

# 재단법인 대산문화재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제30기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제29기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 대산문화재단

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
재무제표	
재무상태표 .....	5
운영성과표 .....	7
주석 .....	8

## 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 대산문화재단

이사회 귀중

2022년 3월 2일

### 감사의견

우리는 재단법인 대산문화재단(이하 "법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 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 경영진과 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 법인의 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. 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 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 법인의 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 강남구 테헤란로 123 여삼빌딩

서우회계법인

대표이사 이응찬



이 감사보고서는 감사보고서일(2022년 3월 2일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 법인의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

재단법인 대산문화재단

## 제 30 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

## 제 29기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 법인이 작성한 것입니다."

재단법인 대산문화재단 이사장 신창재



본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 종로구 종로 1(종로1가)

(전 화) 02-725-5417

재 무 상 태 표

제 30 기 2021년 12월 31일 현재

제 29 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 대산문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 30(당) 기			제 29(전) 기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유 동 자 산	3,940,529,030	2,923,046,082	1,017,482,948	9,742,201,862	3,700,661,065	6,041,540,797
(1) 당좌자산	3,940,529,030	2,923,046,082	1,017,482,948	9,742,201,862	3,700,661,065	6,041,540,797
1. 현금과현금성자산(주석3)	208,521	208,521	-	1,410,063	1,410,063	-
2. 단기투자자산(주석2,4)	3,828,892,517	2,922,837,561	906,054,956	9,675,378,839	3,699,251,002	5,976,127,837
3. 미수수익(주석5)	48,965,550	-	48,965,550	981,920	-	981,920
4. 선납법인세	56,785,546	-	56,785,546	58,575,250	-	58,575,250
5. 선납지방소득세	5,676,896	-	5,676,896	5,855,790	-	5,855,790
II. 비유동자산	23,108,394,330	17,924,576,601	21,183,817,729	14,407,532,592	16,924,576,891	12,482,955,701
(1) 투자자산	21,183,817,729	-	21,183,817,729	12,482,955,701	-	12,482,955,701
1. 장기투자증권(주석2,6,9)	19,183,817,729	-	19,183,817,729	12,482,955,701	-	12,482,955,701
2. 장기대여금	2,000,000,000	-	2,000,000,000	-	-	-
(2) 유형자산(주석2,7)	560,256,811	560,256,811	-	560,257,101	560,257,101	-
1. 차량운반구	29,358,660	29,358,660	-	29,358,660	29,358,660	-
(감가상각누계액)	(29,357,660)	(29,357,660)	-	(29,357,660)	(29,357,660)	-
2. 비 품	42,096,413	42,096,413	-	40,825,263	40,825,263	-
(감가상각누계액)	(40,090,602)	(40,090,602)	-	(38,819,162)	(38,819,162)	-
3. 서화및공예품	558,250,000	558,250,000	-	558,250,000	558,250,000	-
(3) 기타비유동자산	1,364,319,790	17,364,319,790	-	1,364,319,790	16,364,319,790	-
1. 임차보증금(주석10,24)	1,363,318,590	1,363,318,590	-	1,363,318,590	1,363,318,590	-
2. 전신전화가입권	1,001,200	1,001,200	-	1,001,200	1,001,200	-
3. 기타사업투자금(주석16)	-	16,000,000,000	-	-	15,000,000,000	-
자 산 총 계	27,048,923,360	20,847,622,683	22,201,300,677	24,149,734,454	20,625,237,956	18,524,496,498
부 채						
I. 유동부채	170,278,717	167,308,275	2,970,442	81,053,746	80,715,051	338,695
1. 미지급금(주석11)	121,478,167	118,623,225	2,854,942	69,506,976	69,237,711	269,265
2. 미지급비용	39,277,960	39,277,960	-	-	-	-
3. 예수금(주석12)	9,522,590	9,407,090	115,500	11,546,770	11,477,340	69,430
II. 비유동부채	39,413,687	32,568,139	6,845,548	63,232,944	54,544,930	8,688,014
1. 퇴직급여충당부채(주석2,13)	656,506,960	545,558,050	110,948,910	706,210,710	610,886,760	95,323,950
퇴직연금운용자산(주석13,24)	(615,960,773)	(511,857,411)	(104,103,362)	(641,845,266)	(555,209,330)	(86,635,936)
국민연금전환금	(1,132,500)	(1,132,500)	-	(1,132,500)	(1,132,500)	-
III. 고유목적사업준비금(주석2,14)	-	-	-	-	-	-
부 채 총 계	209,692,404	199,876,414	9,815,990	144,286,690	135,259,981	9,026,709
자 본						
I. 순 자 산(주석18)	16,737,332,002	16,737,332,002	16,000,000,000	16,737,332,002	16,737,332,002	15,000,000,000
1. 기본순자산(주석15)	16,737,332,002	16,737,332,002	-	16,737,332,002	16,737,332,002	-
2. 기타사업자본금(주석16)	-	-	16,000,000,000	-	-	15,000,000,000
II. 보통순자산(주석17)	3,892,086,162	3,910,414,267	(18,328,105)	3,752,645,973	3,752,645,973	-
1. 공익목적사업적립금	3,752,645,973	3,752,645,973	-	2,767,926,471	2,767,926,471	-
2. 잉여금	139,440,189	157,768,294	(18,328,105)	984,719,502	984,719,502	-

