

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	4
재 무 상 태 표	5
손 익 계 산 서	7
자 본 변 동 표	9
현 금 흐 름 표	10
주 석	12
외부감사 실시내용.....	37

주식회사 이지빌

재무제표에 대한
감사보고서

제 17 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 16 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

삼일회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 이지빌
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨된 주식회사 이지빌의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때, 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라, 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 주식회사 이지빌의 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한 민국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울시 용산구 한강대로 92
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2017년 2월 27일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2017년 2월 27일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 이지빌

제 17 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 16 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 이지빌 대표이사 박상면

본점 소재지 : (도로명주소)
(전 화)

서울시 강서구 양천로 401 강서한강자이타워 B동 13층
02) 6677 - 0070

재무상태표

제 17 (당) 기 2016년 12월 31일 현재

제 16 (전) 기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		68,892,507,693		32,162,512,887
(1) 당좌자산		68,195,227,812		31,540,827,496
1. 현금및현금성자산	10,496,196,500		4,041,575,976	
2. 단기금융상품	13,000,000,000		3,000,000,000	
3. 매출채권(주석 13)	33,267,826,048		23,155,197,167	
대손충당금	(853,091,467)		(397,240,856)	
4. 선급금	10,857,878,932		507,954,064	
5. 미수수익	68,158,356		10,683,836	
6. 미수금	478,901,556		230,026,001	
대손충당금	(2,166,085)		(2,300,260)	
7. 선급비용	763,366,284		916,417,081	
8. 이연법인세자산(주석 14)	118,157,688		78,514,487	
(2) 재고자산		697,279,881		621,685,391
1. 상품	591,713,512		497,027,559	
2. 제품	100,792,769		122,637,632	
3. 저장품	4,773,600		2,020,200	
Ⅱ. 비유동자산		7,418,733,452		6,720,344,530
(1) 투자자산		1,539,377,068		1,038,638,330
1. 매도가능증권(주석 3)	1,539,377,068		1,038,638,330	
(2) 유형자산(주석 4)		2,210,379,803		3,313,334,624
1. 토지	1,392,406,618		2,320,610,344	
손상차손누계액	(632,694,726)		(1,051,269,192)	
2. 건물	820,288,108		1,310,658,848	
감가상각누계액	(121,612,787)		(151,382,420)	
3. 공구와기구	1,481,370,197		1,343,500,000	
감가상각누계액	(1,031,586,392)		(740,058,334)	
4. 비품	795,428,194		629,689,378	
감가상각누계액	(594,370,871)		(500,577,963)	
5. 운영장비	162,620,000		162,620,000	
감가상각누계액	(100,706,667)		(71,492,000)	
6. 차량운반구	167,155,200		122,322,000	
감가상각누계액	(127,917,071)		(61,286,037)	
(3) 무형자산(주석 5)		472,846,368		438,666,267
1. 소프트웨어	472,846,368		438,666,267	
(4) 기타비유동자산		3,196,130,213		1,929,705,309
1. 보증금	1,694,196,000		319,030,260	
2. 회원권(주석 13)	93,039,700		227,126,100	

3. 이연법인세자산(주석 14)	1,408,894,513		1,383,548,949	
자 산 총 계		76,311,241,145		38,882,857,417
부 채				
Ⅰ. 유동부채		46,927,164,452		10,937,113,316
1. 매입채무(주석 13)	8,731,704,677		4,560,745,494	
2. 미지급금	4,338,452,299		3,642,137,349	
3. 선수금	31,273,186,453		10,000,001	
4. 예수금	29,333,378		419,683,646	
5. 미지급비용	1,560,134,890		965,819,194	
6. 당기법인세부채	994,352,755		1,338,727,632	
Ⅱ. 비유동부채		5,409,139,347		5,927,265,344
1. 장기차입금(주석 6)	248,900,000		248,900,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석 7)	6,415,827,941		3,180,921,895	
퇴직연금운용자산	(4,895,406,731)		(1,734,844,406)	
3. 하자보수충당부채(주석 8)	2,549,818,137		2,482,287,855	
4. 임대보증금	1,090,000,000		1,750,000,000	
부 채 총 계		52,336,303,799		16,864,378,660
자 본				
Ⅰ. 자본금(주석 9)		11,118,160,000		10,000,000,000
1. 보통주자본금	11,118,160,000		10,000,000,000	
Ⅱ. 자본잉여금		1,019,895,398		187,680,000
1. 기타의자본잉여금	1,019,895,398		187,680,000	
Ⅲ. 이익잉여금(주석 10)		11,836,881,948		11,830,798,757
1. 이익준비금	900,190,320		400,000,000	
2. 미처분이익잉여금	10,936,691,628		11,430,798,757	
자 본 총 계		23,974,937,346		22,018,478,757
부채와자본총계		76,311,241,145		38,882,857,417

