재단법인 GS칼텍스재단 재무제표

제 20 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지
제 19 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

GS 칼텍스재단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 ——— 1

II. (첨부)재무제표

재무상태표 ——— 5

운영성과표 ——— 6

현금흐름표 ——— 7

주석 ——— 8

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 GS칼텍스재단
이사회 귀중

2026년 3월 6일

감사의견

우리는 별첨된 재단법인 GS칼텍스재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2025년 12월 31일과 2024년 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 재단으로부터 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 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 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 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 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.

서울특별시 강남구 테헤란로 77길 13(삼성동, 창조빌딩 6,7층)

한 미 회 계 법 인
대표이사 정 우 진

이 감사보고서는 감사보고서일(2026년 3월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 GS칼텍스재단

제 20 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 19 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 GS칼텍스재단 이사장 허진수

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 강남구 논현로 508

(전 화) 02-2005-1604

재 무 상 태 표

제 20(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 19(전) 기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 GS칼텍스재단 (단위 : 원)

과 목	제 20(당)기		제 19(전)기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		12,800,943,530		12,908,709,085
현금및현금성자산	1,246,597,479		931,717,088	
단기금융상품(주4,5,9)	11,200,000,000		11,450,000,000	
미수금	28,748,048		30,193,371	
미수수익	218,968,931		435,279,011	
선급비용	13,503,542		13,717,925	
선급법인세	93,125,530		47,801,690	
Ⅱ. 비유동자산		285,797,494		320,818,880
(1) 투자자산		-		34,256,903
퇴직연금운용자산(주7)	-		34,256,903	
(2) 유형자산(주6)		35,797,494		36,561,977
비품	22,684,440		22,684,440	
감가상각누계액	(21,844,946)		(21,080,463)	
미술품	34,958,000		34,958,000	
(3) 기타비유동자산		250,000,000		250,000,000
임차보증금	250,000,000		250,000,000	
자 산 총 계		13,086,741,024		13,229,527,965
부 채				
Ⅰ. 유동부채		514,081,423		527,758,624
미지급금	337,754,652		350,206,839	
예수금	55,980,141		54,951,305	
미지급비용	117,676,630		114,296,280	
선수수익	2,670,000		8,304,200	
Ⅱ. 비유동부채		14,592,293		-
퇴직급여충당부채(주7)	1,506,072,920		1,377,489,530	
퇴직연금운용자산(주7)	(1,491,480,627)		(1,377,489,530)	
부 채 총 계		528,673,716		527,758,624
순 자 산				
Ⅰ. 기본순자산		10,000,000,000		10,000,000,000
기본순자산(주4,8,9,10)	10,000,000,000		10,000,000,000	
Ⅱ. 보통순자산		2,558,067,308		2,701,769,341
잉여금(주10)	2,558,067,308		2,701,769,341	
Ⅲ. 순자산조정(주10)		-		-
순 자 산 총 계		12,558,067,308		12,701,769,341
부채와 순자산총계		13,086,741,024		13,229,527,965

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 20(당) 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 19(전) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 GS칼텍스재단 (단위 : 원)

과 목	제 20(당)기		제 19(전)기	
Ⅰ. 사업수익		7,562,915,246		6,930,499,056
기부금수익(주8)	3,480,000,000		3,480,000,000	
예울마루수익	1,720,552,602		1,468,617,436	
지자체민간위탁금 수입	2,200,862,644		1,965,051,620	
공공기관지원수입	161,500,000		16,830,000	
Ⅱ. 사업비용(주11)		8,169,678,701		7,063,009,052
(1) 사업수행비용(주12)		7,018,750,700		6,113,673,591
사회정의지원사업비	87,727,750		32,085,000	
공공기관지원사업비	161,500,000		16,830,000	
망마운영비	5,990,322,458		5,254,697,504	
장도운영비	530,068,734		544,450,239	
부대시설사업비	249,131,758		265,610,848	
(2) 일반관리비용		1,150,928,001		949,335,461
Ⅲ. 사업이익(손실)		(606,763,455)		(132,509,996)
Ⅳ. 사업외수익		463,061,422		516,374,289
이자수익	390,114,969		437,997,673	
퇴직연금운용수익(주7)	36,393,776		39,463,207	
전기오류수정이익(주6)	-		36,493,117	
잡이익	36,552,677		2,420,292	
Ⅴ. 사업외비용		-		-
Ⅵ. 고유목적사업준비금전입액		-		-
Ⅶ. 고유목적사업준비금환입액		-		-
Ⅷ. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		(143,702,033)		383,864,293
Ⅸ. 법인세비용		-		-
Ⅹ. 당기운영이익(손실)(주10)		(143,702,033)		383,864,293

