

재단법인 아름다운재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 17 (당)기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

태성회계법인

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 10-23

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 아름다운재단

이사회 귀중

2017년 3월 16일

우리는 별첨된 재단법인 아름다운재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 내부회계규정 및 일반기업회계기준에 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 재단의 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 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 내부회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

재단법인 아름다운재단의 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 운영성과표 및 현금흐름표는 우리회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.



태성회계법인

南相煥

대표이사 남상환



이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 3월 16일)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 17 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 16 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 아름다운재단 이사장 박종문

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시종로구자하문로19길6 (옥인동13-1) (03035)
(전 화) 02-766-1004

재 무 상 태 표

제 17 (당)기 2016년 12월 31일 현재

제 16 (전)기 2015년 12월 31일 현재

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기	제 16 (전) 기
자산		
I. 유동자산	30,563,430,999	28,552,386,620
(1) 당좌자산	30,563,430,999	28,552,386,620
1. 현금및현금성자산(주석3)	4,707,678,814	3,691,423,370
2. 단기금융상품(주석4)	8,898,789,866	12,907,573,972
3. 단기매도가능증권(주석5)	16,554,992,536	11,292,864,863
4. 미수금	24,262,380	12,051,819
5. 미수수익	137,469,142	457,528,441
6. 선급금	11,760,853	4,908,870
7. 선급비용	-	115,711
8. 미수법인세환급액	217,915,983	175,337,458
9. 기부물품	10,561,425	10,582,116
II. 비유동자산	38,660,293,592	43,303,735,414
(1) 투자자산	29,020,111,743	34,281,411,481
1. 매도가능증권(주석 5)	19,254,791,327	24,523,353,465
2. 보험자산	414,507,300	407,244,900
3. 아름다운가게출연금	9,350,813,116	9,350,813,116
(2) 유형자산(주석6)	4,884,193,974	4,566,165,642
1. 토지	4,360,087,133	4,017,517,801
2. 건물	977,379,758	913,105,170
감가상각누계액	(479,293,256)	(384,233,446)
3. 기타의 유형자산	169,591,286	144,634,286
감가상각누계액	(143,570,947)	(124,858,169)
(3) 무형자산(주석7)	19,630,997	28,184,477
1. 소프트웨어	19,629,997	26,754,477
2. 기타의 무형자산	1,000	1,430,000
(4) 기타비유동자산	4,736,356,878	4,427,973,814
1. 보증금(주석8)	212,506,680	793,848,965
2. 대여금(주석9)	4,523,850,198	3,634,124,849
자산총계	69,223,724,591	71,856,122,034
부채		
I. 유동부채	3,235,882,902	3,196,356,056
1. 단기차입금(주석9)	3,000,000,000	3,000,000,000
2. 미지급금	190,905,639	169,787,928
3. 예수금	39,938,308	21,037,445
4. 미지급비용	5,038,955	5,530,683
II. 비유동부채	719,650,536	529,802,091

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
1. 퇴직급여충당부채(주석10)	719,650,536		529,802,091	
부채총계		3,955,533,438		3,726,158,147
자본				
I. 자본금		54,595,034,990		55,763,798,406
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금(주석11)	54,268,125,756		55,436,889,172	
II. 기타포괄손익누계액		798,293,627		1,776,555,325
1. 매도가능증권평가이익	1,612,101,460		2,321,873,680	
2. 매도가능증권평가손실	(813,807,833)		(545,318,355)	
III. 이익잉여금		9,874,862,536		10,589,610,156
1. 미처분이익잉여금	9,874,862,536		10,589,610,156	
자본총계		65,268,191,153		68,129,963,887
부채와자본총계		69,223,724,591		71,856,122,034

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 17 (당)기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일 까지

