

[별지 제65호] 원리금보장형 특별계정 재무상태표 <신설 2022.12.23.>

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|----------------------|-----|
| 자산총계 | |
| I. 운용자산 | |
| 1. 현금및예치금 | |
| 가. 현금과예금 | |
| (1) 현금 | |
| (2) 당좌예금 | |
| (3) 보통예금 | |
| (4) 정기예금 | |
| (5) 정기적금 | |
| (6) 해외제예금 | |
| (7) 기타예금 | |
| 나. 금전신탁 | |
| 다. 선물거래예치금 | |
| 라. 기타예치금 | |
| 2. 유가증권 | |
| 2-1. 당기손익-공정가치측정유가증권 | |
| [당기손익-공정가치측정지정금융자산] | |
| 가. 주식 | |
| (1) 상장주식 | |
| (2) 기타 | |
| 나. 출자금 | |
| 다. 국·공채 | |
| (1) 국채 | |
| (2) 공채 | |
| 라. 특수채 | |
| 마. 금융채 | |
| 바. 회사채 | |
| (1) 보증사채 | |
| (2) 무보증사채 | |
| 사. 수익증권 | |
| 아. 외화표시유가증권 | |
| (1) 주식 | |
| (2) 채권 | |

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|------------------------|-----|
| (3) 수익증권 | |
| (4) 신종유가증권 | |
| (5) 기타유가증권 | |
| 자. 기타유가증권 | |
| 2-2. 기타포괄손익-공정가치측정유가증권 | |
| 가. 주식 | |
| (1) 상장주식 | |
| (2) 기타 | |
| 나. 출자금 | |
| 다. 국·공채 | |
| (1) 국채 | |
| (2) 공채 | |
| 라. 특수채 | |
| 마. 금융채 | |
| 바. 회사채 | |
| (1) 보증사채 | |
| (2) 무보증사채 | |
| 사. 수익증권 | |
| 아. 외화표시유가증권 | |
| (1) 주식 | |
| (2) 채권 | |
| (3) 수익증권 | |
| (4) 신종유가증권 | |
| (5) 기타유가증권 | |
| 자. 기타유가증권 | |
| 2-3. 상각후원가측정유가증권 | |
| (손실충당금) | |
| 가. 국·공채 | |
| (1) 국채 | |
| (2) 공채 | |
| 나. 특수채 | |
| 다. 금융채 | |
| 라. 회사채 | |
| (1) 보증사채 | |

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|---------------------|-----|
| (2) 무보증사채 | |
| 마. 수익증권 | |
| 바. 외화표시유가증권 | |
| (1) 채권 | |
| (2) 수익증권 | |
| (3) 신종유가증권 | |
| (4) 기타유가증권 | |
| 사. 기타 | |
| 2-4. 관계·종속기업투자주식 | |
| [종속기업투자자산] | |
| [관계기업투자자산] | |
| 가. 주식 | |
| 나. 출자금 | |
| 다. 기타 | |
| 3. 대출채권 | |
| [당기손익-공정가치측정대출채권] | |
| [기타포괄손익-공정가치측정대출채권] | |
| [상각후원가측정대출채권] | |
| (현재가치할인차금) | |
| (대손충당금) | |
| (이연대출부대손익) | |
| 가. 콜론 | |
| 나. 보험계약대출금잔액 | |
| 다. 유가증권담보대출금 | |
| 라. 부동산담보대출금 | |
| 마. 신용대출금 | |
| 바. 어음할인대출금 | |
| (1) 상업어음할인 | |
| (2) 무역어음할인 | |
| (3) 기타 | |
| 사. 지급보증대출금 | |
| 아. 기타대출금 | |
| (1) 사모사채 | |
| (2) C P | |

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|-----------------|-----|
| (3) 기타 | |
| 4. 부동산 | |
| (손상차손누계액) | |
| [투자부동산] | |
| - 투자부동산 (토지) | |
| - 투자부동산 (건물) | |
| - 투자부동산 (해외부동산) | |
| - 투자부동산 (기타) | |
| 가. 토지 | |
| 나. 건물 | |
| (감가상각누계액) | |
| 다. 구축물 | |
| (감가상각누계액) | |
| 라. 해외부동산 | |
| (감가상각누계액) | |
| (1) 토지 | |
| (2) 건물 | |
| (3) 구축물 | |
| (4) 건설중인자산 | |
| 마. 건설중인자산 | |
| 바. 기타부동산 | |
| (감가상각누계액) | |
| II. 비운용자산 | |
| 1. 재보험자산 | |
| 2. 보험미수금 | |
| (대손충당금) | |
| 가. 미수보험료 | |
| 나. 대리점미수금 | |
| 다. 공동보험미수금 | |
| 라. 대리업무미수금 | |
| 마. 재보험미수금 | |
| 바. 외국재보험미수금 | |
| 사. 기타보험미수금 | |
| 3. 미수금 | |

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|--------------|-----|
| (현재가치할인차금) | |
| (대손충당금) | |
| 4. 보증금 | |
| (현재가치할인차금) | |
| (대손충당금) | |
| 가. 공탁금 | |
| 나. 예약보증금 | |
| 다. 임차보증금 | |
| 라. 기타보증금 | |
| 5. 미수수익 | |
| (대손충당금) | |
| 6. 선급비용 | |
| 7. 선급법인세 | |
| 8. 선급부가세 | |
| 9. 선급금 | |
| 가. 일반선급금 | |
| 나. 부동산매입선급금 | |
| 10. 가지급금 | |
| (대손충당금) | |
| 가. 일반가지급금 | |
| 나. 부동산매입가지급금 | |
| 11. 가지급보험금 | |
| 12. 본지점계정차 | |
| 13. 차량운반구 | |
| (감가상각누계액) | |
| 14. 비품 | |
| (감가상각누계액) | |
| 15. 임차점포시설물 | |
| (감가상각누계액) | |
| 16. 기타의유형자산 | |
| 17. 이연법인세자산 | |
| 18. 파생상품자산 | |
| [매매목적파생상품] | |
| [헤지목적파생상품] | |

