

재단법인 세아해암학술장학재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 27 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 세아해암학술장학재단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	6
현금흐름표	8
주석	9

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 세아해암학술장학재단
이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 세아해암학술장학재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 공익법인 회계기준에 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 공익법인 회계기준에 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 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 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 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.

기타사항

재단의 2018년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타 감사인이 감사하였으며, 타 감사인의 2019년 1월 30일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이 용 모



2020년 2월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 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 세아해암학술장학재단

제 27 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 26 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 세아해암학술장학재단 이사장 이순형

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 마포구 양화로45 세아타워

(전 화) 02 - 6970 - 0147

재 무 상 태 표

제 27(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 26(전) 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 세아해암학술장학재단

(단위 : 원)

과목	제 27(당) 기말			제 26(전) 기말		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
Ⅰ. 유동자산	391,312,790	-	391,312,790	458,755,620	389,690	458,365,930
(1) 당좌자산	391,312,790	-	391,312,790	458,755,620	389,690	458,365,930
현금및현금성자산(주석3)	225,865,353	-	225,865,353	340,212,488	-	340,212,488
미수수익	90,480,251	-	90,480,251	63,792,932	-	63,792,932
미수금	62,598,950	-	62,598,950	54,750,200	389,690	54,360,510
선급비용	12,368,236	-	12,368,236	-	-	-
Ⅱ. 비유동자산	25,923,818,540	18,000,000,000	25,923,818,540	25,502,987,203	17,856,358,461	25,502,987,203
(1) 투자자산	25,923,818,540	18,000,000,000	25,923,818,540	25,502,987,203	17,856,358,461	25,502,987,203
수익사업출자금	-	18,000,000,000	-	-	17,856,358,461	-
매도가능증권(주석4)	25,923,818,540	-	25,923,818,540	25,502,987,203	-	25,502,987,203
자산총계	26,315,131,330	18,000,000,000	26,315,131,330	25,961,742,823	17,856,748,151	25,961,353,133
부채						
Ⅰ. 유동부채	46,241,837	46,241,837	-	9,167,430	9,167,430	-
미지급금	3,074,503	3,074,503	-	782,750	782,750	-
미지급비용	5,711,330	5,711,330	-	5,209,240	5,209,240	-
예수금	2,456,004	2,456,004	-	3,175,440	3,175,440	-
선수금	35,000,000	35,000,000	-	-	-	-
Ⅱ. 비유동부채	15,322,274	15,322,274	-	7,083,700	7,083,700	-
퇴직급여충당부채(주석5)	15,322,274	15,322,274	-	7,083,700	7,083,700	-
부채총계	61,564,111	61,564,111	-	16,251,130	16,251,130	-
순자산						
Ⅰ. 기본순자산	18,000,000,000	18,000,000,000	18,000,000,000	17,856,358,461	17,856,358,461	17,856,358,461
기본재산(주석1,6)	18,000,000,000	18,000,000,000	18,000,000,000	17,856,358,461	17,856,358,461	17,856,358,461
Ⅱ. 순자산조정	5,505,467,039	-	5,505,467,039	5,602,405,465	-	5,602,405,465
매도가능증권평가손익	5,505,467,039	-	5,505,467,039	5,602,405,465	-	5,602,405,465
Ⅲ. 보통순자산(주석6,11)	2,748,100,180	(61,564,111)	2,809,664,291	2,486,727,767	(15,861,440)	2,502,589,207
미처분이익잉여금(주석11)	2,748,100,180	(61,564,111)	2,809,664,291	2,486,727,767	(15,861,440)	2,502,589,207
순자산총계	26,253,567,219	17,938,435,889	26,315,131,330	25,945,491,693	17,840,497,021	25,961,353,133
부채및순자산총계	26,315,131,330	18,000,000,000	26,315,131,330	25,961,742,823	17,856,748,151	25,961,353,133

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 27(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 26(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 세아해암학술장학재단

(단위 : 원)

