(첨부)재 무 제 표

재단법인 환경재단

제 17 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 16 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 환경재단 이사장 최열

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 서소문로 106, 3층

(전 화) 02-2011-4300

재무상태표

제17기 : 2018 년 12월 31일 현재

제16기 : 2017 년 12월 31일 현재

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과목	제17기		제16기	
자산				
Ⅰ. 유동자산		1,152,215,366		1,059,342,147
1. 당좌자산		1,152,215,366		1,021,301,946
(1) 현금및현금성자산(주석 3과 15)	1,073,923,862		537,488,133	
(2) 미수금	1,722,706		61,690,929	
(3) 선급비용	1,492,383		1,700,564	
(4) 선급금	74,569,749		420,422,320	
2. 재고자산(주석 4)		-		38,040,201
(1) 재고자산	-		38,040,201	
Ⅱ. 비유동자산		6,324,486,304		
1. 유형자산(주석 5)		6,148,310,304		12,677,881
(1) 토지	6,140,518,475		-	
(2) 차량운반구	60,917,000		60,917,000	
감가상각누계액	(60,915,000)		(60,915,000)	
(3) 기타의 유형자산	228,898,859		227,413,859	
감가상각누계액	(221,109,030)		(214,737,978)	
2. 무형자산(주석 6)		11,000		153,962
(1) 상표권	8,000		150,962	
(2) 소프트웨어	3,000		3,000	
3. 유가증권(주석 7)		-		29,859,859
(1) 매도가능금융자산	-		29,859,859	
4. 기타비유동자산(주석 8)		176,165,000		153,805,000
(1) 보증금	176,165,000		153,805,000	
자산총계		7,476,701,670		1,255,838,849
부채				
Ⅰ. 유동부채		1,498,361,685		432,315,774
(1) 단기차입금(주석 9)	1,050,000,000		-	
(2) 예수금	18,204,535		11,818,525	
(3) 선수금	31,363,375		301,563,375	
(4) 미지급금	398,793,775		118,933,874	
Ⅱ. 비유동부채		4,289,306,872		194,313,450
(1) 장기차입금(주석 9)	4,025,000,000		-	
(2) 퇴직급여충당부채(주석 10)	264,306,872		194,313,450	
부채총계		5,787,668,557		626,629,224
순자산				
Ⅰ. 출연금		250,016,100		250,016,100
1. 출연금(주석 1)	250,016,100		250,016,100	
Ⅱ. 이익잉여금		1,439,017,013		379,193,525
1. 고유목적사업준비금(주석 11)	707,652		707,652	
2. 미처분이익잉여금	1,438,309,361		378,485,873	
순자산총계		1,689,033,113		629,209,625
부채및순자산총계		7,476,701,670		1,255,838,849

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영성과표

제17기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제16기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과목	제17기		제16기	
Ⅰ. 제약이 없는 순자산의 변동		(123,546,084)		(141,045,030)
1. 사업수익(주석 12)	1,761,206,626		540,309,045	
(1) 만분클럽비지정후원금	44,020,000		44,300,000	
(2) 기타비지정후원금	192,976,694		176,094,690	
(3) 수익사업수익	1,524,209,932		319,914,355	
2. 사업비용	1,810,946,353		656,659,550	
(1) 사업비(주석 13)	1,416,498,910		402,934,819	
(2) 인건비(주석 14)	226,002,239		123,842,441	
(3) 일반관리비(주석 14)	168,445,204		129,882,290	
3. 사업손실	(49,739,727)		(116,350,505)	
4. 사업외수익	2,561,728		1,696,887	
(1) 이자수익	1,142,466		707,652	
(2) 외화환산이익	686,850		93,144	
(3) 외환차익	7,500		3,944	
(4) 잡이익	724,912		892,147	
5. 사업외비용	76,368,085		26,391,412	
(1) 이자비용	2,207,990		-	
(2) 외환차손	387,299		126,947	
(3) 재고자산평가손실	38,040,201		-	
(4) 매도가능금융자산손상차손	29,859,859		-	
(5) 기부금	4,800,000		26,220,000	
(6) 잡손실	1,072,736		44,465	
Ⅱ. 제약이 있는 순자산의 변동		1,183,369,572		(18,207,156)
1. 사업수익(주석 12)	6,288,833,213		5,028,664,242	
(1) 특정후원금	1,995,126,529		275,081,568	
(2) 기타지정후원금	4,293,706,684		4,753,582,674	
2. 사업비용	5,105,463,641		5,046,871,398	
(1) 사업비(주석 13)	3,355,556,678		3,584,893,480	
(2) 인건비(주석 14)	1,170,684,920		928,632,591	
(3) 일반관리비(주석 14)	579,222,043		533,345,327	
Ⅲ. 순자산의 증가(감소)		1,059,823,488		(159,252,186)
Ⅳ. 기초순자산		629,209,625		788,461,811
1. 출연금	250,016,100		250,016,100	
2. 이익잉여금	379,193,525		538,445,711	
(1) 고유목적사업준비금	707,652		957,013	
(2) 미처분이익잉여금	378,485,873		537,488,698	
Ⅴ. 고유목적사업준비금환입액(주석 11)		-		(249,361)

