

재단법인 한국교과서연구재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제28기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제27기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 한국교과서연구재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
(첨부) 재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	7
재무제표에 대한 주석	8

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 한국교과서연구재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 한국교과서연구재단(이하 "재단법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명 정보로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단법인의 재무제표는 재단법인의 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 재단법인으로부터 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, 재단법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단법인의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 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 감사증거

에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 법인의 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 성동구 독성로1길 31, 서울숲M타워 704호

신 현 회 계 법 인

대 표 이 사 지 찬 주



2020년 2월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 2월 19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단법인 한국교과서연구재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 한국교과서연구재단

제 28(당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 27(전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단법인이 작성한 것입니다."

재단법인 한국교과서연구재단 이사장 김홍구

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 서초구 강남대로 547(반포동)

(전 화) 02-2651-1950

재 무 상 태 표

제 28(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 27(전) 기 2018년 12월 31일 현재

법인명: 재단법인 한국교과서연구재단

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기			제 27(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	551,913,988	506,733,024	215,918,878	690,229,077	661,556,053	86,696,465
1. 현금및현금성자산 (주석3,11)	513,271,961	505,985,024	7,286,937	670,144,855	661,556,053	8,588,802
2. 매출채권	36,609,880	-	36,609,880	19,791,680	-	19,791,680
대손충당금	(366,098)	-	(366,098)	(197,916)	-	(197,916)
3. 미수금	-	-	170,737,914	-	-	58,023,441
4. 선급비용	748,000	748,000	-	490,458	-	490,458
5. 선급금	585,328	-	585,328	-	-	-
6. 당기법인세자산	1,064,917	-	1,064,917	-	-	-
II. 비유동자산	8,980,504,638	7,744,282,480	5,665,821,904	9,189,455,515	7,935,884,729	5,683,170,532
1. 유형자산 (주석4,5,6,11)	8,558,812,988	2,892,991,084	5,665,821,904	8,709,101,515	3,025,930,983	5,683,170,532
(1) 토지	7,724,357,429	2,473,456,899	5,250,900,530	7,724,357,429	2,473,456,899	5,250,900,530
(2) 건물	1,020,830,671	326,885,529	693,945,142	1,020,830,671	326,885,529	693,945,142
건물감가상각누계액	(410,458,987)	(131,435,219)	(279,023,768)	(384,938,221)	(123,263,081)	(261,675,140)
(3) 기타유형자산	746,433,277	746,433,277	-	340,192,317	340,192,317	-
기타유형자산감가누계액	(522,349,402)	(522,349,402)	-	(302,420,681)	(302,420,681)	-
(4) 건설중인자산	-	-	-	311,080,000	311,080,000	-
2. 무형자산 (주석7)	420,457,650	420,457,650	-	479,120,000	479,120,000	-
(1) 소프트웨어	420,457,650	420,457,650	-	479,120,000	479,120,000	-
3. 기타비유동자산	1,234,000	4,430,833,746	-	1,234,000	4,430,833,746	-
(1) 기타사업출자금	-	4,429,599,746	-	-	4,429,599,746	-
(2) 보증금	1,234,000	1,234,000	-	1,234,000	1,234,000	-
자 산 총 계	9,532,418,626	8,251,015,504	5,881,740,782	9,879,684,592	8,597,440,782	5,769,866,997
부 채						
I. 유동부채	1,549,261,998	1,708,927,434	11,072,478	1,577,900,604	1,616,885,521	19,038,524
1. 단기차입금 (주석6,8)	1,500,000,000	1,500,000,000	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-
2. 부가세예수금	11,072,478	-	11,072,478	8,429,206	-	8,429,206
3. 미지급비용	14,030,200	14,030,200	-	14,079,950	14,079,950	-
4. 예수금	13,306,330	13,306,330	-	15,279,550	12,839,550	2,440,000
5. 선수금	10,852,990	10,852,990	-	31,942,580	31,942,580	-
6. 미지급금	-	170,737,914	-	-	58,023,441	-
7. 미지급법인세	-	-	-	8,169,318	-	8,169,318
II. 비유동부채	727,608,280	276,474,880	451,133,400	559,708,260	220,296,190	339,412,070
1. 임대보증금	325,000,000	-	325,000,000	225,000,000	-	225,000,000
2. 퇴직급여충당부채 (주석9)	402,608,280	276,474,880	126,133,400	334,708,260	220,296,190	114,412,070
III. 고유목적사업준비금 (주석10)	59,112,442	-	59,112,442	150,006,629	52,655,223	97,351,406
부 채 총 계	2,335,982,720	1,985,402,314	521,318,320	2,287,615,493	1,889,836,934	455,802,000
순 자 산						
I. 기본순자산 (주석11,13)	8,977,650,000	8,977,650,000	-	8,977,650,000	8,977,650,000	-
II. 보통순자산 (주석13)	(1,781,214,094)	(2,712,036,810)	5,360,422,462	(1,385,580,901)	(2,270,046,152)	5,314,064,997

과 목	제 28(당) 기			제 27(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
1. 적립금	7,000,000	7,000,000	-	7,000,000	7,000,000	-
2. 잉여(결손)금	(1,788,214,094)	(2,719,036,810)	930,822,716	(1,392,580,901)	(2,277,046,152)	884,465,251
3. 목적사업출연금	-	-	4,429,599,746	-	-	4,429,599,746
순 자 산 총 계	7,196,435,906	6,265,613,190	5,360,422,462	7,592,069,099	6,707,603,848	5,314,064,997
부 채 및 순 자 산 총 계	9,532,418,626	8,251,015,504	5,881,740,782	9,879,684,592	8,597,440,782	5,769,866,997

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 성 과 표

제 28(당) 기 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제 27(전) 기 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

법인명: 재단법인 한국교과서연구재단

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기			제 27(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	2,421,917,716	2,028,893,676	393,024,040	3,894,127,146	3,468,553,981	425,573,165
1. 기부금수익	100,000,000	100,000,000	-	152,000,000	152,000,000	-
2. 국가보조사업수익	1,851,827,386	1,851,827,386	-	1,768,542,506	1,768,542,506	-
3. 수탁연구용역수익	77,066,290	77,066,290	-	181,605,043	181,605,043	-
4. 인정도서개발사업수익	-	-	-	1,366,406,432	1,366,406,432	-
5. 매출액	393,024,040	-	393,024,040	425,573,165	-	425,573,165
(1) 임대수익	334,982,637	-	334,982,637	334,962,321	-	334,962,321
(2) 주차수익	6,859,579	-	6,859,579	11,610,839	-	11,610,839
(3) 광고수익	51,181,824	-	51,181,824	39,818,184	-	39,818,184
(4) 원가계산용역수익	-	-	-	39,181,821	-	39,181,821
II. 사업비용	2,861,582,637	2,570,746,561	290,836,076	3,457,778,486	3,222,865,111	234,913,375
1. 사업수행비용 (주석14)	2,046,134,698	2,046,134,698	-	2,654,995,886	2,654,995,886	-
(1) 국고보조사업수행비용	1,986,795,679	1,986,795,679	-	1,272,211,472	1,272,211,472	-
(2) 수탁연구용역수행비용	59,339,019	59,339,019	-	150,946,983	150,946,983	-
(3) 인정도서개발사업수행비용	-	-	-	1,231,837,431	1,231,837,431	-
2. 일반관리비용 (주석15)	524,611,863	524,611,863	-	567,869,225	567,869,225	-
3. 기타사업비용 (주석15)	290,836,076	-	290,836,076	234,913,375	-	234,913,375
III. 사업이익	(439,664,921)	(541,852,885)	102,187,964	436,348,660	245,688,870	190,659,790
IV. 사업외수익	11,533,855	1,826,629	9,707,226	76,809,301	71,528,219	5,281,082
1. 이자수익	700,781	688,050	12,731	954,188	859,500	94,688
2. 잡이익 (주석16)	10,833,074	1,138,579	9,694,495	75,855,113	70,668,719	5,186,394
V. 사업외비용	51,971,031	51,971,031	-	49,949,032	49,949,029	3
1. 이자비용	51,492,957	51,492,957	-	48,350,896	48,350,896	-
2. 유형자산처분손실	-	-	-	28,000	28,000	-
3. 잡손실	478,074	478,074	-	1,570,136	1,570,133	3
VI. 고유목적사업준비금전입액 (주석10)	59,112,442	-	59,112,442	150,006,629	52,655,223	97,351,406
VII. 고유목적사업준비금환입액 (주석10)	150,006,629	150,006,629	-	-	-	-
VIII. 법인세비용차감전운영이익	(389,207,910)	(441,990,658)	52,782,748	313,202,300	214,612,837	98,589,463
IX. 법인세비용	6,425,283	-	6,425,283	16,395,768	-	16,395,768
X. 당기운영이익	(395,633,193)	(441,990,658)	46,357,465	296,806,532	214,612,837	82,193,695

