



세무조정계산서

第5期

自 2022年 01月 01日
至 2022年 12月 31日

주식회사 큐앤큐클래스

목차

세무조정계산서

1. 법인세 과세표준및 세액신고서	3
2. 법인세 과세표준및 세액조정계산서	4
3. 세액공제조정명세서(3)	5
4. 소득금액조정합계표	8
5. 과목별소득금액조정명세서	9
6. 수입금액 조정명세서	11
7. 조정후 수입금액명세서	12
8. 세금공과금명세서	13
9. 자본금과 적립금 조정명세서(갑)	14
10. 자본금과 적립금 조정명세서(을)	15
11. 중소기업기준검토표	16
12. 주식등 변동상황명세서	18
13. 표준재무상태표	19
14. 표준손익계산서	28
15. 이익잉여금처분(결손금처리) 계산서	30
16. 전산조직운용명세서	31
17. 법인지방소득세 과세표준 및 세액신고서_단일	32
18. 법인지방소득세 과세표준 및 세액조정계산서	33

결산보고서

19. 재무상태표	34
20. 손익계산서	35
21. 이익잉여금처분계산서	36
22. 합계잔액시산표	37
23. 결산부속명세서(명세서)	38

법인세 과세표준 및 세액신고서

※ 뒤쪽의 신고안내 및 작성방법을 읽고 작성하여 주시기 바랍니다.

(앞쪽)

① 사업자 등록 번호		821-81-01249		② 법인 등록 번호		110111-6864501	
③ 법인명		주식회사 큐앤큐클래스		④ 전화번호		010-2177-0519	
⑤ 대표자성명		유재형		⑥ 전자우편주소			
⑦ 소재지		대전광역시 유성구 테크노4로 17 제에이520호 (관평동, 비즈센터)					
⑧ 업태		전문, 과학 및 기술 서비스업		⑨ 종목		광고대행업	
⑩ 주업종코드		743002		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 총류별구분		중소기업	
영리법인		상장법인		11		71	
비영리법인		60		74		84	
기타법인		30		73		83	
						91	
						92	
						93	
						94	
						50	
						100	
						2023.03.31	

구분		여	부	구분		여	부
㉓ 주식변동		①	2	㉔ 장부전산화		①	2
㉕ 사업연도의제		1	②	㉖ 결손금소급공제 법인세환급신청		1	②
㉗ 감가상각방법(내용연수) 신고서 제출		1	②	㉘ 재고자산등평가방법신고서 제출		1	②
㉙ 기능통화채택 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 대한 법인세 신고		1	②
㉟ 성실신고확인서 제출		1	②				

구분	법인세			계
	법인세	토지등양도소득에 대한 법인세	미환류소득에 대한 법인세	
㉓ 수입금액	(14,250,000)	
㉔ 과세표준				
㉕ 산출세액				
㉖ 총부담세액				
㉗ 기납부세액				
㉘ 차감납부할세액				
㉙ 분납할세액				
㉚ 차감납부세액				
㉛ 조정반번호	1-1725			성명 김동률
㉜ 조정자관리번호	D-0757-0	㉝ 조정자		사업자등록번호 575-81-00046
				전화번호 010-2177-0519

국세환급금 계좌신고	㉞예입처	(본)지점
	㉞예금종류	예금
	㉞계좌번호	

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

2023년 03월 31일

신고인(법인) 주식회사 큐앤큐클래스 (인)
 신고인(대표자) 유재형 (서명)

세무대리인은 조세전문자격자로서 위 신고서를 성실하고 공정하게 작성하였음을 확인합니다.

세무대리인 김동률 (서명 또는 인)

북대전 세무서장 귀하

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

북대전 세무서에 전자신고 제출필 210mm×297mm[백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	법인세과세표준및세액조정계산서	법 인 명	주식회사큐앤큐클래스
	사업자등록번호		821-81-01249	

① 각 사업연도 소득 계산	⑩ 결산서상당기순손익	01	443,343	
	소득조정 금액	⑩ ₂ 의금산입	02	74,344
		⑩ ₃ 손금산입	03	
	⑩ ₄ 차가 감소금액 (⑩ ₁ + ⑩ ₂ - ⑩ ₃)	04	517,687	
	⑩ ₅ 기부금한도초과액	05		
	⑩ ₆ 기부금한도초과이월액 손금산입	54		
	⑩ ₇ 각사업연도소득금액 (⑩ ₄ + ⑩ ₅ - ⑩ ₆)	06	517,687	

② 과세표준 계산	⑩ ₈ 각사업연도소득금액 (⑩ ₈ = ⑩ ₇)		517,687
	⑩ ₉ 이월결손금	07	517,687
	⑩ ₁₀ 비과세소득	08	
	⑩ ₁₁ 소득공제	09	
	⑩ ₁₂ 과세표준 (⑩ ₈ - ⑩ ₉ - ⑩ ₁₀ - ⑩ ₁₁)	10	
	⑩ ₁₃ 선박표준이익	55	

③ 산출세액 계산	⑩ ₁₃ 과세표준 (⑩ ₁₂ + ⑩ ₁₃)	56	
	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 납부할세액 계산	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	⑩ ₂₆ 중간예납세액	22	
		⑩ ₂₇ 수시부과세액	23	
		⑩ ₂₈ 원천납부세액	24	
		⑩ ₂₉ 간접투자회사등의외국납부세액	25	
		⑩ ₃₀ 소계 (⑩ ₂₆ + ⑩ ₂₇ + ⑩ ₂₈ + ⑩ ₂₉)	26	
		⑩ ₃₁ 신고납부전가산세액	27	
	⑩ ₃₂ 합계 (⑩ ₃₀ + ⑩ ₃₁)	28		

⑩ ₃₃ 감면분추가납부세액	29	
⑩ ₃₄ 차감납부할세액 (⑩ ₂₅ - ⑩ ₃₂ + ⑩ ₃₃)	30	

⑤ 토지등 양도 소득에 대한 법인세 계산	양도 이익	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		
	기납부 세액	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 미환류 소득 법인세	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 세액 계	⑩ ₅₁ 차감납부할세액계 (⑩ ₃₄ + ⑩ ₅₀ + ⑩ ₆₆)	46	
	⑩ ₅₂ 사실과 다른회계처리 경정세액공제	57	
	⑩ ₅₃ 분납세액 계산범위액 (⑩ ₅₁ - ⑩ ₅₂ - ⑩ ₅₃ - ⑩ ₅₄ - ⑩ ₅₂ + ⑩ ₅₁)	47	
	⑩ ₅₄ 분납할세액	48	
	⑩ ₅₅ 차감납부세액 (⑩ ₅₁ - ⑩ ₅₂ - ⑩ ₅₄)	49	

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	세액공제조정명세서(3)	법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스
			사업자등록번호	821-81-01249

1. 공제세액계산(「조세특례제한법」)

