

재단법인 아름다운재단

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 13 (당)기

2012년 01월 01일 부터

2012년 12월 31일 까지

제 12 (전)기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

우리회계법인

목 차

페이지

외부감사인의 감사보고서	1 - 2
재 무 제 표	
재 무 상 태 표	4 - 5
운 영 성 과 표	6 - 7
현 금 흐 름 표	8 - 9
재무제표에 대한 주석	10 - 22

외부감사인의 감사보고서

재단법인 아름다운재단

이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 재단법인 아름다운재단의 2012년 12월 31일과 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 재단의 이사장에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 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.

재단은 재무제표를 한국회계기준원에서 제정한 '비영리조직의 재무제표 작성과 표시지침서' 및 주석2에 기재된 회계처리기준에 따라 작성하였습니다. 재단의 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있으며, 기부금수입의 경우 약정에 따른 권리·의무가 있는 경우 발생주의에 의하여 수익을 인식하고 약정에 따른 권리·의무가 없는 경우 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 재단법인 아름다운재단의 2012년과 2011년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과 그리고

현금흐름의 내용을 '비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서'와 주석2에 기재된 회계처리기준 및 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

우 리 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 _____

정 이 성

2013년 2월 22일

이 감사보고서는 감사보고서일(2013년 2월 22일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

제 13 (당) 기
2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

제 12 (전) 기
2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 아름다운재단 이사장 예종석

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 13 (당)기 2012년 12월 31일 현재

제 12 (전)기 2011년 12월 31일 현재

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 13 (당) 기	제 12 (전) 기
자산		
I. 유동자산	31,252,759,975	35,263,770,195
(1) 당좌자산	31,252,759,975	35,263,770,195
1. 현금및현금성자산(주석3)	2,938,744,148	7,653,165,901
2. 단기금융상품(주석4)	13,000,000,000	10,109,380,000
3. 단기매도가능증권(주석5)	14,942,549,310	17,239,793,624
4. 미수금	44,067,697	43,787,315
5. 미수수익	304,290,250	151,703,999
6. 선급금	17,993,570	33,666,300
7. 미수법인세환급액	-	25,478,056
8. 기부물품	5,115,000	6,795,000
II. 비유동자산	34,574,696,084	27,895,522,015
(1) 투자자산	27,603,244,773	21,054,350,380
1. 매도가능증권(주석 5)	6,339,709,584	-
2. 만기보유증권(주석5)	11,549,391,573	11,337,945,764
3. 보험자산	363,330,500	365,591,500
4. 아름다운가게출연금	9,350,813,116	9,350,813,116
(2) 유형자산(주석6)	4,853,901,664	4,941,361,068
1. 토지	4,017,517,801	4,017,517,801
2. 건물	885,105,170	867,799,420
감가상각누계액	(116,135,228)	(28,266,378)
3. 기타의 유형자산	138,935,504	136,417,704
감가상각누계액	(71,521,583)	(52,107,479)
(3) 무형자산(주석7)	14,562,167	19,523,167
1. 소프트웨어	4,552,167	6,653,167
2. 기타의무형자산	10,010,000	12,870,000
(4) 기타비유동자산(주석8)	2,102,987,480	1,880,287,400
1. 보증금	2,102,987,480	1,880,287,400
자산총계	65,827,456,059	63,159,292,210
부채		
I. 유동부채	3,396,685,131	3,187,242,878
1. 단기차입금(주석9)	3,000,000,000	3,000,000,000
2. 미지급금	261,902,613	170,113,401
3. 예수금	10,663,050	14,651,560
4. 미지급비용	1,315,068	2,477,917

과 목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
5. 선수금	10,000,000		-	
6. 미지급법인세	112,804,400		-	
II. 비유동부채		221,751,689		482,618,197
1. 퇴직급여충당부채(주석10)	221,751,689		482,618,197	
부채총계		3,618,436,820		3,669,861,075
자본				
I. 자본금		47,763,498,447		42,864,585,914
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금(주석11)	47,436,589,213		42,537,676,680	
II. 기타포괄손익누계액		3,164,892,704		4,647,477,746
1. 매도가능증권평가이익	3,164,892,704		4,761,494,628	
2. 매도가능증권평가손실	-		(114,016,882)	
III. 이익잉여금		11,280,628,088		11,977,367,475
1. 고유목적사업준비금(주석12)	3,040,185,331		1,072,180,514	
2. 미처분이익잉여금	8,240,442,757		10,905,186,961	
자본총계		62,209,019,239		59,489,431,135
부채와자본총계		65,827,456,059		63,159,292,210

