

2011년도 해외자원개발진흥재단 경영공시

해외자원개발진흥재단 정관 제28조(경영공시)에 따라 2011년도 결산서 등을 다음과 같이 공시합니다.

<공 시 사 항>

1. 2011년도 결산서 및 재무제표
2. 2011년도 수입 및 지출예산집행실적
3. 외부회계법인의 2011년도 감사보고서

해외자원개발진흥재단 이사장

1. 재무제표(재단 통합)

□ 재무상태표(재단 통합)

제3기 2011년 12월 31일 현재

제2기 2010년 12월 31일 현재

해외자원개발진흥재단

(단위 : 원)

계 정 과 목	제 3 (당 기)		제 2 (전 기)	
자 산				
I. 유동자산		7,544,388,405		5,580,707,279
(1) 당좌자산		7,544,388,405		5,580,707,279
1. 현금및현금성자산	515,020,139		341,443,802	
2. 단기금융상품	6,788,864,955		5,072,389,824	
3. 미수금	10,749,879		40,910,389	
4. 미수수익	205,833,861		117,898,480	
5. 선급비용	137,500		137,500	
6. 선급법인세	23,782,071		7,927,284	
II. 비유동자산		193,248,823		239,276,693
(1) 유형자산		42,270,396		84,329,391
1. 비품	209,246,957		206,252,757	
(감가상각누계액)	(166,976,561)		(121,923,366)	
(2) 무형자산		7,391,427		11,360,302
1. 소프트웨어	7,391,427		11,360,302	
(3) 기타비유동자산		143,587,000		143,587,000
1. 임차보증금	143,587,000		143,587,000	
[자 산 총 계]		7,737,637,228		5,819,983,972
부 채				
I. 유동부채		61,931,909		46,721,175
(1) 예수금		39,600		26,400
1. 소득세예수금	36,000		24,000	
2. 주민세예수금	3,600		2,400	
(2) 부가세예수금		5,570,138		646,715
(3) 미지급금		6,467,001		-
(4) 미지급비용		49,855,170		46,048,060
[부 채 총 계]		61,931,909		46,721,175
순 자 산				
I. 사용제한순자산		4,554,208,720		2,791,500,000
(1) 기본재산		750,000,000		750,000,000
(2) 목적사업적립금		3,804,208,720		2,041,500,000
1. 특성화대학목적사업적립금	1,462,708,720		900,000,000	
2. KOLNG사업안정화적립금	2,341,500,000		1,141,500,000	
II. 보통순자산		3,121,496,599		2,981,762,797
(1) 고유목적사업준비금		112,163,353		7,381,051
(2) 차기이월운영차익		3,009,333,246		2,974,381,746
1. 전기이월운영차익	1,106,890,724		1,106,533,155	
2. 당기운영차익	1,902,442,522		1,867,848,591	
[순 자 산 총 계]		7,675,705,319		5,773,262,797
[부채와순자산총계]		7,737,637,228		5,819,983,972

「재무제표에 대한 주석」 참조

□ 운영성과표(재단 통합)

제 3 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
제 2 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

해외자원개발진흥재단

(단위 : 원)

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
I. 사업수입		10,730,794,460		9,912,391,009
1. 출연금	10,562,000,000		9,900,000,000	
2. 교육참가비	143,764,460		-	
3. 대관수수료	25,030,000		12,391,009	
II. 사업비용		9,387,185,100		8,451,878,082
1. 자원개발특성화대학사업		7,553,476,000		7,150,000,000
(1) 정부지원금	7,109,000,000		6,628,000,000	
1) 대학지원금	6,990,000,000		6,400,000,000	
2) 교수요원양성사업비	119,000,000		228,000,000	
(2) 교수협의회지원금	70,000,000		70,000,000	
(3) 운영위원회운영지원금	8,020,000		43,000,000	
(4) 심사평가지원금	81,456,000		25,000,000	
(5) 지원사업지원금	285,000,000		350,000,000	
(6) 기타지원금	-		34,000,000	
2. KOLING특별기금운영사업		1,528,307,010		996,299,189
(1) 석유가스교육연구센터	715,258,884		562,043,600	
1) 교육사업비	398,698,288		263,735,416	
2) 지급임차료	268,266,291		252,656,973	
3) 센터운영비	48,294,305		45,651,211	
(2) 인력양성사업비	534,487,625		267,983,758	
1) 자원개발단체지원비	168,038,887		1,573,140	
2) 산학장학금	172,810,500		125,400,500	
3) 출연사임직원교육비	193,638,238		141,010,118	
(3) 연구개발사업비	256,340,571		139,289,611	
1) 연구개발지원비	30,000,000		78,000,000	
2) 정책활동지원비	226,340,571		61,289,611	
(4) 업무추진비	22,219,930		26,982,220	
3. 재단운영비		256,380,020		208,400,700
(1) 인건비분담금	179,174,260		133,105,970	
(2) 관리비분담금	57,600,000		48,000,000	
(3) 일반관리비	19,605,760		27,294,730	
1) 회의비	3,934,750		5,855,220	
2) 세금과공과	405,770		289,020	
3) 지급수수료	9,696,690		20,244,444	
4) 기타제비용	5,568,550		906,046	
4. 감가상각비		49,022,070		97,178,193
1) 유형자산상각비	45,053,195		93,396,295	
2) 무형자산상각비	3,968,875		3,781,898	
III. 사업이익		1,343,609,360		1,460,512,927
IV. 사업외수익		566,724,386		407,787,530
1. 이자수익	268,005,629		173,378,303	
2. 특성화대학사업비환수금	297,448,550		233,617,252	
3. 잡수입	1,270,207		791,975	
V. 사업외비용		6,467,005		-
1. 특성화대학운영잔액 환급금	6,467,001		-	
2. 잡손실	4		-	
VI. 법인세등차감전운영차익		1,903,866,741		1,868,300,457
VII. 법인세등		1,424,219		451,866
VIII. 당기운영차익		1,902,442,522		1,867,848,591

