

재단법인 환경재단

재무제표에 대한  
감사보고서

제 20 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 19 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

한울회계법인

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 . . . . .	1
II. 재무제표 . . . . .	4
1. 재무상태표 . . . . .	5
2. 운영성과표 . . . . .	7
3. 주석 . . . . .	8

## 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 환경재단

이사회 귀중

우리는 별첨된 재단법인 환경재단의 재무제표(이하 "재단"이라 함)를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 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 대해서

도 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 큼니다.
- 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.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 88길 14

한울회계법인

대표이사 남기봉



2022년 3월 14일

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

## (첨부)재 무 제 표

### 재단법인 환경재단

#### 제 20 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

#### 제 19 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 환경재단 이사장 최열

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 을지로 16

(전 화) 02-2011-4300

## 재 무 상 태 표

제20(당)기말 2021년 12월 31일 현재

제19(전)기말 2020년 12월 31일 현재

재단법인 환경재단

(단위 : 원)

과목	제20(당)기말			제19(전)기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
<b>자 산</b>						
I. 유동자산	2,525,415,498	2,525,415,498	-	1,170,095,044	1,170,095,044	-
(1) 당좌자산	2,525,415,498	2,525,415,498	-	1,170,095,044	1,170,095,044	-
현금및현금성자산(주석4)	2,324,886,962	2,324,886,962	-	1,163,475,481	1,163,475,481	-
단기대여금	5,000,000	5,000,000	-	-	-	-
미수금	194,514,915	194,514,915	-	5,608,048	5,608,048	-
선급비용	1,013,621	1,013,621	-	1,011,515	1,011,515	-
II. 비유동자산	7,781,569,474	7,745,741,351	35,828,123	7,436,798,690	7,400,970,567	35,828,123
(1) 유형자산(주석5)	7,581,095,888	7,581,095,888	-	7,236,092,962	7,236,092,962	-
토지	6,215,302,245	6,215,302,245	-	6,215,302,245	6,215,302,245	-
차량운반구	106,193,435	106,193,435	-	60,917,000	60,917,000	-
감가상각누계액	(41,648,791)	(41,648,791)	-	(60,915,000)	(60,915,000)	-
비품	374,461,599	374,461,599	-	374,461,599	374,461,599	-
감가상각누계액	(306,594,091)	(306,594,091)	-	(250,532,275)	(250,532,275)	-
시설장치	33,500,000	33,500,000	-	33,500,000	33,500,000	-
감가상각누계액	(19,255,783)	(19,255,783)	-	(7,554,250)	(7,554,250)	-
건설중인자산	1,219,137,274	1,219,137,274	-	870,913,643	870,913,643	-
(2) 무형자산(주석6)	293,586	293,586	-	525,728	525,728	-
상표권	290,586	290,586	-	522,728	522,728	-
소프트웨어	3,000	3,000	-	3,000	3,000	-
(3) 기타비유동자산	200,180,000	164,351,877	35,828,123	200,180,000	164,351,877	35,828,123
임차보증금	200,180,000	164,351,877	35,828,123	200,180,000	164,351,877	35,828,123
<b>자 산 총 계</b>	<b>10,306,984,972</b>	<b>10,271,156,849</b>	<b>35,828,123</b>	<b>8,606,893,734</b>	<b>8,571,065,611</b>	<b>35,828,123</b>
<b>부 채</b>						
I. 유동부채	6,790,597,628	6,790,597,628	-	6,525,297,061	6,525,297,061	-
미지급금	664,089,109	664,089,109	-	618,056,923	618,056,923	-
예수금	9,635,570	9,635,570	-	8,027,310	8,027,310	-
부가세예수금	-	-	-	4,212,828	4,212,828	-
단기차입금(주석7, 13)	5,445,000,000	5,445,000,000	-	1,870,000,000	1,870,000,000	-
유동성장기부채(주석7)	671,872,949	671,872,949	-	4,025,000,000	4,025,000,000	-
II. 비유동부채	402,536,506	400,480,953	2,055,553	748,796,552	740,474,389	8,322,163
장기차입금	-	-	-	361,026,607	361,026,607	-
퇴직급여충당금(주석8)	402,536,506	400,480,953	2,055,553	387,769,945	379,447,782	8,322,163
<b>부 채 총 계</b>	<b>7,193,134,134</b>	<b>7,191,078,581</b>	<b>2,055,553</b>	<b>7,274,093,613</b>	<b>7,265,771,450</b>	<b>8,322,163</b>
<b>순 자 산</b>						
I. 기본순자산	250,016,100	250,016,100	-	250,016,100	250,016,100	-
기본재산(주석9)	250,016,100	250,016,100	-	250,016,100	250,016,100	-
II. 보통순자산	2,863,834,738	2,830,062,168	33,772,570	1,082,784,021	1,055,278,061	27,505,960

