

재단법인 다음세대재단의  
재무제표

제 17(당) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 16(전) 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

재단법인 다음세대재단

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	4
손익계산서	6
자본변동표	8
현금흐름표	9
주석	10

## 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 다음세대재단

이사회 귀중

2018년 2월 20일

우리는 별첨된 재단법인 다음세대재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 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 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 회사의 재무제표는 재단법인 다음세대재단의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사 김 교 태



이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 2월 20일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 재 무 제 표

재단법인 다음세대재단

## 제 17(당) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

## 제 16(전) 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 다음세대재단 대표이사 방 대 옥

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 장충단로8길 12

(전 화) 02-2138-6855

## 재무상태표

제 17(당) 기 2017년 12월 31일 현재

제 16(전) 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 다음세대재단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		2,957,049,667		2,198,579,690
(1) 당좌자산		2,957,049,667		2,198,579,690
현금및현금성자산(주3,4)	893,577,594		896,284,391	
단기금융상품(주4)	2,000,000,000		1,250,000,000	
미수수익	58,949,663		48,816,629	
미수법인세환급액	4,522,410		3,478,670	
II. 비유동자산		1,742,723,982		1,434,261,893
(1) 투자자산		1,653,802,955		1,308,324,391
장기금융상품(주4)	-		350,000,000	
매도가능증권(주3,5)	1,653,802,955		958,324,391	
(2) 유형자산(주3,6)		8,116,027		4,848,662
비품	27,299,560		20,479,560	
감가상각누계액	(19,183,533)		(15,630,898)	
(3) 무형자산(주3,7)		605,000		1,265,000
소프트웨어	605,000		1,265,000	
(4) 기타비유동자산		80,200,000		119,823,840
임차보증금	80,000,000		119,623,840	
기타보증금	200,000		200,000	
자 산 총 계		4,699,773,649		3,632,841,583
부 채				
I. 유동부채		267,196,420		482,993,540
미지급금	3,923,290		5,973,084	
미지급비용	17,617,280		12,832,526	
선수수익(주8)	240,000,000		460,000,000	
예수금	5,655,850		4,187,930	
II. 비유동부채		183,996,280		139,170,792
퇴직급여충당부채(주9)	153,491,013		114,815,982	
고유목적사업준비금(주3,10)	30,505,267		24,354,810	
부 채 총 계		451,192,700		622,164,332
자 본				
I. 자본금		350,000,000		350,000,000
기본재산	350,000,000		350,000,000	
II. 기타포괄손익누계액		1,041,625,975		310,215,997
매도가능증권평가이익(주5)	1,041,625,975		310,215,997	

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
III. 이익잉여금		2,856,954,974		2,350,461,254
미처분이익잉여금	2,856,954,974		2,350,461,254	
자 본 총 계		4,248,580,949		3,010,677,251
부 채 및 자 본 총 계		4,699,773,649		3,632,841,583

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 손익계산서

제 17(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 16(전) 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 다음세대재단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 매출액		1,801,563,453		967,271,000
일반기부금	1,013,337,703		711,679,000	
지정기부금	785,116,800		253,592,000	
국고보조금	3,108,950		2,000,000	
II. 매출원가		793,177,963		540,545,674
유스보이스사업	58,536,522		251,678,427	
올리볼리사업	35,280,432		50,540,213	
체인지온사업	204,765,837		229,918,154	
유스보이스사업(교보생명)	345,481,441		-	
2017초록산타사업	105,247,656		-	
Diversity Korea사업	36,431,630		-	
기획사업비	7,434,445		8,408,880	
III. 매출총이익		1,008,385,490		426,725,326
IV. 판매비와관리비		536,396,703		503,479,053
급여	300,971,734		321,489,186	
퇴직급여	38,675,031		27,832,132	
워크샵	1,126,800		3,965,810	
진행비	240,900		55,700	
복리후생비	47,482,830		42,102,760	
여비교통비	12,289,466		88,500	
통신비	36,960		2,320	
세금과공과금	13,044,460		11,813,940	
감가상각비(주6)	3,552,635		4,724,945	
보험료	18,286,210		17,018,170	
운반비	-		16,000	
도서인쇄비	100,000		77,000	
회의비	11,399,410		2,095,800	
소모품비	2,361,895		95,200	
지급수수료	22,837,684		17,849,590	
건물관리비	63,330,688		53,592,000	
무형자산상각비(주7)	660,000		660,000	
V. 영업이익(손실)		471,988,787		(76,753,727)
VI. 영업외수익		65,010,200		64,457,690
이자수익	38,859,933		34,679,288	
배당금수익	1,778,368		2,006,672	
유형자산처분이익	-		2,040,000	
고유목적사업준비금환입(주10)	24,354,810		25,130,752	