(101) 구 분		근거법 조항	(102) 계 산 기 준	코드	(103) 계산명세	(104) 공제대상세액
조 세 특 례 제 한 법	중소기업 등 투자세액공제	제5 조	투자금액×1(2,3,5,10)/100	131		
	상생결체 지급금액에 대한 세액공제	제7 조의4	지급기한15일 이내 : 지급 금액의0.5% 지급기한15일 초과30일 이내 : 지급 금액의0.3% 지급기한30일 초과60일 이내 : 지급 금액의0.15%	14Z		
	대, 중소기업 상생협력을 위한 기금출연 세액공제	제8 조의3제1 항	출연금×10/100	14M		
	협력중소기업에 대한 유형고정자산 무상임대 세액공제	제8 조의3제2 항	장부가액×(3/100)	18D		
	수탁기업에 설치하는 시설에 대한 세액공제	제8 조의3제3 항	투자금액 × 1(3,7)/100	18L		
	교육기관에 무상기증하는 중고자산에 대한 세액공제	제8 조의3제4 항	기증자산 시가 × 10/100	18R		
	신성장·원천기술 연구개발비세액공제(최저한세 적용제외)	제10 조제 항제1 호	(일반연구·인력개발비) '14.1.1.'~'14.12.31': 발생액×3~4(8,10,15,20,25,30)/100 또는 2년간연평균 발생액의 초과액×40(50)/100	16A		
	국가전략기술 연구개발비세액공제(최저한세 적용제외)	제10 조제 항제2 호	'15.1.1.이후' 발생액×2~3(8,10,15,20,25,30)/100 또는 직전 발생액의 초과액×40(50)/100	10D		
	일반연구·인력개발비세액공제(최저한세 적용제외)	제10 조제 항제3 호	'17.1.1.이후' 발생액×1~3(8,10,15,20,25,30)/100 또는 직전 발생액의 초과액×30(40,50)/100	16B		
	신성장·원천기술 연구개발비세액공제(최저한세 적용대상)	제10 조제 항제4 호	'18.1.1.이후' 발생액×0~2(8,10,15,20,25,30)/100 또는 직전 발생액의 초과액×25(40,50)/100	13L		
	국가전략기술 연구개발비세액공제(최저한세 적용대상)	제10 조제 항제2 호	(신성장·원천기술 연구개발비) '17.1.1.이후' 발생액×20(30)/100	10E		
	일반연구·인력개발비세액공제(최저한세 적용대상)	제10 조제 항제3 호	(국가전략기술 연구개발비) '21.7.1.이후' 발생액×30(40)/100	13M		
	기술취득에 대한 세액공제	제12 조제2 항	특허권등취득금액×5(10)/100 *법인세의 10% 한도	176		
	기술혁신형 합병에 대한 세액공제	제12 조의3	기술가치금액 × 10/100	14T		
	기술혁신형 주식취득에 대한 세액공제	제12 조의4	기술가치금액 × 10/100	14U		
	벤처기업등 출자에 대한 세액공제	제13 조의2	주식등 취득가액 × (5/100)	18E		
	성과공유 중소기업 경영성과급 세액공제	제19 조	'22.1.1. 이전 지급분 : 근로자에 지급하는 경영성과급 × 10/100 '22.1.1. 이후 지급분 : 근로자에 지급하는 경영성과급 × 15/100	18H		
	연구·인력개발비비투자세액공제	제25 조제 항제1 호	'14.1.1.'~'15.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(5,10)/100 '16.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,6)/100 '19.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,7)/100	134		
	에너지절약시설투자세액공제	제25 조제 항제2 호	'14.1.1.'~'15.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(5,10)/100 ('16.1.1. 투자진행 중인 경우' 16.12.31.까지 종전을 적용) '16.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,10)/100 '19.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,7)/100	177		
	환경보전시설 투자세액공제	제25 조제 항제3 호	투자금액 × 3(5,10)/100 '19.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 3(5,10)/100	14A		
	근로자복지증진시설투자세액공제	제25 조제 항제4 호	투자금액 × 7(10)/100 '19.1.1. 이후 취득분 : 취득금액 × 3(5,10)/100	142		
	안전시설투자세액공제	제25 조제 항제5 호	'13.1.1.'~'14.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(7)/100 '15.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,7)/100 '19.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(5,10)/100	136		
	생산성향상시설투자세액공제	제25 조제 항제6 호	'13.1.1.'~'14.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(7)/100 '15.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,7)/100 '20.1.1.'~'20.12.31. 투자분 : 투자금액 × 2(5,10)/100 '21.1.1.'~'21.12.31. 투자분 : 투자금액 × 1(5,10)/100 '22.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,7)/100	135		
	의약품 품질관리시설투자세액공제	제25 조의4	'14.1.1.'~'16.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(5,7)/100 '17.1.1. 이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,6)/100	14B		
	신성장기술 사업화를 위한 시설투자 세액공제	제25 조의5	투자금액×5(7,10)/100	18B		
	영상콘텐츠 제작비용에 대한 세액공제	제25 조의6	제작비용×3(7,10)/100	18C		
	초연결 네트워크 시설투자에 대한 세액공제	제25 조의7	투자금액 × 2(3)/100	18I		
	고용창출투자세액공제	제26 조	'12.1.1~12.31: 투자금액×{기본공제(3~4%)+추가공제(2~3%)} '13.1.1~12.31: 투자금액×{기본공제(2~4%)+추가공제(3%)} '14.1.1.이후: 투자금액×{기본공제(1~4%)+추가공제(3%)} (한도: 상시근로자증가분×1,000, 1,500, 2,000만원) '15.1.1.이후: 투자금액×{기본공제(0~3%)+추가공제(3~4%)} '17.1.1.이후: [한도: 상시근로자증가분×1,000(1,500)만원, 1,500(2,000)만원, 2,000(2,500)만원]	14N		
	산업수요맞춤형고등학교등 졸업자를 병역 이행후 복직시킨 중소기업에 대한 세액공제	제29 조의2	복직자에게 지급한 인건비 × 중소기업(중견15)/100	14S		
	경력단절 여성 고용기업 등에 대한 세액공제	제29 조의3	경력단절 여성 재고용 인건비 × 중소기업(중견15)/100	14X		
	육아휴직 후 고용유지 기업에 대한 인건비 세액공제	제29 조의3	육아휴직 복귀자 인건비 × 중소기업(중견15)/100	18J		
	근로소득을 증대시킨 기업에 대한 세액공제	제29 조의4	평균 초과 임금증가분 × 5(중견10, 중소기업20)/100 정규직 전환 근로자의 임금 증가분 × 5(10,20)/100	14Y		
	청년고용을 증대시킨 기업에 대한 세액공제	제29 조의5	청년정규직근로자 증가인원수 × 3백만원(7백만원, 1천만원)	18A		
고용을 증대시킨 기업에 대한 세액공제	제29 조의7	직전연도 대비 상시근로자 증가수 × 4백만원(1천2백만원) '21.12.31.'~'22.12.31.': 직전연도 대비 상시근로자 증가수 × 5백만원(1천3백만원)	18F			
통합고용세액공제	제29 조의8	직전연도 대비 상시근로자 증가수 × 4백만원(1천4백5십만원)	18S			
정규직 근로자 전환 세액공제	제30 조의2	전환인원수 × 중소기업1천만원(중견7백만원)	14H			
고용유지중소기업에 대한 세액공제	제30 조의3	연간임금감소 총액 × 10/100 + 시간당 임금상승에 따른 보전액 × 15/100	18K			
중소기업 고용증가 인원에 대한 사회보험료 세액공제	제30 조의4제1 항	청년(만15~29세) 근로자순증인원의 사회보험료(증가분의100%) 청년 및 경력단절 여성 외 근로자순증인원의 사회보험료(증가분의50%, 75%)	14Q			

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	세액공제조정명세서(3)	법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스
			사업자등록번호	821-81-01249

1. 공제세액계산(「조세특례제한법」)

(101) 구 분	근거법 조항	(102) 계 산 기 준	코드	(103) 계산명세	(104) 공제대상세액
중소기업 사회보험 신규가입에 대한 사회보험료 세액공제	제30조의4제3항	'20.12.31까지 사회보험 신규가입에 따른 사용자 부담액 X 50%	18G		
전자신고에 대한 세액공제(법인)	제104조의8제1항	법인세 전자신고시 2만원	184		
전자신고에 대한 세액공제(세무법인등)	제104조의8제3항	법인 · 소득세 전자신고 대리건수 X 2만원 한도: 연300만원(세무 · 회계법인 연 750만원) 한도액계산시 부가처세 대리신고에 따른 세액공제액 포함	14J		
제3자 물류비용 세액공제	제104조의14	(전년 대비 위탁물류비용 증가액) X 3 / 100 (중소기업은 5 / 100) * 직전 위탁물류비 30% 미만 (당기 위탁물류비 - 당기 전체 물류비 X 30%) X 3 / 100 (중소기업은 5 / 100) * 법인세 10% 한도	14E		
대학 맞춤형 교육비용 세액공제	제104조의8제4항	법제10조 연구·인력개발비 세액공제 준용 * 수도권 소재 대학의 발생액은 50%만 인정	14I		
대학등 기부설비에 대한 세액공제	제104조의8제2항	법제11조 연구·인력개발비 세액공제 준용 * 수도권 소재 대학의 기부금액은 50%만 인정	14K		
기업의 운동경기부 설치운영 세액공제	제104조의22	설치운영비용 X 10 (20) / 100	140		
산업수요맞춤형 고등학교 등 재학생에 대한 현장훈련수당 등 세액공제	제104조의8제4항	일반 연구 · 인력개발비 세액공제 준용	14R		
석유제품 전자상거래에 대한 세액공제	제104조의25	'13.1.1~12.31 : 공급가액의 0.5% (산출세액의 10% 한도) '14.1.1~16.12.31 : 공급가액의 0.3% (산출세액의 10% 한도) '17.1.1~19.12.31 : 공급가액의 0.1%, 수요자 0.2% (산출세액의 10% 한도) '20.1.1~22.12.31 : 수요자만 공급가액의 0.2% (산출세액의 10% 한도) '14.1.1 이후 : 공급가액의 0.3% (산출세액의 10% 한도)	14P		
금 현물시장에서 거래되는 금지금에 대한 과세특례	제104조의8제5항	산출세액 X [(금 현물시장 이용금액 - 직전 과세연도의 금 현물시장 이용금액) / 매출액] 또는 산출세액 X [(금 현물시장 이용금액 X 5 / 100) / 매출액]	14V		
금사업자와 구리스크랩등 사업자의 수입금액 증가등 세액공제	제122조의4	산출세액 X [(매입자납부인금및손금합계금액 - 직전 과세연도의 매입자납부인금및손금합계금액) X 50 / 100] / 익금및손금합계금액 또는 산출세액 X [(매입자납부인금및손금합계금액 X 6 / 100) / 익금및손금합계금액] * 한도 : 과세연도 산출세액 - 직전 과세연도 산출세액	14W		
성실신고 확인비용에 대한 세액공제	제126조의6	확인비용 X 60 / 100 (150만원 한도)	10A		
우수 선화주 인증받은 국제물류주선업자에 대한 세액공제	제104조의30	운송비용의 1% + 직전과세연도 대비 증가분의 3% (산출세액의 10% 한도)	18M		
응역제공자에 관한 과세자료의 제출에 대한 세액공제	제104조의32	과세자료에 기재된 응역제공자 인원수 X 300원 (200만원 한도)	10C		
소재 · 부품 · 장비 수요기업 공동출자 세액공제	제13조의3제1항	주식 또는 출자지분 취득가액 5%	18N		
소재 · 부품 · 장비 외국법인 인수세액 공제	제13조의3제2항	주식 또는 출자지분 취득가액 5% (중견 7%, 중소 10%)	18P		
상임대료를 인정한 임대사업자에 대한 세액공제	제96조의3	임대료 인하액의 70%	10B		
선결제 금액에 대한 세액공제	제99조의12	선결제 금액의 1%	18Q		
통합투자세액공제(일반)	제24조	기본공제 : 투자금액 X 1 (중견3, 중소10) / 100, 신성장 · 원천기술 투자금액 X 3 (중견5, 중소12) / 100 국가전략기술 투자금액 X 6 (중견8, 중소16) / 100 추가공제 : 직전 3년 연평균 투자금액 초과액 X 3 / 100 (국가전략기술 4 / 100) (기본공제 200% 한도)	13W		
통합투자세액공제(신성장 · 원천기술)	제24조		13X		
통합투자세액공제(국가전략기술)	제24조		13Y		
			165		
합		계	1A1		

