

재단법인 현대차 정몽구 재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 15 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 14 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

삼일회계법인

목 차

| | 페이지 |
|---------------------|--------|
| 독립된 감사인의 감사보고서..... | 1 ~ 3 |
| 재무제표 | 4 |
| · 재무상태표..... | 5 |
| · 운영성과표..... | 6 |
| · 주석..... | 7 ~ 18 |

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 현대차 정몽구 재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 현대차 정몽구 재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다. 재단의 경영진은 공익법인회계기준에 근거하여 해당 재무제표를 작성하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2021년 12월 31일과 2020년 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

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 다음 사항에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

강조사항1 적용된 회계기준

재무제표에 대한 주석 2에서 기술하고 있는 바와 같이 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 대한민국의 일반기업회계기준을 적용하였습니다.

강조사항2 COVID-19로 인한 불확실성

재무제표에 대한 주석 2에 기술되어 있는 바와 같이 COVID-19의 확산은 국내 및 세계 경제에 중대한 영향을 미치고 있으며, 이로 인해 재단의 향후 수익과 운영성과에도 잠재적으로 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다. COVID-19의 확산으로 재단의 재무상태 및 운영성과에 미칠 궁극적인 영향은 현재로서는 예측할 수 없으며, 재단의 재무제표에는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다. 우리의 의견은 이 사항으로부터 영향을 받지 아니합니다.

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 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 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 윤 훈 수

2022년 3월 24일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2022년 3월 24일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 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 현대차 정몽구 재단

제 15 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 14 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 현대차 정몽구 재단 이사장 권오규

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 종로구 율곡로 75 현대빌딩 3층

(전 화) 02-746-0006

재 무 상 태 표

제 15 기말 : 2021년 12월 31일 현재

제 14 기말 : 2020년 12월 31일 현재

재단법인 현대차 정몽구 재단

(단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 제15기말 | | 제14기말 | |
|--------------|------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | 공익목적사업 | | 공익목적사업 | |
| 자 산 | | | | | |
| 1. 유동자산 | | | 144,018,250,415 | | 249,379,491,793 |
| 현금및현금성자산 | 3 | | 565,890,762 | | 8,003,243,946 |
| 미수수익 | | | 1,329,811,656 | | 1,520,479,717 |
| 미수금 | | | 321,123 | | 317,519 |
| 당기법인세자산 | | | 1,631,191,017 | | 1,981,100,638 |
| 투자자산 | | | 140,491,035,857 | | 237,874,349,973 |
| 매도가능증권 | 4 | 140,491,035,857 | | 237,874,349,973 | |
| 2. 비유동자산 | | | 703,842,542,457 | | 643,587,757,256 |
| 투자자산 | 4,13 | | 702,327,575,128 | | 643,499,244,809 |
| 매도가능증권 | | 702,327,575,128 | | 643,499,244,809 | |
| 유형자산 | 5 | | 682,275,275 | | 15,798,203 |
| 비품 | | 224,943,054 | | 350,051,700 | |
| 감가상각누계액 | | (208,667,779) | | (334,253,497) | |
| 건설중인자산 | | 666,000,000 | | - | |
| 무형자산 | 6 | | 2,017,774 | | 2,039,964 |
| 상표권 | | 1,115,024 | | 6,000 | |
| 소프트웨어 | | 902,750 | | 2,033,964 | |
| 기타비유동자산 | 13 | | 830,674,280 | | 70,674,280 |
| 임차보증금 | | 830,674,280 | | 70,674,280 | |
| 자 산 총 계 | | | 847,860,792,872 | | 892,967,249,049 |
| 부 채 | | | | | |
| 1. 유동부채 | | | 484,978,503 | | 489,372,408 |
| 미지급금 | 13 | | 426,749,693 | | 428,132,618 |
| 예수금 | | | 51,260,970 | | 54,884,970 |
| 미지급비용 | | | 6,967,840 | | 6,354,820 |
| 2. 비유동부채 | | | 167,181,647 | | 128,700,682 |
| 퇴직급여충당부채 | 7 | | 167,181,647 | | 128,700,682 |
| 3. 고유목적사업준비금 | | | 363,807,800,540 | | 358,799,003,194 |
| 부 채 총 계 | | | 364,459,960,690 | | 359,417,076,284 |
| 순 자 산 | | | | | |
| 기본순자산 | 9 | | 331,022,262,856 | | 331,022,262,856 |
| 보통순자산 | 9 | | 200,439,755,914 | | 214,936,410,216 |
| 잉여금 | | 200,439,755,914 | | 214,936,410,216 | |
| 순자산조정 | 4,9 | | (48,061,186,588) | | (12,408,500,307) |
| 순 자 산 총 계 | | | 483,400,832,182 | | 533,550,172,765 |
| 부채및순자산총계 | | | 847,860,792,872 | | 892,967,249,049 |