제 16 (전)기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일 까지

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기	제 16 (전) 기
[제약이 없는 순자산변동]		
I. 사업수익	8,447,445,288	8,615,927,653
(1) 고유목적사업수익	8,447,445,288	8,615,927,653
1. 기금수입	6,667,204,145	6,436,859,498
2. 현물기부수입	62,508,616	13,776,769
3. 운영후원금수입	97,943,944	186,597,511
4. 이자수익	1,574,513,560	1,898,781,365
5. 기금이자수익	25,852,394	12,584,910
6. 배당금수익	8,273,670	47,049,600
7. 사업수입	11,148,959	20,278,000
(2) 수익사업수입	-	-
1. 매출액	-	-
II. 사업비용	10,263,977,078	10,984,880,889
(1) 사업비(주석13)	8,225,475,661	9,201,492,953
(2) 수익사업원가	-	-
(2) 일반관리비(주석14)	2,038,501,417	1,783,387,936
III. 사업이익(손실)	(1,816,531,790)	(2,368,953,236)
IV. 사업외수익	344,158	1,750,986,968
1. 매도가능증권처분이익	-	1,750,818,058
2. 이자수익	-	35,836
3. 외환환산이익	33,021	67,097
4. 잡이익	311,137	65,977
V. 사업외비용	67,323,404	242,642,372
1. 이자비용	64,569,271	73,352,043
2. 법인세등	-	161,649,302
3. 투자자산처분손실	1,790,484	7,622,320
4. 잡손실	963,649	18,707
VI. 순자산의 증가	(1,883,511,036)	(860,608,640)
VII. 기타포괄손익의 증감	(978,261,698)	(586,788,390)
1. 기타포괄손익의 증가(감소)	(978,261,698)	(586,788,390)
VIII. 총순자산의 증감	(2,861,772,734)	(1,447,397,030)
IV. 제약이 해제된 순자산	2,147,025,114	957,275,892
1. 기금간대출입에 따른 제약의 해제	2,147,025,114	957,275,892
X. 제약이없는순자산의증가	(714,747,620)	(490,121,138)
[제약이있는순자산변동]		
I. 기초순자산	57,540,353,731	58,497,629,623
1. 기본재산	326,909,234	326,909,234

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
2. 기금	55,436,889,172		55,807,376,674	
3. 기타포괄손익	1,776,555,325		2,363,343,715	
II. 기말순자산		55,393,328,617		57,540,353,731
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	54,268,125,756		55,436,889,172	
3. 기타포괄손익	798,293,627		1,776,555,325	
III. 제약이있는순자산의증가		(2,147,025,114)		(957,275,892)
[총순자산변동액]				
I. 기초순자산		68,129,963,887		69,577,360,917
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	55,436,889,172		55,807,376,674	
3. 미처분이익잉여금	10,589,610,156		11,079,731,294	
4. 기타포괄손익	1,776,555,325		2,363,343,715	
II. 기말순자산		65,268,191,153		68,129,963,887
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	54,268,125,756		55,436,889,172	
3. 미처분이익잉여금	9,874,862,536		10,589,610,156	
4. 기타포괄손익	798,293,627		1,776,555,325	
III. 총순자산의 변동		(2,861,772,734)		(1,447,397,030)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 17 (당)기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일 까지

제 16 (전)기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일 까지

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기	제 16 (전) 기
I. 사업활동현금흐름	(1,246,558,835)	(2,887,800,281)
(1) 순자산증감	(1,883,511,036)	(860,608,640)
(2) 현금유출없는 비용	342,658,398	435,941,178
1. 감가상각비	113,772,588	110,068,346
2. 무형자산상각비	8,553,480	8,838,480
3. 퇴직급여	193,636,120	199,037,120
4. 대손충당금의 증가	8,987,126	36,708,331
5. 보험자산평가손실	790,300	7,622,320
6. 이자비용	16,918,784	73,666,581
(3) 현금유입없는 수익	-	(1,750,818,058)
1. 매도가능증권처분이익	-	1,750,818,058
(4) 영업활동으로 인한 자산부채 증감	294,293,803	(712,314,761)
1. 미수금	(12,210,561)	6,735,256
2. 미수수익	320,059,299	(298,989,818)
3. 선급금	(6,851,983)	(4,258,480)
4. 선급보험료	115,711	15,081
5. 미수법인세환급액	(42,578,525)	(175,337,458)
6. 기부물품	20,691	1,659,340
7. 미지급금	21,117,711	76,480,841
8. 예수금	18,900,863	(51,330,787)
9. 미지급법인세	-	(211,364,268)
10. 미지급비용	(491,728)	4,523,834
11. 퇴직금 지급	(3,787,675)	(60,448,302)
II. 투자활동으로인한현금흐름	2,262,814,279	(6,851,407,328)
(1) 투자활동으로인한현금유입	24,054,600,682	28,089,987,536
1. 단기금융상품의 처분	10,098,173,694	9,158,049,312
2. 단기매도가능증권의 처분	6,014,420,265	9,662,968,470
3. 매도가능증권의 처분	7,018,720,567	8,755,374,991
4. 보험자산의 감소	9,714,916	14,653,880
5. 보증금의 감소	344,342,285	248,168,515
6. 대여금의 회수	569,228,955	250,772,368
(2) 투자활동으로인한현금유출	21,791,786,403	34,941,394,864
1. 단기금융상품의 취득	6,089,389,588	13,104,499,996
2. 단기매도가능증권의 취득	6,025,944,412	6,151,577,818
3. 매도가능증권의 취득	7,995,942,437	14,142,792,050
4. 토지의 취득	342,569,332	-