「재무제표에 대한 주석」 참조

□ 순자산변동표(재단 통합)

제 3 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
제 2 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

해외자원개발진흥재단

(단위 : 원)

과 목	사용제한순자산		보통순자산			총 계
	기본재산	목적사업 적립금	특성화 대학	KOLNG	재단운영	
2010.1.1.(전기초)	1,891,500,000	-	913,741,063	1,058,819,631	41,353,512	3,905,414,206
기본재산출연금 감소	(1,141,500,000)	-	-	-	-	(1,141,500,000)
목적사업적립금 증감	-	2,041,500,000	(900,000,000)	-	-	1,141,500,000
고유목적사업준비금 증가	-	-	361,888	7,019,163	-	7,381,051
처분전운영성과의 감소	-	-	(361,888)	(7,019,163)	-	(7,381,051)
전기운영차익	-	-	572,446,366	1,331,558,042	(36,155,817)	1,867,848,591
2010.12.31.(전기말)	750,000,000	2,041,500,000	586,187,429	2,390,377,673	5,197,695	5,773,262,797
2011.1.1.(당기초)	750,000,000	2,041,500,000	586,187,429	2,390,377,673	5,197,695	5,773,262,797
목적사업적립금 증감	-	1,762,708,720	(562,708,720)	(1,200,000,000)	-	-
고유목적사업준비금 증가	-	-	23,116,821	81,665,481	-	104,782,302
처분전운영성과의 감소	-	-	(23,116,821)	(81,665,481)	-	(104,782,302)
당기운영차익	-	-	201,900,244	1,700,291,915	250,363	1,902,442,522
2011.12.31.(당기말)	750,000,000	3,804,208,720	225,378,953	2,890,669,588	5,448,058	7,675,705,319

「재무제표에 대한 주석」 참조

□ 현금흐름표(재단 통합)

제 3 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
 제 2 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

해외자원개발진흥재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 사업활동으로인한현금흐름		1,893,045,668		1,883,572,144
1. 당기운영차익	1,902,442,522		1,867,848,591	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	49,022,070		97,178,193	
(1) 유형자산상각비	45,053,195		93,396,295	
(2) 무형자산상각비	3,968,875		3,781,898	
3. 사업활동으로인한자산부채의변동	(58,418,924)		(81,454,640)	
(1) 미수금의 감소(증가)	30,160,510		(40,910,389)	
(2) 미수수익의 감소(증가)	(87,935,381)		(73,114,662)	
(3) 선급법인세의 감소(증가)	(15,854,787)		(6,989,744)	
(4) 예수금의 증가	13,200		26,400	
(5) 부가세예수금의 증가	4,923,423		646,715	
(6) 미지급금의 증가	6,467,001		-	
(7) 미지급비용의 증가	3,807,110		38,887,040	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(1,719,469,331)		(1,677,062,324)
1. 투자활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(1,719,469,331)		(1,677,062,324)	
(1) 단기 금융상품의 증가	1,716,475,131		1,672,389,824	
(2) 기구와 비품의 취득	2,994,200		2,426,300	
(3) 소프트웨어의 취득	-		2,246,200	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		-
1. 재무활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		173,576,337		206,509,820
V. 기초의 현금		341,443,802		134,933,982
VI. 기말의 현금		515,020,139		341,443,802

「재무제표에 대한 주석」 참조

2. 2011년도 수입 및 지출예산집행 실적

가. 자원개발특성화대학사업

□ 재무상태표

제3기 2011년 12월 31일 현재

제2기 2010년 12월 31일 현재

해외자원개발진흥재단(자원개발특성화대학사업)

(단위 : 원)

계정과목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
자 산				
I.유동자산		1,694,554,674		1,486,187,429
(1) 당좌자산		1,694,554,674		1,486,187,429
1. 현금및현금성자산	18,525,623		9,992	
2. 단기금융상품	1,609,951,955		1,424,476,824	
3. 미수금	6,467,001		35,163,920	
4. 미수수익	52,100,255		25,293,883	
5. 선급법인세	7,509,840		1,242,810	
[자 산 총 계]		1,694,554,674		1,486,187,429
부 채				
I.유동부채		6,467,001		-
(1) 미지급금		6,467,001		-
[부 채 총 계]		6,467,001		-
순 자 산				
I.사용제한순자산		1,462,708,720		900,000,000
(1) 적립금		1,462,708,720		900,000,000
1. 특성화대학목적사업적립금	1,462,708,720		900,000,000	
II.보통순자산		225,378,953		586,187,429
(1) 고유목적사업준비금		23,478,709		361,888
(2) 차기이월운영차익		201,900,244		585,825,541
1. 전기이월운영차익	-		13,379,175	
2. 당기운영차익	201,900,244		572,446,366	
[순 자 산 총 계]		1,688,087,673		1,486,187,429
[부채와순자산총계]		1,694,554,674		1,486,187,429

