

투 자 보 고 서

2019.09.01 부터 2019.11.30 까지

(제 4 기 1분기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

부동산투자회사법 제37조, 동법 시행령 제40조 및 부동산투자회사등에 관한 감독규정 제7조의 규정에 의하여 투자보고서를 작성하여 제출합니다.

2020.01.14

회 사 명 :	(주)대한제21호위탁관리부동산투자회사			
대 표 이 사 :	이명노 (인)			
본점소재지 :	서울시 강남구 영동대로 517, 26층(삼성동, 아셈타워)			
	(전화번호)	02-528-0481		
	(홈페이지)	www.reitpia.com		
작성책임자 :	(회사)	대한토지신탁	(직책)	대리
	(전화번호)	02-528-0534	성명	정회진 (인)
공시책임자 :	(회사)	대한토지신탁	(직책)	대리
	(전화번호)	02-528-0534	성명	정회진 (인)

제 1부 부동산투자회사의 현황

I . 회사의 현황

1. 회사의 개요

1) 회사명	(주)대한제21호위탁관리부동산투자회사	
2) 설립일	2017.12.14	
3) 소재지	서울시 강남구 영동대로 517, 26층(삼성동, 아셈타워)	
4) 자산 및 자본금, 부채	(기준일자) 2019.11.30	(단위: 원)
총자산	157,435,652,766	
자본금	36,573,000,000	
부채	122,896,843,988	
5) 자산관리회사	대한토지신탁(주)	
6) 사무수탁회사	신한아이타스(주)	
7) 자산보관회사	엔에이치투자증권(주)	
8) 비고	<p>(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유</p> <p>1. 정관으로 정한 존립기간이 끝나거나 그 밖의 해산사유의 발생</p> <p>2. 주주총회의 해산 결의</p> <p>3. 합병</p> <p>4. 파산</p> <p>5. 법원의 해산명령 또는 해산판결</p> <p>6. 국토교통부장관의 영업인가 또는 등록의 취소</p> <p>7. 부투법 제3조부터 제7조까지의 규정을 위반하여 영업인가 또는 등록이 거부된 경우</p> <p>8. 설립 후 1년 6개월 이내에 영업인가를 받지 못하거나 등록을 하지 못한 경우</p> <p>(2) 신용평가결과</p> <p>해당사항 없음</p>	



2. 회사의 연혁

1) 설립경과 및 설립이후의 변동사항(상호의 변경, 영업양수 또는 영업양도, 주요 자산취득일 등을 기재)

가) 설립경과 및 설립이후의 변동사항

- 2017.12.14 : 발기인총회
- 2017.12.14 : 회사설립(자본금 3억원)
- 2017.12.20 : 자산관리위탁계약 체결 (대한토지신탁)
- 2017.12.20 : 자산보관위탁계약 체결 (엔에이치투자증권(주))
- 2017.12.20 : 일반사무위탁계약 체결 (신한아이타스(주))
- 2018.02.21 : 국토교통부 영업인가
- 2018.06.22 : 유상감자(자본금 3억원)
유상증자(보통주 330.73억, 종류주 35억)

나) 상호의 변경

해당사항 없음

다) 합병, 영업양수 또는 영업양도

해당사항 없음

라) 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생

해당사항 없음

2) 발기인·이사 및 감사에 관한 사항

(1) 발기인에 관한 사항

성명	생년월일 또는 법인등록번호	주요경력 및 연혁	비고
대한토지신탁(주)	110111-1492513	<ul style="list-style-type: none"> - 1997.12 (주)주택공제부동산신탁 설립 - 1999.06 상호변경 대한토지신탁(주) - 2001.05 주주변경 (주택공제조합 -> 군인공제회) - 2004.03 납입자본금 650억 증자 (자본금 총 750억원) - 2013.09 자산관리회사 (AMC) 설립인가 - 2017.09 납입자본금 350억원 증자 (자본금 총 1,100억원) 	해당없음

※ 비고란에는 법 제7조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력·주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재

(2) 이사 및 감사에 관한 사항

직명	성명	생년월일 또는 법인등록번호	주요경력 및 연혁	비고
대표이사	이명노	1956.12.04	전 대한토지신탁 사외이사	해당없음
기타비상무이사	이정엽	1970.12.01	(주)거칠마루 대표이사	해당없음
기타비상무이사	정미영	1963.09140000 0000021464074 9618411064147 94921875	정미영법무사사무소 법무사	해당없음
감사	이유정	1963.05.01	정진회계법인 회계사	해당없음

※ 비고란에는 법 제14조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력·주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재

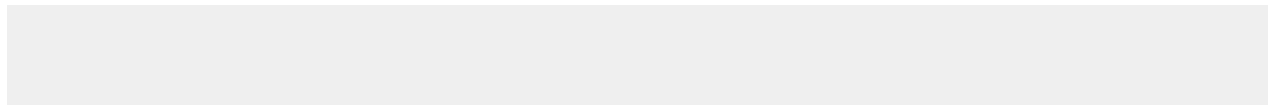
3. 주식 및 자본에 관한 사항

1) 주식에 관한 사항

(1) 발행한 주식의 내용

[2019.11.30 현재]
(단위 : 원, 주)

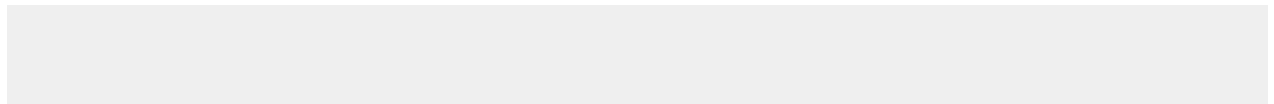
구분	종류	발행주식수	주당 발행가액	주당 액면가액	비고
기명식	보통주	6,614,600	5,000	5,000	
기명식	종류주	700,000	5,000	5,000	



(2) 자기주식 취득현황

(단위 : 원, 주)

취득일자	종류	주식수량	취득가액	비고
자료가 없습니다.				



