재단법인 환경재단

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 10 기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

제 9 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

삼일회계법인

목 차

		페이지
외부감사인의 감사보고서	.....	1 ~ 2
재무제표		
재무상태표	.....	3 ~ 4
운영성과표	.....	5 ~ 6
현금흐름표	.....	7
재무제표에 대한 주석	.....	8 ~18

외부감사인의 감사보고서

재단법인 환경재단

이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 재단법인 환경재단의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 재단의 상임이사에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

재단은 재무제표를 한국회계기준원에서 제정한 「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」 및 주석 2에 기재된 회계처리기준에 따라 작성하였습니다. 재단의 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있으며, 후원금수입의 경우 회비납부가 강제적인 경우 발생주의에 의하여 수익을 인식하고 비강제적인 경우 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 재단법인 환경재단의 2011년과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과 그리고 현금흐름의 내용을 「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」 및 주석 2 에 기재된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

2012년 3월 7일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2012년 3월 7일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 10 기 : 2011 년 12월 31일 현재

제 9 기 : 2010 년 12월 31일 현재

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과 목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		1,160,261,499		978,622,601
1. 현금및현금성자산(주석 3과13)	862,554,281		890,387,905	
2. 미수금	13,778,621		14,861,144	
3. 미수수익	9,238,772		-	
4. 선급비용	4,689,825		3,373,552	
5. 단기대여금(주석 4와14)	340,000,000		140,000,000	
대손충당금	(70,000,000)		(70,000,000)	
Ⅱ. 비유동자산		1,117,371,596		1,115,199,093
(1) 유형자산(주석 5)		73,498,219		64,947,707
1. 차량운반구	56,223,611		56,223,611	
감가상각누계액	(54,766,473)		(53,571,088)	
2. 기타의 유형자산	432,139,250		379,952,150	
감가상각누계액	(360,098,169)		(317,656,966)	
(2) 무형자산(주석 6)		18,823,377		25,201,386
1. 상표권	11,967,480		19,712,569	
2. 소프트웨어	6,855,897		5,488,817	
(3) 기타비유동자산		1,025,050,000		1,025,050,000
1. 보증금(주석 7)	1,025,050,000		1,025,050,000	
자 산 총 계		2,277,633,095		2,093,821,694
부 채				
Ⅰ. 유동부채		114,872,878		82,390,963
1. 예수금	8,908,808		8,636,870	
2. 미지급금(주석14)	105,964,070		73,754,093	
Ⅱ. 비유동부채		134,009,097		113,711,999
1. 퇴직급여충당부채(주석 8)	134,009,097		113,711,999	
부 채 총 계		248,881,975		196,102,962
순 자 산				
Ⅰ. 출연금		250,016,100		250,016,100
1. 출연금(주석 1)	250,016,100		250,016,100	
Ⅱ. 이익잉여금(주석 9)		1,778,735,020		1,647,702,632
1. 고유목적사업준비금	10,925,722		168,500,218	
2. 미처분이익잉여금 (순자산의 증가 당기 : 131,032,388 원	1,767,809,298		1,479,202,414	

과 목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
전기 : 611,352,680 원)				
순 자 산 총 계		2,028,751,120		1,897,718,732
부 채 및 순 자 산 총 계		2,277,633,095		2,093,821,694

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 10 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 9 기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과 목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
Ⅰ. 제약이 없는 순자산의 변동		651,192,573		637,152,076
(1) 사업수익(주석 10)	890,513,377		669,968,964	
1. 만분클럽비지정후원금	775,272,950		546,667,000	
2. 기타비지정후원금	102,260,427		107,876,964	
3. 기타수익	12,980,000		15,425,000	
(2) 사업비용	262,025,988		117,976,354	
1. 사업비(주석 11과14)	54,256,993		8,648,915	
2. 인건비(주석 12)	142,054,856		61,568,877	
3. 일반관리비(주석 12)	65,714,139		47,758,562	
(3) 사업이익	628,487,389		551,992,610	
(4) 사업외수익	22,753,392		88,407,532	
1. 이자수익	20,164,494		614,224	
2. 외화환산이익	31,896		-	
3. 유형자산처분이익	-		26,998,000	
4. 대손충당금환입	-		56,818,182	
5. 잡이익	2,557,002		3,977,126	
(5) 사업외비용	48,208		3,248,066	
1. 외화환산손실	-		3,166	
2. 대손상각비	-		290,000	
3. 잡손실	48,208		2,954,900	
Ⅱ. 제약이 있는 순자산의 변동		(520,160,185)		(25,799,396)
(1) 사업수익(주석 10)	3,203,528,345		3,446,517,487	
1. 만분클럽지정후원금	829,911,000		1,074,680,000	
2. 특정후원금	644,931,293		367,348,312	
3. 기타지정후원금	1,728,686,052		2,004,489,175	
(2) 사업비용	3,723,688,530		3,472,316,883	
1. 사업비(주석 11과14)	2,314,727,011		2,098,299,014	
2. 인건비(주석 12)	794,811,202		730,382,799	
3. 일반관리비(주석 12)	614,150,317		643,635,070	
Ⅲ. 순자산의 증가		131,032,388		611,352,680
Ⅳ. 기초순자산		1,897,718,732		1,286,366,052
(1) 출연금	250,016,100		250,016,100	
(2) 이익잉여금	1,647,702,632		1,036,349,952	
1. 고유목적사업준비금	168,500,218		167,885,994	
2. 미처분이익잉여금	1,479,202,414		868,463,958	
Ⅴ. 고유목적사업준비금전입액(주석 9)		10,925,722		614,224