사업연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31			세액공제조정명세서(3)					법인명	주식회사 큐앤큐클래스	사업자등록번호	821-81-01249				
2. 당기공제세액 및 이월액계산																
(105) 구 분	(106) 사업연도	요공제세액		당기 공제대상세액						(120) 계	(121) 최저한세 적용에 따른 미공제액	(122) 그밖의사유로 인한미공제액	(123) 공제세액 (120-121-122)	(124) 소멸	(125) 이월액 (107+108-123-124)	
		(107) 당기분	(108) 이월분	(109) 당기분	(110) 1차연도	(111) 2차연도	(112) 3차연도	(113) 4차연도	(114) 5차연도							(115) 6차연도
중소기업고용	2022.12		1,824,327			1,824,327							1,824,327			1,824,327
증가인원에대																
한사회보험료																
세액공제																
소 계			1,824,327			1,824,327							1,824,327			1,824,327
고용증대시	2022.12		2,880,000			2,880,000							2,880,000			2,880,000
킨기업에대한																
세액공제																
소 계			2,880,000			2,880,000							2,880,000			2,880,000
합 계		0	4,704,327	0	0	4,704,327	0	0	0	4,704,327	※ 0	4,704,327	0	2,880,000	1,824,327	

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	소득금액조정합계표		법인명	주식회사 큐앤큐클래스
				사업자등록번호	821-81-01249

익금산입 및 손금불산입				손금산입 및 익금불산입			
①과 목	②금 액	③소득처분		④과 목	⑤금 액	⑥소득처분	
		처분	코드			처분	코드
세금과공과(가산세)	74,344	기타사의 유출	500				
합계	74,344		합계				

사업	2022.01.01	수입금액 조정명세서	법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스
연도	2022.12.31		사업자등록번호	821-81-01249

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		
매출	수수료매출	14,250,000			14,250,000	
계		14,250,000			14,250,000	

2. 수입금액 조정명세

가. 작업진행률에 의한 수입금액

⑦ 공사명	⑧ 도급자	⑨ 도급금액	작업진행률계산			⑬ 누적익금 산입액 (⑨×⑫)	⑭ 전기 말 누적수입 계상액	⑮ 당기회사 수입 계상액	⑯ 조정액 (⑬-⑭-⑮)
			⑩ 해당사업 연도말 총 공사비 누적액 (작업시간 등)	⑪ 총공사 예정비 (작업시간 등)	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
㉓ 항목	㉔ 과 목				
계					

다. 기타수입금액

㉕ 구 분	㉖ 근 거 법 령	㉗ 수 입 금 액	㉘ 대 응 원 가	비 고
계				

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	조정후수입금액명세서	법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스
	사업자등록번호		821-81-01249	

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 전문, 과학 및 기술 서비스업	광고 대행업	01	743002	12,000,000	12,000,000		
⑩2 정보통신업	데이터베이스 및 온라인 정보 제공 업	02	724000	2,250,000	2,250,000		
⑩3		03					
⑩4		04					
⑩5		05					
⑩6		06					
⑩7		07					
⑩8		08					
⑩9		09					
⑩10		10					
⑩11 기 타		11					
⑩12 합 계		99		14,250,000	14,250,000		

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)
14,250,000			14,250,000	14,250,000	

(2) 수입금액과의 차액내역

⑭구 분	⑮ 코드	⑯금 액	비 고	⑭구 분	⑮ 코드	⑯금 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		
거래시기차이기산	29			⑰차액계	50		

사 업 연 도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	세금공과금 명세서	법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스
---------	-------------------------------	------------------	-------	-------------

※ 관리 번호 -

사업자등록번호 - -

※표란은 납세자가 기입하지 마십시오.

①과 목	②일자	③적 요	④지급처	⑤금 액	비 고
세금과공과금(판)	03/06	국고_주식회사(21년7~12월 부가치세 지연가산세)	세무서	53,184	손금불산입
세금과공과금(판)	03/07	등기 임원 변경 지방세	지방세	55,240	
세금과공과금(판)	03/23	대전광역시지방소득세 지연가산세	지방세	20,300	손금불산입
세금과공과금(판)	09/07	부가세 지연가산세	세무서	860	손금불산입
손금불산입계				74,344	
계				129,584	

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	자본금과 적립금 조정명세서(갑)	법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스
			사업자등록번호	821-81-01249

I. 자본금과적립금 계산서

① 과목 또는 사항	코드	②기초잔액	당 기 중 증 감		⑤기말잔액	비 고	
			③감 소	④증 가			
자 본 금 및 잉 여 금 등 의 계 산	1. 자 본 금	01	10,000,000		10,000,000		
	2. 자본잉여금	02					
	3. 자 본 조 정	15					
	4. 기타포괄손익누계액	18					
	5. 이익잉여금	14	-12,363,761		443,343	-11,920,418	
	12.기타	17					
	6. 계	20	-2,363,761		443,343	-1,920,418	
7. 자본금과적립금명세서(을)+(병)계	21						
손 법 익 미 세 계 상 등	8. 법 인 세	22					
	9. 지방소득세	23					
	10. 계 (8+9)	30					
11. 차가감계 (6+7-10)	31	-2,363,761		443,343	-1,920,418		

II. 이월결손금 계산서

1. 이월결손금 발생 및 증감내역

⑥사업연도	이 월 결 손 금				감 소 내 역				잔 액			
	발생액			⑩ 소급공제	⑪ 차감계	⑫ 기공제액	⑬ 당기 공제액	⑭ 보전	⑮ 계	⑯ 기한내	⑰ 기한 경과	⑱ 계
	⑦계	⑧일반 결손금	⑨배분 한도초과 결손금(⑨= ⑮)									
2021-12-31	36,020,846	36,020,846		1,494,901	34,525,945		517,687		517,687	32,513,357	1,494,901	34,008,258
총계	36,020,846	36,020,846		1,494,901	34,525,945		517,687		517,687	32,513,357	1,494,901	34,008,258

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 초 과 결 손 금	㉒ 법인세 신고 사업연도 결 손 금	배분한도 초과결손금이 포함된 이월결손금 사업연도별 구분		
				㉓ 합 계 (㉓= ㉒- ㉕+ ㉖)	㉔ 배분한도 초과결손금 해당액 이월결손금 발생 사업연도	㉕ 이월결손금 (㉕= ㉑) ㉑과 ㉒중 작은 것에 상당하는 금액

III. 회계기준 변경에 따른 자본금과 적립금 기초잔액 수정

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

210mm×297mm(신문용지 54g/ m² 재활용품)

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	자본금과 적립금조정명세서(을)	법인명	주식회사 큐앤큐클래스

※ 관리 번호 -

사업자등록번호 - -

※ 표란은 납세자가 기입하지 마십시오.

세무조정유보소득계산

① 과목 또는 사항	② 기초잔액	당기 증 증 감		⑤ 기말잔액 (익기초현재)	비 고
		③감 소	④증 가		
일시상각충당금	-171,987,000			-171,987,000	
국고보조금	171,987,000			171,987,000	
합 계					

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2022.01.01 ~ 2022.12.31	중소기업 등 기준검토표	법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스
			사업자등록번호	821-81-01249

구 분	①요 건	②검 토 내 용			③적합 여부	④적정 여부	
		구 분	기 준 경 비 율 코 드	사 업 수 입 금 액			
사 업 요 건	○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소비성 서비스업에 해당하지 않는 사업	업태별			(17)	(26)	
		(01) (전 문, 광 학 및 촬 영) 업	(04) 743002	(07) 14,250,000	적 합 (Y)		
		(02) () 업	(05)	(08)			
		(03) 그 밖의 사업	(06)	(09)	부적합 (N)		
		계			14,250,000		
규 모 요 건	○아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준(' 평균 매출액등 ' 은 ' 매출액 ' 으로 봄) 이내일 것 ②졸업제도 - 자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) () 0.1 억원		(18)	적 합 (Y)	적 (Y)	
		- 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준(11) () 600 억원) 이하		부적합 (N)			
		나. 자산총액(12) () 0.1 억원					
독 립 성 요 건	「조세특례제한법 시행령」 제2조제1 항제3 호에 적합한 기업일 것	<ul style="list-style-type: none"> · 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1 항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사 또는 같은 법 제 14 조의 3 에 따라 상호출자제한기업집단등의 소속회사로 편입 · 통치된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 · 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30퍼센트 이상을 직 · 간접적으로 소유한 경우로서 최다출자자인 기업이 아닐 것 · 「중소기업기본법 시행령」 제2 조제3 호에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7 조의 4 에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2 조제1 항제1 호에 따른 중소기업기준(㉔의 ① 기준) 이내일 것 			(19) 적 합 (Y)	부 적 합 (N)	부 (N)
유 예 기 간	① 중소기업이 규모의 확대 등으로 ㉔의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년마다 판단 ② 「중소기업기본법 시행령」 제3 조제1 항 제2 호, 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)	부 적 합 (N)	
소 기 업	㉕사업요건 및 독립성요건을 충족할 것	중소기업 업종(㉔) 을 주된사업으로 영위하고, 독립성요건(㉕) 을 충족하는지 여부			(21) 적 합 (Y)	(N)	
	㉖자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 (' 평균매출액등 ' 은 ' 매출액 ' 으로 본다) 이내일 것	<ul style="list-style-type: none"> ○ 매출액 - 당 회사 (14) () 0.1 억원 - 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준(15) () 30.0 억원) 이하 			(22) 적 합 (Y)	(N)	적 (Y)
							부 (N)

구분	① 요 건	② 검 토 내 용	③ 적합 여부	④ 적정 여부							
중 견 기 업	⑩ 「조세특례제한법」 상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것	중소기업이 아니고, 중소기업 업종 ⑩을 주된 사업으로 영위하는지 여부	(23) (Y) (N)	(28)							
	⑪ 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」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사에 해당하지 아닐 것 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령」 제17조제1항에 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)							
	⑫ 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」 제10조제1항제1호가목2) : 5천억원 미만 ③ 기타 중견기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만	직전 3년 과세연도 매출액의 평균금액 <table border="1" data-bbox="756 667 1310 784"> <thead> <tr> <th>직전 3년</th> <th>직전 2년</th> <th>직전 1년</th> <th>평균</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>억원</td> <td>억원</td> <td>억원</td> <td>억원</td> </tr> </tbody> </table>	직전 3년	직전 2년	직전 1년	평균	억원	억원	억원	억원	(25) (Y) (N)
직전 3년	직전 2년	직전 1년	평균								
억원	억원	억원	억원								

