

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
재 무 제 표	3
재 무 상 태 표	3
손 익 계 산 서	5
이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서	7
자 본 변 동 표	8
현 금 흐 름 표	9
재무제표에 대한 주석	11

주식회사 이지빌

재무제표에 대한
감사보고서

제 10 기

2009년 01월 01일 부터
2009년 12월 31일 까지

제 9 기

2008년 01월 01일 부터
2008년 12월 31일 까지

한영회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 이지빌

주주 및 이사회 귀중

2010년 3월 9일

본 감사인은 첨부된 주식회사 이지빌의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 주식회사 이지빌의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적절하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 10-2
한영회계법인 대표이사 권승화

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

제 10 기 2009년 12월 31일 현재

제 9 기 2008년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과목	제 10 기		제 9 기	
자산				
I. 유동자산		17,608,069,894		35,222,672,555
(1) 당좌자산		17,608,069,894		35,222,672,555
1. 현금및현금성자산	223,729,931		5,341,603,444	
2. 단기금융상품(주석3)	2,520,000,000		4,020,000,000	
3. 매출채권(주석10)	14,689,191,952		25,597,440,900	
대손충당금	(146,891,919)		(263,162,781)	
4. 선급금	46,810,027		101,387,967	
5. 미수수익	20,889,534		132,446,572	
6. 미수금	24,466,039		18,304,000	
대손충당금	(244,660)		(183,040)	
7. 선급비용	105,215,434		94,646,899	
8. 부가세대급금	124,903,556		180,188,594	
II. 비유동자산		7,173,415,974		2,253,074,686
(1) 투자자산		17,547,175		17,547,175
1. 장기금융상품(주석3)	2,500,000		2,500,000	
2. 매도가능증권(주석4)	15,047,175		15,047,175	
(2) 유형자산(주석5,6)		4,867,773,473		315,775,042
1. 토지	3,381,010,650		-	
2. 건물	1,310,264,310		-	
감가상각누계액	(34,491,546)		-	
3. 비품	296,353,836		259,086,058	
감가상각누계액	(180,015,058)		(150,554,261)	
4. 운영장비	361,499,000		361,499,000	
감가상각누계액	(361,495,000)		(360,098,333)	
5. 인터넷장비	1,500,605,985		1,500,605,985	
감가상각누계액	(1,439,681,196)		(1,365,248,431)	
6. 서비스장비	148,651,301		148,651,301	
감가상각누계액	(114,928,809)		(78,166,277)	
(3) 무형자산(주석7)		53,157,000		12,788,517
1. 산업재산권	3,151,000		9,451,000	
2. 기타무형자산	6,000		3,337,517	
3. 건설중인자산	50,000,000		-	
(4) 기타비유동자산		2,234,938,326		1,906,963,952
1. 보증금	529,404,000		237,541,000	

2.회원권	519,325,316		623,954,206	
3.비유동이연법인세자산(주석11)	1,186,209,010		1,045,468,746	
자산총계		24,781,485,868		37,475,747,241
부채				
Ⅰ.유동부채		4,627,473,067		22,124,895,895
1.매입채무(주석10)	2,950,597,108		20,908,214,772	
2.미지급금	461,886,018		598,366,352	
3.선수금	30,635,176		9,661,542	
4.예수금	99,747,647		41,695,241	
5.미지급비용	15,574,435		8,814,132	
6.미지급법인세(주석11)	1,063,977,416		527,831,372	
7.유동이연법인세부채(주석11)	5,055,267		30,312,484	
Ⅱ.비유동부채		5,125,170,613		4,185,530,795
1.퇴직급여충당부채(주석8)	438,495,065		262,422,060	
2.하자보수충당부채	4,486,675,548		3,923,108,735	
3.임대보증금	200,000,000		-	
부채총계		9,752,643,680		26,310,426,690
자본				
Ⅰ.자본금(주석9)		10,000,000,000		10,000,000,000
1.보통주자본금	10,000,000,000		10,000,000,000	
Ⅱ.자본잉여금		187,680,000		187,680,000
1.기타의자본잉여금	187,680,000		187,680,000	
Ⅲ.이익잉여금		4,841,162,188		977,640,551
1.미처분이익잉여금	4,841,162,188		977,640,551	
자본총계		15,028,842,188		11,165,320,551
부채와자본총계		24,781,485,868		37,475,747,241