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
5. 건물의 취득	64,274,588		28,000,000	
6. 기타의유형자산의 취득	24,957,000		-	
7. 소프트웨어의 취득	-		14,025,000	
8. 대여금의대여	1,230,941,430		1,500,500,000	
9. 보험자산 증가	17,767,616		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		-
(1) 재무활동으로인한현금유입	-		-	
(2) 재무활동으로인한현금유출	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I+II+III)		1,016,255,444		(9,739,207,609)
V. 기초의현금		3,691,423,370		13,430,630,979
VI. 기말의현금		4,707,678,814		3,691,423,370

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 17 (당)기 2016년 12월 31일 현재

제 16 (전)기 2015년 12월 31일 현재

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, 저소득층의 자활과 자립을 위한 무담보 무보증 대출사업 전개, 이주아동의 보육시설 등 사회적 약자 지원 및 공익단체 활동지원을 위한 부동산 무상 대여 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 내부회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 유동자산과 투자자산의 매도가능증권과 단기금융상품을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 주요 회계처리방법

재단은 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 내부회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 재무상태표, 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 사용계약여부와 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 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 5년의 내용연수 동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

차. 대여금

대여금은 고유목적사업자산으로 희망가게 창업주에게 창업지원을 위하여 임차보증금과 운영자금에 소요되는 자금을 대여한 대여금입니다.

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 3,778천원과 60,448천원 입니다.

타. 외화표시 자산과 부채의 환산

재단은 보고기간 종료일 현재 기준환율에 의하여 화폐성 외화표시자산 및 부채를 환산하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다. 당기말 현재 외화자산의 환산내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, VND, EUR, GBP, 천원)

구분	당기			전기		
	외화금액	환율	원화환산액	외화금액	환율	원화환산액
현금및현금성가물	USD 393.83	1,207.90	476	USD 393.83	1,172.00	462
	VND1,856,000	0.053	98	VND1,856,000	0.0522	97
	EUR 0.9	1,270.35	1	EUR 0.9	1,280.53	1
	GBP 3.29	1,492.06	5	GBP 3.29	1,735.91	6
합계			580			565

타. 현금흐름표의 작성기준

재단은 당기부터 간접법에 따라 현금흐름표를 작성하였으며, 참고 목적으로 비교표시된 전기의 현금흐름표는 간접법으로 재작성되었습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율(%)	당기말	전기말
현금	시재현금	-	710	845
보통예금	하나은행 외	0~0.1%	2,463,699	2,568,236
MMF	하나금투	변동금리	1,539,386	727,432
R P	신한금융투자	-	703,884	394,910
합 계			4,707,679	3,691,423

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율(%)	당기말	전기말
정기예금외	하나은행 외	1.75~2.25	3,000,000	5,000,000
CP	하나대투증권	-	5,898,790	7,907,574
합계			8,898,790	12,907,574

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)

구 분	주식수	지분율	공 정 가 액		
			당 기 말	당 기 말	전 기 말
(단기매도가능증권)					
아모레G(우)(주1)	20,946	-	1,154,125	1,154,125	1,799,261
한신에너지(주)	30,000	0.19%	32,100	32,100	32,100
NH증권 DLS	-	-	-	-	2,062,600
효성캐피탈124	-	-	-	-	1,989,801
금전신탁(한국밸류)	-	-	3,366,315	3,366,315	3,393,081
두산중공업	-	-	-	-	2,016,022
대한항공65	-	-	2,999,432	2,999,432	-
중앙엠앤씨11	-	-	2,993,583	2,993,583	-
아시아나항공77-1	-	-	1,998,751	1,998,751	-
중앙일보28-1	-	-	2,010,981	2,010,981	-
한국캐피탈	-	-	1,999,706	1,999,706	-
소 계			16,554,993	16,554,993	11,292,865
(매도가능증권)					
신한금융지주신종자본증권2	-	-	6,176,654	6,176,654	6,378,732

구분	주식수	지분율	공정가액		
			당기말	당기말	전기말
롯데건설120	-	-	2,074,567	2,074,567	2,071,356
아시아나항공77-1	-	-	-	-	1,985,898
하나금융지주조건부자본증권	-	-	2,988,669	2,988,669	3,015,682
중앙일보28-1	-	-	-	-	2,007,446
한국캐피탈	-	-	-	-	1,990,354
NH증권DLS2003	-	-	-	-	3,046,200
NH Gen2 DLS	-	-	2,006,372	2,006,372	-
KDB생명 후순위채	-	-	-	-	2,025,904
대한항공 57-1	-	-	-	-	2,001,781
효성캐피탈160	-	-	2,002,079	2,002,079	-
JP Morgan(주2)	-	-	2,009,144	2,009,144	-
NH DLS2409(G/S/B)	-	-	1,997,306	1,997,306	-
소계			19,254,791	19,254,791	24,523,353
합계			35,809,784	35,809,784	35,816,218

(주1) 재단은 전기 중 배분사업에 소요될 자금을 마련하기 위하여 (주)아모레G 우선주 26,174주(액면분할 후 기준)를 1,876,802천원에 매각하였습니다.

