

재단법인 동원육영재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 41(당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 40(전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

신한회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	6
주석	7
부속명세서	
법인세법에 따른 구분손익계산서	21
현금흐름표	22
잉여금처분계산서	23

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 동원육영재단

이사회 귀중

2020년 3월 10일

감사의견

우리는 재단법인 동원육영재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 청산하거나 사업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니

다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 재단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 영등포구 의사당대로 8, 8층

신한회계법인 대표이사 이상문

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 동원육영재단

제 41(당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 40(전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단법인 동원육영재단이 작성한 것입니다."

재단법인 동원육영재단 이사장 김 재 철

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 서초구 마방로 68

(전 화) 02-589-3034

재무상태표

제 41(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 40(전) 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 동원육영재단

(단위 : 원)

과목	제 41(당) 기			제 40(전) 기		
	총합	공익목적사업	기타사업	총합	공익목적사업	기타사업
자산						
I. 유동자산	11,274,847,899	11,274,847,899	-	12,096,749,473	12,096,749,473	-
예치금(주석 4)	10,059,927	10,059,927	-	8,050,222	8,050,222	-
단기금융상품(주석 4)	11,126,219,368	11,126,219,368	-	11,943,056,632	11,943,056,632	-
미수수익	92,435,554	92,435,554	-	100,305,589	100,305,589	-
당기법인세자산	46,133,050	46,133,050	-	45,337,030	45,337,030	-
II. 비유동자산	101,648,666,615	101,648,666,615	-	100,182,175,389	100,182,175,389	-
1. 투자자산	101,620,565,318	101,620,565,318	-	100,135,024,282	100,135,024,282	-
퇴직연금운용자산	541,036	541,036	-	-	-	-
매도가능증권(주석 5)	101,620,024,282	101,620,024,282	-	100,135,024,282	100,135,024,282	-
2. 유형자산(주석 6)	28,101,297	28,101,297	-	47,151,107	47,151,107	-
비품	118,165,300	118,165,300	-	120,041,500	120,041,500	-
감가상각누계액	(90,064,003)	(90,064,003)	-	(72,890,393)	(72,890,393)	-
자산총계	112,923,514,514	112,923,514,514	-	112,278,924,862	112,278,924,862	-
부채						
I. 유동부채	13,164,833	13,164,833	-	35,109,582	35,109,582	-
미지급금	8,545,155	8,545,155	-	30,301,943	30,301,943	-
예수금	4,619,678	4,619,678	-	4,807,639	4,807,639	-
II. 비유동부채	-	-	-	17,835,354	17,835,354	-
퇴직급여충당부채(주석 8)	39,088,289	39,088,289	-	48,978,222	48,978,222	-
퇴직연금운용자산	(39,088,289)	(39,088,289)	-	(31,142,868)	(31,142,868)	-
III. 고유목적사업준비금(주석 9)	-	-	-	-	-	-
부채총계	13,164,833	13,164,833	-	52,944,936	52,944,936	-
순자산						
I. 기본순자산	106,099,983,221	106,099,983,221	-	106,099,983,221	106,099,983,221	-
출연금(주석 1,10,11)	106,099,983,221	106,099,983,221	-	106,099,983,221	106,099,983,221	-
II. 보통순자산(주석 11)	10,124,911,915	10,124,911,915	-	10,925,542,160	10,925,542,160	-
잉여금	10,124,911,915	10,124,911,915	-	10,925,542,160	10,925,542,160	-
III. 순자산조정(주석 5,11)	(3,314,545,455)	(3,314,545,455)	-	(4,799,545,455)	(4,799,545,455)	-
매도가능증권평가이익	(3,314,545,455)	(3,314,545,455)	-	(4,799,545,455)	(4,799,545,455)	-
순자산총계	112,910,349,681	112,910,349,681	-	112,225,979,926	112,225,979,926	-
부채 및 순자산총계	112,923,514,514	112,923,514,514	-	112,278,924,862	112,278,924,862	-

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영성과표

제 41(당) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 동원육영재단

(단위 : 원)

