

재단법인 동그라미재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 7 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

대주회계법인

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
· 재무상태표	6
· 운영성과표	8
· 주석	10

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 동그라미재단
이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 재단법인 동그라미재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

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

감사의견 근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임단락에 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.

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 이용자는 재무제표에 대한 주석2 및 주석17에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 재무제표에 대한 주석2 및 주석17에 기술하고 있는 바와 같이, 재단은 공익법인회계기준을 최초로 적용하여 재무제표를 작성하였으며, 동 기준 제9조에 따라 비교재무제표를 재작성되었습니다.

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 영업을 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 발행하는 데 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.

대 주 회 계 법 인



대표이사 권 장 시

2019년 2월 19일

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

- 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 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.

기타사항

본 감사보고서에 첨부되지는 아니하였으나, 재단은 비교표시된 공익법인회계기준에 따른 전기재무제표 외에 일반기업회계기준에 따른 재무제표도 작성하였습니다. 한영회계법인은 동 재무제표에 대하여 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였으며, 2018년 2월 14일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 한영회계법인이 적정의견을 표명한 재무제표는 주식 17에서 기술된 공익법인회계기준 조정사항이 반영되기 전의 재무제표였으며 비교표시된 첨부 2017 회계연도의 재무제표는 이러한 조정사항이 반영된 것입니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 동그라미재단

제 7 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 6 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 동그라미재단 이사장 최성호

본점 소재지: (도로명주소) 서울특별시 중구 서소문로 106, 13층(서소문동, 동화빌딩 본관)
(전 화) 02-3470-3600

재 무 상 태 표

제 7 기 2018년 12월 31일 현재

제 6 기 2017년 12월 31일 현재

재단법인 동그라미재단

(단위:원)

과 목	제 7 기		제 6 기	
		통 합		통 합
자산				
I. 유동자산		41,909,731,682		40,927,118,332
현금및현금성자산(주식2,4)	867,618,280		1,056,412,186	
단기금융상품(주식2,5)	40,204,242,462		35,181,041,093	
매도가능증권	-		4,084,000,000	
미수수익	651,195,050		449,863,003	
당기법인세자산(주식2,9)	186,675,890		155,802,050	
II. 비유동자산		76,474,422,732		83,862,650,608
1. 투자자산		76,400,000,000		83,700,000,000
장기금융상품(주식2,3,5)	30,000,000,000		30,000,000,000	
매도가능증권(주식2,3,6)	46,400,000,000		53,700,000,000	
2. 유형자산(주식2,7)		36,315,732		9,711,216
비품	39,982,920		42,440,120	
감가상각누계액	(32,699,548)		(32,793,589)	
시설장치	37,738,850		269,388,000	
감가상각누계액	(8,706,490)		(269,323,315)	
3. 무형자산(주식2,8)		22,000		142,392
컴퓨터소프트웨어	22,000		142,392	
4. 기타비유동자산		38,085,000		152,797,000
임차보증금	37,595,000		152,337,000	
기타보증금	490,000		460,000	
자산 총계		118,384,154,414		124,789,768,940
부채				
I. 유동부채		18,509,468		33,732,654
미지급금	4,130,528		12,847,200	
미지급비용	6,108,450		10,201,604	
예수금	8,270,490		10,683,850	
II. 비유동부채		22,540,373	-	38,350,344
퇴직급여충당부채(주식2,9)	22,540,373		38,350,344	
부채 총계		41,049,841		72,082,998
순자산(주식10)				
I. 기본순자산		65,300,000,000		65,300,000,000
II. 보통순자산		41,943,104,573		40,933,685,942

과목	제 7 기		제 6 기	
	통 합		통 합	
보통재산적립금	40,691,641,359		40,691,641,359	
고유목적사업준비금	240,000,000		390,000,000	
미처분잉여금(미처리결손금)	1,011,463,214		(147,955,417)	
Ⅲ.순자산조정		11,100,000,000		18,484,000,000
매도가능증권평가이익(주식2,6)	11,100,000,000		18,484,000,000	
순자산 총계		118,343,104,573		124,717,685,942
부채 및 순자산 총계		118,384,154,414		124,789,768,940

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 7 기 2018년 1월 1일 부터 2018년 12월 31일 까지