(3) 현물출자 현황

해당사항 없음

(4) 비고(주식매수선택권 여부, 의결권이 있는 주식수, 의결권이 제한된 주식수 등을 기재)

의결권이 있는 주식수: 7,314,600주
의결권이 제한된 주식수: 77,410주

2) 자본금 변동상황

(단위 : 원, 주)

일자	원인	증가(감소)한 주식의 내용				증(감)자한 자본금	증(감)자 후 자본금	증(감)자 비율
		종류	수량	주당 발행가액	주당 액면가액			
2017.12. 14	설립	보통주	60,000	5,000	5,000	300,000,000	300,000,000	-
2018.06. 22	감자	보통주	-60,000	5,000	5,000	-300,000,000	0	-100.00%
2018.06. 22	증자	보통주	6,614,600	5,000	5,000	33,073,000,000	33,073,000,000	11024.30%
2018.06. 22	증자	보통주	700,000	5,000	5,000	3,500,000,000	36,573,000,000	10.60%

3) 자본금 변동예정 등

해당사항 없음

4. 주주현황

1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2019.11.30 현재】

성명	관계	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수(지분율)				변동원인
							기초	증가	감소	기말	
(주)와이지엔터 테먼트	최대 주주	내국인	대한 민국	기관	해당사항없 음	보통주	2,000,00 0	0	0	2,000,00 0	
							(27.34%)	(0.00%)	(0.00%)	(27.34%)	
한국투 자증권 (주)	최대 주주	내국인	대한 민국	기관	해당사항없 음	보통주 /종류주	2,000,00 0	0	0	2,000,00 0	
							(27.34%)	(0.00%)	(0.00%)	(27.34%)	

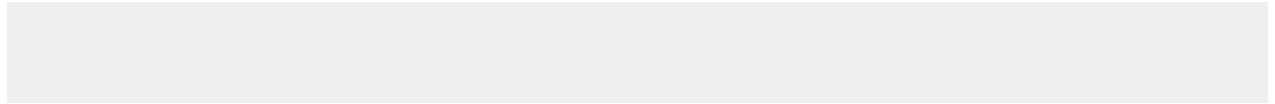
※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재

2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2019.11.30 현재 】

순위	성명	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수	지분율	비고
1	아이비케이 투자증권(주) (맞춤형신 탁 18- 005호의 신 탁업자로서)	내국인	대한 민국	기관	제30호	보통주	1,174,600	16.06%	



3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2019.11.30 현재】

구분	주주수 (명)	비율	주식수	비율	비고
최대주주	2	28.57%	4,000,000	54.69%	
주요주주	1	14.29%	1,174,600	16.06%	
소액주주 -개인		0.00%		0.00%	
소액주주 -법인	4	57.14%	2,140,000	29.26%	
합계	7	100.00%	7,314,600	100.00%	

4) 주가변동사항

월별	년 월	년 월	년 월	비고
최고가(일자)				
최저가(일자)				
월간 거래량				
일평균 거래량				

※ 주가는 월별 종가기준으로 기재

5. 배당에 관한 사항

1) 이익 등의 분배방침

- ① 회사는 매 사업연도 이익배당한도의 100분의 90 이상을 주주총회 또는 제49조 제5항에 따른 이사회
의 결의에 따라 주주에게 배당하여야 한다. 이 경우 「상법」 제458조에 따른 이익준비금은 적립하지 아
니한다.
- ② 회사가 제1항에 따라 이익을 배당할 때에는 「상법」 제462조 제1항에도 불구하고 부투법 시행령 제
32조가 정하는 바에 따라 해당 사업연도의 감가상각비 상당액을 초과배당 할 수 있다. 다만, 초과배당으
로 인하여 전기에서 이월된 결손금은 당기의 배당가능이익 산정 시 포함하지 아니한다. 초과배당은 현금
으로 하여야 한다.
- ③ 회사가 상장한 경우, 총자산에서 100분의 10 이상을 차지하는 부동산을 매각하여 그 이익을 배당할
때에는 해당 사업연도 말 10일 전까지 이사회를 개최하여 이사회의 결의로 배당 여부 및 배당 예정금
액을 결정하여야 한다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액: 5,000원]

(단위 : 원, %)

구분	제 3기	제 2기	제 1기	제 -기
당기순이익	503,830,229	642,061,003	213,097,832	
상법상 배당가능이익	1,341,643,975	1,479,874,749	632,024,705	
당기감가상각비 등	2,094,534,365	1,256,720,619	418,906,873	-
이익배당한도	3,436,178,340	2,736,595,368	1,050,931,578	-
배당금	1,341,643,975	1,479,874,749	632,024,705	
주당배당금	183	202	86	
배당수익율	3.67%	4.05%	3.43%	-
연환산배당율	7.28%	8.16%	4.79%	-

※ 상법상 배당가능이익 : 순자산가액 - 자본금 - 자본준비금 - 상법 시행령 제19조의 미실현이익
- 기타(주식할인발행차금 상각액 등)

