

재단법인 브라이언임팩트의 재무제표

제 3(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

재단법인 브라이언임팩트

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
II. (첨부)재무제표		
재무상태표	-----	5
운영성과표	-----	6
재무제표에 대한 주석	-----	7

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 브라이언임팩트

이사회 귀중

2024년 1월 29일

감사의견

우리는 별첨된 재단법인 브라이언임팩트(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2023년 12월 31일과 2022년 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.

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 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 계속 기업으로서의 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.

서울시 강남구 테헤란로 83길 32

한 서 회 계 법 인

대표이사 김 영 린



이 감사보고서는 감사보고서일(2024년 1월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 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 브라이언임팩트

제 3(당) 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 2(전) 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 브라이언임팩트 이사장 김 정 호

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 테헤란로98길 11

(전 화) 02-6140-3815

재 무 상 태 표

제 3(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 2(전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 브라이언임팩트

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기			제 2(전) 기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	17,736,954,326	3,396,246,086	14,340,708,240	10,551,638,734	3,303,488,734	7,248,150,000
현금및현금성자산	2,359,057,305	2,359,057,305	-	2,277,977,448	2,277,977,448	-
단기금융상품(주식4,13)	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-
단기매매증권	14,340,630,000	-	14,340,630,000	7,248,150,000	-	7,248,150,000
미수수익	20,672,285	20,672,285	-	16,891,262	16,891,262	-
선급금	710,480	710,480	-	667,924	667,924	-
선급비용	10,771,846	10,771,846	-	5,445,890	5,445,890	-
선급법인세	5,112,410	5,034,170	78,240	2,506,210	2,506,210	-
II. 비유동자산	270,495,248	20,218,832,314	-	255,620,398	12,152,521,962	-
(1) 투자자산	21,467,662	21,467,662	-	6,592,812	6,592,812	-
퇴직연금운용자산	21,467,662	21,467,662	-	6,592,812	6,592,812	-
(2) 기타비유동자산	249,027,586	20,197,364,652	-	249,027,586	12,145,929,150	-
임차보증금(주식15)	249,027,586	249,027,586	-	249,027,586	249,027,586	-
기타사업투자금	-	19,948,337,066	-	-	11,896,901,564	-
자 산 총 계	18,007,449,574	23,615,078,400	14,340,708,240	10,807,259,132	15,456,010,696	7,248,150,000
부 채						
I. 유동부채	264,260,842	264,260,842	-	108,685,432	108,685,432	-
미지급금(주식8)	214,885,374	214,885,374	-	70,758,067	70,758,067	-
미지급비용(주식8)	19,922,578	19,922,578	-	13,343,255	13,343,255	-
예수금(주식8)	29,452,890	29,452,890	-	24,584,110	24,584,110	-
II. 비유동부채	-	-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채(주식9)	107,730,278	107,730,278	-	35,437,089	35,437,089	-
퇴직연금운용자산(주식9)	(107,730,278)	(107,730,278)	-	(35,437,089)	(35,437,089)	-
III. 고유목적사업준비금(주식10)	-	-	-	-	-	-
고유목적사업준비금	-	-	-	-	-	-
부 채 총 계	264,260,842	264,260,842	-	108,685,432	108,685,432	-
순 자 산						
I. 기본순자산(주식13,14)	1,000,000,000	1,000,000,000	19,948,337,066	1,000,000,000	1,000,000,000	11,896,901,564
기본재산	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-
기타사업자본금	-	-	19,948,337,066	-	-	11,896,901,564
II. 보통순자산(주식14)	16,743,188,732	22,350,817,558	(5,607,628,826)	9,698,573,700	14,347,325,264	(4,648,751,564)
잉여금	16,743,188,732	22,350,817,558	(5,607,628,826)	9,698,573,700	14,347,325,264	(4,648,751,564)
III. 순자산조정(주식14)	-	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계	17,743,188,732	23,350,817,558	14,340,708,240	10,698,573,700	15,347,325,264	7,248,150,000
부 채 및 순 자 산 총 계	18,007,449,574	23,615,078,400	14,340,708,240	10,807,259,132	15,456,010,696	7,248,150,000

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 3(당) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 브라이언임팩트

