

# 목 차

감 사 보 고 서 .....	1
외부감사인의 감사보고서 .....	2
재 무 제 표 .....	2
재 무 상 태 표 .....	2
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 11 기

2010년 01월 01일 부터  
2010년 12월 31일 까지

제 10 기

2009년 01월 01일 부터  
2009년 12월 31일 까지

한영회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

주식회사 이지빌  
주주 및 이사회 귀중

2011년 2월 21일

본 감사인은 첨부된 주식회사 이지빌의 2010년 12월 31일과 2009년 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 중요하게 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 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

대표이사 \_\_\_\_\_  
권 승 화

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

## 재무제표

재무상태표

제 11 기 2010년 12월 31일 현재

제 10 기 2009년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과목	제 11 기	제 10 기
자산		
Ⅰ. 유동자산	27,980,963,771	17,608,069,894

(1)당좌자산		27,492,416,608		17,608,069,894
1.현금및현금성자산	2,288,621,599		223,729,931	
국고보조금	(13,034,807)		-	
2.단기금융상품(주석3)	1,020,000,000		2,520,000,000	
3.매출채권(주석10)	24,003,121,613		14,689,191,952	
대손충당금	(919,321,330)		(146,891,919)	
4.선급금	493,806,876		46,810,027	
5.미수수익	8,183,616		20,889,534	
6.미수금	33,140,898		24,466,039	
대손충당금	(331,409)		(244,660)	
7.선급비용	353,059,498		105,215,434	
8.부가세대급금	-		124,903,556	
9.유동이연법인세자산(주석11)	225,170,054		-	
(2)재고자산		488,547,163		-
1.원재료	94,118,246		-	
2.상품	31,500,000		-	
3.제품	362,928,917		-	
II.비유동자산		5,223,033,400		7,173,415,974
(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)		1,208,120,796		4,867,773,473
1.토지	-		3,381,010,650	
2.건물	-		1,310,264,310	
감가상각누계액	-		(34,491,546)	
3.공구와기구	348,370,000		-	
감가상각누계액	(34,178,667)		-	
4.비품	1,193,209,974		296,353,836	
감가상각누계액	(320,882,233)		(180,015,058)	
국고보조금	(8,401,714)		-	
5.운영장비	367,896,636		361,499,000	
감가상각누계액	(362,348,018)		(361,495,000)	
6.인터넷장비	1,500,605,985		1,500,605,985	
감가상각누계액	(1,482,479,668)		(1,439,681,196)	
7.서비스장비	148,651,301		148,651,301	
감가상각누계액	(142,322,800)		(114,928,809)	
(3)무형자산(주석6)		145,638,167		53,157,000
1.산업재산권	31,052,000		3,151,000	
2.기타의무형자산	149,987,917		6,000	
국고보조금	(35,401,750)		-	
3.건설중인자산	-		50,000,000	
(4)기타비유동자산		3,851,727,262		2,234,938,326
1.보증금	2,066,939,480		529,404,000	
2.회원권	977,330,306		519,325,316	
3.비유동이연법인세자산(주석11)	807,457,476		1,186,209,010	
자산총계		33,203,997,171		24,781,485,868

부채				
Ⅰ.유동부채		9,533,062,925		4,627,473,067
1.매입채무(주석10)	5,923,788,503		2,950,597,108	
2.미지급금	1,583,524,475		461,886,018	
3.선수금	337,364,676		30,635,176	
4.예수금	165,966,274		99,747,647	
5.부가세예수금	339,678,089		-	
6.미지급비용	215,233,035		15,574,435	
7.미지급법인세(주석11)	967,507,873		1,063,977,416	
8.유동이연법인세부채(주석11)	-		5,055,267	
Ⅱ.비유동부채		3,962,034,160		5,125,170,613
1.장기차입금(주석7)	506,000,000		-	
2.퇴직금여충당부채(주석8)	554,698,871		438,495,065	
퇴직연금운용자산	(244,310,276)		-	
3.하차보수충당부채	3,145,645,565		4,486,675,548	
4.임대보증금	-		200,000,000	
부채총계		13,495,097,085		9,752,643,680
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		9,521,220,086		4,841,162,188
1.미처분이익잉여금	9,521,220,086		4,841,162,188	
자본총계		19,708,900,086		15,028,842,188
부채와자본총계		33,203,997,171		24,781,485,868