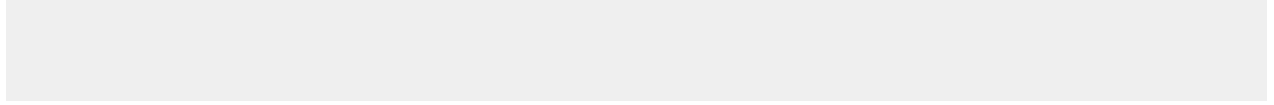
※ 당기 감가상각비 등 : 당기 감가상각비 + 전기이전 감가상각비 초과배당누적액

※ 이익배당한도 : 상법상 배당가능이익 + 당기 감가상각비 등

※ 주당배당금 : 배당금 / 발행주식수

※ 배당수익율 : 배당액 / [(기초납입자본금+기말납입자본금)/2] 로 계산

※ 1기의 사업연도가 1년 미만일 경우, 비교목적으로 연환산배당율을 다음의 산식으로 추가기재
연환산배당율 : 배당수익율 x 365일 / (해당사업연도의 일수)



제 2 부 자산의 투자·운용 및 자산의 구성·변경 현황

1. 총자산의 투자·운용 및 구성현황

(단위 : 백만원, %)

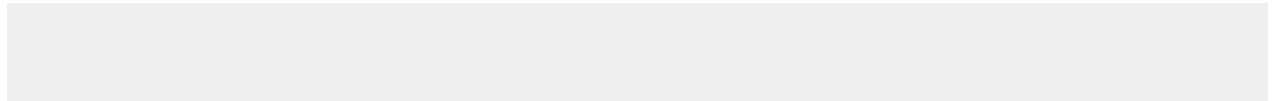
항목	전분기		당분기		총자산대비 구성비율
	자산 총액	비율	자산 총액	비율	
부동산	0	98.17	0	98.93	98.93
부동산개발사업		0.00		0.00	
부동산관련 유가증권		0.00		0.00	0.00
현금	0	1.73	0	1.03	1.03
기타 자산	0	0.10	0	0.05	0.05
총계	0	100.00	0	100.00	100.00

※ 1. 부동산은 지상권·임차권 등 부동산 사용에 관한 권리, 부동산개발사업, 설립할 때 납입된 주금(株金), 신주발행으로 조성한 자금 및 소유 부동산의 매각대금, 시행령 제27조에 의하여 부동산에 포함되는 자산을 말함(기업구조조정부동산투자회사의 경우, 구조조정부동산을 별도 표시)

2. 부동산관련 유가증권은 법제2조3항 각 목의 어느 하나에 해당하는 자산을 말함

3. 현금은 금융기관에의 예치금을 포함하며, 부동산에 포함되는 자산은 제외함

4. 기타는 자산 중 부동산, 부동산관련 유가증권, 현금에 해당되지 않는 자산을 말함

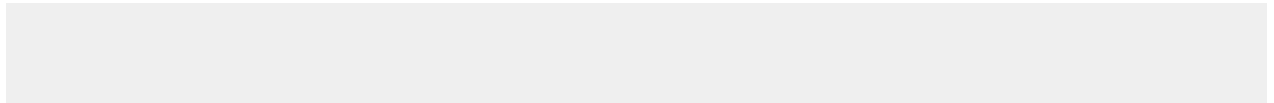


1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

부동산명		위치	완공 (개축)일자	취득일자	담보 및 부채내 역
1	홈플러스 울산 산동구점	울산광역시 동구 방 어진 순환도로 637	2008-07- 31	2018-07- 31	차입금 : 1,005억원 채권최고액 : 1,206억원

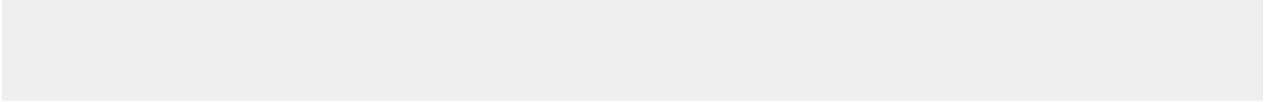
※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외



2) 소유 부동산별 금액현황

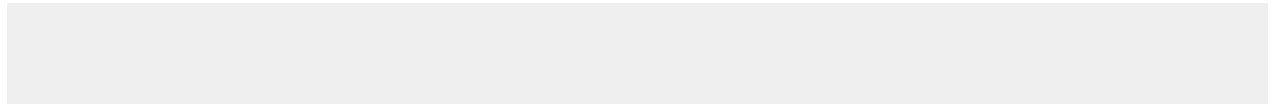
(단위 : 백만원)

부동산명		취득가액		취득후 자본적지출		평가손익		감가 상각 누계액	손상 차손 누계액	장부가액
		토지	건물	토지	건물	토지	건물			
1	홈플러스 울산동구 점	91,236	67,025					2,513		155,748



3) 소유 부동산별 임대현황

부동산명		임대가능 면적 (㎡)	임대면적 (㎡)	임대율 (임대면적 /임대 가능면적 ,%)	임대차 계약수
1	홈플러스 울산동구점	58,995.66	57,957.20	98.24%	6



2. 분기말 현재 부동산 관련 유가증권 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	자산구성비
자료가 없습니다.				



