

대외경제협력기금 재무제표

제 29 기

2015 년 1 월 1 일 부터

2015 년 12 월 31 일 까지

제 28 기

2014 년 1 월 1 일 부터

2014 년 12 월 31 일 까지

(별첨: 독립된 감사인의 감사보고서)

목 차

| | |
|-------------------|---|
| I. 독립된 감사인의 감사보고서 | 1 |
| II. 재무제표 | |
| 재정상태표 | 4 |
| 재정운영표 | 5 |
| 순자산변동표 | 6 |
| 주석 | 7 |

독립된 감사인의 감사보고서

대외경제협력기금
기금수탁관리자 귀하

2016년 2월 5일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 대외경제협력기금(이하 “기금”)의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2015년 12월 31일과 2014년 12월 31일 현재의 재정상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재정운영표 및 순자산변동표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 기금수탁관리자의 책임

기금수탁관리자인 한국수출입은행은 국가회계기준에 따라 본 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 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.

감사 의견

우리의 의견으로는 기금의 재무제표는 대외경제협력기금의 2015년 12월 31일 및 2014년 12월 31일 현재의 재정상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재정운영결과 및 순자산의 변동을 국가회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

삼 정 회 계 법 인

대 표 이 사 김 교 태



이 감사보고서는 감사보고서일(2016년 2월 5일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 기금의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 29 기

2015 년 1 월 1 일 부터

2015 년 12 월 31 일 까지

제 28 기

2014 년 1 월 1 일 부터

2014 년 12 월 31 일 까지

"첨부된 재무제표는 기금수탁관리자인 수출입은행이 작성한 것입니다."

한국수출입은행장 이 덕 훈

재 정 상 태 표

제 29(당)기 2015년 12월 31일 현재
제 28(전)기 2014년 12월 31일 현재

대외경제협력기금

(단위: 원)

| 과목 | 제 29(당)기 | | 제 28(전)기 | |
|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 267,819,211,333 | | 128,662,502,229 |
| 1. 현금및현금성자산(주석 3) | | 151,399,366,032 | | 12,052,886,398 |
| 1) 현금및현금등가물 | - | | 12,052,886,398 | |
| 2) 국고금 | 151,399,366,032 | | - | |
| 2. 단기금융상품(주석 3) | | 10,000,000,000 | | 5,000,000,000 |
| 1) 정기예금 | 10,000,000,000 | | 5,000,000,000 | |
| 3. 단기투자증권(주석 4) | | 5,163,155,000 | | 17,514,566,015 |
| 1) 지분증권 | 5,163,155,000 | | 17,514,566,015 | |
| 4. 미수채권(주석 6) | | 8,618,704,400 | | 8,661,434,347 |
| 1) 미수이자수익 | 8,618,704,400 | | 8,661,434,347 | |
| 5. 단기대여금(주석 5, 6) | | 91,561,197,740 | | 85,001,852,886 |
| 1) 정부의단기대여금 | 91,561,197,740 | | 85,001,852,886 | |
| 6. 기타유동자산 | | 1,076,788,161 | | 431,762,583 |
| 1) 파생상품자산(주석 8) | 1,076,788,161 | | 431,762,583 | |
| II. 투자자산 | | 3,908,042,286,868 | | 3,503,372,817,165 |
| 1. 장기대여금(주석 5, 6) | | 3,893,457,157,748 | | 3,479,209,156,268 |
| 1) 정부의장기대여금 | 4,939,263,976,809 | | 4,296,537,307,621 | |
| 2) 장기유자보조원가충당금 | (1,045,806,819,061) | | (817,328,151,353) | |
| 2. 장기투자증권(주석 4) | | 14,585,129,120 | | 22,065,500,000 |
| 1) 지분증권 | 14,585,129,120 | | 22,065,500,000 | |
| 3. 기타투자자산 | | - | | 2,098,160,897 |
| 1) 파생상품자산(주석 8) | - | | 2,098,160,897 | |
| 자 산 총 계 | | 4,175,861,498,201 | | 3,632,035,319,394 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유동부채 | | 12,882,918,191 | | 10,260,426,772 |
| 1. 유동성장기차입부채(주석 7) | | 6,999,600,000 | | 6,999,600,000 |
| 1) 유동성장기부채내장기차입금 | 6,999,600,000 | | 6,999,600,000 | |
| 2. 기타유동부채 | | 5,883,318,191 | | 3,260,826,772 |
| 1) 파생상품부채(주석 8) | 3,525,439,608 | | 896,591,657 | |
| 2) 미지급비용 | 2,357,878,583 | | 2,364,235,115 | |
| II. 장기차입부채 | | 314,473,200,000 | | 321,472,800,000 |
| 1. 장기차입금(주석 7) | | 314,473,200,000 | | 321,472,800,000 |
| 1) 정부내장기차입금 | 314,473,200,000 | | 321,472,800,000 | |
| III. 기타비유동부채 | | 72,232,874 | | 120,537,748 |
| 1. 기타의기타비유동부채 | | 72,232,874 | | 120,537,748 |
| 1) 장기선수수익 | 72,232,874 | | 120,537,748 | |
| 부 채 총 계 | | 327,428,351,065 | | 331,853,764,520 |
| 순 자 산 | | | | |
| I. 기본순자산 | | 1,259,870,000,000 | | 1,259,870,000,000 |
| II. 적립금 및 잉여금 | | 2,588,399,992,136 | | 2,040,796,988,859 |
| III. 순자산조정(주석 11) | | 163,155,000 | | (485,433,985) |
| 순 자 산 계 | | 3,848,433,147,136 | | 3,300,181,554,874 |
| 부 채 와 순 자 산 계 | | 4,175,861,498,201 | | 3,632,035,319,394 |