과 목	제 30(당) 기			제 29(전) 기		
	통 합	공익목적사업	기 타 사업	통 합	공익목적사업	기 타 사업
III. 순자산조정(주식6,18)	6,209,812,792	-	6,209,812,792	3,515,469,789	-	3,515,469,789
순 자 산 총 계	26,839,230,956	20,647,746,269	22,191,484,687	24,005,447,764	20,489,977,975	18,515,469,789
부 채 및 순 자 산 총 계	27,048,923,360	20,847,622,683	22,201,300,677	24,149,734,454	20,625,237,956	18,524,496,498

"별첨된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



운영성과표

제30기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제29기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 대산문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 30(당) 기			제 29(전) 기		
	총 합	공익목적사 업	기타사업	총 합	공익목적사 업	기타사업
I. 사업수익(주석2,24)	3,351,825,502	2,355,881,515	995,943,987	3,446,257,812	2,469,314,177	976,943,635
1. 기부금수익(주석19)	1,206,000,000	1,206,000,000	-	1,373,000,000	1,373,000,000	-
2. 보조금수익(주석8,20)	1,149,320,515	1,149,320,515	-	1,095,800,677	1,095,800,677	-
3. 회비수익	561,000	561,000	-	513,500	513,500	-
4. 이자수익	381,327,241	-	381,327,241	439,618,439	-	439,618,439
5. 배당금수익	524,569,103	-	524,569,103	460,644,450	-	460,644,450
6. 간행물판매수익	55,536,800	-	55,536,800	61,279,000	-	61,279,000
7. 콘텐츠판매수익	34,510,843	-	34,510,843	15,401,746	-	15,401,746
II. 사업비용(주석21,22)	3,099,351,085	2,944,908,241	154,442,844	3,045,116,488	2,916,510,035	128,606,453
1. 사업수행비용	2,792,807,346	2,734,323,446	58,483,900	2,680,883,979	2,634,541,179	46,342,800
가. 창작문화창달사업군	587,483,855	587,483,855	-	606,184,854	606,184,854	-
나. 한국문학의 세계화사업군	467,447,003	467,447,003	-	502,595,090	502,595,090	-
다. 청(소)년 육성 및 장학사업군(주석8)	1,322,293,875	1,322,293,875	-	1,243,404,858	1,243,404,858	-
라. 기획 및 문화 공익사업군	316,115,174	316,115,174	-	245,649,935	245,649,935	-
마. 문학포럼 및 비정기사업군	40,983,539	40,983,539	-	36,706,442	36,706,442	-
바. 간행물 제작비용	42,570,000	-	42,570,000	42,413,800	-	42,413,800
사. 콘텐츠 판매비용	15,913,900	-	15,913,900	3,929,000	-	3,929,000
2. 일반관리비용	306,543,739	210,584,795	95,958,944	364,232,509	281,968,856	82,263,653
III. 사업이익(손실)	252,474,417	(589,026,726)	841,501,143	401,141,324	(447,195,858)	848,337,182
IV. 사업외수익	22,568,523	22,541,934	26,589	12,869,344	12,616,025	253,319
1. 잡수입	22,568,523	22,541,934	26,589	12,869,344	12,616,025	253,319
V. 사업외비용	135,602,751		135,602,751	28,951,271	3,000	28,948,271
1. 투자자산처분손실	102,186,029	-	102,186,029			
2. 잡손실	33,416,722	-	33,416,722	28,951,271	3,000	28,948,271
VI. 고유목적사업준비금전입액	724,253,086	-	724,253,086	819,642,230	-	819,642,230
VII. 고유목적사업준비금환입액	724,253,086	724,253,086	-	819,642,230	819,642,230	-
VIII. 법인세비용차감전당기운영이익(손실)	139,440,189	157,768,294	(18,328,105)	385,059,397	385,059,397	-
IX. 법인세등(주석2,23)	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익	139,440,189	157,768,294	(18,328,105)	385,059,397	385,059,397	-

