

재단법인 함께일하는재단

재무제표에 대한  
**감 사 보 고 서**

제 13 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

신영회계법인

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	4
손익계산서	6
자본변동표	8
현금흐름표	9
재무제표에 대한 주석	11
III. 부속서류	
재무상태표(수익사업)	25
손익계산서(수익사업)	27
이익잉여금처분계산서(수익사업)	28
재무상태표(목적사업)	29
손익계산서(목적사업)	31
결손금처리계산서(목적사업)	33

# 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 함께일하는재단

이사회 귀중

2016년 1월 27일

우리는 별첨된 재단법인 함께일하는재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2015년 12월31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 재단의 운영규정과 일반기업회계기준에 따라 이 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 대한 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 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.

### 감사의견

우리의 의견으로는 재단의 재무제표는 재단법인 함께일하는 재단의 2015년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 재단의 운영규정과 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

### 기타사항

재단법인 함께일하는재단의 2014년 12월 31일로 종료되는 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2015년 2월 23일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 서초구 효령로 304(서초동)

신 영 회 계 법 인

대 표 이 사 이 준 상

이 감사보고서는 감사보고서일 (2016년 1월 27일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

재단법인 함께일하는재단

제 13 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 함께일하는재단 이사장 송현섭

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 마포구 월드컵북로6길 36번지(동교동230-4)

(전 화) 02-338-0019

재 무 상 태 표

제 13 기 2015년 12월 31일 현재

제 12 기 2014년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
자 산		
I. 유동자산	41,591,345,218	41,749,926,094
(1) 당좌자산	41,591,345,218	41,749,926,094
현금및현금성자산	8,360,097,841	7,778,833,354
단기금융상품(주석3)	31,880,000,000	32,000,000,000
미수수익	283,654,082	415,141,643
미수금	152,625,652	174,296,710
대손충당금	(26,670,000)	(47,670,000)
선급금	1,350,000	-
선급비용	1,023,732	938,030
부가세대급금	509,924	404,147
유동성장기대여금	1,323,219,296	1,673,162,988
대손충당금	(384,465,309)	(245,180,778)
II. 비유동자산	4,760,401,393	5,972,649,827
(1) 투자자산	-	976,949,997
매도가능증권(주석4)	-	976,949,997
(2) 유형자산(주석5)	3,887,019,042	3,994,294,180
토지	2,830,021,622	2,830,021,622
건물(주석6)	1,390,671,178	1,390,671,178
감가상각누계액	(396,920,577)	(362,153,848)
건축물	24,513,882	24,513,882
감가상각누계액	(6,801,947)	(6,189,303)
차량운반구	60,888,910	60,888,910
감가상각누계액	(60,886,911)	(60,886,911)
비품(주석6)	106,833,694	105,676,924
감가상각누계액	(87,902,092)	(78,468,855)
시설장치	528,197,067	519,617,067
감가상각누계액	(501,833,284)	(429,633,986)
기타자산	237,500	237,500
(3) 무형자산(주석7)	24,372,977	25,045,723
소프트웨어	24,372,977	25,045,723
(4) 기타비유동자산	849,009,374	976,359,927
장기대여금	876,913,027	1,108,515,667
대손충당금	(34,903,653)	(139,155,740)
기타보증금	7,000,000	7,000,000

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
자 산 총 계		46,351,746,611		47,722,575,921
부 채				
Ⅰ. 유동부채		785,922,448		1,297,534,549
미지급금	7,235,592		10,962,861	
예수금	17,666,475		32,277,688	
선수금	102,393,116		127,018,886	
예수보증금	5,500		-	
부가세예수금	3,291,301		1,319,842	
유동성장기예수금	655,330,464		1,124,825,673	
미지급법인세	-		1,129,599	
Ⅱ. 비유동부채		1,056,599,742		1,266,041,213
퇴직급여충당부채(주석8)	387,028,593		415,794,116	
장기예수금	589,571,149		810,247,097	
임대보증금	80,000,000		40,000,000	
부 채 총 계		1,842,522,190		2,563,575,762
자 본				
Ⅰ. 기본금(주석9)		44,905,390,858		44,905,390,858
기본재산	36,000,000,000		36,000,000,000	
보통재산	8,905,390,858		8,905,390,858	
Ⅱ. 기타포괄손익누계액			-	(23,050,003)
매도가능증권평가손익(주석4)	-		(23,050,003)	
Ⅲ. 이익잉여금(결손금)		(396,166,437)		276,659,304
미처분이익잉여금 (미처리결손금)	(396,166,437)		276,659,304	
자 본 총 계		44,509,224,421		45,159,000,159
부 채 와 자 본 총 계		46,351,746,611		47,722,575,921