과목	제 41(당) 기			제 40(전) 기		
	총합	공익목적사업	기타사업	총합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	1,973,628,579	1,973,628,579	-	1,832,753,803	1,832,753,803	-
이자수익	294,416,059	294,416,059	-	295,880,385	295,880,385	-
배당금수익(주석 14,15)	1,363,183,000	1,363,183,000	-	1,238,183,000	1,238,183,000	-
기부금수익(주석 12)	316,029,520	316,029,520	-	298,690,418	298,690,418	-
II. 사업비용	2,774,260,869	2,774,260,869	-	3,248,623,767	3,248,623,767	-
1. 사업수행비용(주석 13,14,15)	2,522,221,377	2,522,221,377	-	2,777,847,223	2,777,847,223	-
장학금	7,953,600	7,953,600	-	13,087,800	13,087,800	-
장학사업비	148,516,365	148,516,365	-	200,554,236	200,554,236	-
교육발전지원	1,481,626,758	1,481,626,758	-	1,663,347,190	1,663,347,190	-
도서활동지원	884,124,654	884,124,654	-	900,857,997	900,857,997	-
2. 일반관리비용	244,445,092	244,445,092	-	467,586,544	467,586,544	-
3. 모금비용	7,594,400	7,594,400	-	3,190,000	3,190,000	-
III. 사업이익(손실)	(800,632,290)	(800,632,290)	-	(1,415,869,964)	(1,415,869,964)	-
IV. 사업외수익	2,045	2,045	-	70	70	-
잡이익	2,045	2,045	-	70	70	-
V. 사업외비용	-	-	-	-	-	-
잡손실	-	-	-	-	-	-
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석 9)	1,665,469,094	1,665,469,094	-	1,534,063,385	1,534,063,385	-
VII. 고유목적사업준비금환입액(주석 9)	1,665,469,094	1,665,469,094	-	2,272,908,579	2,272,908,579	-
VIII. 법인세차감전 당기운영이익(손실)	(800,630,245)	(800,630,245)	-	(677,024,700)	(677,024,700)	-
IX. 법인세등(주석 7)	-	-	-	1,840	1,840	-
X. 당기운영이익(손실)	(800,630,245)	(800,630,245)	-	(677,026,540)	(677,026,540)	-

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 41(당) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 동원육영재단

1. 일반사항

재단법인 동원육영재단(이하 "재단"이라 함)은 1979년에 공익법인의 설립운영에 관한 법률의 규정에 따라 국가의 발전과 민족의 번영에 기여할 수 있는 인재의 육성과 기술의 연구·개발 및 장학사업에 이바지함을 목적으로 하여 설립된 비영리법인으로, 서울 서초구 양재동에 주사무소를 설치하고 있습니다.

재단은 상기 설립목적을 달성하기 위하여 장학금 지급, 교육발전을 위한 시상 및 지원, 도서활동 및 도서관 지원, 연구비 지급, 국민체위 향상을 위한 장려금 지급을 목적사업으로 수행하고 있습니다.

재단의 재산은 기본재산과 보통재산으로 구분되고, 기본재산 이외의 일체의 재산은 보통재산으로 합니다.

기본재산은 설립시 기본재산으로 출연한 재산, 기부에 의하거나 기타 무상으로 취득한 재산(단, 기부목적에 비추어 기본재산으로 하기 곤란하여 주무관청의 승인을 얻은 것은 제외) 및 보통재산 중 이사회에서 기본재산으로 편입할 것을 의결한 재산 등으로 구성됩니다.

재단의 기본재산을 매도·증여·임대·교환·담보에 제공하거나 의무부담 또는 권리를 포기하고자 할 때는 이사회 의결을 거쳐 주무관청의 허가를 얻어야 합니다.

