

주식회사 대교

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 20 기

2006년 01월 01일부터
2006년 12월 31일까지

제 19 기

2005년 01월 01일부터
2005년 12월 31일까지

삼 일 회 계 법 인

목 차

	페이지
외부감사인의 감사보고서	1 - 2
재 무 제 표	
· 대 차 대 조 표	3 - 5
· 손 익 계 산 서	6 - 7
· 이익잉여금처분계산서	8
· 현 금 흐 름 표	9 - 11
· 재무제표에 대한 주석	12 - 52
주 요 경 영 지 표	53 - 56
내부회계관리제도 검토의견	
· 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서	57 - 59
· 회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서	60

외부감사인의 감사보고서

주식회사 대교
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 대교의 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재의대차대조표와 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 표명하는데 있습니다.

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

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표가 주식회사 대교의 2006년과 2005년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

계속;

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

2007년 3월 5일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2007년 3월 5일) 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.

재 무 제 표
대 차 대 조 표

=====

제20기 : 2006년 12월 31일 현재
제19기 : 2005년 12월 31일 현재

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 20 기		제 19 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		205,143,158,441		240,033,590,926
(1) 당 좌 자 산		183,439,944,117		221,813,116,553
1. 현금및현금등가물(주석3)		45,330,612,911		68,174,425,398
2. 단기금융상품(주석4)		56,562,937,968		42,521,000,000
3. 단기매매증권(주석5)		-		4,549,555,000
4. 매도가능증권(주석5)		44,508,572,716		71,484,318,553
5. 매출채권(주석17)	27,243,246,926		24,686,200,429	
대손충당금	(-)3,929,873,620	23,313,373,306	(-)3,468,381,055	21,217,819,374
6. 미수금(주석17)	2,831,337,971		3,257,433,665	
대손충당금	(-)1,328,966,964	1,502,371,007	(-)1,332,551,315	1,924,882,350
7. 단기대여금(주석17)		5,659,974,405		5,151,117,461
8. 미수수익		2,307,705,957		1,992,020,345
9. 선급금		509,296,634		885,667,939
10. 선급비용		1,419,531,366		1,688,598,988
11. 이연법인세자산(주석15)		2,325,567,847		2,223,711,145
(2) 재고자산		21,703,214,324		18,220,474,373
1. 상품		3,201,561,813		377,941,703
2. 제품		14,882,197,854		13,667,942,859
3. 저장품		2,210,178,238		2,932,880,485
4. 원재료		1,409,276,419		1,241,709,326
II. 고정자산		634,201,221,792		539,756,032,463
(1) 투자자산		375,495,180,558		317,686,148,212
1. 장기금융상품(주석4)		2,500,000		2,500,000
2. 장기대여금(주석17)		6,780,306,515		10,900,552,804
3. 매도가능증권(주석5)		268,677,364,023		245,799,461,593
4. 지분법적용투자주식(주석6)		36,912,160,540		10,756,769,691
5. 보증금		56,410,272,234		45,450,594,124
6. 회원권		4,181,120,000		4,276,270,000
7. 기타의투자자산		2,531,457,246		500,000,000
(2) 유형자산(주석7)		198,494,531,414		166,562,593,570
1. 토지		57,525,505,982		39,643,396,395
2. 건물	118,211,315,118		113,517,664,907	
감가상각누계액	(-)22,756,539,400	95,454,775,718	(-)20,035,748,014	93,481,916,893
3. 구축물	2,893,998,063		2,893,998,063	
감가상각누계액	(-)349,815,640	2,544,182,423	(-)275,611,619	2,618,386,444
4. 기계장치	468,200,000		468,200,000	
감가상각누계액	(-)468,200,000	-	(-)468,200,000	-
5. 차량운반구	1,166,406,012		878,908,827	
감가상각누계액	(-)874,040,159	292,365,853	(-)802,073,126	76,835,701
6. 공구와기구	28,256,225		28,256,225	
감가상각누계액	(-)28,247,621	8,604	(-)28,238,029	18,196
7. 비품	79,423,248,542		71,643,356,228	
감가상각누계액	(-)67,863,130,643	11,560,117,899	(-)61,186,613,992	10,456,742,236

과목	제 20 기		제 19 기	
	금 액		금 액	
8.입목		213,081,000		70,000,000
9.건설중인자산		30,904,493,935		20,215,297,705
(3)무형자산(주석8)		60,211,509,820		55,507,290,681
1.영업권		4,568,368,413		4,259,766,086
2.공업소유권		155,853,081		150,056,780
3.개발비		31,439,720,906		32,573,096,497
4.지적재산권		289,171,342		740,577,135
5.사용수익기부자산		20,733,929,969		13,691,445,487
6.프랜차이즈		136,790,200		208,159,000
7.소프트웨어		2,887,675,909		3,884,189,696
자산총계		839,344,380,233		779,789,623,389
		=====		=====
부 채				
I.유 동 부 채		122,936,499,527		116,346,359,527
1.매입채무(주석17)		13,833,330,955		7,345,089,240
2.미지급금(주석17)		15,487,689,210		17,647,198,995
3.미지급비용		39,833,536,645		38,953,885,041
4.예수금		6,573,664,125		4,219,655,443
5.선수금		42,221,136,734		39,325,296,104
6.미지급법인세		4,465,361,039		7,714,026,183
7.반품충당금(주석10)		521,780,819		1,007,523,528
8.매도옵션		-		133,684,993
II.고 정 부 채		106,591,663,397		108,208,949,695
1.장기미지급수수료		5,835,034,939		27,946,849,623
2.장기미지급금		3,000,000,000		-
3.장기예수보증금(주석17)		12,379,728,807		13,167,955,347
4.퇴직급여충당금(주석9)	73,289,100,087		70,438,843,408	
퇴직보험예치금	(-)42,363,529,709		(-)42,812,729,708	
국민연금전환금	(-)1,423,720,900	29,501,849,478	(-)1,739,350,300	25,886,763,400
5.이연법인세부채(주석15)		55,875,050,173		41,207,381,325
부채총계		229,528,162,924		224,555,309,222
자 본				
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)		339,483,971,998		305,929,363,152
1.이익준비금		32,300,000,000		32,300,000,000
2.기업합리화적립금		1,233,353,000		1,233,353,000
3.재무구조개선준비금		20,000,000,000		10,000,000,000
4.기업발전적립금		110,000,000,000		110,000,000,000
5.임의적립금		125,271,671,876		95,271,671,876
6.처분전이익잉여금 (당기순이익: 당기:51,450,951,546원 전기:60,649,844,837원)		50,678,947,122		57,124,338,276
IV.자본조정		146,544,084,533		125,516,790,237
1.자기주식(주석14)		(-)2,472,636,600		-
2.매도가능증권평가이익(주석5)		148,816,807,044		126,637,003,151

과 목	제 20 기		제 19 기	
	금 액		금 액	
3.매도가능증권평가손실(주석5)		(-)206,188,590		(-)1,444,675,620
4.지분법자본변동(주석6)		724,934,791		581,844,261
5.부의지분법자본변동(주석6)		(-)318,832,112		(-)257,381,555
자본총계		609,816,217,309		555,234,314,167
부 채 와 자 본 총 계		839,344,380,233		779,789,623,389
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