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

주석

제 28(당) 기 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제 27(전) 기 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

법인명: 재단법인 한국교과서연구재단

1. 재단의 개요

재단법인 한국교과서연구재단(이하 '재단법인'이라 함)은 교과서의 질적 수준향상 및 교과서제도에 관한 국제비교연구 등 교과서와 관련한 종합 연구기능을 수행하여 교육발전에 기여함을 목적으로 1992년 8월 12일 설립되었으며, 목적사업의 원활한 추진을 위하여 2003년 12월 23일 수익용 건물을 취득하여 임대사업을 시행하고 있습니다. 재단법인의 설립시 출연금은 307백만원이었으나 설립 후 수차에 걸친 출연으로 당기말 현재 기본재산출연금은 8,978백만원입니다.

재단법인은 정관 제4조에 따라 다음의 목적사업을 수행하고 있습니다.

1. 교과서의 판형, 지질, 색도, 활자, 제본, 편집디자인 등 체제 개선에 관한 조사 연구
2. 교과서에 관한 국내외 정보자료 수집, 분석
3. 교과서 및 교과서 자료 전시관 설치, 운영
4. 교과서 제도에 관한 국제 비교 연구
5. 교과서 가격 사정 관련 자료 수집, 조사 연구
6. 교과서 연구 관계 간행물의 발행
7. 정부 및 교과서 발행사가 위탁한 연구 수행
8. 기타 법인의 설립 목적에 부합되는 부대사업

또한 목적사업의 경비에 충당하기 위하여 수익사업으로 부동산임대업 등을 영위하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당 재단법인의 재무제표는 대한민국의 공익법인회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

1) 공익법인회계기준 적용

당 재단법인의 재무제표는 2018년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 기획재정부 고시 제2017-35호 공익법인회계기준을 적용하였습니다. 공익법인을 하나의 작성단위로 보아 통합하여 작성하되, 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 각각 구분하여 표시하여 작성하였습니다. 통합재무제표는 공익목적사업부문과 기타사업부문 간에 발생한 내부 거래를 제거함에 따라 각 부문 재무제표의 단순 합산 금액이 통합재무제표의 금액과 다를 수 있습니다.

2) 재산의 구분

설립시 기본재산으로 출연하는 재산 및 기부에 의하거나 기타 무상으로 취득한 재산은 당 재단법인의 기본재산이며, 기본재산이외의 모든 재산은 보통재산으로 구분하고 있습니다. 또한, 기본재산의 평가는 취득당시의 시가로 평가하여 재무상태표에 계상하고 있습니다.

3) 수익인식

당 재단법인의 수익은 목적사업수익과 기타사업수익으로 구성되어 있습니다. 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

현금이나 현물을 기부 받거나 국가 등으로 부터 반대급부없이 보조금을 수령할 때는 실제로 현금을 받는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

4) 현금 및 현금성자산

당 재단은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

5) 금융상품

당 재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

6) 대손충당금

당 재단은 보고기간종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당 재단은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

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

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법 (또는 정률법)에 의하여 계상되고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	40년
기타유형자산	4년

8) 무형자산의 평가 및 상각방법

당 재단은 무형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 10년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

9) 자산손상차손

당 재단은 공정가치로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다.

