
재단법인 아름다운재단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 18 (당)기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 17(전) 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 - 24

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 아름다운재단

이사회 귀중

2018년 3월 15일

우리는 별첨된 재단법인 아름다운재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 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 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 내부회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

TAESUNG

태성회계법인

南相煥

대표이사 남 상 환



이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 3월 15일)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 18(당) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 17(전) 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다."

재단법인 아름다운재단 이사장 박종문

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시종로구자하문로19길6 (옥인동13-1) (03035)

(전 화) 02-766-1004

재 무 상 태 표

제 18(당) 기 2017년 12월 31일 현재

제 17(전) 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
자산		
I. 유동자산	31,436,837,505	30,563,430,999
(1) 당좌자산	31,436,837,505	30,563,430,999
1. 현금및현금성자산(주석3)	7,299,804,557	4,707,678,814
2. 단기금융상품(주석4)	9,872,306,851	8,898,789,866
3. 단기매도가능증권(주석5)	13,850,429,931	16,554,992,536
4. 미수금	35,581,904	24,262,380
5. 미수수익	192,073,340	137,469,142
6. 선급금	6,066,269	11,760,853
7. 미수법인세환급액	170,706,858	217,915,983
8. 기부물품	9,867,795	10,561,425
II. 비유동자산	37,361,816,498	38,660,293,592
(1) 투자자산	27,487,557,266	29,020,111,743
1. 매도가능증권(주석 5)	17,712,027,050	19,254,791,327
2. 보험자산	424,717,100	414,507,300
3. 아름다운가게출연금	9,350,813,116	9,350,813,116
(2) 유형자산(주석6)	4,780,337,242	4,884,193,974
1. 토지	4,360,087,133	4,360,087,133
2. 건물	977,379,758	977,379,758
감가상각누계액	(577,031,132)	(479,293,256)
3. 기타의유형자산	170,933,286	169,591,286
감가상각누계액	(151,031,803)	(143,570,947)
(3) 무형자산(주석7)	15,331,117	19,630,997
1. 소프트웨어	12,505,517	19,629,997
2. 기타의무형자산	2,825,600	1,000
(4) 기타비유동자산	5,078,590,873	4,736,356,878
1. 보증금(주석8)	53,080,600	212,506,680
2. 대여금(주석9)	5,025,510,273	4,523,850,198
자산총계	68,798,654,003	69,223,724,591
부채		
I. 유동부채	3,223,948,475	3,235,882,902
1. 단기차입금(주석10)	3,000,000,000	3,000,000,000
2. 미지급금	212,319,609	190,905,639
3. 예수금	6,217,524	39,938,308
4. 미지급비용	5,411,342	5,038,955
II. 비유동부채	708,840,471	719,650,536
1. 퇴직급여충당부채(주석11)	708,840,471	719,650,536

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
부채총계		3,932,788,946		3,955,533,438
자본				
Ⅰ. 자본금		54,240,387,906		54,595,034,990
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금(주석12)	53,913,478,672		54,268,125,756	
Ⅱ. 기타포괄손익누계액		702,099,995		798,293,627
1. 매도가능증권평가이익	1,396,142,104		1,612,101,460	
2. 매도가능증권평가손실	(694,042,109)		(813,807,833)	
Ⅲ. 이익잉여금		9,923,377,156		9,874,862,536
1. 미처분이익잉여금	9,923,377,156		9,874,862,536	
자본총계		64,865,865,057		65,268,191,153
부채와자본총계		68,798,654,003		69,223,724,591

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 18 (당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일 까지