□ 운영성과표

제 3 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지
제 2 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

해외자원개발진흥재단(자원개발특성화대학사업)

(단위 : 원)

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
I. 사업수입		7,500,000,000		7,500,000,000
1. 출연금	7,500,000,000		7,500,000,000	
II. 사업비용		7,669,532,999		7,214,836,080
1. 자원개발특성화대학사업		7,553,476,000		7,150,000,000
(1) 정부지원금	7,109,000,000		6,628,000,000	
1) 대학지원금	6,990,000,000		6,400,000,000	
2) 교수요원양성사업비	119,000,000		228,000,000	
(2) 교수협의회지원금	70,000,000		70,000,000	
(3) 운영위원회운영지원금	8,020,000		43,000,000	
(4) 심사평가지원금	81,456,000		25,000,000	
(5) 지원사업지원금	285,000,000		350,000,000	
(6) 기타지원금	-		34,000,000	
2. 재단운영 전출금		116,056,999		64,836,080
III. 사업이익		(169,532,999)		285,163,920
IV. 사업외수익		377,900,244		287,282,446
1. 이자수익		80,451,694		34,509,488
2. 환수금		297,448,550		252,772,958
(1) 특성화대학사업비 환수금	297,448,550		233,617,252	
(2) 재단운영비 환수금	-		19,155,706	
V. 사업외비용		6,467,001		-
1. 특성화대학운영잔액 환급금		6,467,001		-
VI. 법인세등차감전운영차익		201,900,244		572,446,366
VII. 법인세등		-		-
VIII. 당기운영차익		201,900,244		572,446,366

나. KOLNG 특별기금 운영사업

□ 2011년도 수입실적

(단위 : 천원)

항 목	예 산(A)	실 적(B)	차액(B-A)
사업안정화적립금	1,531,000	1,531,000	-
출연금(사업비)	1,531,000	1,531,000	-
교육참가비	235,000	143,764	△91,236
대관수수료	20,000	25,030	5,030
잡수익	-	1,270	1,270
이자수익 ^{주)}	-	184,303	184,303
이월사업비	1,100,337	1,100,337	-
합 계	4,417,337	4,516,704	99,367

주) 이자수익은 출연 기본재산, 사업안정화적립금 및 출연금(사업비)의 운영(은행정기예금)에서 발생

□ 2011년도 지출예산집행실적

(단위 : 천원)

관 항	예 산 과 목		잔액 (A)-(B)	집행률(%)
	목	2011년예산 (A)		
사업비		2,697,687	1,528,308	56.7
	석유가스교육연구센터	964,000	715,259	74.2
	교육사업비	616,000	398,698	64.7
	지급임차료	288,000	268,266	93.1
	센터운영비	60,000	48,294	80.5
	인력양성사업비	1,137,770	534,488	47.0
	자원개발단체지원비	180,188	168,039	93.3
	산학장학금	284,157	172,811	60.8
	출연사임직원교육비	659,425	193,638	29.4
	기타인력양성지원비	14,000	-	-
	연구개발사업비	475,500	256,341	53.9
	연구개발지원비	225,500	30,000	13.3
	정책활동지원비	250,000	226,341	90.5
	업무추진비	36,000	22,220	61.7
	예비비	84,417	-	-
재단운영비		185,650	138,841	74.8
	인건비	113,874	95,807	84.1
	관리비	33,600	32,256	96.0
	일반관리비	29,544	10,778	36.5
	회의비	5,240	2,003	38.2
	세금과공과	3,360	227	6.8
	지급수수료	10,640	5,430	51
	기타제비용	10,304	3,118	30.3
	예비비	8,632	-	-
자산취득비		3,000	2,994	99.8
	유형자산	3,000	2,994	25.5
	기구와비품	3,000	2,994	25.5
적립금		1,531,000	1,531,000	100
	KOLNG사업안정화적립금	1,531,000	1,531,000	100
합 계		4,417,337	3,201,143	72.5

□ 재무상태표

제3기 2011년 12월 31일 현재

제2기 2010년 12월 31일 현재

해외자원개발진흥재단(KOLNG)특별기금운영사업)

(단위 : 원)