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 정 운 영 표

제 29(당)기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 28(전)기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

대외경제협력기금

(단위: 원)

| 과 목 | 제 29(당)기 | | | 제 28(전)기 | | |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | 총원가 | 수익 | 순원가 | 총원가 | 수익 | 순원가 |
| I. 프로그램순원가(주석 9) | 279,227,402,249 | (75,269,139,115) | 203,958,263,134 | 272,045,075,159 | (66,070,124,345) | 205,974,950,814 |
| 1. 대외경제협력지원프로그램 | 279,227,402,249 | (75,269,139,115) | 203,958,263,134 | 272,045,075,159 | (66,070,124,345) | 205,974,950,814 |
| II. 관리운영비 | | | - | | | - |
| III. 비배분비용 | | | 39,209,774,842 | | | 26,146,531,667 |
| 1. 이자비용 | | | 10,160,732,578 | | | 10,441,811,906 |
| 2. 평가손실 | | | 9,285,861,299 | | | 5,659,099,717 |
| 3. 자산감액손실(주석 4) | | | 7,480,370,880 | | | - |
| 4. 자산처분손실 | | | 613,963,730 | | | - |
| 5. 기타비용(주석 10) | | | 11,668,846,355 | | | 10,045,620,044 |
| IV. 비배분수익 | | | 24,356,041,253 | | | 24,523,138,305 |
| 1. 이자수익 | | | 1,445,971,422 | | | 7,578,514,317 |
| 2. 평가이익 | | | 16,559,215,522 | | | 7,453,883,756 |
| 3. 자산처분이익 | | | - | | | 1,103,414,360 |
| 4. 기타수익(주석 10) | | | 6,350,854,309 | | | 8,387,325,872 |
| V. 재정운영순원가(I+II+III-IV) | | | 218,811,996,723 | | | 207,598,344,176 |
| VI. 비교환수익 등 | | | - | | | - |
| VII. 재정운영결과(V-VI) | | | 218,811,996,723 | | | 207,598,344,176 |

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

순 자 산 변 동 표

제 29(당)기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 28(전)기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