과 목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
VI. 고유목적사업준비금 환입액(주석 9)		(168,500,218)		-
VII. 기말순자산		2,028,751,120		1,897,718,732
(1) 출연금	250,016,100		250,016,100	
(2) 이익잉여금	1,778,735,020		1,647,702,632	
1. 고유목적사업준비금	10,925,722		168,500,218	
2. 미처분이익잉여금	1,767,809,298		1,479,202,414	

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현 금 흐 름 표

제 10 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 9 기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과 목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
Ⅰ. 사업활동 현금흐름		227,578,636		95,939,496
1. 사업활동 현금유입	4,100,926,342		4,146,077,801	
가. 만분클럽비지정후원금	775,272,950		546,667,000	
나. 기타비지정후원금	102,260,427		137,876,964	
다. 만분클럽지정후원금	829,911,000		1,074,680,000	
라. 특정후원금	644,931,293		367,348,312	
마. 기타지정후원금	1,722,056,052		1,999,489,175	
바. 이자수익	10,925,722		614,224	
사. 기타수익	12,980,000		15,425,000	
아. 외화환산이익	31,896		-	
자. 잡이익	2,557,002		3,977,126	
2. 사업활동 현금유출	(3,873,347,706)		(4,050,138,305)	
가. 사업비의 지출	2,360,771,533		2,116,809,073	
나. 인건비의 지급	870,832,260		738,748,650	
다. 퇴직금의 지급(주석 2)	45,736,700		80,486,346	
라. 기타일반관리비의 지급	595,959,005		1,111,136,170	
마. 외화환산손실	-		3,166	
바. 잡손실	48,208		2,954,900	
II. 투자활동 현금흐름		(255,412,260)		115,167,083
1. 투자활동 현금유입	10,000,000		150,636,363	
가. 단기대여금의 회수	10,000,000		123,636,363	
나. 차량운반구의 처분	-		27,000,000	
2. 투자활동 현금유출	(265,412,260)		(35,469,280)	
가. 단기대여금의 증가	210,000,000		10,000,000	
나. 기타유형자산의 취득	52,187,100		18,748,280	
다. 무형자산의 취득	3,225,160		6,721,000	
III. 재무활동 현금흐름		-		-
1. 재무활동 현금유입	-		-	
2. 재무활동 현금유출	-		-	
IV. 현금의 증가(감소) (Ⅰ+II+III)		(27,833,624)		211,106,579
V. 기초의 현금		890,387,905		679,281,326
VI. 기말의 현금 (IV+V)		862,554,281		890,387,905

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

2011년 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 정동에 위치하고 있습니다.

재단은「만분클럽」등과 같은 기업참여프로그램,「서울환경영화제」,「기후변화전시」및「콘서트350」등과 같은 그린페스티벌,「Free from Atopy」등과 같은 대국민 지원 프로그램,「어린이 환경학교」,「기후변화센터 교육과정」등과 같은 환경교육 문화 프로그램,「아시아 우물파기 사업」등과 같은 아시아 교류 및 지원 프로그램,「환경단체지원 프로그램」,「시민단체 상근자 지원사업」등과 같은 환경· 시민단체 지원 프로그램,「136 환경포럼」,「기후변화비즈니스포럼」등과 같은 연구 및 정책 제안 프로그램,「세상을 밝게 만든 사람들」등과 같은 시상 프로그램 등의 사업을 수행하고 있습니다.