주식등변동상황명세서

(앞쪽)

1. 제출법인기본사항

①법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스	②사업자등록번호	821-81-01249	③대 표 자 명	유재형
④상 장 변 경 일		⑤합 병 · 분 할 일		⑥사 업 년 도	2022.01.01 ~ 2022.12.31
⑦주 권 상 장 여부	3.비상장	⑧ 무액면주식 발행여부	2.부		

2. 자본금 (출자금) 변동상황

⑨일 자	⑩원인 코드	증 가(감 소) 한 주식의 내용				⑮증 가(감 소) 자본금	⑨일 자	⑩원인 코드	증 가(감 소) 한 주식의 내용				⑮증 가(감 소) 자본금
		⑪종류	⑫주식수 (출자좌수)	⑬주 당 액면가액	⑭주당발행 (인수)가액				⑪종류	⑫주식수 (출자좌수)	⑬주 당 액면가액	⑭주당발행 (인수)가액	
□기 초		보통주	2,000	5,000		10,000,000							
		우선주											
							□기 말		보통주	2,000	5,000		10,000,000
									우선주				

3. 자본금 (출자금) 세부변동내역

⑮ 일련 번호	주 주 · 출 자 자						변 동 상 황(주 식 수 · 출 자 좌 수)														기 말		④₂ 지배주 주와의 관 계 코드		
	기 초						증 가 주 식 수(출 자 좌 수)							감 소 주 식 수(출 자 좌 수)							④₀ 주식수 (출자좌수)	④₁ 지분율			
	⑲ 구분	⑲ 성 명 (법인명)	⑲ 주민등록번호 (사업자번호)	⑲ 거주 지국	⑲ 거주지 국코드	⑲ 주식수 (출자좌수)	⑲ 지분율	⑲ 양수	⑲ 유상증자	⑲ 무상증자	⑲ 상속	⑲ 증여	⑲ ⑳ 전환 사채 등 출자전환	⑲ ㉑명의 신탁 등 실명전환	⑲ 기타	⑲ 양도	⑲ 상속	⑲ 증여	⑲ 감자	⑲ ㉒명의 신탁 등 실명전환				⑲ 기타	
1	합계					2,000	100															2,000	100		
2	제출의무면 제주주소계																								
3	개인	유재형	830501-1080418	대한민국	KR	2,000	100															2,000	100	00	

지배주주와의 관계 본 인(00) 배우자(01) 자(02) 부 모(03) 형제·자매(04) 손(05) 조부모(06) 02-06의배우자(07) 01-07이외의친족(08) 기 타(09) 특수관계법인(10)

4. 주식발행법인의 자기주식 보유현황 : 보유여부 (1) 여 (2) 부

④₃ 자기주식 수(주)		④₄ 소각 목적 자기주식수		④₅ 소각 목적 외 자기주식수	
--------------	--	----------------	--	------------------	--

「법인세법」 제60조 및 제119조, 같은 법 시행령 제97조 · 제161조에 따라 위와 같이 주식등변동상황명세서를 제출합니다.

2023년 03월 31일

대 표 자 유재형 (서명 또는 인)

북대전 세무서장 귀하

표준재무상태표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	821-81-01249	법인명	주식회사 큐앤큐클래스	2022년12월31일	현재						
법인등록번호	110111-6864501			계 정 과 목	코드	금 액					
1. 유동자산	1	:	:	:	13:870:397	(3) 기타유동자산	67	:	:	:	:
(1) 당좌자산	2	:	:	:	13:870:397	1. 미수수익	68	:	:	:	:
1. 현금및현금성자산	3	:	:	:	3:807:397	2. 선급비용	69	:	:	:	:
2. 단기예금	4	:	:	:	:	3. 이연법인세자산	70	:	:	:	:
3. 유가증권	5	:	:	:	:	4. 기타유동자산	71	:	:	:	:
가. 단기매매증권	6	:	:	:	:	가. 선급법인세	72	:	:	:	:
나. 유동성매도가능증권	7	:	:	:	:	나. 부가가치세대금급	73	:	:	:	:
다. 유동성만기보유증권	8	:	:	:	:	다. 선급관세	74	:	:	:	:
4. 매출채권(공사 분양수입 외)	9	:	:	:	:	라.	75	:	:	:	:
가. 외상매출금	10	:	:	:	:	II. 비유동자산	80	:	:	:	:
(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	:	:	:	63:000	(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	:	:	:	63:000	가. 토지	98	:	:	:	:
(대손충당금)	37	:	:	:	:	나. 건물	99	:	:	:	:
7. 선급금	38	:	:	:	10:000:000	다.	100	:	:	:	:
8.	39	:	:	:	:	6.	105	:	:	:	:
(2) 재고자산	44	:	:	:	:	(2) 유형자산	110	:	:	:	:
1. 상품	45	:	:	:	:	1. 토지	111	:	:	:	:
2. 제품	46	:	:	:	:	(손상차손누계액)	112	:	:	:	:
3. 반제품	47	:	:	:	:	(정부보조금등차감액)	113	:	:	:	:
4. 재공품	48	:	:	:	:	2. 건물	114	:	:	:	:
5. 부산물	49	:	:	:	:	(감가상각누계액)	115	:	:	:	:
6. 원재료(원자재)	50	:	:	:	:	(손상차손누계액)	116	:	:	:	:
가. 원재료	51	:	:	:	:	(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	:	:	:	:
10. 완성주택	57	:	:	:	:	(감가상각누계액)	123	:	:	:	:
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	:	:	:	:

표준재무상태표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	821-81-01249		법인명	주식회사 큐앤큐클래스	2022년 12월 31일		현재
법인등록번호	110111-6864501				금	액	
계 정 과 목	코드	금 액		계 정 과 목	코드	금 액	
(정부보조금등차감액)	129	:	:	(대손총당금)	203	:	:
6. 건설용장비	130	:	:	(현재가치할인차금)	204	:	:
(감가상각누계액)	131	:	:	2. 장기미수금	205	:	:
(손상차손누계액)	132	:	:	가. 분양장기미수금	206	:	:
(정부보조금등차감액)	133	:	:	(대손총당금)	207	:	:
7. 차량운반구	134	:	:	(현재가치할인차금)	208	:	:
(감가상각누계액)	135	:	:	나. 공사장기미수금	209	:	:
(손상차손누계액)	136	:	:	(대손총당금)	210	:	:
(정부보조금등차감액)	137	:	:	(현재가치할인차금)	211	:	:
8. 건설중인 유형자산	138	:	:	다. 기타장기미수금	212	:	:
(손상차손누계액)	139	:	:	(대손총당금)	213	:	:
(정부보조금등차감액)	140	:	:	(현재가치할인차금)	214	:	:
9. 시설장치	141	:	:	3. 장기선급금	215	:	:
(감가상각누계액)	142	:	:	(대손총당금)	216	:	:
(손상차손누계액)	143	:	:	4. 보증금	217	:	:
(정부보조금등차감액)	144	:	:	가. 임차보증금	218	:	:
10. 공구 기구 비품	145	:	:	(대손총당금)	219	:	:
(감가상각누계액)	146	:	:	나. 기타보증금	220	:	:
(손상차손누계액)	147	:	:	(대손총당금)	221	:	:
(정부보조금등차감액)	148	:	:	5. 이연법인세자산	222	:	:
11.	149	:	:	6.	223	:	:
(감가상각누계액)	150	:	:	자산총계 (I + II)	228	:	13:870:397
(손상차손누계액)	151	:	:	I. 유동부채	229	:	15:790:815
(정부보조금등차감액)	152	:	:	1. 매입채무	230	:	:
(3) 무형자산	169	:	:	가. 외상매입금	231	:	:
1. 영업권	170	:	:	나. 지급어음	232	:	:
2. 산업재산권	171	:	:	다. 기타매입채무	233	:	:
가. 특허권	172	:	:	2. 단기차입금	234	:	14:583:025
나. 상표권	173	:	:	가. 관계회사단기차입금	235	:	:
다. 실용신안권	174	:	:	나. 주주 임원 직원단기차입금	236	:	14:583:025
라. 의장권	175	:	:	다. 기타단기차입금	237	:	:
마.	176	:	:	3. 미지급금	238	:	1:000:000
3. 광업권	181	:	:	가. 미지급법인세	239	:	:
4. 어업권	182	:	:	나. 미지급배당금	240	:	:
5. 차지권	183	:	:	다. 기타미지급금	241	:	1:000:000
6. 개발비	184	:	:	4. 선수금	242	:	:
7. 사용수익기부자산가액	185	:	:	가. 분양선수금	243	:	:
8. 소프트웨어	186	:	:	나. 공사선수금	244	:	:
9. 저작권	187	:	:	다. 기타선수금	245	:	:
10. 제비용권	188	:	:	5. 예수금	246	:	:
11.	189	:	:	가. 부가가치세예수금	247	:	:
(4) 기타비유동자산	194	:	:	나. 제세예수금	248	:	:
1. 장기매출채권(공사 분양수입외)	195	:	:	다. 예수보증금	249	:	:
가. 장기외상매출금	196	:	:	라. 기타예수금	250	:	:
(대손총당금)	197	:	:	6. 미지급비용	251	:	207:790
(현재가치할인차금)	198	:	:	7. 선수수익	252	:	:
나. 장기받을어음	199	:	:	8. 유동성장기부채	253	:	:
(대손총당금)	200	:	:	가. 유동성장기차입금	254	:	:
(현재가치할인차금)	201	:	:	(현재가치할인차금)	255	:	:
다. 장기기타매출채권	202	:	:	나. 유동성사채	256	:	:

