번호:24)란에 적습니다. 3. 유류비(코드번호:31)란은 차량유지관련 이외의 유류비를 적습니다 4. 지급수수료(코드번호:47)는 외주용역비(코드번호:55) 및 인적용역비(코드번호:56) 이외의 수수료를 적습니다. 5. 의약품비(코드번호:52) 및 의료소모품비(코드번호:53)란은 의료업자만 적습니다. 6. 외주용역비(코드번호:55)란은 특정업무나 기능을 외부 전문업체 등에 위탁하고 지급하는 비용을 적습니다.(치과에서 지출하는 기공료 포함) 7. 인적용역비(코드번호:56)란은 원천징수 대상 사업소득자에게 영업실적에 따라 지급한 수당(수수료)에 적습니다.(학원 강사, 외판원, 음료품 배달원 등) 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. 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. 10. 그 밖의 사항은 표준재무상태표 작성요령을 준용합니다.		
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	27,866,836			
1.이자비용	82	27,866,836			
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**  
( 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	현금및현금성자산	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	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	
0	0	< 비 유 동 자 산 >	0	0	
0	0	< 투 자 자 산 >	0	0	

210mm×297mm(일반용지 60g/㎡(재활용품))

**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 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	
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 ( 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**  
( 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	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	0	< 비 유 동 부 채 >	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	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**  
( 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	