(첨부)재 무 제 표

재단법인 환경재단

제 14 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

제 13 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 환경재단 최열 대표

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 서소문로 106 동화빌딩 3층

(전 화) 02-2011-4300

재무상태표

제14기 : 2015 년 12월 31일 현재

제13기 : 2014 년 12월 31일 현재

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과목	제14기		제13기	
자산				
Ⅰ. 유동자산		710,196,913		843,474,584
1. 당좌자산		554,590,222		843,474,584
(1) 현금및현금성자산(주석 3과 15)	542,887,206		834,168,776	
(2) 미수금	8,618,573		6,075,000	
(3) 선급비용	3,084,443		3,230,808	
(4) 단기대여금(주석 4과 16)	118,500,000		375,000,000	
대손충당금	(118,500,000)		(375,000,000)	
2. 재고자산(주석 5)		155,606,691		-
(1) 재고자산	155,606,691		-	
Ⅱ. 비유동자산		1,094,653,722		1,094,924,950
1. 유형자산(주석 6)		38,148,405		67,724,490
(1) 차량운반구	83,821,990		83,821,990	
감가상각누계액	(76,014,118)		(69,600,824)	
(2) 기타의 유형자산	476,177,638		474,085,238	
감가상각누계액	(445,837,105)		(420,581,914)	
2. 무형자산(주석 7)		1,140,458		2,200,460
(1) 상표권	517,647		1,066,018	
(2) 소프트웨어	622,811		1,134,442	
3. 유가증권(주석 8)		29,859,859		-
(1) 매도가능금융자산	29,859,859		-	
4. 기타비유동자산(주석 9)		1,025,505,000		1,025,000,000
(1) 보증금	1,025,505,000		1,025,000,000	
자산총계		1,804,850,635		1,938,399,534
부채				
Ⅰ. 유동부채		88,461,505		152,723,666
(1) 예수금	9,313,980		58,562,280	
(2) 미지급금(주석 16)	79,147,525		94,161,386	
Ⅱ. 비유동부채		182,346,334		180,917,276
(1) 퇴직급여충당부채(주석 10)	182,346,334		180,917,276	
부채총계		270,807,839		333,640,942
순자산				
Ⅰ. 출연금		250,016,100		250,016,100
1. 출연금(주석 1)	250,016,100		250,016,100	
Ⅱ. 이익잉여금		1,284,026,696		1,354,742,492
1. 고유목적사업준비금(주석 11)	920,492		5,525,764	
2. 미처분이익잉여금	1,283,106,204		1,349,216,728	
순자산총계		1,534,042,796		1,604,758,592
부채및순자산총계		1,804,850,635		1,938,399,534