=====

제20기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지
제19기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 20 기		제 19 기	
	금 액		금 액	
I. 매출액(주석17)		835,005,196,933		815,481,822,034
1. 출판매출액	761,944,203,847		750,379,466,854	
2. 학교사업매출액	27,559,446,504		20,761,800,244	
3. 전집류매출액	34,378,142,771		30,489,103,693	
4. 지-캠프매출액	4,777,038,658		9,093,100,225	
5. 기타사업매출액	6,346,365,153		4,758,351,018	
II. 매출원가(주석17)		658,801,808,361		631,787,612,491
1. 출판매출원가	603,301,221,021		583,340,703,211	
2. 학교사업매출원가	24,699,355,757		18,071,859,035	
3. 전집류매출원가	18,285,059,948		16,566,749,982	
4. 지-캠프매출원가	3,233,768,356		8,975,879,936	
5. 기타사업매출원가	9,282,403,279		4,832,420,327	
III. 매출총이익		176,203,388,572		183,694,209,543
IV. 판매비와관리비		114,590,339,626		114,828,986,071
1. 급여	17,553,059,952		17,642,685,073	
2. 퇴직급여	1,702,217,963		3,136,505,666	
3. 복리후생비	5,736,155,172		3,899,688,825	
4. 여비교통비	330,850,870		443,451,299	
5. 통신비	642,503,851		496,596,092	
6. 수도광열비	733,746,382		670,537,850	
7. 세금과공과	1,515,511,906		1,081,105,326	
8. 임차료	342,692,592		283,457,946	
9. 감가상각비	5,105,403,642		6,598,603,631	
10. 수선비	210,939,500		374,178,319	
11. 보험료	418,684,513		1,040,078,150	
12. 접대비	691,973,008		518,567,345	
13. 광고선전비	39,103,467,057		41,633,519,183	
14. 운반비	2,042,084,850		2,069,806,421	
15. 지급수수료	27,233,350,665		26,744,153,784	
16. 경상연구개발비(주석8)	391,007,499		725,830,395	
17. 대손상각비	461,461,614		-	
18. 소모품비	523,056,362		432,817,634	
19. 도서인쇄비	1,072,794,396		769,441,986	
20. 교육훈련비	1,682,927,672		1,069,023,915	
21. 차량유지비	168,591,151		118,795,560	
22. 사내방송프로그램제작비	473,158,194		426,962,600	
23. 무형자산상각비(주석8)	6,454,363,015		4,652,235,551	
24. 잡비	337,800		943,520	
V. 영 업 이 익		61,613,048,946		68,865,223,472
VI. 영업외수익		23,302,569,570		27,755,967,626
1. 이자수익	7,513,542,095		7,005,694,596	
2. 배당금수익	4,734,921,142		4,212,504,236	
3. 대손충당금환입	-		559,385,451	
4. 외환차익	2,756,121		6,265,527	
5. 주차장수입	21,721,816		15,899,914	
6. 수입수수료	17,604,039		9,515,600	

과 목	제 20 기		제 19 기	
	금 액		금 액	
7. 유형자산처분이익	668,867,903		87,949,061	
8. 외화환산이익	1,871,590		14,967,488	
9. 부산물매각이익	1,586,650		3,062,100	
10. 법인세환급액	-		10,178,740	
11. 지분법이익(주석6)	380,809,605		1,657,339,667	
12. 단기매매증권평가이익	-		37,243,012	
13. 단기매매증권처분이익	466,031,657		2,596,065,851	
14. 매도가능증권처분이익(주석5)	7,946,397,100		11,116,860,444	
15. 매도가능증권감액손실환입	104,720,217		-	
16. 투자자산처분이익	133,684,993		-	
17. 지분법적용투자주식처분이익	128,068,349		112,660,534	
18. 잡이익	1,179,986,293		310,375,405	
VII. 영업외비용		12,630,613,044		9,452,778,423
1. 외환차손	36,253,498		16,904,725	
2. 외화환산손실	67,814,438		75,259,113	
3. 기부금(주석21)	1,796,521,000		3,037,863,333	
4. 기타의대손상각비	-		3,632,678	
5. 재고자산폐기손실	1,477,901,739		-	
6. 지분법손실(주석6)	1,317,236,958		595,362,673	
7. 단기매매증권처분손실	984,054,996		1,218,033,279	
8. 매도가능증권처분손실(주석5)	161,088,318		66,456,000	
9. 유형자산처분손실	6,488,300		1,400,433	
10. 유형자산폐기손실	927,143		3,863,526	
11. 유형자산감액손실	-		5,974,717	
12. 무형자산감액손실(주석8)	2,461,523,559		1,381,315,518	
13. 투자자산처분손실	5,150,000		-	
14. 기타투자자산감액손실	500,000,000		-	
15. 단기매매증권평가손실	-		13,500,000	
16. 매도가능증권감액손실	-		104,720,217	
17. 지분법적용투자주식처분손실	65,916,837		-	
18. 매도옵션평가손실	-		86,497,993	
19. 퇴직위로금(주석9)	1,765,101,111		1,822,467,431	
20. 잡손실	1,984,635,147		1,019,526,787	
VIII. 경 상 이 익		72,285,005,472		87,168,412,675
IX. 특 별 이 익		-		-
X. 특 별 손 실		-		-
X I . 법인세비용차감전순이익		72,285,005,472		87,168,412,675
X II . 법인세비용(주석15)		20,834,053,926		26,518,567,838
X III . 당기순이익(주석16) (보통주 주당경상이익 및 주당순이익 당기 : 4,930원 전기 : 5,806원 참가적우선주 주당경상이익 및 주당순이익 당기 : 5,010원 전기 : 5,906원)		51,450,951,546 =====		60,649,844,837 =====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이익잉여금처분계산서

제 20 기 2006년 01월 01일부터 제 19 기 2005년 01월 01일부터
 2006년 12월 31일까지 2005년 12월 31일까지
 처분확정일 2007년 3월 16일 처분확정일 2006년 3월 17일

주식회사 대교

(단위 : 원)

과 목	제 20 기		제 19 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전이익잉여금		50,678,947,122		57,124,338,276
1. 전기이월이익잉여금	6,517,084,376		3,242,933,039	
2. 중간배당액(주석20) (제20기 : 주당배당금(율):700원(14%) 제19기 : 주당배당금(율):650원(13%))	(-)7,289,088,800		(-) 6,768,439,600	
3. 당기순이익	51,450,951,546		60,649,844,837	
II. 이익잉여금처분액		46,585,550,600		50,607,253,900
1. 재무구조개선적립금	10,000,000,000		10,000,000,000	
2. 임의적립금	25,000,000,000		30,000,000,000	
3. 현금배당금(주석20) (제20기:보통주배당금(율) : 1,100원(22%) 우선주배당금(율) : 1,200원(24%) 제19기:보통주배당금(율) : 1,000원(20%) 우선주배당금(율) : 1,100원(22%))	11,585,550,600		10,607,253,900	
III. 차기이월이익잉여금		4,093,396,522 =====		6,517,084,376 =====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

=====

제20기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지
 제19기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

주식회사 대교

(단위 : 원)

과목	제 20 기		제 19 기	
	금 액		금 액	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		74,497,444,022		53,576,077,963
1. 당기순이익	51,450,951,546		60,649,844,837	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	63,013,163,780		52,116,044,370	
가. 감가상각비	10,933,479,250		11,485,711,430	
나. 무형자산상각비	27,613,769,713		20,172,055,821	
다. 보험료	-		677,514,237	
라. 퇴직급여	16,974,057,367		16,035,258,847	
마. 지분법손실	1,317,236,958		595,362,673	
바. 유형자산처분손실	6,488,300		1,400,433	
사. 유형자산폐기손실	927,143		3,863,526	
아. 유형자산감액손실	-		5,974,717	
자. 무형자산감액손실	2,461,523,559		1,381,315,518	
차. 투자자산처분손실	5,150,000		-	
카. 기타투자자산감액손실	500,000,000		-	
타. 재고자산폐기손실	1,477,901,739		135,779,966	
파. 대손상각비	461,461,614		-	
하. 기타의 대손상각비	-		3,632,678	
거. 매도옵션평가손실	-		86,497,993	
너. 지급수수료	43,867,986		-	
더. 외화환산손실	6,240,000		-	
러. 단기매매증권처분손실	984,054,996		1,218,033,279	
머. 단기매매증권평가손실	-		13,500,000	
버. 매도가능증권감액손실	-		104,720,217	
서. 매도가능증권처분손실	161,088,318		66,456,000	
어. 지분법적용투자주식처분손실	65,916,837		-	
저. 잡손실	-		128,967,035	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)10,601,243,790		(-)16,167,504,020	
가. 이자수익	481,893,735		-	
나. 지분법이익	380,809,605		1,657,339,667	
다. 유형자산처분이익	668,867,903		87,949,061	
라. 단기매매증권평가이익	-		37,243,012	
마. 단기매매증권처분이익	466,031,657		2,596,065,851	
바. 매도가능증권처분이익	7,946,397,100		11,116,860,444	
사. 지분법적용투자주식처분이익	128,068,349		112,660,534	
아. 투자자산처분이익	133,684,993		-	
자. 대손충당금환입	-		559,385,451	
차. 매도가능증권감액손실환입	104,720,217		-	
카. 잡이익	290,770,231		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(-)29,365,427,514		(-)43,022,307,224	
가. 매출채권의 감소(증가)	(-)2,557,015,546		2,795,168,965	
나. 미수수익의 감소(증가)	(-)315,685,612		1,603,369,110	
다. 미수금의 감소	422,511,343		2,492,536,752	
라. 선급금의 감소	52,235,611		668,040,307	
마. 선급비용의 감소	269,067,622		191,595,367	
바. 재고자산의 증가	(-)6,675,135,780		(-)1,606,482,577	
사. 이연법인세자산의 감소	5,683,012,137		335,369,372	

