

재단법인 GS칼텍스재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 12 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 11 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서

II. (첨부)재무제표

재무상태표

운영계산서

현금흐름표

주석

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 GS칼텍스재단

이사회 귀중

2018년 4월 6일

우리는 별첨된 재단법인 GS칼텍스재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고, 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 재단법인 GS칼텍스재단의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름의 내용을 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 4월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 GS칼텍스재단

제 12 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 11 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 GS칼텍스재단 이사장 허진수

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 강남구 논현로 508

(전 화) 02-2005-6036

재 무 상 태 표

제 12(당) 기 2017년 12월 31일 현재

제 11(전) 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 GS칼텍스재단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		16,750,807,656		26,925,624,101
(1) 당좌자산		16,750,807,656		26,925,624,101
현금및현금성자산(주4)	1,498,547,663		4,227,616,882	
단기금융상품(주4)	15,000,000,000		22,140,000,000	
미수수익	172,840,293		180,180,142	
미수금	-		1,612,353	
선급비용	-		16,426,355	
선급금	-		202,000,000	
선급법인세	79,419,700		68,520,590	
부가세대급금	-		89,267,779	
II. 비유동자산		11,632,835,119		7,274,483,445
(1) 장기투자자산(주4)		10,663,282,448		6,523,282,448
장기금융상품	4,140,000,000		-	
만기보유증권	6,523,282,448		6,523,282,448	
(2) 유형자산(주5)		548,462,415		563,670,741
토지	346,935,093		346,935,093	
건물	304,166,522		304,166,522	
감가상각누계액	(102,656,200)		(87,447,874)	
구축물	51,568,000		51,568,000	
감가상각누계액	(51,567,000)		(51,567,000)	
비품	72,319,140		72,319,140	
감가상각누계액	(72,303,140)		(72,303,140)	
(3) 무형자산(주6)		421,090,256		187,530,256
소프트웨어	421,090,256		187,530,256	
자 산 총 계		28,383,642,775		34,200,107,546
부 채				
I. 유동부채		71,784,546		563,762,489
미지급금(주7)	4,849,960		469,251,222	
미지급비용(주7)	63,924,126		74,270,145	
예수금	3,010,460		15,493,272	

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
선수금	-		4,747,850	
II. 비유동부채		264,640,216		197,710,788
퇴직급여충당부채(주8)	463,674,354		356,564,467	
퇴직연금운영자산(주8)	(339,034,138)		(298,853,679)	
임대보증금	140,000,000		140,000,000	
부 채 총 계		336,424,762		761,473,277
자 본				
I. 자본금		10,000,000,000		10,000,000,000
기본재산(주9)	10,000,000,000		10,000,000,000	
II. 잉여금		18,047,218,013		23,438,634,269
미처분잉여금(주10)	18,047,218,013		23,438,634,269	
자 본 총 계		28,047,218,013		33,438,634,269
부채와 자본총계		28,383,642,775		34,200,107,546

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 12(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 11(전) 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 GS칼텍스재단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
I. 운영수입	-	19,786,315,479
기부금수익	-	19,000,000,000
공연장수익	-	655,173,706
전시장수익	-	68,890,410
아카데미수익	-	59,501,818
기타매출	-	2,749,545
II. 사업비용(주12)	5,357,264,866	2,902,597,890
공연장운영비	-	2,273,340,910
문화예술사업비	-	83,000,000
지역대표공익사업비	1,887,842,750	546,256,980
예울마루운영지원사업비	3,469,422,116	-
III. 운영이익(손실)	(5,357,264,866)	16,883,717,589
IV. 일반관리비	552,346,863	2,082,254,236
급여	186,585,350	1,161,623,185
퇴직급여	33,339,808	101,144,672
복리후생비	34,234,628	180,913,133
여비교통비	2,957,300	20,876,871
업무추진비	30,813,170	26,642,590
통신비	4,936,431	10,217,460
세금과공과	15,600,047	20,284,098
감가상각비(주5)	15,208,326	20,364,126
무형자산상각비(주6)	137,140,000	69,354,744
차량유지비	520,300	20,757,000
교육훈련비	1,059,000	1,546,270
도서인쇄비	2,425,500	22,833,942
회의비	40,211,600	95,301,009
소모품비	-	30,304,248
지급수수료	28,837,198	259,515,071
보험료	16,463,355	40,575,817
사무용품비	2,014,850	-
V. 사업이익(손실)	(5,909,611,729)	14,801,463,353

