

사회복지법인 엘지복지재단의 재무제표

제 29(당)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지
제 28(전)기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

사회복지법인 엘지복지재단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. (첨부)재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	7
재무제표에 대한 주석	8

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인 엘지복지재단

이사회 귀중

2020년 1월 17일

감사의견

우리는 별첨된 사회복지법인 엘지복지재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 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 재무성과 및 현금흐름을 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 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 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 계속 기업으로서의 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.

서울시 강남구 테헤란로 83길 32

한서회계법인

대표이사 김영린



이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 1월 17일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재무제표

사회복지법인 엘지복지재단

제 29(당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 28(전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

사회복지법인 엘지복지재단

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 평택시 진위면 엘지로 222

(전 화) 031-8074-5724

재무상태표

제 29(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 28(전) 기 2018년 12월 31일 현재

사회복지법인 엘지복지재단

(단위 : 원)

과목	제 29(당) 기			제 28(전) 기		
	총합	공익목적사업	기타사업	총합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	13,158,871,504	2,412,726,865	10,746,144,639	7,018,061,238	3,592,079,186	3,425,982,052
현금및현금성자산	2,727,760,946	878,055,394	1,849,705,552	1,081,923,635	540,930,693	540,992,942
단기금융상품(주석4)	10,302,579,674	1,500,000,000	8,802,579,674	5,791,000,000	3,000,000,000	2,791,000,000
매출채권	1,922,939	-	1,922,939	808,616	-	808,616
선급비용	249,839	137,131	112,708	234,496	122,523	111,973
미수수익	49,417,736	-	49,417,736	64,253,131	-	64,253,131
재고자산	34,534,340	34,534,340	-	51,025,970	51,025,970	-
미수법인세환급액	42,406,030	-	42,406,030	28,815,390	-	28,815,390
II. 비유동자산	26,611,069,201	32,353,840,800	26,605,348,501	32,829,753,773	32,355,973,440	32,821,900,433
(1) 투자자산	-	-	-	6,011,579,674	-	6,011,579,674
장기성예적금(주석4)	-	-	-	6,011,579,674	-	6,011,579,674
(2) 유형자산(주석7)	26,605,741,201	392,700	26,605,348,501	26,810,848,099	527,340	26,810,320,759
토지	17,171,750,529	-	17,171,750,529	17,171,750,529	-	17,171,750,529
건물	9,927,763,823	-	9,927,763,823	9,927,763,823	-	9,927,763,823
감가상각누계액	(653,475,659)	-	(653,475,659)	(454,688,005)	-	(454,688,005)
구축물	76,246,560	-	76,246,560	76,246,560	-	76,246,560
감가상각누계액	(14,976,804)	-	(14,976,804)	(7,352,148)	-	(7,352,148)
비품	4,624,778	2,963,180	1,661,598	2,963,180	2,963,180	-
감가상각누계액	(2,792,026)	(2,570,480)	(221,546)	(2,435,840)	(2,435,840)	-
건설중인자산	96,600,000	-	96,600,000	96,600,000	-	96,600,000
(3) 무형자산(주석8)	5,328,000	5,328,000	-	7,326,000	7,326,000	-
소프트웨어	5,328,000	5,328,000	-	7,326,000	7,326,000	-
(4) 기타비유동자산	-	32,348,120,100	-	-	32,348,120,100	-
기타사업출연금	-	32,348,120,100	-	-	32,348,120,100	-
자 산 총 계	39,769,940,705	34,766,567,665	37,351,493,140	39,847,815,011	35,948,052,626	36,247,882,485
부 채						
I. 유동부채	1,679,926,169	345,185,299	1,334,740,870	1,532,060,205	114,229,222	1,417,830,983
미지급비용	8,728,473	8,728,473	-	9,036,163	9,036,163	-
미지급금	328,762,966	328,762,966	-	191,562,169	100,022,369	91,539,800
예수금	7,693,860	7,693,860	-	5,170,690	5,170,690	-
부가세예수금	43,720,870	-	43,720,870	35,271,183	-	35,271,183
임대보증금	1,291,020,000	-	1,291,020,000	1,291,020,000	-	1,291,020,000
II. 비유동부채	81,482,930	81,482,930	-	42,546,019	42,546,019	-
퇴직급여충당부채(주석10)	81,482,930	81,482,930	-	42,546,019	42,546,019	-
III. 고유목적사업준비금	3,619,996,654	-	3,619,996,654	2,418,460,491	-	2,418,460,491
고유목적사업준비금(주석11)	3,619,996,654	-	3,619,996,654	2,418,460,491	-	2,418,460,491
부 채 총 계	5,381,405,753	426,668,229	4,954,737,524	3,993,066,715	156,775,241	3,836,291,474
순 자 산						
I. 기본순자산(주석14,15)	32,348,120,100	32,348,120,100	-	32,348,120,100	32,348,120,100	-