과목	제 27(당) 기			제 26(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I.사업수익	948,081,478	522,332,575	948,081,478	812,235,882	628,990,010	812,235,882
고유목적사업수입	-	522,332,575	-	-	628,990,010	-
(1) 수익사업전입금	-	522,332,575	-	-	628,990,010	-
수익사업수입	948,081,478	-	948,081,478	812,235,882	-	812,235,882
(1) 이자수입	432,051,678	-	432,051,678	334,426,282	-	334,426,282
(1) 배당금수입(주석10)	514,029,800	-	514,029,800	476,809,600	-	476,809,600
(2) 기부금	2,000,000	-	2,000,000	1,000,000	-	1,000,000
II.사업원가	440,558,564	440,558,564	522,332,575	495,181,668	495,181,668	628,990,010
고유목적사업원가(주석7)	440,558,564	440,558,564	-	495,181,668	495,181,668	-
(1) 장학금	255,811,025	255,811,025	-	290,419,730	290,419,730	-
(2) 학술연구비	115,272,699	115,272,699	-	149,060,228	149,060,228	-
(3) 교육기관지원비	55,270,870	55,270,870	-	43,624,910	43,624,910	-
(4) 수련회지원비	14,203,970	14,203,970	-	12,076,800	12,076,800	-
수익사업원가	-	-	522,332,575	-	-	628,990,010
(1) 고유목적사업전출금	-	-	522,332,575	-	-	628,990,010
III.운영관리비용(주석7)	127,476,682	127,476,682	-	141,221,120	141,221,120	-
급여	71,521,320	71,521,320	-	56,806,620	56,806,620	-
퇴직급여	8,238,574	8,238,574	-	7,083,700	7,083,700	-
복리후생비	4,813,854	4,813,854	-	4,631,011	4,631,011	-
여비교통비	11,576,331	11,576,331	-	8,641,940	8,641,940	-
세금과공과	2,661,310	2,661,310	-	22,401,230	22,401,230	-
지급수수료(주석10)	17,411,480	17,411,480	-	10,608,279	10,608,279	-
접대비	1,775,020	1,775,020	-	748,100	748,100	-
홍보비	8,250,793	8,250,793	-	28,162,500	28,162,500	-
도서인쇄비	13,500	13,500	-	164,300	164,300	-
교육훈련비	10,000	10,000	-	317,500	317,500	-
사무용품비	180,300	180,300	-	772,220	772,220	-
회의비	1,024,200	1,024,200	-	883,720	883,720	-
IV.사업이익(손실)	380,046,232	(45,702,671)	425,748,903	175,833,094	(7,412,778)	183,245,872
V.사업외수익	65,370,966	-	65,370,966	267,142,491	-	267,142,491
매도가능증권처분이익	62,037,998	-	62,037,998	267,142,491	-	267,142,491
외환차익	3,332,968	-	3,332,968	-	-	-
VI.사업외비용	40,403,246	-	40,403,246	257,878,513	-	257,878,513
매도가능증권처분손실	40,248,821	-	40,248,821	245,660,379	-	245,660,379
외환차손	154,425	-	154,425	12,207,644	-	12,207,644
잡손실	-	-	-	10,490	-	10,490
VII.법인세비용차감전순이익(손실)	405,013,952	(45,702,671)	450,716,623	185,097,072	(7,412,778)	192,509,850
VIII.법인세등	-	-	-	-	-	-
IX.보통순자산의 증가(감소)	405,013,952	(45,702,671)	450,716,623	185,097,072	(7,412,778)	192,509,850
순자산 조정의 변동						

과목	제 27(당) 기			제 26(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
매도가능증권평가손익의 증감	(96,938,426)	-	(96,938,426)	(11,070,806,405)	-	(11,070,806,405)
보통순자산의 변동						
보통순자산의 기본재산편입	-	143,641,539	-	-	-	-
순자산의 증감	308,075,526	97,938,868	353,778,197	(10,885,709,333)	(7,412,778)	(10,878,296,555)
기초순자산	25,945,491,693	17,840,497,021	25,961,353,133	36,831,201,026	17,847,909,799	36,839,649,688
기말순자산	26,253,567,219	17,938,435,889	26,315,131,330	25,945,491,693	17,840,497,021	25,961,353,133

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 27(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 26(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 세아해암학술장학재단

(단위 : 원)