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표

제 20(당) 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 19(전) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 GS칼텍스재단 (단위 : 원)

과 목	제 20(당)기		제 19(전)기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		64,880,391		410,784,441
(1) 당기운영이익(손실)		(143,702,033)		383,864,293
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산		186,233,133		181,619,250
감가상각비	764,483		1,315,740	
퇴직급여	185,468,650		180,303,510	
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감		-		(36,493,117)
전기오류수정이익	-		36,493,117	
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		22,349,291		(118,205,985)
미수금의 감소(증가)	1,445,323		71,630,757	
미수수익의 감소(증가)	216,310,080		10,085,675	
선급비용의 감소(증가)	214,383		(13,717,925)	
선납세금의 감소(증가)	(45,323,840)		(13,499,570)	
미지급금의 증가(감소)	(12,452,187)		(35,450,444)	
예수금의 증가(감소)	1,028,836		7,959,850	
미지급비용의 증가(감소)	3,380,350		16,046,520	
선수수익의 증가(감소)	(5,634,200)		8,304,200	
퇴직금의 지급	(56,885,260)		(24,403,070)	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(79,734,194)		(145,161,978)	
Ⅱ.투자활동으로 인한 현금흐름		250,000,000		(400,000,000)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액		21,850,000,000		12,030,000,000
단기금융상품의 감소	21,850,000,000		12,030,000,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액		(21,600,000,000)		(12,430,000,000)
단기금융상품의 증가	21,600,000,000		12,180,000,000	
임차보증금의 증가	-		250,000,000	
Ⅲ.재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
Ⅳ.현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		314,880,391		10,784,441
Ⅴ.기초의 현금		931,717,088		920,932,647
Ⅵ.기말의 현금		1,246,597,479		931,717,088

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 20(당) 기 2025년 12월 31일 현재
제 19(전) 기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 GS칼텍스재단

1. 재단법인의 개황 및 주요 사업내용

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, 국가와 민족의 발전에 이바지 할 수 있는 인재의 육성 등의 목적으로 2006년 8월 1일에 설립되었습니다.

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

(1) 문화예술 진흥을 위한 연구 및 기념사업
(2) 문화예술 활동, 단체 지원 및 시설 설치, 운영사업
(3) 소외계층을 위한 지원사업
(4) 인재육성 지원사업
(5) 사회정의 실천 및 확대 지원사업
(6) 기타 법인의 목적달성에 필요한 사업

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용
재단은 '상속세 및 증여세법' 제50조의4 및 동 법 시행령 제43조의 6에서 규정하고 있는 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였으며, 동 기준 제6조에 따라 이 기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 작성하였습니다.

(2) 회계의 구분

공익법인의 재무상태표와 운영성과표는 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 구분하여 표시해야 합니다. 다만, 당 재단은 정관에 기재된 공익목적사업 외 기타사업을 영위하지 않으므로, 이러한 구분이 정보이용자의 판단이나 의사결정에 영향을 미치지 않는다고 판단하여 사업의 부문을 구분하여 표시하지 않았습니다.

(3) 측정기준

재단은 아래의 사항을 제외하고 역사적원가를 기준으로 재무제표를 작성하였습니다.
- 퇴직연금운용자산

(4) 추정과 판단

공익법인회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용 등의 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. 재단이 채택한 회계정책

재단이 공익법인회계기준에 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 산정 시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 경영진이 의도하는 방식으로 사용하는 데 필요한 장소와 상태에 도달하는 과정에 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 자본적지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

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

최초 인식 후에 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 유형자산은 재평가를 할 수 있습니다. 이 경우 재평가일의 공정가치에서 이후의 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부금액으로 하고 있습니다. 유형자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 순자산조정으로 인식합니다. 그러나 동일한 유형자산에 대하여 이전에 운영성과표에 사업외비용으로 인식한 재평가감소액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액만큼 운영성과표에 사업외수익으로 인식합니다.