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제12기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
I. 기부금수입 및 사업수입	5,094,421,909	5,257,618,443
(1) 기부금수입	4,988,148,989	5,166,336,194
일반기부금수입	11,423,220	16,317,200
현물기부금수입	-	7,549,256
지정기부금수입	3,455,321,360	3,549,174,508
프로젝트지원금	1,472,961,464	1,522,662,447
지역개발금고기부금	21,887,015	25,959,536
휴먼기금지역개발금고기부금	24,095,597	36,570,885
노동부지역개발금고기부금	1,300,363	7,283,789
한국은행지역개발금고기부금	1,159,970	818,573
(2) 사업수익	106,272,920	91,282,249
임대료수입	103,632,720	16,248,695
주차장수입	1,440,000	240,000
교육사업수입	-	71,984,194
출판물판매수입	1,200,200	2,809,360
II. 목적사업비(주석13)	5,162,283,535	5,225,579,744
(1) 기획홍보사업비	828,635,290	730,960,099
기획개발비	149,346,060	77,440,011
모금관리비	633,139,751	531,257,508
홍보사업비	46,149,479	122,262,580
(2) 사회적기업지원사업비	1,196,659,692	1,888,373,218
사회적기업지원사업	1,196,659,692	1,888,373,218
(3) 실업극복사업비	2,399,964,244	1,123,914,489
청년실업극복지원비	1,156,164,244	1,123,914,489
실직가정지원사업	1,243,800,000	-
(4) 지역개발금고관리비	110,315,560	242,908,382
노동부지역개발금고위탁관리비	20,625,770	21,606,832
한국은행기금지역개발금고관리비	5,869,970	3,178,422
휴먼기금지역개발금고위탁관리비	22,620,392	25,349,712
지역개발금고관리운영비	26,166,984	25,968,501
대손상각비	35,032,444	166,804,915
(5) 정책사업비	149,398,540	232,006,419
정책연구원경상비	115,306,760	178,922,570
기획연구비	19,411,140	1,705,893
연구프로젝트비	2,880,640	35,377,956
연구물출판비	11,800,000	16,000,000
(6) 국제협력사업비	477,310,209	1,007,417,137
국제협력사업	-	9,999,997
국제교류사업	46,583,025	997,417,140
개발도상국지원사업비	430,727,184	-
III. 일반관리비	1,431,450,400	1,479,357,795
(1) 일반운영비	1,345,577,000	1,389,275,182

과 목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
급여(주석13)	660,130,734	757,704,682
퇴직급여(주석13)	150,235,512	130,083,618
대외협력비	41,810,000	45,611,204
회의수당	6,200,000	5,675,000
회의비	5,601,126	9,711,710
교육훈련비	4,536,070	6,255,400
출장비	1,325,038	2,533,910
여비교통비	35,428,741	42,297,609
지급수수료	148,480,206	82,029,110
복리후생비(주석13)	62,570,508	55,942,049
도서인쇄비	3,798,719	3,250,928
통신비	5,035,283	3,538,215
소모품비	2,303,260	2,251,520
보험료	89,853,749	101,619,329
차량유지비	2,135,400	1,038,100
감가상각비(주석13)	117,011,908	130,830,845
무형자산상각비	9,120,746	8,901,953
(2) 시설운영비	85,873,400	90,082,613
수도료	1,205,587	1,407,297
전기료	8,155,388	11,954,940
도시가스료	6,177,137	10,182,613
수선비	1,300,000	-
건물관리비	18,006,924	7,257,788
세금과공과(주석13)	11,956,863	11,677,170
관리용역비	39,071,501	47,602,805
IV. 사업손실	1,499,312,026	1,447,319,096
V. 사업외수익	877,106,777	1,216,194,793
이자수익	734,700,910	907,646,319
매도가능증권처분이익	119,723,202	299,661,039
대손충당금환입	21,000,000	-
잡이익	1,682,665	8,887,435
VI. 사업외비용	43,015,210	30,721,511
유형자산처분손실	-	104,785
잡손실	43,015,210	30,616,726
VII. 법인세차감전순손실	665,200,459	261,845,814
VIII. 법인세등	7,605,282	12,425,594
IX. 당기순손실	672,825,741	274,271,408