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

2. 중요한 회계정책

재단은 한국회계기준원에서 제정한「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」및 아래에서 설명하는 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 여기에서 설명하지 아니한 사항은 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다. 재단의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다. 별도로 언

급된 사항을 제외하고는 전기와 동일하게 적용되었습니다.

가. 재무제표의 범위

재단의 재무제표는「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」의 규정에 따라 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있습니다.

나. 자산과 부채의 종류

재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 유동자산, 유형자산, 무형자산 및 기타비유동자산으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채 및 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 출연금, 이익잉여금으로 구성되어 있으며, 이익잉여금은 고유목적사업준비금과 차기이월미처분이익잉여금으로 구성되어 있습니다.

다. 운영성과표의 표시

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

라. 수익인식기준

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

마. 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.

바. 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.

사. 대손충당금

재단은 보고기간종료일 현재의 단기대여금 잔액 등에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

아. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

재단은 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 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

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

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 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.

자. 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	상각방법
상표권	5년	정액법
소프트웨어	5년	정액법

차. 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 총 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 당기와 전기 중 퇴직한 임직원에게 지급한 퇴직금은 각각 45,737천원과 80,486천원입니다.

카. 외화표시 자산과 부채의 환산

재단은 보고기간종료일 현재의 적정한 환율(당기 ₩1,153.30/USD, 전기 ₩1,138.90/USD)에 의하여 화폐성 외화자산과 부채를 환산하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

타. 현금흐름표의 작성기준

재단은 영리조직의 직접법에 의한 현금흐름표 작성 기준을 준용하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

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

<당기말>

프로그램명	후원금 기부처	금액	사용예정기간
아카이브 녹색공모사업	녹색서울시민위원회	14,983	2012.1.1~2012. 2.29
공동모금회(아토피)	사회복지공동모금회	137,211	2012.1.1~2012. 3.31
공동모금회(어린이환경도서지원)	사회복지공동모금회	124,294	2012.1.1~2012.10.31
합계		276,488	

<전기말>

프로그램명	후원금 기부처	금액	사용예정기간
기후변화비즈니스포럼	영국대사관	28,780	2011.1.1~2011.12.31
모의 G20	서울시	1,594	2011.1.1~2011. 2.28
합계		30,374	

4. 단기대여금

당기 및 전기말 현재 재단의 단기대여금은 재단의 특수관계자인 에코숍 및 도요새에 대한 대여금으로 그 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처	당기말	전기말
도요새	210,000	10,000
에코숍	130,000	130,000
합계	340,000	140,000

5. 유형자산

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

<당기>

구분	차량운반구	기타의 유형자산	합계
기초	2,653	62,295	64,948
취득	-	52,187	52,187
처분	-	-	-
감가상각	(1,196)	(42,441)	(43,637)
기말	1,457	72,041	73,498
취득원가	56,224	432,139	488,363
감가상각누계액	(54,767)	(360,098)	(414,865)

<전기>

구분	차량운반구	기타의 유형자산	합계
기초	5,786	88,514	94,300
취득	-	18,748	18,748
처분	(2)	-	(2)
감가상각	(3,131)	(44,967)	(48,098)
기말	2,653	62,295	64,948
취득원가	56,224	379,952	436,176
감가상각누계액	(53,571)	(317,657)	(371,228)

나. 재단은 회사차량 3대에 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	19,713	5,489	25,202

구분	상표권	소프트웨어	합계
취득	380	2,845	3,225
상각	(8,126)	(1,478)	(9,604)
기말	11,967	6,856	18,823

<전기>

구분	상표권	소프트웨어	합계
기초	27,807	-	27,807
취득	-	6,721	6,721
상각	(8,094)	(1,232)	(9,326)
기말	19,713	5,489	25,202

7. 보증금

당기 및 전기말 현재 재단의 보증금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처	내용	당기말	전기말
동양빌딩	사무실 임차보증금	1,025,050	1,025,050

8. 퇴직급여충당부채

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

구분	당기	전기
기초금액	113,712	140,995
증가	66,034	53,203
지급액	(45,737)	(80,486)
기말금액	134,009	113,712

9. 이익잉여금

재단은 고유목적사업준비금을 잉여금 처분에 따라 별도 계상하고 있으며, 동 준비금은 재단의 고유목적사업에 지출할 예정입니다.

