

재단법인 롯데복지재단의
재무제표

제 28 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지
제 27 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지

(별첨 : 재무제표 감사보고서)

재단법인 롯데복지재단

목 차

| | |
|----------------------|---|
| 독립된 감사인의 감사보고서 ----- | 1 |
| 재무제표 | |
| 재무상태표 ----- | 5 |
| 운영성과표 ----- | 6 |
| 주석 ----- | 7 |

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 롯데복지재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 롯데복지재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 기획재정부에서 고시한 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.

Deloitte.

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 기업을 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 없는 지에 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.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 롯데복지재단

제 28 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 27 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 롯데복지재단 이사장 이송설

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 남대문로 81

(전 화) 02-726-4582

재 무 상 태 표
제 28 기 2021년 12월 31일 현재
제 27 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 롯데복지재단

(단위: 원)

| 과 목 | 제 28(당) 기말 | | | 제 27(전) 기말 | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 통합 | 공익목적사업 | 기타사업 | 통합 | 공익목적사업 | 기타사업 |
| 자산 | | | | | | |
| I. 유동자산 | 868,856,576 | 1,200,000 | 867,656,576 | 946,736,519 | 1,313,060 | 945,423,459 |
| (1) 당좌자산 | 868,856,576 | 1,200,000 | 867,656,576 | 946,736,519 | 1,313,060 | 945,423,459 |
| 1. 현금및현금성자산(주석3) | 590,870,557 | 1,200,000 | 589,670,557 | 663,561,589 | 1,200,000 | 662,361,589 |
| 2. 단기투자자산(주석3,5) | 21,923,699 | - | 21,923,699 | 21,923,699 | - | 21,923,699 |
| 3. 당기법인세자산 | 159,608,290 | - | 159,608,290 | 157,661,520 | - | 157,661,520 |
| 4. 미수수익 | 96,454,030 | - | 96,454,030 | 96,931,093 | - | 96,931,093 |
| 5. 미수금 | - | - | - | 6,658,618 | 113,060 | 6,545,558 |
| II. 비유동자산 | 25,003,093,964 | 25,025,208,198 | 24,990,635,164 | 25,007,767,364 | 25,029,881,598 | 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 | 12,458,800 | 25,025,208,198 | - | 17,132,200 | 25,029,881,598 | - |
| 1. 보증금 | 12,458,800 | 12,458,800 | - | 17,132,200 | 17,132,200 | - |
| 2. 기타사업전출금 | - | 25,012,749,398 | - | - | 25,012,749,398 | - |
| 자산총계 | 25,871,950,540 | 25,026,408,198 | 25,858,291,740 | 25,954,503,883 | 25,031,194,658 | 25,936,058,623 |
| 부채 | | | | | | |
| I. 유동부채 | 4,574,933 | 4,574,933 | - | 7,544,668 | 7,544,668 | - |
| 1. 미지급비용 | 3,447,283 | 3,447,283 | - | 6,556,288 | 6,556,288 | - |
| 2. 예수금 | 1,127,650 | 1,127,650 | - | 988,380 | 988,380 | - |
| II. 비유동부채 | 8,492,294 | 8,492,294 | - | 1,234,563 | 1,234,563 | - |
| 1. 퇴직급여충당금 | 18,685,698 | 18,685,698 | - | 10,048,131 | 10,048,131 | - |
| 2. 퇴직연금운용자산 | (10,193,404) | (10,193,404) | - | (8,813,568) | (8,813,568) | - |
| III. 고유목적사업준비금 | 744,920,969 | - | 744,920,969 | 822,210,790 | - | 822,210,790 |
| 부채총계 | 757,988,196 | 13,067,227 | 744,920,969 | 830,990,021 | 8,779,231 | 822,210,790 |
| 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 | 101,403,481 | 782,108 | 25,113,370,771 | 110,954,999 | 9,856,564 | 25,113,847,833 |
| 1. 이익잉여금(주석6) | 101,403,481 | 782,108 | 100,621,373 | 110,954,999 | 9,856,564 | 101,098,435 |
| 2. 기타사업전입금(주석6) | - | - | 25,012,749,398 | - | - | 25,012,749,398 |
| 순자산총계 | 25,113,962,344 | 25,013,340,971 | 25,113,370,771 | 25,123,513,862 | 25,022,415,427 | 25,113,847,833 |
| 부채 및 순자산 총계 | 25,871,950,540 | 25,026,408,198 | 25,858,291,740 | 25,954,503,883 | 25,031,194,658 | 25,936,058,623 |

