

재단법인 아산나눔재단 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제 6 기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 5 기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 아산나눔재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 1 ~ 2

재무제표

재무상태표 4 ~ 5

운영성과표 6 ~ 7

현금흐름표 8 ~ 9

주석 -- 10 ~ 23

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 아산나눔재단

재단 이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 재단법인 아산나눔재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동법 시행령, 대한민국의 일반기업 회계기준에 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 대한민국의 회계감사기준에 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 도

출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 재단법인 아산나눔재단의 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동법 시행령, 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대표이사

金永植



2017년 3월 22일

이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 3월 22일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 아산나눔재단

제 6 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 5 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 아산나눔재단 이사장 이경숙

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 종로구 북촌로 104

(전 화) 02-741-8220

재 무 상 태 표

제 6 기 : 2016년 12월 31일 현재

제 5 기 : 2015년 12월 31일 현재

재단법인 아산나눔재단

(단위 : 원)

과 목	제6(당)기말	제5(전)기말
자산		
I. 유동자산	127,772,985,559	177,652,278,451
(1) 당좌자산	127,772,985,559	177,652,278,451
1. 현금및현금성자산(주석3)	37,434,638,377	123,015,015,540
2. 단기금융상품(주석4)	86,699,000,000	51,938,917,809
3. 미수수익	1,184,772,248	967,444,835
4. 미수금	123,037,647	69,475,021
5. 부가세대금	729,025,736	5,696,569
6. 당기법인세자산	1,602,511,551	1,655,728,677
II. 비유동자산	493,162,412,334	438,614,358,226
(1) 투자자산	409,196,251,557	399,213,560,249
1. 매도가능증권(주석5)	409,196,251,557	399,213,560,249
(2) 유형자산(주석6)	83,782,451,277	39,232,381,057
1. 토지	67,468,461,633	31,644,608,778
2. 건물	14,841,954,132	7,564,749,773
감가상각누계액	(530,833,925)	(326,554,341)
3. 비품	637,723,183	622,221,663
감가상각누계액	(480,785,915)	(362,633,176)
4. 건설중인자산	1,845,932,169	89,988,360
(3) 무형자산(주석7)	83,709,500	68,416,920
1. 소프트웨어	83,709,500	68,416,920
(4) 기타비유동자산	100,000,000	100,000,000
1. 임차보증금	100,000,000	100,000,000
자산총계	620,935,397,893	616,266,636,677
부채		
I. 유동부채	573,121,085	289,695,313
1. 미지급금	511,083,213	256,162,398
2. 예수부가세	48,260,492	17,721,965
3. 예수금	13,777,380	15,810,950
II. 비유동부채	1,866,295,863	166,958,394
1. 퇴직급여충당부채(주석8)	145,164,688	181,601,938
2. 퇴직연금운용자산(주석8)	(130,837,745)	(145,503,544)
3. 임대보증금	1,851,968,920	130,860,000
부채총계	2,439,416,948	456,653,707
자본		
I. 출연재산(주석9)	587,004,639,500	587,004,639,500
1. 출연재산	587,004,639,500	587,004,639,500

과목	제6(당)기말		제5(전)기말	
II. 이익잉여금(주석10)		31,491,341,445		28,805,343,470
1.미처분이익잉여금	31,491,341,445		28,805,343,470	
자본총계		618,495,980,945		615,809,982,970
부채 및 자본총계		620,935,397,893		616,266,636,677

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 6 기 : 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 5 기 : 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 아산나눔재단

(단위 : 원)