10) 퇴직급여

당 재단은 정규직의 경우 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당 재단은 계약직의 경우 확정기여제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도에 대한 기여금 납입 의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당 재단은 미달 납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래 지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다. 한편, 당 재단이 당기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 34,909,250원 입니다.

11) 고유목적사업준비금

당 재단은 법인세법 제28조의 규정에 의거 수익사업부문에서 발생한 소득 중 일부를 고유목적사업부문이나 지정기부금에 지출하기 위하여 적립하고 있으며, 이에 상응하는 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

12) 법인세 등

법인세비용은 중소기업회계처리 특례에 따라 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세등의 과목으로 표시하고 있습니다.

13) 순자산

순자산은 사용이나 처분에 제약 유무에 따라 기본순자산, 보통순자산, 순자산조정으로 분류하여 재무제표에 표시하고 있습니다. 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 승인이 필요한 경우로서 영구적 제약이 있는 순자산을 기본순자산으로 구분하고 있습니다. 보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산으로서 잉여금과 적립금으로 구분하고 있습니다. 순자산조정은 순자산의 가감성격 항목으로 매도가능증권평가이익이나 유형자산재평가이익 등을 포함하고 있습니다.

3. 사용제한된 현금및현금성자산

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	KEB하나은행	222,334,748	259,205,817	정부보조사업 전용
현금및현금성자산	KEB하나은행	232,461,900	232,461,900	기본재산

4. 유형자산 변동내역

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기초 장부가액	취득	대체(*)	상각	기말 장부가액
토 지	7,724,357,429	-	-	-	7,724,357,429
건 물	635,892,450	-	-	(25,520,766)	610,371,684
기타유형자산	37,771,636	163,069,460	243,171,500	(219,928,721)	224,083,875
건설중인자산	311,080,000	-	(311,080,000)	-	-
소 계	8,709,101,515	163,069,460	(67,908,500)	(245,449,487)	8,558,812,988

(*) 당기 중 건설중인자산에서 기타유형자산과 무형자산으로 각각 계정대체 되었습니다.

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기초 장부가액	취득	처분	상각	기말 장부가액
토 지	7,724,357,429	-	-	-	7,724,357,429
건 물	661,413,216	-	-	(25,520,766)	635,892,450
기타유형자산	47,416,151	21,190,200	(28,000)	(30,806,715)	37,771,636
건설중인자산	-	311,080,000	-	-	311,080,000
소 계	8,433,186,796	332,270,200	(28,000)	(56,327,481)	8,709,101,515

5. 보험가입자산

보고기간 종료일 현재 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

보험종류	부보대상	보험회사	부보금액
화재보험	건물 및 부속설비	삼성화재보험(주)	3,112,300,000

한편, 당 재단법인은 상기 화재보험외에 가스배상책임보험 및 영업배상책임보험에 가입하고 있습니다.

6. 담보로 제공된 자산

보고기간 종료일 현재 당 재단법인의 단기차입금과 관련하여 담보로 제공된 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

담보물건	담보설정권자	담보설정금액	차입금액
토지 및 건물	KEB하나은행	1,800,000,000	1,500,000,000

7. 무형자산

(1) 보고기간 종료일 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위: 원)

계정과목	취득원가	상각누계액	장부금액
소프트웨어	1,265,708,500	(845,250,850)	420,457,650

2) 전기말

(단위: 원)

계정과목	취득원가	상각누계액	장부금액
소프트웨어	1,197,800,000	(718,680,000)	479,120,000

(2) 당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

구분	기초 장부가액	취득	대체(★)	상각	기말 장부가액
소프트웨어	479,120,000	-	67,908,500	(126,570,850)	420,457,650

(★) 당기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 계정대체 되었습니다.