"별첨된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 30 기: 2021년 12월 31일 현재

제 29 기: 2020년 12월 31일 현재

재단법인 대산문화재단

---

### 1. 법인의 개요

---

재단법인 대산문화재단 (이하 "법인"이라 함)의 개요는 다음과 같습니다.

(1) 법인의 설립 연월일 : 1992년 12월 28일

(2) 설립목적 : 사회일반의 이익에 공여하기 위하여 교육생명보험 주식회사 창립자 신용호 선생님의 뜻을 받들어 한국의 새로운 문화창달 및 육성을 지원함으로써 민족문화의 진흥과 한국문화의 세계화에 이바지함을 목적으로 공익법인의 설립, 운영에 관한 법률에 의거 설립되었습니다.

(3) 주요목적사업:

- ① 창작문화의 창달사업
- ② 세계문화의 교류사업
- ③ 창작문화 연구지원 및 장학사업
- ④ 청소년육성사업
- ⑤ 기타 문화창달에 관련되는 사업

(4) 법인의 주소 : 서울특별시 종로구 종로 1(종로1가) 9층

(5) 대표자 : 신 창 재

## 2. 유의적 회계정책

---

법인은 비영리사업을 영위하는 공익법인으로서, 기획재정부 고시 제2017-35호인 공익법인회계기준에 준거하여 재무제표를 작성하고 있으며, 그 주요회계처리방침은 다음과 같습니다.

### (1) 복식부기와 발생주의의 적용

법인은 복식부기와 발생주의를 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

### (2) 일반기업회계기준의 준용

법인은 상기 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

### (3) 공익목적사업회계 및 기타사업회계의 구분

법인은 정관 제26조의 규정에 따라 법인세법의 규정에 의거 법인세과세의 대상이 되는 거래는 기타사업회계로, 기타 공익목적사업을 위한 거래는 공익목적사업회계로 구분하고 있습니다.

### (4) 자산의 평가기준

자산은 최초의 취득원가로 인식하며 교환, 현물출자, 증여, 그밖에 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 합니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 인식합니다. 이 경우 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 합니다.

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

#### (5) 수익의 인식

##### 1) 기부금수익의 인식

법인은 기부금수익은 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 현물을 기부받을 경우에는 수익금액을 공정가치로 측정 수익으로 인식하고 있습니다.

##### 2) 회비수익의 인식

법인은 회비수익은 발생주의에 따라 회수가 확실해지는 시점에 인식하고 있습니다.

##### 3) 기본순자산에 해당하는 기부금 등

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

##### 4) 기타수익의 인식

법인은 수익금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

## (6) 유가증권

법인은 유가증권에 대하여 취득원가는 유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 평가하고 있으며, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 만기보유증권, 단기매매증권 및 매도가능증권으로 분류하여 단기투자자산과 장기투자증권의 계정과목으로 계상하고 있으며 법인이 적용하고 있는 유가증권의 평가방법은 다음과 같습니다.

### 1) 단기투자자산

단기투자자산에 포함된 유가증권은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권으로서 공정가치를 재무상태표가액으로 하고 미실현보유손익은 단기매매증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기간손익으로 표시하고 있습니다.

### 2) 만기보유증권

만기보유증권은 원금 및 이자의 상환금액과 상환시기가 약정에 의하여 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권으로서 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만 재무제표일로 부터 1년내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 취득원가와 액면가액이 다른 것은 그 차액을 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다. 또한 만기보유증권의 회수가능가액이 상각후 취득가액보다 적은 경우에는 동 차액을 만기보유증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 손상차손금액을 차감한 후의 회수가능가액을 재무상태표가액으로 표시하고 있습니다. 다만 감액한 만기보유증권의 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각 후 취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 장기투자증권손상차손환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

### 3) 매도가능증권

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로서 장기투자증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 채무제표일로 부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 채무상대표가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있으며, 시장가격이 없는 채무증권은 미래현금흐름을 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 금액을 공정가액으로 평가하고 있습니다.

