

재단법인 한국지역사회교육재단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 36기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 35기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

우덕회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	3
재무상태표	4
운영성과표	6
주석	9

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 한국지역사회교육재단
이사회 귀중

2024년 4월 3일

감사의견

우리는 재단법인 한국지역사회교육재단(이하 “법인”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 법인의 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과를 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 법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영지과 지배기구의 책임

경영진은 기획재정부에서 고시한 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, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 법인을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 법인의 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. 왜곡 표시는 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 이해합니다.
- 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 회사의 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 송파구 법원로11길 11, B동 304호

우 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 기 범



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 공익법인의 결산서에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재무제표

재단법인 한국지역사회교육재단

제35기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제34기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

“첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다”

재단법인 한국지역사회교육재단 이사장 최 운 실

본점소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 선유서로31길 3
(전화) 02-885-3188

재 무 상 태 표

제35기 2023년 12월 31일 현재
제34기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 한국지역사회교육재단

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
자 산	19,357,670,047	1,056,591,277	18,301,078,770	19,489,918,233	1,080,550,163	18,409,368,070
유동자산	2,292,273,803	30,189,824	2,262,083,979	2,248,822,885	47,299,158	2,201,523,727
현금및현금 형자산	628,061,316	30,189,824	597,871,492	587,849,491	47,299,158	540,550,333
단기투자자 산	1,650,893,410	xxx	1,650,893,410	1,650,893,410	xxx	1,650,893,410
매출채권	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
(-) 대손충당 금	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)
선납세금	9,570,591	xxx	9,570,591	2,944,671	xxx	2,944,671
부가세대금	3,748,486	xxx	3,748,486	7,135,313	xxx	7,135,313
미수금	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
(-) 대손충당 금	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)
선급금	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
재고자산	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
.....	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
비유동자산	17,065,396,244	1,026,401,453	16,038,994,791	17,241,095,348	1,033,251,005	16,207,844,343
투자자산	2,740,850,000	xxx	2,740,850,000	2,740,850,000	xxx	2,740,850,000
국민주택채 권	240,850,000	xxx	240,850,000	240,850,000	xxx	240,850,000
보 험	2,500,000,000	xxx	2,500,000,000	2,500,000,000	xxx	2,500,000,000
장기대여금	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
유형자산	14,324,546,244	1,026,401,453	13,298,144,791	14,500,245,348	1,033,251,005	13,466,994,343
토지	7,948,217,811	740,294,189	7,207,923,622	7,948,217,811	740,294,189	7,207,923,622
건물	6,903,692,740	307,493,711	6,596,199,029	6,903,692,740	307,493,711	6,596,199,029
(-) 감가상각누 계액	-527,364,307	-21,386,447	-505,977,860	-351,665,099	-14,536,895	-337,128,308

자 산 총 계	19,357,670,047	1,056,591,277	18,301,078,770	19,489,918,233	1,080,550,163	18,409,368,070
부 채	775,589,828	xxx	775,589,828	688,933,705	xxx	688,933,705
유동부채	214,589,828	xxx	214,589,828	217,933,705	xxx	217,933,705
단기차입금	200,000,000	xxx	200,000,000	200,000,000	xxx	200,000,000
미지급비용		xxx		xxx	xxx	xxx
부가세예수금	14,589,828		14,589,828	17,933,705	xxx	17,933,705
유동성장기부채	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
미지급세금	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
비유동부채	561,000,000	xxx	561,000,000	471,000,000	xxx	471,000,000
장기수선충당금	50,000,000	xxx	50,000,000	xxx	xxx	xxx
장기차입금	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
임대보증금	511,000,000	xxx	511,000,000	471,000,000	xxx	471,000,000
퇴직급여충당부채	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
(-) 퇴직연금운용자산	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
고유목적사업준비금	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)
	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
부 채 총 계	775,589,828	xxx	775,589,828	688,933,705	xxx	688,933,705
순자산*1	18,582,080,219	1,056,591,277	17,525,488,942	18,800,984,528	1,080,550,163	17,720,434,365
기본순자산	19,300,922,890	1,047,787,900	18,253,134,990	19,300,922,890	1,047,787,900	18,253,134,990
보통순자산	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
적립금	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
잉여(결손)금	-718,842,671	8,803,377	-727,646,048	-499,938,362	32,762,263	-532,700,625
순 자 산 총 계	18,582,080,219	1,056,591,277	17,525,488,942	18,800,984,528	1,080,550,163	17,720,434,365
부채 및 순자산 총계	19,357,670,047	1,056,591,277	18,301,078,770	19,489,918,233	1,080,550,163	18,409,368,070

