

법인세 과세표준 및 세액신고서

(앞쪽)

사업자등록번호	657-82-003**	법인등록번호	250121-*****
법인명	사단*****	전화번호	02-3701-****
대표자성명	정***	전자우편주소	hs*****@korhi.co.kr
소재지	서울특별시 영등포*****		
업태	전문, 과학 및 기술서비스업	종목	기타 인문 및 사회과학 연구개발업
사업연도	2024.01.01 ~ 2024.12.31	주업종코드	730000
		수시부과기간	~

법인구분	1. 내국	2. 외국	3. 외투	(비율 %)	조정구분	1. 외부	2. 자기
종류별구분	중소기업	일반			당기순이익과세	외부감사대상	
		중견기업	상호출자제한기업	그외기업			
영리법인	상장법인	11	71	81	91	신고구분	1. 정기신고
	코스닥상장법인	21	72	82	92		2. 수정신고 (가.서면분석 나.기타)
	기타법인	30	73	83	93		3. 기한후 신고
비영리법인		60	74	84	94		4. 중도폐업신고
							5. 경정청구
법인유형별구분	기타		코드	100	결산확정일	2024.12.31	
신고일	2025.03.11				납부일		
신고기한연장장승인	1. 신청일				2. 연장기한		

구분	여	부	구분	여	부
주식변동	1	2	장부전산화	1	2
사업연도외제	1	2	결손금소급공제 법인세환급신청	1	2
감가상각방법(내용연수)신고서 제출	1	2	재고자산등평가방법신고서 제출	1	2
기능통화 채택 재무제표 작성	1	2	과세표준 환산시 적용환율		
동업기업의 출자자(동업자)	1	2	한국채택국제회계기준 (K-IFRS)적용	1	2
기능통화 도입기업의 과세표준 계산방법			미환류소득에 대한 법인세 신고	1	2
성실신고확인서 제출	1	2			

구분	법인세	토지 등 양도소득에 대한 법인세	미환류소득에 대한 법인세	계
수입금액		()		
과세표준	-51,839,141			
산출세액				
총부담세액				
기납부세액				
차감납부할세액				
분납할세액				
차감납부세액				

조정반번호		조정자	성명
조정자관리번호			사업자등록번호
			전화번호

국세환급금 계좌 신고	예입처	은행	(본)지점
	예금종류		
	계좌번호		

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

2025 년 03 월 11 일

신고인(법 인) 사단***** (인)

신고인(대표자) 정*** (서명)

세무대리인은 조세전문자격자로서 위 신고서를 성실하고 공정하게 작성하였음을 확인합니다.

세무대리인 (서명 또는 인)

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
------	--	--------

[illegible]

이익잉여금처분(결손금처리)계산서					
(단위: 원)					
법 인 명	사단*****		사업자등록번호	657-82-003**	
사 업 연 도	2024.01.01 ~ 2024.12.31		처분(처리)확정일	2024.12.31	
1. 이익잉여금처분계산서			2. 결손금처리계산서		
과 목	코드	금 액	과 목	코드	금 액
I. 미처분이익잉여금	01		I. 미처리결손금	30	190,887,417
1. 전기이월미처분이익잉여금 (또는 전기이월 미처리결손금)	02		1. 전기이월미처리결손금 (또는 전기이월미처분이익잉여금)	31	139,048,276
2. 회계정책변경의 누적효과	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		5. 당기순손실 (또는 당기순이익)	35	51,839,141
II. 임의적립금 등의 이입액	08		II. 결손금처리액	40	
합 계	10		1. 임의적립금이입액	41	
III. 이익잉여금 처분액	11		2. 그 밖의 법정적립금이입액	42	
1. 이익준비금	12		3. 이익준비금이입액	43	
2. 기타법정적립금	13		4. 자본잉여금이입액	44	
3. 주식할인발행차금상각액	14		III. 차기이월미처리결손금	50	190,887,417
4. 배당금	15				
가. 현금배당	16				
나. 주식배당	17				
5. 이익처분에 의한 상여금	26				
6. 사업확장적립금	18				
7. 감채적립금	19				
8. 그 밖의 적립금	20				
9. 「조세특례제한법」 상 준비금 등 적립액	27				
10. 그 밖의 잉여금처분액	28				
IV. 차기이월미처분이익잉여금	25				

