

이 감사보고서는 감사보고서일(2006년 2월 17일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

대 차 대 조 표

=====

제19기 : 2005년 12월 31일 현재

제18기 : 2004년 12월 31일 현재

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		240,033,590,926		228,498,462,639
(1) 당 좌 자 산		221,813,116,553		211,840,680,068
1. 현금및현금등가물(주석3)		68,174,425,398		66,642,460,948
2. 단기금융상품(주석4)		42,521,000,000		90,534,600,000
3. 단기매매증권(주석5)		4,549,555,000		-
4. 매도가능증권(주석5)		71,484,318,553		12,642,483,790
5. 매출채권(주석17)	24,686,200,429		27,439,974,074	
대손충당금	(-)3,468,381,055	21,217,819,374	(-)3,986,371,186	23,453,602,888
6. 미수금(주석17)	3,257,433,665		5,798,619,583	
대손충당금	(-)1,332,551,315	1,924,882,350	(-)1,377,567,803	4,421,051,780
7. 단기대여금(주석17)		5,151,117,461		5,757,477,506
8. 미수수익		1,992,020,345		3,595,389,455
9. 선급금		885,667,939		2,913,419,346
10. 선급비용		1,688,598,988		1,880,194,355
11. 이연법인세자산(주석15)		2,223,711,145		-
(2) 재고자산		18,220,474,373		16,657,782,571
1. 상품		377,941,703		679,099,579
2. 제품		13,667,942,859		12,695,340,746
3. 저장품		2,932,880,485		2,457,058,578
4. 원재료		1,241,709,326		826,283,668
II. 고정자산		539,756,032,463		409,330,228,194
(1) 투자자산		317,686,148,212		197,571,465,192
1. 장기금융상품(주석4)		2,500,000		680,014,237
2. 장기대여금(주석17)		10,900,552,804		13,479,779,167
3. 매도가능증권(주석5)		245,799,461,593		117,973,780,368
4. 자본법적용투자주식(주석6)		10,756,769,691		4,847,926,377
5. 보증금		45,450,594,124		47,475,250,924
6. 회원권		4,276,270,000		4,276,270,000
7. 이연법인세자산(주석15)		-		8,838,444,119
8. 기타의투자자산		500,000,000		-
(2) 유형자산(주석7)		166,562,593,570		165,046,181,978
1. 토지		39,643,396,395		39,390,711,407
2. 건물	113,517,664,907		112,032,152,628	
감가상각누계액	(-)20,035,748,014	93,481,916,893	(-)17,285,590,625	94,746,562,003
3. 구축물	2,893,998,063		2,893,998,063	
감가상각누계액	(-)275,611,619	2,618,386,444	(-)201,407,597	2,692,590,466
4. 기계장치	468,200,000		468,200,000	
감가상각누계액	(-)468,200,000	-	(-)468,200,000	-
5. 차량운반구	878,908,827		1,088,806,355	

과목	제 19 기		제 18 기	
	금	액	금	액
감가상각누계액	(-)802,073,126	76,835,701	(-)948,019,830	140,786,525
6.공구와기구	28,256,225		31,056,225	
감가상각누계액	(-)28,238,029	18,196	(-)31,017,746	38,479
7.비품	71,643,356,228		64,972,998,806	
감가상각누계액	(-)61,186,613,992	10,456,742,236	(-)53,058,550,503	11,914,448,303
8.입목		70,000,000		70,000,000
9.건설중인자산		20,215,297,705		16,091,044,795
(3)무형자산(주석8)		55,507,290,681		46,712,581,024
1.영업권		4,259,766,086		386,498,790
2.공업소유권		150,056,780		194,724,531
3.개발비		32,573,096,497		33,648,939,008
4.지적재산권		740,577,135		1,657,732,929
5.사용수익기부자산		13,691,445,487		10,545,157,966
6.프랜차이즈		208,159,000		279,527,800
7.소프트웨어		3,884,189,696		-
자산총계		779,789,623,389		637,828,690,833
부채				
I.유동부채		116,346,359,527		144,004,077,153
1.매입채무(주석17)		7,345,089,240		7,595,138,300
2.미지급금(주석17)		17,647,198,995		18,815,510,575
3.미지급비용		38,953,885,041		36,187,637,229
4.예수금		4,219,655,443		5,771,296,843
5.선수금		39,325,296,104		46,846,442,685
6.미지급법인세		7,714,026,183		28,028,323,715
7.반품충당금(주석10)		1,007,523,528		759,727,806
8.매도옵션(주석10)		133,684,993		-
II.고정부채		108,208,949,695		72,047,292,315
1.장기미지급수수료		27,946,849,623		32,531,807,101
2.장기예수보증금(주석17)		13,167,955,347		14,775,473,352
3.퇴직급여충당금(주석9)	70,438,843,408		71,707,820,805	
퇴직보험예치금	(-)42,812,729,708		(-)44,797,445,143	
국민연금전환금	(-)1,739,350,300	25,886,763,400	(-)2,170,363,800	24,740,011,862
4.이연법인세부채(주석15)		41,207,381,325		-
부채총계		224,555,309,222		216,051,369,468
자본				
I.자본금(주석1과11)		52,064,920,000		52,064,920,000
1.보통주자본금		42,351,425,000		42,351,425,000
2.우선주자본금		9,713,495,000		9,713,495,000
II.자본잉여금		71,723,240,778		71,723,240,778
1.주식발행초과금(주석11)		46,797,204,828		46,797,204,828
2.기타자본잉여금(주석12와14)		24,926,035,950		24,926,035,950
III.이익잉여금(주석13)		305,929,363,152		261,093,264,215
1.이익준비금		32,300,000,000		32,300,000,000
2.기업합리화적립금		1,233,353,000		1,233,353,000
3.재무구조개선준비금		10,000,000,000		-
4.기업발전적립금		110,000,000,000		110,000,000,000
5.임의적립금		95,271,671,876		55,271,671,876
6.처분전이익잉여금 (당기순이익: 당기:60,649,844,837원 전기:65,103,212,021원)		57,124,338,276		62,288,239,339

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
IV. 자본조정		125,516,790,237		36,895,896,372
1. 자기주식(주식14)		-		-
2. 매도가능증권평가이익(주식5)		126,637,003,151		38,249,032,156
3. 매도가능증권평가손실(주식5)		(-)1,444,675,620		(-)1,488,271,204
4. 지분법자본변동(주식6)		581,844,261		135,135,420
5. 부의지분법자본변동(주식6)		(-)257,381,555		-
자본총계		555,234,314,167		421,777,321,365
부 채 와 자 본 총 계		779,789,623,389 =====		637,828,690,833 =====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

=====

제19기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

제18기 : 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

주식회사 대교

(단위 : 원)

과목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
I. 매출액(주석17)		815,481,822,034		839,290,675,902
1. 출판매출액	750,379,466,854		777,483,017,918	
2. 학교사업매출액	20,761,800,244		14,711,286,670	
3. 전집류매출액	30,489,103,693		29,716,462,095	
4. 지-캠프매출액	9,093,100,225		10,749,548,325	
5. 기타사업매출액	4,758,351,018		6,630,360,894	
II. 매출원가(주석17)		631,787,612,491		635,830,885,527
1. 출판매출원가	583,340,703,211		587,184,153,611	
2. 학교사업매출원가	18,071,859,035		12,289,728,742	
3. 전집류매출원가	16,566,749,982		19,130,479,193	
4. 지-캠프매출원가	8,975,879,936		11,899,096,060	
5. 기타사업매출원가	4,832,420,327		5,327,427,921	
III. 매출총이익		183,694,209,543		203,459,790,375
IV. 판매비와관리비		114,828,986,071		113,431,301,302
1. 급여	17,642,685,073		18,712,996,225	
2. 퇴직급여	3,136,505,666		1,879,882,629	
3. 복리후생비	3,899,688,825		4,464,868,956	
4. 여비교통비	443,451,299		605,002,988	
5. 통신비	496,596,092		421,310,527	
6. 수도광열비	670,537,850		665,763,096	
7. 세금과공과	1,081,105,326		1,085,984,010	
8. 임차료	283,457,946		189,534,614	
9. 감가상각비	6,598,603,631		5,878,693,734	
10. 수선비	374,178,319		189,753,835	
11. 보험료	1,040,078,150		290,578,064	
12. 접대비	518,567,345		773,998,187	
13. 광고선전비	41,633,519,183		42,341,321,796	
14. 포장비	-		834,003	
15. 운반비	2,069,806,421		2,140,371,850	
16. 지급수수료	26,744,153,784		24,915,628,680	
17. 경상연구개발비(주석8)	725,830,395		745,651,200	
18. 대손상각비	-		1,876,936,710	
19. 소모품비	432,817,634		458,223,161	
20. 도서인쇄비	769,441,986		804,268,550	
21. 교육훈련비	1,069,023,915		938,989,277	
22. 차량유지비	118,795,560		126,114,056	
23. 사내방송프로그램제작비	426,962,600		465,231,400	
24. 무형자산상각비(주석8)	4,652,235,551		3,457,860,074	
25. 잡비	943,520		1,503,680	
V. 영업이익		68,865,223,472		90,028,489,073
VI. 영업외수익		27,755,967,626		36,448,007,473
1. 이자수익	7,005,694,596		8,714,933,847	

과목	제 19 기		제 18 기	
	금	액	금	액
2. 배당금수익	4,212,504,236		2,355,922,539	
3. 임대료	-		952,956,706	
4. 대손충당금환입	559,385,451		-	
5. 외환차익	6,265,527		129,856,734	
6. 주차장수입	15,899,914		19,871,174	
7. 수입수수료	9,515,600		8,953,000	
8. 유형자산처분이익	87,949,061		98,012,943	
9. 외화환산이익	14,967,488		85,224,189	
10. 부산물매각이익	3,062,100		6,980,900	
11. 법인세환급액	10,178,740		1,793,733,804	
12. 지분법이익(주석6)	1,657,339,667		-	
13. 단기매매증권평가이익	37,243,012		-	
14. 단기매매증권처분이익	2,596,065,851		-	
15. 매도가능증권처분이익(주석5)	11,116,860,444		21,178,747,081	
16. 지분법적용투자주식처분이익	112,660,534		-	
17. 파생상품거래이익	-		140,000,000	
18. 잡이익	310,375,405		962,814,556	
VII. 영업외비용		9,452,778,423		25,181,914,409
1. 이자비용	-		62,019,608	
2. 외환차손	16,904,725		1,504,576	
3. 외화환산손실	75,259,113		44,165,067	
4. 기부금(주석21)	3,037,863,333		2,695,358,604	
5. 기타의대손상각비	3,632,678		44,174,286	
6. 지분법손실(주석6)	595,362,673		874,834,952	
7. 단기매매증권처분손실	1,218,033,279		-	
8. 매도가능증권처분손실(주석5)	66,456,000		387,248,399	
9. 유형자산처분손실	1,400,433		13,499,385	
10. 유형자산폐기손실	3,863,526		139,576,027	
11. 유형자산감액손실	5,974,717		-	
12. 무형자산감액손실(주석8)	1,381,315,518		-	
13. 법인세추납액(주석15)	-		14,904,169,180	
14. 단기매매증권평가손실	13,500,000		-	
15. 매도가능증권감액손실	104,720,217		-	
16. 채무보증손실	-		5,160,821	
17. 매도옵션평가손실(주석10)	86,497,993		-	
18. 퇴직위로금(주석9)	1,822,467,431		5,855,964,674	
19. 잡손실	1,019,526,787		154,238,830	
VIII. 경 상 이 익		87,168,412,675		101,294,582,137
IX. 특 별 이 익		-		-
X. 특 별 손 실		-		-
X I . 법인세비용차감전순이익		87,168,412,675		101,294,582,137
X II . 법인세비용(주석15)		26,518,567,838		36,191,370,116
X III . 당기순이익(주석16) (보통주 주당경상이익 및 주당순이익 당기 : 5,806원 전기 : 6,369원 참가적우선주 주당경상이익 및 주당순이익 당기 : 5,906원 전기 : 6,333원)		60,649,844,837		65,103,212,021

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

=====

제 19 기	2005년 1월 1일 부터 2005년 12월 31일 까지	제 18 기	2004년 1월 1일 부터 2004년 12월 31일 까지
처분확정일	2006년 3월 17일	처분확정일	2005년 3월 18일

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금	액	금	액
I. 처분전이익잉여금		57,124,338,276		62,288,239,339
1. 전기이월이익잉여금	3,242,933,039		3,953,466,918	
2. 중간배당액(주식20) 주당배당금(률):650원(13%)	(-) 6,768,439,600		(-)6,768,439,600	
3. 당기순이익	60,649,844,837		65,103,212,021	
II. 이익잉여금처분액		50,607,253,900		59,045,306,300
1. 재무구조개선적립금	10,000,000,000		10,000,000,000	
2. 임의적립금	30,000,000,000		40,000,000,000	
3. 현금배당금(주식20) (제19기:보통주배당금(율) : 1,000원(20%) 우선주배당금(율) : 1,100원(22%) 제18기:보통주배당금(율) : 850원(17%) 우선주배당금(율) : 950원(19%))	10,607,253,900		9,045,306,300	
III. 차기이월이익잉여금		6,517,084,376 =====		3,242,933,039 =====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

=====

제19기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

제18기 : 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		53,576,077,963		58,313,525,052
1. 당 기 순 이 익	60,649,844,837		65,103,212,021	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	52,116,044,370		42,991,306,233	
가. 감가상각비	11,485,711,430		9,671,456,776	
나. 무형자산상각비	20,172,055,821		14,894,161,880	
다. 보험료	677,514,237		-	
라. 퇴직급여	16,035,258,847		14,967,369,510	
마. 지분법손실	595,362,673		874,834,952	
바. 유형자산처분손실	1,400,433		13,499,385	
사. 유형자산폐기손실	3,863,526		139,576,027	
아. 유형자산감액손실	5,974,717		-	
자. 잡손실	128,967,035		116,887,487	
차. 대손상각비	-		1,876,936,710	
카. 기타의 대손상각비	3,632,678		44,174,286	
타. 단기매매증권평가손실	13,500,000		-	
파. 단기매매증권처분손실	1,218,033,279		-	
하. 매도가능증권감액손실	104,720,217		387,248,399	
거. 매도가능증권처분손실	66,456,000		-	
너. 재고자산폐기손실	135,779,966		-	
더. 무형자산감액손실	1,381,315,518		-	
러. 매도옵션평가손실	86,497,993		-	
머. 채무보증손실	-		5,160,821	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)16,167,504,020		(-)21,435,333,588	
가. 현재가치할인차금의 상각	-		18,573,564	
나. 지분법이익	1,657,339,667		-	
다. 유형자산처분이익	87,949,061		98,012,943	
라. 단기매매증권평가이익	37,243,012		21,178,747,081	
마. 단기매매증권처분이익	2,596,065,851		-	
바. 매도가능증권처분이익	11,116,860,444		-	
사. 지분법적용투자주식처분이익	112,660,534		-	
아. 파생상품거래이익	-		140,000,000	
자. 대손충당금환입	559,385,451		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(-)43,022,307,224		(-)28,345,659,614	
가. 매출채권의 감소(증가)	2,795,168,965		(-)7,352,020,597	
나. 미수수익의 감소(증가)	1,603,369,110		(-)3,301,529,698	
다. 미수금의 감소	2,492,536,752		4,230,013,811	
라. 선급금의 감소(증가)	668,040,307		(-)2,606,717,430	
마. 선급비용의 감소(증가)	191,595,367		(-)185,184,469	
바. 재고자산의 증가	(-)1,606,482,577		(-)5,460,174,991	
사. 이연법인세차의 감소	335,369,372		1,627,470,790	
아. 매입채무의 감소	(-)250,049,060		(-)239,027,239	
자. 관계사미지급금의 감소	-		(-)2,756,846,399	

과목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
차. 미지급금의 증가(감소)	(-)1,479,447,912		2,326,460,896	
카. 미지급비용의 증가(감소)	2,597,677,812		(-)5,385,860,206	
타. 예수금의 증가(감소)	(-)1,601,523,177		1,466,697,308	
파. 선수금의 감소	(-)7,621,077,581		(-)12,078,306,028	
하. 미지급법인세의 증가(감소)	(-)20,314,297,532		13,301,329,857	
거. 반품충당금의 증가(감소)	247,795,722		(-)326,647,871	
너. 퇴직금의 지급	(-)17,304,236,244		(-)21,460,486,866	
더. 퇴직보험예치금의 감소	1,984,715,435		7,490,548,532	
러. 국민연금전환금의 감소	431,013,500		977,128,880	
머. 장기예수보증금의 증가(감소)	(-)1,607,518,005		1,417,342,352	
버. 장기미지급수수료의 증가(감소)	(-)4,584,957,478		475,310,575	
서. 채무보증손실충당금의 감소	-		(-)505,160,821	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)36,230,367,613		(-)127,163,391,581
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	288,758,392,386		96,742,389,417	
가. 단기금융상품의 감소	107,956,950,000		26,224,197,531	
나. 단기매매증권의 처분	4,705,005,196		-	
다. 매도가능증권의 처분	86,087,157,102		45,090,930,452	
라. 지분법적용투자주식의 감소	-		72,735,095	
마. 단기대여금의 감소	60,261,843,003		158,701,965	
바. 장기금융상품의 감소	-		1,628,886,638	
사. 장기대여금의 감소	10,993,575,325		1,837,620,070	
아. 보증금의 감소	18,590,979,090		21,329,909,300	
자. 토지의 처분	82,503,000		-	
차. 차량운반구의 처분	4,600,000		37,209,086	
카. 비품의 처분	28,592,670		222,199,280	
타. 매도옵션의 증가	47,187,000		140,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(-)324,988,759,999		(-)223,905,780,998	
가. 단기금융상품의 증가	75,947,223,053		100,595,697,531	
나. 단기매매증권의 취득	7,852,784,612		-	
다. 매도가능증권의 취득	109,716,507,357		29,667,927,939	
라. 지분법적용투자주식의 취득	4,544,878,500		599,792,630	
마. 단기대여금의 증가	58,557,905,847		1,332,500,000	
바. 장기대여금의 증가	9,511,926,073		19,802,662,070	
사. 장기금융상품의 증가	-		794,153,458	
아. 보증금의 증가	16,445,922,290		19,661,337,600	
자. 토지의 취득	220,576,983		462,099,646	
차. 건물의 취득	1,276,492,179		973,067,274	
카. 구축물의 취득	-		168,914,511	
타. 차량운반구의 취득	12,100,000		145,066,700	
파. 비품의 취득	7,031,754,996		10,589,205,170	
하. 건설중인자산의 증가	4,270,370,910		15,975,544,795	
거. 영업권의 증가	1,395,311,135		-	
너. 공업소유권의 증가	23,441,734		40,044,082	
더. 사용수익기부자산의 증가	10,734,872,947		8,973,709,655	
러. 개발비의 증가	11,694,736,352		14,122,902,937	
머. 지적재산권의 증가	-		1,155,000	
버. 소프트웨어의 증가	2,601,955,031		-	
서. 사업양수로 인한 현금유출	3,150,000,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(-)15,813,745,900		62,373,478,948
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		82,306,780,828	
가. 신주발행으로 인한 현금증가	-		53,349,964,828	

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
나. 자기주식의 처분	-		28,956,816,000	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(-)15,813,745,900		(-)19,933,301,880	
가. 차입금상환으로 인한 현금유출	-		2,517,750,000	
나. 배당금의 지급	15,813,745,900		17,415,551,880	
IV. 현금의 증가(감소)		1,531,964,450		(-)6,476,387,581
V. 기초의 현금		66,642,460,948		73,118,848,529
VI. 기말의 현금(주석 19)		68,174,425,398		66,642,460,948
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

=====

제19기 : 2005년 12월 31일 현재

제18기 : 2004년 12월 31일 현재

주식회사 대교

1. 회사의 개요 :

회사는 1986년 12월에 설립되어, 1991년 1월 상호를 주식회사 대교문화에서 주식회사 대교로 변경하였으며, 학습지 출판제조 및 판매를 하고 있습니다.

회사의 주식은 2004년 2월 3일자로 한국증권선물거래소 유가증권시장에 상장되어, 공모의 방법으로 보통주 신주 1,310,552주를 발행하고 매출의 방법으로 보통주 자기주식 689,448주를 주당 42,000원에 발행하였습니다(총금액 84,000,000천원).

회사의 자본금은 수차례의 유무상 증자를 거쳐 2005년 12월 31일 현재 52,064,920천원(우선주 포함)이며, 보통주 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	지분율(%)
(주)대교홀딩스	4,617,120	54.51
(재)대교문화재단	297,842	3.52
강영중	183,234	2.16
기타	3,372,089	39.81
	8,470,285	100.00
	=====	=====

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책 :

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제17호(제11호 및 제14호는 제외)를 포함한 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2005회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서 제15호 내지 제17호의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2004년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

회사의 재무제표는 2006년 3월 6일 이사회에서 확정될 예정이며, 회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 수익의 인식 --

회사는 학습지 제품의 매출을 인도기준에 따라 인식하고 있으며, 분양수익은 공사진행 기준에 따라, 완성주택과 완성상가는 인도기준에 따라 수익을 인식하고 있습니다. 한편, 공사진행기준의 적용시 사용되는 작업진행율은 예정공사원가에 대한 실제 투입원가비율을 기준으로 결정되고 있습니다.

나. 대손충당금 --

회사는 대차대조표일 현재의 매출채권 등의 잔액에 대하여 과거의 대손경험율과 장래의 대손예상액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

다. 반품충당금 --

회사는 반품이 예상되는 매출액과 매출원가를 각각 차감하고 매출총이익에 해당하는 금액은 반품충당금으로 인식하고 있습니다.

라. 재고자산의 평가 --

회사의 재고자산 수량은 계속기록법과 대차대조표일 현재의 실지재고조사에 의하여 확정되며, 총평균법에 의하여 산정된 취득원가로 평가되어 왔으나, 2004년 중 전사 적자원관리(ERP)시스템 구축에 따라 취득원가의 계산방법을 이동평균법으로 변경 하였습니다. 이러한 회계변경에 따른 누적효과를 합리적으로 결정하기 불가능하여 소급적용하지 아니하고 전진적으로 처리하였습니다. 한편, 회사는 품질저하, 진부화, 손상 등의 경우에는 적절히 감액 처리하고있으며 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 대차대조표가액으로 하고 있습니다.

마. 유가증권 등의 평가 --

유가증권의 취득원가는 이동평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있습니다. 회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

계속;

=====

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

마. 유가증권 등의 평가, 계속 --

만기보유증권은 상각 후 취득원가로 평가하며 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다. 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하며, 다만 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권은 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 미래현금흐름을 공정가액으로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액손실을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

마. 유가증권 등의 평가, 계속 --

유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 대차대조표가액으로 하고, 취득 시점 이후 지분법피투자회사의 순자산가액 변동이 당기순이익 또는 당기순손실로 인하여 발생한 경우는 지분법손익의 과목으로 하여 당기순이익으로, 지분법 피투자회사의 오류 및 회계변경에 의해 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 투자회사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기순이익이나 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로, 당기순손익과 전기이월이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 자본조정의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 장부가액이 영 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법피투자회사의 당기이익이 발생한 경우에는 지분법 적용중지기간 동안 미인식한 손실누적분 등을 상계한 후 지분법을 적용하며 지분법피투자회사가 유상증자 등을 한 경우에는 전기 이전 미인식 손실을 전기이월이익잉여금의 감소로 지분법적용투자주식에 반영합니다.

회사는 지분법적용투자주식의 장부가액과 지분법적용투자주식으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액을 비교하여 그 차이가 중요할 경우 지분법적용투자주식 감액손실을 인식하고 있습니다. 감액손실 인식 후 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 감액손실금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

마. 유가증권 등의 평가, 계속--

(1) 투자제거차액의 처리 -

피투자회사의 주식취득 당시 회사의 투자계정의 금액과 피투자회사의 순자산가액 중 회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액에 관하여는 투자차액은 경제적 효익이 유입될 것을 고려하여 최초 발생연도부터 20년 이내의 기간 중 합리적인 기간동안 정액법으로 상각하며, 부의 투자차액은 계약서상 명시된 미래의 손실이나 비용에 대해서는 실제 발생시에 일시환입하며 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 상각가능한 자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하고 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액을 초과하는 금액은 주식취득일에 일시환입하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다

한편, 피투자회사가 연결대상종속회사인 경우에 주식의 추가취득이나 피투자회사의 유상증자 등으로 인하여 발생하는 순자산 지분가액 변동액과 취득대가와의 차액에 관하여는 자본조정(지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동)으로 처리하고 있습니다.

계속;

=====

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

마. 유가증권 등의 평가, 계속--

(2) 내부미실현이익의 제거 -

회사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 회사의 지분율을 곱한 금액(피투자회사간의 거래의 경우 판매회사에 대한 회사의 지분율을 곱한 금액) 중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 미실현손익으로 보아 지분법적용투자주식에 가감하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사가 연결대상 종속회사인 경우에는 회사가 피투자회사에 판매하여 발생한 미실현손익 전액을 제거하여 장부가액에 반영하고 있습니다.

(3) 해외피투자회사 재무제표의 환산 -

회사는 해외피투자회사의 외화표시재무제표 환산시 대차대조표항목은 대차대조표일 현재의 환율로(단, 자본계정은 취득당시의 환율), 손익계산서항목은 당기의 평균 환율을 적용하여 환산하고 있으며, 원화로 환산후 자본금액과 자산에서 부채를 차감한 금액과의 차이 중 회사의 지분에 상당하는 금액은 자본조정으로 처리하고 있습니다.

계속;

=====

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

바. 유형자산의 평가 및 감가상각방법 --

(1) 회사는 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

(2) 회사의 유형자산은 취득원가 또는 재평가액에서 아래의 추정 내용연수와 정률법(단, 건물 및 구축물은 정액법)에 따라 산정된 감가상각누계액과 감액손실누계액을 차감하는 형식으로 대차대조표에 표시하고 있습니다.

	추정내용연수
건 물	40 - 60 년
구 축 물	3 - 40 년
기 계 장 치	4 년
차 량 운 반 구	2 - 5 년
공 구 와 기 구	2 - 6 년
비 품	2 - 17 년

계속;

주식회사 대교

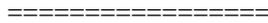
2. 중요한 회계정책, 계속;

바. 유형자산의 평가 및 감가상각방법 --

(3) 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 감액손실의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

계속;



주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

사. 무형자산의 평가 및 상각방법 --

회사는 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 다음의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 단, 소프트웨어는 정률법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

	추정내용연수
영 업 권	5 년
공 업 소 유 권	5 - 10 년
개 발 비	4 년
지 적 재 산 권	5 년
프 랜 차 이 즈	5 년
사용수익기부자산	1 - 4 년
소 프 트 웨 어	4 년

회사는 신제품, 신기술 등의 개발과 관련하여 발생한 비용(소프트웨어 개발과 관련된 비용을 포함)으로서 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익을 확실하게 기대할 수 있는 것에 대하여 개발비로 계상하고, 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 4년의 기간에 걸쳐 정액법으로 상각하고 있습니다. 한편, 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이전에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입의 과목으로 당기이익으로 처리하고 있습니다.

계속;

=====

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

아. 외화자산 및 부채의 환산 --

회사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 대차대조표일 현재의 적절한 환율(당기말 : US\$1 : ₩1013.00, ¥100 : ₩859.9, Canada\$1 : ₩870.16, NZ\$1 : ₩690.66, HK\$1 : ₩130.65, AU\$1:₩741.97, GBP1:₩1746.77, EUR : ₩1199.34, SGD\$1 : ₩608.48, 전기말 : US\$1 : ₩1,043.8, ¥100 : ₩1,012.07, Canada\$1 : ₩866.87, NZ\$1 : ₩749.87, HK\$1:₩134.23, AU\$1:₩812.96, GBP1:₩2,009.00)로 환산하고있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당해연도 비용 또는 수익으로 처리하고 있습니다.

자. 퇴직급여충당금 --

회사는 대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 회사의 퇴직금 지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있으며, 국민연금법의 규정에 의하여 납부하는 국민연금전환금 및 종업원을 수익자로 하는 퇴직보험예치금에 대하여는 퇴직급여충당금의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

차. 장기미지급수수료 --

회사는 1998년 12월부터 개인사업자인 회원지도교사와 체결한 회원관리위탁계약에 따라 계약기간동안의 성실한 계약이행에 대한 공헌대가로 계약해지시 계약일 이후 누적 입금액에 대하여 소정의 수수료율에 따라 산정된 공헌수수료를 지급하고 있습니다. 회사는 이러한 계약에 따라 대차대조표일 현재 해당 회원지도교사가 일시에 계약을 해지할 경우 지급하여야 할 금액을 장기미지급수수료로 계상하고 있습니다.

카. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채) --

회사는 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 사업연도의 이연법인세 변동액을 가감하여 산출한 금액을 법인세비용으로 계상하고 있으며, 자산, 부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적 차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다. 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

카. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채), 계속 --

이연법인세자산과 이연법인세부채는 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동 및 비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

타. 전기 재무제표 계정과목의 재분류 --

회사는 당기 재무제표와의 비교를 보다 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당분기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류가 전기에 보고된 순이익이나 순자산에 미치는 영향은 없습니다.

파. 파생금융상품의 처리 --

회사는 파생금융상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 위험회피를 목적으로 하는 경우, 특정위험으로 인한 자산·부채 및 확정계약의 공정가액의 변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 당기손익으로 처리하고, 미래 예상거래의 현금흐름변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 자본조정으로 처리하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

하. 충당부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실 추정액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

거. 우발부채

회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무 또는 과거사건이나 거래의 결과로 발생한 현재의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석으로 기재하고 있습니다.

너. 우발자산

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 발생할 가능성이 있으나 미래사건의 발생여부에 의해 존재여부가 확인되는 잠재적인 자산인 우발자산을 자원의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 주석으로 기재하고 있으며, 미래에 확정되는 시점에 자산으로 인식하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

3. 외화자산 :

2005년과 2004년 12월 31일 현재 회사의 화폐성 외화자산은 다음과 같습니다(단위: 천).

계정과목	2005		2004	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금 및 현금등가물	US\$ 312	₩ 315,694	US\$ 147	₩ 153,409
"	Canada\$ 88	76,801	Canada\$ 78	67,226
"	HK\$ 362	47,320	HK\$ 108	14,487
"	NZ\$ 261	179,925	NZ\$ 201	150,505
"	JP ¥ 6,264	53,865	JP ¥ 5,453	55,189
"	AUD\$ 52	38,481	AUD\$ 29	23,407
"	GBP 12	20,848	GBP 2	3,233
"	EUR 34	40,804	EUR -	-
"	SGD 55	33,335	SGD -	-

4. 사용이 제한된 예금 :

2005년과 2004년 12월 31일 현재 회사의 장기금융상품 중 2,500천원은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 단기금융상품 중 각각 8,521,000천원과 8,914,000천원은 관계회사의 보증 등과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다(주석10 참조).

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 유가증권 :

가. 2005년과 2004년 12월 31일 현재 회사의 단기매매증권 구성은 다음과 같습니다(단위:천원)

구 분	금 액	
	2005	2004
지 분 증 권	₩ 4,549,555	₩ -

나. 2005년과 2004년 12월 31일 현재 회사의 매도가능증권 구성은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액	
	2005	2004
채 무 증 권	₩ 11,918,920	₩ 13,632,989
지 분 증 권	305,364,860	116,983,275
	₩ 317,283,780	₩ 130,616,264

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 유가증권, 계속;

다. 2005년과 2004년 12월 31일 현재 채무증권의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

구 분	금 액	
	2005	2004
교 환 사 채	₩ -	₩ 1,717,956
전 환 사 채	1,071,304	1,533,349
국 공 채	10,847,616	10,381,684
	₩ 11,918,920	₩ 13,632,989
	=====	=====

상기 채무증권 중 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 채무증권을 유동자산의 매도가능증권으로 계상하였습니다. 당기에 매도가능증권과 관련한 총 이자수익은 523,396천원입니다.