과목	제20(당)기말			제19(전)기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
고유목적사업준비금(주석9)	5,289,137	5,289,137	-	-	-	-
임여금(주석9)	2,858,545,601	2,824,773,031	33,772,570	1,082,784,021	1,055,278,061	27,505,960
순 자 산 총 계	3,113,850,838	3,080,078,268	33,772,570	1,332,800,121	1,305,294,161	27,505,960
부채및순자산총계	10,306,984,972	10,271,156,849	35,828,123	8,606,893,734	8,571,065,611	35,828,123

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

## 운 영 성 과 표

제20(당)기    2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제19(전)기    2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 환경재단

(단위 : 원)

과목	제20(당)기			제19(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익(주석10)	7,920,384,758	7,879,939,303	40,445,455	5,518,601,720	5,400,163,702	118,438,018
기부금수익	7,026,510,628	7,026,510,628	-	4,620,020,852	4,620,020,852	-
보조금수익	853,428,675	853,428,675	-	780,142,850	780,142,850	-
기타수익	40,445,455	-	40,445,455	118,438,018	-	118,438,018
II. 사업비용	6,005,474,972	5,965,215,718	40,259,254	5,030,914,215	4,935,035,084	95,879,131
(1) 사업수행비용(주석12)	4,771,457,054	4,763,951,734	7,505,320	3,787,496,505	3,766,628,933	20,867,572
그린CSR센터	574,848,936	574,401,979	446,957	319,887,702	319,887,702	-
그린리더십센터	1,006,691,253	1,006,691,253	-	370,247,417	370,247,417	-
탄소제로센터	194,227,226	194,227,226	-	-	-	-
어린이환경센터	479,329,213	479,329,213	-	465,424,962	463,869,719	1,555,243
그린페스티벌	1,269,732,262	1,262,673,899	7,058,363	745,362,420	728,479,948	16,882,472
아시아환경센터(미세먼지센터)	456,681,532	456,681,532	-	1,044,699,621	1,042,269,764	2,429,857
그린커뮤니케이션	665,610,230	665,610,230	-	531,495,535	531,495,535	-
기타사업	124,336,402	124,336,402	-	310,378,848	310,378,848	-
(2)일반관리비용(주석11,12)	1,151,621,577	1,118,867,643	32,753,934	1,211,136,346	1,136,124,787	75,011,559
(3)모금비용	82,396,341	82,396,341	-	32,281,364	32,281,364	-
III. 사업이익	1,914,909,786	1,914,723,585	186,201	487,687,505	465,128,618	22,558,887
IV. 사업외수익	9,994,454	8,451,154	1,543,300	1,310,270	532,911	777,359
이자수익	1,543,300	-	1,543,300	777,359	-	777,359
유형자산처분이익	8,180,818	8,180,818	-	-	-	-
잡이익	270,336	270,336	-	532,911	532,911	-
V. 사업외비용	143,455,183	143,455,183	-	469,053,418	469,053,418	-
이자비용	143,149,662	143,149,662	-	216,595,358	216,595,358	-
기부금	-	-	-	200,000	200,000	-
유형자산처분손실	-	-	-	635,992	635,992	-
잡손실	305,521	305,521	-	2,022,068	2,022,068	-
전기오류수정손실	-	-	-	249,600,000	249,600,000	-
VI. 법인세차감전 당기운영이익	1,781,449,057	1,779,719,556	1,729,501	19,944,357	(3,391,889)	23,336,246
VII. 법인세비용	398,340	398,340	-	-	-	-
VIII. 당기운영이익	1,781,050,717	1,779,321,216	1,729,501	19,944,357	(3,391,889)	23,336,246