재단의 기본재산은 설립후 수차례의 출연·처분·평가 등을 통하여 당기말 현재 106,099,983,221원이며, 그 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

재산명	종목	보유주식수	취득원가	장부금액	공정가치
현금 및 예치금	정기예금형신탁	-	1,165,413,484	1,165,413,484	1,165,413,484
유가증권	한국투자금융지주(주)	100,000	6,981,818,182	7,240,000,000	7,240,000,000
	(주)하나금융지주	300,000	14,642,727,273	11,070,000,000	11,070,000,000
	(주)동원엔터프라이즈	583,183	83,310,024,282	83,310,024,282	83,310,024,282
	계	983,183	104,934,569,737	101,620,024,282	101,620,024,282
합계			106,099,983,221	102,785,437,766	102,785,437,766

한편, 재단의 재무제표는 2020년도 제1차 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

2. 재무제표 작성기준

재단은 공익법인회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다. 공익법인회계기준은 상속세및증여세법 제50조의4에 따른 공익법인등의 회계처리 및 재무제표 작성을 위한 기준을 제시하고 있습니다.

3. 중요한 회계정책

재단이 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계단위

재단의 회계단위는 정관에서 규정하는 사업을 공익목적사업회계로, 이외의 사업을 기타사업회계로 구분하며, 결산시에는 각 회계단위를 통합하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

당기말 현재 재단은 정관에서 규정하는 공익목적사업부문과 구분을 요하는 기타사업 부문이 존재하지 않으며, 이에 따라 재단의 통합회계단위는 공익목적사업회계와 동일합니다.

(2) 유가증권

재단은 유가증권의 최초 인식시 유가증권 취득을 위하여 제공하거나 수취한 대가의 시장가격에 취득과 직접 관련되는 거래원가(최초인식 이후 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 단기매매증권 등은 제외)를 가산하여 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

재단은 만기보유증권을 상각후취득원가로 평가하고, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 재무상태표일 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 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

재단은 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익은 순자산조정으로 처리하고 있으며 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 재단은 만기보유증권의 만기액면가액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

(3) 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 지출은 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다. 한편, 재단은 자산의 매입과 관련된 차입원가를 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

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

과목	추정내용연수
비품	5년

(4) 퇴직급여충당부채

재단은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(5) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조에 따라 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하기 위해 미리 비용으로 계상하면서 동일한 금액을 고유목적사업준비금으로 계상하고 있으며, 유동부채 및 비유동부채와 구분하여 별도로 표시하고 있습니다.

(6) 사업수익

재단은 기부금수익, 이자수익 및 배당금수익을 공익목적사업수익으로 구분하고 있습니다. 기부금수익은 실제 기부금을 받는 시점을 기준으로 수익을 인식하며, 이자수익에 대해서는 발생주의에 따라, 배당금수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점을 기준으로 수익을 인식하고 있습니다.

(7) 사업비용

재단은 사업비용을 공익목적사업비용으로 구분하고 있으며, 공익목적사업비용은 사업수행비용, 일반관리비용 및 모금비용으로 구분하여 표시하고 있습니다.

한편, 사업비용은 비용의 성격에 따라 분배비용, 인력비용, 시설비용 및 기타비용으로 구분할 수 있습니다(주석 13 참조).

(8) 법인세비용

재단은 비영리법인으로서 법인세법 제3조에 의해 수익사업에서 발생한 소득에 대한 법인세등의 납부의무가 있으며, 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

(9) 추정의 사용

공익법인회계기준에 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 평가 등이 포함되며, 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

4. 예치금 및 단기금융상품

(1) 당기말과 전기말 현재 예치금과 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	거래처	당기말	전기말
예치금	KEB하나은행	10,059,927	8,050,222
단기금융상품	한국투자증권	11,126,219,368	11,943,056,632
합계		11,136,279,295	11,951,106,854

(2) 당기말과 전기말 현재 기본재산으로 처분할 때 주무관청의 허가를 받아야 하는 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	거래처	당기말	전기말
단기금융상품	한국투자증권	1,165,413,484	1,165,413,484

5. 유가증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위:원)

구분	회사명	지분율(%)	기본재산	취득가액 (재평가액)(주1)	장부가액(주2)	미실현보유손익 누계
상장주식	한국투자금융지주(주)	0.16	6,981,818,182	6,981,818,182	7,240,000,000	258,181,818
	(주)하나금융지주	0.10	14,642,727,273	14,642,727,273	11,070,000,000	(3,572,727,273)
비상장주식	(주)동원엔터프라이즈	4.99	83,310,024,282	83,310,024,282	83,310,024,282	-
합계			104,934,569,737	104,934,569,737	101,620,024,282	(3,314,545,455)