계 정 과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		5,848,774,531		4,061,396,250
(1) 당좌자산		5,848,774,531		4,061,396,250
1. 현금및현금성자산	441,064,399		295,679,754	
2. 단기금융상품	5,178,913,000		3,547,913,000	
3. 미수금	59,323,405		120,029,210	
4. 미수수익	153,733,606		91,065,772	
5. 선급비용	137,500		137,500	
6. 선급법인세	15,602,621		6,571,014	
II. 비유동자산		187,800,765		234,078,998
(1) 유형자산		38,664,265		81,915,498
1. 기구와비품	201,126,457		201,126,457	
(감가상각누계액)	(162,462,192)		(119,210,959)	
(2) 무형자산		5,549,500		8,576,500
1. 소프트웨어	5,549,500		8,576,500	
(3) 기타비유동자산		143,587,000		143,587,000
1. 보증금	143,587,000		143,587,000	
[자 산 총 계]		6,036,575,296		4,295,475,248
부 채				
I. 유동부채		54,405,708		13,597,575
(1) 예수금		39,600		-
1. 소득세예수금	36,000		-	
2. 주민세예수금	3,600		-	
(2) 부가세예수금		5,570,138		655,308
(3) 미지급금		-		57
(4) 미지급비용		48,795,970		12,942,210
[부 채 총 계]		54,405,708		13,597,575
순 자 산				
I. 사용제한순자산		3,091,500,000		1,891,500,000
(1) 기본재산		750,000,000		750,000,000
(2) 적립금		2,341,500,000		1,141,500,000
II. 보통순자산		2,890,669,588		2,390,377,673
(1) 고유목적사업준비금		88,684,644		7,019,163
(2) 차기이월운영차익		2,801,984,944		2,383,358,510
1. 전기이월운영차익	1,101,693,029		1,051,800,468	
2. 당기운영차익	1,700,291,915		1,331,558,042	
[순 자 산 총 계]		5,982,169,588		4,281,877,673
[부채와순자산총계]		6,036,575,296		4,295,475,248

□ 운영성과표

제3기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제2기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

해외자원개발진흥재단(KOLNG)특별기금운영사업)

(단위 : 원)

계 정 과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
I. 사업수입		3,230,794,460		2,412,391,009
1. KOLNG특별기금수입	3,062,000,000		2,400,000,000	
2. 교육참가비	143,764,460		-	
3. 대관수수료	25,030,000		12,391,009	
II. 사업비용		1,714,651,192		1,236,841,656
1. KOLNG특별기금운영사업		1,528,307,010		996,299,189
(1) 석유가스교육연구센터	715,258,884		562,043,600	
1) 교육사업비	398,698,288		263,735,416	
2) 지급임차료	268,266,291		252,656,973	
3) 센터운영비	48,294,305		45,651,211	
(2) 인력양성사업비	534,487,625		267,983,758	
1) 자원개발단체지원비	168,038,887		1,573,140	
2) 산학장학금	172,810,500		125,400,500	
3) 출연사임직원교육비	193,638,238		141,010,118	
(3) 연구개발사업비	256,340,571		139,289,611	
1) 연구개발지원비	30,000,000		78,000,000	
2) 정책활동지원비	226,340,571		61,289,611	
(4) 업무추진비	22,219,930		26,982,220	
2. 재단운영전출금		140,065,949		145,881,179
3. 감가상각비		46,278,233		94,661,288
(1) 유형자산 상각비	43,251,233		91,634,288	
(2) 무형자산 상각비	3,027,000		3,027,000	
III. 사업이익		1,516,143,268		1,175,549,353
IV. 사업외수익		185,572,870		156,460,555
1. 이자수익	184,302,663		136,512,874	
2. 재단운영비 환수금	-		19,155,706	
3. 잡수입	1,270,207		791,975	
V. 사업외비용		4		-
1. 잡손실	4		-	
VI. 법인세비용차감전운영차익		1,701,716,134		1,332,009,908
VII. 법인세등		1,424,219		451,866
VIII. 당기운영차익		1,700,291,915		1,331,558,042

3. 외부회계감사법인의 2010년도 감사보고서

해외자원개발진흥재단

재무제표에 대한

감사보고서

제 3(당) 기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

제 2(전) 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

일신회계법인

① 일신회계법인

서울특별시 강남구 삼성동 130-10 KM빌딩 4층
전화 : (02)567-9100
FAX : (02)567-1760, 9160

외부감사인의 감사보고서

재단법인 해외자원개발진흥재단
이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 재단법인 해외자원개발진흥재단의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양회계연도의 운영성과표, 순자산 변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 재단 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용의 근거가 되는 증거를 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 해외자원개발진흥재단의 2011년
과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 운영성과
그리고 순자산의 변동 및 현금흐름의 내용을 재무제표에 대한 주석2에서 설명하고
있는 회계처리방법에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 삼성동 130-10 KM빌딩4층

일 신 회 계 법 인

대 표 이 사 허 정



2012년 1월 20일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2012년 1월 20일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서
감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미
칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정
될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