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 13 (당)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일 까지

제 12 (전)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일 까지

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 13 (당) 기	제 12 (전) 기
[제약이 없는 순자산변동]		
I. 사업수익	9,960,839,844	10,712,016,262
(1) 고유목적사업수익	9,960,839,844	10,712,016,262
1. 기금수입	6,863,060,979	8,102,807,403
2. 현물기부수입	165,537,657	240,504,207
3. 운영후원금수입	985,095,219	536,952,703
4. 이자수익	1,741,879,846	1,583,645,979
5. 배당금수익	190,754,500	212,510,150
6. 사업수입	14,511,643	35,595,820
II. 사업비용	8,500,134,702	8,200,557,758
(1) 사업비(주석13)	6,817,674,075	6,466,046,630
(2) 일반관리비(주석14)	1,682,460,627	1,734,511,128
III. 사업이익	1,460,705,142	2,511,458,504
IV. 사업외수익	3,447,289,807	2,195,735,619
1. 매도가능증권처분이익	3,446,391,300	2,184,622,437
2. 잡이익	898,507	11,113,182
V. 사업외비용	645,979,903	262,047,798
1. 이자비용	120,259,717	108,072,972
2. 매도가능증권처분손실	139,450,000	-
3. 유형자산처분손실	-	9,967,979
4. 법인세등	341,778,650	103,195,984
5. 기타의대손상각비	-	11,000
6. 보험자산평가손실	44,305,300	-
7. 외환차손	-	5,187
8. 외화환산손실	41,662	-
9. 잡손실	144,574	40,794,676
VI. 순자산의 증가	4,262,015,046	4,445,146,325
VII. 제약이 해제된 순자산	(4,898,912,533)	(4,541,257,085)
1. 운영비전출에 따른 제약의해제	(4,898,912,533)	(4,541,257,085)
IV. 제약이없는순자산의증가	(636,897,487)	(96,110,760)
[제약이있는순자산변동]		
I. 기초순자산	47,512,063,660	(46,729,259,905)
1. 기본재산	326,909,234	326,909,234
2. 기금	42,537,676,680	37,996,419,595
3. 매도가능증권평가손익	4,647,477,746	8,405,931,076
II. 기말순자산	50,928,391,151	47,512,063,660
1. 기본재산	326,909,234	326,909,234

과 목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
2. 기금	47,436,589,213		(42,537,676,680)	
3. 매도가능증권평가손익	3,164,892,704		4,647,477,746	
III. 제약이있는순자산의증가		3,416,327,491		782,803,755
[총순자산변동액]				
I. 기초순자산		59,429,589,235		58,802,738,140
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	42,537,676,680		37,996,419,595	
3. 고유목적사업준비금	1,072,180,514		5,341,408,612	
4. 이익잉여금	10,905,186,961		6,732,069,623	
5. 회계변경의누적효과	(59,841,900)		-	
6. 매도가능증권평가손익	4,647,477,746		8,405,931,076	
II. 기말순자산		62,209,019,239		59,489,431,135
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	47,436,589,213		42,537,676,680	
3. 고유목적사업준비금	3,040,185,331		1,072,180,514	
4. 이익잉여금	8,240,442,757		10,905,186,961	
5. 매도가능증권평가손익	3,164,892,704		4,647,477,746	
III. 총순자산의 변동		2,779,430,004		686,692,995

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 13 (당)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 12 (전)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
I. 사업활동현금흐름		678,875,189		2,630,341,696
(1) 사업활동현금유입	9,641,731,209		10,616,701,676	
가. 기금수입	6,862,780,597		8,085,636,158	
나. 운영후원금수입	985,095,219		536,952,703	
다. 이자수입	1,587,690,743		1,735,363,963	
라. 배당금수입	190,754,500		212,510,150	
마. 사업수익	14,511,643		35,125,519	
바. 수익사업수익	-		-	
사. 잡이익	898,507		11,113,183	
(2) 사업활동현금유출	(8,962,856,020)		(7,986,359,980)	
가. 사업비의 지출	6,920,572,567		6,214,030,676	
나. 일반관리비 지출	1,672,873,157		1,576,478,476	
다. 법인세등	203,496,194		50,309,431	
라. 보험자산 손실	44,305,300		-	
마. 잡손실	144,574		37,463,238	
바. 이자비용	121,422,566		108,072,972	
사. 외환차손	-		5,187	
아. 외화환산손실	41,662		-	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(5,393,296,942)		2,108,730,437
(1) 투자활동으로인한현금유입	24,515,933,608		39,055,840,386	
가. 단기금융상품의 처분	10,109,380,000		17,000,000,000	
나. 단기매도가능증권의 처분	13,926,253,688		21,655,840,386	
다. 보증금의 감소	480,299,920		400,000,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출	(29,909,230,550)		(36,947,109,949)	
가. 단기금융상품의 취득	13,000,000,000		14,109,380,000	
나. 단기매도가능증권의 취득	9,899,600,000		-	
다. 무형자산의 취득	-		14,300,000	
라. 매도가능증권의 취득	6,244,762,700		21,306,661,124	
마. 만기보유증권의 취득	-		255,297,417	
바. 건물의 취득	17,305,750		730,743,400	
사. 기타의유형자산의 취득	2,517,800		83,168,008	
아. 보증금의 증가	745,044,300		447,560,000	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		600,000,000
(1) 재무활동으로인한현금유입	-		600,000,000	
가. 단기차입금의 차입	-		600,000,000	
(2) 재무활동으로인한현금유출	-		-	

