



세무조정계산서

제 2 기

2022년 01월 01일 부터
2022년 12월 31일 까지

노원어르신행복주식회사

목차

세무조정계산서

1. 법인세 과세표준및 세액신고서-	4
2. 법인세 과세표준및 세액조정계산서-	5
3. 원천납부세액명세서(갑)-	6
4. 원천납부세액명세서(을)-	7
5. 소득금액조정합계표-	8
6. 과목별소득금액조정명세서-	9
7. 수입금액 조정명세서-	11
8. 조정후 수입금액명세서-	12
9. 미상각분 감가상각조정명세서(신규취득자산- 유형정률법)-	13
10. 미상각분 감가상각조정명세서(전체- 유형정률법)-	14
11. 미상각분 감가상각조정명세서(전체- 유형정액법)-	22
12. 미상각분 감가상각조정명세서(전체- 무형정액법)-	23
13. 감가상각비조정명세서합계표-	26
14. 접대비등조정명세서(갑 을)-	27
15. 재고자산평가조정명세서-	29
16. 자본금과 적립금 조정명세서(갑)-	30
17. 자본금과 적립금 조정명세서(을)-	31
18. 주요계정명세서(갑)-	32
19. 주요계정명세서(을)-	33
20. 중소기업기준검토표-	34
21. 주식등 변동상황명세서-	36
22. 주식 출자지분 양도명세서-	37
23. 표준재무상태표-	38
24. 표준손익계산서-	47



목차

25. 부속명세서- - - - -	49
26. 이익잉여금처분(결손금처리) 계산서- - - - -	50
27. 법인세 중간예납 신고납부 계산서- - - - -	51
28. 전산조직운영명세서- - - - -	52
결산보고서	53



법인세 과세표준 및 세액신고서

(앞쪽)

① 사업자등록번호		831-81-02153		② 법인등록번호		110111-7857159																																	
③ 법인명		노원어르신행복주식회사		④ 전화번호		070) 4159 - 4850																																	
⑤ 대표자성명		홍표상		⑥ 전자우편주소																																			
⑦ 소재지		서울 노원구 동일로 1405 지하1층																																					
⑧ 업태		사업시설 관리, 사업지원및임대서비스업		⑨ 종목		임시및일용인력공급업																																	
⑩ 주업종코드		749101		⑪ 사업연도		2022.01.01 ~ 2022.12.31																																	
⑫ 수시부과기간				⑬ 법인구분		① 내국 2. 외국 3. 외투(비율 0 %)																																	
⑭ 조정구분		① 외부 2. 자기		⑮ 종류별구분		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th rowspan="2">영리법인</th> <th rowspan="2">종소기업</th> <th colspan="3">일반</th> <th rowspan="2">당기순이익과세</th> </tr> <tr> <th>중견기업</th> <th>상호출자제한기업</th> <th>그외기업</th> </tr> <tr> <td>상장법인</td> <td>11</td> <td>71</td> <td>81</td> <td>91</td> <td rowspan="3"></td> </tr> <tr> <td>코스닥상장법인</td> <td>21</td> <td>72</td> <td>82</td> <td>92</td> </tr> <tr> <td>기타법인</td> <td>30</td> <td>73</td> <td>83</td> <td>93</td> </tr> <tr> <td colspan="2">비영리법인</td> <td>60</td> <td>74</td> <td>84</td> <td>94</td> <td>50</td> </tr> </table>		영리법인	종소기업	일반			당기순이익과세	중견기업	상호출자제한기업	그외기업	상장법인	11	71	81	91		코스닥상장법인	21	72	82	92	기타법인	30	73	83	93	비영리법인		60	74	84	94	50
영리법인	종소기업	일반			당기순이익과세																																		
		중견기업	상호출자제한기업	그외기업																																			
상장법인	11	71	81	91																																			
코스닥상장법인	21	72	82	92																																			
기타법인	30	73	83	93																																			
비영리법인		60	74	84	94	50																																	
⑯ 법인유형별구분		기타법인		코드		100																																	
⑰ 신고구분		1. 정기신고		⑱ 결산확정일		2023.03.31																																	
⑲ 신고일		2023.03.31		⑳ 납부일																																			
㉑ 신고기한		1. 신청일		㉒ 연장기한		2. 연장기한																																	

구분	여	부	구분	여	부
㉕ 사업연도의제	1	2	㉖ 결손금소급공제 법인세환급신청	1	2
㉗ 감가상각방법(내용연수) 신고서 제출	1	2	㉘ 재고자산등평가방법신고서 제출	1	2
㉙ 기능통화 채택 재무제표 작성	1	2	㉚ 과세표준 환산시 적용환율		
㉛ 동업기업의 출자자(동업자)	1	2	㉜ 국제회계기준(K-IFRS) 적용	1	2
㉝ 기능통화 도입기업의 과세표준 계산방법			㉞ 미환류소득에 대한법인세 신고	1	2
㉟ 성실신고확인서 제출	1	2			

구분	법인세			계
	법인세	토지등양도소득에 대한법인세	미환류소득에 대한법인세	
㉟ 수입금액	(1,608,502,020)			
㊱ 과세표준	-53,164,536			
㊲ 산출세액				
㊳ 총부담세액				
㊴ 기납부세액	9,956,280			9,956,280
㊵ 차감납부할세액	-9,956,280			-9,956,280
㊶ 분납할세액				
㊷ 차감납부세액				-9,956,280
㊸ 조정반번호	1 - 1843	㊹ 조정자	성명	김태영
㊺ 조정자관리번호	U - 3446 - 0		사업자등록번호	681-81-00720
			전화번호	070-4047-7689
국세환급금계좌신고 (환급세액 5천만원 미만인 경우)	㊻ 예입처	국민은행	(본)지점	
	㊼ 예금종류		예금	
	㊽ 계좌번호	497801-01-571247		

신고인은 「법인세법」 제60조 및 「국세기본법」 제45조, 제45조의2, 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.

2023년03월31일

신고인(법인)	노원어르신행복주식회사	(인)
신고인(대표자)	홍표상	(서명)

세무대리인은 조세전문자격자로서 위 신고서를 성실하고 공정하게 작성하였음을 확인합니다.

세무대리인	김태영	(서명 또는 인)
-------	-----	-----------

노원 세무서장 귀하

첨부서류	1. 재무상태표, 2. (포괄) 손익계산서, 3. 이익잉여금처분(결손금처리) 계산서, 4. 현금흐름표(「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제2조에 따른 외부감사의 대상이 되는 법인의 경우만 해당합니다), 5. 세무조정계산서	수수료 없음
------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------

노원 세무서에 전자신고 제출됨

210mm×297mm[백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

사업연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	법인세과세표준및세액조정계산서	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

① 각사업연도소득계산	⑩ 결산서상당기순손익	01	-69,562,275	
	소득조정액	⑩ ₂ 익금산입	02	77,389,239
		⑩ ₃ 손금산입	03	60,991,500
	⑩ ₄ 차가감소득금액 (⑩ ₁ + ⑩ ₂ - ⑩ ₃)	04	-53,164,536	
	⑩ ₅ 기부금한도초과액	05		
	⑩ ₆ 기부금한도초과이월액 손금산입	54		
	⑩ ₇ 각사업연도소득금액 (⑩ ₄ + ⑩ ₅ - ⑩ ₆)	06	-53,164,536	

② 과세표준계산	⑩ ₈ 각사업연도소득금액 (⑩ ₈ = ⑩ ₇)		-53,164,536
	⑩ ₉ 이월결손금	07	
	⑩ ₁₀ 비과세소득	08	
	⑩ ₁₁ 소득공제	09	
	⑩ ₁₂ 과세표준 (⑩ ₈ - ⑩ ₉ - ⑩ ₁₀ - ⑩ ₁₁)	10	-53,164,536
	⑩ ₁₃ 선박표준이익	55	

③ 산출세액계산	⑩ ₁₃ 과세표준 (⑩ ₁₂ + ⑩ ₁₃)	56	-53,164,536
	⑩ ₁₄ 세율	11	
	⑩ ₁₅ 산출세액	12	
	⑩ ₁₆ 지점유보소득 (법인세법 제96조)	13	
	⑩ ₁₇ 세율	14	
	⑩ ₁₈ 산출세액	15	
	⑩ ₁₉ 합계 (⑩ ₁₅ + ⑩ ₁₈)	16	

④ 납부할세액계산	⑩ ₂₀ 산출세액 (⑩ ₂₀ = ⑩ ₁₉)				
	⑩ ₂₁ 최저한세 적용대상 공제감면세액	17			
	⑩ ₂₂ 차감세액	18			
	⑩ ₂₃ 최저한세 적용제외 공제감면세액	19			
	⑩ ₂₄ 가산세액	20			
	⑩ ₂₅ 가감계 (⑩ ₂₂ - ⑩ ₂₃ + ⑩ ₂₄)	21			
	기납부세액	기한내납부세액	⑩ ₂₆ 중간예납세액	22	9,894,820
			⑩ ₂₇ 수시부과세액	23	
			⑩ ₂₈ 원천납부세액	24	61,460
			⑩ ₂₉ 간접투자회사등의외국납부세액	25	
		⑩ ₃₀ 소계 (⑩ ₂₆ + ⑩ ₂₇ + ⑩ ₂₈ + ⑩ ₂₉)	26	9,956,280	
		⑩ ₃₁ 신고납부전가산세액	27		
		⑩ ₃₂ 합계 (⑩ ₃₀ + ⑩ ₃₁)	28	9,956,280	

⑩ ₃₃ 감면분추가납부세액	29	
⑩ ₃₄ 차감납부할세액 (⑩ ₂₅ - ⑩ ₃₂ + ⑩ ₃₃)	30	-9,956,280

⑤ 토지등양도소득에대한법인세계산	양도소득	⑩ ₃₅ 등기자산	31	
		⑩ ₃₆ 미등기자산	32	
	⑩ ₃₇ 비과세소득	33		
	⑩ ₃₈ 과세표준 (⑩ ₃₅ + ⑩ ₃₆ - ⑩ ₃₇)	34		
	⑩ ₃₉ 세율	35		
	⑩ ₄₀ 산출세액	36		
	⑩ ₄₁ 감면세액	37		
	⑩ ₄₂ 차감세액 (⑩ ₄₀ - ⑩ ₄₁)	38		
	⑩ ₄₃ 공제세액	39		
	⑩ ₄₄ 동업기업법인세배분액 (가산세 제외)	58		
	⑩ ₄₅ 가산세액 (동업기업배분액 포함)	40		
	⑩ ₄₆ 가감계 (⑩ ₄₂ - ⑩ ₄₃ + ⑩ ₄₄ + ⑩ ₄₅)	41		
	기납부세액	⑩ ₄₇ 수시부과세액	42	
		⑩ ₄₈ ()세액	43	
		⑩ ₄₉ 계 (⑩ ₄₇ + ⑩ ₄₈)	44	
⑩ ₅₀ 차감납부할세액 (⑩ ₄₆ - ⑩ ₄₉)	45			

⑥ 미환류소득법인세	⑩ ₆₁ 과세대상 미환류소득	59	
	⑩ ₆₂ 세율	60	
	⑩ ₆₃ 산출세액	61	
	⑩ ₆₄ 가산세액	62	
	⑩ ₆₅ 이자상당액	63	
	⑩ ₆₆ 납부할세액 (⑩ ₆₃ + ⑩ ₆₄ + ⑩ ₆₅)	64	

⑦ 세액계	⑩ ₅₁ 차감납부할세액계 (⑩ ₃₄ + ⑩ ₅₀ + ⑩ ₆₆)	46	-9,956,280	
	⑩ ₅₂ 사실과 다른회계처리 경정세액공제	57		
	⑩ ₅₃ 분납세액 계산범위액 (⑩ ₅₁ - ⑩ ₅₂ - ⑩ ₅₃ - ⑩ ₅₄ - ⑩ ₅₅ + ⑩ ₅₆)	47		
	분납할세액	⑩ ₅₄ 현금납부	48	
		⑩ ₅₅ 물납	49	
		⑩ ₅₆ 계 (⑩ ₅₄ + ⑩ ₅₅)	50	
	차감납부세액	⑩ ₅₇ 현금납부	51	-9,956,280
		⑩ ₅₈ 물납	52	
		⑩ ₅₉ 계 (⑩ ₅₇ + ⑩ ₅₈)	53	-9,956,280
⑩ ₆₀ = (⑩ ₅₁ - ⑩ ₅₂ - ⑩ ₅₆)				

사업연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	원천납부세액명세서(갑)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

원천징수 명세내용

① 적 요	② 원천징수의무자			③원천징수일	④이자·배당금액	⑤세율	⑥법인세
	구분	사업자등록번호 (주민등록번호)	상 호(성 명)				
결산이자	내국인	210-85-14729	국민은행(대행사업비)-009453	2022.03.12	59,727	14.00	8,360
이자세금:1,430원	내국인	210-85-14729	국민은행(대응투자금)-009932	2022.03.12	9,299	14.00	1,300
결산이자	내국인	210-85-14729	국민은행(대행사업비)-009453	2022.06.11	111,292	14.00	15,580
이자세금:4,990원	내국인	210-85-14729	국민은행(출자금)	2022.06.11	32,448	14.00	4,540
이자세금:1,170원	내국인	210-85-14729	국민은행(대응투자금)-009932	2022.06.11	7,673	14.00	1,070
결산이자	내국인	210-85-14729	국민은행(대행사업비)-009453	2022.09.10	105,636	14.00	14,780
결산이자	내국인	210-85-14729	국민은행(대행사업비)-009453	2022.12.10	88,223	14.00	12,350
이자세금:1,160원	내국인	210-85-14729	국민은행(자판기)-571250	2022.12.10	7,612	14.00	1,060
이자세금:2,660원	내국인	210-85-14729	국민은행(수익사업비)-571276	2022.12.10	17,307	14.00	2,420
합 계					439,217		61,460

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	원천납부세액명세서(을)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

원천징수세액명세

①채권등의명칭 (액면금액)	②유가증권 표준코드	③채권이자 구분	④취득일	⑤매도일	⑥보유기간 (이자계산일수)	⑦이자율	⑧ = ①×⑥×⑦ 보유기간이자상당액

⑨원천징수의무자(사업자등록번호)			⑩세율	⑪법인세	⑫납부일 (징수일)
구분	사업자등록번호 (주민등록번호)	상 호(성명)			
합 계				()	

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	소득금액조정합계표	법인명	노원어르신행복주식회사
			사업자등록번호	831-81-02153

익금산입 및 손금불산입				손금산입 및 익금불산입			
① 과 목	② 금 액	③ 소득처분		④ 과 목	⑤ 금 액	⑥ 소득처분	
		처분	코드			처분	코드
일시상각충당금(기계장치)	39,930,860	유보	400	기계장치국고보조금	39,930,860	유보	100
일시상각충당금(차량운반구)	5,348,934	유보	400	차량운반구국고보조금	5,348,934	유보	100
일시상각충당금(시설장치)	14,091,392	유보	400	시설장치국고보조금	14,091,392	유보	100
일시상각충당금(비품)	1,620,314	유보	400	비품국고보조금	1,620,314	유보	100
법인세등	16,354,010	기타사외유출	500				
잡손실	43,729	기타사외유출	500				
합계	77,389,239			합계	60,991,500		

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	과목별 소득금액조정명세서(1)	법인명	노원어르신행복주식회사
			사업자등록번호	831-81-02153

1. 익금산입 및 손금불산입

① 과 목	② 금 액	③ 영업손익 조정금액	④ 처 분	⑤ 조 정 내 용
일시상각충당금(기계장치)	39,930,860		유보	유보처리한 일시상각충당금 일부환입으로 익금산입하고 유보처분함 .
일시상각충당금(차량운반구)	5,348,934		유보	유보처리한 일시상각충당금 일부환입으로 익금산입하고 유보처분함 .
일시상각충당금(시설장치)	14,091,392		유보	유보처리한 일시상각충당금 일부환입으로 익금산입하고 유보처분함 .
일시상각충당금(비품)	1,620,314		유보	유보처리한 일시상각충당금 일부환입으로 익금산입하고 유보처분함 .
법인세등	16,354,010		기타사외유출	전기분 법인세등 손금 불산입하고 기타 사외유출로 처분함.
잡손실	43,729		기타사외유출	가산세등 손금불산입하고 기타 사외유출로 처분함
합계	77,389,239			

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	과목별 소득금액조정명세서(2)	법인명	노원어르신행복주식회사
			사업자등록번호	831-81-02153

2. 손금 산입 및 익금불산입

① 과 목	② 금 액	③ 영업손익 조정금액	④ 처 분	⑤ 조 정 내 용
기계장치국고보조금	39,930,860		유보	국고보조금으로 취득한 고정자산의 손금산입 용인한도액 손금산입 하고 유보처분함.
차량운반구국고보조금	5,348,934		유보	국고보조금으로 취득한 고정자산의 손금산입 용인한도액 손금산입 하고 유보처분함.
시설장치국고보조금	14,091,392		유보	국고보조금으로 취득한 고정자산의 손금산입 용인한도액 손금산입 하고 유보처분함.
비품국고보조금	1,620,314		유보	국고보조금으로 취득한 고정자산의 손금산입 용인한도액 손금산입 하고 유보처분함.
합계	60,991,500			

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	수입금액 조정명세서	법 인 명	노원어르신행복주식회사
			사업자등록번호	831-81-02153

1. 수입금액 조정계산

계 정 과 목		③ 결산서상 수입금액	조 정		⑥ 조 정 후 수입금액 (③ + ④ - ⑤)	비 고
① 항목	② 과 목		④ 가 산	⑤ 차 감		
매 출	사업대행매출	1,304,460,853			1,304,460,853	
매 출	매출	304,041,167			304,041,167	
계		1,608,502,020			1,608,502,020	

2. 수입금액 조정명세

가. 작업진행률에 의한 수입금액

⑦ 공사명	⑧ 도급자	⑨ 도급금액	작업진행률 계산			⑬ 누적익금 산입액 (⑨ × ⑫)	⑭ 전기 말 누적수입 계상액	⑮ 당기회사 수입 계상액	⑯ 조정액 (⑬ - ⑭ - ⑮)
			⑩ 해당사업 연도말총 공사비누적액 (작업시간등)	⑪ 총공사 예정비 (작업시간등)	⑫ 진행률 (⑩ / ⑪)				
계									