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제12기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	기 본 금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금 (결손금)	총 계
2014.01.01(전기초)	44,905,390,858	320,754,340	550,930,712	45,777,075,910
매도가능증권평가손익	-	(343,804,343)	-	(343,804,343)
당기순손실	-	-	(274,271,408)	(274,271,408)
2014.12.31(전기말)	44,905,390,858	(23,050,003)	276,659,304	45,159,000,159
2015.01.01(당기초)	44,905,390,858	(23,050,003)	276,659,304	45,159,000,159
매도가능증권평가손익(주식4)	-	142,773,205	-	142,773,205
매도가능증권의 처분(주식4)	-	(119,723,202)	-	(119,723,202)
당기순손실	-	-	(672,825,741)	(672,825,741)
2015.12.31(당기말)	44,905,390,858	-	(396,166,437)	44,509,224,421

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제12기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
I. 사업활동으로인한현금흐름	49,897,212	1,223,597,470
1. 당기순이익(손실)	(672,825,741)	(274,271,408)
2. 현금의유출이없는비용등의가산	311,400,610	436,726,116
감가상각비	117,011,908	130,830,845
퇴직급여	150,235,512	130,083,618
대손상각비	35,032,444	166,804,915
무형자산상각비	9,120,746	8,901,953
유형자산폐기손실	-	104,785
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(140,723,202)	(299,898,539)
현물기부금수입	-	237,500
대손충당금환입	21,000,000	-
매도가능증권처분이익	119,723,202	299,661,039
4. 사업활동으로인한자산부채의변동	552,045,545	1,361,041,301
미수금의감소(증가)	21,671,058	56,173,388
미수수익의감소(증가)	131,487,561	30,750,896
선급금의감소(증가)	(1,350,000)	-
선급비용의감소(증가)	(85,702)	(1,360)
부가세대금금의감소(증가)	(105,777)	(404,147)
미지급금의증가(감소)	(3,727,269)	(160,964)
부가세예수금증가(감소)	1,971,459	1,319,842
예수금의증가(감소)	(14,611,213)	16,293,788
예수보증금의증가(감소)	5,500	-
퇴직금지금액	(179,001,035)	(76,806,220)
선수금의증가(감소)	(24,625,770)	(17,606,832)
미지급법인세의증가(감소)	(1,129,599)	1,129,599
임대보증금의증가(감소)	40,000,000	40,000,000
유동성장기대여금의감소(증가)	1,046,496,332	1,527,551,193
장기대여금의감소(증가)	(464,950,000)	(217,197,882)
II. 투자활동으로인한현금흐름	1,221,538,432	954,323,044
1. 투자활동으로인한현금유입액	33,219,723,202	48,262,643,824
단기금융상품의감소	32,100,000,000	47,100,000,000
매도가능증권의처분	1,119,723,202	1,162,643,824
2. 투자활동으로인한현금유출액	(31,998,184,770)	(47,308,320,780)
단기금융상품의증가	31,980,000,000	47,300,000,000
비품의취득	1,156,770	7,150,380

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
시설장치의취득	8,580,000		-	
소프트웨어의취득	8,448,000		1,170,400	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(690,171,157)		(1,376,180,821)
1. 재무활동으로인한현금유입액	-		3,839,384	
장기예수금의수령	-		3,839,384	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(690,171,157)		(1,380,020,205)	
유동성장기예수금의상환	690,171,157		1,380,020,205	
IV. 현금의증가(감소) ( I + II + III)		581,264,487		801,739,693
V. 기초의현금		7,778,833,354		6,977,093,661
VI. 기말의현금		8,360,097,841		7,778,833,354

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 13 기 2015년 12월 31일 현재

제 12 기 2014년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

### 1. 재단의 개요

재단법인 함께일하는재단(이하 "재단")은 실업과 불안정한 고용으로 인하여 빈곤과 사회적 배제가 심화되고 있는 노동세계에서 민간의 자발적 참여를 통한 다양한 실업 극복활동을 지원하며 품위있는 노동의 확보, 국민의식 개혁 및 공동체성 회복을 통한 사회통합에 기여할 목적으로 설립되었습니다.