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제17기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제16기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
I. 매출액(주석 13,15)		92,840,183,537		92,668,597,812
1. 공사매출	57,866,548,275		52,344,546,533	
2. 용역매출	34,973,635,262		40,324,051,279	
II. 매출원가(주석 13,15)		81,970,134,266		80,404,037,352
1. 공사매출원가	50,172,833,012		43,672,685,946	
2. 용역매출원가	31,797,301,254		36,731,351,406	
III. 매출총이익		10,870,049,271		12,264,560,460
IV. 판매비와관리비		5,503,966,994		5,516,967,160
1. 급여(주석 17)	2,736,496,443		2,886,418,533	
2. 퇴직급여(주석 17)	323,432,304		327,965,796	
3. 복리후생비(주석 17)	318,311,105		468,470,207	
4. 여비교통비	111,079,370		130,505,579	
5. 접대비	139,845,872		148,769,452	
6. 통신비	83,037,491		82,173,892	
7. 수도광열비	5,095,026		3,426,221	
8. 세금과공과(주석 17)	149,288,550		265,689,342	
9. 감가상각비(주석 17)	66,317,341		111,822,278	
10. 지급임차료(주석 17)	303,455,517		331,767,616	
11. 수선비	100,000		132,728	
12. 보험료	198,068,305		225,719,939	
13. 차량유지비	46,675,002		73,442,401	
14. 운반비	6,358,633		6,954,854	
15. 도서인쇄비	5,001,204		6,351,830	
16. 소모품비	34,053,864		20,153,957	
17. 교육훈련비	21,874,118		12,540,120	
18. 지급수수료	353,199,054		308,237,878	
19. 광고선전비	49,799,861		37,075,408	
20. 무형자산상각비	71,691,267		57,996,398	
21. 대손상각비	455,716,436		87,559,958	
22. 보상비	-		30,000,000	
23. 회의비	24,333,092		29,250,637	
24. 하자보수비	737,139		(135,457,864)	
V. 영업이익		5,366,082,277		6,747,593,300
VI. 영업외수익		1,415,327,990		444,302,048
1. 외환차익	20,371		332,783	
2. 이자수익	212,404,193		125,695,070	
3. 배당금수익	680,000		-	
4. 유형자산처분이익	957,856,508		215,945,902	

5. 잡이익	244,366,918		102,328,293	
VII. 영업외비용		189,389,697		896,450,698
1. 외환차손	17,623		721,303	
2. 유형자산처분손실	2,789,808		6,563,978	
3. 금융자산처분손실	-		71,610	
4. 금융자산손상차손	-		232,672,946	
5. 회원권손상차손	-		143,033,190	
6. 잡손실	186,582,266		513,387,671	
VIII. 법인세비용차감전순이익		6,592,020,570		6,295,444,650
IX. 법인세비용(주석 14)		1,584,034,179		1,445,089,227
X. 당기순이익(주석 11)		5,007,986,391		4,850,355,423

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제17기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제16기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
I. 2015.01.01(전기초)	10,000,000,000	187,680,000	10,980,443,334	21,168,123,334
1. 당기순이익(주석 11)	-	-	4,850,355,423	4,850,355,423
2. 연차배당	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
3. 중간배당	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
II. 2015.12.31(전기말)	10,000,000,000	187,680,000	11,830,798,757	22,018,478,757
I. 2016.01.01(당기초)	10,000,000,000	187,680,000	11,830,798,757	22,018,478,757
1. 사업결합(주석 18)	1,118,160,000	832,215,398	-	1,950,375,398
2. 당기순이익(주석 11)	-	-	5,007,986,391	5,007,986,391
3. 연차배당(주석 10)	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
4. 중간배당(주석 10)	-	-	(3,001,903,200)	(3,001,903,200)
II. 2016.12.31(당기말)	11,118,160,000	1,019,895,398	11,836,881,948	23,974,937,346

