

외부감사인의 감사보고서

주식회사 대교
주주 및 이사회 귀중

2004년 2월 13일

본 감사인은 첨부된 주식회사 대교의 2003년 12월 31일과 2002년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

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

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 주식회사 대교의 2003년 12월 31일과 2002년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국의 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

계속;

다음은 본 감사인의 의견에는 영향을 미치지 아니하나 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

(1) 대차대조표일 이후 발생한 중요사항

재무제표에 대한 주석1에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 2004년 2월 3일자로 한국증권거래소에 상장되어 회사 주식의 매매가 개시되었습니다. 회사는 2004년 2월 3일자로 공모의 방법으로 보통주 신주 1,310,552주를 발행하고 매출의 방법으로 보통주 자기주식 689,448주를 주당 42,000원에 발행하였습니다(총 금액 84,000,000천원). 그 결과 감사보고서일 현재 회사의 발행보통주식수는 총 8,470,285주입니다.

(2) 기업회계기준서 제6호의 적용

재무제표에 대한 주석2에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 기업회계기준서 제6호를 적용하여 대차대조표에는 이익잉여금 처분전의 재무상태를 표시하였습니다. 이러한 회계정책의 변경에 따라 비교표시되는 전기 대차대조표를 재작성하였으며 이로 인하여 전기의 유동부채는 8,510,119천원 만큼 감소되었으며, 이익잉여금은 8,510,119천원 만큼 증가되었습니다.

이 감사보고서는 감사보고서일(2004년 2월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향력을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

대 차 대 조 표

제17기 : 2003년 12월 31일 현재

제16기 : 2002년 12월 31일 현재

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		152,510,894,466		98,337,984,728
(1) 당 좌 자 산		133,976,823,335		86,098,469,070
1. 현금및 현금등가물(주석3)		73,118,848,529		35,803,073,971
2. 단기금융상품(주석4)		16,163,100,000		17,624,480,000
3. 매도가능증권(주석5)		1,280,300,752		142,064,000
4. 매출채권(주석20)	20,094,805,902		17,806,715,726	
대손충당금	(-)2,116,286,901	17,978,519,001	(-)1,005,210,253	16,801,505,473
5. 미수금(주석8과 20)	10,031,360,234		8,694,419,378	
현재가치할인차금	(-)18,573,564		(-)79,971,534	
대손충당금	(-)1,336,120,357	8,676,666,313	(-)1,144,744,254	7,469,703,590
6. 주주·임원·종업원단기대여금		19,249,971		53,379,603
7. 미수수익		293,859,757		366,208,343
8. 선급금		14,672,102,459		7,804,260,542
9. 선급비용		1,774,176,553		33,793,548
(2) 재 고 자 산		18,534,071,131		12,239,515,658
1. 상품		392,160,044		92,461,334
2. 제품		13,796,351,658		11,189,109,052
3. 저장품		712,206,254		167,467,282
4. 원재료		-		295,210,969
5. 재공품		48,150,000		495,267,021
6. 분양용지		1,402,960,946		-
7. 미성공사		2,182,242,229		-
II. 고 정 자 산		364,356,769,113		324,062,989,438
(1) 투 자 자 산		200,754,602,998		168,676,811,532
1. 장기금융상품(주석4)		1,514,747,417		1,078,169,233
2. 매도가능증권(주석5)		132,053,257,383		100,350,572,505
3. 지분법적용투자주식(주석6)		3,300,590,665		3,599,831,220
4. 보증금		49,143,822,624		45,762,781,038
5. 회원권		4,276,270,000		4,276,270,000
6. 장기미수금(주석8)	-		54,726,166	
현재가치할인차금	-	-	(-)18,540,197	36,185,969
7. 이연법인세차(주석17)		10,465,914,909		13,573,001,567
(2) 유 형 자 산(주석7)		139,498,635,428		137,425,902,102
1. 토지		37,681,354,771		40,277,648,062
2. 건물	105,086,766,279		95,913,891,370	
감가상각누계액	(-)14,717,117,692	90,369,648,587	(-)12,823,176,377	83,090,714,993
3. 구축물	2,748,248,297		2,629,558,537	
감가상각누계액	(-)147,452,983	2,600,795,314	(-)77,054,734	2,552,503,803
4. 기계장치	468,200,000		468,200,000	
감가상각누계액	(-)468,198,000	2,000	(-)468,198,000	2,000

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
	금	액	금	액
5. 차량운반구	1,168,283,479		1,168,227,518	
감가상각누계액	(-)999,305,034	168,978,445	(-)984,232,695	183,994,823
6. 공구와기구	31,056,225		30,967,000	
감가상각누계액	(-)30,928,542	127,683	(-)30,877,835	89,165
7. 비품	66,077,027,052		60,549,832,318	
감가상각누계액	(-)57,584,798,424	8,492,228,628	(-)51,923,553,831	8,626,278,487
8. 임목		70,000,000		87,485,973
9. 건설중인자산		115,500,000		2,607,184,796
(3) 무형자산(주석9)		24,103,530,687		17,960,275,804
1. 영업권		556,930,642		641,368,372
2. 공업소유권		221,329,851		103,060,147
3. 개발비		13,343,218,623		9,448,888,717
4. 지적재산권		2,431,210,390		2,185,536,663
5. 사용수익기부자산		7,199,944,581		5,581,421,905
6. 프랜차이즈		350,896,600		-
자 산 총 계		516,867,663,579		422,400,974,166
부 채				
I. 유 동 부 채		144,665,035,072		115,766,721,491
1. 매입채무(주석20)		7,834,165,539		8,856,907,236
2. 미지급금		14,387,702,290		8,101,826,033
3. 관계회사미지급금(주석20)		4,858,193,788		2,548,114,525
4. 미지급비용		41,573,497,435		31,627,451,176
5. 예수금		4,241,211,915		3,848,585,836
6. 선수금		58,924,748,713		40,763,086,046
7. 미지급법인세		11,061,584,965		18,721,126,588
8. 유동성장기부채		559,500,000		506,000,000
9. 부가세예수금		-		113,562,809
10. 반품충당금		1,086,375,677		680,061,242
11. 매도옵션		138,054,750		-
II. 고 정 부 채		70,638,329,332		84,762,307,542
1. 장기차입금(주석10)		1,958,250,000		2,277,000,000
2. 장기미지급수수료		32,056,496,526		38,127,094,761
3. 장기예수보증금(주석20)		13,358,131,000		13,218,465,613
4. 채무손실충당금		500,000,000		-
5. 퇴직급여충당금(주석11)	78,200,938,161		89,689,771,704	
퇴직보험예치금	(-)52,287,993,675		(-)54,207,318,356	
국민연금전환금	(-)3,147,492,680	22,765,451,806	(-)4,342,706,180	31,139,747,168
부 채 총 계		215,303,364,404		200,529,029,033
자 본				
I. 자 본 금(주석1과 13)		45,512,160,000		45,512,160,000
1. 보통주자본금		35,798,665,000		35,798,665,000
2. 우선주자본금		9,713,495,000		9,713,495,000
II. 자 본 잉 여 금		8,613,284,760		8,613,284,760
1. 기타자본잉여금(주석14)		8,613,284,760		8,613,284,760
III. 이 익 잉 여 금(주석15)		213,468,991,694		160,998,898,188
1. 이익준비금		32,300,000,000		27,300,000,000
2. 기업합리화적립금		1,233,353,000		1,033,353,000
3. 기업발전적립금		110,000,000,000		98,000,000,000
4. 해외투자손실준비금		-		66,666,665
5. 임의적립금		5,271,671,876		2,271,671,876

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
	금 액		금 액	
6. 처분전이익잉여금 (당기순이익: 당기 : 60,980,212,456원 전기 : 27,542,974,951원)		64,663,966,818		32,327,206,647
IV. 자 본 조 정		33,969,862,721		6,747,602,185
1. 자기주식(주식16)		(-)8,978,655,917		(-)8,978,655,917
2. 매도가능증권평가이익(주식5)		44,161,278,396		16,168,545,810
3. 매도가능증권평가손실(주식5)		(-)1,752,369,629		(-)894,906,420
4. 지분법적용주식평가이익(주식6)		539,609,871		452,618,712
자 본 총 계		301,564,299,175		221,871,945,133
부 채 와 자 본 총 계		516,867,663,579		422,400,974,166