과목	제 20 기		제 19 기	
	금 액		금 액	
아. 매입채무의 증가(감소)	6,488,241,715		(-)250,049,060	
자. 미지급금의 증가(감소)	840,490,215		(-)1,479,447,912	
차. 미지급비용의 증가	879,651,604		2,597,677,812	
카. 예수금의 증가(감소)	2,354,008,682		(-)1,601,523,177	
타. 선수금의 증가(감소)	3,186,610,861		(-)7,621,077,581	
파. 미지급법인세의 감소	(-)3,248,665,144		(-)20,314,297,532	
하. 반품충당금의 증가(감소)	(-)485,742,709		247,795,722	
거. 퇴직금의 지급	(-)14,123,800,688		(-)17,304,236,244	
너. 퇴직보험예치금의 감소	449,199,999		1,984,715,435	
더. 국민연금전환금의 감소	315,629,400		431,013,500	
러. 장기예수보증금의 감소	(-)788,226,540		(-)1,607,518,005	
머. 장기미지급수수료의 감소	(-)22,111,814,684		(-)4,584,957,478	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)76,972,277,209		(-)36,230,367,613
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	125,189,123,744		288,758,392,386	
가. 단기금융상품의 감소	5,001,000,000		107,956,950,000	
나. 단기매매증권의 처분	4,031,531,661		4,705,005,196	
다. 매도가능증권의 처분	99,213,732,135		86,087,157,102	
라. 지분법적용투자주식의 감소	123,383,783		-	
마. 단기대여금의 감소	4,591,389,345		60,261,843,003	
바. 장기대여금의 감소	-		10,993,575,325	
사. 보증금의 감소	10,089,957,200		18,590,979,090	
아. 회원권의 처분	90,000,000		-	
자. 토지의 처분	903,210,098		82,503,000	
차. 건물의 처분	1,046,789,902		-	
카. 차량운반구의 처분	12,167,000		4,600,000	
타. 비품의 처분	85,962,620		28,592,670	
파. 매도옵션의 증가	-		47,187,000	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(-)202,161,400,953		(-)324,988,759,999	
가. 단기금융상품의 증가	19,049,177,968		75,947,223,053	
나. 단기매매증권의 취득	-		7,852,784,612	
다. 매도가능증권의 취득	54,442,875,062		109,716,507,357	
라. 지분법적용투자주식의 취득	27,071,410,500		4,544,878,500	
마. 단기대여금의 증가	580,000,000		58,557,905,847	
바. 장기대여금의 증가	400,000,000		9,511,926,073	
사. 보증금의 증가	21,049,635,310		16,445,922,290	
아. 기타투자자산의 취득	1,218,625,956		-	
자. 토지의 취득	18,344,209,233		220,576,983	
차. 건물의 취득	5,568,819,995		1,276,492,179	
카. 차량운반구의 취득	334,754,000		12,100,000	
타. 비품의 취득	8,474,780,547		7,031,754,996	
파. 입목의 취득	143,081,000		-	
하. 건설중인자산의 증가	10,689,196,230		4,270,370,910	
거. 영업권의 증가	1,573,479,526		1,395,311,135	
너. 공업소유권의 증가	80,655,650		23,441,734	
더. 사용수익기부자산의 증가	18,121,352,937		10,734,872,947	
러. 개발비의 증가	14,770,631,789		11,694,736,352	
머. 소프트웨어의 증가	248,715,250		2,601,955,031	
버. 사업양수로 인한 현금유출	-		3,150,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(-)20,368,979,300		(-)15,813,745,900
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(-)20,368,979,300		(-)15,813,745,900	

과목	제 20 기		제 19 기	
	금액		금액	
가. 배당금의 지급	17,896,342,700		15,813,745,900	
나. 자기주식의 취득	2,472,636,600		-	
IV. 현금의 증가(감소)		(-)22,843,812,487		1,531,964,450
V. 기초의 현금		68,174,425,398		66,642,460,948
VI. 기말의 현금(주석 19)		45,330,612,911		68,174,425,398
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

=====

제20기 : 2006년 12월 31일 현재

제19기 : 2005년 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 2006년 12월 31일 현재 52,064,920천원(우선주 포함)이며, 보통주 주주현황은 다음과 같습니다.

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

2. 중요한 회계정책 :

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제20호(제11호 및 제14호는 제외)를 포함한 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2006회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서 제18호 내지 제20호의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2005년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한회계정책과 동일합니다.

회사의 재무제표는 2007년 3월 5일자 이사회 결의에 의해 승인되었으며, 회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 수익의 인식 --

회사는 학습지 제품의 매출을 인도기준에 따라 인식하고 있습니다.

나. 대손충당금 --

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

다. 반품충당금 --

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

라. 재고자산의 평가 --

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 대차대조표일 현재의 실지재고조사에 의하여 확정되며, 이동평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는순실현가능가액, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 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.

만기보유증권은 상각 후 취득원가로 평가하며 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다. 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하며, 다만 매도가능증권중 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.

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 당기손익으로, 지분법 피투자회사의 오류 및 회계변경에 의해 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 투자회사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기손익이나 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.

(1) 투자제거차액의 처리 -

피투자회사의 주식취득 당시 회사의 투자계정의 금액과 피투자회사의 순자산가액 중회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액에 관하여는 투자차액은경제적 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.

(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 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 원화로 환산후 자본금액과 자산에서 부채를 차감한 금액과의 차이 중 회사의 지분에 상당하는 금액은 자본조정(지분법자본변동 또는 부의 지분법자본변동)으로 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 후에원상회복을 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

(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.

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
사용수익기부자산	1 - 4 년
프 랜 차 이 즈	5 년
소 프 트 웨 어	4 년

회사는 신제품, 신기술 등의 개발과 관련하여 발생한 비용(소프트웨어 개발과 관련된비용을 포함)으로서 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익을 확실하게 기대할 수 있는 것에 대하여 개발비로 계상하고, 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한시점부터 4년의 기간에 걸쳐 정액법으로 상각하고 있습니다. 한편, 자산의 진부화 및시장가치의 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.

아. 외화자산 및 부채의 환산 --

회사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 대차대조표일 현재의 적절한 환율(당기말 : US\$1 : ₩929.6, ₩100 : ₩781.83, Canada\$1 : ₩801.17, NZ\$1 : ₩655.74, HK\$1:₩119.59, AU\$1:₩734.48, GBP1:₩1,824.11, EUR : ₩1,222.24, SGD\$1 : ₩605.78, 전기말 : 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)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.

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 추가되는 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.

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

타. 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 평가손익은당기손익으로 처리하고, 미래 예상거래의 현금흐름변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 자본조정으로 처리하고 있습니다.

파. 총당부채 --

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

하. 자산감액손실 --

회사는 공정가액으로 평가되는 자산 이외의 자산에 대해서 진부화, 물리적 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능액이 장부가액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산감액손실의 과목으로 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부가액의 상각후 잔액을 한도로 하여 그초과액을 감액손실환입의 과목으로 당기이익으로 처리하고 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 발생여부에의해 존재여부가 확인되는 잠재적인 자산인 우발자산을 자원의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 주석으로 기재하고 있으며, 미래에 확정되는 시점에 자산으로 인식하고 있습니다.

3. 외화자산 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 화폐성 외화자산은 다음과 같습니다(단위:천).

계정과목	2006		2005	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금 및 현금등가물	US\$ 805	₩ 747,988	US\$ 312	₩ 315,694
"	Canada\$ 89	71,292	Canada\$ 88	76,801
"	HK\$ 943	112,828	HK\$ 362	47,320
"	NZ\$ 274	179,407	NZ\$ 261	179,925
"	JP¥ 19,825	154,995	JP¥ 6,264	53,865
"	AUD\$ 78	56,929	AUD\$ 52	38,481
"	GBP 15	26,835	GBP 12	20,848
"	EUR 83	101,235	EUR 34	40,804
"	SGD 128	77,279	SGD 55	33,335

4. 사용이 제한된 예금 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 장기금융상품 2,500천원은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 단기금융상품 중 3,520,000천원은 임차거래처의 임대보증금 등과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다 (주석10 참조).

5. 유가증권 :

가. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 단기매매증권 구성은 다음과 같습니다(단위:천원)

구 분	금 액	
	2006	2005
지분증권	₩ -	₩ 4,549,555

나. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 매도가능증권 구성은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액	
	2006	2005
채무증권	₩ 9,111,847	₩ 11,918,920
지분증권	304,074,090	305,364,860
	₩ 313,185,937	₩ 317,283,780
	=====	=====

다. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 채무증권의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

구 분	금 액	
	2006	2005
전환사채	₩ 500,000	₩ 1,071,304
국공채	8,611,847	10,847,616
	₩ 9,111,847	₩ 11,918,920
	=====	=====

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 481,894 천원입니다.

라. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 만기가 있는 매도가능증권과 만기일별 장부가액 및 공정가액의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2006		2005	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
1년내	₩ 1,011,398	₩ 1,011,398	₩ 3,645,324	₩ 3,645,324
1년초과 5년내	8,100,449	8,100,449	8,248,816	8,248,816
5년초과 10년내	-	-	24,780	24,780
	₩ 9,111,847	₩ 9,111,847	₩ 11,918,920	₩ 11,918,920
	=====	=====	=====	=====

마. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

	2006				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
유동자산					
수익증권(*1)	₩ -	₩ -	₩ 39,050,246	₩ 43,497,175	₩ 43,497,175
투자자산					
시장성있는 지분증권					
(주)신한금융지주회사	5,344,397	1.460	54,689,402	253,858,857	253,858,857
LG전자(주)	13,000	0.010	907,399	715,000	715,000
대신증권(주)-우	61,200	0.230	999,959	966,960	966,960
(주)빙그레	8,700	0.080	291,191	370,620	370,620
현대모비스(주)	5,000	0.005	362,566	429,500	429,500
(주)제일기획	200	0.004	21,305	46,200	46,200
(주)씨제이홀쇼핑	9,004	0.078	655,373	693,308	693,308
(주)하나투어	2,500	0.180	79,631	177,250	177,250
동아제약(주)	10,400	0.100	377,723	903,760	903,760
(주)GS홀쇼핑	5,900	0.080	487,750	489,700	489,700
(주)인지컨트롤스	6,000	0.066	67,502	40,020	40,020
(주)더존디지털	27,000	0.240	393,948	580,500	580,500
(주)신세계	500	0.002	231,226	290,000	290,000
(주)진로발효	7,000	0.100	126,468	134,400	134,400
고려아연(주)	4,400	0.020	451,996	434,280	434,280
(주)강원랜드	4,000	0.000	80,357	80,800	80,800
(주)대웅제약	3,700	0.030	214,576	217,560	217,560
(주)LG생활건강	1,200	0.000	115,568	148,200	148,200
			₩ 99,604,186	₩ 304,074,090	₩ 304,074,090
			=====	=====	=====

	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					
(주)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
(주)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
(주)빙그레	10,000	0.100	333,694	398,500	398,500
현대모비스(주)	5,000	0.012	362,567	462,000	462,000
(주)제일기획	1,700	0.037	282,051	374,850	374,850
(주)씨제이홀쇼핑	6,300	0.070	465,669	783,720	783,720
(주)하나투어	15,000	0.140	323,942	720,000	720,000
동아제약(주)	10,000	0.100	362,132	870,000	870,000
(주)지에스홀쇼핑	5,030	0.070	415,520	648,870	648,870
(주)에스원	2,000	0.005	80,301	87,600	87,600
인선이엔티(주)	11,000	0.090	233,168	148,500	148,500
(주)인지컨트롤스	6,000	0.039	67,503	63,000	63,000
(주)더존디지탈	10,000	0.116	261,637	151,500	151,500
			₩ 132,917,856	₩ 305,364,860	₩ 305,364,860
			=====	=====	=====

(*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 결의에따라 2005년 12월 13일에 동사가 포괄적 주식교환에 의해 신한금융지주회사의 100% 완전 자회사로 편입되었습니다. 회사는 전기 중 동 거래로 인해 취득한 신한금융지주회사의 지분증권의 취득가액을 신한생명보험(주) 지분증권의 장부가액인 28,885,480천원으로 인식하였으며, 동 가액과 기말 공정가액 평가액 139,892,366천원의 차액인 101,006,886에 법인세 효과를 차감한 73,229,992천원을 자본조정으로 계상하였습니다.

(*3) 전기말에 동 지분증권 중 350,000주가 파생상품 거래와 관련하여 유가증권 대차계약에 의해 대어 중이었으나, 당기 중 모두 처분하였습니다.

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

회사명	2006			
	기초잔액	당기증감액	처분(실현)액	기말잔액
동부증권 (주)전환사채	₩ 32,933	₩ (44,496)	₩ 11,563	₩ -
국공채	135,317	145,558	89,786	370,661
주 신한금융지주회사	119,405,394	24,991,736	-	144,397,130
LG텔레콤(주)	1,073,712	640,465	(1,714,177)	-
주케이티	(212,917)	(4,785)	217,702	-
LG전자(주)	183,788	(323,277)	-	(139,489)
대신증권(주)	-	(23,925)	-	(23,925)
주빙그레	46,984	2,642	7,960	57,586
현대모비스(주)	72,089	(23,562)	-	48,527
주제일기획	67,279	(508)	(48,722)	18,049
주씨제이홈쇼핑	230,587	(203,084)	-	27,503
주하나투어	287,142	218,060	(434,428)	70,774
동아제약(주)	368,204	13,173	-	381,377
주GS홈쇼핑	169,179	(167,765)	-	1,414
주에스원	5,292	1,222	(6,514)	-
인선이엔티(주)	(61,384)	(37,120)	98,504	-
주인지컨트롤스	(3,265)	(16,660)	-	(19,925)
주더존디지털	(79,849)	215,099	-	135,250
주신세계	-	42,612	-	42,612
주진로발효	-	5,751	-	5,751
고려아연(주)	-	(12,844)	-	(12,844)
주강원랜드	-	322	-	322
주대웅제약	-	2,164	-	2,164
주LG생활건강	-	23,658	-	23,658
수익증권	3,471,843	1,651,854	(1,899,674)	3,224,023
	₩ 125,192,328	₩ 27,096,290	₩ (3,678,000)	₩ 148,610,618
	=====	=====	=====	=====

회사명	2005			
	기초잔액	당기증감액	처분(실현)액	기말잔액
주케이티 교환사채	₩ (9,900)	₩ -	₩ 9,900	₩ -
삼성카드주 전환사채	51,755	-	(51,755)	-
엘지카드주전환사채	149,576	-	(149,576)	-
동부증권주전환사채	-	32,933	-	32,933
국공채	85,982	48,980	355	135,317
주신한금융지주회사	37,129,504	83,117,283	(841,393)	119,405,394
LG텔레콤주	(1,253,139)	1,912,590	414,261	1,073,712
주케이티	(207,879)	(71,038)	66,000	(212,917)
삼성전자주	336,354	-	(336,354)	-
LG전자주	-	183,788	-	183,788
우리금융지주주	185,159	-	(185,159)	-
현대자동차주	291,375	-	(291,375)	-
주빙그레	-	46,984	-	46,984
현대모비스주	-	72,089	-	72,089
주제일기획	-	67,279	-	67,279
주씨제이홈쇼핑	-	230,587	-	230,587
주하나투어	-	287,142	-	287,142
동아제약주	-	368,204	-	368,204
주지에스홈쇼핑	-	169,179	-	169,179
주에스원	-	71,358	(66,066)	5,292
인선이엔티주	-	(61,384)	-	(61,384)
주인지컨트롤스	-	(3,265)	-	(3,265)
주더존디지털	-	(79,849)	-	(79,849)
수익증권	1,974	3,720,304	(250,435)	3,471,843
	₩ 36,760,761	₩ 90,113,164	₩ (1,681,597)	₩ 125,192,328
	=====	=====	=====	=====

6. 지분법적용 투자주식 :

가. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 지분법적용 투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	2006				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	시가 또는 순자산가액	장부가액
지분법적용 투자주식					
대교베텔스만(주)	600,000	75.00	₩4,165,550	₩7,439,863	₩5,746,173
대교 아메리카	209	63.53	960,656	678,602	650,875
대교 홍콩유한공사	2,272,727	47.89	250,000	247,919	242,362
북경대교자순유한공사(*1)	-	100.00	445,142	354,741	354,741
연변인재배훈학교(*1)	-	84.62	166,390	44,428	44,428
(주)대교에듀컨설팅(*2)	36,138	100.00	501,800	1,612,266	1,612,266
(주)재미창조	64,738	20.00	680,000	-	-
(주)대교이오엘	12,210	56.53	842,490	70,610	70,610
대교말레이시아	1,940,988	100.00	599,793	219,722	206,094
상해대교자순유한공사(*1)	-	100.00	274,843	245,027	243,430
DAEKYO USA	333	66.60	558,557	493,283	491,657
대교베텔스만 Educational Service Limited.	483,000	50.00	591,939	263,280	263,280
(주)페르마에듀	480,000	51.00	26,564,000	9,999,113	26,056,291
푸른보육경영	1,600	18.32	1,728,068	929,954	929,954
			₩ 38,329,228	₩ 22,598,808	₩ 36,912,161
			=====	=====	=====

	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
북경대교자순유한공사(*1)	-	100.00	445,142	325,080	325,080
연변인재배훈학교(*1)	-	84.62	166,390	44,428	44,428
(주)대교코레인	23,200	72.50	195,200	803,904	803,904
(주)대교에듀비전(구,이앤에스)	37,980	67.01	306,600	662,190	662,190
(주)마이프렌드넷	33,334	30.30	333,340	48,775	48,775
(주)재미창조	64,738	20.00	680,000	-	-
(주)대교이오엘	12,210	56.53	842,490	-	-
대교말레이시아	1,940,988	100.00	599,793	234,836	234,836
상해대교자순유한공사(*1)	-	100.00	274,843	245,642	243,828
DAEKYO USA	333	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
			=====	=====	=====

(*1) 현지국의 관계법령에 의하여 주식을 발행하지 않습니다.