2) 전기

(단위: 원)

구분	기초 장부가액	취득	처분	상각	기말 장부가액
소프트웨어	598,900,000	-	-	(119,780,000)	479,120,000

8. 단기차입금

보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

차입금융기관	종류	기말 이자율	당기말	전기말
KEB하나은행	일반자금대출(통장)	3.545%	200,000,000	200,000,000
KEB하나은행	일반자금대출	3.505%	1,300,000,000	1,300,000,000
합계			1,500,000,000	1,500,000,000

(*) 상기 차입금과 관련하여 당 재단의 토지, 건물을 담보로 제공하고 있습니다.

9. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구 분	기초	설정	지급	기말
퇴직급여충당부채	334,708,260	67,900,020	-	402,608,280

(2) 전기

(단위: 원)

구 분	기초	설정	지급	기말
퇴직급여충당부채	372,158,970	61,807,370	(99,258,080)	334,708,260

10. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기초	설정	감소/사용	기말
당기	150,006,629	59,112,442	(150,006,629)	59,112,442

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기초	설정	감소/사용	기말
당기	-	150,006,629	-	150,006,629

11. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

보고기간 종료일 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

계정과목	종류	취득금액	공정가치
현금및현금성자산	현금	232,461,900	232,461,900
유형자산	토지	7,724,357,429	평가하지 않음
유형자산	건물	1,020,830,671	평가하지 않음

(2) 전기말

(단위: 원)

계정과목	종류	취득금액	공정가치
현금및현금성자산	현금	232,461,900	232,461,900
유형자산	토지	7,724,357,429	평가하지 않음
유형자산	건물	1,020,830,671	평가하지 않음

12. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상 해당하는 거래내역

당기 및 전기 중 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
교육부	국고보조사업수익	945,000,000	교과용도서 수정.보완사업 지원금
시도특별교부금	국고보조사업수익	845,000,000	교과서민원바로처리센터 운영사업 지원금

(2) 전기

(단위: 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
교육부	국고보조사업수익	500,000,000	교과용도서 수정.보완사업 지원금
시도특별교부금	국고보조사업수익	1,157,000,000	교과서민원바로처리센터 운영사업 지원금

13. 순자산의 변동

(1) 당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

과목	통합		
	기본순자산	보통순자산	
		적립금	잉여(결손)금
기초	8,977,650,000	7,000,000	(1,392,580,901)
당기운영이익	-	-	(395,633,193)
기말	8,977,650,000	7,000,000	(1,788,214,094)

2) 전기

(단위: 원)

과목	통합		
	기본순자산	보통순자산	
		적립금	잉여(결손)금
기초	8,977,650,000	7,000,000	(2,485,667,692)
회계정책변경누적효과	-	-	796,280,259
수정후 순자산	8,977,650,000	7,000,000	(1,689,387,433)
당기운영이익	-	-	296,806,532
기말	8,977,650,000	7,000,000	(1,392,580,901)

(2) 공익목적사업의 당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

과목	공익목적사업		
	기본순자산	보통순자산	
		적립금	잉여(결손)금
기초	8,977,650,000	7,000,000	(2,277,046,152)
당기운영이익	-	-	(441,990,658)
기말	8,977,650,000	7,000,000	(2,719,036,810)

2) 전기

(단위: 원)

과목	공익목적사업		
	기본순자산	보통순자산	
		적립금	잉여(결손)금
기초	8,977,650,000	7,000,000	(3,193,677,546)
회계정책변경누적효과	-	-	702,018,557
수정후 순자산	8,977,650,000	7,000,000	(2,491,658,989)
당기운영이익	-	-	214,612,837
기말	8,977,650,000	7,000,000	(2,277,046,152)

(3) 기타사업의 당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

과목	기타사업		
	기본순자산	보통순자산	
		적립금	잉여(결손)금
기초	-	-	884,465,251
당기운영이익	-	-	46,357,465
기말	-	-	930,822,716

2) 전기

(단위: 원)