매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 순자산조정으로 인식하고 있으며 당해 유가증권에 대한 순자산조정은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 또한 공정가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 당해 매도가능증권의 장부가액과 공정가액과의 차액을 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 있습니다. 다만, 감액한 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 장기투자증권손상차손환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

#### (7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

법인은 유형자산을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액)로 평가하고 있습니다.

또한, 법인은 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산의 감가상각비는 아래의 추정내용연수에 따라 다음과 같이 계상되고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	감가상각방법
차량운반구, 비품	4년	정률법

#### (8) 퇴직급여충당부채

법인은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 재무제표일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

##### 1) 퇴직연금

법인은 임직원의 선택에 의하여 확정급여형퇴직연금제도에 가입하고 있으며, 재무제표일 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

확정급여형퇴직연금제도하에서 납부한 부담금을 퇴직연금운용자산으로 계상하고 있으며, 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### (9) 고유목적사업준비금

법인은 법인세법의 규정에 의거 하여 이자수익과 배당소득에 대하여는 전액을, 그리고 기타소득에 대하여는 소득금액의 50%에 해당하는 금액을 고유목적사업준비금 계정과목으로 하여 부채계정에 계상하고 있습니다. 이와 같은 고유목적사업준비금은 지정기부금이나 고유목적사업에 5년 이내에 사용하도록 규정되어 있습니다.

#### (10) 법인세비용

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

### 3. 현금과 현금성자산

재무제표일 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
현금시재	50	-	50
보통예금	159	-	159
합계	209	-	209

(전기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
현금시재	66	-	66
보통예금	1,344	-	1,344
합계	1,410	-	1,410

### 4. 단기투자자산

재무제표일 현재 단기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
MMT등	327,529	906,055	1,233,584
정기예금	2,595,309	-	2,595,309
합계	2,922,838	906,055	3,828,893



(전기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
MMT등	3,699,251		3,699,251
정기예금	-	5,976,128	5,976,128
합계	3,699,251	5,976,128	9,675,379

## 5. 미수수익

법인의 재무제표일 현재 미수수익의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	목적사업부문	기타사업부문	통 합
BIZD 미수배당금	-	19,539	19,539
채권경과이자	-	28,350	28,350
콘텐츠판매수익 등	-	1,077	1,077
계	-	48,966	48,966

(전기)

(단위:천원)			
적 요	목적사업부문	수익사업부문	통 합
콘텐츠판매수익 등	-	982	982

## 6. 장기투자증권

(1) 법인의 재무제표일 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)						
종 목 명	보유주식수	지분율(%)	취 득 원 가	공 정 가 액	장 부 가 액	평가차익(손)누계액
JB클린에너지사모펀드	-	-	212,965	215,827	215,827	2,862
KB무안솔라파크사모펀드	-	-	644,440	649,550	649,550	5,110
맥쿼리한국인프라주식	772,516	0.19	4,761,869	10,853,850	10,853,850	6,091,981
BIZD 주식	-	-	950,637	931,229	931,229	(19,408)
AROC 주식	-	-	949,350	946,374	946,374	(2,976)
국채10년물	-	-	2,893,023	2,936,340	2,936,340	43,317
푸르덴셜영구채	-	-	538,487	593,580	593,580	55,093
농협은행하이브리드채권	-	-	400,000	419,896	419,896	19,896
우리은행신종자본	-	-	606,609	619,182	619,182	12,573
기업은행신종자본증권	-	-	1,016,625	1,017,990	1,017,990	1,365
계			12,974,005	19,183,818	19,183,818	6,209,813

법인은 상기 평가차손익을 순자산조정으로 계상하였습니다.

(전기)

(단위 : 천원)						
종 목 명	보유주식수	지분율(%)	취 득 원 가	공 정 가 액	장 부 가 액	평가차익(손)누계액
JB클린에너지사모펀드	-	-	229,341	232,421	232,421	3,080
KB무안솔라파크사모펀드	-	-	666,155	670,928	670,928	4,773
맥쿼리한국인프라주식	691,822	0.19	3,771,247	7,367,904	7,367,904	3,596,657
SC영구채	-	-	1,694,376	1,516,781	1,516,781	(177,595)
푸르덴셜영구채	-	-	583,133	549,821	549,821	(33,312)
농협은행하이브리드채권	-	-	400,000	436,760	436,760	36,760
우리은행신종자본	-	-	606,609	640,771	640,771	34,162
기업은행신종자본증권	-	-	1,016,625	1,067,570	1,067,570	50,945
계			8,967,486	12,482,956	12,482,956	3,515,470

법인은 상기 평가차손익을 순자산조정으로 계상하였습니다.