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

=====

제17기 : 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

제16기 : 2002년 1월 1일부터 2002년 12월 31일까지

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
	금	액	금	액
I. 매출액(주석20)		805,387,949,382		764,480,472,634
1. 출판매출액	768,869,432,545		737,051,603,704	
2. 뉴미디어매출액	9,510,671,460		7,360,813,649	
3. 전집류매출액	15,807,881,118		13,006,509,686	
4. 지-캠프매출액	9,240,485,783		5,505,915,998	
5. 기타사업매출액	1,959,478,476		1,555,629,597	
II. 매출원가(주석20)		632,125,851,178		609,820,699,328
1. 출판매출원가	593,688,556,826		579,999,413,069	
2. 뉴미디어매출원가	8,626,666,047		7,297,068,764	
3. 전집류매출원가	15,028,941,383		11,854,564,341	
4. 지-캠프매출원가	13,064,335,192		9,387,151,415	
5. 기타사업매출원가	1,717,351,730		1,282,501,739	
III. 매출총이익		173,262,098,204		154,659,773,306
IV. 판매비와관리비		102,521,582,943		98,703,835,707
1. 급여	19,202,880,906		19,148,265,866	
2. 퇴직급여	2,754,057,924		2,503,432,791	
3. 복리후생비	7,209,355,759		8,809,013,570	
4. 여비교통비	643,369,734		813,600,571	
5. 통신비	790,091,225		683,876,839	
6. 수도광열비	637,562,693		678,905,556	
7. 세금과공과	984,105,861		1,143,704,633	
8. 임차료	98,069,378		170,049,475	
9. 감가상각비	6,228,284,399		6,274,075,363	
10. 수선비	697,720,776		1,043,541,710	
11. 보험료	264,105,518		266,975,004	
12. 접대비	661,210,624		651,359,426	
13. 광고선전비	37,616,700,717		33,468,376,413	
14. 운반비	3,333,168,206		2,952,718,480	
15. 지급수수료	11,785,661,179		10,829,515,170	
16. 경상연구개발비	325,974,798		368,527,360	
17. 대손상각비	1,123,626,338		47,053,340	
18. 반품충당금전입액	-		680,061,242	
19. 소모품비	519,561,231		461,182,680	
20. 도서인쇄비	2,001,666,310		2,408,794,990	
21. 교육훈련비	1,948,671,620		2,584,641,796	
22. 차량유지비	146,122,232		122,315,877	
23. 행사비	1,440,899,562		560,024,068	
24. 사내방송프로그램제작비	491,394,250		468,859,800	
25. 무형자산상각비	1,607,657,251		1,542,209,188	
26. 잡비	9,664,452		22,754,499	
V. 영업이익		70,740,515,261		55,955,937,599
VI. 영업외수익		22,627,018,898		13,466,286,380
1. 이자수익	5,542,924,033		4,985,933,962	

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
	금	액	금	액
2. 배당금수익	2,394,169,905		2,364,639,400	
3. 임대료	936,581,211		937,421,483	
4. 매도가능증권평가이익	-		95,644,530	
5. 외환차익	6,054,533		6,641,937	
6. 이벤트수입	2,459,089		3,462,273	
7. 주차장수입	24,046,359		37,501,578	
8. 수입수수료	1,404,000		715,608,598	
9. 유형자산처분이익	24,730,901		101,746,595	
10. 외화환산이익	45,828,904		1,923,253	
11. 부산물매각이익	7,946,900		15,210,600	
12. 법인세환급액	12,992,986,479		2,494,457,936	
13. 매도가능증권처분이익	505,073,263		772,696,710	
14. 회원권처분이익	-		18,521,091	
15. 잡이익	142,813,321		914,876,434	
VII. 영 업 외 비 용		7,423,760,528		24,180,574,375
1. 이자비용	98,113,012		20,718,700	
2. 매도가능증권평가손실	-		2,366,106,265	
3. 채고자산폐기손실	340,480,961		657,481,600	
4. 채고자산평가손실	35,623,166		94,880,450	
5. 외환차손	17,437,778		3,103,660	
6. 외화환산손실	240,750,000		36,468,644	
7. 기부금	1,709,279,000		1,683,403,067	
8. 기타의대손상각비	168,086,202		-	
9. 지분법평가손실	750,989,466		623,633,824	
10. 매도가능증권처분손실	542,056		-	
11. 유형자산처분손실	1,205,656,937		2,624,835,571	
12. 유형자산폐기손실	1,363,970		5,028,937	
13. 무형자산감액손실	72,727,634		51,663,114	
14. 법인세추납액	1,991,296,350		15,883,215,480	
15. 매도가능증권감액손실	245,148,294		-	
16. 채무보증손실	500,000,000		-	
17. 매도옵션평가손실	40,074,750		-	
18. 회원권처분손실	-		119,403,635	
19. 잡손실	6,190,952		10,631,428	
VIII. 경 상 이 익		85,943,773,631		45,241,649,604
IX. 특 별 이 익		-		-
X. 특 별 손 실		-		-
X I . 법인세비용차감전순이익		85,943,773,631		45,241,649,604
X II . 법 인 세 비 용(주석17)		24,963,561,175		17,698,674,653
X III . 당 기 순 이 익(주석18) (보통주 주당경상이익 및 주당순이익 당기:7,225원 전기:3,262원 참가적우선주 주당경상이익 및 주당순이익 당기:7,325원 전기:3,312원)		60,980,212,456		27,542,974,951

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

=====

제17(당)기	2003년 1월 1일 부터 2003년 12월 31일 까지	제16(전기)	2002년 1월 1일 부터 2002년 12월 31일 까지
처분확정일	2004년 3월 12일	처분확정일	2003년 3월 10일

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
	금	액	금	액
I. 처분전 이익잉여금		64,663,966,818		32,327,206,647
1. 전기이월이익잉여금	3,683,754,362		4,784,231,696	
2. 당기순이익	60,980,212,456		27,542,974,951	
II. 임의적립금등의 이입액		-		66,666,665
1. 해외투자 손실준비금	-		66,666,665	
합 계		64,663,966,818		32,393,873,312
III. 이익잉여금처분액		60,710,499,900		28,710,118,950
1. 이익준비금	-		5,000,000,000	
2. 기업합리화적립금	-		200,000,000	
3. 기업발전적립금	-		12,000,000,000	
4. 임의적립금	50,000,000,000		3,000,000,000	
5. 현금배당금(주석19) (제17기:보통주배당금(율) : 1,250원(25%) 우선주배당금(율) : 1,350원(27%) 제16기:보통주배당금(율) : 1,000원(20%) 우선주배당금(율) : 1,050원(21%))	10,710,499,900		8,510,118,950	
IV. 차기이월이익잉여금		3,953,466,918 =====		3,683,754,362 =====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