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제10기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 9 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 10 기		제 9 기	
I. 매출액(주석10)		61,984,944,352		55,744,529,152
1.공사매출	46,515,674,156		46,084,443,729	
2.사용료매출	3,972,472,418		4,666,622,778	
3.생활지원매출	7,181,208,873		3,296,574,770	
4.빌딩관리매출	4,315,588,905		1,696,887,875	
II. 매출원가(주석10)		54,686,629,936		52,779,935,490
1.공사매출원가	39,539,787,382		43,539,659,498	
2.사용료매출원가	4,090,949,442		3,927,788,629	
3.생활지원매출원가	7,353,573,655		3,506,066,956	
4.빌딩관리매출원가	3,702,319,457		1,806,420,407	
III. 매출총이익		7,298,314,416		2,964,593,662
IV. 판매비와관리비		2,467,579,016		1,381,778,397
1.급여(주석18)	664,693,361		533,668,650	
2.퇴직급여(주석18)	46,219,880		62,010,990	
3.복리후생비(주석18)	321,999,380		212,674,888	
4.여비교통비	25,266,590		14,069,403	
5.접대비	151,097,926		39,623,455	
6.통신비	11,386,714		7,446,340	
7.수도광열비	12,064,758		7,622,324	
8.사무용품비	1,131,564		2,581,774	
9.세금과공과(주석18)	41,904,112		7,133,481	
10.감가상각비(주석6,18)	66,726,133		51,507,378	
11.지급임차료(주석18)	90,452,718		50,633,904	
12.수선비	-		468,545	
13.보험료	6,966,048		4,240,153	
14.차량유지비	40,154,325		25,608,310	
15.운반비	3,377,200		507,700	
16.도서인쇄비	11,278,395		6,814,198	
17.소모품비	391,042,835		108,768,599	
18.교육훈련비	8,048,218		12,156,529	
19.지급수수료	224,060,797		91,574,341	
20.광고선전비	340,076,545		87,205,000	
21.무형자산상각비(주석7,18)	9,631,517		12,014,600	
22.대손상각비	-		43,447,835	
V. 영업이익		4,830,735,400		1,582,815,265
VI. 영업외수익		532,812,263		557,603,343
1.이자수익	407,833,571		540,570,434	
2.대손충당금환입	116,270,862		-	

3.잡이익	8,707,830		17,032,909	
VII.영업외비용		232,366,853		53,449,459
1.매출채권처분손실	83,925,579		48,826,253	
2.외환차손	258,245		-	
3.유형자산처분손실	10,340,000		-	
4.투자자산처분손실	126,843,898		-	
5.기부금	9,580,000		-	
6.기타의대손상각비	61,620		-	
7.잡손실	1,357,511		4,623,206	
VIII.법인세비용차감전순이익		5,131,180,810		2,086,969,149
IX.법인세비용(주석11)		1,267,659,173		747,877,744
X.당기순이익(주석13)		3,863,521,637		1,339,091,405
XI.주당손익(주석12)		1,932		670

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

이익잉여금처분계산서

제 10 기	2009년 01월 01일 부터	제 9 기	2008년 01월 01일 부터
	2009년 12월 31일 까지		2008년 12월 31일 까지
처분확정일	2010년 03월 10일	처분확정일	2009년 03월 10일

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 10 기		제 9 기	
I. 미처분이익잉여금		4,841,162,188		977,640,551
1. 전기이월미처분이익잉여금 (미처리결손금)	977,640,551		(361,450,854)	
2. 당기순이익	3,863,521,637		1,339,091,405	
II. 차기이월미처분이익잉여금		4,841,162,188		977,640,551

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 10 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 9 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2008.01.01(보고금액)	10,000,000,000	187,680,000	(361,450,854)	9,826,229,146
당기순이익	-	-	1,339,091,405	1,339,091,405
2008.12.31	10,000,000,000	187,680,000	977,640,551	11,165,320,551
2009.01.01(보고금액)	10,000,000,000	187,680,000	977,640,551	11,165,320,551
당기순이익	-	-	3,863,521,637	3,863,521,637
2009.12.31	10,000,000,000	187,680,000	4,841,162,188	15,028,842,188