과 목	제 29(당) 기			제 28(전) 기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
기본재산	32,348,120,100	32,348,120,100	-	32,348,120,100	32,348,120,100	-
II. 보통순자산(주식15)	2,040,414,852	1,991,779,336	32,396,755,616	3,506,628,196	3,443,157,285	32,411,591,011
기타사업출연금	-	-	32,348,120,100	-	-	32,348,120,100
잉여금	2,040,414,852	1,991,779,336	48,635,516	3,506,628,196	3,443,157,285	63,470,911
III. 순자산조정(주식15)	-	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계	34,388,534,952	34,339,899,436	32,396,755,616	35,854,748,296	35,791,277,385	32,411,591,011
부 채 및 순 자 산 총 계	39,769,940,705	34,766,567,665	37,351,493,140	39,847,815,011	35,948,052,626	36,247,882,485

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 29(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 28(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

사회복지법인 엘지복지재단

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기			제 28(전) 기		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	3,351,149,410	664,135,960	2,687,013,450	3,294,306,855	679,704,320	2,614,602,535
기부금수익(주석5)	664,135,960	664,135,960	-	679,704,320	679,704,320	-
이자수익	251,505,159	-	251,505,159	195,537,664	-	195,537,664
매출액	2,435,508,291	-	2,435,508,291	2,419,064,871	-	2,419,064,871
II. 사업비용(주18)	3,624,876,354	2,675,225,403	949,650,951	3,184,333,826	2,124,434,875	1,059,898,951
(1) 사업수행비용	2,391,921,730	2,391,921,730	-	1,828,132,969	1,828,132,969	-
어린이집건립사업	933,948,570	933,948,570	-	609,436,180	609,436,180	-
저신장아동지원사업	685,847,030	685,847,030	-	645,376,279	645,376,279	-
의인상사업	577,213,210	577,213,210	-	446,192,820	446,192,820	-
소외계층지원사업	194,912,920	194,912,920	-	91,127,690	91,127,690	-
기타복지사업	-	-	-	36,000,000	36,000,000	-
(2) 일반관리비용	283,303,673	283,303,673	-	296,301,906	296,301,906	-
(3) 기타사업비용	949,650,951	-	949,650,951	1,059,898,951	-	1,059,898,951
관리용역비	496,713,584	-	496,713,584	535,314,722	-	535,314,722
수도광열비	86,846,503	-	86,846,503	80,180,577	-	80,180,577
세금과공과	87,951,376	-	87,951,376	78,861,385	-	78,861,385
감가상각비	206,633,856	-	206,633,856	206,139,802	-	206,139,802
수선비	65,946,402	-	65,946,402	154,706,000	-	154,706,000
기타관리비	5,559,230	-	5,559,230	4,696,465	-	4,696,465
III. 사업이익(손실)	(273,726,944)	(2,011,089,443)	1,737,362,499	109,973,029	(1,444,730,555)	1,554,703,584
IV. 사업외수익	9,049,763	-	9,049,763	8,989,893	-	8,989,893
이자수익	9,029,748	-	9,029,748	8,969,859	-	8,969,859
잡이익	20,015	-	20,015	20,034	-	20,034
V. 사업외비용	-	-	-	-	-	-
VI. 고유목적사업준비금전입액	1,761,247,657	-	1,761,247,657	1,546,303,623	-	1,546,303,623
VII. 고유목적사업준비금환입액	559,711,494	559,711,494	-	181,835,546	181,835,546	-
VIII. 법인세비용차감전당기운영이익	(1,466,213,344)	(1,451,377,949)	(14,835,395)	(1,245,505,155)	(1,262,895,009)	17,389,854
IX. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익(손실)	(1,466,213,344)	(1,451,377,949)	(14,835,395)	(1,245,505,155)	(1,262,895,009)	17,389,854