3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 현황

(단위 : %, 백만원)

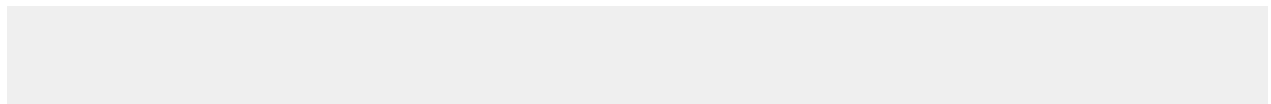
예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기예치금	당분기예치금	비고
보통예금	국민은행	변동금리	0	0	
정기예금	하나은행	1.20	0	0	



4. 분기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	비고
기타자산	기타미수금	10		
	미수수익	4		
	선급비용 외	58		



II. 총자산의 변경내역

1. 당분기동안의 부동산 매입·매각

(단위 : 백만원)

구분	부동산명	위치	거래일자	매매가액	거래비용	비고
자료가 없습니다.						

※ 매각의 경우 비고란에 취득한 금액, 보유기간 등 간략히 기재

2. 당분기동안의 부동산관련 유가증권 거래내역

- 당분기동안에 거래된 부동산관련 유가증권의 거래내역, 거래에 따른 이익현황, 거래비용 등을 간략하게 기재

3. 현금(금융기관 예치내역 포함)변경내역

(단위 : %, 백만원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기에치금	당분기에치금
보통예금	국민은행	변동	0	0
정기예금	하나은행	1.20	0	0

4. 기타 자산 변경내역

미수수익 : 3,085,029원 -> 3,716,061원

제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

I. 총수입금액 및 수입구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	임대료	1,924,924,189	99.77%	
	분양수익 (처분수익)	-		
	기타수익			
부동산관련 유가증권	평가이익	-		
	처분이익	-		
	이자,배당금 등	-		
현금	현금관련수익	4,377,055	0.23%	
기타자산	기타자산관련수익	-		
기타		15	0.00%	
총 수 익		1,929,301,259	100.00%	

※ 부동산관련 유가증권 평가이익란에는 당기손익에 반영되는 평가이익만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 수익을 기재

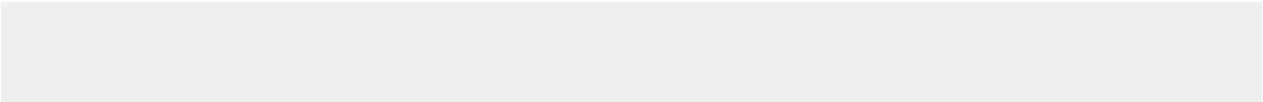


II. 부문별 상세내역

1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 부동산 임대료 수익

부동산명		임대료(원)	비율(%)	비고
1	홈플러스 울산동구점	1,924,924,189	100.00%	



2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

부동산 명	취득가액	평가손익	상각누계액	장부가액	매매가액	처분손익	비율(%)	비고
자료가 없습니다.								

※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재

2. 부동산 관련 유가증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

구분	매매손익	평가손익	이자 및 배당금	비율(%)	비고
자료가 없습니다.					



3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

(단위 : %, 원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기에치금 발생수익	당분기에치금 발생수익	비고
보통예금	국민은행	변동	7,684,526	4,377,055	



4. 기타 자산 수익

구분	금액(원)	비율(%)	비고
자료가 없습니다.			



Ⅲ. 총 비용 및 지출구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	분양원가			
	감가상각비	418,906,873	24.78%	
	기타비용	196,389,221	11.62%	
부동산관련 유가증권	평가손실			
	처분손실			
	기타비용			
현금	현금관련비용			
기타자산	기타자산관련비용			
기타		1,075,375,172	63.61%	
총비용		1,690,671,266	100.00%	

※ 부동산관련 유가증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재



IV. 상세내역

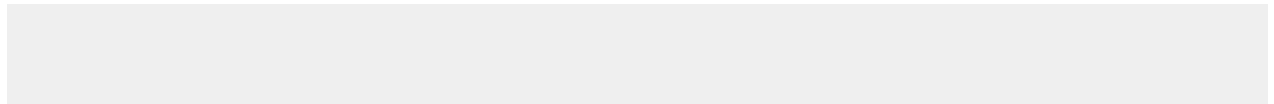
1. 부동산 영업경비

(단위 : 원)

구분	합계	홈플러스 울산동구점	ex)부동산명2	ex)부동산관련유가증권1	현금
분양원가					
급여	3,000,000	3,000,000			
상여					
퇴직급여					
복리후생비					
자산관리수수료 (AMC수수료)	52,710,382	52,710,382			
부동산관리수수료 (PM,FM등)	7,500,000	7,500,000			
자산보관수수료	3,729,508	3,729,508			
일반사무 위탁수수료	7,459,016				
기타지급수수료	30,000	30,000			
유형자산 감가상각비	418,906,873	418,906,873			
투자부동산 감가상각비					
무형자산 감가상각비					
세금과공과	115,965,107	115,965,107			
광고선전비					
보험료	9,088,371	9,088,371			
임차료					
교육훈련비					
여비교통비					
통신비					
수선유지비					
청소비					
수도광열비					
대손상각비					
접대비					
판매촉진비					
이자비용					
금융리스이자비용					
기타영업비용	4,365,853	4,365,853			

