

재단법인 롯데장학재단의

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 39 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

재단법인 롯데장학재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	6
주석	7

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 롯데장학재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 롯데장학재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 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.

기타사항

재단의 2021년 12월 31일로 종료된 보고기간의 재무제표는 안진회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2022년 3월 15일자 감사보고서에는 해당 재무제표에 대하여 적정 의견이 표명되었습니다.

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.

- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진도출한 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 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 재단의 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.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 명 철



2023년 3월 15일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

삼덕회계법인은 전 세계 90여개국에서 회계 및 세무 관련 용역과 경영자문을 제공하는 NEXIA International의 한국 회원사입니다.

서울특별시 종로구 우정국로 48 S&S빌딩 12층
전화 (02) 397 6700 팩스 (02) 730 9559
www.samdukcpa.co.kr

(첨부)재 무 제 표

재단법인 롯데장학재단

제 39 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 38 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

재단법인 롯데장학재단 이사장 천영우

본점 소재지 : (도로명주소) 울산 울주군 삼동면 둔기리 588-1

(전 화) 02-726-4581

재 무 상 태 표
제 39 기 2022년 12월 31일 현재
제 38 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 롯데장학재단

(단위: 원)

과 목	제 39(당) 기말			제 38(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
I. 유동자산	60,865,667,841	4,800,000	60,860,867,841	73,329,024,935	1,800,000	73,327,224,935
(1) 당좌자산	60,865,667,841	4,800,000	60,860,867,841	73,329,024,935	1,800,000	73,327,224,935
1. 현금및현금성자산(주석3)	3,162,459,637	1,800,000	3,160,659,637	2,680,298,156	1,800,000	2,678,498,156
2. 단기투자자산(주석8)	39,204,945,930	-	39,204,945,930	53,647,920,649	-	53,647,920,649
3. 유동성안기보유증권(주석6)	17,238,340,696	-	17,238,340,696	16,078,236,561	-	16,078,236,561
4. 당기법인세자산	622,829,560	-	622,829,560	562,754,360	-	562,754,360
5. 미수수익	631,187,486	-	631,187,486	359,815,209	-	359,815,209
6. 미수금	5,904,532	3,000,000	2,904,532	-	-	-
II. 비유동자산	436,278,619,348	315,997,108,113	403,065,104,891	391,914,906,187	284,641,957,967	362,860,517,015
(1) 투자자산	403,065,104,891	-	403,065,104,891	362,860,517,015	-	362,860,517,015
1. 매도가능증권(주석4,5)	321,012,670,080	-	321,012,670,080	306,829,567,178	-	306,829,567,178
2. 만기보유증권(주석6)	82,052,434,811	-	82,052,434,811	56,030,949,837	-	56,030,949,837
(2) 유형자산	33,175,249,340	33,175,249,340	-	29,018,185,772	29,018,185,772	-
1. 토지(주석7)	17,902,455,206	17,902,455,206	-	17,902,455,206	17,902,455,206	-
2. 건설중인자산(주석7)	11,115,730,566	11,115,730,566	-	11,115,730,566	11,115,730,566	-
3. 비품	4,157,063,568	4,157,063,568	-	-	-	-
(3) 기타비유동자산	38,265,117	282,821,858,773	-	36,203,400	255,623,772,195	-
1. 보증금	36,203,400	36,203,400	-	36,203,400	36,203,400	-
2. 퇴직연금운용자산	2,061,717	2,061,717	-	-	-	-
3. 기타사업전출금	-	282,783,593,656	-	-	255,587,568,795	-
자산총계	497,144,287,189	316,001,908,113	463,925,972,732	465,243,931,122	284,643,757,967	436,187,741,950
부채						
I. 유동부채	414,272,130	409,847,402	4,424,728	3,280,693,271	3,280,693,271	-
1. 미지급비용	402,501,492	402,501,492	-	84,302,741	84,302,741	-
2. 미지급세금(주석14)	4,424,728	-	4,424,728	3,190,000,000	3,190,000,000	-
3. 예수금	7,345,910	7,345,910	-	6,390,530	6,390,530	-
II. 비유동부채	-	-	-	3,228,667,793	3,228,667,793	-
1. 퇴직급여충당금	115,380,030	115,380,030	-	108,420,386	108,420,386	-
2. 퇴직연금운용자산	(115,380,030)	(115,380,030)	-	(69,752,593)	(69,752,593)	-
3. 미지급세금(주석15)	-	-	-	3,190,000,000	3,190,000,000	-
III. 고유목적사업준비금	57,723,355,354	-	57,723,355,354	58,483,777,422	-	58,483,777,422
부채총계	58,137,627,484	409,847,402	57,727,780,082	64,993,138,486	6,509,361,064	58,483,777,422
순자산						
I. 기본순자산	321,906,953,295	321,906,953,295	-	308,714,945,824	308,714,945,824	-
1. 기본재산(주석8,9)	321,906,953,295	321,906,953,295	-	308,714,945,824	308,714,945,824	-
II. 보통순자산(주석9)	(4,939,124,003)	(6,314,892,584)	284,159,362,237	(29,511,888,170)	(30,580,548,921)	256,656,229,546
1. 사업적립금	10,179,560,193	238,444,013	9,941,116,180	10,179,560,193	238,444,013	9,941,116,180
2. 미처리결손금	(15,118,684,196)	(6,553,336,597)	(8,565,347,599)	(39,691,448,363)	(30,818,992,934)	(8,872,455,429)
3. 기타사업전입금	-	-	282,783,593,656	-	-	255,587,568,795
III. 순자산조정(주석9)	122,038,830,413	-	122,038,830,413	121,047,734,982	-	121,047,734,982
순자산총계	439,006,659,705	315,592,060,711	406,198,192,650	400,250,792,636	278,134,396,903	377,703,964,528
부채 및 순자산 총계	497,144,287,189	316,001,908,113	463,925,972,732	465,243,931,122	284,643,757,967	436,187,741,950

