

재단법인 커넥트의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제9기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제8기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 커넥트

목 차

	페이지

독립된 감사인의 감사보고서	1 - 3
재 무 제 표	4
• 재 무 상 태 표	5
• 운 영 성 과 표	6
• 주 석	7 - 21

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 커넥트

이사회 귀중

재무제표감사에 대한 보고

감사의견

우리는 재단법인 커넥트(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다. 재단의 경영진은 공익법인회계기준에 근거하여 해당 재무제표를 작성하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 회사의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 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.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 주석 2에서 기술하고 있는 바와 같이 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 대한민국의 일반기업회계기준을 적용하였습니다.

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 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 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 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.

삼 일 회 계 법 인

대표이사

金永植



2020년 3월 31일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2020년 3월 31일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 커넥트

제 9 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 8 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 커넥트 이사장 조규찬

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 불정로6(정자동, 그린팩토리)

(전 화) 1522-9182

재무상태표
제 9 (당) 기 2019년 12월 31일 현재
제 8 (전) 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 커넥트

(단위 : 원)

과목	제 9 (당) 기			제 8 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	2,153,085,381	2,180,328,246	17,176,177	3,557,890,161	3,333,794,414	224,095,747
(1) 당좌자산	2,153,085,381	2,180,328,246	17,176,177	3,557,890,161	3,333,794,414	224,095,747
현금및현금성자산(주석4)	2,100,066,287	2,099,254,804	811,483	3,506,550,256	3,301,266,278	205,283,978
외상매출금	13,283,842	331,689	12,952,153	17,276,713	354,000	16,922,713
미수금	2,998,831	44,419,042	2,998,831	1,517,046	16,800	1,500,246
미수수익	5,440,752	5,440,752	-	5,642,892	5,642,892	-
선급비용	24,456,919	24,456,919	-	19,468,904	19,468,904	-
미수법인세환급액	6,838,750	6,425,040	413,710	7,434,350	7,045,540	388,810
임차보증금	-	-	-	-	-	-
II. 비유동자산	1,228,332,590	1,504,628,562	(3,054,545)	1,381,086,076	1,877,090,928	-
(1) 투자자산	300,000,000	576,295,972	(3,054,545)	300,000,000	796,004,852	-
현금성기금자산(주석4)	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
수익사업출자금	-	276,295,972	(3,054,545)	-	496,004,852	-
(2) 유형자산(주석5)	329,971,039	329,971,039	-	503,464,691	503,464,691	-
비품	1,082,641,560	1,082,641,560	-	1,379,120,283	1,379,120,283	-
감가상각누계액	(793,767,421)	(793,767,421)	-	(957,849,492)	(957,849,492)	-
기타유형자산	164,388,000	164,388,000	-	164,388,000	164,388,000	-
감가상각누계액	(123,291,100)	(123,291,100)	-	(82,194,100)	(82,194,100)	-
(3) 무형자산(주석6)	8,598,151	8,598,151	-	15,009,765	15,009,765	-
산업재산권	431,032	431,032	-	1,427,877	1,427,877	-
소프트웨어	8,167,119	8,167,119	-	13,581,888	13,581,888	-
(4) 기타비유동자산	589,763,400	589,763,400	-	562,611,620	562,611,620	-
임차보증금(주석11)	589,763,400	589,763,400	-	562,611,620	562,611,620	-
자 산 총 계	3,381,417,971	3,684,956,808	14,121,632	4,938,976,237	5,210,885,342	224,095,747
부 채						
I. 유동부채	692,611,115	687,856,836	49,173,321	1,583,807,946	1,579,316,943	4,491,003
미지급금(주석11)	496,316,092	493,317,261	47,417,873	1,189,870,296	1,186,872,521	2,997,775
예수금	17,971,808	16,216,360	1,755,448	164,624,379	163,131,151	1,493,228
선수금	-	-	-	5,500	5,500	-
미지급비용	178,323,215	178,323,215	-	229,307,771	229,307,771	-
II. 비유동부채	595,371,110	594,730,341	640,769	533,549,280	524,592,222	8,957,058
퇴직급여충당부채(주석7)	430,983,110	430,342,341	640,769	369,161,280	360,204,222	8,957,058
복구충당부채	164,388,000	164,388,000	-	164,388,000	164,388,000	-
부 채 총 계	1,287,982,225	1,282,587,177	49,814,090	2,117,357,226	2,103,909,165	13,448,061
순 자 산						
I. 기본순자산(주석 1,8)	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
II. 보통순자산(주석 8)	1,793,435,746	2,102,369,631	(35,692,458)	2,521,619,011	2,806,976,177	210,647,686
III. 순자산조정	-	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계	2,093,435,746	2,402,369,631	(35,692,458)	2,821,619,011	3,106,976,177	210,647,686
부 채 및 순 자산 총계	3,381,417,971	3,684,956,808	14,121,632	4,938,976,237	5,210,885,342	224,095,747