과목	제17기		제16기	
VI. 기말순자산		1,689,033,113		629,209,625
1. 출연금	250,016,100		250,016,100	
2. 이익잉여금	1,439,017,013		379,193,525	
(1) 고유목적사업준비금(IV+V)	707,652		707,652	
(2) 미처분이익잉여금(III+IV-V)	1,438,309,361		378,485,873	

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제17기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제16기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과목	제17기		제16기	
Ⅰ. 사업활동 현금흐름		1,626,305,870		(211,415,437)
1. 사업활동 현금유입	7,836,510,473		5,910,556,233	
(1) 만분클럽후원금	44,020,000		44,300,000	
(2) 기타비지정후원금	192,976,694		176,094,690	
(3) 특정후원금	1,995,126,529		275,081,568	
(4) 기타지정후원금	4,077,615,590		5,073,839,585	
(5) 재고자산의변동	-		40,492,784	
(6) 이자수익	1,142,466		707,652	
(7) 기타수익	1,524,209,932		299,050,719	
(8) 외화환산이익	686,850		93,144	
(9) 외환차익	7,500		3,944	
(10) 잡이익	724,912		892,147	
2. 사업활동 현금유출	6,210,204,603		6,121,971,670	
(1) 사업비의 지출	4,771,426,968		4,441,290,387	
(2) 인건비의 지급	1,290,936,837		1,001,531,807	
(3) 퇴직금의 지급(주석 10)	35,756,900		52,590,670	
(4) 일반관리비의 지급	103,615,873		600,167,394	
(5) 이자비용	2,207,990		126,947	
(6) 외환차손	387,299		26,220,000	
(7) 기부금	4,800,000		44,465	
(8) 잡손실	1,072,736		-	
Ⅱ. 투자활동 현금흐름		(6,164,363,475)		-
1. 투자활동 현금유입	-		-	
2. 투자활동 현금유출	6,164,363,475		-	
(1) 토지의 취득(주석 5)	6,140,518,475		-	
(2) 기타의 유형자산의 취득(주석 5)	1,485,000		-	
(3) 보증금의 증가	22,360,000		-	
Ⅲ. 재무활동 현금흐름		5,075,000,000		-
1. 재무활동 현금유입	5,075,000,000		-	
(1) 단기차입금의 증가	1,050,000,000		-	
(2) 장기차입금의 증가	4,025,000,000		-	
2. 재무활동 현금유출	-		-	
Ⅳ. 현금의 증가(감소) (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		536,942,395		(211,415,437)
Ⅴ. 기초의 현금		537,488,133		748,903,570
Ⅵ. 기말의 현금 (Ⅳ+Ⅴ)		1,074,430,528		537,488,133

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제17기 : 2018년 12월 31일 현재

제16기 : 2017년 12월 31일 현재

재단법인 환경재단

1. 재단의 개요

재단은 환경에 대한 연구와 교육, 환경의 보호와 향상을 위해 노력하는 개인 및 단체의 활동을 지원함으로서 지속 가능한 사회를 지향하고 국제환경교류를 촉진하는 데 기여하기 위한 목적으로 환경부장관으로부터 2002년 10월 1일 설립을 허가받아 2002년 10월 30일 설립되었으며, 서울시 중구 서소문로에 위치하고 있습니다.

재단은 「그린CSR」등과 같은 기업참여프로그램 ,「환경영화제」 등과 같은 그린페스티벌, 「피스앤그린보트」등과 같은 공익 여행 프로그램, 「어린이 환경학교」등과 같은 환경교육 프로그램, 「에코빌리지」등과 같은 아시아 교류 및 지원 프로그램, 「환경캠페인」등과 같은 미세먼지 대책 프로그램, 「환경단체지원 프로그램」, 「시민단체 상근자 지원사업」등과 같은 환경·시민 단체 지원 프로그램, 「세상을 밝게 만든 사람들」등과 같은 시상 프로그램 등의 사업을 수행하고 있습니다.

