

재단법인 함께일하는재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 15 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 14 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 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)	29
재무상태표(목적사업)	30
손익계산서(목적사업)	32
결손금처리계산서(목적사업)	34

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 함께일하는재단

이사회 귀중

2018년 1월 31일

우리는 별첨된 재단법인 함께일하는재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 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 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 재단의 운영규정과 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 서초구 효령로 304(서초동)

신 영 회 계 법 인

대 표 이 사 황 병 호

이 감사보고서는 감사보고서일 (2018년 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 15 기

2017년 01월 01일 부터
2017년 12월 31일 까지

제 14 기

2016년 01월 01일 부터
2016년 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 15 기 2017년 12월 31일 현재

제 14 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
자 산		
I. 유동자산	37,203,345,833	40,398,725,993
(1) 당좌자산	37,203,345,833	40,398,725,993
현금및현금성자산	4,380,094,802	7,620,166,120
단기금융상품(주석3)	31,800,000,000	31,880,000,000
미수수익	268,589,589	248,764,795
미수금	102,749,485	113,052,871
대손충당금	(14,670,000)	(20,670,000)
선급비용	1,158,967	969,224
부가세대급금	642,239	481,360
유동성장기대여금	709,711,245	576,723,675
대손충당금	(44,930,494)	(20,762,052)
II. 비유동자산	7,024,209,521	4,517,323,940
(1) 투자자산	2,974,176,157	3,829,911,120
매도가능증권(주석4)	2,974,176,157	2,830,021,622
(2) 유형자산(주석5,6)	3,878,756,785	3,829,911,120
토지	2,830,021,622	2,830,021,622
건물(주석6)	1,390,671,178	1,390,671,178
감가상각누계액	(466,454,035)	(431,687,306)
건축물	24,513,882	24,513,882
감가상각누계액	(8,027,241)	(7,414,594)
차량운반구	60,888,910	60,888,910
감가상각누계액	(60,886,911)	(60,886,911)
비품(주석6)	102,263,266	111,717,294
감가상각누계액	(82,028,317)	(95,685,389)
시설장치	606,989,784	528,197,067
감가상각누계액	(519,432,853)	(520,662,133)
기타자산	237,500	237,500
(3) 무형자산(주석7)	7,008,808	15,243,697
소프트웨어	7,008,808	15,243,697
(4) 기타비유동자산	164,267,771	672,169,123
장기대여금	581,359,255	1,057,564,693
대손충당금	(434,091,484)	(392,395,570)
임차보증금	10,000,000	-
기타보증금	7,000,000	7,000,000

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자산총계		44,227,555,354		44,916,049,933
부채				
Ⅰ. 유동부채		295,856,695		390,449,921
미지급금	7,981,926		11,044,612	
예수금	23,941,706		36,504,224	
선수금	102,708,032		102,344,396	
예수보증금	-		5,500	
부가세예수금	4,448,541		3,328,116	
유동성장기예수금	156,776,490		237,223,073	
Ⅱ. 비유동부채		928,361,631		929,322,198
퇴직급여충당부채(주석8)	402,430,953		357,520,487	
장기예수금	438,730,678		491,801,711	
임대보증금	87,200,000		80,000,000	
부채총계		1,224,218,326		1,319,772,119
자본				
Ⅰ. 기본금(주석9)		44,905,390,858		44,905,390,858
기본재산	33,020,692,800		36,000,000,000	
보통재산	11,884,698,058		8,905,390,858	
Ⅱ. 기타포괄손익누계액		5,484,989		
매도가능증권평가손실(주석4)	(6,710,168)		-	
매도가능증권평가이익(주석4)	12,195,157		-	
Ⅲ. 결손금		1,907,538,819		1,309,113,044
미처리결손금(주석16)	(1,907,538,819)		(1,309,113,044)	
자본총계		43,003,337,028		43,596,277,814
부채와자본총계		44,227,555,354		44,916,049,933

