

재단법인 아름다운재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 15(당)기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
제 14(전)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지



아름다운재단
The Beautiful Foundation

목 차

페이지

독립된 감사인의 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

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 아름다운재단

이사회 귀중

우리는 별첨된 재단법인 아름다운재단(이하 '재단')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2014년 12월 31일과 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국의 일반기업회계기준 및 내부규정에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 재단의 재무제표는 재단법인 아름다운재단의 2014년 12월 31일과 2013년 12월31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국회계기준원에서 제정한 '비영리조직의 재무제표작성과 표시지침서' 및 주석2에 기재된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

비교표시된 2013년 재무제표는 종전 회계감사 기준에 따라 감사를 수행하였습니다.

우리회계법인
대표이사 공인회계사

박형건
박 형 건



2015년 2월 11일

이 감사보고서는 감사보고서일(2015년 2월 24일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 아름다운재단

제 15 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

제 14 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 아름다운재단 이사장 예종석

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시중로구자하문로19길6(옥인동 13-1)(110-035)

(전 화) 02-766-1004

재 무 상 태 표

제 15 (당기 2014년 12월 31일 현재

제 14 (전기 2013년 12월 31일 현재

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 15 (당 기)	제 14 (전 기)
자산		
I. 유동자산	37,773,715,253	34,617,042,378
(1) 당좌자산	37,773,715,253	34,585,942,378
1. 현금및현금성자산(주식3)	13,430,630,979	4,546,815,092
2. 단기금융상품(주식4)	8,961,123,288	16,962,061,918
3. 단기매도가능증권(주식5)	15,191,612,650	12,758,154,116
4. 매출채권	-	6,187,060
5. 미수금	18,787,075	56,617,331
6. 미수수익	158,538,623	68,822,340
7. 선급금	650,390	11,351,417
8. 선급비용	130,792	137,920
9. 미수법인세환급액	-	161,848,408
10. 기부물품	12,241,456	13,946,776
(2) 재고자산	-	31,100,000
1. 상품	-	31,100,000
II. 비유동자산	35,572,905,373	33,670,071,357
(1) 투자자산	27,438,550,400	26,097,793,879
1. 매도가능증권(주식 5)	17,658,216,184	13,397,696,541
2. 만기보유증권(주식5)	-	2,953,894,222
3. 보험자산	429,521,100	395,390,000
4. 아름다운가게출연금	9,350,813,116	9,350,813,116
(2) 유형자산(주식6)	4,648,233,988	4,746,188,831
1. 토지	4,017,517,801	4,017,517,801
2. 건물	885,105,170	885,105,170
감가상각누계액	(293,156,262)	(204,645,745)
3. 기타의 유형자산	144,634,286	135,364,286
감가상각누계액	(105,867,007)	(87,152,681)
(3) 무형자산(주식7)	22,997,957	9,601,167
1. 소프트웨어	18,707,957	2,451,167
2. 기타의무형자산	4,290,000	7,150,000
(4) 기타비유동자산(주식8)	3,463,123,028	2,816,487,480
1. 대여금(주식 9)	1,701,105,548	-
2. 보증금(주식 8)	1,762,017,480	2,816,487,480
자산총계	73,346,620,626	68,287,113,735
부채		

과 목	제 15 (당) 기		제 14 (전) 기	
I. 유동부채		3,378,046,436		3,171,066,326
1. 단기차입금(주석10)	3,000,000,000		3,000,000,000	
2. 미지급금	93,307,087		134,310,058	
3. 예수금	72,368,232		17,902,825	
4. 미지급비용	1,006,849		-	
5. 미지급법인세	211,364,268		18,853,443	
II. 비유동부채		391,213,273		285,655,303
1. 퇴직급여충당부채(주석11)	391,213,273		285,655,303	
부채총계		3,769,259,709		3,456,721,629
자본				
I. 자본금		56,134,285,908		50,835,234,583
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금(주석12)	55,807,376,674		50,508,325,349	
II. 기타포괄손익누계액		2,363,343,715		2,423,254,616
1. 매도가능증권평가이익	2,639,541,899		2,611,340,702	
2. 매도가능증권평가손실	(276,198,184)		(188,086,086)	
III. 이익잉여금		11,079,731,294		11,571,902,907
1. 고유목적사업준비금(주석13)	-		3,436,380,444	
2. 미처분이익잉여금	11,079,731,294		8,135,522,463	
자본총계		69,577,360,917		64,830,392,106
부채와자본총계		73,346,620,626		68,287,113,735

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 15 (당)기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일 까지