나. 중소기업등 수입금액 인식기준 적용 특례에 의한 수입금액

계정과목		⑰ 세법상 당기 수입금액	⑳ 당기 회사수입금액 계상액	㉑ 조정액 (⑰ - ⑳)	㉒ 근거법령
⑰ 항목	⑱ 과 목				
계					

다. 기타수입금액

㉓ 구 분	㉔ 근 거 법 령	㉕ 수입금액	㉖ 대응원가	비 고
계				

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	조정후수입금액명세서	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

1. 업종별 수입금액명세서							
①업 태	②종 목	코드	③기 준 (단순)경비율 번호	수 입 금 액			
				④계(⑤+⑥+⑦)	내 수		⑦수 출
					⑤국내생산품	⑥수입상품	
⑩1 사업시설 관리, 사업 지원 및 임대 서비스업	임시 및 일용 인력 공급업	01	749101	1,608,502,020	1,608,502,020		
⑩2		02					
⑩3		03					
⑩4		04					
⑩5		05					
⑩6		06					
⑩7		07					
⑩8		08					
⑩9		09					
⑩10		10					
⑩11	기 타	11					
⑩12	합 계	99		1,608,502,020	1,608,502,020		

2. 부가가치세 과세표준과 수입금액 차액 검토							
(1) 부가가치세 과세표준과 수입금액 차액							
⑧ 과세(일반)	⑨ 과세(영세율)	⑩ 면세수입금액	⑪ 합계(⑧+⑨+⑩)	⑫ 수입금액	⑬ 차액(⑪-⑫)		
1,608,502,020			1,608,502,020	1,608,502,020			
(2) 수입금액과의 차액내역							
⑭ 구 분	⑮ 코드	⑯ 금 액	비 고	⑭ 구 분	⑮ 코드	⑯ 금 액	비 고
자가 공급	21			거래시기차이감액	30		
사업상증여	22			주세·특별소비세	31		
개인적공급	23			매출누락	32		
간주임대료	24				33		
자 산 매 각	유형자산 및 무형자산 매각액	25			34		
	그 밖의 자산매각액	26			35		
잔존재고재화	27				36		
작업진행율 차이	28				37		
거래시기차이가산	29			⑰ 차액 계	50		

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업지등록번호		831-81-02153	

자 산 구 분	(1) 종류 또는 업종명	총계			
	(2) 구조(용도) 또는 자산명		마스크공장 추가시설투자외	마스크 실링&마킹기	
	(3) 취득일		2022.4.22	2022.6.27	
	(4) 내용연수(기준, 신고)		5	5	
상 각 계 산 의 기 초 가 액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	11,246,000	7,246,000	4,000,000
		(6) 감가상각누계액			
		(7) 미상각잔액(5-6)	11,246,000	7,246,000	4,000,000
	(8) 회사계산 감가상각비				
	(9) 자본적 지출액				
	(10) 전기말의제상각누계액				
	(11) 전기말부인 누계				
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	11,246,000	7,246,000	4,000,000	
(13) 일반상각율, 특별상각율		0.451	0.451		
상 각 범 위 액 계 산	당 기 산 출 상 각 액	(14) 일반상각액	3,503,292	2,450,959	1,052,333
		(15) 특별상각액			
		(16) 계(14+15)	3,503,292	2,450,959	1,052,333
	취 득 가 액	(17) 전기말현재취득가액			
		(18) 당기회사계산증가액	11,246,000	7,246,000	4,000,000
		(19) 당기자본적지출액			
		(20) 계(17+18+19)	11,246,000	7,246,000	4,000,000
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	562,300	362,300	200,000	
	(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	3,503,292	2,450,959	1,052,333	
	(23) 회사계산상각액((8)+(9))				
(24) 차감액((23)-(22))	-3,503,292	-2,450,959	-1,052,333		
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액					
조 정 액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))				
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 11 ≤ Δ24)				
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)					
당기말의제 상 각 액	(29) 당기의제상각액 (Δ24 - 27)				
	(30) 의제상각누계(10+29)				
신고조정 감가 상각비 계산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률				
	(32) 종전상각비				
	(33) 종전감가상각비 한도 [32 - {23 - (28-11)}]				
	(34) 추가손금산입대상액				
(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액					
신고조정 감가 상각비 계산 (2014.1.1 이후 취득분)	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수				
	(37) 기준감가상각비 한도				
	(38) 추가손금산입액				
(39) 추가 손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)					

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법인명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자산구분	(1) 종류 또는 업종명	총계			사업시설관리 및 사업지원 서비스업		
	(2) 구조(용도) 또는 자산명		사무실조성공사	책상, 의자등 사무가구	46-내부사인 구매설치	니로 1	
	(3) 취득일		2021.5.31	2021.5.31	2021.6.24	2021.7.13	
(4) 내용연수(기준, 신고)			5	5	5	5	
상각계산의 기초가액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	371,211,244	4,540,000	4,530,000	2,727,273	22,800,000
		(6) 감가상각누계액	142,833,248	1,365,026	1,362,020	1,623,907	5,141,400
		(7) 미상각잔액(5-6)	228,377,996	3,174,974	3,167,980	1,103,366	17,658,600
	(8) 회사계산 감가상각비	83,507,387			906,407		
	(9) 자본적 지출액						
	(10) 전기말의제상각누계액						
	(11) 전기말부인 누계						
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	311,885,383	3,174,974	3,167,980	2,009,773	17,658,600	
(13) 일반상각율, 특별상각율			0.451	0.451	0.451	0.451	
상각범위 액계산	당기 산출 상각액	(14) 일반상각액	139,091,636	1,431,913	1,428,758	906,407	7,964,028
		(15) 특별상각액					
		(16) 계(14+15)	139,091,636	1,431,913	1,428,758	906,407	7,964,028
	취득 가액	(17) 전기말현재취득가액	359,965,244	4,540,000	4,530,000	2,727,273	22,800,000
		(18) 당기회사계산증가액	11,246,000				
		(19) 당기자본적지출액					
		(20) 계(17+18+19)	371,211,244	4,540,000	4,530,000	2,727,273	22,800,000
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	18,560,557	227,000	226,500	136,363	1,140,000	
(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	139,091,636	1,431,913	1,428,758	906,407	7,964,028		
(23) 회사계산상각액((8)+(9))		83,507,387			906,407		
(24) 차감액((23)-(22))		-55,584,249	-1,431,913	-1,428,758		-7,964,028	
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액							
조정액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))						
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 11 ≤ Δ24)						
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)							
당기말의제 상각액	(29) 당기의제상각액 (Δ24 - 27)						
	(30) 의제상각누계(10+29)						
신고조정 감가 상각비 계산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률						
	(32) 종전상각비						
	(33) 종전감가상각비 한도 [32 - {23 - (28-11)}]						
	(34) 추가손금산입대상액						
	(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
신고조정 감가 상각비 계산 (2014.1.1 이후 취득분)	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(37) 기준감가상각비 한도						
	(38) 추가손금산입액						
(39) 추가손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법인명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자산구분	(1) 종류 또는 업종명		사업시설관리 및 사업지원 서비스업				
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	LCD패널또는모니터	46-자동 파우치 포장기	니로1	마스크공장 추가시설투자의	컬러복합기	
	(3) 취득일	2021.7.20	2021.8.10	2021.9.14	2022.4.22	2021.6.3	
(4) 내용연수(기준, 신고)		5	5	5	5	5	
상각계산의 기초가액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	954,546	19,500,000	22,800,000	7,246,000	4,845,455
		(6) 감가상각누계액	548,672	10,806,241	12,164,552		1,274,758
		(7) 미상각잔액(5-6)	405,874	8,693,759	10,635,448	7,246,000	3,570,697
	(8) 회사계산 감가상각비	333,422	7,141,866	8,736,952			
	(9) 자본적 지출액						
	(10) 전기말의제상각누계액						
	(11) 전기말부인 누계						
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	739,296	15,835,625	19,372,400	7,246,000	3,570,697	
(13) 일반상각율, 특별상각율		0.451	0.451	0.451	0.451	0.451	
상각범위 액계산	당기 산출 상각액	(14) 일반상각액	333,422	7,141,866	8,736,952	2,450,959	1,610,384
		(15) 특별상각액					
		(16) 계(14+15)	333,422	7,141,866	8,736,952	2,450,959	1,610,384
	취득 가액	(17) 전기말현재취득가액	954,546	19,500,000	22,800,000		4,845,455
		(18) 당기회사계산증가액				7,246,000	
		(19) 당기자본적지출액					
		(20) 계(17+18+19)	954,546	19,500,000	22,800,000	7,246,000	4,845,455
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	47,727	975,000	1,140,000	362,300	242,272	
(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	333,422	7,141,866	8,736,952	2,450,959	1,610,384		
(23) 회사계산상각액((8)+(9))		333,422	7,141,866	8,736,952			
(24) 차감액((23)-(22))					-2,450,959	-1,610,384	
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액							
조정액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))						
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 11 ≤ △24)						
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)							
당기말의제 상각액	(29) 당기의제상각액 (△24 - 27)						
	(30) 의제상각누계(10+29)						
신고조정 감가 상각비 계산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률						
	(32) 종전상각비						
	(33) 종전감가상각비 한도 [32-{23-(28-11)}]						
	(34) 추가손금산입대상액						
신고조정 감가 상각비 계산 (2014.1.1 이후 취득분)	(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(37) 기준감가상각비 한도						
(38) 추가손금산입액							
(39) 추가손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법인명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자산구분	(1) 종류 또는 업종명				사업시설관리 및 사업지원 서비스업		
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	니로1	운영시스템소프트웨어	마스크 디자인 금형	46-마스크공장 인테리어공사	마스크공장 인테리어공사	
	(3) 취득일	2021.7.13	2021.7.20	2021.8.10	2021.8.27	2021.8.27	
(4) 내용연수(기준, 신고)		5	5	5	5	5	
상각계산의 기초가액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	22,800,000	3,656,819	18,000,000	36,000,000	14,000,000
		(6) 감가상각누계액	5,141,400	2,101,937	9,974,992	19,949,985	2,630,833
		(7) 미상각잔액(5-6)	17,658,600	1,554,882	8,025,008	16,050,015	11,369,167
	(8) 회사계산 감가상각비		1,277,325	6,592,492	13,184,985		
	(9) 자본적 지출액						
	(10) 전기말의제상각누계액						
	(11) 전기말부인 누계						
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	17,658,600	2,832,207	14,617,500	29,235,000	11,369,167	
(13) 일반상각율, 특별상각율		0.451	0.451	0.451	0.451	0.451	
상각범위 액계산	당기 산출 상각액	(14) 일반상각액	7,964,028	1,277,325	6,592,492	13,184,985	5,127,494
		(15) 특별상각액					
		(16) 계(14+15)	7,964,028	1,277,325	6,592,492	13,184,985	5,127,494
	취득 가액	(17) 전기말현재취득가액	22,800,000	3,656,819	18,000,000	36,000,000	14,000,000
		(18) 당기회사계산증가액					
		(19) 당기자본적지출액					
		(20) 계(17+18+19)	22,800,000	3,656,819	18,000,000	36,000,000	14,000,000
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	1,140,000	182,840	900,000	1,800,000	700,000	
(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	7,964,028	1,277,325	6,592,492	13,184,985	5,127,494		
(23) 회사계산상각액((8)+(9))			1,277,325	6,592,492	13,184,985		
(24) 차감액((23)-(22))		-7,964,028				-5,127,494	
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액							
조정액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))						
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 11 ≤ Δ24)						
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)							
당기말의제 상각액	(29) 당기의제상각액 (Δ24 - 27)						
	(30) 의제상각누계(10+29)						
신고조정 감가 상각비 계산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률						
	(32) 종전상각비						
	(33) 종전감가상각비 한도 [32 - {23 - (28-11)}]						
	(34) 추가손금산입대상액						
신고조정 감가 상각비 계산 (2014.1.1 이후 취득분)	(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(37) 기준감가상각비 한도						
(38) 추가손금산입액							
(39) 추가손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법인명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자산구분	(1) 종류 또는 업종명						
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	니로1	마스크 실링&마킹기	니로 탁송료	LCD패널또는모니터조달청수수료	KF94 마스크(3D TYPE)	
	(3) 취득일	2021.9.14	2022.6.27	2021.7.20	2021.7.20	2021.8.10	
	(4) 내용연수(기준, 신고)	5	5	5	5	5	
상각 계산의 기초 가액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	22,800,000	4,000,000	110,909	5,670	19,500,000
		(6) 감가상각누계액	12,164,552		25,009	3,258	10,806,241
		(7) 미상각잔액(5-6)	10,635,448	4,000,000	85,900	2,412	8,693,759
	(8) 회사계산 감가상각비	8,736,952			1,980	7,141,866	
	(9) 자본적 지출액						
	(10) 전기말의제상각누계액						
	(11) 전기말부인 누계						
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	19,372,400	4,000,000	85,900	4,392	15,835,625	
(13) 일반상각율, 특별상각율	0.451	0.451	0.451	0.451	0.451		
상각 범위 액 계산	당기 산출 상각액	(14) 일반상각액	8,736,952	1,052,333	38,740	1,980	7,141,866
		(15) 특별상각액					
		(16) 계(14+15)	8,736,952	1,052,333	38,740	1,980	7,141,866
	취득 가액	(17) 전기말현재취득가액	22,800,000		110,909	5,670	19,500,000
		(18) 당기회사계산증가액		4,000,000			
		(19) 당기자본적지출액					
		(20) 계(17+18+19)	22,800,000	4,000,000	110,909	5,670	19,500,000
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	1,140,000	200,000	5,545	283	975,000	
(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	8,736,952	1,052,333	38,740	1,980	7,141,866		
(23) 회사계산상각액((8)+(9))	8,736,952			1,980	7,141,866		
(24) 차감액((23)-(22))		-1,052,333	-38,740				
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액							
조정액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))						
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 11 ≤ Δ24)						
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)							
당기말의제 상각액	(29) 당기의제상각액 (Δ24 - 27)						
	(30) 의제상각누계(10+29)						
신고조정 감가 상각비 계산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률						
	(32) 종전상각비						
	(33) 종전감가상각비 한도 [32 - {23 - (28-11)}]						
	(34) 추가손금산입대상액						
	(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
신고조정 감가 상각비 계산 (2014.1.1 이후 취득분)	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(37) 기준감가상각비 한도						
	(38) 추가손금산입액						
(39) 추가손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법인명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자산구분	(1) 종류 또는 업종명						
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	운영물품 구매설치	니로 1	니로 탁송료	운영시스템소프트웨어 조달청수수료	KF94 귀곤 결합기계	
	(3) 취득일	2021.9.6	2021.9.14	2021.7.20	2021.7.20	2021.8.10	
	(4) 내용연수(기준, 신고)	5	5	5	5	5	
상각 계산의 기초 가액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	10,000,000	22,800,000	110,909	21,720	19,000,000
		(6) 감가상각누계액	1,503,333	12,164,552	25,009	12,484	10,529,158
		(7) 미상각잔액(5-6)	8,496,667	10,635,448	85,900	9,236	8,470,842
	(8) 회사계산 감가상각비		8,736,952		7,587	6,958,742	
	(9) 자본적 지출액						
	(10) 전기말의제상각누계액						
	(11) 전기말부인 누계						
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	8,496,667	19,372,400	85,900	16,823	15,429,584	
(13) 일반상각율, 특별상각율	0.451	0.451	0.451	0.451	0.451		
상각 범위 액 계산	당기 산출 상각액	(14) 일반상각액	3,831,996	8,736,952	38,740	7,587	6,958,742
		(15) 특별상각액					
		(16) 계(14+15)	3,831,996	8,736,952	38,740	7,587	6,958,742
	취득 가액	(17) 전기말현재취득가액	10,000,000	22,800,000	110,909	21,720	19,000,000
		(18) 당기회사계산증가액					
		(19) 당기자본적지출액					
		(20) 계(17+18+19)	10,000,000	22,800,000	110,909	21,720	19,000,000
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	500,000	1,140,000	5,545	1,086	950,000	
(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	3,831,996	8,736,952	38,740	7,587	6,958,742		
(23) 회사계산상각액((8)+(9))		8,736,952		7,587	6,958,742		
(24) 차감액((23)-(22))	-3,831,996		-38,740				
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액							
조정액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))						
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 11 ≤ △24)						
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)							
당기말의제 상각액	(29) 당기의제상각액 (△24 - 27)						
	(30) 의제상각누계(10+29)						
신고조정 감가 상각비 계산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률						
	(32) 종전상각비						
	(33) 종전감가상각비 한도 [32 - {23 - (28-11)}]						
	(34) 추가손금산입대상액						
	(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
신고조정 감가 상각비 계산 (2014.1.1 이후 취득분)	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(37) 기준감가상각비 한도						
	(38) 추가손금산입액						
(39) 추가손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법인명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자산구분	(1) 종류 또는 업종명						
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	마스크공장 전기공사	니로 탁송료3	차량2대구매등록비	니로대국공채, 취득세, 변호관, 보조관등	원단걸이 텐션조절기	
	(3) 취득일	2021.9.6	2021.9.15	2021.7.26	2021.9.27	2021.11.17	
	(4) 내용연수(기준, 신고)	5	5	5	5	5	
상각 계산의 기초 가액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	20,000,000	351,819	2,629,540	3,964,380	15,000,000
		(6) 감가상각누계액	3,006,666	187,706	592,961	2,115,127	7,383,997
		(7) 미상각잔액(5-6)	16,993,334	164,113	2,036,579	1,849,253	7,616,003
	(8) 회사계산 감가상각비		134,816		1,519,149	6,256,497	
	(9) 자본적 지출액						
	(10) 전기말의제상각누계액						
	(11) 전기말부인 누계						
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	16,993,334	298,929	2,036,579	3,368,402	13,872,500	
(13) 일반상각율, 특별상각율	0.451	0.451	0.451	0.451	0.451		
상각 범위 액 계산	당기 산출 상각액	(14) 일반상각액	7,663,993	134,816	918,497	1,519,149	6,256,497
		(15) 특별상각액					
		(16) 계(14+15)	7,663,993	134,816	918,497	1,519,149	6,256,497
	취득 가액	(17) 전기말현재취득가액	20,000,000	351,819	2,629,540	3,964,380	15,000,000
		(18) 당기회사계산증가액					
		(19) 당기자본적지출액					
		(20) 계(17+18+19)	20,000,000	351,819	2,629,540	3,964,380	15,000,000
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	1,000,000	17,590	131,477	198,219	750,000	
(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	7,663,993	134,816	918,497	1,519,149	6,256,497		
(23) 회사계산상각액((8)+(9))		134,816		1,519,149	6,256,497		
(24) 차감액((23)-(22))	-7,663,993		-918,497				
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액							
조정액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))						
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 11 ≤ △24)						
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)							
당기말의제 상각액	(29) 당기의제상각액 (△24 - 27)						
	(30) 의제상각누계(10+29)						
신고조정 감가 상각비 계산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률						
	(32) 종전상각비						
	(33) 종전감가상각비 한도 [32-{23-(28-11)}]						
	(34) 추가손금산입대상액						
신고조정 감가 상각비 계산 (2014.1.1 이후 취득분)	(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(37) 기준감가상각비 한도						
(38) 추가손금산입액							
(39) 추가 손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자 산 구 분	(1) 종류 또는 업종명						
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	위생용품수거함. 컴팩트 외	육사체육관 불박이가구 제작1	니로2 조달청수수료	에어컴프레사(무진동)	육사체육관 보수공사	
	(3) 취득일	2021.11.18	2021.12.12	2021.7.13	2021.11.17	2021.12.13	
(4) 내용연수(기준. 신고)		5	5	5	5	5	
상 각 계 산 의 기 초 가 액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	1,670,344	24,290,000	270,860	14,000,000	3,295,000
		(6) 감가상각누계액	125,554	912,899	61,078	6,891,730	123,837
		(7) 미상각잔액(5-6)	1,544,790	23,377,101	209,782	7,108,270	3,171,163
	(8) 회사계산 감가상각비				5,839,397		
	(9) 자본적 지출액						
	(10) 전기말의제상각누계액						
	(11) 전기말부인 누계						
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	1,544,790	23,377,101	209,782	12,947,667	3,171,163	
(13) 일반상각율. 특별상각율		0.451	0.451	0.451	0.451	0.451	
상 각 범 위 액 계 산	당 기 산 출 상 각 액	(14) 일반상각액	696,700	10,543,072	94,611	5,839,397	1,430,194
		(15) 특별상각액					
		(16) 계(14+15)	696,700	10,543,072	94,611	5,839,397	1,430,194
	취 득 가 액	(17) 전기말현재취득가액	1,670,344	24,290,000	270,860	14,000,000	3,295,000
		(18) 당기회사계산증가액					
		(19) 당기자본적지출액					
		(20) 계(17+18+19)	1,670,344	24,290,000	270,860	14,000,000	3,295,000
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	83,517	1,214,500	13,543	700,000	164,750	
(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	696,700	10,543,072	94,611	5,839,397	1,430,194		
(23) 회사계산상각액((8)+(9))					5,839,397		
(24) 차감액((23)-(22))		-696,700	-10,543,072	-94,611		-1,430,194	
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액							
조 정 액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))						
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 11 ≤ △24)						
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)							
당 기 말 의 제 상 각 액	(29) 당기의제상각액 (△24 - 27)						
	(30) 의제상각누계(10+29)						
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률						
	(32) 종전상각비						
	(33) 종전감가상각비 한도 [32-{23-(28-11)}]						
	(34) 추가손금산입대상액						
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2014.1.1 이후 취득분)	(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(37) 기준감가상각비 한도						
(38) 추가손금산입액							
(39) 추가 손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형자산감가상각비 조정명세서(정률법)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자 산 구 분	(1) 종류 또는 업종명				
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	사무용가구 구매 1			
	(3) 취득일	2021.12.13			
(4) 내용연수(기준.신고)		5			
상 각 계 산 의 기 초 가 액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	2,990,000		
		(6) 감가상각누계액	112,374		
		(7) 미상각잔액(5-6)	2,877,626		
	(8) 회사계산 감가상각비				
	(9) 자본적 지출액				
	(10) 전기말의제상각누계액				
	(11) 전기말부인 누계				
	(12) 가감계(7+8+9-10+11)	2,877,626			
(13) 일반상각율. 특별상각율		0.451			
상 각 범 위 액 계 산	당 기 산 출 상 각 액	(14) 일반상각액	1,297,809		
		(15) 특별상각액			
		(16) 계(14+15)	1,297,809		
	취 득 가 액	(17) 전기말현재취득가액	2,990,000		
		(18) 당기회사계산증가액			
		(19) 당기자본적지출액			
		(20) 계(17+18+19)	2,990,000		
	(21) 잔존가액(20) × 5/100	149,500			
	(22) 당기상각시인범위액 {(16) 단, (12-16) < 21인 경우 12}	1,297,809			
	(23) 회사계산상각액((8)+(9))				
(24) 차감액((23)-(22))		-1,297,809			
(25) 최저한세적용따른특별상각부인액					
조 정 액	(26) 상각부인액 ((24)+(25))				
	(27) 기왕부인액중당기손금 추인액(11, 단 1 ≤ Δ24)				
(28) 당기말부인액 누계(11+26- 27)					
당 기 말 의 제 상 각 액	(29) 당기의제상각액 (Δ24 - 27)				
	(30) 의제상각누계(10+29)				
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2013.12.31 이전 취득분)	(31) 기준상각률				
	(32) 종전상각비				
	(33) 종전감가상각비 한도 [32-{23-(28-11)}]				
	(34) 추가손금산입대상액				
(35) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액					
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2014.1.1 이후 취득분)	(36) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수				
	(37) 기준감가상각비 한도				
	(38) 추가손금산입액				
(39) 추가 손금산입 후 당기말부인액 누계 (28-35-38)					