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

## 주석

제20(당)기 2021년 12월 31일 현재

제19(전)기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 환경재단

### 1. 일반사항

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

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

### 2. 재무제표 작성기준

#### (1) 회계기준

재단은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다. 또한 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항에 대해서는 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

#### (2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 금융상품

### (3) 추정과 판단

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

## 3. 유의적인 회계정책

### (1) 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.

### (2) 대손충당금

재단은 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

### (3) 금융상품

#### 1) 최초측정

재단은 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

## 2) 후속측정

재단은 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권, 파생상품, 당기손익인식지정항목 및 금융보증계약을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

## (4) 유형자산

### 1) 취득원가

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

### 2) 감가상각방법

재단은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
차량운반구	5년	정률법
비품	5년	정률법
시설장치	5년	정률법

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

### 3) 자본적지출과 수익적지출의 구분

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

니다.

#### (5) 무형자산

##### 1) 취득원가

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다.

##### 2) 상각방법

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

구 분	추정내용연수	상각방법
상표권	5년	정률법
소프트웨어	5년	정률법

무형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

#### (6) 종업원급여

##### 1) 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

##### 2) 연차수당부채

재단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

#### (7) 수익인식기준

재단은 실제 기부를 받는 시점에 수익을 인식하고, 납부가 강제되는 회비 등에 대해서는 발생주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

#### (8) 자산손상

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리합니다. 이 경우 회수가능액은 다음 중 큰 금액으로 합니다

- 순공정가치: 합리적인 판단력과 거래의사가 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 인식합니다. 다만, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

#### 4. 사용용도가 특정된 현금및현금성자산

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

거래처명	당기		전기	
	금액	프로그램명	금액	프로그램명
국민은행	754,443,284	맑은학교, 식목사업, 환경성질환, 에코빌리지 등	181,617,518	소아천식, 에코빌리지 등
신한은행	10,007,616	생명사랑의 숲 만들기	12,405,733	서울 오래컵

## 5. 유형자산

가. 당기와 전기의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

<당기>

구분	기초	취득	감소	상각	기말
토지(*1)	6,215,302,245	-	-	-	6,215,302,245
차량운반구	2,000	74,473,435	(1,000)	(9,929,791)	64,544,644
비품	123,929,324	-	-	(56,061,816)	67,867,508
시설장치	25,945,750	-	-	(11,701,533)	14,244,217
건설중인자산	870,913,643	348,223,631	-	-	1,219,137,274
합계	7,236,092,962	422,697,066	(1,000)	(77,693,140)	7,581,095,888

(\*1) 토지는 NH농협은행 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다. (주석7 참조)

<전기>

구분	기초	취득	감소	상각	기말
토지(*1)	6,215,302,245	-	-	-	6,215,302,245
차량운반구	2,000	-	-	-	2,000
비품	10,164,612	139,019,840	-	(25,255,128)	123,929,324
시설장치	863,044	33,500,000	(635,992)	(7,781,302)	25,945,750
건설중인자산	212,217,008	659,236,559	(539,924)	-	870,913,643
합계	6,438,548,909	831,756,399	(1,175,916)	(33,036,430)	7,236,092,962

나. 재단은 재단차량 2대에 대해 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

다. 토지의 공시지가는 당기말 현재 5,520백만원입니다.

## 6. 무형자산

당기와 전기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

<당기>

구분	기초	취득	상각	기말
상표권	522,728	-	(232,142)	290,586
소프트웨어	3,000	-	-	3,000
무형자산 합계	525,728	-	(232,142)	293,586

<전기>

구분	기초	취득	상각	기말
상표권	945,572	-	(422,844)	522,728
소프트웨어	3,000	-	-	3,000
무형자산 합계	948,572	-	(422,844)	525,728

## 7. 차입금

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

구분	차입처	연이자율(%) 당기말	당기말	전기말
단기차입금	NH농협은행(*1)	2.69~3.11%	5,445,000,000	1,420,000,000
	임직원(*2)	-	-	350,000,000
	기타(*2)	-	-	100,000,000
	합계		5,445,000,000	1,870,000,000
장기차입금	NH농협은행	-	-	4,025,000,000
	한국YMCA	-	351,108,642	200,638,674
	대한기독교서회	-	320,764,307	160,387,933
유동성 대체			(671,872,949)	(4,025,000,000)
	차감계		-	361,026,607

(\*1) NH농협은행 차입금에 대해서는 토지가 담보로 제공되어 있습니다(주석5 참조).