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영성과표

제14기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제13기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과목	제14기		제13기	
Ⅰ. 제약이 없는 순자산의 변동		220,814,754		206,239,460
1. 사업수익(주석 12)	719,160,962		554,350,136	
(1) 만분클럽비지정후원금	47,580,000		147,190,000	
(2) 기타비지정후원금	132,380,701		98,258,136	
(3) 수익사업수익	539,190,261		308,902,000	
2. 사업비용	666,443,857		373,728,942	
(1) 사업비(주석 13)	410,282,052		173,106,643	
(2) 인건비(주석 14)	138,408,505		95,511,416	
(3) 일반관리비(주석 14)	117,753,300		105,110,883	
3. 사업이익	52,717,105		180,621,194	
4. 사업외수익	264,297,196		28,148,146	
(1) 이자수익	920,492		3,908,357	
(2) 외화환산이익	75,774		74,652	
(3) 외환차익	618,867		58,750	
(4) 대손충당금환입	256,500,000		20,000,000	
(5) 잡이익	6,182,063		4,106,387	
5. 사업외비용	96,199,547		2,529,880	
(1) 외환차손	310,020		1,195,741	
(2) 이자비용	912,590		-	
(3) 유형자산처분손실	-		25,000	
(4) 재고자산평가손실	90,393,309		-	
(5) 기부금	4,500,000		-	
(6) 잡손실	83,628		1,309,139	
Ⅱ. 제약이 있는 순자산의 변동		(291,530,550)		(187,360,865)
1. 사업수익(주석 12)	4,429,951,110		4,509,069,594	
(1) 특정후원금	405,513,559		357,618,922	
(2) 기타지정후원금	4,024,437,551		4,151,450,672	
2. 사업비용	4,721,481,660		4,686,430,459	
(1) 사업비(주석 13)	3,160,755,870		3,219,127,078	
(2) 인건비(주석 14)	971,579,279		1,011,304,406	
(3) 일반관리비(주석 14)	589,146,511		465,998,975	
Ⅲ. 순자산의 증가		(70,715,796)		18,878,595
Ⅳ. 기초순자산		1,604,758,592		1,585,879,997
1. 출연금	250,016,100		250,016,100	
2. 이익잉여금	1,354,742,492		1,335,863,897	
(1) 고유목적사업준비금	5,525,764		20,375,591	
(2) 미처분이익잉여금	1,349,216,728		1,315,488,306	
Ⅴ. 고유목적사업준비금환입액(주석 11)		(4,605,272)		(14,849,827)
Ⅵ. 기말순자산		1,534,042,796		1,604,758,592
1. 출연금	250,016,100		250,016,100	
2. 이익잉여금	1,284,026,696		1,354,742,492	
(1) 고유목적사업준비금(Ⅳ+Ⅴ)	920,492		5,525,764	
(2) 미처분이익잉여금(Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)	1,283,106,204		1,349,216,728	

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제14기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제13기 : 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 환경재단 (단위 : 원)

과목	제14기		제13기	
Ⅰ. 사업활동 현금흐름		(299,184,170)		86,447,515
1. 사업활동 현금유입	5,124,505,836		5,071,455,859	
(1) 만분클럽후원금	17,720,141		1,606,313,867	
(2) 기타비지정후원금	132,390,701		98,258,136	
(3) 특정후원금	405,513,559		357,618,922	
(4) 기타지정후원금	4,021,893,978		2,690,597,381	
(5) 이자수익	920,492		5,525,764	
(6) 기타수익	539,190,261		308,902,000	
(7) 외화환산이익	75,774		74,652	
(8) 외환차익	618,867		58,750	
(9) 잡이익	6,182,063		4,106,387	
2. 사업활동 현금유출	5,423,690,006		4,985,008,344	
(1) 사업비의 지출	3,571,037,922		3,392,233,721	
(2) 인건비의 지급	823,893,092		1,010,064,539	
(3) 퇴직금의 지급(주석 10)	83,644,850		60,123,870	
(4) 일반관리비의 지급	939,307,904		520,081,334	
(5) 이자비용	912,590		-	
(6) 외환차손	310,020		1,195,741	
(7) 기부금	4,500,000		-	
(8) 잡손실	83,628		1,309,139	
Ⅱ. 투자활동 현금흐름		7,902,600		18,140,273
1. 투자활동 현금유입	10,500,000		20,500,000	
(1) 단기대여금의 회수	10,500,000		20,000,000	
(2) 보증금의 회수	-		500,000	
2. 투자활동 현금유출	2,597,400		2,359,727	
(1) 기타의 유형자산의 취득	2,092,400		2,272,727	
(2) 무형자산의 취득	-		87,000	
(3) 보증금의 증가	505,000		-	
Ⅳ. 현금의 증가(감소) (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(291,281,570)		104,587,788
Ⅴ. 기초의 현금		834,168,776		729,580,988
Ⅵ. 기말의 현금 (Ⅳ+Ⅴ)		542,887,206		834,168,776

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제14기 : 2015년 12월 31일 현재

제13기 : 2014년 12월 31일 현재

재단법인 환경재단

1. 재단의 개요

재단법인 환경재단(이하 "재단")은 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 서소문로에 위치하고 있습니다.