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

당기말 2019년 12월 31일 현재

전기말 2018년 12월 31일 현재

사회복지법인 엘지복지재단

1. 재단의 개황 및 주요사업 내용

사회복지법인 엘지복지재단(이하 "재단"이라 함)은 기업의 이윤을 우리 주변의 어려운 이웃들과 함께 나눔으로써, '더불어 사는 사회'를 만들고자 1991년에 설립되었습니다. 어려운 아동과 청소년, 소외받는 노인과 장애인 그리고 사회의 귀감이 될 의인에 깊은 애정과 관심을 가지고 있으며 이들을 지원하기 위해 보다 체계적이고 전문적인 역할을 담당하는 것을 그 사업목적으로 하고 있습니다.

(1) 재단 설립 개요

- 설립근거 : 사회복지사업법
- 설립일 : 1991.01.18
- 설립출연금 : 1,000,000,000원

(2) 주요사업의 내용

- 사회복지시설의 건립
- 사회복지사업 및 복지시설운영에 대한 지원
- 저소득층 자녀에 대한 장학사업 및 생활지원
- 사회복지사업에 관한 학술연구 및 동 관련단체에 대한 지원
- 사회복지 향상을 위한 문화사업
- 사회적 공익과 복지실현을 위한 의인 지원사업

(3) 소재지 : 경기도 평택시 진위면 엘지로 222

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

재단은 2017년 12월 8일 기획재정부에서 고시한 공익법인회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다. 해당 기준 제6조에 따라 동 기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 별도로 달리 정하는 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

공익법인회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

재단이 공익법인회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 사업부문 구분 표시

재단은 공익목적사업회계와 기타사업회계로 구분하여 재무제표를 작성하고 있으며, 공익목적사업과 관련한 수익과 비용은 공익목적사업회계로 처리하고, 기타사업수익과 이에 대응하는 비용은 기타사업회계로 처리하고 있습니다.

재무제표의 구분 작성 시 공익목적사업에서 출자한 기타사업의 자본금의 경우 공익 목적사업과 기타사업의 재무상태표에서 기타사업출연금의 과목으로 하여, 비유동자산과 보통순자산으로 분류하였으며 통합 재무상태표에서는 표시되지 않습니다.

(2) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 금융상품

① 공통사항

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 유가증권을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

재단은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 해당 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래의 유가증권 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

② 유가증권

재단은 유가증권의 취득목적과 보유의도 및 능력에 따라 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

재단은 후속 측정 시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 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 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

재단은 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 순자산조정으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

재단은 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

(4) 유형자산

재단은 유형자산의 취득원가 산정 시, 당해 자산을 취득하기 위하여 취득시점에 지급한 구입가격 또는 제작원가에 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 교환, 현물출자, 증여, 그 밖의 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

또한, 자산의 물리적 손상 또는 시장가치의 급격한 하락으로 인하여 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 당기 손상차손으로 비용 처리하고 있습니다.

최초 인식 후 유형자산은 취득원가에서 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 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
건물	50년
구축물	10년
비품	5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
소프트웨어	5년

(6) 순자산

재단은 순자산을 기본순자산, 보통순자산 및 순자산조정으로 분류하고 있습니다. 기본순자산은 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 순자산입니다. 순자산조정은 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익 등이 포함됩니다. 보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정에 해당하지 않는 순자산입니다.

(7) 수익인식

재단의 수익은 기부금수익, 용역의 제공으로 인한 수익, 이자수익 등으로 구성되어 있습니다.

재단은 현금이나 현물을 기부 받는 경우 실제 기부를 받는 시점에 기부금 수익을 인식하고, 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가 또는 부채의 감소로 회계처리하고 있습니다. 기부금 수익은 기부 당시의 공정가치로 측정하여 인식하고 있으며, 기부금 등이 기본순자산에 해당하는 경우 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

이자수익은 유효이자율법을 적용한 발생기준에 따라 인식하고 있습니다.