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영 성과표

제 9 (당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 8 (전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 커넥트

(단위 : 원)

과목	제 9 (당) 기			제 8 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
제약이 없는 순자산의 변동						
I. 사업수익(주석11)	7,095,718,620	7,070,467,060	25,251,560	7,619,325,136	7,168,023,980	451,301,156
기부금수익	7,000,000,000	7,000,000,000	-	7,000,000,000	7,000,000,000	-
이자수익	44,216,902	44,055,019	161,883	49,347,513	48,890,498	457,015
보조금수익	(42,959)	(42,959)	-	89,944,748	89,944,748	-
기타사업수익	51,544,677	26,455,000	25,089,677	480,032,875	29,188,734	450,844,141
II. 사업비용(주석 9,11)	7,824,990,334	7,820,581,097	4,409,237	10,523,284,755	10,043,416,890	479,867,865
사업수행비용	6,712,498,863	6,712,498,863	-	8,626,782,630	8,626,782,630	-
일반관리비용	1,108,082,234	1,108,082,234	-	1,416,634,260	1,416,634,260	-
기타사업비용	4,409,237	-	4,409,237	479,867,865	-	479,867,865
III. 사업이익(손실)	(729,271,714)	(750,114,037)	20,842,323	(2,903,959,619)	(2,875,392,910)	(28,566,709)
IV. 사업외수익	3,935,315	48,354,357	-	101,329,741	101,329,733	8
외환차익	249,762	249,762	-	184,654	184,654	-
잡이익	3,290,553	3,290,553	-	20,074	20,066	8
유형자산처분이익	395,000	395,000	-	101,125,013	101,125,013	-
고유목적사업준비금 환입액	-	44,419,042	-	-	-	-
V. 사업외비용	2,846,866	2,846,866	44,419,042	6,630,942	6,630,942	-
외환차손	753,334	753,334	-	6,543,604	6,543,604	-
잡손실	2,093,532	2,093,532	-	2	2	-
유형자산처분손실	-	-	-	87,336	87,336	-
고유목적사업준비금 전입액	-	-	44,419,042	-	-	-
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(728,183,265)	(704,606,546)	(23,576,719)	(2,809,260,820)	(2,780,694,119)	(28,566,701)
VII. 법인세비용(주석10)	-	-	-	-	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	(728,183,265)	(704,606,546)	(23,576,719)	(2,809,260,820)	(2,780,694,119)	(28,566,701)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 9 기 2019년 12월 31일 현재

제 8 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 커넥트

1. 재단의 개요 :

재단법인 커넥트("당 재단")는 국가의 소프트웨어산업 육성 전략에 발맞추어 국내 소프트웨어 개발자의 양적, 질적인 문제를 해결하고 IT 최우수인재를 양성하여 국가와 산업의 국제경쟁력을 높이는 것을 목적사업으로 하여 2011년 10월 27일에 설립되었으며, 실무에 특화된 소프트웨어 개발 커리큘럼 개발사업, 소프트웨어 개발인력 양성 사업을 수행하고 있습니다. 당기말 현재 재단은 경기도 성남시 분당구 불정로 6에 위치하고 있습니다. 당 재단은 2015년 7월 31일에 재단명을 재단법인 엔에이치엔넥스트에서 재단법인 커넥트로 변경하였습니다.

당 재단은 최초 3억원의 출연금으로 설립하였으며, 당기말 현재 출연금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

출연자	출연재산	출연금
네이버 주식회사	현금	300,000

2. 재무제표 작성기준 :

당 재단의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 작성되었으며, 동 회계기준에서 규정되지 아니한 사항에 대하여는 동 회계기준의 제6조에 따라 대한민국의 일반기업회계기준을 적용하였습니다. 대한민국의 일반기업회계기준은 '주식회사의외부감사에 관한법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

3. 유의적 회계정책 :

당 재단의 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표의 범위

당 재단의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 재무상태표, 운영성과표로 구성되어 있으며 주식사항을 포함하고 있습니다.

(2) 자산과 부채의 종류

당 재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 당좌자산, 투자자산, 유형자산, 무형자산 및 기타비유동자산으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다.

(3) 운영성과표의 표시

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

(4) 수익의 인식

재단의 운영성과표에 표시된 사업수익은 고유목적사업수익 및 수익사업매출로 구성되어 있습니다. 고유목적사업수익 중 기부금수익의 경우 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 고유목적사업수익 중 기부금수익을 제외한 나머지 수익항목과 수익사업매출의 경우 발생주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

(5) 현금및현금성자산

당 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.

계속;

3. 유의적 회계정책, 계속 :

(6) 단기투자자산

당 재단은 금융기관이 취급하는 정기에금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품을 단기투자자산으로 처리하고 있습니다.

(7) 대손충당금

당 재단은 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 외상매출금에 대한 대손상각비는 사업비용으로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 사업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

(8) 현금성기금자산

당 재단은 기부자가 제시한 제약에 따라 영구기금자산 또는 시한기금자산에 포함될 금융상품, 유가증권 등을 취득하기 위하여 일시적으로 보유하는 현금및현금성자산은 투자자산 중 현금성기금으로 분류하고 있습니다.

계속;

3. 유의적 회계정책, 계속 :

(9) 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.

당 재단은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
전산비품	3년	정액법
일반비품	5년	
기타의 유형자산	4년	

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.

(10) 무형자산

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

구 분	추정내용연수	상각방법
산업재산권	5년	정액법
소프트웨어	5년	

계속;

3. 유의적 회계정책, 계속 :

(11) 퇴직급여충당부채

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

(12) 연차수당부채

당 재단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 당 재단은 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

(13) 복구충당부채

당 재단은 임차시설물에 대한 복구비용 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있으며 복구충당부채는 임차면적에 단위 면적당 복구비용 추정치를 적용하여 산정됩니다.

(14) 고유목적사업준비금

당 재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동법 시행령에 따라 법인의 고유목적사업에 따른 회계와 수익사업에 따른 회계를 구분하여 회계처리하고 있는 바, 법인세법 제29조의 규정에 따라 법인의 수익사업에서 발생한 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 5년 이내에 고유목적사업에 사용하여야 하며 사용한 준비금은 사용연도에 환입하고 있습니다.

(15) 순자산

당 재단의 순자산은 제약이 없는 순자산('보통순자산') 및 영구적 제약이 있는 순자산('기본순자산')으로 구성되어있습니다. 제약이 없는 순자산은 사용용도나 사용시점에 대해 제약을 제시하지 않은 순자산이고, 영구적 제약이 있는 순자산은 제약이 소멸될 수 없는 순자산입니다.

4. 금융상품 :

당기말과 전기말 현재 당 재단의 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	종 류	연이자율(%)	금 액	
		당기말	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	0.1	3	47
	MMDA	0.8	1,486,204	488,102
	MMT	1.23	613,859	3,018,401
	소 계		2,100,066	3,506,550
현금성기금자산(*)	정기예금	1.93	300,000	300,000
합 계			2,400,066	3,806,550

(*) 현금성기금자산은 기본재산의 출연금으로 사용이 제한되어 있습니다.

5. 유형자산 :

당기 및 전기 중 당 재단의 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

과 목	기초금액	취득액	처분	감가상각비	기말금액
전산비품	30,887	16,224	(173)	(23,952)	22,986
일반비품	390,384	2,285	-	(126,781)	265,888
기타의 유형자산	82,194	-	-	(41,097)	41,097
합 계	503,465	18,509	(173)	(191,830)	329,971

(2) 전기

(단위: 천원)

과 목	기초금액	취득액	기타증감(*)	처분	감가상각비	기말금액
전산비품	42,944	20,055	-	-	(32,112)	30,887
일반비품	569,665	9,218	-	(12,782)	(175,717)	390,384
기타의 유형자산	389,101	-	(228,892)	-	(78,015)	82,194
합 계	1,001,710	29,273	(228,892)	(12,782)	(285,844)	503,465

(*) 복구충당부채 감소에 따른 상대계정의 감소입니다.

6. 무형자산 :

당기 및 전기 중 당 재단의 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

과 목	기초금액	취득액	감가상각비	기말금액
산업재산권	1,428	-	(997)	431
소프트웨어	13,582	660	(6,075)	8,167
합 계	15,010	660	(7,072)	8,598

(2) 전기

(단위: 천원)

과 목	기초금액	취득액	감가상각비	기말금액
산업재산권	3,109	-	(1,681)	1,428
소프트웨어	21,692	1,801	(9,911)	13,582
합 계	24,801	1,801	(11,592)	15,010

7. 퇴직급여충당부채 :

당기 및 전기 중 당 재단의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	369,161	668,823
퇴직급여설정액	147,627	1,203,256
퇴직급여지급액	(85,805)	(1,502,918)
기말금액	430,983	369,161

8. 순자산 :

(1) 당기말과 전기말 현재 당 재단의 순자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내 역	당기말	전기말
기준순자산(*)	기본재산	300,000	300,000
보통순자산	미처분잉여금	1,793,436	2,521,619
합 계		2,093,436	2,821,619

(*) 출연자의 출연으로 인한 기본재산으로 주무관청의 승인을 받아야만 매도, 증여, 임대, 교환 또는 용도변경이 가능하며, 당기말 현재 기본재산은 정기예금으로 운영되고 있습니다.

(2) 당기와 전기의 순자산의 변동에 관한 사항은 다음과 같습니다.

- 통합

(단위: 천원)

구 분	통합			
	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
전기초(감사받지 아니한 재무제표)	300,000	-	5,330,880	-
당기운영이익(손실)	-	-	(2,809,261)	-
적립금 전입	-	-	-	-
전기말	300,000	-	2,521,619	-
당기초	300,000	-	2,521,619	-
당기운영이익(손실)	-	-	(728,183)	-
적립금 전입	-	-	-	-
당기말	300,000	-	1,793,436	-

계속;

8. 순자산, 계속 :

- 공익목적사업

(단위: 천원)

구 분	공익목적사업			
	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
전기초(감사받지 아니한 재무제표)	300,000	-	5,587,670	-
당기운영이익(손실)	-	-	(2,780,694)	-
적립금 전입	-	-	-	-
전기말	300,000	-	2,806,976	-
당기초	300,000	-	2,806,976	-
당기운영이익(손실)	-	-	(704,606)	-
적립금 전입	-	-	-	-
당기말	300,000	-	2,102,370	-

- 기타사업

(단위: 천원)

구 분	기타사업			
	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
전기초(감사받지 아니한 재무제표)	-	-	1,080,799	-
당기운영이익(손실)	-	-	(28,567)	-
적립금 전입(*)	-	-	(841,585)	-
전기말	-	-	210,648	-
당기초	-	-	210,648	-
당기운영이익(손실)	-	-	(23,577)	-
적립금 전입(*)	-	-	(222,763)	-
당기말	-	-	(35,692)	-

(*) 동 적립금 전입은 공익목적 사업 부문에서 수익사업 출자금으로 기타 사업 부문에 전입한 금액으로서 통합사업 부문 재무상태표상 상계되는 항목입니다.

9. 사업비용의 성격별 구분 :

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

- 당기

(단위: 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	634	1,890,193	1,258,656	4,671,098	7,820,581
사업수행비용	634	1,543,228	758,063	4,410,574	6,712,499
일반관리비용	-	346,965	500,593	260,524	1,108,082
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	1,845	1,745	819	4,409
합계	634	1,892,038	1,260,401	4,671,917	7,824,990

- 전기

(단위: 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	912	3,613,926	1,935,904	4,492,674	10,043,416
사업수행비용	912	3,417,219	916,810	4,291,841	8,626,782
일반관리비용	-	196,707	1,019,094	200,833	1,416,634
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	36,427	407,764	35,678	479,869
합계	912	3,650,353	2,343,668	4,528,352	10,523,285

(2) 기타비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기			전기		
	공익목적사업비용	기타사업비용	합계	공익목적사업비용	기타사업비용	합계
용역수수료	3,442,448	-	3,442,448	3,418,091	-	3,418,091
교육지원	258,766	-	258,766	403,052	-	403,052
지급수수료	278,020	136	278,156	278,513	1,800	280,313
행사비	356,107	-	356,107	212,135	-	212,135
대외홍보비	63,453	-	63,453	103,090	-	103,090
매출원가	-	-	-	-	29,868	29,868
기타	272,304	683	272,987	77,793	4,010	81,803
합계	4,671,098	819	4,671,917	4,492,674	35,678	4,528,352

10. 법인세 등 :

재단의 수익사업에서 발생한 소득에 대한 당기 법정 법인세율(주민세포함)은 22%이나, 고유목적사업준비금의 손금산입 등의 세무조정 사항으로 인하여 법인세차감전순이익에 법인세율을 적용하여 산정한 세액과는 일치하지 아니합니다. 당기 및 전기의 경우 법인세차감전순손실이 발생하여 산출된 법인세부담액은 존재하지 않습니다.

11. 특수관계자 거래:

(1) 당기말 현재 재단과 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
기타특수관계자(*)	네이버, 네이버비즈니스플랫폼, 네이버아이앤에스, 네이버랩스

(*) 일반기업회계기준 제25장 '특수관계자 공시' 상의 특수관계자 범위는 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사 및 특수관계인입니다.

계속;

11. 특수관계자 거래, 계속 :

(2) 당기 및 전기의 특수관계자에 대한 사업수익 및 사업비용 등 거래는 다음과 같습니다.

- 당기

(단위: 천원)

회사명	사업수익 등	사업비용 등
	기부금수익	용역수수료
네이버(*)	7,000,000	73,868
네이버 아이앤에스(*)	-	2,303,056
네이버비즈니스플랫폼	-	274,715
웍스모바일	-	1,616

(*) 동 거래는 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래입니다.

- 전기

(단위: 천원)

회사명	사업수익 등		사업비용 등
	기부금수익	전대료수입	용역수수료
네이버아이앤에스(*)	-	-	2,056,805
네이버(*)	7,000,000	-	27,891
네이버랩스	-	347,729	-
네이버비즈니스플랫폼	-	-	262,686
라인프렌즈	-	-	2,183

(*) 동 거래는 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래입니다.

계속;

11. 특수관계자 거래, 계속 :

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액은 다음과 같습니다.

- 당기말

(단위: 천원)

회사명	채 권	채 무
	임차보증금 등	미지급금
네이버	37,661	173
네이버 아이앤에스	-	308,833
네이버비즈니스플랫폼	-	24,752
네이버 파이낸셜	-	1,650

- 전기말

(단위: 천원)

회사명	채 무
	미지급금
네이버아이앤에스	413,785
네이버	147
네이버비즈니스플랫폼	23,544
라인프렌즈	1,814

12. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래 :

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
메리츠화재해상보험(주)	사업수행비용 등	1,026,276	지급임차료 등

(2) 전기

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
메리츠화재해상보험(주)	사업수행비용 등	995,373	지급임차료 등
판교에스티투 주식회사	사업수행비용 등	863,073	지급임차료 등

13. 재무제표의 확정일 :

당 재단의 재무제표는 2020년 3월 31일자 이사회에서 확정되었습니다.

