

재단법인 동그라미재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 3 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 2 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	4
손익계산서	6
기본금변동표	8
현금흐름표	9
재무제표에 대한 주석	10

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 동그라미재단

이사회 귀중

우리는 별첨된 재단법인 동그라미재단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2014년 12월 31일과 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 기본금변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국의 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 표명하는 데 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 재단의 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 재단의 재무제표는 재단법인 동그라미재단의 2014년 12월 31일과 2013년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

비교표시된 2013년 12월 31일로 종료되는 재무제표는 종전 회계감사기준에 따라 감사를수행하였습니다.

대 표 이 사

權 勝 和

권 승 화



2015년 2월 12일

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

재 무 제 표

재단법인 동그라미재단

제 3 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

제 2 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 동그라미재단 이사장 성광제

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 강남구 테헤란로 218, 나래빌딩 3층

(전 화) 02-3470-3600

재 무 상 태 표

제 3 기 2014년 12월 31일 현재

제 2 기 2013년 12월 31일 현재

재단법인 동그라미재단

(단위 : 원)

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		27,376,489,086		42,671,418,847
(1) 당좌자산		27,376,489,086		42,671,418,847
현금및현금성자산 (주석 4)	2,094,920,817		37,250,022	
단기금융상품 (주석 4)	22,035,364,931		41,067,320,670	
매도가능증권 (주석 5)	2,003,558,221		-	
미수금	-		383,080	
미수수익	924,624,651		1,270,255,045	
당기법인세자산	318,020,466		296,210,030	
II. 비유동자산		81,339,325,919		61,226,979,555
(1) 투자자산		80,982,019,938		60,800,000,000
장기금융상품 (주석 3,4)	30,000,000,000		30,000,000,000	
매도가능증권 (주석 3,5,16)	50,982,019,938		30,800,000,000	
(2) 유형자산 (주석 6)		197,529,630		263,970,200
시설장치	269,181,000		269,181,000	
감가상각누계액	(89,726,966)		(22,431,750)	
비품	30,729,320		23,706,050	
감가상각누계액	(12,653,724)		(6,485,100)	
(3) 무형자산 (주석 7)		6,979,351		10,212,355
컴퓨터소프트웨어	6,979,351		10,212,355	
(4) 기타비유동자산		152,797,000		152,797,000
임차보증금 (주석 13)	152,337,000		152,337,000	
기타보증금	460,000		460,000	
자 산 총 계		108,715,815,005		103,898,398,402
부 채				
I. 유동부채		28,822,004		20,541,955
미지급금	18,361,544		7,967,045	
미지급비용	-		484,470	
예수금	10,460,460		12,090,440	
II. 비유동부채		18,451,205		12,550,438
퇴직급여충당부채(주석 8)	18,451,205		12,550,438	
부 채 총 계		47,273,209		33,092,393
기 본 금				
I. 출연기본금 (주석 9,13,16)		119,624,249,359		101,974,249,359
기본재산	61,250,000,000		61,250,000,000	

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
보통재산	58,374,249,359		40,724,249,359	
II. 기타포괄손익누계액 (주석 5,15)		(12,875,710,137)		(450,000,000)
매도가능증권평가손실	(12,875,710,137)		(450,000,000)	
III. 이익잉여금		1,920,002,574		2,341,056,650
고유목적사업준비금 (주석 10)	2,300,000,000		800,000,000	
미처분이익잉여금 (주석 11)	(379,997,426)		1,541,056,650	
기 본 금 총 계		108,668,541,796		103,865,306,009
부채 및 기 본 금 총 계		108,715,815,005		103,898,398,402

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손 익 계 산 서

제 3 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 2 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

재단법인 동그라미재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 사업수익		2,151,153,203		2,656,509,005
이자수익	1,951,153,203		2,256,509,005	
배당금수익	200,000,000		400,000,000	
II. 사업비용 (주석 12,17)		1,904,934,085		1,175,429,101
III. 운영비용		655,604,895		584,755,532
급여 (주석 17)	320,094,188		317,518,246	
퇴직급여 (주석 8,17)	16,450,045		26,608,171	
복리후생비 (주석 17)	28,551,050		23,787,990	
여비교통비	2,764,540		2,682,600	
접대비	789,000		-	
통신비	6,171,975		5,757,929	
수도광열비	430,902		437,491	
세금과공과 (주석 17)	12,201,510		76,045,980	
감가상각비 (주석 6,17)	20,799,057		9,653,157	
지급임차료 (주석 13,17)	60,751,411		48,111,634	
운반비	1,076,320		236,630	
교육훈련비	14,793,177		8,887,200	
도서인쇄비	2,577,613		1,818,900	
회의비	13,322,555		5,255,690	
행사비	2,128,830		8,584,700	
사무용품비	1,762,520		594,860	
소모품비 (주석 13)	2,733,180		4,581,643	
지급수수료	94,246,904		37,698,566	
광고선전비	48,702,925		2,101,000	
건물관리비	1,326,488		543,970	
무형자산상각비 (주석 7)	3,930,705		3,849,175	
IV. 사업이익(손실)		(409,385,777)		896,324,372
V. 사업외수익		11,142,665		16,007
유형자산처분이익	199,375		-	
잡이익	10,943,290		16,007	
VI. 사업외비용		22,800,000		24,937,500
무형자산폐기손실 (주석 7)	-		24,937,500	
기부금	22,800,000		-	
VII. 법인세비용차감전순이익(손실)		(421,043,112)		871,402,879
VIII. 법인세비용 (주석 14)		10,964		-
IX. 당기순이익(손실) (주석 15)		(421,054,076)		871,402,879