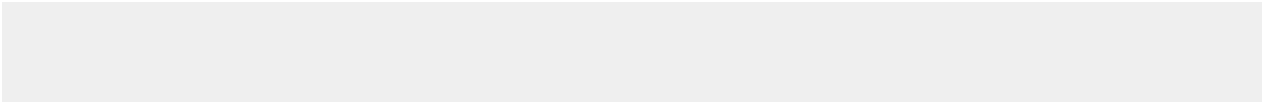
구분	기타자산	기타
분양원가		
급여		
상여		
퇴직급여		
복리후생비		
자산관리수수료 (AMC수수료)		

부동산관리수수료 (PM,FM등)		
자산보관수수료		
일반사무 위탁수수료		7,459,016
기타지급수수료		
유형자산 감가상각비		
투자부동산 감가상각비		
무형자산 감가상각비		
세금과공과		
광고선전비		
보험료		
임차료		
교육훈련비		
여비교통비		
통신비		
수선유지비		
청소비		
수도광열비		
대손상각비		
접대비		
판매촉진비		
이자비용		
금융리스이자비용		
기타영업비용		



2. 업무위탁비용

구분	종류	위탁기관	대상물건, 위탁비용, 계산방법, 지급시기 및 지급방법	위탁비용 (원)
자산관리회사	기본보수(매입)	대한토지신탁(주)	1,000,000천원이며, 부동산 소유권을 취득한 날 로부터 7일 이내에 지급	
	성과보수(매입)			
	기본보수(운용)		연간 212,000천원이며, 사업연도 종료 후 7일 이내에 지급	52,710,382
	성과보수(운용)			
	기본보수(매각)			
	성과보수(매각)		부동산 매각차익의 10%	
사무수탁회사	위탁보수	신한아이타스(주)	연 3,000만원으로 정하고, 매년 8월 31일 지급	7,459,016
자산보관회사	위탁보수	엔에이치투자증권(주)	연간 금 일천오백만원(15,000,000)으로 하며 , 매년 8월 31일에 지급	3,729,508
시설관리회사	위탁보수			
임대관리회사	위탁보수	주식회사 메이트플러스	월 2,500,000원. 매년 8월 31일에 지급	7,500,000
재산관리회사	위탁보수			
합 계				71,398,906



V. 자기자본수익률

(단위 : %)

구분	제 4기 1분기	제 3기 2분기	제 3기 1분기	제 2 기 2분기
당해회사수익률	2.64	2.77	3.07	3.54

※ 수익률은 회계적 자기자본이익률(Return on Equity)로서 연단위로 환산하며 다음과 같이 계산함

1사분기수익률= $\{1+(\text{당분기순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^4-1$

2사분기수익률= $\{1+(\text{당반기순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^2-1$

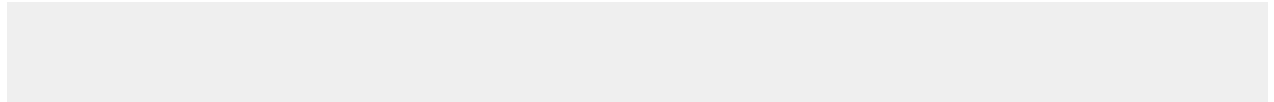
3사분기수익률= $\{1+(1\text{분기부터 } 3\text{분기까지의 순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^{4/3}-1$

4사분기수익률= $(\text{당기순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])$

※ 납입자본금 = 자본금 + 자본잉여금

※ 상기사산식은 1기 사업연도가 12개월일 경우를 가정한 것으로, 1기의 사업연도가 6개월일 경우 상기 산식을 준용하여 최근 1년간 분기별 연환산 자기자본수익율을 제시할 것

※ 수익률은 소수점 둘째 자리까지 기재할 것



제 4 부 부동산개발사업에 대한 투자 현황

I. 부동산개발사업의 현황

1. 개요

(단위 : 백만원)

개발사업명	소재지	개발규모 (㎡)	준공 예정일	공정률	총사업비	총 투자금액	기 투자금액	비고
자료가 없습니다.								

- ※ 1. 총사업비는 당해 개발사업의 총사업비를 말함
2. 총투자금액은 당해 부동산투자회사가 투자하여야 하는 총금액을 말함
3. 기투자금액이란 당해 부동산투자회사가 이미 투자한 총금액을 말함



2. 당분기에 추진중인 부동산개발사업 현황

1) 부동산개발사업명(1)

--

2) 부동산개발사업명(2)