=====

제17기 : 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

제16기 : 2002년 1월 1일부터 2002년 12월 31일까지

주식회사 대교

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
	금	액	금	액
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		78,750,616,958		58,836,451,081
1. 당기순이익	60,980,212,456		27,542,974,951	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 자산	41,107,213,769		46,466,465,980	
가. 감가상각비	8,655,554,515		9,398,384,507	
나. 무형자산상각비	10,301,511,234		6,769,025,748	
다. 퇴직급여	17,425,078,246		22,009,471,747	
라. 지분법평가손실	750,989,466		623,633,824	
마. 기부금	-		997,616,000	
바. 유형자산처분손실	1,205,656,937		2,624,835,571	
사. 유형자산폐기손실	1,363,970		5,028,937	
아. 외화환산손실	240,750,000		21,820,000	
자. 대손상각비	1,123,626,338		47,053,340	
차. 기타의 대손상각비	168,086,202		-	
카. 반품충당금전입액	-		680,061,242	
타. 매도가능증권처분손실	542,056		-	
파. 매도가능증권평가손실	-		2,366,106,265	
하. 매도가능증권감액손실	245,148,294		-	
거. 회원권처분손실	-		119,403,635	
너. 재고자산폐기손실	340,480,961		657,481,600	
더. 재고자산평가손실	35,623,166		94,880,450	
러. 무형자산감액손실	72,727,634		51,663,114	
머. 매도옵션평가손실	40,074,750		-	
버. 채무보증손실	500,000,000		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)529,804,164		(-)974,090,396	
가. 유형자산처분이익	24,730,901		101,746,595	
나. 매도가능증권평가이익	-		66,456,000	
다. 회원권처분이익	-		18,521,091	
라. 매도가능증권처분이익	505,073,263		772,696,710	
마. 외화환산이익	-		14,670,000	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(-)22,807,005,103		(-)14,198,899,454	
가. 매출채권의 증가	(-)3,806,057,521		(-)5,110,916,480	
나. 미수수익의 감소	72,348,586		589,108,209	
다. 미수금의 감소(증가)	166,554,699		(-)4,554,196,273	
라. 선급금의 증가	(-)12,793,227,634		(-)3,136,603,028	
마. 선급비용의 감소(증가)	(-)1,740,383,005		44,588,297	
바. 재고자산의 증가	(-)4,789,779,261		(-)284,328,987	
사. 이연법인세차의 증가(감소)	3,107,086,658		(-)6,817,990,106	
아. 매입채무의 증가(감소)	(-)1,022,741,697		743,034,490	
자. 관계사미지급금의 증가	2,310,079,263		795,896,572	
차. 미지급금의 증가(감소)	6,285,876,257		(-)5,266,269,214	
카. 미지급비용의 증가	9,946,046,259		1,230,756,023	
타. 예수금의 증가	392,626,079		1,178,001,217	
파. 선수금의 증가	18,161,662,667		4,237,923,346	

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
	금 액		금 액	
하. 미지급법인세의 증가(감소)	(-)7,659,541,623		10,046,398,719	
거. 부가세예수금의 증가(감소)	(-)113,562,809		57,108,513	
너. 반품총당금의 증가	406,314,435		-	
더. 퇴직금의 지급	(-)28,913,911,789		(-)6,114,248,213	
러. 퇴직보험예치금의 감소(증가)	1,919,324,681		(-)10,098,379,856	
머. 국민연금전환금의 감소	1,195,213,500		307,089,900	
버. 장기예수보증금의 증가(감소)	139,665,387		(-)1,291,807,050	
서. 장기미지급수수료의 증가(감소)	(-)6,070,598,235		9,245,934,467	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)32,418,723,450		(-)39,985,902,830
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	33,623,722,413		60,739,748,683	
가. 단기금융상품의 감소	19,624,480,000		47,327,664,444	
나. 매도가능증권의 처분	3,674,739,962		1,471,465,710	
다. 단기대여금의 감소	34,129,632		30,883,349	
라. 장기금융상품의 감소	10,168,007		745,301,381	
마. 보증금의 감소	8,544,581,348		5,819,657,045	
바. 회원권의 감소	-		484,545,456	
사. 토지의 처분	714,514,027		3,925,748,470	
아. 건물의 처분	820,894,400		668,234,928	
자. 차량운반구의 처분	18,455,036		60,744,757	
차. 비품의 처분	66,294,028		205,503,143	
카. 임목의 처분	17,485,973		-	
타. 매도옵션의 증가	97,980,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(-)66,042,445,863		(-)100,725,651,513	
가. 단기금융상품의 증가	18,163,100,000		33,725,126,245	
나. 매도가능증권의 취득	9,287,399,302		10,897,842,200	
다. 지분법적용투자주식의 취득	198,367,752		-	
라. 주임종단기대여금의 증가	-		75,800,000	
마. 장기금융상품의 증가	446,746,191		653,036,524	
바. 보증금의 증가	11,925,622,934		13,642,453,672	
사. 회원권의 취득	-		2,088,000,000	
아. 토지의 취득	353,706,680		10,197,562,921	
자. 건물의 취득	367,162,280		6,395,163,781	
차. 구축물의 취득	118,689,760		2,494,443,792	
카. 차량운반구의 취득	104,748,671		157,491,850	
타. 비품의 취득	6,009,728,617		6,021,994,645	
파. 공구와 기구의 취득	89,225		-	
하. 건설중인자산의 증가	8,474,976,417		1,870,541,004	
거. 영업권의 증가	84,660,775		767,498,475	
너. 공업소유권의 증가	179,802,289		76,566,140	
더. 사용수익기부자산의 증가	5,796,733,645		4,007,697,237	
러. 개발비의 증가	3,259,860,025		6,996,633,027	
머. 지적재산권의 증가	914,207,300		657,800,000	
버. 프랜차이즈의 증가	356,844,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(-)9,016,118,950		(-)4,573,071,530
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(-)9,016,118,950		(-)4,573,071,530	
가. 배당금의 지급	8,510,118,950		4,285,721,530	
나. 유동성장기부채의 감소	506,000,000		287,350,000	
IV. 현금의 증가		37,315,774,558		14,277,476,721

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
		금 액		금 액
V. 기초의 현금		35,803,073,971		21,525,597,250
VI. 기말의 현금(주석 22)		73,118,848,529		35,803,073,971

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제17기 : 2003년 12월 31일 현재

제16기 : 2002년 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 자본금은 수차례의 유무상 증자를 거쳐 2003년 12월 31일 현재 45,512,160천원(우선주 포함)이며, 보통주 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수	지분율(%)
(주)대교네트웍	4,953,120주	69.18
서영하	348,490	4.87
(재)대교문화재단	297,842	4.16
기타	1,560,281	21.79
	7,159,733주	100.00

한편, 회사는 2004년 2월 3일자로 한국증권거래소에 상장되어 회사 주식의 매매가개시되었습니다. 회사는 2004년 2월 3일자로 공모의 방법으로 보통주 신주 1,310,552주를 발행하고 매출의 방법으로 보통주 자기주식 689,448주를 주당 42,000원에 발행하였습니다(총금액 84,000,000천원). 그 결과 감사보고서일 현재 회사의 발행보통주식수는 총 8,470,285주입니다.

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책 :

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제9호(제1호는 2002년도부터 적용되었으며, 제2호 내지 제9호는 2003년도 적용됨)를 포함한 기업회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2003 회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2002년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

회사의 재무제표는 2004년 3월 8일 이사회에서 확정될 예정입니다.

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 반품충당금의 경우, 전기까지는 반품이 예상되는 매출의 매출총이익에 해당되는 금액을 반품충당금전입액 및 반품충당금 계상하였으나, 당기부터 기업회계기준서 제4호를 적용함에 따라 반품이 예상되는 매출액과 매출원가를 각각 차감하고 매출총이익에 해당하는 금액은 반품충당금으로 인식하고 있습니다. 이에 따라 당기 중 차감된 매출액과 매출원가는 각각 935,131천원과 528,817천원이며, 추가로 인식한 반품충당금은 406,314천원입니다.

라. 재고자산의 평가 --

회사의 재고자산 수량은 계속기록법과 대차대조표일 현재의 실지재고조사에 의하여 확정되며, 총평균법에 의하여 산정된 취득원가로 평가되고 있습니다. 다만, 품질저하, 진부화, 손상 등의 경우에는 적절히 감액 처리하고 있으며 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가액을 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, 매도가능 증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

마. 유가증권 등의 평가, 계속--

만기보유증권은 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 신용평가 등급을 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.

유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 대차대조표가액으로 하고, 장부가액과 대차대조표가액의 차이가 피투자회사의 당기순이익 또는 당기순손실로 인하여 발생한 경우는 지분법평가손익의 과목으로 하여 당기순이익의 증가 또는 감소로, 이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 이익잉여금의 증가 또는 감소로, 자본잉여금 및 자본조정액의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 자본조정액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

마. 유가증권 등의 평가, 계속--

또한 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 유가증권이 영 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법적용회사에서 발생한 이익 또는 자본의 변동액이 지분법 적용 중지기간중에 발생한 손실등을 초과하는 시점부터 지분법 적용을 재개하고 있습니다.

(1) 투자제거차액의 처리 -

피투자회사의 주식취득 당시 회사의 투자계정의 금액과 피투자회사의 순자산가액중 회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액에 관하여는 최초 발생 연도부터 20년 이내의 기간 중 합리적인 기간에 정액법으로 상각 또는 환입하여 유가증권에 반영하고 있습니다.

