

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서	2
(첨부)재 무 제 표	5
재 무 상 태 표	6
손 익 계 산 서	8
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주석	13
외부감사 실시내용	37

한국우시오 주식회사

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 26 기

2020년 04월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

제 25 기

2019년 04월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

한 영 회 계 법 인

독립된 감사인의 감사보고서

한국우시오 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 한국우시오 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 3월 31일과 2020년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 3월 31일과 2020년 3월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견의 근거

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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 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, 회사의 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 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 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 그러한위험에 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 큼니다.
- 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 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의기초가 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 커뮤니케이션 합니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111
한 영 회 계 법 인
대표이사 박 용 근

2021년 6월 8일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

한국우시오 주식회사

제 26 기

2020년 04월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

제 25 기

2019년 04월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국우시오 주식회사 대표이사 메카다 사토시

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 강남대로 388, 17층(역삼동, 강남센터빌딩)
(전 화) 02-587-1115

재 무 상 태 표
제 26 기 2021년 3월 31일 현재
제 25 기 2020년 3월 31일 현재

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 26 기		제 25 기	
자산				
I. 유동자산		27,702,257,962		30,923,617,969
(1) 당좌자산		21,813,934,133		23,660,483,849
현금및현금성자산	7,973,520,604		6,407,139,428	
단기금융상품	7,719,786,184		7,657,604,346	
매출채권 <주석 10>	5,169,770,674		8,469,354,974	
대손충당금	(51,697,706)		(84,693,549)	
미수금 <주석 10>	65,168,310		31,922,070	
미수수익	5,744,071		11,979,182	
선급금 <주석 10, 21>	559,434,933		123,726,967	
선급비용	28,507,954		25,779,288	
단기대여금 <주석 20>	30,000,000		80,000,000	
유동성장기대여금<주석 20, 21>	200,827,000		199,434,000	
이연법인세자산 <주석 11>	108,792,388		93,791,849	
통화선도자산 <주석 15>	4,079,721		644,445,294	
(2) 재고자산 <주석 4, 14, 21>		5,888,323,829		7,263,134,120
상품	6,189,648,386		7,498,924,330	
평가충당금	(301,324,557)		(235,790,210)	
II. 비유동자산		2,663,196,838		3,024,147,532
(1) 투자자산		198,094,960		181,253,000
장기대여금 <주석 20, 21>	197,487,000		181,253,000	
퇴직연금자산 <주석 6>	607,960		-	
(2) 유형자산 <주석 4, 14, 17, 21>		411,617,489		570,461,521
시설장치	639,587,568		564,537,568	
감가상각누계액	(460,475,758)		(464,617,313)	
차량운반구	-		103,743,041	
감가상각누계액	-		(59,370,520)	
집기비품	894,948,466		1,088,638,860	
감가상각누계액	(748,306,401)		(847,120,115)	
임차자산개량권	95,404,015		-	
감가상각누계액	(9,540,401)		-	
건설중인자산	-		184,650,000	
(3) 무형자산 <주석 5, 21>		237,689,898		3,601,892
산업재산권	3,033,751		3,601,892	
소프트웨어	234,656,147		-	
(4) 기타비유동자산		1,815,794,491		2,268,831,119
임차보증금	1,660,000,000		2,114,649,000	
기타보증금	145,958,820		146,228,820	

이연법인세자산 <주석 11>	9,835,671		7,953,299	
자산총계		30,365,454,800		33,947,765,501
부채				
Ⅰ.유동부채		11,799,327,446		15,827,042,905
매입채무 <주석 10>	9,244,600,052		14,338,242,445	
미지급금 <주석 10>	290,434,976		212,666,912	
예수금	-		19,393,990	
예수부가세	77,292,548		139,204,644	
선수금	1,515,465,301		506,841,504	
미지급비용 <주석 10>	292,311,486		410,987,804	
당기법인세부채 <주석 11>	126,239,169		147,266,902	
통화선도부채 <주석 15>	252,983,914		52,438,704	
Ⅱ.비유동부채		96,820,765		7,778,250
퇴직급여충당부채 <주석 6>	1,778,401,590		1,635,151,860	
퇴직연금운용자산	(1,778,401,590)		(1,626,922,810)	
국민연금전환금	-		(450,800)	
복구충당부채 <주석17, 21>	96,820,765		-	
부채총계		11,896,148,211		15,834,821,155
자본				
Ⅰ.자본금 <주석 1, 7>		500,000,000		500,000,000
보통주자본금	500,000,000		500,000,000	
Ⅱ.이익잉여금		17,969,306,589		17,612,944,346
이익준비금 <주석 8>	254,530,000		254,530,000	
미처분이익잉여금 <주석 9>	17,714,776,589		17,358,414,346	
자본총계		18,469,306,589		18,112,944,346
부채와자본총계		30,365,454,800		33,947,765,501