표준재무상태표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	821-81-01249		법인명	주식회사 큐앤큐클래스	2022년12월31일		현재
법인등록번호	110111-6864501						
계정과목	코드	금액		계정과목	코드	금액	
(현재가치할인차금)	257	:	:	13. 장기기타보증금	327	:	:
다.	258	:	:	14.	328	:	:
(현재가치할인차금)	259	:	:	부채총계 (I + II)	333	:	15:790:815
9. 단기총당부채	268	:	:	III. 자본금	334	:	10:000:000
가. 단기공사손실총당부채	269	:	:	1. 보통주자본금	335	:	10:000:000
나. 단기제품보증총당부채	270	:	:	2. 우선주자본금	336	:	:
다. 단기반품추정총당부채	271	:	:	IV. 자본잉여금	337	:	:
라. 단기하자보수총당부채	272	:	:	1. 주식발행초과금	338	:	:
마.	273	:	:	2. 감자차익	339	:	:
10. 이연법인세부채	278	:	:	3. 합병차익	340	:	:
11.	279	:	:	4. 자기주식처분이익	341	:	:
II. 비유동부채	284	:	:	5. 재평가적립금	342	:	:
1. 사채	285	:	:	6.	343	:	:
(현재가치할인차금)	286	:	:	V. 자본조정	348	:	:
2. 전환사채 등 신종사채	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	:	-11:920:418
5. 장기미지급금	303	:	:	1. 이익준비금	373	:	:
(현재가치할인차금)	304	:	:	2. 재무구조개선적립금	374	:	:
6. 장기선수금	305	:	:	3. 「토세특례제한법상」준비금	375	:	:
가. 장기분양선수금	306	:	:	4.	376	:	:
나. 장기공사선수금	307	:	:	5. 미처분이익잉여금(미처리결손금)	381	:	-11:920:418
다. 장기기타선수금	308	:	:	자본총계 (III + ~ VI)	382	:	-1:920:418
7. 퇴직급여총당부채	309	:	:	부채와 자본총계	383	:	13:870:397
8. 퇴직연금미지급금	310	:	:				
(국민연금전환금)	311	:	:				
(퇴직보험예치금)	312	:	:				
(퇴직연금운용자산)	313	:	:				
9. 장기총당부채	314	:	:				
가. 장기공사손실총당부채	315	:	:				
나. 장기제품보증총당부채	316	:	:				
다. 장기반품추정총당부채	317	:	:				
라. 장기하자보수총당부채	318	:	:				
마.	319	:	:				
10. 제준비금	324	:	:				
11. 이연법인세부채	325	:	:				
12. 장기입대보증금	326	:	:				

210mm×297mm [백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

합계표준재무상태표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	821-81-01249	법인명	주식회사 큐앤큐클래스	2022년12월31일	현재
법인등록번호	110111-6864501				

■ 자산항목

차 번 합 계	계 정 과 목	코 드	대 번 합 계
: : : 63:566:007	1. 유동자산	1	: : : 49:695:610
: : : 62:172:007	(1) 당좌자산	2	: : : 48:301:610
: : : 27:053:007	1. 현금및현금성자산	3	: : : 23:245:610
: : : : :	2. 단기예금	4	: : : : :
: : : : :	3. 유가증권	5	: : : : :
: : : : :	가. 단기매매증권	6	: : : : :
: : : : :	나. 유동성매도가능증권	7	: : : : :
: : : : :	다. 유동성만기보유증권	8	: : : : :
: : : 15:675:000	4. 매출채권(공사·분양수입 외)	9	: : : 15:675:000
: : : 15:675:000	가. 외상매출금	10	: : : 15:675:000
: : : : :	(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	: : : : :
: : : 194:000	6. 미수금	31	: : : 131:000
: : : : :	가. 분양미수금	32	: : : : :
: : : : :	(대손충당금)	33	: : : : :
: : : : :	나. 공사미수금	34	: : : : :
: : : : :	(대손충당금)	35	: : : : :
: : : 194:000	다. 기타미수금	36	: : : 131:000
: : : : :	(대손충당금)	37	: : : : :
: : : 19:250:000	7. 선급금	38	: : : 9:250:000
: : : : :	8.	39	: : : : :
: : : : :	(2) 재고자산	44	: : : : :
: : : : :	1. 상품	45	: : : : :
: : : : :	2. 제품	46	: : : : :
: : : : :	3. 반제품	47	: : : : :
: : : : :	4. 재공품	48	: : : : :
: : : : :	5. 부산물	49	: : : : :
: : : : :	6. 원재료(원자재)	50	: : : : :
: : : : :	가. 원재료	51	: : : : :
: : : : :	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	: : : : :

합계표준재무상태표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	821-81-01249	법인명	주식회사 큐앤큐클래스	2022년12월31일 현재
법인등록번호	110111-6864501			
차 번 합 계	계 정 과 목	코 드	대 번 합 계	
: : : 1:394:000	(3) 기타유동자산	67	: : : 1:394:000	
: : : : :	1. 미수수익	68	: : : : :	
: : : : :	2. 선급비용	69	: : : : :	
: : : : :	3. 이연법인세자산	70	: : : : :	
: : : 1:394:000	4. 기타유동자산	71	: : : 1:394:000	
: : : : :	가. 선급법인세	72	: : : : :	
: : : 1:394:000	나. 부가가치세대급금	73	: : : 1:394:000	
: : : : :	다. 선급관세	74	: : : : :	
: : : : :	라.	75	: : : : :	
: : : 343:974:000	II. 비유동자산	80	: : : 343:974:000	
: : : : :	(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	: : : : :	
: : : 343:974:000	(2) 유형자산	110	: : : 343:974:000	
: : : : :	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	: : : : :	
: : : : :	4. 기계장치	122	: : : : :	
: : : : :	(감가상각누계액)	123	: : : : :	
: : : : :	(손상차손누계액)	124	: : : : :	
: : : : :	(정부보조금등차감액)	125	: : : : :	
: : : : :	5. 선박·항공기	126	: : : : :	
: : : : :	(감가상각누계액)	127	: : : : :	
: : : : :	(손상차손누계액)	128	: : : : :	

210mm×297mm [백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

합계표준재무상태표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	821-81-01249	법인명	주식회사 큐앤큐클래스	2022년12월31일	현재
법인등록번호	110111-6864501			대 변 합 계	
차 변 합 계	계 정 과 목		코드	대 변 합 계	
: : : : :	(정부보조금등차감액)		129	: : : : :	
: : : : :	6. 건설용장비		130	: : : : :	
: : : : :	(감가상각누계액)		131	: : : : :	
: : : : :	(손상차손누계액)		132	: : : : :	
: : : : :	(정부보조금등차감액)		133	: : : : :	
: : : : :	7. 차량운반구		134	: : : : :	
: : : : :	(감가상각누계액)		135	: : : : :	
: : : : :	(손상차손누계액)		136	: : : : :	
: : : : :	(정부보조금등차감액)		137	: : : : :	
: : : 343:974:000	8. 건설중인유형자산		138	: : : 343:974:000	
: : : : :	(손상차손누계액)		139	: : : : :	
: : : : :	(정부보조금등차감액)		140	: : : : :	
: : : : :	9. 시설장치		141	: : : : :	
: : : : :	(감가상각누계액)		142	: : : : :	
: : : : :	(손상차손누계액)		143	: : : : :	
: : : : :	(정부보조금등차감액)		144	: : : : :	
: : : : :	10. 공구·기구·비품		145	: : : : :	
: : : : :	(감가상각누계액)		146	: : : : :	
: : : : :	(손상차손누계액)		147	: : : : :	
: : : : :	(정부보조금등차감액)		148	: : : : :	
: : : : :	11.		149	: : : : :	
: : : : :	(감가상각누계액)		150	: : : : :	
: : : : :	(손상차손누계액)		151	: : : : :	
: : : : :	(정부보조금등차감액)		152	: : : : :	
: : : : :	(3) 무형자산		169	: : : : :	
: : : : :	1. 영업권		170	: : : : :	
: : : : :	2. 산업재산권		171	: : : : :	
: : : : :	가. 특허권		172	: : : : :	
: : : : :	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	: : : : :	
: : : : :	8. 소프트웨어		186	: : : : :	
: : : : :	9. 저작권		187	: : : : :	
: : : : :	10. 제비용권		188	: : : : :	
: : : : :	11.		189	: : : : :	
: : : : :	(4) 기타비유동자산		194	: : : : :	
: : : : :	1. 장기매출채권(공사·분양수입외)		195	: : : : :	
: : : : :	가. 장기외상매출금		196	: : : : :	
: : : : :	(대손충당금)		197	: : : : :	
: : : : :	(현재가치할인차금)		198	: : : : :	
: : : : :	나. 장기받을어음		199	: : : : :	
: : : : :	(대손충당금)		200	: : : : :	
: : : : :	(현재가치할인차금)		201	: : : : :	
: : : : :	다. 장기기타매출채권		202	: : : : :	

210mm×297mm [백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

합계표준재무상태표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	821-81-01249	법인명	주식회사 큐앤큐클래스	2022년12월31일	현재
법인등록번호	110111-6864501				
차 번 합 계	계 정 과 목	코드	대 번 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	: : : : :		
: : : : :	4. 보증금	217	: : : : :		
: : : : :	가. 임차보증금	218	: : : : :		
: : : : :	(대손충당금)	219	: : : : :		
: : : : :	나. 기타보증금	220	: : : : :		
: : : : :	(대손충당금)	221	: : : : :		
: : : : :	5. 이연법인세자산	222	: : : : :		
: : : : :	6.	223	: : : : :		
: : : :407:540:007	자산총계 (I + II)	228	: : : :393:669:610		
■ 부채 항목					
: : : :38:057:501	I. 유동부채	229	: : : :53:848:316		
: : : : : : :	1. 매입채무	230	: : : : : : :		
: : : : : : :	가. 외상매입금	231	: : : : : : :		
: : : : : : :	나. 지급어음	232	: : : : : : :		
: : : : : : :	다. 기타매입채무	233	: : : : : : :		
: : : :12:463:986	2. 단기차입금	234	: : : :27:047:011		
: : : : : : :	가. 관계회사단기차입금	235	: : : : : : :		
: : : :12:463:986	나. 주주·임원·직원단기차입금	236	: : : :27:047:011		
: : : : : : :	다. 기타단기차입금	237	: : : : : : :		
: : : :16:660:829	3. 미지급금	238	: : : :17:660:829		
: : : : : : :	가. 미지급법인세	239	: : : : : : :		
: : : : : : :	나. 미지급배당금	240	: : : : : : :		
: : : :16:660:829	다. 기타미지급금	241	: : : :17:660:829		
: : : : : : :	4. 선수금	242	: : : : : : :		
: : : : : : :	가. 분양선수금	243	: : : : : : :		
: : : : : : :	나. 공사선수금	244	: : : : : : :		
: : : : : : :	다. 기타선수금	245	: : : : : : :		
: : : :8:932:686	5. 예수금	246	: : : :8:932:686		
: : : :7:605:546	가. 부가가치세예수금	247	: : : :7:605:546		
: : : : : : :	나. 제세예수금	248	: : : : : : :		
: : : : : : :	다. 예수보증금	249	: : : : : : :		
: : : :1:327:140	라. 기타예수금	250	: : : :1:327:140		
: : : : : : :	6. 미지급비용	251	: : : : :207:790		
: : : : : : :	7. 선수수익	252	: : : : : : :		
: : : : : : :	8. 유동성장기부채	253	: : : : : : :		
: : : : : : :	가. 유동성장기차입금	254	: : : : : : :		
: : : : : : :	(현재가치할인차금)	255	: : : : : : :		