과목	제 27(당) 기		제 26(전) 기	
I. 사업활동으로 인한 현금흐름(주석9)		381,633,451		185,737,544
1. 사업활동으로 인한 현금유입액	921,394,159		828,661,810	
제약이 없는 기부금의 현금유입	2,000,000		1,000,000	
이자 및 배당금의 현금유입	919,394,159		827,661,810	
2. 사업활동으로 인한 현금유출액	(539,760,708)		(642,924,266)	
장학금 지급	255,811,025		290,419,730	
학술연구비 지원	115,272,699		149,060,228	
교육기관 지원	55,270,870		43,624,910	
수련회 관련 비용 지원	14,203,970		12,076,800	
종업원 관련 급여 등 현금유출	71,521,320		56,806,620	
기타경비의 현금유출	27,680,824		90,935,978	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(495,980,586)		(172,708,269)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,275,877,296		5,418,453,564	
단기금융상품의 감소	-		103,111,500	
매도가능증권의 처분	2,275,877,296		5,315,342,064	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,771,857,882)		(5,591,161,833)	
매도가능증권의 취득	2,771,857,882		5,591,161,833	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		72,182
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		72,182	
기본재산 변경에 따른 단주보상	-		72,182	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소) (배제)		(114,347,135)		13,101,457
V. 기초의 현금및현금성자산		340,212,488		327,111,031
VI. 기말의 현금및현금성자산		225,865,353		340,212,488

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 27(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 26(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 세아해암학술장학재단

1. 일반사항

재단법인 세아해암학술장학재단(이하 "재단"이라 한다)은 공익법인의 설립운영에 관한 법률의 규정에 따라 사회일반의 이익에 공여하기 위하여 장학금 및 학술연구지원을 목적으로 1992년 12월 31일에 설립되었으며, 이 후 정관변경을 통해 국내·외 교육기관 지원, 장학생 교육관련 수련회 지원 및 세아해암학술상 지원 등을 목적사업으로 추가하였습니다.

설립시 출연한 기본재산으로 출연한 금액은 3억원이며, 이후 추가 출연 및 순자산증가액 중 일부를 기본재산으로 편입하는 방법을 통하여 기본재산이 증가된 결과 당기 보고기간종료일 현재 법인등기부등본상 등기된 기본재산액은 18,000백만원입니다.

2. 중요한 회계처리방침

재단은 상속세및증여세법 시행령 제43조의4에 따라 2018년 1월 1일부터 시행된 행정규칙인 "공익법인 회계기준"에 따라 작성되었습니다. 한편, 재단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 공익법인 회계기준에 따라 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있습니다.

(2) 자산과 부채의 종류

재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 유동자산(현금및현금성자산, 단기금융상품, 미수수익, 당기법인세자산)과 비유동자산(매도가능증권)으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채(미지급금, 미수금, 미지급비용)와 비유동부채(퇴직급여충당부채)로 구성되어 있습니다.

(3) 운영성과표의 표시

재단의 운영성과표는 회계연도 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감금액과 이로 인한 순자산 구성항목의 변동내역을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용, 사업외수익 및 사업외비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

(4) 수익인식기준

재단은 후원금수입의 경우 회비납부규정의 강제성 유무에 따라 회비납부가 강제적인 경우 발생주의에 의하여 수익을 인식하고, 비강제적인 경우 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 투자로부터 발생하는 배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다. 또한, 이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법으로 인식하고 있습니다.

(5) 사업수익의 구성항목

재단의 운영성과표에 표시된 사업수익 등은 투자에서 발생 하는 이자나 배당 등 사용 용도에 제약이 없는 것은 제약이 없는 순자산의 증가로 분류하여 표시하고 있습니다. 그러나, 기부자가 제약을 제시한 기금자산에서 발생하는 이자나 배당금 중 그 사용에 제약이 있는 경우에는 제약이 있는 순자산의증가로 분류하여 표시하고 있습니다.

(6) 현금흐름표의 작성기준

재단은 직접법에 의한 현금흐름표 작성기준을 준용하고 있습니다.

(7) 현금및현금성자산

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.