대외경제협력기금

(단위:원)

| 과 목 | 기본순자산 | 적립금 및 잉여금 | 순자산조정 | 합 계 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| I. 기초순자산(전기초) | 1,259,870,000,000 | 1,789,437,333,035 | 1,776,650,803 | 3,051,083,983,838 |
| 1. 보고금액 | 1,259,870,000,000 | 1,789,437,333,035 | 1,776,650,803 | 3,051,083,983,838 |
| II. 재정부영결과 | - | 207,598,344,176 | - | 207,598,344,176 |
| III. 조정항목 | - | 458,958,000,000 | (2,262,084,788) | 456,695,915,212 |
| 1. 투자증권평가손익(주식 11) | - | - | (2,262,084,788) | (2,262,084,788) |
| 2. 기타순자산의증감 | - | 458,958,000,000 | - | 458,958,000,000 |
| IV. 기말순자산(전기말)(I - II + III) | 1,259,870,000,000 | 2,040,796,988,859 | (485,433,985) | 3,300,181,554,874 |
| I. 기초순자산(당기초) | 1,259,870,000,000 | 2,040,796,988,859 | (485,433,985) | 3,300,181,554,874 |
| 1. 보고금액 | 1,259,870,000,000 | 2,040,796,988,859 | (485,433,985) | 3,300,181,554,874 |
| II. 재정부영결과 | - | 218,811,996,723 | - | 218,811,996,723 |
| III. 조정항목 | - | 766,415,000,000 | 648,588,985 | 767,063,588,985 |
| 1. 투자증권평가손익(주식 11) | - | - | 648,588,985 | 648,588,985 |
| 2. 기타순자산의증감 | - | 766,415,000,000 | - | 766,415,000,000 |
| IV. 기말순자산(당기말)(I - II + III) | 1,259,870,000,000 | 2,588,399,992,136 | 163,155,000 | 3,848,433,147,136 |
| | | | | |

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제29(당)기 기말 2015년 12월 31일 현재
제28(전)기 기말 2014년 12월 31일 현재

대외경제협력기금

1. 기금의 개요

대외경제협력기금(이하 “기금”)은 개발도상에 있는 국가의 산업개발 및 경제안정을 지원하고 대한민국과 이들 국가와의 경제교류를 증진하는 등의 대외경제협력을 촉진하기 위하여 1986년 12월 26일 제정공포된 대외경제협력기금법에 따라 1987년 7월 1일 최초로 대한민국정부가 15,000백만원을 출연함에 따라 설치되었습니다. 기금의 운용 및 관리에 관한 사무는 대외경제협력기금법 제 9조 제 2항 및 동법시행령 제 4조 제 1항에 따라 한국수출입은행이 수탁기관으로 지정되어 수행하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

기금의 재무제표는 2009 회계연도부터 적용된 국가회계법 제 11조 제 1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 작성되었습니다.

기금이 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

기금의 교환수익은 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있으며, 비교환수익은 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다. 예치금 및 대여금 등에 대한 이자수익은 신뢰성 있게 측정할 수 있고 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

기금은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내에 도래하는 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 장·단기금융상품

기금은 금융기관이 취급하는 정기에금, 정기적금 및 기타 정형화된 상품 등으로 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 현금및현금성자산 또는 단기금융상품에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

(4) 유가증권

기금은 유가증권에 대해 매입가액에 부대비용을 더하고 종목별로 개별법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 유가증권을 자산의 분류기준에 따라 단기투자증권과 장기투자증권으로 구분하고 있습니다. 단기투자증권은 만기가 1년 내 또는 1년 내에 처분예정인 채무증권, 지분증권 및 기타단기투자증권을 포함하며, 장기투자증권은 만기가 1년 이상 또는 1년 이후에 처분예정인 채무증권, 지분증권 및 기타장기투자증권을 포함하고 있습니다.

채무증권은 상각후 취득원가로 평가하고 지분증권과 기타장·단기투자증권은 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 지분증권과 기타장·단기투자증권의 경우 재정상태표일 현재 신뢰성 있게 공정가액을 측정할 수 있는 경우 공정가액으로 평가하고 장부가액과 공정가액의 차이금액은 순자산조정으로 반영하고 있습니다.