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

구 분	추정내용연수
건 물	20년
구축물	5년
비 품	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 내용연수 동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
소프트웨어	5년

무형자산은 손상차손누계액을 취득원가에서 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 무형자산을 처분하는 경우 그 자산을 제거하고 처분금액과 장부금액의 차액을 무형자산처분손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 순자산

재단은 공익법인회계기준에 따라 재산의 일부를 기본순자산으로 등재하고, 동 재산을 기본순자산의 과목으로 순자산에 계상하고 있습니다.

1) 기본순자산

기본순자산이란 사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산을 말하며, 영구적 제약이란 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다.

2) 순자산조정

순자산조정은 순자산 가감 성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등을 포함하고 있습니다.

3) 보통순자산

보통순자산이란 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산을 말하며, 잉여금과 적립금으로 구분하고 있습니다. 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해 두는 준비금이나 임의적립금 등을 포함하고 있습니다.

(5) 사업수익

재단의 사업수익은 공익목적사업과 기타사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 말하며, 재단의 수익은 기부금, 재화의 판매, 용역의 제공 등으로 구성되어 있습니다.

재단은 기부를 받는 경우 기부 받는 시점에 기부금 수익을 인식하고, 제공 받은 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, 매출에누리와 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 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입 가능성이 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 전 종업원이 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.

(7) 법인세비용

재단은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세비용으로 처리하고 있습니다.

(8) 공통자산 및 부채의 배분

재단은 어떤 자산 또는 부채 항목이 복수의 활동에 관련되는 경우에는 관련 시설 면적, 사용빈도 등 합리적인 배분기준에 따라 활동 간에 배분하고, 그 배분기준은 일관되게 적용하고 있습니다.

또한, 재단은 어떤 수익과 비용 항목이 복수의 활동에 관련되는 경우에는 해당 수익과 비용의 성격에 따라 투입한 업무시간, 관련 시설 면적, 사용빈도 등 합리적인 배분기준에 따라 활동간에 배분하고, 그 배분기준은 일관되게 적용하고 있습니다.

(9) 고유목적사업준비금 전입액과 환입액

고유목적사업준비금이란 법인세법 제29조에 따라 고유목적사업이나 일반기부금에 사용하기 위해 미리 비용으로 계상하면서 동일한 금액으로 인식한 부채계정을 말하며, 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시합니다.

고유목적사업준비금전입액이란 공익법인이 법인세법에 따라 수익사업부문에서 발생한 소득 중 일부를 고유목적사업부문이나 일반기부금에 지출하기 위하여 적립한 금액을 말하며, 이에 상응하여 동일한 금액을 부채에 '고유목적사업준비금'이라는 과목으로 인식하고 있습니다.

고유목적사업준비금환입액이란 고유목적사업준비금이 법인세법에 따라 수익사업부문에서 고유목적사업부문에 전출되어 목적사업에 사용되었거나 미사용되어 임의 환입된 금액을 말하며, 고유목적사업준비금을 부채로 인식하는 경우에 한하여 적용하고 있습니다.

4. 사용제한예금 등

당기말과 전기말 현재 사용제한예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기	사용제한내역
단기금융상품	10,000,000	10,000,000	재단법인 기본재산(*)

(*) 재단의 기본재산을 매도, 증여, 임대, 교환하거나 담보에 제공하거나 의무 부담 또는 권리 포기를 하고자 할 때에는 이사회의 의결을 거쳐 문화체육관광부장관의 허가를 받아야 합니다.

5. 금융상품 등

당기말과 전기말 현재 재단의 장단기금융상품 및 장단기투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 장단기금융상품

(단위: 천원)

계 정	구 분	거래처	연이자율	당기말	전기말
단기금융상품	정기예금	우리은행 등	2.27~3.65%	11,200,000	11,450,000

(2) 투자자산 중 퇴직연금운용자산 내역은 주석 7에 기재되어 있습니다.

6. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)

과 목	기 초	취 득	기타증감	상 각	기 말
비품	1,604	-	-	(765)	839
미술품	34,958	-	-	-	34,958
합 계	36,562	-	-	(765)	35,797

② 전기

(단위: 천원)

과 목	기 초	취 득	기타증감(*)	상 각	기 말
비품	1,385	-	1,535	(1,316)	1,604
미술품	-	-	34,958	-	34,958
합 계	1,385	-	36,493	(1,316)	36,562

(*) 전기 이전 취득하고 비용처리된 유형자산을 비품 및 미술품으로 계상하고 전기오류수정이익으로 처리하였습니다.

(2) 보험가입자산

당기말 현재 재단은 GS칼텍스 예울마루 공연장에 대하여 (주)KB손해보험에 일반 화재보험 등을 가입하고 있습니다.

7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,377,490	1,221,589
퇴직급여설정액	185,468	180,304
퇴직금지급액	(56,885)	(24,403)
기말잔액	1,506,073	1,377,490

(2) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,411,746	1,266,584
납입액	100,226	130,102
퇴직금지급액	(56,885)	(24,403)
운용수익	36,394	39,463
기말잔액	1,491,481	1,411,746

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

8. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기 및 전기 중 재단과 상속세 및 증여세법 제2조 제10호의 정의에 따르는 특수관계인과의 유의적인 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	사업수익		사업비용	
		당기	전기	당기	전기
출연법인(*)	GS칼텍스(주)	3,480,000	3,480,000	-	-

(*) GS칼텍스(주)는 재단의 기본재산 10,000,000천원 전액을 출연했습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무의 잔액 및 주요경영진에 대한 보상내역은 없습니다.

9. 기본순자산의 취득원가와 공정가치를 비교하는 정보에 관한 사항

기본순자산의 취득원가, 당기말과 전기말 현재 공정가치, 장부금액 등의 내용은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

관련 계정		당기말			전기말		
		취득원가	공정가치	장부금액	취득원가	공정가치	장부금액
단기금융상품	정기예금	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000

10. 순자산의 변동에 관한 사항

당기 및 전기 중 재단의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합계
		적립금	잉여금		
2024.01.01.(전기초)	10,000,000	-	2,317,905	-	12,317,905
당기운영이익(손실)	-	-	383,864	-	383,864
2024.12.31.(전기말)	10,000,000	-	2,701,769	-	12,701,769
2025.01.01.(당기초)	10,000,000	-	2,701,769	-	12,701,769
당기운영이익(손실)	-	-	(143,702)	-	(143,702)
2025.12.31.(당기말)	10,000,000	-	2,558,067	-	12,558,067

11. 사업비용의 성격별 구분

운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	75,000	2,671,340	1,667,897	3,755,442	8,169,679
사업수행비용	75,000	1,980,705	1,636,911	3,326,135	7,018,751
일반관리비용	-	690,635	30,986	429,307	1,150,928

② 전기

(단위: 천원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	28,000	2,444,037	1,757,005	2,833,967	7,063,009
사업수행비용	28,000	1,947,411	1,709,238	2,429,025	6,113,674
일반관리비용	-	496,626	47,767	404,942	949,335

12. 사업수행비용의 세부내역

재단은 학술, 예술등의 진흥을 위한 문화활동을 지원하고 있으며, 당기 및 전기 중 공익목적사업 사업수행비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	사업내역	당 기	전 기
예울마루운영지원사업비	망마운영비	5,990,322	5,254,698
	장도운영비	530,069	544,450
	부대시설사업비	249,132	265,611
	소 계	6,769,523	6,064,759
사회정의지원사업비	참사람상	87,728	32,085
공공기관지원사업비	아르코 지원사업 등	161,500	16,830
합 계		7,018,751	6,113,674

(1) 예울마루 운영지원사업비
재단은 여수시에 2016년 12월 29일 망마지역 자산을 기부채납한 이후, 2017년 6월 1일 여수시와 재단 간 'GS칼텍스 예울마루' 관리운영 위수탁협약을 체결하였습니다.

2019년 6월 3일 장도지역 자산 기부채납 이후, 2020년 2월 1일 여수시와 재단 간 '장도지역 예울마루' 관리운영에 관한 위수탁협약을 통해 관리, 운영하고 있습니다.

2022년 1월 1일 '망마지역 예울마루' 관리운영에 관한 위수탁 협약이 갱신되었습니다.

