

# 재단법인 대산문화재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제29기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제28기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 대산문화재단

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
재무제표	
재무상태표 .....	5
운영성과표 .....	7
주석 .....	8

## 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 대산문화재단  
이사회 귀중

2021년 2월19일

### 감사의견

우리는 재단법인 대산문화재단(이하 “법인”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 회사의 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 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 법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 기획재정부에서 고시한 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, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 법인을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

## 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 법인의 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.

재단법인 대한문화재단의 2019년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 한길회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2020년 2월 8일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 123 여삼빌딩 3층, 12층 13층

서우회계법인

대표이사 이용찬



이 감사보고서는 감사보고서일(2021년 2월 19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

재단법인 대산문화재단

## 제 29 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

## 제 28기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 법인이 작성한 것입니다."

재단법인 대산문화재단 이사장 신창재

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 종로구 종로 1(종로1가)

(전 화) 02-725-5417

재 무 상 태 표

제 29 기 2020년 12월 31일 현재

제 28 기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 대산문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기			제 28(전) 기		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유 동 자 산	9,742,201,862	3,700,661,065	6,041,540,797	9,745,636,481	3,320,674,494	6,424,961,987
(1) 당좌자산	9,742,201,862	3,700,661,065	6,041,540,797	9,745,636,481	3,320,674,494	6,424,961,987
1. 현금과현금성자산(주석3)	1,410,063	1,410,063	-	2,298,103	1,198,103	1,100,000
2. 단기금융자산(주석2,4)	9,675,378,839	3,699,251,002	5,976,127,837	9,672,735,448	3,319,476,391	6,353,259,057
3. 미수수익(주석5)	981,920	-	981,920	1,005,580	-	1,005,580
4. 선납법인세	58,575,250	-	58,575,250	63,272,690	-	63,272,690
5. 선납지방소득세	5,855,790	-	5,855,790	6,324,660	-	6,324,660
II. 비유동자산	14,407,532,592	16,924,576,891	12,482,955,701	14,724,120,892	16,925,458,595	12,798,662,297
(1) 투자자산	12,482,955,701	-	12,482,955,701	12,798,662,297	-	12,798,662,297
1. 장기투자증권(주석2,6,9)	12,482,955,701	-	12,482,955,701	12,798,662,297	-	12,798,662,297
(2) 유형자산(주석2,7)	560,257,101	560,257,101	-	561,138,805	561,138,805	-
1. 차량운반구	29,358,660	29,358,660	-	29,358,660	29,358,660	-
(감가상각누계액)	(29,357,660)	(29,357,660)	-	(29,357,660)	(29,357,660)	-
2. 비 품	40,825,263	40,825,263	-	42,596,653	42,596,653	-
(감가상각누계액)	(38,819,162)	(38,819,162)	-	(39,708,848)	(39,708,848)	-
3. 서화및공예품	558,250,000	558,250,000	-	558,250,000	558,250,000	-
(3) 기타비유동자산	1,364,319,790	16,364,319,790	-	1,364,319,790	16,364,319,790	-
1. 임차보증금(주석10,24)	1,363,318,590	1,363,318,590	-	1,363,318,590	1,363,318,590	-
2. 전신전화가입권	1,001,200	1,001,200	-	1,001,200	1,001,200	-
3. 기타사업투자금(주석16)	-	15,000,000,000	-	-	15,000,000,000	-
자 산 총 계	24,149,734,454	20,625,237,956	18,524,496,498	24,469,757,373	20,246,133,089	19,223,624,284
부 채						
I. 유동부채	81,063,746	80,715,051	338,695	88,203,705	87,660,609	543,096
1. 미지급금(주석11)	69,506,976	69,237,711	269,265	76,482,775	75,971,359	511,416
2. 예수금(주석12)	11,546,770	11,477,340	69,430	11,720,930	11,689,250	31,680
II. 비유동부채	63,232,944	54,544,930	8,688,014	62,215,542	53,553,902	8,661,640
1. 퇴직급여충당부채(주석2,13)	706,210,710	610,886,760	95,323,950	633,549,090	546,932,670	86,616,420
퇴직연금운용자산(주석13,24)	(641,845,266)	(555,209,330)	(86,635,936)	(570,201,048)	(492,246,268)	(77,954,780)
국민연금전환금	(1,132,500)	(1,132,500)	-	(1,132,500)	(1,132,500)	-
III. 고유목적사업준비금(주석2,14)	-	-	-	-	-	-
부 채 총 계	144,286,690	135,259,981	9,026,709	150,419,247	141,214,511	9,204,736
자 본						
I. 순 자 산(주석18)	16,737,332,002	16,737,332,002	15,000,000,000	16,737,332,002	16,737,332,002	15,000,000,000
1. 기본순자산(주석15)	16,737,332,002	16,737,332,002	-	16,737,332,002	16,737,332,002	-
2. 기타사업자본금(주석16)	-	-	15,000,000,000	-	-	15,000,000,000
II. 보통순자산(주석17)	3,752,645,973	3,752,645,973	-	3,367,586,576	3,367,586,576	-
1. 공익목적사업적립금	2,767,926,471	2,767,926,471	-	2,767,926,471	2,767,926,471	-
2. 잉여금	984,719,502	984,719,502	-	599,660,105	599,660,105	-
III. 순자산조정(주석6,18)	3,515,469,789	-	3,515,469,789	4,214,419,548	-	4,214,419,548