(8) 퇴직급여

재단은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 재단의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(9) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조의 규정에 따라 재단의 기타사업에서 발생한 이익을 고유목적사업이나 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 고유목적사업준비금 설정액은 운영성과표에 비용으로 계상하며, 동 준비금은 재무상태표에 부채로 계상하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 5년 이내에 고유목적사업이나 지정기부금으로 사용하여야 하며, 미사용액에 대해서는 법인세 및 이자상당액이 가산되어 부과됩니다.

(10) 법인세등

재단은 법인세법 등의 법령에 따라 각 사업연도에 부담할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 금융상품

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
구 분	종류	금융기관명	금액		사용제한내용
			당기말	전기말	
단기금융상품	정기예금	기업은행	4,011,579,674	-	기본재산
		SC제일은행	2,000,000,000	-	기본재산
	소계		6,011,579,674	-	
장기성예적금	정기예금	기업은행	-	4,011,579,674	기본재산
		SC제일은행	-	2,000,000,000	기본재산
	소계		-	6,011,579,674	
합계			6,011,579,674	6,011,579,674	

5. 현물기부

당기와 전기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
내역	금액		기부자
	당기	전기	
유티로핀	664,135,960	679,704,320	LG화학

6. 유가증권의 취득원가와 공정가치의 비교

당기말 및 전기말 현재 재단이 보유하고 있는 유가증권은 존재하지 않습니다.

7. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 재단의 유형자산 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:원)					
구분	기초잔액	취득(출연)	처분	감가상각비	기말잔액
토지	17,171,750,529	-	-	-	17,171,750,529
건물	9,473,075,818	-	-	198,787,654	9,274,288,164
구축물	68,894,412	-	-	7,624,656	61,269,756
비품	527,340	1,661,598	-	356,186	1,832,752
건설중인자산	96,600,000	-	-	-	96,600,000
합계	26,810,848,099	1,661,598	-	206,768,497	26,605,741,201

2) 전기

(단위:원)					
구분	기초잔액	취득(출연)	처분	감가상각비	기말잔액
토지	17,171,750,529	-	-	-	17,171,750,529
건물	9,671,863,472	-	-	198,787,654	9,473,075,818
구축물	-	76,246,560	-	7,352,148	68,894,412
비품	661,980	-	-	134,640	527,340
건설중인자산	-	96,600,000	-	-	96,600,000
합계	26,844,275,981	172,846,560	-	206,274,442	26,810,848,099

(2) 당기말 및 전기말 현재 재단이 보유하고 있는 유형자산의 재평가 차액은 존재하지 않습니다.

8. 무형자산

당기와 전기 중 재단의 무형자산 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:원)					
구분	기초	취득	처분	상각	장부가액
소프트웨어	7,326,000	-	-	1,998,000	5,328,000

(2) 전기

(단위:원)					
구분	기초	취득	처분	상각	장부가액
소프트웨어	9,324,000	-	-	1,998,000	7,326,000

9. 차입금 등 현금 등으로 상환하여야 하는 부채

당기말 및 전기말 현재 재단이 현금 등으로 상환하여야 하는 장단기차입금은 존재하지 않습니다.

10. 퇴직급여충당부채

(1) 당기말 현재 재단의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
구분	금액
퇴직급여충당부채	81,482,930
퇴직연금운용자산	-
퇴직보험예치금	-
잔액	81,482,930

(2) 당기와 전기 중 재단의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:원)					
구분	기초잔액	퇴직급여설정액	타회사전출입액	퇴직급여지급액	기말잔액
금액	42,546,019	15,260,661	23,676,250	-	81,482,930

2) 전기

(단위:원)					
구분	기초잔액	퇴직급여설정액	타회사전출입액	퇴직급여지급액	기말잔액
금액	50,721,191	12,381,828	(20,557,000)	-	42,546,019

11. 고유목적사업준비금

재단은 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:원)				
구분	기초잔액	당기전입액	당기사용액	기말잔액
금액	2,418,460,491	1,761,247,657	559,711,494	3,619,996,654

(2) 전기

(단위:원)				
구분	기초잔액	당기전입액	당기사용액	기말잔액
금액	1,053,992,414	1,546,303,623	181,835,546	2,418,460,491

12. 제공한 담보 및 보증의 주요 내용

당기말 및 전기말 현재 재단이 제공하고 있는 지급보증 및 담보 내역은 존재하지 않습니다.