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 손익계산서

제11기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제10기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 11 기		제 10 기	
I.매출액(주석10)		102,616,590,547		61,984,944,352
1.공사매출	68,677,922,139		46,515,674,156	
2.사용료매출	3,203,586,289		3,972,472,418	
3.제품매출	3,389,376,258		-	
4.생활지원매출	22,645,918,292		7,181,208,873	
5.빌딩관리매출	4,699,787,569		4,315,588,905	
II.매출원가(주석10)		91,411,417,457		54,686,629,936
1.공사매출원가	58,672,476,433		39,539,787,382	
2.사용료매출원가	3,157,766,499		4,090,949,442	
3.제품매출원가	3,242,884,672		-	
4.생활지원매출원가	21,652,963,040		7,353,573,655	
5.빌딩관리매출원가	4,685,326,813		3,702,319,457	
III.매출총이익		11,205,173,090		7,298,314,416
IV.판매비와관리비		5,120,535,565		2,467,579,016
1.급여(주석18)	1,307,900,548		664,693,361	
2.퇴직급여(주석18)	113,020,702		46,219,880	
3.복리후생비(주석18)	545,512,526		321,999,380	
4.여비교통비	82,636,213		25,266,590	
5.접대비	310,754,588		151,097,926	
6.통신비	50,629,726		11,386,714	
7.수도광열비	15,475,948		12,064,758	
8.사무용품비	4,278,190		1,131,564	
9.세금과공과(주석18)	136,475,839		41,904,112	
10.감가상각비(주석5,18)	121,049,420		66,726,133	
11.지급임차료(주석18)	245,913,526		90,452,718	
12.수선비	5,399,500		-	
13.보험료	30,312,502		6,966,048	
14.차량유지비	83,181,655		40,154,325	
15.운반비	45,642,074		3,377,200	
16.도서인쇄비	29,553,314		11,278,395	
17.소모품비	189,908,733		391,042,835	
18.교육훈련비	90,772,038		8,048,218	
19.지급수수료	446,658,814		224,060,797	
20.광고선전비	476,286,799		340,076,545	
21.무형자산상각비(주석6,18)	16,656,750		9,631,517	
22.대손상각비	772,516,160		-	
V.영업이익		6,084,637,525		4,830,735,400
VI.영업외수익		1,805,784,522		532,812,263

1.수수료수익	38,136,786		-	
2.외환차익	192,724		-	
3.이자수익	66,169,090		407,833,571	
4.대손충당금환입	-		116,270,862	
5.유형자산처분이익	168,905,012		-	
6.잡이익	1,532,380,910		8,707,830	
Ⅶ.영업외비용		1,635,460,519		232,366,853
1.매출채권처분손실	273,741,930		83,925,579	
2.외환차손	1,678,998		258,245	
3.이자비용	882,110		-	
4.유형자산처분손실	-		10,340,000	
5.투자자산처분손실	1,899,201		126,843,898	
6.기부금	13,120,000		9,580,000	
7.기타의대손상각비	-		61,620	
8.잡손실	1,344,138,280		1,357,511	
Ⅷ.법인세비용차감전순이익		6,254,961,528		5,131,180,810
Ⅸ.법인세비용(주석11)		1,574,903,630		1,267,659,173
X.당기순이익(주석13)		4,680,057,898		3,863,521,637
XI.주당순이익(주석12)		2,340		1,932

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제 11 기	2010년 01월 01일 부터	제 10 기	2009년 01월 01일 부터
	2010년 12월 31일 까지		2009년 12월 31일 까지
처분확정일	2011년 03월 17일	처분확정일	2010년 03월 10일