유가증권의 회수가능가액이 장부가액 미만으로 하락하고 그 하락이 장기간 계속되어 회복할 가능성이 없을 경우 장부가액과의 차액을 감액손실로 인식하고 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

(5) 채권 등의 평가

기금은 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(6) 융자보조원가충당금

기금은 대여금과 만기가 유사한 국채이자율보다 낮은 이자율로 제공되는 융자금의 경우 융자회계처리 지침에 따라 융자보조원가충당금을 설정하고 있습니다. 융자금의 원금에서 추정 회수가능액의 현재가치를 차감하여 융자보조원가충당금을 인식하고 있으며, 현재가치 평가에 사용되는 할인율은 대여금과 만기가 유사한 국채할인율을 적용하고 있습니다. 융자보조원가충당금은 매년 재정상태표일 기준으로 평가하고 있으며, 융자금의 평가에 따라 증가하거나 감소한 금액은 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

(7) 자산의 감액 등

기금의 재정상태표 자산 중 국가회계기준에서 별도로 정하는 경우를 제외하고는 자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고, 장부가액과 회수가능가액의 차액은 동 자산에 대한 감액손실의 과목으로 재정운영순원가에 반영하며 감액 내역을 주석으로 기재하고 있습니다. 다만, 감액한 자산의 회수가능가액이 차기 이후에 당해 자산이 감액되지 않았을 경우의 장부가액 이상으로 회복되는 경우 장부가액까지 한도로 하여 동 자산에 대한 감액손실환입 과목으로 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

(8) 외화자산의 환산

기금은 화폐성 외화자산을 재무제표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시한 미달러화 기준환율(당기말 ₩1,172.00/USD) 및 재정환율로 환산하고 있으며, 이로 인한 환산손익을 외화환산손익으로 계상하고 있습니다.

(9) 파생상품

기금은 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산·부채로 계상하고 있으며, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 재정운영순원가에 반영하고 있습니다. 다만, 미래예상거래의 현금흐름변동위험을 회피하는 계약에서 발생하는 평가손익은 순자산변동표의 조정항목 중 파생상품평가손익으로 처리하고 있습니다.

(10) 출연금

기금이 수령하는 정부 또는 민간으로부터의 출연금은 기금설치 목적을 위해 지출되는 재원의 용도에 따라 달리 회계처리하며, 재정운영표의 비교환수익 등 또는 순자산변동표의 조정항목에 기타 순자산의 증감 항목으로 처리하고 있습니다. 단, 재원의 용도를 일률적으로 판단하기 어려운 경우에는 그 주된 용도에 따라 회계처리 하고 있습니다.

기금이 출연금 등으로 구성된 재원을 운영비 등에 충당하여 구성된 재원이 소진되는 경우 재정운영표의 비교환수익 등으로 처리하며, 주로 자산 또는 부채의 변화를 가져오는 용도(자산매입, 대여 등)로 사용되어 구성된 재원의 원본이 유지되는 경우 순자산변동표의 조정항목에 기타순자산의 증감으로 처리하고 있습니다.

(11) 위탁수수료

기금은 대외경제협력기금법 제 9조 제 2항 및 동법시행령 제 4조 제 1항에 따라 한국수출입은행에 운용 및 관리업무를 위탁하고 있으며, 기획재정부와 협의된 관리수수료를 한국수출입은행에 지급하고 프로그램원가로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 등

당기말과 전기말 현재 기금의 현금및현금성자산 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 내 용 | 연이자율 (%) | 금 액 | | 금융기관 |
|----------|------|-------------|----------|----------|----------|
| | | | 제 29(당)기 | 제 28(전)기 | |
| 현금및현금성자산 | | | | | |
| 현금및현금등가물 | MMDA | 2.0 | - | 4,037 | KEB 하나은행 |
| | MMW | 실적배당 | - | 3,001 | 하나대투증권 |
| | MMT | 실적배당 | - | 5,015 | 신한금융투자 |
| | | | - | 12,053 | |
| 국고금 | MMDA | 1.3 | 125 | - | KEB 하나은행 |
| | MMW | 실적배당 | 95,200 | - | 한국투자증권 등 |
| | MMT | 실적배당 | 56,074 | - | 대우증권 등 |
| | | | 151,399 | - | |
| 단기금융상품 | | | | | |
| 정기예금 | | 2.02 | 10,000 | 5,000 | 농협은행 |
| | | | 10,000 | 5,000 | |
| | | | 161,399 | 17,053 | |
| | | | | | |

현금및현금등가물을 당기에 국고금으로 계정재분류 하였으며, 중대하지 않은 오류로 판단해 재무제표를 소급재작성 하지 않았습니다.