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기			제 2(전) 기		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	31,469,738,646	30,040,229,002	1,429,509,644	20,034,995,853	19,955,268,749	79,727,104
기부금수익(주석15)	30,001,760,000	30,001,760,000	-	19,929,000,000	19,929,000,000	-
이자수익	38,977,210	38,469,002	508,208	26,268,749	26,268,749	-
배당수익	8,190,000	-	8,190,000	-	-	-
단기매매증권처분이익	1,420,811,436	-	1,420,811,436	79,727,104	-	79,727,104
II. 사업비용(주석17)	24,425,149,851	22,036,762,945	2,388,386,906	18,374,718,177	13,646,239,509	4,728,478,668
(1) 공익목적사업비용	22,036,762,945	22,036,762,945	-	13,646,239,509	13,646,239,509	-
1) 사업수행비용	20,801,576,332	20,801,576,332	-	12,660,162,484	12,660,162,484	-
미래기술지원사업	3,733,549,680	3,733,549,680	-	4,326,976,853	4,326,976,853	-
미래사회혁신사업	17,068,026,652	17,068,026,652	-	8,333,185,631	8,333,185,631	-
2) 일반관리비용	1,235,186,613	1,235,186,613	-	986,077,025	986,077,025	-
급여	272,794,387	272,794,387	-	219,282,215	219,282,215	-
퇴직급여	23,273,189	23,273,189	-	17,430,640	17,430,640	-
복리후생비	67,588,006	67,588,006	-	31,571,309	31,571,309	-
여비교통비	1,020,850	1,020,850	-	36,426,409	36,426,409	-
통신비	-	-	-	2,750	2,750	-
세금과공과	6,422,650	6,422,650	-	3,460,110	3,460,110	-
건물관리비(주석15)	128,348,137	128,348,137	-	72,346,640	72,346,640	-
지급임차료(주석15)	306,117,167	306,117,167	-	150,386,968	150,386,968	-
회의비	12,709,920	12,709,920	-	11,008,570	11,008,570	-
소모품비	5,559,507	5,559,507	-	61,810,561	61,810,561	-
지급수수료(주석15)	400,625,365	400,625,365	-	349,431,831	349,431,831	-
교육훈련비	1,730,330	1,730,330	-	5,633,990	5,633,990	-
사무용품비	1,234,160	1,234,160	-	1,040,790	1,040,790	-
도서인쇄비	539,380	539,380	-	5,553,261	5,553,261	-
보험료	7,223,565	7,223,565	-	20,690,981	20,690,981	-
(2) 기타사업비용	2,388,386,906	-	2,388,386,906	4,728,478,668	-	4,728,478,668
단기매매증권처분손실	1,728,136,906	-	1,728,136,906	2,012,128,668	-	2,012,128,668
단기매매증권평가손실	660,250,000	-	660,250,000	2,716,350,000	-	2,716,350,000
III. 사업이익(손실)	7,044,588,795	8,003,466,057	(958,877,262)	1,660,277,676	6,309,029,240	(4,648,751,564)
IV. 사업외수익	26,237	26,237	-	5,550	5,550	-
잡이익	26,237	26,237	-	5,550	5,550	-
V. 사업외비용	-	-	-	-	-	-
VI. 고유목적사업준비금 전입액	-	-	-	-	-	-
VII. 고유목적사업준비금 환입액	-	-	-	4,275,538	4,275,538	-
VIII. 법인세비용차감전당기운영이익	7,044,615,032	8,003,492,294	(958,877,262)	1,664,558,764	6,313,310,328	(4,648,751,564)
IX. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익(손실)	7,044,615,032	8,003,492,294	(958,877,262)	1,664,558,764	6,313,310,328	(4,648,751,564)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

당기말 2023년 12월 31일 현재

전기말 2022년 12월 31일 현재

재단법인 브라이언임팩트

1. 재단의 개황 및 주요사업 내용

재단법인 브라이언임팩트(이하 "재단"이라 함)는 민법32조 및 과학기술정보통신부 소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙 제4조에 의거 설립된 비영리 공익법인으로서 기술로 세상을 바꾸는 혁신가들과 다양한 분야에서 성실하게 미래를 준비하는 사람들을 지원하여, 소셜임팩트(Social Impact)를 달성하는 것을 목적으로 합니다.

재단의 고유목적사업은 다음과 같습니다.

- 미래사회 혁신을 위한 연구사업 및 연구활동 지원사업
- 미래사회를 위한 혁신가 및 혁신사업을 발굴, 지원
- AI 및 기술을 통한 사회문제 해결사업
- AI 및 기술, 엔지니어링 분야의 인재양성, 교육사업
- 인공지능 신뢰성 증진, 역기능 예방, 윤리 증진에 관한 사업
- 미래사회 일자리 확산에 필요하다고 판단되는 지원사업
- 사회적기업, 소셜 벤처 등 소셜임팩트 확산에 기여하는 기업 발굴, 투자 및 지원
- 미래사회 혁신 및 사회문제 해결을 위한 공익사업 지원

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

재단은 2017년 12월 8일 기획재정부에서 고시한 공익법인회계기준에 따라 당기의

재무제표를 작성하였습니다. 해당 기준 제6조에 따라 동 기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

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

- 공정가치로 측정되는 단기매매증권

(3) 추정과 판단

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

3. 유의적 회계정책

재단이 공익법인회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 사업부문 구분 표시

재단은 공익목적사업회계와 기타사업회계로 구분하여 재무제표를 작성하고 있으며, 공익목적사업과 관련한 수익과 비용은 공익목적사업회계로 처리하고, 기타사업수익과 이에 대응하는 비용은 기타사업회계로 처리하고 있습니다.