(주1) 재단은 2017년 8월 29일자로 유가증권을 재평가하였으며, 상장주식은 재평가일의 직전 2개월 평균시장가격으로, 비상장주식은 최근 매매사례가격을 공정가치로 측정하였습니다. 한편, 재단은 주무관청의 허가를 통해 유가증권의 재평가액을 기본재산으로 편입하였습니다.

(주2) 당기말 현재 상장주식은 결산일의 시장가격으로 평가하였으며, 비상장주식은 과거 재평가일 이후 신뢰성 있는 공정가치가 존재하지 않아 과거 재평가액으로 평가하였습니다.

(2) 전기말

(단위:원)

구분	회사명	지분율(%)	기본재산	취득가액 (재평가액)	장부가액	미실현보유손익 누계
상장주식	한국투자금융지주(주)	0.16	6,981,818,182	6,981,818,182	5,950,000,000	(1,031,818,182)
	(주)하나금융지주	0.10	14,642,727,273	14,642,727,273	10,875,000,000	(3,767,727,273)
비상장주식	(주)동원엔터프라이즈	4.99	83,310,024,282	83,310,024,282	83,310,024,282	-
합계			104,934,569,737	104,934,569,737	100,135,024,282	(4,799,545,455)

한편, 상기 매도가능증권은 재단의 기본재산이므로, 처분할 때 주무관청의 허가를 얻어야 합니다.

6. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
비품	47,151,107	-	-	(19,049,810)	28,101,297

(2) 전기

(단위:원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
비품	70,784,167	-	-	(23,633,060)	47,151,107

7. 법인세등

재단은 수익사업에서 발생한 과세소득에 대한 법인세 납부의무가 있으며, 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내용	당 기	전 기
기 초	48,978,222	38,652,184
퇴직금지급액	(24,689,428)	-
관계사전입액	4,722,576	-
퇴직급여	10,076,919	10,326,038
기 말	39,088,289	48,978,222

재단은 당기말과 전기말 현재 각각 퇴직급여충당부채의 101.4%와 63.6%에 해당하는 금액인 39,629,325원과 31,142,868원을 확정급여형퇴직연금에 가입하고 있습니다. 재단이 가입한 확정급여형퇴직연금은 정기예금등으로 운용되고 있습니다.

9. 고유목적사업준비금

재단의 당기와 전기의 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기 초	-	738,845,194
전입액	1,665,469,094	1,534,063,385
환입액	1,665,469,094	2,272,908,579
기 말	-	-

10. 기본순자산

재단의 당기말과 전기말의 기본순자산은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당기말	전기말
기본순자산	106,099,983,221	106,099,983,221

11. 순자산 변동

재단의 당기와 전기의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 통합

(단위:원)

구 분	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합 계
		잉여금			
2018년 1월 1일(전기초)	106,099,983,221	11,602,568,700		215,454,545	117,918,006,466
당기운영이익(손실)	-	(677,026,540)		-	(677,026,540)
매도가능증권평가이익(손실)	-	-		(5,015,000,000)	(5,015,000,000)
2018년 12월 31일(전기말)	106,099,983,221	10,925,542,160		(4,799,545,455)	112,225,979,926
2019년 1월 1일(당기초)	106,099,983,221	10,925,542,160		(4,799,545,455)	112,225,979,926
당기운영이익(손실)	-	(800,630,245)		-	(800,630,245)
매도가능증권평가이익	-	-		1,485,000,000	1,485,000,000
2019년 12월 31일(당기말)	106,099,983,221	10,124,911,915		(3,314,545,455)	112,910,349,681

(2) 공익목적사업

(단위:원)