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

기 본 금 변 동 표

제 3 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 2 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

재단법인 동그라미재단

(단위 : 원)

과 목	출 연 기 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2013.01.01 (전기초)	102,719,191,099	(8,875,000,000)	1,469,653,771	95,313,844,870
출연금 감소	(744,941,740)	-	-	(744,941,740)
당기순이익	-	-	871,402,879	871,402,879
매도가능증권평가이익	-	8,425,000,000	-	8,425,000,000
2013.12.31 (전기말)	101,974,249,359	(450,000,000)	2,341,056,650	103,865,306,009
2014.01.01 (당기초)	101,974,249,359	(450,000,000)	2,341,056,650	103,865,306,009
출연금 증가	17,650,000,000	-	-	17,650,000,000
당기순손실	-	-	(421,054,076)	(421,054,076)
매도가능증권평가손실	-	(12,425,710,137)	-	(12,425,710,137)
2014.12.31 (당기말)	119,624,249,359	(12,875,710,137)	1,920,002,574	108,668,541,796

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 3 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 2 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

재단법인 동그라미재단

(단위 : 원)

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 사업활동으로인한현금흐름		(4,976,615)		657,078,862
1. 당기순이익(손실)	(421,054,076)		871,402,879	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	94,343,027		82,769,085	
퇴직급여	16,450,045		26,608,171	
감가상각비	73,962,277		27,374,239	
무형자산상각비	3,930,705		3,849,175	
무형자산폐기손실	-		24,937,500	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(199,375)		-	
유형자산처분이익	199,375		-	
4. 사업활동으로인한자산부채의변동	321,933,809		(297,093,102)	
미수금의 감소(증가)	383,080		(383,080)	
미수수익의 감소(증가)	345,630,394		(111,347,106)	
선급금의 감소	-		31,900,000	
당기법인세자산의 증가	(21,810,436)		(211,807,630)	
미지급금의 증가	10,394,499		4,565,507	
미지급비용의 증가(감소)	(484,470)		484,470	
예수금의 증가(감소)	(1,629,980)		3,552,470	
퇴직금의 지급	(10,549,278)		(14,057,733)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		2,062,647,410		114,922,327
1. 투자활동으로인한현금유입액	186,402,409,407		47,016,793,692	
단기금융상품의 감소	186,401,113,469		46,708,558,292	
임차보증금의 감소	-		308,235,400	
비품의 처분	1,295,938		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(184,339,761,997)		(46,901,871,365)	
단기금융상품의 증가	167,369,157,730		46,468,202,865	
매도가능증권의 증가	16,961,288,296		-	
시설장치의 취득	-		269,181,000	
비품의 취득	8,618,270		11,858,500	
컴퓨터소프트웨어의 취득	697,701		132,000	
임차보증금의 증가	-		152,337,000	
기타보증금의 증가	-		160,000	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		(744,941,740)
1. 재무활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		(744,941,740)	
설립 및 증자를 위한 등록비용	-		744,941,740	

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
IV. 현금의 증가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		2,057,670,795		27,059,449
V. 기초의 현금 (주식 16)		37,250,022		10,190,573
VI. 기말의 현금 (주식 16)		2,094,920,817		37,250,022

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 3 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 2 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

재단법인 동그라미재단

1. 일반사항

재단법인 동그라미재단(이하 '재단')은 사회 일반의 이익에 공여하기 위하여 민법 제 32조 및 공익법인의설립·운영에관한법률의 규정에 따라 창업활성화 지원을 통해 사회전반에 걸쳐 창의성에 기반한 예비창업자의 혁신적 창업도전을 진작하고 수평적 기부 문화 확산을 통해 사회적 해소에 기여할 목적으로 2012년 4월 30일에 설립되었습니다. 당 재단은 서울시 강남구 테헤란로 218, 나래빌딩 3층에 주사무소를 두고 있습니다.