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제15기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제14기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 현대차 정몽구 재단

(단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 제15기 | | 제14기 | |
|-----------------|--------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 공익목적사업 | | 공익목적사업 | |
| 사업수익 | | | 25,221,824,691 | | 25,936,160,899 |
| 배당금수익 | 13 | 9,898,563,000 | | 8,548,563,000 | |
| 분배금수익 | | 15,323,261,691 | | 17,387,597,899 | |
| 사업비용 | 11, 13 | | 19,244,215,928 | | 21,931,508,241 |
| (1) 사업수행비용 | | | 17,958,196,388 | | 21,248,956,901 |
| 미래인재양성 | | 7,911,062,781 | | 8,591,703,067 | |
| 소외계층지원 | | 4,806,335,144 | | 6,754,469,088 | |
| 문화예술 | | 5,152,422,041 | | 5,798,999,160 | |
| 기획사업 | | 88,376,422 | | 103,785,586 | |
| (2) 일반관리비용 | | | 1,286,019,540 | | 682,551,340 |
| 사업이익 | | | 5,977,608,763 | | 4,004,652,658 |
| 사업외수익 | | | 126,971 | | 98,873 |
| 이자수익 | | 126,971 | | 98,873 | |
| 사업외비용 | | | 15,117,151,749 | | - |
| 유형자산처분손실 | | 55,118 | | - | |
| 매도가능증권손상차손 | | 15,117,096,631 | | - | |
| 고유목적사업준비금전입액 | | | 23,073,648,471 | | 23,949,111,185 |
| 고유목적사업준비금환입액 | | | 18,064,851,125 | | 21,089,964,387 |
| 법인세비용차감전 당기운영이익 | | | (14,148,213,361) | | 1,145,604,733 |
| 법인세비용 | | | 348,440,941 | | 206,051,172 |
| 당기운영이익 | | | (14,496,654,302) | | 939,553,561 |

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 15 기 : 2021년 12월 31일 현재

제 14 기 : 2020년 12월 31일 현재

재단법인 현대차 정몽구 재단

1. 재단의 개요 :

재단법인 현대차 정몽구 재단(이하 "재단")은 민법 제32조 및 문화관광부 및 문화재청 소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙 제4조의 규정에 의거하여 2007년 11월 16일에 설립되었으며 문화예술 및 미래인재양성, 소외계층 지원 분야에서 사업을 실시함을 목적으로 하고 있습니다. 재단은 2011년 12월 12일자 이사회 결의에 의거하여 상호를 재단법인 해비치사회공헌문화재단에서 재단법인 현대차 정몽구 재단으로 변경하였습니다.