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

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
[제약이 없는 순자산변동]		
I. 사업수익	8,714,724,625	8,447,445,288
(1) 고유목적사업수익	8,714,724,625	8,447,445,288
1. 기금수입	6,710,376,730	6,667,204,145
2. 현물기부수입	5,752,752	62,508,616
3. 운영후원금수입	180,425,512	97,943,944
4. 이자수익	1,430,445,380	1,574,513,560
5. 기금이자수익	35,670,634	25,852,394
6. 배당금수익	9,739,890	8,273,670
7. 사업수입	25,014,955	11,148,959
8. 기금배분환급액	317,298,772	-
(2) 수익사업수입	-	-
II. 사업비용	8,785,236,482	10,263,977,078
(1) 사업비(주석14)	7,020,556,687	8,225,475,661
(2) 수익사업원가	-	-
(3) 일반관리비(주석15)	1,764,679,795	2,038,501,417
III. 사업이익(손실)	(70,511,857)	(1,816,531,790)
IV. 사업외수익	9,365,436	344,158
1. 외환환산이익	-	33,021
2. 잡이익	9,365,436	311,137
V. 사업외비용	244,986,043	67,323,404
1. 이자비용	68,803,117	64,569,271
2. 법인세등	-	-
3. 투자자산처분손실	2,059,344	1,790,484
4. 매도가능증권처분손실	169,062,700	963,649
5. 외화환산손실	3,498,369	-
6. 잡손실	1,562,513	-
VI. 순자산의 증가(감소)	(306,132,464)	(1,883,511,036)
VII. 기타포괄손익의 증가(감소)	(96,193,632)	(978,261,698)
1. 기타포괄손익의 증가(감소)	(96,193,632)	(978,261,698)
VIII. 총순자산의 증가(감소)	(402,326,096)	(2,861,772,734)
IV. 제약이 해제된 순자산	450,840,716	2,147,025,114
1. 기금간대출입에 따른 제약의 해제	450,840,716	2,147,025,114
X. 제약이없는순자산의증가(감소)	48,514,620	(714,747,620)
[제약이있는순자산변동]		
I. 기초순자산	55,393,328,617	57,540,353,731
1. 기본재산	326,909,234	326,909,234

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
2. 기금	54,268,125,756		55,436,889,172	
3. 기타포괄손익	798,293,627		1,776,555,325	
II. 기말순자산		54,942,487,901		55,393,328,617
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	53,913,478,672		54,268,125,756	
3. 기타포괄손익	702,099,995		798,293,627	
III. 제약이있는순자산의증가		(450,840,716)		(2,147,025,114)
[총순자산변동액]				
I. 기초순자산		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	
II. 기말순자산		64,865,865,057		65,268,191,153
1. 기본재산	326,909,234		326,909,234	
2. 기금	53,913,478,672		54,268,125,756	
3. 미처분이익잉여금	9,923,377,156		9,874,862,536	
4. 기타포괄손익	702,099,995		798,293,627	
III. 총순자산의 변동		(402,326,096)		(2,861,772,734)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 18(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일 까지

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

재단법인 아름다운재단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 사업활동현금흐름	(32,912,590)	(1,246,558,835)
(1) 순자산증감	(306,132,464)	(1,883,511,036)
(2) 현금유출없는 비용 등	496,481,537	342,658,398
1. 감가상각비	105,198,732	113,772,588
2. 무형자산상각비	7,689,200	8,553,480
3. 퇴직급여	188,190,788	193,636,120
4. 대손상각비	5,067,273	8,987,126
5. 잡손실	1,443,500	790,300
6. 이자비용	-	16,918,784
7. 매도가능증권처분손실	169,062,700	-
8. 고정자산처분손실	17,770,000	-
9. 투자자산처분손실	2,059,344	-
(3) 현금유입없는 수익 등	-	-
(4) 영업활동으로 인한 자산부채 증감	(223,261,663)	294,293,803
1. 미수금	(11,319,524)	(12,210,561)
2. 미수수익	(54,604,198)	320,059,299
3. 선급금	5,694,584	(6,851,983)
4. 선급보험료	-	115,711
5. 미수법인세환급액	47,209,125	(42,578,525)
6. 기부물품	693,630	20,691
7. 미지급금	21,413,970	21,117,711
8. 예수금	(33,720,784)	18,900,863
9. 미지급법인세	-	-
10. 미지급비용	372,387	(491,728)
11. 퇴직금 지급	(199,000,853)	(3,787,675)
II. 투자활동으로인한현금흐름	2,625,038,333	2,262,814,279
(1) 투자활동으로인한현금유입	29,911,325,249	24,054,600,682
1. 단기금융상품의 처분	8,898,789,866	10,098,173,694
2. 단기매도가능증권의 처분	12,003,267,595	6,014,420,265
3. 매도가능증권의 처분	8,075,700,000	7,018,720,567
4. 보험자산의 감소	4,839,056	9,714,916
5. 보증금의 감소	46,656,080	344,342,285
6. 대여금의 감소	882,072,652	569,228,955
(2) 투자활동으로인한현금유출	27,286,286,916	21,791,786,403
1. 단기금융상품의 취득	9,872,306,851	6,089,389,588
2. 단기매도가능증권의 취득	3,120,848,977	6,025,944,412
3. 매도가능증권의 취득	12,976,048,068	7,995,942,437