구 분	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합 계
		잉여금			
2018년 1월 1일(전기초)	106,099,983,221	11,602,568,700		215,454,545	117,918,006,466
당기운영이익(손실)	-	(677,026,540)		-	(677,026,540)
매도가능증권평가이익(손실)	-	-		(5,015,000,000)	(5,015,000,000)
2018년 12월 31일(전기말)	106,099,983,221	10,925,542,160		(4,799,545,455)	112,225,979,926
2019년 1월 1일(당기초)	106,099,983,221	10,925,542,160		(4,799,545,455)	112,225,979,926
당기운영이익(손실)	-	(800,630,245)		-	(800,630,245)
매도가능증권평가이익	-	-		1,485,000,000	1,485,000,000
2019년 12월 31일(당기말)	106,099,983,221	10,124,911,915		(3,314,545,455)	112,910,349,681

(3) 기타사업

재단은 공익목적사업 이외의 기타사업을 영위하고 있지 않습니다.

12. 현물기부금

재단의 당기와 전기의 현물기부금 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

당기에는 현물기부금이 발생하지 않았습니다.

(2) 전기

(단위:원)

내역	금액	기부자
도서	583,500	(주)비룡소

13. 사업비용

재단의 운영성과표는 사업비용을 기능별로 구분하여 표시하고 있습니다. 당기와 전기의 사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	2,396,973,407	159,600,400	65,688,314	151,998,748	2,774,260,869
사업수행비용	2,396,973,407	-	-	125,247,970	2,522,221,377
일반관리비용	-	159,600,400	65,688,314	19,156,378	244,445,092
모금비용	-	-	-	7,594,400	7,594,400
기타사업비용	-	-	-	-	-
합계	2,396,973,407	159,600,400	65,688,314	151,998,748	2,774,260,869

(2) 전기

(단위: 원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	2,648,052,464	148,664,849	81,257,998	370,648,456	3,248,623,767
사업수행비용	2,648,052,464	-	-	129,794,759	2,777,847,223
일반관리비용	-	148,664,849	81,257,998	237,663,697	467,586,544
모금비용	-	-	-	3,190,000	3,190,000
기타사업비용	-	-	-	-	-
합 계	2,648,052,464	148,664,849	81,257,998	370,648,456	3,248,623,767

14. 특수관계자

(1) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자명	수 익		비 용	
	당 기	전 기	당 기	전 기
(주)동원엔터프라이즈	583,183,000	583,183,000	50,055,772	77,104,361
(주)동원에프앤비 (*)	-	-	865,551,350	789,386,610
동원산업(주)	-	-	46,796,904	47,545,097
(주)동원홍푸드	-	-	14,950,000	12,080,000
동원시스템즈(주)	-	-	490,720	357,293
합 계	583,183,000	583,183,000	977,844,746	926,473,361

(*) (주)동원에프앤비가 운영하는 "동원몰"을 통한 도서구입액입니다.

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

(단위: 원)

특수관계자명	채 권		채 무	
	당기말	전기말	당기말	전기말
(주)동원에프앤비	1,899,810	3,667,671	-	375,870
(주)동원엔터프라이즈	-	-	1,278,714	13,452,638
동원산업(주)	-	-	-	92,400
(주)동원홈푸드	-	-	1,350,000	-
합 계	1,899,810	3,667,671	2,628,714	13,920,908

15. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

당기와 전기 중 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
(주)하나금융지주	배당금수익	600,000,000	배당금
(학)연세대학교	교육발전지원	300,000,000	전인교육프로그램 지원
동덕정보통신(주)	기부금수익	200,000,000	기부금

(2) 전기

(단위:원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
(주)하나금융지주	배당금수익	495,000,000	배당금
(학)연세대학교	교육발전지원	300,000,000	전인교육프로그램 지원
동덕정보통신(주)	기부금수익	200,000,000	기부금

부 속 명 세 서

법인세법에 따른 구분손익계산서	21
현금흐름표	22
잉여금처분계산서.....	23

법인세법에 따른 구분손익계산서

제 41(당) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 동원육영재단

(단위 : 원)