과 목	제 29(당) 기			제 28(전) 기		
	총 합	공익목적사 업	기타사업	총 합	공익목적사 업	기타사업
순 자산 총계	24,005,447,764	20,489,977,975	18,515,469,789	24,319,338,126	20,104,918,578	19,214,419,548
부 채 및 순 자산 총계	24,149,734,454	20,625,237,956	18,524,496,498	24,469,757,373	20,246,133,089	19,223,624,284

"별첨된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



운 영 성 과 표

제29기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제28기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 대산문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기			제 28(전) 기		
	총 합	공익목적사 업	기타 사업	총 합	공익목적사 업	기타 사업
I. 사업수익(주석2,24)	3,446,257,812	2,469,314,177	976,943,635	4,208,239,332	3,251,492,453	956,746,879
1. 기부금수익(주석19)	1,373,000,000	1,373,000,000	-	1,860,000,000	1,860,000,000	-
2. 보조금수익(주석8,20)	1,095,800,677	1,095,800,677	-	1,391,113,023	1,391,113,023	-
3. 회비수익	513,500	513,500	-	379,430	379,430	-
4. 이자수익	439,618,439	-	439,618,439	438,286,188	-	438,286,188
5. 배당금수익	460,644,450	-	460,644,450	429,502,290	-	429,502,290
6. 간행물판매수익	61,279,000	-	61,279,000	60,080,600	-	60,080,600
7. 콘텐츠판매수익	15,401,746	-	15,401,746	28,877,801	-	28,877,801
II. 사업비용(주석21,22)	3,045,116,488	2,916,510,035	128,606,453	3,766,331,659	3,623,158,839	143,172,820
1. 사업수행비용	2,680,883,979	2,634,541,179	46,342,800	3,396,851,269	3,338,071,369	58,779,900
가. 창작문화창달사업군	606,184,854	606,184,854	-	566,561,264	566,561,264	-
나. 한국문학의 세계화사업군	502,595,090	502,595,090	-	457,077,182	457,077,182	-
다. 청(소)년 육성 및 장학사업군(주석8)	1,243,404,858	1,243,404,858	-	2,008,865,143	2,008,865,143	-
라. 기획 및 문화 공익사업군	245,649,935	245,649,935	-	265,945,490	265,945,490	-
마. 문학포럼 및 비정기사업군	36,706,442	36,706,442	-	39,622,290	39,622,290	-
바. 간행물 제작비용	42,413,800	-	42,413,800	45,549,900	-	45,549,900
사. 콘텐츠 판매비용	3,929,000	-	3,929,000	13,230,000	-	13,230,000
2. 일반관리비용	364,232,509	281,968,856	82,263,653	369,480,390	285,087,470	84,392,920
가. 인력비용	306,610,493	224,346,840	82,263,653	307,213,790	222,820,860	84,392,920
나. 시설비용	25,242,900	25,242,900	-	25,066,188	25,066,188	-
다. 기타비용	32,379,116	32,379,116	-	37,200,422	37,200,422	-
III. 사업이익(손실)	401,141,324	(447,195,858)	848,337,182	441,907,673	(371,666,386)	813,574,059
IV. 사업외수익	12,869,344	12,616,025	253,319	10,574,435	10,288,756	285,679
1. 잡수입	12,869,344	12,616,025	253,319	10,574,435	10,288,756	285,679
V. 사업외비용	28,951,271	3,000	28,948,271	34,824,197	1,000	34,823,197
1. 잡손실	28,951,271	3,000	28,948,271	34,824,197	1,000	34,823,197
VI. 고유목적사업준비금전입액	819,642,230	-	819,642,230	779,036,541	-	779,036,541
VII. 고유목적사업준비금환입액	819,642,230	819,642,230	-	961,038,735	961,038,735	-
VIII. 법인세비용차감전당기운영이익(손실)	385,059,397	385,059,397	-	599,660,105	599,660,105	-
IX. 법인세비용(주석2,23)	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익	385,059,397	385,059,397	-	599,660,105	599,660,105	-

"별첨된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 29 기: 2020년 12월 31일 현재

제 28 기: 2019년 12월 31일 현재

재단법인 대산문화재단

---

### 1. 법인의 개요

---

재단법인 대산문화재단 (이하 "법인"이라 함)의 개요는 다음과 같습니다.