제 14 (전)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일 까지

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 15 (당)기	제 14 (전)기
[제약이 없는 순자산변동]		
I. 사업수익	11,796,861,012	9,818,745,014
(1) 고유목적사업수익	11,764,409,185	9,809,599,943
1. 기금수입	9,753,762,430	7,724,111,409
2. 현물기부수입	26,827,476	71,244,938
3. 운영후원금수입	259,203,880	348,648,639
4. 이자수익	1,542,100,720	1,535,411,879
5. 기금이자수익	3,125,473	-
6. 배당금수익	105,994,350	87,614,550
7. 사업수입	73,394,856	42,568,528
(2) 수익사업수입	32,451,827	9,145,071
1. 매출액	32,451,827	9,145,071
II. 사업비용	10,338,646,556	8,129,356,284
(1) 사업비(주석14)	8,764,555,134	6,646,056,538
(2) 수익사업원가	31,970,727	9,408,745
(2) 일반관리비(주석15)	1,542,120,695	1,473,891,001
III. 사업이익	1,458,214,456	1,689,388,730
IV. 사업외수익	3,846,430,898	1,965,360,274
1. 매도가능증권처분이익	3,845,688,000	1,962,320,400
2. 이자수익	27,038	787
3. 외환차익	35,665	-
4. 잡이익	680,195	3,039,087
V. 사업외비용	497,765,642	291,738,049
1. 이자비용	89,773,965	91,405,460
2. 유형자산처분손실	-	222,301
3. 법인세등	400,316,108	193,826,239
4. 투자자산처분손실	6,989,559	995,358
5. 외화환산손실	14,169	8,022
6. 잡손실	671,841	5,280,669
VI. 순자산의 증가	4,806,879,712	3,363,010,955
VII. 제약이 해제된 순자산	(5,239,140,424)	(3,071,736,136)
1. 기금간전출입에따른제약의해제	(5,239,140,424)	(3,071,736,136)
VIII. 제약이없는순자산의증가	(432,260,712)	291,274,819
[제약이있는순자산변동]		
I. 기초순자산	53,258,489,199	50,928,391,151

과목	제 15 (당) 기		제 14 (전) 기	
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	50,508,325,349		47,436,589,213	
3. 매도가능증권평가손익	2,423,254,616		3,164,892,704	
II. 기말순자산		58,497,629,623		53,258,489,199
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	55,807,376,674		50,508,325,349	
3. 매도가능증권평가손익	2,363,343,715		2,423,254,616	
III. 제약이있는순자산의증가		5,239,140,424		2,330,098,048
[총순자산변동액]				
I. 기초순자산		64,830,392,106		62,209,019,239
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	50,508,325,349		47,436,589,213	
3. 고유목적사업준비금	3,436,380,444		3,040,185,331	
4. 미처분이익잉여금	8,135,522,463		8,240,442,757	
5. 매도가능증권평가손익	2,423,254,616		3,164,892,704	
II. 기말순자산		69,577,360,917		64,830,392,106
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	55,807,376,674		50,508,325,349	
3. 고유목적사업준비금	-		3,436,380,444	
4. 미처분이익잉여금	11,079,731,294		8,135,522,463	
5. 매도가능증권평가손익	2,363,343,715		2,423,254,616	
III. 총순자산의 변동		4,746,968,811		2,621,372,867

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 15(당)기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 14(전)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과목	제 15 (당) 기	제 14 (전) 기
I. 사업활동현금흐름	1,491,030,650	1,374,099,820
(1) 사업활동현금유입	11,715,729,269	9,913,810,776
가. 기금수입	9,791,592,686	7,673,154,724
나. 운영후원금수입	259,203,880	348,648,639
다. 이자수입	1,452,411,475	1,770,879,789
라. 배당금수입	105,994,350	87,614,550
마. 사업수익	73,394,856	30,473,987
바. 수익사업수익	32,451,827	-
사. 잡이익	680,195	3,039,087
(2) 사업활동현금유출	(10,224,698,619)	(8,539,710,956)
가. 사업비의 지출	8,746,356,121	6,771,801,949
나. 일반관리비 지출	1,167,972,620	1,179,627,519
다. 수익사업비의 지출	31,970,727	40,646,665
라. 법인세등	188,951,840	449,625,604
마. 잡손실	680,195	5,280,669
바. 이자비용	88,767,116	92,720,528
사. 외화환산손실	-	8,022
II. 투자활동으로인한현금흐름	7,392,785,237	233,971,124
(1) 투자활동으로인한현금유입	31,707,463,956	32,835,855,042
가. 단기금융상품의 처분	16,962,061,918	23,000,000,000
나. 단기매도가능증권의 처분	10,704,551,875	828,636,572
다. 만기보유증권의 처분	2,953,894,222	8,595,497,351
라. 보험자산의 처분	32,485,941	-
마. 보증금의 감소	1,054,470,000	411,721,119
(2) 투자활동으로인한현금유출	(24,314,678,719)	(32,601,883,918)
가. 단기금융상품의 취득	8,945,926,029	25,962,061,918
나. 단기매도가능증권의 취득	8,636,780,546	-
다. 무형자산의 취득	21,597,400	-
라. 매도가능증권의 취득	4,999,999,196	5,482,541,381
마. 기타의유형자산의 취득	9,270,000	-
바. 보험자산의 증가	-	32,059,500
사. 보증금의 증가	-	1,125,221,119
아. 대여금의 증가	1,701,105,548	-
III. 재무활동으로인한현금흐름	-	-
(1) 재무활동으로인한현금유입	-	-