(\*2) 재단 임직원 및 개인 차입금은 당기에 모두 상환하였습니다(주석13 참조).

8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

구분	당기	전기
기초	387,769,945	300,642,542
증가	136,407,541	147,699,850
지급액	(121,640,980)	(60,572,447)
기말	402,536,506	387,769,945

9. 순자산

(1) 당기말 현재 기본재산은 250,016 천원입니다.

(2) 당기 중 순자산 변동내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

구분	통합		공익목적사업부문		기타사업부문	
	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
2020.1.1(전기초)	250,016,100	1,062,839,664	250,016,100	1,067,656,064		(4,816,400)
순자산증감						
수익사업전출입	-	-	-	(8,986,114)	-	8,986,114
당기운영이익(손실)	-	19,944,357	-	(3,391,889)	-	23,336,246
2020.12.31(전기말)	250,016,100	1,082,784,021	250,016,100	1,055,278,061	-	27,505,960
2021.1.1(당기초)	250,016,100	1,082,784,021	250,016,100	1,055,278,061	-	27,505,960
순자산증감						
수익사업전출입	-	-	-	(4,537,109)	-	4,537,109
당기운영이익(손실)	-	1,781,050,717	-	1,779,321,216	-	1,729,501
2021.12.31(당기말)	250,016,100	2,863,834,738	250,016,100	2,830,062,168	-	33,772,570

(3) 당기의 잉여금처분계산서(안)은 다음과 같습니다(단위: 원).

과목	당기		전기	
	(처분예정일 : 2022년 3월 29일)		(처분확정일 : 2021년 3월 23일)	
미처분잉여금				1,082,784,021
전기이월미처분잉여금	1,077,494,884		1,062,839,664	

과 목	당기		전기	
	(처분예정일 : 2022년 3월 29일)		(처분확정일 : 2021년 3월 23일)	
당기운영이익(손실)	1,781,050,717		19,944,357	
합계		2,858,545,601	1,082,784,021	
임의적립금등 이입액		5,289,137		-
고유목적사업준비금사용액	5,289,137		-	
잉여금 처분액		1,543,300		5,289,137
고유목적사업준비금전입액	1,543,300		5,289,137	
차기이월미처분잉여금		2,862,291,438		1,077,494,884

## 10. 사업수익

당기와 전기의 사업수익의 사업별 구분은 다음과 같습니다(단위: 원).

### <당기>

구분	기부금수익	보조금수익	기타수익	합계
그린CSR센터	1,271,742,494	-	5,000,000	1,276,742,494
그린리더십센터	1,842,203,160	120,000,000	-	1,962,203,160
탄소제로센터	270,621,284	120,000,000	-	390,621,284
어린이환경센터	1,158,300,941	-	-	1,158,300,941
그린페스티벌	1,150,517,547	247,549,865	35,045,455	1,433,112,867
아시아환경센터(미세먼지센터)	310,606,758	279,033,355	400,000	590,040,113
그린커뮤니케이션	893,712,204	53,345,455	-	947,057,659
기타사업	128,806,240	33,500,000	-	162,306,240
합 계	7,026,510,628	853,428,675	40,445,455	7,920,384,758

### <전기>

구분	기부금수익	보조금수익	기타수익	합계
그린CSR센터	601,713,346	103,000,000	7,545,455	712,258,801
그린리더십센터	752,683,600	-	-	752,683,600
어린이환경센터	797,523,697	-	3,000,000	800,523,697
그린페스티벌	1,020,144,182	147,143,000	96,210,745	1,263,497,927
아시아환경센터(미세먼지센터)	479,650,520	529,999,850	11,681,818	1,021,332,188
그린커뮤니케이션	741,027,114	-	-	741,027,114
기타사업	227,278,393	-	-	227,278,393

구분	기부금수익	보조금수익	기타수익	합계
합계	4,620,020,852	780,142,850	118,438,018	5,518,601,720

당기와 전기 중 수령한 물품후원금은 146,495,011원 및 267,417,104원이며, 현물기부금은 물품의 시장가격 등 공정가액을 기준으로 수익으로 인식하고 있습니다.