과목	기타사업		
	기본순자산	보통순자산	
		적립금	잉여(결손)금
기초	-	-	708,009,854
회계정책변경누적효과	-	-	94,261,702
수정후 순자산	-	-	802,271,556
당기운영이익	-	-	82,193,695
기말	-	-	884,465,251

14. 사업수행비용의 성격별 구분

(1) 당기 및 전기 중 국고보조사업수행비용의 성격별 세부구분내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	331,289,700	-	-	331,289,700
제수당	25,045,340	-	-	25,045,340
퇴직급여	30,559,250	-	-	30,559,250
복리후생비	40,245,280	-	-	40,245,280
회의비	-	-	32,912,220	32,912,220
조사연구비	-	-	257,096,766	257,096,766
통신비	-	-	16,977,190	16,977,190
여비교통비	-	-	13,484,257	13,484,257
지급임차료	-	60,277,170	-	60,277,170
소모품비	-	-	14,781,650	14,781,650
광고료	-	-	47,940,000	47,940,000
지급수수료	-	-	687,126,280	687,126,280
도서인쇄비	-	-	84,661,900	84,661,900
무형자산상각비	-	126,570,850	-	126,570,850
감가상각비	-	217,827,826	-	217,827,826
합계	427,139,570	404,675,846	1,154,980,263	1,986,795,679

2) 전기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	293,326,750	-	-	293,326,750
제수당	15,687,890	-	-	15,687,890
퇴직급여	19,050,720	-	-	19,050,720
복리후생비	31,202,080	-	-	31,202,080
회의비	-	-	25,874,580	25,874,580
조사연구비	-	-	21,734,108	21,734,108
통신비	-	-	16,432,250	16,432,250
여비교통비	-	-	18,793,957	18,793,957
지급임차료	-	49,982,460	-	49,982,460
소모품비	-	-	8,915,200	8,915,200
광고료	-	-	24,600,000	24,600,000
지급수수료	-	-	552,864,699	552,864,699
도서인쇄비	-	-	45,871,200	45,871,200
보험료	-	35,150	-	35,150
무형자산상각비	-	119,780,000	-	119,780,000
감가상각비	-	28,060,428	-	28,060,428
합계	359,267,440	197,858,038	715,085,994	1,272,211,472

(2) 당기 및 전기 중 수탁연구용역수행비용의 성격별 세부구분내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	9,300,000	-	-	9,300,000
회의비	-	-	3,003,607	3,003,607
여비교통비	-	-	4,601,360	4,601,360
지급임차료	-	1,925,636	-	1,925,636
소모품비	-	-	2,780,955	2,780,955
지급수수료	-	-	28,812,545	28,812,545
도서인쇄비	-	-	8,914,916	8,914,916
합계	9,300,000	1,925,636	48,113,383	59,339,019

2) 전기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	105,890,000	-	-	105,890,000
회의비	-	-	11,954,537	11,954,537
통신비	-	-	18,415	18,415
여비교통비	-	-	2,962,090	2,962,090
지급임차료	-	585,498	-	585,498
소모품비	-	-	1,568,760	1,568,760
지급수수료	-	-	20,600,780	20,600,780
도서인쇄비	-	-	7,366,903	7,366,903
합계	105,890,000	585,498	44,471,485	150,946,983

(3) 전기 중 인정도서개발사업수행비용의 성격별 세부구분내역은 다음과 같습니다.

1) 전기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	40,700,000	-	-	40,700,000
제수당	2,505,290	-	-	2,505,290
퇴직급여	1,374,980	-	-	1,374,980
복리후생비	5,121,712	-	-	5,121,712
회의비	-	-	22,655,934	22,655,934
통신비	-	-	126,370	126,370
여비교통비	-	-	2,051,500	2,051,500
지급임차료	-	104,400	-	104,400
소모품비	-	-	4,462,401	4,462,401
지급수수료	-	-	1,141,247,894	1,141,247,894
도서인쇄비	-	-	11,486,950	11,486,950
합계	49,701,982	104,400	1,182,031,049	1,231,837,431

