

재단법인 함께일하는재단

재무제표에 대한  
감사보고서

제 14 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

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)	26
이익잉여금처분계산서(수익사업)	28
재무상태표(목적사업)	29
손익계산서(목적사업)	31
결손금처리계산서(목적사업)	33

# 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 함께일하는재단

이사회 귀중

2017년 1월 31일

우리는 별첨된 재단법인 함께일하는재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월31일과 2015년 12월 31일 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 함께일하는재단의 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 재단의 운영규정과 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

### 강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 주석17에 주의를 기울여야할 필요가 있습니다. 주석 17에서 기술되어 있는 바와 같이, 전기부터 고유목적사업준비금 사용액의 회계처리시, 기존의 수익사업 손익계산서상 비용으로 회계처리하는 방법에서 이익잉여금 항목인 고유목적사업준비금의 감소로 처리하는 방식으로 변경하였습니다.

서울특별시 서초구 효령로 304(서초동)

신 영 회 계 법 인

대 표 이 사 황 병 호

이 감사보고서는 감사보고서일 (2017년 1월 31일) 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 14 기

2016년 01월 01일 부터  
2016년 12월 31일 까지

### 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 14 기 2016년 12월 31일 현재

제 13 기 2015년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
자 산		
I. 유동자산	40,398,725,993	41,591,345,218
(1) 당좌자산	40,398,725,993	41,591,345,218
현금및현금성자산	7,620,166,120	8,360,097,841
단기금융상품(주석3)	31,880,000,000	31,880,000,000
미수수익	248,764,795	283,654,082
미수금	113,052,871	152,625,652
대손충당금	(20,670,000)	(26,670,000)
선급금	-	1,350,000
선급비용	969,224	1,023,732
부가세대급금	481,360	509,924
유동성장기대여금	576,723,675	1,323,219,296
대손충당금	(20,762,052)	(384,465,309)
II. 비유동자산	4,517,323,940	4,760,401,393
(1) 유형자산(주석5,6)	3,829,911,120	3,887,019,042
토지	2,830,021,622	2,830,021,622
건물(주석6)	1,390,671,178	1,390,671,178
감가상각누계액	(431,687,306)	(396,920,577)
건축물	24,513,882	24,513,882
감가상각누계액	(7,414,594)	(6,801,947)
차량운반구	60,888,910	60,888,910
감가상각누계액	(60,886,911)	(60,886,911)
비품(주석6)	111,717,294	106,833,694
감가상각누계액	(95,685,389)	(87,902,092)
시설장치	528,197,067	528,197,067
감가상각누계액	(520,662,133)	(501,833,284)
기타자산	237,500	237,500
(2) 무형자산(주석7)	15,243,697	24,372,977
소프트웨어	15,243,697	24,372,977
(3) 기타비유동자산	672,169,123	849,009,374
장기대여금	1,057,564,693	876,913,027
대손충당금	(392,395,570)	(34,903,653)
기타보증금	7,000,000	7,000,000
자 산 총 계	44,916,049,933	46,351,746,611
부 채		

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 유동부채		390,449,921		785,922,448
미지급금	11,044,612		7,235,592	
예수금	36,504,224		17,666,475	
선수금	102,344,396		102,393,116	
예수보증금	5,500		5,500	
부가세예수금	3,328,116		3,291,301	
유동성장기예수금	237,223,073		655,330,464	
II. 비유동부채		929,322,198		1,056,599,742
퇴직급여충당부채(주석8)	357,520,487		387,028,593	
장기예수금	491,801,711		589,571,149	
임대보증금	80,000,000		80,000,000	
부 채 총 계		1,319,772,119		1,842,522,190
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				-
매도가능증권평가손익(주석4)	-		-	
III. 결손금		1,309,113,044		396,166,437
미처리결손금(주석16,17)	(1,309,113,044)		(396,166,437)	
자 본 총 계		43,596,277,814		44,509,224,421
부 채 와 자 본 총 계		44,916,049,933		46,351,746,611