(2) 선물환거래

법인은 상기 장기투자증권 중 푸르덴셜영구채 원금 US \$ 489,000(전기에는 SCB영구채 원금 US \$ 1,515,000 포함)에 대하여 위험을 회피하기 위한 선물환거래계약을 NH투자증권과 체결하였는 바 그 중요내용은 다음과 같습니다.

(당기)

증권회사	종목명	계약일	매수.매도	계약수량	계약시가격	만기일	행사가격
NH증권	푸르덴셜영구채	2021.02.16	매수	489,000	1,101.20	2022.02.18	1,098.50

(전기)

증권회사	종목명	계약일	매수.매도	계약수량	계약시가격	만기일	행사가격
NH증권	SCB영구채	2020.11.09	매수	1,515,000	1,118.40	2021.11.12	1,116.65
NH증권	푸르덴셜영구채	2020.02.10	매수	489,000	1,192.50	2021.02.16	1,179.50

## 7. 유형자산

(1) 법인의 당기 유형자산 장부가액의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)						
구 분	기 초 잔 액	취 득	감 가 상 각 비	처 분 및 대 체 감 소	기 말 잔 액	비 고
차 량 운 반 구	1	-	-	-	1	공익목적사업부문
비 품	2,006	1,271	(1,271)	-	2,006	공익목적사업부문
서 화 및 공 예 품	558,250	-	-	-	558,250	공익목적사업부문
계	560,257	1,271	(1,271)	-	560,257	

(전기)

(단위 : 천원)						
구 분	기 초 잔 액	취 득	감 가 상 각 비	처 분 및 대 체 감 소	기 말 잔 액	비 고
차 량 운 반 구	1	-	-	-	1	공익목적사업부문
비 품	2,888	1,563	(2,441)	(3)	2,006	공익목적사업부문
서 화 및 공 예 품	558,250	-	-	-	558,250	공익목적사업부문
계	561,139	1,563	(2,441)	(3)	560,257	

## 8. 보험가입자산

법인은 서울시립청소년문화교류센터(미지센터) 관리운영 위수탁협약과 관련하여 152백만원의 이행보증보험에 가입하고 있습니다. 현재 보유차량에 대하여 책임보험과 종합보험에 가입하고있으며 직원을 위하여 고용보험, 산재보험, 의료보험에 가입하고 있습니다.

9. 담보제공자산명세

당기의 재무제표일 현재 회사의 선물환거래와 관련하여 담보로 제공된 법인의 자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
담보제공자산	장 부 가 액	채권최고액	관련채무액	계정과목 및 내용	담보제공처
푸르덴셜영구채	593,579	200,000	-	선물환거래	NH투자증권

10. 임차보증금

법인의 재무제표일 현재의 임차보증금은 전액 교보생명보험주식회사로부터의 사무실 임차보증금입니다.

11. 미지급금 및 미지급비용

재무제표일 현재 미지급금 및 미지급비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 미지급금

(당기말)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
카드사용대금 등	3,039	-	3,093
부가가치세	-	2,855	2,855
대산대학문학상상금 등	86,950	-	86,950
영상제작비등	28,634	-	28,580
합 계	118,623	2,855	121,478

(전기말)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
카드사용대금 등	3,148	-	3,148
부가가치세	-	269	269
대산대학문학상상금 등	66,090	-	66,090
합 계	69,238	269	69,507

(2) 미지급비용

당기말 미지급비용은 전액 미지급연차수당입니다.

## 12. 예수금

재무제표일 현재 예수금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	합 계
근로소득원천징수세액 등	6,783	-	6,783
건강보험료 외	2,624	-	2,624
사업소득세 등	-	116	116
합 계	9,407	116	9,523

(전기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	합 계
근로소득원천징수세액 등	7,967	-	7,967
건강보험료 외	3,510	-	3,510
사업소득세 등	-	70	70
합 계	11,477	70	11,547

13. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기말 현재 임·직원의 퇴직금 소요액은 656,507천원 및 706,211천원으로서 퇴직금관련 내역은 다음과 같습니다.