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제 10 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 9 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 10 기		제 9 기	
Ⅰ. 영업활동으로인한현금흐름		(1,706,891,540)		724,010,766
1. 당기순이익	3,863,521,637		1,339,091,405	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	2,170,941,630		2,907,913,414	
퇴직급여	518,571,482		339,088,012	
대손상각비	-		43,447,835	
기타의대손상각비	61,620		-	
감가상각비	184,565,534		156,910,914	
무형자산상각비	9,631,517		12,014,600	
매출채권처분손실	83,925,579		48,826,253	
유형자산처분손실	10,340,000		-	
투자자산처분손실	126,843,898		-	
하자보수비(매출원가)	1,237,002,000		2,167,625,800	
개발비(매출원가)	-		140,000,000	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(116,270,862)		-	
대손충당금환입	116,270,862		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(7,625,083,945)		(3,522,994,053)	
매출채권	10,824,323,369		(7,502,856,060)	
선급금	54,577,940		(101,115,559)	
미수수익	111,557,038		93,435,869	
미수금	(6,162,039)		(5,065,909)	
선급비용	(10,568,535)		49,573,931	
부가세대급금	55,285,038		(180,188,594)	
비유동이연법인세자산	(140,740,264)		(164,034,969)	
매입채무	(17,957,617,664)		5,363,420,584	
미지급금	(136,480,334)		461,875,367	
선수금	20,973,634		(5,840,699)	
부가세예수금	-		(197,816,123)	
예수금	58,052,406		(43,513,730)	
미지급비용	6,760,303		(143,954,041)	
미지급법인세	536,146,044		172,212,389	
유동이연법인세부채	(25,257,217)		21,332,748	
퇴직금의 지급	(342,498,477)		(244,282,661)	
하자보수비발생액	(673,435,187)		(1,096,176,596)	
Ⅱ. 투자활동으로인한현금흐름		(3,610,981,973)		(2,173,236,724)
1. 투자활동으로인한현금유입액	4,184,937,863		2,074,572,000	
단기금융상품의감소	4,020,000,000		2,020,000,000	
만기보유증권의감소	-		4,500,000	
비품의처분	1,301,500		-	
보증금의감소	-		50,072,000	
회원권의처분	163,636,363		-	

2. 투자활동으로인한현금유출액	(7,795,919,836)		(4,247,808,724)	
단기금융상품의증가	2,520,000,000		4,020,000,000	
토지의취득	3,381,010,650		-	
건물의취득	1,310,264,310		-	
비품의취득	56,930,505		48,704,924	
인터넷장비의취득	-		28,309,000	
건설중인자산의증가	50,000,000		-	
보증금의증가	291,863,000		86,000,000	
회원권의취득	185,851,371		64,794,800	
III. 재무활동으로인한현금흐름		200,000,000		-
1. 재무활동으로인한현금유입액	200,000,000		-	
임대보증금의증가	200,000,000		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		(5,117,873,513)		(1,449,225,958)
V. 기초의현금		5,341,603,444		6,790,829,402
VI. 기말의현금		223,729,931		5,341,603,444

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 10 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 9 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

1. 일반사항

당사는 인터넷 네트워크 설치 및 서비스업, 인터넷 광고 대행업 및 아파트 단지를 중심으로 초고속 인터넷서비스를 제공하고 이를 통해 지역 커뮤니티 환경을 조성해 주는 사이버 아파트 사업을 목적으로 하여 2000년 4월 8일에 설립되었습니다. 당사는 에스케이브로드밴드, 지에스네오텍, 엘지전자 등과 전략적인 제휴를 통해 초고속인터넷서비스의 안정적인 망서비스의 제공과 홈네트워크 사업, 아파트 정보통신환경 인프라를 구축하는 정보통신공사를 수행하고 있으며 건물관리, 전자경비업등을 추가사업으로 운영하고 있습니다.