재단의 전신인 실업극복국민운동위원회(이하 "위원회")는 1997년 말 IMF 외환위기로 시작된 심각한 경제난으로 수많은 이웃들이 실업의 고통을 겪게 됨에 따라 민간의 역량을 모으고 정부와 연계해 국민운동 차원에서 실업문제를 풀어나가기 위하여 사회원로인 강원용 목사, 김수환 추기경, 송월주 조계종 총무원장을 공동위원장으로 종교, 노동, 경영, 언론, 학계, 시민단체 등 사회 각 계층의 대표가 참여하여 1998년 6월 23일 출범하였습니다.

이러한 구성으로 활발하게 실업극복활동을 해오던 위원회는 점점 구조화되고 장기화되는 실업상황의 질적 변화에 맞춰 2003년 4월, 5년 동안 활동하던 위원회를 해산하고 2003년 6월 23일 노동부로부터 허가를 받아 "재단법인 실업극복국민재단 함께일하는사회"로 새롭게 출범하였습니다. 그 후 2008년 7월 재단의 명칭을 "재단법인 함께일하는재단"으로 변경하였습니다.

현재 재단은 기부금 수입과 출연자산의 이자수익, 임대수익 등의 사업수익을 수입원천으로 하여 목적사업을 수행하고 있으며 재단의 운영에 필요한 기본재산과 보통재산을 보유, 관리하고 있습니다.

## 2. 중요한 회계정책

재단은 재단의 운영규정과 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

재단의 중요한 회계정책은 다음과 같습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

### (1) 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 말합니다.

### (2) 대손충당금

재단은 대여금에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

### (3) 유가증권

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 총평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 채무증권과 지분증권에 대해서는 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 보고기간 종료일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 한편, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권은 공정가치로 평가하고, 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하고 있으며, 매도가능증권의 경우 공정가치로 평가하고 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 자본에 직접 가감하고, 당해 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간 종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간 종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과, 보고기간 종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 보고기간 종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가치가 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

#### (4) 유형자산

##### ① 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있고, 자산교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

## ② 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수	과 목	내용연수
건물	40년	차량운반구	5년
건축물	40년	비품	5년
기계장치	5년	시설장치	5년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

## ③ 자본적지출과 수익적지출의 구분

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

## ④ 표시방법

감가상각누계액, 손상차손누계액 및 정부보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

## ⑤ 복구비용의 회계처리방법

유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복에 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치는 취득원가에 포함시키고 있습니다.

#### ⑥ 유형자산의 제거

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래 경제적 효익이 기대되지 않을 때 제거하고 있으며, 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있으며, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있다면, 그 유형자산을 폐기하거나 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (5) 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

#### (6) 고유목적사업준비금

법인세법 제29조에 의거 비영리법인은 각 사업연도에 그 법인의 고유목적사업이나 지정기부금에 지출하기 위해 수익사업소득 중 일정한 한도 내에서 고유목적사업준비금을 설정하면 이 금액을 법인세법상 손금에 산입할 수 있습니다. 따라서 재단은 이익잉여금의 처분에 의해 고유목적사업준비금을 적립하고 이를 법인세 등의 세무조정시 손금산입하는 신고조정방법을 채택하고 있습니다.

#### (7) 법인세등

재단의 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부할 금액으로 하며 "법인세등"의 과목으로 표시하고 있습니다.

### 3. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	거래은행	당기말	전기말
정기예금	하나은행	2,000,000	10,000,000
	우리은행	10,000,000	11,700,000
	수협은행	7,300,000	10,300,000
	스탠다드차타드은행	12,500,000	-
	신한은행	80,000	-
합 계		31,880,000	32,000,000

### 4. 매도가능증권

(1) 당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	공정가치	장부금액	취득원가	공정가치	장부금액
수익증권	-	-	-	1,000,000	976,950	976,950

상기 수익증권의 취득원가와 공정가치의 차액은 기타포괄손익누계액(매도가능증권 평가손익)으로 계상하고 있습니다.