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제15기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
I. 기부금수입 및 사업수입	3,542,221,140	3,620,822,465
(1) 기부금수입	2,361,206,641	2,292,762,199
일반기부금수입	45,914,000	30,225,600
지정기부금수입	2,302,507,817	2,234,543,710
지역개발금고기부금	9,177,397	16,663,905
휴먼기금지역개발금고기부금	2,535,671	10,210,317
노동부지역개발금고기부금	-	210,919
한국은행지역개발금고기부금	311,756	907,748
청년창업대부기부금	760,000	-
(2) 사업수입	1,059,142,140	1,219,576,724
프로젝트위탁사업수입	1,059,142,140	1,219,576,724
(3) 수익사업	121,872,359	108,483,542
임대료수입	119,418,479	106,476,642
주차장수입	2,400,000	1,800,000
출판물판매수입	53,880	206,900
II. 목적사업비(주석13)	3,698,055,460	4,005,206,573
(1) 기획홍보사업비	304,326,536	416,551,242
기획개발비	97,791,203	89,571,630
모금관리비	179,465,533	259,749,972
홍보사업비	27,069,800	67,229,640
(2) 사회적기업지원사업비	822,994,632	535,181,661
사회적기업지원사업	720,612,848	440,232,187
협동조합지원사업	102,381,784	94,949,474
(3) 실업극복사업비	1,779,788,618	2,046,388,402
청년실업극복지원비	1,760,769,278	2,046,388,402
취업취약계층일자리지원	19,019,340	-
(4) 지역개발금고관리비	115,760,750	37,787,303
노동부지역개발금고위탁관리비	-	48,720
한국은행긴급경영자금관리비	2,109,340	4,147,740
휴먼기금지역개발금고위탁관리비	24,001,897	20,247,669
지역개발금고관리운영비	23,785,157	19,554,514
대손상각비	65,864,356	(6,211,340)
(5) 정책사업비	-	29,582,644
기획연구비	-	5,919,180
연구프로젝트비	-	18,713,464
연구물출판비	-	4,950,000
(6) 국제협력사업비	675,184,924	939,715,321
국제교류사업	23,806,217	27,429,953
개발도상국지원사업비	6,467,007	264,833,619
해외빈곤가정지원사업비	644,911,700	538,208,699
해외빈곤청소년지원사업비	-	109,243,050
III. 일반관리비	1,005,053,983	1,121,035,768

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기	
(1) 일반운영비	913,058,073	1,018,115,840	
급여(주석13)	501,037,240	611,319,545	
퇴직급여(주석8,13)	124,206,810	108,753,762	
대외협력비	32,870,188	32,255,792	
회의수당	6,700,000	2,550,000	
회의비	5,293,276	2,260,700	
교육훈련비	6,153,950	5,150,330	
출장비	445,020	688,340	
여비교통비	29,126,981	32,786,091	
지급수수료	24,786,095	22,606,826	
복리후생비(주석13)	47,569,024	56,332,151	
도서인쇄비	1,817,740	2,515,505	
통신비	4,739,491	5,122,334	
소모품비	2,634,332	4,769,252	
보험료	64,473,307	58,722,410	
차량유지비	1,161,700	-	
감가상각비(주석5)	51,808,030	61,991,522	
무형자산상각비	8,234,889	10,291,280	
(2) 시설운영비	91,995,910	102,919,928	
수도료	1,323,883	1,271,419	
전기료	7,894,609	8,015,638	
도시가스료	4,489,995	4,244,678	
수선비	566,091	1,981,900	
건물관리비	14,994,872	14,137,752	
세금과공과(주석13)	14,162,777	11,912,962	
시설관리인건비(주석13)	42,376,156	58,213,678	
시설관리퇴직급여(주석8)	6,187,527	3,141,901	
IV. 사업손실		1,160,888,303	1,505,419,876
V. 사업외수익		565,337,980	598,780,477
이자수익	554,819,796		576,050,650
대손충당금환입	6,000,000		6,000,000
잡이익	4,518,184		16,729,827
VI. 사업외비용		500,727	1,600,637
유형자산처분손실(주석5)	7,667		-
잡손실	493,060		1,600,637
VII. 법인세차감전손실		596,051,050	908,240,036
VIII. 법인세등		2,374,725	4,706,571
IX. 당기순손실(주석11)		598,425,775	912,946,607

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제15기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	기 본 금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금 (결손금)	총 계
2016.01.01(전기초)	44,905,390,858	-	(396,166,437)	44,509,224,421
당기순손실	-	-	(912,946,607)	(912,946,607)
2016.12.31(전기말)	44,905,390,858	-	(1,309,113,044)	43,596,277,814
2017.01.01(당기초)	44,905,390,858	-	(1,309,113,044)	43,596,277,814
매도가능증권평가손실(주식4)	-	(6,710,168)	-	(6,710,168)
매도가능증권평가이익(주식4)	-	12,195,157	-	12,195,157
당기순손실	-	-	(598,425,775)	(598,425,775)
2017.12.31(당기말)	44,905,390,858	5,484,989	(1,907,538,819)	43,003,337,028