제 6 기 2017년 1월 1일 부터 2017년 12월 31일 까지

재단법인 동그라미재단

(단위:원)

과 목	제 7 기		제 6 기	
		통 합		통 합
I. 사업수익(주식2,13)		2,314,207,090		1,837,896,244
1. 이자수익	1,437,558,249		1,047,497,224	
2. 배당금수익	800,000,000		700,000,000	
3. 매도가능증권처분이익	76,648,841		90,399,020	
II. 사업비용(주식13,17)		1,306,474,509		1,991,221,575
1. 사업수행비용	1,130,059,209		1,588,605,871	
혁신플랫폼사업	546,873,428		-	
창업지원사업	349,771,249		578,906,868	
교육지원사업	(17,275,988)		299,775,462	
공간나눔사업	245,245,813		508,236,215	
연구사업	2,353,259		36,171,260	
대외협력사업	3,091,448		165,516,066	
2. 일반관리비용	176,415,300		402,615,704	
급여	50,035,756		87,199,357	
퇴직급여	4,648,421		3,801,949	
복리후생비	8,746,854		20,391,790	
교육훈련비	2,338,334		4,328,354	
사무실유지비	17,743,811		63,063,422	
감가상각비	8,530,416		15,736,865	
회의비	8,744,000		11,219,110	
여비교통비	593,150		9,583,515	
접대비	15,420		387,550	
통신비	3,126,996		6,333,282	
세금과공과	559,220		532,940	
운반비	107,700		263,550	
도서인쇄비	156,350		1,268,300	
사무용품비	757,520		360,800	
소모품비	816,443		940,100	
지급수수료	61,422,403		109,659,846	
광고선전비	4,481,664		27,241,207	
행사비	-		37,617,043	
무형자산상각비	120,392		201,924	
기타임차료	3,470,450		2,484,800	

과목	제 7 기		제 6 기	
	통 합		통 합	
Ⅲ.사업이익(손실)		1,007,732,581		(153,325,331)
Ⅳ.사업외수익		2,024,820		120,080
유형자산처분이익	1,126,134		-	
잡이익	898,686		120,080	
Ⅴ.사업외비용		338,770		-
유형자산처분손실	302,500		-	
잡손실	36,270		-	
Ⅵ.법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		1,009,418,631		(153,205,251)
Ⅶ.법인세비용(주석2,12)		-		-
Ⅷ.당기운영이익(손실)		1,009,418,631		(153,205,251)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 7 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 6 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 동그라미재단

1. 일반사항

재단법인 동그라미재단(이하 '재단')은 사회 일반의 이익에 공여하기 위하여 민법 제32조 및 공익법인의설립·운영에관한법률의 규정에 따라 창업활성화 지원을 통해 사회 전반에 걸쳐 창의성에 기반한 예비창업자의 혁신적 창업도전을 진작하고 수평적 기부 문화 확산을 통해 사회적 기회격차 해소에 기여할 목적으로 2012년 4월 30일에 설립되었습니다. 당 재단은 서울특별시 중구 서소문로 106, 13층(서소문동, 동화빌딩 본관)에 주사무소를 두고 있습니다.

2. 주요 회계처리 방침

당 재단은 2018년 1월 1일 이후 개시하는 연차 보고기간부터 공익법인회계기준을 도입하였으며, 공익법인회계기준 제8조에 따라 2017년도 재무제표를 재작성하였습니다. 공익회계법인회계기준으로의 전환에 따른 조정사항은 재무제표에 대한 주석 17에서 설명하고 있습니다.

공익회계법인회계기준으로의 전환 이후의 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

주식 - 계속

2-1. 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내 인 것을 말합니다.

2-2. 장·단기금융상품

금융상품 중 금융기관이 취급하는 정기예금·정기적금·사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품 등으로서 단기적 자금운용 목적으로 소유하거나 기한이 1년 내에 도래하는 것은 유동자산으로 분류하고 있으며, 유동자산에 속하지 아니하는 예금상품은 비유동자산의 투자자산으로 분류하고 있습니다.