재단은 「만분클럽」 등과 같은 기업참여프로그램, 「서울환경영화제」,「아카이브」,「에코브릿지페스티벌」 등과 같은 그린페스티벌, 「아토피 지원사업」,「피스앤그린보트」등과 같은 대국민 참여 프로그램, 「어린이환경학교」,「세계청소년지구환경포럼」등과 같은 환경 교육문화 프로그램, 「빗물이용시설지원」,「에코빌리지」 등과 같은 아시아 교류 및 지원프로그램, 「그린아시아그랜트」 「임길진NGO스쿨」 등과 같은 환경시민단체 지원 프로그램 등의 사업을 수행하고 있습니다.

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

2. 중요한 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

가. 재무제표 작성기준

재단은 한국회계기준원에서 제정한「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」 및 아래에서 설명하는 회계정책에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 여기에서 설명하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다.

나. 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있습니다.

다. 자산과 부채의 종류

재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 유동자산과 비유동자산(유형자산, 무형자산 및 기타비유동자산)으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 출연금과 이익잉여금으로 구성되어 있으며, 이익잉여금은 고유목적사업준비금과 미처분이익잉여금으로 구성되어 있습니다.

라. 운영성과표의 표시

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

마. 수익인식기준

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

바. 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.

사. 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

재단은 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 재단의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

재단은 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다.

아. 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.

자. 재고자산

재단의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 개별법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산

의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(순실현가능가치)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

차. 유가증권

유가증권은 개별법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 재단는 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 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다, 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

재단는 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

카. 대손충당금

재단은 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

타. 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. 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 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

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

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

파. 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 재단은 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연

수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	상각방법
상표권	5년	정률법
소프트웨어	5년	정률법

하. 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

재단은 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

재단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 재단은 근로기준법에 따라 연차유급휴가의 사용촉진제도를 시행하고 있으며, 미사용 연차유급휴가에 대해서는 보상의무가 없습니다. 따라서, 보고기간말 현재 근무용역의 제공을 통하여 발생한 연급유급휴가 중 종업원이 사용할 것으로 예상되는 부분에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

거. 현금흐름표의 작성기준

재단은 영리조직의 직접법에 의한 현금흐름표 작성 기준을 준용하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

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

<당기 말>

프로그램명	후원금 기부처	금액
공동모금회(에코빌리지)	삼성사회봉사단	138,299
공동모금회(친환경 생활공동체)	사회복지공동모금회	175,000
공동모금회(어린이안전도서)	삼성사회봉사단	35,836
	현대자동차㈜	
공동모금회(환경어린이교육사업)	삼성중공업㈜	60,000
합계		409,135

<전기 말>

프로그램명	후원금 기부처	금액
강원도교육청(생태환경연수)	강원도교육청	50,000
공동모금회(시민사회 리더십)	한국국제협력단	94
공동모금회(태양광전등지원)	삼성전자㈜	241,655
신한카드(기타사업 후원금)	신한카드㈜	34
공동모금회(환경어린이교육사업)	삼성사회봉사단	280
공동모금회(환경어린이교육사업)	현대자동차㈜	5
교보생명(환경성질환)	교보생명보험㈜	62,500
공동모금회(신동아안전도서)	현대자동차㈜	10,078
공동모금회(환경어린이교육사업)	삼성중공업㈜	60,000
공동모금회(환경어린이교육사업)	삼성중공업㈜	180,000
합계		604,646

4. 단기대여금

보고기간종료일 현재 재단의 단기대여금은 재단의 특수관계자인 에코숍에 대한 대여금으로 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

거래처	당기말	전기말
환경재단 도요새(*1)	-	250,000
에코숍	118,500	125,000
합계(*2)	118,500	375,000

(*1) 당기 중에 해당 대여금에 대하여 환경관련 도서로 대물 변제받았습니다(주석 5).

(*2) 당기말과 전기말 현재 재단은 단기대여금 전액에 대해 대손충당금을 설정하고 있습니다.

5. 재고자산

(1) 보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액
환경도서(*)	246,000	(90,393)	155,607

(*) 당기 중 환경재단 도요새로부터 단기대여금에 대해 대물변제를 통해 취득하였습니다.