라. 2005년과 2004년 12월 31일 현재 만기가 있는 매도가능증권과 만기일별 장부가액 및 공정가액의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2005		2004	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
1년내	₩ 3,645,324	₩ 3,645,324	₩ 3,590,265	₩ 3,590,265
1년초과 5년내	8,248,816	8,248,816	10,017,944	10,017,944
5년초과 10년내	24,780	24,780	24,780	24,780
	₩ 11,918,920	₩ 11,918,920	₩ 13,632,989	₩ 13,632,989
	=====	=====	=====	=====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 유가증권, 계속;

마. 2005년과 2004년 12월 31일 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천 원).

	2005				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
유동자산					
수익증권(*1)	-	-	₩ 63,050,245	₩ 67,838,994	₩ 67,838,994
투자자산					
시장성없는 지분증권					
신한생명보험(주)(*2)	-	-	-	-	-
시장성있는 지분증권					
㈜신한금융지주회사	5,344,397	1.588	54,690,402	219,387,497	219,387,497
LG텔레콤(주)(*3)	1,035,652	0.370	5,395,747	6,876,729	6,876,729
㈜케이티	132,000	0.046	5,685,879	5,392,200	5,392,200
LG전자(주)	13,000	0.009	907,399	1,160,900	1,160,900
㈜빙그레	10,000	0.100	333,694	398,500	398,500
현대모비스(주)	5,000	0.012	362,567	462,000	462,000
㈜제일기획	1,700	0.037	282,051	374,850	374,850
㈜씨제이홈쇼핑	6,300	0.070	465,669	783,720	783,720
㈜하나투어	15,000	0.140	323,942	720,000	720,000
동아제약(주)	10,000	0.100	362,132	870,000	870,000
㈜지에스홈쇼핑	5,030	0.070	415,520	648,870	648,870
㈜에스원	2,000	0.005	80,301	87,600	87,600
인선이엔티(주)	11,000	0.090	233,168	148,500	148,500
㈜인지컨트롤스	6,000	0.039	67,503	63,000	63,000
㈜디존디지털	10,000	0.116	261,637	151,500	151,500
			₩ 132,917,856	₩ 305,364,860	₩ 305,364,860

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 유가증권, 계속;

	2004				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
유동자산					
수익증권(*1)	-	-	₩ 9,095,511	₩ 9,052,219	₩ 9,052,219
투자자산					
시장성없는 지분증권					
신한생명보험주(*2)	7,776,936	19.44	38,885,480	38,885,480	38,885,480
시장성있는 지분증권					
㈜신한금융지주회사	2,436,544	0.79	19,885,625	57,015,130	57,015,130
LG텔레콤주	1,035,652	0.37	5,395,747	4,142,608	4,142,608
㈜케이티	132,000	0.05	5,732,030	5,478,000	5,478,000
삼성전자주	2,400	0.001	777,417	1,081,200	1,081,200
우리금융지주주	87,443	0.01	564,945	745,889	745,889
현대자동차주	10,500	0.004	402,851	582,750	582,750
			32,758,615	69,045,577	69,045,577
			₩ 80,739,606	₩ 116,983,276	₩ 116,983,276

(*1) 동 수익증권은 대차대조표일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실하므로 유동자산으로 분류하였습니다.

(*2) 동 지분증권은 신한생명보험(주)의 2005년 10월 14일자 임시주주총회의 결의에 따라 2005년 12월 13일에 동사가 포괄적 주식교환에 의해 신한금융지주회사의 100% 완전 자회사로 편입될 예정입니다. 회사는 동 거래로 인해 취득한 신한금융지주회사의 지분증권의 취득가액을 신한생명보험(주) 지부능권의 장부가액인 28,885,480천원으로 인식하였으며, 동 가액과 기말 공정가액 평가액 101,006,886천원의 차액에 법인세 효과를 차감한 73,229,992천원을 자본조정으로 계상하였습니다.

(*3) 동 지분증권 중 350,000주는 파생상품거래와 관련하여 유가증권 대차계약에 의해 대여 중에 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 유가증권, 계속;

바. 시장성있는 매도가능증권의 경우 공정가액으로 평가하고 공정가액과 취득원가의 차이를 자본조정으로 처리하고 있으며 자본조정의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	2005			
	기초잔액	당기증감액	처분(실현)액	기말잔액
(주)케이티 교환사채	₩ (9,900)	₩ -	₩ 9,900	₩ -
삼성카드(주) 전환사채	51,755	-	(51,755)	-
엘지카드(주)전환사채	149,576	-	(149,575)	-
동부증권(주)전환사채	-	32,933	-	32,933
국공채	85,982	48,980	355	135,317
(주)신한금융지주회사	37,129,504	83,117,283	(841,393)	119,405,394
LG텔레콤(주)	(1,253,139)	1,912,590	414,261	1,073,712
(주)케이티	(207,879)	(71,038)	66,000	(212,917)
삼성전자(주)	336,354	-	(336,354)	-
LG전자(주)	-	183,788	-	183,788
우리금융지주(주)	185,159	-	(185,159)	-
현대자동차(주)	291,375	-	(291,375)	-
(주)빙그레	-	46,984	-	46,984
현대모비스(주)	-	72,089	-	72,089
(주)제일기획	-	67,279	-	67,279
(주)씨제이홈쇼핑	-	230,587	-	230,587
(주)하나투어	-	287,142	-	287,142
동아제약(주)	-	368,204	-	368,204
(주)지에스홈쇼핑	-	169,179	-	169,179
(주)에스원	-	71,358	(66,066)	5,292
인선이엔티(주)	-	(61,384)	-	(61,384)
(주)인지컨트롤스	-	(3,265)	-	(3,265)
(주)더존디지털	-	(79,849)	-	(79,849)
수익증권	1,974	3,720,304	(250,435)	3,471,843
	₩ 36,760,761	₩ 90,113,164	₩ (1,681,596)	₩ 125,192,328

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 유가증권, 계속;

회사명	2004			
	기초잔액	당기증감액	처분(실현)액	기말잔액
(주)케이티 교환사채	₩ (19,882)	₩ 9,982	₩ -	₩ (9,900)
삼성카드(주) 전환사채	(16,027)	67,782	-	51,755
엘지카드(주)전환사채	-	149,576	-	149,576
국공채	-	85,982	-	85,982
(주)신한금융지주회사	40,139,265	(3,009,761)	-	37,129,504
LG텔레콤(주)	(1,631,152)	378,013	-	(1,253,139)
(주)케이티	(85,309)	(122,570)	-	(207,879)
삼성전자(주)	337,554	(1,200)	-	336,354
굿모닝신한증권(주)	102,413	-	(102,413)	-
(주)한미은행	1,352,400	-	(1,352,400)	-
우리금융지주(주)	35,632	149,527	-	185,159
현대자동차(주)	238,875	52,500	-	291,375
수익증권	1,955,140	(1,953,166)	-	1,974
	₩ 42,408,909	₩ (4,193,335)	₩ (1,454,813)	₩ 36,760,761

사. 회사는 당기 중 (주)신한금융지주회사의 지분증권 4,080,708천원을 처분하여, 처분이익 9,364,499천원이 발생하였으며, 기타의 매도가능증권 14,092,320천원을 처분하여 처분이익 1,752,361천원 및 처분손실 66,456천원이 발생하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식 :

가. 2005년과 2004년 12월 31일 현재 지분법적용 투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2005				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
지분법적용 투자주식					
대교베텔스만(주)	600,000	75.00	₩ 4,165,550	₩ 9,909,973	₩ 5,561,609
대교 아메리카	209	63.53	960,656	708,237	680,103
대교 홍콩유한공사	2,272,727	47.89	250,000	301,837	301,837
유한회사대교재팬	508	100.00	258,748	143,879	141,414
북경대교기능배훈유한공사(*)	-	100.00	445,142	325,080	325,080
연변인재배훈학교(*)	-	84.62	166,390	44,428	44,428
주대교코레인	23,200	72.50	195,200	803,904	803,904
주대교에듀비전(구,이앤에스)	37,980	67.01	306,600	662,190	662,190
주마이프렌드넷	33,334	30.30	333,340	48,775	48,775
주재미창조	64,738	20.00	680,000	-	-
주대교이오엘	12,210	56.53	842,490	-	-
대교말레이시아	1,940,988	100.00	599,793	234,836	234,836
상해대교자순유한공사(*)	-	100.00	274,843	245,642	243,828
DAEKYO USA	486	66.60	558,557	494,823	494,823
푸른보육경영	1,600	21.87	1,600,000	1,129,413	1,129,413
대교베텔스만 Educational Service Limited	70,500	50.00	84,529	84,529	84,529
			₩ 11,721,838	₩15,137,546	₩ 10,756,769

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

	2004				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
지분법적용 투자주식					
대교 아메리카	209	63.53	₩ 1,049,816	₩ 870,943	₩ 832,493
대교 홍콩유한공사	2,272,727	47.89	250,000	393,981	393,981
유한회사대교재팬	508	100.00	258,748	189,061	185,109
북경대교기능배훈유한공사(*)	-	100.00	467,353	294,851	294,851
연변인재배훈학교(*)	-	84.62	166,390	48,235	48,235
(주)코레인컨설팅	14,400	45.00	72,000	474,609	474,609
(주)에듀비전	9,000	45.00	45,000	181,271	181,271
(주)이앤에스	18,000	45.00	90,000	404,987	404,987
(주)마이프렌드넷	33,334	30.30	333,340	65,709	86,927
(주)재미창조	64,738	20.00	680,000	-	-
(주)대교이오엘	12,210	56.53	842,490	1,018	1,018
대교말레이시아	1,940,988	100.00	599,793	414,737	414,737
상해대교자순유한공사(*)	-	100.00	274,843	203,287	196,146
DAEKYO USA	333	66.60	397,894	184,578	184,578
푸른보육경영	1,600	22.65	1,600,000	1,148,984	1,148,984
			₩ 7,127,667	₩ 4,876,251	₩ 4,847,926

(*) 현지국의 관계 법령에 의하여 주식을 발행하지 않습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