한편, 당 재단의 재무제표는 2015년 2월 23일에 당 재단의 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당 재단의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

당 재단은 수익에 대하여 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(2) 현금성자산

당 재단은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약 - 계속

(3) 금융자산

당 재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(4) 유가증권

당 재단은 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 단기매매증권의 취득원가는 취득당시의 공정가치로 하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각후원가를 채무상태표 가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약 - 계속

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당 재단은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있으며, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 4년의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

(6) 무형자산의 평가 및 상각방법

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초 취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

무형자산은 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다.

(7) 자산손상차손

당 재단은 공정가치로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약 - 계속

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다.

(8) 퇴직급여

당 재단은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임 직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 당 재단의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	거래처/주식명	당 기	전 기	제한내용
장기금융상품	(주)우리은행	30,000,000,000	12,000,000,000	기본재산
	(주)신한은행	-	18,000,000,000	
매도가능증권	(주)안랩	18,000,000,000	30,800,000,000	
합계		48,000,000,000	60,800,000,000	

상기 장기금융상품 및 매도가능증권은 당 재단의 기본재산으로서 공익법인의설립·운영에관한법률에 따라 주무관청의 허가없이 매도, 증여, 임대, 교환, 용도변경 또는 담보로 제공할 수 없습니다.

4. 금융상품 등

보고기간종료일 현재 당 재단의 현금및현금성자산과 장, 단기금융상품등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	구 분	당 기	전 기
현금및현금성자산	보통예금	115,519,680	37,250,022
	수익증권	1,979,401,137	-
소계		2,094,920,817	37,250,022
단기금융상품	정기예금	20,000,000,000	37,000,000,000
	특정금전신탁	2,035,364,931	4,067,320,670
소계		22,035,364,931	41,067,320,670
장기금융상품	정기예금	30,000,000,000	30,000,000,000
합계		54,130,285,748	71,104,570,692

5. 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 지분증권

<당기>

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	미실현보유손익
(주)안랩	1,000,000주	9.98%	48,900,000,000	36,000,000,000	36,000,000,000	(12,900,000,000)

<전기>

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	미실현보유손익
(주)안랩	500,000주	4.99%	31,250,000,000	30,800,000,000	30,800,000,000	(450,000,000)

매도가능증권의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 종가(보고기간종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

5. 매도가능증권 - 계속

(2) 채무증권

<당기>

(단위 : 원)

만기일	종목명	취득가액	공정가치	장부금액	미실현보유손익
<유동>					
2015.03.03	동양주가지수연계사모S	1,999,000,500	2,003,558,221	2,003,558,221	4,557,721
<비유동>					
2016.05.17	삼성증권(ELB)242	3,000,000,000	2,998,800,000	3,000,000,000	-
2016.05.18	삼성증권(DLB)140	3,000,000,000	2,948,700,000	3,000,000,000	-
2016.11.15	삼성증권(ELB)239	4,000,000,000	3,975,200,000	4,000,000,000	-
2016.12.05	KDB유럽CB연계사모1	1,986,097,319	1,985,441,906	1,986,097,319	-
2017.11.14	하이ARS지수연계사모	2,976,190,477	2,995,922,619	2,995,922,619	19,732,142
소계		14,962,287,796	14,904,064,525	14,982,019,938	19,732,142
합계		16,961,288,296	16,907,622,746	16,985,578,159	24,289,863

매도가능증권의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 종가(보고기간종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다. 한편, 동 채무증권은 원금보장형 투자자산이므로 미실현보유손실을 인식하지 아니하였습니다.

6. 유형자산

당 재단의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	취득	처분	감가상각비	기말잔액
시설장치	246,749,250	-	-	(67,295,216)	179,454,034
비품	17,220,950	8,618,270	(1,096,563)	(6,667,061)	18,075,596
합계	263,970,200	8,618,270	(1,096,563)	(73,962,277)	197,529,630

6. 유형자산 - 계속

<전기>

(단위 : 원)

계 정 과 목	기초잔액	취득	처분	감가상각비	기말잔액
시 설 장 치	-	269,181,000	-	(22,431,750)	246,749,250
비 품	10,304,939	11,858,500	-	(4,942,489)	17,220,950
합 계	10,304,939	281,039,500	-	(27,374,239)	263,970,200

7. 무형자산

(1) 당 재단의 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
취 득 원 가	16,116,401	15,418,700
상각누계액	(9,137,050)	(5,206,345)
장 부 금 액	6,979,351	10,212,355

(2) 당 재단의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	10,212,355	38,867,030
증 가	697,701	132,000
감 소	-	(24,937,500)
상 각 비	(3,930,705)	(3,849,175)
기 말	6,979,351	10,212,355

(3) 기중 발생한 무형자산상각비는 전액 운영비용으로 계상되었습니다.