제 3 기 2011년 12월 31일 현재

제 2 기 2010년 12월 31일 현재

기관명 : 재단법인 해외자원개발진흥재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기	제 2(전) 기
자산		
I. 유동자산	7,544,388,405	5,580,707,279
(1) 당좌자산	7,544,388,405	5,580,707,279
1. 현금및현금성자산(주석2,3)	515,020,139	341,443,802
2. 단기금융상품(주석3)	6,788,864,955	5,072,389,824
3. 미수금	10,749,879	40,910,389
4. 미수수익	205,833,861	117,898,480
5. 선급비용	137,500	137,500
6. 선급법인세	23,782,071	7,927,284
II. 비유동자산	193,248,823	239,276,693
(1) 유형자산(주석2,4)	42,270,396	84,329,391
1. 기구와비품	209,246,957	206,252,757
감가상각누계액	(166,976,561)	(121,923,366)
(2) 무형자산(주석2,5)	7,391,427	11,360,302
1. 소프트웨어	7,391,427	11,360,302
(3) 기타비유동자산	143,587,000	143,587,000
1. 보증금(주석6)	143,587,000	143,587,000
자산총계	7,737,637,228	5,819,983,972
부채		
I. 유동부채	61,931,909	46,721,175
1. 예수금	39,600	26,400
2. 부가세예수금	5,570,138	646,715
3. 미지급금	6,467,001	-
4. 미지급비용	49,855,170	46,048,060
부채총계	61,931,909	46,721,175
순자산		
I. 사용제한순자산	4,554,208,720	2,791,500,000
(1) 기본재산	750,000,000	750,000,000
1. 기본재산(주석1,7)	750,000,000	750,000,000

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
(2) 목적사업적립금(주석7)		3,804,208,720		2,041,500,000
1. 특성화대학목적사업적립금	1,462,708,720		900,000,000	
2. KOLNG사업안정화적립금	2,341,500,000		1,141,500,000	
II. 보통순자산		3,121,496,599		2,981,762,797
1. 고유목적사업준비금(주석2)	112,163,353		7,381,051	
2. 처분전운영성과(주석8)	3,009,333,246		2,974,381,746	
순자산총계		7,675,705,319		5,773,262,797
부채와순자산총계		7,737,637,228		5,819,983,972

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운영성과표

제 3 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 2 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

기관명 : 재단법인 해외자원개발진흥재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I.사업수입(주석2,9)		10,730,794,460		9,912,391,009
1.출연금	10,562,000,000		9,900,000,000	
2.교육참가비	143,764,460		-	
3.대관수수료	25,030,000		12,391,009	
II.사업비용(주석9)		9,387,185,100		8,451,878,082
1.자원개발특성화대학사업	(7,553,476,000)		(7,150,000,000)	
(1)정부지원금	7,109,000,000		6,628,000,000	
1)대학지원금	6,990,000,000		6,400,000,000	
2)교수요원양성사업비	119,000,000		228,000,000	
(2) 교수협의회지원금	70,000,000		70,000,000	
(3)운영위원회운영지원금	8,020,000		43,000,000	
(4)심사평가지원금	81,456,000		25,000,000	
(5)지원사업지원금	285,000,000		350,000,000	
(6)기타지원금	-		34,000,000	
2.KOLNG특별기금운영사업	(1,528,307,010)		(996,299,189)	
(1)석유가스교육연구센터	715,258,884		562,043,600	
1)교육사업비	398,698,288		263,735,416	
2)지급임차료	268,266,291		252,656,973	
3)센터운영비	48,294,305		45,651,211	
(2)인력양성사업비	534,487,625		267,983,758	
1)자원개발단체지원비	168,038,887		1,573,140	
2)산학장학금	172,810,500		125,400,500	
3)출연사임직원교육비	193,638,238		141,010,118	
(3)연구개발사업비	256,340,571		139,289,611	
1)연구개발지원비	30,000,000		78,000,000	
2)정책활동지원비	226,340,571		61,289,611	
(4)업무추진비	22,219,930		26,982,220	
3.재단운영비	(256,380,020)		(208,400,700)	
(1)인건비분담금	179,174,260		133,105,970	
(2)관리비분담금	57,600,000		48,000,000	
(3)일반관리비	19,605,760		27,294,730	

과 목	제 3(당) 기	제 2(전) 기
1) 회의비	3,934,750	5,855,220
2) 세금과공과	405,770	289,020
3) 지급수수료	9,696,690	20,244,444
4) 기타제비용	5,568,550	906,046
4. 감가상각비(주석4,5)	(49,022,070)	(97,178,193)
1) 유형자산상각비	45,053,195	93,396,295
2) 무형자산상각비	3,968,875	3,781,898
III. 사업이익(주석9)	1,343,609,360	1,460,512,927
IV. 사업외수익(주석9)	566,724,386	407,787,530
1. 이자수익	268,005,629	173,378,303
2. 특성화대학사업비환수금(주석2)	297,448,550	233,617,252
3. 잡수입	1,270,207	791,975
V. 사업외비용	6,467,005	-
1. 특성화대학운영잔액 환급금	6,467,005	
2. 잡손실	4	-
VI. 법인세등차감전운영차익(주석9)	1,903,866,741	1,868,300,457
VII. 법인세등	1,424,219	451,866
VIII. 당기운영차익(주석9)	1,902,442,522	1,867,848,591

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

순 자산 변동 표

제 3 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 2 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

기관명 : 재단법인 해외자원개발진흥재단

(단위 : 원)