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	유형 자산감가상각비 조정명세서(정액법)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자 산 구 분	(1) 종류 또는 업종명	총계					
	(2) 구조(용도) 또는 자산명		K3 1	K3 탁송료	법인차량구매비	법인차량차량등록비	
	(3) 취득일		2021.12.17	2021.12.20	2021.12.24	2021.12.28	
	(4) 내용연수(기준, 신고)		5	5	5	5	
상 각 계 산 의 기 초 가 액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	26,744,670	24,610,000	122,000	132,890	1,879,780
		(6) 감가상각누계액	5,794,676	5,332,166	26,433	28,792	407,285
		(7) 미상각잔액(5-6)	20,949,994	19,277,834	95,567	104,098	1,472,495
	회사계산 상각비	(8) 전기말누계	445,742	410,166	2,033	2,214	31,329
		(9) 당기상각비	5,348,934	4,922,000	24,400	26,578	375,956
		(10) 당기말누계액(8+9)	5,794,676	5,332,166	26,433	28,792	407,285
	자 본 적 지 출 액	(11) 전기말누계					
		(12) 당기지출액					
		(13) 합계(11+12)					
	(14) 취득가액(7+10+13)	26,744,670	24,610,000	122,000	132,890	1,879,780	
(15) 일반상각률, 특별상각률		0.2	0.2	0.2	0.2		
상 각 범 위 액 계 산	당기산출 상각액	(16) 일반상각액	5,348,934	4,922,000	24,400	26,578	375,956
		(17) 특별상각액					
		(18) 계(16+17)	5,348,934	4,922,000	24,400	26,578	375,956
	(19) 당기상각시인범위액 {(18, 단 18 ≤ 14-8-11+25-전기28)}	5,348,934	4,922,000	24,400	26,578	375,956	
(20) 회사계산상각액(9+12)	5,348,934	4,922,000	24,400	26,578	375,956		
(21) 차감액(20-19)							
(22) 최저한세적용에 따른 특별상각부인액							
조 정 액	(23) 상각부인액(21+22)						
	(24) 기왕부인액중당기손금 추인액(25, 단 25 ≤ △21)						
부 인 액 누 계	(25) 전기말부인액누계 (전기26)						
	(26) 당기부인액누계 (25+23- 24)						
당 기 말 의 제 상 각 액	(27) 당기말의제상각액 (△21 - 24)						
	(28) 의제상각액누계 (전기28+27)						
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2013.12.31 이전 취득분)	(29) 기준상각률						
	(30) 종전상각비						
	(31) 종전감가상각비 한도 [30-{20-(26-25)}]						
	(32) 추가손금산입대상액						
	(33) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2014.1.1 이후 취득분)	(34) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(35) 기준감가상각비 한도						
	(36) 추가손금산입액						
(37) 추가 손금산입 후 당기말부인액 누계 (26-33-36)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	무형자산감가상각비 조정명세서(정액법)			법인명	노원어르신행복주식회사	
					사업자등록번호	831-81-02153	
자산구분	(1) 종류 또는 업종명	총계					
	(2) 구조(용도) 또는 자산명		(본사) 상표출원비용	한컴오피스2020 한/글/Open 라이선스	Office Home and Business 2019 Win All Lang ESD	콘텐츠관리소프트웨어	
	(3) 취득일		2021.8.13	2021.8.31	2021.8.31	2021.7.23	
	(4) 내용연수(기준, 신고)		5	5	5	5	
상각 계산의 기초 가액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	53,930,969	227,334	742,500	638,000	27,000,000
		(6) 감가상각누계액					
		(7) 미상각잔액(5-6)	53,930,969	227,334	742,500	638,000	27,000,000
	회사계산 상각비	(8) 전기말누계	3,802,234	20,666	67,500	58,000	3,000,000
		(9) 당기상각비					
		(10) 당기말누계액(8+9)	3,802,234	20,666	67,500	58,000	3,000,000
	자본적 지출액	(11) 전기말누계					
		(12) 당기지출액					
		(13) 합계(11+12)					
	(14) 취득가액(7+10+13)	57,733,203	248,000	810,000	696,000	30,000,000	
(15) 일반상각률, 특별상각률		0.2	0.2	0.2	0.2		
상각 범위 액 계산	당기산출 상각액	(16) 일반상각액	11,546,640	49,600	162,000	139,200	6,000,000
		(17) 특별상각액					
		(18) 계(16+17)	11,546,640	49,600	162,000	139,200	6,000,000
	(19) 당기상각시인범위액 {(18, 단 18 ≤ 14-8-11+25-전기28)}	11,546,640	49,600	162,000	139,200	6,000,000	
(20) 회사계산상각액(9+12)							
(21) 차감액(20-19)	-11,546,640	-49,600	-162,000	-139,200	-6,000,000		
(22) 최저한세적용에 따른 특별상각부인액							
조 정 액	(23) 상각부인액(21+22)						
	(24) 기왕부인액중당기손금 추인액(25, 단 25 ≤ △21)						
부 인 액 누 계	(25) 전기말부인액누계 (전기26)						
	(26) 당기부인액누계 (25+23- 24)						
당 기 말 의 제 상 각 액	(27) 당기말의제상각액 (△21 - 24)						
	(28) 의제상각액누계 (전기28+27)						
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2013.12.31 이전 취득분)	(29) 기준상각률						
	(30) 종전상각비						
	(31) 종전감가상각비 한도 [30-{20-(26-25)}]						
	(32) 추가손금산입대상액						
	(33) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2014.1.1 이후 취득분)	(34) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(35) 기준감가상각비 한도						
	(36) 추가손금산입액						
(37) 추가 손금산입 후 당기말부인액 누계 (26-33-36)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	무형자산감가상각비 조정명세서(정액법)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자 산 구 분	(1) 종류 또는 업종명						
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	홈페이지 도메인등록	홈페이지 호스팅(서버임대)	콘텐츠관리소프트웨어 조달경수수료	Office Home and Business 2019 Win All Lag ESD 1.1.0	노원어르신행복주식회사 홈페이지 구축용역1	
	(3) 취득일	2021.6.22	2021.6.23	2021.7.23	2021.10.7	2021.12.7	
(4) 내용연수(기준, 신고)		5	5	5	5	5	
상 각 계 산 의 기 초 가 액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	32,604	855,950	160,380	476,900	19,666,667
		(6) 감가상각누계액					
		(7) 미상각잔액(5-6)	32,604	855,950	160,380	476,900	19,666,667
	회사계산 상각비	(8) 전기말누계	4,306	113,050	17,820	25,100	333,333
		(9) 당기상각비					
		(10) 당기말누계액(8+9)	4,306	113,050	17,820	25,100	333,333
	자 본 적 지 출 액	(11) 전기말누계					
		(12) 당기지출액					
		(13) 합계(11+12)					
	(14) 취득가액(7+10+13)		36,910	969,000	178,200	502,000	20,000,000
(15) 일반상각률, 특별상각률		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
상 각 범 위 액 계 산	당기산출 상각액	(16) 일반상각액	7,382	193,800	35,640	100,400	4,000,000
		(17) 특별상각액					
		(18) 계(16+17)	7,382	193,800	35,640	100,400	4,000,000
	(19) 당기상각시인범위액 {(18, 단 18 ≤ 14-8-11+25-전기28)}	7,382	193,800	35,640	100,400	4,000,000	
(20) 회사계산상각액(9+12)							
(21) 차감액(20-19)		-7,382	-193,800	-35,640	-100,400	-4,000,000	
(22) 최저한세적용에 따른 특별상각부인액							
조 정 액	(23) 상각부인액(21+22)						
	(24) 기왕부인액중당기손금 추인액(25, 단 25 ≤ △21)						
부 인 액 누 계	(25) 전기말부인액누계 (전기26)						
	(26) 당기부인액누계 (25+23- 24)						
당 기 말 의 제 상 각 액	(27) 당기말의제상각액 (△21 - 24)						
	(28) 의제상각액누계 (전기28+27)						
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2013.12.31 이전 취득분)	(29) 기준상각률						
	(30) 종전상각비						
	(31) 종전감가상각비 한도 [30-{20-(26-25)}]						
	(32) 추가손금산입대상액						
	(33) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액						
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2014.1.1 이후 취득분)	(34) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수						
	(35) 기준감가상각비 한도						
	(36) 추가손금산입액						
(37) 추가 손금산입 후 당기말부인액 누계 (26-33-36)							

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	무형자산감가상각비 조정명세서(정액법)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

자 산 구 분	(1) 종류 또는 업종명					
	(2) 구조(용도) 또는 자산명	운영시스템소프트웨어	운영시스템소프트웨어	Office Home and Business 2010 Win All Log ESO 21.3	비우치 홈피스 올인원팩 (회계/인사 프로그램 포함)	
	(3) 취득일	2021.12.15	2021.12.15	2021.12.16	2021.9.2	
	(4) 내용연수(기준, 신고)	5	5	5	5	
상 각 계 산 의 기 초 가 액	재무상태표 자산가액	(5) 기말현재액	694,593	712,471	1,026,600	1,696,970
		(6) 감가상각누계액				
		(7) 미상각잔액(5-6)	694,593	712,471	1,026,600	1,696,970
	회사계산 상각비	(8) 전기말누계	11,772	12,075	17,400	121,212
		(9) 당기상각비				
		(10) 당기말누계액(8+9)	11,772	12,075	17,400	121,212
	자 본 적 지 출 액	(11) 전기말누계				
		(12) 당기지출액				
		(13) 합계(11+12)				
	(14) 취득가액(7+10+13)	706,365	724,546	1,044,000	1,818,182	
(15) 일반상각률, 특별상각률	0.2	0.2	0.2	0.2		
상 각 범 위 액 계 산	당기산출 상각액	(16) 일반상각액	141,273	144,909	208,800	363,636
		(17) 특별상각액				
		(18) 계(16+17)	141,273	144,909	208,800	363,636
	(19) 당기상각시인범위액 {(18, 단 18 ≤ 14-8-11+25-전기28)}	141,273	144,909	208,800	363,636	
(20) 회사계산상각액(9+12)						
(21) 차감액(20-19)	-141,273	-144,909	-208,800	-363,636		
(22) 최저한세적용에 따른 특별상각부인액						
조 정 액	(23) 상각부인액(21+22)					
	(24) 기왕부인액중당기손금 추인액(25, 단 25 ≤ △21)					
부 인 액 누 계	(25) 전기말부인액누계 (전기26)					
	(26) 당기부인액누계 (25+23- 24)					
당 기 말 의 제 상 각 액	(27) 당기말의제상각액 (△21 - 24)					
	(28) 의제상각액누계 (전기28+27)					
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2013.12.31 이전 취득분)	(29) 기준상각률					
	(30) 종전상각비					
	(31) 종전감가상각비 한도 [30-{20-(26-25)}]					
	(32) 추가손금산입대상액					
	(33) 동종자산 한도계산 후 추가손금산입액					
신 고 조 정 감 가 상 각 비 계 산 (2014.1.1 이후 취득분)	(34) 기획재정부령으로 정하는 기준내용연수					
	(35) 기준감가상각비 한도					
	(36) 추가손금산입액					
(37) 추가 손금산입 후 당기말부인액 누계 (26-33-36)						

■ 법인세법 시행규칙 [별지 제20호서식(4)]

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	감가상각비조정명세서합계표	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

① 자 산 구 분	코드	② 합 계 액	유 형 자 산			⑥ 무 형 자 산
			③ 건축물	④ 기계장치	⑤ 기타자산	
재 무 상태표 상가액	⑩① 기 말 현 재 액	01	451,886,883	105,000,000	292,955,914	53,930,969
	⑩② 감가상각누계액	02	148,627,924	56,392,359	92,235,565	
	⑩③ 미 상 각 잔 액	03	303,258,959	48,607,641	200,720,349	53,930,969
⑩④ 상 각 범 위 액	04	155,987,210		39,930,860	104,509,710	11,546,640
⑩⑤ 회 사 손 금 계 상 액	05	88,856,321		39,930,860	48,925,461	
조 정 금 액	⑩⑥ 상 각 부 인 액 (⑩⑤ - ⑩④)	06				
	⑩⑦ 시 인 부 족 액 (⑩④ - ⑩⑤)	07	67,130,889		55,584,249	11,546,640
	⑩⑧ 기 왕 부 인 액 중 당기손금추인액	08				
⑩⑨ 신 고 조 정 손 금 계 상 액	09					

작성방법

- ⑩⑤ 회사손금계상액란 : 『법인세법』 제 23조제1항에 따라결산서상 손금으로 계상한 금액을 적습니다.
- ⑩⑧ 기왕부인액 중 당기손금추인액란: 당기에 시인부족액이 발생한 경우 당기 이전까지 한도초과로 부인했던 금액과 당기 시인 부족액중 작은 금액[별지 제20호서식 (1) 유형자산감가상각비명세서의 ②⑦ 금액, 별지 제 20호서식(2) 유.무형자산 감가상각비명세서의 ②④ 금액의 합]을 적습니다.
- ⑩⑨ 신고조정손금계상액란 : 『법인세법』 제 23조제2항에 따라 추가로 손금산입한 금액 {" 유형자산감가상각비조정명세서 [별지20호 서식 (1), (2)] "의 추가손금산입액 합계[(1)의 ③⑤ , ③⑧ , (2) 의 ③③ , ③⑥]}를 적습니다.