과 목	제 15 (당) 기	제 14 (전) 기
(2) 재무활동으로인한현금유출	-	-
IV. 현금의증가(감소)(I+II+III)	8,883,815,887	1,608,070,944
V. 기초의현금	4,546,815,092	2,938,744,148
VI. 기말의현금	13,430,630,979	4,546,815,092

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 15 (당기) : 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 14 (전기) : 2013년 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

재단은 한국회계기준원에서 제정한 '비영리조직의 재무제표 작성과 표시지침서'와 내부 회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 다음의 사항을 제외하고는 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 기본재산, 기금, 기타포괄손익, 이익잉여금으로 구성되어 있으며, 이익잉여금은 고유목적사업준비금과 미처분이익잉여금으로 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 사용제약여부와 수익의 원천과 기부금품의 종류에 따라 구성되어 있습니다. 재단은 사업의 종류를 지정하여 수입된 기부금은 기금수입으로 재단운영을 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.

구분	추정내용연수	감가상각방법
건물	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 5년의 내용연수 동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

차. 대여금

대여금은 고유목적사업을 위하여 사용된 창업을 위하여 소요되는 비용의 대여액입니다.

카. 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 9,339천원과 46,757천원입니다.

타. 외화표시 자산과 부채의 환산

재단은 보고기간 종료일 현재 기준환율(당기 1,099.20/\$, 전기 ₩ 1,055.30/\$)에 의하여 화폐성 외화표시자산 및 부채를 환산하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다. 당기말 현재 외화자산의 환산내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

구분	외화금액	환율	원화환산액
현금및현금등가물	USD 393.83	1,099.20	433
	VND 1,856,000	0.0514	95
	EUR 0.9	1,336.52	1
	GBP 3.29	1,710.47	6
합계			535

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	-	2,152	876
보통예금	국민은행 외	0.1	11,179,621	3,559,674
MMDA	하나은행	변동금리	-	337
R P	신한금융투자	-	2,248,858	284,504
기타	하나대투증권외	-	-	701,424
합 계			13,430,631	4,546,815

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	예입처	연이자율(%)	당기말	전기말
정기예금외	하나은행 외	2.25~2.72	6,000,000	16,000,000
CP	하나대투증권	4.30	2,961,123	962,062
합계			8,961,123	16,962,062

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

5. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	주식수	지분율	공정가액		
			당기말	당기말	전기말
(단기매도가능증권)					
아모레GX(우)	4,712	-	2,266,472	2,266,472	3,499,178
한신에너지(주)	30,000	0.19%	32,100	32,100	32,100
뱅크오브차이나 DSL	-	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000
인천도시공사지방채	-	-	2,007,678	2,007,678	999,841
대한항공 회사채	-	-	-	-	1,033,824
금전신탁(한국밸류)	-	-	3,313,400	3,313,400	3,219,480
두산중공업ABCP	-	-	-	-	1,973,731
DGB캐피탈2	-	-	1,002,251	1,002,251	-
중국본토채권시노펙	-	-	3,068,202	3,068,202	-
중국개발은행리스회사	-	-	1,501,510	1,501,510	-
소계			15,191,613	15,191,613	12,758,154
(매도가능증권)					
신증자본증권2	-	-	6,534,806	6,534,806	6,197,728
신한 하이난딤섬채권	-	-	2,998,314	2,998,314	3,039,287
KDB생명 후순위채	-	-	2,108,220	2,108,220	2,158,564

구분	주식수	지분율	공정가액		장부가액	
			당기말	당기말	당기말	전기말
DGB캐피탈2	-	-	-	-	-	997,561
GE 캐피탈	-	-	1,010,656	1,010,656	1,010,656	1,004,557
대한항공 57-1	-	-	1,995,720	1,995,720	1,995,720	-
우투사모ELS	-	-	3,010,500	3,010,500	3,010,500	-
소계			17,658,216	17,658,216	17,658,216	13,397,697
(만기보유증권)						
롯데건설105	-	-	-	-	-	2,953,894
소계			-	-	-	2,953,894
합계			32,849,829	32,849,829	32,849,829	29,109,745

재단은 배분사업에 소요될 자금을 마련하기 위하여 (주)아모레G 우선주 13,325주를 4,697,156천원에 매각하였습니다.

6. 유형자산

가. 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	토지	건물	기타유형자산	합계
기초자산	4,017,518	680,459	48,212	4,746,189
취득	-	-	9,270	9,270
감가상각비	-	(88,510)	(18,715)	(107,225)
기말잔액	4,017,518	591,949	38,767	4,648,234

(전기)

(단위: 천원)

구분	토지	건물	기타유형자산	합계
기초자산	4,017,518	768,970	67,414	4,853,902
처분및폐기	-	-	(222)	(222)
감가상각비	-	(88,511)	(18,980)	(107,491)

구분	토지	건물	기타유형자산	합계
기말잔액	4,017,518	680,459	48,212	4,746,189

나. 보험가입자산

재단은 재단 소유 및 임차 건물에 대하여 부보금액 1,030,400천원의 화재보험에 가입하고 있습니다.

다. 보유토지의 공시지가

당기말 현재 재단이 보유한 토지(장부가액 4,017,518천원)의 공시지가는 1,467,393천원입니다.

7. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	9,601	14,562
취득	21,598	-
무형자산상각비	(8,201)	(4,961)
기말	22,998	9,601

8. 보증금

당기말과 전기말 현재 보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	내용	당기말	전기말
임차보증금	희 망 가 계	1,760,730	2,815,200

구분	내 용	당 기 말	전 기 말
기타보증금	전신전화가입권등	1,287	1,287
합	계	1,762,017	2,816,487

9. 대여금

당기말과 전기말 현재 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	내 용	당 기 말	전 기 말
대여금	마이크로크레딧	1,701,106	-
합	계	1,701,106	-

10. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

대출종류	차입처	연이자율	당기말	전기말
시설일반자금대출	하나은행	3.0%	3,000,000	3,000,000

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

11. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	285,655	221,752
지급액	(9,339)	(46,757)
설정액	114,897	110,660
기말잔액	391,213	285,655

(*) 퇴직급여와 당기설정액과의 차이는 배분사업비로 계상된 기금사업관련 퇴직급여 3,031천원입니다.

12. 기금

당기와 전기 중 기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	50,508,325	47,436,589
모금수입	9,753,762	7,724,111
운영수익(*1)	1,363,398	1,194,827
기타수익	3,970,105	2,092,533
전출입	(1,292,418)	(1,557,910)
사업비배분	(8,495,796)	(6,381,825)
기말잔액	55,807,376	50,508,325

(*1) 상기 운영수익에서 이자수익 중 현금화되지 아니한 미수수익과 채권액면과 취득가액 차이로 인해 발생하는 이자수익, 선납세금 및 매도가능증권평가손익은 기금에 반영되지 아니한 것으로 해당 미수수익 등이 입금되는 시점에 기금에 반영되고 있습니다.

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

13. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
처분예정(전기말:확정)일	2015년 3월 19일	2014년 3월 13일
고유목적사업준비금전입	3,455,296	3,455,173
미처분이익잉여금으로전입	(3,455,173)	(3,436,380)

14. 사업비구성내역

당기와 전기의 사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
배분사업비	8,463,184	6,377,450
현물지원비	15,772	62,413
행사비	22,885	18,907
홍보비	38,340	35,292
기부자서비스관리비	224,374	151,994
합 계	8,764,555	6,646,056

15. 일반관리비

당기와 전기의 일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
급여	1,017,017	933,191
퇴직급여	111,866	105,915
감가상각비	107,225	107,491
복리후생비	52,791	55,298
도서인쇄비	4,402	3,994
소모품비	20,400	13,080
세금과공과	51,164	44,846
통신비	6,884	7,576
발송비	1,047	681
회의비	4,257	2,451
지급수수료	90,753	137,806
보험료	19,231	17,231
여비교통비	4,648	4,071
차량유지비	573	993
대의협력비	6,648	9,661
수선비	12,548	5,914
수도광열비	14,926	14,680
교육훈련비	7,540	4,051
무형자산상각비	8,201	4,961
합계	1,542,121	1,473,891

16. 재무제표의 확정

재단의 당기 재무제표는 2015년 3월 19일자 이사회에서 확정될 예정입니다.