과 목	사용제한순자산	보통순자산	총 계
2010년1월1일 (전기초)	1,891,500,000	2,013,914,206	3,905,414,206
기본재산출연금감소	(1,141,500,000)	-	(1,141,500,000)
목적사업적립금의 증가(감소)	2,041,500,000	(900,000,000)	1,141,500,000
고유목적사업준비금 증가	-	7,381,051	7,381,051
처분전운영성과의 감소	-	(7,381,051)	(7,381,051)
전기운영차익	-	1,867,848,591	1,867,848,591
2010년12월31일 (전기말)	2,791,500,000	2,981,762,797	5,773,262,797
2011년1월1일 (당기초)	2,791,500,000	2,981,762,797	5,773,262,797
목적사업적립금의 증가(감소)	1,762,708,720	(1,762,708,720)	-
고유목적사업준비금 증가	-	104,782,302	104,782,302
처분전운영성과의 감소	-	(104,782,302)	(104,782,302)
당기운영차익	-	1,902,442,522	1,902,442,522
2011년12월31일 (당기말)	4,554,208,720	3,121,496,599	7,675,705,319

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제 3 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 2 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

기관명 : 재단법인 해외자원개발진흥재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 사업활동으로인한현금흐름		1,893,045,668		1,883,572,144
1. 당기운영차익	1,902,442,522		1,867,848,591	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	49,022,070		97,178,193	
유형자산상각비	45,053,195		93,396,295	
무형자산상각비	3,968,875		3,781,898	
3. 사업활동으로인한자산부채의변동	(58,418,924)		(81,454,640)	
미수금의감소(증가)	30,160,510		(40,910,389)	
미수수익의감소(증가)	(87,935,381)		(73,114,662)	
선급법인세의감소(증가)	(15,854,787)		(6,989,744)	
예수금의증가	13,200		26,400	
부가세예수금의증가	4,923,423		646,715	
미지급금의증가	6,467,001			
미지급비용의증가	3,807,110		38,887,040	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(1,719,469,331)		(1,677,062,324)
1. 투자활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(1,719,469,331)		(1,677,062,324)	
단기금융상품의증가	1,716,475,131		1,672,389,824	
기구와비품의취득	2,994,200		2,426,300	
소프트웨어의취득	-		2,246,200	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		-
1. 재무활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I +II +III)		173,576,337		206,509,820
V. 기초의현금		341,443,802		134,933,982
VI. 기말의현금		515,020,139		341,443,802

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 3 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 2 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

기관명 : 재단법인 해외자원개발진흥재단

1. 일반사항

재단법인 해외자원개발진흥재단(이하 "당 재단")은 해외자원개발사업 활성화를 위한 전문인력양성과 연구개발사업 등 지원사업의 추진과 이를 위한 기금의 조성 및 효율적 관리를 통하여 해외자원개발사업 진흥에 기여함을 목적으로 2009년 4월 6일자로 주무부처인 지식경제부로부터 설립허가를 얻어 2009년 4월 17일자로 설립하였습니다.

한편, 당 재단은 서울특별시 강남구 역삼동 837-36번지 강남랜드마크타워 8층에 소재하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 당 재단의 기본재산은 750,000천원입니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당 재단은 비영리 재단법인으로서 재단의 회계규정과 동 규정에서 규정되어 있지 아니한 사항은 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 당 재단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

한편, 당 재단의 정기이사회 제출용 당기 재무제표는 2012년 2월 24일에 개최될 이사회에서 확정될 예정입니다.

(1) 사업별 구분경리

당 재단은 자원개발특성화대학사업회계, KOLNG특별기금운영사업회계 및 재단운

재무제표에 대한 주석 - 계속

영사업회계로 구분하여 결산을 수행하고 있으며, 감사보고서 상의 재무제표는 이러한 결산재무제표를 통합하여 표시하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산의 분류

당 재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래 비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당 재단은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하고, 현물출자, 증여 및 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 또한, 당 재단은 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

당 재단이 보유하고 있는 유형자산은 전부 비품으로서 4년의 내용연수를 적용하여 정률법에 의하여 감가상각하고 있습니다.

(4) 무형자산의 평가 및 상각방법

당 재단은 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(구입원가에 당해 무형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하고 있습니다.

당 재단의 무형자산은 전부 소프트웨어로서 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 퇴직급여충당부채

당 재단은 해외자원개발협회(이하 "협회")와의 사무위탁협약에 따라 당 재단의 사무를 겸직하는 협회 직원 가운데 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 직원에 대한 퇴직급여를 매년 정산하여 지급하고 있습니다. 이에 따라 당기 및 전기 중 지급한 퇴직급여는 각각 15,878천원 및 12,160천원 입니다.

(6) 고유목적사업준비금

당 재단은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도의 수익사업에서 발생한 소득금액 및 이자소득금액을 고유목적사업에 충당하기 위하여 운영성과금(이익잉여금)처분에 의한 방법으로 고유목적사업준비금으로 적립하고 있으며, 고유목적사업을 위해 사용하는 시점에 운영성과금(이익잉여금) 이입액으로 인식하고 있습니다. 동 준비금은 법인세법에 의하여 설정연도부터 5년이내의 기간에 고유목적사업에 사용하도록 하고 있으며, 미사용 고유목적사업준비금은 5년 경과시점에 익금가산하여 법인세를 과세하고 있습니다.

(7) 수익인식

당 재단은 수익금액을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 수익가득과정이 완료되었으며, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

한편, 당 재단은 사용제한 없는 출연금으로서 주요사업목적을 위한 출연금은 전액 사업수입으로 인식하고 있으며, 또한 자원개발특성화대학사업의 미사용잔액에 대한 환수금은 발생 시 사업외수익으로 인식하고 있습니다.