운 영 성 과 표(포괄손익계산서)

제35기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
제34기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

(재)한국지역사회교육재단

(단위: 원)

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
사업수익	1,023,902,485	156,576,653	867,325,832	873,331,525	167,524,220	705,807,305
기부금수익	155,731,465	155,731,465	-	165,907,760	165,907,760	-
예금이자	126,510,863	201,354	126,309,509	76,696,148	161,870	76,534,278
매출액	687,451,207	×××	687,451,207	556,974,849	×××	556,974,849
기타수입	54,208,950	643,834	53,565,116	73,752,768	1,454,590	72,298,178
사업비용²	1,242,806,794	470,981,745	771,825,049	856,263,521	333,082,465	523,181,056
사업수행비용	464,541,498	464,541,498	-	328,842,704	328,842,704	-
장학사업	181,319,530	181,319,530	-	127,478,669	127,478,669	-
연구조사사업비	22,179,424	22,179,424	-	11,595,850	11,595,850	-
지역사회교육지원비	138,168,281	138,168,281	-	133,256,821	133,256,821	-
지도력육성비	14,601,099	14,601,099	-	7,834,527	7,834,527	-
관계자료개발비	9,505,280	9,505,280	-	9,268,116	9,268,116	-
진흥사업비	78,725,220	78,725,220	-	28,728,352	28,728,352	-
회의 및 홍보	14,590,695	14,590,695	-	10,680,369	10,680,369	-
사업수행관리비	5,042,664	5,042,664	-	-	4,239,761	-
기타비용	725,128,518	6,849,552	718,278,966	527,420,817	6,849,552	523,181,056
인력비용	149,118,010	-	149,118,010	143,621,205	-	143,621,205
일반관리비	16,636,781	-	16,636,781	24,855,685	-	20,615,924
건물관리운영비	324,419,839	-	324,419,839	358,943,927	-	358,943,927
감가상각비	175,699,104	6,849,552	168,849,552	175,699,104	6,849,552	168,849,552
이자비용	9,254,784	-	9,254,784	5,313,688	-	5,313,688
장기수선충당금	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-
공모사업지출	53,546,083	-	53,546,083	-	-	-
사업이익(손실)	-218,904,309	-314,405,092	95,500,783	17,068,004	-165,558,245	182,626,249
고유목적사업준비금전입액	290,446,206	×××	290,446,206	140,719,070	×××	140,719,070
고유목적사업준비금환입액	290,446,206	290,446,206	×××	190,719,070	190,719,070	×××
법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	-218,904,309	-23,958,886	-194,945,423	-113,944,788	18,311,273	-132,256,061
당기운영이익(손실)	-218,904,309	-23,958,886	-194,945,423	-113,944,788	18,311,273	-132,256,061

*1 순자산의 변동에 관한 사항

과 목	통합				공익목적사업부문				기타사업부문			
	기본순 자산	보통순자산		순자산 조정	기본순 자산	보통순자산		순자산 조정	기본순 자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금			적립금	잉여금	
전기초	19,300,922,890	-111,016,135	18,989,906,755	1,047,787,900	22,138,333	1,069,926,233	18,253,134,990	-133,154,468	18,119,980,522			
회계정책변경누적효과	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)
전기오류수정	(xxx)	(xxx)	-385,993,574	(xxx)	(xxx)	14,450,990	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	-400,444,564	(xxx)
수정후 순자산	19,300,922,890	xxx	-385,993,574	18,914,929,316	1,047,787,900	14,450,990	1,062,238,890	18,253,134,990	xxx	-400,444,564	17,852,690,426	xxx
기본순자산증감	xxx	xxx	(xxx)	(xxx)	xxx	(xxx)	xxx	xxx	xxx	(xxx)	xxx	xxx
당기운영이익(손실)	xxx	xxx	-113,944,788	xxx	xxx	18,311,273	xxx	xxx	xxx	-132,256,061	xxx	xxx
매도가능증권평가이익	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
유형자산재평가이익	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	(xxx)	xxx	xxx
적립금 전입	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
.....												
전기말	19,300,922,890	-	-499,938,362	18,800,984,528	1,047,787,900	32,762,263	1,080,550,163	18,253,134,990	-	-532,700,625	17,720,434,365	
당기초	19,300,922,890	-	-499,938,362	18,800,984,528	1,047,787,900	32,762,263	1,080,550,163	18,253,134,990	-	-532,700,625	17,720,434,365	
회계정책변경누적효과	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)
전기오류수정	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)	(xxx)
수정후 순자산	19,300,922,890	-	-499,938,362	18,800,984,528	1,047,787,900	32,762,263	1,080,550,163	18,253,134,990	-	-532,700,625	17,720,434,365	
기본순자산증감	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
당기운영이익(손실)	xxx	xxx	-218,904,309	xxx	xxx	-23,958,886	xxx	xxx	xxx	-194,945,423	xxx	xxx
매도가능증권평가이익	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
유형자산재평가이익	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
적립금 전입	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
.....												
당기말	19,300,922,890	-	-718,842,671	18,593,027,786	1,047,787,900	8,803,377	1,067,538,844	18,253,134,990	-	-727,646,048	17,525,488,942	

