

재단법인 문암장학문화재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 2(당) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 1(전) 기

2016년 04월 12일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 원 회 계 법 인

목 차

| | |
|-------------------|---|
| I. 독립된 감사인의 감사보고서 | 1 |
| II. 재무제표 | |
| 재무상태표 | 4 |
| 운영성과표 | 5 |
| 순자산변동표 | 6 |
| 현금흐름표 | 7 |
| 주석 | 8 |

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 문암장학문화재단

이사회 귀중

2018년 3월 20일

우리는 별첨된 재단법인 문암장학문화재단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

재단 경영자는 비영리조직회계기준 및 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 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 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 기업의 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.

독립된 감사인의 감사보고서 - 계속

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 첨부된 재무제표는 재단법인 문암장학문화재단의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 비영리조직회계기준 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

대표이사 공인회계사

박문식

박 문 식



이 독립된 감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2018년 3월 20일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에, 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수 있으며 이로 인하여 이 독립된 감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 문암장학문화재단

제 2(당) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 1(전) 기

2016년 04월 20일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 문암장학문화재단 이사장 권혁운

본점 소재지 (도로명주소) 부산광역시 동구 조방로 4(범일동, 천우제이와이빌딩)
: (전 화) 051)630-5000

재무상태표
제 2(당) 기 2017년 12월 31일 현재
제 1(전) 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 문암장학문화재단

(단위: 원)

| 과 목 | 제 35(당)기 | | | 제 34(전) 기 | | |
|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 전체 | 고유목적사업수익 | 수익사업 | 전체 | 고유목적사업수익 | 수익사업 |
| 자 산 | | | | | | |
| I. 유동자산 | 131,426,279 | - | 131,426,279 | 376,085,008 | 76,017,840 | 300,067,168 |
| (1). 당좌자산 | 131,426,279 | - | 131,426,279 | 376,085,008 | 76,017,840 | 300,067,168 |
| 1. 현금및현금성자산(주3) | 130,629,599 | - | 130,629,599 | 76,074,688 | 76,017,840 | 56,848 |
| 2. 단기금융상품(주3) | - | - | - | 300,000,000 | - | 300,000,000 |
| 3. 당기법인세자산 | 796,680 | - | 796,680 | 10,320 | - | 10,320 |
| II. 비유동자산 | 10,740,000,000 | 14,070,000,000 | 10,740,000,000 | 13,365,000,000 | 14,070,000,000 | 13,365,000,000 |
| (1). 투자자산 | 10,740,000,000 | 14,070,000,000 | 10,740,000,000 | 13,365,000,000 | 14,070,000,000 | 13,365,000,000 |
| 1. 매도가능증권(주4) | 10,440,000,000 | - | 10,440,000,000 | 13,365,000,000 | - | 13,365,000,000 |
| 2. 장기금융상품(주3) | 300,000,000 | - | 300,000,000 | - | - | - |
| 2. 수익사업출자금 | - | 14,070,000,000 | - | - | 14,070,000,000 | - |
| 자 산 총 계 | 10,871,426,279 | 14,070,000,000 | 10,871,426,279 | 13,741,085,008 | 14,146,017,840 | 13,665,067,168 |
| 부 채 | | | | | | |
| I. 유동부채 | 385,000 | - | 385,000 | - | - | - |
| 1. 미지급금 | 385,000 | - | 385,000 | - | - | - |
| II. 비유동부채 | - | - | - | - | - | - |
| 부 채 총 계 | 385,000 | - | 385,000 | - | - | - |
| 순 자 산(주5) | | | | | | |
| I. 영구적 제약 있는 순자산 | 10,740,000,000 | 14,070,000,000 | 10,740,000,000 | 13,665,000,000 | 14,070,000,000 | 13,665,000,000 |
| (1). 자본금(주1) | 14,070,000,000 | 14,070,000,000 | 14,070,000,000 | 14,070,000,000 | 14,070,000,000 | 14,070,000,000 |
| 1. 기본재산 | - | 14,070,000,000 | - | - | 14,070,000,000 | - |
| 2. 자본금 | 14,070,000,000 | - | 14,070,000,000 | 14,070,000,000 | - | 14,070,000,000 |
| (2). 자본잉여금 | - | - | - | - | - | - |
| (3). 기타포괄손익누계액 | (3,330,000,000) | - | (3,330,000,000) | (405,000,000) | - | (405,000,000) |
| 1. 매도가능증권평가손실 | (3,330,000,000) | - | (3,330,000,000) | (405,000,000) | - | (405,000,000) |
| II. 일시적 제약 있는 순자산 | - | - | - | - | - | - |
| III. 제약 없는 순자산 | 131,041,279 | - | 131,041,279 | 76,085,008 | 76,017,840 | 67,168 |
| (1). 적립금(주6) | 67,168 | - | 67,168 | - | - | - |
| 1. 고유목적사업적립금 | 67,168 | - | 67,168 | - | - | - |
| (2). 이익잉여금(주7) | 130,974,111 | - | 130,974,111 | 76,085,008 | 76,017,840 | 67,168 |
| 1. 미처분이익잉여금 | 130,974,111 | - | 130,974,111 | 76,085,008 | 76,017,840 | 67,168 |
| 순 자 산 총 계 | 10,871,041,279 | 14,070,000,000 | 10,871,041,279 | 13,741,085,008 | 14,146,017,840 | 13,665,067,168 |
| 부채 및 순자산 총계 | 10,871,426,279 | 14,070,000,000 | 10,871,426,279 | 13,741,085,008 | 14,146,017,840 | 13,665,067,168 |