(8) 법인세회계

당 재단은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세 등의 계정과목으로 표

재무제표에 대한 주석 - 계속

시하고 있습니다. 다만, 당 재단은 비영리법인으로서 법인세법 등의 법령에서 열거된 수익사업에서 발생한 소득에 대해서만 납세의무를 부담하고 있습니다.

3. 금융자산

보고기간 종료일 현재 당 재단의 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
계정과목	금융상품	은행명	당 기	전 기
[자원개발특성화대학사업]				
현금및현금성자산	기업예금	기업은행	18,525,623	9,992
단기금융상품	정기예금	기업은행	1,452,093,400	900,000,000
		신한은행	157,858,555	524,476,824
	소 계		1,609,951,955	1,424,476,824
자원개발특성화대학사업 금융자산 합계			1,628,477,578	1,424,486,816
[KOLNG특별기금운영사업]				
현금및현금성자산	기업자유	기업은행	354,602,631	281,123,092
		우리은행	86,461,768	14,556,662
	소 계		441,064,399	295,679,754
단기금융상품	정기예금	우리은행	3,731,000,000	1,900,000,000
		신한은행	1,447,913,000	1,447,913,000
		기업은행	-	200,000,000
	소 계		5,178,913,000	3,547,913,000
KOLNG특별기금운영사업 금융자산 합계			5,619,977,399	3,843,592,754
[재단운영사업]				
현금및현금성자산	기업자유	기업은행	45,211,276	45,395,551
		우리은행	10,218,841	358,505
	소 계		55,430,117	45,754,056
단기금융상품	정기예금	기업은행	-	100,000,000
재단운영사업 금융자산 합계			55,430,117	145,754,056
금융자산 합계			7,303,885,094	5,413,833,626

재무제표에 대한 주석 - 계속

4. 유형자산

보고기간 종료일 현재 당 재단의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 원)					
과 목	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
기구와비품	84,329,391	2,994,200	-	(45,053,195)	42,270,396

(전 기)

(단위 : 원)					
과 목	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
기구와비품	175,299,386	2,426,300	-	(93,396,295)	84,329,391

5. 무형자산

보고기간 종료일 현재 당 재단의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 원)					
과 목	기초장부가액	취득	처분	상각비	기말장부가액
소프트웨어	11,360,302	-	-	(3,968,875)	7,391,427

(전 기)

(단위 : 원)					
과 목	기초장부가액	취득	처분	상각비	기말장부가액
소프트웨어	12,896,000	2,246,200	-	(3,781,898)	11,360,302

재무제표에 대한 주석 - 계속

6. 보증금

보고기간 종료일 현재 당 재단의 보증금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
임차보증금	143,462,000	143,462,000
기타보증금	125,000	125,000
합 계	143,587,000	143,587,000

7. 사용제한 순자산

(1) 기본재산

보고기간 종료일 현재 당 재단의 기본재산의 내용과 출연비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	금 액	출연비율	제한사유
한국가스공사	100,000,000	13.33%	KOLNG특별기금 출연이 중지된 이후 사용가능
대우인터내셔널	300,000,000	40.00%	
SK에너지	50,000,000	6.67%	
삼성물산	300,000,000	40.00%	
합 계	750,000,000	100.00%	

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 목적사업적립금

보고기간 종료일 현재 당 재단의 사용이 제한된 목적사업적립금의 내역은 다음과 같습니다.

1) 특성화대학목적사업적립금

당 재단은 지식경제부 훈령 제87호(2011.10.21, 자원개발특성화대학사업 운영관리 규정)의 개정전 규정(지식경제부 훈령 제67호, 2010.7.15) 제7조의 4에 따라 사업연도 종료 후 자원개발특성화대학사업에서 발생한 운영차익 등을 재단이사회의 의결 및 동 운영위원회의 승인에 따라 특성화대학목적사업적립금으로 적립하고 있습니다.

한편, 당 재단은 개정된 규정에 따라 이사회 의결을 거쳐 동 적립금을 이입하여 2012년 특성화대학목적사업에 전액 사용할 예정입니다.

2) KOLNG사업안정화적립금

당 재단은 KOLNG 주주사와의 자원개발특별기금 출연 합의에 의거하여 2018년까지 KOLNG특별기금 출연금의 50%를 운영성과처분에 의한 방법으로 KOLNG사업안정화적립금으로 적립하고 있으며, 특별기금 출연이 종료된 이후에 재단의 목적사업을 위하여 재단이사회의 승인을 거쳐 사용할 수 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

8. 운영성과금처분계산서

(단위 : 원)			
구 분	당 기		전 기
I. 미처분운영성과금		3,009,333,246	2,974,381,746
1. 전기이월미처분운영성과금	1,106,890,724		1,106,533,155
2. 당기운영차익	1,902,442,522		1,867,848,591
II. 임의적립금등의 이입액 주1)		1,574,872,073	-
1. 특성화대학목적사업적립금환입	1,462,708,720		
2. 고유목적사업준비금환입	112,163,353		
III. 운영성과금의 처분액 주1)		(1,711,070,248)	(1,867,491,022)
1. 특성화대학목적사업적립금	-		562,708,720
2. KOLNG사업안정화적립금	1,531,000,000		1,200,000,000
3. 고유목적사업준비금	180,070,248		104,782,302
IV. 차기이월미처분운영성과금		2,873,135,071	1,106,890,724

주1) 전기의 운영성과금 이입 및 처분은 2011년 2월 25일 개최된 이사회에서 확정되었으
 며, 당기의 운영성과금 이입 및 처분은 2012년 2월 24일 개최될 이사회에
 서 최종 결정될 예정입니다.

