

법인세 비용

28-2 당기 및 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	364,742,064	516,153,482
적용세율에 따른 법인세(주1)	89,942,068	124,449,143
조정사항:		
비과세수익 및 비공제비용	-7,536,739	-13,308,937
세액공제 및 이월결손금 변동	381,643	-1,683,822
미인식이연법인세 변동	5,516,899	51,359,608
법인세추납세액 및 환류세제	2,230,260	5,895,108
기타	1,913,142	-6,007,638
법인세비용	92,447,273	160,703,462
유효세율 (법인세비용/법인세비용차감전순이익)	25.35%	31.13%

(주1) 적용세율은 법인세율(200백만원 이하 10%, 200백만원 이상 20,000백만원 이하 20%, 20,000백만원 이상 300,000백만원 이하 22%, 300,000백만원 초과 25%)과 법인세분 지방소득세율(법인세의 10%)를 고려한 것입니다.