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 기부금수입 및 사업수입	3,620,822,465	5,094,421,909
(1) 기부금수입	3,512,338,923	4,988,148,989
일반기부금수입	30,225,600	11,423,220
현물기부금수입	-	-
지정기부금수입	2,234,543,710	3,455,321,360
프로젝트사업수입	1,219,576,724	1,472,961,464
지역개발금고기부금	16,663,905	21,887,015
휴먼기금지역개발금고기부금	10,210,317	24,095,597
노동부지역개발금고기부금	210,919	1,300,363
한국은행지역개발금고기부금	907,748	1,159,970
(2) 사업수익	108,483,542	106,272,920
임대료수입	106,476,642	103,632,720
주차장수입	1,800,000	1,440,000
교육사업수입	-	-
출판물판매수입	206,900	1,200,200
II. 목적사업비(주석13)	4,005,206,573	5,162,283,535
(1) 기획홍보사업비	416,551,242	555,921,530
기획개발비	89,571,630	149,346,060
모금관리비	259,749,972	360,425,991
홍보사업비	67,229,640	46,149,479
(2) 사회적기업지원사업비	535,181,661	1,196,659,692
사회적기업지원사업	440,232,187	1,196,659,692
협동조합지원사업	94,949,474	-
(3) 실업극복사업비	2,046,388,402	2,399,964,244
청년실업극복지원비	2,046,388,402	1,156,164,244
실직가정지원사업	-	1,243,800,000
(4) 지역개발금고관리비	37,787,303	110,315,560
노동부지역개발금고위탁관리비	48,720	20,625,770
한국은행긴급경영자금관리비	4,147,740	5,869,970
휴먼기금지역개발금고위탁관리비	20,247,669	22,620,392
지역개발금고관리운영비	19,554,514	26,166,984
대손상각비	(6,211,340)	35,032,444
(5) 정책사업비	29,582,644	149,398,540
정책연구원경상비	-	115,306,760
기획연구비	5,919,180	19,411,140
연구프로젝트비	18,713,464	2,880,640
연구물출판비	4,950,000	11,800,000
(6) 국제협력사업비	939,715,321	750,023,969
국제교류사업	27,429,953	46,583,025
개발도상국지원사업비	264,833,619	430,727,184
해외빈곤가정지원사업비	538,208,699	272,713,760
해외빈곤청소년자립지원사업비	109,243,050	-

과목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
III. 일반관리비		1,121,035,768		1,431,450,400
(1) 일반운영비	1,018,115,840		1,345,577,000	
급여(주석13)	611,319,545		660,130,734	
퇴직급여(주석13)	108,753,762		150,235,512	
대외협력비	32,255,792		41,810,000	
회의수당	2,550,000		6,200,000	
회의비	2,260,700		5,601,126	
교육훈련비	5,150,330		4,536,070	
출장비	688,340		1,325,038	
여비교통비	32,786,091		35,428,741	
지급수수료	22,606,826		148,480,206	
복리후생비(주석13)	56,332,151		62,570,508	
도서인쇄비	2,515,505		3,798,719	
통신비	5,122,334		5,035,283	
소모품비	4,769,252		2,303,260	
보험료	58,722,410		89,853,749	
차량유지비	-		2,135,400	
감가상각비(주석13)	61,991,522		117,011,908	
무형자산상각비	10,291,280		9,120,746	
(2) 시설운영비	102,919,928		85,873,400	
수도료	1,271,419		1,205,587	
전기료	8,015,638		8,155,388	
도시가스료	4,244,678		6,177,137	
수선비	1,981,900		1,300,000	
건물관리비	14,137,752		18,006,924	
세금과공과(주석13)	11,912,962		11,956,863	
시설관리인건비	58,213,678		39,071,501	
시설관리퇴직급여	3,141,901		-	
IV. 사업손실		1,505,419,876		1,499,312,026
V. 사업외수익		598,780,477		877,106,777
이자수익	576,050,650		734,700,910	
매도가능증권처분이익	-		119,723,202	
대손충당금환입	6,000,000		21,000,000	
잡이익	16,729,827		1,682,665	
VI. 사업외비용		1,600,637		43,015,210
잡손실	1,600,637		43,015,210	
VII. 법인세차감전순손실		908,240,036		665,220,459
VIII. 법인세등		4,706,571		7,605,282
IX. 당기순손실(주석11)		912,946,607		672,825,741