과 목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
IV. 현금의증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(4,714,421,753)		5,339,072,133
V. 기초의현금		7,653,165,901		2,314,033,768
VI. 기말의현금		2,938,744,148		7,653,165,901

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 13 (당)기 : 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 12 (전)기 : 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도

재단법인 아름다운재단

1. 재단의 개요

재단법인 아름다운재단(이하“ 재단” 이라고 함)은 우리사회의 올바른 기부문화를 확산시키고, 이를 통해 도움이 필요한 소외계층 및 공익활동을 지원하며, 우리사회의 시민의식의 성장과 공동체 발전을 위해 기여하는 개인 및 단체를 지원할 목적으로 행정안전부장관으로부터 2000년 7월 19일 설립허가를 받아 동년 8월 14일 설립되었으며, 현재 서울특별시 종로구 옥인동에 위치하고 있습니다.

재단은 올바른 기부문화 확산을 위한 대국민 캠페인 사업전개, 개인 및 단체의 지정기탁에 따른 공익기금 및 특정주체를 갖는 목적형 기금조성, 기업과 사회의 상생적 발전을 위한 기업 사회공헌 프로그램 전개, 지속 가능한 공동체의 발전과 소외계층의 삶의 질 향상을 위한 공익사업지원, 기부문화발전을 위한 정책적 연구와 제도개선 사업전개 및 기타 재단의 목적사업 달성에 필요한 사업을 수행하고 있습니다.

재단의 기본재산은 총 326,909천원이며 설립 후 출연금, 기부금수입 및 출연재산 운용수입, 기타 수입금에서 발생하는 수입 중 해당연도의 재단의 고유목적사업을 위하여 사용하고 남은 잉여금은 이월하여 사용하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책 및 회계변경

(1) 회계기준의 적용

전년도와 비교하여 일반기업회계기준의 제21장“ 종업원급여” 의 연차유급휴가와 관련된 부분의 개정을 제외하고는 특이사항이없습니다.

당사는 당기 중 일반기업회계기준 제21장 "종업원급여"의 개정에 따라 연차유급휴가에 대한 비용과 부채를 전기까지는 미사용 연차휴가 보상금이 확정되는 시점에 인식하

였으나, 당기부터는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 연차유급휴가에 대한 회계정책이 변경되었으나, 동 개정사항에 대한 경과 규정에 따라 비교표시된 재무제표는 재작성하지 않았으며, 최초로 적용되는 회계연도 전에 인식하지 아니한 유급휴가 관련 비용과 부채는 최초로 적용되는 회계연도의 기초이익잉여금에서 조정하였습니다. 이로 인하여 전기말 현재 계상하였어야 하는 연월차 비용으로 인하여 기초이익잉여금은 59,842천원이 감소하였고, 당기말 현재 계상하였어야 하는 연차유급휴가 관련 부채는 38,947천원만큼 증가하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 주요 회계처리방법

재단은 한국회계기준원에서 제정한 「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」 및 아래에서 설명하는 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 여기에서 설명하지 아니한 사항은 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 회계처리하고 있습니다. 재단의 재무제표작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

가. 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」의 규정에 따라 재무상태표(대차대조표), 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있습니다.

나. 자산과 부채의 종류

재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 당좌자산, 재고자산, 투자자산, 유형자산, 무형자산 및 기타비유동자산으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 출연금, 기금, 기타포괄손익, 이익잉여금으로 구성되어 있으며, 이익잉여금은 고유목적사업준비금과 차יי월이익잉여금으로 구성되어 있습니다.