* 첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다. *

운영성과표

제 2(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2016년 04월 12일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 문암장학문화재단

(단위: 원)

| 과 목 | 제 2(당)기 | | | 제 1(전) 기 | | |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 전체 | 고유목적사업수익 | 수익사업 | 전체 | 고유목적사업수익 | 수익사업 |
| I. 제약 없는 순자산의 변동 | | | | | | |
| (1). 사업수익 | 305,173,591 | 174,199,480 | 305,173,591 | 368,067,168 | 368,000,000 | 67,168 |
| 1. 고유목적사업수익 | 305,173,591 | - | 305,173,591 | 368,067,168 | 368,000,000 | 67,168 |
| 가. 기부금수입 | - | - | - | 368,000,000 | 368,000,000 | - |
| 나. 투자자산관련수익 | 305,173,591 | - | 305,173,591 | 67,168 | - | 67,168 |
| 2. 고유목적사업무분전입금 | - | 174,199,480 | - | - | - | - |
| (2). 사업비용 | 250,217,320 | 250,217,320 | - | 291,982,460 | 291,982,460 | - |
| 1. 고유목적사업비용 | 250,217,320 | 250,217,320 | - | 291,982,460 | 291,982,460 | - |
| 가. 사업수행비용(주12) | 235,992,800 | 235,992,800 | - | 249,000,000 | 249,000,000 | - |
| 장학사업수행비용 | 165,000,000 | 165,000,000 | - | 210,000,000 | 210,000,000 | - |
| 공익사업수행비용 | 70,992,800 | 70,992,800 | - | 39,000,000 | 39,000,000 | - |
| 나. 일반관리비용(주12) | 14,224,520 | 14,224,520 | - | 42,982,460 | 42,982,460 | - |
| 도서인쇄비 | 104,720 | 104,720 | - | - | - | - |
| 세금과공과금 | 93,750 | 93,750 | - | 96,560 | 96,560 | - |
| 지급임차료 | 1,320,000 | 1,320,000 | - | 994,000 | 994,000 | - |
| 지급수수료 | 12,706,050 | 12,706,050 | - | 41,891,900 | 41,891,900 | - |
| (3). 사업이익 | 54,956,271 | (76,017,840) | 305,173,591 | 76,084,708 | 76,017,540 | 67,168 |
| (4). 사업외수익 | - | - | - | 300 | 300 | - |
| 1. 잡이익 | - | - | - | 300 | 300 | - |
| (5). 사업외비용 | - | - | 174,199,480 | - | - | - |
| 1. 목적사업전출금 | - | - | 174,199,480 | - | - | - |
| (6). 법인세비용차감전순이익 | 54,956,271 | (76,017,840) | 130,974,111 | 76,085,008 | 76,017,840 | 67,168 |
| (7). 법인세비용(주10) | - | - | - | - | - | - |
| (8) 당기순이익 (제약 없는 순자산의 증가) | 54,956,271 | (76,017,840) | 130,974,111 | 76,085,008 | 76,017,840 | 67,168 |
| II. 제약 있는 순자산의 변동 | | | | | | |
| (1). 제약 있는 순자산의 증가 | (2,925,000,000) | - | (2,925,000,000) | 13,665,000,000 | 14,070,000,000 | 13,665,000,000 |
| 1. 기본재산출연금 | - | - | - | - | 14,070,000,000 | - |
| 2. 자본금의 증가 | - | - | - | 14,070,000,000 | - | 14,070,000,000 |
| 3. 매도가능증권평가손실 | (2,925,000,000) | - | (2,925,000,000) | (405,000,000) | - | (405,000,000) |
| III. 순자산의 증가 | (2,870,043,729) | (76,017,840) | (2,794,025,889) | 13,741,085,008 | 14,146,017,840 | 13,665,067,168 |
| IV. 기초순자산 | 13,741,085,008 | 14,146,017,840 | 13,665,067,168 | - | - | - |
| V. 기말순자산 | 10,871,041,279 | 14,070,000,000 | 10,871,041,279 | 13,741,085,008 | 14,146,017,840 | 13,665,067,168 |

* 첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다. *

순자산변동표

제 2(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 문암장학문화재단

(단위: 원)