과목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
VI. 사업외수익		518,203,872		945,211,862
이자수익	510,326,492		421,153,597	
퇴직연금운용수익	2,525,931		3,359,304	
잡이익	3,551,449		19,807,744	
임대수익	1,800,000		1,636,368	
금융자산평가이익	-		499,254,849	
VII. 사업외비용		8,399		-
잡손실	8,399		-	
VIII. 법인세등차감전순이익(손실)		(5,391,416,256)		15,746,675,215
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익(손실)(주11)		(5,391,416,256)		15,746,675,215

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 12(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 11(전) 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 GS칼텍스재단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
I. 운영활동으로 인한 현금흐름		(5,580,569,219)		15,547,523,009
(1) 당기순이익(손실)	(5,391,416,256)		15,746,675,215	
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	287,440,426		190,863,542	
퇴직급여	135,092,100		101,144,672	
감가상각비	15,208,326		20,364,126	
무형자산상각비	137,140,000		69,354,744	
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(2,525,931)		(502,614,153)	
금융자산평가이익	-		499,254,849	
퇴직연금운용수익	2,525,931		3,359,304	
(4) 운영활동으로 인한 자산부채의 변동	(474,067,458)		112,598,405	
미수수익의 감소(증가)	7,339,849		15,789,655	
미수금의 감소(증가)	1,612,353		15,108,981	
선급금의 감소(증가)	-		(202,000,000)	
선급비용의 감소(증가)	16,426,355		1,606,968	
부가세대급금의 감소(증가)	69,067,779		(20,531,875)	
선급법인세의 감소(증가)	(10,899,110)		2,363,460	
미지급금의 증가(감소)	(464,401,262)		431,952,198	
미지급비용의 증가(감소)	(10,346,019)		20,331,483	
예수금의 증가(감소)	(12,482,812)		3,741,494	
선수금의 증가(감소)	(4,747,850)		4,073,064	
예수보증금 감소(증가)	-		(4,420,750)	
퇴직금의 지급	(27,982,213)		(3,780,377)	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(37,654,528)		(151,635,896)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		2,851,500,000		(12,000,000,000)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	22,140,000,000		10,000,000,000	
단기금융상품의 감소	22,140,000,000		10,000,000,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(19,288,500,000)		(22,000,000,000)	
단기금융상품의 증가	19,140,000,000		22,000,000,000	
소프트웨어의 증가	148,500,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(2,729,069,219)		3,547,523,009
V. 기초의 현금및현금성자산		4,227,616,882		680,093,873
VI. 기말의 현금및현금성자산		1,498,547,663		4,227,616,882

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 12(당) 기 2017년 12월 31일 현재

제 11(전) 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 GS칼텍스재단

1. 재단법인의 개요

재단법인 GS칼텍스재단 (이하 "재단")은 사회일반의 이익에 공여하기 위하여 공익법인의 설립·운영에 관한 법률의 규정에 따라 학술, 예술 등의 진흥을 위한 문화활동 지원과 소외계층의 복지 증진 및 국가에 기여할 수 있는 인재의 육성 등의 목적으로 2006년 8월 1일에 설립되었습니다.

재단의 기본재산은 GS칼텍스(주)가 출연하였으며, 재단의 주요사업 내용은 다음과 같습니다.

- (1) 문화 예술 진흥을 위한 연구 및 기념사업
- (2) 문화예술 활동, 단체 지원 및 시설 설치, 수탁운영사업
- (3) 소외계층을 위한 지원사업
- (4) 인재육성 지원사업
- (5) 기타 재단의 목적달성에 필요한 사업

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 일반기업회계기준에 따라 당기 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

재단이 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 유형자산

재단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구분	추정내용연수
건물	20년
건축물	5년
비품	5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구분	추정내용연수
소프트웨어	5년

(4) 기본재산

재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률의 규정에 따라 재산의 일부를 기본재산으로 등재하고 동 재산을 기본재산의 과목으로 자본에 계상하고 있습니다.

(5) 수익

재단의 수익은 기부금, 재화의 판매, 용역의 제공 등으로 구성되어 있습니다.

재단은 기부를 받는 경우 기부 받는 시점에 기부금 수익을 인식하고, 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가 또는 부채의 감소로 회계처리하고 있습니다. 기부금 수익은 기부 당시의 공정가액으로 측정하여 인식하고 있습니다.

재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에 누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

(6) 퇴직급여

재단은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 재단의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고, 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우 당해 초과액은 투자자산으로 처리하고 있습니다.

