재단법인 울산경제진흥원

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 21 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 20 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

신정회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서----------1-3

재무제표
재무상태표----------6-7

운영성과표----------8-9

순자산변동표----------10

주석----------11-17

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 울산경제진흥원

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 울산경제진흥원(이하 " 진흥원")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 및 순자산변동표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 진흥원의 재무제표는 진흥원의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 진흥원으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로 이 감사보고서의 이용자는 재무제표의 주석 11에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 재무제표의 주석 11에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 건설중인자산 회계처리 오류를 재무제표에 수정반영하여 재

작성하였습니다. 이와 관련하여 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 및 2018년 1월 1일 현재 회사의 순자산은 각각 314,578천원 증가하였습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때, 진흥원의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 진흥원의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 진흥원의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

・부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술

또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

· 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

· 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

· 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 진흥원의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

· 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 강남대로 502
신 정 회 계 법 인
대 표 이 사 김 병 민

2020년 2월 14일

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 2월 14일) 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.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 울산경제진흥원

제 21 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 20 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 울산경제진흥원 원장 김형걸

본점 소재지 : (도로명주소) 울산광역시 북구 산업로 915(연암동)

(전 화) 052-283-7171

재 무 상 태 표

제 21 기 2019년 12월 31일 현재

제 20 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 울산경제진흥원 (단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		12,892,911,183		12,242,433,630
현금및현금성자산(주석3)	4,081,824,321		3,774,250,177	
단기금융상품(주석3)	8,639,515,656		8,318,516,792	
미수수익	153,327,676		128,675,561	
선급법인세	18,243,530		20,991,100	
Ⅱ. 비유동자산		17,429,836,769		17,699,523,720
1. 투자자산		3,173,470		3,173,470
매도가능증권	3,173,470		3,173,470	
2. 유형자산(주석2,4,6)		17,361,210,620		17,609,746,423
토지	5,970,967,870		2,235,248,400	
건물	15,352,910,910		15,352,910,910	
감가상각누계액	(4,252,344,157)		(3,868,521,385)	
구축물	129,283,300		129,283,300	
감가상각누계액	(77,393,503)		(51,536,843)	
차량운반구	48,082,870		48,082,870	
감가상각누계액	(43,932,384)		(41,707,317)	
비품	977,216,878		767,216,488	
감가상각누계액	(743,590,164)		(643,317,010)	
시설장치	1,063,199,863		1,063,199,863	
감가상각누계액	(1,063,190,863)		(1,063,190,863)	
건설중인자산(주석11)	-		3,682,078,010	
3. 무형자산(주석7)		49,352,679		70,503,827
소프트웨어	49,352,679		70,503,827	
4. 기타비유동자산		16,100,000		16,100,000
회원권	16,100,000		16,100,000	
자 산 총 계		30,322,747,952		29,941,957,350
부 채				
Ⅰ. 유동부채		4,828,961,591		5,188,073,468
미지급금	543,796,506		1,228,058,100	
예수금	49,342,866		48,294,939	
선수금	24,219,000		-	
선수수익	4,211,603,219		3,911,720,429	
Ⅱ. 비유동부채		3,337,452,211		2,903,942,811
고유목적사업준비금(주석2)	76,905,811		76,905,811	

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
임대보증금	3,260,546,400		2,827,037,000	
부 채 총 계		8,166,413,802		8,092,016,279
순 자 산				
Ⅰ. 기본순자산(주석1)		24,098,466,379		24,098,466,379
자본금	1,956,457,379		1,956,457,379	
국비보조금	7,990,009,000		7,990,009,000	
시비출연금	14,152,000,000		14,152,000,000	
Ⅱ. 보통순자산		(1,942,132,229)		(2,248,525,308)
결손금	1,942,132,229		2,248,525,308	
순 자 산 총 계		22,156,334,150		21,849,941,071
부채및순자산총계		30,322,747,952		29,941,957,350

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제21기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제20기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 울산경제진흥원 (단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
Ⅰ. 사업수익		15,547,796,186		12,714,728,130
1. 공익목적사업수익	15,080,572,066		12,350,943,770	
가. 보조금수익	13,747,155,415		11,452,593,770	
보조금	11,707,155,415		9,482,593,770	
시비출연금	2,040,000,000		1,970,000,000	
나. 관리수익	1,333,416,651		898,350,000	
2. 기타사업수익	467,224,120		363,784,360	
임대료수입	467,224,120		363,784,360	
Ⅱ. 사업비용(주석9)		15,422,818,389		12,076,441,921
급여	2,598,406,975		1,894,037,190	
퇴직급여	224,655,970		162,527,050	
복리후생비	306,595,740		225,954,060	
여비교통비	95,651,717		61,786,770	
수도광열비	213,438,700		204,522,080	
세금과공과	115,110,320		95,283,820	
감가상각비(주석4)	512,177,653		490,503,529	
무형자산상각비(주석7)	21,151,148		21,151,148	
지급임차료	643,358,291		523,838,412	
수선비	1,001,697,154		310,231,570	
보험료	8,503,290		7,413,010	
차량유지비	6,120,218		7,650,044	
교육훈련비	45,520,595		31,886,290	
도서인쇄비	163,784,220		122,123,960	
소모품비	100,933,008		3,787,234	
지급수수료	157,852,287		460,687,224	
업무추진비	80,591,284		55,483,560	
포상금	600,000		600,000	
시설비	-		12,929,400	
보상금	6,077,840		7,900,000	
관서업무비	11,344,402		10,505,710	
행사홍보비	1,140,470,228		1,021,140,609	

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
회의운영비	134,703,656		126,694,916	
민간사업지원비	7,822,314,693		6,217,804,335	
감리비	11,759,000		-	
III. 사업이익		124,977,797		638,286,209
IV. 사업외수익		181,415,282		285,137,443
이자수익	181,415,282		171,908,940	
잡이익	-		113,228,503	
V. 사업외비용		-		70
잡손실	-		70	
VI. 법인세비용차감전운영이익		306,393,079		923,423,582
VII. 법인세비용(주석10)		-		-
VIII. 당기운영이익		306,393,079		923,423,582

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순 자 산 변 동 표

제21기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제20기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 울산경제진흥원 (단위 : 원)

과목	기본순자산	보통순자산	합계
2018.01.01(전기초)	24,098,466,379	(3,486,526,900)	20,611,939,479
전기오류수정이익	-	314,578,010	314,578,010
재작성된 금액	24,098,466,379	(3,171,948,890)	20,926,517,489
당기운영이익	-	923,423,582	923,423,582
2018.12.31(전기말)	24,098,466,379	(2,248,525,308)	21,849,941,071
2019.01.01(당기초)	24,098,466,379	(2,248,525,308)	21,849,941,071
당기운영이익	-	306,393,079	306,393,079
2019.12.31(당기말)	24,098,466,379	(1,942,132,229)	22,156,334,150

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 21(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 20(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 울산경제진흥원

1. 재단법인의 개요

재단법인 울산경제진흥원(이하 "진흥원")은 1999년 3월 8일 중소기업종합지원센터로 재단법인 설립허가를 받아 2002년 3월 27일 개원하였으며, 2013년 5월 1일 중소기업종합지원센터에서 울산경제진흥원으로 법인명을 변경하였습니다. 진흥원은 울산광역시에 소재하고 있는 중소기업 및 소상공인의 애로상담 및 해결, 정보제공, 신기술 개발지원, 국내외 판로개척, 창업・일자리 창출 등의 지원으로 경영여건 개선과 경쟁력을 강화하고 지역경제를 활성화하는데 기여해 오고 있습니다.

진흥원 본원은 울산광역시 북구 산업로 915(연암동)에 소재하고 있습니다.

2019년 12월 31일 현재 진흥원의 기본순자산은 24,098,466천원이고, 원장은 김형걸 입니다.

2. 중요한 회계처리방침

진흥원의 재무제표는 "공익법인회계기준"에 따라 작성하고 있으며, 동 기준에 정하지 아니한 사항에 대해서는 동 기준에 반하지 않는 범위 내에서 일반기업회계기준과 일반적으로 공정・타당하다고 인정되는 회계 관행에 따라 처리하고 있습니다.

진흥원이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 수익의 인식기준

진흥원은 보조금수익 및 임대료수익을 발생주의에 의하여 인식하고 있습니다.

나. 현금및현금성자산
통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 등 큰 거래비용 없이 현금으로의 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치 변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 자산을 현금및현금성자산으로 계상하고 있습니다.

다. 단기금융상품
단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

라. 대손충당금
회수가 불확실한 채권을 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권을 대손충당금과 상계하고 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

마. 유가증권의 평가
진흥원은 유가증권에 대하여 매입가액에 부대비용을 가산하고 이동평균법을 적용하여 취득원가를 산정하고 있습니다.

유가증권은 소유목적에 따라 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하여 재무상태표에 표시하고 취득원가와 만기 액면가액과의 차이는 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

바. 유형자산의 평가 및 감가상각방법
진흥원의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된

감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용년수	감가상각방법
건 물	40 년	정액법
구 축 물	5 년	정액법
차량운반구	7 년	정률법
비 품	5 년	정률법
시 설 장 치	8 년	정률법

진흥원은 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 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

사. 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 진흥원은 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
소프트웨어	5 년	정액법

아. 퇴직급여

진흥원은 퇴직금 지급대상인 임직원에 대하여 확정기여형 퇴직연금제도를 설정하였으므로, 당해 회계기간에 대하여 진흥원이 납부하여야 할 부담금(기여금)을 퇴직급여로 인식하고 퇴직급여충당부채는 계상하지 않고 있습니다.

자. 전기오류수정손익

진흥원은 오류수정이 그 발생연도의 손익에 미치는 효과를 오류 발견연도의 손익에 반영하는 것을 원칙으로 하고, 중대한 오류에 대해서는 소급법을 적용하고 있습니다.

차. 고유목적사업준비금

진흥원은 고유목적사업을 위하여 설정한 고유목적사업준비금을 비유동부채로 계상

하고, 동 준비금의 전입은 사업외비용으로 계상하고 있습니다. 설정된 고유목적사업준비금은 설정 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업에 사용하고 있으며, 사용하지 않은 고유목적사업준비금은 환입하여 사업외수익으로 계상하고 있습니다.

카. 법인세비용

공익법인회계기준에 따르면 공익법인이 법인세를 부담하는 경우에는 일반기업회계기준의 법인세 회계와 중소기업 회계처리 특례의 법인세 회계처리를 고려하여 회계처리할 수 있습니다. 이에 따라 진흥원은 당기 법인세부담액에 법인세추납액(환급액)을 가감한 금액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산과 단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	구 분	이자율(%)	금 액	
			당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	-	4,081,824	3,774,250
단기금융상품	정기예적금	1.36~2.42	8,639,516	8,318,517
합 계			12,721,340	12,092,767

4. 유형자산

가. 유형자산 증감내역

당기 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	상 각	대 체	기 말
토 지	2,235,248	-	-	3,735,719	5,970,967
건 물	11,484,389	-	(383,823)	-	11,100,566
구 축 물	77,746	-	(25,857)	-	51,889
차량운반구	6,376	-	(2,225)	-	4,151
비 품	123,900	210,000	(100,273)	-	233,627
시설장치	9	-	-	-	9

(단위: 천원)					
구 분	기 초	취 득	상 각	대 체	기 말
건설중인자산	3,682,078	53,641	-	(3,735,719)	-
합 계	17,609,746	263,641	(512,178)	-	17,361,209