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 11 기		제 10 기	
I.미처분이익잉여금		9,521,220,086		4,841,162,188
1. 전기이월미처분이익잉여금	4,841,162,188		977,640,551	
2. 당기순이익	4,680,057,898		3,863,521,637	
II.차기이월미처분이익잉여금		9,521,220,086		4,841,162,188

별첨 재무제표에 대한 주석 참조



자 본 변 동 표

제11기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제10기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
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
2010.01.01(보고금액)	10,000,000,000	187,680,000	4,841,162,188	15,028,842,188
당기순이익	-	-	4,680,057,898	4,680,057,898
2010.12.31	10,000,000,000	187,680,000	9,521,220,086	19,708,900,086

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 현금흐름표

제11기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제10기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 11 기		제 10 기	
Ⅰ. 영업활동으로인한현금흐름		(1,189,675,349)		(1,706,891,540)
1. 당기순이익	4,680,057,898		3,863,521,637	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	3,352,584,082		2,170,941,630	
퇴직급여	861,529,104		518,571,482	
대손상각비	772,516,160		-	
기타의대손상각비	-		61,620	
감가상각비	280,195,808		184,565,534	
무형자산상각비	22,908,833		9,631,517	
매출채권처분손실	273,741,930		83,925,579	
유형자산처분손실	-		10,340,000	
투자자산처분손실	1,899,201		126,843,898	
하자보수비(매출원가)	1,139,793,046		1,237,002,000	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(168,905,012)		(116,270,862)	
대손충당금환입	-		116,270,862	
유형자산처분이익	168,905,012		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(9,053,412,317)		(7,625,083,945)	
매출채권	(9,587,671,591)		10,824,323,369	
선급금	(446,996,849)		54,577,940	
미수수익	12,705,918		111,557,038	
미수금	(8,674,859)		(6,162,039)	
선급비용	(247,844,064)		(10,568,535)	
부가세대급금	124,903,556		55,285,038	
재고자산	(488,547,163)		-	
유동이연법인세자산	(225,170,054)		-	
비유동이연법인세자산	378,751,534		(140,740,264)	
매입채무	2,973,191,395		(17,957,617,664)	
미지급금	1,121,638,457		(136,480,334)	
선수금	306,729,500		20,973,634	
부가세예수금	339,678,089		-	
예수금	66,218,627		58,052,406	
미지급비용	199,658,600		6,760,303	
미지급법인세	(96,469,543)		536,146,044	
유동이연법인세부채	(5,055,267)		(25,257,217)	
퇴직금의 지급	(745,325,298)		(342,498,477)	
퇴직연금운용자산	(244,310,276)		-	
하자보수비발생액	(2,480,823,029)		(673,435,187)	
Ⅱ. 투자활동으로인한현금흐름		2,889,423,300		(3,610,981,973)
1. 투자활동으로인한현금유입액	6,403,847,244		4,184,937,863	
단기금융상품의감소	1,500,000,000		4,020,000,000	
매도가능증권의감소	18,610,799		-	

토지의 처분	3,461,413,744		-	
건물의 처분	1,329,728,001		-	
비품의 처분	-		1,301,500	
보증금의 감소	94,094,700		-	
회원권의 처분	-		163,636,363	
2.투자활동으로인한현금유출액	(3,514,423,944)		(7,795,919,836)	
단기금융상품의 증가	-		2,520,000,000	
매도가능증권의 취득	20,510,000		-	
토지의 취득	-		3,381,010,650	
건물의 취득	-		1,310,264,310	
공구와기구의 취득	348,370,000		-	
비품의 취득	896,856,138		56,930,505	
운영장비의 취득	6,397,636		-	
건설중인자산의 증가	-		50,000,000	
산업재산권의 취득	34,500,000		-	
기타무형자산의 취득	118,155,000		-	
보증금의 증가	1,631,630,180		291,863,000	
회원권의 취득	458,004,990		185,851,371	
III.재무활동으로인한현금흐름		365,143,717		200,000,000
1.재무활동으로인한현금유입액	565,143,717		200,000,000	
임대보증금의 증가	-		200,000,000	
국고보증금의 수령	59,143,717		-	
장기차입금의 차입	506,000,000		-	
2.재무활동으로인한현금유출액	(200,000,000)		-	
임대보증금의 감소	200,000,000		-	
IV.현금의증가(감소)( I + II + III)		2,064,891,668		(5,117,873,513)
V.기초의현금		223,729,931		5,341,603,444
VI.기말의현금		2,288,621,599		223,729,931

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 재무제표에 대한 주석

제 11 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 10 기 2009년 1월 1일부터 2009년 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 건물관리업, 전자경비업, 에너지사업 및 디지털도어락 사업 등을 추가사업으로 운영하고 있습니다.