- (1) 재단의 설립 연월일 : 1992년 12월 28일
  
- (2) 설립목적 : 사회일반의 이익에 공여하기 위하여 교육생명보험 주식회사 창립자 신용호 선생님의 뜻을 받들어 한국의 새로운 문화창달 및 육성을 지원함으로써 민족문화의 진흥과 한국문화의 세계화에 이바지함을 목적으로 공익법인의 설립, 운영에 관한 법률에 의거 설립되었습니다.
  
- (3) 주요목적사업:
  - ① 창작문화의 창달사업
  - ② 세계문화의 교류사업
  - ③ 창작문화 연구지원 및 장학사업
  - ④ 청소년육성사업
  - ⑤ 기타 문화창달에 관련되는 사업
  
- (4) 법인의 주소 : 서울특별시 종로구 종로 1(종로1가) 9층
  
- (5) 대표자 : 신 창 재

## 2. 유의적 회계정책

---

법인은 비영리사업을 영위하는 공익법인으로서, 기획재정부 고시 제2017-35호인 공익법인회계기준에 준거하여 재무제표를 작성하고 있으며, 그 주요회계처리방침은 다음과 같습니다.

### (1) 복식부기와 발생주의의 적용

법인은 복식부기와 발생주의를 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

### (2) 일반기업회계기준의 준용

법인은 상기 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

### (3) 목적사업회계 및 수익사업회계의 구분

법인은 정관 제26조의 규정에 따라 법인세법의 규정에 의거 법인세과세의 대상이 되는 거래는 수익사업회계로, 기타의 거래는 목적사업회계로 구분하고 있습니다.

### (4) 자산의 평가기준

자산은 최초의 취득원가로 인식하며 교환, 현물출자, 증여, 그밖에 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 합니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 인식합니다. 이경우 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 합니다.

과거 회계년도에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소하였다면 자산의

회수가능액이 장부금액을 초과하는 금액은 손상차손환입으로 인식합니다. 이 경우 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

#### (5) 수익의 인식

##### 1) 기부금수익의 인식

법인은 기부금수익은 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 현물을 기부받을 경우에는 수익금액을 공정가치로 측정 수익으로 인식하고 있습니다.

##### 2) 회비수익의 인식

법인은 회비수익은 발생주의에 따라 회수가 확실해지는 시점에 인식하고 있습니다.

##### 3) 기본순자산에 해당하는 기부금 등

법인은 기부금 등이 순자산에 해당되는 경우에는 사업수익으로 인식하지 아니하고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

##### 4) 기타수익의 인식

법인은 수익금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

## (6) 유가증권

법인은 유가증권에 대하여 취득원가는 유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 평가하고 있으며, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 만기보유증권, 단기매매증권 및 매도가능증권으로 분류하여 단기투자자산과 장기투자증권의 계정과목으로 계상하고 있으며 법인이 적용하고 있는 유가증권의 평가방법은 다음과 같습니다.

### 1) 단기투자자산

단기투자자산에 포함된 유가증권은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권으로서 공정가치를 재무상태표가액으로 하고 미실현보유손익은 단기매매증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기간손익으로 표시하고 있습니다.

### 2) 만기보유증권

만기보유증권은 원금 및 이자의 상환금액과 상환시기가 약정에 의하여 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권으로서 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만 재무제표일로 부터 1년내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 취득원가와 액면가액이 다른 것은 그 차액을 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다. 또한 만기보유증권의 회수가능가액이 상각후 취득가액보다 적은 경우에는 동 차액을 만기보유증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 손상차손금액을 차감한 후의 회수가능가액을 재무상태표가액으로 표시하고 있습니다. 다만 감액한 만기보유증권의 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각 후 취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 장기투자증권손상차손환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

### 3) 매도가능증권

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로서 장기투자증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 재무제표일로 부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 재무상태표가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있으며, 시장가격이 없는 채무증권은 미래현금흐름을 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 금액을 공정가액으로 평가하고 있습니다.

매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 순자산조정으로 인식하고 있으며 당해 유가증권에 대한 순자산조정은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 또한 공정가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 당해 매도가능증권의 장부가액과 공정가액과의 차액을 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 있습니다. 다만, 감액한 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 장기투자증권손상차손환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

#### (7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

법인은 유형자산을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액)로 평가하고 있습니다.

또한, 당사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산의 감가상각비는 아래의 추정내용연수에 따라 다음과 같이 계상되고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	감가상각방법
차량운반구, 비품	4년	정률법

(8) 퇴직급여충당부채

법인은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 재무제표일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

1) 퇴직연금

법인은 임직원의 선택에 의하여 확정급여형퇴직연금제도에 가입하고 있으며, 재무제표일 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

확정급여형퇴직연금제도하에서 납부한 부담금을 퇴직연금운용자산으로 계상하고 있으며, 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(9) 고유목적사업준비금

법인은 법인세법의 규정에 의거 하여 이자수익과 배당소득에 대하여는 전액을, 그리고 기타소득에 대하여는 소득금액의 50%에 해당하는 금액을 고유목적사업준비금 계정과목으로 하여 부채계정에 계상하고 있습니다. 이와 같은 고유목적사업준비금은 지정기부금이나 고유목적사업에 5년 이내에 사용하도록 규정되어 있습니다.