주석

제35기 (당기) 2023년 12월 31일 현재

제34기 (당기) 2022년 12월 31일 현재

재단법인 한국지역사회교육재단

1. 법인의 개요

설립일 : 1988년 6월 29일

법인의 목적

: 재단법인 한국지역사회교육재단(이하 '법인'이라 함)은 사회일반의 이익에 공여하기 위하여 공익법인의 설립. 운영에 관한 법률의 규정에 따라 지역사회교육에 관한 조사 연구 및 자료개발을 추진하고 전문적인 사회교육담당자를 양성하며 공익의 각종 교육기관 및 단체의 지역사회교육 활동을 후원하고 발전시킴으로써 평생교육 이념에 입각하여 국민의 자질향상과 지역사회 발전에 이바지함을 목적 설립되었습니다

3) 주요목적사업 :

- (1) 평생교육 장학사업
- (2) 지역사회교육에 관한 종합적 조사 연구
- (3) 교육환경개선을 위한 정책개발과 의식개혁에 관한 연구
- (4) 평생학습체제 구현을 위한 이론 및 실천 방안 개발
- (5) 지역사회교육운동의 보급과 지원
- (6) 지역사회교육 관계 자료개발 및 전문도서 발간
- (7) 평생교육지도자 양성 및 연수
- (8) 기타 지역사회교육 진흥을 위한 사업

4) 소재지 : 서울특별시 영등포구 선유서로31길 3

5) 법인은 출연금 2억을 기본재산으로 설립되었으며, 1994년 추가 출연을 통하여 송파구에 목적사업을 위한 부동산을 매입하였고, 2020년 6월 부동산을 매각하고 2020년 9월 신규부동산을 매입함으로써 2021년 12월 31일 기본재산은 19,300,922,890원으로 확정되었고, 2022년 12월 31일 기본재산은 동일합니다.

2. 중요한 회계처리방침

법인은 공익사업을 영위하는 공익법인으로서 기획재정부 고시 2017-35 공익법인회계기준에 준거하여 재무제표를 작성하고 있으며, 그 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 복식부기와 발생주의의 적용

법인은 복식부기와 발생주의 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

(2) 일반기업회계기준의 적용

법인은 상기 공익법인회계기준에 정하지 않은 사항은 일반기업회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

(3) 목적사업회계와 수익사업회계의 구분

법인은 정관 제10조 규정에 따라 법인세법 규정에 의거 법인세과세 대상의 회계는 수익사업회계로 기타의 거래는 목적사업회계로 구분하고 있습니다.

(4) 자산 평가의 기준

자산은 최초의 취득원가로 인식하며, 교환, 현물출자, 증여 그밖에 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 합니다. 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 인식합니다. 이 경우 손상차손액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 합니다.

과거 회계연도에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 자산의 회수가능액이 장부금액을 초과하는 금액은 손상차손환입으로 인식합니다. 이 경우 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(5) 수익의 인식

1) 기부금 수익의 인식

법인의 기부금 수익은 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 현물을 기부받을 경우에는 수익금액을 공정가치로 측정 수익으로 인식하고 있습니다.

2) 기본순자산에 해당하는 기부금

법인은 기부금 등이 순자산에 해당되는 경우에는 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

3) 기타수익의 인식

법인은 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(6) 현금 및 현금성 자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금

으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성 자산으로 분류하고 있습니다.