## 11. 일반관리비용

당기와 전기의 일반관리비용은 다음과 같습니다.

### <당기>

(단위: 원)			
구분	통합	공익목적사업	기타사업
급여	435,080,634	432,350,073	2,730,561
퇴직급여	136,407,541	136,407,541	-
복리후생비	162,950,320	162,950,320	-
통신비	23,151,810	23,024,122	127,688
감가상각비	77,693,140	77,693,140	-
지급임차료	145,495,152	116,540,427	28,954,725
도서인쇄비	3,307,644	3,289,402	18,242
회의비	13,731,249	13,655,518	75,731
지급수수료	77,695,390	77,266,881	428,509
무형자산상각비	232,142	232,142	-
홈페이지관리비	23,721,500	23,590,670	130,830
기타	52,155,055	51,867,407	287,648
합계	1,151,621,577	1,118,867,643	32,753,934

### <전기>

(단위: 원)			
구분	통합	공익목적사업	기타사업
급여	370,002,326	362,061,484	7,940,842

(단위: 원)			
구 분	통합	공익목적사업	기타사업
퇴직급여	147,699,850	144,529,975	3,169,875
복리후생비	146,994,181	143,839,451	3,154,730
통신비	22,577,640	22,093,088	484,552
감가상각비	33,036,430	32,327,415	709,015
지급임차료	260,684,094	206,070,761	54,613,333
도서인쇄비	7,742,320	7,576,157	166,163
회의비	7,426,440	7,267,057	159,383
지급수수료	159,897,133	156,465,485	3,431,648
무형자산상각비	422,844	413,769	9,075
홈페이지관리비	22,720,500	22,232,883	487,617
기타	31,932,588	31,247,262	685,326
합계	1,211,136,346	1,136,124,787	75,011,559

## 12. 사업비용의 성격별 구분

운영성과표에는 사업비용의 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 당기와 전기의 사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

### 1) 공통

(단위: 원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
사업수행비용					
그린CSR센터	6,000,000	116,091,551	594,000	452,163,385	574,848,936
그린리더십센터	-	182,756,511	147,567,000	676,367,742	1,006,691,253
탄소제로센터	-	59,259,778	11,631,600	123,335,848	194,227,226
어린이환경센터	176,137,464	152,265,004	-	150,926,745	479,329,213
그린페스티벌	-	259,427,720	18,262,200	992,042,342	1,269,732,262
아시아환경센터(미세먼지센터)	72,031,205	157,097,411	2,620,000	224,932,916	456,681,532
그린커뮤니케이션	44,519,960	138,498,388	-	482,591,882	665,610,230

(단위: 원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
기타사업	-	11,320,942	24,380	112,991,080	124,336,402
일반관리비용	-	743,157,495	223,188,292	185,275,790	1,151,621,577
모금비용	-	-	-	82,396,341	82,396,341
합계	298,688,629	1,819,874,800	403,887,472	3,483,024,071	6,005,474,972

## 2) 공익목적사업부문

(단위: 원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
사업수행비용					
그린CSR센터	6,000,000	115,644,594	594,000	452,163,385	574,401,979
그린리더십센터	-	182,756,511	147,567,000	676,367,742	1,006,691,253
탄소제로센터	-	59,259,778	11,631,600	123,335,848	194,227,226
어린이환경센터	176,137,464	152,265,004	-	150,926,745	479,329,213
그린페스티벌	-	254,369,357	18,262,200	990,042,342	1,262,673,899
아시아환경센터(미세먼지센터)	72,031,205	157,097,411	2,620,000	224,932,916	456,681,532
그린커뮤니케이션	44,519,960	138,498,388	-	482,591,882	665,610,230
기타사업	-	11,320,942	24,380	112,991,080	124,336,402
일반관리비용	-	740,426,934	194,233,567	184,207,142	1,118,867,643
모금비용	-	-	-	82,396,341	82,396,341
합계	298,688,629	1,811,638,919	374,932,747	3,479,955,423	5,965,215,718