재단은 설립목적을 달성하기 위하여 문화예술 나눔, 예술인재 양성, 일상 속 문화예술 확산 등의 문화예술사업, 글로벌 인재양성, 미래산업 장학, 창의 융합 교육 등의 지속가능한 사회를 위한 미래세대 인재양성사업, 국내·해외 의료지원, 청년사회적기업가 육성 등 소외계층지원 사업을 수행하고 있으며, 이를 위한 재원은 현대자동차 그룹의 정몽구 명예회장의 출연금으로 인해 발생하는 수입으로 충당하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책 :

재단의 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 재무제표에 대한 주석으로 이루어져 있으며 공익법인회계기준에 따라 작성되었습니다. 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 회계처리합니다.

재단의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 수익인식기준 -

(1) 기부금수익

재단은 기부를 받은 경우 기부 받은 시점에 수익으로 인식하고, 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가나 부채의 감소로 회계처리하고 있습니다. 기부수익은 공정가액으로 측정하여 인식하고 있습니다.

(2) 이자수익

유효이자율이나 정액법을 적용하여 기간의 경과에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 분배금수익

결산일 기준 예탁한 자산의 이자수익, 매매수익 등이 발생했을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(4) 배당금수익

배당금을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

나. 현금및현금성자산 -

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

다. 유가증권 -

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 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

(1) 단기매매증권

단기매매증권은 주로 단기간 내 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권입니다.

채단은 단기매매증권을 최초 인식할 때 공정가치로 측정합니다. 이 때 수수료 등 거래원가는 취득원가에 가산하지 않고 비용으로 처리합니다. 또한 매 회계연도 말 보유하고 있는 단기매매증권은 공정가치로 평가하고, 이 때 발생하는 평가손익은 운영성과표에 단기매매증권평가손익으로 인식합니다.

(2) 만기보유증권

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류합니다.

최초 인식 시에는 공정가치로 측정하며 수수료 등 취득과 관련된 직접원가는 취득원가에 가산합니다.

만기보유증권은 매 회계연도 말 상각후원가로 평가하며, 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 취득원가에 가감합니다.

만기보유증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액이 상각후원가보다 작은 경우에는, 손상차손 인식을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 해당 금액은 당기손익에 반영합니다.

(3) 매도가능증권

단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류합니다. 매도가능증권은 최초 인식 시 공정가치로 측정하며 수수료 등 취득과 직접 관련된 거래원가를 포함합니다.

매도가능증권은 매 회계연도 말에 공정가치로 평가하고 공정가치 변동에 따른 손익은 당기손익이 아닌 순자산조정으로 인식합니다. 이러한 평가손익 누적액은 해당 유가증권을 처분하는 시점 또는 손상차손을 인식하는 시점에 당기손익으로 재분류됩니다. 시장성 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 취득원가로 평가합니다.

매도가능증권은 매 회계연도 말 손상발생에 대한 객관적인 증거가 발생하였는지 평

가하고 그러한 증거가 있는 경우 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식합니다. 손상차손금액은 당기손익으로 운영성과표에 반영합니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익(평가손익)이 순자산조정액에 남아있는 경우, 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영합니다.

라. 유형자산의 평가 및 상각방법 -

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

재단의 유형자산은 5년에 걸쳐 정액법으로 산정한 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

마. 무형자산의 평가 및 상각방법 -

재단은 무형자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 취득원가를 산정하고 있으며, 5년의 추정내용연수와 정액법에 의하여 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

바. 퇴직급여충당부채 -

재단은 임직원퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 총 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

사. 리스 -

재단은 리스자산의 소유에 따른 대부분의 위험과 효익을 이전받지 않는 경우에 운용

리스로 분류하고, 운용리스자산의 사용과 관련하여 보증잔존가치를 제외한 최소리스료에 대해서 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 인식하고 있습니다.

아. 법인세 -

재단은 공익법인회계기준 제32조에 따라 납부할 법인세를 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

자. 고유목적사업준비금 -

재단은 2018사업연도부터 공익법인회계기준 제19조 및 제31조에 따라 법인세법상 수익사업부문에서 발생한 소득 중 일부를 고유목적사업에 지출하기 위하여 비용으로 계상하면서 동일한 금액을 고유목적사업준비금(부채)으로 인식하고 있습니다.