15. 일반관리비 및 기타사업비용의 성격별 구분

(1) 당기 및 전기 중 일반관리비의 성격별 세부구분내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	117,091,060	-	-	117,091,060
제수당	47,299,040	-	-	47,299,040
상여금	66,925,530	-	-	66,925,530
퇴직급여	56,900,220	-	-	56,900,220
복리후생비	55,882,910	-	-	55,882,910
회의비	-	-	9,692,310	9,692,310
조사연구비	-	-	92,020,700	92,020,700
통신비	-	-	1,921,290	1,921,290
여비교통비	-	-	4,153,970	4,153,970
업무추진비	-	-	19,629,120	19,629,120
소모품비	-	-	8,747,280	8,747,280
지급수수료	-	-	19,403,950	19,403,950
도서인쇄비	-	-	819,000	819,000
세금과공과	-	737,750	-	737,750
수선비	-	-	1,749,500	1,749,500
수도광열비	-	11,365,200	-	11,365,200
감가상각비	-	10,273,033	-	10,273,033
합계	344,098,760	22,375,983	158,137,120	524,611,863

2) 전기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	121,288,980	-	-	121,288,980
제수당	45,125,020	-	-	45,125,020
상여금	68,406,440	-	-	68,406,440
퇴직급여	55,070,370	-	-	55,070,370
복리후생비	56,628,280	-	-	56,628,280
회의비	-	-	10,220,400	10,220,400
조사연구비	-	-	95,277,440	95,277,440
통신비	-	-	2,439,230	2,439,230
여비교통비	-	-	3,905,720	3,905,720
업무추진비	-	-	27,490,600	27,490,600
소모품비	-	-	8,244,900	8,244,900
지급수수료	-	-	25,558,000	25,558,000
도서인쇄비	-	-	732,200	732,200
세금과공과	-	23,217,140	-	23,217,140
수선비	-	-	979,000	979,000
보험료	-	51,830	-	51,830
수도광열비	-	12,315,250	-	12,315,250
감가상각비	-	10,918,425	-	10,918,425
합계	346,519,090	46,502,645	174,847,490	567,869,225

(2) 당기 및 전기 중 기타사업비의 성격별 세부구분내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	89,235,740	-	-	89,235,740
제수당	9,229,830	-	-	9,229,830
상여금	12,937,870	-	-	12,937,870
퇴직급여	15,349,800	-	-	15,349,800
복리후생비	10,803,140	-	-	10,803,140
회의비	-	-	1,873,690	1,873,690
조사연구비	-	-	17,789,210	17,789,210
업무추진비	-	-	3,794,650	3,794,650
통신비	-	-	11,292	11,292
소모품비	-	-	1,690,997	1,690,997
지급수수료	-	-	3,751,122	3,751,122
세금과공과	-	80,004,330	-	80,004,330
대손상각비	-	828,182	-	828,182
보험료	-	990,230	-	990,230
수도광열비	-	24,127,165	-	24,127,165
감가상각비	-	17,348,628	-	17,348,628
기타관리비	-	-	1,070,200	1,070,200
합계	137,556,380	123,298,535	29,981,161	290,836,076

2) 전기

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
급여	75,797,820	-	-	75,797,820
제수당	5,520,350	-	-	5,520,350
상여금	8,368,460	-	-	8,368,460
퇴직급여	11,817,000	-	-	11,817,000
복리후생비	6,927,590	-	-	6,927,590
통신비	-	-	298,404	298,404
소모품비	-	-	1,008,630	1,008,630
지급수수료	-	-	34,155,627	34,155,627
세금과공과	-	46,634,554	-	46,634,554
대손상각비	-	-	(60,309)	(60,309)
보험료	-	952,573	-	952,573
수도광열비	-	26,144,048	-	26,144,048
감가상각비	-	17,348,628	-	17,348,628
합계	108,431,220	91,079,803	35,402,352	234,913,375

16. 재무제표의 사실상 확정일 및 승인기관

당 재단법인의 재무제표는 2020년 3월 20일 개최될 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.