(주2) JP Morgan 매도가능증권 거래와 관련하여 해당 금융상품의 일부에 대하여 질권이 설정되어 있습니다.

6. 유형자산

가. 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구분	토지	건물	기타유형자산	합계
기초자산	4,017,518	528,872	19,776	4,566,166
취득	342,569	64,275	24,957	431,801
감가상각비	-	(95,060)	(18,713)	(113,773)
기말잔액	4,360,087	498,087	26,020	4,884,194

(전기)

(단위 : 천원)

구분	토지	건물	기타유형자산	합계
기초자산	4,017,518	591,949	38,767	4,648,234
취득	-	28,000	-	28,000
감가상각비	-	(91,077)	(18,991)	(110,068)
기말잔액	4,017,518	528,872	19,776	4,566,166

나. 보험가입자산

재단은 재단 소유 및 임차 건물에 대하여 부보금액 1,140,440천원의 화재보험에 가입하고 있습니다.

다. 보유토지의 공시지가

당기말 현재 재단이 보유한 토지(장부가액 4,360,087천원)의 공시지가는 1,784,047천원입니다.

7. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	28,184	22,998
취득	-	14,025
무형자산상각비	(8,553)	(8,839)
기말	19,631	28,184

8. 보증금

당기말과 전기말 현재 보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	내 용	당 기 말	전 기 말
임차보증금	희 망 가 계	211,190	792,532
기타보증금	전신전화가입권등	1,317	1,317
합	계	212,507	793,849

9. 대여금

당기말과 전기말 현재 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	내 용	당 기 말	전 기 말
대여금	마이크로크레딧	4,569,545	3,670,833
	대손충당금	(45,695)	(36,708)
합	계	4,523,850	3,634,125

9. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

대출종류	차입처	연이자율(%)	당기말	전기말
시설일반자금대출	하나은행	2.15	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	529,802	391,213
지급액	(3,788)	(60,448)
설정액	193,636	199,037
기말잔액	719,650	529,802

(*)당기와 전기에 배분사업비로 계상된 기금사업관련 퇴직급여는 각각 7,098천원과 3,972천원입니다.

11. 기금

당기와 전기 중 기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	55,436,889	55,807,376
모금수입	6,667,204	6,436,724
운영수익(*1)	2,494,989	1,689,407
기타수익	2,080,046	1,758,360
전출입	(2,147,025)	(967,632)
사업비배분	(10,263,977)	(9,287,346)
기말잔액(*2)	54,268,126	55,436,889

(*1) 상기 운영수익에서 이자수익 중 채권액면과 취득가액 차이에 의해 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.

12. 고유목적사업준비금(미처분이익잉여금)

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

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
처분예정(전기말:확정)일	2017년 3월 16일	2016년 3월 28일
고유목적사업준비금전입	2,770,791	3,455,173
미처분이익잉여금으로전입	1,766,047	2,770,791

13. 사업비구성내역

당기와 전기의 사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
배분사업비	7,880,530	9,114,770
현물지원비	61,982	11,500
행사비	82,825	17,504
홍보비	200,138	57,719
합 계	8,225,475	9,201,493

14. 일반관리비

당기와 전기의 일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
급여	1,196,580	1,084,616
퇴직급여	186,538	195,065
사회보험료	102,235	87,063
감가상각비	110,023	110,068
복리후생비	81,377	20,913
지급임차료	21,563	1,472
도서인쇄비	3,294	729
소모품비	18,785	27,806
세금과공과	16,865	13,490
통신비	12,235	17,634
발송비	-	2

구분	당기	전기
회의비	13,137	14,536
지급수수료	200,711	138,066
보험료	4,413	2,466
여비교통비	5,295	4,596
차량유지비	-	423
대외협력비	7,343	5,469
수선비	15,870	21,831
수도광열비	12,423	12,935
교육훈련비	21,261	12,145
무형자산상각비	8,553	8,838
광고선전비	-	3,225
합계	2,038,501	1,783,388

15. 재무제표의 확정

재단의 당기 재무제표는 2017년 3월 16일자 이사회에서 확정될 예정입니다.