9. 회계단위별 재무상태 및 운영성과

(1) 재무상태

보고기간 종료일 현재 당 재단의 고유목적사업인 자원개발특성화대학사업회계, KO
 LNG특별기금운영사업회계 및 재단운영사업회계의 회계단위별 재무상태는 다음과
 같습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(당 기)

(단위 : 원)				
계정과목	특성화대학사업	KOLNG기금운영사업	재단운영사업	합계
자산				
유동자산	1,694,554,674	5,848,774,531	56,109,727	7,599,438,932
비유동자산	-	187,800,765	5,448,058	193,248,823
자산총계 (주1)	1,694,554,674	6,036,575,296	61,557,785	7,792,687,755
부채				
유동부채	6,467,001	54,405,708	56,109,727	116,982,436
순자산				
사용제한순자산	1,462,708,720	3,091,500,000	-	4,554,208,720
보통순자산	225,378,953	2,890,669,588	5,448,058	3,121,496,599
순자산총계	1,688,087,673	5,982,169,588	5,448,058	7,675,705,319
부채와순자산계(주1)	1,694,554,674	6,036,575,296	61,557,785	7,792,687,755

주1) 회계단위별 자산총계 7,792,687천원과 재무상태표의 자산총계 7,737,637천원과의 차이는 재단운영사업회계단위의 특성화대학사업 및 KOLNG특별기금운영사업회계단위로의 미지급금 55,050천원에 의한 것임.

(전 기)

(단위 : 원)				
계정과목	특성화대학사업	KOLNG기금운영사업	재단운영사업	합계
자산				
유동자산	1,486,187,429	4,061,396,250	147,414,991	5,694,998,670
비유동자산	-	234,078,998	5,197,695	239,276,693
자산총계 (주1)	1,486,187,429	4,295,475,248	152,612,686	5,934,275,363
부채				
유동부채	-	13,597,575	147,414,991	161,012,566
순자산				
사용제한순자산	900,000,000	1,891,500,000	-	2,791,500,000
보통순자산	586,187,429	2,390,377,673	5,197,695	2,981,762,797
순자산계	1,486,187,429	4,281,877,673	5,197,695	5,773,262,797
부채와순자산계(주1)	1,486,187,429	4,295,475,248	152,612,686	5,934,275,363

재무제표에 대한 주석 - 계속

주1) 회계단위별 자산총계 5,934,275천원과 재무상태표의 자산총계 5,819,983천원과의 차이는 재단운영사업회계단위의 특성화대학사업 및 KOLNG특별기금운영사업회계단위로의 미지급금 114,282천원과 부가가치세의 순액표시로 인한 것입니다.

(2) 운영성과내역

당기와 전기 중 당 재단의 고유목적사업인 자원개발특성화대학사업회계, KOLNG특별기금운영사업회계 및 재단운영사업회계의 회계단위별 운영성과내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 원)				
계정과목	특성화대학사업	KOLNG기금운영사업	재단운영사업	합계
사업수입	7,500,000,000	3,230,794,460	256,122,948	10,986,917,408
사업비용	(7,553,476,000)	(1,574,585,243)	(259,123,857)	(9,387,185,100)
재단운영사업전출금	(116,056,999)	(140,065,949)	-	(256,122,948)
사업이익(손실)	(169,532,999)	1,516,143,268	(3,000,909)	1,343,609,360
사업외수익	377,900,244	185,572,870	3,251,272	566,724,386
사업외비용	(6,467,001)	(4)	-	(6,467,005)
법인세등차감전운영차익	201,900,244	1,701,716,134	250,363	1,903,866,741
법인세등	-	(1,424,219)	-	(1,424,219)
당기운영차익	201,900,244	1,700,291,915	250,363	1,902,442,522

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위 : 원)				
계정과목	특성화대학사업	KOLNG기금운영사업	재단운영사업	합계
사업수입	7,500,000,000	2,412,391,009	210,717,259	10,123,108,268
사업비용	(7,150,000,000)	(1,090,960,477)	(210,917,605)	(8,451,878,082)
재단운영사업전출금	(64,836,080)	(145,881,179)	-	(210,717,259)
사업이익	285,163,920	1,175,549,353	(200,346)	1,460,512,927
사업외수익	287,282,446	156,460,555	2,355,941	446,098,942
사업외비용	-	-	(38,311,412)	(38,311,412)
법인세등차감전초과이익	572,446,366	1,332,009,908	(36,155,817)	1,868,300,457
법인세등	-	451,866	-	451,866
당기운영차익	572,446,366	1,331,558,042	(36,155,817)	1,867,848,591