2-3. 대손충당금

재단은 미수금 등 채권잔액의 회수가능성에 대한 개별분석과 과거의 대손경험률에 따라 대손충당금을 설정하고 있으며, 채권을 타인에게 양도 또는 할인하는 경우 당해 채권에 대한 권리와 의무가 양도인과 분리되어 실질적으로 이전되는 때에는 매각 거래로 처리하고, 그 이외의 경우에는 채권을 담보로 한 차입거래로 회계처리 하고 있습니다.

2-4. 유가증권

재단은 유가증권의 최초인식시 유가증권 취득을 위하여 제공하거나 수취한 대가의 시장가격에 취득과 직접 관련되는 거래원가(최초인식이후 공정가치의 변동을 당기손 익으로 인식하는 단기매매증권 등은 제외)를 가산하여 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보 유증권으로 분류하고 있습니다.

주석 - 계속

한편, 재단은 유가증권의 처분시 실현손익을 계산하기 위한 유가증권의 원가 결정 방법으로 채무증권에 대하여는 개별법, 지분증권에 대하여는 이동평균법을 적용하고 있습니다.

재단이 적용하고 있는 분류별 유가증권의 회계처리 내역은 다음과 같습니다.

2-4-1. 만기보유증권

재단은 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하여 재무상태표에 표시하고 있으며, 상각후원가로 측정할 때에는 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

2-4-2. 매도가능증권

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

매도가능증권은 공정가치를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 자본항목 중 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능평가손익의 누적금액은 해당 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 매도가능증권처분손익 또는 매도가능증권손상차손에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

2-4-3. 유가증권 손상차손

재단은 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 보고기간종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 만기보유증권(또는 매도가능증권)손상차손의 과목으로 하여 영업외비용에 반영하고 있습니다.

또한, 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 만기보유증권(또는 매도가능증권)손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 인식하고 있습니다.

2-4-4. 유가증권의 재분류

단기매매증권을 다른 유가증권과목으로 또는 다른 유가증권과목을 단기매매증권으로 재분류할 수 없으나, 다만 드문 상황에서 더 이상 단기간 내의 매매차익을 목적으로 보유하지 않는 단기매매증권은 매도가능증권이나 만기보유증권으로 분류할 수 있으며, 단기매매증권이 시장성을 상실한 경우에는 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권을 매도가능증권이나 만기보유증권으로 재분류하는 경우에는 재분류일 현재의 공정가치를 새로운 취득원가로 보며, 재분류일까지의 미실현보유손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-5. 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 4년의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 사업과 관련된 경우에는 관련 자산의 사업비용 중 사업수행비용으로, 그 밖의 경우에는 일반관리비로 계상하고 있습니다.

주석 - 계속

2-6. 무형자산

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

무형자산은 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 무형자산의 상각은 사업비용으로 계상하고 있습니다.

2-7. 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금지급규정에 따른 퇴직금제도를 운영하고 있습니다.

퇴직금제도에 따라 보고기간종료일 현재 전 임직원이 일시 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

2-8. 수익의 인식

재단의 수익은 수익 가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

2-9. 법인세비용

재단은 공익법인회계기준 제32조에 따라 일반기업회계기준 제22장 "법인세회계" 및 제31장 "중소기업회계처리 특례"의 법인세법 회계처리를 고려하여 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

주석 - 계속

2-10. 자산의 손상

재단은 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 한편, 회수가능가액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 합니다.

- 순공정가치: 합리적인 판단력과 거래 의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산의 매각으로부터 수취할 수 있는 금액에서 처분부대원가를 차감한 금액
- 사용가치: 자산에서 창출될 것으로 기대되는 미래 현금흐름의 현재가치

과거 회계연도에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소하였다면 자산의 회수가능액이 장부금액을 초과하는 금액은 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 한도로 손상차손환입으로 인식한다.