주석 참조

운 영 성 과 표

제 28 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 27 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 롯데복지재단

(단위: 원)

| 과 목 | 제 28(당) 기 | | | 제 27(전) 기 | | |
|---------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 통합 | 공익목적사업 | 기타사업 | 통합 | 공익목적사업 | 기타사업 |
| I. 사업수익 | 1,036,090,819 | 146,030 | 1,035,944,789 | 1,045,857,430 | 1,122 | 1,045,856,308 |
| 1. 수입이자 | 1,036,090,819 | 146,030 | 1,035,944,789 | 1,045,857,430 | 1,122 | 1,045,856,308 |
| II. 사업비용(주석7) | 1,122,945,662 | 1,122,945,662 | - | 1,120,922,220 | 1,120,922,220 | - |
| 1. 공익목적사업비용 | 1,122,945,662 | 1,122,945,662 | - | 1,120,922,220 | 1,120,922,220 | - |
| (1) 사업수행비용 | 1,055,338,847 | 1,055,338,847 | - | 1,030,607,091 | 1,030,607,091 | - |
| 분배비용 | 891,285,799 | 891,285,799 | - | 901,764,793 | 901,764,793 | - |
| 인력비용 | 120,801,004 | 120,801,004 | - | 85,425,654 | 85,425,654 | - |
| 시설비용 | 43,252,044 | 43,252,044 | - | 43,252,044 | 43,252,044 | - |
| 기타비용 | - | - | - | 164,600 | 164,600 | - |
| (2) 일반관리비용 | 67,606,815 | 67,606,815 | - | 90,315,129 | 90,315,129 | - |
| 인력비용 | 1,987,096 | 1,987,096 | - | - | - | - |
| 시설비용 | 11,539,121 | 11,539,121 | - | 16,226,892 | 16,226,892 | - |
| 기타비용 | 54,080,598 | 54,080,598 | - | 74,088,237 | 74,088,237 | - |
| III. 사업이익(손실) | (86,854,843) | (1,122,799,632) | 1,035,944,789 | (75,064,790) | (1,120,921,098) | 1,045,856,308 |
| IV. 사업외수익 | 1,046,071 | 13,503 | 1,032,568 | 11,926 | 11,924 | 2 |
| V. 사업외비용 | 1,032,567 | - | 1,032,567 | 325,023,008 | - | 325,023,008 |
| VI. 고유목적사업준비금환입액 | 1,113,711,673 | 1,113,711,673 | - | 1,167,468,125 | 1,167,468,125 | - |
| VII. 고유목적사업준비금전입액 | 1,036,421,852 | - | 1,036,421,852 | 699,043,808 | - | 699,043,808 |
| VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실) | (9,551,518) | (9,074,456) | (477,062) | 68,348,445 | 46,558,951 | 21,789,494 |
| IX. 법인세비용(주석9) | - | - | - | - | - | - |
| X. 당기운영이익(손실) | (9,551,518) | (9,074,456) | (477,062) | 68,348,445 | 46,558,951 | 21,789,494 |

주석 참조

주석

제28(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제27(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 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 2022년 3월 23일에 개최될 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.

(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 당기손익으로 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 부가되는 세액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 등

당기 및 전기말 현재 재단의 현금및현금성자산과 단기투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------|---------|---------|---------|
| 과 목 | 종 류 | 당기말 | 금 액 | |
| | | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| 현금및현금성자산 | 현금 | - | 1,200 | 1,200 |
| | MMDA | 0.01 | 177,711 | 147,425 |
| | 기타 | 0.40 | 411,959 | 514,937 |
| | 합 계 | | 590,870 | 663,562 |
| 단기투자자산 | 정기예금 | 1.20 | 21,924 | 21,924 |
| | 합 계 | | 21,924 | 21,924 |

4. 만기보유증권

당기말 및 전기말 현재 재단의 만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위: 천원) | | | |
|---------------|------------|------------------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 공정가액 또는 순자산가액 | 장부가액 |
| 경남은행 신종자본증권 | 6,133,380 | 6,348,240 | 6,133,380 |
| 기업은행 상각형조건부채권 | 6,095,941 | 5,551,206 | 6,095,941 |
| 산금 후순위채 | 6,068,203 | 6,223,680 | 6,068,203 |
| 신한생명 신종자본증권 | 6,693,111 | 6,611,770 | 6,693,111 |
| 합 계 | 24,990,635 | 24,734,896 | 24,990,635 |