(2) 내부미실현이익의 제거 -

회사와 피투자회사의 거래에 의하여 대차대조표일 현재 각각 소유하고 있는 재고자산에 포함된 미실현이익은 당해 판매회사의 평균매출총이익률을 기초로 산정되었으며, 회사가 피투자회사에 매도함에 따라 발생한 미실현이익은 전액을 제거하고, 피투자회사가 회사에 매도함에 따라 발생한 미실현이익은 회사의 지분율에 상당하는 금액을 제거하여 유가증권에 반영하고 있습니다. 또한, 피투자회사간의 거래에서 발생하는 미실현손익은 판매회사에 대한 회사의 지분율에 상당하는 금액만을 제거하여 유가증권에 반영하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

마. 유가증권 등의 평가, 계속--

(3) 해외피투자회사 재무제표의 환산 -

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

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. 회사는 전기까지 유형자산의 제작 등에 사용된 차입금에 대하여 당해 자산의 제조 또는 취득 완료시까지 발생한 이자비용 및 기타 이와 유사한 금융비용을 당해 자산의 취득원가로 계상하였으나, 당기부터 기업회계기준서 제7호의 적용으로 동 비용을 자본화하지 않기로 하였습니다. 전기에 유형자산의 취득원가로 계상한 금융비용은 129,986천원입니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

바. 유형자산의 평가 및 감가상각방법, 계속--

(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.

	내용연수
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 - 4 년
비 품	2 - 17 년

(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 취득원가에서 다음의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

	내용연수
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

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 20년이내의 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 화폐성외화자산 및 외화부채를 대차대조표일 현재의 적절한 환율 (당기말 : US\$1 : ₩1,197.80, ¥100 : ₩11.19, Canada\$1 : ₩926.09, NZ\$1 : ₩783.84, HK\$ 1:₩154.28)로 환산하고 있으며, 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.

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 전 회원지도교사가 일시에 계약을 해지할 경우 지급하여야 할 금액을 장기미지급수수료로 계상하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

가. 법인세비용 --

회사는 법인세비용을 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세등에 당기 이연법인세의 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법 등의 법령에 의하여 부담하여야 할 금액과의 차이는 이연법인세차 또는 이연법인세대의 과목으로 계상하고 차기 이후에 발생하는 이연법인세차 또는 이연법인세대와 상계처리됩니다.

타. 현재가치할인차금 --

회사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액은 현재가치할인차금의 과목으로 당해 채권·채무에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 또한, 동 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

파. 기업회계기준서 제6호의 적용 --

회사는 기업회계기준서 제6호를 적용하여 대차대조표에는 이익잉여금 처분전의 재무상태를 표시하였습니다. 이러한 회계정책의 변경에 따라 비교표시되는 전기 대차대조표를 재작성하였으며 이로 인하여 유동부채는 8,510,119천원 만큼 감소되었으며, 이익잉여금은 8,510,119천원 만큼 증가되었습니다.

계속;

주식회사 대교

2. 중요한 회계정책, 계속;

하. 전기 재무제표 계정과목의 재분류 --

회사는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손실이나 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 외화자산 :

2003년과 2002년 12월 31일 현재 회사의 화폐성 외화자산은 다음과 같습니다(단위: 천).

계정과목	2003		2002	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금 및 현금등가물	US\$ 30	₩ 35,982	US\$ 35	₩ 42,334
	Canada\$ 71	65,980	Canada\$ 18	13,667
	HK\$ 108	16,642	HK\$ 20	3,142
	NZ\$ 141	110,390	NZ\$ 85	54,024
	JP ¥ 4,524	50,621	JP ¥ 3	26
	AUD\$ 11	10,372		

4. 사용이 제한된 예금 :

2003년과 2002년 12월 31일 현재 회사의 장기금융상품 중 2,500천원은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 단기금융상품 중 각각 9,463,100천원과 9,960,000천원은 관계회사의 보증 등과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다(주석12 참조).

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 매도가능증권 :

가. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 회사의 매도가능증권 구성은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액	
	2003	2002
채무증권	₩ 4,106,979	₩ 2,716,003
지분증권	129,226,579	97,776,634
	₩ 133,333,558 =====	₩ 100,492,637 =====

나. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 채무증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액	
	2003	2002
교환사채	₩ 1,707,974	₩ 1,727,856
전환사채	1,315,992	-
국 공 채	1,083,013	988,147
	₩ 4,106,979 =====	₩ 2,716,003 =====

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 140,063천원입니다.

한편, 상기 채무증권중 LG카드(주) 전환사채의 경우 공정가액 회복이 단기간 내에 불가능하다고 판단되어 199,882천원을 감액하여 당기손익에 반영하였습니다. 동 채무증권에 대한 미수이자 금액은 5,299천원입니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 매도가능증권, 계속;

다. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 만기가 있는 매도가능증권과 만기일별 장부가액 및 공정가액의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2003		2002	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
1년내	₩ 214,746	₩ 214,746	₩ 142,064	₩ 142,064
1년초과 5년내	3,692,814	3,692,814	2,572,639	2,572,639
5년초과 10년내	199,419	199,419	1,300	1,300
	₩ 4,106,979 =====	₩ 4,106,979 =====	₩ 2,716,003 =====	₩ 2,716,003 =====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 매도가능증권, 계속;

라. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천 원).

	2003				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
유동자산					
수익증권(*1)	-	-	₩ 1,095,511	₩ 1,065,555	₩ 1,065,555
투자자산					
시장성없는 지분증권					
신한생명보험(주)(*2)	7,776,936	19.44	38,885,480	38,885,480	38,885,480
상해대교자문유한공사(*4)	-	100	301,693	301,693	301,693
DAEKYO USA(*4)	-	66	397,894	397,894	397,894
푸른보육경영(*3)	1,600	22.85	1,600,000	1,600,000	1,600,000
			41,185,067	41,185,067	41,185,067
시장성있는 지분증권					
(주)신한금융지주회사	3,686,544	1.26	30,089,398	70,228,663	70,228,663
LG텔레콤(주)	1,035,652	0.37	5,395,747	3,764,595	3,764,595
(주)케이티	13,985	0.005	755,190	623,731	623,731
삼성전자(주)	2,400	0.001	802,096	1,082,400	1,082,400
굿모닝신한증권(주)	192,024	0.09	1,167,030	1,056,132	1,056,132
(주)한미은행	203,000	0.09	1,064,333	2,842,000	2,842,000
우리금융지주(주)	87,443	0.01	564,945	596,361	596,361
현대자동차(주)	10,500	0.004	402,851	530,250	530,250
수익증권(*5)	-	-	1,954,706	6,251,825	6,251,825
			42,196,296	86,975,957	86,975,957
			₩ 84,476,874	₩ 129,226,579	₩ 129,226,579

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

5. 매도가능증권, 계속;

	2002				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
투자자산					
시장성없는 지분증권					
신한생명보험주(*2)	7,776,936	19.44	₩ 38,885,480	₩ -	₩ 38,885,480
연변인재배훈학교(*4)	-	84.62	166,390	166,390	166,390
			39,051,870	166,390	39,051,870
시장성있는 지분증권					
㈜신한금융지주회사	3,799,544	1.32	30,945,800	47,114,346	47,114,346
LG텔레콤주	1,035,652	0.37	5,395,747	4,505,086	4,505,086
㈜케이티	13,985	0.005	755,190	709,040	709,040
삼성전자주	2,500	0.001	854,177	785,000	785,000
굿모닝신한증권주	213,360	0.09	1,167,030	953,719	953,719
㈜한미은행	203,000	0.09	1,064,333	1,489,600	1,489,600
우리금융지주주	1,653	0.0002	11,240	7,025	7,025
현대자동차주	10,500	0.004	402,851	291,375	291,375
수익증권(*5)			4,000,000	2,869,573	2,869,573
			44,596,368	58,724,764	58,724,764
			₩ 83,648,238	₩ 58,891,154	₩ 97,776,634
			=====	=====	=====

(*1) 동 수익증권은 대차대조표일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실하므로 유동자산으로 분류하였습니다. 한편, 동 수익증권 중 SK네트웍스주의 채권 등이 편입되어 있는 MMF에 대해서는 공정가액 회복이 단기간 내에 불가능하다고 판단되어 45,267천원을 감액하여 당기손익에 반영하였습니다.