(10) 법인세비용

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등의 과목으로 표시하고 있습니다.

### 3. 현금과 현금성자산

재무제표일 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
현금시재	66	-	66
보통예금	1,344	-	1,344
합계	1,410	-	1,410

(전기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
현금시재	49	-	49
보통예금	1,149	1,100	2,249
합계	1,198	1,100	2,298

### 4. 단기금융자산

재무제표일 현재 단기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
MMT등	3,699,251		3,699,251
정기예금	-	5,976,128	5,976,128
합계	3,699,251	5,976,128	9,675,379



(전기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
MMDA등	2,006,808	-	2,006,808
정기예금	1,312,668	6,353,259	7,665,927
합계	3,319,476	6,353,259	9,672,735

5. 미수수익

법인의 재무제표일 현재 미수수익의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	목적사업부문	수익사업부문	통 합
콘텐츠판매수익 등	-	982	982

(전기)

(단위:천원)			
적 요	목적사업부문	수익사업부문	통 합
콘텐츠판매수익 등	-	1,006	1,006

## 6. 매도가능증권

(1) 법인의 재무제표일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)						
종 목 명	보유주식수	지분율(%)	취 득 원 가	공 정 가 액	장 부 가 액	평가차익(손)누계액
JB클린에너지사모펀드	-	-	229,341	232,421	232,421	3,080
KB우안쏠라파크사모펀드	-	-	666,155	670,928	670,928	4,773
맥쿼리한국인프라주식	691,822	0.19	3,771,247	7,367,904	7,367,904	3,596,657
SC영구채	-	-	1,694,376	1,516,781	1,516,781	(177,595)
푸르덴셜영구채	-	-	583,133	549,821	549,821	(33,312)
농협은행하이브리드채권	-	-	400,000	436,760	436,760	36,760
우리은행신증자본	-	-	606,609	640,771	640,771	34,162
기업은행신증자본증권	-	-	1,016,625	1,067,570	1,067,570	50,945
계			8,967,486	12,482,956	12,482,956	3,515,470

법인은 상기 평가차손익을 순자산조정으로 계상하였습니다.

(전기)

(단위 : 천원)						
종 목 명	보유주식수	지분율(%)	취 득 원 가	공 정 가 액	장 부 가 액	평가차익(손)누계액
JB클린에너지사모펀드	-	-	244,877	248,168	248,168	3,291
맥쿼리한국인프라주식	648,795	0.19	3,317,313	7,526,022	7,526,022	4,208,709
SC영구채	-	-	1,751,340	1,506,414	1,506,414	(244,926)
푸르덴셜영구채	-	-	543,279	579,247	579,247	35,968
토지수익연계공사채	-	-	504,200	577,582	577,582	73,382
농협은행하이브리드채권	-	-	400,000	442,128	442,128	42,128
우리은행신증자본	-	-	606,609	646,730	646,730	40,121
교보증권후순위채	-	-	200,000	201,292	201,292	1,292
기업은행신증자본증권	-	-	1,016,625	1,071,080	1,071,080	54,455
계			8,584,243	12,798,663	12,798,663	4,214,420

(2) 선물환거래

법인은 상기 매도가능증권 중 SCB영구채 원금 US \$ 1,515,000와 푸르덴셜영구채 원금 US \$ 489,000에 대하여 위험을 회피하기 위한 선물환거래계약을 NH투자증권과 체결하였는 바 그 중요내용은 다음과 같습니다.

(당기)

증권회사	종목명	계약일	매수.매도	계약수량	계약시가격	만기일	행사가격
NH증권	SCB영구채	2020.11.09	매수	1,515,000	1,118.40	2021.11.12	1,116.65
NH증권	푸르덴셜영구채	2020.02.10	매수	489,000	1,192.50	2021.02.16	1,179.50

(전기)

증권회사	종목명	계약일	매수.매도	계약수량	계약시가격	만기일	행사가격
NH증권	SCB영구채	2019.11.08	매수	1,515,000	1,156.00	2020.11.09	1,142.60
NH증권	푸르덴셜영구채	2019.02.01	매수	489,000	1,111.00	2020.02.10	1,093.60