(2) 당기 중 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초잔액	평가손익증감액	손익반영액	기말잔액
매도가능증권평가이익	(23,050)	142,773	(119,723)	-

## 5. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기

(단위:천원)

과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말 장부금액
토 지	2,830,022	-	-	-	-	2,830,022
건 물	1,028,517	-	-	34,767	-	993,750
구 축 물	18,324	-	-	613	-	17,711
기계장치	-	-	-	-	-	-
차량운반구	2	-	-	-	-	2
비 품	27,208	1,157	-	9,433	-	18,932
시설장치	89,983	8,580	-	72,199	-	26,364
기타자산	238	-	-	-	-	238
합 계	3,994,294	9,737	-	117,012	-	3,887,019

### ② 전기

(단위:천원)

과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말 장부금액
토 지	2,830,022	-	-	-	-	2,830,022
건 물	1,063,284	-	-	34,767	-	1,028,517
구 축 물	18,937	-	-	613	-	18,324
기계장치	2	-	2	-	-	-
차량운반구	2	-	-	-	-	2
비 품	31,435	7,150	103	11,275	-	27,208
시설장치	174,160	-	-	84,177	-	89,983
기타자산	-	238	-	-	-	238
합 계	4,117,842	7,388	105	130,832	-	3,994,294

(2) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	소재지	당기말		전기말	
		장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
유형자산	동교동재단사옥	2,830,022	1,462,680	2,830,022	1,421,280

## 6. 보험가입자산

당기말 현재 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	부보자산	부보금액	보험기간	보험회사
화재보험	건 물	1,300,000	2015.9.10~2016.9.10	메리츠화재
	비품 및 시설장치	200,000	2015.9.10~2016.9.10	

상기 보험 이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

## 7. 무형자산

(1) 당기말 현재 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
소프트웨어	45,956	21,583	-	24,373

(2) 당기와 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초장부금액	25,046	32,777
증가액	8,448	1,170
상각액	9,121	8,901
기말장부금액	24,373	25,046

## 8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	415,794	362,517
충당부채설정액	150,235	130,083
퇴직금지급액	179,001	76,806
기말잔액	387,028	415,794

## 9. 기본금

당기말과 전기말 현재 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
기본재산	36,000,000	36,000,000
보통재산	8,905,391	8,905,391
합 계	44,905,391	44,905,391

## 10. 고유목적사업준비금

법인세법 제29조에 따라 전기에 수익사업회계 이익잉여금의 처분으로 설정한 고유목적사업준비금1,052,667천원은 당기 중 고유목적사업에 전출하였으며, 당기에 수익사업회계 이익잉여금의 처분으로 고유목적사업준비금 935,327원을 설정할 예정입니다.

## 11. 포괄손익계산서

당기와 전기 재단의 포괄손익 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기		전 기	
당기순손익		379,840		1,023,400
기타포괄손익		23,050		(343,804)
매도가능증권평가손익	142,773		(343,804)	
매도가능증권평가손익의 재분류	(119,723)		-	
당기포괄손익		402,890		679,596

## 12. 현금흐름표

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내 역	당 기	전 기
매도가능증권평가손익	142,773	(23,502)
매도가능증권평가손익의 재분류	(119,723)	-
장기대여금 대손충당금 제각	-	76,050
장기대여금의 유동성장기대여금 대체	696,553	1,424,087
장기예수금의 유동성장기예수금 대체	220,676	1,124,826

### 13. 부가가치계산 관련자료

당기와 전기의 목적사업비 및 일반관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기			전 기		
	목적사업비	일반관리비	합 계	목적사업비	일반관리비	합 계
급여	528,846	660,131	1,188,977	661,896	757,704	1,419,600
퇴직급여	-	150,236	150,236	-	130,084	130,084
복리후생비	-	62,571	62,571	-	55,942	55,942
감가상각비	-	117,012	117,012	-	130,831	130,831
세금과공과	-	11,957	11,957	-	11,677	11,677
합 계	528,846	1,001,907	1,530,753	661,896	1,086,238	1,748,134

### 14. 우발상황 및 약정사항

(1) 재단은 목적사업등과 관련하여 서울보증보험 등으로부터 1,932백만원의 계약이행보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 계류중인 중요한 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

사건의 내용	소송금액	원고	피고	계류법원	진행상황
부당해고구제	20,000	(재)함께일하는재단	중앙노동위원회위원장	대법원	1심승소, 2심패소, 3심계류

상기 사건은 당기말 현재 재무제표에 미치는 영향이 불확실하여 재무제표에 반영하지 아니하였습니다.