6. 유형자산

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

<당기>

구분	차량운반구	기타의 유형자산	합계
기초	14,221	53,503	67,724
취득	-	2,092	2,092
감가상각	(6,413)	(25,255)	(31,668)
기말	7,808	30,340	38,148
취득원가	83,822	476,177	559,999
감가상각누계액	(76,014)	(445,837)	(521,851)

<전기>

구분	차량운반구	기타의 유형자산	합계
기초	25,903	26,116	52,019
취득	-	57,007	57,007
감가상각	(11,682)	(29,620)	(41,302)
기말	14,221	53,503	67,724

구분	차량운반구	기타의 유형자산	합계
취득원가	83,822	474,085	557,907
감가상각누계액	(69,601)	(420,582)	(490,183)

나. 재단은 재단차량 3대에 대해 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

7. 무형자산

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

<당기>

구분	상표권	소프트웨어	합계
기초	1,066	1,134	2,200
상각	(548)	(511)	(1,059)
기말	518	623	1,141

<전기>

구분	상표권	소프트웨어	합계
기초	5,116	2,066	7,182
취득	87	-	87
상각	(4,137)	(932)	(5,069)
기말	1,066	1,134	2,200

8. 매도가능금융자산

보고기간종료일 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	당기말			
	보유주식수	지분율	취득원가	장부가액
㈜태진인포텍(*)	50,000주	0.33%	29,860	29,860

(*) 당기 중 후원자로부터의 기부를 통해 취득하였습니다.

9. 보증금

보고기간종료일 현재 재단의 보증금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

거래처	내용	당기말	전기말
일중기업㈜	사무실 임차보증금	1,025,000	1,025,000
㈜에스원	기타 보증금	505	-
합계		1,025,505	1,025,000

10. 퇴직급여충당부채

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

구분	당기	전기
기초	180,917	144,290
증가	85,074	96,751
지급액	(83,645)	(60,124)
기말	182,346	180,917

당기말 현재 전 임직원의 퇴직금 소요액은 182,346천원(전기말:180,917천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다.

11. 고유목적사업준비금

재단은 고유목적사업준비금을 잉여금 처분에 따라 별도 계상하고 있으며, 동 준비금은 재단의 고유목적사업에 지출할 예정입니다. 당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기	전기
기초	5,526	20,376
전입	920	5,526
환입	(5,526)	(20,376)
기말	920	5,526

12. 사업수입

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

구분	계정과목	사업명	당기	전기
제약이 없는 사업수익	만분클럽비지정후원금	비지정후원금	47,580	147,190
	기타비지정후원금	물품 및 용역후원금	132,391	98,258
	수익사업수익	기타수익	539,190	308,902
	소계		719,161	554,350
제약이 있는 사업수익	특정후원금	공공기관 프로젝트 사업기금	405,514	357,619
	기타지정후원금	피스앤그린보트	725,541	799,965
		태양광지원사업	357,621	349,899
		에코빌리지	300,000	-
		창립기념식	204,717	183,015
		환경영화제	172,684	196,730
		생명안전 도서지원	150,000	-
		세계청소년지구환경포럼	130,000	130,000
		아시아 생명의물	125,000	-
		어린이 그린리더십과정	120,689	141,087
		오션드림 프로젝트	115,187	-
		어린이 기후변화리더십과정	112,730	155,383
		그린아시아포럼	108,578	-
		움직이는 환경뮤지컬	100,000	-
		기타사업	1,301,690	2,195,371
	소계		4,429,951	4,509,070
합계			5,149,112	5,063,420

13. 사업비

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

구분	사업명	당기	전기
제약이 없는 사업비	만분클럽비지정 사업비	4,177	5,902
	기타사업비	406,105	167,205
	소계	410,282	173,107
	피스앤그린보트	529,990	710,471
	태양광지원사업	366,422	246,986
	에코빌리지	128,005	-