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제17기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제16기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		4,427,947,548		6,171,219,445
1. 당기순이익	5,007,986,391		4,850,355,423	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	4,458,407,362		5,605,090,703	
퇴직급여	2,419,521,515		2,150,124,679	
대손상각비	455,716,436		87,559,958	
감가상각비	452,015,937		452,579,701	
무형자산상각비	200,323,099		200,273,565	
유형자산처분손실	2,789,808		6,563,978	
금융자산처분손실	-		71,610	
금융자산손상차손	-		232,672,946	
회원권손상차손	-		143,033,190	
하자보수비	888,499,622		1,919,877,995	
잡손실	39,540,945		412,333,081	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(957,856,508)		(258,871,282)	
이자수익	-		42,925,380	
유형자산처분이익	957,856,508		215,945,902	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(4,080,589,697)		(4,025,355,399)	
매출채권	(8,796,540,567)		(4,046,256,456)	
선급금	(4,525,578,601)		416,121,262	
미수수익	(57,474,520)		35,395,460	
미수금	(222,930,940)		(198,213,972)	
선급비용	161,756,070		550,952,156	
재고자산	(75,594,490)		(308,191,694)	
유동이연법인세자산	24,469,698		1,711,676	
비유동이연법인세자산	(11,621,418)		(207,814,219)	
매입채무	4,170,959,183		888,924,505	
미지급금	(543,662,331)		394,015,035	
선수금	10,215,916,365		9,733,995	
예수금	(786,643,650)		239,330,758	
미지급비용	302,893,426		369,684,658	
미지급법인세	(407,301,052)		700,477,458	
퇴직금의 지급	(2,001,263,131)		(1,558,688,112)	
퇴직연금운용자산	(735,570,116)		(599,989,890)	
하자보수충당부채	(792,403,623)		(712,548,019)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		8,258,576,176		1,535,375,051
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	29,473,131,243		6,529,460,826	
사업결합으로 인한 순현금유입액	17,150,072,433		-	
단기금융상품의 처분	10,000,000,000		4,854,896,096	
토지의 처분	1,334,564,577		648,447,677	
건물의 처분	870,435,423		701,552,323	
비품의 처분	189,095		211,636	

운영장비의 처분	-		40,000	
서비스장비의 처분	-		40,000	
회원권의 처분	94,545,455		304,545,454	
임차보증금의 감소	23,324,260		19,727,640	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(21,214,555,067)		(4,994,085,775)	
단기금융상품의 취득	20,000,000,000		4,500,000,000	
매도가능증권의 취득	425,000,000		112,395,000	
비품의 취득	94,922,067		63,566,969	
공구와기구의 취득	30,950,000		144,000,000	
차량운반구의 취득	2,783,000		5,555,000	
운영장비의 취득	-		6,500,000	
소프트웨어의 취득	207,900,000		159,573,000	
보증금의 증가	453,000,000		2,495,806	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(6,231,903,200)		(3,777,020,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		522,980,000	
임대보증금의 증가	-		520,000,000	
장기차입금의 차입	-		2,980,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(6,231,903,200)		(4,300,000,000)	
임대보증금의 감소	1,230,000,000		300,000,000	
배당의 지급	5,001,903,200		4,000,000,000	
IV. 현금의증가 (I + II + III)		6,454,620,524		3,929,574,496
V. 기초의현금		4,041,575,976		112,001,480
VI. 기말의현금		10,496,196,500		4,041,575,976

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 17 (당) 기 2016년 12월 31일 현재

제 16 (전) 기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 이지빌

1. 일반사항

주식회사 이지빌(이하 "당사")은 2000년 4월 8일에 설립되어 홈네트워크 설치와 정보통신공사, 주택관리업 및 전자경비업을 주요 사업목적으로 하고 있습니다. 당사는 서울시 강서구 양천로에 위치하고 있으며, 주요 주주는 지에스건설(주)와 지에스네오텍(주)입니다. 당사는 2016년 6월 21일을 합병기일로 하여 지에스건설(주)가 지분의 100% 를 보유하고 있던 자이서비스(주)를 흡수합병하였습니다. 당사는 합병 이후 시설물유지관리업 및 유상 옵션 판매와 주거부문의 주택관리 뿐만 아니라 BTO, BTL, 비주거(빌딩, 호텔 등)부문의 운영관리 등으로 사업범위를 확장하고 있습니다.

당기말 현재 보통주 자본금은 11,118백만원이며, 당사의 주주 내역은 다음과 같습니다.

주주명	보유주식수(주)	지분율
지에스건설(주)	1,903,632	85.61%
지에스네오텍(주)	300,000	13.49%
(주)건영	20,000	0.90%
합계	2,223,632	100.00%

2. 중요한 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

당사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 "주식회사의 외부감사에 관한 법률"의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

당사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2.3 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.4 유가증권

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 당사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자증권으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

당사는 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무

증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

2.5 대손충당금

당사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.6 재고자산

당사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 이동평균법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2.7 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

당사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
건물	30년	정액법
공구와기구	5년	정액법
비품	5년	정액법
운영장비	5년	정액법
차량운반구	5년	정액법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 내용연수 연장, 상당한 원가절감을 가져오는등 미래 경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.8 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 당사는 무형자산을 취득원가에서 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	상각방법
소프트웨어	5년	정액법

2.9 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 영업권은 매 결산기에 회수가능액을 평가하여 손상검사를 실시합니다. 이외에 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정 가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

2.10 충당부채와 우발부채

당사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 당사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2.11 당기법인세와 이연법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

2.12 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

당사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당사는 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 퇴직연금운용자산은 기업이 직접 보유하고 있는 것으로 보아 회계처리합니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 상기 부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

당사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계 기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 당사는 종업원 중 일부에 대하여 근로기준법에 따라 연차유급휴가의 사용촉진제도를 시행하고있으며, 해당 종업원에 대해서는 미사용 연차유급휴가에 대한 보상의무가 없습니다. 따라서, 보고기간말 현재 사용촉진제도 대상 종업원에 대해서는 근무용역 제공을 통하여 발생한 연차유급휴가 중 종업원이 사용할 것으로 예상되는 부분에 대해서 비용과 부채를 인식합니다. 사용촉진제도 대상이 아닌 종업원의 미사용 연차에 대해서는 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

2.13 수익인식

당사는 재화의 판매나 용역의 제공에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 회사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

(1) 공사수익

전기·통신 공사수익은 공사결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 보고기간종료일 현재의 공사진행률에 따라 인식하며, 공사진행률은 총공사예정원가에 대한 실제공사비 발생액의 비율로 산정하고 있습니다. 공사결과를 신뢰성 있게 추정할 수 없기 때문에 진행기준을 적용할 수 없는 경우, 공사수익은 회수가가능성이 매우 높은 발생원가의 범위 내에서만 인식하고, 공사원가는 발생한 회계기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

홈네트워크 공사수익은 장비가 현장에 설치되어 검수를 통과하는 시점에 인식하고 있습니다. 옵션 수익은 고객으로부터 잔금을 수취하고 옵션 설치가 완료되는 시점에 인식하고 있습니다.

(2) 용역의 제공

생활지원용역의 제공과 관련한 월정액계약의 경우 수익은 일반적으로 용역이 제공되는 기간에 걸쳐 정액법으로 인식하고 있습니다.

(3) 이자수익, 배당금수익

이자수익은 유효이자율법을 적용한 발생기준에 따라 인식하고, 배당금수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정된 시점에 인식하고 있습니다.

2.14 금융자산과 금융부채의 측정

최초측정

당사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 당사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

당사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 당사의 신용도 등을 반영하여 당사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

후속측정

당사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권(주식 2.4) 및 당기손익인식지정항목을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다(주식 2.4).

3. 매도가능증권

당기말 및 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
정보통신공제조합	15,047	15,047	15,047	15,047
전문건설공제조합	136,765	136,765	61,026	61,026
기계설비건설공제조합	40,925	40,925	40,925	40,925
소방산업공제조합	20,000	20,000	20,000	20,000
(주)파주양주강군	279,030	279,030	279,030	279,030
계룡그린빌(주)	483,440	483,440	483,440	483,440
더송도컨벤시아(주)(*)	106,615	106,615	106,615	106,615
동아건설산업(주)	130,228	32,555	130,228	32,555
에이치엔에이치개발 주식회사	135,000	-	135,000	-
북한강관사병영 주식회사	425,000	425,000	-	-
합 계	1,772,050	1,539,377	1,271,311	1,038,638

(*) 보유지분 중 일부는 처분이 제한되어 있습니다.

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

4. 유형자산

(1) 당기와 전기 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구분	당기초 장부금액	사업결합	취득	처분	감가상각	당기말 장부금액	취득원가	감가상각 누계액	손상차손 누계액
토지	1,269,341	414,847	-	(924,476)	-	759,712	1,392,407	-	(632,695)
건물	1,159,277	232,614	-	(652,857)	(40,359)	698,675	820,288	(121,613)	-

공구와기구	603,442	12,207	117,850	-	(283,715)	449,784	1,481,370	(1,031,586)	-
비품	129,111	50,050	97,271	(138)	(75,237)	201,057	795,428	(594,371)	-
운영장비	91,128	-	-	-	(29,214)	61,914	162,620	(100,706)	-
차량운반구	61,036	1,562	2,783	(2,652)	(23,491)	39,238	167,155	(127,917)	-
합 계	3,313,335	711,280	217,904	(1,580,123)	(452,016)	2,210,380	4,819,268	(1,976,193)	(632,695)