과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
잡이익	17,089		600,978	
VII. 영업외비용		30,505,267		24,354,810
고유목적사업준비금전입(주10)	30,505,267		24,354,810	
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)		506,493,720		(36,650,847)
IX. 법인세비용	-		-	
X. 당기순이익(손실)		506,493,720		(36,650,847)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 17(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 16(전) 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 다음세대재단

(단위 : 원)

과 목	자 본	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2016. 1. 1(전기초)	350,000,000	742,761,012	2,387,112,101	3,479,873,113
당기순손실	-	-	(36,650,847)	(36,650,847)
매도가능증권평가손실	-	(432,545,015)	-	(432,545,015)
2016.12.31(전기말)	350,000,000	310,215,997	2,350,461,254	3,010,677,251
2017. 1. 1(당기초)	350,000,000	310,215,997	2,350,461,254	3,010,677,251
당기순이익	-	-	506,493,720	506,493,720
매도가능증권평가이익	-	731,409,978	-	731,409,978
2017.12.31(당기말)	350,000,000	1,041,625,975	2,856,954,974	4,248,580,949

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 현금흐름표

제 17(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 16(전) 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 다음세대재단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	328,557,949	403,711,179
1. 당기순이익(손실)	506,493,720	(36,650,847)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	73,392,933	57,571,887
감가상각비	3,552,635	4,724,945
무형자산상각비	660,000	660,000
퇴직급여	38,675,031	27,832,132
목적사업준비금전입	30,505,267	24,354,810
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(24,354,810)	(27,170,752)
유형자산처분이익	-	(2,040,000)
목적사업준비금환입	(24,354,810)	(25,130,752)
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(226,973,894)	409,960,891
미수수익의 감소(증가)	(10,133,034)	(12,331,150)
선납세금의 감소(증가)	(1,043,740)	2,035,890
미지급금의 증가(감소)	(2,049,794)	(1,065,513)
미지급비용의 증가(감소)	4,784,754	(4,447,834)
예수금의 증가(감소)	1,467,920	(1,558,960)
선수수익의 증가(감소)	(220,000,000)	460,000,000
퇴직금의 지급	-	(32,671,542)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(331,264,746)	(15,355,562)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,405,555,254	934,644,438
임차보증금의 감소	119,623,840	-
단기금융상품의 감소	1,250,000,000	900,000,000
유형자산의 처분	-	2,040,000
매도가능증권의 처분	35,931,414	32,604,438
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,736,820,000)	(950,000,000)
임차보증금의 증가	80,000,000	-
단기금융상품의 증가	1,650,000,000	950,000,000
유형자산의 취득	6,820,000	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
IV. 현금의 증가(감소)( I+II+III)	(2,706,797)	388,355,617
V. 기초의 현금	896,284,391	507,928,774
VI. 기말의 현금	893,577,594	896,284,391

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 주석

2017년 12월 31일 현재

2016년 12월 31일 현재

재단법인 다음세대재단

## 1. 재단의 개요

재단법인 다음세대재단(이하 "재단")은 2001년 9월 4일 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규정을 근거로 민법 제32조에 의거하여 설립된 비영리 공익재단법인입니다. 당 재단은 정보 문화 진흥사업, 문화 예술 활동 지원사업 및 교육 학술 지원사업을 목적으로 하고 있으며, 주된 사무소는 서울특별시 중구 장충단로8길 12에 소재하고 있습니다.

## 2. 재무제표 작성기준

### (1) 회계기준의 적용

재단은 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

### (2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

### (3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

### 3. 유의적 회계정책

재단이 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같으며, 별도로 언급된 사항을 제외하고는 전기와 동일하게 적용 되었습니다.

#### (1) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

#### (2) 금융상품

##### ① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 재단이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정 항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

재단은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 재단이 금융자산 양도후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

## ② 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

재단은 후속 측정 시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 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 공정가치로 하고 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.

재단은 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 당 재단이 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서 제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계처리하고 있습니다.

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

### (3) 유형자산

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 제공한자산의 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.

유형자산은 자산이 사용가능 한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정률법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
비품	5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (4) 무형자산

재단의 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
소프트웨어	5년

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.



#### (5) 기본재산

재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률의 규정에 따라 재산의 일부를 기본재산으로 등재하고 이들 재산의 취득금액을 기본재산으로 계상하고 있으며, 기본재산의 변동으로 인한 변동효과를 이익잉여금에서 조정하고 있습니다.

#### (6) 자산손상

금융자산, 재고자산 및 이연법인세자산을 제외한 재단의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산 별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별 가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말에 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

#### (7) 수익인식

재단의 수익은 기부금 등으로 인한 수익으로 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고, 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고 경제적 효익의 유입가능성이 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(8) 퇴직급여

재단은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 재단의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(9) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조의 규정에 따라 법인의 소득세법 제16조 제1항에 의한 이자소득금액과 동법 제17조 제1항에 의한 배당소득금액을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 5년 이내에 고유목적사업에 사용하여야 하며 사용한 준비금은 사용연도에 동 준비금을 환입하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산과 장·단기금융상품

당기말과 전기말 현재 현금과 예금 및 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	종류	연이자율(%)	금액	
		2017. 12. 31. 현재	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	-	375,651,913	471,912,964
	RP	1.10%~1.35%	517,925,681	424,371,427
소 계			893,577,594	896,284,391
단기금융상품(*)	정기예금	1.75%~3.36%	2,000,000,000	1,250,000,000
장기금융상품	정기예금	-	-	350,000,000
합 계			2,893,577,594	2,496,284,391

(\*) 상기 단기금융상품에는 기본재산의 출연금 350백만원이 포함되어 있습니다.

## 5. 매도가능증권

당기말 현재 공정가액으로 계상하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
구 분	당기말					전기말
	취득원가	미실현손익			장부가액	
		기초가액	당기평가액	기말잔액		
지분증권	584,902,832	340,329,168	720,960,000	1,061,289,168	1,646,192,000	925,232,000
펀드(*)	27,274,148	(30,113,171)	10,449,978	(19,663,193)	7,610,955	33,092,391
합 계	612,176,980	310,215,997	731,409,978	1,041,625,975	1,653,802,955	958,324,391

(\*) 2017년 7월 28일 회사가 보유하고 있는 하나UBS클래스원특별자산투자신탁제3호에서 결산분배금이 지급됨에 따라 취득원가가 일부 회수되었습니다.

## 6. 유형자산

(1) 당기 중 발생한 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	기초장부금액	취득액 (자본적지출포함)	감가상각비	기말장부금액
비품	4,848,662	6,820,000	(3,552,635)	8,116,027

(2) 전기 중 발생한 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	기초장부금액	감가상각비	기말장부금액
비품	9,573,607	(4,724,945)	4,848,662

## 7. 무형자산

(1) 당기 중 발생한 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	기초장부금액	무형자산상각비	기말장부금액
소프트웨어	1,265,000	(660,000)	605,000

(2) 전기 중 발생한 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	기초장부금액	무형자산상각비	기말장부금액
소프트웨어	1,925,000	(660,000)	1,265,000

## 8. 선수수익

재단은 당기 중 교부받은 기부금 중 차기회계연도 사용을 약정한 지정기부금에 대하여 선수수익으로 인식하였습니다.

## 9. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	114,815,982	119,655,392
퇴직급여지급액	-	(32,671,542)
퇴직급여설정액	38,675,031	27,832,132
기말잔액	153,491,013	114,815,982

### 10. 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조의 규정에 따라 이자소득 및 배당소득금액을 고유목적사업 준비금으로 계상하고 있는바, 동 고유목적사업준비금은 그 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업에 사용하여야 합니다. 당기와 전기 중 고유목적사업 준비금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	24,354,810	25,130,752
당기증가	30,505,267	24,354,810
당기감소	(24,354,810)	(25,130,752)
기말잔액	30,505,267	24,354,810

### 11. 재무제표의 확정일

재단의 재무제표는 2018년 2월 28일자 이사회에서 확정될 예정입니다.

### 12. 포괄손익계산서

당기와 전기 중 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
과 목	당 기	전 기
당기순이익(손실)	506,493,720	(36,650,847)
기타포괄손익		
매도가능증권평가손익	731,409,978	(432,545,015)
포괄손익	1,237,903,698	(469,195,862)