210mm×297mm [백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

합계표준재무상태표					
(일반법인용)					
(단위: 원)					
사업자등록번호	821-81-01249		법인명	주식회사 큐앤큐클래스	
법인등록번호	110111-6864501		연월일	2022년12월31일 현재	
차 번 합 계	계 정 과 목			코 드	대 번 합 계
: : : : :	나. 유동성사채			256	: : : : :
: : : : :	(현재가치할인차금)			257	: : : : :
: : : : :	다.			258	: : : : :
: : : : :	(현재가치할인차금)			259	: : : : :
: : : : :	9. 단기총당부채			268	: : : : :
: : : : :	가. 단기공사손실총당부채			269	: : : : :
: : : : :	나. 단기제품보증총당부채			270	: : : : :
: : : : :	다. 단기반품추정총당부채			271	: : : : :
: : : : :	라. 단기하자보수총당부채			272	: : : : :
: : : : :	마.			273	: : : : :
: : : : :	10. 이연법인세부채			278	: : : : :
: : : : :	11.			279	: : : : :
: : : : :	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. 퇴직급여총당부채			309	: : : : :
: : : : :	8. 퇴직연금미지급금			310	: : : : :
: : : : :	(국민연금전환금)			311	: : : : :
: : : : :	(퇴직보험예치금)			312	: : : : :
: : : : :	(퇴직연금운용자산)			313	: : : : :
: : : : :	9. 장기총당부채			314	: : : : :
: : : : :	가. 장기공사손실총당부채			315	: : : : :
: : : : :	나. 장기제품보증총당부채			316	: : : : :
: : : : :	다. 장기반품추정총당부채			317	: : : : :
: : : : :	라. 장기하자보수총당부채			318	: : : : :
: : : : :	마.			319	: : : : :
: : : : :	10. 제준비금			324	: : : : :
: : : : :	11. 이연법인세부채			325	: : : : :
: : : : :	12. 장기입대보증금			326	: : : : :

합계표준재무상태표

(일반법인용)

(단위: 원)

사업자등록번호	821-81-01249	법인명	주식회사 큐앤큐클래스	2022년 12월 31일	현재
법인등록번호	110111-6864501				
차 번 합 계	계 정 과 목	코 드	대 번 합 계		
: : : : :	13. 장기기타보통금	327	: : : : :		
: : : : :	14.	328	: : : : :		
: : : 38:057:501	부채총계 (I+II)	333	: : : 53:848:316		
■ 자본 항목					
: : : 10:000:000	III. 자본금	334	: : : 20:000:000		
: : : 10:000:000	1. 보통주자본금	335	: : : 20:000:000		
: : : : :	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	: : : -11:920:418		
: : : : :	1. 이익준비금	373	: : : : :		
: : : : :	2. 재무구조개선적립금	374	: : : : :		
: : : : :	3. 「조세특례제한법상」 준비금	375	: : : : :		
: : : : :	4.	376	: : : : :		
: : : : :	5. 미처분이익잉여금(미처리결손금)	381	: : : -11:920:418		
: : : 10:000:000	자본총계 (III+~VI)	382	: : : 8:079:582		
: : : 48:057:501	부채와 자본총계	383	: : : 61:927:898		

210mm×297mm [백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

2022년 01월 01일부터 ~ 2022년 12월 31일까지	표준손익계산서 (일반법인용)	법 인 명 주식회사 큐앤큐클래스
		사업자등록번호 821-81-01249

(단위: 원)

계 정 과 목	코드	금 액	계 정 과 목	코드	금 액
I. 매출액	1	: : : 14:250:000	(7) 지분법손실(지주회사)	60	: : : : :
1. 상품매출	2	: : : : :	(8) 기타매출원가	61	: : : : :
가. 국내상품매출	3	: : : : :	1. 기초채고액	62	: : : : :
나. 수출상품매출	4	: : : : :	2. 당기총원가(명세별첨)	63	: : : : :
2. 제품매출	5	: : : : :	3. 기말채고액	64	: : : : :
가. 국내제품매출	6	: : : : :	4. 타계정대체액	65	: : : : :
나. 수출제품매출	7	: : : : :	III. 매출총손익	66	: : : 14:250:000
3. 공사수입	8	: : : : :	IV. 판매비외관리비	67	: : : 14:106:484
가. 국내공사수입	9	: : : : :	1. 급여	68	: : : : :
나. 해외공사수입	10	: : : : :	가. 임원급여	69	: : : : :
4. 운송수입	11	: : : : :	나. 직원급여	70	: : : : :
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	: : : : :
나. 해외임대수입	16	: : : : :	가. 임원퇴직급여	75	: : : : :
6. 분양수입	17	: : : : :	나. 직원퇴직급여	76	: : : : :
가. 국내분양수입	18	: : : : :	다. 퇴직급여충당부채전입액	77	: : : : :
나. 해외분양수입	19	: : : : :	3. 보험료	78	: : : : :
7. 사용료. 로열티수입	20	: : : : :	4. 복리후생비	79	: : : : :
가. 국내사용료. 로열티수입	21	: : : : :	5. 여비교통비	80	: : : : :
나. 해외사용료. 로열티수입	22	: : : : :	6. 임차료	81	: : : : :
8. 지분법이익(지주회사)	23	: : : : :	가. 부동산임차료	82	: : : : :
9. 기타매출	24	: : : 14:250:000	나. 차량·중기임차료(리스료포함)	83	: : : : :
가. 수수료매출	25	: : : 14:250:000	다. 기타임차료(리스료포함)	84	: : : : :
II. 매출원가	35	: : : : :	7. 접대비	85	: : : : :
(1) 상품매출원가	36	: : : : :	8. 유형자산감가상각비	86	: : : : :
1. 기초채고액	37	: : : : :	9. 무형자산상각비	87	: : : : :
2. 당기매입원가	38	: : : : :	가. 영업권상각비	88	: : : : :
3. 상품관세환급금(-)	39	: : : : :	나. 기타무형자산상각비	89	: : : : :
4. 기말채고액	40	: : : : :	10. 세금과공과	90	: : : : 129:584
5. 타계정대체액	41	: : : : :	11. 광고선전비(판매촉진비 포함)	91	: : : : :
(2) 제조원가	42	: : : : :	12. 견본비	92	: : : : :
1. 기초채고액	43	: : : : :	13. 차량유지비(유류비 포함)	93	: : : : :
2. 당기총원가(명세별첨)	44	: : : : :	14. 연구비	94	: : : : :
3. 제품관세환급금(-)	45	: : : : :	15. 경상개발비	95	: : : : :
4. 기말채고액	46	: : : : :	16. 대손상각비(충당금전입액포함)	96	: : : : :
5. 타계정대체액	47	: : : : :	17. 미분양주택관리비	97	: : : : :
(3) 공사원가	48	: : : : :	18. 수주비	98	: : : : :
1. 기초채고액	49	: : : : :	가. 국내수주비	99	: : : : :
2. 당기총원가(명세별첨)	50	: : : : :	나. 해외수주비	100	: : : : :
3. 기말채고액	51	: : : : :	19. 자문료	101	: : : : :
4. 타계정대체액	52	: : : : :	가. 국내자문료	102	: : : : :
(4) 운송원가	53	: : : : :	나. 해외자문료	103	: : : : :
(5) 임대원가	54	: : : : :	20. 지급수수료	104	: : : : 13:976:900
(6) 분양원가	55	: : : : :	가. 국내지급수수료	105	: : : : 13:976:900
1. 기초채고액	56	: : : : :	나. 해외지급수수료	106	: : : : : :
2. 당기총원가(명세별첨)	57	: : : : :	21. 판매수수료	107	: : : : : :
3. 기말채고액	58	: : : : :	22. 소모품비	108	: : : : : :
4. 타계정대체액	59	: : : : :	23. 통신비	109	: : : : : :

2022년 01월 01일부터 ~ 2022년 12월 31일까지	표준손익계산서 (일반법인용)	법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스
		사업자등록번호	821-81-01249

(단위: 원)