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

(단위:주)

주 주 명	주 식 수	지 분 율
GS건설	1,660,000	83.00%
GS네오텍	300,000	15.00%
LIG건설	20,000	1.00%
한국웹TV	20,000	1.00%
합 계	2,000,000	100.00%

또한, 당사의 재무제표는 정기주주총회 제출을 위하여 2011년 3월 3일 이사회에서 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) 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.

### (2) 대손충당금

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

### (3) 재고자산

당사는 재고자산을 총평균법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상대표가액으로 하고 있으며, 발생한 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산하고 있습니다. 또한, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다.

#### (4) 유가증권

당사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정 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 공정가치)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
공구와기구	5년
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.

당사는 2010년 12월 29일까지 종전의 퇴직금제도를 유지하여 왔으나 2010년 12월 30일부터 확정급여형퇴직연금제도를 도입하였습니다. 확정급여형퇴직연금제도하에서 퇴직하지 않은 임직원에 대하여 보고기간종료일 현재 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 당사는 자산관리운용업무를 위하여 퇴직연금사업자인 삼성화재해상보험주식회사에 납부한 부담금을 퇴직연금운용자산으로 계상하고 있으며, 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 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) 국고보조금

당사는 자산 취득에 사용될 목적으로 수령한 상환의무가 없는 국고보조금 중 자산의 취득에 사용된 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다.

### (10) 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)

계정과목	거래처	당기	전기	제한내용
단기금융상품	하나은행	20,000	20,000	질권설정
장기금융상품	하나은행	2,500	2,500	당좌개설보증금
합계		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

상기 출자금은 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

## 5. 유형자산

당사의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	3,381,011	-	3,381,011	-	-
건물	1,275,772	-	1,241,225	34,547	-
공구와기구	-	348,370	-	34,179	314,191
비품(*1)	116,339	888,012	-	140,425	863,926
운영장비	4	6,398	-	853	5,549
인터넷장비	60,924	-	-	42,798	18,127
서비스장비	33,723	-	-	27,394	6,328
합계	4,867,773	1,242,780	4,622,236	280,196	1,208,121

(\*1) 당기중 국고보조금을 수령하여 취득한 비품은 국고보조금과 상계된 금액으로 표시하였습니다. 당기 국고보조금과 상계처리된 감가상각비 금액은 442천원입니다.

<전기>

(단위: 천원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	-	3,381,011	-	-	3,381,011
건물	-	1,310,264	-	34,492	1,275,772
비 품	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

## 6. 무형자산

당사의 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	대체	상각비	기말
산업재산권	3,151	34,500	-	6,599	31,052
기타의무형자산(*1)	6	80,890	50,000	16,310	114,586
건설중인자산	50,000	-	(50,000)	-	-
합계	53,157	115,390	-	22,909	145,638

(\*1) 당기중 국고보조금을 수령하여 취득한 기타의무형자산은 국고보조금과 상계된 금액으로 표시하였습니다. 당기 국고보조금과 상계처리된 무형자산상각비 금액은 1,863천원입니다.

<전기>

(단위: 천원)

구 분	기초	기타	상각비	기말
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

7. 차입금

보고기간 종료일 현재 당사의 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차 입 처	종 류	당기말이자율(%)	당 기	전 기	상환방법
(주)신한은행	시설자금	2.75%	506,000	-	원금분할

보고기간 종료일 현재 당사는 (주)신한은행과 626,000천원 한도의 에너지이용합리화자금대출약정을 맺고 있습니다.