과 목	제6(당)기		제5(전)기	
I. 사업수익		12,539,786,754		12,216,277,756
(1)고유목적사업	207,223,364		147,667,483	
1.관리비수익	116,747,531		126,060,823	
2.기타수익	81,635,833		21,606,660	
3.후원금수익	8,840,000		-	
(2)수익사업	12,332,563,390		12,068,610,273	
1.이자수익	4,272,536,755		6,898,831,222	
2.배당금수익	7,123,940,149		4,541,481,881	
3.임대료수익	695,874,160		474,704,193	
4.관리비수익	240,212,326		153,592,977	
II. 사업비용		9,845,913,687		8,167,006,779
(1)고유목적사업비(주석12)	8,174,405,963		6,683,941,039	
(2)일반관리비	1,671,507,724		1,483,065,740	
1.급여	400,162,674		425,349,377	
2.퇴직급여	32,029,046		35,040,040	
3.복리후생비	63,686,370		76,187,815	
4.여비교통비	7,007,875		7,471,507	
5.업무추진비	38,089,220		18,632,392	
6.통신비	19,781,885		17,333,231	
7.수도광열비	40,748,638		36,245,951	
8.세금과공과	265,025,615		42,988,497	
9.감가상각비	152,370,410		170,117,725	
10.지급임차료	190,399,000		179,388,000	
11.수선비	2,713,000		-	
12.보험료	27,579,445		32,105,150	
13.차량유지비	29,301,330		30,718,520	
14.교육훈련비	26,059,340		25,492,918	
15.도서인쇄비	6,086,160		3,040,110	
16.회의비	27,362,190		23,026,050	
17.소모품비	8,001,942		10,272,063	
18.지급수수료	107,868,803		198,110,888	
19.건물관리비	187,913,986		109,829,048	
20.무형자산상각비	22,697,420		13,538,063	
21.잡비	-		26,000	
22.행사비	16,623,375		28,152,395	
III. 사업이익		2,693,873,067		4,049,270,977
IV. 사업외수익		6,311,943		745,776,771

과 목	제6(당)기		제5(전)기	
1.외환차익	-		598,426	
2.매도가능증권처분이익	-		742,644,022	
3.퇴직연금운용수익	2,237,902		-	
4.잡이익	4,074,041		2,534,323	
V. 사업외비용		201,736		51,025,579
1.매도가능증권처분손실	-		50,051,617	
2.유형자산폐기손실	475		-	
3.외환차손	-		953,711	
4.잡손실	201,261		20,251	
VI. 법인세등차감전순이익		2,699,983,274		4,744,022,169
VII. 법인세등(주석11)		13,985,299		60,725,377
VIII. 당기순이익		2,685,997,975		4,683,296,792

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 6 기 : 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 5 기 : 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 아산나눔재단

(단위 : 원)

과 목	제6(당)기	제5(전)기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	2,352,858,959	3,679,931,609
1. 당기순이익	2,685,997,975	4,683,296,792
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	452,671,477	487,644,597
퇴직급여	106,462,734	86,602,897
감가상각비	323,510,848	337,452,020
무형자산상각비	22,697,420	13,538,063
매도가능증권처분손실	-	50,051,617
유형자산폐기손실	475	-
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(2,237,902)	(742,644,022)
퇴직연금운용수익	(2,237,902)	-
매도가능증권처분이익	-	(742,644,022)
4. 영업활동으로 인한 자산, 부채의 변동	(783,572,591)	(748,365,758)
미수수익의 증가	(217,327,413)	(540,417,570)
미수금의 감소(증가)	(53,562,626)	840,745
선급비용의 감소	-	6,250,000
부가세대금금의 증가	(723,329,167)	(2,454,845)
당기법인세자산의 감소	53,217,126	206,395,267
미지급금의 증가(감소)	185,091,970	(348,422,296)
예수부가세의 증가(감소)	30,538,527	(48,100)
예수금의 감소	(2,033,570)	(3,099,670)
퇴직금의 지급	(73,071,139)	(21,756,348)
퇴직급여운용자산의 감소(증가)	16,903,701	(45,652,941)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(87,933,236,122)	101,261,104,464
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	113,573,024,720	341,617,068,865
단기금융상품의 처분	81,938,917,809	303,911,248,613
매도가능증권의 처분	29,912,997,991	37,705,820,252
임대보증금의 증가	1,721,108,920	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(201,506,260,842)	(240,355,964,401)
단기금융상품의 취득	(116,699,000,000)	(199,368,917,809)
매도가능증권의 취득	(39,895,689,299)	(35,472,925,999)
토지의 취득	(35,823,852,855)	(5,333,894,083)
건물의 취득	(7,277,204,359)	-
비품의 취득	(16,580,520)	(39,506,150)
건설중인자산의 증가	(1,755,943,809)	(89,988,360)
소프트웨어의 취득	(37,990,000)	(50,732,000)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	-
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)	(85,580,377,163)	104,941,036,073

과 목	제6(당)기		제5(전)기	
V. 기초의 현금		123,015,015,540		18,073,979,467
VI. 기말의 현금		37,434,638,377		123,015,015,540

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 6 기 : 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일 현재

제 5 기 : 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일 현재

재단법인 아산나눔재단

1. 아산나눔재단의 개요

재단법인 아산나눔재단(이하 "재단")은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률의 규정에 따라 사회복지사업 및 그와 관련된 사업을 통하여 더불어 잘 사는 공동체를 구현함으로써 사회통합과 발전을 도모하는 것을 목적으로 2011년 10월 7일 설립되었습니다. 재단은 청년역량강화 및 창업지원, 취약계층에 대한 지원 등을 목적사업으로 영위하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표의 작성기준

재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동법 시행령, 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표의 작성

재단은 목적사업, 수익사업별로 구분경리를 하고, 각 사업간의 계정을 상계처리한 후 합산한 재무제표를 작성하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로

로 분류하고 있습니다.

(3) 유가증권

재단은 유가증권의 취득원가를 유가증권 취득을 위하여 제공하거나 수취한 대가의 시장가격에 취득과 직접 관련되는 거래원가(최초인식 이후 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 단기매매증권 등은 제외)를 가산하여 산정하고 있습니다. 유가증권에 대한 평가는 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 시행령 제 24조의 규정(재산의 평가)에 따라 취득 당시의 시가로 평가하고 있습니다. 또한, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 단기매매증권, 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

재단이 적용하고 있는 분류별 유가증권의 회계처리 내역은 다음과 같습니다.

1) 단기매매증권

재단은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권(단기적인 이익을 획득할 목적으로 운용되는 것이 분명한 증권 포트폴리오를 구성하는 유가증권 포함)을 단기매매증권으로 분류하고 있습니다.

2) 매도가능증권

재단은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있으며, 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산

재단은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

재단은 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르면)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 일반관리비로 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	40년
비품	4년

재단은 내용연수도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부금액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다.

(5) 무형자산

재단은 개별취득한 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입가격과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가)로 측정하고 있습니다.

무형자산(소프트웨어)은 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 일반관리비로 계상하고 있습니다.

(6) 법인세등

재단은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

(7) 추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 재단은 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

재단은 일반기업회계기준에 따라 전기말까지 수익증권 분배금의 재원 중 원본 반환에 해당하는 금액을 구분하지 않고 전액 배당수익으로 인식하였으나, 당기에 해당 분배금의 재원을 구분하여 원본 반환에 해당하는 금액을 장부금액에서 차감하는 회계처리를 하도록 회계정책을 변경하였습니다.

재단은 변경된 새로운 회계정책을 소급하여 적용하였으며, 비교표시된 재무제표는 소급적용에 따른 수정사항을 반영하여 재작성되었습니다.

이로 인하여 비교표시된 기간의 매도가능증권의 금액과 배당수익의 금액은 종전의 방법에 의한 경우보다 각각 1,114,658천원 감소하였습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 당재단의 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계 정 과 목	거래처	당기말	금 액	
		연이자율(%)	당기말	전기말
정기예금	농협은행	1.46	10,000,000	84,800,000
MMDA	하이투자증권	-	-	6,000,000
MMT	교보증권 외	1.15~2.22	27,434,638	32,215,016
합 계			37,434,638	123,015,016

큰 거래비용이 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 자산에 대하여 현금성자산으로 분류하였습니다.

4. 단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 당재단의 단기금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계정과목	거래처	당기말	금액	
		연이자율(%)	당기말	전기말
정기예금	농협은행 외	1.58~2.20	86,699,000	40,000,000
전자단기사채	하이투자증권	-	-	6,938,918
파생연계신탁	한국투자증권	-	-	5,000,000
합계			86,699,000	51,938,918

5. 매도가능증권

당기말 및 전기말 현재 당재단의 매도가능증권 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)			
구분	취득원가	공정가치	장부금액
시장성 있는 지분증권	174,300,000	74,215,846	174,300,000
시장성 없는 지분증권	7,644,420	7,644,420	7,644,420
엔젤투자기금	107,236,843	107,577,575	107,236,843
기타	120,014,989	120,002,594	120,014,989
합계	409,196,252	309,440,435	409,196,252

당재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 시행령 제24조의 규정(재산의 평가)에 따라 취득 당시의 시가로 평가하고 있으며, 공정가액으로 평가 시 당기말 총자산가액은 99,755,817천원 만큼 감소되어야 합니다.

재단이 보유하는 지분증권의 취득내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)				
구분	취득년도	주식수	취득사유	기부자
현대중공업	2011년	492,236	출연 및 기부	정몽준
현대백화점	2011년	23,812	출연 및 기부	정몽근
오일뱅크	2014년	606,700	유상취득	

(전기말)

(단위 : 천원)			
구분	취득원가	공정가치	장부금액
시장성 있는 지분증권	174,300,000	46,230,539	174,300,000
시장성 없는 지분증권	7,644,420	7,644,420	7,644,420
엔젤투자기금	105,699,062	105,889,618	105,699,062
기타	111,570,078	112,695,224	111,570,078
합계	399,213,560	272,459,801	399,213,560

당재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 시행령 제24조의 규정(재산의 평가)에 따라 취득 당시의 시가로 평가하고 있으며, 공정가액으로 평가 시 전기말 총자산가액은 126,753,759천원 만큼 감소되어야 합니다.

재단이 보유하는 지분증권의 취득내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)				
구분	취득년도	주식수	취득사유	기부자
현대중공업	2011년	492,236	출연 및 기부	정몽준
현대백화점	2011년	23,812	출연 및 기부	정몽근
오일뱅크	2014년	606,700	유상취득	

6. 유형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 당재단의 유형자산 중 토지의 장부금액 및 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
당기말		전기말	
장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
67,468,462	31,435,039	31,644,609	18,835,677

(2) 당기 및 전기 중 당재단의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)						
구 분	기 초	대 체	취 득	처 분	감가상각비	기 말
토지	31,644,609	-	35,823,853	-	-	67,468,462
건물	7,238,195	-	7,277,204	-	(204,279)	14,311,120
비품	259,589	-	16,581	(1)	(119,232)	156,937
건설중인자산	89,988	-	1,755,944	-	-	1,845,932
합 계	39,232,381	-	44,873,582	(1)	(323,511)	83,782,451

(전기)

(단위 : 천원)						
구 분	기 초	대 체	취 득	처 분	감가상각비	기 말
토지	26,310,715	-	5,333,894	-	-	31,644,609
건물	7,427,314	-	0	-	(189,119)	7,238,195
비품	368,415	-	39,506	-	(148,332)	259,589
건설중인자산	0	-	89,988	-	-	89,988
합 계	34,106,444	-	5,463,388	-	(337,451)	39,232,381

7. 무형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 당재단의 무형자산의 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)				
구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
소프트웨어	129,821	(46,111)	-	83,710

(전기)

(단위 : 천원)				
구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
소프트웨어	91,831	(23,414)	-	68,417

(2) 당기 및 전기 중 당재단의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)					
구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	장부금액
소프트웨어	68,417	37,990	-	(22,697)	83,710

(전기)

(단위 : 천원)					
구 분	기 초	취 득	처 분	상 각	장부금액
소프트웨어	31,223	50,732	-	(13,538)	68,417

8. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당기말	전기말
기초잔액	181,602	113,804
퇴직급여설정액	106,463	89,554
퇴직급여지급액	(142,900)	(21,756)
기말잔액	145,165	181,602

당재단은 2013년 6월 10일부터 확정급여형 퇴직연금제도를 도입하였으며 임직원 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 한편 납입한 퇴직연금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당기말	전기말
예·적금 등 안전자산	130,838	145,504

(3) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당기말	전기말
기초잔액	145,504	96,899
증 가 액	58,405	70,361
지 급 액	(73,071)	(21,756)
기말잔액	130,838	145,504

9. 출연재산

보고기간종료일 현재 출연재산은 출연자가 출연한 금액으로 당기말 및 전기말 기본재산과 보통재산의 금액은 각각 4,670억원과 1,200억원입니다. 당기말 및 전기말 기본재산 보유내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구 분	당기말		전기말
	취득가액	장부금액	장부금액
주식	174,300,000	174,300,000	174,300,000
토지 및 건물	40,304,640	40,304,640	35,104,640
채권	93,100,000	93,100,000	93,100,000
펀드	22,100,000	22,100,000	22,100,000
예금	137,200,000	137,200,000	142,400,000
합 계	467,004,640	467,004,640	467,004,640

10. 수익사업회계상 이익잉여금처분계산서

보고기간종료일 현재 수익사업회계상 이익잉여금처분내역은 다음과 같습니다.

제6(당)기	2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지	제5(전기)	2015년 01월 01일 부터 2015년 12월 31일 까지
처분예정일	2017년 03월 27일	처분확정일	2016년 03월 24일

재단법인 아산나눔재단

(단위 : 원)

과 목	제6(당)기		제5(전기)(*)	
I. 미처분이익잉여금		1,048,056,514		2,805,641,427
1. 전기이월미처분이익잉여금	432,980,449		961,602,900	
2. 회계정책변경의 누적효과	(1,114,658,220)		-	
3. 당기순이익	1,729,734,285		1,844,038,527	
II. 이익잉여금처분액		1,048,056,514		2,372,660,978
1. 고유목적사업준비금	1,048,056,514		2,372,660,978	
III. 차기이월미처분이익잉여금		-		432,980,449

(*) 비교표시된 전기 이익잉여금처분계산서는 회계정책의 변경 효과를 반영하기 전 2016년 3월 24일에 처분확정된 이익잉여금처분계산서입니다.

11. 법인세등

당재단은 비영리법인으로서 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여 법인세법 등의 법령에 의하여 고유목적사업준비금설정 대상 소득을 제외하고 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 추가되는 세액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

12. 고유목적사업비

(1) 당기 및 전기 중 당재단의 고유목적사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당기말	전기말
청년 역량강화 및 창업지원	3,677,379	3,394,841
취약계층에 대한 지원	4,497,027	3,289,100

(단위 : 천원)		
구 분	당기말	전기말
합 계	8,174,406	6,683,941

(2) 당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 설정 및 사용내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구분	당기				전기			
	목적사업	수익사업	조정	조정후총괄	목적사업	수익사업	조정	조정후총괄
기초금액	-	16,020,198	-	16,020,198	-	14,133,867	-	14,133,867
고유목적사업준비금 전입액	-	11,323,063	(9,907,036)	1,416,027	-	13,286,196	(11,399,865)	1,886,331
고유목적사업으로 전출	9,907,036	(9,907,036)	-	-	11,399,865	(11,399,865)	-	-
당기사용액(목적사업준비금수입)	(9,907,036)	-	9,907,036	-	(11,399,865)	-	11,399,865	-
기말금액	-	17,436,225	-	17,436,225	-	16,020,198	-	16,020,198

13. 특수관계자

(1) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
특수관계자 구분	특수관계자명	거래내용	당기	전기
그 밖의 특수관계자	현대중공업	현대계동빌딩 토지 및 건물 매입	41,165,317	-
		임대/관리 수입	257,545	-
	현대미포조선	임대/관리 수입	44,791	-

(2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권 · 채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
특수관계자 구분	특수관계자명	당기	전기
		임대보증금	임대보증금
그 밖의 특수관계자	현대중공업	1,466,126	-
	현대미포조선	254,983	-

14. 합산재무제표

(1) 당기말과 전기말 현재 당재단의 사업별 재무상태표 및 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구분	제6(당)기말				제5(전)기말
	목적사업	수익사업	조정	조정후총괄	합계
자산					
Ⅰ. 유동자산	19,742,990	127,753,242,569	-	127,772,985,559	177,652,278,451
(1)당좌자산	19,742,990	127,753,242,569	-	127,772,985,559	177,652,278,451
1.현금및현금성자산	-	37,434,638,377	-	37,434,638,377	123,015,015,540
2.단기금융상품	-	86,699,000,000	-	86,699,000,000	51,938,917,809
3.미수수익	-	1,184,772,248	-	1,184,772,248	967,444,835
4.미수금	19,742,990	103,294,657	-	123,037,647	69,475,021
5.부가세대급금	-	729,025,736	-	729,025,736	5,696,569
6.당기법인세자산	-	1,602,511,551	-	1,602,511,551	1,655,728,677
Ⅱ. 비유동자산	601,624,554,609	474,541,070,765	(583,003,213,040)	493,162,412,334	438,614,358,226
(1)투자자산	583,003,213,040	409,196,251,557	(583,003,213,040)	409,196,251,557	399,213,560,249
1.매도가능증권	-	409,196,251,557	-	409,196,251,557	399,213,560,249
2.수익출자금	583,003,213,040	-	(583,003,213,040)	-	-
(2)유형자산	18,437,632,069	65,344,819,208	-	83,782,451,277	39,232,381,057
1.토지	13,485,486,407	53,982,975,226	-	67,468,461,633	31,644,608,778
2.건물	3,673,120,497	11,168,833,635	-	14,841,954,132	7,564,749,773
감가상각누계액	(250,398,952)	(280,434,973)	-	(530,833,925)	(326,554,341)
3.비품	583,477,275	54,245,908	-	637,723,183	622,221,663
감가상각누계액	(443,491,858)	(37,294,057)	-	(480,785,915)	(362,633,176)
4.건설중인자산	1,389,438,700	456,493,469	-	1,845,932,169	89,988,360
(3)무형자산	83,709,500	-	-	83,709,500	68,416,920
1.소프트웨어	83,709,500	-	-	83,709,500	68,416,920
(4)기타비유동자산	100,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000
1.임차보증금	100,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000
자산총계	601,644,297,599	602,294,313,334	(583,003,213,040)	620,935,397,893	616,266,636,677
부채					
Ⅰ. 유동부채	442,618,249	130,502,836	-	573,121,085	289,695,313
1.미지급금	428,893,669	82,189,544	-	511,083,213	256,162,398
2.예수부가세	-	48,260,492	-	48,260,492	17,721,965
3.예수금	13,724,580	52,800	-	13,777,380	15,810,950
Ⅱ. 비유동부채	10,742,170	1,855,553,693	-	1,866,295,863	166,958,394
1.퇴직급여충당부채	108,842,739	36,321,949	-	145,164,688	181,601,938

(단위: 원)					
구분	제6(당)기말				제5(전)기말
	목적사업	수익사업	조정	조정후총괄	합계
2. 퇴직연금운용자산	(98,100,569)	(32,737,176)	-	(130,837,745)	(145,503,544)
3. 임대보증금	-	1,851,968,920	-	1,851,968,920	130,860,000
부채총계	453,360,419	1,986,056,529	-	2,439,416,948	456,653,707
자본					
I. 자본금	587,004,639,500	583,003,213,040	(583,003,213,040)	587,004,639,500	587,004,639,500
1. 목적출자자본금	-	583,003,213,040	(583,003,213,040)	-	-
2. 출연재산	587,004,639,500	-	-	587,004,639,500	587,004,639,500
II. 이익잉여금	14,423,086,466	17,068,254,979	-	31,491,341,445	28,805,343,470
1. 미처분이익잉여금	14,423,086,466	17,068,254,979	-	31,491,341,445	28,805,343,470
자본총계	601,427,725,966	600,071,468,019	(583,003,213,040)	618,495,980,945	615,809,982,970
부채 및 자본총계	601,881,086,385	602,057,524,548	(583,003,213,040)	620,935,397,893	616,266,636,677

(2) 당기 및 전기 당재단의 사업별 운영성과표 및 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구분	제6(당)기				제5(전)기
	목적사업	수익사업	조정	조정후총괄	합계
I. 사업수익	10,114,258,876	12,332,563,390	(9,907,035,512)	12,539,786,754	12,216,277,756
(1) 고유목적사업	10,114,258,876	-	(9,907,035,512)	207,223,364	147,667,483
1. 관리비수익	116,747,531	-	-	116,747,531	126,060,823
2. 기타수익	81,635,833	-	-	81,635,833	21,606,660
3. 후원금수익	8,840,000	-	-	8,840,000	-
4. 고유목적사업준비금수입	9,907,035,512	-	(9,907,035,512)	-	6,683,941,039
(2) 수익사업	-	12,332,563,390	-	12,332,563,390	12,068,610,273
1. 이자수익	-	4,272,536,755	-	4,272,536,755	6,898,831,222
2. 배당금수익	-	7,123,940,149	-	7,123,940,149	4,541,481,881
3. 임대료수익	-	695,874,160	-	695,874,160	474,704,193
4. 관리비수익	-	240,212,326	-	240,212,326	153,592,977
II. 사업비용	9,159,038,701	10,593,910,498	(9,907,035,512)	9,845,913,687	8,167,006,779
(1) 고유목적사업비	8,174,405,963	9,907,035,512	(9,907,035,512)	8,174,405,963	6,683,941,039
(2) 일반관리비	984,632,738	686,874,986	-	1,671,507,724	1,483,065,740
1. 급여	206,496,002	193,666,672	-	400,162,674	425,349,377
2. 퇴직급여	8,555,423	23,473,623	-	32,029,046	35,040,040
3. 복리후생비	63,686,370	-	-	63,686,370	76,187,815
4. 여비교통비	6,524,995	482,880	-	7,007,875	7,471,507
5. 업무추진비	37,786,680	302,540	-	38,089,220	18,632,392
6. 통신비	18,423,381	1,358,504	-	19,781,885	17,333,231
7. 수도광열비	10,867,656	29,880,982	-	40,748,638	36,245,951

(단위: 원)					
구분	제6(당)기				제5(전)기
	목적사업	수익사업	조정	조정후총괄	합계
8.세금과공과	202,111,190	62,914,425	-	265,025,615	42,988,497
9.감가상각비	26,357,361	126,013,049	-	152,370,410	170,117,725
10.지급임차료	190,399,000	-	-	190,399,000	179,388,000
11.수선비	-	2,713,000	-	2,713,000	-
12.보험료	12,798,060	14,781,385	-	27,579,445	32,105,150
13.차량유지비	29,301,330	-	-	29,301,330	30,718,520
14.교육훈련비	19,264,340	6,795,000	-	26,059,340	25,492,918
15.도서인쇄비	6,086,160	-	-	6,086,160	3,040,110
16.회의비	18,606,670	8,755,520	-	27,362,190	23,026,050
17.소모품비	8,001,942	-	-	8,001,942	10,272,063
18.지급수수료	80,930,803	26,938,000	-	107,868,803	198,110,888
19.건물관리비	-	187,913,986	-	187,913,986	109,829,048
20.무형자산상각비	22,697,420	-	-	22,697,420	13,538,063
21.잡비	-	-	-	-	26,000
22.행사비	15,737,955	885,420	-	16,623,375	28,152,395
Ⅲ. 사업이익	955,220,175	1,738,652,892	-	2,693,873,067	4,049,270,977
Ⅳ. 사업외수익	1,245,250	5,066,693	-	6,311,943	745,776,771
1.외환차익	-	-	-	-	598,426
2.매도가능증권처분이익	-	-	-	-	742,644,022
3.퇴직연금운용수익	-	2,237,902	-	2,237,902	-
4.잡이익	1,245,250	2,828,791	-	4,074,041	2,534,323
Ⅴ. 사업외비용	201,735	1	-	201,736	51,025,579
1.매도가능증권처분손실	-	-	-	-	50,051,617
2.유형자산폐기손실	475	-	-	475	-
3.외환차손	-	-	-	-	953,711
4.잡손실	201,260	1	-	201,261	20,251
Ⅵ. 법인세등차감전순이익	956,263,690	1,743,719,584	-	2,699,983,274	4,744,022,169
Ⅶ. 법인세등	-	13,985,299	-	13,985,299	60,725,377
Ⅷ. 당기순이익	956,263,690	1,729,734,285	-	2,685,997,975	4,683,296,792