(8) 금융자산

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(9) 유가증권

유가증권은 취득시에 단기매매증권, 만기보유증권, 매도가능증권으로 분류하고 그 분류의 적정성은 재무제표일마다 재검토하고 있으며, ① 단기매매증권은 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로 매수와 매도가 빈번하게 이루어지는 증권이고, ② 만기보유증권은 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능하여 원금 및 이자의 상환금액과 상환시기가 약정에 정해져 있는 증권이며, ③ 매도가능증권은 상술한 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로 분류하고 있습니다.

(10) 자산의 평가기준에 의한 손상차손

채권과 유가증권을 제외하고 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하여 당기 손익에 계상하고 있습니다.

(11) 퇴직급여충당부채

회계연도 말 현재 모든 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(12) 순자산

재단의 순자산은 기본순자산, 보통순자산 및 순자산조정으로 구성되어 있습니다.

기본순자산이란 사용이나 처분에 '영구적 제약'이 있는 순자산을 말하며, "영구적 제약"이란 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다.

순자산조정이란 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등이 포함됩니다.

보통순자산이란 '기본순자산'이나 '순자산조정'이 아닌 순자산을 말합니다. 보통순자산은 잉여금과 적립금으로 구분하고, 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금 등이 해당합니다.

(13) 법인세비용

재단은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

(14) 재무제표에 대한 확정

재단의 제27기 재무제표는 2020년 2월 18일 이사회에서 확정되었습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	거래처	당기말	전기말
현금	-	151,778	199,278
보통예금	(주)하나은행 외	14,583,141	49,435,141
RP 등	엔에이치투자증권(주)	211,130,434	290,578,069
합계		225,865,353	340,212,488

4. 매도가능증권

(1) 보고기간종료일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말	비고
지분증권	16,559,381,925	17,757,067,650	
채무증권	9,364,436,615	7,745,919,553	
합계	25,923,818,540	25,502,987,203	

(2) 보고기간종료일 현재 매도가능증권 중 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보유주식수 (주)	당기말					전기말
		취득원가	장부가액	공정가치	평가손익		장부가액
					당기	당기이전(주1)	
(주)세아제강(주1)	76,937	929,339,475	4,685,463,300	4,685,463,300	300,054,300	(5,000,216,754)	4,385,409,000
(주)세아제강지주(주1)	85,819	1,036,639,246	4,067,820,600	4,067,820,600	(163,056,100)	3,194,237,454	4,230,876,700
(주)세아홀딩스	74,444	657,820,251	5,851,298,400	5,851,298,400	(1,392,102,800)	6,585,580,949	7,243,401,200
한국주철관공업(주)	174,795	468,142,280	1,809,128,250	1,809,128,250	96,137,250	1,244,848,720	1,712,991,000
금호타이어(주)	34,725	293,773,500	145,671,375	145,671,375	(38,718,375)	(109,383,750)	184,389,750
합계		3,385,714,752	16,559,381,925	16,559,381,925	(1,197,685,725)	5,915,066,619	17,757,067,650