8. 퇴직급여충당부채

보고기간 종료일 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	438,495	262,422
퇴직급여지급액	(745,325)	342,498
퇴직급여설정액	861,529	518,571
기말잔액	554,699	438,495

당사는 보고기간 종료일 현재 삼성화재해상보험주식회사에 244,310천원을 불입하고이를 퇴직연금운용자산의 계정으로 하여 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 계상하였습니다.



11. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	1,426,377	1,433,658
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	148,527	(165,999)
법인세비용	1,574,904	1,267,659

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	6,254,962	5,131,181
적용세율에 따른 법인세(당기:23.81%, 전기:23.73%)	1,489,501	1,217,546
조정사항		
비일시적차이(당기: 896,303천원, 전기: 228,378천원)	216,905	55,267
세액공제	(182,104)	(19,228)
기타(세율차이 등)	50,602	14,074
법인세비용	1,574,904	1,267,659
유효세율	25.18%	24.71%

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

<당기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적 차이)							
퇴직급여충당부채	412,944	388,289	412,944	388,289	85,424	-	85,424
무형자산상각비	278,593	-	104,960	173,633	38,199	-	38,199
유형자산	213,646	63,519	70,161	207,004	45,541	-	45,541
선수수익	-	292,020	235,181	56,839	13,755	13,755	-
미확정비용	-	202,510	-	202,510	49,007	49,007	-
하자보수충당부채	4,486,676	3,145,646	4,486,676	3,145,646	692,042	-	692,042
대손충당금	-	679,290	-	679,290	164,388	164,388	-
소계	5,391,859	4,771,274	5,309,922	4,853,211	1,088,356	227,150	861,206
(가산할 일시적 차이)							
미수수익	20,890	8,184	20,890	8,184	1,980	1,980	-
퇴직연금	-	244,310	-	244,310	53,749	-	53,749
소계	20,890	252,494	20,890	252,494	55,729	1,980	53,749
인식한 이연법인세자산	1,186,209				1,088,356	227,150	861,206
인식한 이연법인세부채	(5,055)				(55,729)	(1,980)	(53,749)
합 계	1,181,154				1,032,627	225,170	807,457

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.

<전기>

(단위: 천원)

관련계정과목	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				1,186,209	-	1,186,209
인식한 이연법인세부채	(32,052)				(5,055)	(5,055)	-
합 계	1,015,156				1,181,154	(5,055)	1,186,209

## 12. 주당이익

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

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익	4,680,057,898	3,863,521,637
가중평균유통보통주식수	2,000,000	2,000,000
주당순이익	2,340	1,932

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
건설중인자산의 기타의무형자산 대체	50,000	-

## 15. 보험가입내역

당사는 보고기간 종료일 현재 한화손해보험에 단체상해보험(부보금액 5,530백만원)을 가입하였으며 또한, 운전자보험 및 근재보험, 영업배상보험, 씨큐리티보험등에 가입하고 있습니다

16. 우발채무

당사가 금융기관등에 매각한 매출채권 중 만기가 미도래한 금액은 당기 보고기간종료일 현재 17,892,651천원(전기말: 8,691,743천원)으로서 보고기간종료일 이후에 상환의무가 발생될 수도 있습니다.

17. 지급보증

보고기간종료일 현재 당사는 서울보증보험으로부터 당사의 공사현장과 관련하여 계약이행 하자보증(보증금액 6,659백만원)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	16,536,952	7,008,936	1,307,901	664,693	17,844,853	7,673,629
퇴직급여	748,508	472,351	113,021	46,220	861,529	518,571
복리후생비	2,031,793	896,021	545,513	321,999	2,577,306	1,218,020
지급임차료	555,594	288,247	245,914	90,453	801,508	378,700
세금과공과	135,511	56,029	136,476	41,904	271,987	97,933
감가상각비	159,146	117,840	121,049	66,726	280,195	184,566
무형자산상각비	6,252	-	16,657	9,631	22,909	9,631
합 계	20,173,756	8,839,424	2,486,531	1,241,626	22,660,287	10,081,050