--

3) 장래 예정인 부동산개발사업 현황

--

제 5 부 재무제표에 관한 사항

I. 재무상태표

당기 제 4 기 1 분기 기준일 2019.11.30 현재
 전기 제 3 기 기말 기준일 2019.08.31 현재

회사명: (주)대한제21호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 4 (당)기 1 분기		제 3 (전)기 기말	
	금액		금액	
I. 자 산				
1. 유동자산		1,688,333,215		2,914,691,376
1) 현금및현금성자산	1,616,427,004		2,753,039,848	
5) 미수수익	3,716,061		3,085,029	
7) 기타미수금	10,176,430		10,176,430	
9) 선급비용	55,866,974		147,009,099	
10) 부가세대급금	188,896			
11) 선급법인세	1,957,850		1,380,970	
14) 재고자산	0		0	
2. 비유동자산		155,747,319,551		156,166,226,424
4) 유가증권	0		0	
5) 유형자산	155,747,319,551		156,166,226,424	
토지	91,235,661,085		91,235,661,085	
건물	67,025,099,704		67,025,099,704	
감가상각누계액(유형자산-건물)	-2,513,441,238		-2,094,534,365	
6) 투자부동산	0		0	
7) 무형자산	0		0	
자 산 총 계		157,435,652,766		159,080,917,800
1. 유동부채		1,260,153,988		1,802,405,040
4) 기타선수금	935,721,234		1,246,623,368	
6) 미지급금	83,021,156		166,926,660	
7) 미지급비용	105,618,079		156,921,838	
9) 부가세예수금	135,793,519		231,933,174	
2. 비유동부채		121,636,690,000		121,636,690,000
3) 장기차입금	100,500,000,000		100,500,000,000	
5) 비유동보증금	21,136,690,000		21,136,690,000	
부 채 총 계		122,896,843,988		123,439,095,040
1. 자본금		36,573,000,000		36,573,000,000
1) 보통주자본금	33,073,000,000		33,073,000,000	
2) 종류주자본금	3,500,000,000		3,500,000,000	
2. 자본잉여금		0		0
3. 자본조정		-178,286,850		-178,286,850
1) 주식할인발행차금	-178,286,850		-178,286,850	
4. 기타포괄손익누계액		0		0
5. 이익잉여금(결손금)		-1,855,904,372		-752,890,390
자 본 총 계		34,538,808,778		35,641,822,760
부 채 및 자 본 총 계		157,435,652,766		159,080,917,800

II. 손익계산서

당기 제 4 기 1 분기 시작일 2019.09.01 종료일 2019.11.30
 전기 제 3 기 1 분기 시작일 2019.03.01 종료일 2019.05.31

회사명: (주)대한제21호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 4 (당)기		제 3 (전)기	
	금액		금액	
	최근 3개월	당기누적	최근 3개월	전기누적
I. 영업수익	1,924,924,189	1,924,924,189	1,972,820,407	1,972,820,407
2) 임대료수익	1,924,924,189	1,924,924,189	1,972,820,407	1,972,820,407
II. 영업비용	622,755,110	622,755,110	620,114,404	620,114,404
2) 급여	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
6) 자산관리수수료(AMC수수료)	52,710,382	52,710,382	54,306,849	54,306,849
7) 부동산관리수수료(PM, FM 등)	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000
8) 자산보관수수료	3,729,508	3,729,508	3,780,822	3,780,822
9) 일반사무위탁수수료	7,459,016	7,459,016	7,561,644	7,561,644
10) 기타지급수수료	30,000	30,000	2,438,360	2,438,360
11) 유형자산감가상각비	418,906,873	418,906,873	418,906,873	418,906,873
14) 세금과공과	104,898,745	104,898,745	102,886,260	102,886,260
16) 보험료	9,088,371	9,088,371	8,462,526	8,462,526
29) 기타영업비용	15,432,215	15,432,215	11,271,070	11,271,070
III. 영업이익	1,302,169,079	1,302,169,079	1,352,706,003	1,352,706,003
IV. 영업외수익	4,377,070	4,377,070	4,031,808	4,031,808
1) 이자수익	4,377,055	4,377,055	3,995,637	3,995,637
10) 기타영업외수익	15	15	36,171	36,171
V. 영업외비용	1,067,916,156	1,067,916,156	1,079,651,499	1,079,651,499
1) 이자비용	1,067,916,156	1,067,916,156	1,079,651,499	1,079,651,499
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	238,629,993	238,629,993	277,086,312	277,086,312
VIII. 당기순이익(손실)	238,629,993	238,629,993	277,086,312	277,086,312
IX. 기타포괄이익(손실)	0	0	0	0
X. 총포괄이익(손실)	238,629,993	238,629,993	277,086,312	277,086,312
X I. 주당이익	33	33	38	38

III. 이익잉여금처분계산서

이익잉여금처분계산서는 결산기 작성대상으로 분기에는 작성하지 않습니다.

IV. 현금흐름표

현금흐름표는 결산기 작성대상으로 분기에는 작성하지 않습니다.

V. 자본변동표

자본변동표는 결산기 작성대상으로 분기에는 작성하지 않습니다.

VI. 재무제표에 대한 주석(차입에 관한 구체적인 사항을 포함)

주석은 투자보고서 마지막에 별첨합니다.

VII. 감사인의 감사(검토) 의견

– 외부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :해당사항 없음

기타사항(특기사항 포함)

– 내부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :해당사항 없음

기타사항(특기사항 포함)

제 6부 중요한 소송등 진행 현황

I. 중요한 소송진행사항

소송진행사항 없음

제 7부 특별관계자 등과의 거래 현황

I. 거래현황

거래현황 없음

※ 특별관계자 등은 다음에 해당하는 자를 말함

1. 해당 부동산투자회사의 임직원 및 그 특별관계자
2. 해당 부동산투자회사의 주식을 100분의 10 이상 소유하고 있는 주주 및 그 특별관계자

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

※ 특별관계자 등과의 거래는 법 제30조제2항 각 호에 해당하는 거래를 말함

제 8부 기타사항

1. 제재현황

제재현황 없음

주식

제 4(당)기 반기말 2019년 11월 30일 현재

제 3(전)기 기말 2019년 08월 31일 현재

회사명 : 주식회사 대한제21호위탁관리부동산투자회사

1. 일반사항

주식회사 대한제21호위탁관리부동산투자회사(이하 "당사")는 부동산투자회사법에 의해 설립된 위탁관리부동산투자회사로서 2017년 12월 14일에 설립되어 2018년 02월 21일에 대한민국 국토교통부의 영업인가를 취득하였습니다. 당사의 주요 사업목적은 부동산의 취득, 관리, 개량 및 처분, 부동산 임대 등의 방법으로 자산을 투자·운용하여 얻은 수익을 주주에게 배당하는 것입니다. 당사의 본점 소재지는 서울특별시 강남구 영동대로 517 아셈타워 26층이며, 당사의 당기말 현재 납입자본금은 36,573,000천원입니다. 당사의 정관상 사업연도는 매 6개월(매년 03월 01일과 09월 01일에 개시하여 08월 31일과 02월 28일에 종료)이며, 최초 설립 사업연도는 회사 설립등기일(2017년 12월 14일)에 개시하여 2018년 08월 31일에 종료하였습니다.