(주1) ㈜세아제강지주(구; ㈜세아제강)는 2018년 9월 1일을 분할기일(분할등기일 : 2018년 9월 3일)로 기존 ㈜세아제강지주(구; ㈜세아제강) 보통주 1주당 신설법인인 ㈜세아제강의 보통주 0.4727167주를 배분하여 인적분할 되었습니다. 이에 따라, 기존 보유하고 있었던 ㈜세아제강지주(구; ㈜세아제강)의 취득원가를 분할비율로 배분하였습니다. 또한, 해당 지분증권은 기본순자산에 해당하므로 주무관청의 요청에 따라 분할등기일 종가를 기본재산으로 등재하였으며, 이로 인하여 과거 인식하고 있었던 매도가능증권평가이익 8,456,286,279원을 순자산조정에서 기본순자산으로 편입하였습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 매도가능증권 중 채무증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말					전기말
	취득원가	장부가액	공정가치	평가손익		장부가액
				당기	당기이전	
UBS 후순위채권_NH투자	280,398,960	273,703,920	273,703,920	(6,695,040)	-	-
흥국화재 후순위채권_NH투자	506,950,000	512,104,500	512,104,500	5,154,500	-	-
소프트뱅크 후순위채권_NH투자	346,559,772	335,912,513	335,912,513	(10,647,259)	-	-
푸르덴셜 후순위채권_NH투자	1,637,949,150	1,815,719,850	1,815,719,850	177,770,700	-	-
하나은행조건부 채권_미래에셋증권	199,999,859	209,994,524	209,994,524	3,173,041	6,821,624	206,821,483
AXASA 채권_NH투자증권	396,176,410	445,331,560	445,331,560	86,734,528	(37,579,378)	358,597,032
HUKFI V4.475(주1)	1,186,887,240	1,320,409,536	1,320,409,536	171,446,063	(37,923,767)	1,148,963,473
AXASA 채권_NH투자증권(주1)	3,306,905,600	3,750,160,512	3,750,160,512	730,396,032	(287,141,120)	3,019,764,480
BNK금융조건부 채권	714,523,479	701,099,700	701,099,700	(1,309,700)	(12,114,079)	702,409,400
우리은행조건부채권	297,176,149	-	-	-	-	281,417,568
부산은행 조건부자본증권_NH투자증권	501,192,724	-	-	-	-	525,481,027
우리금융지주(주)후순위채권	1,455,719,246	-	-	-	-	1,502,465,090
합계	10,830,438,589	9,364,436,615	9,364,436,615	1,156,022,865	(367,936,720)	7,745,919,553

(주1) 상기 외화채권과 관련하여 환율에 대한 통화스왑을 체결하고 있으나, 당기말 현재 평가금액은 없습니다. 또한, 상기 외화채권의 통화스왑과 관련하여 해당 외화채권을 담보로 제공하고 있습니다.

(4) 당기 및 전기 중 매도가능증권평가손익의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	기초	처분	기본자산편입	평가	기말
당기	5,602,405,465	(55,275,566)	-	(41,662,860)	5,505,467,039
전기	25,129,570,331	-	(8,456,358,461)	(11,070,806,405)	5,602,405,465

5. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	7,083,700	-
설정	8,238,574	7,083,700
지급	-	-
기말	15,322,274	7,083,700

6. 기본순자산 및 순자산변동

(1) 보고기간종료일 현재 기본순자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	내용	당기말	전기말
최초설립출연금	현금	300,000,000	300,000,000
추가설립출연금	현금 및 지분증권	9,243,641,539	9,100,000,000
	기본재산의 인적분할로 인한 편입	8,456,358,461	8,456,358,461
합 계		18,000,000,000	17,856,358,461

(2) 보고기간종료일 현재 기본순자산의 취득원가 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	내용	당기말		전기말	비 고
		취득원가	공정가치		
최초설립출연금	현금	300,000,000	300,000,000	300,000,000	
추가설립출연금	현금	5,502,174,155	5,502,174,155	5,502,174,155	
	보통순자산에서 기본재산편입(현금)	1,255,257,243	1,255,257,243	1,111,615,704	
	금호타이어(주)	293,773,500	145,671,375	293,773,500	상장주식
	한국주철관(주)	182,700,000	1,809,128,250	182,700,000	상장주식
	(주)세아홀딩스	43,830,102	5,851,298,400	43,830,102	상장주식
	(주)세아제강지주	4,805,864,000	4,067,820,600	4,805,864,000	상장주식
	(주)세아제강	5,616,401,000	4,685,463,300	5,616,401,000	상장주식
합 계		18,000,000,000	23,616,813,323	17,856,358,461	