2-11. 추정의 사용

재단은 자산 및 부채의 금액, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 채권에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

주석 - 계속

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 재단의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계 정 과 목	종 류	금융기관/종목	당 기	전 기	제한 내용
장기금융상품	정기예금	우리은행	5,000,000,000	10,000,000,000	기본재산
		중소기업은행	10,000,000,000	20,000,000,000	
		KEB하나은행	15,000,000,000	-	
	소 계	30,000,000,000	30,000,000,000		
매도가능증권	상장주식	(주)안랩	46,400,000,000	53,700,000,000	
합 계			76,400,000,000	83,700,000,000	

4. 현금및현금성자산

재단의 보고기간종료일 현재 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	금융기관	당 기	전 기
보통예금	우리은행	20,919,334	50,620,734
수익증권	한국투자증권	846,627,994	1,005,791,452
	삼성증권	70,952	-
	소 계	846,698,946	1,005,791,452
합 계		867,618,280	1,056,412,186

주식 - 계속

5. 장·단기금융상품

보고기간종료일 현재 재단의 장·단기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	구 분	금융기관	당 기	전 기
단기금융상품	정기예금	SC제일은행	19,000,000,000	15,000,000,000
	특정금전신탁	신한금융투자	5,029,917,808	-
		N투자증권	16,174,324,654	20,181,041,093
		소 계	21,204,242,462	20,181,041,093
	합 계		40,204,242,462	35,181,041,093
장기금융상품	정기예금	중소기업은행	10,000,000,000	20,000,000,000
		우리은행	5,000,000,000	10,000,000,000
		KEB하나은행	15,000,000,000	-
	합 계		30,000,000,000	30,000,000,000

주식 - 계속

6. 매도가능증권

6-1. 보고기간종료일 현재 재단의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

- 당 기 (단위: 원)

회 사 명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부가액
시장성있는 지분증권					
(주)안랩	1,000,000주	9.99%	35,300,000,000	46,400,000,000	46,400,000,000

- 전 기 (단위: 원)

회 사 명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부가액
시장성있는 지분증권					
(주)안랩	1,000,000주	9.99%	35,300,000,000	53,700,000,000	53,700,000,000
채무증권					
삼성증권(ELB)442	-	-	4,000,000,000	4,084,000,000	4,084,000,000
합 계			39,300,000,000	57,784,000,000	57,784,000,000

6-2. 당기 및 전기 중 매도가능증권평가손익의 증감 내역은 다음과 같습니다.

- 당 기 (단위: 원)

구 분	기 초	평가이익	평가손실	처 분	기 말
(주)안랩	18,400,000,000	-	7,300,000,000	-	11,100,000,000
채무증권	84,000,000	-	-	84,000,000	-
합 계	18,484,000,000	-	7,300,000,000	84,000,000	11,100,000,000

- 전 기 (단위: 원)

구 분	기 초	평가이익	평가손실	처 분	기 말
(주)안랩	22,500,000,000	-	4,100,000,000	-	18,400,000,000
채무증권	34,447,619	84,000,000	-	34,447,619	84,000,000
합 계	22,534,447,619	84,000,000	4,100,000,000	34,447,619	18,484,000,000

주식 - 계속

7. 유형자산

당기 및 전기 중 재단의 유형자산 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

- 당 기 (단위:원)

구 분	기 초	취 득	처분 등	감가상각비	기 말
비 품	9,646,531	3,155,740	1,147,259	4,371,640	7,283,372
시 설 장 치	64,685	33,176,000	29,107	4,179,218	29,032,360
합 계	9,711,216	36,331,740	1,176,366	8,550,858	36,315,732

- 전 기 (단위:원)

구 분	기 초	취 득	처분 등	감가상각비	기 말
비 품	12,781,678	3,169,500	-	6,304,647	9,646,531
시 설 장 치	44,980,000	-	-	44,915,315	64,685
합 계	57,761,678	3,169,500	-	51,219,962	9,711,216

8. 무형자산

8-1. 보고기간의 종료일 현재 재단의 무형자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기			전 기		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
컴퓨터소프트웨어	16,204,401	16,182,401	22,000	16,204,401	16,062,009	142,392

주석 - 계속

8-2. 당기 및 전기 중 재단의 무형자산 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

- 당 기 (단위:원)

구 분	기 초	취 득	처분 등	상 각	기 말
컴퓨터소프트웨어	142,392	-	-	120,392	22,000

- 전 기 (단위:원)

구 분	기 초	취 득	처분 등	상 각	기 말
컴퓨터소프트웨어	344,316	-	-	201,924	142,392

9. 퇴직급여

재단의 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	38,350,344	37,297,454
퇴 직 금 지 급 액	33,034,920	18,684,528
퇴 직 금 여 설 정 액	17,224,949	19,737,418
기 말 잔 액	22,540,373	38,350,344

주식 - 계속

10. 순자산

10-1. 기본순자산

10-1-1. 보고기간종료일 현재 재단의 출연금인 기본순자산 및 보통재산적립금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

일 자	기본순자산	보통재산적립금	합 계	비 고
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
2014년 12월 19일	(13,600,000,000)	-	(13,600,000,000)	기본재산재평가
2015년 02월 11일	17,650,000,000	(17,650,000,000)	-	기본재산 전환
2015년 02월 11일	-	(32,608,000)	(32,608,000)	증자등록비용
합 계	65,300,000,000	40,691,641,359	105,991,641,359	

10-1-2. 재단의 보고기간종료일 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	취득원가	공정가치
정기예금	30,000,000,000	30,000,000,000
상장주식((주)안랩)	35,300,000,000	46,400,000,000

주식 - 계속

10-2. 보통순자산

10-2-1. 적립금

보고기간종료일 현재 재단의 적립금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
보통재산적립금	40,691,641,359	40,691,641,359
고유목적사업준비금	240,000,000	390,000,000
합 계	40,931,641,359	41,081,641,359

재단은 법인세법 규정에 따라 재단의 이자수익 등에서 발생한 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 이익잉여금을 처분하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다.

주석 - 계속

10-2-2. 이익잉여금처분계산서

제 7(당) 기	2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지	제 6(전) 기	2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지
처분예정일:	2019년 2월 27일	처분확정일:	2018년 2월 23일

재단법인 동그라미재단

(단위 : 원)

구 분	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		1,011,463,214		(147,955,417)
1. 전기이월미처분이익잉여금	2,044,583		5,249,834	
2. 당기순이익(손실)	1,009,418,631		(153,205,251)	
II. 임의적립금등의이입액		240,000,000		390,000,000
1. 고유목적사업준비금	240,000,000		390,000,000	
합 계		1,251,463,214		242,044,583
III. 이익잉여금처분액		1,250,000,000		240,000,000
1. 고유목적사업준비금	1,250,000,000		240,000,000	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		1,463,214		2,044,583

주석 - 계속

10-3. 순자산 변동

당기 및 전기 중 재단의 순자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	통 합				
	기본순자산	보통순자산		순자산 조 정	합 계
		적립금	잉여금		
전기초(2017.01.01)	65,300,000,000	41,891,641,359	(804,750,166)	22,534,447,619	128,921,338,812
고유목적사업준비금 전입	-	390,000,000	(390,000,000)	-	-
고유목적사업준비금 환입	-	(1,200,000,000)	1,200,000,000	-	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	(4,050,447,619)	(4,050,447,619)
운영성과이익(손실)	-	-	(153,205,251)	-	(153,205,251)
전기말(2017.12.31)	65,300,000,000	41,081,641,359	(147,955,417)	18,484,000,000	124,717,685,942
당기초(2018.01.01)	65,300,000,000	41,081,641,359	(147,955,417)	18,484,000,000	124,717,685,942
고유목적사업준비금 전입	-	240,000,000	(240,000,000)	-	-
고유목적사업준비금 환입	-	(390,000,000)	390,000,000	-	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	(7,384,000,000)	(7,384,000,000)
운영성과이익(손실)	-	-	1,009,418,631	-	1,009,418,631
당기말(2018.12.31)	65,300,000,000	40,931,641,359	1,011,463,214	11,100,000,000	118,343,104,573

11. 사업비용의 성격별 구분

운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	435,271,696	187,863,208	54,355,132	452,569,173	1,130,059,209
일반관리비용	-	65,769,365	26,274,227	84,371,708	176,415,300
합 계	435,271,696	253,632,573	80,629,359	536,940,881	1,306,474,509

12. 법인세비용

재단은 이자수익 등의 소득금액에 대하여 법인세율(2억원 이하 10%, 2억원 초과 200억원 미만 20%, 200억원 초과 22%) 및 관련 지방소득세율을 적용하여 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

13. 중요 거래내역

재단의 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 중요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
NH투자증권	이자수익	395,787,325	정기예금신탁이자
SC제일은행	이자수익	376,446,432	정기예금이자
기업은행	이자수익	266,580,433	정기예금이자
KEB하나은행	이자수익	212,671,230	정기예금이자
(주)안랩	배당금수익	800,000,000	배당금
(주)하쿠다	사업수행비용 (혁신플랫폼)	227,260,000	외주대행사 비용

14. 특수관계인과의 중요한 거래

14-1. 재단은 당기중 특수관계인과의 거래 내역은 없습니다. 또한, 보고기간종료일 현재 재단은 특수관계인과의 거래로 인하여 발생한 채권 및 채무의 잔액은 없습니다.

14-2. 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 중요한 보상 거래 내역은 없습니다.

주석 - 계속

15. 우발상황

보고기간종료일 현재 재단은 원고로 1건(소송가액 : 745백만원)의 소송사건이 계류 중에 있으며, 동 소송사건의 결과를 예측할 수 없습니다. 그러나 당사의 경영진은 이러한 소송사건의 결과가 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

16. 재무제표의 확정 및 승인

재단의 당기 재무제표는 2019년 2월 27일 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.

17. 공익법인회계기준으로의 전환

재단의 과거기간 재무제표는 공익법인회계기준 이전의 회계기준에 따라 작성되었으나, 2018년 1월 1일로 개시되는 2018년 회계연도의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 작성되었습니다. 따라서, 비교표시된 전기 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 2017년 1월 1일을 공익법인회계기준 전환일로 하고 공익법인회계기준 제9조(비교재무제표의 작성)를 적용하여 재작성되었습니다.

개시 공익법인회계기준 재무상태표의 작성과 관련하여 재단이 적용한 회계정책과 과거 회계기준에서 공익법인회계기준으로의 전환이 전년도 재무상태 및 경영성과에 미친 영향은 다음과 같습니다.

주석 - 계속

17-1. 재무상태표

공익법인회계기준 도입에 따른 전기 재무제표 재작성에 따른 재무상태표에 중요한 영향이 있는 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

수 정 전			수 정 후		
<기본금>			<순자산>		
I.출연기본금		105,991,641,359	I.기본순자산		65,300,000,000
기본재산	65,300,000,000		기본재산	65,300,000,000	
보통재산	40,691,641,359		II.보통순자산		40,933,685,942
II.기타포괄손익누계액		18,484,000,000	보통재산적립금	40,691,641,359	
매도가능증권평가이익	18,484,000,000		고유목적사업준비금	390,000,000	
III.이익잉여금		242,044,583	미처리결손금	(147,955,417)	
고유목적사업준비금	390,000,000		III.순자산조정		18,484,000,000
미처리결손금	(147,955,417)		매도가능증권평가이익	18,484,000,000	
합 계		124,717,685,942	합 계		124,717,685,942

주석 - 계속

17-2. 운영성과표

공익법인회계기준 도입으로 전기 재무제표 재작성에 따른 운영성과표에 중요한 영향이 있는 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

수정전	수정전	증 감	수정후
사업비용	1,329,323,726	259,282,145	1,588,605,871
창업지원사업	499,019,835	79,887,033	578,906,868
교육지원사업	251,031,417	48,744,045	299,775,462
공간나눔사업	455,974,655	52,261,560	508,236,215
연구사업	21,987,037	14,184,223	36,171,260
대외협력사업	101,310,782	64,205,284	165,516,066
일반관리비용	661,897,849	(259,282,145)	402,615,704
급여	296,953,750	(209,754,393)	87,199,357
퇴직급여	19,737,418	(15,935,469)	3,801,949
복리후생비	44,620,120	(24,228,330)	20,391,790
교육훈련비	13,692,307	(9,363,953)	4,328,354
사무실유지비	63,063,422	-	63,063,422
감가상각비	15,736,865	-	15,736,865
회의비	11,219,110	-	11,219,110
여비교통비	9,583,515	-	9,583,515
접대비	387,550	-	387,550
통신비	6,333,282	-	6,333,282
세금과공과	532,940	-	532,940
운반비	263,550	-	263,550
도서인쇄비	1,268,300	-	1,268,300
사무용품비	360,800	-	360,800
소모품비	940,100	-	940,100
지급수수료	109,659,846	-	109,659,846
광고선전비	27,241,207	-	27,241,207
행사비	37,617,043	-	37,617,043
무형자산상각비	201,924	-	201,924
기타임차료	2,484,800	-	2,484,800