### 15. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 2016년 2월 26일자 이사회에서 확정될 예정입니다.

## 16. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서 (결손금처리계산서)는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
	처분예정일:2016년 02월 26일		처분확정일:2015년 02월 26일	
I. 미처분이익잉여금(결손금)		(396,166,437)		276,659,304
전기이월미처리결손금	776,007,407		746,740,920	
고유목적사업준비금 (목적사업)	1,052,666,771		1,297,671,632	
당기순손실	672,825,741		274,271,408	
II. 이익잉여금처분액		935,327,412		1,052,666,711
고유목적사업준비금 (수익사업)	935,327,412		1,052,666,711	
III. 차기이월미처리결손금		1,331,493,849		776,007,407

## 17. 손익계산서 및 현금흐름표상 항목의 재분류

비교표시된 전기 손익계산서와 현금흐름표상의 일부 항목을 재분류하였으나, 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.

## 부속명세서

제 13 기 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 12 기 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도

재무상태표(수익사업)

손익계산서(수익사업)

이익잉여금처분계산서(수익사업)

재무상태표(목적사업)

손익계산서(목적사업)

결손금처리계산서(목적사업)

재 무 상 태 표 (수익사업)  
제 13 기 2015년 12월 31일 현재  
제 12 기 2014년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		35,698,461,010		34,795,028,671
(1) 당좌자산		35,698,461,010		34,795,028,671
현금및현금성자산	3,408,392,640		2,558,813,156	
단기금융상품	31,880,000,000		31,700,000,000	
미수수익	283,654,082		415,141,643	
미수금	149,714,364		165,479,725	
대손충당금	(23,810,000)		(44,810,000)	
부가세대금	509,924		404,147	
II. 비유동자산		1,229,169,786		2,217,245,137
(1) 투자자산		-		976,949,997
매도가능증권	-		976,949,997	
(2) 유형자산		1,229,169,786		1,240,295,140
토지	905,606,919		905,606,919	
건물	445,014,776		445,014,776	
감가상각누계액	(121,451,909)		(110,326,555)	
자 산 총 계		36,927,630,796		37,012,273,808
부 채				
I. 유동부채		3,296,801		6,449,459
예수금	-		18	
선수금	-		4,000,000	
예수보증금	5,500		-	
부가세예수금	3,291,301		1,319,842	
미지급법인세	-		1,129,599	
II. 비유동부채		80,000,000		40,000,000
임대보증금	80,000,000		40,000,000	
부 채 총 계		83,296,801		46,449,459
자 본				
I. 기본금		35,245,745,424		35,245,745,424
기본재산	34,098,805,476		34,098,805,476	
보통재산	1,146,939,948		1,146,939,948	
II. 기타포괄손익누계액		-		(23,050,003)
매도가능증권평가손익	-		(23,050,003)	
III. 이익잉여금		1,598,588,571		1,743,128,928
미처분이익잉여금	1,598,588,571		1,743,128,928	

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
자 본 총 계		36,844,333,995		36,965,824,349
부 채 와 자 본 총 계		36,927,630,796		37,012,273,808

손익계산서(수익사업)

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제12기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 기부금수입 및 사업수입		106,272,920		19,298,055
(1) 사업수익	106,272,920		19,298,055	
임대료수입	103,632,720		16,248,695	
주차장수입	1,440,000		240,000	
출판물판매수입	1,200,200		2,809,360	
II. 일반관리비		64,941,841		8,955,151
(1) 일반운영비	46,972,056		8,562,677	
급여	29,920,536		-	
지급수수료	3,250,000		3,000,000	
소모품비	400,000		-	
보험료	2,276,166		-	
감가상각비	11,125,354		5,562,677	
(2) 시설운영비	17,969,785		392,474	
수도료	337,392		39,023	
전기료	3,854,788		171,951	
도시가스료	70,127		-	
수선비	1,300,000		-	
건물관리비	8,773,904		181,500	
세금과공과	3,633,574		-	
III. 사업이익		41,331,079		10,342,904
IV. 사업외수익		875,505,057		1,207,307,358
이자수익	734,700,910		907,646,319	
매도가능증권처분이익	119,723,202		299,661,039	
대손충당금환입	21,000,000		-	
잡이익	80,945		-	
V. 사업외비용		1,104,500		-
잡손실	1,104,500		-	
VI. 법인세차감전순이익		915,731,636		1,217,650,262
VII. 법인세등		7,605,282		12,425,594
VIII. 당기순이익		908,126,354		1,205,224,668