나. 당기와 전기의 지분법적용 투자주식의 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	2005					
	취득원가	이익잉여금	지분법이익(손실)	자본조정	배당 등	장부가액
대교베텔스만(주)	₩ 4,165,550	₩ -	₩ 1,396,059	₩ -	₩ -	₩ 5,561,609
대교 아메리카	960,656	(425,847)	(55,153)	200,447	-	680,103
대교 홍콩유한공사	250,000	53,785	(83,886)	81,938	-	301,837
유한회사대교재팬	258,748	(72,399)	(16,941)	(27,994)	-	141,414
북경대교기능배출유한공사	445,142	(77,362)	9,516	(52,216)	-	325,080
연변인재배출학교	166,390	(107,167)	(3,561)	(11,234)	-	44,428
(주)대교코레인	195,200	402,609	53,535	152,560	-	803,904
(주)대교에듀비전(구,이앤에스)	306,600	414,304	(188,960)	130,246	-	662,190
(주)마이프렌드넷	333,340	(246,414)	(38,151)	-	-	48,775
(주)재미창조	680,000	(680,000)	-	-	-	-
(주)대교이오엘	842,490	(841,472)	(1,018)	-	-	-
대교말레이시아	599,793	(129,860)	(171,471)	(63,626)	-	234,836
상해대교지순유한공사	274,843	(11,907)	19,526	(38,634)	-	243,828
DAEKYO USA	558,557	(178,760)	178,704	(63,678)	-	494,823
푸른보육경영	1,600,000	(451,016)	(36,223)	16,652	-	1,129,413
대교베텔스만 Educational Service Limited	84,529	-	-	-	-	84,529
	₩ 11,721,838	₩ (2,351,506)	₩ 1,061,976	₩ 324,461	₩ -	₩ 10,756,769

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

회사명	2004					
	취득원가	이익잉여금	지분법이익(손실)	자본조정	배당 등	장부가액
대교 아메리카	₩ 1,049,816	₩ (397,878)	₩ (69,129)	₩ 249,684	₩ -	₩ 832,493
대교 홍콩유한공사	250,000	50,400	3,385	90,196	-	393,981
유한회사대교재판	258,748	(59,169)	(12,956)	(1,240)	(274)	185,109
북경대교기능배출유한공사	467,353	(98,781)	21,418	(72,927)	(22,212)	294,851
연변인재배출학교	166,390	(96,304)	(10,863)	(10,988)	-	48,235
㈜코레인컨설팅	72,000	439,587	(22,578)	-	(14,400)	474,609
㈜에듀비전	45,000	141,012	(4,741)	-	-	181,271
㈜이앤에스	90,000	242,354	44,679	36,954	(9,000)	404,987
㈜마이프렌드넷	333,340	(192,888)	(53,525)	-	-	86,927
㈜재미창조	680,000	(680,000)	-	-	-	-
㈜대교이오엘	842,490	(842,490)	1,018	-	-	1,018
대교말레이시아	599,793	-	(129,860)	(55,196)	-	414,737
상해대교자순유한공사	301,693	-	(11,907)	(66,790)	(26,850)	196,146
DAEKYO USA	397,894	-	(178,760)	(34,556)	-	184,578
푸른보육경영	1,600,000	-	(451,016)	-	-	1,148,984
	₩ 7,154,517	₩ (1,494,157)	₩ (874,835)	₩ 135,137	₩ (72,736)	₩ 4,847,926

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

다. 당기와 전기 중 지분법적용 투자제거차액의 상각 또는 환입내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	2005				2004			
	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액	기초잔액	당기증감액	상각액	기말잔액
(주)마이프렌드넷(*1)	₩ 21,218	₩ -	₩ 21,218	₩ -	₩ 42,436	₩ -	₩ 21,218	₩ 21,218
대교베텔스만(주)(*2)	-	(5,936,784)	(1,588,420)	(4,348,364)	-	-	-	-
	₩ 21,218	₩ (5,936,784)	₩ (1,567,202)	₩(4,348,364)	₩ 42,436	₩ -	₩ 21,218	₩ 21,218
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(*1) 지분법 적용대상 회사의 주식 취득시 발생한 투자제거차액은 5년 이내의 기간동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

(*2) 지분법 적용대상 회사의 향후 발생할 것으로 기대되는 손실 예상금액은 손실이 발생하는 시점에, 부의 영업권 총액에서 기대되는 손실 예상금액을 차감한 잔액 중 상각가능자산 관련 금액은 상각가능자산의 가중평균내용연수에 걸쳐, 비상각자산 관련 금액은 관련자산이 비용화되는 시점에 각각 환입될 예정입니다.

라. 당기와 전기의 재고자산과 관련된 지분법적용 내부 미실현이익 제거내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	2005	2004
대교 아메리카	₩ 28,134	₩ 38,450
유한회사대교재팬	2,465	3,952
상해대교자순유한공사	1,814	7,141
	₩ 32,413	₩ 49,543
	=====	=====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

마. 당기말과 전기말 현재 지분법 적용시 피투자회사의 최근 재무제표 및 가결산재무제표를 사용한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	2005				
	결산일자	사용이유	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
대교베텔스만㈜	2005-12-31	외감대상	₩ 9,909,973	₩ -	₩ 9,909,973
대교 아메리카	2005-12-31	해외자회사	708,237	-	708,237
대교 홍콩유한공사	2005-12-31	해외자회사	301,837	-	301,837
유한회사대교재팬	2005-12-31	해외자회사	143,879	-	143,879
북경대교기능배훈유한공사	2005-12-31	해외자회사	325,080	-	325,080
연변인재배훈학교	2005-12-31	해외자회사	44,428	-	44,428
㈜대교코레인	2005-12-31	비외감대상	803,904	-	803,904
㈜대교에듀비전(구, 이앤에스)	2005-12-31	비외감대상	662,190	-	662,190
㈜마이프렌드넷	2005-12-31	비외감대상	48,775	-	48,775
㈜재미창조	2004-12-31	비외감대상(★)	-	-	-
㈜대교이오엘	2005-12-31	비외감대상	-	-	-
대교말레이시아	2005-12-31	해외자회사	234,836	-	234,836
상해대교자순유한공사	2005-12-31	해외자회사	245,642	-	245,642
DAEKYO USA	2005-12-31	해외자회사	494,823	-	494,823
푸른보육경영	2004-12-31	비외감대상(★)	1,209,823	(80,410)	1,129,413
대교베텔스만 Educational Service Limited	2005-12-31	해외자회사	84,529	-	84,529
			₩ 15,217,956	₩ (80,410)	₩ 15,137,546

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

회사명	2004				
	결산일자	사용이유	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
대교 아메리카	2004-12-31	해외자회사	₩ 870,943	₩ -	₩ 870,943
대교 홍콩유한공사	2004-12-31	해외자회사	393,981	-	393,981
유한회사대교재팬	2004-12-31	해외자회사	189,061	-	189,061
북경대교지능배훈유한공사	2004-12-31	해외자회사	294,851	-	294,851
연변인재배훈학교	2004-12-31	해외자회사	48,235	-	48,235
㈜코레인컨설팅	2004-12-31	비외감대상	474,609	-	474,609
㈜에듀비전	2004-12-31	비외감대상	181,271	-	181,271
㈜이앤에스	2004-12-31	비외감대상	404,987	-	404,987
㈜마이프렌드넷	2004-12-31	비외감대상	65,709	-	65,709
㈜재미창조	2004-12-31	비외감대상	-	-	-
㈜대교이오엘	2004-12-31	비외감대상	1,018	-	1,018
대교말레이시아	2004-12-31	해외자회사	414,737	-	414,737
상해대교자문유한공사	2004-12-31	해외자회사	203,287	-	203,287
DAEKYO USA	2004-12-31	해외자회사	184,578	-	184,578
푸른보육경영	2004-12-31	비외감대상	1,229,394	(80,410)	1,148,984
			₩ 4,956,661	₩ (80,410)	₩ 4,876,251

(*) 상기 회사는 소규모 비외감회사로 결산일이 상이하나, 동 기간차이로 인한 투자주식의 변동액이 중요하지 않다고 판단되어 입수 가능한 최근 재무제표를 이용하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

바. 2005년과 2004년 12월 31일 현재 지분법적용 투자주식 중 (주)재미창조와 (주)대교이오엘은 투자주식의 장부가액이 0(영) 이하가 되어 지분법 적용을 중지 하였으며, (주)재미창조는 영업이 중지된 상태이고, (주)대교이오엘에 대한 미반영 손실액은 104,720천원입니다. 상기 (주)대교이오엘의 미반영손실액은 회사가 보유하고 있는 (주)대교이오엘의 사채에 대한 감액손실로 반영하였습니다.

사. 지분법 피투자회사의 당기 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순이익
대교베텔스만주	₩ 19,095,242	₩ 5,901,584	₩ 13,193,658	₩ 23,599,232	₩ 365,874
대교 아메리카	1,243,034	128,227	1,114,807	705,985	(28,461)
대교 홍콩유한공사	632,232	1,960	630,272	275,436	(143,222)
유한회사대교재팬	159,958	16,078	143,880	143,235	(17,473)
북경대교기능배훈유한공사	340,833	15,753	325,080	335,699	9,516
연변인재배훈학교	56,431	3,928	52,503	32,762	(4,208)
주대교코레인	1,362,206	253,373	1,108,833	3,587,595	59,105
주대교에듀비전(구, 이앤에스)	1,785,164	796,935	988,229	3,683,580	(245,831)
주마이프렌드넷	169,527	8,553	160,974	170,258	(55,886)
주대교이오엘	306,427	491,674	(185,247)	1,270,432	(149,708)
대교말레이시아	295,969	61,133	234,836	91,864	(170,756)
상해대교자순유한공사	275,931	30,289	245,642	435,853	40,865
DAEKYO USA	871,584	128,606	742,978	738,177	34,727
대교베텔스만 Educational Service Limited	169,058	-	169,058	-	-
	₩ 26,763,596	₩ 7,838,093	₩ 18,925,503	₩ 35,070,108	₩ (305,458)

아. 2005년 12월 31일 현재 재무제표를 입수하지 못하여 최근 재무제표를 적용한 지분법 피투자회사의 최근사업연도의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순이익
푸른보육경영	₩ 5,970,085	₩ 806,551	₩ 5,163,534	₩ 1,034,812	₩ (1,224,330)
(주) 재미창조	405,409	1,196,727	(791,318)	234,000	(1,246,696)
	₩ 6,375,494	₩ 2,003,278	₩ 4,372,216	₩ 1,268,812	₩ (2,471,026)

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

7. 유형자산 :

가. 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2005				
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구
기초장부가액	₩ 39,390,712	₩ 94,746,562	₩ 2,692,589	₩ -	₩ 140,785
취득	220,577	1,276,492	-	-	12,100
사업양수	-	-	-	-	-
처분/폐기	(2,402)	-	-	-	-
감가상각	-	(2,750,157)	(74,203)	-	(76,049)
감액	-	-	-	-	-
대체	34,509	209,020	-	-	-
기말장부가액	₩ 39,643,396	₩ 93,481,917	₩ 2,618,386	₩ -	₩ 76,836
기말감가상각누계액	₩ -	₩ 20,035,748	₩ 275,612	₩ 468,200	₩ 802,073
기말감액손실누계액	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -

구 분	2005				
	공구와 기구	비품	입목	건설중인 자산	합계
기초장부가액	₩ 39	₩ 11,914,450	₩ 70,000	₩ 16,091,045	₩ 165,046,182
취득	-	7,031,755	-	4,270,371	12,811,295
사업양수	-	136,080	-	-	136,080
처분/폐기	-	(30,609)	-	-	(33,011)
감가상각	(21)	(8,585,281)	-	-	(11,485,711)
감액	-	(5,975)	-	-	(5,975)
대체	-	(3,678)	-	(146,118)	93,733
기말장부가액	₩ 18	₩ 10,456,742	₩ 70,000	₩ 20,215,298	₩ 166,562,593
기말감가상각누계액	₩ 28,238	₩ 61,186,614	₩ -	₩ -	₩ 82,796,485
기말감액손실누계액	₩ -	₩ 5,975	₩ -	₩ -	₩ 5,975

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

7. 유형자산, 계속;

구 분	2004				
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구
기초장부가액	₩ 37,681,355	₩90,369,649	₩ 2,600,795	₩ 2	₩ 168,978
취득	462,100	973,068	168,915	-	145,067
처분/폐기	-	-	(6,524)	-	(4)
감가상각	-	(2,568,474)	(70,597)	(2)	(173,256)
대체(*1)	1,247,257	5,972,319	-	-	-
기말장부가액	₩ 39,390,712	₩94,746,562	₩ 2,692,589	₩ -	₩ 140,785
기말감가상각누계액	₩ -	₩17,285,591	₩ 201,408	₩ 468,200	₩ 948,020

구 분	2004				
	공구와 기구	비품	임목	건설중인 자산	합계
기초장부가액	₩ 128	₩ 8,492,229	₩ 70,000	₩ 115,500	₩139,498,636
취득	-	10,589,205	-	15,975,545	28,313,900
처분/폐기	-	(307,942)	-	-	(314,470)
감가상각	(89)	(6,859,042)	-	-	(9,671,460)
대체(*1)	-	-	-	-	7,219,576
기말장부가액	₩ 39	₩11,914,450	₩ 70,000	₩ 16,091,045	₩165,046,182
기말감가상각누계액	₩ 31,018	₩53,058,551	₩ -	₩ -	₩ 71,992,788

(*1) 2004년중 분양공사와 관련된 재고자산의 일부가 임대용 건물 및 토지로 대체되었습니다.

나. 2005년과 2004년 12월31일 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 69,701,686천원과 69,216,550천원입니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

7. 유형자산, 계속;

다. 2005년 12월 31일 현재 회사의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

보 험 종 류	부 보 자 산	부 보 금 액	보 험 수 익 자
화재보험	건물 · 비품	₩ 65,008,979	회 사
재산종합보험	건물 · 비품	45,491,091	회 사
		₩ 110,500,070	
		=====	

또한 회사는 상기보험 이외에 차량운반구에 대하여 책임보험 및 종합보험을 가입하고 있으며, 사용수익기부자산에 대하여는 동산종합보험을 가입하고 있습니다.

8. 무형자산 :

가. 당기와 전기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2005							
	영업권	공업소유권	사용수익 기부자산	개발비	지적재산권	소프트웨어	프랜차이즈	합계
기초장부가액	₩ 386,499	₩ 194,725	₩ 10,545,158	₩ 33,648,939	₩ 1,657,733	₩ -	₩ 279,527	₩ 46,712,581
취득	1,045,311	23,442	10,734,873	11,694,736	-	2,601,955	-	26,100,317
사업양수	3,356,052	-	-	247,794	-	6,907	-	3,610,753
대체	-	-	(125,289)	(954,699)	-	1,716,999	-	637,011
상각	528,096	68,110	7,463,297	10,824,882	774,632	441,671	71,368	20,172,056
감액	-	-	-	1,238,792	142,524	-	-	1,381,316
기말장부가액	₩ 4,259,766	₩ 150,057	₩ 13,691,445	₩ 32,573,096	₩ 740,577	₩ 3,884,190	₩ 208,159	₩ 55,507,290
기말상각누계액	₩ 1,058,336	₩ 420,594	₩ 25,909,047	₩ 25,693,967	₩ 2,474,785	₩ 441,671	₩ 148,685	₩ 56,147,085
기말감액누계액	₩ 51,663	₩ -	₩ -	₩ 1,311,520	₩ 142,524	₩ -	₩ -	₩ 1,505,707

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

8. 무형자산, 계속;

구 분	2004						
	영업권	공업소유권	사용수익 기부자산	개발비	지적재산권	프랜차이즈	합계
기초장부가액	₩ 556,931	₩ 221,330	₩ 7,199,944	₩ 27,708,619	₩ 2,431,210	₩ 350,897	₩ 38,468,931
취득	-	40,044	8,973,710	14,122,903	1,155	-	23,137,812
상각	(170,432)	(66,649)	(5,628,496)	(8,182,583)	(774,632)	(71,370)	(14,894,162)
기말장부가액	₩ 386,499	₩ 194,725	₩ 10,545,158	₩ 33,648,939	₩ 1,657,733	₩ 279,527	₩ 46,712,581
기말상각누계액	₩ 560,812	₩ 352,484	₩ 18,539,715	₩ 17,913,575	₩ 2,215,429	₩ 77,317	₩ 39,659,332
기말감액누계액	₩ 51,663	₩ -	₩ -	₩ 72,728	₩ -	₩ -	₩ 124,391

나. 당기와 전기의 무형자산 상각액이 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2005	2004
판매비와 관리비	₩ 4,652,236	₩ 3,457,860
매 출 원 가	15,519,820	11,436,302
	₩ 20,172,056	₩ 14,894,162

다. 회사는 당기 중 연구개발활동과 관련하여 발생한 비용은 13,457,866천원이며, 이 중 1,515,336천원을 경상연구개발비로 처리하였습니다.

계속;

=====

주식회사 대교

8. 무형자산, 계속;

라. 당기와 전기 중 미래 경제적 효익을 받을 것으로 기대하고 있으나, 회사가 통제하지 못하기 때문에 자산으로 인식하지 아니한 중요한 지출의 내용은 다음과 같습니다 (단위:천원).

	2005		2004	
교육훈련비	₩	9,220,585	₩	8,841,959
광고선전비		41,769,241		42,341,322
	₩	50,989,826	₩	51,183,281
		=====		=====

9. 퇴직급여충당금 :

당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	금 액	
	2005	2004
기초잔액	₩ 71,707,821	₩ 78,200,938
퇴직금지급액	(17,304,237)	(21,460,487)
퇴직급여	16,035,259	14,967,370
기말잔액	₩ 70,438,843	₩ 71,707,821
	=====	=====

회사는 임직원의 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 2005년과 2004년 12월 31일 현재 퇴직금 총추계액의 각각 60.78%와 62.47%에 해당하는 금액에 대하여 삼성생명보험(주)등에 종업원을 수익자로 하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 동 계약에 따라 납입한 보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편 회사는 2005년과 2004년 중 명예퇴직을 실시하여 명예퇴직자에게 각각 1,822백만원과 5,856백만원의 명예퇴직위로금을 지급하였으며, 이를 영업외비용으로 계상하였습니다.

주식회사 대교

10. 우발채무와 약정사항 :

가. 2005년 12월 31일 현재 회사는 우리은행과 기업구매자금카드로 총 25,000백만원의 대출한도약정을 체결하고 있습니다.

나. 2005년 12월 31일 현재 회사는 임차업체의 임대보증금 담보 및 인터넷 카드결제 담보와 관련하여 3,521백만원 및 관계회사의 손실청구담보 등에 5,000백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 관계회사 손실청구담보 등에 제공된 5,000백만원은 2005년 12월 31일 현재 관계회사 채권 은행에 가압류되어 있습니다. 한편 회사는 서울보증보험으로부터 584백만원의 이행보증 등을 제공받고 있습니다.

다. KUMON U.S.A, INC.는 (주)대교 및 대교 아메리카를 상대로 저작권법 위반을 사유로 대차대조표일 현재 미국 캘리포니아(주) 지방법원에 소송을 제기하였으며, 현재로서는 동 소송사건 등의 결과를 예측할 수 없습니다.

라. 공문교육연구원(주)는 (주)대교를 상대로 허위비방광고행위를 사유로 서울중앙지방법원에 소송을 제기하였으며, 동 소송사건의 소송가액은 27,528백만원입니다. 회사의 경영진은 상기의 소송결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있으며, 상기 소송의 최종결과는 예측할 수 없습니다.

계속;

주식회사 대교

10. 우발채무와 약정사항, 계속;

마. 회사는 눈높이수학의 저작권 소유자인 주주 강영중과 저작권이용계약을 체결하고 1993년 9월부터 매출액의 일정률을 저작권이용료로 지급하여 오던 중, 주주 강영중이 본인 소유의 저작물을 2003년 9월부터는 (주)대교홀딩스(구, (주)대교네트워크)에, 2005년 4월부터는 (주)대교글로벌어쏘시에이즈에 포괄적으로 위탁 및 이용을 허락한 바, 저작권 이용계약의 주체가 2003년 9월부터는 (주)대교홀딩스(구, (주)대교네트워크)로, 2005년 4월부터는 (주)대교글로벌어쏘시에이즈로 변경되었습니다. 한편, 동 계약에 따라 회사가 당기 중 (주)대교홀딩스와 (주)대교글로벌어쏘시에이즈에 지급한 저작권이용료는 각각 565백만원과 1,626백만원입니다.

바. 회사는 개인사업자인 회원지도 교사와 회원관리위탁계약을 체결하고 월회비 입금액의 일정률을 수수료로 지급하도록 되어 있습니다. 상기계약에 따라 당기와 전기 중 회사가 계상한 위탁관리관매수수료는 각각 360,496백만원과 337,495백만원입니다. 한편, 회원지도 교사에게 위탁회원수의 순증감에 대하여 순증감회원 1인당 1개월 회비를 매월 지급하거나 징수하도록 되어 있습니다. 또한, 계약해지시 계약일 이후 누적 입금액에 대하여 소정의 수수료율에 따라 산정된 공헌수수료를 지급하도록 되어있습니다.

사. 회사는 2005년 3월 30일에 베텔스만코리아(주)의 주식을 제3자 배정 신주 인수를 통해 취득하여 동 회사의 지분을 75% 보유하게 되었습니다. 베텔스만코리아(주)는 회사의 지분인수 후, 정관변경을 통해 대교베텔스만(주)로 상호를 변경하였습니다. 회사는 대교베텔스만(주)가 당기손실을 계상할 경우, 손실 40억까지 보유 지분이 불균등 무상감자 됩니다. 또한, 대교베텔스만(주)가 추가로 손실을 계상할 경우, 손실 30억까지 대교베텔스만(주)가 발행하는 신주를 우선적으로 인수하여야 합니다. 한편, 대교베텔스만(주)가 청산시, 모든 청산비용은 회사가 부담합니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

10. 우발채무와 약정사항, 계속;

아. 2005년 12월 31일 현재 회사가 체결하고 있는 파생상품계약은 다음과 같습니다.
(단위:천원)

구분	미결제약정금액	평가이익	평가손실	평가후 금액	거래목적
주식콜옵션(매도)	2,324,000	-	86,498	(133,685)	매매목적

자. 회사의 당기 중 반품충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

구분	기초잔액	증가액	감소액	기말잔액
반품충당금	759,728	515,269	267,473	1,007,524

11. 자본금 :

전기 중 회사의 주식은 한국증권시장에 상장되었으며, 일반공모에 따른 보통주 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

일 자	증자방법	발행주식수(주)	보통주자본금	주식발행초과금
2003년 12월 31일		7,159,733	₩ 35,798,665	₩ -
2004년 02월 03일	유상증자	1,310,552	6,552,760	46,797,205
2004년 12월 31일		8,470,285	42,351,425	46,797,205
2005년 12월 31일		8,470,285	₩ 42,351,425	₩ 46,797,205
		=====	=====	=====

회사가 발행할 주식의 총수는 150,000,000주이고 1주당 액면금액은 5,000원이며, 2005년과 2004년 12월 31일 현재 회사의 총발행 보통주식수는 8,470,285주이며 총발행 우선주식수는 1,942,699주입니다.

주식회사 대교

12. 기타자본잉여금 :

기타자본잉여금은 합병차익 및 합병과 관련된 자기주식을 2004년 2월에 처분함에 따라 발생한 처분이익으로 자본전입 또는 결손보전의 목적 이외에는 사용할 수 없습니다(주석14 참조).

13. 이익잉여금 :

가. 상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전에 사용될 수 있으며, 법정한도를 초과하는 부분은 임의적립금으로 이입하여 배당할 수 있습니다.

나. 회사는 법인세법의 규정에 따라 기업발전적립금을 적립하고 있으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입으로만 사용될 수 있으며, 법정한도를 초과하는 부분은 임의적립금으로 이입하여 배당할 수 있습니다.

다. 회사는 유가증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정에 의거 자기자본비율이 100분의 30에 달할 때까지, 특별이익에 해당하는 유형자산처분이익이 특별손실에 해당하는 유형자산처분손실과 해당 법인세 등을 초과하는 경우의 초과액(당기순이익에 이월결손금을 차감한 금액이 그 초과액에 미달할 때에는 그 금액)의 100분의 50과 당기순이익에 이월결손금을 차감한 금액의 10% 이상을 재무구조개선적립금으로 적립하도록 되어 있으나, 회사의 자기자본비율이 30%에 달하였으므로 추가적립할 의무는 없습니다.

=====

주식회사 대교

14. 자기주식 :

2003년 12월 31일 현재 회사는 보통주식 689,448주를 자기주식으로 보유하고 있었으며, 이 중 120,000주(장부가액: 2,335백만원)는 1997년에 (주)대교방송을 흡수합병하면서 취득한 것이고, 나머지 569,448주(장부가액: 6,644백만원)는 1998년에 (주)대교컴퓨터, (주)엠엔씨 및 (주)대교유통을 흡수합병하면서 취득한 것입니다. 한편, 회사는 2004년 2월 증권거래소 상장과 함께 상기 자기주식을 28,957백만원에 모두 매각하여 처분이익이 19,978백만원 발생하였으며, 관련 법인세비용 3,665백만원을 차감한 16,313백만원을 기타자본잉여금으로 처리하였습니다.

15. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채) :

가. 당기와 전기의 회사의 법인세비용은 다음과 같습니다(단위:천원).

	금 액	
	2005	2004
법인세부담액	₩ 26,183,198	₩ 38,229,308
자본잉여금에서 직접차감(*1)	-	(3,665,409)
이연법인세 변동액	47,822,114	1,627,471
자본조정에서 직접차감	(47,486,745)	-
	₩ 26,518,567	₩ 36,191,370
	=====	=====

(*1) 회사는 전기 중 자기주식처분이익과 관련한 법인세효과 3,665,409천원을 직접 기타자본잉여금에서 차감하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

15. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채), 계속;

나. 당기와 전기 중 회사의 회계이익과 과세소득간의 세무조정 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

	금 액			
	2005		2004	
	일시적차이	일시적차이아님	일시적차이	일시적차이아님
I. 익금산입 및 손금불산입				
장기미지급수수료	₩ 27,946,850	₩ -	₩ 32,531,807	₩ -
미수이자	3,595,389	-	293,860	-
퇴직급여충당금	10,147,948	-	14,667,120	-
퇴직보험료	9,817,576	-	17,550,828	-
대손충당금	4,509,735	-	4,999,557	-
대손금	7,254	-	9,579	-
감가상각비	23,830	-	52,156	-
유가증권평가	1,136,264	-	3,778,969	-
개발비상각비	320,247	-	1,370,741	-
무형자산감액손실	1,315,340	-	-	-
자기주식	-	-	-	12,341,444
접대비	-	3,256,085	-	2,530,891
법인세추납액	-	-	-	14,904,169
기타	4,395,622	621,276	4,324,297	8,162,119
II. 손금산입 및 익금불산입				
장기미지급수수료	(32,531,807)	-	(32,056,496)	-
미수이자	(1,992,020)	-	(3,595,389)	-
퇴직급여충당금	(9,817,576)	-	(17,550,828)	-
퇴직보험료	(10,147,948)	-	(14,667,120)	-
대손충당금	(4,999,557)	-	(2,997,883)	-
감가상각비	(10,798)	-	(10,947)	-
수입배당금	-	(1,261,450)	-	(704,222)
기타	(4,637,458)	(10,179)	(11,590,929)	(5,685,487)
III. 소 계	₩ (921,109)	₩ 2,605,732	₩ (2,890,678)	₩ 31,548,914

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

15. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채), 계속;

다. 당기중 회사의 주요 일시적차이 및 법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

관련계정과목	가산할(차감할) 누적일시적차이 및 세무상 결손금				이연법인세자산(부채)				
	기초잔액	세무조정차이	당기증감액	기말잔액	기초잔액	당기증감액	기말잔액	유동	비유동
장기미지급수수료	₩ 32,531,807	-	(4,584,957)	27,946,850	₩ 8,946,247	(1,260,863)	7,685,384	-	7,685,384
미수이자	(3,595,389)	-	1,603,369	(1,992,020)	(988,732)	440,926	(547,806)	-	(547,806)
퇴직급여충당금	11,517,089	29,337,240	(330,373)	40,523,956	3,167,199	7,976,888	11,144,087	-	11,144,087
퇴직보험료	(11,517,089)	(29,337,240)	330,373	(40,523,956)	(3,167,199)	(7,976,888)	(11,144,087)	-	(11,144,087)
대손충당금	5,012,912	(13,355)	(489,822)	4,509,735	1,378,551	(138,373)	1,240,178	1,240,178	-
대손금	286,145	-	4,263	290,408	78,690	1,172	79,862	79,862	-
감가상각비	104,969	-	13,032	118,001	28,866	3,584	32,450	-	32,450
개발비	(320,247)	-	320,247	-	(88,068)	88,068	-	-	-
건물	(1,240,849)	-	-	(1,240,849)	(341,233)	-	(341,233)	-	(341,233)
무형자산감액손실	-	-	1,315,340	1,315,340	-	361,719	361,719	-	361,719
기타	2,623,538	(203,830)	897,420	3,317,128	721,473	190,737	912,210	903,671	8,539
누적일시적차이	₩ 35,402,886	(217,185)	(921,108)	34,264,593	₩ 9,735,794	(313,030)	9,422,764	2,223,711	7,199,053
자본에서 직접 가감한 법인세효과	₩ -	-	(172,679,073)	(172,679,073)	₩ -	(47,486,745)	(47,486,745)	-	(47,486,745)
실현가능성이 불확실한 법인세효과(*)	₩ (3,263,087)	-	(81,233)	(3,344,320)	₩ (897,349)	(22,339)	(919,688)	-	(919,688)
						이연법인세자산	21,455,890	2,223,711	19,232,179
						이연법인세부채	(60,439,559)	-	(60,439,559)
						합계	(38,983,669)	2,223,711	(41,207,380)

(*) 손금부인된 특수관계자에 대한 대손처리액과 향후 매각계획이 없는 지분법적용 투자주식에 대한 실현가능성이 불확실한 일시적 차이는 이연법인세자산에서 제외하였습니다.

라. 당기 회사의 법인세등(주민세 포함) 법정세율은 27.5%이나, 상기와 같은 세무조정 및 이연법인세 비용을 반영한 후의 법인세비용 유효세율은 30.4%입니다.

마. 회사는 2004년 중 2003년까지의 세무신고분에 대하여 서울지방국세청의 정기세무조사를 받았으며 이와 관련하여 법인세 14,826,901천원과 부가가치세등 77,268천원을 추가로 납부하였습니다.

주식회사 대교

16. 주당순이익 등 :

당기 및 전기의 주당순이익은 보통주 당기순이익을 당기의 가중평균한 발행 보통주
식수로 나누어 보통주 1주당 당기순이익을 산정한 것입니다.

회사의 기본 주당순이익 등의 계산내역은 다음과 같습니다.

가. 유통주식수 --

(1) 보통주

	2005	2004
유통보통주식수(*1)	8,470,285주	8,289,957주

(*1) 상기 유통보통주식수는 기초 및 당기말 현재의 유통보통주식수이며, 당기 중 유통보통주식수에 영향을 미치는 사항은 없었습니다.