사 업 연 도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	접대비조정명세서(갑)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

구 분		금 액	
① 접대비 해당금액		1,261,732	
② 기준금액 초과 접대비 중 신용카드 등 미사용으로 인한 손금불산입액			
③ 차감접대비 해당금액(①-②)		1,261,732	
일반 접대비 한도	④ 1,200만원 (중소기업 3,600만원) X $\frac{\text{해당 사업연도 월수(12)}}{12}$	36,000,000	
	총수입금액 기준	100억원 이하의 금액 x 30/10,000	4,825,506
		100억원 초과 500억원 이하의 금액 x 20/10,000	
		500억원 초과 금액 x 3/10,000	
	⑤ 소 계		4,825,506
	일반수입금액 기준	100억원 이하의 금액 x 30/10,000	4,825,506
		100억원 초과 500억원 이하의 금액 x 20/10,000	
		500억원 초과 금액 x 3/10,000	
	⑥ 소 계		4,825,506
	⑦ 수입금액 기준	(⑤ - ⑥) x 10/100	
⑧ 일반접대비 한도액(④ + ⑥ + ⑦)		() 40,825,506	
문화접대비 한도 (「조세특례제 한법」 제136 조제3항)	⑨ 문화접대비 지출액		
	⑩ 문화접대비 한도액 (⑨과 (⑧x20/100) 중 작은 금액)		
⑪ 접대비 한도액 합계(⑧+⑩)		() 40,825,506	
⑫ 한도초과액(③ - ⑪)			
⑬ 손금산입한도 내 접대비지출액(③과⑪중 작은 금액)		1,261,732	

사 업 연 도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	접대비조정명세서(을)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

1. 수입금액 명세

구 분	①일반수입금액	② 특수관계인간 거래금액	③합 계 (①+②)
금 액	1,608,502,020		1,608,502,020

2. 접대비 해당금액

④ 계 정 과 목	업무추진비				합 계	
⑤ 계 정 금 액	1,261,732				1,261,732	
⑥ 접대비계상액 중 사적사용경비						
⑦ 접대비 해당금액 (⑤ - ⑥)	1,261,732				1,261,732	
⑧ 신용 카드 등 미 사 용 금 액	경조사비 중 기준금액 초과액	⑨ 신용카드 등 미사용 금액				
		⑩ 총초과금액				
	국외지역 지출액 (「법인세법 시행령」 제41조 제2항제1호)	⑪ 신용카드 등 미사용 금액				
		⑫ 총지출액				
	농어민 지출액 (「법인세법 시행령」 제41조 제2항제2호)	⑬ 송금명세서 미제출금액				
		⑭ 총지출액				
	접대비 중 기준금액 초과액	⑮ 신용카드 등 미사용 금액				
		⑯ 총초과금액	1,261,732			1,261,732
	⑰ 신용카드 등 미사용 부인액 (⑨+⑪+⑬+⑮)					
	⑱ 접대비부인액 (⑥+⑰)					

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	<input checked="" type="checkbox"/> 재고자산 <input type="checkbox"/> 유가증권	평가조정명세서	법인명	노원어르신행복주식회사
----------	-------------------------------	---------------------------------------------------------------------------	----------------	-----	-------------

※ 표란은 납세자가 기입하지 마십시오.

※ 관리 번호 -

사업자등록번호

8 3 1 - 8 1 - 0 2 1 5 3

1. 재고자산평가방법검토

①자 산 별	②평가방법 신고연월일	③신고방법	④평가방법	⑤적 부	⑥비 고
제 품 및 상 품		무 신 고	선입선출법	○	
반제품 및 재공품					
원 재 료		무 신 고	선입선출법	○	
저 장 품					
유가증권	채권				
	기타				

2. 평가조정계산

⑦ 과목	⑧ 품명	⑨ 규격	⑩ 단위	⑪ 수량	회사계산		조정계산금액				⑱조정액(⑮ 또는⑮와⑰중 큰 금액-⑬)	
					⑫ 단가	⑬ 금액	신고방법		선입선출법			
							⑭단가	⑮금액	⑯단가	⑰금액		
상품						850,384				850,384		
소계						850,384				850,384		
제품						119,680,000				119,680,000		
소계						119,680,000				119,680,000		
원재료						38,536,470				38,536,470		
소계						38,536,470				38,536,470		
계							150,066,854				150,066,854	

210mm×297mm

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	자본금과 적립금 조정명세서(갑)	법 인 명	노원어르신행복주식회사
			사업자등록번호	831-81-02153

I. 자본금과적립금 계산서

① 과목 또는 사항	코드	② 기초잔액	당 기 중 증 감		⑤ 기말잔액	비 고
			③ 감 소	④ 증 가		
자 본 금 및 잉 여 금 등 의 계 산	1. 자 본 금	01	295,000,000		295,000,000	
	2. 자본잉여금	02				
	3. 자 본 조 정	15				
	4. 기타포괄손익누계액	18				
	5. 이익잉여금	14	148,672,909	148,672,909	79,110,634	79,110,634
	12. 기타	17				
	6. 계	20	443,672,909	148,672,909	79,110,634	374,110,634
7. 자본금과적립금명세서(을)+(병)계	21					
손 법 익 미 세 계 상 등	8. 법 인 세	22	14,842,240	14,842,240		
	9. 지방소득세	23	1,484,239	1,484,239		
	10. 계 (8+9)	30	16,326,479	16,326,479		
11. 차가감계 (6+7-10)	31	427,346,430	132,346,430	79,110,634	374,110,634	

II. 이월결손금 계산서

1. 이월결손금 발생 및 증감내역

⑥ 사업연도	이 월 결 손 금					감 소 내 역				잔 액		
	발생액					⑫ 기공제액	⑬ 당기 공제액	⑭ 보전	⑮ 계	⑯ 기한내	⑰ 기한 경과	⑱ 계
	⑦ 계	⑧ 일반 결손금	⑨ 배 분 한도 초과 결손금 (⑨ = ⑮)	⑩ 소급공제	⑪ 차감계							
총계												

2. 법인세 신고 사업연도의 결손금에 동업기업으로부터 배분한도를 초과하여 배분받은 결손금(배분한도 초과결손금) 이 포함되어있는 경우 사업연도별 이월결손금 구분내역

⑲ 법인세 신고 사업연도	⑳ 동업기업 과세연도 종료일	㉑ 손금산입한 배분한도 초과 결손금	㉒ 법인세 신고 사업연도 결손금	배분한도 초과결손금이 포함된 이월결손금 사업연도별 구분			
				㉓ 합 계 (㉓ = ㉒ = ㉕ + ㉖)	배분한도 초과결손금 해당액		㉗ 법인세 신고 사업연도 발생 이월결손금 해당액 (⑧ 일반결손금으로 계상) (㉑ ≥ ㉒ 의 경우는 "0", ㉑ < ㉒ 의 경우는 ㉒ - ㉑)
					㉔ 이월결손금 발생 사업연도	㉕ 이월결손금 (㉕ = ⑨)	

III. 회계기준 변경에 따른 자본금과적립금기초잔액 수정

㉗ 과목 또는 사항	㉘ 코드	㉙ 전기말 잔액	당 기 중 증 감		㉚ 수정후기초잔액 (㉙ + ㉛ - ㉜)	㉛ 비 고
			㉛ 증 가	㉜ 감 소		

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	자본금과 적립금조정명세서(을)	법인명	노원어르신행복주식회사
----------	-------------------------------	-------------------------	-----	-------------

※ 관리 번호 -

사업자등록번호 - -

※ 표란은 납세자가 기입하지 마십시오.

세무조정유보소득계산

① 과목 또는 사항	② 기초잔액	당기 중 증 감		⑤ 기말잔액 (익기초현재)	비 고
		③감 소	④증 가		
기계장치국고보조금	88,538,501	39,930,860		48,607,641	
비품국고보조금	3,592,718	1,620,314		1,972,404	
시설장치국고보조금	31,244,773	14,091,392		17,153,381	
차량운반구국고보조금	64,034,289	5,348,934		58,685,355	
일시상각충당금(기계장치)	-88,538,501	-39,930,860		-48,607,641	
일시상각충당금(비품)	-3,592,718	-1,620,314		-1,972,404	
일시상각충당금(시설장치)	-31,244,773	-14,091,392		-17,153,381	
일시상각충당금(차량운반구)	-64,034,289	-5,348,934		-58,685,355	
합 계					

사 업 연 도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	주요계정명세서(갑)	법인명	노원어르신행복주식회사
			사업자등록번호	831-81-02153

구 분	근거법조항	코드	회사 계상금액	세무상부인 (조정) 금액	차가감금액 (③-④)
준비금 총당금 등	(101) 고유목적사업준비금	『법인세법』 제29조 조세특례제한법 제74조	53		
	(102) 퇴직급여충당금	『법인세법』 제33조	12		
	(103) 퇴직연금부담금	『법인세법시행령』 제44조의2	71		
	(104) 대손충당금	『법인세법』 제34조	13		
	(105) 대손금	『법인세법』 제19조의2	72		
손금 산입	(106) 합병양도손익	『법인세법』 제44조	55		
	(107) 분할양도손익	『법인세법』 제46조	56		
	(108) 물적분할자산양도차익	『법인세법』 제47조	57		
	(125) 현물출자자산양도차익	『법인세법』 제47조의2	50		
	(109) 교환자산양도차익	『법인세법』 제50조	58		
익금 불산입	(110) 채무면제이익등 이월결손금보전액	『법인세법』 제18조제6호	59		
기 부 금	(112) 법정기부금	『법인세법』 제24조제3항	41		
	(113) 특례기부금	『조세특례제한법』 제73 조제1항	64		
	(114) 우리사주조합 지출 기부금	조세특례제한법 제88조의4	78		
	(115) 지정기부금 한도액	『법인세법』 제24조제2항	66		
	(116) 지정기부금	『법인세법』 제24조제4항	42		
	(117) 기타기부금	『법인세법』 제24조제2항	73		
접 대 비	(118) 접대비한도액	『법인세법』 제25조제1항	49		40,825,506
	(119) 접대비 ((120), (121) 포함)	『법인세법』 제25조제1항	65	1,261,732	1,261,732
	(120) 기준금액 초과 접대비	『법인세법』 제25조제2항	61	1,261,732	1,261,732
	(121) 문화접대비	『조세특례제한법』 제13 6조 제3항	67		
	(122) 외화자산·부채평가손익	『법인세법』 제42조	74		
업무무관부동산 등에 관련한 차입금이자	(123) 업무무관부동산 등	『법인세법』 제28조제1항	76		
상 여 배당등	(124) 소득처분금액 (법인세법시행령제106조)	97		(125) 이익처분금액 (상법 제462조 등)	98

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	주요계정명세서(을)	법인명	노원어르신행복주식회사
	사업자등록번호		831-81-02153	

1. 재고자산 · 유가증권 평가

①자 산 별	②신고방법	③평가방법	④회사계산 금 액	조정계산금액		⑦조정액 (⑤또는⑤와⑥ 중 큰 금액-④)
				⑤신고방법	⑥선입선출법	
⑩제품및상품	무 신고	선입선출법	120,530,384		120,530,384	
⑩②반제품및재공품						
⑩③원 재 료	무 신고	선입선출법	38,536,470		38,536,470	
⑩④저 장 품						
유가증권	⑩⑤채권					
	⑩⑥기타					
⑩⑦합 계			159,066,854		159,066,854	

2. 국고보조금 등 · 공사부담금 · 보험차익 손금산입 조정

⑧구 분	⑨금 액	⑩취 득 자산가액	⑪회사손금 계 상 액	⑫한도초과액 (⑪-⑩)	⑬미사용분 익금산입액
⑩⑧국고보조금 등					
⑩⑨공 사 부 담 금					
⑩⑩보 험 차 익					

3. 가지급금 등 인정이자 조정

적 수			⑰인정이자	⑱회사계상액	⑲조정액(⑰-⑱)
⑭가지급금	⑮가수금	⑯차감(⑭-⑮)			

4. 건설자금이자 조정

⑳구 분	㉑건설자금이자	㉒회사계상액	㉓상각대상자산분	㉔차감조정액(㉑-㉒-㉓)
㉕건설완료자산분				
㉖건설중인자산분				
합 계(㉕+㉖)				

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	중소기업 등 기준검토표	법 인 명	노원어르신행복주식회사
			사업등록번호	831-81-02153

구분	①요 건	②검 토 내 용			③적합 여부	④적정 여부
		구분 업태별	기준경비율코드	사업수입금액		
중 기 업	⑩ 사 업 요 건 ○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소비성 서비스업에 해당하지 않는 사업	(01) (사업별 관련 사업기밀및영업비밀)업	(04) 749101	(07) 1,608,502,020	적 합 (Y)	(26)
		(02) ()업	(05)	(08)		
		(03) 그 밖의 사업	(06)	(09)	부적합 (N)	
		계		1,608,502,020		
		⑪ 규 모 요 건 ○아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 1의 규모기준("평균 매출액등"은 "매출액"으로 봄) 이내일 것 ②졸업제도 -자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) (16.1 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표1의 규모기준(11) (600 억원) 이하 나. 자산총액(12) (5.9 억원)	(18) 적 합 (Y) 부적합 (N)	적 (Y)	
⑫ 독 립 성 요 건 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제3호에 적합한 기업일 것	<ul style="list-style-type: none"> • 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사 또는 같은 법 제 14조제3에 따라 상호출자제한기업집단등의 소속회사로 편입·통지된 것으로 보는 회사에 해당하지 아닐 것 • 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30퍼센트 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최대출자자인 기업이 아닐 것 • 「중소기업기본법 시행령」 제2조제3호에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7조제4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제1호에 따른 중소기업기준(⑩의①기준) 이내일 것 	(19) 적 합 (Y) 부적합 (N)	부 (N)			
⑬ 유 예 기 간 ① 중소기업이 규모의 확대 등으로 ⑪의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년마다 판단 ② 「중소기업기본법 시행령」 제3조제1항 제2호, 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄	○사유발생 연도 (13) ()년	(20) 적 합 (Y) 부적합 (N)				
소 기 업	⑭ 사업요건 및 독립성요건을 충족할 것	중소기업 업종(⑩)을 주된사업으로 영위하고, 독립성요건(⑫)을 충족하는지 여부			(21) (Y) (N)	(27) 적 (Y) 부 (N)
	⑮ 자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 ('평균매출액등'은 '매출액'으로 본다) 이내일 것	○ 매출액 - 당 회사 (14) (16.1 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준(15) (30.0 억원) 이하	(22) 적 합 (Y) (N)			

구분	①요 건	②검 토 내 용				③적합 여부	④적정 여부
중 견 기 업	㉓ 「조세특례제한법」 상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것	중소기업이 아니고, 중소기업 업종 ㉓을 주된사업으로 영위하는지 여부				(23) (Y) (N)	(28)
	㉔ 소유와 경영의 실질적인 독립성이 「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제2항제1호에 적합할 것	<ul style="list-style-type: none"> · 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제31조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사에 해당하지 아닐 것 · 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령」 제38조제2항에 따른 상호출자제한기업집단 지정기준인 자산총액 이상인 법인이 주식등의 30%이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최다 출자자인 기업이 아닐 것 (「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제3항에 해당하는 기업은 제외) 				(24) (Y) (N)	적 (Y)
	㉕ 직전 3년 평균 매출액이 다음의 중견기업 대상 세액공제 요건을 충족할 것 ① 중소기업 등 투자세액공제(「조세특례제한법」 제5조제1항) : 1천5백억원 미만(신규상장 중견기업에 한함) ② 연구·인력개발비에 대한 세액공제(「조세특례제한법」 제10조제1항제1호기목2) : 5천억원 미만 ③ 기타 중견기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만	직전 3년 과세연도 매출액의 평균금액				(25) (Y) (N)	부 (N)
	직전 3년	직전 2년	직전 1년	평균			
	0.0 억원	0.0 억원	0.0 억원	0.0 억원			

주식등변동상황명세서

(앞쪽)

1. 제출법인기본사항		노원어르신행복주식회사	②사업자등록번호	831-81-02153	③대표자명	홍표상
①법인명			⑤합병·분할일		⑥사업년도	2022.04.19 ~ 2022.12.31
④상장변경일			③무액면주식발행여부			
⑦주권상장여부		3.비상장			2.부	

⑨일자	⑩원인 코드	증가감소 한주식의내용				⑩종류	⑫주식수 (출자좌수)	⑬주당액면가액	⑭주당발행 (인수)가액	⑮증가감소 자본금	⑨일자	⑩원인 코드	증가감소 한주식의내용				⑮증가감소 자본금			
		⑪종류	⑫주식수 (출자좌수)	⑬주당액면가액	⑭주당발행 (인수)가액								⑯종류	⑫주식수 (출자좌수)	⑬주당액면가액	⑭주당발행 (인수)가액				
⑯기준		보통주	59,000	5,000		295,000,000							보통주	59,000	5,000					295,000,000
		우선주											우선주							

3. 지분금(출자금) 세부변동내역

⑯입력번호	⑰구분	⑱성명 (법인명)	⑲주민등록번호 (사업자번호)	⑳거주지국	㉑거주지국코드	㉒주식수 (출자좌수)	㉓지분율	변동상황(주식수·출자좌수)										㉔지배주주의관계						
								종가주식수(출자좌수)					감소주식수(출자좌수)						기말					
⑰구분	⑱성명 (법인명)	⑲주민등록번호 (사업자번호)	⑳거주지국	㉑거주지국코드	㉒주식수 (출자좌수)	㉓지분율	㉔양수	㉕유상증자	㉖무상증자	㉗상속	㉘증여	㉙전환 시체 등 출자전환	㉚명의신탁 등 신탁전환	㉛기타	㉜양도	㉝상속	㉞증여	㉟감자	㊱명의신탁 등 신탁전환	㊲기타	㉔주식수 (출자좌수)	㉕지분율		
1	합계					59,000	100															59,000	100	
2	계정의무연계주주스케																							
3	비영리법인	노원구청	217-83-00445	대한민국	KR	59,000	100															59,000	100	09