<전기>

(단위: 천원)

구 분	전기초 장부금액	취득	처분	감가상각	전기말 장부금액	취득원가	감가상각 누계액	손상차손 누계액
토지	1,970,759	-	(701,418)	-	1,269,341	2,320,610	-	(1,051,269)
건물	1,989,437	-	(762,928)	(67,232)	1,159,277	1,310,659	(151,382)	-
공구와기구	592,142	240,000	-	(228,700)	603,442	1,343,500	(740,058)	-
비품	172,368	63,567	(6,564)	(100,260)	129,111	629,689	(500,578)	-
운영장비	117,145	6,500	-	(32,517)	91,128	162,620	(71,492)	-
서비스장비	100	-	-	(100)	-	-	-	-
차량운반구	79,251	5,555	-	(23,770)	61,036	122,322	(61,286)	-
합 계	4,921,202	315,622	(1,470,910)	(452,579)	3,313,335	5,889,400	(1,524,796)	(1,051,269)

(2) 보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 토지와 건물의 공시가격은 1,204백만원(전기: 1,872백만원)입니다.

5. 무형자산

(1) 당기와 전기 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구분	당기초 장부금액	사업결합	취득	상각	당기말 장부금액	취득원가	상각누계액
소프트웨어	438,666	16,603	217,900	(200,323)	472,846	1,684,091	(1,211,245)

<전기>

(단위: 천원)

구분	전기초 장부금액	취득	상각	전기말 장부금액	취득원가	상각누계액
소프트웨어	479,367	159,573	(200,274)	438,666	1,354,191	(915,525)

6. 장기차입금

당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	종류	당기말 이자율(%)	당기말	전기말
장기차입금	계룡건설산업(주)	지분매입대금	-	89,605	89,605
	(주)대우건설	지분매입대금	-	74,665	74,665
	(주)대저건설	지분매입대금	-	16,180	16,180
	경남기업(주)	지분매입대금	-	16,180	16,180
	대국건설산업(주)	지분매입대금	-	16,180	16,180
	유진건설(주)	지분매입대금	-	16,180	16,180
	주식회사도원이엔씨	지분매입대금	-	19,910	19,910
합계				248,900	248,900

7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 퇴직급여충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 잔액	3,180,922	2,560,901
퇴직급여 지급액	(2,001,263)	(1,558,688)
퇴직급여 설정액	2,419,521	2,150,125
사업결합으로 인한 부채 승계	2,775,826	-
대체	40,822	28,584
기말 잔액	6,415,828	3,180,922

(2) 당기와 전기 퇴직연금운용자산 변동 및 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 잔액	1,734,844	1,134,855
적립액	1,000,000	704,500
지급액	(293,504)	(122,702)
사업결합으로 인한 자산 인수	2,424,992	-
이자수익	29,075	18,191
기말 잔액(*)	4,895,407	1,734,844

(*) 당기말 및 전기말 현재 전액 정기예금으로 구성되어 있습니다.

8. 하자보수충당부채

당기와 전기 하자보수충당부채 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 잔액	2,482,288	1,298,778
전입액	888,500	1,919,878
사용액	(792,404)	(712,548)
대체	(28,566)	(23,820)
기말 잔액	2,549,818	2,482,288

9. 자본금

당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
발행할 주식의 총수	8,000,000주	8,000,000주
1주의 금액	5,000원	5,000원
발행한 주식의 수	2,223,632주	2,000,000주

10. 이익잉여금처분계산서

당사의 이익잉여금처분계산서는 2017년 3월 10일(전기 처분확정일: 2016년 3월 8일) 주주총회에서 처분될 예정입니다.

(단위: 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		10,936,691,628		11,430,798,757
전기이월미처분이익잉여금	9,230,798,757		8,780,443,334	
중간배당	3,001,903,200		2,000,000,000	
이익준비금	300,190,320		200,000,000	
당기순이익	5,007,986,391		4,850,355,423	
II. 이익잉여금처분액		3,300,000,000		2,200,000,000
1. 배당금	3,000,000,000		2,000,000,000	
현금배당				
주당배당금(률)	3,000,000,000		2,000,000,000	
당기 1,349원(27%)				
전기 1,000원(20%)				
2. 이익준비금	300,000,000		200,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		7,636,691,628		9,230,798,757

11. 포괄손익계산서

당기와 전기의 당기순이익과 포괄손익은 동일합니다.