보고기간 종료일 현재 당사의 주주구성은 다음과 같습니다.

주주	주식의 종류	주식수(주)	자본금(천원)	지분율(%)
(주)와이지엔터테인먼트	보통주	2,000,000	10,000,000	27.34%
한국투자증권(주)	보통주	1,300,000	6,500,000	17.77%
	종류주식(*1)	700,000	3,500,000	9.57%
아이비케이투자증권(주) (맞춤형신탁 18-005호의 신탁업자로서)	보통주	1,174,600	5,873,000	16.06%
(주)유진저축은행	보통주	700,000	3,500,000	9.57%
(주)오에스비저축은행	보통주	700,000	3,500,000	9.57%
제이티저축은행(주)	보통주	600,000	3,000,000	8.20%
(주)내일신문	보통주	140,000	700,000	1.91%
합계		7,314,600	36,573,000	100.00%

(*1) 당사의 종류주식은 보통주와 의결권의 유무를 제외하고 배당 및 잔여재산 분배에 관하여 동일합니다.

2. 중요한 회계처리방침

당사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

당사는 임대차계약에 의하여 기간의 경과에 따라 발생하는 수익을 임대수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타행발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 유형자산

당사는 유형자산을 구입원가 또는 제작용가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출을 합한 금액의 취득원가로 평가하고 있으며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 또한, 당사는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 실질적으로 미래 경제적효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하여 당해 자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 보아 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 다음의 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 계산하고 있습니다.

자 산	내용연수
건물	40년

(4) 법인세회계

당사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다.

이러한 이연법인세자산(부채)는 관련된 자산(부채)항목의 재무상태표상 분류에 따라 재무상태표에 당좌자산(유동부채) 또는 투자자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 재무상태표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채는 각각 상계하여 표시하고 있습니다. 또한, 손익계산서상의 법인세비용은 당기 법인세부담액에 이연법인세자산·부채의 변동액을 가감한 가액으로 인식하고 있으며, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기 법인세부담액과 이연법인세는 해당 자본계정에서 직접 가감하고 있습니다.

당사는 법인세법 제51조의 2 유동화전문회사 등에 대한 소득공제 규정에 근거하여 배당가능이익의 100분의 90 이상을 배당할 경우 동 금액에 대해 당해 사업연도 당기의 소득금액 계산시 소득공제를 받을 수 있는 바, 당기의 소득금액 계산시 배당소득공제를 반영하여 법인세비용을 산출하고 있습니다. 당사는 향후 과세표준이 발생하지 않도록 부동산투자회사법에 따라 초과배당을 계속하여 실시할 예정이며 이에 따라 향후 납부할 법인세는 발생하지 아니합니다. 동 사유로 인해 당기말 현재 이연법인세자산 및 부채는 인식하지 않습니다.

(5) 부동산투자회사법상의 특칙적용 : 이익준비금적립의무 배제 및 초과배당

당사는 설립일 현재 시행되고 있는 부동산투자회사법 제28조 제1항에 의하여 이익처분시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다. 또한, 동 법 제28조 제3항에 의하여 상법 제462조가 배제되어 당해 연도의 감가상각비 범위 안에서 이익을 초과하는 배당이 가능합니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간 종료일 현재 회사의 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당반기말	전기말	사용제한여부
보통예금	1,583,427	2,720,040	-
정기예금	33,000	33,000	질권설정
합계	1,616,427	2,753,040	

4. 유형자산

(1) 당기와 전기의 유형자산 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)					
과목	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	91,235,661	-	-	-	91,235,661
건물	64,930,565	-	-	(418,907)	64,511,658
합계	156,166,226	-	-	(418,907)	155,747,319

<전반기>

(단위 : 천원)					
과목	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	91,235,661	-	-	-	91,235,661
건물	65,768,379	-	-	(418,907)	65,349,472
합계	157,004,040	-	-	(418,907)	156,585,133

(2) 회사는 상기 건물에 대해 농협손해보험(주)에 재산종합보험이 가입되어 있으며, 대출약정에 따라 보험금청구권은 근질권이 설정되어 있습니다(주석5참조).

5. 담보제공현황

보고기간 종료일 현재 장기차입금 및 임대보증금 등과 관련하여 회사가 담보로 제공한 토지 및 건물의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	설정권리	설정권자	설정 금액	관련채무
토지 및 건물	부동산 근저당권	농협생명보험 주식회사	54,000,000	선순위 장기차입금(*1)
		삼성생명보험 주식회사	34,320,000	
		아주캐피탈 주식회사	15,600,000	후순위 장기차입금(*2)
		주식회사 아이비케이캐피탈	7,800,000	
		주식회사 에스비아이저축은행	5,400,000	
		제이티저축은행 주식회사	3,480,000	
		홍플러스 주식회사	20,000,000	임대보증금
		에스티에스개발 주식회사	1,000,000	
	전세권, 임차권 설정	홍플러스 주식회사 외	21,253,000	

(*1) 상기 채무와 관련하여 당사를 피보험자로 하는 재산종합보험에 대하여 채권최고액에 해당하는 금액으로 선순위 대주에게 제1순위 보험금청구권 근질권이 설정되어 있습니다.

