

(첨부)재 무 제 표

재단법인 롯데복지재단

제 26 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 25 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

재단법인 롯데복지재단 이사장 허성관

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 남대문로81

(전 화) 02-726-4582

재 무 상 태 표
제 26 기 2019년 12월 31일 현재
제 25 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 롯데복지재단

(단위: 원)

과 목	제 26(당) 기말			제 25(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
I. 유동자산	1,393,294,282	1,236,000	1,392,058,282	1,350,194,109	857,890	1,349,336,219
(1) 당좌자산	1,393,294,282	1,236,000	1,392,058,282	1,350,194,109	857,890	1,349,336,219
1. 현금및현금성자산(주석3)	1,119,342,442	1,200,000	1,118,142,442	175,724,313	857,890	174,866,423
2. 단기투자자산(주석5)	21,923,699	-	21,923,699	921,923,699	-	921,923,699
3. 당기법인세자산	176,850,540	-	176,850,540	172,832,610	-	172,832,610
4. 미수수익	75,141,601	-	75,141,601	79,713,487	-	79,713,487
5. 미수금	36,000	36,000	-	-	-	-
II. 비유동자산	25,007,767,364	25,029,881,598	24,990,635,164	25,002,858,964	25,024,973,198	24,990,635,164
(1) 투자자산	24,990,635,164	-	24,990,635,164	24,990,635,164	-	24,990,635,164
1. 만기보유증권(주석4,5)	24,990,635,164	-	24,990,635,164	24,990,635,164	-	24,990,635,164
(2) 기타비유동자산	17,132,200	25,029,881,598	-	12,223,800	25,024,973,198	-
1. 보증금	17,132,200	17,132,200	-	12,223,800	12,223,800	-
2. 수익사업출자금	-	25,012,749,398	-	-	25,012,749,398	-
자산총계	26,401,061,646	25,031,117,598	26,382,693,446	26,353,053,073	25,025,831,088	26,339,971,383
부채						
I. 유동부채	50,960,158	50,960,158	-	12,440,570	12,440,570	-
1. 미지급비용	50,149,738	50,149,738	-	12,052,480	12,052,480	-
2. 예수금	810,420	810,420	-	388,090	388,090	-
II. 비유동부채	4,300,964	4,300,964	-	-	-	-
1. 퇴직급여충당금	4,300,964	4,300,964	-	-	-	-
III. 고유목적사업준비금	1,290,635,107	-	1,290,635,107	1,243,341,158	-	1,243,341,158
부채총계	1,345,896,229	55,261,122	1,290,635,107	1,255,781,728	12,440,570	1,243,341,158
순자산						
I. 기본순자산	25,012,558,863	25,012,558,863	-	25,012,558,863	25,012,558,863	-
1. 기본재산(주석5,6)	25,012,558,863	25,012,558,863	-	25,012,558,863	25,012,558,863	-
II. 보통순자산	42,606,554	(36,702,387)	25,092,058,339	84,712,482	831,655	25,096,630,225
1. 이익잉여금(주석6)	42,606,554	(36,702,387)	79,308,941	84,712,482	831,655	83,880,827
2. 기타사업전입금(주석6)	-	-	25,012,749,398	-	-	25,012,749,398
순자산총계	25,055,165,417	24,975,856,476	25,092,058,339	25,097,271,345	25,013,390,518	25,096,630,225
부채 및 순자산 총계	26,401,061,646	25,031,117,598	26,382,693,446	26,353,053,073	25,025,831,088	26,339,971,383

주석 참조

운 영 성 과 표

제 26 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 25 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 롯데복지재단

(단위: 원)