| 과 목 | 자본금 | 자본잉여금 | 자본조정 | 기타포괄손익 누계액 | 이익잉여금 | 총계 |
|-----------------|----------------|------------|------|-----------------|--------------|-----------------|
| I. 수익사업 | | | | | | |
| 2016.04.12(전기초) | - | - | - | - | - | - |
| 1. 출연금(수익사업운용) | 14,070,000,000 | - | - | - | - | 14,070,000,000 |
| 2. 전기순이익 | - | - | - | - | 67,168 | 67,168 |
| 3. 매도가능증권평가손실 | - | - | - | (405,000,000) | - | (405,000,000) |
| 2016.12.31(전기말) | 14,070,000,000 | - | - | (405,000,000) | 67,168 | 13,665,067,168 |
| 2017.01.01(당기초) | 14,070,000,000 | - | - | (405,000,000) | 67,168 | 13,665,067,168 |
| 1. 전기순이익 | - | - | - | - | 130,974,111 | 130,974,111 |
| 2. 매도가능증권평가손실 | - | - | - | (2,925,000,000) | - | (2,925,000,000) |
| 2017.12.31(당기말) | 14,070,000,000 | - | - | (3,330,000,000) | 131,041,279 | 10,871,041,279 |
| II. 목적사업 | | | | | | |
| 2016.01.01(전기초) | 39,472,132,604 | 20,000,000 | - | - | - | 39,492,132,604 |
| 1. 출연금 | 14,070,000,000 | - | - | - | - | 14,070,000,000 |
| 2. 당기순이익 | - | - | - | - | 76,017,840 | 76,017,840 |
| 2016.12.31(전기말) | 14,070,000,000 | - | - | - | 76,017,840 | 14,146,017,840 |
| 2017.01.01(당기초) | 14,070,000,000 | - | - | - | 76,017,840 | 14,146,017,840 |
| 1. 당기순손실 | - | - | - | - | (76,017,840) | (76,017,840) |
| 2017.12.31(당기말) | 14,070,000,000 | - | - | - | - | 14,070,000,000 |

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 2(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2016년 04월 12일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 문암장학문화재단

(단위: 원)

| 과 목 | 제 2(당)기 | | | 제 1(전) 기 | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| | 전체 | 고유목적사업수익 | 수익사업 | 전체 | 고유목적사업수익 | 수익사업 |
| I. 사업활동 현금흐름(주11) | 54,554,911 | (76,017,840) | 130,572,751 | (291,925,312) | (291,982,160) | 56,848 |
| (1). 사업활동 현금유입 | 305,558,591 | 174,199,480 | 305,558,591 | 67,468 | 300 | 67,168 |
| 1. 수익사업전입액 | | 174,199,480 | - | - | - | - |
| 2. 수익사업수익 | 305,173,591 | - | 305,173,591 | 67,168 | | 67,168 |
| 3. 사업외수익 | - | - | - | 300 | 300 | - |
| 4. 기타 영업활동 현금유입 | 385,000 | - | 385,000 | - | - | - |
| (2). 사업활동 현금유출 | (251,003,680) | (250,217,320) | (174,985,840) | (291,992,780) | (291,982,460) | (10,320) |
| 1. 인력비용지출 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 시설비용지출 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 기타비용지출 | (14,224,520) | (14,224,520) | - | (42,982,460) | (42,982,460) | - |
| 4. 장학사업금의 지급 | (165,000,000) | (165,000,000) | - | (210,000,000) | (210,000,000) | - |
| 5. 공익사업금의 지급 | (70,992,800) | (70,992,800) | - | (39,000,000) | (39,000,000) | - |
| 6. 고유목적사업전출액 | - | - | (174,199,480) | - | - | - |
| 7. 사업외비용 | - | - | - | - | - | - |
| 8. 기타 영업활동 현금유출 | (786,360) | | (786,360) | (10,320) | | (10,320) |
| II. 투자활동 현금흐름 | - | - | - | - | - | - |
| (1). 투자활동 현금유입 | - | - | - | - | - | - |
| (2). 투자활동 현금유출 | - | - | - | - | - | - |
| III. 재무활동 현금흐름 | - | - | - | 368,000,000 | 368,000,000 | - |
| (1). 재무활동 현금유입 | - | - | - | 368,000,000 | 368,000,000 | - |
| 1. 제약있는 기부금 수입 | - | - | - | 368,000,000 | 368,000,000 | - |
| (2). 재무활동 현금유출 | - | - | - | - | - | - |
| IV. 현금의 증가(감소) | 54,554,911 | (76,017,840) | 130,572,751 | 76,074,688 | 76,017,840 | 56,848 |
| V. 기초의 현금(주3) | 76,074,688 | 76,017,840 | 56,848 | - | - | - |
| VI. 기말의 현금(주3) | 130,629,599 | - | 130,629,599 | 76,074,688 | 76,017,840 | 56,848 |

* 첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다. *

주석

제 2(당) 기 2017년 12월 31일 현재

제 1(전) 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 문암장학문화재단

1. 일반사항

재단법인 문암장학문화재단(이하 “ 당 재단”)은 사회일반의 이익에 공여하기 위하여 '민법 제32조 및 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 제4조'의 규정에 의거 2016년 4월 12일 설립된 비영리법인으로 국가 및 사회에 공헌할 수 있는 영재를 육성하고, 학술과 문화진흥을 위해 새로운 문화의 창조와 활동을 지원함으로써 국가와 사회에 봉사함을 목적으로 하고 있습니다.

당 재단은 상기 목적을 달성하기 위하여 다음의 사업을 수행하고 있습니다.

- 가. 장학금의 지급
- 나. 장학 및 연구활동비 지원사업
- 다. 교육과 관련하여 필요한 사업 등의 지원
- 라. 자선사업 및 자산사업 지원

1-1. 재단의 출연금

당 재단은 최초 설립시 아이에스동서(주)로부터 기본재산으로 현금 300백만원을 출연 받았으나, 이후 아이에스지주(주)로부터 추가 출연에 의한 당기말 현재 기본재산 세부 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|-------------------|-----------|---------|------------|
| 재산명 | 종류 | 수량(주) | 출연금액 |
| 현금 | 정기예금 | | 300,000 |
| 주식 | 아이에스동서(주) | 300,000 | 13,770,000 |
| 2017.12.31 현재기본재산 | | | 14,070,000 |

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

2. 중요한 회계처리 방침

당 재단은 2017년 7월 20일 제정되어 2018년 1월 1일부터 시행되는 비영리조직회계 기준을 조기적용하였으며, 해당 기준에서 특별히 정하지 않는 기준에 대하여는 일반 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 당 재단이 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

2-1. 수익인식

사업활동으로 인한 수익은 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 시점에 인식하고 있습니다.