12. 우발채무 및 약정사항

(1) 보험가입내역

당사는 보고기간종료일 현재 AIG손해보험, KB손해보험, 한화손해보험, 현대해상화재보험 등에 근로자재해보험(부보금액: 9,095백만원), 영업배상책임보험(부보금액: 9,100백만원), 종합보험(부보금액: 603,842백만원), 화재보험(부보금액: 81,029백만원)과 일반보험(부보금액: 157,268백만원) 등에 가입하고 있습니다.

(2) 당사가 보고기간종료일 현재 금융기관 등과 체결한 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금융기관명	약정한도액	실행액
일반자금대출	우리은행	1,000,000	-
	신한은행	3,000,000	-
외상매출채권담보대출(*)	농협은행	5,000,000	-
운영자금	전문건설공제조합	111,188	-

(*) 회사에 대한 금융기관의 상환청구권이 없는 약정입니다.

(3) 타인으로부터 제공받은 보증

당사는 보고기간종료일 현재 서울보증보험으로부터 당사의 공사현장과 관련하여 9,717백만원의 계약이행하자보증 등을 제공받고 있습니다.

(4) 타인에게 제공된 보증

당사는 보고기간종료일 현재 사회기반시설에 대한 민간투자법에 의하여 설립된 특수법인인 과주양주강군 주식회사 및 계룡그린빌 주식회사에 대하여 각각 101,401백만원(당사 지분해당액: 20,280백만원), 180,074백만원(당사 지분해당액: 81,916백만원)의 지급보증을 제공하고 있습니다.

(5) 계류중인 소송 사건

보고기간종료일 현재 당사가 피고로 계류중에 있는 소송은 손해배상청구 등 3건(소송금액: 546백만원)이며, 원고로서 계류중에 있는 소송은 용역비 청구 등 5건(소송금액: 57백만원)입니다. 상기 소송의 전망은 예측할 수 없습니다.

13. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간종료일 현재 당사와 특수관계에 있는 자는 다음과 같습니다.

구분		회사명
지배기업		지에스건설(주)
기타의특수관계자	지배기업의 종속기업	지에스텍(주) 외 20개사
	지배기업의 관계기업	(주)메이저디벨로프먼트 외 6개사
	지배기업의 공동기업	지앤엠에스테이트 주식회사 외 1개사
기타(*)		지에스그룹 계열사

(*) 지에스그룹 계열사는 일반기업회계기준 제25장의 특수관계자 범주에 해당하지 않으며, 지에스그룹 소속 해외계열회사와 공정거래 및 독점규제에 관한 법률에 따라 지정된 지에스그룹 기업집단 소속 국내계열회사로 구성되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당기			전기		
		수익	비용		수익	비용	
		매출	매출원가	판매관리비	매출	매출원가	판매관리비
지배기업	지에스건설(주)	43,779,009	141,240	1,750	29,910,956	79,297	64
기타의 특수관계자	상락푸드(주)	-	6,059	-	-	24,270	-
	지씨에스플러스(주)	-	256	-	-	-	-
기타	(주)GS스포츠	304,226	-	-	253,195	-	-
	(주)GS리테일	-	140	25,880	-	-	31,330
	파르나스호텔(주)	-	294	-	-	333	478
	(주)지에스홈쇼핑	-	608	-	-	460	1,633
	지에스파크이십사(주)	-	112	291	-	436	150
	지에스칼텍스(주)	-	8,500	300	-	6,000	-
	(주)지에스아이티엠	-	574,332	480	85,166	1,934,738	240
	(주)왓슨스코리아	-	-	97	-	-	80
합계		44,083,235	731,541	28,798	30,249,317	2,045,534	33,975

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 채권·채무 잔액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	당기말				전기말		
		채권		채무		채권		채무
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	매출채권	기타채권	매입채무
지배기업	지에스건설(주)	27,271,248	32,040	1,418	-	14,832,620	32,040	716
기타의 특수관계자	상락푸드(주)	-	-	-	-	-	-	6,058
	지씨에스플러스(주)	-	-	-	281	-	-	-
기타	(주)GS스포츠	21,853	-	-	-	-	-	-
	(주)지에스아이티엠	-	-	62,792	528	-	-	716,161
합계		27,293,101	32,040	64,210	809	14,832,620	32,040	722,935

당기말 현재 지배기업 지에스건설(주)에 대한 매출채권에 대하여 272,712천원의 대손충당금을 설정하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중 인식한 대손상각비는 124,112천원입니다.

14. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

(1) 당기와 전기 손익에 반영된 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세부담액	1,572,195	1,650,477
법인세환급액	(1,834)	-
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	12,848	(206,103)
법인세추납액	825	715
법인세비용	1,584,034	1,445,089

(2) 당기와 전기 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	6,592,021	6,295,445
적용세율에 따른 법인세	1,428,245	1,362,997
조정사항		
비공제비용	70,119	87,019
비과세소득	(45)	-
공제감면세액	(6,028)	(5,317)
법인세추납액	825	715
기타	90,918	(325)
법인세비용	1,584,034	1,445,089
유효세율	24.03%	23.00%

(3) 당기와 전기 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역과 상계전 총액기준이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기초 잔액	증 가	감 소	합병승계	기말 잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적 차이)								
퇴직급여충당부채	3,025,701	2,419,522	1,516,770	2,487,375	6,415,828	1,411,482	-	1,411,482
미확정비용	367,568	605,239	658,990	291,422	605,239	133,153	133,153	-
하자보수충당부채	2,430,423	2,149,363	2,430,423	-	2,149,363	472,860	-	472,860
수선충당부채	51,865	400,456	51,865	-	400,456	88,100	-	88,100
유형자산손상차손	1,051,269	-	418,574	-	632,695	139,193	-	139,193
무형자산손상차손	143,033	-	-	-	143,033	31,467	-	31,467
매도가능증권손상차손	232,673	-	-	-	232,673	51,188	-	51,188
대손충당금	165,689	518,117	165,689	-	518,117	113,986	-	113,986
유형자산	923,050	181,644	297,386	-	807,308	177,608	-	177,608
소 계	8,391,271	6,274,341	5,539,697	2,778,797	11,904,712	2,619,037	133,153	2,485,884
(가산할 일시적 차이)								
미수수익	10,684	68,158	10,684	-	68,158	14,996	14,996	-
퇴직연금	1,734,845	1,029,075	293,505	2,424,992	4,895,407	1,076,989	-	1,076,989
소 계	1,745,529	1,097,233	304,189	2,424,992	4,963,565	1,091,985	14,996	1,076,989
인식한 이연법인세자산	1,846,080					2,619,037	133,153	2,485,884
인식한 이연법인세부채	(384,016)					(1,091,985)	(14,996)	(1,076,989)
합 계	1,462,064					1,527,052	118,157	1,408,895

<전기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기초 잔액	증 가	감 소	기말 잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적 차이)							
퇴직급여충당부채	2,304,811	1,994,904	1,274,014	3,025,701	665,655	-	665,655
무형자산상각비	9,450	-	9,450	-	-	-	-
미확정비용	400,060	367,568	400,060	367,568	80,865	80,865	-
하자보수충당부채	1,298,778	2,430,423	1,298,778	2,430,423	534,693	-	534,693
수선충당부채	-	51,865	-	51,865	11,410	-	11,410
매도가능증권	3,671	-	3,671	-	-	-	-
유형자산손상차손	1,742,155	-	690,886	1,051,269	231,279	-	231,279
무형자산손상차손	-	143,033	-	143,033	31,467	-	31,467
매도가능증권손상차손	-	232,673	-	232,673	51,188	-	51,188
대손충당금	286,566	165,689	286,566	165,689	36,452	-	36,452
유형자산	833,672	399,599	310,221	923,050	203,071	-	203,071
소 계	6,879,163	5,785,754	4,273,646	8,391,271	1,846,080	80,865	1,765,215
(가산할 일시적 차이)							
미수수익	35,395	10,684	35,395	10,684	2,350	2,350	-
퇴직연금	1,134,855	722,692	122,702	1,734,845	381,666	-	381,666
소 계	1,170,250	733,376	158,097	1,745,529	384,016	2,350	381,666
인식한 이연법인세자산	1,513,416				1,846,080	80,865	1,765,215
인식한 이연법인세부채	(257,455)				(384,016)	(2,350)	(381,666)
합 계	1,255,961				1,462,064	78,515	1,383,549

15. 건설형 공사계약

(1) 당기와 전기 공사계약잔액과 공사수입은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초공사계약잔액	증감액(*)	공사수입	기말공사계약잔액
전기통신공사	13,939,865	18,939,968	19,177,344	13,702,489

(*) 신규계약액, 추가계약액 및 계약변동액 등이 포함되어 있습니다.