(3) 당기 및 전기 중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	통합			공익목적사업부문			기타사업부문		
	기본순자산	보통순자산	순자산조정	기본순자산	보통순자산	순자산조정	기본순자산	보통순자산	순자산조정
전기초(2018.1.1)	9,400,000,000	2,301,630,665	25,129,570,331	9,400,000,000	(8,448,662)	-	9,400,000,000	2,310,079,357	25,129,570,331
기본재산의 인적분할로 인한 자본전입(주1)	8,456,358,461	-	(8,456,358,461)	8,456,358,461	-	-	8,456,358,461	-	(8,456,358,461)
당기순이익(손실)	-	185,097,072	-	-	(7,412,778)	-	-	192,509,850	-
매도가능증권평가손익	-	-	(11,070,806,405)	-	-	-	-	-	(11,070,806,405)
전기말(2018.12.31)	17,856,358,461	2,486,727,767	5,602,405,465	17,856,358,461	(15,861,440)	-	17,856,358,461	2,502,589,207	5,602,405,465
당기초(2019.1.1)	17,856,358,461	2,486,727,767	5,602,405,465	17,856,358,461	(15,861,440)	-	17,856,358,461	2,502,589,207	5,602,405,465
준비금전입	143,641,539	(143,641,539)	-	143,641,539	-	-	143,641,539	(143,641,539)	-
당기순이익(손실)	-	405,013,952	-	-	(45,702,671)	-	-	450,716,623	-
매도가능증권평가손익	-	-	(96,938,426)	-	-	-	-	-	(96,938,426)
당기말(2019.12.31)	18,000,000,000	2,748,100,180	5,505,467,039	18,000,000,000	(61,564,111)	-	18,000,000,000	2,809,664,291	5,505,467,039

(주1) 주식 4번에서 기술된 인적분할로 인한 자본전입시 수령한 단수보상액 72,182 원이 포함되어 있습니다.

7. 사업비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 사업비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분		당기				전기			
		분배비용	인력비용	기타비용	합계	분배비용	인력비용	기타비용	합계
공익목적 사업비용	사업수행비용	440,558,564	-	-	440,558,564	495,181,668	-	-	495,181,668
	일반관리비용	-	79,759,894	47,716,788	127,476,682	-	63,890,320	77,330,800	141,221,120
소계		440,558,564	79,759,894	47,716,788	568,035,246	495,181,668	63,890,320	77,330,800	636,402,788
기타사업비용		-	-	-	-	-	-	-	-
합계		440,558,564	79,759,894	47,716,788	568,035,246	495,181,668	63,890,320	77,330,800	636,402,788

8. 법인세

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 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

9. 현금흐름표

재단은 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 직접법으로 작성하였으며, 간접법에 따라 작성하는 경우 사업활동으로 인한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
1. 제약이 없는 순자산의 증가		405,013,952		185,097,072
2. 현금의 유출입이 없는 수익·비용등의 조정		(13,550,603)		(14,398,412)
퇴직급여	8,238,574		7,083,700	
매도가능증권처분손실	40,248,821		245,660,379	
매도가능증권처분이익	(62,037,998)		(267,142,491)	
3. 사업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(9,829,898)		15,038,884
미수수익의 감소(증가)	(26,687,319)		14,158,626	
미수금의 증가	(7,848,750)		-	
선급비용의 증가	(12,368,236)		-	
당기법인세자산의 감소	-		151,000	
미지급금의 감소(증가)	2,291,753		(1,068,372)	
미지급비용의 증가	502,090		406,230	
예수금의 증가(감소)	(719,436)		1,391,400	
선수금의 증가	35,000,000		-	
합계		381,633,451		185,737,544

10. 특수관계자

당기 및 전기 중 재단법인의 특수관계자 주요거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	특수관계자	당 기	전 기
배당금수익	(주)세아제강지주	154,474,200	292,962,600
	(주)세아제강	138,486,600	-
	(주)세아홀딩스	186,110,000	148,888,000
지급수수료	(주)세아네트웍스	1,578,000	-

한편, 보고기간종료일 현재 재단법인의 특수관계자 관련 중요한 채권·채무는 없습니다.

11. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기 중 재단법인의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 (이익잉여금 처분 예정안)		전 기 (이익잉여금 처분 확정안)	
I. 미처분이익잉여금		2,748,100,180		2,486,727,767
전기이월미처분이익잉여금	2,343,086,228		2,301,630,695	
제약이 없는 순자산의 증가	405,013,952		185,097,072	
II. 임의적립금등 순이입액		378,326,633		362,732,789
고유목적사업준비금전입액	946,361,879		998,596,067	
고유목적사업준비금환입액	(568,035,246)		(635,863,278)	
III. 이익잉여금처분액		378,326,633		506,374,328
기본재산편입	-		143,641,539	
고유목적사업준비금	378,326,633		362,732,789	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		2,748,100,180		2,343,086,228