차. 사업비용의 재분류

재단은 운영성과표상 사업비용의 표시와 분류를 변경하는 것이 재무제표 이용자에게 더욱 목적적합한 정보를 제공할 수 있는 것으로 보아 사업비용을 재분류하였습니다.

카. COVID-19 영향 -

COVID-19의 확산은 국내 및 세계 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 재단의 향후 수익과 운영성과에도 잠재적으로 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 그 영향의 범위를 예측하는 것은 현재 시점에는 불확실합니다.

3. 현금및현금성자산 :

보고기간말 현재 재단의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분 | 거래처 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
|------|----------|---------|---------|-----------|
| MMDA | (주)하나은행 | 0.15 | 192,230 | 123,987 |
| RP 등 | 현대차증권(주) | 1.05 | 373,660 | 7,879,257 |
| 합계 | | | 565,890 | 8,003,244 |

보고기간말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산은 없습니다.

4. 투자자산 :

가. 투자자산의 내역

보고기간말 현재 투자자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|-------------|-------------|
| 지분증권 | 380,451,024 | 414,747,312 |
| 투자일임자산 | 462,367,587 | 466,626,283 |
| 합 계 | 842,818,611 | 881,373,595 |

나. 지분증권

보고기간말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 회 사 명 | 보유주식수 (주) | 지분율(%) | 당기말 | | | 전기말 | | |
|----------|--------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 |
| 글로벌비스(주) | 1,671,018 | 4.46 | 331,022,263 | 280,731,024 | 280,731,024 | 331,022,263 | 307,467,312 | 307,467,312 |
| (주)이노션 | 1,800,000 | 9.00 | 100,000,080 | 99,720,000 | 99,720,000 | 100,000,080 | 107,280,000 | 107,280,000 |
| 합 계 | | | 431,022,343 | 380,451,024 | 380,451,024 | 431,022,343 | 414,747,312 | 414,747,312 |

다. 투자일임자산

재단은 현대차증권(주)과 장기투자목적으로 투자일임계약을 체결하고 있으며 보고기간말 현재 투자일임계약자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구분 | 당기말 | 전기말 |
|------|-------------|-------------|
| 채권 | 260,103,129 | 237,543,241 |
| CP | 134,144,158 | 146,322,000 |
| 수익증권 | 68,120,300 | 82,761,042 |
| 합계 | 462,367,587 | 466,626,283 |

현대차증권(주)와의 투자일임계약에서 인식한 운용수익은 당기 15,323백만원(전기:17,388백만원)입니다.

한편, 당기말 현재 환매조건부채권(RP) 및 예수금 374백만원(전기: 7,880백만원)은 현금및현금성자산에 포함되어 있습니다(주석3).

라. 평가내역

매도가능증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 당기 | 기초 | 평가 | 기말 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 글로벌비스(주) | (23,554,951) | (26,736,288) | (50,291,239) |
| (주)이노션 | 7,279,920 | (7,560,000) | (280,080) |
| 투자일임자산 | 3,866,531 | (1,356,398) | 2,510,133 |
| 합계 | (12,408,500) | (35,652,686) | (48,061,186) |

| 전기 | 기초 | 기타 | 평가 | 기말 |
|----------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 글로벌비스(주) | (92,066,689) | - | 68,511,738 | (23,554,951) |
| (주)이노션 | 27,619,920 | - | (20,340,000) | 7,279,920 |
| 투자일임자산 | - | 8,763,759 | (4,897,228) | 3,866,531 |
| 합계 | (64,446,769) | 8,763,759 | 43,274,510 | (12,408,500) |

5. 유형자산 :

