

재단법인 안철수재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 1 기

2012년 04월 30일 부터

2012년 12월 31일 까지

한영회계법인

목 차

외부감사인의 감사보고서	-----	1
재무제표		
재무상태표	-----	3
손익계산서	-----	5
기본금변동표	-----	6
현금흐름표	-----	7
재무제표에 대한 주석	-----	9

외부감사인의 감사보고서

재단법인 안철수재단

이사회 귀중

2013년 2월 25일

본 감사인은 첨부된 재단법인 안철수재단의 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 기본금변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 재단법인 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 재단법인 안철수재단의 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 영등포구 여의도동 10-2
한 영 회 계 법 인
대 표 이 사 권 승 화

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.

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 1 기 2012년 12월 31일 현재

재단법인 안철수재단

(단위 : 원)

과 목	제 1(당) 기	
자 산		
I. 유동자산		42,593,077,009
(1) 당좌자산		42,593,077,009
현금및현금성자산 (주석 4)	10,190,573	
단기금융상품 (주석 4)	41,307,676,097	
미수수익	1,158,907,939	
선금금	31,900,000	
당기법인세자산	84,402,400	
II. 비유동자산		52,732,707,369
(1) 투자자산		52,375,000,000
장기금융상품 (주석 3,4)	30,000,000,000	
매도가능증권 (주석 3,5,13)	22,375,000,000	
(2) 유형자산 (주석 6)		10,304,939
비품	11,847,550	
감가상각누계액	(1,542,611)	
(3) 무형자산 (주석 7)		38,867,030
컴퓨터소프트웨어	38,867,030	
(4) 기타비유동자산		308,535,400
임차보증금 (주석 10)	308,235,400	
기타보증금	300,000	
자 산 총 계		95,325,784,378
부 채		
I. 유동부채		11,939,508
미지급금	3,401,538	
예수금	8,537,970	
부 채 총 계		11,939,508

과 목	제 1(당) 기	
기 본 금		
I. 출연기본금 (주석 8,10,13)		102,719,191,099
기본재산	61,250,000,000	
보통재산	41,469,191,099	
II. 기타포괄손익누계액 (주석 5)		(8,875,000,000)
매도가능증권평가손실	(8,875,000,000)	
III. 이익잉여금		1,469,653,771
미처분이익잉여금 (주석 9)	1,469,653,771	
기 본 금 총 계		95,313,844,870
부 채 및 기 본 금 총 계		95,325,784,378

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 1 기 2012년 4월 30일부터 2012년 12월 31일까지

재단법인 안철수재단

(단위 : 원)

과 목	제 1(당) 기	
I. 사업수익		1,818,051,510
이자수익	1,761,894,379	
배당금수익	56,157,131	
II. 운영비용		348,397,749
급여 (주석 15)	210,407,290	
복리후생비 (주석 15)	8,070,020	
여비교통비	1,178,790	
통신비	588,999	
수도광열비	256,570	
세금과공과 (주석 15)	5,912,060	
감가상각비 (주석 6,15)	1,542,611	
지급임차료 (주석 10,15)	11,275,342	
운반비	406,220	
교육훈련비	1,225,995	
도서인쇄비	503,110	
회의비	10,925,370	
사무용품비	1,029,390	
소모품비	6,965,590	
지급수수료	83,190,722	
무형자산상각비 (주석 7)	4,919,670	
III.. 사업이익		1,469,653,761
IV. 사업외수익		10
잡이익	10	
V. 법인세비용차감전순이익		1,469,653,771
VI. 법인세비용 (주석 11)		-
VII. 당기순이익 (주석 12)		1,469,653,771

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

기 본 금 변 동 표

제 1 기 2012년 4월 30일부터 2012년 12월 31일까지

재단법인 안철수재단

(단위 : 원)