## 7. 유형자산

(1) 법인의 당기 유형자산 장부가액의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)						
구 분	기 초 잔 액	취 득	감 가 상 각 비	처 분 및 대 체 감 소	기 말 잔 액	비 고
차 량 운 반 구	1,000	-	-	-	1,000	공익목적사업부문
비 품	2,887,805	1,562,610	(2,441,314)	(3,000)	2,006,101	공익목적사업부문
서 화 및 공 예 품	558,250,000	-	-	-	558,250,000	공익목적사업부문
계	561,138,805	1,562,610	(2,441,314)	(3,000)	560,257,101	

(전기)

(단위 : 원)						
구 분	기 초 잔 액	취 득	감 가 상 각 비	처 분 및 대 체 감 소	기 말 잔 액	비 고
차 량 운 반 구	2,272,167	-	(2,271,167)	-	1,000	공익목적사업부문
비 품	2,208,361	2,494,400	(1,813,956)	(1,000)	2,887,805	공익목적사업부문
서 화 및 공 예 품	558,250,000	-	-	-	558,250,000	공익목적사업부문
계	562,730,528	2,494,400	(4,085,123)	(1,000)	561,138,805	

## 8. 보험가입자산

법인은 서울시립청소년문화교류센터(미지센터) 관리운영 위수탁협약과 관련하여 167백만원의 이행보증보험에 가입하고 있습니다. 현재 보유차량에 대하여 책임보험과 종합보험에 가입하고있으며 임· 직원을 위하여 고용보험, 산재보험, 의료보험에 가입하고 있습니다.

9. 담보제공자산명세

당기의 재무제표일 현재 회사의 선물환거래와 관련하여 담보로 제공된 법인의 자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
담보제공자산	장 부 가 액	채권최고액	관련채무액	계정과목 및 내용	담보제공처
우리은행신종자본증권	640,771	600,000	-	선물환거래	NH투자증권
푸르덴셜영구채	219,928	200,000	-	선물환거래	NH투자증권
합계	860,699	800,000	-		

10. 임차보증금

법인의 재무제표일 현재의 임차보증금은 전액 교보생명보험주식회사로부터의 사무실 임차보증금입니다.

11. 미지급금

재무제표일 현재 미지급금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
카드사용대금 등	3,148	-	3,148
부가가치세	-	269	269
대산대학문학상상금 등	66,090	-	66,090
합 계	69,238	269	69,507

(전기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	통 합
카드사용대금 등	4,494	-	4,494
부가가치세	-	512	512
대산대학문학상상금 등	71,477	-	71,477
합 계	75,971	512	76,483

## 12. 예수금

재무제표일 현재 예수금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	합 계
근로소득원천징수세액 등	7,967	-	7,967
건강보험료 외	3,510	-	3,510
사업소득세 등	-	70	70
합 계	11,477	70	11,547

(전기)

(단위:천원)			
적 요	공익목적사업부문	기타사업부문	합 계
근로소득원천징수세액 등	8,496	-	8,496
건강보험료 외	3,169	-	3,169
사업소득세 등	24	32	56
합 계	11,689	32	11,721

13. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기말 현재 임·직원의 퇴직금 소요액은 706,211천원 및 633,549천원으로서 퇴직금관련 내역은 다음과 같습니다.

(1) 퇴직금관련 자산 및 부채의 변동내역

재무제표일 현재 퇴직금관련 자산 및 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(공익목적사업부문)

(단위:천원)				
계 정 과 목	기 초	증가	감 소	당 기 말
퇴직급여충당부채	546,933	63,954	-	610,887
퇴직연금운용자산	(492,246)	(62,963)	-	(555,209)
국민연금전환금	(1,133)	-	-	(1,133)
잔 액	53,554	991		54,545

(기타사업부문)

(단위:천원)				
계 정 과 목	기 초	증가	감 소	당 기 말
퇴직급여충당부채	86,616	8,707	-	95,323
퇴직연금운용자산	(77,954)	(8,681)	-	(86,635)
잔 액	8,662	26	-	8,688

(전기)

(공익목적사업부문)

(단위:천원)				
계 정 과 목	기 초	증가	감 소	당 기 말
퇴직급여충당부채	487,731	70,614	(11,412)	546,933
퇴직연금운용자산	(390,185)	(113,473)	11,412	(492,246)
국민연금전환금	(1,133)	-	-	(1,133)
잔 액	96,413	(42,859)	-	53,554

(기타사업부문)

(단위:천원)				
계 정 과 목	기 초	증가	감 소	당 기 말
퇴직급여충당부채	76,304	10,312	-	86,616
퇴직연금운용자산	(61,043)	(16,911)	-	(77,954)
잔 액	15,261	(6,599)	-	8,662

## 2) 퇴직연금운용자산의 구성내역

재무제표일 현재 퇴직연금제도와 관련하여 운용하고 있는 법인 전체의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당기	전기
채권	372,013	350,560
기타예금	112,387	71,845
해외유가증권	26,957	30,221
수익증권	20,026	12,430
기타	110,462	105,145
합계	641,845	570,201



14. 고유목적사업준비금

당기의 고유목적사업준비금의 증감내역은 다음과 같습니다,  
(당기)

(단위:천원)			
기초잔액	당기전입액	당기사용액	기말잔액
-	819,642	819,642	-

(전기)

(단위:천원)			
기초잔액	당기전입액	당기사용액	기말잔액
182,002	779,037	(961,039)	-

## 15. 기본순자산

(1) 법인의 재무제표일 현재의 기본순자산은 기본재산으로 편입된 출연금으로서 사용이나 처분은 관할 주무관청의 승인을 받도록 되어 있으며 전액 교보생명보험 주식회사 등으로 부터 출연받은 금액입니다.