유형자산 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 당기 | 기초 | 취득 | 감가상각비 | 처분 | 기말 |
|--------|--------|---------|-------|------|---------|
| 비품 | 15,798 | 794 | (262) | (55) | 16,275 |
| 건설중인자산 | - | 666,000 | - | - | 666,000 |

| 당기 | 기초 | 취득 | 감가상각비 | 처분 | 기말 |
|----|--------|---------|-------|------|---------|
| 합계 | 15,798 | 666,794 | (262) | (55) | 682,275 |

| 전기 | 기초 | 취득 | 감가상각비 | 기말 |
|----|--------|-----|---------|--------|
| 비품 | 19,591 | 714 | (4,507) | 15,798 |

6. 무형자산 :

무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 당기 | 기초 | 취득 | 무형자산상각비 | 기말 |
|-------|-------|-------|---------|-------|
| 상표권 | 6 | 1,188 | (79) | 1,115 |
| 소프트웨어 | 2,034 | 1,033 | (2,164) | 903 |
| 합계 | 2,040 | 2,221 | (2,243) | 2,018 |

| 전기 | 기초 | 무형자산상각비 | 기말 |
|-------|--------|----------|-------|
| 상표권 | 92 | (86) | 6 |
| 소프트웨어 | 19,482 | (17,448) | 2,034 |
| 합계 | 19,574 | (17,534) | 2,040 |

7. 퇴직급여충당부채 :

퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구분 | 당기 | 전기 |
|--------|----------|----------|
| 기초 | 128,701 | 139,107 |
| 퇴직금지급액 | (20,841) | (88,278) |
| 당기설정액 | 59,322 | 77,872 |
| 기말 | 167,182 | 128,701 |

8. 운용리스 :

재단은 보고기간말 현재 사무실 등의 임대차 계약을 체결하고 있으며, 동 계약과 관련하여 당기에 인식한 지급임차료는 269,911천원(전기:147,357천원)입니다. 상기 임대차계약에 따라 향후 예상되는 지급임차료는 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분 | 당기 |
|-------|---------|
| 1년 이내 | 851,498 |

9. 순자산 :

가. 순자산 변동 내역

순자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 과목 | 공익목적사업부문 | | | |
|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | 기본순자산 | 보통순자산 잉여금 | 순자산조정 | 합 계 |
| 전기초 | 331,022,263 | 222,760,616 | (64,446,769) | 489,336,110 |
| 당기운영이익 | - | 939,554 | - | 939,554 |
| 기타 | - | (8,763,759) | 8,763,759 | - |
| 매도가능증권평가손익 | - | - | 43,274,509 | 43,274,509 |
| 전기말 | 331,022,263 | 214,936,411 | (12,408,501) | 533,550,173 |
| 당기초 | 331,022,263 | 214,936,411 | (12,408,501) | 533,550,173 |
| 당기운영손실 | - | (14,496,655) | - | (14,496,655) |
| 매도가능증권평가손익 | - | - | (35,652,686) | (35,652,686) |
| 당기말 | 331,022,263 | 200,439,756 | (48,061,187) | 483,400,832 |

기본순자산은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률에 의거 정관에서 기본재산으로 규정된 재산입니다. 재단의 정관에 의하면, 설립 당시 기본재산으로 출연한 재산, 보통재산 중 이사회에서 기본재산으로 편입할 것을 의결한 재산 및 잉여금 중 적립금에 한해 기본재산을 구성할 수 있습니다.

보고기간말 현재 기본순자산의 취득원가 및 공정가치는 다음과 같습니다(단위:천원).

| 당기말 | 취득원가 | 공정가치 |
|------------|-------------|-------------|
| 주식(매도가능증권) | 331,022,263 | 280,731,024 |

| 전기말 | 취득원가 | 공정가치 |
|------------|-------------|-------------|
| 주식(매도가능증권) | 331,022,263 | 307,467,312 |

10. 포괄손익계산서 :