(*2) 2006년 7월 3일에 (주)대교코레인과 (주)대교에듀비전(구, 이앤에스)이 합병하였으며, 합병후 회사명을 (주)대교에듀컨설팅으로 변경하였습니다.

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

회사명	2006					
	취득원가	이익잉여금	지분법이익(손실)	자본조정	배당 등	장부가액
대교베텔스만㈜	₩ 4,165,550	₩ 1,396,060	₩ 185,126	₩ (563)	₩ -	₩ 5,746,173
대교 아메리카	960,656	(481,001)	29,411	141,809	-	650,875
대교 홍콩유한공사	250,000	(30,102)	(35,407)	57,871	-	242,362
유한회사대교재팬	258,748	(229,865)	(28,883)	-	-	-
북경대교자순유한공사	445,142	(67,847)	46,928	(69,482)	-	354,741
연변인재배훈학교	166,390	(110,727)	-	(11,235)	-	44,428
㈜대교에듀컨설팅(*1)	501,800	681,488	(96,277)	525,255	-	1,612,266
㈜재미창조	680,000	(680,000)	-	-	-	-
㈜대교이오엘	842,490	(842,490)	70,610	-	-	70,610
대교말레이시아	599,793	(301,331)	(24,309)	(68,059)	-	206,094
상해대교자순유한공사	274,843	7,619	12,323	(51,355)	-	243,430
대교 USA	558,557	(56)	36,412	(103,256)	-	491,657
대교베텔스만 Educational service Limited.	591,939	-	(313,777)	(14,882)	-	263,280
㈜페르마에듀	26,564,000	-	(507,709)	-	-	26,056,291
푸른보육경영	1,728,068	(487,239)	(310,875)	-	-	929,954
	₩ 38,587,976	₩ (1,145,491)	₩ (936,427)	₩ 406,103	₩ -	₩ 36,912,161

회사명	2005					
	취득원가	이익잉여금	지분법이익(손실)	자본조정	배당 등	장부가액
대교베텔스만㈜	₩ 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
북경대교자순유한공사	445,142	(77,362)	9,516	(52,216)	-	325,080
연변인재배훈학교	166,390	(107,167)	(3,561)	(11,234)	-	44,428
㈜대교코레인	195,200	402,609	53,535	152,560	-	803,904
㈜대교에듀비전(구,이앤에스)	306,600	414,304	(188,960)	130,246	-	662,190
㈜마이프렌드넷	333,340	(246,414)	(38,151)	-	-	48,775
㈜재미창조	680,000	(680,000)	-	-	-	-
㈜대교이오엘	842,490	(841,472)	(1,018)	-	-	-
대교말레이시아	599,793	(129,860)	(171,471)	(63,626)	-	234,836
상해대교자순유한공사	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

(*1) ㈜대교코레인과 ㈜대교에듀비전(구, 이앤에스)의 합병전 손익이 포함되어 있습니다.

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

회사명	2006				2005			
	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액
㈜페르마에듀(*1)	₩ -	₩ 17,516,922	₩ 1,459,744	₩ 16,057,178	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -
㈜마이프렌드넷(*1)	-	-	-	-	₩ 21,218	₩ -	₩ 21,218	₩ -
대교베텔스만㈜(*2)	(4,348,364)	-	(2,654,673)	(1,693,691)	-	(5,936,784)	(1,588,420)	(4,348,364)
	₩(4,348,364)	₩ 17,516,922	₩(1,194,929)	₩ 14,363,487	₩ 21,218	₩(5,936,784)	₩(1,567,202)	₩(4,348,364)

		=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

(*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	2006		2005	
대교 아메리카	₩	27,727	₩	28,134
유한회사대교재팬		-		2,465
상해대교자순유한공사		1,597		1,814
대교말레이시아		13,628		-
대교 USA		1,626		-
대교 홍콩유한공사		5,557		-
	₩	50,135	₩	32,413
		=====		=====

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

회사명	2006				
	결산일자	사용이유	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
대교베텔스만(주)	2006-12-31	외감대상	₩ 7,439,863	₩ -	₩ 7,439,863
대교 아메리카	2006-12-31	해외자회사	678,602	-	678,602
대교 홍콩유한공사	2006-12-31	해외자회사	247,919	-	247,919
북경대교자순유한공사	2006-12-31	해외자회사	354,741	-	354,741
연변인재배훈학교	2005-12-31	해외자회사(*1)	44,428	-	44,428
㈜대교에듀컨설팅	2006-12-31	비외감대상	1,612,266	-	1,612,266
㈜재미창조	2004-12-31	비외감대상(*1)	-	-	-
㈜대교이오엘	2006-12-31	비외감대상	70,610	-	70,610
대교말레이시아	2006-12-31	해외자회사	219,722	-	219,722
상해대교자순유한공사	2006-12-31	해외자회사	245,027	-	245,027
DAEKYO USA	2006-12-31	해외자회사	493,283	-	493,283
대교베텔스만 Educational Service Limited.	2006-12-31	해외자회사	263,280	-	263,280
㈜페르마에듀	2006-12-31	외감대상	9,999,113	-	9,999,113
푸른보육경영	2006-12-31	비외감대상	929,954	-	929,954
			₩ 22,598,808	₩ -	₩ 22,598,808

회사명	2005				
	결산일자	사용이유	조정전순자산가액	조정액	조정후순자산가액
대교베텔스만(주)	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
북경대교자순유한공사	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(*1)	-	-	-
㈜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)	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

(*1) 상기 회사는 소규모 해외자회사 내지 비외감회사로서 지분법 회계처리 적용시 이용한 재무제표의 결산일이 상이하나, 동 차이로 인한 투자주식의 변동액이 중요하지 않다고 판단되어 입수 가능한 최근 재무제표를 이용하였습니다.

바. 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재 지분법적용 투자주식 중 (주)재미창조는 투자주식의 장부가액이 0(영) 이하가 되어 지분법 적용을 중지 하였으며, (주)재미창조는 영업이 중지된 상태입니다.

사. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 지분법적용 투자주식중 전기에 (주)대교이오엘 투자주식의 장부가액이 0(영) 이하가 되어 지분법 적용을 중지 하였으며, (주)대교이오엘에 대한 미반영 손실액 104,720천원은 회사가 보유하고 있는 (주)대교이오엘의 사채에 대한 감액손실로 반영하였습니다. 당기 중 (주)대교이오엘에

대해 지분법 적용을 재개함에 따라 동금액을 환입처리하였습니다.

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

	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순이익
대교베텔스만주	₩ 18,800,136	₩ 8,899,958	₩ 9,900,178	₩ 26,117,222	₩ (3,292,729)
대교 아메리카	1,101,786	33,625	1,068,161	818,690	46,376
대교 홍콩유한공사	835,817	318,133	517,684	413,034	(45,685)
북경대교자순유한공사	373,649	18,908	354,741	455,585	46,949
㈜대교에듀컨설팅(*1)	1,774,096	220,001	1,554,095	4,964,494	(219,794)
㈜대교이오엘	455,615	330,707	124,908	2,329,560	309,673
대교말레이시아	263,413	43,691	219,722	248,515	(10,821)
상해대교자순유한공사	264,361	19,334	245,027	538,423	15,622
DAEKYO USA	861,832	121,166	740,666	805,883	89,326
대교베텔스만 Educational Service Limited.	677,173	150,614	526,559	18,865	(509,937)
㈜페르마에듀	26,092,683	6,486,580	19,606,103	14,375,022	1,866,734
푸른보육경영	5,546,632	469,666	5,076,966	3,097,333	(763,391)
	₩ 57,047,193 =====	₩ 17,112,383 =====	₩ 39,934,810 =====	₩ 54,182,626 =====	₩ (2,467,677) =====

(*1) ㈜대교에듀컨설팅의 매출액과 당기순이익은 합병전 (주)대교코레인과 (주)대교에듀비전(구, 이엔에스)의 매출액과 당기순이익을 포함하고 있습니다.