8. 퇴직급여충당부채

기중 당 재단의 퇴직급여충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	12,550,438	-
퇴직급여설정액	16,450,045	26,608,171
퇴직급여지급액	(10,549,278)	(14,057,733)
기 말 잔 액	18,451,205	12,550,438

9. 출연기본금

당 재단의 출연기본금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

일자	기본재산	보통재산	합계	비고
2012년 04월 30일	-	(519,941,740)	(519,941,740)	설립등록비용
2012년 05월 03일	30,000,000,000	42,214,132,839	72,214,132,839	설립시 출연금
2012년 10월 12일	31,250,000,000	-	31,250,000,000	추가 출연금
2012년 11월 07일	-	(225,000,000)	(225,000,000)	증자등록비용
2013년 09월 05일	-	(744,941,740)	(744,941,740)	등록면허세
2014년 12월 19일	-	17,650,000,000	17,650,000,000	추가 출연금
합계	61,250,000,000	58,374,249,359	119,624,249,359	

10. 임의적립금

당 재단의 임의적립금 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 용	당 기	전 기	비 고
고유목적사업준비금	2,300,000,000	800,000,000	(주1)

(주1) 당 재단은 법인세법의 규정에 의한 고유목적사업준비금을 이익잉여금에서 적립하고 있는 바, 동 준비금의 적립과 처분은 관계세법의 규정에 의하고 있습니다.

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제 3 기

2014년 1월 1일부터
2014년 12월 31일까지

제 2 기

2013년 1월 1일부터
2013년 12월 31일까지

구분	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		(379,997,426)		1,541,056,650
1. 전기이월미처분이익잉여금	41,056,650		669,653,771	
2. 당기순이익(손실)	(421,054,076)		871,402,879	
II. 임의적립금등의 이입액		2,300,000,000		800,000,000
1. 고유목적사업준비금 환입	2,300,000,000		800,000,000	
III. 이익잉여금처분액		(1,900,000,000)		(2,300,000,000)
1. 고유목적사업준비금 적립	1,900,000,000		2,300,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		20,002,574		41,056,650

당기 및 전기의 당 재단의 프로젝트별 사업비용 내역은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
창업지원사업	821,991,787	117,951,450
교육지원사업	436,556,045	374,983,290
나눔플랫폼사업	471,257,589	673,401,311
연구사업	170,102,154	—
대외협력사업	5,026,510	—
기타	—	9,093,050
합 계	1,904,934,085	1,175,429,101

13. 특수관계자

(1) 기중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자명	재단과의 관계	거래내역	당 기	전 기
안철수	기타특수관계자	보통재산 출연	17,650,000,000	-
(주)안랩	기타특수관계자	임차보증금의 회수	-	308,235,400
		지급임차료	-	16,159,499
		소모품비	-	132,000

(2) 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 거래로 인하여 발생한 채권 및 채무의 잔액은 없습니다.

14. 법인세비용

당 재단이 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 법인세등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(손실)	(421,043,112)	871,402,879
익금산입 및 손금불산입	17,530,259,189	10,245,372,452
손금산입 및 익금불산입	(17,109,116,389)	(11,116,775,331)
과세표준	99,688	-
세율	20%, 10%	20%, 10%
법인세 산출세액	9,968	-
법인세등 납부액		
법인세	9,968	-
지방소득세	996	-
합계	10,964	-

15. 포괄손익계산서

당기 및 전기의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익(손실)	(421,054,076)	871,402,879
기타포괄손익		
매도가능증권평가이익(손실)	(12,425,710,137)	8,425,000,000
포괄이익(손실)	(12,846,764,213)	9,296,402,879

16. 현금흐름표

당 재단은 현금흐름표상 사업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 당기 및 전기 중 현금 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
매도가능증권 기본재산 출연	17,650,000,000	-

17. 부가가치계산에 필요한 사항

당 재단의 사업비용 및 운영비용에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	사 업 비 용		운 영 비 용		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
급 여	3,280,000	684,600	320,094,188	317,518,246	323,374,188	318,202,846
퇴 직 급 여	-	-	16,450,045	26,608,171	16,450,045	26,608,171
복리후생비	-	-	28,551,050	23,787,990	28,551,050	23,787,990
세금과공과	-	-	12,201,510	76,045,980	12,201,510	76,045,980
감가상각비	53,163,220	17,721,082	20,799,057	9,653,157	73,962,277	27,374,239
지급임차료	219,569,619	77,602,568	60,751,411	48,111,634	280,321,030	125,714,202
합 계	276,012,839	96,008,250	458,847,261	501,725,178	734,860,100	597,733,428