(1) 퇴직금관련 자산 및 부채의 변동내역

재무제표일 현재 퇴직금관련 자산 및 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(공익목적사업부문)

(단위:천원)				
계 정 과 목	기 초	증가	감 소	당 기 말
퇴직급여충당부채	610,887	83,760	(149,089)	545,558
퇴직연금운용자산	(555,209)	(105,737)	149,089	(511,857)
국민연금전환금	(1,133)	-	-	(1,133)
잔 액	54,545	(21,977)	-	32,568

(기타사업부문)

(단위:천원)				
계 정 과 목	기 초	증가	감 소	당 기 말
퇴직급여충당부채	95,323	15,626	-	110,949
퇴직연금운용자산	(86,635)	(17,468)	-	(104,103)
잔 액	8,688	(1,842)	-	6,846

(전기)

(공익목적사업부문)

(단위:천원)				
계 정 과 목	기 초	증가	감 소	당 기 말
퇴직급여충당부채	546,933	63,954	-	610,887
퇴직연금운용자산	(492,246)	(62,963)	-	(555,209)
국민연금전환금	(1,133)	-	-	(1,133)
잔 액	53,554	991		54,545

(기타사업부문)

(단위:천원)				
계 정 과 목	기 초	증가	감 소	당 기 말
퇴직급여충당부채	86,616	8,707	-	95,323
퇴직연금운용자산	(77,954)	(8,681)	-	(86,635)
잔 액	8,662	26	-	8,688

2) 퇴직연금운용자산의 구성내역

재무제표일 현재 퇴직연금제도와 관련하여 운용하고 있는 법인 전체의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당기	전기
채권	336,130	372,013
기타예금	66,524	112,387
해외유가증권	39,483	26,957
수익증권	57,038	20,026
기타	116,786	110,462
합계	615,961	641,845



14. 고유목적사업준비금

당기의 고유목적사업준비금의 증감내역은 다음과 같습니다,

(당기)

(단위:천원)			
기초잔액	당기전입액	당기사용액	기말잔액
-	724,253	724,253	-

(전기)

(단위:천원)			
기초잔액	당기전입액	당기사용액	기말잔액
-	819,642	819,642	-

## 15. 기본순자산

(1) 법인의 재무제표일 현재의 기본순자산은 기본재산으로 편입된 출연금으로서 사용이나 처분은 관할 주무관청의 승인을 받도록 되어 있으며 전액 교보생명보험 주식회사 등으로 부터 출연받은 금액입니다.

법인은 2018년 1월 22일자로 기본재산을 15,458,250천원에서 1,279,082천원을 증액한 16,737,332천원으로 변경하였습니다.

### (2) 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당기말 현재 법인의 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
종류	취득원가	공정가치
정기예금	1,205,077	1,205,077
채권 등	12,974,005	19,183,818
대여금	2,000,000	2,000,000
서화공예품	558,250	558,250
합계	16,737,332	22,947,145

## 16. 기타사업투자금 및 기타사업자본금

법인의 공익목적사업부문의 기타사업투자금은 전액 기타사업부문의 출자금으로서 기타사업부문의 기타사업자본금 계정으로 계상되었으며, 통합재무제표작성시는 상계되었습니다.

17. 보통순자산

보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 잉여금이나 적립금으로 구분되며, 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금 등으로서 당 법인의 보통순자산은 전액 공익사업적립금으로 구성되어 있습니다.

18. 순자산의 변동

1. 당기의 순자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 통합부문

(단위: 원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	984,719,502	3,515,469,789
기본순자산증감	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	139,440,189	-
매도가능증권평가이익(손실)	-	-	-	2,516,447,803
만기환매로인한 증가	-	-	-	177,895,200
적립금전입	-	984,719,502	(984,719,502)	-
기말잔액	16,737,332,002	3,752,645,973	139,440,189	6,209,812,792

(2) 공익목적사업부문

(단위: 원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	984,719,502	-
당기운영이익	-	-	157,768,294	-
적립금전입	-	984,719,502	(984,719,502)	-
기말잔액	16,737,332,002	3,752,645,973	157,768,294	-

(3) 기타사업부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	-	-	-	3,515,469,789
당기운영이익(손실)	-	-	(18,328,105)	-
매도가능증권평가이익(손실)	-	-	-	2,516,447,803
만기환매로인한 증가				177,895,200
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	-	-	(18,328,105)	6,209,812,792