과 목	제 26(당) 기			제 25(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	1,084,954,418	-	1,084,954,418	1,087,442,032	-	1,087,442,032
1. 수입이자	1,084,954,418	-	1,084,954,418	1,087,442,032	-	1,087,442,032
II. 사업비용(주석7)	1,079,767,911	1,077,045,391	2,722,520	995,716,224	987,914,404	7,801,820
1. 공익목적사업비용	1,077,045,391	1,077,045,391	-	987,914,404	987,914,404	-
(1) 사업수행비용	989,989,704	989,989,704	-	869,424,865	869,424,865	-
분배비용	887,757,500	887,757,500	-	833,303,785	833,303,785	-
인력비용	54,568,960	54,568,960	-	4,480,000	4,480,000	-
시설비용	42,969,344	42,969,344	-	27,034,480	27,034,480	-
기타비용	4,693,900	4,693,900	-	4,606,600	4,606,600	-
(2) 일반관리비용	87,055,687	87,055,687	-	118,489,539	118,489,539	-
시설비용	16,120,808	16,120,808	-	19,495,515	19,495,515	-
기타비용	70,934,879	70,934,879	-	98,994,024	98,994,024	-
2. 기타사업비용	2,722,520	-	2,722,520	7,801,820	-	7,801,820
기타비용	2,722,520	-	2,722,520	7,801,820	-	7,801,820
III. 사업이익(손실)	5,186,507	(1,077,045,391)	1,082,231,898	91,725,808	(987,914,404)	1,079,640,212
IV. 사업외수익	1,515	1,200	315	617	-	617
V. 사업외비용	1	1	-	-	-	-
VI. 고유목적사업준비금환입액	1,039,510,150	1,039,510,150	-	982,053,324	982,053,324	-
VII. 고유목적사업준비금전입액	1,086,804,099	-	1,086,804,099	1,078,720,793	-	1,078,720,793
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(42,105,928)	(37,534,042)	(4,571,886)	(4,941,044)	(5,861,080)	920,036
IX. 법인세비용(주석9)	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익(손실)	(42,105,928)	(37,534,042)	(4,571,886)	(4,941,044)	(5,861,080)	920,036

주석 참조

주석

제26(당)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제25(전)기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 롯데복지재단

1. 재단의 개요

재단법인 롯데복지재단(이하 '재단')은 1994년 8월 29일 국민복지 향상과 사회공익에의 기여를 목적으로 설립되었습니다. 본 재단은 사회복지사업 및 시설운영에 대한 지원, 장애인, 무의탁노인, 저소득층 등 사회불우계층에 대한 생활지원, 재해 근로자 등 생활이 어려운 장기 치료환자에 대한 의료비지원 등의 복지 사업을 전개해 오고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

재단은 2018년 1월 1일 이후 최초로 개시되는 회계연도부터 기획재정부에서 고시한 공익법인 회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다. 또한, 해당 기준 제6조에 따라 동 기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

한편, 재단의 당기 재무제표는 2020년 3월 2일에 개최될 이사회에서 최종 확정되었습니다.

(1) 재무제표의 작성

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

구분 작성 시 공익목적사업에서 출연한 기타사업전출금은 기타사업에서 기타사업전입금의 과목으로 하여 각각 비유동자산과 보통순자산으로 분류하였으며 통합재무상태표에는 표시되지 않습니다.

(2) 현금및현금성자산의 분류

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 유가증권

재단은 유가증권의 최초 인식시 유가증권 취득을 위하여 제공하거나 수취한 대가의 시장가격에 취득과 직접 관련되는 거래원가(최초 인식 이후 공정가치의 변동을 당기 손익으로 인식하는 단기매매증권 등은 제외)를 가산하여 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

당사가 적용하고 있는 분류별 유가증권의 회계처리 내역은 다음과 같습니다.

1) 단기매매증권

재단은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권을 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 공정가치로 평가하고 있으며, 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 운영성과표에 단기매매증권평가이익(손실)의 과목으로 하여 사업외수익(비용)으로 표시하고 있습니다.

2) 만기보유증권

재단은 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하여 재무상태표에 표시하고 있으며, 상각후원가로 측정할 때에는 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

3) 매도가능증권

재단은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 후속적으로 매 보고기간 말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 자본항목 중 순자산조정으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능평가손익의 누적금액은 해당 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 매도가능증권처분손익 또는 매도가능증권손상차손에 반영하고 있습니다.

(4) 순자산

재단은 순자산을 기본순자산, 보통순자산 및 순자산조정으로 분류하고 있습니다. 기본순자산은 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분 시 주무관청 등의 허가가 필요한 자산이며, 순자산조정은 순자산 가감성격의 항목으로 매도가능증권의 평가손익이 포함됩니다. 보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정에 해당하지 않는 순자산입니다.

(5) 수익인식

재단은 장단기 금융상품 및 유가증권등에 대한 이자수익과 배당금수익을 발생주의 원칙에 따라 인식하고 있습니다. 수익과 비용은 그 발생 원천에 따라 명확하게 분류하고, 수익항목과 이에 관련되는 비용항목은 대응하여 표시하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조의 규정에 따라 재단의 기타사업에서 발생한 이익을 공익목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 고유목적사업준비금 설정액은 운영성과표에 비용으로 계상하며, 동 준비금은 재무상태표에 부채로 계상하고 있으며 유동부채, 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시하고 있습니다.