주석 참조

운 영 성 과 표

제39 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제87 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 롯데장학재단

(단위: 원)

과 목	제 39(당) 기			제 38(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	16,630,214,534	-	16,630,214,534	12,903,810,883	-	12,903,810,883
1. 수입이자	4,227,093,104	-	4,227,093,104	3,596,943,673	-	3,596,943,673
2. 배당금수익	12,403,121,430	-	12,403,121,430	9,306,867,210	-	9,306,867,210
II. 사업비용(주석12)	12,829,461,809	12,829,461,809	-	13,729,279,472	13,726,758,925	2,520,547
1. 공익목적사업비용	12,829,461,809	12,829,461,809	-	13,729,279,472	13,726,758,925	2,520,547
(1) 사업수행비용	12,230,773,382	12,230,773,382	-	13,157,352,866	13,157,352,866	-
분배비용	11,589,512,327	11,589,512,327	-	12,419,223,755	12,419,223,755	-
인력비용	400,127,947	400,127,947	-	375,210,571	375,210,571	-
시설비용	45,092,652	45,092,652	-	44,562,540	44,562,540	-
기타비용	196,040,456	196,040,456	-	318,356,000	318,356,000	-
(2) 일반관리비용	598,688,427	598,688,427	-	571,926,606	569,406,059	2,520,547
인력비용	155,709,904	155,709,904	-	139,782,862	139,782,862	-
시설비용	112,699,420	112,699,420	-	100,742,983	100,742,983	-
기타비용	330,279,103	330,279,103	-	331,400,761	328,880,214	2,520,547
III. 사업이익(손실)	3,800,752,725	(12,829,461,809)	16,630,214,534	(825,468,589)	(13,726,758,925)	12,901,290,336
IV. 사업외수익	20,581,828,843	20,501,443,760	80,385,083	15,378,004	1,121,560	14,256,444
V. 사업외비용	565,814,741	565,814,741	-	294,086,532	283,701,450	10,385,082
VI. 고유목적사업준비금환입액	17,159,489,127	17,159,489,127	-	42,597,742,066	42,597,742,066	-
VII. 고유목적사업준비금전입액	16,399,067,059	-	16,399,067,059	12,972,365,327	-	12,972,365,327
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	24,577,188,895	24,265,656,337	311,532,558	28,521,199,622	28,588,403,251	(67,203,629)
IX. 법인세비용(주석14)	4,424,728	-	4,424,728	-	-	-
X. 당기운영이익(손실)	24,572,764,167	24,265,656,337	307,107,830	28,521,199,622	28,588,403,251	(67,203,629)

주석 참조

주석

제39(당)기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제38(전)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 롯데장학재단

1. 재단의 개요

재단법인 롯데장학재단(이하 '재단')은 1983년 12월 22일 인재육성과 기초과학분야의 중점 지원을 목적으로 설립되었습니다. 본 재단은 1996년 재단법인 삼남장학회에서 재단법인 롯데장학재단으로 명칭을 변경하였으며, 장학금 지급 사업, 학술 연구활동 지원, 문화·체육활동 지원, 도서 및 교육 기자재 지원등의 장학 사업을 전개해 오고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

재단은 2018년 1월 1일 이후 최초로 개시되는 회계연도부터 기획재정부에서 고시한 공익법인회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다. 해당 기준 제6조에 따라 동 기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

(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 금융 상품으로서 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) 유형자산

재단법인은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다.