4. 금융상품 등

당기말과 전기말 현재 재단의 현금및현금성자산, 장·단기금융상품 및 만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

(단위: 천원)			
구분	거래처	당기말	전기말
보통예금	(주)우리은행	336,620	194,084
기업자유예금(예울마루)		3,055,522	659,147
기업자유예금(사무국)		146,489	3,335,199
기타 예금	미래에셋대우(주)	-	39,187
예울마루 수익금	(주)우리은행 등	(1,222,554)	-
여수시 보조금		(817,529)	-
합 계		1,498,548	4,227,617

(2) 단기금융상품

① 당기말

(단위: 천원)				
구분	거래처	연이자율	금액	만기일
정기예금	(주)우리은행	1.05%	4,000,000	2018-12-27
		1.18%	3,000,000	2018-01-26
		1.70%	4,000,000	2018-02-10
	(주)광주은행	1.73%	4,000,000	2018-09-27
합 계			15,000,000	

② 전기말

(단위: 천원)				
구분	거래처	연이자율	금액	만기일
양도성예금증서	(주)광주은행	1.72%	4,000,000	2017-02-10
정기예금	(주)우리은행	2.00%	140,000	2017-12-01
		1.58%	4,000,000	2017-04-27
		1.30%	2,000,000	2017-04-07
		1.72%	4,000,000	2017-04-15

(단위: 천원)				
구분	거래처	연이자율	금액	만기일
		1.64%	4,000,000	2017-12-27
	(주)광주은행	1.73%	4,000,000	2017-09-27
합 계			22,140,000	

(3) 장기투자자산

당기말과 전기말 현재 재단의 장기투자자산의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)					
계정	구분	거래처	연이자율	당기말	전기말
장기금융상품	정기예금	(주)광주은행	1.7%	4,000,000	-
		(주)우리은행	2.2%	140,000	-
	소 계			4,140,000	-
만기보유증권	국채 및 공채	미래에셋증권(주)	3.54%	3,298,285	3,298,285
	기업이 발행한 채무증권	삼성증권(주)	4.43%	2,221,160	2,221,160
		(주)광주은행	4.67%	1,003,837	1,003,837
	소 계			6,523,282	6,523,282
합 계				10,663,282	6,523,282

(4) 만기보유증권의 만기 정보

당기말 현재 만기보유증권의 계약상의 만기에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
만기	만기보유증권
1년 내	-
1년 초과 5년 내	-
5년 초과 10년 내	3,298,285
10년 초과	3,224,997
합 계	6,523,282

5. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
과 목	기초장부금액	상 각	기말장부금액
토지	346,935	-	346,935
건물	216,719	(15,209)	201,510
구축물	1	-	1
비품	16	-	16
합 계	563,671	(15,209)	548,462

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
과 목	기초장부금액	상 각	기말장부금액
토지	346,935	-	346,935
건물	231,928	(15,209)	216,719
구축물	5,156	(5,155)	1
비품	16	-	16
합 계	584,035	(20,364)	563,671

(3) 당기말과 전기말 현재 채단 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과 목	종 류	장부금액	공시지가	
			당 기	전 기
토지	주차장	115,212	57,084	57,084
	집합건물	231,723	149,371	147,647
합 계		346,935	206,455	204,731

(4) 보험가입자산

당기말 현재 채단은 예울마루 공연장에 대하여 (주)KB손해보험에 종합재산보험 등을 가입하고 있습니다.

6. 무형자산

무형자산은 소프트웨어이며, 당기와 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초장부금액	187,530	256,885
취득	370,700	-
상각	(137,140)	(69,355)
기말장부금액	421,090	187,530

7. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 재단이 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 재단의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 재단의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

재단은 부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1년 초과
미지급금	4,850	4,850	-	-
미지급비용	63,924	63,924	-	-
합 계	68,774	68,774	-	-

재단은 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

8. 퇴직급여

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	356,564	259,200
퇴직급여설정액	135,092	101,144
퇴직급여지급액	(27,982)	(3,780)
기말잔액	463,674	356,564

재단은 임직원 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 (주)우리은행 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 한편, 납입한 퇴직연금운용자산은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(2) 당기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	298,853	143,858
납입 및 수익	58,346	154,995
퇴직금 지급	(18,165)	-
기말잔액	339,034	298,853

9. 기본재산

재단은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률의 규정에 따라 재산의 일부를 기본재산으로 등재하고 동 재산을 기본재산의 과목으로 자본에 계상하고 있습니다. 당기말 현재 기본재산은 10,000,000천원입니다.