4. 장·단기투자증권

당기말과 전기말 현재 기금의 장·단기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제 29(당)기 | | | 제 28(전)기 | | |
|----------|----------|--------|--------|----------|--------|--------|
| | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 |
| 단기투자증권 | | | | | | |
| 지분증권(*) | 5,000 | 5,163 | 5,163 | 17,973 | 17,515 | 17,515 |
| 장기투자증권 | | | | | | |
| 지분증권(**) | 22,065 | 14,585 | 14,585 | 22,065 | 22,065 | 22,065 |
| | 27,065 | 19,748 | 19,748 | 40,038 | 39,580 | 39,580 |

(*) 기금의 단기투자증권은 시장가액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 수익증권이며, 당기 중 투자증권의 처분 및 평가로 인한 투자증권평가손익 증가액은 648백만원입니다. (전기: 2,262백만원 감소)

(**) 기금의 장기투자증권은 개발도상국의 녹색성장을 지원하기 위한 아시아개발은행(ADB)이 주관하는 미래탄소펀드에 대한 출자금으로, 당기말 투자증권의 회수가능가액이 장부가액 미만으로 하락함에 따라 투자증권감액손실로 인식한 금액은 7,480백만원입니다.

5. 대여금

(1) 기금은 개발도상국의 경제사회 개발 및 복지증진 및 개발도상국과의 경제협력관계를 증진시키기 위하여 융자사업을 수행하고 있습니다. 융자대상은 개발도상국의 공공 부문(중앙 또는 지방정부, 정부기관 및 단체) 및 개발도상국을 주요 수혜대상으로 하는 국제기구 등입니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 기금의 정부외장·단기대여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 내 용 | 연이자율(%) | 금 액 | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------|
| | | | 제 29(당)기 | 제 28(전)기 |
| 정부외 단기대여금 | 원화대여금 | | | |
| | 개발사업차관 | 0.1 - 3.5 | 55,755 | 51,050 |
| | 기자재차관 | 1.0 - 3.5 | 32,550 | 30,899 |
| | 외화대여금 | | | |
| | 기자재차관 | 1.7 | 3,256 | 3,053 |
| | | | 91,561 | 85,002 |
| 정부외 장기대여금 | 원화대여금 | | | |
| | 개발사업차관 | 0 - 3.5 | 3,836,529 | 3,287,104 |
| | 기자재차관 | 0.01 - 3.5 | 738,397 | 769,657 |
| | 기금전대차관 | 3.5 | 3,827 | 3,827 |
| | 프로그램차관 | 0.3 - 1.0 | 65,873 | 54,687 |
| | 외화대여금 | | | |
| | 개발사업차관 | 0.01 - 2.5 | 177,575 | 132,409 |
| | 기자재차관 | 1.7 | 48,833 | 48,853 |
| | 민자사업차관 | 0.025 | 68,230 | - |
| | | | 4,939,264 | 4,296,537 |
| | 장기융자보조원가충당금 | | (1,045,807) | (817,328) |
| | | | 3,893,457 | 3,479,209 |

(3) 당기말 현재 기금의 정부외장·단기대여금의 상환기간별 만기구조는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 개발사업 차관 | 기자재 차관 | 기금전대 차관 | 프로그램 차관 | 민자사업 차관 | 합 계 |
|-------------|------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|
| 5년이내 | 431,524 | 196,289 | 666 | - | - | 628,479 |
| 5년초과 10년이내 | 735,175 | 232,667 | 832 | 7,409 | - | 976,083 |
| 10년초과 15년이내 | 883,512 | 197,828 | 832 | 16,468 | - | 1,098,640 |
| 15년초과 | 2,019,648 | 196,252 | 1,497 | 41,996 | 68,230 | 2,327,623 |
| | 4,069,859 | 823,036 | 3,827 | 65,873 | 68,230 | 5,030,825 |

(4) 당기말과 전기말 현재 기금의 정부외장·단기대여금의 대출종류별 승인금액 등의 내역은 다음과 같습니다.

<제 29(당)기>

(단위: 백만원)

| 대출종류 | 국가별 | 정부승인 금액 | 집행금액 | 회수금액 | 채무재조정 (*) | 외화환산 금액 | 대출잔액 |
|--------|-----------------|-------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 개발사업차관 | 베트남 | 2,451,280 | 1,004,831 | 58,650 | - | - | 946,181 |
| | 스리랑카 | 653,651 | 443,497 | 66,371 | - | - | 377,126 |
| | 캄보디아 | 688,915 | 332,824 | 14,068 | - | - | 318,756 |
| | 방글라데시 | 786,971 | 269,871 | 13,364 | - | - | 256,507 |
| | 탄자니아 | 484,682 | 240,227 | - | - | 1,367 | 241,594 |
| | 기타 | 6,427,421 | 2,261,944 | 346,304 | 5,799 | 8,256 | 1,929,695 |
| | | <u>11,492,920</u> | <u>4,553,194</u> | <u>498,757</u> | <u>5,799</u> | <u>9,623</u> | <u>4,069,859</u> |
| 기자재차관 | 중국 | 233,567 | 217,987 | 88,637 | - | - | 129,350 |
| | 방글라데시 | 414,294 | 182,641 | 16,545 | - | - | 166,096 |
| | 베트남 | 215,967 | 144,401 | 19,991 | - | - | 124,410 |
| | 인도네시아 | 164,927 | 116,582 | 19,174 | - | - | 97,408 |
| | 보스니아- 헤르체고비나 | 82,223 | 81,906 | 7,343 | - | - | 74,563 |
| | 기타 | 507,500 | 355,753 | 127,910 | - | 3,366 | 231,209 |
| | | <u>1,618,478</u> | <u>1,099,270</u> | <u>279,600</u> | <u>-</u> | <u>3,366</u> | <u>823,036</u> |
| 기금전대차관 | 파키스탄 | 7,189 | 3,459 | - | 368 | - | 3,827 |
| 프로그램차관 | 베트남 | 65,875 | 65,873 | - | - | - | 65,873 |
| 민자차입차관 | 라오스 | 95,481 | 68,567 | - | - | (337) | 68,230 |
| | | <u>13,279,943</u> | <u>5,790,363</u> | <u>778,357</u> | <u>6,167</u> | <u>12,652</u> | <u>5,030,825</u> |

(*) 2010년과 2013년 채무재조정 협약에 따라 이자를 원금화 시킨 금액의 잔액으로서 가나 정유제품 저장소 건립 등 7개 사업 6,167백만원입니다.

<제 28(전)기>

(단위: 백만원)

| 대출종류 | 국가별 | 정부승인 금액 | 집행금액 | 회수금액 | 채무재조정 (*) | 외화환산 금액 | 대출잔액 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 개발사업차관 | 베트남 | 1,355,172 | 798,443 | 31,344 | - | - | 767,099 |
| | 스리랑카 | 486,772 | 409,606 | 49,211 | - | - | 360,395 |
| | 캄보디아 | 379,751 | 296,595 | 9,946 | - | - | 286,649 |
| | 방글라데시 | 380,852 | 225,504 | 11,000 | - | - | 214,504 |
| | 탄자니아 | 320,417 | 180,954 | - | - | 756 | 181,710 |
| | 기타 | 3,189,046 | 1,808,652 | 158,574 | 5,936 | 4,192 | 1,660,206 |
| | | <u>6,112,010</u> | <u>3,719,754</u> | <u>260,075</u> | <u>5,936</u> | <u>4,948</u> | <u>3,470,563</u> |
| 기자재차관 | 중국 | 205,656 | 191,514 | 52,340 | - | - | 139,174 |
| | 방글라데시 | 187,407 | 182,641 | 12,604 | - | - | 170,037 |
| | 베트남 | 148,611 | 144,401 | 17,492 | - | - | 126,909 |
| | 인도네시아 | 123,567 | 116,239 | 16,161 | - | - | 100,078 |
| | 보스니아- 헤르체고비나 | 82,223 | 81,907 | 3,672 | - | - | 78,235 |
| | 기타 | 331,660 | 285,836 | 49,881 | - | 2,074 | 238,029 |
| | | <u>1,079,124</u> | <u>1,002,538</u> | <u>152,150</u> | <u>-</u> | <u>2,074</u> | <u>852,462</u> |
| 기금전대차관 | 파키스탄 | 7,189 | 3,459 | - | 368 | - | 3,827 |
| 프로그램차관 | 베트남 | 54,688 | 54,687 | - | - | - | 54,687 |
| | | <u>7,253,011</u> | <u>4,780,438</u> | <u>412,225</u> | <u>6,304</u> | <u>7,022</u> | <u>4,381,539</u> |

(*) 2010년과 2013년 채무재조정 협약에 따라 이자를 원금화 시킨 금액의 잔액으로서 가나 정유제품 저장소 건립 등 7개 사업 6,304백만원입니다.

(5) 당기말과 전기말 현재 기금의 정부외장·단기대여금에 대한 용자보조원가충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제 29(당)기 | |
|--------|-----------|-----------|
| | 용자금(*) | 용자보조원가충당금 |
| 개발사업차관 | 4,069,859 | 900,962 |
| 기자재차관 | 823,036 | 90,838 |
| 기금전대차관 | 3,827 | - |
| 프로그램차관 | 65,873 | 22,402 |
| 민자사업차관 | 68,230 | 31,605 |
| | 5,030,825 | 1,045,807 |

| 구 분 | 제 28(전)기 | |
|--------|-----------|-----------|
| | 용자금(*) | 용자보조원가충당금 |
| 개발사업차관 | 3,470,563 | 701,611 |
| 기자재차관 | 852,462 | 94,782 |
| 기금전대차관 | 3,827 | - |
| 프로그램차관 | 54,687 | 20,935 |
| | 4,381,539 | 817,328 |

(*) 유효이자율보다 낮은 이자율로 용자를 제공하는 용자사업에 대한 대여금에 해당합니다.

(6) 기금이 당기에 용자사업과 관련하여 재정운영표에 용자보조비용으로 인식한 금액은 257,527백만원 (전기: 254,737백만원)입니다.

6. 외화자산

당기말과 전기말 현재 기금의 외화표시 자산의 내용은 다음과 같습니다.

| | | (단위: 천USD, 백만원) | | | |
|-------|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 구 분 | 외화종류 | 제 29(당)기 | | 제 28(전)기 | |
| | | 외화금액 | 원화환산액 | 외화금액 | 원화환산액 |
| 미수채권 | USD | 161.78 | 190 | 141.68 | 156 |
| 단기대여금 | USD | 2,777.78 | 3,256 | 2,777.78 | 3,053 |
| 장기대여금 | USD | 251,398.23 | 294,638 | 164,903.76 | 181,262 |
| | | <u>254,337.79</u> | <u>298,084</u> | <u>167,823.22</u> | <u>184,471</u> |

7. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 기금의 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| | | | (단위: 백만원) | |
|-------------------|------|-------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 차입처 | 연이자율(%) | 금 액 | |
| | | | 제 29(당)기 | 제 28(전)기 |
| 공공자금관리기금예수금 | 한국은행 | 1.17 - 3.43 | 321,473 | 328,472 |
| (차감:1년이내 상환일 도래분) | | | <u>(7,000)</u> | <u>(7,000)</u> |
| | | | <u>314,473</u> | <u>321,472</u> |

(2) 당기말 현재 기금의 장기차입부채의 연도별상환계획은 다음과 같습니다.

| | | (단위: 백만원) |
|-------|----------------|-----------|
| 상환연도 | 금 액 | |
| 2016년 | 7,000 | |
| 2017년 | 2,333 | |
| 2018년 | - | |
| 2019년 | 150,000 | |
| 2020년 | 162,140 | |
| | <u>321,473</u> | |

8. 약정사항

기금은 외화표시 개발사업차관 및 외화표시 기자재차관에 대한 환율변동위험을 회피할 목적으로 통화선도계약 및 통화스왑계약을 한국수출입은행과 체결하고 있으며, 당기말과 전기말 현재 파생상품 내역은 다음과 같습니다.

<제 29(당)기>

| 구 분 | 파생상품평가손익 | | | (단위: 백만원) | |
|------|------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| | 평가이익 | 평가손실 | 합계 | 기말잔액 자산 | 부채 |
| 통화선도 | 445 | 2,789 | (2,344) | 445 | 2,789 |
| 통화스왑 | 61 | 2,264 | (2,203) | 632 | 736 |
| | <u>506</u> | <u>5,053</u> | <u>(4,547)</u> | <u>1,077</u> | <u>3,525</u> |

<제 28(전)기>

| 구 분 | 파생상품평가손익 | | | (단위: 백만원) | |
|------|------------|--------------|----------------|--------------|------------|
| | 평가이익 | 평가손실 | 합계 | 기말잔액 자산 | 부채 |
| 통화선도 | 432 | 897 | (465) | 432 | 897 |
| 통화스왑 | - | 2,181 | (2,181) | 2,098 | - |
| | <u>432</u> | <u>3,078</u> | <u>(2,646)</u> | <u>2,530</u> | <u>897</u> |

9. 프로그램순원가

(1) 당기와 전기 중 기금의 재정운영표에 계상되어 있는 대외경제협력지원 프로그램총원가를 발생 성격에 따라 구분하면 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제 29(당)기 | 제 28(전)기 |
|---------|----------------|----------------|
| 용자보조비용 | 257,527 | 254,737 |
| 업무대행수수료 | 12,915 | 11,512 |
| 임시직보수 | 155 | 120 |
| 국외여비 | 456 | 404 |
| 연구용역비 | 6,584 | 4,171 |
| 연구개발용역비 | 391 | 148 |
| 기타용역비 | 1,190 | 934 |
| 고용보험부담비 | 9 | 10 |
| 기타자산임차료 | - | 8 |
| 관리용역비 | - | 1 |
| | <u>279,227</u> | <u>272,045</u> |

(2) 당기와 전기 중 기금의 재정운영표에 계상되어 있는 대외경제협력지원 프로그램총수익을 발생성격에 따라 구분하면 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제 29(당)기 | 제 28(전)기 |
|-------------|---------------|---------------|
| 정부외용자금이자수익 | 74,517 | 65,384 |
| 수수료수익 | 682 | 621 |
| 용자보조원가충당금환입 | 70 | 65 |
| | <u>75,269</u> | <u>66,070</u> |

10. 기타비용 및 기타수익

당기와 전기 중 기타비용 및 기타수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 내 용 | 금 액 | |
|-------|----------|---------------|---------------|
| | | 제 29(당)기 | 제 28(전)기 |
| 비배분비용 | | | |
| 기타비용 | 파생상품거래손실 | 11,669 | 10,046 |
| | | <u>11,669</u> | <u>10,046</u> |
| 비배분수익 | | | |
| 기타수익 | 파생상품거래이익 | 6,349 | 8,386 |
| | 잡이익 | 2 | 1 |
| | | <u>6,351</u> | <u>8,387</u> |

11. 순자산조정

당기 및 전기 중 기금의 순자산조정의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제 29(당)기 | | | | 제 28(전기) | | | |
|----------|----------|-----|----|-----|----------|----|-------|-------|
| | 당기초 | 증가 | 감소 | 당기말 | 전기초 | 증가 | 감소 | 전기말 |
| 투자증권평가손익 | | | | | | | | |
| 단기투자증권 | | | | | | | | |
| 지분증권 | (485) | 648 | - | 163 | 1,777 | 52 | 2,314 | (485) |