(5) 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.

(6) 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.

(7) 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.

(8) 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

당기말과 전기말 현재 재단의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과 목	종 류	당기말	금 액	
		연이자율(%)	당기말	전기말
현금및현금성자산	현금	-	1,800	1,800
	MMDA	2.10	3,160,659	2,678,498
	합 계		3,162,459	2,680,298

4. 사용이 제한된 금융상품

사용이 제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
과 목	종 류	금융기관	금 액		사용 제한 내용	
			당기말	전기말		
매도가능증권	BNK금융지주	미래에셋대우증권	-	628,120	가산세 연부연납 담보제공	

5. 매도가능증권

매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)						
구 분	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	공정가액	장부가액	누적평가손익
롯데지주주						
- 보통주	3,394,589	3.24	20,541,412	104,553,341	104,553,341	(26,220,370)
- 우선주	50,516	5.11	39,536	2,141,878	2,141,878	(1,293,210)
롯데제과(주) (주1)	496,144	5.26	12,199,164	60,777,640	60,777,640	35,386,469
롯데칠성음료주						
- 보통주	501,680	5.41	359,703	88,295,680	88,295,680	87,935,977
- 우선주	39,650	5.11	72,176	2,957,890	2,957,890	2,885,714
㈜대흥기획	209	4.99	1,046	16,151,879	16,151,879	16,150,833
롯데역사주	192,000	5.33	960,000	3,959,232	3,959,232	2,999,232
㈜BNK금융지주	5,757,603	1.77	36,902,255	37,424,419	37,424,419	522,164
SGC에너지주	17,738	0.12	88,690	548,991	548,991	460,301
롯데캐피탈주	158,400	0.48	990,000	4,201,718	4,201,718	3,060,288
합 계			72,153,981	321,012,670	321,012,670	121,887,399

(주1) 당기중 롯데제과(주)는 롯데푸드(주)를 2022년7월6일 흡수합병 하였으며, 롯데푸드(주) 보통주 46,417주는 롯데제과(주) 보통주 130,207주로 교환되었습니다.

(전기말)

(단위: 천원)						
구 분	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	공정가액	장부가액	누적평가손익
롯데지주주						
- 보통주	3,394,589	3.24	20,541,412	101,498,211	101,498,211	(29,275,498)
- 우선주	50,516	5.11	39,536	2,394,458	2,394,458	(1,040,628)
롯데제과(주)	365,937	5.70	10,443,969	44,095,408	44,095,408	33,651,439
롯데칠성음료주						
- 보통주	501,680	5.41	359,703	66,974,280	66,974,280	66,614,577
- 우선주	39,650	5.11	72,176	2,771,535	2,771,535	2,699,359
㈜대흥기획	209	4.99	1,046	14,967,146	14,967,146	14,966,100
롯데역사주	192,000	5.33	960,000	4,616,064	4,616,064	3,656,064
㈜BNK금융지주(주1)	5,757,603	1.77	36,902,255	48,363,865	48,363,865	11,461,610
SGC에너지주	17,738	0.12	88,690	839,007	839,007	750,317
롯데푸드주	46,417	4.10	1,755,195	15,990,656	15,990,656	14,235,461

(단위: 천원)						
구 분	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	공정가액	장부가액	누적평가손익
롯데캐피탈(주)	158,400	0.48	990,000	4,318,934	4,318,934	3,328,934
합 계			72,153,981	306,829,567	306,829,567	121,047,736

(주1) 전기 이전에 미지급세금에 대하여 연부연납을 신청하였으며 동 주식이 담보로 제공되어 있습니다.

6. 만기보유증권

만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액
유동성만기보유증권			
알리안츠 후순위 영구채	12,228,483	8,715,222	12,228,483
기업은행 후순위채	5,009,857	4,994,590	5,009,857
소 계	17,238,340	13,709,812	17,238,340
만기보유증권			
토지주택채권93	998,228	885,372	998,228
토지주택채권96	10,987,399	9,740,962	10,987,399
토지주택채권111	7,990,049	7,098,770	7,990,049
토지주택채권125	1,994,978	1,773,024	1,994,978
토지주택채권156	2,974,785	2,815,243	2,974,785
BNK금융 조건부 영구채	10,976,541	9,708,709	10,976,541
하나은행 조건부 영구채	5,256,932	4,694,545	5,256,932
신한금융 조건부 영구채	4,999,910	4,855,044	4,999,910
국민은행 조건부 영구채	4,982,947	4,884,259	4,982,947
우리은행 조건부 영구채	8,000,001	7,143,474	8,000,001
기업은행 조건부 영구채	4,490,996	4,389,223	4,490,996
KB증권 부동산펀드	1,842,179	1,970,726	1,842,179
한국전력공사 채권	5,023,500	4,923,930	5,023,500
KB금융지주 조건부 영구채	2,520,000	2,348,272	2,520,000
한국전력공사 채권	2,013,200	2,072,200	2,013,200