한편, 당기말 현재의 자본금은 100억원으로서 GS건설(주)는 당사의 최대주주이며, 당기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위:주)

주 주 명	주 식 수	지 분 율
GS건설	1,560,000	78.00%
GS네오텍	300,000	15.00%
동일토건	100,000	5.00%
건영	20,000	1.00%
한국웹TV	20,000	1.00%
합 계	2,000,000	100.00%

또한, 당사의 재무제표는 2010년 3월 10일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

2. 중요 회계처리방침의 요약

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1호 내지 제23호를 포함한 한국의 일반적으로인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책 및 공시사항의 변경

당사는 당기 중 기업회계기준서 제5호 유형자산의 개정 내용을 처음으로 적용하였으며 이로 인하여 당사의 경영성과와 재무상태 및 공시사항에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 수익인식

당사는 용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총 예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(3) 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재 매출채권, 미수금 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 유가증권

당사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 유동자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있으며 보고기간종료일로부터 1년내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공

정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	30년
비품	5년
운영장비	5년
인터넷장비	5년
서비스장비	4년

(6) 무형자산의 평가 및 상각방법

당사는 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 무형자산은 사용가능한 시점부터 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

당사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

(8) 하자보수충당부채

당사는 공사종료후에 하자보수 의무가 있는 경우에는 과거 경험률 등을 바탕으로 추정된 금액을 하자보수비로 하여 공사가 종료되는 회계연도의 공사원가에 포함하고 동액을 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 동 하자보수충당부채는 이후 실제로 발생한 하자보수비와 상계하고 그 잔액은 실질적으로 하자보수의 의무가 종료한 회계연도에 환입하며, 하자보수충당부채를 초과하여 발생한 하자보수비는 기간비용으로 처리하고 있습니다.

(9) 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세 효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본 항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세 효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월 세액공제와 세액감면에 대하여서는 이월공제가 활용될 수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 관련된 자산항목 또는 부채항목의 재무상태표상분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

보고기간종료일 현재 당사의 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	거 래 처	당 기	전 기	제 한 내 용
단기금융상품	하나은행	20,000	20,000	질권설정
장기금융상품	하나은행	2,500	2,500	당좌개설보증금
합 계		22,500	22,500	

4. 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기		전기	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
정보통신공제조합	15,047	15,047	15,047	15,047

상기출자금은 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

5. 보유토지의 공시지가

보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

구분	장부금액		공시지가	
	당기	전기	당기	전기
토지	3,381,011	-	1,474,713	-

6. 유형자산

당사의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	당기말
토지	-	3,381,011	-	-	3,381,011
건물	-	1,310,264	-	34,492	1,275,772
비품	108,532	56,931	11,642	37,482	116,339
운영장비	1,401	-	-	1,397	4
인터넷장비	135,357	-	-	74,433	60,924
서비스장비	70,485	-	-	36,762	33,723
합계	315,775	4,748,206	11,642	184,566	4,867,773

<전기> (단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	당기말
비품	93,513	48,705	-	33,686	108,532
운영장비	3,797	-	-	2,396	1,401
인터넷장비	190,714	28,309	-	83,666	135,357
서비스장비	107,648	-	-	37,163	70,485
합계	395,672	77,014	-	156,911	315,775

7. 무형자산

당사의 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

구분	기초	증가	상각비	당기말
----	----	----	-----	-----

산업재산권	9,451	-	6,300	3,151
기타의무형자산	3,337	-	3,331	6
건설중인자산	-	50,000	-	50,000
합계	12,788	50,000	9,631	53,157

<전기>

(단위: 천원)

구 분	기초	기타	상각비	당기말
산업재산권	15,751	-	6,300	9,451
기타의무형자산	9,052	-	5,715	3,337
건설중인자산	140,000	(140,000)	-	-
합계	164,803	(140,000)	12,015	12,788

8. 퇴직급여충당부채

보고기간종료일 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	262,422	167,617
퇴직급여지급액	342,498	244,283
퇴직급여설정액	518,571	339,088
기말잔액	438,495	262,422

11. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

(1) 당기 및 전기 손익에 반영된 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	1,433,658	890,580
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	(165,999)	(142,702)
법인세비용	1,267,659	747,878

(2) 당기 및 전기 중 당사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	5,131,181	2,086,969
적용세율에 따른 법인세(당기:23.73%,전기:26.02%)	1,217,546	543,117
조정사항		
비일시적차이 (당기: 228,378천원, 전기: 91,818천원)	55,267	25,250
세액공제	(19,228)	(92,136)
기타(세율차이 등)	14,074	271,647
법인세비용	1,267,659	747,878
유효세율	24.71%	35.84%

(3) 당기 및 전기 중 당사의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역과 상계전 총액 기준 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