13. 소송사건

당기말 및 전기말 현재 재단이 계류중인 소송사건은 존재하지 않습니다.

14. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	취득원가	공정가치
정기예금	6,011,579,674	6,011,579,674
토지	17,171,750,529	평가하지 않음
건물	9,164,789,897	평가하지 않음
합계	32,348,120,100	6,011,579,674

상기 기본순자산 중 유형자산은 취득 이후 재평가하지 않고 원가모형(취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액)으로 인식하고 있습니다.

15. 순자산의 변동

당기와 전기의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)										
구분	총합			공익목적사업부문			기타사업부문			
	기본순자산	보통순자산	순자산조정	기본순자산	보통순자산	순자산조정	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		잉여금			잉여금			잉여금	기타사업자본금	
전기초	30,348,120,100	4,752,133,351	-	30,348,120,100	4,706,052,294	-	-	46,081,057	30,348,120,100	-
기본순자산증감	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000	-	-	-	-	-	-
기타사업자본금증감	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000,000	-
당기운영이익	-	(1,245,505,155)	-	-	(1,262,895,009)	-	-	17,389,854	-	-
전기말	32,348,120,100	3,506,628,196	-	32,348,120,100	3,443,157,285	-	-	63,470,911	32,348,120,100	-
당기초	32,348,120,100	3,506,628,196	-	32,348,120,100	3,443,157,285	-	-	63,470,911	32,348,120,100	-
당기운영이익	-	(1,466,213,344)	-	-	(1,451,377,949)	-	-	(14,835,395)	-	-
당기말	32,348,120,100	2,040,414,852	-	32,348,120,100	1,991,779,336	-	-	48,635,516	32,348,120,100	-

16. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기와 전기 중 특수관계인과의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
특수관계인 구분	특수관계인명	수익		비용	
		당기	전기	당기	전기
출연법인	LG전자	2,423,222,546	2,405,323,068	19,088,000	81,625,000
출연법인	LG화학	664,135,960	679,704,320	-	-
기타	S&I CORP	-	-	651,652,087	1,414,135,893
합계		3,087,358,506	3,085,027,388	670,740,087	1,495,760,893

(2) 당기말 및 전기말 현재 특수관계인에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
특수관계인 구분	특수관계인명	채권		채무	
		당기말	전기말	당기말	전기말
출연법인	LG전자	-	-	1,291,020,000	1,291,020,000
기타	S&I CORP	-	-	-	91,539,800
합계		-	-	1,291,020,000	1,382,559,800

17. 주요거래의 내역

주석16에서 언급한 특수관계인과의 중요한 거래 외에 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 거래는 다음과 같습니다.

(단위:원)			
거래처명	금액		거래내용
	당기	전기	
케이원건설주	852,900,000	-	어린이집 건축용역대금

18. 사업비용

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

(1) 당기

(단위:원)					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	2,391,921,730	228,931,605	5,362,670	49,009,398	2,675,225,403
사업수행비용	2,391,921,730	-	-	-	2,391,921,730
어린이집건립사업	933,948,570	-	-	-	933,948,570
저신장아동지원사업	685,847,030	-	-	-	685,847,030
의인상사업	577,213,210	-	-	-	577,213,210
소외계층지원사업	194,912,920	-	-	-	194,912,920
일반관리비용	-	228,931,605	5,362,670	49,009,398	283,303,673
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	946,049,951	3,601,000	949,650,951
합 계	2,391,921,730	228,931,605	951,412,621	52,610,398	3,624,876,354

(2) 전기

(단위:원)					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	1,828,132,969	247,996,326	4,890,402	43,415,178	2,124,434,875
사업수행비용	1,828,132,969	-	-	-	1,828,132,969
어린이집건립사업	609,436,180	-	-	-	609,436,180
저신장아동지원사업	645,376,279	-	-	-	645,376,279
의인상사업	446,192,820	-	-	-	446,192,820
소외계층지원사업	91,127,690	-	-	-	91,127,690
기타복지사업	36,000,000	-	-	-	36,000,000
일반관리비용	-	247,996,326	4,890,402	43,415,178	296,301,906
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	1,057,140,951	2,758,000	1,059,898,951
합 계	1,828,132,969	247,996,326	1,062,031,353	46,173,178	3,184,333,826