4. 주식발행법인의 자기주식 보유현황 :

④3 자기주식수(주)	④4 소각목적 자기주식수	④5 소각목적 외 자기주식수
본인(00) 배우자(01) 자(02) 부모(03) 형제·자매(04) 손(05) 조부모(06) 02-06외배우자(07) 01~07외의친족(08) 기타(09) 특수관계법인(10)		

노원 세무서장 귀하

대표자

홍표상

(서명 또는 인)

2023년03월31일

사업 연도	~	주식 · 출자지분 양도명세서
----------	---	-----------------

1. 주식 · 출자지분 발행법인 인적사항

① 법인명	② 사업자등록번호	③ 대표자
-------	-----------	-------

2. 주식 · 출자지분의 구분

주식 · 출자지분의 종류	구분코드	
「소득세법」 제94조 제1항 4호 나목(특정시설물 이용권 부여)	1	
「소득세법시행령」 제158조 제1항 1호(부동산등50% 이상 보유 · 양도)	2	
「소득세법시행령」 제158조 제1항 5호(골프장 등 영위, 부동산 등 80% 이상)	3	
「소득세법」 94조 제1항제3호 가목(주권상장 · 코스닥상장법인)	중소	일반
	4	5
「소득세법」 94조 제1항제3호 나목(비상장법인)	6	7

3. 주식 · 출자지분 양도 세부내용

④ 일련 번호	주식 양도자			주식 · 출자지분 양도내용		
	⑤성명 (법인명)	⑥주민등록번호 (사업자등록번호)	⑦거주지 국코드	⑧양도일자	⑨취득일자	⑩주식수 (출자좌수)

표준대차대조표 (일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년 12월 31일 현재	
법인등록번호	110111-7857159				
계정과목	코드	금액	계정과목	코드	금액
I. 유동자산	1	: : :383:469:310	(3) 기타유동자산	67	: : : 9:962:380
(1) 당좌자산	2	: : :214:440:076	1. 미수수익	68	: : : : :
1. 현금및현금성자산	3	: : :212:605:883	2. 선급비용	69	: : : : :
2. 단기예금	4	: : : : :	3. 이연법인세자산	70	: : : : :
3. 유가증권	5	: : : : :	4. 기타유동자산	71	: : : 9:962:380
가. 단기매매증권	6	: : : : :	가. 선급법인세	72	: : : 9:962:380
나. 유동성매도가능증권	7	: : : : :	나. 부가가치세대급금	73	: : : : :
다. 유동성만기보유증권	8	: : : : :	다. 선급관세	74	: : : : :
4. 매출채권(공사 분양수입 외)	9	: : : : :	라.	75	: : : : :
가. 외상매출금	10	: : : : :	II. 비유동자산	80	: : :201:840:178
(대손충당금)	11	: : : : :	(1) 투자자산	81	: : : : :
나. 받을어음	12	: : : : :	1. 장기예금	82	: : : : :
(대손충당금)	13	: : : : :	2. 장기투자증권	83	: : : : :
다.	14	: : : : :	가. 매도가능증권	84	: : : : :
(대손충당금)	15	: : : : :	나. 만기보유증권	85	: : : : :
5. 단기대여금	24	: : : : :	3. 지분법적용투자주식	86	: : : : :
가. 관계회사단기대여금	25	: : : : :	4. 장기대여금	87	: : : : :
(대손충당금)	26	: : : : :	가. 관계회사장기대여금	88	: : : : :
나. 주주·임원·직원단기대여금	27	: : : : :	(대손충당금)	89	: : : : :
(대손충당금)	28	: : : : :	(현재가치할인차금)	90	: : : : :
다. 기타단기대여금	29	: : : : :	나. 주주·임원·직원장기대여금	91	: : : : :
(대손충당금)	30	: : : : :	(대손충당금)	92	: : : : :
6. 미수금	31	: : : 1:834:193	(현재가치할인차금)	93	: : : : :
가. 분양미수금	32	: : : : :	다. 기타장기대여금	94	: : : : :
(대손충당금)	33	: : : : :	(대손충당금)	95	: : : : :
나. 공사미수금	34	: : : : :	(현재가치할인차금)	96	: : : : :
(대손충당금)	35	: : : : :	5. 투자부동산	97	: : : : :
다. 기타미수금	36	: : : 1:834:193	가. 토지	98	: : : : :
(대손충당금)	37	: : : : :	나. 건물	99	: : : : :
7. 선급금	38	: : : : :	다.	100	: : : : :
8.	39	: : : : :	6.	105	: : : : :
(2) 재고자산	44	: : :159:066:854	(2) 유형자산	110	: : :122:909:209
1. 상품	45	: : : :850:384	1. 토지	111	: : : : :
2. 제품	46	: : : :119:680:000	(손상차손누계액)	112	: : : : :
3. 반제품	47	: : : : : :	(정부보조금등차감액)	113	: : : : :
4. 재공품	48	: : : : : :	2. 건물	114	: : : : :
5. 부산물	49	: : : : : :	(감가상각누계액)	115	: : : : :
6. 원재료(원자재)	50	: : : :38:536:470	(손상차손누계액)	116	: : : : :
가. 원재료	51	: : : :38:536:470	(정부보조금등차감액)	117	: : : : :
나. 부재료	52	: : : : : :	3. 구축물	118	: : : : :
다. 기타원재료	53	: : : : : :	(감가상각누계액)	119	: : : : :
7. 가설재	54	: : : : : :	(손상차손누계액)	120	: : : : :
8. 저장품	55	: : : : : :	(정부보조금등차감액)	121	: : : : :
9. 미착상품(미착재료)	56	: : : : : :	4. 기계장치	122	: : :105:000:000
10. 완성주택	57	: : : : : :	(감가상각누계액)	123	: : :105:000:000
11. 미완성주택	58	: : : : : :	(손상차손누계액)	124	: : : : :
12. 용지(건설업)	59	: : : : : :	(정부보조금등차감액)	125	: : : : :
13. 완성공사(주택외)	60	: : : : : :	5. 선박·항공기	126	: : : : :
14. 미완성공사(주택외)	61	: : : : : :	(감가상각누계액)	127	: : : : :
15.	62	: : : : : :	(손상차손누계액)	128	: : : : :

표준대차대조표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년 12월 31일 현재	
법인등록번호	110111-7857159			계 정 과 목	코 드
계 정 과 목	코 드	금 액	계 정 과 목	코 드	금 액
(정부보조금등차감액)	129	: : : : :	(대손충당금)	203	: : : : :
6. 건설용장비	130	: : : 14:035:799	(현재가치할인차금)	204	: : : : :
(감가상각누계액)	131	: : : 2:874:706	2. 장기미수금	205	: : : : :
(손상차손누계액)	132	: : : : :	가. 분양장기미수금	206	: : : : :
(정부보조금등차감액)	133	: : : : :	(대손충당금)	207	: : : : :
7. 차량운반구	134	: : : 75:466:888	(현재가치할인차금)	208	: : : : :
(감가상각누계액)	135	: : : 75:466:888	나. 공사장기미수금	209	: : : : :
(손상차손누계액)	136	: : : : :	(대손충당금)	210	: : : : :
(정부보조금등차감액)	137	: : : : :	(현재가치할인차금)	211	: : : : :
8. 건설중인유형자산	138	: : : : :	다. 기타장기미수금	212	: : : : :
(손상차손누계액)	139	: : : : :	(대손충당금)	213	: : : : :
(정부보조금등차감액)	140	: : : : :	(현재가치할인차금)	214	: : : : :
9. 시설장치	141	: : : : :	3. 장기선급금	215	: : : : :
(감가상각누계액)	142	: : : : :	(대손충당금)	216	: : : : :
(손상차손누계액)	143	: : : : :	4. 보증금	217	: : : 25:000:000
(정부보조금등차감액)	144	: : : : :	가. 임차보증금	218	: : : 25:000:000
10. 공구·기구·비품	145	: : : 38:727:273	(대손충당금)	219	: : : : :
(감가상각누계액)	146	: : : 38:727:273	나. 기타보증금	220	: : : : :
(손상차손누계액)	147	: : : : :	(대손충당금)	221	: : : : :
(정부보조금등차감액)	148	: : : : :	5. 이연법인세자산	222	: : : : :
11. 시설장치외	149	: : : 164:725:954	6.	223	: : : : :
(감가상각누계액)	150	: : : 52:977:838	자산총계 (I + II)	228	: : : 585:309:488
(손상차손누계액)	151	: : : : :	I. 유동부채	229	: : : 211:198:854
(정부보조금등차감액)	152	: : : : :	1. 매입채무	230	: : : 18:503:040
(3) 무형자산	169	: : : 53:930:969	가. 외상매입금	231	: : : 18:503:040
1. 영업권	170	: : : : :	나. 지급어음	232	: : : : :
2. 산업재산권	171	: : : : 227:334	다. 기타매입채무	233	: : : : :
가. 특허권	172	: : : : :	2. 단기차입금	234	: : : : :
나. 상표권	173	: : : : 227:334	가. 관계회사단기차입금	235	: : : : :
다. 실용신안권	174	: : : : :	나. 주주·임원·직원단기차입금	236	: : : : :
라. 의장권	175	: : : : :	다. 기타단기차입금	237	: : : : :
마.	176	: : : : :	3. 미지급금	238	: : : 4:819:210
3. 광업권	181	: : : : :	가. 미지급법인세	239	: : : : :
4. 어업권	182	: : : : :	나. 미지급배당금	240	: : : : :
5. 차지권	183	: : : : :	다. 기타미지급금	241	: : : 4:819:210
6. 개발비	184	: : : : :	4. 선수금	242	: : : : :
7. 사용수익기부자산가액	185	: : : : :	가. 분양선수금	243	: : : : :
8. 소프트웨어	186	: : : 53:703:635	나. 공사선수금	244	: : : : :
9. 저작권	187	: : : : :	다. 기타선수금	245	: : : : :
10. 제이용권	188	: : : : :	5. 예수금	246	: : : 7:720:690
11.	189	: : : : :	가. 부가가치세 예수금	247	: : : : :
(4) 기타비유동자산	194	: : : 25:000:000	나. 제세예수금	248	: : : : :
1. 장기매출채권(공사·분양수입외)	195	: : : : :	다. 예수보증금	249	: : : : :
가. 장기외상매출금	196	: : : : :	라. 기타예수금	250	: : : 7:720:690
(대손충당금)	197	: : : : :	6. 미지급비용	251	: : : 18:619:953
(현재가치할인차금)	198	: : : : :	7. 선수수익	252	: : : : :
나. 장기받을어음	199	: : : : :	8. 유동성장기부채	253	: : : : :
(대손충당금)	200	: : : : :	가. 유동성장기차입금	254	: : : : :
(현재가치할인차금)	201	: : : : :	(현재가치할인차금)	255	: : : : :
다. 장기기타매출채권	202	: : : : :	나. 유동성사채	256	: : : : :

표준대차대조표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년 12월 31일 현재			
법인등록번호	110111-7857159			현재			
계정과목	코드	금액		계정과목	코드	금액	
(현재가치할인차금)	257	:	:	13. 장기기타보증금	327	:	:
다.	258	:	:	14.	328	:	:
(현재가치할인차금)	259	:	:	부채총계 (I + II)	333	:	:211:198:854
9. 단기충당부채	268	:	:	III. 자본금	334	:	:295:000:000
가. 단기공사손실충당부채	269	:	:	1. 보통주자본금	335	:	:295:000:000
나. 단기제품보증충당부채	270	:	:	2. 우선주자본금	336	:	:
다. 단기반품추정충당부채	271	:	:	IV. 자본잉여금	337	:	:
라. 단기하자보수충당부채	272	:	:	1. 주식발행초과금	338	:	:
마.	273	:	:	2. 감자차익	339	:	:
10. 이연법인세부채	278	:	:	3. 합병차익	340	:	:
11. 미지급반환금	279	:	:161:535:961	4. 자기주식처분이익	341	:	:
II. 비유동부채	284	:	:	5. 재평가적립금	342	:	:
1. 사채	285	:	:	6.	343	:	:
(현재가치할인차금)	286	:	:	V. 자본조정	348	:	:
2. 전환사채등신종사채	287	:	:	1. 주식할인발행차금	349	:	:
(현재가치할인차금)	288	:	:	2. 감자차손	350	:	:
3. 장기차입금	289	:	:	3. 자기주식	351	:	:
가. 관계회사장기차입금	290	:	:	4. 미교부주식배당금	352	:	:
(현재가치할인차금)	291	:	:	5. 자기주식처분손실	353	:	:
나. 주주·임원·직원장기차입금	292	:	:	6. 부의지분법자본변동	354	:	:
(현재가치할인차금)	293	:	:	7. 주식매수선택권	355	:	:
다. 기타장기차입금	294	:	:	8.	356	:	:
(현재가치할인차금)	295	:	:	VI. 기타포괄손익누계액	361	:	:
4. 장기매입채무	296	:	:	1. 매도가능증권평가손익	362	:	:
가. 장기외상매입금	297	:	:	2. 해외사업환산손익	363	:	:
(현재가치할인차금)	298	:	:	3. 지분법자본변동	364	:	:
나. 장기지급어음	299	:	:	4. 파생상품평가이익	365	:	:
(현재가치할인차금)	300	:	:	5. 재평가잉여금	366	:	:
다. 장기기타매입채무	301	:	:	6.	367	:	:
(현재가치할인차금)	302	:	:	VII. 이익잉여금	372	:	:79:110:634
5. 장기미지급금	303	:	:	1. 이익준비금	373	:	:
(현재가치할인차금)	304	:	:	2. 재무구조개선적립금	374	:	:
6. 장기선수금	305	:	:	3. 「조세특례제한법상」준비금	375	:	:
가. 장기분양선수금	306	:	:	4.	376	:	:
나. 장기공사선수금	307	:	:	5. 미처분이익잉여금(미처리결손금)	381	:	:79:110:634
다. 장기기타선수금	308	:	:	자본총계 (III + ~ VII)	382	:	:374:110:634
7. 퇴직급여충당부채	309	:	:	부채와 자본총계	383	:	:585:309:488
8. 퇴직연금미지급금	310	:	:				
(국민연금전환금)	311	:	:				
(퇴직보험예치금)	312	:	:				
(퇴직연금운용자산)	313	:	:				
9. 장기충당부채	314	:	:				
가. 장기공사손실충당부채	315	:	:				
나. 장기제품보증충당부채	316	:	:				
다. 장기반품추정충당부채	317	:	:				
라. 장기하자보수충당부채	318	:	:				
마.	319	:	:				
10. 제준비금	324	:	:				
11. 이연법인세부채	325	:	:				
12. 장기임대보증금	326	:	:				

합계표준대차대조표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년 12월 31일 현재
법인등록번호	110111-7857159			

■ 자산항목				
차 변 합 계	계 정 과 목	코 드	대 변 합 계	
: : : : 5:729:881:908	I. 유동자산	1	: : : : 5:346:412:598	
: : : : 4:948:994:422	(1) 당좌자산	2	: : : : 4:734:554:346	
: : : : 2:994:848:264	1. 현금및현금성자산	3	: : : : 2:782:242:381	
: : : : : : : :	2. 단기예금	4	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	3. 유가증권	5	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	가. 단기매매증권	6	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	나. 유동성매도가능증권	7	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	다. 유동성만기보유증권	8	: : : : : : : :	
: : : : 1:626:928:840	4. 매출채권(공사·분양수입 외)	9	: : : : 1:626:928:840	
: : : : 1:626:928:840	가. 외상매출금	10	: : : : 1:626:928:840	
: : : : : : : :	(대손충당금)	11	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	나. 받을어음	12	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)	13	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	다.	14	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)	15	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	5. 단기대여금	24	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	가. 관계회사단기대여금	25	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)	26	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	나. 주주·임원·직원단기대여금	27	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)	28	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	다. 기타단기대여금	29	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)	30	: : : : : : : :	
: : : : : 327:217:318	6. 미수금	31	: : : : : 325:383:125	
: : : : : : : :	가. 분양미수금	32	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)	33	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	나. 공사미수금	34	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)	35	: : : : : : : :	
: : : : : 327:217:318	다. 기타미수금	36	: : : : : 325:383:125	
: : : : : : : :	(대손충당금)	37	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	7. 선급금	38	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	8.	39	: : : : : : : :	
: : : : : 727:200:741	(2) 재고자산	44	: : : : : 568:133:887	
: : : : : 36:978:382	1. 상품	45	: : : : : 36:127:998	
: : : : : 264:853:436	2. 제품	46	: : : : : 145:173:436	
: : : : : : : :	3. 반제품	47	: : : : : : : :	
: : : : : 264:853:436	4. 재공품	48	: : : : : 264:853:436	
: : : : : : : :	5. 부산물	49	: : : : : : : :	
: : : : : 160:515:487	6. 원재료(원자재)	50	: : : : : 121:979:017	
: : : : : 160:515:487	가. 원재료	51	: : : : : 121:979:017	
: : : : : : : :	나. 부재료	52	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	다. 기타원재료	53	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	7. 가설재	54	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	8. 저장품	55	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	9. 미착상품(미착재료)	56	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	10. 완성주택	57	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	11. 미완성주택	58	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	12. 용지(건설업)	59	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	13. 완성공사(주택외)	60	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	14. 미완성공사(주택외)	61	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	15.	62	: : : : : : : :	