계속;

주식회사 대교

5. 매도가능증권, 계속;

(*2) 신한생명보험(주)는 2001년 중 실시된 유상증자(500억원) 및 순이익의 증가 등을 종합적으로 고려할때 회수가능가액이 취득원가를 상회한다고 판단되어 취득원가로 평가하고 있었으며, 당기말 현재 외부평가기관에 의한 공정가액으로 평가하였습니다.

(*3) 푸른보육경영은 보육사업을 목적으로 하는 비영리조합으로 지분법 적용을 제외 하였습니다. 종업원 등의 복리를 위해 운영되는 조합으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

(*4) 상해대교자문유한공사 및 DAEKYO USA는 각각 당기에 설립된 자산총액이 70 억원 미만의 소규모 회사이며 지분법 적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요 하지 않다고 판단하여 지분법 적용범위에서 제외하였으며, 전기까지 지분법적용범위 에서 제외하였던 연변인재배훈학교의 지분증권에 대해서는 당기부터 지분법을 적용 하였습니다(주석6 참조).

(*5) 상기 수익증권 중 삼성증권에 가입한 주가연계증권의 경우 회사가 보유중이던 신한금융지주(주) 보통주를 기초자산으로 한 금융상품으로 기초자산과 파생상품을 각각 대차대조표일 현재의 공정가액으로 평가하여 매도가능증권과 매도옵션의 계정으로 계상하였습니다.

한편, 동 파생상품의 경우 매매목적의 거래로 기초자산가격, 시중금리, 기초자산가격의 변동성, 기초자산의 배당률 등을 고려하여 산정된 공정가액으로 평가하여 40,075 천원을 당기손익에 반영하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속
=====

주식회사 대교

5. 매도가능증권, 계속;

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

회사명	2003			
	기초잔액	당기증감액	처분(실현)액	기말잔액
(주)케이티 교환사채	₩ -	₩ (19,882)	₩ -	₩ (₩19,882)
(주)신한금융지주회사 투자사채	(4,246)	-	4,246	-
삼성카드(주) 전환사채	-	(16,027)	-	(16,027)
(주)신한금융지주회사	16,168,546	24,481,366	(510,647)	40,139,265
LG텔레콤(주)	(890,661)	(740,491)	-	(1,631,152)
(주)케이티	-	(85,309)	-	(85,309)
삼성전자(주)	-	337,554	-	337,554
굿모닝신한증권(주)	-	102,413	-	102,413
(주)한미은행	-	1,352,400	-	1,352,400
우리금융지주(주)	-	35,632	-	35,632
현대자동차(주)	-	238,875	-	238,875
수익증권	-	1,955,140	-	1,955,140
	₩ 15,273,639	₩ 27,641,671	₩ (506,401)	₩ 42,408,909

회사명	2002			
	기초잔액	당기증감액	처분(실현)액	기말잔액
(주)신한금융지주회사	₩ 36,365,278	₩ (20,196,732)	₩ -	₩ 16,168,546
LG텔레콤(주)	3,138,025	(4,028,686)	-	(890,661)
(주)신한금융지주회사 투자사채	-	(4,246)	-	(4,246)
	₩ 39,503,303	₩ (24,229,664)	₩ -	₩ 15,273,639

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식 :

가. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 지분법적용 투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2003				
	보유주식수 (주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
지분법적용 투자주식					
대교 아메리카	209	63.53	₩ 960,656	₩ 918,727	₩ 918,727
대교 홍콩유한공사	2,272,727	47.89	250,000	449,299	449,299
대교 캐나다	100	100.00	89,160	107,560	96,282
유한회사대교재팬	60	100.00	258,748	223,513	219,047
북경대교지능배훈유한공사	-	100.00	467,353	349,534	343,162
연변인재배훈학교	-	84.62	166,390	66,715	66,715
(주)코레인컨설팅	14,400	45.00	72,000	511,587	511,587
(주)에듀비전	9,000	45.00	45,000	186,013	186,013
(주)이앤에스	18,000	45.00	90,000	369,307	369,307
(주)마이프렌드넷	33,334	30.30	333,340	98,016	140,452
(주)재미창조	64,738	20.00	680,000	-	-
(주)대교이오엘	12,210	56.53	842,490	-	-
			₩ 4,255,137	₩ 3,280,271	₩ 3,300,591
			=====	=====	=====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

	2002				
	보유주식수 (주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
지분법적용 투자주식					
대교 아메리카	209	63.53	₩ 960,656	₩ 920,608	₩ 904,283
대교 홍콩유한공사	2,272,727	83.33	250,000	400,950	400,950
대교 캐나다	100	100	89,160	88,556	71,567
유한회사대교재팬	60	100	258,748	233,023	228,234
북경대교지능배훈유한공사	-	100	268,985	191,017	191,017
(주)코레인컨설팅	14,400	45	72,000	447,870	447,870
(주)에듀비전	9,000	45	45,000	222,008	222,008
(주)이앤에스	18,000	45	90,000	319,668	319,668
(주)마이프렌드넷	33,334	30.3	333,340	124,915	188,569
(주)재미창조	64,738	20	680,000	(81,316)	-
(주)대교이오엘	12,210	56.53	842,490	299,466	625,665
			₩ 3,890,379	₩ 3,166,765	₩ 3,599,831

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속
=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

나. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 지분법적용 투자주식의 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	2003				
	취득원가	이익잉여금	평가이익(손실)	자본조정	장부가액
대교 아메리카	₩ 960,656	₩ (384,927)	₩ 16,490	₩ 326,508	₩ 918,727
대교 홍콩유한공사	250,000	55,061	(4,611)	148,899	449,299
대교 캐나다	89,160	(35,876)	6,436	36,562	96,282
유한회사대교재팬	258,748	(30,514)	(28,655)	19,468	219,047
북경대교지능배훈유한공사	467,353	(50,907)	(47,874)	(25,410)	343,162
연변인재배훈학교	166,390	-	(96,304)	(3,371)	66,715
㈜코레인컨설팅	72,000	375,870	63,717	-	511,587
㈜에듀비전	45,000	177,008	(35,995)	-	186,013
㈜이앤에스	90,000	192,714	49,639	36,954	369,307
㈜마이프렌드넷	333,340	(144,771)	(48,117)	-	140,452
㈜재미창조	680,000	(680,000)	-	-	-
㈜대교이오엘	842,490	(216,825)	(625,665)	-	-
	₩ 4,255,137	₩ (743,167)	₩ (750,989)	₩ 539,610	₩ 3,300,591

회사명	2002				
	취득원가	이익잉여금	평가이익(손실)	자본조정	장부가액
대교 아메리카	₩ 960,656	₩ (315,925)	₩ (69,002)	₩ 328,554	₩ 904,283
대교 홍콩유한공사	250,000	21,432	33,629	95,889	400,950
대교 캐나다	89,160	(51,947)	16,071	18,283	71,567
유한회사대교재팬	258,748	-	(30,514)	-	228,234
북경대교지능배훈유한공사	268,985	-	(50,907)	(27,061)	191,017
㈜코레인컨설팅	72,000	156,634	219,236	-	447,870
㈜에듀비전	45,000	98,869	78,139	-	222,008
㈜이앤에스	90,000	61,353	131,361	36,954	319,668
㈜마이프렌드넷	333,340	(89,949)	(54,822)	-	188,569
㈜재미창조	680,000	-	(680,000)	-	-
㈜대교이오엘	842,490	-	(216,825)	-	625,665
	₩ 3,890,379	₩ (119,533)	₩ (623,634)	₩ 452,619	₩ 3,599,831

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	2003			
	기초잔액	당기증감액	상각액	기말잔액
(주)마이프렌드넷	₩ 63,654	₩ -	₩ 21,218	₩ 42,436
(주)대교이오엘	326,199	-	326,199	-
	₩ 389,853 =====	₩ - =====	₩ 347,417 =====	₩ 42,436 =====

회사명	2002			
	기초잔액	당기증감액	상각액	기말잔액
(주)마이프렌드넷	₩ 84,872	₩ -	₩ 21,218	₩ 63,654
(주)재미창조	-	474,296	474,296	-
(주)대교이오엘	-	362,443	36,244	326,199
	₩ 84,872 =====	₩ 836,739 =====	₩ 531,758 =====	₩ 389,853 =====