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	기 본 금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금 (결손금)	총 계
2015.01.01(전기초)	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(전기말)	44,905,390,858	-	(396,166,437)	44,509,224,421
2016.01.01(당기초)	44,905,390,858	-	(396,166,437)	44,509,224,421
당기순손실	-	-	(912,946,607)	(912,946,607)
2016.12.31(당기말)	44,905,390,858	-	(1,309,113,044)	43,596,277,814

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 사업활동으로인한현금흐름	(218,009,292)	49,897,212
1. 당기순손실	912,946,607	672,825,741
2. 현금의유출이없는비용등의가산	177,967,125	311,400,610
감가상각비(주석5)	61,991,522	117,011,908
퇴직급여(주석8)	111,895,663	150,235,512
대손상각비	(6,211,340)	35,032,444
무형자산상각비(주석7)	10,291,280	9,120,746
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(6,000,000)	(140,723,202)
대손충당금환입	6,000,000	21,000,000
매도가능증권처분이익	-	119,723,202
4. 사업활동으로인한자산부채의변동	522,970,190	552,045,545
미수금의감소(증가)	39,572,781	21,671,058
미수수익의감소(증가)	34,889,287	131,487,561
선급금의감소(증가)	1,350,000	(1,350,000)
선급비용의감소(증가)	54,508	(85,702)
부가세대금금의감소(증가)	28,564	(105,777)
미지급금의증가(감소)	3,809,020	(3,727,269)
부가세예수금증가(감소)	36,815	1,971,459
예수금의증가(감소)	18,837,749	(14,611,213)
예수보충금의증가(감소)	-	5,500
퇴직금지금액	(141,403,769)	(179,001,035)
선수금의증가(감소)	(48,720)	(24,625,770)
미지급법인세의증가(감소)	-	(1,129,599)
임대보증금의증가(감소)	-	40,000,000
유동성장기대여금의감소(증가)	474,843,955	1,046,496,332
장기대여금의감소(증가)	91,000,000	(464,950,000)
II. 투자활동으로인한현금흐름	(6,045,600)	1,221,538,432
1. 투자활동으로인한현금유입액	31,880,000,000	33,219,723,202
단기금융상품의감소	31,880,000,000	32,100,000,000
매도가능증권의처분	-	1,119,723,202
2. 투자활동으로인한현금유출액	(31,886,045,600)	(31,998,184,770)
단기금융상품의증가	31,880,000,000	31,980,000,000
비품의취득	4,883,600	1,156,770
시설장치의취득	-	8,580,000
소프트웨어의취득	1,162,000	8,448,000

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(515,876,829)		(690,171,157)
1. 재무활동으로인한현금유입액		-		-
2. 재무활동으로인한현금유출액	(515,876,829)		(690,171,157)	
유동성장기예수금의상환	515,876,829		690,171,157	
IV. 현금의증가(감소) ( I + II + III)		(739,931,721)		581,264,487
V. 기초의현금		8,360,097,841		7,778,833,354
VI. 기말의현금		7,620,166,120		8,360,097,841

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 14 기 2016년 12월 31일 현재

제 13 기 2015년 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
구축물	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
	우리은행	9,000,000	10,000,000
	수협은행	12,800,000	7,300,000
	스탠다드차타드은행	10,000,000	12,500,000
	신한은행	80,000	80,000
합 계		31,880,000	31,880,000

### 4. 매도가능증권평가손익

(1) 전기 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	993,750	-	-	(34,767)	-	958,983
구 축 물	17,711	-	-	(613)	-	17,098
차량운반구	2	-	-	-	-	2
비 품	18,932	4,883	-	(7,783)	-	16,032
시설장치	26,364	-	-	(18,829)	-	7,535
기타자산	238	-	-	-	-	238
합 계	3,887,019	4,883	-	(61,991)	-	3,829,910