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
4. 토지의 취득	-	342,569,332
5. 건물의 취득	-	64,274,588
6. 기타의유형자산의 취득	1,342,000	24,957,000
7. 기타의무형자산의 취득	3,389,320	-
8. 대여금의 증가	1,293,800,000	1,230,941,430
9. 보험자산의 증가	18,551,700	17,767,616
III. 재무활동으로인한현금흐름	-	-
(1) 재무활동으로인한현금유입	-	-
(2) 재무활동으로인한현금유출	-	-
IV. 현금의증가(감소)(I +II+III)	2,592,125,743	1,016,255,444
V. 기초의현금	4,707,678,814	3,691,423,370
VI. 기말의현금	7,299,804,557	4,707,678,814

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 18(당) 기 2017년 12월 31일 현재

제 17(전) 기 2016년 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 주식사항을 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. 유가증권

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.

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

사. 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.

아. 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.

자. 대여금

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

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 199,001천원과 3,788천원 입니다.

카. 외화표시 자산과 부채의 환산

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

(단위 : USD, VND, EUR, GBP, 천원)

구분	당기말			전기말		
	외화금액	환율	원화환산액	외화금액	환율	원화환산액
현금및현금성가물	USD 393.83	1,162.00	458	USD 393.83	1,207.90	476
	VND1,856,000	5.14	95	VND1,856,000	0.053	98
	EUR 0.9	1,249.15	1	EUR 0.9	1,270.35	1
	GBP 3.29	1,450.87	5	GBP 3.29	1,492.06	5
합계			559			580

타. 현금흐름표의 작성기준

재단은 간접법에 따라 현금흐름표를 작성하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	예입처	연이자율(%)	당기말	전기말
현금	시재현금	-	639	710
보통예금	KEB하나은행 외	0~0.1	999,357	2,463,699
MMF 등	하나금융투자 외	변동금리	3,719,898	1,539,386
RP	신한금융투자 외	-	2,579,911	703,884
합계			7,299,805	4,707,679

4. 단기금융상품

단기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율(%)	당 기 말	전 기 말
정기예금	KEB하나은행	1.93	3,000,000	3,000,000
CP	하나금융투자 외	-	6,872,307	5,898,790
합 계			9,872,307	8,898,790

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

5. 매도가능증권

단기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	주식수 (주)	지분율 (%)	공 정 가 액	장 부 가 액	
			당 기 말	당 기 말	전 기 말
(단기매도가능증권)					
아모레G(우)	20,946	-	1,227,436	1,227,436	1,154,125
한신에너지(주)	30,000	0.19	32,100	32,100	32,100
금전신탁(한국밸류)	-	-	3,440,624	3,440,624	3,366,315
대한항공65	-	-	2,010,745	2,010,745	2,999,432
이스타항공담보채	-	-	991,527	991,527	-
롯데건설120	-	-	2,079,401	2,079,401	-
NH_Gen2 DLS_8	-	-	2,062,200	2,062,200	-
효성캐피탈160	-	-	2,006,397	2,006,397	-
중앙엠앤씨11	-	-	-	-	2,993,583
아시아나항공77-1	-	-	-	-	1,998,751
중앙일보28-1	-	-	-	-	2,010,981
한국캐피탈	-	-	-	-	1,999,706

구분	주식수 (주)	지분율 (%)	공정가액		
			당기말	당기말	전기말
소계			13,850,430	13,850,430	16,554,993
(매도가능증권)					
하나금융지주조건부자본증권	-	-	2,989,924	2,989,924	2,988,669
JP Morgan(주1)	-	-	1,738,957	1,738,957	2,009,144
SK건설154	-	-	2,988,374	2,988,374	-
NH DLS2825(W/B/S)	-	-	2,044,380	2,044,380	-
한화건설85EB	-	-	1,982,103	1,982,103	-
대우건설DLS	-	-	1,995,251	1,995,251	-
효성캐피탈신탁	-	-	1,977,371	1,977,371	-
중앙엠앤씨17-2	-	-	1,995,667	1,995,667	-
신한금융지주신종자본증권2	-	-	-	-	6,176,654
롯데건설120	-	-	-	-	2,074,567
NH Gen2 DLS	-	-	-	-	2,006,372
효성캐피탈160	-	-	-	-	2,002,079
NH DLS2409(G/S/B)	-	-	-	-	1,997,306
소계			17,712,027	17,712,027	19,254,791
합계			31,562,457	31,562,457	35,809,784