(7) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 재단이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식 시 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 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

(8) 유형자산

법인은 유형자산을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상증자의 경우에는 공정가액)으로 평가하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 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 정액법(차량운반구, 공구와 기구, 집기비품은 정률법) 으로 상각하고 있습니다.

계 정 과 목	추정내용연수
건 물	40년

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.

(9) 고유목적사업준비금

고유목적사업준비금은 법인세법 제29조 및 제61조에 따라 이자소득과 배당소득에 대하여는 전액을 기타소득에 대하여는 소득금액의 50%에 해당하는 금액을 준비금으로 적립한 것입니다. 고유목적사업준비금 중 매 회계연도중의 공익목적사업을 수행하기 위하여 지출되는 공익목적사업비는 이익처분 결의 시 동 적립금액의 사용금액으로 이입됩니다.

(10) 법인세

법인세비용은 법인세법 등 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세 등의 과목으로 표시하고 있습니다.

3. 현금 및 현금성 자산

재무제표일 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
보통예금	628,061	30,189	597,871	587,849	47,299	540,550
합 계	628,061	30,189	597,871	587,849	47,299	540,550

4. 단기금융상품

(1) 법인의 재무제표일 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
정기예금	1,650,893	-	1,650,893	1,650,893	-	1,650,893
합 계	1,650,893	-	1,650,893	1,650,893	-	1,650,893

전기의 단기금융상품 중 500,000,000원을 장기금융상품으로 변경하였습니다.

5. 선납세금

법인의 재무제표일 현재 선납세금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
선납세금	9,570	-	9,570	2,944	-	2,944
합 계	9,570	-	9,570	2,944	-	2,944

6. 부가세 대급금

법인의 재무제표일 현재 부가세 대급금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
부가세 대급금	3,748	-	3,748	7,135	-	7,135
합 계	3,748	-	3,748	7,135	-	7,135

7. 장기금융상품

법인의 재무제표일 현재 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
국민주택 채권	240,850	-	240,850	240,850	-	240,850
연금보험	2,500,000	-	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000
합 계	2,740,850	-	2,740,850	2,740,850	-	2,740,850

* 단기금융상품 5억을 장기금융상품으로 변경하였습니다.

8. 유형자산

법인의 재무제표일 현재 유형자산 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
유형자산	14,324,546	1,026,401	13,298,144	14,500,245	1,033,251	13,466,994
토지	7,948,217	740,294	7,207,923	7,948,217	740,294	7,207,923
건물	6,903,692	307,493	6,596,199	6,960,961	307,493	6,596,199
(-) 감가상각 누계액	(527,364)	(21,386)	(505,977)	(351,665)	(14,536)	(337,128)
합 계	14,324,546	1,026,401	13,298,144	14,500,245	1,033,251	13,466,994

9. 단기차입금

법인의 재무제표일 현재 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
하나은행	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000
합 계	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000

10. 부가세예수금

법인의 재무제표일 현재 부가세 예수금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
부가세 예수금	14,589	-	14,589	17,933	-	17,933
합 계	14,589	-	14,589	17,933	-	17,933

11. 장기수선충당금

법인의 재무제표일 현재 장기수선충당금 적립액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
장기수선 충당금	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-
합 계	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-

12. 임대보증금

법인의 재무제표일 현재 임대보증금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
임대보증금	511,000	-	511,000	471,000	-	471,000
합 계	511,000	-	511,000	471,000	-	471,000

13. 고유목적사업준비금

당기 및 전기의 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
고유목적 사업준비금	0	0	0	0	0	0
사용금액	0	0	0	(20,000)	(20,000)	0
합 계	0	0	0	0	0	0

14. 잉여 결손금

당기 및 전기의 결손금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

적 요	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
결손금	-543,143	8,803	-727,646	-499,938	32,762	-532,700
합 계	-543,143	8,803	-727,646	-499,938	32,762	-532,700

15. 기본순자산

(1) 법인의 재무제표일 현재의 기본순자산은 기본재산으로 편입된 출연금으로서 사용이나 처분은 관할주무관청의 승인을 받도록 되어 있으며, 설립당시 출연금은 현대그룹의 고 정주영회장 개인이 출연하였고, 이후 현대그룹의 5개 회사로부터 출연받아 부동산(송파구 방이동 소재)으로 전환

하여 보유하다가 2020년 매각을 통해 유형자산처분이익이 발생한 바 이를 전액 기본순자산으로 전환하여 부동산과 금융자산으로 보유하고 있습니다.