다. 운영성과표의 표시

재단의 운영성과표는 회계연도 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감금액과 이로 인한 순자산의 구성항목의 변동내역 및 기금의 순변동을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용, 사업외수익 및 사업외비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

라. 기부금의 수익인식기준

재단은 기부금수입의 경우 기부금 약정에 따른 기부금 수입의 귀속시기가 특정되어 있는 경우 발생주의에 의하여 수익을 인식하고, 약정에 의한 권리의무가 없는 경우 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

마. 사업수익의 구성항목

재단의 운영성과표에 표시된 사업수익은 사용계약여부와 수익의 원천과 기부금품의 종류에 따라 구성되어 있습니다. 재단은 사업의 종류를 지정하여 수입된 기부금은 기금수입으로 재단운동을 위하여 소요되는 자금충당을 목적으로 기부된 경우에는 운영후원금 수입으로, 기타 이자와 배당 등은 그 원천에 따라 표시하고, 현물로 기부된 경우에는 현물기부금으로 표시하고 있습니다.

바. 매도가능증권

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

당사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

사. 만기보유증권

단기매매증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

아. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

재단은 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 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	10년	정액법
기타의 유형자산	5년	정액법

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타 포괄손익의 잔액이 있을 경우 당해 유형자산을 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

자. 무형자산

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 아래의 5년의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

차. 퇴직급여충당부채

재단은 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 당기와 전기 중 퇴직한 임직원에게 지급한 퇴직금은 각각 348,861천원과 134,865천원 입니다.

카. 외화표시 자산과 부채의 환산

재단은 보고기간 종료일 현재 기준환율(당기 1,071.10/\$, 전기1,153.30/\$)에 의하여 화폐성 외화표시자산 및 부채를 환산하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기 손익으로 처리하고 있습니다.

타. 현금흐름표의 작성기준

재단은 직접법에 의한 현금흐름표 작성기준을 준용하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율(%)	당기말	전기말
현금	시재현금	-	566	402
보통예금	국민은행 외	0.1%	1,665,584	2,350,944
MMDA	하나은행	변동금리	348,308	229,536
기업어음	우리투자증권	-	-	2,961,271
R P	신한금융투자	-	347,645	111,012
기타	하나대투증권외	-	576,641	2,000,000
합 계			2,938,744	7,653,165

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율	당기말	전기말
정기예금외	하나은행 외	3.00~3.92%	13,000,000	10,109,380
합계			13,000,000	10,109,380

당기말 현재 상기 단기금융상품 중 정기예금 3,000,000천원은 단기차입금과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

5. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	주식수	지분율	공정가액		장부가액	
			당기말	전기말	당기말	전기말
(단기매도가능증권)						
아모레G(우)	25,822	-	3,305,216		3,305,216	2,023,164
아모레퍼시픽(우)	4,309	-	1,639,574		1,639,574	5,671,991
현대중공업	-	-	-		-	308,400
한신에너지(주)	30,000	0.19%	32,100		32,100	32,100
금전신탁	-	-	1,040,193		1,040,193	829,579
롯데건설ABCP	-	-	3,940,812		3,940,812	-
두산중공업ABCP	-	-	2,955,174		2,955,174	-
현대산업개발 136	-	-	2,029,480		2,029,480	-
산업금융채권등	-	-	-		-	8,374,560
소 계			14,942,549		14,942,549	17,239,794
(매도가능증권)						
금융채권 등	-	-	6,339,710		6,339,710	-
소 계			6,339,710		6,339,710	-
(만기보유증권)						
롯데건설105	-	-	3,015,420		2,963,691	-
아주캐피탈197-2	-	-	3,011,986		2,991,038	-
서울지역개발채권06-1	-	-	3,399,218		3,363,496	-
토지주택채권10-04	-	-	2,240,673		2,231,166	-
금융채권	-	-	-		-	11,337,946
소 계			11,667,297		11,549,391	11,337,946
합 계			32,949,556		32,831,650	28,577,740

재단은 배분사업에 소요될 자금을 마련하기 위하여 (주)아모레퍼시픽 우선주 15,912주, (주)아모레퍼시픽그룹 우선주 116주, 현대중공업(주) 보통주 1,200주를 매각하였습니다.