합계표준대차대조표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년 12월 31일	현재
법인등록번호	110111-7857159				
차 변 합 계	계 정 과 목			코 드	대 변 합 계
: : : : : 53:686:745	(3) 기타유동자산		67	: : : : : 43:724:365	
: : : : : : : :	1. 미수수익		68	: : : : : : : :	
: : : : : 4:372:720	2. 선급비용		69	: : : : : 4:372:720	
: : : : : : : :	3. 이연법인세자산		70	: : : : : : : :	
: : : : : 49:314:025	4. 기타유동자산		71	: : : : : 39:351:645	
: : : : : 9:989:920	가. 선급법인세		72	: : : : : 27:540	
: : : : : 39:324:105	나. 부가가치세대급금		73	: : : : : 39:324:105	
: : : : : : : :	다. 선급관세		74	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	라.		75	: : : : : : : :	
: : : : : :540:878:383	II. 비유동자산		80	: : : : : :339:038:205	
: : : : : : : :	(1) 투자자산		81	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	1. 장기예금		82	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	2. 장기투자증권		83	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	가. 매도가능증권		84	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	나. 만기보유증권		85	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	3. 지분법적용투자주식		86	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	4. 장기대여금		87	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	가. 관계회사장기대여금		88	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)		89	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(현재가치할인차금)		90	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	나. 주주·임원·직원장기대여금		91	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)		92	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(현재가치할인차금)		93	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	다. 기타장기대여금		94	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(대손충당금)		95	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(현재가치할인차금)		96	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	5. 투자부동산		97	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	가. 토지		98	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	나. 건물		99	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	다.		100	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	6.		105	: : : : : : : :	
: : : : : :458:947:414	(2) 유형자산		110	: : : : : :336:038:205	
: : : : : : : :	1. 토지		111	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(손상차손누계액)		112	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)		113	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	2. 건물		114	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(감가상각누계액)		115	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(손상차손누계액)		116	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)		117	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	3. 구축물		118	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(감가상각누계액)		119	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(손상차손누계액)		120	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)		121	: : : : : : : :	
: : : : : :105:000:000	4. 기계장치		122	: : : : : : : :	
: : : : : : 39:930:860	(감가상각누계액)		123	: : : : : :144:930:860	
: : : : : : : :	(손상차손누계액)		124	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)		125	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	5. 선박·항공기		126	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(감가상각누계액)		127	: : : : : : : :	
: : : : : : : :	(손상차손누계액)		128	: : : : : : : :	

합계표준대차대조표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년12월31일	현재
법인등록번호	110111-7857159				

차 변 합 계	계 정 과 목	코드	대 변 합 계
: : : : : : :	(정부보조금등차감액)	129	: : : : : : :
: : : : : 14:035:799	6. 건설용장비	130	: : : : : : :
: : : : : : : :	(감가상각누계액)	131	: : : : : : 2:874:706
: : : : : : : :	(손상차손누계액)	132	: : : : : : :
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)	133	: : : : : : :
: : : : : : 75:466:888	7. 차량운반구	134	: : : : : : :
: : : : : : 5:348:934	(감가상각누계액)	135	: : : : : : 80:815:822
: : : : : : : :	(손상차손누계액)	136	: : : : : : :
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)	137	: : : : : : :
: : : : : : : :	8. 건설중인유형자산	138	: : : : : : :
: : : : : : : :	(손상차손누계액)	139	: : : : : : :
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)	140	: : : : : : :
: : : : : : : :	9. 시설장치	141	: : : : : : :
: : : : : : : :	(감가상각누계액)	142	: : : : : : :
: : : : : : : :	(손상차손누계액)	143	: : : : : : :
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)	144	: : : : : : :
: : : : : : 38:727:273	10. 공구·기구·비품	145	: : : : : : :
: : : : : : 14:091:392	(감가상각누계액)	146	: : : : : : 52:818:665
: : : : : : : :	(손상차손누계액)	147	: : : : : : :
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)	148	: : : : : : :
: : : : : : : 164:725:954	11. 시설장치의	149	: : : : : : :
: : : : : : : 1:620:314	(감가상각누계액)	150	: : : : : : 54:598:152
: : : : : : : :	(손상차손누계액)	151	: : : : : : :
: : : : : : : :	(정부보조금등차감액)	152	: : : : : : :
: : : : : : : 53:930:969	(3) 무형자산	169	: : : : : : :
: : : : : : : :	1. 영업권	170	: : : : : : :
: : : : : : : :227:334	2. 산업재산권	171	: : : : : : :
: : : : : : : : :	가. 특허권	172	: : : : : : :
: : : : : : : :227:334	나. 상표권	173	: : : : : : :
: : : : : : : : :	다. 실용신안권	174	: : : : : : :
: : : : : : : : :	라. 의장권	175	: : : : : : :
: : : : : : : : :	마.	176	: : : : : : :
: : : : : : : : :	3. 광업권	181	: : : : : : :
: : : : : : : : :	4. 어업권	182	: : : : : : :
: : : : : : : : :	5. 차지권	183	: : : : : : :
: : : : : : : : :	6. 개발비	184	: : : : : : :
: : : : : : : : :	7. 사용수익기부자산가액	185	: : : : : : :
: : : : : : : 53:703:635	8. 소프트웨어	186	: : : : : : :
: : : : : : : : :	9. 저작권	187	: : : : : : :
: : : : : : : : :	10. 제이용권	188	: : : : : : :
: : : : : : : : :	11.	189	: : : : : : :
: : : : : : : 28:000:000	(4) 기타비유동자산	194	: : : : : : 3:000:000
: : : : : : : : :	1. 장기매출채권(공사·분양수입외)	195	: : : : : : :
: : : : : : : : :	가. 장기외상매출금	196	: : : : : : :
: : : : : : : : :	(대손충당금)	197	: : : : : : :
: : : : : : : : :	(현재가치할인차금)	198	: : : : : : :
: : : : : : : : :	나. 장기받을어음	199	: : : : : : :
: : : : : : : : :	(대손충당금)	200	: : : : : : :
: : : : : : : : :	(현재가치할인차금)	201	: : : : : : :
: : : : : : : : :	다. 장기기타매출채권	202	: : : : : : :

합계표준대차대조표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년 12월 31일	현재
법인등록번호	110111-7857159				
차 변 합 계	계 정 과 목	코드	대 변 합 계		
: : : : : :	(대손충당금)	203	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	204	: : : : : :		
: : : : : :	2. 장기미수금	205	: : : : : :		
: : : : : :	가. 분양장기미수금	206	: : : : : :		
: : : : : :	(대손충당금)	207	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	208	: : : : : :		
: : : : : :	나. 공사장기미수금	209	: : : : : :		
: : : : : :	(대손충당금)	210	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	211	: : : : : :		
: : : : : :	다. 기타장기미수금	212	: : : : : :		
: : : : : :	(대손충당금)	213	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	214	: : : : : :		
: : : : : :	3. 장기선급금	215	: : : : : :		
: : : : : :	(대손충당금)	216	: : : : : :		
: : : : : : 28:000:000	4. 보증금	217	: : : : : :	3:000:000	
: : : : : : 28:000:000	가. 임차보증금	218	: : : : : :	3:000:000	
: : : : : :	(대손충당금)	219	: : : : : :		
: : : : : :	나. 기타보증금	220	: : : : : :		
: : : : : :	(대손충당금)	221	: : : : : :		
: : : : : :	5. 이연법인세자산	222	: : : : : :		
: : : : : :	6.	223	: : : : : :		
: : : : : 6:270:760:291	자산총계 (I + II)	228	: : : : : :	5:685:450:803	
■ 부채 항목					
: : : : : 2:126:883:818	I. 유동부채	229	: : : : : :	2:338:082:672	
: : : : : :377:620:336	1. 매입채무	230	: : : : : :	:396:123:376	
: : : : : :377:620:336	가. 외상매입금	231	: : : : : :	:396:123:376	
: : : : : :	나. 지급어음	232	: : : : : :		
: : : : : :	다. 기타매입채무	233	: : : : : :		
: : : : : :	2. 단기차입금	234	: : : : : :		
: : : : : :	가. 관계회사단기차입금	235	: : : : : :		
: : : : : :	나. 주주·임원·직원단기차입금	236	: : : : : :		
: : : : : :	다. 기타단기차입금	237	: : : : : :		
: : : : : :146:201:220	3. 미지급금	238	: : : : : :	:151:020:430	
: : : : : :	가. 미지급법인세	239	: : : : : :		
: : : : : :	나. 미지급배당금	240	: : : : : :		
: : : : : :146:201:220	다. 기타미지급금	241	: : : : : :	:151:020:430	
: : : : : :	4. 선수금	242	: : : : : :		
: : : : : :	가. 분양선수금	243	: : : : : :		
: : : : : :	나. 공사선수금	244	: : : : : :		
: : : : : :	다. 기타선수금	245	: : : : : :		
: : : : : :243:595:268	5. 예수금	246	: : : : : :	:251:315:958	
: : : : : :160:827:248	가. 부가가치세예수금	247	: : : : : :	:160:827:248	
: : : : : :	나. 체세예수금	248	: : : : : :		
: : : : : :	다. 예수보증금	249	: : : : : :		
: : : : : :82:768:020	라. 기타예수금	250	: : : : : :	:90:488:710	
: : : : : 1:318:974:688	6. 미지급비용	251	: : : : : :	1:337:594:641	
: : : : : :	7. 선수수익	252	: : : : : :		
: : : : : :	8. 유동성장기부채	253	: : : : : :		
: : : : : :	가. 유동성장기차입금	254	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	255	: : : : : :		

합계표준대차대조표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년 12월 31일	현재
법인등록번호	110111-7857159				
차 변 합 계	계 정 과 목	코드	대 변 합 계		
: : : : : :	나. 유동성사채	256	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	257	: : : : : :		
: : : : : :	다.	258	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	259	: : : : : :		
: : : : : :	9. 단기충당부채	268	: : : : : :		
: : : : : :	가. 단기공사손실충당부채	269	: : : : : :		
: : : : : :	나. 단기제품보증충당부채	270	: : : : : :		
: : : : : :	다. 단기반품추정충당부채	271	: : : : : :		
: : : : : :	라. 단기하자보수충당부채	272	: : : : : :		
: : : : : :	마.	273	: : : : : :		
: : : : : :	10. 이연법인세부채	278	: : : : : :		
: : : : : : 40:492:306	11. 미지급반환금	279	: : : : : :	:202:028:267	
: : : : : :	II. 비유동부채	284	: : : : : :		
: : : : : :	1. 사채	285	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	286	: : : : : :		
: : : : : :	2. 전환사채등신종사채	287	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	288	: : : : : :		
: : : : : :	3. 장기차입금	289	: : : : : :		
: : : : : :	가. 관계회사장기차입금	290	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	291	: : : : : :		
: : : : : :	나. 주주·임원·직원장기차입금	292	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	293	: : : : : :		
: : : : : :	다. 기타장기차입금	294	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	295	: : : : : :		
: : : : : :	4. 장기매입채무	296	: : : : : :		
: : : : : :	가. 장기외상매입금	297	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	298	: : : : : :		
: : : : : :	나. 장기지급어음	299	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	300	: : : : : :		
: : : : : :	다. 장기기타매입채무	301	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	302	: : : : : :		
: : : : : :	5. 장기미지급금	303	: : : : : :		
: : : : : :	(현재가치할인차금)	304	: : : : : :		
: : : : : :	6. 장기선수금	305	: : : : : :		
: : : : : :	가. 장기분양선수금	306	: : : : : :		
: : : : : :	나. 장기공사선수금	307	: : : : : :		
: : : : : :	다. 장기기타선수금	308	: : : : : :		
: : : : : :	7. 퇴직급여충당부채	309	: : : : : :		
: : : : : :	8. 퇴직연금미지급금	310	: : : : : :		
: : : : : :	(국민연금전환금)	311	: : : : : :		
: : : : : :	(퇴직보험예치금)	312	: : : : : :		
: : : : : :	(퇴직연금운용자산)	313	: : : : : :		
: : : : : :	9. 장기충당부채	314	: : : : : :		
: : : : : :	가. 장기공사손실충당부채	315	: : : : : :		
: : : : : :	나. 장기제품보증충당부채	316	: : : : : :		
: : : : : :	다. 장기반품추정충당부채	317	: : : : : :		
: : : : : :	라. 장기하자보수충당부채	318	: : : : : :		
: : : : : :	마.	319	: : : : : :		
: : : : : :	10. 제준비금	324	: : : : : :		
: : : : : :	11. 이연법인세부채	325	: : : : : :		
: : : : : :	12. 장기임대보증금	326	: : : : : :		

합계표준대차대조표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	831-81-02153	법인명	노원어르신행복주식회사	2022년 12월 31일	현재
법인등록번호	110111-7857159				
차 변 합 계	계 정 과 목	코드	대 변 합 계		
: : : : : : :	13. 장기기타보증금	327	: : : : : : :		
: : : : : : :	14.	328	: : : : : : :		
: : : : 2:126:883:818	부채총계 (I+II)	333	: : : : 2:338:082:672		
■ 자본 항목					
: : : : : : :	III. 자본금	334	: : : : : 295:000:000		
: : : : : : :	1. 보통주자본금	335	: : : : : 295:000:000		
: : : : : : :	2. 우선주자본금	336	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	IV. 자본잉여금	337	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	1. 주식발행초과금	338	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	2. 감자차익	339	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	3. 합병차익	340	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	4. 자기주식처분이익	341	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	5. 재평가적립금	342	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	6.	343	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	V. 자본조정	348	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	1. 주식할인발행차금	349	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	2. 감자차손	350	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	3. 자기주식	351	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	4. 미교부주식배당금	352	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	5. 자기주식처분손실	353	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	6. 부의지분법자본변동	354	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	7. 주식매수선택권	355	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	8.	356	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	VI. 기타포괄손익누계액	361	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	1. 매도가능증권평가손익	362	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	2. 해외사업환산손익	363	: : : : : : : : :		
: : : : : : :	3. 지분법자본변동	364	: : : : ~ : : : :		
: : : : ~ : : : :	4. 파생상품평가이익	365	: : : : ~ : : : :		
: : : : ~ : : : :	5. 재평가잉여금	366	: : : : ~ : : : :		
: : : : ~ : : : :	6.	367	: : : : ~ : : : :		
: : : : ~ : : : :	VII. 이익잉여금	372	: : : : ~ 79:110:634		
: : : : ~ : : : :	1. 이익준비금	373	: : : : ~ : : : :		
: : : : ~ : : : :	2. 재무구조개선적립금	374	: : : : ~ : : : :		
: : : : ~ : : : :	3. 「조세특례제한법상」 준비금	375	: : : : ~ : : : :		
: : : : ~ : : : :	4.	376	: : : : ~ : : : :		
: : : : ~ : : : :	5. 미처분이익잉여금(미처리결손금)	381	: : : : ~ 79:110:634		
: : : : ~ : : : :	자본총계 (III+~VII)	382	: : : : ~ 374:110:634		
: : : : ~ 2:126:883:818	부채와 자본총계	383	: : : : ~ 2:712:193:306		

210mm×297mm [백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

2022년 01월 01일 부터 ~ 2022년 12월 31일 까지	표준손익계산서 (일반법인용)	법 인 명 사업자등록번호	노원어르신행복주식회사 831-81-02153
-------------------------------------------	----------------------------	------------------	-----------------------------

(단위 : 원)

계 정 과 목	코드	금 액	계 정 과 목	코드	금 액
I. 매출액	1	: : : 1:608:502:020	(7) 지분법손실(지주회사)	60	: : : : : :
1. 상품매출	2	: : : : : :	(8) 기타매출원가	61	: : : : : :
가. 국내상품매출	3	: : : : : :	1. 기초재고액	62	: : : : : :
나. 수출상품매출	4	: : : : : :	2. 당기총원가(명세별첨)	63	: : : : : :
2. 제품매출	5	: : : : : :	3. 기말재고액	64	: : : : : :
가. 국내제품매출	6	: : : : : :	4. 타계정대체액	65	: : : : : :
나. 수출제품매출	7	: : : : : :	III. 매출총손익	66	: : : 1:427:200:586
3. 공사수입	8	: : : : : :	IV. 판매비와관리비	67	: : : 1:652:839:991
가. 국내공사수입	9	: : : : : :	1. 급여	68	: : : 1:288:288:015
나. 해외공사수입	10	: : : : : :	가. 임원급여	69	: : : : : :
4. 운송수입	11	: : : : : :	나. 직원급여	70	: : : 1:288:288:015
가. 국내운송수입	12	: : : : : :	다. 임원상여금	71	: : : : : :
나. 해외운송수입	13	: : : : : :	라. 직원상여금	72	: : : : : :
5. 부동산임대수입	14	: : : : : :	마. 잡급(일용급여)	73	: : : : : :
가. 국내임대수입	15	: : : : : :	2. 퇴직급여	74	: : : : 70:489:768
나. 해외임대수입	16	: : : : : :	가. 임원퇴직급여	75	: : : : : :
6. 분양수입	17	: : : : : :	나. 직원퇴직급여	76	: : : : 70:489:768
가. 국내분양수입	18	: : : : : :	다. 퇴직급여충당부채전입액	77	: : : : : :
나. 해외분양수입	19	: : : : : :	3. 보험료	78	: : : : 23:030:430
7. 사용료. 로열티수입	20	: : : : : :	4. 복리후생비	79	: : : : 65:669:412
가. 국내사용료. 로열티수입	21	: : : : : :	5. 여비교통비	80	: : : : 14:566:800
나. 해외사용료. 로열티수입	22	: : : : : :	6. 임차료	81	: : : : 12:213:303
8. 지분법이익(지주회사)	23	: : : : : :	가. 부동산임차료	82	: : : : : :
9. 기타매출	24	: : : 1:608:502:020	나. 차량·중기임차료(리스료포함)	83	: : : : : :
가. 매출	25	: : : 1:608:502:020	다. 기타임차료(리스료포함)	84	: : : : 12:213:303
II. 매출원가	35	: : : : 181:301:434	7. 접대비	85	: : : : : :
(1) 상품매출원가	36	: : : : 36:127:998	8. 유형자산감가상각비	86	: : : : 27:864:821
1. 기초재고액	37	: : : : : 672:350	9. 무형자산상각비	87	: : : : : :
2. 당기매입원가	38	: : : : : 36:306:032	가. 영업권상각비	88	: : : : : :
3. 상품관세환급금(-)	39	: : : : : :	나. 기타무형자산상각비	89	: : : : : :
4. 기말재고액	40	: : : : : 850:384	10. 세금과공과	90	: : : : 13:884:810
5. 타계정대체액	41	: : : : : :	11. 광고선전비(판매촉진비 포함)	91	: : : : : :
(2) 제조원가	42	: : : : 145:173:436	12. 견본비	92	: : : : : :
1. 기초재고액	43	: : : : : :	13. 차량유지비(유류비 포함)	93	: : : : 11:100:706
2. 당기총원가(명세별첨)	44	: : : : : 264:853:436	14. 연구비	94	: : : : : :
3. 제품관세환급금(-)	45	: : : : : :	15. 경상개발비	95	: : : : : :
4. 기말재고액	46	: : : : : 119:680:000	16. 대손상각비(총당금전입액포함)	96	: : : : : :
5. 타계정대체액	47	: : : : : :	17. 미분양주택관리비	97	: : : : : :
(3) 공사원가	48	: : : : : :	18. 수주비	98	: : : : : :
1. 기초재고액	49	: : : : : :	가. 국내수주비	99	: : : : : :
2. 당기총원가(명세별첨)	50	: : : : : :	나. 해외수주비	100	: : : : : :
3. 기말재고액	51	: : : : : :	19. 자문료	101	: : : : : :
4. 타계정대체액	52	: : : : : :	가. 국내자문료	102	: : : : : :
(4) 운송원가	53	: : : : : :	나. 해외자문료	103	: : : : : :
(5) 임대원가	54	: : : : : :	20. 지급수수료	104	: : : : 10:044:694
(6) 분양원가	55	: : : : : :	가. 국내지급수수료	105	: : : : 10:044:694
1. 기초재고액	56	: : : : : :	나. 해외지급수수료	106	: : : : : :
2. 당기총원가(명세별첨)	57	: : : : : :	21. 판매수수료	107	: : : : : :
3. 기말재고액	58	: : : : : :	22. 소모품비	108	: : : : 31:899:595
4. 타계정대체액	59	: : : : : :	23. 통신비	109	: : : : 2:928:324