(2) 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당기말 현재 법인의 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

종 류	취득원가	공정가치
부 동 산	14,909,179,480	14,909,179,480
정 기 예 금	1,650,893,410	1,650,893,410
연 금 보 험	2,500,000,000	2,500,000,000
국민주택채권	240,850,000	240,850,000
합 계	19,300,922,890	19,300,922,890

16. 보통순자산

보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 잉여금이나 적립금, 부채로 구분되며, 적립금은 미래특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금 등으로서 당 법인의 보통순자산은 잉여금(결손), 고유목적사업준비금, 장기수선 충당금적립 등으로 구성되어 있습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

17. 순자산의 변동

1) 당기의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 통합부문

과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	결손금	
기초잔액	19,300,922,890	-	-367,682,362	18,933,240,528
수정후 순자산	19,300,922,890	-	-499,938,362	18,800,984,528
기본순자산증감	-	-	-	-
당기운영손실	-	-	-218,904,309	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	-
적립금전입	-	-	-	-
당기말 잔액	19,300,922,890	-	-718,842,671	

(2) 공익목적사업부분

(단위 : 원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여(결손금)	
기초잔액	1,047,787,900	-	32,762,263	1,080,550,163
수정후 순자산	-	-	-	-
기본순자산증감	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	-	-23,958,886	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	-
적립금전입	-	-	-	-
당기말 잔액	1,047,787,900	-	8,803,377	1,067,538,844

(3) 기타사업부분

(단위 : 원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여(결손금)	
기초잔액	18,253,134,990	-	-400,444,564	17,852,690,426
수정후 순자산	-	-	-532,700,625	17,720,434,365
기본순자산증감	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	-	-194,945,423	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	-
적립금전입	-	-	-	-
당기말 잔액	18,253,134,990	-	-727,646,048	17,525,488,942

2) 전기의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 통합부문

(단위 : 원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	결손금	
기초잔액	19,300,922,890	-	- 111,016,135	18,989,906,755
수정후 순자산	19,300,922,890	-	-385,993,574	18,914,929,316

기본순자산증감	-	-	-	-
당기운영손실	-	-	-113,944,788	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	-
적립금전입	-	-	-	-
당기말 잔액	19,300,922,890	-	-499,938,362	18,800,984,528

(2)공익목적사업부분

(단위 : 원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여(결손금)	
기초잔액	1,047,787,900	-	22,138,333	1,069,926,233
수정후 순자산	1,047,787,900	-	14,450,990	1,062,238,890
기본순자산증감		-	-	-
당기운영이익(손실)	-	-	18,311,273	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	-
적립금전입	-	-	-	-
당기말 잔액	1,047,787,900	-	32,762,263	1,080,550,163

(2)기타사업부분

(단위 : 원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여(결손금)	
기초잔액	18,253,134,990	-	-133,154,468	18,119,980,522
수정후 순자산	18,253,134,990	-	-400,444,564	17,852,690,426
기본순자산증감		-	-	-
당기운영이익(손실)	-	-	-132,256,061	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	-
적립금전입	-	-	-	-
당기말 잔액	19,300,922,890	-	-532,700,625	17,720,434,365

18. 기부금 수입

법인의 기부금 수입의 명세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2023년도 기부금 현황			
순	기부자	기부금액	비 고
1	이헌*	1,200,000	현금
2	최진*	1,200,000	현금
3	이해*	1,000,000	현금
4	에스앤디	2,600,000	현금
5	호용종합건설	5,000,000	현금
6	이은*	1,000,000	현금
7	반민*	1,000,000	현금
8	진현*	1,000,000	
9	김미*	1,200,000	
	소계	15,200,000	일시고액기부금
10	cms 및 소액기부자	129,386,160	매월현금/일시기부
	합계	144,586,160	

2023년도 기부물품 현황			
11	(주)엘지생활건강	5,754,206	생활용품 600세트
12	학토재	915,000	교구3종 159개
13	(주)엘지생활건강	4,476,099	생활용품 600세트
	합 계	11,145,305	기부물품

총 기부액 (기부금 + 기부물품)
 = 144,586,160 + 11,145,305 = **155,731,465**