6. 유형자산

가. 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구분	토지	건물	기타유형자산	합계
기초자산	4,017,518	839,533	84,310	4,941,361
취득및자본적지출	-	17,306	2,518	19,824
처분및폐기	-	-	-	-
감가상각비	-	(87,869)	(19,414)	(107,283)
기말잔액	4,017,518	768,970	67,414	4,853,902

(전기)

(단위 : 천원)

구분	토지	건물	기타유형자산	합계
기초자산	4,017,518	133,630	26,366	4,177,514
취득및자본적지출	-	730,743	83,168	813,911
처분및폐기	-	-	9,968	9,968
감가상각비	-	24,840	15,256	40,096
기말잔액	4,017,518	839,533	84,310	4,941,361

나. 보험가입자산

재단은 재단 소유 및 임차 건물에 대하여 부보금액 840,400천원의 화재보험에 가입하고 있습니다.

다. 보유토지의 공시지가

당기말 현재 재단이 보유한 토지(장부가액 4,017,518천원)의 공시지가는 1,392,194천원입니다.

7. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	19,523	8,754
당기취득	-	14,300
무형자산상각비	(4,961)	(3,531)
기말	14,562	19,523

8. 보증금

당기말과 전기말 현재 보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	내 용	당 기 말	전 기 말
임차보증금	본관등 사무실	-	320,000
임차보증금	희 망 가 게	2,101,700	1,559,000
기타보증금	전신전화가입권등	1,287	1,287
합	계	2,102,987	1,880,287

9. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

대출종류	차입처	연이자율	당기말	전기말
시설일반자금대출	하나은행	3.20%	3,000,000	3,000,000

재단은 상기 차입금과 관련하여 단기금융상품 3,000,000천원을 담보로 제공하고 있습니다.

10. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	482,618	435,233
당기지급액	(348,861)	(134,865)
당기설정액	87,995	182,250
기말잔액	221,752	482,618

11. 기금

당기와 전기 중 기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	42,537,676	37,996,420
모금수입	7,376,851	8,102,807
운영수익	1,820,810	2,549,817
기타수익	3,306,941	2,432,741
전출입	(986,874)	(2,386,559)
사업비배분	(6,618,815)	(6,157,550)
기말잔액	47,436,589	42,537,676

상기 운영수익에서 이자수익 중 현금화되지 아니한 미수수익과 채권액면과 취득가액 차이에 의해 발생하는 이자수익 및 매도가능증권평가손익은 기금에 반영되지 아니한 것으로 해당 미수수익 등이 입금되는 시점에 기금에 반영되고 있습니다.

재단의 기금은 약정 등에 따른 운영비 전출 및 기부자의 기부목적 또는 각 기금의 사업목적에 배분사업비로 사용되는 것 이외에는 사용이 제한되어 있습니다.

12. 고유목적사업준비금

당기말과 전기말 현재 미처분이익잉여금 중 고유목적사업준비금 처분(예정)액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
처분예정(전기말:확정)일	2013년 3월 14일	2012년 3월 8일
고유목적사업준비금전입	3,436,380	3,040,185
미처분이익잉여금으로전입	(3,040,185)	(1,072,181)

13. 사업비구성내역

당기와 전기의 사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
배분사업비	6,618,815	6,157,550
현물지원비	167,218	259,412
행사비	23,416	12,132
홍보비	1,546	33,566
국제협력비	6,679	-
수익사업비용	-	3,387
합 계	6,817,674	6,466,047

14. 일반관리비

당기와 전기의 일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
급여	877,991	964,010
퇴직급여	84,615	163,556
감가상각비	107,283	40,096
복리후생비	73,488	71,855
지급임차료	-	119,348
도서인쇄비	31,868	49,603
소모품비	16,209	21,824
세금과공과	151,101	48,602

구분	당기	전기
통신비	8,944	7,973
발송비	11,974	25,732
회의비	3,209	5,762
지급수수료	246,216	146,672
보험료	17,814	17,221
여비교통비	3,456	3,462
대외협력비	9,481	10,261
수선비	12,671	2,926
수도광열비	14,748	14,086
교육훈련비	5,543	17,500
차량유지비	889	491
무형자산상각비	4,961	3,531
합계	1,682,461	1,734,511

15. 재무제표의 확정

재단의 재무제표는 2013년 3월 14일자 이사회에서 확정될 예정입니다.

16. 공익변호사 그룹 '공감'의 설립

재단은 재단의 사업부인 공익변호사 그룹 '공감'을 통하여 사회적약자, 소수자의 인권문제를 중심으로 구체적 인권을 보호하고, 제도적 문제점을 개선하는 공익사업을 수행하였으나, '공감'이 2012년 9월 13일에 독립된 법인으로 설립되어 해당사업을 독립적으로 수행하게 되었으며, 재단이 2012년 중 신설법인에 지원한 배분사업비는 920,000천원입니다.