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|--------------------------|-----|
| 가. 이자율관련 | |
| 나. 통화관련 | |
| 다. 주식관련 | |
| 라. 신용관련 | |
| 마. 기타 | |
| 19. 무형자산 | |
| (손상차손누계액) | |
| 가. 영업권 | |
| 나. 소프트웨어 | |
| 다. 개발비 | |
| 라. 기타의무형자산 | |
| 20. 일반계정미수금 | |
| 21. 어음 | |
| (대손충당금) | |
| 가. 받을어음 | |
| 나. 부도어음 | |
| 22. 순확정급여자산 | |
| 23. 기타의비운용자산 | |
| 부채총계 | |
| I. 책임준비금 | |
| 1. 보험료적립금 | |
| 2. 미경과보험료적립금 | |
| 3. 지급준비금 | |
| 4. 계약자배당준비금 | |
| 5. 계약자이익배당준비금 | |
| 6. 배당보험손실보전준비금 | |
| 7. 재보험료적립금 | |
| 8. 계약자배당안정화준비금 | |
| II. 계약자지분조정 | |
| 1. 공익사업출연기금 | |
| 2. 기타포괄손익-공정가치측정금융상품평가손익 | |
| 3. 관계·종속기업투자주식평가손익 | |
| 4. 재평가적립금 | |
| 5. 재평가잉여금 | |

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|---------------------|-----|
| III. 기타부채 | |
| [당기손익-공정가치측정지정금융부채] | |
| 1. 보험미지급금 | |
| 가. 미지급보험금 | |
| 나. 대리점미지급금 | |
| 다. 미환급보험료 | |
| 라. 재보험미지급금 | |
| 마. 외국재보험미지급금 | |
| 바. 기타보험미지급금 | |
| 2. 미지급금 | |
| 3. 미지급비용 | |
| 4. 미지급법인세 | |
| 5. 당좌차월 | |
| 6. 차입금 | |
| 가. 콜머니 | |
| 나. RP매도 | |
| 다. 후순위차입 | |
| 라. 기업어음의발행 | |
| 마. 기타 | |
| 7. 사채 | |
| 가. 후순위채권 | |
| 나. 일반채권 | |
| 8. 선수금 | |
| 9. 선수수익 | |
| 10. 예수금 | |
| 11. 미지급부가세 | |
| 12. 가수금 | |
| 13. 가수보험료 | |
| 14. 선수보험료 | |
| 15. 본지점계정대 | |
| 16. 이연법인세부채 | |
| 17. 임대보증금 | |
| (현재가치할인차금) | |
| 18. 순확정급여채무 | |

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|---------------|-----|
| 가. 확정급여채무 | |
| 나. 미인식보험수리적손익 | |
| 다. 미인식과거근무원가 | |
| 라. 사외적립자산 | |
| (1) 퇴직연금운용자산 | |
| (2) 기타사외적립자산 | |
| 19. 파생상품부채 | |
| [매매목적파생상품] | |
| [헤지목적파생상품] | |
| 가. 이자율관련 | |
| 나. 통화관련 | |
| 다. 주식관련 | |
| 라. 신용관련 | |
| 마. 기타 | |
| 20. 신탁계정차 | |
| 21. 복구충당부채 | |
| 22. 채무보증충당부채 | |
| 23. 요구불상환지분 | |
| 가. 상환우선주 | |
| 나. 기타 | |
| 24. 일반계정미지급금 | |
| 25. 지급어음 | |
| 26. 그밖의기타부채 | |
| 자본총계 | |
| I. 자본금 | |
| [수권주식수] | |
| [발행주식수] | |
| 1. 보통주자본금 | |
| [발행보통주식수] | |
| 2. 우선주자본금 | |
| [발행우선주식수] | |
| II. 자본잉여금 | |
| 1. 주식발행초과금 | |
| 2. 감자차익 | |

(단위: 천원)

| 계 정 과 목 | 금 액 |
|---------------------------|-----|
| 3. 재평가적립금 | |
| 4. 기타자본잉여금 | |
| III. 신종자본증권 | |
| (할인발행차금) (-) | |
| (할증발행차금) (+) | |
| IV. 이익잉여금 | |
| 1. 이익준비금 | |
| 2. 기타법정적립금 | |
| 가. 기업합리화적립금 | |
| 3. 대손준비금 | |
| 4. 임의적립금 | |
| 5. 처분전이익잉여금(처리전결손금) | |
| (당기순이익또는당기순손실) | |
| V. 자본조정 | |
| 1. 주식할인발행차금 | |
| 2. 자기주식 | |
| 3. 기타자본조정 | |
| VI. 기타포괄손익누계액 | |
| 1. 기타포괄손익-공정가치측정금융상품평가손익 | |
| [지분상품평가손익] | |
| 2. 기타포괄손익-공정가치측정채무상품손실충당금 | |
| 3. 관계·종속기업투자주식평가손익 | |
| 4. 해외사업환산손익 | |
| 5. 위험회피파생상품평가손익 | |
| 가. 현금흐름위험회피평가이익 | |
| 나. 현금흐름위험회피평가손실 | |
| 다. 공정가치위험회피평가이익 | |
| 라. 공정가치위험회피평가손실 | |
| 6. 재평가잉여금 | |
| 7. 보험수리적손익 | |
| 8. 기타 | |
| 부채와자본총계 | |