2-2. 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 큰 거래비용 없이 통화, 통화대용증권 또는 요구불예금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 채무증권과 단기금융상품으로서 취득 당시 만기 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 말합니다.

금융상품은 금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품 등을 말합니다. 단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내인 금융상품을 말하고 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

2-3. 유가증권

유가증권(지분증권과 채무증권)은 취득목적과 보유의도에 따라 취득시점에 만기보유증권, 단기매매증권 또는 매도가능증권 중의 하나로 분류하고 있으며 분류의 적정성은 재무제표일마다 재검토하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 것을 말합니다. 한편, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 금액으로 하고 있습니다. 만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하고 있으며 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 있는 지분증권의 시장가액은 재무제표일 현재의 증가를 공정가액으로 보아 평가하였으며, 시장성이 없는 지분증권은 공정가액(증권투자회사법 등 관련법규에 따라 자산을 공정가액으로 평가하여 공시하는 금액 또는 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 신뢰성 있게 평가한 금액)을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에 한하여 취득원가로 평가하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

매도가능증권과 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있습니다. 다만, 재무제표일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과, 재무제표일로부터 1년 이내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류합니다.

매도가능증권과 만기보유증권을 투자자산으로 분류하는 경우에는 장기투자증권의 과목으로 통합하여 표시하고, 유동자산으로 분류하는 경우에는 단기투자자산의 과목으로 통합하여 재무제표에 표시하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에서 일괄하여 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

2-4. 순자산

순자산은 기부자나 법령에 의해 사용이나 처분이 제약되지 않은 "제약 없는 순자산"과 기부자나 법령에 의해 사용이나 처분이 제약되는 "제약 있는 순자산"으로 분류하여 재무제표에 표시하고 있습니다.

또한 제약 있는 순자산 중 기부자의 의도에 따라 일정한 목적에만 사용할 수 있는 순자산의 경우는 "일시적 제약 있는 순자산"으로 표기하며, 처분하지 못하고 보존하여야 하는 순자산 및 기부자의 의도에 따라 투자하여 영구적인 수익금이 발생하도록 되어 있는 순자산은 "영구적 제약 있는 순자산"으로 구분하여 재무제표에 표시하거나주석으로 기재하고 있습니다.

일시적 제약 있는 순자산은 특정 비용을 집행하는 데에만 사용하거나, 투자자산에 투자하여 특정 기간 보유하거나, 경제적 내용연수가 유한한 유형자산을 취득하여 그 내용연수에 걸쳐 보유하거나 사용해야 하는 경우로서 이 경우에는 기부자나 법령에 의해 명시된 용도로 사용하거나 일정 기간이 경과하면 제약이 소멸됩니다. 영구적 제약 있는 순자산은 토지를 취득하여 영구적으로 보유하여 특정 목적에 사용하거나, 투자자산에 투자하여 영구적으로 보유하여야 하는 경우 등이 해당됩니다.

제약 없는 순자산은 일반적으로 재화 또는 서비스를 제공하여 발생하는 수익, 제약이 없는 기부를 받음에 따라 발생하는 수익 및 수익성 자산에 투자하여 발생하는 수익에서 관련 비용을 차감한 결과의 금액입니다.

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

계약 없는 순자산이라 하더라도 기부자가 제시한 계약은 없지만 조직의 성격, 조직의 환경 또는 조직과 이해관계자들 사이의 통상적인 약정에 의하여 그 사용을 제한할수 있습니다. 기부자가 제시한 계약 이외의 계약에 대하여는 재무제표에 구분하여 표시하거나 주석으로 기재하고 있습니다.

재무제표일 현재 당 재단에 일시적 제약이 있는 순자산은 없습니다.

2-5. 법인세비용

당 재단은 '공익법인의 설립·운영에 관한 법률' 제4조 제1항의 규정에 의거 설립된 비영리법인으로 고유목적사업으로 인한 수익은 법인세법 제29조의 규정에 의거 공익(고유목적)사업비 지출에 충당할 사업수익을 제외하고는 동 법에 의한 법인세 납부 의무가 있습니다.

2-6. 추정의 사용

당 재단은 비영리조직회계기준 및 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위하여 자산 및 부채의금액, 총당부채 등에 대한 공시, 수익 및비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액에 대한 평가 등이 포함됩니다.이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

2-7. 성실공익법인

상속세및증여세법(이하 "상증법")으로 정하는 기준에 해당하는 공익법인 등으로서 상증법 제50조 제3항에 따른 외부감사, 제50조의 2에 따른 전용계좌의 개설 및 사용과 제50조의 3에 따른 결산서류 등의 공시, 제51조에 따른 장부의 작성·비치를 이행하고, 그리고 동법 시행령이 정하는 제요건을 충족하는 공익법인 등은 상증법 제16조 제2항에 규정된 성실공익법인에 해당합니다.

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

상증법 시행령이 정하는 기준이란 해당 공익법인 등의 해당 과세기간 금액을 기준으로 산출된 운영소득의 100분의 80 이상을 직접 공익목적사업에 사용한 공익법인 등 말하며, 출연자 또는 그와 특수관계에 있는 자가 공익법인 등의 이사 현원의 5분의 1을 초과하지 않는 공익법인 등을 말 합니다.

2-8. 상증법상의 보고의무

1) 출연재산명세의 보고의무

당 재단은 상속세 및 증여세법 제48조 제5항 및 동 법 시행령 제41조 제1항에 의거 재산을 출연받은 공익법인 등은 결산에 관한 서류 (「공익법인의 설립·운영에 관한 법률」 그밖의 법령에 따라 공익법인 등이 주무관청에 제출하는 재무상태표 및 운영성과표(운영성과표에 준하는 수지계산서 등을 포함한다)에 한한다) 및 다음 각 호에 규정하는 사항에 관한 서류를 사업년도 종료일부터 3월 이내에 납세지관할세무서장에게 제출하고 있습니다.

가. 출연받은 재산의 명세

나. 출연재산(출연재산의 운용소득을 포함한다)의 사용계획 및 진도현황

다. 법 제48조 제2항 제4호 및 같은 항 제5호(제38조 제7항에 해당하는 경우에 한정한다)에 해당하는 경우에는 매각재산 및 그 사용명세

라. 운용소득의 직접공익목적사업 사용명세

마. 기타 기획재정부령이 정하는 필요한 서류

2) 외부전문가의 세무확인 보고의무

공익법인은 상증법 제50조 제1항 및 동법시행령 제43조 5항의 규정에 의거 공익법인이 작성한 다음 각 호의 이행여부에 대해 외부전문가의 확인을 받아 그에 따른 세무확인서를 사업연도의 종료일로부터 3월 이내에 납세지 관할세무서에 제출하여야 합니다.

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

- 가. 출연받은 재산의 공익목적 사용 여부
- 나. 법 제48조·이 영 제37조 및 제39조에 따른 의무사항 이행 여부
- 다. 출연받은 재산의 운영 및 수익사업내역의 적정성 여부
- 라. 장부의 작성·비치의무 준수 여부
- 마. 공익법인 등의 수혜자 선정의 적정성 여부

3. 현금및현금성자산 및 장·단기금융상품

3-1. 각 보고기간말 현재 현금및현금성자산 및 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | | | |
|-----------|------|---------|---------|------|
| 계정과목 | 종류 | 당기말 | 전기말 | 사용제한 |
| 현금및현금성자산 | 보통예금 | 130,630 | 76,075 | 해당없음 |
| 단기금융상품 | 정기예금 | - | 300,000 | 해당없음 |
| 장기금융상품 | 저축보험 | 300,000 | - | 해당없음 |
| 합계 | | 430,630 | 376,075 | |

3-2. 각 보고기간말 현재 현금및현금성자산과 장·단기금융상품 중 담보제공 등으로 사용이 제한된 예금은 없습니다.

재단법인 문암장학문화재단

주식 - 계속

4. 매도가능증권

4-1. 각 보고기간말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

| (단위: 주, 천원) | | | | | | | |
|-------------|-----------|------------|---------|-------|------------|--------------|------------|
| 분류 | 종목(회사명) | 발행총주식수 | 주식수 | 지분율 | 취득가액 | 시가및 순자산가액 | 장부가액 |
| 주식 | 아이에스동서(주) | 30,718,467 | 300,000 | 0.98% | 13,770,000 | 10,440,000 | 10,440,000 |

<전기>

| (단위: 주, 천원) | | | | | | | |
|-------------|-----------|------------|---------|-------|------------|--------------|------------|
| 분류 | 종목(회사명) | 발행총주식수 | 주식수 | 지분율 | 취득가액 | 시가및 순자산가액 | 장부가액 |
| 주식 | 아이에스동서(주) | 30,718,467 | 300,000 | 0.98% | 13,770,000 | 13,365,000 | 13,365,000 |

4-2. 각 보고기간의 미실현보유손익의 변동내용과 취득 및 매각처분에 따른 실현손익의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

| (단위 : 천원) | | | | | | | |
|-----------|------------|--------|--------|--------|-------------|------------|------|
| 종목(회사명) | 기초잔액 | 증가 | | 감소 | | 기말잔액 | 실현손익 |
| | | (취득 등) | (평가이익) | (매각 등) | (평가손실) | | |
| 아이에스동서(주) | 13,365,000 | - | - | - | (2,925,000) | 10,440,000 | - |

<전기>

| (단위 : 천원) | | | | | | | |
|-----------|------|------------|--------|--------|-----------|------------|------|
| 종목(회사명) | 기초잔액 | 증가 | | 감소 | | 기말잔액 | 실현손익 |
| | | (취득 등) | (평가이익) | (매각 등) | (평가손실) | | |
| 아이에스동서(주) | - | 13,770,000 | - | - | (405,000) | 13,365,000 | - |

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

5. 순자산

5-1. 각 보고기간말 현재 순자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

| (단위: 천원) | | | | |
|-----------|------------|------------|-------------|-------------|
| 구분 | 과목 | 고유목적사업부문 | 수익사업부문 | 합계 |
| 제약 있는 순자산 | 자본금 | | | |
| | 기본재산 | 14,070,000 | - | 14,070,000 |
| | 보통재산 | - | - | - |
| | 자본금 | - | 14,070,000 | |
| | 기타포괄손익누계액 | | | |
| | 매도가능증권평가손실 | - | (3,330,000) | (3,330,000) |
| | 소계 | 14,070,000 | 10,740,000 | 10,740,000 |
| 제약 없는 순자산 | 적립금 | | | |
| | 고유목적사업적립금 | - | 67 | 67 |
| | 이익잉여금 | | | |
| | 미처분이익잉여금 | - | 130,974 | 130,974 |
| | 소계 | - | 131,041 | 131,041 |
| 합 계 | | 14,070,000 | 10,871,041 | 10,871,041 |

<전기>

| (단위: 천원) | | | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 구분 | 과목 | 고유목적사업부문 | 수익사업부문 | 합계 |
| 제약 있는 순자산 | 자본금 | | | |
| | 기본재산 | 14,070,000 | - | 14,070,000 |
| | 보통재산 | - | - | - |
| | 자본금 | - | 14,070,000 | |
| | 기타포괄손익누계액 | | | |
| | 매도가능증권평가손실 | - | (405,000) | (405,000) |
| | 소계 | 14,070,000 | 13,665,000 | 13,665,000 |
| 제약 없는 순자산 | 이익잉여금 | | | |
| | 미처분이익잉여금 | 76,018 | 67 | 76,085 |
| | 소계 | 76,018 | 67 | 76,085 |
| 합 계 | | 14,146,018 | 13,665,067 | 13,741,085 |

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

(주) 재무상태표의 순자산에 표시된 기본재산과 적립금 및 이익잉여금은 각각 "제약 있는 순자산"과 "제약 없는 순자산"을 나타내며, 다음과 같이 기부자나 법령에 의해 가해진 사용과 처분에 관한 제약의 유무와 정도에 따라 구분됩니다.

- ① 기본재산: 영구적으로 보유하여 특정 목적에 사용하여야 하며 처분을 할 수 없는 순자산
- ② 적립금: 사용목적이나 사용기간 등에 제약이 있으며 동 목적이 충족되거나 기간이 경과되면 처분이 가능한 순자산
- ③ 이익잉여금: 사용과 처분에 관한 제약이 없는 순자산

5-2. 출연받은 재산명세

각 보고기간 중 당 재단이 출연받은 재산은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|-----------|------------|------|----------|------------|------------|
| 출연자 | 출연재산 종류 | 당 기 | | 전 기 | |
| | | 출연일자 | 출연받은재산가액 | 출연일자 | 출연받은재산가액 |
| 아이에스동서(주) | 현금 | - | - | 2016-05-03 | 300,000 |
| 아이에스동서(주) | 주식 | - | - | 2016-11-21 | 13,770,000 |
| 합 계 | | | - | | 14,070,000 |

전기 출연받은 주식은 2017년 1월 10일자로 관할 등기소에서 자산의 총액으로 등기를 완료하였습니다.

5-3. 기본재산 목록

기본재산은 출연재산으로 구성되어 있으며, 동 재산은 당 재단 정관 및 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 제11조에 의거 그 목록과 평가액을 정관에 적어야 하며, 출연재산에 변동이 있을 때에는 지체없이 정관 변경 절차를 밟아야 합니다. 감사일 현재 당 재단의 기본재산 목록은 다음과 같습니다.

재단법인 문암장학문화재단

주식 - 계속

1) 기본재산 총괄표 및 세부목록

| (단위: 주, 천원) | | | | | |
|-------------|-----------|---------|------------|---------|------------|
| 재산명 | 종별 | 당 기 | | 전 기 | |
| | | 수량 | 평가액 | 수량 | 평가액 |
| 현금 | 정기예금 | - | 300,000 | - | 300,000 |
| 주식 | 아이에스동서(주) | 300,000 | 13,770,000 | 300,000 | 13,770,000 |
| 합 계 | | | 14,070,000 | | 14,070,000 |

(주) 주식 평가액은 출연 당시 또는 주무관청의 기본재산 취득허가에 의한 취득 당시의 평가금액입니다.

5-4. 보통재산

목적사업부문의 보통재산은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 제11조 제2항에 규정된 기본재산이 아닌 재산을 의미하며, 보고기간 종료일 현재 존재하지 않습니다.

5-5. 영구적 제약 있는 순자산의 제약에 관한 사항

당 재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 제11조의 규정에 의해 기본재산을 매도·증여·임대·교환 또는 용도변경 및 담보로 제공하거나 대통령령으로 정하는 일정금액 이상을 장기차입하기 위해서는 주무관청의 허가를 받아야 하며, 이를 위반하거나 수익을 목적사업 외의 용도에 사용하는 경우에는 사업의 시정 또는 정지를 명받을 수 있으며, 나아가 설립허가가 취소될 수 있습니다.

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

6. 고유목적사업적립금

6-1. 고유목적사업적립금의 성격

당 재단은 법인세법 제29조의 규정에 의거 공익목적사업비 지출에 충당하기 위하여 고유목적사업으로 가득한 수익을 고유목적사업준비금으로 계상하고 있으나, 동 고유목적사업준비금은 조세지원의 수단으로 계상하는 것으로 동 금액의 설정을 수익사업 비용으로 회계처리하는 것은 일반적으로 인정된 기업회계원칙에 위배되는 사항입니다.