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서(수익사업)

제13(당)기	2015년 01월 01일 부터 2015년 12월 31일 까지	제12(전)기	2014년 01월 01일 부터 2014년 12월 31일 까지
처분예정일	2016년 02월 26일	처분확정일	2015년 02월 26일

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		1,598,588,571		1,743,128,928
전기이월미처분이익잉여금	690,462,217		537,904,260	
당기순이익	908,126,354		1,205,224,668	
II. 이익잉여금처분액		935,327,412		1,052,666,711
고유목적사업준비금	935,327,412		1,052,666,711	
III. 차기이월미처분이익잉여금		663,261,159		690,462,217

재 무 상 태 표(목적사업)

제 13 기 2015년 12월 31일 현재

제 12 기 2014년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
자 산		
Ⅰ. 유동자산	5,892,884,208	6,954,897,423
(1) 당좌자산	5,892,884,208	6,954,897,423
현금및현금성자산	4,951,705,201	5,220,020,198
단기금융상품	-	300,000,000
미수금	2,911,288	8,816,985
대손충당금	(2,860,000)	(2,860,000)
선급금	1,350,000	-
선급비용	1,023,732	938,030
부가세대금금	-	-
유동성장기대여금	1,323,219,296	1,673,162,988
대손충당금	(384,465,309)	(245,180,778)
Ⅱ. 비유동자산	3,531,231,607	3,755,404,690
(1) 유형자산	2,657,849,256	2,753,999,040
토지	1,924,414,703	1,924,414,703
건물	945,656,402	945,656,402
감가상각누계액	(275,468,668)	(251,827,293)
구축물	24,513,882	24,513,882
감가상각누계액	(6,801,947)	(6,189,303)
차량운반구	60,888,910	60,888,910
감가상각누계액	(60,886,911)	(60,886,911)
비품	106,833,694	105,676,924
감가상각누계액	(87,902,092)	(78,468,855)
시설장치	528,197,067	519,617,067
감가상각누계액	(501,833,284)	(429,633,986)
기타자산	237,500	237,500
(2) 무형자산	24,372,977	25,045,723
소프트웨어	24,372,977	25,045,723
(3) 기타비유동자산	849,009,374	976,359,927
장기대여금	876,913,027	1,108,515,667
대손충당금	(34,903,653)	(139,155,740)
기타보증금	7,000,000	7,000,000
자 산 총 계	9,424,115,815	10,710,302,113
부 채		
Ⅰ. 유동부채	782,625,647	1,291,085,090

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
미지급금	7,235,592		10,962,861	
예수금	17,666,475		32,277,670	
선수금	102,393,116		123,018,886	
유동성장기예수금	655,330,464		1,124,825,673	
II. 비유동부채		976,599,742		1,226,041,213
퇴직급여충당부채	387,028,593		415,794,116	
장기예수금	589,571,149		810,247,097	
부 채 총 계		1,759,225,389		2,517,126,303
자 본				
I. 기본금		9,659,645,434		9,659,645,434
기본재산	1,901,194,524		1,901,194,524	
보통재산	7,758,450,910		7,758,450,910	
II. 결손금		1,994,755,008		1,466,469,624
미처리결손금	(1,994,755,008)		(1,466,469,624)	
자 본 총 계		7,664,890,426		8,193,175,810
부 채 와 자 본 총 계		9,424,115,815		10,710,302,113

손익계산서(목적사업)