## 3) 기타사업부문

(단위: 원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
사업수행비용					
그린CSR센터	-	446,957	-	-	446,957
그린리더십센터	-	-	-	-	-
탄소제로센터	-	-	-	-	-
어린이환경센터	-	-	-	-	-
그린페스티벌	-	5,058,363	-	2,000,000	7,058,363
아시아환경센터(미세먼지센터)	-	-	-	-	-
그린커뮤니케이션	-	-	-	-	-
기타사업	-	-	-	-	-
일반관리비용	-	2,730,561	28,954,725	1,068,648	32,753,934
합계	-	8,235,881	28,954,725	3,068,648	40,259,254

## <전기>

### 1) 공통

(단위: 원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
사업수행비용					
그린CSR센터	-	116,111,010	-	198,625,882	314,736,892
그린리더십센터	-	93,554,410	92,563,026	184,129,981	370,247,417
어린이환경센터	158,756,550	136,103,042	3,487,000	167,078,370	465,424,962
그린페스티벌	-	255,870,226	13,564,300	475,927,894	745,362,420
아시아환경센터(미세먼지센터)	627,492,077	225,825,131	8,065,900	183,316,513	1,044,699,621
그린커뮤니케이션	63,999,991	100,411,086	-	372,235,268	536,646,345
기타사업	-	97,578,003	141,990	212,658,855	310,378,848
일반관리비용	-	664,696,357	293,720,524	252,719,465	1,211,136,346
모금비용	-	-	-	32,281,364	32,281,364
합계	850,248,618	1,690,149,265	411,542,740	2,078,973,592	5,030,914,215

### 2) 공익목적사업부문

(단위: 원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
사업수행비용					
그린CSR센터	-	116,111,010	-	198,625,882	314,736,892
그린리더십센터	-	93,554,410	92,563,026	184,129,981	370,247,417
어린이환경센터	158,756,550	134,547,799	3,487,000	167,078,370	463,869,719
그린페스티벌	-	239,737,754	13,564,300	475,177,894	728,479,948
아시아환경센터(미세먼지센터)	627,492,077	224,895,274	8,065,900	181,816,513	1,042,269,764
그린커뮤니케이션	63,999,991	100,411,086	-	372,235,268	536,646,345
기타사업	-	97,578,003	141,990	212,658,855	310,378,848
일반관리비용	-	650,430,910	238,398,176	247,295,701	1,136,124,787
모금비용	-	-	-	32,281,364	32,281,364
합계	850,248,618	1,657,266,246	356,220,392	2,071,299,828	4,935,035,084

### 3) 기타사업부문

(단위: 원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
사업수행비용					
그린CSR센터	-	-	-	-	-
그린리더십센터	-	-	-	-	-

(단위: 원)					
과 목	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
어린이환경센터	-	1,555,243	-	-	1,555,243
그린페스티벌	-	16,132,472	-	750,000	16,882,472
아시아환경센터(미세먼지센터)	-	929,857	-	1,500,000	2,429,857
그린커뮤니케이션	-	-	-	-	-
기타사업	-	-	-	-	-
일반관리비용	-	14,265,447	55,322,348	5,423,764	75,011,559
합계	-	32,883,019	55,322,348	7,673,764	95,879,131

### 13. 특수관계자 거래

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

구분	당기
기타 특수관계자	주식회사 그린보트(*), 임직원 등

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

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

#### <당기>

구분	특수관계자명	기초	차입	상환	기말
기타 특수관계자	임직원 등	450,000,000	-	450,000,000	-

  

구분	특수관계자명	기초	대여	상환	기말
기타 특수관계자	주식회사 그린보트	-	5,000,000	-	5,000,000

#### <전기>

구분	특수관계자명	기초	차입	상환	기말
기타 특수관계자	임직원 등	950,000,000	700,000,000	200,000,000	450,000,000