구분	사업명	당기	전기
제약이 있는 사업비	창립기념식	49,918	49,988
	환경영화제	474,116	449,477
	생명안전 도서지원	114,181	-
	세계청소년지구환경포럼	72,868	72,898
	아시아 생명의물	48,433	74,654
	어린이 그린리더십과정	42,504	44,798
	오션드림 프로젝트	241,141	-
	어린이 기후변화리더십과정	-	31,171
	그린아시아포럼	43,986	2,395
	움직이는 환경뮤지컬	69,992	-
	기타사업비	979,200	1,536,289
	소계	3,160,756	3,219,127
합계		3,571,038	3,392,234

14. 성격별 비용계산서

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

구분	당기	전기
급여	1,024,914	1,010,065
퇴직급여	85,074	96,751
홍보비	73,348	59,946
복리후생비	150,352	124,965
감가상각비	31,668	41,302
무형자산상각비	1,060	5,069
임차료	152,130	133,890
지급수수료	80,521	79,273
소모품비	5,421	13,135
통신비	14,268	17,111
운반비	420	6,231
접대비	43,660	25,249

구분	당기	전기
교육훈련비	4,212	6,756
여비교통비	13,643	16,302
회의비	16,478	1,850
도서인쇄비	68,320	9,458
보험료	2,821	2,288
차량유지비	6,862	2,930
세금과공과금	2,197	1,179
홈페이지유지관리비	39,519	24,176
합계	1,816,888	1,677,926

15. 화폐성 외화자산

보고기간종료일 현재 재단의 화폐성 외화자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:USD, CNY, 천원).

구분	당기말		전기말	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금및현금성자산	USD 965.99	1,132	USD 1,014.00	1,115
	-	-	CNY 113.00	20
합계		1,132		1,135

16. 특수관계자 거래

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

구분	당기말	전기말
기타 특수관계자(*)	환경재단 도요새	환경재단 도요새
	에코숍	에코숍

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

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	회사명	매입 등	
		당기	전기
기타 특수관계자	환경재단 도요새	163,766	45,600
	에코숍	29,070	26,605
합계		192,836	72,205

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권 및 채무의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	회사명	당기말		전기말	
		단기대여금(*)	미지급금	단기대여금(*)	미지급금
기타 특수관계자	환경재단 도요새	-	196	250,000	-
	에코숍	118,500	148	125,000	35
합계		118,500	344	375,000	35

(*) 보고기간종료일 현재 100% 대손충당금을 설정하고 있으며, 당기에 인식된 대손충당금환입은 256,500천원 입니다.

(4) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금 거래의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원)

<당기>

구분	회사명	자금대여 거래	자금차입 거래	
		회수	차입	상환
기타 특수관계자	환경재단 도요새(*)	(250,000)	-	-
	에코숍	(6,500)	-	-
주요 경영진		-	100,000	(100,000)
합계		(256,500)	100,000	(100,000)

(*) 당기 회수액 중 246.000천원은 환경도서로 대물변제받았습니다(주석 5).

<전기>

구분	회사명	자금대여 거래	자금차입 거래	
		회수	차입	상환
기타 특수관계자	에코숍	(20,000)	-	-
주요 경영진		-	100,000	(100,000)

구분	회사명	자금대여 거래	자금차입 거래	
		회수	차입	상환
합계		(20,000)	100,000	(100,000)

17. 현금흐름표

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

구분	당기		전기	
1. 순자산의 감소		(70,716)		18,879
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산		208,195		143,147
가. 감가상각비	31,668		41,302	
나. 무형자산상각비	1,060		5,069	
다. 퇴직급여	85,074		96,751	
라. 유형자산처분손실	-		25	
마. 재고자산평가손실	90,393		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감		(286,360)		(76,980)
가. 만분클럽지정후원금	-		(56,980)	
나. 기타지정후원금	(29,860)		-	
다. 대손충당금환입	(256,500)		(20,000)	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(150,305)		1,402
가. 미수금의 감소(증가)	(2,544)		55,551	
나. 미수수익의 감소	-		1,617	
다. 선급비용의 감소	146		164	
라. 예수금의 증가(감소)	(49,248)		51,032	
마. 미지급금의 감소	(15,014)		(46,838)	
바. 퇴직금의 지급	(83,645)		(60,124)	
5. 영업활동으로 인한 현금흐름		(299,186)		86,448