재단의 설립시에 납입된 기본재산의 총액은 250,016천원이며, 설립 후 출연금에서 나오는 수입금, 후원금 및 기타 수입금에서 발생하는 잉여금은 이월하여 사용하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

가. 재무제표 작성기준

재단은 한국회계기준원에서 제정한「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」

및 아래에서 설명하는 회계정책에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 여기에서 설명하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다.

나. 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있습니다.

다. 자산과 부채의 종류

재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 유동자산과 비유동자산(유형자산, 무형자산 및 기타비유동자산)으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 출연금과 이익잉여금으로 구성되어 있으며, 이익잉여금은 고유목적사업준비금과 미처분이익잉여금으로 구성되어 있습니다.

라. 운영성과표의 표시

재단의 운영성과표는 회계연도 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감액과 이로 인한 순자산의 구성항목의 변동내역을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용, 사업외수익 및 사업외비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

마. 수익인식기준

재단은 후원금수입의 경우 회비납부규정의 강제성 유무에 따라 회비납부가 강제적인 경우 발생주의에 의하여 수익을 인식하고, 비강제적인 경우 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

바. 사업수익의 구성항목

재단의 운영성과표에 표시된 사업수익은 후원금의 성격에 따라 구성되어 있습니다. 재단은 사업의 종류를 지정하여 수입된 후원금은 지정후원금으로 그 외의 후원금은 비지정후원금으로 표시하고 있습니다.

지정후원금 중 공공기관 등으로부터 수령하여 사용내역을 별도로 보고하여야 하는 후원금은 특정후원금으로 표시하고 있으며, 그 외의 지정후원금은 기타지정후원금으로 표시하고 있습니다.

사. 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

재단은 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 재단의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

재단은 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다.

아. 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 처리하고 있습니다.

자. 재고자산

재단의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 개별법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(순실현가능가치)를 재무상태표가액

으로 하고 있습니다 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

차. 유가증권

유가증권은 개별법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 재단은 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자자산으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다, 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

재단은 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손 금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

카. 대손충당금

재단은 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

타. 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

재단은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
차량운반구	5년	정률법
기타의 유형자산	5년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

파. 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련

된 지출로 구성되어 있습니다. 재단은 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	상각방법
상표권	5년	정률법
소프트웨어	5년	정률법

하. 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

재단은 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

재단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 재단은 근로기준법에 따라 연차유급휴가의 사용촉진제도를 시행하고 있으며, 미사용 연차유급휴가에 대해서는 보상의무가 없습니다. 따라서, 보고기간말 현재 근무용역의 제공을 통하여 발생한 연급유급휴가 중 종업원이 사용할 것으로 예상되는 부분에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

거. 현금흐름표의 작성기준

재단은 영리조직의 직접법에 의한 현금흐름표 작성 기준을 준용하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 재단이 보유하고 있는 현금및현금성자산 중 사용용도가 특정되어 있는 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

<당기말>

프로그램명	후원금 기부처	금액
공동모금회(소아천식)	에스케이이엔에스㈜	60,676
공동모금회(밤섬 생태보호)	LG화학	91,163
공동모금회(삼성태양광)	삼성그룹 모금회	20,710
공동모금회(신호등)	국민은행	494
공동모금회(환경도서)	국민은행	105,757
합계		278,800

<전기말>

프로그램명	후원금 기부처	금액
공동모금회(에코빌리지)	삼성전자㈜	13
공동모금회(오션드림)	삼성중공업㈜	1
공동모금회(친환경 생활공동체)	사회복지공동모금회	11
공동모금회(프랭키)	현대자동차㈜	-
공동모금회(해양리더십)	삼성중공업㈜	1
모금회-SK E&S 소아천식	에스케이이엔에스㈜	60,569
모금회-SK하이닉스태양광	에스케이하이닉스㈜	389
모금회-같이가치	같이가치 모금회	3
모금회-삼성태양광	삼성그룹 모금회	23,748
합계		84,735

4. 재고자산

(1) 보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	재무상태표 가액	평가전금액	평가충당금	재무상태표 가액
환경 도서(*)	192,195	(192,195)	-	192,195	(154,155)	38,040

(*) 해당 도서는 도요새로부터 단기대여금을 상계하고 수취한 재고로, 회수 가능성이 희박하여 당기에 재고자산 전액을 손상차손으로 인식하였습니다.