<전기>

(단위: 천원)

구 분	기초공사계약잔액	증감액(*)	공사수입	기말공사계약잔액
전기통신공사	4,252,346	23,588,732	13,901,213	13,939,865

(*) 신규계약액, 추가계약액 및 계약변동액 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 진행 중인 전기통신 공사 관련 누적공사원가 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
누적공사원가	23,791,890	22,523,829
누적공사손익	4,501,387	4,996,558
공사대금 선수금	449,704	-
공사대금 미수금	2,644,795	1,841,550
공사대금 청구액	2,254,687	984,163
공사대금 미청구액	390,108	857,387

16. 현금의 유출입 없는 주요 거래 내역

당기와 전기 현금의 유출입 없는 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
선급금의 유형자산 대체	85,500	96,000
임대보증금과 유형자산 상계	330,000	330,000
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증가	3,749	-
무형자산 취득으로 인한 미지급금 증가	10,000	-
매출채권의 제각	-	155,634
매출채권의 매도가능증권 대체	-	130,228

17. 부가가치계산에 필요한 사항

당기와 전기 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	매출원가		판매비와관리비		합 계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
급여	27,282,455	27,296,804	2,736,496	2,886,419	30,018,951	30,183,223
퇴직급여	2,096,089	1,822,159	323,432	327,966	2,419,521	2,150,125
복리후생비	2,224,847	2,035,201	318,311	468,470	2,543,158	2,503,671
지급임차료	463,206	169,013	303,456	331,768	766,662	500,781
세금과공과	329,060	330,676	149,289	265,689	478,349	596,365
감가상각비	385,699	340,757	66,317	111,822	452,016	452,579
합 계	32,781,356	31,994,610	3,897,301	4,392,134	36,678,657	36,386,744

18. 사업결합

당사는 2016년 5월 16일 이사회 결의에 의거 2016년 6월 21일을 합병기일로 하여 자이서비스(주)를 흡수합병하였습니다.

(1) 합병 당사 회사의 개요

구 분	합병회사	피합병회사
회사명	(주)이지빌	자이서비스(주)
본점 소재지	서울특별시 강서구 양천로 401 강서한강자이타워 B동 13층	서울특별시 강서구 양천로 401 강서한강자이타워 A동 8층
합병 당시 대표이사	김강	함대웅
법인구분	비상장법인	비상장법인

(2) 합병비율 및 교부

내역	합병회사	피합병회사
회사명	(주)이지빌	자이서비스(주)
합병비율	1	1.5973737

합병회사인 (주)이지빌은 자이서비스(주) 발행주식총수인 140,000주에 대하여 223,632주의 신주를 발행하여 자이서비스(주) 주주인 지에스건설(주)에 교부하였습니다.

(3) 합병회계처리

동 사업결합은 일반기업회계기준 제32장 동일지배거래에 해당하므로 당사는 피합병회사의 식별가능한 자산부채를 장부금액으로 승계하여 회계처리하였으며, 그 세부 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	금 액
I. 이전대가	
지분상품(보통주 223,632주)	1,118,160
II. 취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
현금 및 현금성자산	17,150,072
매출채권 및 기타채권	7,248,328
매도가능증권	75,739
유형자산	711,280
무형자산	16,603
이연법인세자산	77,837
기타비유동자산	945,490
기타채무	(22,961,215)
당기법인세부채	(62,926)
퇴직급여충당부채	(350,834)
기타비유동부채	(900,000)
식별가능 순자산 장부금액	1,950,374
III. 자본으로 인식된 금액(주1)	832,214

(주1) 사업결합으로 인한 이전대가와 사업결합으로 인수한 총 식별가능한 순자산 장부금액의 차액을 자본에서 조정하였습니다.

19. 보고기간종료일후 발생한 사건

당사의 재무제표는 2017년 2월 22일 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 이지빌			
감사대상 사업연도	2016년 01월 01일	부터	2016년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사		당기	전기	당기	전기			
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기					당기	전기	
투입 인원수	-	-	1	1	5	3	3	3	-	-	-	-	9	7	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	감사	-	-	22	14	213	158	258	168	-	-	-	-	493	340
	합계	-	-	22	14	213	158	258	168	-	-	-	-	493	340

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2016.9.26 ~ 2016.9.30			5	일		
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용		
			상주		비상주			
	2016.11.30 ~ 2016.12.2		3	일	4	명	2	명
2017.1.16 ~ 2017.1.18		3	일	4	명	2	명	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일	
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2017.1.2			1	일		
	실사(입회)장소	서울시 강서구 본사						
	실사(입회)대상	현금, 보관 유가증권, 회원권						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	○	
	기타조회	-						
지배기구와의	커뮤니케이션 횟수	2	회					

커뮤니케이션	수행시기	2016.12.16, 2017.2.22
--------	------	-----------------------