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	1,028,517	-	-	(34,767)	-	993,750
구 축 물	18,324	-	-	(613)	-	17,711
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) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	소재지	당기말		전기말	
		장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
유형자산	동교동재단사옥	2,830,022	1,572,480	2,830,022	1,462,680

## 6. 보험가입자산

당기말 현재 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	부보자산	부보금액	보험기간	보험회사
화재보험	건 물	1,300,000	2016.9.10~2017.9.10	메리츠화재
	비품 및 시설장치	200,000	2016.9.10~2017.9.10	

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	47,118	(31,874)	-	15,244

(2) 당기와 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초장부금액	24,373	25,046
증가액	1,162	8,448
상각액	10,291	9,121
기말장부금액	15,244	24,373

## 8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	387,028	415,794
충당부채설정액	111,896	150,236
퇴직금지급액	141,404	179,001
기말잔액	357,520	387,029

## 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 이익잉여금의 처분으로 설정한 고유목적사업준비금 935,327천원은 당기 중 고유목적사업에 지출하였으며, 당기에 이익잉여금의 처분으로 고유목적사업준비금 640,000천원을 설정할 예정입니다.

## 11. 포괄손익계산서

당기와 전기의 포괄손익 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기		전 기	
당기순손익		(912,947)		(672,826)
기타포괄손익		-		23,050
매도가능증권평가손익	-		142,773	
매도가능증권평가손익의 재분류	-		(119,723)	
당기포괄손익		(912,947)		(649,776)

## 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
매도가능증권평가손익의 재분류		-		(119,723)
장기대여금 대손충당금 제각		-		-
장기대여금의 유동성장기대여금 대체		271,652		696,553
장기예수금의 유동성장기예수금 대체		97,769		220,676

### 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(*)	530,635	648,660	1,179,295	528,846	696,689	1,225,535
퇴직급여	-	111,896	111,896	-	150,236	150,236
복리후생비	-	56,332	56,332	-	62,571	62,571
감가상각비	-	61,991	61,991	-	117,012	117,012
세금과공과	-	11,912	11,912	-	11,957	11,957
합 계	530,635	890,791	1,421,426	528,846	1,038,465	1,567,311

(\*) 일반관리비의 급여에는 시설관리자인건비 중 급여 해당액 당기와 전기 각각 37,341천원과 36,559천원이 포함되어 있습니다.

### 14. 우발상황 및 약정사항

(1) 재단은 목적사업등과 관련하여 서울보증보험 등으로부터 1,284백만원의 계약이행보증등을 제공받고 있습니다.

### 15. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 2017년 2월 24일자 이사회에서 확정될 예정입니다.

## 16. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서 (결손금처리계산서)는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
	처분예정일:2017년 02월 24일		처분확정일:2016년 02월 26일	
I. 미처분이익잉여금(결손금)		(1,309,113,044)		(396,166,437)
전기이월미처리결손금	1,331,493,849		776,007,407	
고유목적사업준비금 (목적사업)	935,327,412		1,052,666,771	
당기순손실	912,946,607		672,825,741	
II. 이익잉여금처분액		640,000,000		935,327,412
고유목적사업준비금 (수익사업)	640,000,000		935,327,412	
III. 차기이월미처리결손금		1,949,113,044		1,331,493,849

## 17. 회계처리방식의 변경

재단은 전기에 수익사업 회계에서 목적사업으로 전출된 고유목적사업준비금의 회계 처리 방식을 다음과 같이 변경하였습니다.

내 역	변경전 (전전기) 수익사업 재무제표	변경후 (전기와 당기) 수익사업 재무제표
고유목적사업준비금(전기 설정액) 의 당기 목적사업 전출시	1) 손익계산서 : 비용처리 2) 재무상태표 : 고유목적사업준비금의 이입	1) 손익계산서 : 회계처리 없음 2) 재무상태표 : 고유목적사업준비금의 감소

이러한 수익사업회계처리 방식의 변경으로 인하여 재단의 전기의 합산순손익 및 합산이익잉여금, 합산총자산에 미치는 영향은 없습니다.

## 18. 손익계산서 항목의 재분류

비교표시된 전기 손익계산서의 일부 항목을 재분류하였으나, 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산에 영향을 미치지 않습니다.