재무제표의 구분 작성 시 공익목적사업에서 출자한 기타사업의 자본금의 경우 공익목적사업과 기타사업의 재무상태표에서 각각 기타사업투자금, 기타사업자본금의 과

목으로 하여 비유동자산 및 순자산으로 분류하였으며 통합 재무상태표에서는 표시되지 않습니다.

(2) 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 분류하고 있습니다.

(3) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 재단이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식 시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

재단은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 해당 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래의 유가증권 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

② 유가증권

재단은 유가증권의 취득목적과 보유의도 및 능력에 따라 취득하는 시점에 만기보유

증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

재단은 후속 측정 시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

재단은 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 순자산조정으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

재단은 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하

여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

(4) 순자산

재단은 순자산을 기본순자산, 보통순자산 및 순자산조정으로 분류하고 있습니다. 기본순자산은 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 순자산입니다. 순자산조정은 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익 등이 포함됩니다. 보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정에 해당하지 않는 순자산입니다.

(5) 수익인식

재단의 수익은 기부금수익, 이자수익, 배당수익, 투자자산처분이익 등으로 구성되어 있습니다.

재단은 현금이나 현물을 기부 받는 경우 실제 기부를 받는 시점에 기부금 수익을 인식하고, 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가 또는 부채의 감소로 회계처리하고 있습니다. 기부금 수익은 기부 당시의 공정가치로 측정하여 인식하고 있으며, 기부금 등이 기본순자산에 해당하는 경우 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

이자수익은 유효이자율법을 적용한 발생기준에 따라 인식하고, 배당수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정된 시점에 인식하고 있습니다.

투자자산처분이익 등 투자자산에서 발생하는 수익이 공익목적사업의 주된 원천에 해당하므로 재단은 해당 수익을 사업수익으로 인식하고 있습니다.

(6) 퇴직급여

재단은 확정기여 및 확정급여 퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도에 대한 기여금 납입 의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 재단은 미달 납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래 지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만금을 자산으로 인식하고 있습니다.

또한, 재단은 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원퇴직금지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 재단은 확정급여형퇴직연금을 삼성생명보험주식회사 등에 가입하고 있으며, 재단이 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조의 규정에 따라 재단의 기타사업에서 발생한 이익을 고유목적사업이나 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 고유목적사업준비금 설정액은 운영성과표에 비용으로 계상하며, 동 준비금은 재무상태표에 부채로 계상하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 5년 이내에 고유목적사업이나 지정기부금으로 사용하여야 하며, 미사용액에 대해서는 법인세 및 이자상당액이 가산되어 부과됩니다.

(8) 법인세등

재단은 법인세법 등의 법령에 따라 각 사업연도에 부담할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

(9) 공통 자산·부채·수익·비용의 배분

재단은 자산 또는 부채항목, 수익 또는 비용항목이 복수의 활동과 관련되는 경우 합리적인 배분기준에 따라 활동 간에 배분하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 금융상품

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
구 분	종류	금융기관명	금액		사용제한내용
			당기말	전기말	
단기금융상품	정기예금	신한은행	1,000,000,000	1,000,000,000	기본재산

5. 현물기부

당기와 전기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
내역	금액		기부자
	당기	전기	
주식	30,001,760,000	19,929,000,000	(주)케이큐브홀딩스

6. 유가증권의 취득원가와 공정가치의 비교

당기말 현재 재단이 보유하고 있는 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
계정명	회사명	주식수	취득원가	공정가치	장부금액	평가손익
단기매매증권	(주)카카오	264,100	15,000,880,000	14,340,630,000	14,340,630,000	(660,250,000)

7. 유형자산재평가

당기말 및 전기말 현재 재단이 보유하고 있는 유형자산 및 해당 유형자산의 재평가 차액은 존재하지 않습니다.