관계정목	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적 차이)							
퇴직급여충당부채	170,574	412,944	170,574	412,944	90,848	-	90,848
무형자산상각비	384,252	-	105,659	278,593	61,291	-	61,291
유형자산	274,196	7,032	67,582	213,646	47,002	-	47,002
하자보수충당부채	3,923,109	4,486,676	3,923,109	4,486,676	987,068	-	987,068
대손충당금	7,188	-	7,188	-	-	-	-
소계	4,759,319	4,906,652	4,274,112	5,391,859	1,186,209	-	1,186,209
(가산할 일시적 차이)							
미수수익	132,447	20,890	132,447	20,890	5,055	5,055	-
소계	132,447	20,890	132,447	20,890	5,055	5,055	-
인식한 이연법인세자산	1,047,208			1,186,210		-	1,186,209

인식한 이연법인세부채	(32,052)			(5,055)		(5,055)	-
합 계	1,015,156			1,181,155		(5,055)	1,186,209

당사는 차기이후 발생할 예상과세소득과 가산할 일시적차이의 합계가 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과할 것으로 판단하여, 가산할 일시적 차이를 초과하는 차감할 일시적 차이에 대한 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

한편, 당기말 현재 상계전 미지급법인세 및 미수법인세환급액은 1,433,658천원 및 369,681천원입니다.

<전기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적 차이)							
퇴직급여충당부채	108,951	170,574	108,951	170,574	37,525	-	37,525
무형자산상각비	233,934	244,880	94,562	384,252	84,535	-	84,535
유형자산	164,530	175,933	66,267	274,196	60,323	-	60,323
하자보수충당부채	2,851,660	3,923,109	2,851,660	3,923,109	863,084	-	863,084
대손충당금	39,369	7,188	39,369	7,188	1,740	1,740	-
소계	3,398,444	4,521,684	3,160,809	4,759,319	1,047,208	1,740	1,045,468
(가산할 일시적 차이)							
미수수익	225,881	132,447	225,881	132,447	(32,052)	(32,052)	-
소계	225,881	132,447	225,881	132,447	(32,052)	(32,052)	-
인식한 이연법인세자산	934,573			1,047,208		1,740	1,045,468
인식한 이연법인세부채	(62,119)			(32,052)		(32,052)	-
합 계	872,454			1,015,156		(30,312)	1,045,468

12. 주당이익

주당순이익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로, 당사의 1주당 순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익	3,863,521,637	1,339,091,405
가중평균유통보통주식수	2,000,000	2,000,000
주당순이익	1,932	670

한편, 당사는 희석증권이 없으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

13. 포괄손익계산서

당사의 당기 및 전기 포괄이익은 당기순이익과 동일합니다.

14. 현금흐름표

당사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당 기	전 기
만기보유증권 유동성대체	-	4,500

15. 보험가입내역

보고기간종료일 현재 당사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종류	부보자산	보험회사	부보액
근재보험	전 임직원	LIG손해보험	5,115,892
영업배상보험	대인대물	한화손해보험등	2,000,000
합 계			7,115,892

16. 우발채무

당사가 금융기관등에 매각한 매출채권 중 만기가 미도래한 금액은 당기 보고기간종료일 현재 8,691,743천원(전기말: 1,052,964천원)으로서 보고기간종료일 이후에 상환의무가 발생될 수도 있습니다.

17. 지급보증

보고기간종료일 현재 당사는 서울보증보험으로부터 당사의 공사현장과 관련하여 계약이행 하자보증(보증금액 2,517백만원)을 제공받고 있습니다.

18. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 매출원가 및 판매비관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	매출원가		판매비와관리비		합 계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
급여	7,008,936	1,986,146	664,693	533,669	7,673,629	2,519,815
퇴직급여	472,351	277,077	46,220	62,011	518,571	339,088
복리후생비	896,021	380,282	321,999	212,675	1,218,020	592,957
지급임차료	288,247	216,321	90,453	50,634	378,700	266,955
세금과공과	56,029	43,422	41,904	7,133	97,933	50,555
감가상각비	117,840	105,404	66,726	51,507	184,566	156,911
무형자산상각비	-	-	9,631	12,015	9,631	12,015
합 계	8,839,424	3,008,652	1,241,626	929,644	10,081,050	3,938,296