5. 유형자산

가. 당기 및 전기 중 재단이 보유한 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

<당기>

구분	토지(*)	차량운반구	기타의 유형자산	합계
기초	-	2	12,676	12,678
취득	6,140,518	-	1,485	6,142,003
감가상각	-	-	(6,371)	(6,371)
기말	6,140,518	2	7,790	6,148,310
취득원가	6,140,518	60,917	228,899	6,430,334
감가상각누계액	-	(60,915)	(221,109)	(282,024)

(*1) 토지는 신한은행 장기차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다. (주석9 참조)

<전기>

구분	차량운반구	기타의 유형자산	합계
기초	4,286	24,360	28,646
감가상각	(4,284)	(11,684)	(15,968)
기말	2	12,676	12,678
취득원가	60,917	227,414	288,331
감가상각누계액	(60,915)	(214,738)	(275,653)

나. 재단은 재단차량 2대에 대해 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

6. 무형자산

당기 및 전기 중 재단이 보유한 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

<당기>

구분	상표권	소프트웨어	합계
기초	151	3	154
상각	(143)	-	(143)
기말	8	3	11

<전기>

구분	상표권	소프트웨어	합계
기초	270	3	273
상각	(119)	-	(119)
기말	151	3	154

7. 매도가능금융자산

보고기간말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당기말					전기말
	보유주식수	지분율	취득원가	평가	장부가액	장부가액
㈜태진인포텍(*1),(*2)	50,000주	0.33%	29,860	(29,860)	-	29,860

(*1) 당기말 매도가능증권은 회수 가능성이 희박하여, 당기말 전액 손상차손으로 인식하였습니다.

(*2) 해당 비상장주식은 후원자로부터 기부받은 주식입니다.

8. 보증금

보고기간종료일 현재 재단의 보증금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

거래처	내용	당기말	전기말
㈜마스턴제16호위탁관리부동산투자회사	사무실 임차보증금	175,660	153,300
㈜에스원	보증금	505	505
합계		176,165	153,805

9. 차입금

보고기간종료일 현재 재단의 차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	차입처	최장만기일	연이자율(%) 당기말	당기말
단기차입금	임직원(*1)	2019.9.30	6.0	800,000
	임직원(*1)	2019.9.30	-	50,000
	임직원(*1)	2019.9.30	-	200,000
장기차입금	신한은행(*2)	2021.10.31	4.14	4,025,000
소계				5,075,000

(*1) 당기 토지 취득과 관련하여 임직원으로부터 단기 자금을 차입하였습니다. (주석17 참조)

(*2) 신한은행 차입금에 대해서는 토지가 담보로 제공돼 있습니다. (주석5 참조)

10. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기	전기
기초	194,313	195,961
증가	105,750	51,586
지급액	(35,757)	(52,591)
대체	-	(643)
기말	264,306	194,313

당기말 현재 전 임직원의 퇴직금 소요액은 264,306천원(전기말:194,313천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다.

11. 고유목적사업준비금

재단은 고유목적사업준비금을 잉여금 처분에 따라 별도 계상하고 있으며, 동 준비금은 재단의 고유목적사업에 지출할 예정입니다. 당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기	전기
기초	708	957
전입	-	708
환입	-	(957)
기말	708	708

12. 사업수익

당기 및 전기 중 재단의 사업수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	계정과목	사업명	당기	전기
제약이 없는 사업수익	만분클럽비지정후원금	비지정후원금	44,020	44,300
	기타비지정후원금	물품 및 용역후원금	192,977	176,095
	수익사업수익	기타수익	1,524,210	319,914
	소계		1,761,207	540,309
제약이 있는 사업수익	특정후원금	공공기관 프로젝트 사업기금	1,995,127	275,082
	기타지정후원금	그린사회공헌	-	1,381,009
		피스앤그린보트	31,186	712,884
		태양광지원사업	-	431,267
		창립기념식	221,450	236,750
		환경영화제	470,395	239,452
		4차산업혁명 리더십과정	718,740	566,520
		어린이 기후변화리더십과정	112,120	188,023
		어린이 그린리더십과정	64,989	111,205
		어린이 그린에너지스쿨	20,187	-
		어린이 소아천식	7,000	-
		오션드림 프로젝트	-	49,304
		그린아시아포럼	46,632	54,679
		그린피플	392,245	478,744
		미세먼지센터	439,814	-