지분법 적용대상 회사의 주식 취득시 발생한 투자제거차액은 5년 이내의 기간동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

라. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 재고자산과 관련된 지분법적용 내부 미실현이익 제거내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	2003	2002
대교 아메리카	₩ -	₩ 16,325
대교 캐나다	11,277	16,989
유한회사대교재팬	4,466	4,789
북경대교지능배훈유한공사	6,372	-
	₩ 22,115	₩ 38,103
	=====	=====

마. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 지분법 적용시 피투자회사의 최근 재무제표 및 가결산 재무제표를 사용한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	2003				
	결산일자	사용이유(*)	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
대교 캐나다	2003-08-31	해외자회사(*)	₩ 121,914	₩ (14,354)	₩ 107,560
유한회사대교재팬	2003-09-30	해외자회사(*)	223,513	-	223,513
대교 아메리카	2003-12-31	비외감대상	1,446,130	-	1,446,130
대교 홍콩유한공사	2003-12-31	비외감대상	938,189	-	938,189
북경대교지능배훈유한공사	2003-12-31	비외감대상	349,534	-	349,534
연변인재배훈학교	2003-12-31	비외감대상	78,841	-	78,841
(주)코레인컨설팅	2003-12-31	비외감대상	1,136,860	-	1,136,860
(주)에듀비전	2003-12-31	비외감대상	413,361	-	413,361
(주)이앤에스	2003-12-31	비외감대상	820,683	-	820,683
(주)마이프렌드넷	2003-12-31	비외감대상	323,485	-	323,485
(주)대교이오엘	2003-12-31	비외감대상	(7,434)	-	(7,434)
			₩ 5,845,076	₩ (14,354)	₩ 5,830,722
			=====	=====	=====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

6. 지분법적용 투자주식, 계속;

회사명	2002				
	결산일자	사용이유(*)	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
대교 캐나다	2002-08-31	해외자회사(*)	₩ 104,056	₩ (15,500)	₩ 88,556
유한회사대교재팬	2002-09-30	해외자회사(*)	228,234	-	228,234
대교 아메리카	2002-12-31	비외감대상	1,449,092	-	1,449,092
대교 홍콩유한공사	2002-12-31	비외감대상	481,160	-	481,160
북경대교지능배훈유한공사	2002-12-31	비외감대상	191,017	-	191,017
(주)코레인컨설팅	2002-12-31	비외감대상	995,266	-	995,266
(주)에듀비전	2002-12-31	비외감대상	500,118	(6,767)	493,351
(주)이앤에스	2002-12-31	비외감대상	743,776	(33,403)	710,373
(주)재미창조	2002-12-31	비외감대상	502,939	(909,520)	(406,581)
			₩ 5,195,658	₩ (965,190)	₩ 4,230,468

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

바. 2003년 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 4,202천원입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

7. 유형자산 :

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

2003

	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구
기초	₩ 40,277,648	₩ 83,090,715	₩ 2,552,504	₩ 2	₩ 183,995
취득	353,707	367,163	118,690	-	104,749
처분/폐기	1,069,120	1,670,733	-	-	10
감가상각	-	2,384,158	70,399	-	119,756
대체	(1,880,880)	10,966,661	-	-	-
기말	₩37,681,355	₩ 90,369,648	₩ 2,600,795	₩ 2	₩ 168,978
	=====	=====	=====	=====	=====
감가상각누계액	₩ -	₩ 14,717,118	₩ 147,453	₩ 468,198	₩ 999,305
	=====	=====	=====	=====	=====

	공구와 기구	비품	입목	건설중인 자산	합계
기초	₩ 89	₩ 8,626,278	₩ 87,486	₩ 2,607,185	₩ 137,425,902
취득	89	6,009,729	-	8,474,976	15,429,103
처분/폐기	-	62,584	17,486	-	2,819,933
감가상각	50	6,081,194	-	-	8,655,557
대체	-	-	-	(10,966,661)	(1,880,880)
기말	₩ 128	₩ 8,492,229	₩ 70,000	₩ 115,500	₩ 139,498,635
	=====	=====	=====	=====	=====
감가상각누계액	₩ 30,929	₩ 57,584,798	₩ -	₩ -	₩ 73,947,801
	=====	=====	=====	=====	=====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

7. 유형자산, 계속;

2002

	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구
기초	₩33,292,054	₩83,049,387	₩ 69,314	₩ 2	₩ 132,618
취득	10,197,563	6,395,164	2,494,444	-	157,492
처분/폐기	3,211,969	3,988,592	-	-	13,758
감가상각	-	2,365,244	11,254	-	92,357
기말	₩40,277,648 =====	₩83,090,715 =====	₩ 2,552,504 =====	₩ 2 =====	₩ 183,995 =====
감가상각누계액	₩ - =====	₩12,823,176 =====	₩ 77,055 =====	₩ 468,198 =====	₩ 984,233 =====

	공구와 기구	비품	입목	건설중인 자산	합계
기초	₩ 570	₩ 9,707,363	₩ 87,486	₩ 736,644	₩127,075,438
취득	-	6,021,995	-	1,870,541	27,137,199
처분/폐기	-	174,030	-	-	7,388,349
감가상각	481	6,929,050	-	-	9,398,386
기말	₩ 89 =====	₩ 8,626,278 =====	₩ 87,486 =====	₩ 2,607,185 =====	₩137,425,902 =====
감가상각누계액	₩ 30,878 =====	₩51,923,554 =====	₩ - =====	₩ - =====	₩ 66,307,094 =====

나. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 61,031,095천원과 53,351,995천원입니다.

계속;

=====

주식회사 대교

7. 유형자산, 계속;

다. 2003년 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	₩ 58,966,986	회 사
재산종합보험	건물 · 비품	46,072,508	회 사
		₩ 105,039,494	
		=====	

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

8. 미수금과 장기미수금 :

2002년 12월 31일 현재 장기미수금 54,726천원과 미수금 118,893천원은 방송부문 비품매각과 관련하여 발생한 것으로 2003년 12월 31일 현재 미수금 54,825천원은 2004년 4월 30일까지 상환 받을 예정입니다. 미수금 잔액에 대하여 연 8.58%의 이자율로 할인하여 계상되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

9. 무형자산 :

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

2003

	영업권	공업소유권	개발비	지적재산권	사용수익기부 자산	프랜차이즈	합계
기초	₩ 641,368	₩ 103,060	₩ 9,448,889	₩ 2,185,537	₩ 5,581,422	₩ -	₩ 17,960,276
증가	84,661	179,802	9,185,246	914,207	5,796,734	356,844	16,517,494
상각	(169,098)	(61,532)	(5,218,188)	(668,534)	(4,178,212)	(5,947)	(10,301,511)
감액	-	-	(72,728)	-	-	-	(72,728)
기말	₩ 556,931	₩ 221,330	₩ 13,343,219	₩ 2,431,210	₩ 7,199,944	₩ 350,897	₩ 24,103,531
상각누계액	₩ 390,380	₩ 285,835	₩ 9,730,992	₩ 1,440,797	₩ 12,911,219	₩ 5,947	₩ 24,759,223
감액누계액	₩ 51,663	₩ -	₩ 72,728	₩ -	₩ -	₩ -	₩ 124,391

2002

	영업권	공업소유권	개발비	지적재산권	사용수익기부 자산	프랜차이즈	합계
기초	₩ 58,121	₩ 61,446	₩ 5,193,222	₩ 2,108,333	₩ 4,853,648	₩ -	₩ 12,274,770
증가	767,498	76,566	6,996,633	657,800	4,007,697	-	12,506,194
상각	(132,588)	(34,952)	(2,740,966)	(580,596)	(3,279,923)	-	(6,769,025)
감액	(51,663)	-	-	-	-	-	(51,663)
기말	₩ 641,368	₩ 103,060	₩ 9,448,889	₩ 2,185,537	₩ 5,581,422	₩ -	₩ 17,960,276
상각누계액	₩ 221,282	₩ 224,302	₩ 4,512,804	₩ 772,263	₩ 8,733,008	₩ -	₩ 14,463,659
감액누계액	₩ 51,663	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ 51,663

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

9. 무형자산, 계속;

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

	제17기		제16기	
판매비와관리비	₩	1,607,657	₩	1,542,209
매출원가		8,693,855		5,226,817
	₩	10,301,512	₩	6,769,026
		=====		=====

다. 회사는 당기와 전기 중 연구개발활동과 관련하여 발생한 비용은 각각 11,643,082천원과 10,302,159천원이며, 이중 2,457,837천원과 3,305,526천원을 경상연구개발비로 처리하였습니다.