자. 2006년 12월 31일 현재 재무제표를 입수하지 못하여 최근 재무제표를 적용한 지분법 피투자회사의 최근사업연도의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순이익
㈜재미창조	₩ 405,409	₩ 1,196,727	₩ (791,318)	₩ 234,000	₩ (1,246,696)
연변인재배훈학교	56,431	3,928	52,503	32,762	(4,208)
	₩ 461,840 =====	₩ 1,200,655 =====	₩ (738,815) =====	₩ 266,762 =====	₩ (1,250,904) =====

7. 유형자산 :

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

구 분	2006				
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구
기초장부가액	₩ 39,643,396	₩ 93,481,917	₩ 2,618,386	₩ -	₩ 76,836
취득	18,344,209	5,568,820	-	-	334,754
처분/폐기	(462,100)	(835,058)	-	-	-
감가상각	-	(2,760,903)	(74,204)	-	(119,224)
대체	-	-	-	-	-
기말장부가액	₩ 57,525,505	₩ 95,454,776	₩ 2,544,182	₩ -	₩ 292,366
기말감가상각누계액	₩ -	₩ 22,756,539	₩ 349,816	₩ 468,200	₩ 874,040
기말감액손실누계액	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -

구 분	2006				
	공구와 기구	비품	입목	건설중인 자산	합계
기초장부가액	₩ 18	₩ 10,456,742	₩ 70,000	₩ 20,215,298	₩ 166,562,593
취득	-	8,474,781	143,081	10,689,196	43,554,841
처분/폐기	-	(89,520)	-	-	(1,386,678)
감가상각	(9)	(7,979,138)	-	-	(10,933,478)
대체	-	697,253	-	-	697,253
기말장부가액	₩ 9	₩ 11,560,118	₩ 213,081	₩ 30,904,494	₩ 198,494,531
기말감가상각누계액	₩ 28,248	₩ 67,863,131	₩ -	₩ -	₩ 92,339,974
기말감액손실누계액	₩ -	₩ 5,975	₩ -	₩ -	₩ 5,975

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

나. 2006년과 2005년 12월31일 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 96,491,514천원과 69,701,686천원입니다.

다. 2006년 12월 31일 현재 회사의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

보험종류	부보자산	부보금액	보험수익자
화재보험	건물·비품	₩ 8,255,000	회 사
재산종합보험	건물·비품	110,500,071	회 사
		₩ 118,755,071 =====	

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

8. 무형자산 :

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

구분	2006							
	영업권	공업소유권	사용수익기부자산	개발비	지적재산권	소프트웨어	프랜차이즈	합계
기초장부가액	₩ 4,259,766	₩ 150,057	₩13,691,445	₩32,573,096	₩ 740,577	₩ 3,884,190	₩ 208,159	₩55,507,290
취득	1,573,479	80,656	18,121,353	14,726,764	-	248,715	-	34,750,967
사업양수	-	-	-	-	-	-	-	-
대체	-	-	401,663	(2,277,642)	-	1,904,525	-	28,546
상각	(1,264,877)	(74,859)	(11,480,531)	(11,419,017)	(451,406)	(2,851,711)	(71,369)	(27,613,770)
감액(*)	-	-	-	(2,163,480)	-	(298,043)	-	(2,461,523)
기말장부가액	₩ 4,568,368 =====	₩ 155,854 =====	₩ 20,733,930 =====	₩ 31,439,721 =====	₩ 289,171 =====	₩ 2,887,676 =====	₩ 136,790 =====	₩ 60,211,510 =====
기말상각누계액	₩ 2,323,213 =====	₩ 495,453 =====	₩ 16,797,910 =====	₩ 36,244,590 =====	₩ 2,926,191 =====	₩ 3,167,062 =====	₩ 220,054 =====	₩ 62,174,473 =====
기말감액누계액	₩ 51,663 =====	₩ - =====	₩ - =====	₩ 3,475,000 =====	₩ 142,523 =====	₩ 298,043 =====	₩ - =====	₩ 3,967,230 =====

구분	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
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(*) 개발비 중 솔루니영어 개발 관련 1,267,171천원과 솔루니수학 개발 관련 896,309천원을, 소프트웨어 중 솔루니수학 개발 관련 123,507천원과 지캠프가맹점 관리시스템 관련 174,536천원을 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하여 장부가액 전액을 감액손실로 계상하였습니다.

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

	2006	2005
판매비와 관리비	₩ 6,454,363	₩ 4,652,236
매출원가	21,159,407	15,519,820
	₩ 27,613,770	₩ 20,172,056
	=====	=====

다. 회사의 당기와 전기 중 연구개발활동과 관련하여 발생한 비용은 각각 15,736,642천원과 13,457,866천원이며, 이 중 각각 1,009,878천원과 1,515,336천원을 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).

	2006	2005
교육훈련비	₩ 9,521,046	₩ 9,220,585
광고선전비	39,104,811	41,769,241
	₩ 48,625,857	₩ 50,989,826
	=====	=====

9. 퇴직급여충당금 :

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

	금 액	
	2006	2005
기초잔액	₩ 70,438,843	₩ 71,707,821
퇴직금지급액	(14,123,800)	(17,304,237)
퇴직급여	16,974,057	16,035,259
기말잔액	₩ 73,289,100	₩ 70,438,843
	=====	=====

회사는 임직원의 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 2006년과 2005년 12월 31일 현재 퇴직금 총추계액의 각각 57.80%와 60.78%에 해당하는 금액에 대하여 삼성생명보험(주)등에 종업원을 수익자로 하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 동 계약에 따라 납입한보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편 회사는 2006년과 2005년 중 명예퇴직을 실시하여 명예퇴직자에게 각각 1,765백만원과 1,822백만원의 명예퇴직위로금을 지급하였으며, 이를 영업외비용으로 계상하였습니다.

10. 우발채무와 약정사항 :

가. 2006년 12월 31일 현재 회사는 우리은행과 기업구매자금카드로 총 25,000백만원의 대출한도약정을 체결하고 있습니다.

나. 2006년 12월 31일 현재 회사는 임차업체의 임대보증금 담보 및 인터넷 카드결제담보와 관련하여 3,520백만원을 담보로 제공하고 있습니다. 한편 회사는 서울보증보험으로부터 538백만원의 이행보증 등을 제공받고 있습니다.

다. KUMON U.S.A, INC.는 (주)대교 및 대교 아메리카를 상대로 저작권법 위반을 사유로 대차대조표일 현재 미국 캘리포니아주 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.

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)대교글로벌어쏘시에이츠에 포괄적으로 위탁 및 이용을 허락한 바, 저작권 이용계약의 주체가 2003년 9월부터는 (주)대교홀딩스(구, (주)대교네트워크)로, 2005년 4월부터는 (주)대교글로벌어쏘시에이츠로 변경되었습니다. 한편, 동 계약에 따라 회사가 당기 중 (주)대교글로벌어쏘시에이츠에 지급한 저작권이용료는 2,143백만원입니다.

바. 회사는 개인사업자인 회원지도 교사와 회원관리위탁계약을 체결하고 월회비 입금액의 일정률을 수수료로 지급하도록 되어 있습니다. 상기계약에 따라 당기와 전기 중 회사가 계상한 위탁관리판매수수료는 각각 360,050백만원과 360,496백만원입니다. 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 되어 있습니다.

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.

아. 회사의 당기 중 반품총당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

구분	기초잔액	증가액	감소액	기말잔액
반품총당금	₩ 1,007,524	₩ 402,613	₩ 888,356	₩ 521,781

11. 자본금 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 보통주 자본금 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

일 자	발행주식수(주)	보통주자본금	주식발행초과금
2005년 12월 31일	8,470,285	₩ 42,351,425	₩ 46,797,205
2006년 12월 31일	8,470,285	₩ 42,351,425	₩ 46,797,205
	=====	=====	=====

회사가 발행할 주식의 총수는 150,000,000주이고 1주당 액면금액은 5,000원이며, 2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 총발행 보통주식수는 8,470,285주이며 총발행 우선주식수는 1,942,699주입니다.

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 적립금은이월결손금의 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 100분의30에 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.

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. 한편, 회사는 2006 회계연도에 대우증권(주)와 자사주신탁계약을 체결하고, 2006년 12월 31일 현재 보통주식 7,047주, 우선주식 48,030주의 자기주식을 보유하고 있습니다.

15. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채) :

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

	금 액	
	2006	2005
법인세부담액	₩ 15,151,127	₩ 26,183,198
이연법인세 변동액	62,052,472	47,822,114
자본조정에서 직접차감	(56,369,545)	(47,486,745)
	₩ 20,834,054	₩ 26,518,567
	=====	=====

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

	금 액			
	2006		2005	
	일시적차이	일시적차이아님	일시적차이	일시적차이아님
I. 익금산입 및 손금불산입				
장기미지급수수료	₩ 5,835,035	₩ -	₩ 27,946,850	₩ -
미수이자	1,992,020	-	3,595,389	-
유가증권	49,494	-	1,136,264	-
퇴직급여충당금	11,356,058	-	10,147,948	-
퇴직보험료	9,330,274	-	9,817,576	-
대손충당금	4,950,098	-	4,509,735	-
대손금	-	-	7,254	-
감가상각비	206,135	-	23,830	-
지분법적용투자주식	936,427	-	-	-
미지급비용(상여)	2,490,000	-	3,150,508	-
반품충당금	521,781	-	1,007,523	-
미지급비용(마일리지)	236,591	-	-	-
개발비	-	-	320,247	-
고정자산감액손실	2,089,324	-	1,315,340	-
단기매매증권평가이익	37,243	-	-	-
접대비	-	2,977,487	-	3,256,085
기타	1,314,481	1,949,741	237,591	621,276
II. 손금산입 및 익금불산입				
장기미지급수수료	(27,946,850)	-	(32,531,807)	-
미수이자	(2,307,706)	-	(1,992,020)	-
이자수입(MMF이자)	(51,328)	-	-	-
퇴직급여충당금	(9,330,274)	-	(9,817,576)	-
퇴직보험료	(11,169,848)	-	(10,147,948)	-
대손충당금	(4,509,735)	-	(4,999,557)	-
감가상각비	(10,988)	-	(10,798)	-
지분법적용투자주식	(402,514)	-	(1,103,134)	-
미지급비용(상여)	(3,150,508)	-	(1,985,804)	-
반품충당금	(1,007,523)	-	(759,728)	-
미지급비용(마일리지)	(13,076)	-	-	-
고정자산감액손실	(717,063)	-	-	-
재고누락	(4,542)	-	(48,014)	-
매도가능증권감액손실	(104,720)	-	-	-
매도옵션	(133,685)	-	-	-
영업권과소계상	(30,573)	-	(177,388)	-
단기매매증권평가손실	(13,500)	-	-	-
수입배당금	-	(1,394,614)	-	(1,261,450)
기타	(346,062)	(1,314,481)	(563,390)	(10,179)
III. 소 계	₩ (19,905,534)	₩ 2,218,133	₩ (921,109)	₩ 2,605,732
	=====	=====	=====	=====

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	₩ 27,946,850	₩ -	₩(22,111,815)	₩ 5,835,035	₩ 7,685,384	₩ (6,080,749)	₩ 1,604,635	₩ -	₩ 1,604,635
미수수익(이자수입)	(1,992,020)	-	(315,686)	(2,307,706)	(547,806)	(86,813)	(634,619)	-	(634,619)
이자수입(MMF이자)	-	-	(51,328)	(51,328)	-	(14,115)	(14,115)	(14,115)	-
유가증권평가	(5,120,160)	-	49,494	(5,070,666)	(1,408,044)	13,611	(1,394,433)	-	(1,394,433)

퇴직급여충당금	40,523,956	-	2,025,783	42,549,739	11,144,088	557,090	11,701,178	-	11,701,178
퇴직보험예치금	(40,523,956)	-	(1,839,574)	(42,363,530)	(11,144,088)	(505,883)	(11,649,971)	-	(11,649,971)
대손충당금	4,509,735	-	440,362	4,950,097	1,240,177	121,100	1,361,277	1,361,277	-
대손발생액	290,408	-	-	290,408	79,862	-	79,862	79,862	-
감가상각비	118,001	-	195,147	313,148	32,450	53,666	86,116	-	86,116
지분법평가손익	1,338,591	(72,735)	533,914	1,799,770	368,113	126,824	494,937	-	494,937
미지급비용(상여)	3,150,508	-	(660,508)	2,490,000	866,390	(181,640)	684,750	684,750	-
반품충당금	1,007,524	-	(485,743)	521,781	277,069	(133,579)	143,490	143,490	-
미지급비용 (마일리지)	13,076	-	223,515	236,591	3,596	61,467	65,063	65,063	-
고정자산감액손실	1,315,340	-	1,372,262	2,687,602	361,719	377,372	739,091	-	739,091
재고자산	23,603	-	(4,542)	19,061	6,491	(1,249)	5,242	5,242	-
매도가능증권감액손실	103,906	814	(104,720)	-	28,574	(28,574)	-	-	-
매도옵션	133,685	-	(133,685)	-	36,763	(36,763)	-	-	-
단기매매증권평가이익	(37,243)	-	37,243	-	(10,242)	10,242	-	-	-
영업권과소계상	30,573	-	(30,573)	-	8,408	(8,408)	-	-	-
단기매매증권평가손실	-	13,500	(13,500)	-	-	-	-	-	-
기타	1,432,216	-	968,419	2,400,635	393,859	266,316	660,175	-	660,175
누적일시적차이	₩ 34,264,593	₩ (58,421)	₩(19,905,535)	₩ 14,300,637	₩ 9,422,763	₩ (5,490,085)	₩ 3,932,678	₩ 2,325,569	₩ 1,607,109
자본에서 직접 가감한 법인세효과	₩(172,679,072)	₩ -	₩(32,301,091)	₩(204,980,163)	₩(47,486,745)	₩ (8,882,800)	₩(56,369,545)	₩ -	₩(56,369,545)
실현가능성이 불확실한 법인세효과(*)	₩ (3,344,320)	₩ -	₩ (701,545)	₩ (4,045,865)	₩ (919,688)	₩ (192,925)	₩ (1,112,613)	₩ -	₩ (1,112,613)
						이연법인세자산		2,339,684	15,286,132
						이연법인세부채		(14,115)	(71,161,181)
						합계		₩ 2,325,569	₩(55,875,049)

(*) 향후 매각계획이 없는 지분법적용투자주식에 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 28.8%입니다.

16. 주당순이익 등 :

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

회사의 기본 주당순이익 등의 계산내역은 다음과 같습니다.

가. 유통주식수 --

(1) 보통주

	2006	2005
유통보통주식수(*1)	8,469,444주	8,470,285주

당기 가중평균 유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

	주 식 수	가 중 치	적 수
기 초	8,470,285주	365	3,091,654,025
자기주식의 증가(*)	(7,047)주		(306,999)
기 말	8,463,238주		3,091,347,026

가중평균 유통보통주식수 : 3,091,347,026주 ÷ 365 = 8,469,444 주

(*) 당기 중에 빈번하게 취득한 자기주식의 가중평균주식수를 적수로 표기하였습니다.

(2) 참가적 우선주

	2006	2005
유통 참가적 우선주 주식수	1,935,142주	1,942,699주

당기 가중평균 유통우선주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

	주 식 수	가 중 치	적 수
기 초	1,942,699주	365	709,085,135
자기주식의 증가(*)	(48,030)주		(2,758,350)
기 말	1,894,669주		706,326,785

가중평균 유통우선주식수 : 706,326,785주 ÷ 365 = 1,935,142주

(*) 당기 중에 빈번하게 취득한 자기주식의 가중평균주식수를 적수로 표기하였습니다.