(7) 법인세

재단은 비영리법인으로서 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 기타사업에서 발생하는 소득에 대하여 법인세 등의 법령에 의하여 고유목적사업준비금 설정 대상 소득을 제외하고 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 추가되는 세액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 재단의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과 목	종 류	당기말	금 액	
		연이자율(%)	당기말	전기말
현금및현금성자산	현금	-	1,200	858
	MMDA	1.6	177,285	174,866
	기타	2.2	940,857	-
	합 계		1,119,342	175,724

4. 만기보유증권

(1) 당기말 및 전기말 현재 재단의 만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액
경남은행 신종자본증권	6,133,380	6,709,560	6,133,380
기업은행 상각형조건부채권	6,095,941	5,512,458	6,095,941
산금 후순위채	6,068,203	6,435,480	6,068,203
우리은행 특정금전신탁	6,693,111	6,535,435	6,693,111
합 계	24,990,635	25,192,933	24,990,635

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액
경남은행 신종자본증권	6,133,380	6,747,180	6,133,380
기업은행 상각형조건부채권	6,095,941	5,814,666	6,095,941
산금 후순위채	6,068,203	6,503,640	6,068,203
우리은행 특정금전신탁	6,693,111	6,377,824	6,693,111
합 계	24,990,635	25,443,310	24,990,635

5. 기본재산

당기말 및 전기말 현재 기본재산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)		
구 분	취득원가	공정가치
정기예금	21,924	평가하지 않음
만기보유증권	24,990,635	평가하지 않음
합 계	25,012,559	

(전기말)

(단위: 천원)		
구 분	취득원가	공정가치
정기예금	21,924	평가하지 않음
만기보유증권	24,990,635	평가하지 않음
합 계	25,012,559	

6. 순자산의 변동

당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	통 합			공익목적사업부문				기타사업부문				
	기본순자산	보통순자산		순자산조정	기본순자산	보통순자산		순자산조정	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금(결손금)			적립금	잉여금	
I.2018.01.01	25,012,559	-	89,654	-	25,012,559	-	6,693	-	-	-	82,961	-
기본순자산증가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당기운영손실	-	-	(4,941)	-	-	-	(5,861)	-	-	-	920	-
II. 2018.12.31	25,012,559	-	84,713	-	25,012,559	-	832	-	-	-	83,881	-
III.2019.01.01	25,012,559	-	84,713	-	25,012,559	-	832	-	-	-	83,881	-
기본순자산증가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당기운영손실	-	-	(42,106)	-	-	-	(37,534)	-	-	-	(4,572)	-
IV.2019.12.31	25,012,559	-	42,607	-	25,012,559	-	(36,702)	-	-	-	79,309	-

7. 사업비용

당기 및 전기 중 발생한 사업 비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분		당 기	전 기
분배비용	소외계층 지원사업	691,283	768,037
	Glocal 지원사업	196,474	65,267
소 계		887,757	833,304
인력비용	급여	46,800	4,480
	퇴직급여	4,301	-
	복리후생비	3,468	-
소 계		54,569	4,480
시설비용	지급임차료	59,090	46,530
기타비용	여비교통비	5,856	4,740
	통신비	1,973	2,675
	세금과공과금	1,772	559
	보험료	2,381	-
	도서인쇄비	348	452
	회의비	6,944	16,734
	소모품비	1,090	37,020
	지급수수료	18,947	44,547
	용역비	34,346	-
	사업운영 등 비용	4,694	4,607
	조사활동비	-	69
소 계		78,351	111,403
합 계		1,079,767	995,717

8. 특수관계자와의 중요한 거래

(1) 재단의 특수관계자는 공익법인회계기준 제41조 7호에 따라 상속세 및 증여세법 제2조 제10호에서 규정하고 있는 자를 특수관계자로 판단하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
특수관계자	비 용	
	당기	전기
	매입 등	매입 등
롯데렌탈(주)	-	4,257
롯데지알에스(주)	1,717	9,727
롯데쇼핑(주)	145,533	390,284
(주)호텔롯데	66,860	77,237
롯데푸드(주)	71,885	-
합 계	285,995	481,505

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
특수관계자	채 권		채 무	
	당기말	전기말	당기말	전기말
(주)호텔롯데	17,132	12,223	2,791	1,952

9. 법인세 등

재단은 비영리법인으로서 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여 법인세 등의 법령에 의하여 고유목적사업준비금 설정 대상 소득을 제외하고 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다. 한편, 당기말 현재 부담할 법인세는 없습니다.