법인은 2018년 1월 22일자로 기본재산을 15,458,250천원에서 1,279,082천원을 증액한 16,737,332천원으로 변경하였습니다.

### (2) 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당기말 현재 법인의 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
종류	취득원가	공정가치
정기예금	1,335,831	1,335,831
채권 등	14,843,251	18,350,868
서화공예품	558,250	558,250
합계	16,737,332	20,244,949

## 16. 기타사업투자금 및 기타사업자본금

법인의 공익목적사업부문의 기타사업투자금은 전액 기타사업부문의 출자금으로서 기타사업부문의 기타사업자본금 계정으로 계상되었으며, 통합재무제표작성시는 상계되었습니다.

17. 보통순자산

보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 잉여금이나 적립금으로 구분되며, 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금 등으로서 당 법인의 보통순재산은 전액 공익사업적립금으로 구성되어 있습니다.

18. 순자산의 변동

1. 당기의 순자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 통합부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	599,660,105	4,214,419,548
회계정책변경누적효과	-	-	-	-
전기오류수정	-	-	-	-
수정후순자산	16,737,332,002	2,767,926,471	599,660,105	4,214,419,548
기본순자산증감	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	385,059,397	-
매도가능증권평가이익(손실)	-	-	-	(624,276,259)
만기환매로인한 감소	-	-	-	(74,673,500)
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	984,719,502	3,515,469,789

(2) 공익목적사업부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	599,660,105	-
회계정책변경누적효과	-	-	-	-
전기오류수정	-	-	-	-
수정후순자산	16,737,332,002	2,767,926,471	599,660,105	-
당기운영이익	-	-	385,059,397	-
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	984,719,502	-

(3) 기타사업부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	-	-	-	4,214,419,548
회계정책변경누적효과	-	-	-	-
전기오류수정	-	-	-	-
수정후순자산	-	-	-	4,214,419,548
당기운영이익	-	-	-	-
매도가능증권평가이익(손실)	-	-	-	(624,276,259)
만기환매로 인한 감소	-	-	-	(74,673,500)
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	-	-	-	3,515,469,789

2. 전기의 순자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 통합부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	-	2,473,459,818
회계정책변경누적효과	-	-	-	-
전기오류수정	-	-	-	-
수정후순자산	16,737,332,002	2,767,926,471	-	2,473,459,818
기본순자산증감	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	599,660,105	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	1,740,959,730
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	599,660,105	4,214,419,548

(2) 공익목적사업부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	-	-
회계정책변경누적효과	-	-	-	-
전기오류수정	-	-	-	-
수정후순자산	16,737,332,002	2,767,926,471	-	-
당기운영이익	-	-	599,660,105	-
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	16,737,332,002	2,767,926,471	599,660,105	-

(3) 기타사업부문

(단위:원)				
과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
기초잔액	-	-	-	2,473,459,818
회계정책변경누적효과	-	-	-	-
전기오류수정	-	-	-	-
수정후순자산	-	-	-	2,473,459,818
당기운영이익	-	-	-	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	1,740,959,730
적립금전입	-	-	-	-
기말잔액	-	-	-	4,214,419,548

19. 기부금수익

당기 및 전기의 기부금수익의 명세는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
기 증 자	당 기	전 기
교보생명보험 주식회사	1,165,000	1,690,000
주식회사 교보문고	170,000	170,000
교보증권 외	38,000	-
합계	1,373,000	1,860,000

20. 보조금수익

당기 및 전기의 보조금수익의 명세는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
보조금지급기관	적 요	당 기	전 기
서울특별시 등	미지센터 보조금	1,095,801	1,261,113
(주)한화	공모사업 보조금	-	130,000
합계		1,095,801	1,391,113

21. 사업비용

운영성과표에 표시된 사업비용은 성격별로 되어 있는 바 상세내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(1) 공익목적사업부문 사업비용