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).

	제17기		제16기	
교육훈련비	₩	8,407,177	₩	8,401,528
광고선전비		37,616,701		33,468,376
	₩	46,023,878	₩	41,869,904
		=====		=====

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

10. 장기차입금 :

가. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

종 류	차입처	연이자율(%)	금 액	
		2003.12.31	2003	2002
외화차입				
운영자금	한빛은행	3.70	₩ 2,517,750	₩ 2,783,000
	외화상당액		(¥225,000)	(¥275,000)
	차감: 1년 이내 상환일 도래분		(559,500)	(506,000)
			₩ 1,958,250	₩ 2,277,000
			=====	=====

나. 2003년 12월 31일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 천원).

연 도	금 액
2005. 12.31까지	₩ 559,500
2006. 12.31까지	559,500
2007. 12.31까지	559,500
2008 이후	279,750
합계	₩ 1,958,250
	=====

=====

주식회사 대교

11. 퇴직급여충당금 :

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

	금 액	
	2003	2002
기초잔액	₩ 89,689,772	₩ 73,794,548
퇴직금지급액	28,913,912	6,114,248
퇴직급여	17,425,078	22,009,472
기말잔액	₩ 78,200,938 =====	₩ 89,689,772 =====

회사는 임직원의 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 2003년과 2002년 12월 31일 현재 퇴직금 총추계액의 각각 66.9%와 60.4%에 해당하는 금액에 대하여 삼성생명보험(주) 등에 종업원을 수익자로 하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 동 계약에 따라 납입한 보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

12. 우발채무와 약정사항 :

가. 2003년 12월 31일 현재 회사는 우리은행 등과 기업구매자금카드 및 일반운영자금 용도로 총 75,000백만원의 대출한도약정을 체결하고 있습니다.

계속;

주식회사 대교

12. 우발채무와 약정사항, 계속;

나. 2003년 12월 31일 현재 회사는 관계회사의 차입금 담보와 관련하여 500백만원, 임차업체의 임대보증금 담보와 관련하여 3,963백만원 및 관계회사의 손실청구담보 등에 6,166백만원의 지급보증을 제공하고 있으며 관계회사 손실청구담보 등에 제공된 동 금액 중 5,000백만원은 2003년 12월 31일 현재 관계회사 채권 은행에 가압류되어 있습니다. 한편 회사는 서울보증보험으로부터 460백만원의 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 제기하였고, (주)이글엠앤에이는 위약금청구소송(소송가액 280백만원)을 (주)대교외 2개사에 청구한 상태이며, 현재로서는 동 소송사건 등의 결과를 예측할 수 없습니다.

라. 회사는 눈높이수학의 저작권 소유자인 주주 강영중과 저작권이용계약을 체결하고 1993년 9월부터 매출액의 일정률을 지급하도록 계약하였으나, 2003년 9월부터 주주 강영중이 본인 소유의 저작물을 (주)대교네트워크에 포괄적으로 위탁 및 이용을 허락한 바, 저작권 이용허락 계약의 주체를 (주)대교네트워크로 변경하였습니다. 한편, 동 계약에 따라 회사가 당기중 주주 강영중과 (주)대교네트워크에 지급한 저작권 사용료는 각각 1,373백만원과 774백만원이며 전기중 주주 강영중에게 지급한 저작권 사용료는 2,075백만원입니다.

계속;

주식회사 대교

12. 우발채무와 약정사항, 계속;

마. 회사는 개인사업자인 회원지도 교사와 회원관리위탁계약을 체결하고 월회비 입금액의 일정률을 수수료로 지급하도록 되어 있습니다. 상기계약에 따라 당기와 전기 중 회사가 계상한 위탁관리판매수수료는 각각 346,269백만원과 329,252백만원입니다. 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.

바. 아시아의 다른 나라와 같이, 우리나라의 경제적 환경은 계속하여 변동하고 있습니다. 또한, 정부와 기업들은 기업 지배구조를 포함한 구조조정을 수행하고 있습니다. 회사는 이러한 경제상황 및 구조조정계획에 의하여 직접적으로 또는 간접적으로 영향을 받을 수 있습니다. 회사의 재무제표는 회사의 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 경제환경에 대한 경영자의 현재까지의 평가를 반영하고 있으며 그 실제결과는 현재 시점에서의 평가와는 상당히 다를 수 있습니다.

13. 자본금 :

회사가 발행할 주식의 총수는 150,000,000주이고 1주당 액면금액은 5,000원이며, 2003년과 2002년 12월 31일 현재 회사의 총발행 보통주식수는 7,159,733주이며 총발행 우선주식수는 1,942,699주입니다.

주식회사 대교

14. 기타자본잉여금 :

기타자본잉여금은 합병차익으로서 합병과 관련된 자기주식의 처분손익 또는 평가손익에 따라 가감되는 것을 제외하고는 자본전입 또는 결손보전의 목적 이외에는 사용할 수 없습니다.

15. 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.

16. 자기주식 :

2003년 12월 31일 현재 회사는 보통주식 689,448주를 자기주식으로 보유하고 있는 바, 이 중 120,000주(장부가액: 2,335백만원)는 1997년에 (주)대교방송을 흡수합병하면서 취득한 것이며 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 매각하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

17. 법인세 비용 및 이연법인세차(대):

가. 당기와 전기의 회사의 법인세 비용(이익)은 다음과 같습니다(단위:천원).

	금 액	
	2003	2002
법인세부담액	₩ 21,856,474	₩ 24,516,666
이연법인세 변동액	3,107,087	(6,817,991)
	₩ 24,963,561	₩ 17,698,675
	=====	=====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

17. 법인세 비용 및 이연법인세차(대), 계속;

나. 당기와 전기말 현재 주요 일시적 차이의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	당기말	전기말
장기미지급수수료	₩ 32,056,497	₩ 38,127,095
미수이자	(293,860)	(366,208)
퇴직급여총당금	36,815,884	49,474,395
퇴직보험료	(36,815,884)	(49,474,395)
대손총당금	3,085,656	2,501,459
대손금	276,565	1,058,722
감가상각비	173,889	395,311
개발비	(1,690,988)	(3,428,095)
지정기부금	3,980,246	6,783,728
기타	(651,843)	647,309
	₩ 36,936,162	₩ 45,719,321
유효세율	29.7%, 27.5%	29.70%
법인세효과	₩ 11,116,980	₩ 13,578,638
실현가능성이 불확실한 법인세효과(*)	(651,065)	(5,636)
	₩ 10,465,915	₩ 13,573,002

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

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

17. 법인세 비용 및 이연법인세차(대), 계속;

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

	금 액	
	2003	2002
손익계산서상 법인세비용차감전순이익	₩ 85,943,774	₩ 45,241,650
장기미지급수수료	(6,070,598)	9,245,934
미수수익	72,349	589,108
대손충당금	506,748	557,501
감가상각비	(221,394)	(410,832)
개발비	1,737,108	1,765,126
유가증권평가	1,310,882	1,899,505
접대비 한도초과	2,187,537	2,093,075
법인세추납액	1,991,296	15,883,215
법인세환급액	(12,992,986)	(2,494,458)
지정기부금 한도초과	(2,247,318)	6,783,728
채무보증충당금	500,000	-
미지급비용	1,384,680	-
기타조정사항	313,943	(488,997)
당해사업년도 과세표준	₩ 74,416,021	₩ 80,664,555
	=====	=====

라. 당기와 전기 회사의 법인세등(주민세 포함) 법정세율은 29.7%이나, 상기와 같은 세무조정 및 이연법인세 비용을 반영한 후의 법인세비용 유효세율은 각각 29.0% 및 39.1%입니다. 한편, 이연법인세차(대)는 주민세를 포함한 미래예상세율(2004년에는 29.7%, 2005년 이후에는 27.5%)을 적용하여 산정하였습니다.

=====

주식회사 대교

18. 주당순이익 등 :

당기의 주당순이익은 보통주 당기순이익을 당기의 가중평균한 발행 보통주식수로 나누어 보통주 1주당 당기순이익을 산정한 것입니다.

2003년과 2002년 12월 31일로 종료되는 회계기간의 주당순이익 등의 계산내역은 다음과 같습니다.

가. 유통주식수 --

(1) 보통주

	2003	2002
유통보통주식수(*1)	6,470,285주	6,470,285주

(*1) 당기와 전기의 유통보통주식수 계산내역은 다음과 같습니다.

구분	발행주식수	가중치	가중평균주식수
기초발행주식수	7,159,733주	365	2,613,302,545
자기주식	(689,448)	365	(251,648,520)
	6,470,285주		2,361,654,025

가중평균 유통보통주식수 : $2,361,654,025 \div 365 = 6,470,285$

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

18. 주당순이익 등, 계속;

(2) 참가적 우선주

	2003	2002
유통우선주식수(*2)	1,942,699주	1,942,699주

(*2) 상기 유통우선주식수는 기초 및 기말 현재의 유통주식수이며 당기 및 전기 중 유통우선주식수에 영향을 미치는 사항은 없었습니다.

나. 보통주 당기순이익 및 우선주 당기순이익 --

구 분	금 액(단위:원)	
	2003	2002
당기순이익	₩ 60,980,212,456	₩ 27,542,974,951
차감:우선주귀속분(*3)	(14,230,762,756)	(6,434,839,375)
보통주당기순이익	₩ 46,749,449,700	₩ 21,108,135,576
	=====	=====

(*3) 당기와 전기의 우선주 귀속분의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

2003년

구 분	계산내역	금 액
배당율 27% 우선주	1,942,699주 × ₩5,000 × 27%	₩ 2,622,643,650
추가배당가능이익 중 우선주 귀속분	₩50,269,712,556(**) × 1,942,699주 ÷ (1,942,699주 + 6,470,285주)	11,608,119,106
		₩ 14,230,762,756
		=====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

18. 주당순이익 등, 계속;

2002년

구 분	계산내역	금 액
배당율 21% 우선주	1,942,699주 × ₩5,000 × 21%	₩ 2,039,833,950
추가배당가능이익 중 우선주 귀속분	₩19,032,856,001(**) × 1,942,699주 ÷ (1,942,699주 + 6,470,285주)	4,395,005,425
		₩ 6,434,839,375 =====

(**) 당기와 전기의 추가배당가능이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

2003년

구 분	계산내역	금 액
당기순이익		₩ 60,980,212,456
보통주배당액	₩5,000 × 6,470,285주 × 25%	(8,087,856,250)
우선주배당액	₩5,000 × 1,942,699주 × 27%	(2,622,643,650)
		₩ 50,269,712,556 =====

2002년

구 분	계산내역	금 액
당기순이익		₩ 27,542,974,951
보통주배당액	₩5,000 × 6,470,285주 × 20%	(6,470,285,000)
우선주배당액	₩5,000 × 1,942,699주 × 21%	(2,039,833,950)
		₩ 19,032,856,001 =====

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

18. 주당순이익 등, 계속;

다. 주당기순이익 --

(1) 보통주

구 분	금 액	
	2003	2002
보통주 당기순이익	₩ 46,749,449,700	₩ 21,108,135,576
유통 보통주식수	6,470,285주	6,470,285주
주당순이익	7,225원/주	3,262원/주

(2) 참가적 우선주

구 분	금 액	
	2003	2002
참가적 우선주 순이익	₩ 14,230,762,756	₩ 6,434,839,375
유통 참가적 우선주 주식수	1,942,699주	1,942,699주
주당순이익	7,325원/주	3,312원/주

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

19. 배당금 산출내역 :

가. 회사의 당기와 전기의 배당금 산출내역은 다음과 같습니다.

2003년

구 분	기말배당	
	보통주	우선주
1주의 금액	₩ 5,000	₩ 5,000
배당률	25%	27%
1주당 배당금	₩ 1,250	₩ 1,350
발행유통주식수	6,470,285주	1,942,699주
배당금 총액	₩ 8,087,856,250	₩ 2,622,643,650

2002년

구 분	기말배당	
	보통주	우선주
1주의 금액	₩ 5,000	₩ 5,000
배당률	20%	21%
1주당 배당금	₩ 1,000	₩ 1,050
발행유통주식수	6,470,285주	1,942,699주
배당금 총액	₩ 6,470,285,000	₩ 2,039,833,950

나. 회사의 당기와 전기의 배당성향은 다음과 같습니다.

구 분	2003	2002
(1) 배당금	₩ 10,710,499,900	₩ 8,510,118,950
(2) 당기순이익	60,980,212,456	27,542,974,951
(3) 배당성향((1)/(2))	17.56%	30.90%

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

20. 특수관계자와의 거래 :

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

주주 및 관계회사	매출 등	매입 등	채권(*)	채무(*)
강영중	₩ -	₩ 1,560,469	₩ -	₩ -
(주)더디엔에스	1,308,477	3,079,487	4,000,000	2,333,243
(주)건설알포메	2,187	5,106,259	69	26,700
(주)대교출판	20,548	4,850,667	148	1,467,651
(주)에듀비전	6,878	2,239,591	27	206,835
(주)코레인컨설팅	17,472	4,765,587	-	667,045
(주)이엔에스	17,410	3,228,760	1,557	440,860
(주)대교네트워크	74,044	10,809,260	-	5,326,282
기타	382,757	777,341	62,179	11,183
당기 계	₩ 1,829,773	₩ 36,417,421	₩ 4,063,980	₩ 10,479,799
	=====	=====	=====	=====
전기 계	₩ 4,567,733	₩ 35,497,659	₩ 6,335,470	₩ 7,388,472
	=====	=====	=====	=====

(*) 임대보증금 등이 포함된 금액임.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 대교

21. 부가가치계산 :

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

	2003		2002	
급 여	₩	118,875,137	₩	112,386,160
퇴 직 급 여		17,425,078		22,009,472
복리후생비		22,929,027		23,939,194
지급임차료		15,167,537		13,100,166
감가상각비		8,654,349		9,398,385
세금과공과		1,176,018		1,321,702
	₩	184,227,146	₩	182,155,079
		=====		=====

=====

주식회사 대교

22. 현금흐름표 :

가. 현금흐름표상 현금은 대차대조표상 현금 및 현금등가물입니다.

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

구 분	금 액	
	2003	2002
매도가능증권의 평가이익(손실)	₩ 27,135	₩ 24,148
유동성 매도가능증권의 고정성 대체	-	988
장기미수금의 유동성 대체	36	2,087
선급금의 회원권 대체	-	2,000
선급금의 개발비 대체	5,925	-
토지의 분양용지 대체	1,881	-
건물의 토지원가 산입	-	1,524
건설중인 자산의 건물 대체	10,967	-
장기차입금의 유동성 대체	560	506

주요 경영지표

주식회사 대교

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

2004년 2월 13일

삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

주요 경영 지표, 계속

=====

주식회사 대교

1. 안정성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	105.42%	84.94%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	71.40%	90.38%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	0.49%	0.66%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	721.01배	2,700.75배

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

주요 경영 지표, 계속

=====

주식회사 대교

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	8.78%	7.32%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	7.57%	3.60%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	12.98%	6.73%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	23.30%	12.39%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	16.77%	14.38%

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

주요 경영 지표, 계속

=====

주식회사 대교

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	$\frac{\text{당기매출액}}{\text{전기매출액}} \times 100 - 100$	5.35%	12.35%
영업이익증가율	$\frac{\text{당기영업이익}}{\text{전기영업이익}} \times 100 - 100$	26.42%	19.02%
당기순이익증가율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{전기순이익}} \times 100 - 100$	121.40%	-8.50%
총자산증가율	$\frac{\text{당기말총자산}}{\text{전기말총자산}} \times 100 - 100$	22.36%	6.72%
자산회전율	$\frac{\text{매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2}$	1.71회	1.87회