나. 보통주 당기순이익 및 우선주 당기순이익 --

구 분	금 액 (단위:원)	
	2006	2005
당기순이익	₩ 51,450,951,546	₩ 60,649,844,837
차감:우선주귀속분(*2)	(9,694,174,635)	(11,473,167,954)
보통주당기순이익	₩ 41,756,776,911	₩ 49,176,676,883
	=====	=====

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

구 분	계산내역	금 액
우선주 배당액	₩ 5,000 × 1,942,699주 × 14%+ ₩ 5,000 × 1,896,199주 × 24%	₩ 3,635,328,100
추가배당가능이익 중 우선주 귀속분	₩ 32,576,312,146(*) × 1,935,142주 ÷ (1,935,142주 + 8,469,444주)	6,058,846,535
		₩ 9,694,174,635
		=====

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

구 분	계산내역	금 액
당기순이익		₩ 51,450,951,546
보통주배당액	₩ 5,000 × 8,470,285주 × 14%+ ₩ 5,000 × 8,463,738주 × 22%	(15,239,311,300)
우선주배당액	₩ 5,000 × 1,942,699주 × 14%+ ₩ 5,000 × 1,896,199주 × 24%	(3,635,328,100)
		₩ 32,576,312,146 =====

다. 주당순이익 --

(1) 보통주

구 분	금 액	
	2006	2005
보통주 당기순이익	₩ 41,756,776,911	₩ 49,176,676,883
유통 보통주식수	8,469,444주	8,470,285주
주당순이익	₩ 4,930/주	₩ 5,806/주

(2) 참가적 우선주

구 분	금 액	
	2006	2005
참가적 우선주 순이익	₩ 9,694,174,635	₩ 11,473,167,954
유통 참가적 우선주 주식수	1,935,142	1,942,699주
주당순이익	₩ 5,010/주	₩ 5,906/주

17. 특수관계자와의 거래 :

(1) 지배·종속관계

㈜ 대교홀딩스는 회사의 지배회사이며, 회사를 포함한 외부공표용 연결재무제표를작성하는 회사입니다. 그리고 회사의 종속회사는 대교베텔스만㈜, ㈜대교이오엘, 대교아메리카, DAEKYO USA, 대교홍콩유한공사, 북경대교자순유한공사, 연변인재배훈학교, 상해대교자순유한공사, 대교말레이시아, 대교베텔스만 Educational Service Limited., ㈜대교에듀컨설팅, ㈜페르마에듀입니다.

(2) 특수관계자 거래

가. 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내용은 다음과 같습니다 (단위:천원).

회사명	매출 등	매입 등
지배회사	₩ 1,395	₩ 972,400
종속회사	1,682,301	8,582,939
기타	1,210,690	74,754,933
당기 계	₩ 2,894,386 =====	₩ 84,310,272 =====
전기 계	₩ 4,130,861 =====	₩ 91,511,216 =====

나. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무 내용은 다음과 같습니다 (단위:천원).

회사명	채권(*)	채무(*)
지배회사	₩ 127	₩ 155,250
종속회사	760,128	1,684,797
기타	10,329,873	15,550,203
당기말 계	₩ 11,090,128	₩ 17,390,250
전기말 계	₩ 10,732,415	₩ 13,540,569

(*) 임대보증금 등이 포함된 금액임.

회사는 당기말 현재 우리사주조합원인 종업원에게 주식취득자금으로 1,022,739천원(연이자율:2%)을 대여하였으며, 동 금액은 주임종단기대여금 및 장기대여금에 계상되었습니다.

(3) 주요경영진에 대한 분류별 보상금액 및 총보상금액 (단위:천원)

구분	금액
단기성급여	₩ 4,032,743
장기성급여	608,289
당기 계	₩ 4,641,032
전기 계	₩ 4,409,670

18. 부가가치계산 :

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

	2006	2005
급 여	₩ 125,472,336	₩ 117,549,840
퇴 직 급 여	16,974,057	16,035,259
복리후생비	25,690,135	24,720,616
지급임차료	16,397,703	15,220,628
감가상각비	10,933,478	11,485,711
세금과공과	1,693,178	1,247,451
	₩ 197,160,887	₩ 186,259,505

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	
	2006	2005
장기대여금의 유동성 대체	₩ 5,845,246	₩ 1,097,577
매도가능증권의 유동성 대체	-	4,075,801
매도가능증권평가로 인한 자본조정액의 변동	23,418,291	88,431,567
지분법적용투자주식의 평가로 인한 자본조정액 변동	81,640	189,327
선급금의 투자자산 대체	-	500,000
사업양수로 인한 영업권의 발생	-	3,150,000
장기미지급금의 유동성 대체	3,000,000	-
재고자산의 기타투자자산 대체	1,312,831	-
재고자산의 사용수익기부자산 대체	401,663	-
처분전이익잉여금의 재무구조개선적립금 대체	10,000,000	-
처분전이익잉여금의 임의적립금 대체	30,000,000	-

20. 배당금 산출내역 :

회사의 당기와 전기 중 배당금 산출내역은 다음과 같습니다.

가. 중간배당금(배당기준일 : 2006년과 2005년 6월 30일) --

	2006		2005	
	보통주	우선주	보통주	우선주
주당금액	₩ 5,000	₩ 5,000	₩ 5,000	₩ 5,000
배당률	14%	14%	13%	13%
1주당배당금	₩ 700	₩ 700	₩ 650	₩ 650
발행유통주식수	8,470,285주	1,942,699주	8,470,285주	1,942,699주
배당금총액	₩5,929,199,500	₩1,359,889,300	₩ 5,505,685,250	₩ 1,262,754,350

나. 기말배당금(배당기준일 : 2006년과 2005년 12월 31일) --

	2006		2005(*)	
	보통주	우선주	보통주	우선주
주당금액	₩ 5,000	₩ 5,000	₩ 5,000	₩ 5,000
배당률	22%	24%	20%	22%
1주당배당금	₩ 1,100	₩ 1,200	₩ 1,000	₩ 1,100
배당받을주식수	8,463,738주	1,896,199주	8,470,285주	1,942,699주
배당금총액	₩9,310,111,800	₩2,275,438,800	₩8,470,285,000	₩2,136,968,900

(*) 2006년 12월 31일을 배당기준일로 한 배당금은 2007년 3월 16일자 주주총회에서 확정될 예정입니다.

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

구 분	산 식	산정비율	
		2006	2005
배 당 성 향	배당금액/당기순이익	36.68%	28.65%
배당수익률	주당배당금/주가(종가기준)		
	보통주	1.94%	2.09%
	우선주	4.43%	3.89%

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	2006	2005
종업원에 대한 복지	건강보험, 국민연금, 고용, 산재보험	₩ 8,946,191	₩ 8,128,282
	자녀 학자금 지원	1,759,707	1,553,557
사회에 대한 기여	한국평생교육평가원 기부금	-	950,000
	대한배드민턴협회 기부금	750,000	700,000
	사단법인 Safe Kids Korea	160,000	200,000
	대한출판협회 기부금	200,000	200,000
	기타 사회에 대한 기부금	686,521	209,289
			₩ 12,502,419
		=====	=====

22. 최종 중간기간의 경영성과 :

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

구분	2006년 4분기	2005년 4분기
매 출 액	₩ 210,705,251	₩ 207,502,755
매 출 원 가	170,710,908	170,811,824
영 업 이 익	8,784,248	5,344,748
당기순이익	5,842,861	4,481,104
주당순이익	₩ 563/주	₩ 430/주

23. 사업양수

전기 중 회사는 중국어 교육시장 진출을 통한 매출액 증진을 목적으로 2005년 8월 19일에 (주)차이홍에듀로부터 관련 영업자산 및 부채를 양수하였으며, 동 자산, 부채의내역 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 =====

주요 경영지표

주식회사 대교

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

첨 부 : 주요 경영지표

주요 경영 지표, 계속

=====

주식회사 대교

1. 안정성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	166.87%	206.31%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	37.64%	40.44%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	무차입	무차입
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	(*1)	(*1)

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

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

계속;

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	영업이익 ————— × 100	7.38%	8.44%
	매출액		
매출액순이익률	당기순이익 ————— × 100	6.16%	7.44%
	매출액		
총자산순이익률	당기순이익 ————— × 100	6.36%	8.56%
	총자산		
자기자본순이익률	당기순이익 ————— × 100	8.83%	12.42%
	자기자본		
총자산대비 영업현금흐름비율	영업활동으로인한현금흐름 ————— × 100	9.20%	7.56%
	총자산		

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

계속;

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	당기매출액 ————— × 100-100	2.39%	(-)2.84%
	전기매출액		
영업이익증가율	당기영업이익 ————— × 100-100	(-)10.53%	(-)23.51%
	전기영업이익		
당기순이익증가율	당기순이익 ————— × 100-100	(-)15.17%	(-)6.84%
	전기순이익		
총자산증가율	당기말총자산 ————— × 100-100	7.64%	22.26%
	전기말총자산		
자산회전율	매출액 —————	1.03 회	1.15회
	(기초총자산+기말총자산)/2		

내부회계관리제도 검토의견

주식회사 대교

외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 대교의 2006년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

- 첨부 : 1. 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서
2. 회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서
=====

주식회사 대교
대표이사 귀하

2007년 3월 5일

우리는 첨부된 주식회사 대교의 2006년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 주식회사 대교의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2006년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2006년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다" 고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2006년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2006년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 안 경 태

회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

주식회사 대교

내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

(주) 대교 이사회 및 감사위원회 귀중

본 내부회계관리자는 2006년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범기준을 평가기준으로 사용하였습니다.

내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2006년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2007년 2월 12일

(주) 대교

대표이사 송 자

내부회계관리자 노 명 완