2022년 01월 01일 부터 ~ 2022년 12월 31일 까지	표준손익계산서 (일반법인용)	법 인 명 사업자등록번호	노원어르신행복주식회사 831-81-02153
-------------------------------------------	----------------------------	------------------	-----------------------------

(단위 : 원)

계 정 과 목	코드	금 액	계 정 과 목	코드	금 액
24. 운반비	110	: : : : : 143:000	22. 수수료수익	164	: : : : : :
25. 보관료	111	: : : : : :	가. 국내수수료수익	165	: : : : : :
26. 건물시설관리비(수선비 제외)	112	: : : : : 21:609:607	나. 해외수수료수익	166	: : : : : :
27. 수선비	113	: : : : : 20:309:455	23. 사용료, 로열티수익	167	: : : : : :
28. 수도광열비(전기료 제외)	114	: : : : : :263:790	가. 국내사용료, 로열티수익	168	: : : : : :
29. 전기료	115	: : : : : 1:280:641	나. 해외사용료, 로열티수익	169	: : : : : :
30. 인쇄비	116	: : : : : :579:000	24. 정부보조금	170	: : : : : :
31. 교육훈련비	117	: : : : : :585:455	25. 판매장려금수익	171	: : : : : :
32. 특허권등 사용료	118	: : : : : :	26. 위약금·보상금·배상금수익	172	: : : : : :
33. 수출입제비용	119	: : : : : :	27. 상각채권추심이익	173	: : : : : :
34. 해외시장개척비	120	: : : : : :	28. 기타잡이익	174	: : : : : :172:089:298
35. 외주용역비	121	: : : : : :	VII. 영업외비용	179	: : : : : :129:720
가. 국내외주용역비	122	: : : : : :	1. 이자비용	180	: : : : : :
나. 해외외주용역비	123	: : : : : :	2. 기타대손상각비	181	: : : : : :
36. 기타회의운영비	124	: : : : : 36:088:365	3. 유가증권처분손실	182	: : : : : :
V. 영업손익	129	: : : : -225:639:405	가. 단기매매증권처분손실	183	: : : : : :
VI. 영업외수익	130	: : : : :172:560:860	나. 매도가능증권처분손실	184	: : : : : :
1. 이자수익	131	: : : : : :471:562	다. 지분법적용투자주식처분손실	185	: : : : : :
2. 배당금수익	132	: : : : : :	4. 매출채권처분손실	186	: : : : : :
3. 임대료	133	: : : : : :	5. 단기투자자산평가손실	187	: : : : : :
4. 유가증권처분이익	134	: : : : : :	6. 재고자산감모손실	188	: : : : : :
가. 단기매매증권처분이익	135	: : : : : :	7. 외환차손	189	: : : : : :
나. 매도가능증권처분이익	136	: : : : : :	8. 외화환산손실	190	: : : : : :
다. 지분법적용투자주식처분이익	137	: : : : : :	9. 지분법손실	191	: : : : : :
5. 매출채권처분이익	138	: : : : : :	10. 장기투자증권손상차손	192	: : : : : :
6. 단기투자자산평가이익	139	: : : : : :	가. 매도가능증권손상차손	193	: : : : : :
7. 외환차익	140	: : : : : :	나. 만기보유증권손상차손	194	: : : : : :
8. 외화환산이익	141	: : : : : :	11. 파생상품관련손실	195	: : : : : :
9. 지분법이익	142	: : : : : :	가. 파생상품평가손실	196	: : : : : :
10. 장기투자증권손상차손환입	143	: : : : : :	나. 파생상품거래손실	197	: : : : : :
가. 매도가능증권손상차손환입	144	: : : : : :	다. 기타파생상품손실	198	: : : : : :
나. 만기보유증권손상차손환입	145	: : : : : :	12. 투자부동산처분손실	199	: : : : : :
11. 파생상품관련이익	146	: : : : : :	13. 유형자산처분손실	200	: : : : : :
가. 파생상품평가이익	147	: : : : : :	가. 토지처분손실	201	: : : : : :
나. 파생상품거래이익	148	: : : : : :	나. 건물처분손실	202	: : : : : :
다. 기타파생상품이익	149	: : : : : :	다. 기계장치처분손실	203	: : : : : :
12. 투자부동산처분이익	150	: : : : : :	라. 기타유형자산처분손실	204	: : : : : :
13. 유형자산처분이익	151	: : : : : :	14. 무형자산처분손실	205	: : : : : :
가. 토지처분이익	152	: : : : : :	15. 기부금	206	: : : : : :
나. 건물처분이익	153	: : : : : :	16. 사채상환손실	207	: : : : : :
다. 기계장치처분이익	154	: : : : : :	17. 위약금·보상금·배상금비용	208	: : : : : :
라. 기타유형자산처분이익	155	: : : : : :	18. 기타충당금, 준비금전입	209	: : : : : :
14. 무형자산처분이익	156	: : : : : :	19. 전기오류수정손실	210	: : : : : :
15. 사채상환이익	157	: : : : : :	20. 재해손실	211	: : : : : :
16. 법인세환급액	158	: : : : : :	21. 기타잡손실	212	: : : : : :129:720
17. 충당금·준비금환입	159	: : : : : :	VIII. 법인세비용차감전손익	217	: : : : : :-53:208:265
18. 전기오류수정이익	160	: : : : : :	IX. 법인세비용	218	: : : : : :16:354:010
19. 자산수증이익	161	: : : : : :	X. 당기순손익	219	: : : : : :-69:562:275
20. 채무면제(조정)이익	162	: : : : : :			
21. 보험차익	163	: : : : : :			

2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지	부속명세서	법인명	노원어르신행복주식회사
사업자등록번호		831-81-02153	

(단위: 원)

1.제조원가명세서			2.공사원가명세서		
계정과목	코드	금액	계정과목	코드	금액
I.재료비	1	105,639,017	I.재료비	1	
1.기초재료재고액	2	16,849,967	1.기초재료재고액	2	
2.당기재료매입액	3	127,325,520	2.당기재료재고액	3	
3.기말재료재고액	4	38,536,470	3.기말재료재고액	4	
II.노무비	5	84,906,980	II.노무비	5	
1.급여	6	83,181,380	1.급여	6	
가.임원급여	7		가.임원급여	7	
나.직원급여	8	83,181,380	나.직원급여	8	
다.임원상여금	9		다.임원상여금	9	
라.직원상여금	10		라.직원상여금	10	
2.일용급여	11		2.일용급여	11	
3.퇴직급여(총당금전입액포함)	12	1,725,600	3.퇴직급여(총당금전입액포함)	12	
가.임원퇴직급여	13		가.임원퇴직급여	13	
나.직원퇴직급여	14	1,725,600	나.직원퇴직급여	14	
III.경비	15	74,307,439	III.외주비	15	
1.전력비	16		IV.경비	16	
2.가스·수도·유류비	17		1.전력비	17	
3.운임	18	130,000	2.가스·수도·유류비	18	
4.감가상각비	19		3.운임	19	
5.수선비	20	8,824,545	4.감가상각비	20	
6.소모품비	21	18,661,718	5.수선비	21	
7.세금과공과	22	508,954	6.소모품비	22	
8.임차료	23	39,506,592	7.세금과공과	23	
9.보험료	24		8.중장비유지비	24	
10.복리후생비	25	4,350,130	9.중기임차료	25	
11.여비교통비	26		10.보험료	26	
12.통신비	27		11.복리후생비	27	
13.차량유지비	28		12.여비교통비	28	
14.외주가공비	29		13.통신비	29	
15.특허권사용료	30		14.차량유지비	30	
16.경상개발비	31		15.현장관리비	31	
17.연구비	32		16.하자보수비	32	
18.포장비	33		17.경상개발비	33	
19.접대비	34		18.연구비	34	
20.지급수수료	35	75,500	19.포장비	35	
21.교육훈련비	36	2,250,000	20.접대비	36	
22.인쇄비	37		21.보상비	37	
23.보관료	38		22.지급수수료	38	
24.	39		23.설계용역비	39	
IV.당기총제조비용	44	264,853,436	24.교육훈련비	40	
V.기초재공품원가	45		25.보관료	41	
VI.합계	46	264,853,436	26.광고선전비	42	
VII.기말재공품원가	47		27.	43	
VIII.타계정대체액	48		V.당기총공사비용	47	
IX.당기제품제조원가	49	264,853,436	VI.공사손실총당금전입액	48	
			VII.기초미성공사	49	
			VIII.합계	50	
			IX.기말미성공사	51	
			X.타계정대체액	52	
			XI.당기공사원가	53	

이익잉여금처분(결손금처리) 계산서

(단위 : 원)

법 인 명	노원어르신행복주식회사	사업자등록번호	831-81-02153		
사 업 연 도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	처분(처리) 확정일	2023 년 03 월 31 일		
1. 이익잉여금처분계산서			2. 결손금처리계산서		
과 목	코드	금 액	과 목	코드	금 액
I. 미처분이익잉여금 (02+03+04-05+06)	01	79,110,634	I. 미처리결손금 (31+32+33+34+35)	30	
1. 전기이월미처분이익잉여금 (또는 전기이월미처리결손금)	02	148,672,909	1. 전기이월미처리결손금 (또는 전기이월미처분이익잉여금)	31	
2. 회계정책변경의누적효과	03		2. 회계정책변경의 누적효과	32	
3. 전기오류수정이익 (또는 전기오류수정손실)	04		3. 전기오류수정손실 (또는 전기오류수정이익)	33	
4. 중간배당액	05		4. 중간배당액	34	
5. 당기순이익 (또는 당기순손실)	06	-69,562,275	5. 당기순손실 (또는 당기순이익)	35	
II. 임의적립금 등의 이입액	08		II. 결손금처리액	40	
합 계	10	79,110,634	1. 임의적립금이입액	41	
III. 이익잉여금 처분액	11		2. 그밖의법정적립금이입액	42	
1. 이익준비금	12		3. 이익준비금이입액	43	
2. 기타법정적립금	13		4. 자본잉여금이입액	44	
3. 주식할인발행차금상각액	14		III. 차기이월미처리결손금	50	
4. 배당금	15				
가. 현금배당	16				
나. 주식배당	17				
5. 이익처분에 의한 상여금	26				
6. 사업확장적립금	18				
7. 감채적립금	19				
8. 그밖의적립금	20				
9. 조세특례제한법 상 준비금 등 적립액	27				
10. 그밖의잉여금처분액	28				
IV. 차기이월미처분이익잉여금	25	79,110,634			

법인세 중간예납 신고납부계산서

※ 뒤쪽의 작성방법을 읽고 작성하시기 바랍니다.

(앞 쪽)

① 사업자등록번호	831-81-02153	② 법인등록번호	110111-7857159				
③ 법인명	노원어르신행복주식회사	④ 전화번호	070-4159-4850				
⑤ 대표자성명	홍표상						
⑥ 법인구분	① 내국 2. 외국 3. 외투	⑦ 종류별 구분	중소기업	일반기업			
		영리법인	③0	중견기업	상호출자제한기업	그외기업	당기순이익과세
		비영리법인	60	73	83	93	
⑧ 소재지	서울 노원구 동일로 1405지하1층						
⑨ 업태	사업시설관리, 사업지원및임대서비스업	⑩ 종목	임시 및 일용인력 공급업	⑪ 주업종코드	749101		
⑫ 사업연도	2022.01.01~2022.12.31	⑬ 직전사업연도월수	09	⑭ 예납기간	2022.01.01~2022.06.30		
⑮ 수입금액	906,739,675	⑯ 신고일	2022.08.31				
⑰ 신고납부구분	① 정기신고			2. 기한후신고			

신고및납부세액의계산

구분			법인세		
① 직전사업연도 산출세액 기준 (「법인세법」 제63조의2 제1항제1호)	직전 사업연도	법인세	⑩1 산출세액	01	14,867,290
			⑩2 공제감면세액	02	
			⑩3 가산세액	03	
			⑩4 확정세액 (⑩1-⑩2+⑩3)	04	14,867,290
			⑩5 수시부과세액	05	
			⑩6 원천납부세액	06	25,050
			⑩7 차감세액 (⑩4-⑩5-⑩6)	07	14,842,240
	⑩8 중간예납세액 [⑩7 × $\frac{6}{\text{직전사업연도월수}}$]	09	9,894,826		
	⑩9 고용창출투자세액공제액	11			
	⑩10 차감중간예납세액 (⑩8-⑩9)	12	9,894,826		
	(미납세액, 미납일수, 세율) ⑩11 가산세액	13	(, , 0/10,000)		
	⑩12 납부할세액계 (⑩10+⑩11)	14	9,894,826		
	⑩13 분납세액	15			
⑩14 납부세액 (⑩12-⑩13)	16	9,894,826			
② 해당중간예납기간 법인세액 기준 (「법인세법」 제63조의2 제1항제2호)	⑩15 과세표준	31			
	⑩16 세율	32			
	⑩17 산출세액	33			
	⑩18 공제감면세액	34			
	⑩19 가산세액	42			
	⑩20 수시부과세액	35			
	⑩21 원천납부세액	36			
	⑩22 중간예납세액 (⑩17-⑩18+⑩19-⑩20-⑩21)	37			
	⑩23 납부할세액계 (⑩22)	39			
	⑩24 사실과 다른 회계처리 경정세액	43			
⑩25 분납세액	40				
⑩26 납부세액 (⑩23-⑩24-⑩25)	41				

대표자 노원어르신행복주식회사
홍표상

노원 세무서장 귀하

(서명 또는 인)

첨부서류

1. 재무상태표, 2. (포괄) 손익계산서, 3. 세무조정계산서, 4. 그 밖의 참고서류
(전자신고의 경우에는 표준대차대조표, 표준손익계산서, 세무조정계산서, 그 밖의 참고서류 제출)

[별지서식]

과제 기간	2022.01.01 ~ 2022.12.31	전산조직운영명세서	법인명	노원어르신행복주식회사
			사업자등록번호	831-81-02153

1. 회계프로그램(시스템) 사용현황

① 자체개발 ② 외주개발 ③ ERP ④ 상업용 회계프로그램

2. 관리(영업, 판매, 생산) 프로그램(시스템) 사용현황

① 자체개발 ② 외주개발 ③ ERP ④ 상업용 회계프로그램

3. 회계시스템 DBMS (1번 ①②③ 응답자만)

① Oracle ② MS SQL ③ DB2 ④ Sybase ⑤ My SQL
⑥ 기타 ()

4. 회계시스템 DBMS Version ()

5. ERP (1번 ③ 응답자만)

① SAP ② Oracle ③ Uni-ERP ④ 더존ERP ⑤ 영림원K.System ⑥ 자체개발 ⑦ 기타()

6. 상업용 회계프로그램 (1번 ④ 응답자만)

더존 SmartA ② 세무사랑2 ③ 키컴 SA-Win ④ 얼마예요
⑤ MicroWin ⑥ 기타()

7. 상용 수입금액관리 프로그램

제조회사() S/W 명칭()

8. 전자거래 유무 ① 있음 ② 없음

9. 전자거래 유형 (복수 선택 가능) (8번 ① 응답자만)

① 영수증 ② 청구서 ③ 견적서 ④ 주문서 ⑤ 계약서
⑥ 기타()

10. 단위업무시스템종류 (복수 선택 가능)

① 재무회계(원장, 재무제표, 채권·채무) ② 관리회계(원가, 성과) ③ 재무관리(자금, 예산)
④ 판매관리(고객, 주문, 출하, 배송, 청구) ⑤ 자재관리(구매, 검수, 입출고, 재고) ⑥ 생산(생산계획, 생산실적)
⑦ 품질관리(품질계획, 품질검사) ⑧ 인사관리(급여, 복지후생, 채용) ⑨ 기타()

11. 전자기록의 보관 장소 (복수 선택 가능)

① 회사내 ② 외부용역업체 ③ IDC센터 ④ 클라우드시스템 ⑤ 웹호스팅
⑥ 기타(계열회사 등)()

12. 전자기록을 관리하는 외부 전산조직사업자(복수 선택 가능) (11번 ②, ③, ④, ⑤, ⑥ 응답자만)

① 상호() 사업자등록번호() 전자기록 관리기간(년 월 일 ~ 년 월 일)

13. 전자기록외부이용업무 종류(복수 선택 가능) (11번 ②, ③, ④, ⑤, ⑥ 응답자만)

① 재무회계(원장, 재무제표, 채권·채무) ② 관리회계(원가, 성과) ③ 재무관리(자금, 예산)
④ 판매관리(고객, 주문, 출하, 배송, 청구) ⑤ 자재관리(구매, 검수, 입출고, 재고) ⑥ 생산(생산계획, 생산실적)
⑦ 품질관리(품질계획, 품질검사) ⑧ 인사관리(급여, 복지후생, 채용) ⑨ 기타()

재 무 상 태 표

제 2기 2022년 12월 31일 현재
제 1기 2021년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