재단의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분 | 당기 | | 전기 | |
|----------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 운영성과표상 순이익(손실) | | (14,496,655) | | 939,554 |
| 당기순자산조정 | | (35,652,686) | | 52,038,269 |
| 매도가능증권평가손익 | (35,652,686) | | 43,274,510 | |
| 기타 | - | | 8,763,759 | |
| 포괄이익(손실) | | (50,149,341) | | 52,977,823 |

11. 사업비용 :

가. 사업비용의 성격별 분류

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

| 당기 | 분배비용 | 인력비용 | 시설비용 | 기타비용 | 합계 |
|-----------|------------|-----------|---------|-----------|------------|
| 공익목적사업비용 | | | | | |
| 1. 사업수행비용 | 16,491,463 | 624,668 | 143,404 | 698,661 | 17,958,196 |
| 미래인재양성 | 7,386,616 | 243,758 | 47,801 | 232,887 | 7,911,063 |
| 소외계층지원 | 4,331,278 | 194,369 | 47,801 | 232,887 | 4,806,335 |
| 문화예술사업 | 4,691,610 | 180,123 | 47,801 | 232,887 | 5,152,422 |
| 기획사업 | 81,959 | 6,418 | - | - | 88,376 |
| 2. 일반관리비용 | - | 404,935 | 79,803 | 801,282 | 1,286,020 |
| 합계 | 16,491,463 | 1,029,603 | 223,207 | 1,499,943 | 19,244,216 |

| 전기 | 분배비용 | 인력비용 | 시설비용 | 기타비용 | 합계 |
|-----------|------------|---------|---------|---------|------------|
| 공익목적사업비용 | | | | | |
| 1. 사업수행비용 | 19,697,164 | 666,262 | 147,003 | 738,528 | 21,248,957 |
| 미래인재양성 | 8,010,387 | 286,139 | 49,001 | 246,176 | 8,591,703 |
| 소외계층지원 | 6,265,932 | 193,360 | 49,001 | 246,176 | 6,754,469 |
| 문화예술사업 | 5,322,023 | 181,799 | 49,001 | 246,176 | 5,798,999 |
| 기획사업 | 98,822 | 4,964 | - | - | 103,786 |
| 2. 일반관리비용 | - | 343,764 | 86,981 | 251,806 | 682,551 |

| 전기 | 분배비용 | 인력비용 | 시설비용 | 기타비용 | 합계 |
|----|------------|-----------|---------|---------|------------|
| 합계 | 19,697,164 | 1,010,026 | 233,984 | 990,334 | 21,931,508 |

나. 사업수행비용의 세부내역

재단이 지원하는 사업수행비용의 세부내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 사업구분 | 사업세부내역 | 당기 | 전기 |
|------|-----------|------------|------------|
| 미래인재 | 장학 | 5,867,125 | 4,436,010 |
| | 교육지원 | 2,043,938 | 4,155,693 |
| 소계 | | 7,911,063 | 8,591,703 |
| 소외계층 | 청년 일자리 지원 | 1,957,411 | 205,318 |
| | 의료 지원 | 1,803,434 | 3,813,394 |
| | 사회복지지원 | 1,045,490 | 2,735,757 |
| 소계 | | 4,806,335 | 6,754,469 |
| 문화예술 | 문화예술 인재양성 | 2,943,504 | 3,177,946 |
| | 문화예술나눔 | 2,208,918 | 2,621,053 |
| 소계 | | 5,152,422 | 5,798,999 |
| 기획사업 | | 88,376 | 103,786 |
| 합계 | | 17,958,196 | 21,248,957 |

12. 우발채무 및 약정사항 :

가. 지급의무

보고기간말 현재 재단은 대학생학자금대출지원사업과 관련하여 채무자가 금융기관에 대한 대출원금을 변제하지 못할 경우 대위변제를 해야하는 의무가 존재합니다.

13. 특수관계자거래 :

재단은 현대자동차그룹에 속해 있는 비영리법인으로 현대자동차(주) 및 현대자동차그룹 계열회사는 재단의 특수관계자에 해당됩니다.