## 부속명세서

제 14 기 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 13 기 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도

재무상태표(수익사업)

손익계산서(수익사업)

이익잉여금처분계산서(수익사업)

재무상태표(목적사업)

손익계산서(목적사업)

결손금처리계산서(목적사업)

재 무 상 태 표 (수익사업)

제 14 기 2016년 12월 31일 현재

제 13 기 2015년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		35,395,876,241		35,698,461,010
(1) 당좌자산		35,395,876,241		35,698,461,010
현금및현금성자산	3,174,261,373		3,408,392,640	
단기금융상품	31,880,000,000		31,880,000,000	
미수수익	248,764,795		283,654,082	
미수금	110,178,713		149,714,364	
대손충당금	(17,810,000)		(23,810,000)	
부가세대금	481,360		509,924	
II. 비유동자산	1,218,044,432	1,218,044,432		1,229,169,786
(1) 유형자산		1,218,044,432		1,229,169,786
토지	905,606,919		905,606,919	
건물	445,014,776		445,014,776	
감가상각누계액	(132,577,263)		(121,451,909)	
자 산 총 계		36,613,920,673		36,927,630,796
부 채				
I. 유동부채		3,699,006		3,296,801
미지급금	365,390		-	
예수보증금	5,500		5,500	
부가세예수금	3,328,116		3,291,301	
II. 비유동부채		84,821,833		80,000,000
임대보증금	80,000,000		80,000,000	
퇴직급여충당부채	4,821,833		-	
부 채 총 계		88,520,839		83,296,801
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		-		-
매도가능증권평가손익	-		-	
III. 이익잉여금		1,279,654,410		1,598,588,571
미처분이익잉여금	1,279,654,410		1,598,588,571	
자 본 총 계		36,525,399,834		36,844,333,995
부 채 와 자 본 총 계		36,613,920,673		36,927,630,796

손익계산서(수익사업)

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 기부금수입 및 사업수입		111,210,815		106,272,920
(1) 프로젝트사업수입	2,727,273		-	
프로젝트용역수입	2,727,273		-	
(2) 사업수익	108,483,542		106,272,920	
임대료수입	106,476,642		103,632,720	
주차장수입	1,800,000		1,440,000	
출판물판매수입	206,900		1,200,200	
II. 사업비		2,960,364		-
(1) 사회적경제지원사업	2,960,364		-	
협동조합지원사업용역비	2,960,364		-	
III. 일반관리비		68,604,401		64,941,841
(1) 일반운영비	32,313,729		46,972,056	
급여	14,844,410		29,920,536	
퇴직급여	1,679,932		-	
지급수수료	3,200,000		3,250,000	
소모품비	30,000		400,000	
보험료	1,434,033		2,276,166	
감가상각비	11,125,354		11,125,354	
(2) 시설운영비	36,290,672		17,969,785	
수도료	328,307		337,392	
전기료	3,788,248		3,854,788	
도시가스료	125,948		70,127	
수선비	1,981,900		1,300,000	
건물관리비	11,041,282		8,773,904	
세금과공과	4,691,865		3,633,574	
시설관리자인건비	11,191,221		-	
시설관리자퇴직급여	3,141,901		-	
IV. 사업이익(손실)		39,646,050		41,331,079
V. 사업외수익		582,289,555		875,505,057
이자수익	576,050,650		734,700,910	
매도가능증권처분이익	-		119,723,202	
대손충당금환입	6,000,000		21,000,000	
잡이익	238,905		80,945	
VI. 사업외비용		835,783		1,104,500
잡손실	835,783		1,104,500	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
VII. 법인세차감전순이익(손실)		621,099,822		915,731,636
VIII. 법인세등		4,706,571		7,605,282
IX. 당기순이익(손실)		616,393,251		908,126,354

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서(수익사업)

제14(당)기	2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지	제13(전)기	2015년 01월 01일 부터 2015년 12월 31일 까지
처분예정일	2017년 02월 24일	처분확정일	2016년 02월 26일