과 목	출 연 기 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2012.04.30 (당기초)	72,214,132,839	-	-	72,214,132,839
출연금 증가	31,250,000,000			31,250,000,000
출연금 감소	(744,941,740)			(744,941,740)
당기순이익			1,469,653,771	1,469,653,771
매도가능증권평가손실		(8,875,000,000)		(8,875,000,000)
2012.12.31 (당기말)	102,719,191,099	(8,875,000,000)	1,469,653,771	95,313,844,870

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제 1 기 2012년 4월 30일부터 2012년 12월 31일까지

재단법인 안철수재단

(단위 : 원)

과 목	제 1(당) 기	
I. 사업활동으로인한현금흐름		212,845,221
1. 당기순이익	1,469,653,771	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	6,462,281	
감가상각비	1,542,611	
무형자산상각비	4,919,670	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-	
4. 사업활동으로인한자산부채의변동	(1,263,270,831)	
미수수익의 증가	(1,158,907,939)	
선금금의 증가	(31,900,000)	
당기법인세자산의 증가	(84,402,400)	
미지급금의 증가	3,401,538	
예수금의 증가	8,537,970	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(71,671,845,747)
1. 투자활동으로인한현금유입액	38,000,000,000	
단기금융상품의 감소	38,000,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(109,671,845,747)	
단기금융상품의 증가	79,307,676,097	
장기금융상품의 증가	30,000,000,000	
비품의 취득	11,847,550	
컴퓨터소프트웨어의 취득	43,786,700	
임차보증금의 증가	308,235,400	
기타보증금의 증가	300,000	
III. 재무활동으로인한현금흐름		71,469,191,099
1. 재무활동으로인한현금유입액	72,214,132,839	
기본재산의 출연	30,000,000,000	
보통재산의 출연	42,214,132,839	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(744,941,740)	

과 목	제 1(당) 기	
설립 및 증자를 위한 등록비용	744,941,740	
IV. 현금의 증가 (I+II+III)		10,190,573
V. 기초의 현금 (주석 13)		-
VI. 기말의 현금 (주석 13)		10,190,573

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 1 기 2012년 4월 30일부터 2012년 12월 31일까지

재단법인 안철수재단

1. 일반사항

재단법인 안철수재단(이하 '재단')은 사회 일반의 이익에 공여하기 위하여 민법 제32조 및 공익법인의설립·운영에관한법률의 규정에 따라 창업활성화 지원을 통해 사회 전반에 걸쳐 창의성에 기반한 예비창업자의 혁신적 창업도전을 진작하고 수평적 기부 문화 확산을 통해 사회적 해소에 기여할 목적으로 2012년 4월 30일에 설립되었습니다. 당 재단은 경기도 성남시 분당구 삼평동 673번지에 주사무소를 두고 있습니다.

또한, 당 재단의 재무제표는 2013년 2월 22일에 당 재단의 이사회에서 최종 승인되었습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당 재단의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

당 재단은 수익에 대하여 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(2) 현금성자산

당 재단은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약 - 계속

(3) 금융자산

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

(4) 유가증권

당 재단은 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 단기매매증권의 취득원가는 취득당시의 공정가치로 하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각후원가를 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약 - 계속

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당 재단은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있으며, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 4년의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

(6) 무형자산의 평가 및 상각방법

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초 취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

무형자산은 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다.

(7) 자산손상차손

당 재단은 공정가치로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약 - 계속

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 당 재단의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	거래처/주식명	금 액	제한내용
장기금융상품	우리은행	30,000,000,000	기본재산
매도가능증권	(주)안랩	22,375,000,000	
합계		52,375,000,000	

상기 장기금융상품 및 매도가능증권은 당 재단의 기본재산으로서 공익법인의설립·운영에관한법률에 따라 주무관청의 허가없이 매도, 증여, 임대, 교환, 용도변경 또는 담보로 제공할 수 없습니다.

4. 금융상품 등

보고기간종료일 현재 당 재단의 현금및현금성자산과 장, 단기금융상품등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	구분	금액
현금및현금성자산	현금	120,590
	보통예금	10,069,983
소계		10,190,573
단기금융상품	정기예금	38,000,000,000
	MMT	3,307,676,097
소계		41,307,676,097
장기금융상품	정기예금	30,000,000,000
합계		71,317,866,670

5. 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	미실현보유손익
(주)안랩	500,000주	5%	31,250,000,000	22,375,000,000	22,375,000,000	(8,875,000,000)

매도가능증권의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 종가(보고기간종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

6. 유형자산

당 재단의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	취득	처분	감가상각비	기말잔액
비품	-	11,847,550	-	(1,542,611)	10,304,939

7. 무형자산

(1) 당 재단의 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
취 득 원 가	43,786,700
상 각 누 계 액	(4,919,670)
장 부 금 액	38,867,030

(2) 당 재단의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
기 초	-
증 가	43,786,700
상 각 비	(4,919,670)
기 말	38,867,030

(3) 기중 발생한 무형자산상각비는 전액 운영비용으로 계상되었습니다.

8. 출연기본금

당 재단의 출연기본금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

일자	기본재산	보통재산	합계	비고
2012년 04월 30일	-	(519,941,740)	(519,941,740)	설립등록비용
2012년 05월 03일	30,000,000,000	42,214,132,839	72,214,132,839	설립시 출연금
2012년 10월 12일	31,250,000,000	-	31,250,000,000	추가 출연금
2012년 11월 07일	-	(225,000,000)	(225,000,000)	증자등록비용
합계	61,250,000,000	41,469,191,099	102,719,191,099	

9. 이익잉여금처분계산서

당기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제 1 기 2012년 4월 30일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	제 1(당) 기	
I. 미처분이익잉여금		1,469,653,771
1. 전기이월미처분이익잉여금	-	
2. 당기순이익	1,469,653,771	
II. 이익잉여금처분액		(800,000,000)
1. 고유목적사업준비금 적립	800,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		669,653,771

10. 특수관계자

(1) 기중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자명	재단과의 관계	거래내역	금 액
안철수	기타특수관계자	기본재산 출연	61,250,000,000
		보통재산 출연	42,214,132,839
(주)안랩	기타특수관계자	임차보증금 지급	308,235,400
		지급임차료	11,275,342

한편, 보고기간종료일 현재 기타특수관계자 안철수는 당 재단을 수익자로 하여 (주)안랩 보통주 500,000주를 한국투자증권(주)에 신탁하고 있습니다.(주석 14 참조)

10. 특수관계자 - 계속

(2) 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 거래로 인하여 발생한 채권의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자명	재단과의 관계	계정과목	금 액
(주)안랩	기타특수관계자	임차보증금	308,235,400

11. 법인세비용

당 재단이 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 법인세등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
법인세차감전순이익	1,469,653,771
익금산입 및 손금불산입	9,364,254,168
손금산입 및 익금불산입	(10,833,907,939)
과세표준	-
세율	20%, 10%
법인세 산출세액	-
법인세등 납부액	
법인세	-
주민세	-
합계	-

12. 포괄손익계산서

당기의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
당기순이익	1,469,653,771
매도가능증권평가손실	(8,875,000,000)
포괄손실	(7,405,346,229)

13. 현금흐름표

당 재단은 현금흐름표상 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
매도가능증권 기본재산 출연	31,250,000,000

14. 약정사항

보고기간종료일 현재 당 재단을 수익자로 하는 유가증권 신탁계약이 체결되어 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
위탁자	안철수
수탁자	한국투자증권(주)
수익자	재단법인 안철수재단
신탁재산 목록	(주)안랩 보통주식 500,000주
신탁가액	35,550,000,000원
신탁기간	2012년 10월 12일 ~ 2014년 12월 31일

한편, 수익자인 당 재단은 위탁자 및 수탁자 동의 없이 동 수익권을 제3자에게 양도, 이전하거나 담보로 제공할 수 없습니다.

15. 부가가치계산에 필요한 사항

당 재단의 운영비용에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	금 액
금 여	210,407,290
복리후생비	8,070,020
세금과공과	5,912,060
감가상각비	1,542,611
지급임차료	11,275,342
합 계	237,207,323