10. 잉여금

당기와 전기 중 재단의 잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
과 목	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		18,047,218,013		23,438,634,269
1. 전기이월미처분이익잉여금	23,438,634,269		7,691,959,054	
2. 당기순이익(손실)	(5,391,416,256)		15,746,675,215	
II. 차기이월미처분잉여금		18,047,218,013		23,438,634,269

11. 포괄손익계산서

당기와 전기 중 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	당 기	전 기
당기순이익	(5,391,416)	15,746,675
기타포괄손익	-	-
포괄이익	(5,391,416)	15,746,675

12. 운영비용

재단은 학술, 예술등의 진흥을 위한 문화활동지원을 진행하고 있으며, 당기 중 목적 사업을 위해 지급한 사업비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	사업내역	당기	전기
공연장 운영비	공연지원사업비	-	618,026
	전시교육지원사업비	-	261,022
	기타사업비	-	1,394,293
	소 계	-	2,273,341
지역대표공익사업비	장도지역사업비	1,887,843	392,146
	망마지역사업비	-	154,111
	소 계	1,887,843	546,257
문화예술사업비	문화예술지원사업비	-	83,000
예울마루운영지원사업비	예울마루운영비	3,469,422	-
합 계		5,357,265	2,902,598

(1) 공연장 운영비

당사는 2016년 12월 29일 'GS칼텍스 예울마루'를 주요 항목으로 하는 공연장 등에 관한 자산을 여수시에 기부채납하였습니다. 이에 따라, 공연장 운영을 목적으로 지원하는 사업비를 예울마루운영지원사업비로 분류하였습니다.

(2) 지역대표 공익사업비

① 장도지역사업비

당사는 여수시와의 기부채납에 관한 협약에 따라 '장도지역'의 문화 예술 시설의 설치 등을 목적으로 사업비를 지출하고 있으며, 당기말까지 지출된 누적사업비의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
지출항목	기초 누계액	당기발생액	기말 누계액
건설사업비	321,662	1,887,843	2,209,505
기타사업비	129,918	-	129,918
합 계	451,580	1,887,843	2,339,423

상기 내역 중 건설사업비는 기부채납을 목적으로 지출한 항목으로서, 자산의 인식기준을 충족하지 못하여 비용으로 인식하였습니다.

② 망마지역사업비

'망마지역'의 문화 예술 시설의 설치 등을 목적으로 수행되는 망마지역사업의 주요 항목으로서 'GS칼텍스 예울마루' 공연장 등에 관한 자산은 2016년 12월 29일부로 여수시에 기부채납 되었습니다.

(3) 예울마루 운영비

재단은 2017년도 중 여수시와 예울마루의 관리 운영에 관한 위수탁협약을 체결을 통해, 예울마루의 관리를 수탁받아 운영사업을 지원하고 있습니다.

1) 예울마루 운영 예산

당사와 여수시간의 'GS칼텍스 예울마루'의 당기 수탁기간 중의 사업비의 분담금에 대하여 사전적으로 체결한 내용은 아래와 같습니다.

(단위: 원)	
구분	금액
여수시	1,877,000,000
GS칼텍스재단	3,062,000,000
합 계	4,939,000,000

2) 예울마루 운영 결과

① 당기 중 GS칼텍스 예울마루 수탁운영에 따른 관련 사업수익 및 기타수익 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분	세부 내용	비수탁기간 (2017-01-01 ~2017-05-31)	수탁기간 (2017-06-01 ~2017-12-31)
사업수익	공연사업	19,441,228	902,169,130
	전시사업	1,031,235	41,175,934
	교육사업	24,750,873	71,169,581
	대관사업	44,608,680	72,708,652

(단위: 원)			
구분	세부 내용	비수탁기간 (2017-01-01 ~2017-05-31)	수탁기간 (2017-06-01 ~2017-12-31)
기타 수익	부가세 환급	-	45,498,900
	이자 수익	481,945	1,850,779
합 계		90,313,961	1,134,572,976

② 당기 중 GS칼텍스 예울마루의 수탁사업 수행과 관련하여 지출된 총 사업비의 내용은 아래와 같습니다.

(단위: 원)			
구분	세부 내용	비수탁기간 (2017-01-01 ~2017-05-31)	수탁기간 (2017-06-01 ~2017-12-31)
인건비	급여	445,526,689	612,723,331
	복리후생	108,721,470	61,382,570
경비	공연사업	137,181,242	1,048,342,725
	전시/교육사업	152,396,937	424,348,780
	무대장비관리	69,758,746	145,315,251
	시설관리	350,581,451	668,079,178
	일반사무관리	19,584,293	136,384,383
합 계		1,283,750,828	3,096,576,218