과 목	제41(당) 기			제40(전) 기		
	합 계	수익사업	목적사업	합 계	수익사업	목적사업
I. 사업수익	1,973,628,579	1,657,599,059	316,029,520	1,832,753,803	1,534,063,385	298,690,418
이자수익	294,416,059	294,416,059	-	295,880,385	295,880,385	-
배당금수익	1,363,183,000	1,363,183,000	-	1,238,183,000	1,238,183,000	-
기부금수익	316,029,520	-	316,029,520	298,690,418	-	298,690,418
II. 사업비용	2,774,260,869	-	2,774,260,869	3,248,623,767	-	3,248,623,767
1. 사업수행비용	2,522,221,377	-	2,522,221,377	2,777,847,223	-	2,777,847,223
장학금	7,953,600	-	7,953,600	13,087,800	-	13,087,800
장학사업비	148,516,365	-	148,516,365	200,554,236	-	200,554,236
교육발전지원	1,481,626,758	-	1,481,626,758	1,663,347,190	-	1,663,347,190
도서활동지원	884,124,654	-	884,124,654	900,857,997	-	900,857,997
2. 일반관리비용	244,445,092	-	244,445,092	467,586,544	-	467,586,544
3. 모금비용	7,594,400	-	7,594,400	3,190,000	-	3,190,000
III. 사업이익(손실)	(800,632,290)	1,657,599,059	(2,458,231,349)	(1,415,869,964)	1,534,063,385	(2,949,933,349)
IV. 사업외수익	2,045	-	2,045	70	-	70
잡이익	2,045	-	2,045	70	-	70
V. 사업외비용	-	-	-	-	-	-
잡손실	-	-	-	-	-	-
VI. 고유목적사업준비금전입액	1,665,469,094	1,665,469,094	-	1,534,063,385	1,534,063,385	-
VII. 고유목적사업준비금환입액	1,665,469,094	-	1,665,469,094	2,272,908,579	-	2,272,908,579
VIII. 법인세차감전 당기운영이익(손실)	(800,630,245)	(7,870,035)	(792,760,210)	(677,024,700)	-	(677,024,700)
IX. 법인세등	-	-	-	1,840	1,840	-
X. 당기운영이익(손실)	(800,630,245)	(7,870,035)	(792,760,210)	(677,026,540)	(1,840)	(677,024,700)

현금흐름표

제 41(당) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 동원육영재단

(단위 : 원)

과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
I. 사업활동으로 인한 현금흐름		(814,827,559)		(1,367,291,713)
1. 당기운영이익(손실)	(800,630,245)		(677,026,540)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 자산	1,694,595,823		1,568,022,483	
감가상각비	19,049,810		23,633,060	
퇴직급여	10,076,919		10,326,038	
고유목적사업준비금전입	1,665,469,094		1,534,063,385	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(1,665,469,094)		(2,272,908,579)	
고유목적사업준비금환입	1,665,469,094		2,272,908,579	
4. 사업활동으로 인한 자산부채의 변동	(43,324,043)		14,620,923	
미수수익의 감소(증가)	7,870,035		(1,413,411)	
당기법인세자산의 감소(증가)	(796,020)		(435,730)	
미지급금의 감소(증가)	(21,756,788)		17,497,161	
예수금의 증가(감소)	(187,961)		(594,980)	
퇴직금지급액	(24,689,428)		-	
관계사전입액	4,722,576		-	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(8,486,457)		(432,117)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		816,837,264		1,371,155,539
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	816,837,264		1,371,155,539	
단기금융상품의 감소	816,837,264		1,371,155,539	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	-		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		2,009,705		3,863,826
V. 기초의 현금		8,050,222		4,186,396
VI. 기말의 현금		10,059,927		8,050,222

잉여금처분계산서

제 41(당) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 동원육영재단

(단위 : 원)

과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
I. 처분전잉여금		10,124,911,915		10,925,542,160
1. 전기이월잉여금	10,925,542,160		-	
2. 회계변경누적효과	-		11,602,568,700	
3. 당기운영이익(손실)	(800,630,245)		(677,026,540)	
II. 임의적립금이입액		-		-
III. 잉여금처분액		-		-
IV. 차기이월잉여금		10,124,911,915		10,925,542,160