2025년 1월 1일 예울마루(망마,장도) 통합 관리운영 위수탁 협약이 체결되어 예울마루 운영지원사업비가 증가하였습니다. 재단과 여수시의 분담비율은 기존 'GS칼텍스 예울마루' 관리운영 위수탁협약과 동일한 62:38 입니다.

1) 예울마루 운영 예산

재단과 여수시 간 'GS칼텍스 예울마루'의 당기 및 전기 수탁기간 중의 사업비의 분담금에 대하여 사전적으로 체결한 내용은 아래와 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)			
구 분	망 마	장 도	합 계
여수시	1,956,620	345,040	2,301,660
GS칼텍스재단	3,192,380	562,960	3,755,340
합 계	5,149,000	908,000	6,057,000

② 전기

(단위: 천원)			
구 분	망 마	장 도	합 계
여수시	1,956,620	267,000	2,223,620
GS칼텍스재단	3,192,380	438,000	3,630,380
합 계	5,149,000	705,000	5,854,000

2) 예울마루 운영 결과

① 당기말과 전기말 현재 GS칼텍스 예울마루 재무상태표는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
과 목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
Ⅰ. 유동자산	725,920,860	928,699,122
현금및현금성자산	646,202,716	847,904,939
미수금	62,955,952	63,601,973
미수수익	-	1,577,365
선급비용	13,503,542	13,717,925
선급금	385,510	-
선급법인세	2,873,140	1,896,920
Ⅱ. 비유동자산	-	3,542,590
퇴직연금운용자산	-	3,542,590
자 산 총 계	725,920,860	932,241,712
부 채		
Ⅰ. 유동부채	691,666,059	932,241,712
미지급금	531,098,938	772,829,987
예수금	51,170,491	47,601,245
미지급비용	106,726,630	103,506,280
선수수익	2,670,000	8,304,200
Ⅱ. 비유동부채	34,254,801	-
퇴직급여충당부채	1,492,750,990	1,229,521,750
퇴직연금운용자산	(1,458,496,189)	(1,229,521,750)
부 채 총 계	725,920,860	932,241,712
순 자 산		
Ⅰ. 기본순자산	-	-
Ⅱ. 보통순자산	-	-
이월잉여금	-	-
당기운영이익(손실)	-	-
Ⅲ. 순자산조정	-	-
순 자 산 총 계	-	-
부채와 순자산총계	725,920,860	932,241,712

② 당기 및 전기 중 GS칼텍스 예울마루의 운영성과표는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
Ⅰ. 사업수익	7,673,796,401	6,656,635,908
예울마루수익	1,720,552,602	1,468,617,436
고유목적사업전입금	3,590,881,155	3,206,136,852
지자체민간위탁금 수입	2,200,862,644	1,965,051,620
공공기관지원수입	161,500,000	16,830,000
Ⅱ. 사업비용	7,763,166,654	6,706,412,326
(1) 사업수행비용	6,931,022,950	6,081,588,591
망마운영비	5,990,322,458	5,254,697,504
장도운영비	530,068,734	544,450,239
부대시설사업비	249,131,758	265,610,848
공공기관지원사업비	161,500,000	16,830,000
(2) 일반관리비용	832,143,704	624,823,735
Ⅲ. 사업이익(손실)	(89,370,253)	(49,776,418)
Ⅳ. 사업외수익	89,370,253	49,776,418
이자수익	18,743,822	12,434,676
퇴직연금운용수익	34,123,651	1,656,913
잡이익	36,502,780	35,684,829
Ⅴ. 사업외비용	-	-
Ⅵ. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	-	-
Ⅶ. 법인세비용	-	-
Ⅷ. 당기운영이익(손실)	-	-

(2) 사회정의 지원사업비

타인의 생명과 안전을 위해 위험을 무릅쓰고 헌신하거나, 자신의 이익을 취하지 않고 타인의 재물을 지켜주거나, 타의 모범이 되는 선행을 지속적으로 펼치고 있는 개인을 선정하여 시상하는 'GS칼텍스 참사람상' 사업비로서, 당기 중 시상금과 상패제작 비용 등으로 87,728천원이 지출되었습니다.

13. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상의 중요한 거래

당기와 전기 거래 중 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상의 중요한 거래내역은 없습니다.

14. 현금흐름표

재단의 현금흐름표는 간접법에 의하여 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유출과 유입이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
장기금융상품의 유동성대체	-	4,000,000