이에 따라 당 재단은 법인세법 제61조 제1항(서이46012-10761) 및 동법 시행령 제98조 제1항에의거 동 금액을 당해 사업년도의 이사회 의 이익처분과정을 통하여 고유목적사업적립금으로 적립하며, 매 회계년도중의 공익목적사업을 수행하기 위하여 지출되는 공익목적사업비는 이익처분 결의시 동 적립금액의 사용금액으로 이입됩니다.

6-2. 각 보고기간 중 고유목적사업적립금의 변동내역 및 사업수행비용은 다음과 같습니다.

1) 고유목적사업적립금의 변동내역

각 보고기간 중 고유목적사업적립금의 변동내역은 이익잉여금 처분전의 변동내역으로, 당해년도 고유목적사업적립금의 설정(적립) 과 사용(지출)내역은 당해 회계년도 정기 이사회 에서 이익잉여금이 처분 및 이입으로 결의 되며, 그 내역은 다음과 같습니다.

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|------------|------|---------|----|---------|
| 구 분 | | 기초잔액 | 변동사항 | | 기말잔액 |
| | | | 설정 | 사용 | |
| 전기재무상태표 | 처분전(재무제표일) | - | - | - | - |
| | 처분후(정기이사회) | - | 67 | - | 67 |
| 당기재무상태표 | 처분전(재무제표일) | - | 67 | - | 67 |
| | 처분후(정기이사회) | 67 | 130,974 | - | 131,041 |

2) 사업수행비용

당 재단은 주석1에서 기술한 고유목적사업의 지출에 충당하기 위해 고유목적사업수익 전액을 이익잉여금 처분결의로 고유목적사업적립금으로 적립하고 있으며, 고유목적사업비 집행금액은 수익사업부문 및 목적사업부문에서 각각 「목적사업전출금」과 「고유목적사업부문 전입금」으로 회계처리 한후 동액을 이익잉여금의 이입결의로 고유목적사업적립금의 감소(사용)으로 회계처리 하고 있습니다.

각 보고기간별 목적사업전출금으로 회계처리된 사업수행비용(고유목적사업준비금의 사용) 내용은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|---------|---------|----|
| 과 목 | 당 기 | 전 기 | 비고 |
| 고유목적사업비용 | | | |
| 사업수행비용 | 235,993 | 249,000 | |
| 일반관리비용 | 14,224 | 42,982 | |
| 합 계 | 250,217 | 291,982 | |

상기 사업수행비용 및 일반관리비용중 비현금지출비용은 없습니다.

고유목적사업 운용과정에서 발생한 퇴직급여 상당액중 퇴직연금 납입액에 미달하여 법인세법상 손금한도를 초과한 금액은 고유목적사업적립금 사용금액의 시부인 계산에서 제외되는 사업비 집행금액으로 분류됩니다. 재단에는 해당 지출금액이 없습니다.

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

7. 이익잉여금처분계산서

당 재단의 각 보고기간의 이익잉여금처분내역은 아래와 같습니다.

이익잉여금처분계산서

| | | | |
|----------|------------------------------------|----------|------------------------------------|
| 제 2(당) 기 | 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지 | 제 1(전) 기 | 2016년 04월 12일부터 2016년 12월 31일까지 |
| 처분예정일 | 2018년 03월 30일 | 처분확정일 | 2017년 03월 31일 |

| 과 목 | (단위: 천원) | | | | | |
|---------------------|----------|----------|---------|----------|----------|------|
| | 제 2(당) 기 | | | 제 1(당) 기 | | |
| | 전체 | 고유목적사업수익 | 수익사업 | 전체 | 고유목적사업수익 | 수익사업 |
| I. 미처분이익잉여금 | 130,974 | - | 130,974 | 76,085 | 76,018 | 67 |
| 1. 전기이월 이익잉여금 | 76,018 | 76,018 | - | - | - | - |
| 2. 당기순이익 | 54,956 | (76,018) | 130,974 | 76,085 | 76,018 | 67 |
| II. 임의적립금등의 이입액 | 174,199 | - | 174,199 | - | - | - |
| 1. 고유목적사업적립금 사용액 이입 | 174,199 | - | 174,199 | - | - | - |
| III. 합계 | 305,173 | - | 305,173 | 76,085 | 76,018 | 67 |
| IV. 이익잉여금처분액 | 305,173 | - | 305,173 | 67 | - | 67 |
| 1. 고유목적사업적립금 | 305,173 | - | 305,173 | 67 | - | 67 |
| V. 차기이월이익잉여금 | - | - | - | 76,018 | 76,018 | - |

8. 운용소득 및 특수관계자

8-1. 당 재단은 당기가 제2기 사업기간으로 전기에 설정한 고유목적사업적립금을 초과하여 운용소득의 사용실적이 집행되었는 바 별도로 표기하지는 않았습니다.

8-3. 출연자의 이사선임 현황

당 재단의 등기이사는 총 5명이며, 이 중 1인은 출연자이며, 그 이외의 등기이사는 출연자와 특수관계가 있지 않습니다.

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

8-4. 특수관계자와의 거래

1) 전기 중 특수관계에 있는 출연자로부터 출연받은 출연 주식은 아이에스동서(주) 13,770백만원입니다.

2) 당 재단은 각 보고기간 중 상기 1)의 사항을 제외하고 출연자 및 그와 특수관계에 있는 자와의 거래내용은 없으며, 또 이들에게 공익목적사업의 사용재산을 임대차, 소비대차 및 사용대차 등의 방법으로 사용, 수익하게 한 사실이 없습니다.