과 목	제2(당기)		제1(전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
Ⅰ. 유 동 자 산		383,469,310		285,868,476
(1) 당 좌 자 산		224,402,456		268,346,159
현 금 및 현금성 자산	212,605,883		244,625,369	
미 수 금	1,834,193		19,320,530	
선 급 비 용	0		4,372,720	
선 납 세 금	9,962,380		27,540	
(2) 재 고 자 산		159,066,854		17,522,317
상 품	850,384		672,350	
제 품	119,680,000		0	
원 재 료	38,536,470		16,849,967	
Ⅱ. 비 유 동 자 산		201,840,178		216,458,999
(1) 투 자 자 산		0		0
(2) 유 형 자 산		122,909,209		139,528,030
기 계 장 치 (국고)	105,000,000		105,000,000	
감 가 상 각 누계액	(56,392,359)		(16,461,499)	
기계장치국고보조금	(48,607,641)		(88,538,501)	
차 량 운 반 구(국고)	75,466,888		75,466,888	
감 가 상 각 누계액	(16,781,533)		(11,432,599)	
차량운반구국고보조금	(58,685,355)		(64,034,289)	
시 설 장 치 (국고)	38,727,273		38,727,273	
감 가 상 각 누계액	(21,573,892)		(7,482,500)	
시설장치국고보조금	(17,153,381)		(31,244,773)	
비 품 (국 고)	4,638,755		4,638,755	
감 가 상 각 누계액	(2,666,351)		(1,046,037)	
비 품 국 고 보 조 금	(1,972,404)		(3,592,718)	
시 설 장 치	76,125,000		76,125,000	
감 가 상 각 누계액	(9,542,594)		(9,542,594)	
비 품	14,035,799		14,035,799	
감 가 상 각 누계액	(2,874,706)		(2,874,706)	
기 계 장 치	11,246,000		0	
차 량 운 반 구	72,716,199		72,716,199	
감 가 상 각 누계액	(38,796,489)		(10,931,668)	
(3) 무 형 자 산		53,930,969		53,930,969
산 업 재 산 권	227,334		227,334	
개 발 비	53,703,635		53,703,635	
(4) 기 타 비 유 동 자 산		25,000,000		23,000,000
임 차 보 증 금	25,000,000		23,000,000	
자 산 총 계		585,309,488		502,327,475

재 무 상 태 표

제 2기 2022년 12월 31일 현재
제 1기 2021년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

과 목	제2(당기)		제1(전기)	
	금 액		금 액	
부 채				
I .유 동 부 채		211,198,854		58,654,566
매 입 채 무	18,503,040		990,000	
미 지 급 금	4,819,210		0	
예 수 금	7,720,690		16,747,780	
미 지 급 비 용	18,619,953		424,480	
미 지 급 반 환 금	161,535,961		40,492,306	
II .비 유 동 부 채		0		0
부 채 총 계		211,198,854		58,654,566
자 본				
I .자 본 금		295,000,000		295,000,000
자 본 금	295,000,000		295,000,000	
II .자 본 잉 여 금		0		0
III .자 본 조 정		0		0
IV .기 타 포괄손익누계액		0		0
V .이 익 잉 여 금		79,110,634		148,672,909
미 처 분이익잉여금	79,110,634		148,672,909	
(당 기 순 손 실)				
당기 : 69,562,275 원				
전기 : -148,672,909 원				
자 본 총 계		374,110,634		443,672,909
부 채 및 자 본 총 계		585,309,488		502,327,475

손익계산서

제 2(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지
제 1(전)기 2021년 4월 19일부터 2021년 12월 31일까지

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

	제 2 (당) 기		제 1 (전) 기	
I. 매출액		1,608,502,020		300,035,268
상품 매출	0		22,022,821	
사업대행 매출	1,304,460,853		278,012,447	
매출	304,041,167		0	
II. 매출원가		181,301,434		14,025,378
상품 매출원가		36,127,998		14,025,378
기초 상품 재고액	672,350		0	
당기 상품 매입액	36,306,032		14,697,728	
기말 상품 재고액	850,384		672,350	
제품 매출원가		145,173,436		0
기초 제품 재고액	0		0	
당기 제품 제조원가	264,853,436		0	
기말 제품 재고액	119,680,000		0	
III. 매출총이익		1,427,200,586		286,009,890
IV. 판매비와관리비		1,652,839,991		297,031,900
임원급여	0		35,196,000	
임원급여국고보조금	0		(14,000,000)	
직원급여	1,240,660,707		174,076,835	
직원급여국고보조금	0		(26,000,000)	
상여금	43,712,148		4,621,200	
잡급	3,915,160		2,003,360	
퇴직급여	70,489,768		0	
복리후생비	65,669,412		16,228,748	
여비교통비	14,566,800		5,149,665	
통신비	2,928,324		659,994	
수도광열비	263,790		74,830	
전력비	1,280,641		456,805	
세금과공과금	13,884,810		2,566,570	
감가상각비	27,864,821		23,348,968	
지급임차료	12,213,303		16,900,000	
지급임차료국고보조금	0		(6,000,000)	
수선비	20,309,455		0	
보험료	23,030,430		4,769,700	
차량유지비	11,100,706		3,898,367	

손익계산서

제 2(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지
제 1(전)기 2021년 4월 19일부터 2021년 12월 31일까지

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

	제 2 (당) 기		제 1 (전) 기	
운 반 비	143,000		0	
교 육 훈 련 비	585,455		1,522,520	
교 육 훈 련 비국고보조금	0		(1,485,520)	
도 서 인 쇄 비	579,000		145,000	
회 의 운 영 비	30,546		375,456	
사 무 용 품 비	3,229,218		2,063,817	
소 모 품 비	28,670,377		19,746,567	
소 모 품 비 국 고 보 조 금	0		(648,000)	
지 급 수 수 료	10,044,694		14,614,236	
지 급 수 수 료국고보조금	0		(2,450,000)	
건 물 관 리 비	21,609,607		10,035,920	
무 형 고 정 자 산 상 각	0		3,802,234	
업 무 추 진 비	1,261,732		447,094	
관 서 업 무 비	3,204,322		238,182	
공 공 요 금 및 제 세	2,766,425		829,716	
행 사 · 홍 보 비	11,570,000		3,395,453	
행 사 · 홍 보 비국고보조금	0		(3,331,817)	
사 업 소 득 수 수 료	17,255,340		3,780,000	
V. 영 업 손 실		225,639,405		11,022,010
VI. 영 업 외 수 익		172,560,860		159,695,250
이 자 수 익	471,562		196,775	
자 산 수 증 이 익	0		156,740,000	
국 고 보 조 금 수 익	148,000,000		0	
잡 이 익	24,089,298		2,758,475	
VII. 영 업 외 비 용		129,720		331
잡 손 실	129,720		331	
VIII. 법 인 세 차 감 전 손 실		53,208,265		-148,672,909
IX. 법 인 세 등		16,354,010		0
X. 당 기 순 손 실		69,562,275		-148,672,909

제 조 원 가 명 세 서

제 2기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지
제 1기 2021년 04월 19일부터 2021년 12월 31일까지

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 2 (당기)		제 1 (전기)	
	금 액		금 액	
I.원 재 료 비		105,639,017		0
기 초 원 재 료 재고액	16,849,967		0	
당 기 원 재 료 매입액	143,665,520		16,849,967	
원 재 료 국 고 보조금	16,340,000		0	
기 말 원 재 료 재고액	38,536,470		16,849,967	
II.노 무 비		84,906,980		0
임 금	83,181,380		0	
퇴 직 급 여	1,725,600		0	
III.경 비		74,307,439		0
복 리 후 생 비	4,350,130		0	
세 금 과 공 과 금	508,954		0	
지 급 임 차 료	39,506,592		0	
수 선 비	8,824,545		0	
운 반 비	130,000		0	
교 육 훈 련 비	2,250,000		0	
소 모 품 비	18,661,718		0	
지 급 수 수 료	75,500		0	
IV.당 기 총 제 조 비 용		264,853,436		0
V.기 초 재 공 품 재고액		0		0
VI.합 계		264,853,436		0
VII.기 말 재 공 품 재고액		0		0
VIII.타 계 정 으 로 대체액		0		0
IX.당 기 제 품 제 조원가		264,853,436		0

이익잉여금처분계산서

제 2(당)기 2022년 01월 01일 부터 제 1(전기) 2021년 04월 19일 부터
 2022년 12월 31일 까지 2021년 12월 31일 까지
 처분예정일 2023년 03월 31일 처분확정일 2022년 03월 31일

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 2(당)기		제 1(전기)	
	금 액		금 액	
I. 미 처 분 이 익 잉 여 금		79,110,634		148,672,909
1. 전기이월미처분이익잉여금	148,672,909		0	
2. 회 계 변 경 의 누 적 효 과	0		0	
3. 전 기 오 류 수 정 이 익	0		0	
4. 전 기 오 류 수 정 손 실	0		0	
5. 중 간 배 당 금	0		0	
6. 당 기 순 손 실	69,562,275		-148,672,909	
II. 임 의 적 립 금 등 의 이 입 액		0		0
1.	0		0	
2.	0		0	
합 계		79,110,634		148,672,909
III. 이 익 잉 여 금 처 분 액		0		0
1. 이 익 준 비 금	0		0	
2. 기 업 합 리 화 적 립 금	0		0	
3. 배 당 금	0		0	
가. 현 금 배 당	0		0	
나. 주 식 배 당	0		0	
4. 사 업 확 장 적 립 금	0		0	
5. 감 채 적 립 금	0		0	
6. 배 당 평 균 적 립 금	0		0	
IV. 차 기 이 월 미 처 분 이 익 잉 여 금		79,110,634		148,672,909

※ 본 재무제표는 중소기업회계기준에 따라 작성되었습니다.

합계잔액시산표

2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
383,469,310	5,729,881,908	유 동 자 산	5,346,412,598	
224,402,456	5,002,681,167	< 당 좌 자 산 >	4,778,278,711	
212,605,883	2,994,848,264	현금 및 현금성자산	2,782,242,381	
	1,626,928,840	매출채권	1,626,928,840	
1,834,193	327,217,318	미수금	325,383,125	
	4,372,720	선급비용	4,372,720	
	39,324,105	부가세대급금	39,324,105	
9,962,380	9,989,920	선납세금	27,540	
159,066,854	727,200,741	< 재 고 자 산 >	568,133,887	
850,384	36,978,382	상품	36,127,998	
119,680,000	264,853,436	제품	145,173,436	
38,536,470	160,515,487	원재료	121,979,017	
	264,853,436	재공품	264,853,436	
476,886,883	540,878,383	비 유 동 자 산	339,038,205	275,046,705
397,955,914	458,947,414	< 유 형 자 산 >	336,038,205	275,046,705
105,000,000	105,000,000	기계장치(국고)		
		감가상각누계액	56,392,359	56,392,359
	39,930,860	기계장치국고보조금	88,538,501	48,607,641
75,466,888	75,466,888	차량운반구(국고)		
		감가상각누계액	16,781,533	16,781,533
	5,348,934	차량운반구국고보조금	64,034,289	58,685,355
38,727,273	38,727,273	시설장치(국고)		
		감가상각누계액	21,573,892	21,573,892
	14,091,392	시설장치국고보조금	31,244,773	17,153,381
4,638,755	4,638,755	비품(국고)		
		감가상각누계액	2,666,351	2,666,351
	1,620,314	비품국고보조금	3,592,718	1,972,404
76,125,000	76,125,000	시설장치		
		감가상각누계액	9,542,594	9,542,594
14,035,799	14,035,799	비품		
		감가상각누계액	2,874,706	2,874,706
11,246,000	11,246,000	기계장치		
72,716,199	72,716,199	차량운반구		
		감가상각누계액	38,796,489	38,796,489
53,930,969	53,930,969	< 무 형 자 산 >		
227,334	227,334	산업재산권		
53,703,635	53,703,635	개발비		

합계잔액시산표

2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

차 변		계정과목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
25,000,000	28,000,000	<기타비유동자산>	3,000,000	
25,000,000	28,000,000	임차보증금	3,000,000	
	2,126,883,818	유동부채	2,338,082,672	211,198,854
	377,620,336	매입채무	396,123,376	18,503,040
	146,201,220	미지급금	151,020,430	4,819,210
	82,768,020	예수금	90,488,710	7,720,690
	160,827,248	부가세예수금	160,827,248	
	1,318,974,688	미지급비용	1,337,594,641	18,619,953
	40,492,306	미지급반환금	202,028,267	161,535,961
		자본금	295,000,000	295,000,000
		자본금	295,000,000	295,000,000
	297,345,818	이익잉여금	376,456,452	79,110,634
	148,672,909	이월이익잉여금	227,783,543	79,110,634
	148,672,909	미처분이익잉여금	148,672,909	
	1,850,625,155	손익	1,850,625,155	
	1,850,625,155	손익	1,850,625,155	
	1,608,502,020	매출	1,608,502,020	
	1,304,460,853	사업대행매출	1,304,460,853	
	304,041,167	매출	304,041,167	
	181,301,434	매출원가	181,301,434	
	36,127,998	상품매출원가	36,127,998	
	145,173,436	제품매출원가	145,173,436	
	264,853,436	제조원가	264,853,436	
	105,639,017	<재료비>	105,639,017	
	105,639,017	원재료비	105,639,017	
	84,906,980	<노무비>	84,906,980	
	83,181,380	임금	83,181,380	
	1,725,600	퇴직급여	1,725,600	
	74,307,439	<제조경비>	74,307,439	
	4,350,130	복리후생비	4,350,130	
	508,954	세금과공과금	508,954	
	39,506,592	지급임차료	39,506,592	
	8,824,545	수선비	8,824,545	
	130,000	운반비	130,000	
	2,250,000	교육훈련비	2,250,000	
	18,661,718	소모품비	18,661,718	
	75,500	지급수수료	75,500	

합계잔액시산표

2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
	1,654,460,305	판 매 관 리 비	1,654,460,305	
	1,240,660,707	직 원 급 여	1,240,660,707	
	43,712,148	상 여 금	43,712,148	
	3,915,160	잡 급	3,915,160	
	70,489,768	퇴 직 급 여	70,489,768	
	65,669,412	복 리 후 생 비	65,669,412	
	14,566,800	여 비 교 통 비	14,566,800	
	2,928,324	통 신 비	2,928,324	
	263,790	수 도 광 열 비	263,790	
	1,280,641	전 력 비	1,280,641	
	13,884,810	세 금 과 공 과 금	13,884,810	
	29,485,135	감 가 상 각 비	29,485,135	
	12,213,303	지 급 임 차 료	12,213,303	
	20,309,455	수 선 비	20,309,455	
	23,030,430	보 험 료	23,030,430	
	11,100,706	차 량 유 지 비	11,100,706	
	143,000	운 반 비	143,000	
	585,455	교 육 훈 련 비	585,455	
	579,000	도 서 인 쇄 비	579,000	
	30,546	회 의 운 영 비	30,546	
	3,229,218	사 무 용 품 비	3,229,218	
	28,670,377	소 모 품 비	28,670,377	
	10,044,694	지 급 수 수 료	10,044,694	
	21,609,607	건 물 관 리 비	21,609,607	
	1,261,732	업 무 추 진 비	1,261,732	
	3,204,322	관 서 업 무 비	3,204,322	
	2,766,425	공 공 요 금 및세세	2,766,425	
	11,570,000	행 사 · 흥 보 비	11,570,000	
	17,255,340	사 업 소 득 수수료	17,255,340	
	172,560,860	영 업 외 수 익	172,560,860	
	471,562	이 자 수 익	471,562	
	148,000,000	국 고 보 조 금수익	148,000,000	
	24,089,298	잡 이 익	24,089,298	
	129,720	영 업 외 비 용	129,720	
	129,720	잡 손 실	129,720	
	16,354,010	법 인 세 등	16,354,010	
	16,354,010	법 인 세 등	16,354,010	

합계잔액시산표

2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신행복주식회사

(단위 : 원)

860,356,193	14,443,776,867	합 계	14,443,776,867	860,356,193
-------------	----------------	-----	----------------	-------------

현금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

계정과목코드	계정과목명	적요	금액	비고
10100	현금	현금시재	200,000	
합 계			200,000	

보통예금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
98000	국민은행(후원금)-571221		1,395	
98001	국민은행(출자금)-571247		38,485,580	
98002	국민은행(예수금)-571289		1,889,355	
98004	국민은행(수익사업비)-571276		62,996,342	
98005	국민은행(대행사업비/안심이)-571263		4,707	
98006	국민은행(자판기)-571250		14,210,521	
98007	국민은행(대행사업비)-009453		75,384,310	
98008	국민은행(대응투자금)-009932		17,077,965	
98009	국민은행(육사화랑구장)-586092		2,355,708	
합 계			212,405,883	

미수금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
05006	부가가치세		1,279,650	
07000	카드매출		554,543	
합 계			1,834,193	

선납세금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

계정과목코드	계정과목명	적요	금액	비고
13600	선납세금	법인세 중간예납등	9,962,380	
합 계			9,962,380	

외상매입금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00145	HSIT (에이치에스아이티)		2,332,000	
00228	롯데칠성/ 북부지점		400,000	
00231	파티쉐봉		1,033,560	
00246	노원시니어클럽(먹다, 반하다)		621,600	
00247	에스프레소코리아(주)		4,389,000	
00248	(주) 원앤원솔루션		3,010,300	
00254	에센티아 팩토리		4,038,780	
00264	제이엔지니어스		61,600	
00265	서울우유 상계중부 고객센터		2,616,200	
합 계			18,503,040	

미지급금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
05006	부가가치세		3,182,610	
99601	국민카드(대표)		1,571,600	
05006	부가가치세	수정신고예정	65,000	
합 계			4,819,210	

예수금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

계정과목코드	계정과목명	적요	금액	비고
25400	예수금	12월분 소득세	6,261,290	
25400	예수금	12월분 주민세	701,940	
25400	예수금	12월 퇴직소득세	421,460	
25400	예수금	12월 사업소득세	336,000	
합 계			7,720,690	

미지급비용 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
05007	급여		18,619,953	
합 계			18,619,953	

미지급반환금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00110	노원구청		160,147,713	
00280	재단법인 노원문화재단		1,388,248	
합 계			161,535,961	

임차보증금 명세서

제 2 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 노원어르신 행복주식회사

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00136	(주)퍼트라	보증금	20,000,000	
00222	(주) 오성에스이엠	보증금	5,000,000	
합 계			25,000,000	



노원어르신행복주식회사

제 2 기 2 0 2 2 0 1 0 1 ~ 2 0 2 2 1 2 3 1

세 무 조 정 계 산 서

노원어트신행복주식회사