2. 전기의 순자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 통합부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	599,660,105	4,214,419,548
기본순자산증감	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	385,059,397	-
매도가능증권평가이익(손실)	-	-	-	(624,276,259)
만기환매로인한 감소				(74,673,500)
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	984,719,502	3,515,469,789

(2) 공익목적사업부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	599,660,105	-
당기운영이익	-	-	385,059,397	-
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	984,719,502	-

(3) 기타사업부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	-	-	-	4,214,419,548
당기운영이익	-	-	-	-
매도가능증권평가이익(손실)	-	-	-	(624,276,259)
만기환매로 인한 감소				(74,673,500)
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	-	-	-	3,515,469,789

19. 기부금수익

당기 및 전기의 기부금수익의 명세는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
기 증 자	당 기	전 기
교보생명보험 주식회사	1,056,000	1,165,000
주식회사 교보문고	150,000	170,000
교보증권 외	-	38,000
합계	1,206,000	1,373,000

20. 보조금수익

당기 및 전기의 보조금수익의 명세는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
보조금지급기관	적 요	당 기	전 기
서울특별시	미지센터 보조금	1,149,321	1,095,801

## 21. 사업비용

운영성과표에 표시된 사업비용은 기능별로 되어 있는 바, 이를 성격별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)						
구분	사업명	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업	창작문화창달사업	325,000	64,301	8,908	189,275	587,484
	한국문학세계화사업	357,242	52,061	6,681	51,463	467,447
	청(소)년육성및장학사업	1,146,531	71,043	6,681	98,039	1,322,294
	기획및문화공익사업	86,728	111,037	15,589	102,761	316,115
	문학포럼및비정기사업	-	35,129	4,454	1,400	40,983
기타사업	간행물제작비용	-	-	-	42,570	42,570
	콘텐츠판매비용	-	-	-	15,914	15,914
일반관리비	공익목적사업	-	152,012	25,389	33,184	210,585
	기타사업	-	95,959	-	-	95,959
합계		1,915,501	581,542	67,702	534,606	3,099,351

(전기)

(단위:천원)						
구분	사업명	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업	창작문화창달사업	325,000	71,773	8,414	200,998	606,185
	한국문학세계화사업	413,564	38,958	6,311	43,762	502,595
	청(소)년육성및장학사업	1,033,344	113,432	6,311	90,318	1,243,405
	기획및문화공익사업	52,795	97,366	16,829	78,660	245,650
	문학포럼및비정기사업	-	29,553	4,207	2,946	36,706
기타사업	간행물제작비용	-	-	-	42,413	42,413
	콘텐츠판매비용	-	-	-	3,929	3,929
일반관리비	공익목적사업	-	224,347	25,243	32,379	281,969
	기타사업	-	82,264	-	-	82,264
합계		1,824,703	657,693	67,315	495,405	3,045,116

22. 일반관리비

당기와 전기의 일반관리비의 주요내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
계정과목	공익목적사업부문	기타사업부문	통합
급여	104,293	55,629	159,922
퇴직급여	18,377	15,625	34,002
복리후생비	23,870	24,705	48,575
업무추진비	5,472	-	5,472
지급임차료	24,941	-	24,941
통신비	2,469	-	2,469
소모품비	3,506	-	3,506
도서신문비	1,236	-	1,236
회의비	10,135	-	10,135
지급수수료	8,361	-	8,361
감가상각비	1,271	-	1,271
기타	6,654	-	6,654
합계	210,585	95,959	306,544

(전기)

(단위:천원)			
계정과목	공익목적사업부문	기타사업부문	통합
급여	161,901	55,952	217,853
퇴직급여	24,384	8,708	33,092
복리후생비	31,547	17,604	49,151
업무추진비	6,515	-	6,515
지급임차료	24,735	-	24,735
통신비	2,840	-	2,840
소모품비	3,480	-	3,480
도서신문비	1,692	-	1,692
회의비	7,935	-	7,935
지급수수료	7,176	-	7,176
감가상각비	2,441	-	2,441
기타	7,323	-	7,323
합계	281,969	82,264	364,233

### 23. 법인세등

당기의 법인세등은 사업년도 소득이 없는 관계로 발생하지 아니하였습니다.