가. 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

1) 당기

| 특수관계자구분 | 특수관계자명 | 수익 | 비용 |
|---------|----------|-----------|---------|
| 기타특수관계자 | 글로벌비스(주) | 5,848,563 | - |
| | (주)이노션 | 4,050,000 | - |
| | 현대차증권(주) | - | 651,739 |
| | 기타 | - | 298,344 |
| 합 계 | | 9,898,563 | 950,083 |

2) 전기

| 특수관계자구분 | 특수관계자명 | 수익 | 비용 |
|---------|----------|-----------|---------|
| 기타특수관계자 | 글로벌비스(주) | 5,848,563 | - |
| | (주)이노션 | 2,700,000 | - |
| | 현대차증권(주) | - | 663,665 |
| | 기타 | - | 328,920 |
| 합 계 | | 8,548,563 | 992,585 |

나. 특수관계자에 대한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

1) 당기말

| 특수관계자구분 | 특수관계자명 | 채권 | 채무 |
|---------|----------|--------|---------|
| 기타특수관계자 | 현대차증권(주) | - | 163,557 |
| | 기타 | 70,674 | - |
| 합 계 | | 70,674 | 163,557 |

2) 전기말

| 특수관계자구분 | 특수관계자명 | 채권 | 채무 |
|---------|----------|--------|---------|
| 기타특수관계자 | 현대차증권(주) | - | 166,597 |
| | 기타 | 70,674 | 34,950 |
| 합 계 | | 70,674 | 201,547 |

한편, 재단은 기타특수관계자인 현대차증권(주)과 투자일임계약을 체결하고 있습니다(주석4).

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

| | | | | |
|-----------|---------------|----|---------------|----|
| 회 사 명 | | | | |
| 감사대상 사업연도 | XXXX년 XX월 XX일 | 부터 | XXXX년 XX월 XX일 | 까지 |

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

| 감사참여자 인원수 및 시간 | 품질관리 검토자 (심리실 등) | | 감사업무 담당 회계사 | | | | | | 전산감사· 세무·가치평가 등 전문가 | | 건설계약 등 수주산업 전문가 | | 합계 | | |
|-------------------|------------------------|--|------------------|----|-------------|----|-------------|----|---------------------------|--|-----------------------|--|----|--|----|
| | | | 담당이사 (업무수행이사) | | 등록 공인회계사 | | 수습 공인회계사 | | | | | | | | |
| | | | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | | | | | | | 당기 |
| 투입 인원수 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 투입 시간 | 분·반기검토 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 감사 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 합계 | | | | | | | | | | | | | | |

3. 주요 감사실시내용

| 구 분 | 내 역 | | | | | |
|--------------------|----------|------|--------|-----|-------|--------------|
| 전반감사계획 (감사착수단계) | 수행시기 | | | | | 일 |
| | 주요내용 | | | | | |
| 현장감사 주요내용 | 수행시기 | 투입인원 | | | | 주요 감사업무 수행내용 |
| | | 상주 | | 비상주 | | |
| | 일 | | 명 | | 명 | |
| | 일 | | 명 | | 명 | |
| 재고자산실사(입회) | 실사(입회)시기 | | | | | 일 |
| | 실사(입회)장소 | | | | | |
| | 실사(입회)대상 | | | | | |
| 금융자산실사(입회) | 실사(입회)시기 | | | | | 일 |
| | 실사(입회)장소 | | | | | |
| | 실사(입회)대상 | | | | | |
| | 금융거래조회 | | 채권채무조회 | | 변호사조회 | |

| | | | | |
|------------------|-----------|--|---|---|
| 외부조회 | 기타조회 | | | |
| 지배기구와의 커뮤니케이션 | 커뮤니케이션 횟수 | | 회 | |
| | 수행시기 | | | |
| 외부전문가 활용 | 감사 활용 내용 | | | |
| | 수행시기 | | | 일 |

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|----|-----|----|----------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |