

한국투자공사

재무제표에 대한
감사보고서

제 9 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

제 8 기

2012년 01월 01일 부터

2012년 12월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 외부감사인의 감사보고서	-----	1
II. 재무제표		
재무상태표	-----	4
손익계산서	-----	6
자본변동표	-----	7
현금흐름표	-----	8
재무제표에 대한 주석	-----	10

외부감사인의 감사보고서

한국투자공사

이사회 귀중

2014년 3월 19일

본 감사인은 첨부된 한국투자공사(이하 "공사")의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 공사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시 내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 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 재무제표는 한국투자공사의 2013년과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 정 회 계 법 인

대 표 이 사 김 교 태



이 감사보고서는 감사보고서일(2014년 3월 19일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 공사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 9(당) 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

제 8(전) 기

2012년 01월 01일 부터

2012년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국투자공사 사장 안홍철

재 무 상 태 표

제 9(당) 기 2013년 12월 31일 현재

제 8(전) 기 2012년 12월 31일 현재

한국투자공사

(단위 : 원)

과 목	제9(당)기	제8(전)기
자 산		
I. 현금및예치금<주석4>	117,607,993,253	149,739,439,009
1. 현금및현금성자산	1,607,993,253	5,739,439,009
2. 기타제예금	116,000,000,000	144,000,000,000
II. 대출채권	34,952,337,067	1,004,967,778
1. 대여금	1,791,552,364	1,010,017,867
대손충당금	(8,957,762)	(5,050,089)
2. 환매조건부채권	33,169,742,465	-
III. 유형자산<주석5>	1,663,205,357	1,546,156,163
1. 전산비품	2,572,945,510	2,283,353,714
감가상각누계액	(1,333,010,796)	(1,182,660,892)
2. 비품	975,077,027	869,421,771
감가상각누계액	(551,806,384)	(423,958,430)
IV. 기타자산	59,877,761,408	38,136,186,793
1. 미수금	9,389,155	190,824,551
대손충당금	(46,946)	(954,123)
2. 미수수익	54,544,008,082	33,135,108,642
가. 미수일임수수료수익	53,037,249,534	30,951,723,848
대손충당금	(265,186,248)	(154,758,619)
나. 미수이자	1,780,849,041	2,349,892,877
대손충당금	(8,904,245)	(11,749,464)
3. 선급비용	55,433,679	43,605,662
4. 선급제세	23,813,238	18,444,120
5. 투자자산	2,616,258,285	2,440,735,772
가. 보증금	2,146,444,885	1,970,922,372
나. 기타투자자산	469,813,400	469,813,400
6. 무형자산<주석7>	1,140,193,312	1,166,891,692
가. 개발비	309,481,819	461,546,451
나. 기타의무형자산	830,711,493	705,345,241
7. 이연법인세자산<주석13>	1,488,712,603	1,141,530,477
자 산 총 계	214,101,297,085	190,426,749,743
부 채		
I. 예수부채	340,098,472	411,073,762
1. 예수원천세	90,112,507	120,429,062
2. 예수부가가치세	186,475,251	235,500,123

과 목	제9(당)기		제8(전)기	
3. 기타예수금	63,510,714		55,144,577	
II. 기타부채		32,752,061,961		26,036,214,754
1. 미지급금	637,544,500		1,071,136,200	
2. 미지급비용	23,621,823,044		20,132,866,532	
3. 미지급법인세	6,810,666,919		3,955,118,096	
4. 퇴직급여충당부채<주석8>	3,927,513,118		2,749,269,670	
퇴직연금운용자산	(2,245,485,620)		(1,872,175,744)	
부 채 총 계		33,092,160,433		26,447,288,516
자 본				
I. 자본금<주석11>		100,000,000,000		100,000,000,000
1. 자본금	100,000,000,000		100,000,000,000	
II. 이익잉여금<주석12>		81,009,136,652		63,979,461,227
1. 이익준비금	12,384,582,267		10,461,818,199	
2. 임의적립금	43,894,878,960		34,478,767,048	
3. 미처분이익잉여금	24,729,675,425		19,038,875,980	
자 본 총 계		181,009,136,652		163,979,461,227
부 채 및 자 본 총 계		214,101,297,085		190,426,749,743

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제9(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제8(전)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

한국투자공사

(단위 : 원)

과목	제9(당)기	제8(전)기
I. 영업수익	141,136,715,855	109,642,605,603
1. 수수료수익	133,787,721,000	101,542,190,287
2. 외환거래이익	2,592,952,150	2,453,269,710
가. 외환차익	2,472,871,852	2,137,311,332
나. 외화환산이익<주석9>	120,080,298	315,958,378
3. 이자수익	4,756,042,705	5,647,145,606
II. 영업비용	108,895,001,808	85,092,564,981
1. 수수료비용	71,441,643,348	52,371,646,617
2. 외환거래손실	2,705,829,480	3,231,842,457
가. 외환차손	2,196,549,805	2,725,580,779
나. 외화환산손실<주석9>	509,279,675	506,261,678
3. 일반관리비<주석15>	34,747,528,980	29,489,075,907
III. 영업이익	32,241,714,047	24,550,040,622
IV. 영업외수익	68,362,074	77,547,399
1. 유형자산처분이익<주석5>	-	665,000
2. 퇴직연금운용수익	60,039,124	74,162,220
3. 잡이익	8,322,950	2,720,179
V. 영업외비용	30,575,313	891,429
1. 기부금	30,575,313	-
2. 잡손실	-	891,429
VI. 법인세차감전순이익	32,279,500,808	24,626,696,592
VII. 법인세비용<주석13>	7,549,825,383	5,399,055,912
VIII. 당기순이익	24,729,675,425	19,227,640,680

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 9(당) 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 8(전) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

한국투자공사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2012.1.1 (전기초)	100,000,000,000	-	51,440,585,247	151,440,585,247
회계정책변경누적효과	-	-	(188,764,700)	(188,764,700)
현금배당	-	-	(6,500,000,000)	(6,500,000,000)
당기순이익	-	-	19,227,640,680	19,227,640,680
2012.12.31 (전기말)	100,000,000,000	-	63,979,461,227	163,979,461,227
2013.1.1 (당기초)	100,000,000,000	-	63,979,461,227	163,979,461,227
현금배당	-	-	(7,700,000,000)	(7,700,000,000)
당기순이익	-	-	24,729,675,425	24,729,675,425
2013.12.31 (당기말)	100,000,000,000	-	81,009,136,652	181,009,136,652

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 9(당) 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 8(전) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

한국투자공사

(단위 : 원)

과목	제9(당)기	제8(전)기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	10,662,325,108	18,447,328,464
1. 당기순이익	24,729,675,425	19,227,640,680
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,591,271,631	2,366,820,528
가. 퇴직급여	1,428,919,173	1,224,168,572
나. 감가상각비	505,308,425	360,764,341
다. 무형자산상각비	371,312,150	277,662,588
라. 외화환산손실	175,148,977	458,387,656
마. 대손상각비	110,582,906	45,837,371
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(180,119,422)	(390,693,409)
가. 외화환산이익	(120,080,298)	(315,866,189)
나. 유형자산처분이익	-	(665,000)
다. 퇴직연금운용수익	(60,039,124)	(74,162,220)
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(16,478,502,526)	(2,756,439,335)
가. 미수금의 감소(증가)	181,435,396	(163,485,217)
나. 미수수익의 증가	(21,579,401,911)	(9,531,441,120)
다. 선급비용의 감소(증가)	(11,828,017)	11,752,628
라. 선급금의 감소	-	138,225,060
마. 선급제세의 감소(증가)	(5,016,306)	59,891,808
바. 이연법인세자산의 증가	(347,182,126)	(496,632,441)
사. 미지급금의 증가(감소)	(433,571,721)	398,534,704
아. 예수원천세의 증가(감소)	(30,316,555)	6,964,369
자. 예수부가가치세의 증가(감소)	(49,024,872)	67,740,807
차. 기타예수금의 증가	8,366,137	6,400,747
카. 미지급비용의 증가	3,496,435,103	6,006,937,259
타. 미지급법인세의 증가	2,855,548,823	1,278,260,099
파. 퇴직금의 지급	(250,675,725)	(318,097,911)
하. 퇴직연금운용자산의 증가	(313,270,752)	(221,490,127)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(7,093,770,864)	(11,269,770,473)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	179,058,893,875	136,640,023,865
가. 정기예금의 감소	144,000,000,000	135,000,000,000
나. 환매조건부채권의 감소	34,811,500,002	-
다. 대여금의 회수	220,345,503	485,826,012
라. 보증금의 회수	27,048,370	1,153,532,853
마. 비품의 처분	-	665,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(186,152,664,739)	(147,909,794,338)

과 목	제9(당)기		제8(전)기	
가. 정기예금의 증가	(116,000,000,000)		(144,000,000,000)	
나. 환매조건부채권의 증가	(67,981,242,467)		-	
나. 대여금의 증가	(1,001,880,000)		(416,724,167)	
다. 전산비품의 취득	(516,702,363)		(739,101,144)	
라. 비품의 취득	(105,655,256)		(293,509,124)	
마. 무형자산의 취득	(344,613,770)		(820,807,541)	
바. 보증금의 지급	(202,570,883)		(1,639,652,362)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(7,700,000,000)		(6,500,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(7,700,000,000)		(6,500,000,000)	
가. 현금 배당	(7,700,000,000)		(6,500,000,000)	
IV. 현금의 증가 (I +II+III)		(4,131,445,756)		677,557,991
V. 기초의 현금		5,739,439,009		5,061,881,018
VI. 기말의 현금		1,607,993,253		5,739,439,009

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 9(당)기 2013년 12월 31일 현재

제 8(전)기 2012년 12월 31일 현재

한국투자공사

1. 공사의 개요

한국투자공사(이하 "공사")는 2005년 7월 1일 정부와 한국은행 등으로부터 위탁받은 자산의 관리 및 운용을 목적으로 한국투자공사법에 의하여 설립되었습니다. 당기말 현재 공사의 자본금은 1천억원이며 대한민국 정부가 전액 출자하였습니다.

공사는 정부 등 위탁기관에서 위탁받은 자산의 관리 및 운용, 이와 관련된 조사 및 연구, 국내외 관련기관과의 교류 및 협력과 이러한 업무와 관련된 부수업무로서 운영위원회가 의결한 업무를 주요 업무로 하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

공사는 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 시행되는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 공정가치로 측정되는 금융상품을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

공사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

공사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득일 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 유형자산

공사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있으며, 당기말 현재 유형자산의 추정 내용연수 및 감가상각 방법은 다음과 같습니다.

구 분	내용연수	상각방법
전산비품	4~5년	정액법
비품	5년	정액법

(3) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년의 추정내용연수 동안 정액법으로 상각하며 산정된 상각누계액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

(4) 수익

공사의 수익은 위탁자산의 운용에 대한 수수료수익으로 구성되며, 공사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

(5) 대손충당금

공사는 보고기간종료일 현재의 미수금, 미수수익 및 대여금에 대하여 금융투자업규정을 준용하여 정상채권에 대하여는 0.5%이상, 요주의채권에 대하여는 2%이상, 고정채권에 대하여는 20%이상, 회수의문채권에 대하여는 75%이상, 그리고 추정손실채권에 대하여는 100%의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(6) 퇴직급여

공사는 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 직원에 대해 확정급여형 퇴직연금제도 및 확정기여형 퇴직연금제도를 선택적으로 시행하고 있습니다.

공사의 확정급여형 퇴직연금제도에 따라 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사한 종업원이 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 보고기간말 이후 퇴직종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금의 합계액을 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여 관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 확정기여형 퇴직연금제도에 따라 공사는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부하며, 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(7) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세 부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(8) 환율변동효과

① 기능통화 및 표시통화

공사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

② 외화거래

공사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

4. 현금및예치금

당기 및 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	예치처	연이자율(%)	당기말	전기말
현금및현금성자산				
MMDA	중소기업은행 외	0.10 ~ 1.80	134,381,068	176,014,460
MMF	동부증권	-	-	2,000,000,000
원화보통예금	중소기업은행	0.10	10,725,451	10,975,807
외화보통예금	중소기업은행 외	0 ~ 0.03	1,462,886,734	2,852,448,742
환매조건부채권매수	동부증권	3.10	-	700,000,000
소 계			1,607,993,253	5,739,439,009
기타제예금				
원화정기예금	우리은행 외	2.70 ~ 2.87	116,000,000,000	144,000,000,000
합 계			117,607,993,253	149,739,439,009

5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)					
구 분	기초장부금액	취득액	처분 및 폐기(*)	감가상각비	기말장부금액
전산비품	1,100,692,822	516,702,363	-	(377,460,471)	1,239,934,714
비품	445,463,341	105,655,256	-	(127,847,954)	423,270,643
합 계	1,546,156,163	622,357,619	-	(505,308,425)	1,663,205,357

(*) 당기 중 상각완료된 전산비품에 대하여 처분 및 폐기가 이루어졌으며, 해당 자산의 취득금액은 227,111천원입니다. 또한, 이로 인하여 당기 중 인식한 유형자산 처분 손익은 없습니다.

<전기>

(단위 : 원)					
구 분	기초장부금액	취득액	처분 및 폐기(*)	감가상각비	기말장부금액
전산비품	634,049,194	739,101,144	-	(272,457,516)	1,100,692,822
비품	240,261,042	293,509,124	-	(88,306,825)	445,463,341
합 계	874,310,236	1,032,610,268	-	(360,764,341)	1,546,156,163

(*) 전기 중 상각완료된 전산비품, 비품 및 임차건물시설에 대하여 처분 및 폐기가 이루어졌으며, 해당 자산별 취득금액은 각각 198,184천원, 203,403천원 및 772,982천원입니다. 또한, 이로 인하여 전기 중 유형자산 처분이익 665천원을 인식하였습니다.

6. 보험가입자산

당기말 현재 공사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보험종류	자산	장부금액	부보액	보험회사명
동산종합보험	전산비품	1,239,934,714	5,263,859,017	흥국화재해상보험(주)
	비품	423,270,643		

7. 무형자산

당기 및 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같으며, 무형자산상각비는 손익계산서상 일반관리비에 계상되었습니다.

<당기>

(단위 : 원)			
구 분	개발비	기타의무형자산	합 계
기초금액	461,546,451	705,345,241	1,166,891,692
증가액	-	344,613,770	344,613,770
상각액	(152,064,632)	(219,247,518)	(371,312,150)
기말금액	309,481,819	830,711,493	1,140,193,312

<전기>

(단위 : 원)			
구 분	개발비	기타의무형자산	합 계
기초금액	318,782,657	304,964,082	623,746,739
증가액	262,485,936	558,321,605	820,807,541
상각액	(119,722,142)	(157,940,446)	(277,662,588)
기말금액	461,546,451	705,345,241	1,166,891,692

8. 퇴직급여

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	2,749,269,670	1,843,199,009
퇴직급여지급액	(250,675,725)	(318,097,911)
퇴직급여설정액	1,428,919,173	1,224,168,572
기말잔액	3,927,513,118	2,749,269,670

(2) 당기 및 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기말	전기말
정기예금	336,614,076	449,432,234
매도가능증권	994,888,884	760,658,568
기타	913,982,660	662,084,942
합 계	2,245,485,620	1,872,175,744

(3) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,872,175,744	1,576,523,397
증가액	597,408,086	375,877,537
감소액	(224,098,210)	(80,225,190)
기말잔액	2,245,485,620	1,872,175,744

(4) 공사가 확정기여제도와 관련하여 당기와 전기 중 비용으로 인식한 금액은 각각 91,208천원, 70,709천원 입니다.

9. 외화자산 및 부채

(1) 당기 및 전기말 현재 중요한 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)								
계정과목	당 기 말				전 기 말			
	외 화		환율	원화환산액	외 화		환율	원화환산액
보통예금	USD	1,215,646.91	1,055.30	1,282,872,184	USD	2,573,126.23	1,071.10	2,756,075,505
	GBP	103,417.41	1,740.66	180,014,549	GBP	55,676.50	1,730.95	96,373,238
미수금	-	-	-	-	USD	175,598.27	1,071.10	188,083,307
미수수익	USD	50,257,983.07	1,055.30	53,037,249,534	USD	28,897,137.38	1,071.10	30,951,723,848
외화자산 합계				54,500,136,267				33,992,255,898
미지급금	USD	73,263.45	1,055.30	77,314,919	USD	421,348.87	1,071.10	451,306,775
	GBP	25,906.94	1,740.66	45,095,174	GBP	20,461.24	1,730.95	35,417,383
미지급비용	USD	17,593,756.71	1,055.30	18,566,691,456	USD	14,741,354.21	1,071.10	15,789,464,494
	GBP	3,646.8	1,740.66	6,347,839	GBP	4,080.28	1,730.95	7,062,761
외화부채 합계				18,695,449,388				16,283,251,413

상기 외화환산과 관련하여 당기 중 외화환산이익 120,080천원을 영업수익으로, 외화환산손실 509,280천원을 영업비용으로 계상하였습니다.

10. 우발부채와 약정사항

(1) 공사위탁 운용자산

공사는 2013년 12월 31일 현재 한국은행 및 기획재정부와 자산위탁계약을 체결하였으며, 운용중인 위탁자산에 대하여 BlackRock International Limited 등과 재위탁계약을 체결하였습니다. 당기말 현재 공사가 고유계정과는 별도로 운용중인 위탁자산의 총 금액은 USD 72,003,106,504입니다.

(2) 당기말 현재 공사의 계류중인 소송사건 내역은 없습니다.

11. 자본금

(1) 당기말 현재 공사의 자본금 및 출자자는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
출자자	출자금액
기획재정부	100,000,000,000

한국투자공사법에 의한 공사의 수권자본금은 1조원이며, 정부가 전액 출자하도록 되어 있으며, 출자의 납입시기와 방법은 기획재정부장관이 정하는 바에 따릅니다.

12. 이익잉여금

(1) 당기 및 전기말 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기말	전기말
이익준비금(*)	12,384,582,267	10,461,818,199
임의적립금	43,894,878,960	34,478,767,048
차기이월미처분이익잉여금	24,729,675,425	19,038,875,980

(*) 공사는 정관 제41조 손익금의 처리 규정에 따라 당기순이익 발생시 자본금의 2분의 1에 달할 때 까지 이익금의 10분의 1 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다.

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	당 기		전 기	
	처분예정일 : 2014년 3월 19일		처분확정일 : 2013년 3월 22일	
I. 미처분이익잉여금		24,729,675,425		19,038,875,980
1. 전기이월미처분이익잉여금	-		-	
2. 회계정책변경누적효과	-		(188,764,700)	
3. 당기순이익	24,729,675,425		19,227,640,680	
II. 이익잉여금처분액		24,729,675,425		19,038,875,980
1. 이익준비금	2,472,967,543		1,922,764,068	
2. 임의적립금	9,856,707,882		9,416,111,912	
3. 배당금(*)	12,400,000,000		7,700,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		-		-

(*) 공사의 당기 배당할 금액은 12,400백만원(전기 7,700백만원)이며, 배당성향은 50.14%(전기 40.05%)입니다.

13. 법인세 비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
당기 법인세 부담액	7,897,007,509	5,895,688,353
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(347,182,126)	(496,632,441)
법인세 비용	7,549,825,383	5,399,055,912

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순손익	32,279,500,808	24,626,696,592
적용세율에 따른 세부담액	7,349,639,196	5,497,660,575
조정사항		
영구적차이	20,381,848	(32,207,154)
세액공제	(4,753,251)	(2,082,121)
법인세추납액	184,154,990	-
기타(세율차이 등)	402,600	(64,315,388)
법인세비용	7,549,825,383	5,399,055,912
유효세율	23.39%	21.92%

(3) 당기 및 전기 중 차감(가산)할 일시적 차이의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)					
구 분	기초	증가	감소	기말	이연법인세 자산
퇴직급여충당부채	360,090,473	798,901,383	48,768,783	1,110,223,073	268,673,984
미지급비용	4,174,085,560	4,812,303,250	4,174,025,560	4,812,363,250	1,164,591,907
유형자산	177,841,961	92,697,683	50,378,761	220,160,883	53,278,934
대손충당금	5,050,089	8,957,762	5,050,089	8,957,762	2,167,778
누적일시적차이	4,717,068,083	5,712,860,078	4,278,223,193	6,151,704,968	1,488,712,603

<전기>

(단위 : 원)					
구 분	기초	증가	감소	기말	이연법인세 자산
퇴직급여충당부채	50,962,346	309,128,127	-	360,090,473	87,141,894
미지급비용	2,671,358,220	4,174,085,560	2,671,358,220	4,174,085,560	1,010,128,706
유형자산	203,638,544	22,808,684	48,605,267	177,841,961	43,037,755
대손충당금	5,395,599	5,050,089	5,395,599	5,050,089	1,222,122
누적일시적차이	2,931,354,709	4,511,072,460	2,725,359,086	4,717,068,083	1,141,530,477

(4) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

14. 특수관계자 거래

(1) 당기말 현재 공사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

특수관계자	관계
기획재정부	출자자

(2) 당기 및 전기말 현재 특수관계자와의 중요한 채무는 없으며 채권 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	당기말		전기말	
기획재정부	미수일임수수료	43,312,356,371	미수일임수수료	20,735,552,029

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	당 기		전 기	
기획재정부	수수료수익	93,766,322,312	수수료수익	59,943,391,365

15. 일반관리비

당기 및 전기 중 일반관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
급여	16,282,378,743	13,601,920,574
퇴직급여	1,520,126,940	1,294,877,810
복리후생비	3,022,315,938	2,422,705,202
광고선전비	109,909,458	67,823,000
여비교통비	1,243,666,907	1,078,176,280
통신비	129,980,418	129,039,723
전산업무비	679,858,155	620,925,490
세금과공과	194,653,962	209,219,728
지급임차료	2,668,658,456	2,258,656,153
용역비	1,027,155,307	921,094,920
감가상각비	505,308,425	360,764,341
무형자산상각비	371,312,150	277,662,588
업무추진비	138,884,142	165,621,504
회의비	284,403,902	267,749,407
인쇄비	53,384,751	57,836,533
차량비	220,143,391	213,473,247
소모품비	90,296,929	80,874,687
수선유지비	114,752,526	39,659,652
수도광열비	928,674,306	917,455,250
보험료	74,102,700	54,163,625
등기소송비	328,300	836,800
행사비	98,074,275	79,020,796
조사연구비	4,500,065,590	4,059,088,192
교육훈련비	341,758,311	229,015,559
도서신문비	30,523,663	27,700,931
포상비	6,228,429	7,876,544
대손상각비	110,582,906	45,837,371
합 계	34,747,528,980	29,489,075,907

16. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 일반관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
급여	16,282,378,743	13,601,920,574
퇴직급여	1,520,126,940	1,294,877,810
복리후생비	3,022,315,938	2,422,705,202
세금과공과	194,653,962	209,219,728
지급임차료	2,668,658,456	2,258,656,153
감가상각비	505,308,425	360,764,341
무형자산상각비	371,312,150	277,662,588

17. 재무제표의 사실상의 확정일

공사의 재무제표는 2014년 3월 14일자 이사회에서 사실상 확정되었으며, 2014년 3월 19일 운영위원회에서 최종 승인될 예정입니다.