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 26 기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 25 기 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 26 기		제 25 기	
I.매출액 <주석 10>		36,918,785,579		48,274,432,058
상품매출액	35,656,263,122		46,057,545,026	
수입수수료	44,857,554		81,040,440	
서비스매출액	1,217,664,903		2,135,846,592	
II.매출원가		28,933,548,480		39,761,338,917
상품매출원가	28,341,977,450		38,544,534,739	
가. 기초상품재고액	7,263,134,120		6,281,013,329	
나. 당기상품매입액 <주석 10>	27,260,504,382		39,670,206,662	
계	34,523,638,502		45,951,219,991	
다. 타계정으로대체액	(293,337,223)		(143,551,132)	
라. 기말상품재고액	(5,888,323,829)		(7,263,134,120)	
서비스매출원가 <주석 10>	591,571,030		1,216,804,178	
III.매출총이익		7,985,237,099		8,513,093,141
IV.판매비와관리비 <주석 18>		6,434,403,851		7,116,900,477
급여	3,570,577,605		3,618,878,637	
퇴직급여 <주석 6>	332,235,860		301,815,960	
복리후생비	429,220,853		452,624,274	
여비교통비	60,253,600		205,505,279	
접대비	156,688,610		251,689,350	
통신비	45,446,897		51,113,071	
수도광열비	-		-	
세금과공과	16,857,212		19,964,290	
감가상각비 <주석 4>	273,140,383		259,621,316	
임차료	554,828,871		670,051,330	
보험료	42,260,931		30,978,511	
차량유지비	147,712,172		198,783,061	
운반비	252,490,777		261,882,836	
교육훈련비	8,992,580		39,891,369	
도서인쇄비	4,780,100		3,883,125	
품질보증비	11,192,579		19,616,690	
소모품비	31,755,855		62,561,526	
지급수수료 <주석 10>	447,166,290		584,693,735	
광고선전비	664,000		26,274,781	
대손상각비	(32,995,843)		38,477,338	
무형자산상각비 <주석 5>	73,056,994		399,108	
견본비	8,077,525		18,194,890	
V.영업이익		1,550,833,248		1,396,192,664
VI.영업외수익		930,945,728		2,263,310,886

이자수익	109,404,088		253,026,200	
외환차익	499,438,982		631,205,150	
외화환산이익	200,421,895		3,251,592	
통화선도거래이익 <주석 15>	22,594,639		718,859,815	
통화선도평가이익 <주석 15>	4,079,721		644,445,294	
유형자산처분이익	9,205,534		2,048,650	
잡이익	85,800,869		10,474,185	
VII. 영업외비용		1,106,529,708		1,808,675,167
이자비용 <주석 17>	1,416,750		-	
외환차손	43,070,298		813,200,021	
외화환산손실	84,853,280		456,373,756	
기부금	1,000,000		2,500,000	
통화선도거래손실<주석 15>	707,530,141		457,579,501	
통화선도평가손실<주석 15>	252,983,914		52,438,704	
재고자산폐기손실	11,064,690		-	
유형자산처분손실	3,532,000		24,517,151	
잡손실	1,078,635		2,066,034	
VIII. 법인세비용차감전순이익		1,375,249,268		1,850,828,383
IX. 법인세비용 <주석 11>		293,887,025		400,083,632
X. 당기순이익		1,081,362,243		1,450,744,751
XI. 주당순이익 <주석 12>				
주당순이익		10,814		14,507

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 26 기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 25 기 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2019년 4월 1일 (전기초)	500,000,000	31,162,199,595	31,662,199,595
연차배당	-	(15,000,000,000)	(15,000,000,000)
처분후 이익잉여금	-	16,162,199,595	16,162,199,595
당기순이익	-	1,450,744,751	1,450,744,751
2020년 3월 31일 (전기말)	500,000,000	17,612,944,346	18,112,944,346
2020년 4월 1일 (당기초)	500,000,000	17,612,944,346	18,112,944,346
중간배당 <주석 13>	-	(725,000,000)	(725,000,000)
처분후 이익잉여금	-	16,887,944,346	16,887,944,346
당기순이익	-	1,081,362,243	1,081,362,243
2021년 3월 31일 (당기말)	500,000,000	17,969,306,589	18,469,306,589

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 26 기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 25 기 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 26 기		제 25 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		2,135,222,726		1,151,157,074
1. 당기순이익	1,081,362,243		1,450,744,751	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	982,779,529		1,168,331,405	
외화환산손실	8,087,091		456,373,756	
대손상각비	-		38,477,338	
감가상각비	273,140,383		259,621,316	
무형자산상각비	73,056,994		399,108	
퇴직급여	293,963,360		258,337,000	
유형자산처분손실	3,532,000		24,517,151	
통화선도평가손실	252,983,914		52,438,704	
재고자산폐기손실	11,064,690		-	
재고자산평가손실	65,534,347		78,167,032	
이자비용	1,416,750		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(246,674,406)		(649,354,890)	
대손상각비환입	32,995,843		-	
외화환산이익	200,393,308		2,860,946	
통화선도평가이익	4,079,721		644,445,294	
유형자산처분이익	9,205,534		2,048,650	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	317,755,360		(818,564,192)	
매출채권	3,299,865,698		(3,845,614,231)	
미수금	(33,246,240)		27,239,986	
미수수익	6,235,111		72,590,146	
선급금	(503,707,966)		(35,040,111)	
선급비용	(2,728,666)		(854,308)	
유동이연법인세자산	(15,000,539)		(36,466,374)	
통화선도자산	644,445,294		82,651,037	
재고자산	1,314,799,164		(1,158,837,271)	
비유동이연법인세자산	(1,882,372)		(7,953,299)	
매입채무	(4,902,159,285)		4,067,727,770	
미지급금	77,929,225		(166,278,056)	
예수금	(19,393,990)		(57,492,430)	
예수부가세	(61,912,096)		95,844,201	
선수금	1,008,623,797		481,434,909	
미지급비용	(118,295,768)		71,212,665	
당기법인세부채	(21,027,733)		(147,690,515)	
통화선도부채	(52,438,704)		(12,075,309)	
퇴직금	(150,713,630)		-	
퇴직연금운용자산	(152,086,740)		(248,963,002)	

국민연금전환금	450,800		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		156,158,450		9,479,433,953
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	8,560,637,710		19,341,841,907	
단기금융상품의 감소	7,657,604,346		18,946,740,284	
단기대여금의 회수	80,000,000		30,000,000	
장기대여금의 회수	327,478,000		207,475,000	
임차보증금의 회수	454,649,000		150,000,000	
기타보증금의 회수	270,000		-	
집기비품의 처분	-		7,626,623	
차량운반구의 처분	40,636,364		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(8,404,479,260)		(9,862,407,954)	
단기금융상품의 증가	7,719,786,184		7,657,604,346	
단기대여금의 대여	30,000,000		80,000,000	
장기대여금의 대여	345,105,000		310,000,000	
임차보증금의 지급	-		1,580,000,000	
시설장치의 취득	150,800,000		9,760,000	
집기비품의 취득	36,293,076		36,392,608	
건설중의자산의 취득	-		184,650,000	
산업재산권의 취득	-		4,001,000	
소프트웨어의 취득	122,495,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(725,000,000)		(15,000,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(725,000,000)		(15,000,000,000)	
배당금의 지급	725,000,000		15,000,000,000	
IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)		1,566,381,176		(4,369,408,973)
V. 기초의 현금		6,407,139,428		10,776,548,401
VI. 기말의 현금		7,973,520,604		6,407,139,428

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 26 기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 25 기 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

1. 일반사항

당사는 1996년 3월 15일에 설립되어 동년 4월 3일에 외국인투자기업으로 등록하였습니다. 당기말 현재 자본금은 500백만원으로 일본국의 우시오전기주식회사가 100%의 지분을소유하고 있습니다. 당사의 주요업종은 반도체 및 LCD제조장비에 사용되는 LAMP와 광학관련 장비의 판매로 서울특별시 강남구 강남대로 388에 본사를 두고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

2-1 회계정책 및 공시사항의 변경

당사는 당기부터 시행되는 일반기업회계기준 연차개선(2019년)의 개정사항을 적용하였습니다.

2-2 수익인식

당사는 상품판매에 대하여 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 효익이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

2-3 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-4 금융자산

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2-5 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 채권잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2-6 재고자산

당사는 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 회계연도의 결산기에 실시재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 장부금액으로 하고 있으며, 이에 따라 매출원가에 가산된 당기 및 전기의 재고자산평가손실은 각각 65,534천원 및 78,167천원입니다.

한편, 감액된 재고자산의 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이에 따라 매출원가에서 차감된 당기 및 전기의 재고자산평가충당금환입액은 없습니다.

2-7 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

구분	내용연수	상각률
시설장치	4년	0.25
차량운반구	4년	0.25
집기비품	4년	0.25
임차자산개량권	10년	0.10

2-8 무형자산의 평가 및 상각방법

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

무형자산 중 산업재산권에 대하여는 7년의 내용연수를, 소프트웨어에 대하여는 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다.

2-9 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있습니다.

2-10 퇴직급여

당사는 확정급여 및 확정기여제도를 병행하여 운영하고 있습니다.

확정급여제도에서는 임직원퇴직금지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당사는 확정급여형퇴직연금을 (주)우리은행에 가입하고 있으며, 당사가 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

또한, 당사는 국민연금법의 규정에 의하여 1999년 3월까지 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금을 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

또한, 확정기여제도에 대한 기여금 납입의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 미달 납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래 지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다. 한편, 당사가 당기 및전기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 각각 38,273천원 및 43,479천원 입니다.

2-11 충당부채와 우발부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

또한, 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 주석기재하고 있습니다. 한편, 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위한 자원의 유출 가능성이 거의 없더라도 타인에게 제공한 지급보증 또는 이와 유사한 보증, 중요한 계류중인 소송사건은 그 내용을 주석기재하고 있습니다.

2-12 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이에 따른 일시적차이에 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 일시적차이의 법인세효과는 관련 자본항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높은 경우에 자산으로 인식하고 있습니다. 이월공제가 가능한 세무상 결손금과 세액공제에 따라 인식하는 이연법인세자산은 결손금공제 등이 활용될 수 있는 미래의 과세소득이 예상되는 범위 안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 관련된 자산항목 또는 부채항목의 재무상태표상 분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

2-13 외화자산·부채의 환산

당사는 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 마감환율(USD 1당: 당기말 1,133.5원, 전기말 1,222.6원, JPY 1당: 당기말 10.2733원, 전기말 11.3083원, EUR 1당: 당기말 1,328.29원, 전기말 1,348.65원)로 환산하고, 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율을, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

2-14 파생상품

당사는 파생상품의 계약에 따라 발생한 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산·부채로 계상하고, 평가시 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름위험회피를 목적으로 하는 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익누계액(파생상품평가손익)으로 계상하고 있습니다.

2-15 주당이익

당사의 주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 보통주 당기순이익을 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하고 있습니다.

2-16 리스거래의 회계처리

당사는 리스거래에 대하여 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류하고 있습니다.

당사는 운용리스의 경우 보증잔존가치를 제외한 최소리스료는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있으며, 금융리스에 대해서는 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있으며, 금융리스자산은 소유한 다른유사자산과 동일한 방법으로 감가상각하고, 매기의 최소리스료를 유효이자율법으로 계산한 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하여 처리하고 있습니다.

3. 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

당사의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 유형자산

당사의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각비	계정대체(*)	기말
시설장치	99,920	218,800	(3,504)	(136,104)	-	179,112
차량운반구	44,373	-	(31,431)	(12,942)	-	-
집기비품	241,519	36,293	(28)	(114,554)	(16,588)	146,642
임차자산개량권	-	95,404	-	(9,540)	-	85,864
건설중인자산	184,650	-	-	-	(184,650)	-
합 계	570,462	350,497	(34,963)	(273,140)	(201,238)	411,618

(*) 당기 집기비품에서 상품으로 16,588천원 계정대체되었으며, 건설중인자산에서 소프트웨어로 184,650천원 계정대체되었습니다.

<전기>

(단위: 천원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각비	계정대체(*)	기말
시설장치	198,440	9,760	(95)	(108,185)	-	99,920
차량운반구	66,558	-	-	(22,185)	-	44,373
집기비품	269,136	32,213	(30,000)	(129,251)	99,421	241,519
건설중인자산	-	184,650	-	-	-	184,650
합 계	534,134	226,623	(30,095)	(259,621)	99,421	570,462

(*) 해당금액은 상품으로부터 계정대체되었습니다.

5. 무형자산

5-1 당사의 당기말과 전기말 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	4,001	(967)	3,034
소프트웨어	307,145	(72,489)	234,656
합 계	311,146	(73,456)	237,690

<전기> (단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	4,001	(399)	3,602

5-2 당사의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같으며 상각액은 무형자산상각비의 과목으로 손익계산서에 계상하였습니다.

<당기> (단위: 천원)

구 분	기초	증가	상각비	계정대체(*)	기말
산업재산권	3,602	-	(568)	-	3,034
소프트웨어	-	122,495	(72,489)	184,650	234,656
합 계	3,602	122,495	(73,057)	184,650	237,690

(*) 해당금액은 건설중인자산으로부터 계정대체되었습니다.

<전기> (단위: 천원)

구 분	기초	증가	상각비	기말
산업재산권	-	4,001	(399)	3,602

6. 퇴직급여

6-1 보고기간종료일 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
퇴직급여충당부채	1,778,402	1,635,152
차감: 퇴직연금운용자산	(1,779,010)	(1,626,923)
차감: 국민연금전환금	-	(451)
잔 액	(608)	7,778

6-2 기중 당사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,635,152	1,453,863
퇴직급여설정액	293,963	258,337
퇴직급여지급액	(150,713)	-
DC형 전환	-	(77,048)
기말잔액	1,778,402	1,635,152

6-3 기중 당사의 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,626,923	1,455,008
부담금납입액	212,554	236,319
이자수익	28,353	12,644
퇴직급여지급액	(88,820)	-
DC형 전환	-	(77,048)
기말잔액	1,779,010	1,626,923

6-4 보고기간종료일 현재 당사의 퇴직연금운용자산의 구성내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	-	248,309	248,309
단기금융상품	400,832	400,832	271,963	271,963
만기보유증권	1,378,177	1,378,177	1,106,651	1,106,651
계	1,779,009	1,779,009	1,626,923	1,626,923

7. 자본금

당사가 발행할 주식의 총수는 당기말 현재 200,000주(전기말: 200,000주)이며, 당기말 현재 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 100,000주(전기말: 100,000주) 및 5,000원(전기말: 5,000원)입니다.

8. 법정적립금

당사의 법정적립금의 세부내역은 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

내 용	당 기	전 기	비 고
이익준비금	254,530	254,530	법정(주)

(주) 당사는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으나 당기 보고기간종료일 현재 당사의 이익준비금이 자본금의 50%에 달하였으므로 추가 적립할 의무는 없습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

9. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제 26 기	2020년 04월 01일부터 2021년 03월 31일까지	제 25 기	2019년 04월 01일부터 2020년 03월 31일까지
처분예정일	2021년 06월 25일	처분확정일	2020년 06월 25일

(단위: 원)

구 분	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		17,714,776,589		17,358,414,346
1. 전기이월미처분이익잉여금	17,358,414,346		15,907,669,595	
2. 당기순이익	1,081,362,243		1,450,744,751	
3. 중간배당 <주식 13> (주당배당금(율) : 당기 : 7,250원 (145%) 전기 : - 원 (-%))	(725,000,000)		-	
II. 이익잉여금처분액		(540,681,000)		-
1. 기말배당 <주식 13>	540,681,000		-	
가. 현금배당 (주당배당금(율) : 당기 : 5,407원 (108%) 전기 : - 원 (-%))	540,681,000		-	
III. 차기이월미처분이익잉여금		17,174,095,589		17,358,414,346

10. 특수관계자

10-1 지배·종속기업간의 특수관계

당기 보고기간종료일 현재 당사와 특수관계에 있는 지배·종속기업은 다음과 같습니다.

기 업 명	당사와의 관계
USHIO INC.	지배기업
USHIO HONGKONG LTD.	기타특수관계자
USHIO LIGHTING INC.	기타특수관계자
USHIO EUROPE B.V.	기타특수관계자
USHIO TAIWAN INC.	기타특수관계자
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	기타특수관계자
USHIO AMERICA INC.	기타특수관계자
USHIO SHENZHEN INC.	기타특수관계자
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	기타특수관계자
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	기타특수관계자
USHIO OPTO SEMICONDUCTORS, INC.	기타특수관계자
United Designers of Architectural Lighting, Inc.	기타특수관계자
USHIO ASIA TRADING LIMITED	기타특수관계자
WACOM ELECTRIC CO.,LTD	기타특수관계자
Ushio Germany GmbH	기타특수관계자
USHIO ASIA PACIFIC PTE LTD.	기타특수관계자
USHIO SHANGHAI INC.	기타특수관계자

기중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

기 업 명	거래내역	당 기	전 기
USHIO INC.	상품매출	281,884	32,589
	서비스매출	138,317	284,896
	수입수수료(매출)	21,968	49,745
	상품매입	23,767,988	34,063,721
	기타매입	370,248	941,964
	지급수수료	42,416	56,077
USHIO HONGKONG LTD.	수입수수료(매출)	22,890	31,296
	상품매입	23,777	243,093
USHIO LIGHTING INC.	상품매입	655,712	510,493
	기타매입	-	1,959
USHIO EUROPE B.V.	상품매입	-	5,471
	기타매입	-	506
USHIO TAIWAN INC.	상품매출	1,213	1,318
	서비스매출	2,813	-
	상품매입	253,351	245,949
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	상품매입	688,886	57,625
USHIO AMERICA INC.	상품매출	-	1,508
	상품매입	82,850	61,018
USHIO SHENZHEN INC.	상품매출	-	24,977
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	상품매입	292,426	175,745
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	상품매입	67,186	28,476
USHIO OPTO SEMICONDUCTORS, INC.	상품매입	-	362,188
USHIO ASIA TRADING LIMITED	상품매출	(14,652)	27,313
	상품매입	15,125	117,717
WACOM ELECTRIC CO.,LTD	상품매입	-	555,327
Ushio Germany GmbH	상품매입	11,545	-
USHIO ASIA PACIFIC PTE LTD.	상품매입	43,822	-
USHIO SHANGHAI INC.	상품매입	5,275	-

보고기간종료일 현재 특수관계자와의 거래로 인한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

기 업 명	계정과목	당 기	전 기
USHIO INC.	매출채권	66,073	5,010
	미수금	11,961	21,943
	선급금	60,236	51,464
	매입채무	8,030,467	13,232,082
	미지급금	7,109	9,881
	미지급비용	25,874	21,515
USHIO HONGKONG LTD.	매출채권	11,660	5,968
	매입채무	2,996	1,040
USHIO LIGHTING INC.	매입채무	118,647	55,524
USHIO TAIWAN INC.	매출채권	-	1,369
	매입채무	1,417	46,537
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	매입채무	607,669	-
USHIO AMERICA INC.	매입채무	34,355	16,727
USHIO SHENZHEN INC.	매출채권	-	26,537
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	매입채무	46,009	-
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	매입채무	220	6,759
USHIO OPTO SEMICONDUCTORS, INC.	매입채무	-	78,963
USHIO ASIA TRADING LIMITED	매출채권	-	15,113
	매입채무	2,267	17,728
Ushio Germany GmbH	매입채무	10,589	-
USHIO ASIA PACIFIC PTE LTD.	매입채무	25,617	-

10-2 거래와 관련된 추가정보

기말 채권·채무 잔액은 무담보 채권·채무이고 특별히 언급된 경우 이외에는 무이자로서 현금으로 결제될 것입니다. 또한, 상기 특수관계자 채권·채무에 대하여 당사가 보증하거나 보증받은 것은 없습니다. 당기와 전기 중 특수관계자 채권에 대하여 인식한 대손상각비는 각각 237천원 및 233천원이며, 이로 인한 기말 현재 설정된 대손충당금은 각각 777천원 및 540천원입니다.

11. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

당기 및 전기의 법인세비용과 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

11-1 당기 및 전기 손익에 반영된 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

	당 기	전 기
법인세 부담액(법인세 추납액·환급액 포함)	310,770	444,504
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(16,883)	(44,420)
법인세비용	293,887	400,084

11-2 당기 및 전기 중 당사의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	1,375,249	1,850,828
적용세율(당기: 20.40%, 전기: 20.81%)에 따른 법인세	280,555	385,182
조정사항		
- 비공제비용(당기: 79,011천원, 전기 : 210,926천원)	17,382	46,404
- 비공제수익(당기: 113천원, 전기 : -천원)	(25)	-
- 법인세추징(환급)액	(3,927)	3,121
- 세액공제 및 감면분추가납부세액	(98)	4,212
- 기타	-	(38,835)
법인세비용	293,887	400,084
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순손익)	21.37%	21.62%

11-3 당기 및 전기 중 당사의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역과 상계전 총액기준 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

관계계정과목	기초잔액	순증가(감소)	기말잔액	인식한 이연 법인세자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적차이)						
퇴직급여충당부채	1,634,701	143,701	1,778,402	391,248	-	391,248
재고자산평가충당금	235,790	65,535	301,325	66,291	66,291	-
미지급비용	198,155	216	198,371	43,642	43,642	-
감가상각비	28,372	4,941	33,313	7,329	-	7,329
업무용승용차	3,835	(3,398)	437	96	-	96
복구충당부채	-	96,821	96,821	21,301	-	21,301
소 계	2,100,853	307,816	2,408,669	529,907	109,933	419,974
(가산할 일시적차이)						
미수수익	(11,979)	6,235	(5,744)	(1,264)	(1,264)	-
퇴직보험예치금	(1,626,923)	(151,479)	(1,778,402)	(391,248)	-	(391,248)
복구충당자산	-	(85,864)	(85,864)	(18,890)	-	(18,890)
소 계	(1,638,902)	(231,108)	(1,870,010)	(411,402)	(1,264)	(410,138)
이월세액공제	116	7	123	123	123	-
인식한 이연법인세자산(부채)						
이연법인세자산	462,303			530,030	110,056	419,974
이연법인세부채	(360,558)			(411,402)	(1,264)	(410,138)
합 계	101,745			118,628	108,792	9,836

당사는 차기이후 발생할 예상과세소득과 가산할 일시적차이의 합계가 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과하고 있으므로 당해 법인세효과가 실현될 수 있는 것으로 판단하여 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

한편, 당기(전기)말 현재 상계전 당기법인세부채 및 당기법인세자산은 각각 314,697천원(441,383천원) 및 188,458천원(294,116천원)입니다.

<전기>

(단위: 천원)

관계계정과목	기초잔액	조정	순증가(감소)	기말잔액	인식한 이연 법인세자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적차이)							
퇴직급여충당부채	1,413,038	-	221,663	1,634,701	359,634	-	359,634
재고자산평가충당금	165,277	-	70,513	235,790	51,874	51,874	-
미지급비용	179,335	-	18,820	198,155	43,594	43,594	-
감가상각비	-	14,186	14,186	28,372	6,242	-	6,242
업무용승용차	-	336	3,499	3,835	843	843	-
선급비용	-	162,000	(162,000)	-	-	-	-
소 계	1,757,650	176,522	166,681	2,100,853	462,187	96,311	365,876
(가산할 일시적차이)							
미수수익	(84,569)	-	72,590	(11,979)	(2,635)	(2,635)	-
퇴직보험예치금	(1,413,038)	-	(213,885)	(1,626,923)	(357,923)	-	(357,923)
소 계	(1,497,607)	-	(141,295)	(1,638,902)	(360,558)	(2,635)	(357,923)
이월세액공제	116	-	-	116	116	116	-
인식한 이연법인세자산(부채)							
이연법인세자산	386,799				462,303	96,427	365,876
이연법인세부채	(329,473)				(360,558)	(2,635)	(357,923)
합 계	57,326				101,745	93,792	7,953

12. 주당이익

주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로, 당사의 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
① 보통주당기순이익	1,081,362,243	1,450,744,751
② 가중평균유통보통주식수	100,000주	100,000주
③ 주당순이익(①÷②)	10,814	14,507

13. 배당금

당사의 배당금에 대한 사항은 다음과 같습니다.

13-1 당사의 주주에 대한 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 중간배당

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
1주당배당금(배당율)	7,250 (145 %)	- (- %)
발행주식수	100,000주	100,000주
배당금총액	725,000,000	-

(2) 기말배당

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
1주당배당금(배당율)	5,407 (108 %)	- (- %)
발행주식수	100,000주	100,000주
배당금총액	540,681,000	-

13-2 당사의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
배당액	1,265,681,000	-
당기순이익	1,081,362,243	1,450,744,751
배당성향	117%	- %

14. 보험가입자산

당기 보고기간종료일 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	부보자산	보험회사	부보액
재산종합보험	재고자산	미쓰이스미토모 해상화재보험(주)	12,230,630
	유형자산		1,760,920
배상책임보험	유형자산		600,000
합 계			14,591,550

상기 보험 이외에 자동차 종합보험 및 책임보험과 직원상해보험에 가입하고 있습니다.

15. 파생상품

15-1 당사는 매입채무의 환율변동위험을 회피하기 위하여 MUFG은행 서울지점과 미쓰이스미토모은행 서울지점 및 미즈호은행 서울지점과 통화선도계약을 체결하고 있으며 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD, 천JPY)

계약처	통 화	매 입	계약일	만기일	약정선물환율
MUFG은행 서울지점	USD	536	2020-11-06	2021-07-21	1125.8400
	JPY	116,000	2020-12-29	2021-04-21	10.5430
	JPY	115,000	2021-01-14	2021-05-20	10.5855
	JPY	54,400	2021-01-28	2021-05-20	10.7135
	JPY	77,100	2021-01-28	2021-08-20	10.7245
	JPY	58,900	2021-02-19	2021-06-22	10.5014
	JPY	72,000	2021-02-25	2021-06-22	10.4851
	JPY	89,000	2021-03-25	2021-07-21	10.4174
미즈호은행 서울지점	JPY	69,000	2020-12-15	2021-04-21	10.5262
	JPY	106,700	2021-02-09	2021-06-22	10.6528
미쓰이스미토모은행 서울지점	JPY	30,480	2021-01-28	2021-09-17	10.7230
	JPY	5,720	2021-01-28	2021-12-21	10.7420
	JPY	3,469	2021-03-08	2021-06-22	10.4558
	JPY	99,000	2021-03-08	2021-07-21	10.4571
	JPY	6,800	2021-03-08	2021-10-20	10.4633

당사는 통화선도계약에 대하여 결제시 통화선도거래손익으로 인식하고 있으며, 당기 중 인식한 통화선도거래이익 및 통화선도거래손실은 각각 22,595천원(전기: 718,860천원) 및 707,530천원(전기: 457,580천원)입니다.

15-2 파생상품 별 평가내역

<당기>

(단위: 천원)

구 분	평 가 액	평가이익(손실)
통화선도자산	4,080	4,080
통화선도부채	252,984	252,984

<전기>

(단위: 천원)

구 분	평 가 액	평가이익(손실)
통화선도자산	644,445	644,445
통화선도부채	52,439	52,439

16. 지급보증 및 약정사항

16-1 당기말 현재 당사는 서울보증보험(주)로부터 하자이행보증 등과 관련하여 4,220백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

16-2 당기말 현재 당사는 KEB하나은행과 전자방식외상매출채권 담보대출 약정을 맺고 있습니다. 동 약정의 한도는 20백만원입니다.

17. 총당부채

당기 복구총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	당 기
기초금액	-
기중설정액	95,404
기중감소액	-
이자비용	1,417
기말금액	96,821

당사는 임차자산의 원상복구에 소요될 것으로 예상되는 비용예상액을 복구총당부채로 설정하고 있습니다.

18. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	3,570,578	3,618,879
퇴 직 급 여	332,236	301,816
복리후생비	429,221	452,624
세금과공과	16,857	19,964
감가상각비	273,140	259,621
임 차 료	554,829	670,051
합 계	5,176,861	5,322,955

19. 운용리스

당사는 보고기간종료일 현재 차량운반구 등에 대하여 오릭스캐피탈코리아(주) 등과 운용리스계약을 체결하여 사용하고 있는 바, 동 운용리스료의 연도별 최소리스료의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연 도	금 액
1년내	54,992
5년내	45,174
합 계	100,166

20. 종업원에 대한 복지

보고기간종료일 현재 당사가 종업원의 복리후생을 위해 사용한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	당 기	전 기
주택자금지원	428,314	460,687

21. 현금흐름표

당사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 기	전 기
장기대여금의 유동성 대체	156,673	150,293
상품의 집기비품 대체	-	99,421
집기비품의 상품 대체	16,588	-
선급금의 시설장치 대체	68,000	-
건설중인자산의 소프트웨어 대체	184,650	-
복구충당부채 및 유형자산 계상	95,404	-

22. 재무제표가 사실상 확정될 날과 승인기관

당사의 재무제표는 2021년 6월 25일에 개최될 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

23. COVID-19의 영향의 불확실성

코로나19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, 코로나19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

코로나19의 영향을 받는 항목은 주로 매출채권의 회수가능성, 재고자산 및 유·무형자산의 손상, 충당부채의 인식 등 입니다. 당사는 코로나19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다. 그러나, 코로나19 상황에서 코로나19의 종식시점 및 코로나19가 당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	한국우시오 주식회사			
감사대상 사업연도	2020년 04월 01일	부터	2021년 03월 31일	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		-	-	1	1	7	7	5	7	-	-	-	-	13	15
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	-	-	28	22	325	267	192	224	-	-	-	-	545	513
	합계	-	-	28	22	325	267	192	224	-	-	-	-	545	513

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역									
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2020.10.14			1	일		
	주요내용			회사와 회사환경에 대한 이해를 통한 중요한 왜곡표시위험의 식별과 평가, 업무팀 구성, 전문가활용 검토, 기업수준 통제 이해, 유의적 계정 및 공시 식별, 감사계획의 수립과 수행에 있어서의 중요성 결정						
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용		
				상주		비상주				
	2021.03.10~ 2021.03.12		3	일	3	명	2	명	중요 거래유형 및 중요 공시절차의 이해, 추적시사의 수행, 테스트할 통제 선택, 통제 테스트 수행, 통제 위험 평가, 분개 테스트, 입증절차의 설계, 일반감사절차(계속기업가정 검토, 특수관계자 거래 검토 등) 계획	
	2021.04.12~ 2021.04.14		3	일	3	명	2	명	후속 기간의 통제 테스트, 중요 계정잔액 및 공시내용에 대한 질문, 분석적절차, 표본테스트, 일반감사절차 수행, 미반영 감사수정사항 집계, 재무제표 수준의 분석적 검토, 감사결과 요약	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기			2021.03.31			1	일		
	실사(입회)장소			경기도 기흥 창고						
	실사(입회)대상			상품						

금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.03.31		1	일	
	실사(입회)장소	본사 회의실				
	실사(입회)대상	현금				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회			
	수행시기	2020.10.16, 2021.03.12, 2021.04.14				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-		-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 10월 16일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	서면	전기 감사결과 논의, 당기감사계획 논의, 내부회계 검토 등
2	2021년 03월 12일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	서면	중간감사결과, 감사계획 논의 등
3	2021년 04월 14일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	서면	감사수행 결과, 차년도 계약과 관련 된 사항 등