구분	계정과목	사업명	당기	전기
		기타사업	1,768,948	303,745
	소계		6,288,833	5,028,664
합계			8,050,040	5,568,973

13. 사업비

당기 및 전기 중 재단의 사업비의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	사업명	당기	전기
제약이 없는 사업비	기타사업비	1,416,499	402,935
	소계	1,416,499	402,935
제약이 있는 사업비	그린사회공헌	-	1,182,630
	피스앤그린보트	601,807	467,227
	환경영화제	655,590	320,239
	4차산업혁명 리더십과정	344,600	250,679
	오션드림 프로젝트	-	82,105
	에코빌리지	57,929	56,336
	태양광지원사업	23,140	457,541
	세계청소년지구환경포럼	-	20,092
	창립기념식	87,698	78,391
	어린이 기후변화리더십과정	27,812	28,474
	어린이 그린리더십과정	13,878	34,340
	아시아 생명의물	-	62,705
	그린아시아포럼	71,188	76,987
	해양리더십학교	66	46,228
	청소년 그린페스티벌	45,066	-
	밤섬 생태보험	152,822	-
	미세먼지센터_캠페인	164,368	-
	기타사업비	1,109,592	420,920
	소계	3,355,556	3,584,894
합계		4,772,055	3,987,829

14. 성격별 비용계산서

당기 및 전기 중 재단의 인건비와 일반관리비를 성격에 따라 분류한 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기	전기
급여	1,290,937	1,000,889
퇴직급여	105,750	51,586
복리후생비	143,038	119,290
여비교통비	5,738	6,590
접대비	23,079	22,989
통신비	17,368	19,353
수도광열비	63	57
세금과공과금	811	3,661
감가상각비	6,371	15,968
지급임차료	297,222	299,443
수선유지비	79	649
보험료	1,706	2,374
차량유지비	5,688	5,623
운반비	6,914	4,219
교육훈련비	4,665	1,893
도서인쇄비	5,750	19,600
회의비	20,306	2,931
소모품비	5,957	6,648
지급수수료	183,037	107,586
무형자산상각비	143	119
홍보비	6,334	6,983
홈페이지유지관리비	13,398	17,251
합계	2,144,354	1,715,702

15. 화폐성 외화자산

보고기간종료일 현재 재단의 화폐성 외화자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:USD, 천원).

구분	당기말		전기말	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금및현금성자산	USD 53,399.41	59,705	USD 3,060.98	3,271

16. 보험가입내역

보고기간 종료일 현재 재단의 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

보험종류	세부내역	보험회사	보험기간	부보액
손해배상금 지급보증	CMS 이용계약	서울보증보험㈜	2018년7월22일~2018년7월31일	5,000

17. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 재단과 특수관계에 있는 기업의 현황은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
기타 특수관계자(*)	주식회사 그린보트	주식회사 그린보트

(*) 재단의 직원이 대표자로 있는 사업자를 기타 특수관계자로 분류하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	특수관계자명	임대료수익		사업비
		당기	전기	당기
기타 특수관계자	주식회사 그린보트	4,364	4,364	-
기타 특수관계자	임직원	-	-	8,416

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권 및 채무의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	특수관계자명	당기말	전기말
		미지급금	미수금
기타 특수관계자	주식회사 그린보트	-	51,913
기타 특수관계자	임직원	8,416	-

(4) 당기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	특수관계자명	차입
기타 특수관계자	임직원	1,050,000

18. 현금흐름표

당기 및 전기 중 간접법에 의한 영업활동으로 인한 현금흐름 계산시 당기순이익에 가감할 항목은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기		전기	
1. 순자산의 감소		1,059,823		(159,252)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산		180,164		67,030
가. 감가상각비	6,371		15,968	
나. 무형자산상각비	143		119	
다. 퇴직급여	105,750		50,943	
라. 매도가능금융자산손상차손	29,860		-	
마. 재고자산평가손실	38,040		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감		-		(2,170)
가. 대손충당금환입	-		(2,170)	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		386,319		(117,023)
가. 미수금의 증가	59,968		(39,578)	
나. 선급비용의 감소	208		252	
다. 선급금의 증가	345,853		(420,422)	
라. 예수금의 증가(감소)	6,387		(1,402)	
마. 선수금의 증가	(270,200,)		301,563	
바. 미지급금의 증가(감소)	279,860		54,662	
사. 퇴직금의 지급	(35,757)		(52,591)	
아. 재고자산의 변동	-		40,493	
5. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,626,306		(211,415)