계 정 과 목	코드	금 액	계 정 과 목	코드	금 액
24. 운반비	110	: : : : :	22. 수수료수익	164	: : : : :
25. 보관료	111	: : : : :	가. 국내수수료수익	165	: : : : :
26. 건물시설관리비(수선비 제외)	112	: : : : :	나. 해외수수료수익	166	: : : : :
27. 수선비	113	: : : : :	23. 사용료 로열티수익	167	: : : : :
28. 수도광열비(전기료 제외)	114	: : : : :	가. 국내사용료 로열티수익	168	: : : : :
29. 전기료	115	: : : : :	나. 해외사용료 로열티수익	169	: : : : :
30. 인쇄비	116	: : : : :	24. 정보보조금	170	: : : : :
31. 교육훈련비	117	: : : : :	25. 판매장려금수익	171	: : : : :
32. 특허권등 사용료	118	: : : : :	26. 위약금·보상금·배상금수익	172	: : : : :
33. 수출입제비용	119	: : : : :	27. 상각채권추심이익	173	: : : : :
34. 해외시장개척비	120	: : : : :	28. 기타잡이익	174	: : : : 295:515
35. 외주용역비	121	: : : : :	VII. 영업외비용	179	: : : : :
가. 국내외주용역비	122	: : : : :	1. 이자비용	180	: : : : :
나. 해외외주용역비	123	: : : : :	2. 기타대손상각비	181	: : : : :
36. 기타	124	: : : : :	3. 유가증권처분손실	182	: : : : :
V. 영업손익	129	: : : : 143:516	가. 단기매매증권처분손실	183	: : : : :
VI. 영업외수익	130	: : : : 299:827	나. 매도가능증권처분손실	184	: : : : :
1. 이자수익	131	: : : : 4:312	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. 기타총당금. 준비금전입	209	: : : : :
14. 무형자산처분이익	156	: : : : :	19. 전기오류수정손실	210	: : : : :
15. 사채상환이익	157	: : : : :	20. 재해손실	211	: : : : :
16. 법인세환급액	158	: : : : :	21. 기타잡손실	212	: : : : :
17. 총당금·준비금환입	159	: : : : :	VIII. 법인세비용차감전손익	217	: : : : 443:343
18. 전기오류수정이익	160	: : : : :	IX. 법인세비용	218	: : : : :
19. 자산수증이익	161	: : : : :	X. 당기순손익	219	: : : : 443:343
20. 채무면제(조정) 이익	162	: : : : :			
21. 보험차익	163	: : : : :			

이익잉여금처분(결손금처리) 계산서

(단위: 원)

법 인 명	주식회사 큐앤큐클래스	사업자등록번호	821-81-01249		
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		
과 목	코드	금 액	과 목		
I. 미처분이익잉여금 (02+03+04-05+06)	01		I. 미처리결손금 (31+32+33+34+35)	30	11,920,418
1. 전기이월미처분이익잉여금 (또는 전기이월미처리결손금)	02		1. 전기이월미처리결손금 (또는 전기이월미처분이익잉여금)	31	12,363,761
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		5. 당기순손실 (또는 당기순이익)	35	-443,343
II. 임의적립금 등의 이입액	08		II. 결손금처리액	40	
합 계	10		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	11,920,418
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. 그밖의이익잉여금처분액	28				
IV. 차기이월미처분이익잉여금	25				

[별지서식]

과세 기간	2022.01.01 ~ 2022.12.31	전산조직운영명세서	법인명	주식회사 큐앤큐클래스
			사업자등록번호	821-81-01249

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

4. 회계시스템 DBMS Version ()

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

6. 상업용 회계프로그램 (1번 ④ 응답지만)
 ① 더존 SmartA ② 세무사랑2 ③ 키컴 SA-Win ④ 얼마에요
 ⑤ Micro Win 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 응답지만)
 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, 입고고, 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 응답지만)
 ① 상호() 사업자등록번호() 전자기록 관리 기간()

13. 전자기록외부운영업종류 (복수 선택 가능) (11번 ②, ③, ④, ⑤, ⑥ 응답지만)
 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, 입고고, 재고) ⑥ 생산(생산계획, 생산실적)
 ⑦ 품질관리(품질계획, 품질검사) ⑧ 인사관리(급여, 복지후생, 채용) ⑨ 기타()

법인지방소득세 과세표준 및 세액신고서

※ 뒤쪽의 작성방법을 참고하시기 바라며, 색상이 어두운 란은 신청인이 적지 않습니다.

(앞쪽)

접수번호	접수일자	관리번호
① 사업자등록번호 821-81-01249	② 법인등록번호 110111-6864501	
③ 법인명 주식회사 큐앤큐클래스	④ 전화번호 010-2177-0519	
⑤ 대표자성명 유재형	⑥ 전자우편	
⑦ 소재지 대전광역시 유성구 테크노4로17 제에이520호 (관평동, 비즈센터)		
⑧ 업태 전문, 과학및기술서비스업	⑨ 종목 광고대행업	⑩ 주업종코드 743002
⑪ 사업연도 2022.01.01~2022.12.31	⑫ 수시부과기간	~

⑬ 법인구분 ① 내국2. 외국3. 외투(비율 %)	⑭ 조정구분 ① 외부 2. 자기
-----------------------------	-------------------

⑮ 종류별구분	중소기업	일반			당기순이익과세	⑯ 외부감사대상	1. 여 ② 부	
		중견기업	상호출자제한기업	그외기업				
영리법인	상장법인	11	71	81	91	⑰ 신고구분	① 정기신고	
	코스닥상장법인	21	72	82	92		2. 수정신고(가. 서면분석, 나. 기타)	
	기타법인	③⑩	73	83	93		3. 기한후 신고	
비영리법인		60	74	84	94		50	4. 중도폐업신고
								5. 경정청구

⑯ 법인유형별구분 0	코드	100	⑰ 결산확정일 2023.03.31
-------------	----	-----	--------------------

⑲ 신고일 2023.05.02	⑳ 납부일
------------------	-------

㉑ 신고기한연장승인 1. 신청일	2. 연장기한
-------------------	---------

구분		여	부	구분		여	부
㉓ 주식변동		①	2	㉔ 장부전산화		①	2
㉕ 사업연도의제		1	②	㉖ 결손금소급공제 환급신청		1	②
㉗ 동업기업의 출자자(동업자)		1	②	㉘ 미환류소득에 대한 법인지방소득세 신고		1	②

법인별 세액의 계산

구분	법인지방소득세			계
	각사업연도 소득세에 대한 법인지방소득세	토지 등 양도소득에 대한 법인지방소득세	미환류 소득에 대한 법인지방소득세	
㉙ 수입금액	(14,250,000)	
㉚ 과세표준				
㉛ 표준산출세액				
㉜ 총부담세액				
㉝ 기납부세액				
㉞ 차감납부할세액				

안분율의 계산

㉟ 본점/지점여부 ① 단일사업장 2. 지점 있는 법인의 본점 3. 지점	㉡ 특광역시주사업장여부	여	부
---	--------------	---	---

㉣ 해당사업장명칭	주식회사 큐앤큐클래스	소재지	대전광역시 유성구 테크노4로17 제에이520호 (관평동, 비즈센터)	연락처	010 2177 0519
-----------	-------------	-----	---------------------------------------	-----	---------------

안분율의 계산

구분	종업원(명)	건축물연면적(㎡)			안분율(%) (소수점6자리)
		계	건물	기계장치	
법인전체					
시군구내					
비율(%)	100	100			100

납세지별 세액의 계산

㉟ 납세지별 산출세액	㉡ 납세지별 세액공제*감면액
㉣ 납세지별 가산세액	㉤ 납세지별 추가납부세액
합계 무(과소)신고	㉦ 납세지별 기납부세액
	㉧ 특별징수납부세액 수시부과세액 및 예정신고납부세액
	㉨ 경정/수정신고 등 기납액
	㉩ 해당납세지에 납부할 세액

㉪ 단력세율적용조정세액

환급금계좌 (환급세액을계좌로 받는 경우)	㉫ 금융기관명	㉬ 예금주
	㉭ 계좌번호	

신고인은 「지방세법」 제103조의23, 제103조의24 및 「지방세기본법」 제49조부터 제51조까지에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.

신고인(법인) 주식회사 큐앤큐클래스 (인)
신고인(대표자) 유재형 (서명)

유성구청 특별자치시장·특별자치도지사·시장·군수·구청장 귀하

신고안내
법인지방소득세는 사업연도종료일이 속하는 달의 말일부터 4개월 이내에 납세지 관할 지방자치단체에 신고납부하여야 합니다.

관할 지방자치단체에 전자신고 제출필 210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]

법인지방소득세 과세표준 및 세액조정계산서

법인명 주식회사 큐앤큐클래스	사업자등록번호 821-81-01249	사업연도 2022.01.01-2022.12.31
---------------------------	--------------------------------	--------------------------------------

1. 과세표준 계산	⑩⑧ 각 사업 연도 소득 금액	517,687
	⑩⑨ 이 월 결 손 금	517,687
	⑩⑩ 비 과 세 소 득	
	⑩⑪ 소 득 공 제	
	⑩⑫ 법 인 세 과 세 표 준 (⑩⑧ - ⑩⑨ - ⑩⑩ - ⑩⑪)	
	⑩⑬ 선 박 표 준 이 익	
⑩⑮ 외국 법인 세액 조정액		

2. 산출세액 계산	⑩⑬ 법인세과세표준 (⑩⑫+ ⑩⑮+ ⑩⑮)	
	⑩⑯ 외 국 법 인 세 액	
	⑩⑰ 과 세 표 준 (⑩⑬- ⑩⑯)	
	⑩⑱ 세 율	
	⑩⑲ 산 출 세 액	
	⑩⑲ 지 점 유 보 소 득 (법인세법 제96조)	
	⑩⑲ 지 점 유 보 소 득 에 대 한 법인세산출세액	
	⑩⑲ 법 인 지 방 소 득 세 산 출 세 액	
	⑩⑲ 합 계 (⑩⑲ + ⑩⑲)	

3. 납부할세액 계산	⑩⑲ 산 출 세 액 (⑩⑲ = ⑩⑲)			
	⑩⑲ 최 저 한 세 적 용 대 상 공 제 감 면 세 액			
	⑩⑲ 차 감 세 액			
	⑩⑲ 최 저 한 세 적 용 제 외 공 제 감 면 세 액			
	⑩⑲ 가 산 세 액			
	⑩⑲ 가 감 계 (⑩⑲- ⑩⑲- ⑩⑲+ ⑩⑲)			
	기 납 부 세 액	기 납 부 세 액	⑩⑲ 비영리내국법인의예정신고세액	
			⑩⑲ 수 시 부 과 세 액	
			⑩⑲ 특 별 징 수 납 부 세 액	
			⑩⑲ 간접투자회사등의외국납부세액	
			⑩⑲ 소 계 (⑩⑲+ ⑩⑲+ ⑩⑲+ ⑩⑲)	
			⑩⑲ 신 고 납 부 전 가 산 세 액	
	⑩⑲ 합 계 (⑩⑲ + ⑩⑲)			
	⑩⑲ 탄 력 세 율 적 용 조 정 세 액			
⑩⑲ 감 면 분 추 가 납 부 세 액				
⑩⑲ 차 감 납 부 할 세 액 (⑩⑲- ⑩⑲± ⑩⑲+ ⑩⑲)				