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액
신한금융 조건부 영구채	2,523,000	2,343,525	2,523,000
BNK금융 조건부 영구채	2,283,907	2,111,060	2,283,907
우리금융 조건부 영구채	2,193,882	2,033,470	2,193,882
소 계	82,052,434	75,791,808	82,052,434
합 계	99,290,774	89,501,620	99,290,774

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액
유동성만기보유증권			
알리안츠 후순위 영구채권	11,095,240	11,817,064	11,095,240
기업은행 후순위채	4,982,997	5,152,759	4,982,997
소 계	16,078,237	16,969,823	16,078,237
만기보유증권			
토지주택채권93	998,228	1,046,694	998,228
토지주택채권96	10,987,399	11,520,210	10,987,399
토지주택채권111	7,990,049	8,399,999	7,990,049
토지주택채권125	1,994,978	2,100,031	1,994,978
토지주택채권156	2,974,785	3,340,151	2,974,785
기업은행 후순위채	5,009,857	5,198,542	5,009,857
BNK금융 조건부 영구채	10,976,541	10,801,406	10,976,541
하나은행 조건부 영구채	5,256,932	5,191,922	5,256,932
우리은행 조건부 영구채	8,000,001	7,893,134	8,000,001
KB증권 부동산펀드	1,842,179	1,965,789	1,842,179
소 계	56,030,949	57,457,878	56,030,949
합 계	72,109,186	74,427,701	72,109,186

7. 유형자산

유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)				
구분	기초	취득	감가상각비	기말
토지(주1)	-	17,902,455	-	17,902,455
건설중인자산(주1)	-	11,115,731	-	11,115,731
비품		4,157,063		4,157,063
합 계	-	33,175,249	-	33,175,249

(주1) 재단은 당기에 기숙사사업을 비품자산을 취득하였습니다.

(전기말)

(단위: 천원)				
구분	기초	취득	감가상각비	기말
토지(주2)	-	17,902,455	-	17,902,455
건설중인자산(주2)	-	11,115,731	-	11,115,731
합 계	-	29,018,186	-	29,018,186

(주2) 재단은 전기에 기숙사사업을 위하여 토지와 건설중인자산을 취득하였습니다.

8. 기본순자산

기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)		
구분	취득원가	공정가치
정기예금	14,157,063	평가하지 않음
유가증권	198,973,840	321,012,670
채권 및 신탁	79,757,864	평가하지 않음
부동산	29,018,186	평가하지 않음
합 계	321,906,953	

(전기말)

(단위: 천원)		
구 분	취득원가	공정가치
정기예금	23,647,921	평가하지 않음
유가증권	185,781,832	306,829,567
채권 및 신탁	70,267,007	평가하지 않음
부동산	29,018,186	평가하지 않음
합 계	308,714,946	

9. 순자산의 변동

당기와 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 (결손금)			적립금	잉여금 (결손금)			적립금	잉여금 (결손금)	
I.2021.01.01	308,714,945	10,179,560	(68,212,647)	106,933,081	308,714,946	238,444	(59,407,396)	-	-	9,941,116	(8,805,251)	106,933,081
기본순자산증가	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당기운영손실	-	-	28,521,199	-	-	-	28,588,403	-	-	-	(65,267)	-
매도가능증권평가손실	-	-	-	14,114,653	-	-	-	-	-	-	-	14,114,653
II.2021.12.31	308,714,945	10,179,560	(39,691,448)	121,047,734	308,714,946	238,444	(30,818,992)	-	-	9,941,116	(8,872,455)	121,047,734
III.2022.01.01	308,714,945	10,179,560	(39,691,448)	121,047,734	308,714,946	238,444	(30,818,992)	-	-	9,941,116	(8,872,455)	121,047,734
기본순자산증가	13,192,007	-	-	-	13,192,007	-	-	-	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	-	24,572,764	-	-	-	24,265,656	-	-	-	307,107	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	991,095	-	-	-	-	-	-	-	991,095
IV.2022.12.31	321,906,953	10,179,560	(15,118,684)	122,038,830	321,906,953	238,444	(6,553,336)	-	-	9,941,116	(8,565,347)	122,038,830

10. 결손금처리계산서

제39(당)기	2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지	제38(전기)	2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지
처리예정일	2023년 03월 21일	처리확정일	2022년 03월 22일

재단법인 롯데장학재단 (단위: 천원)

과 목	제 39(당) 기		제 38(전) 기	
I. 미처리결손금	(15,118,684)		(39,689,512)	

과 목	제 39(당) 기		제 38(전) 기	
1. 전기이월미처리결손금	(39,691,448)		(68,212,647)	
2. 당기운영이익(손실)	24,572,764		28,521,199	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		(15,118,684)		(39,691,448)

11. 주요 거래

당기 중 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 1억원 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처명	과 목	거래금액	거래내용
(사)민족화해협력범국민협의회	분배비용	610,990	독립유공자 후손 장학사업 운영비 및 장학금 지급 남북한 동질성 회복을 위한 학술활동 지원
사회복지법인한국사회복지협의회	분배비용	340,000	저소득층 교육/취업지원 사업
복앤복스	분배비용	310,000	복드림 지원사업
구세군자선냄비	분배비용	300,000	난방비 지원
(사)한국전자출판학회	분배비용	260,000	롯데출판문화대상 운영비 지원
(사)함께여는교육연구소	분배비용	248,156	고등학생 국내장학금 지원
(사)한가람역사문화연구소	분배비용	247,040	한국고대사연구 학술 지원
나우판	분배비용	220,000	국악장학금 및 경연대회 지원
사회복지공동모금회	분배비용	196,682	사회복지 공동모금회 지정기탁
아동권리보장원	분배비용	150,000	조손가정 교육 및 주거환경개선 지원
초록우산어린이재단	분배비용	107,000	코로나 특별 장학금 지원

12. 사업비용

당기와 전기 중 발생한 사업 비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분		당 기	전 기
분배비용	장학사업수행비용	8,285,887	8,278,007
	학술사업수행비용	1,137,930	1,399,809
	복지사업수행비용	1,984,807	2,728,981

(단위: 천원)			
구 분		당 기	전 기
	기숙사사업수행비용	180,886	12,425
소 계		11,589,512	12,419,223
인력비용	급여	460,020	444,388
	퇴직급여	58,287	40,104
	복리후생비	37,529	30,501
소 계		555,837	514,993
시설비용	지급임차료	157,792	145,306
기타비용	여비교통비	26,291	14,680
	통신비	8,840	7,809
	교육훈련비	2,514	22,291
	세금과공과금	43,430	11,253
	보험료	24,411	23,352
	회의비	56,175	31,928
	소모품비	21,043	35,825
	지급수수료	108,557	179,169
	용역비	39,013	5,093
	사업운영 등 비용	196,040	318,356
소 계		526,319	649,757
합 계		12,829,461	13,729,279

13. 특수관계자와의 중요한 거래

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

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
특수관계자	수 익		비 용	
	당기	전기	당기	전기
	배당	배당	매입 등	매입 등
롯데지주(주)	5,170,183	3,447,631	352	-
(주)대흥기획	175,560	125,400	-	112,573
롯데칠성음료(주)	1,624,188	1,461,789	-	-
롯데캐피탈(주)	172,656	108,504	-	-
롯데역사(주)	960,000	1,152,000	-	-
롯데렌탈(주)	-	-	30,596	31,152
롯데지알에스(주)	-	-	29,982	-
롯데제과(주)	585,499	585,499	23,723	82
(주)호텔롯데	-	-	128,858	120,028
롯데정보통신(주)	-	-	57,636	49,791
롯데푸드(주)	464,170	557,004	18,500	16,000
롯데자산개발(주)	-	-	662,200	151,800
합 계	9,152,256	7,437,827	951,847	481,426

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

(단위: 천원)				
특수관계자	채 권		채 무	
	당기말	전기말	당기말	전기말
(주)호텔롯데	36,203	36,203	5,898	5,898
롯데자산개발(주)	-	-	-	331,100

(4) 당기 및 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
단기종업원급여	132,143	128,294

14. 법인세 등

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 있으며 당기말 현재 부담할 법인세는 4,424천원입니다 .

15. 과세당국과 진행중인 소송사건

재단은 상속세 및 증여세법 시행령의 성실공익법인 요건의 미비를 사유로 2018년 6월 가산세를 부과 받았으나, 재단은 이에 불복하여 2022년 11월 3심에서 최종 승소하였습니다. 재단은 환급된 세금을 기본재산에 추가하였습니다.

16. 재무제표의 확정

재단의 당기 재무제표는 2023년 3월 21일에 개최될 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.