사업연도	2024.01.01 ~ 2024.12.31	법인세 과세표준 및 세액조정계산서	법인명	사단*****
			사업자등록번호	657-82-003**

① 각 사업연도 소득계산	101 결 산 서 상 당 기 순 손 익		01	-51,839,141	133 감면분 추가납부세액	29	0		
	소득 조정액	102 익 금 산 입	02	0	134 차 감 납 부 할 세 액 (125-132+133)	30	0		
		103 손 금 산 입	03	0					
	104 차 가 감 소 득 금 액 (101+102-103)		04	-51,839,141	양도차익	135 등 기 자 산	31	0	
	105 기 부 금 한 도 초 과 액		05	0	136 미 등 기 자 산	32	0		
	106 기부금한도초과이월액 손 금 산 입	54	0	137 비 과 세 소 득	33	0			
	107 각 사업연도소득금액 (104+105-106)		06	-51,839,141	138 과 세 표 준 (135+136-137)	34	0		
② 과세표준계산	108 각 사업연도 소득금액 (107=108)			-51,839,141	139 세 율 (%)	35	0.00		
	109 이 월 결 손 금		07	0	140 산 출 세 액	36	0		
	110 비 과 세 소 득		08	0	141 감 면 세 액	37	0		
	111 소 득 공 제		09	0	142 차 감 세 액 (140-141)	38	0		
	112 과 세 표 준 (108-109-110-111)		10	-51,839,141	143 공 제 세 액	39	0		
	159 선 박 표 준 이 익		55	0	144 동업기업 법인세 배분액 (가 산 세 제 외)	58	0		
③ 산출세액계산	113 과 세 표 준 (112+159)		56	-51,839,141	145 가 산 세 액 (동업기업 배분액 포함)	40	0		
	114 세 율 (%)		11	0.00	146 가 감 계 (142-143+144+145)	41	0		
	115 산 출 세 액		12	0	기납부세액	147 수 시 부 과 세 액	42	0	
	116 지 점 유 보 소 득 (「법인세법」 제96조)		13	0	148	43	0		
	117 세 율 (%)		14	0.00	149 계 (147)+(148)	44	0		
	118 산 출 세 액		15	0	150 차 감 납 부 할 세 액 (146)-(149)	45	0		
	119 합 계 (1 1 5 + 1 1 8)		16	0					
④ 납부할세액계산	120 산 출 세 액 (120=119)			0	⑤ 토지등양도소득에 대한 법인세계산	161 과세대상 미환류소득	59	0	
	121 최 저 한 세 적 용 대 상 액 공 제 감 면 세 액		17	0		162 세 율	60	0.00	
	122 차 감 세 액		18	0		163 산 출 세 액	61	0	
	123 최 저 한 세 적 용 제 외 액 공 제 감 면 세 액		19	0		164 가 산 세 액	62	0	
	124 가 산 세 액		20	0		165 이 자 상 당 액	63	0	
	125 가 감 계 (122-123+124)		21	0		166 납부할세액(163+164+165)	64	0	
	기납부세액	기한내납부세액	126 중 간 예 납 세 액	22	0	⑥ 미환류소득법인세	151 차 감 납 부 할 세 액 계 (134+150+166)	46	0
			127 수 시 부 과 세 액	23	0		152 사 실 과 다 른 회 계 처 리 경 정 세 액 공 제	57	0
			128 원 천 납 부 세 액	24	0		153 분 납 세 액 계 산 범 위 액 (151-124-133-145-152-131)	47	0
			129 간접투자회사등의 외 국 납 부 세 액	25	0		154 분 납 할 세 액	48	0
			130 소 계 (126+127+128+129)	26	0		155 차 감 납 부 세 액 (151-152-154)	49	0
			131 신고납부전가산세액	27	0				
		132 합 계 (1 3 0 + 1 3 1)	28	0					