4. 토지등 양도 소득에 대한 법인 지방세 계산	⑩⑲ 과 세 표 준		
	⑩⑲ 세 율		0%
	⑩⑲ 산 출 세 액		
	⑩⑲ 감 면 세 액		
	⑩⑲ 차 감 세 액 (⑩⑲ - ⑩⑲)		
	⑩⑲ 공 제 세 액		
	⑩⑲ 동업기업법인지방소득세배분액 (가산세 제외)		
	⑩⑲ 가 산 세 액 (동 업 기 업 배 분 액 포 함)		
	⑩⑲ 가 감 계 (⑩⑲+ ⑩⑲+ ⑩⑲)		
	기 납 부 세 액	⑩⑲ 수 시 부 과 세 액	
⑩⑲ () 세 액			
⑩⑲ 계 (⑩⑲+ ⑩⑲)			
⑩⑲ 차 감 납 부 할 세 액 (⑩⑲ - ⑩⑲)			

5. 미환류소득 에 대한 법인 지방소득세	⑩⑲ 미 환 류 소 득 에		
	⑩⑲ 세 율		0%
	⑩⑲ 산 출 세 액		
	⑩⑲ 가 산 세 액		
	⑩⑲ 기 납 부 세 액		
	⑩⑲ 이 자 상 당 액		
	⑩⑲ 차 감 납 부 할 세 액 (⑩⑲+ ⑩⑲- ⑩⑲+ ⑩⑲)		

6. 세액 계	⑩⑲ 해 당 연 도 차 감 납 부 할 세 액 계 (⑩⑲ + ⑩⑲ + ⑩⑲)		
	⑩⑲ 경 정 · 수 정 신 고 등 가 감 액		
	⑩⑲ 조 정 후 납 부 할 세 액 계 (⑩⑲ + ⑩⑲)		

재 무 상 태 표

제 5기 2022년 12월 31일 현재
제 4기 2021년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 큐앤큐클래스

(단위 : 원)

과 목	제5(당)기		제4(전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		13,870,397		16,945,285
(1) 당 좌 자 산		13,870,397		16,945,285
현 금 및 현 금 성 자 산	3,807,397		7,695,285	
미 수 금	63,000		0	
선 금	10,000,000		9,250,000	
(2) 재 고 자 산		0		0
II. 비 유 동 자 산		0		0
(1) 투 자 자 산		0		0
(2) 유 형 자 산		0		0
건 설 중 인 자 산	171,987,000		171,987,000	
국 고 보 조 금	(171,987,000)		(171,987,000)	
(3) 무 형 자 산		0		0
(4) 기 타 비 유 동 자 산		0		0
자 산 총 계		13,870,397		16,945,285
부 채				
I. 유 동 부 채		15,790,815		19,309,046
미 지 금	1,000,000		1,326,829	
예 수 금	0		1,327,140	
부 가 세 예 수 금	0		4,441,091	
가 수 금	0		12,213,986	
미 지 금 비 용	207,790		0	
주주임원종업원단기차입금	14,583,025		0	
II. 비 유 동 부 채		0		0
부 채 총 계		15,790,815		19,309,046
자 본				
I. 자 본 금		10,000,000		10,000,000
자 본 금	10,000,000		10,000,000	
II. 자 본 잉 여 금		0		0
III. 자 본 조 정		0		0
IV. 기 타 포 괄 손 익누계액		0		0
V. 결 손 금		11,920,418		12,363,761
미 처 리 결 손 금	11,920,418		12,363,761	
(당 기 순 이 익)				
당 기 :	443,343 원			
전 기 :	-36,075,436 원			
자 본 총 계		-1,920,418		-2,363,761
부 채 및 자 본 총 계		13,870,397		16,945,285

손익계산서

제 5(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지
제 4(전기) 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 큐앤큐클래스

(단위 : 원)

과 목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 매출액		14,250,000		57,809,091
수수료매출	14,250,000		57,809,091	
II. 매출원가		0		0
III. 매출총이익		14,250,000		57,809,091
IV. 판매비와관리비		14,106,484		109,112,751
직원급여	0		22,000,000	
복리후생비	0		2,306,130	
세금과공과금	129,584		64,370	
보험료	0		15,000	
지급수수료	13,976,900		44,043,618	
외주용역비	0		40,683,633	
V. 영업이익		143,516		-51,303,660
VI. 영업외수익		299,827		15,282,822
이자수익	4,312		6,680	
국고보조금	0		12,364,777	
잡이익	295,515		2,911,365	
VII. 영업외비용		0		54,598
잡손실	0		54,598	
VIII. 법인세차감전이익		443,343		-36,075,436
IX. 법인세등		0		0
X. 당기순이익		443,343		-36,075,436

결손금처리계산서

제5(당)기 2022년 01월 01일 부터 제4(전기) 2021년 1월 1일부터
 2022년 12월 31일 까지 2021년 12월 31일 까지
 처분예정일 2023년 03월 31일 처분확정일 년 월 일

회사명 : 주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

과 목	제5(당)기		제4(전기)	
	금 액		금 액	
I. 미 처 리 결 손 금		11,920,418		12,363,761
1. 전 기 이 월 미처리결손금	12,363,761		-23,711,675	
2. 회 계 변 경 의 누 적 효과	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 이 익	443,343		-36,075,436	
II. 임 의 적 립 금 등 의 이 입 액		0		0
1.	0		0	
2.	0		0	
합 계		-11,920,418		-12,363,761
II. 결 손 금 처 리 액		0		0
1. 임 의 적 립 금 이 입 액	0		0	
2. 기 타 법 정 적 립 금 이 입 액	0		0	
3. 이 익 준 비 금 이 입 액	0		0	
4. 재 평 가 적 립 금 이 입 액	0		0	
5. 자 본 잉 여 금 이 입 액	0		0	
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. 현금배당	0		0	
나. 주식배당	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 리 결 손 금		11,920,418		12,363,761

※ 본 재무제표는 중소기업회계기준에 따라 작성되었습니다.

합계잔액시산표

2022년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 큐앤큐클래스

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
13,870,397	63,566,007	유 동 자 산	49,695,610	
13,870,397	63,566,007	<당 좌 자 산>	49,695,610	
	132,770	현 금	132,770	
3,807,397	26,920,237	보 통 예 금	23,112,840	
	15,675,000	외 상 매 출 금	15,675,000	
63,000	194,000	미 수 금	131,000	
10,000,000	19,250,000	선 급 금	9,250,000	
	1,394,000	부 가 세 대 급 금	1,394,000	
171,987,000	343,974,000	비 유 동 자 산	343,974,000	171,987,000
171,987,000	343,974,000	<유 형 자 산>	343,974,000	171,987,000
171,987,000	343,974,000	건 설 중 인 자 산	171,987,000	
		국 고 보 조 금	171,987,000	171,987,000
	38,057,501	유 동 부 채	53,848,316	15,790,815
	16,660,829	미 지 급 금	17,660,829	1,000,000
	1,327,140	예 수 금	1,327,140	
	7,605,546	부 가 세 예 수 금	7,605,546	
	12,213,986	가 수 금	12,213,986	
		미 지 급 비 용	207,790	207,790
	250,000	주주임원종업원단기차입금	14,833,025	14,583,025
	10,000,000	자 본 금	20,000,000	10,000,000
	10,000,000	자 본 금	20,000,000	10,000,000
11,920,418	36,647,940	이 익 잉 여 금	24,727,522	
11,920,418	24,284,179	이 월 결 손 금	12,363,761	
	12,363,761	미 처 리 결 손 금	12,363,761	
	14,549,827	손 익	14,549,827	
	14,549,827	손 익	14,549,827	
	14,250,000	매 출	14,250,000	
	14,250,000	수 수 료 매 출	14,250,000	
	14,106,484	판 매 관 리 비	14,106,484	
	129,584	세 금 과 공 과 금	129,584	
	13,976,900	지 급 수 수 료	13,976,900	
	299,827	영 업 외 수 익	299,827	
	4,312	이 자 수 익	4,312	
	295,515	잡 이 익	295,515	
197,777,815	535,451,586	합 계	535,451,586	197,777,815

보통예금명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
103	보통예금		098000	우리은행 559311	3,807,397	
합계					3,807,397	

미수금명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
120	미수금		000141	세무서	63,000	
합계					63,000	

선급금명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
131	선급금		000207	유재형	10,000,000	
합계					10,000,000	

건설중인자산명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
214	건설중인자산		000174	주식회사 퍼스트씨앤에스	108,487,000	
214	건설중인자산		000177	주식회사 씨앤솔루션	63,500,000	
합계					171,987,000	

국고보조금명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
216	국고보조금			건설중인자산 취득	171,987,000	
합계					171,987,000	

미지급금명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
253	미지급금		000178	주식회사 트래블메이커스	1,000,000	
합계					1,000,000	

미지급비용명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
262	미지급비용		000207	인건비(유재형)	207,790	
합계					207,790	

주주임원종업원단기차입금명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
274	주주임원종업원단기차입금		000140	대표이사	14,583,025	
합계					14,583,025	

자본금명세서

5기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 큐앤큐클래스

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
331	자본금		000208	주주 유재형	10,000,000	
합계					10,000,000	



주식회사 큐앤큐클래스

제 5 기

2022 · 01 · 01 ~ 2022 · 12 · 31

세무조정계산서

조선회사컴퓨터클래스