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제12기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 기부금수입 및 사업수입		4,988,148,989		5,238,320,388
(1) 기부금수입	4,988,148,989		5,166,336,194	
일반기부금수입	11,423,220		16,317,200	
현물기부금수입	-		7,549,256	
지정기부금수입	3,455,321,360		3,549,174,508	
프로젝트지원금	1,472,961,464		1,522,662,447	
지역개발금고기부금	21,887,015		25,959,536	
휴면기금지역개발금고기부금	24,095,597		36,570,885	
노동부지역개발금고기부금	1,300,363		7,283,789	
한국은행지역개발금고기부금	1,159,970		818,573	
(2) 사업수익	-		71,984,194	
교육사업수입	-		71,984,194	
II. 목적사업비		5,162,283,535		5,225,579,744
(1) 기획홍보사업비	828,635,290		730,960,099	
기획개발비	149,346,060		77,440,011	
모금관리비	633,139,751		531,257,508	
홍보사업비	46,149,479		122,262,580	
(2) 사회적기업지원사업비	1,196,659,692		1,888,373,218	
사회적기업지원사업	1,196,659,692		1,888,373,218	
(3) 실업극복사업비	2,399,964,244		1,123,914,489	
청년실업극복지원비	1,156,164,244		1,123,914,489	
지역개발네트워크사업비	1,243,800,000		-	
(4) 지역개발금고관리비	110,315,560		242,908,382	
노동부지역개발금고위탁관리비	20,625,770		21,606,832	
한국은행간금경영자금관리비	5,869,970		3,178,422	
휴면기금지역개발금고위탁관리비	22,620,392		25,349,712	
지역개발금고관리운영비	26,166,984		25,968,501	
대손상각비	35,032,444		166,804,915	
(5) 정책사업비	149,398,540		232,006,419	
정책연구원경상비	115,306,760		178,922,570	
기획연구비	19,411,140		1,705,893	
연구프로젝트비	2,880,640		35,377,956	
연구물출판비	11,800,000		16,000,000	
(6) 국제협력사업비	477,310,209		1,007,417,137	
국제협력사업	-		9,999,997	

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
국제교류사업	46,583,025		997,417,140	
개발도상국지원사업비	430,727,184		-	
III. 일반관리비		1,366,508,559		1,470,402,644
(1) 일반운영비	1,298,604,944		1,380,712,505	
급여	630,210,198		757,704,682	
퇴직급여	150,235,512		130,083,618	
대외협력비	41,810,000		45,611,204	
회의수당	6,200,000		5,675,000	
회의비	5,601,126		9,711,710	
교육훈련비	4,536,070		6,255,400	
출장비	1,325,038		2,533,910	
여비교통비	35,428,741		42,297,609	
지급수수료	145,230,206		79,029,110	
복리후생비	62,570,508		55,942,049	
도서인쇄비	3,798,719		3,250,928	
통신비	5,035,283		3,538,215	
소모품비	1,903,260		2,251,520	
보험료	87,577,583		101,619,329	
차량유지비	2,135,400		1,038,100	
감가상각비	105,886,554		125,268,168	
무형자산상각비	9,120,746		8,901,953	
(2) 시설운영비	67,903,615		89,690,139	
수도료	868,195		1,368,274	
전기료	4,300,600		11,782,989	
도시가스료	6,107,010		10,182,613	
건물관리비	9,233,020		7,076,288	
세금과공과	8,323,289		11,677,170	
관리용역비	39,071,501		47,602,805	
IV. 사업손실( I-II-III)		1,540,643,105		1,457,662,000
V. 사업외수익		1,601,720		8,887,435
잡이익	1,601,720		8,887,435	
VI. 사업외비용		41,910,710		30,721,511
유형자산처분손실	-		104,785	
잡손실	41,910,710		30,616,726	
VII. 법인세차감전순손실		1,580,952,095		1,479,496,076
VIII. 법인세등		-		-
IX. 당기순손실		1,580,952,095		1,479,496,076

결 손 금 처 리 계 산 서(목적사업)

제13(당)기	2015년 01월 01일 부터 2015년 12월 31일 까지	제12(전기)	2014년 01월 01일 부터 2014년 12월 31일 까지
처리예정일	2016년 02월 26일	처리확정일	2015년 02월 26일

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 미처리결손금		1,994,755,008		1,466,469,624
전기이월미처리결손금	(1,466,469,624)		(1,284,645,180)	
고유목적사업준비금	1,052,666,711		1,297,671,632	
당기순손실	(1,580,952,095)		(1,479,496,076)	
II. 차기이월미처리결손금		1,994,755,008		1,466,469,624