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		1,279,654,410		1,598,588,571
전기이월미처분이익잉여금	663,261,159		690,462,217	
당기순이익(손실)	616,393,251		908,126,354	
II. 이익잉여금처분액		640,000,000		935,327,412
고유목적사업준비금	640,000,000		935,327,412	
III. 차기이월미처분이익잉여금		639,654,410		663,261,159

재 무 상 태 표(목적사업)

제 14 기 2016년 12월 31일 현재

제 13 기 2015년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
자 산		
Ⅰ. 유동자산	5,002,849,752	5,892,884,208
(1) 당좌자산	5,002,849,752	5,892,884,208
현금및현금성자산	4,445,904,747	4,951,705,201
단기금융상품	-	-
미수금	2,874,158	2,911,288
대손충당금	(2,860,000)	(2,860,000)
선급금	-	1,350,000
선급비용	969,224	1,023,732
부가세대금금	-	-
유동성장기대여금	576,723,675	1,323,219,296
대손충당금	(20,762,052)	(384,465,309)
Ⅱ. 비유동자산	3,299,279,508	3,531,231,607
(1) 유형자산	2,611,866,688	2,657,849,256
토지	1,924,414,703	1,924,414,703
건물	945,656,402	945,656,402
감가상각누계액	(299,110,043)	(275,468,668)
건축물	24,513,882	24,513,882
감가상각누계액	(7,414,594)	(6,801,947)
차량운반구	60,888,910	60,888,910
감가상각누계액	(60,886,911)	(60,886,911)
비품	111,717,294	106,833,694
감가상각누계액	(95,685,389)	(87,902,092)
시설장치	528,197,067	528,197,067
감가상각누계액	(520,662,133)	(501,833,284)
기타자산	237,500	237,500
(2) 무형자산	15,243,697	24,372,977
소프트웨어	15,243,697	24,372,977
(3) 기타비유동자산	672,169,123	849,009,374
장기대여금	1,057,564,693	876,913,027
대손충당금	(392,395,570)	(34,903,653)
기타보증금	7,000,000	7,000,000
자 산 총 계	8,302,129,260	9,424,115,815
부 채		
Ⅰ. 유동부채	386,750,915	782,625,647

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
미지급금	10,679,222		7,235,592	
예수금	36,504,224		17,666,475	
선수금	102,344,396		102,393,116	
유동성장기예수금	237,223,073		655,330,464	
II. 비유동부채		844,500,365		976,599,742
퇴직급여충당부채	352,698,654		387,028,593	
장기예수금	491,801,711		589,571,149	
부 채 총 계		1,231,251,280		1,759,225,389
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. 이익잉여금(결손금)		(2,588,767,454)		(1,994,755,008)
미처분이익잉여금(미처리결손금)	(2,588,767,454)		(1,994,755,008)	
자 본 총 계		7,070,877,980		7,664,890,426
부 채 와 자 본 총 계		8,302,129,260		9,424,115,815

손익계산서(목적사업)