(전기말)

| (단위: 천원) | | | |
|---------------|------------|------------------|------------|
| 구 분 | 취득원가 | 공정가액 또는 순자산가액 | 장부가액 |
| 경남은행 신종자본증권 | 6,133,380 | 6,631,200 | 6,133,380 |
| 기업은행 상각형조건부채권 | 6,095,941 | 5,886,792 | 6,095,941 |
| 산금 후순위채 | 6,068,203 | 6,456,000 | 6,068,203 |
| 신한생명 신종자본증권 | 6,693,111 | 6,726,035 | 6,693,111 |
| 합 계 | 24,990,635 | 25,700,027 | 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 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------|-------|--------------|-------|------------|-------|--------------|-------|--------|-------|--------------|-------|
| 과 목 | 통 합 | | | | 공익목적사업부문 | | | | 기타사업부문 | | | |
| | 기본순자산 | 보통순자산 | | 순자산조정 | 기본순자산 | 보통순자산 | | 순자산조정 | 기본순자산 | 보통순자산 | | 순자산조정 |
| | | 적립금 | 잉여금 (결손금) | | | 적립금 | 잉여금 (결손금) | | | 적립금 | 잉여금 (결손금) | |
| I. 2020.01.01 | 25,012,559 | - | 42,607 | - | 25,012,559 | - | (36,702) | - | - | - | 79,309 | - |
| 기본순자산증가 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 당기운영이익 | - | - | 68,348 | - | - | - | 46,559 | - | - | - | 21,789 | - |
| II. 2020.12.31 | 25,012,559 | - | 110,955 | - | 25,012,559 | - | 9,857 | - | - | - | 101,098 | - |
| III. 2021.01.01 | 25,012,559 | - | 110,955 | - | 25,012,559 | - | 9,857 | - | - | - | 101,098 | - |
| 기본순자산증가 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 당기운영손실 | - | - | (9,552) | - | - | - | (9,075) | - | - | - | (477) | - |
| IV. 2021.12.31 | 25,012,559 | - | 101,403 | - | 25,012,559 | - | 782 | - | - | - | 100,621 | - |

7. 사업비용

당기 및 전기 중 발생한 사업 비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-----------|-----------|
| 구 분 | | 당 기 | 전 기 |
| 분배비용 | 소외계층 지원사업 | 704,086 | 738,196 |
| | Glocal 지원사업 | 187,200 | 163,569 |
| 소 계 | | 891,286 | 901,765 |
| 인력비용 | 급여 | 93,080 | 63,773 |
| | 퇴직급여 | 8,638 | 5,747 |
| | 복리후생비 | 21,070 | 15,906 |
| 소 계 | | 122,788 | 85,426 |
| 시설비용 | 지급임차료 | 54,791 | 59,479 |
| 기타비용 | 여비교통비 | 8,119 | 7,222 |
| | 통신비 | 1,941 | 2,055 |
| | 세금과공과금 | 3,667 | 2,023 |
| | 보험료 | 5,223 | 3,304 |
| | 도서인쇄비 | 379 | 1,060 |
| | 회의비 | 12,292 | 8,649 |
| | 소모품비 | 4,090 | 3,585 |
| | 지급수수료 | 18,296 | 13,626 |
| | 용역비 | - | 32,532 |
| | 교육훈련비 | 72 | 31 |
| | 사업운영 등 비용 | - | 165 |
| 소 계 | | 54,081 | 74,252 |
| 합 계 | | 1,122,946 | 1,120,922 |

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 |
| 롯데정보통신(주) | 6,804 | 3,396 |
| 롯데지알에스(주) | - | 6,542 |
| 롯데쇼핑(주) | 169,036 | 175,735 |
| (주)호텔롯데 | 54,791 | 66,052 |
| 롯데푸드(주) | - | 14,414 |
| 대흥기획 | 319 | 181 |
| 롯데글로벌로지스(주) | 6,332 | - |
| 롯데알미늄(주) | 5,252 | - |
| 합 계 | 242,534 | 266,320 |

(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 | 12,459 | 17,132 | 2,029 | 2,791 |
| 롯데정보통신(주) | - | - | 31 | - |

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.