24. 특수관계자와의 거래내역

(1) 특수관계자

당기말 현재 법인의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
출연법인	교보생명보험(주)
	교보증권
	교보문고
	교보핫트랙스
	교보정보통신
	교보리얼코
	제일종합관리서비스
	KCA손해사정
	KCA서비스
	교보라이프플래닛생명보험
	교보자산운용(미국)
	교보자산운용(일본)
	교보자산신탁
	칸서스비티엘사모특별자산투자신탁1호, 칸서스희망비티엘사모특별자산 1호, 칸서스신에너지사모특별자산투자신탁2호, KIAMCO shipping 사모특별자산 KX-1호
	엠케이드림제이차주식회사, 제이지베스트제사차주식회사, 아틀란티스지사제일차주식회사, 디스트릭트양주주식회사, 케이디드림제일차주식회사, 카바시크제삼차주식회사, 에이치하우스제일차주식회사, 고은안골제일차주식회사, 카바시크제오차주식회사, 카바시크제철차주식회사, 블루다이아제육차주식회사, 엑셀스톤파크제일차주식회사, 이프다산제이차주식회사, 가브리엘제삼차주식회사, 더블리치제사차주식회사, 엑셀스톤레드제일차주식회사, 더블리치제오차주식회사, 에스제이그레이트제일차주식회사, 엑스매드제삼차주식

구분	회사명
기타관계법인	<p>회사, 더블리치제일차주식회사, 더블리치제팔차주식회사, 아틀란티스고경제일차주식회사, 오토드림제일차주식회사, 에코파인트리주식회사, 가브리엘제사차주식회사, 케이호텔제일차주식회사, 엑셀코코스톤주식회사, 가브리엘제이차주식회사, 거북섬리치제일차주식회사, 에스제이그레이트제삼차주식회사, 오블리크제삼차주식회사, 수화비아아이티제일차주식회사, 에스제이그레이트제이차주식회사, 엑스매드제철차주식회사, 케이물류제일차주식회사, 오블리크제팔차주식회사, 에스제이그레이트제팔차주식회사, 라이코스제일차주식회사, 오블리크제오차주식회사, 화이트우드제일차주식회사, 에스제이그레이트제철차주식회사, 오블리크제십차주식회사, 레드맥스제일차주식회사, 브라이트스타제삼차주식회사, 브라이트스타제사차주식회사, 아이프로제일차주식회사, 화이트우드제오차주식회사, 브라이트스타제이차주식회사, 화이트우드제철차주식회사, 교보증권 Royal-Class 중소형 셀렉션 전문사모투자신탁 제1호</p>
	에이앤디신용정보
	교보약사자산운용
	(재)대산농촌재단, (재)교보교육재단
	<p>화성정남일반산업단지, 교보9호기업인수목적주식회사, 교보10호기업인수목적주식회사, 송산산업단지개발주식회사, 부산민락PFV, 진접2대토개발위탁관리부동산투자회사, 구리갈매대토개발위탁관리부동산투자회사, 여의도에이치2PFV, 부산에코델타시티PFV, 로지스테크양산주식회사, 인천검단3차PFV, 헤라파크도시개발PFV, 헤라파크도시개발AMC, 인천영종PFV, 동대문어반PFV, 충주비즈코어시티, 충남내포1PFV, 교보엔에이치헬스케어신기술투자조합1호</p>
	엔피씨앤씨주식회사

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
특수관계자명	당기		전기	
	수익	비용	수익	비용
교보생명보험(주)	1,110,793	66,509	1,223,674	65,960
교보증권(주)	120,065	-	643,417	-
(주)교보문고	150,244	-	170,105	-
KCA서비스(주)	-	-	2,000	-
교보리얼코(주)	-	-	1,000	-
KCA손해사정(주)	-	-	10,000	-
교보자산신탁(주)	-	-	1,000	-
합계	1,381,102	66,509	2,051,196	65,960

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무의 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)					
특수관계자	적요	기초금액	증가	감소	기말
교보생명보험(주)	임차보증금	1,363,319	-	-	1,363,319
	사외적립자산	641,845	123,204	(149,088)	615,961
합계		2,005,164			

(전기)

(단위: 천원)					
특수관계자	적요	기초금액	증가	감소	기말
교보생명보험(주)	임차보증금	1,363,319	-	-	1,363,319
	사외적립자산	570,201	71,644	-	641,845
합계		1,933,520	71,644	-	2,005,164

## 25. 재무제표의 확정

법인의 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 재무제표는 2022년 3월 3일 자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