3) 각 보고기간 중 당 재단은 특수관계에 있는 내국법인의 이익을 증가시키기 위하여 광고, 홍보한 경우(정당한 대가의 수수를 불문함)가 없습니다.

9. 성실공익법인

당 재단의 성실공익법인 충족요건 이행사항은 다음과 같습니다.

9-1. 주석 8-1에서 설명하고 있는 바와 같이 당 재단은 해당 과세기간 금액을 기준으로 산출된 운영소득의 100분의 80 이상을 직접공익목적사업비로 지출하고 있습니다.

9-2. 주석 8-3에서 설명하고 있는바와 같이 당 재단의 등기이사 중 출연자 및 그와 특수관계가 있는 자는 이사장 1인뿐입니다.

9-3. 이익잉여금 처분일 현재 상증법 제50조 제3항에 따른 외부감사를 받았으며, 동법 제50조의2에 따른 전용계좌를 개설하고 현재까지 사용하고있으며, 동법 50조의3에 따른 결산서류를 국세청장이 지정하는 방법으로 공시를 이행하였습니다.

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

10. 법인세비용

당 재단의 고유목적사업수익은 법인세법 제29조 제1항 제1· 2호(이자 및 배당소득)의 수익으로 동 수익은 법인세비용 산출시 손금산입함으로 납부할 법인세액은 없으나, 당기중에 수익사업에서 발생한 사업외수익이 있는 경우에는 동 수익에서 관련비용을 차감한 소득금액의 80%를 초과한 과세소득이 발생하는 경우에는 법령에 의한 납부할 세액을 법인세의 비용으로 계상 하고 있으나, 당 재단은 해당 소득이 없습니다. 당 재단의 당기 법인세 부담액은 다음과 같습니다.

| | | (단위: 천원) |
|-----------------------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 내 역 | |
| 1. 운영성과표상의 법인세비용 차감전 계속사업이익 | | 130,974 |
| 2. 법인세법상 익금가산액 | | 2,925,000 |
| 고유목적사업전출금 | - | |
| 매도가능증권 | 2,925,000 | |
| 3. 법인세법상 손금가산액 | | (3,055,974) |
| 고유목적사업적립금 설정액 | 130,974 | |
| 매도가능증권평가손실 | 2,925,000 | |
| 4. 당해사업년도 각사업연도 소득금액 | | - |
| 5. 과세표준 | | - |
| 6. 산출세액 (법인세 및 주민세) | | - |
| 7. 기납부세액 | | 797 |
| 8. 환급받을 세액 | | 797 |

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

11. 현금흐름표

11-1. 각 보고기간의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

| | | | (단위: 천원) |
|------|-------------|----|----------|
| 구분 | | 당기 | 전기 |
| 재무활동 | 제약있는 기부금 수입 | - | 368,000 |

11-2. 당 재단의 사업활동으로 인한 현금흐름은 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서에 의해 직접법으로 작성하였으며, 간접법에 의한 사업활동으로 인한 현금흐름은 다음과 같습니다.

| | | | | (단위: 천원) |
|----------------------|--|-------|---------|----------|
| 구분 | | 당기 | | 전기 |
| I. 사업활동으로 인한 현금흐름 | | | 130,573 | 57 |
| (1). 당기순이익 | | | 130,974 | 67 |
| (2). 현금유출 없는 비용 등 | | | - | - |
| (3). 현금유입 없는 수익 등 | | | - | - |
| (4). 영업활동관련 자산·부채 변동 | | | (401) | (10) |
| 당기법인세자산 | | (786) | | (10) |
| 미지급금 | | 385 | | - |

12. 사업비용의 성격별 구분

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

<당기>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------|------|---------|---------|
| 구 분 | 인력비용 | 시설비용 | 기타비용 | 합계 |
| 고유목적사업비용 | - | - | 250,218 | 250,218 |
| 사업수행비용 | - | - | 235,993 | 235,993 |
| 일반관리비용 | - | - | 14,225 | 14,225 |
| 수익사업비용 | - | - | - | - |
| 합 계 | - | - | 250,218 | 250,218 |

<전기>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------|------|---------|---------|
| 구 분 | 인력비용 | 시설비용 | 기타비용 | 합계 |
| 고유목적사업비용 | - | - | 291,982 | 291,982 |
| 사업수행비용 | - | - | 249,000 | 249,000 |
| 일반관리비용 | - | - | 42,982 | 42,982 |
| 수익사업비용 | - | - | - | - |
| 합 계 | - | - | 291,982 | 291,982 |

재단법인 문암장학문화재단

주석 - 계속

13. 기타포괄손익

13-1. 각 보고기간의 기타포괄손익의 증감내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|------------|---------|-----------|----|-----------|----------|
| 계정과목 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | 비고 |
| 매도가능증권평가손실 | 405,000 | 2,925,000 | - | 3,330,000 | 거래소시가 평가 |

13-2. 포괄손익계산서

| (단위: 천원) | | |
|--------------|-------------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 당기순이익 | 130,573 | 57 |
| 기타포괄손익 | - | - |
| 매도가능증권평가(손)익 | (2,925,000) | (405,000) |
| 포괄손익 | (2,794,427) | (404,943) |

14. 재무제표의 승인기관

당 재단의 당기 재무제표는 2018년 3월 30일 당 재단의 정기이사회에서 승인될 예정 될 예정입니다.