8. 차입금 등 현금 등으로 상환하여야 하는 부채

당기말 및 전기말 현재 재단이 현금 등으로 상환하여야 하는 부채의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분	금액		주요 내용
	당기말	전기말	
미지급금	214,885,374	70,758,067	미지급 수당 등
미지급비용	19,922,578	13,343,255	법인카드 사용대금 등
예수금	29,452,890	24,584,110	소득세 예수금 등
합계	264,260,842	108,685,432	

9. 퇴직급여충당부채

(1) 당기말 현재 재단의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
구분	금액
퇴직급여충당부채	107,730,278
퇴직연금운용자산	(129,197,940)
퇴직보험예치금	-
잔액	(21,467,662)

(2) 당기와 전기 중 재단의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:원)				
구분	기초잔액	퇴직급여설정액	퇴직급여지급액	기말잔액
금액	35,437,089	72,293,189	-	107,730,278

2) 전기

(단위:원)				
구분	기초잔액	퇴직급여설정액	퇴직급여지급액	기말잔액
금액	7,480,003	43,437,089	15,480,003	35,437,089

(3) 당기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
구 분	금 액
예금, 채권 및 기타 유동성자산	129,197,940

10. 고유목적사업준비금

재단은 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)				
구분	기초잔액	당기전입액	당기사용액	기말잔액
금액	-	-	-	-

(2) 전기

(단위: 원)				
구분	기초잔액	당기전입액	당기사용액	기말잔액
금액	4,275,538	-	4,275,538	-

11. 제공한 담보 및 보증의 주요 내용

당기말 및 전기말 현재 재단이 제공하고 있는 지급보증 및 담보 내역은 존재하지 않습니다.

12. 소송사건

당기말 및 전기말 현재 재단이 계류중인 소송사건은 존재하지 않습니다.

13. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분	취득원가	기말 평가금액	평가방법
단기금융상품	1,000,000,000	1,000,000,000	

14. 순자산의 변동

당기와 전기의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)									
구 분	통 합			공익목적사업부문			기타사업부문		
	기본순자산	보통순자산 잉여금	순자산조정	기본순자산	보통순자산 잉여금	순자산조정	기본순자산	보통순자산 잉여금	순자산조정
전기초	1,000,000,000	8,034,014,936	-	1,000,000,000	8,034,014,936	-	-	-	-
전기운영이익(손실)	-	1,664,558,764	-	-	6,313,310,328	-	-	(4,648,751,564)	-
기타사업자본금증감	-	-	-	-	-	-	11,896,901,564	-	-
전기말	1,000,000,000	9,698,573,700	-	1,000,000,000	14,347,325,264	-	11,896,901,564	(4,648,751,564)	-
당기초	1,000,000,000	9,698,573,700	-	1,000,000,000	14,347,325,264	-	11,896,901,564	(4,648,751,564)	-
당기운영이익(손실)	-	7,044,615,032	-	-	8,003,492,294	-	-	(958,877,262)	-
기타사업자본금증감	-	-	-	-	-	-	8,051,435,502	-	-
당기말	1,000,000,000	16,743,188,732	-	1,000,000,000	22,350,817,558	-	19,948,337,066	(5,607,628,826)	-

15. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기와 전기 중 특수관계인과의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
특수관계인 구분	특수관계인명	수익		비용	
		당기	전기	당기	전기
기타	(주)카카오	-	-	599,255,978	298,107,927
출연자	(주)케이큐브홀딩스	30,001,760,000	19,929,000,000	-	-
기타	(주)디케이테크인	-	-	857,247,820	283,811,000
합계		30,001,760,000	19,929,000,000	1,456,503,798	581,918,927

(2) 당기말 및 전기말 현재 특수관계인에 대한 채권·채무는 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
특수관계인 구분	특수관계인명	채권		채무	
		당기말	전기말	당기말	전기말
기타	(주)카카오	249,027,586	249,027,586	-	-

16. 주요거래의 내역

주석14에서 언급한 특수관계인과의 중요한 거래 외에 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
거래처명	금액		거래내용
	당기	전기	
서울대학교산학협력단	-	2,000,000,000	연구비 지원

17. 사업비용

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

(1) 당기

(단위: 원)					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	13,458,412,200	1,572,629,742	434,465,304	6,571,255,699	22,036,762,945
사업수행비용	13,458,412,200	1,193,597,615	-	6,149,566,517	20,801,576,332
일반관리비용	-	379,032,127	434,465,304	421,689,182	1,235,186,613
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	2,388,386,906	2,388,386,906
합 계	13,458,412,200	1,572,629,742	434,465,304	8,959,642,605	24,425,149,851

(2) 전기

(단위: 원)					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	10,404,308,380	1,050,873,527	222,733,608	1,968,323,994	13,646,239,509
사업수행비용	10,404,308,380	752,804,282	-	1,503,049,822	12,660,162,484
일반관리비용	-	298,069,245	222,733,608	465,274,172	986,077,025
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	4,728,478,668	4,728,478,668
합 계	10,404,308,380	1,050,873,527	222,733,608	6,696,802,662	18,374,718,177

18. 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류수정에 관한 사항

당기말 및 전기말 현재 회계정책 변경 등의 효과가 재단의 재무상태에 미치는 영향은 존재하지 않습니다.