(주1) 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	기타의유형자산	합계
기초	4,360,087	498,087	26,020	4,884,194
취득	-	-	1,342	1,342
감가상각비	-	(97,738)	(7,461)	(105,199)
기말	4,360,087	400,349	19,901	4,780,337

(전기)

(단위 : 천원)

구분	토지	건물	기타의유형자산	합계
기초	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)
기말	4,360,087	498,087	26,020	4,884,194

나. 보험가입자산

재단은 상기 유형자산에 대하여 부보금액 1,140,440천원의 화재보험에 가입하고 있습니다.

다. 보유토지의 공시지가

당기말 현재 재단이 보유한 토지(장부가액 4,360,087천원)의 공시지가는 2,011,129천원입니다.

7. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	19,631	28,184
취득	3,389	-
무형자산상각비	(7,689)	(8,553)
기말	15,331	19,631

8. 보증금

당기말과 전기말 현재 보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	내용	당기말	전기말
임차보증금	희망가게	52,489	211,190
기타보증금	전신전화가입권등	592	1,317
합계		53,081	212,507

9. 대여금

당기말과 전기말 현재 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	내용	당기말	전기말
대여금	마이크로크레딧	5,076,273	4,569,545
	대손충당금	(50,763)	(45,695)
합계		5,025,510	4,523,850

10. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

대출종류	차입처	연이자율(%)	당기말	전기말
일반자금대출	KEB하나은행	2.50	3,000,000	3,000,000

재단은 상기 차입금과 관련하여 단기금융상품 3,000,000천원을 담보로 제공하고 있으며, 해당 차입금 관련 약정한도는 3,000,000천원입니다.

11. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	719,651	529,802
지급	(199,001)	(3,788)
설정	188,190	193,636
기말	708,840	719,650

당기와 전기에 배분사업비로 계상된 기금사업관련 퇴직급여는 각각 92,932천원과 7,098천원입니다.

12. 기금

당기와 전기 중 기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기 초	54,268,126	55,436,889
모금수입	6,710,377	6,667,204
운영수익(*1)	1,955,833	2,494,989
기타수익	215,220	2,080,046
전출입	(450,841)	(2,147,025)
사업비배분	(8,785,236)	(10,263,977)
기 말(*2)	53,913,479	54,268,126

(*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.

13. 고유목적사업준비금(미처분이익잉여금)

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

(단위 : 천원)

구분	당 기 말		전 기 말	
처분예정(확정)일	2018년 3월 15일		2017년 3월 16일	
고유목적사업준비금 사용액		1,766,047		2,770,791
고유목적사업준비금의 사용	1,766,047		2,770,791	
이익잉여금처분액		(1,231,767)		(1,766,047)
고유목적사업준비금의 전입	1,231,767		1,766,047	

14. 사업비구성내역

당기와 전기의 사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당 기	전 기
배분사업비	7,014,110	7,880,530
현물지원비	6,447	61,982
행사비	-	82,825
홍보비	-	200,138
합 계	7,020,557	8,225,475

15. 일반관리비

당기와 전기의 일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
급여	859,808	1,196,580
퇴직급여	114,759	186,538
사회보험료	82,525	102,235
감가상각비	98,771	110,023
복리후생비	38,117	81,377
지급임차료	18,530	21,563
도서인쇄비	3,694	3,294
소모품비	22,614	18,785
세금과공과	21,466	16,865
통신비	6,986	12,235
회의비	27,059	13,137
지급수수료	235,705	200,711
보험료	3,794	4,413
여비교통비	6,273	5,295
대외협력비	4,047	7,343
수선비	15,938	15,870
수도광열비	12,266	12,423
교육훈련비	34,961	21,261
무형자산상각비	7,689	8,553
광고선전비	25,108	-
외주비	48,943	-
회원관리비	75,627	-
합계	1,764,680	2,038,501

16. 재무제표의 확정

재단의 당기 재무제표는 2018년 3월 15일자 이사회에서 확정될 예정입니다.