전기 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	기 초	취 득	상 각	대 체	기 말
토 지	2,235,248	-	-	-	2,235,248
건 물	11,868,212	-	(383,823)	-	11,484,389
구 축 물	103,603	-	(25,857)	-	77,746
차량운반구	9,794	-	(3,418)	-	6,376
비 품	118,524	82,782	(77,406)	-	123,900
시설장치	9	-	-	-	9
건설중인자산	3,682,078	-	-	-	3,682,078
합 계	18,017,468	82,782	(490,504)	-	17,609,746

나. 공시지가

당기말 현재 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
주 소	용 도	면적(㎡)	공시지가	장부가액
울산광역시 북구 산업로 915외 3필지	건물용지	8,460	8,494,309	2,235,248
울산광역시 북구 진장동 1049-10(주1)	공원	3,706	-	3,735,719
합계		12,166	8,494,309	5,970,967

(주1) 2019년 3월 7일 토지개발사업이 완료됨에 따라 해당 토지에 대한 개별공시자가 공시되지 않았습니다.

5. 보험가입내역

진흥원은 한국지방재정공제회에 영조물배상공제에 가입하고 있으며, 당기에 6,093천원의 공제회비를 납부하였습니다.

6. 담보제공자산 등

당기말 현재 담보 등으로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	담 보 권 자	담보설정액	비 고
토지, 건물	기술보증기금	363,098	근저당권등기
	농협은행㈜	671,791	전세권등기
건물	한국표준협회	75,195	
	중소벤처기업부	255,585	
	신용보증기금	348,670	
합 계		1,714,339	

7. 무형자산

당기 및 전기 무형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소프트웨어	
	당기	전기
기 초	70,504	91,655
증 가	-	-
상 각	(21,151)	(21,151)
기 말	49,353	70,504

8. 퇴직급여

진흥원은 전직원의 퇴직금 산정방식을 확정기여형으로 적용하여 당기말 현재 퇴직급여충당부채가 없습니다.

9. 부가가치

당기 진흥원의 사업비용 중 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당기	전기
급 여	2,598,407	1,894,037
퇴 직 급 여	224,656	162,527
복리후생비	306,596	225,954
임 차 료	643,358	523,838

(단위: 천원)		
계정과목	당기	전기
감가상각비	512,178	490,504
세금과공과	115,110	95,284
합　　계	4,400,305	3,392,144

10. 법인세비용

진흥원은 일반기업회계기준 제22장 법인세회계의 규정에 불구하고 중소기업회계처리특례에 따라 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

11. 오류수정

당사는 전전기 이전에 건설중인자산 314,578천원을 누락하였으며, 이러한 오류의 수정사항으로 인하여 자산·부채 및 당기손익에 미치는 효과가 매우 중요하므로 비교목적으로 공시되는 전기재무제표는 재작성 되었습니다. 전전기 이전에 회계기간에 대한 수정사항은 전기 이익잉여금처분계산서에 전기오류수정손익의 과목으로 표시하고 있습니다. 동 오류의 영향을 받는 연도별로 재계산된 계속사업이익 등은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	당기(주1)		전기	
	수정전 금액	수정후 금액	수정전 금액	수정후 금액
건설중인자산	-	-	3,367,500	3,682,078

(주1) 당기 중 해당 건설중인자산은 토지로 본계정대체되었습니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도	XXXX년 XX월 XX일	부터	XXXX년 XX월 XX일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 ＼ 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사·세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수															
투입 시간	분·반기검토														
	감사														
	합계														

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기						일	
	주요내용							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
			일		명		명	
			일		명		명	
			일		명		명	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기						일	
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기						일	
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							
	금융거래조회		채권채무조회		변호사조회			

외부조회	기타조회			
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회	
	수행시기			
외부전문가 활용	감사 활용 내용			
	수행시기			일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1				
2				
3				
4				