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제13기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 기부금수입 및 사업수입		3,509,611,650		4,988,148,989
(1) 기부금수입	3,509,611,650		4,988,148,989	
일반기부금수입	30,225,600		11,423,220	
지정기부금수입	2,234,543,710		3,455,321,360	
프로젝트지원금	1,216,849,451		1,472,961,464	
지역개발금고기부금	16,663,905		21,887,015	
휴먼기금지역개발금고기부금	10,210,317		24,095,597	
노동부지역개발금고기부금	210,919		1,300,363	
한국은행지역개발금고기부금	907,748		1,159,970	
(2) 사업수익	-		-	
교육사업수입	-		-	
II. 목적사업비		4,002,246,209		5,162,283,535
(1) 기획홍보사업비	416,551,242		555,921,530	
기획개발비	89,571,630		149,346,060	
모금관리비	259,749,972		360,425,991	
홍보사업비	67,229,640		46,149,479	
(2) 사회적기업지원사업비	532,221,297		1,196,659,692	
사회적기업지원사업	440,232,187		1,196,659,692	
협동조합지원사업	91,989,110		-	
(3) 실업극복사업비	2,046,388,402		2,399,964,244	
청년실업극복지원비	2,046,388,402		1,156,164,244	
실직가정지원사업비	-		1,243,800,000	
(4) 지역개발금고관리비	37,787,303		110,315,560	
노동부지역개발금고위탁관리비	48,720		20,625,770	
한국은행간금경영자금관리비	4,147,740		5,869,970	
휴먼기금지역개발금고위탁관리비	20,247,669		22,620,392	
지역개발금고관리운영비	19,554,514		26,166,984	
대손상각비	(6,211,340)		35,032,444	
(5) 정책사업비	29,582,644		149,398,540	
정책연구원경상비	-		115,306,760	
기획연구비	5,919,180		19,411,140	
연구프로젝트비	18,713,464		2,880,640	
연구물출판비	4,950,000		11,800,000	
(6) 국제협력사업비	939,715,321		750,023,969	
국제협력사업	-		-	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
국제교류사업	27,429,953		46,583,025	
개발도상국지원사업비	264,833,619		430,727,184	
해외빈곤가정지원사업비	538,208,699		272,713,760	
해외빈곤청소년자립지원사업비	109,243,050		-	
III. 일반관리비		1,052,431,367		1,366,508,559
(1) 일반운영비	985,802,111		1,298,604,944	
급여	596,475,135		630,210,198	
퇴직급여	107,073,830		150,235,512	
대외협력비	32,255,792		41,810,000	
회의수당	2,550,000		6,200,000	
회의비	2,260,700		5,601,126	
교육훈련비	5,150,330		4,536,070	
출장비	688,340		1,325,038	
여비교통비	32,786,091		35,428,741	
지급수수료	19,406,826		145,230,206	
복리후생비	56,332,151		62,570,508	
도서인쇄비	2,515,505		3,798,719	
통신비	5,122,334		5,035,283	
소모품비	4,739,252		1,903,260	
보험료	57,288,377		87,577,583	
차량유지비	-		2,135,400	
감가상각비	50,866,168		105,886,554	
무형자산상각비	10,291,280		9,120,746	
(2) 시설운영비	66,629,256		67,903,615	
수도료	943,112		868,195	
전기료	4,227,390		4,300,600	
도시가스료	4,118,730		6,107,010	
건물관리비	3,096,470		9,233,020	
세금과공과	7,221,097		8,323,289	
관리용역비	47,022,457		39,071,501	
IV. 사업손실( I-II-III)		1,545,065,926		1,540,643,105
V. 사업외수익		16,490,922		1,601,720
잡이익	16,490,922		1,601,720	
VI. 사업외비용		764,854		41,910,710
잡손실	764,854		41,910,710	
VII. 법인세차감전순손실		1,529,339,858		1,580,952,095
VIII. 법인세등		-		-
IX. 당기순손실		1,529,339,858		1,580,952,095

결 손 금 처 리 계 산 서(목적사업)

제14(당)기	2016년 01월 01일 부터	제13(전기)	2015년 01월 01일 부터
	2016년 12월 31일 까지		2015년 12월 31일 까지
처리예정일	2017년 02월 24일	처리확정일	2016년 02월 26일

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 미처리결손금		2,588,767,454		1,994,755,008
전기이월미처리결손금	(1,994,755,008)		(1,466,469,624)	
고유목적사업준비금	935,327,412		1,052,666,711	
당기순손실	(1,529,339,858)		(1,580,952,095)	
II. 차기이월미처리결손금		2,588,767,454		1,994,755,008

## 외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

### 1. 감사대상업무

회 사 명	재단법인 함께일하는재단			
감사대상 사업연도	2016년 01월 01일	부터	2016년 12월 31일	까지

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기
투입 인원수															
투입 시간	분·반기검토														
	감사														
	합계														

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역					
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기					일
	주요내용					
현장감사 주요내용	수행시기	일		투입인원		주요 감사업무 수행내용
				상주	비상주	
		명	명			
		명	명			
	일		명	명		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기					일
	실사(입회)장소					
	실사(입회)대상					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기					일
	실사(입회)장소					
	실사(입회)대상					

외부조회	금융거래조회		채권채무조회		변호사조회	
	기타조회					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회			
	수행시기					