10. 사업별 후원금의 내역

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

구분	계정과목	사업명	당기	전기
제약이 없는 사업수익	만분클럽비지정후원금	비지정후원금	775,273	546,667
	기타비지정후원금	물품 및 용역후원금	102,260	107,877
	기타수익	기타수익	12,980	15,425
	소계		890,513	669,969
제약이 있는 사업수익	만분클럽지정후원금	지정후원금	829,911	1,074,680
	특정후원금	공공기관 프로젝트 사업기금	644,931	367,348
	기타지정후원금	환경영화제사업 후원금	271,107	100,280
		생명의우물캠페인 후원금	73,769	49,853
		기후변화센터 후원금	530,922	592,332
		기후변화전시 후원금	55,611	547,934
		콘서트350 후원금	2,000	111,227
		136환경포럼 후원금	2,100	14,900
		아토피・천식어린이지원사업 후원금	1,590	31,242
		환경어린이교육사업 후원금	201,825	161,502
		창립기념식 후원금	124,807	139,790
		우리가GREEN세상 후원금	130,519	92,511
		기타사업 후원금	334,437	162,918
	소계		3,203,529	3,446,517
합계			4,094,042	4,116,486

11. 사업별 사업비의 내역

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

구분	사업명	당기	전기
제약이 없는 사업비용	만분클럽비지정 사업비	24,993	7,913
	기타사업비	29,264	736
	소계	54,257	8,649
제약이 있는 사업비용	환경영화제 사업비	314,809	208,840
	아시아우물파기 사업비	76,240	111,336
	136환경포럼 사업비	79,894	661
	아토피・천식어린이지원 사업비	237,610	54,704
	환경어린이교육사업비	188,171	137,855
	창립기념식 사업비	166,604	34,612
	기후변화센터 사업비	486,267	451,184

구분	사업명	당기	전기
	기후변화전시 사업비	262,365	686,855
	환경콘서트 사업비	924	264,098
	우리가GREEN세상 사업비	18,223	15,891
	기타사업비	483,620	132,263
	소계	2,314,727	2,098,299
합계		2,368,984	2,106,948

12. 성격별 비용계산서

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

계정과목	당기	전기
급여	868,637	730,497
잡급	2,195	8,252
퇴직급여	66,034	53,203
홍보비	97,204	64,386
복리후생비	122,257	97,680
감가상각비	43,637	48,098
무형자산상각비	9,604	9,326
임차료	152,130	152,762
지급수수료	72,456	137,011
소모품비	14,556	11,595
통신비	28,900	25,606
운반비	11,647	10,349
접대비	27,799	50,483
교육훈련비	10,424	3,462
여비교통비	31,469	10,370
회의비	14,545	5,168
도서인쇄비	19,606	28,144
보험료	2,867	4,020
차량유지비	3,375	5,254

계정과목	당기	전기
세금과공과금	2,429	5,289
홈페이지유지관리비	14,960	22,390
합계	1,616,731	1,483,345

13. 화폐성 외화자산

당기 및 전기말 현재 재단의 화폐성 외화자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:USD, GBP, JPY, THB, 천원).

구분	당기말		전기말	
	외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
현금및현금성자산	USD 467.79	540	USD 109.79	125
	GBP 0.12	-	GBP 0.12	-
	JPY 2,037	372	-	-
	THB 1,842	67	-	-
합계		979		125

14. 특수관계자 거래

당기와 전기의 특수관계자와의 거래내역 및 당기와 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(1) 특수관계자와의 주요 거래내역 -

구분	특수관계자	당기	전기
자금의 대여	도요새(*1)	210,000	10,000
대여금의 상환	도요새	10,000	123,636
매입 등	도요새	19,644	319,671
	에코숍(*1)	22,374	12,409
합계		262,018	465,716

(*1) 재단의 직원이 대표자로 있는 사업자

(2) 특수관계자에 대한 채권과 채무의 내역 -

상호	계정과목	당기말	전기말
도요새	단기대여금	210,000	10,000
	미지급금	1,566	-
에코숍	단기대여금	130,000	130,000
합계		341,566	140,000

15. 현금흐름표

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

목	당기		전기	
1. 당기순이익		131,032		611,353
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산		119,275		110,917
가. 감가상각비	43,637		48,098	
나. 무형자산상각비	9,604		9,326	
다. 대손상각비	-		290	
라. 퇴직급여	66,034		53,203	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감		-		(83,816)
가. 대손충당금환입	-		56,818	
나. 유형자산처분이익	-		26,998	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(22,728)		(542,515)
가. 미수금의 감소	1,082		15,891	
나. 미수수익의 증가	(9,239)		-	
다. 선급비용의 감소(증가)	(1,316)		13,334	
라. 예수금의 증가(감소)	272		(422,615)	
마. 미지급금의 증가(감소)	32,210		(68,639)	
바. 퇴직금의 지급	(45,737)		(80,486)	
5. 영업활동으로 인한 현금흐름		227,579		95,939