(단위:천원)						
구분	사업명	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
창작문화 창달사업군	대산문학상	200,000	20,789	2,104	61,152	284,045
	대산창작기금	90,000	20,789	2,104	15,641	128,534
	대산대학문학상	35,000	9,405	2,104	45,872	92,381
	대산문화발간	-	20,789	2,103	78,333	101,225
	소계	325,000	71,772	8,415	200,998	606,185
한국문학 세계화사업군	한국문학번역연구출판지원	299,475	14,777	2,103	27,426	343,781
	외국문학번역지원	114,090	9,405	2,103	16,336	141,934
	국제문학교류	-	14,777	2,103	-	16,880
	소계	413,565	38,959	6,309	43,762	502,595
청(소)년육성 및 장학사업군	대산청소년문학상	20,900	9,405	2,103	31,088	63,496
	대학생아시아대장정	-	14,777	2,104	8,389	25,270
	미지센터위탁사업비용	1,012,444	89,250	2,104	50,841	1,154,639
	소계	1,033,344	113,432	6,311	90,318	1,243,405
기획 및 문화 공익사업군	특별기획사업	-	20,789	2,103	32,262	55,154
	낭독공감	8,000	9,405	2,103	1,381	20,889
	문학그림전	10,200	9,405	2,103	6,806	28,514
	해외문학기행	-	14,777	2,104	4,246	21,127
	교보인문기행	-	9,404	2,104	13,963	25,471
	교보인문학석강	28,095	14,777	2,104	5,380	50,356
	손글쓰기운영위원회	-	9,404	2,104	8,052	19,560
	홍보출판 기타	6,500	9,405	2,104	6,570	24,579
	소계	52,795	97,366	16,829	78,660	245,650
문학포럼 및 비정기사업군	서울국제문학포럼 및 동아시아문학포럼	-	29,554	4,207	2,945	36,706
사업수행비용합계		1,824,704	351,083	42,071	416,683	2,634,541
일반관리비		-	224,347	25,243	32,379	281,969
총계		1,824,704	575,430	67,314	449,062	2,916,510



(2) 기타사업부문 사업비용

(단위:천원)					
구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
간행물제작비용	-	-	-	42,414	42,414
콘텐츠판매비용	-	-	-	3,929	3,929
일반관리비	-	82,263	-	-	82,263
합계	-	82,263	-	46,343	128,606

(전기)

(1) 공익목적사업부문 사업비용

(단위:천원)						
구분	사업명	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
창작문화 창달사업군	대산문학상	150,000	20,716	2,089	72,682	245,487
	대산창작기금	90,000	20,716	2,089	17,608	130,413
	대산대학문학상	35,000	6,553	2,089	44,704	88,346
	대산문화발간	-	20,716	2,089	79,511	102,316
	소계	275,000	68,701	8,356	214,505	566,562
한국문학 세계화사업군	한국문학번역연구출판지원	258,249	16,576	2,089	29,144	306,058
	외국문학번역지원	90,250	16,868	2,089	21,700	130,907
	국제문학교류	-	16,576	2,089	1,447	20,112
	소계	348,499	50,020	6,267	52,291	457,077
청(소)년육성 및 장학사업군	대산청소년문학상	20,800	6,553	2,089	43,061	72,503
	대학생아시아대장정	-	16,576	2,089	409,841	428,506
	미지센터위탁사업비용	1,403,490	101,250	2,089	1,027	1,507,856
	소계	1,424,290	124,379	6,267	453,929	2,008,865
기획 및 문화 공익사업군	특별기획사업	-	20,716	2,089	34,485	57,290
	낭독공감	15,200	6,553	2,089	1,453	25,295
	문학그림전	10,200	6,553	2,089	5,651	24,493
	해외문학기행	-	16,576	2,089	-	18,665
	길위의 인문학	-	6,553	2,089	34,364	43,006
	교보인문학석강	15,600	16,576	2,089	23,368	57,633
	손글쓰기운영위원회	-	6,553	2,089	6,885	15,527
	홍보출판 기타	10,000	5,555	2,089	6,392	24,036
	소계	51,000	85,635	16,712	112,598	265,945
문학포럼 및 비정기사업군	서울국제문학포럼 및 동아시아문학포럼	-	34,519	4,178	925	39,622
사업수행비용합계		2,098,789	363,254	41,780	834,248	3,338,071
일반관리비		-	222,821	25,066	37,201	285,088
총계		2,098,789	586,075	66,846	871,449	3,623,159

(2) 기타사업부문 사업비용

(단위:천원)					
구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
간행물제작비용	-	-	-	45,550	45,550
콘텐츠판매비용	-	-	-	13,230	13,230
일반관리비	-	84,393	-	-	84,393
합계	-	84,393	-	58,780	143,173

22. 기능별 사업비

사업비 및 일반관리비의 기능별 분류는 다음과 같습니다.

(1)사업비

(단위:천원)				
구분	사업명	당기	전기	
창작문화 창달사업군	대산문학상	261,152	222,681	
	대산창작기금	105,641	107,608	
	대산대학문학상	80,872	79,704	
	대산문화발간	78,333	79,511	
	소계	525,998	489,504	
한국문학 세계화사업군	한국문학번역연구출판지원	326,900	287,393	
	외국문학번역지원	130,426	111,950	
	국제문학교류	-	1,447	
	소계	457,326	400,790	
청(소)년육성 및 장학사업군	대산청소년문학상	51,988	63,861	
	대학생아시아대장징	8,389	409,841	
	미지센터위탁사업비용	1,134,165	1,470,761	
	소계	1,194,542	1,944,463	
기획 및 문화 공익사업군	특별기획사업	32,262	34,485	
	문학그림전	86,123	112,722	
	홍보출판 기타	13,070	16,393	
	소계	131,455	163,600	
문학포럼 및 비정기사업군	서울국제문학포럼 및 동아시아문학포럼	2,946	925	
사업수행비용합계		2,312,267	2,999,282	

(2) 판매비 및 일반관리비

(공익목적사업부문)

(단위:천원)			
분류	계정과목	금액	
		당기	전기
인건비	급여	349,759	352,038
	복리후생비	96,859	102,690
	퇴직급여	57,931	65,105
	소계	504,549	519,833
운영관리비	지급임차료	65,960	64,916
	통신비	2,840	2,762
	수선비	509	61
	소모품비	3,480	3,195
	도서인쇄비	1,692	1,677
	접대비	3,866	3,538
	회의비	7,935	10,343
	감가상각비	2,441	4,085
	지급수수료	7,176	7,693
	차량유지비	1,354	1,927
	기타	2,441	3,847
	소계	99,694	104,044
	합계		604,243

(기타사업부문)

(단위:천원)			
분류	계정과목	금액	
		당기	전기
판매비	간행물제작비용	42,414	45,550
	콘텐츠판매비용	3,929	13,230
	소계	46,343	58,780
인건비	급여	55,952	57,541
	복리후생비	17,605	16,540
	퇴직급여	8,707	10,312
	소계	82,264	84,393
합계		128,607	143,173

23. 법인세등

---

당기의 법인세등은 사업년도소득이 없는 관계로 발생하지 아니하였습니다.

24. 특수관계자와의 거래내역

(1) 특수관계자

당기말 현재 법인의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
지배기업	교보생명보험(주)
종속기업	교보증권, 교보문고, 교보하트랙스, 교보정보통신, 교보리얼코, 제일종합관리서비스, KCA손해사정, KCA서비스, 교보데이터센터, 교보라이프플래닛생명보험, 교보자산신탁, 교보자산운용(미국), 교보자산운용(일본), 칸서스비티엘사모특별자산투자신탁1호, 칸서스희망비티엘사모특별자산1호, 칸서스신에너지사모특별자산투자신탁2호, KAMCO SHIPPING사모특별자산투자신탁X-1호, KAMCO 키리시마 태양광 사모특별자산투자신탁, 이지스KORIF사모부동산 투자신탁12호, 인베스트골드하버(주), 유토피아제심팔차(주), 아틀란티스김해(주), 아이씨티브이원제일차(주), 메트로연산제일차(주), 엠케이드림제이차(주), 오마주제철차(주), 엠케이드림제철차(주), 엠케이드림제팔차(주), 그레이트인계제일차(주), 아틀라스제일차(주), 아이프로히트제일차(주), 제이지베스트제사차(주), 아틀란티스지사제일차(주), 판테온케이(주), 디스트릭트양주(주), 케이디드림제일차(주), 카바시크제사차(주)
관계기업	에이앤디신용정보, 화성정남일반산업단지주식회사, 교보7호기업인수목적주식회사, 교보8호기업인수목적주식회사, 교보9호기업인수목적주식회사, 송산산업단지개발주식회사
기타특수관계자	(재)대산농촌재단, (재)교보교육재단

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
특수관계자명	당기		전기	
	수익	비용	수익	비용
교보생명보험(주)	1,223,674	65,960	1,755,740	64,916
교보증권(주)	643,417	-	538,919	-
(주)교보문고	170,105	-	170,223	-
KCA서비스(주)	2,000	-	-	-
교보리얼코(주)	1,000	-	-	-
KCA손해사정(주)	10,000	-	-	-
교보자산신탁(주)	1,000	-	-	-
합계	2,051,196	65,960	2,464,882	64,916

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

(당기)

(단위: 천원)					
특수관계자	적요	기초금액	증가	감소	기말
교보생명보험(주)	임차보증금	1,363,319	-	-	1,363,319
	사외적립자산	570,201	71,644	-	641,845
합계		1,933,520	71,644	-	2,005,164

(전기)

(단위: 천원)					
특수관계자	적요	기초금액	증가	감소	기말
교보생명보험(주)	임차보증금	1,363,319	-	-	1,363,319
	사외적립자산	451,228	130,385	(11,412)	570,201
합계		1,814,547	130,385	(11,412)	1,933,520

## 25. 재무제표의 확정

법인의 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 재무제표는 2021년 3월 3일 자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.