(*2) 상기 채무와 관련하여 당사를 피보험자로 하는 재산종합보험에 대하여 채권최고액에 해당하는 금액으로 후순위 대주에게 제2순위 보험금청구권 근질권이 설정되어 있습니다.

6. 장기차입금

보고기간 종료일 현재 회사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
차입처	구분	당반기말	전기말	이자율	만기일	상환방법
농협생명보험 주식회사	선순위	45,000,000	45,000,000	3.70%	2021-06-21	만기 일시상환
삼성생명보험 주식회사		28,600,000	28,600,000			
아주캐피탈 주식회사	후순위	13,000,000	13,000,000	5.80%		
주식회사 아이비케이캐피탈		6,500,000	6,500,000			
주식회사 에스비아이저축은행		4,500,000	4,500,000			
제이티저축은행 주식회사		2,900,000	2,900,000			
합계		100,500,000	100,500,000			

7. 특수관계자와의 거래

(1) 당기중 특수관계자와의 중요한 거래내용은 없습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 특수관계자와의 거래로 인한 중요한 채권·채무는 없습니다.

8. 주요약정사항

(1) 자산관리위탁계약

당사는 대한토지신탁 주식회사와 부동산 취득·관리·개량 및 처분, 부동산 임대차, 증권의 매매 등의 방법에 의한 자산의 투자운용업무 위탁계약을 체결하여 다음의 보수를 지급하고 있습니다.

구 분	내 용
매입취급수수료	1,000,000천원이며, 부동산 소유권을 취득한 날로부터 7일 이내에 지급
운용수수료	연간 212,000천원이며, 사업연도 종료 후 7일 이내에 지급
매각성과수수료	부동산 매각차익의 10%

(2) 일반사무위탁계약

당사는 신한아이타스 주식회사와 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식발행에 관한 사무, 당해 회사의 운영에 관한 사무 등의 업무에 대한 일반사무관리계약을 체결하여 연간 30,000천원을 보수로 하여 매년 8월 31일에 지급하고 있습니다.

(3) 자산보관위탁계약

당사는 엔에이치투자증권 주식회사와 부동산의 보관, 증권의 보관 및 관리, 현금의 보관 및 관리 등의 업무에 대한 자산보관위탁계약을 체결하여 연간 15,000천원을 보수로 하여 매년 8월 31일에 지급하고 있습니다.

9. 법인세 비용

당사는 법인세법 제51조의2(유동화전문회사 등에 대한 소득공제)에 의거 동 법 시행령이 정하는 배당가능이익의 100분의 90 이상을 배당하는 경우에는 그 금액을 당해 사업연도의 소득금액 계산 시 공제할 수 있는 바, 당사는 향후 배당가능이익을 전액 배당할 예정이므로 미래 과세소득의 발생가능성을 합리적으로 예측할 수 없어 일시적 차이에 대한 법인세 효과를 인식하지 아니하였습니다

10. 자본

(1) 자본금

설립시부터 보고기간 종료일까지 회사의 자본금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)					
구분	일자	주당 액면금액	발행주식수	보통주자본금	우선주자본금
설립시	2017-12-14	5,000원	60,000	300,000	-
유상증자	2018-06-22	5,000원	7,314,600	33,073,000	3,500,000
유상감자	2018-06-22	5,000원	(60,000)	(300,000)	-
합계			7,314,600	33,073,000	3,500,000

(2) 주식할인발행차금

회사는 설립 자본 및 유상증자와 관련하여 발생한 주식발행비용을 주식할인발행차금으로 계상하고 있습니다.

(3) 이익준비금

당사는 부동산투자회사법 제28조 제1항에 의하여 이익처분시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다.

11. 금융상품

(1) 금융상품의 공정가치

보고기간 종료일 현재 공정가치로 후속측정되는 금융상품은 존재하지 않습니다.

(2) 금융부채의 만기분석 및 유동성위험관리

1) 금융부채의 만기분석

보고기간 종료일 현재 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 2년 미만	2년 이상	합 계
미지급금	83,021	-	-	83,021
부가세예수금	135,794	-	-	135,794
미지급비용	105,618	-	-	105,618
장기차입금	-	100,500,000	-	100,500,000
임대보증금	-	21,136,690	-	21,136,690
합 계	324,433	121,636,690	-	121,961,123

<전기>

(단위 : 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 2년 미만	2년 이상	합 계
미지급금	166,927	-	-	166,927
부가세예수금	231,933	-	-	231,933
미지급비용	156,922	-	-	156,922
장기차입금	-	100,500,000	-	100,500,000
임대보증금	-	113,000	21,023,690	21,136,690
합 계	1,802,405	100,613,000	21,023,690	123,439,095

2) 유동성위험관리

당사의 유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 단기 및 중장기 자금조달과 유동성 관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 당사는 충분한 적립금을 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

12. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	당반기	전반기
급여	3,000	3,000
세금과공과	104,899	102,886
감가상각비	418,907	418,907
합 계	526,806	524,793

13. 현금흐름표

(1) 당사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있으며, 현금흐름표상 현금인출은 재무상태표상 현금및현금성자산과 일치합니다.

(2) 당기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내용은 없습니다.