(2) 참가적 우선주

	2005	2004
유통 참가적 우선주 주식수	1,942,699주	1,942,699주

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

16. 주당순이익 등, 계속;

나. 보통주 당기순이익 및 우선주 당기순이익 --

구 분	금 액 (단위:원)	
	2005	2004
당기순이익	₩ 60,649,844,837	₩ 65,103,212,021
차감:우선주귀속분(*2)	(11,473,167,954)	(12,304,010,676)
보통주당기순이익	₩ 49,176,676,883 =====	₩ 52,799,201,345 =====

(*2) 당기 중 우선주 귀속분의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	계산내역	금 액
배당율 35% 우선주	₩ 5,000 × 1,942,699주 × 35%	₩ 3,399,723,250
추가배당가능이익 중 우선주 귀속분	₩ 43,274,151,337(*) × 1,942,699주 ÷ (1,942,699주 + 8,470,285주)	8,073,444,704
		₩ 11,473,167,954 =====

(*) 당기의 추가배당가능이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	계산내역	금 액
당기순이익		₩ 60,649,844,837
보통주배당액	₩ 5,000 × 8,470,285주 × 33%	(13,975,970,250)
우선주배당액	₩ 5,000 × 1,942,699주 × 35%	(3,399,723,250)
		₩ 43,274,151,337 =====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

16. 주당순이익 등, 계속;

다. 주당순이익 --

(1) 보통주

구 분	금 액	
	2005	2004
보통주 당기순이익	₩ 49,176,676,883	₩ 52,799,201,345
유통 보통주식수	8,470,285주	8,289,957주
주당순이익	₩ 5,806/주	₩ 6,369/주

(2) 참가적 우선주

구 분	금 액	
	2005	2004
참가적 우선주 순이익	₩ 11,473,167,954	₩ 12,304,010,676
유통 참가적 우선주 주식수	1,942,699주	1,942,699주
주당순이익	₩ 5,906/주	₩ 6,333/주

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

17. 특수관계자와의 거래 :

당기와 전기 중 주주 및 관계회사 등과의 주요 거래내역 및 당기말 및 전기말 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위:천원).

주주 및 관계회사	매출 등	매입 등	채권(*)	채무(*)
(주)대교홀딩스	₩ 156,196	₩ 9,127,314	₩ 10	₩ 155,250
(주)대교디앤에스	1,238,196	10,153,536	4,102,996	920,119
(주)대교출판	35,973	5,587,054	108	1,679,992
(주)대교글로벌 어쏘시에이츠	-	1,958,811	-	178,930
(주)대교코레인	61,473	4,144,442	582	581,323
(주)대교에듀비전	27,308	3,985,312	2,045	443,942
(주)대교씨엔에스	973,169	8,755,321	-	2,448,779
대교베텔스만(주)	781,114	5,973,104	169,521	405,990
(주)타라유통	-	18,782,381	-	2,928,047
(주)타라티피에스	6,732	21,088,363	-	3,732,408
기타	700,700	1,955,578	457,153	65,789
당기 계	₩ 3,980,861	₩ 91,511,216	₩ 4,732,415	₩ 13,540,569
	=====	=====	=====	=====
전기 계	₩ 360,201	₩ 99,413,961	₩ 4,243,231	₩ 11,121,165
	=====	=====	=====	=====

(*) 임대보증금 등이 포함된 금액임.

회사는 당기말 현재 우리사주조합원인 종업원에게 주식취득자금으로 3,805,467천원(연이자율:2%)을 대여하였으며, 동 금액은 주임종단기대여금 및 장기대여금에 계상되었습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

18. 부가가치계산 :

당기와 전기 중 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2005		2004	
금 여	₩	117,549,840	₩	114,884,066
퇴 직 금 여		16,035,259		14,967,370
복리후생비		24,720,616		24,395,694
지급임차료		15,220,628		15,553,733
감가상각비		11,485,711		9,671,457
세금과공과		1,247,451		1,278,838
	₩	186,259,505	₩	180,751,158

19. 현금흐름표 :

가. 현금흐름표상 현금은 대차대조표상 현금 및 현금등가물입니다.

나. 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액	
	2005	2004
장기대여금의 유동성 대체	₩ 1,097,577	₩ 4,485,263
매도가능증권의 유동성 대체	4,075,801	3,596,762
매도가능증권평가로 인한 자본조정액의 변동	88,431,567	5,648,148
지분법적용투자주식의 평가로 인한 자본조정액 변동	189,327	404,474
자기주식처분이익	-	19,978,160
자기주식처분이익의 미지급법인세 반영	-	3,665,409
분양용지의 토지대체	-	1,247,257
미성공사의 완성주택 대체	-	5,972,319
선급금의 투자자산 대체	500,000	-
사업양수로 인한 영업권의 발생	3,150,000	-

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

20. 배당금 산출내역 :

회사의 당기와 전기 중 배당금 산출내역은 다음과 같습니다.

가. 중간배당금(배당기준일 : 2005년과 2004년 6월 30일) --

	2005		2004	
	보통주	우선주	보통주	우선주
주당금액	₩ 5,000	₩ 5,000	₩ 5,000	₩ 5,000
배당률	13%	13%	13%	13%
1주당배당금	₩ 650	₩ 650	₩ 650	₩ 650
발행유통주식수	8,470,285주	1,942,699주	8,470,285주	1,942,699주
배당금총액	₩ 5,505,685,250	₩ 1,262,754,350	₩ 5,505,685,250	₩ 1,262,754,350

나. 기말배당금(배당기준일 : 2005년과 2004년 12월 31일) --

	2005(*)		2004	
	보통주	우선주	보통주	우선주
주당금액	₩ 5,000	₩ 5,000	₩ 5,000	₩ 5,000
배당률	20%	22%	17%	19%
1주당배당금	₩ 1,000	₩ 1,100	₩ 850	₩ 950
발행유통주식수	8,470,285주	1,942,699주	8,470,285주	1,942,699주
배당금총액	₩8,470,285,000	₩2,136,968,900	₩7,199,742,250	₩1,845,564,050

(*) 2005년 12월 31일을 배당기준일로 한 배당금은 2006년 3월 17일자 주주총회에서 확정될 예정입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

20. 배당금 산출내역, 계속;

다. 상기 배당금액(중간배당 포함)에 의한 회사의 배당성향 및 배당수익률은 다음과 같습니다.

구 분	산 식	산정비율	
		2005	2004
배 당 성 향	배당금액/당기순이익	29.23%	24.29%
배당수익률	주당배당금/주가(종가기준)		
	보통주	2.09%	2.15%
	우선주	3.89%	4.53%

21. 종업원에 대한 복지 및 사회에 대한 기여 :

당기와 전기 중 종업원을 위한 복지 및 사회에의 기여 목적으로 지출된 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

	내 용	2005	2004
종업원에 대한 복지	건강보험, 국민연금, 고용, 산재보험	₩ 8,128,282	₩ 8,412,701
	자녀 학자금 지원	1,553,557	1,180,690
사회에 대한 기여	한국평생교육평가원 기부금	950,000	400,000
	대한배드민턴협회 기부금	700,000	-
	사단법인 Safe Kids Korea	200,000	190,000
	대한출판협회 기부금	200,000	-
	기타 사회에 대한 기부금	209,289	155,000
		₩ 11,941,128	₩ 10,338,391

=====

주식회사 대교

22. 최종 중간기간의 경영성과 :

당기 및 전기의 최종 중간기간의 주요 경영성과는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	2005년 4분기	2004년 4분기
매 출 액	₩ 207,502,755	₩ 203,194,151
매 출 원 가	170,811,824	161,285,189
영 업 이 익	5,344,748	8,656,366
당기순이익	4,481,104	1,621,886
주당순이익	₩ 430/주	₩ 156/주

=====

주식회사 대교

23. 사업양수

당기 중 회사는 중국어 교육시장 진출을 통한 매출액 증진을 목적으로 2005년 8월 19일에 (주)차이홍에듀로 부터 관련 영업자산 및 부채를 양수하였으며, 동 자산, 부채의 내역 및 영업권계상내역은 아래와 같습니다(단위:천원).

과 목	금 액
양수대가(*)	₩ 3,500,000
양수한 자산, 부채의 내역	
유동자산	₩ 93,716
유형자산	136,080
투자자산	120,400
무형자산	254,701
자산총계	₩ 604,897 =====
유동부채	460,949
부채총계	₩ 460,949 =====
영업권	₩ 3,356,052 =====

(*) 상기 양수대가 3,500,000천원 중 당기말 현재 3,150,000천원은 지급되었으며, 잔액은 미지급금에 계상되어 있습니다.

주식회사 대교

첨부된 주요 경영지표는 회사가 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의외부감사에관한법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

첨부 : 주요경영지표

주요 경영 지표, 계속

=====

주식회사 대교

1. 안정성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	206.31%	158.67%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	40.44%	51.22%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	무차입	무차입
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	(*1)	1,451.61배

(주) 위 산식 중 자산, 부채 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순이익이 가산된 것입니다.

(*1) 이자비용이 발생하지 아니하여 영업이익대비 이자보상배율을 산정하지 아니합니다.

계속;

주요 경영 지표, 계속

=====

주식회사 대교

2. 수익성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	8.44%	10.73%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	7.44%	7.76%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	8.56%	11.28%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	12.42%	18.00%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	7.56%	10.10%

(주) 자산 및 자본의 금액은 기초와 기말잔액의 평균치이며 자본은 당기순이익이 가산된 것입니다.

계속;

주요 경영지표, 계속

=====

주식회사 대교

3. 성장성 및 활동성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액증가율	$\frac{\text{당기매출액}}{\text{전기매출액}} \times 100 - 100$	(-)2.84%	4.21%
영업이익증가율	$\frac{\text{당기영업이익}}{\text{전기영업이익}} \times 100 - 100$	(-)23.51%	27.27%
당기순이익증가율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{전기순이익}} \times 100 - 100$	(-)6.84%	6.76%
총자산증가율	$\frac{\text{당기말총자산}}{\text{전기말총자산}} \times 100 - 100$	22.26%	23.40%
자산회전율	$\frac{\text{매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2}$	1.15회	1.45회

주식회사 대교

내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 대교의 2005년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에 관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

첨 부 : 내부회계관리제도 검토보고서

내부회계관리제도 검토보고서

=====

주식회사 대교
대표이사 귀하

2006년 2월 17일

우리는 주식회사 대교의 2005년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도 운영실태에 관한 보고 내용을 검토하였습니다. 내부회계관리제도의 적정한 설계 및 운영 실태에 대한 보고책임은 주식회사의외부감사에 관한법률 제2조의2에 따라 주식회사 대교의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 그 결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 주식회사의외부감사에 관한법률 제2조의3의 규정에 따라 회사의 내부회계관리제도 운영실태 보고내용을 검토하기 위하여 임.직원에 대한 질문, 관련문서의 확인, 내부회계관리제도 운영실태에 대한 점검 등 검토절차를 실시하였습니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 내부회계관리제도에 대한 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토 결과 주식회사 대교의 2005년 12월 31일 현재 주식회사의외부감사에 관한법률 제2조의2의 규정에 의한 내부회계관리제도의 설계 및 운영상의 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2005년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2005년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의외부감사에 관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 다른 목적 또는 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

계속;

내부회계관리제도 검토보고서, 계속

=====

본 검토의견은 내부회계관리제도에 대한 감사인의 검토 및 보고요령 (회계감사기준 위원회 2005.3.29)에 의한 것으로 '내부회계관리제도 모범기준'과 '내부회계관리제도 검토기준'이 시행되기 이전 기간에 대하여 적용되는 것입니다. 따라서, 모범기준과 검토기준에 의할 경우 상기 검토의견은 변동될 수 있습니다.

삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태