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제15기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
I. 사업활동으로인한현금흐름	(107,201,172)	(218,009,292)
1. 당기순손실	598,425,775	912,946,607
2. 현금의유출이없는비용등의가산	256,309,279	177,967,125
감가상각비(주석5)	51,808,030	61,991,522
퇴직급여(주석8)	130,394,337	111,895,663
대손상각비	65,864,356	(6,211,340)
무형자산상각비(주석7)	8,234,889	10,291,280
유형자산처분손실	7,667	-
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(6,000,000)	(6,000,000)
대손충당금환입	6,000,000	6,000,000
4. 사업활동으로인한자산부채의변동	240,915,324	522,970,190
미수금의감소(증가)	10,303,386	39,572,781
미수수익의감소(증가)	(19,824,794)	34,889,287
선급금의감소(증가)	-	1,350,000
선급비용의감소(증가)	(189,743)	54,508
부가세대금금의감소(증가)	(160,879)	28,564
미지급금의증가(감소)	(3,062,686)	3,809,020
부가세예수금증가(감소)	1,120,425	36,815
예수금의증가(감소)	(12,562,518)	18,837,749
예수보충금의증가(감소)	(5,500)	-
퇴직금지금액	(85,483,871)	(141,403,769)
선수금의증가(감소)	363,636	(48,720)
임대보증금의증가(감소)	7,200,000	-
유동성장기대여금의감소(증가)	414,995,638	474,843,955
장기대여금의감소(증가)	(71,777,770)	91,000,000
II. 투자활동으로인한현금흐름	(2,999,352,530)	(6,045,600)
1. 투자활동으로인한현금유입액	34,880,000,000	31,880,000,000
단기금융상품의감소	34,880,000,000	31,880,000,000
2. 투자활동으로인한현금유출액	(37,879,352,530)	(31,886,045,600)
단기금융상품의증가	34,800,000,000	31,880,000,000
매도가능증권의취득	2,968,691,168	-
비품의취득	12,500,382	4,883,600
시설장치의취득	88,160,980	-
소프트웨어의취득	-	1,162,000
임차보증금의증가	10,000,000	-

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(133,517,616)		(515,876,829)
1. 재무활동으로인한현금유입액		-		-
2. 재무활동으로인한현금유출액	(133,517,616)		(515,876,829)	
유동성장기예수금의상환	133,517,616		515,876,829	
IV. 현금의증가(감소) (I + II + III)		(3,240,071,318)		(739,931,721)
V. 기초의현금		7,620,166,120		8,360,097,841
VI. 기말의현금		4,380,094,802		7,620,166,120

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 15 기 2017년 12월 31일 현재

제 14 기 2016년 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	500,000	-
	우리은행	-	9,000,000
	수협은행	12,800,000	12,800,000
	스탠다드차타드은행	12,500,000	10,000,000
	신한은행	-	80,000
특정금전신탁(*)	우리은행	6,000,000	
합 계		31,800,000	31,880,000

(*) 91일물 CD금리를 기초자산으로 하는 기타파생결합상품으로 91일물 CD금리가 만기 평가일에 6.0% 이하일 경우 연1.85%의 수익율, 91일물 CD금리가 만기평가일에 6.0%를 초과할 경우 연1.84% 수익율 조건입니다.

4. 매도가능증권

(1) 당기말 현재 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	내역	당기말			
		취득원가	공정가치	장부금액	매도가능증권 평가손익
수익증권	신영고배당30 (채권혼합형)	1,000,000	1,001,124	1,001,124	1,124
수익증권	신영뱅크고배당 (주식형)	1,000,000	1,011,070	1,011,070	11,070
국고채(*)	물가연동국고채	968,691	961,981	961,981	(6,710)
합 계		2,968,691	2,974,175	2,974,175	5,484

(*) 해당 국고채의 만기일은 2026년 6월 10일 입니다.

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

(단위:천원)

구분	기초잔액	평가손익증감액	손익반영액	기말잔액
매도가능증권평가이익	-	12,194	-	12,194
매도가능증권평가손실	-	(6,710)	-	(6,710)
합 계	-	5,484		5,484

5. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:천원)

과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말 장부금액
토 지	2,830,022	-	-	-	2,830,022
건 물	958,983	-	-	(34,766)	924,217
구 축 물	17,098	-	-	(612)	16,486
차량운반구	2	-	-	-	2
비 품	16,032	12,500	(7)	(8,291)	20,234
시설장치	7,535	88,161	-	(8,139)	87,557
기타자산	238	-	-	-	238
합 계	3,829,911	100,661	(7)	(51,808)	3,878,757

② 전기

(단위:천원)

과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	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) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	소재지	당기말		전기말	
		장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
유형자산	동교동재단사옥	2,830,022	2,135,520	2,830,022	1,572,480

6. 보험가입자산

당기말 현재 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	부보자산	부보금액	보험기간	보험회사
화재보험	건 물	1,300,000	2017.9.10~2018.9.10	KB손해보험
	비품 및 시설장치	200,000	2017.9.10~2018.9.10	
배상책임보험	건물 등	4,650,000	2017.9.10~2018.9.10	

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	(40,109)	-	7,009

(2) 당기와 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초장부금액	15,244	24,373
증가액	-	1,162
상각액	8,235	10,291
기말장부금액	7,009	15,244

8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	357,520	387,028
충당부채설정액	130,394	111,896
퇴직금지급액	85,484	141,404
기말잔액	402,430	357,520

9. 기본금

당기말과 전기말 현재 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
기본재산(*)	33,020,693	36,000,000
보통재산(*)	11,884,698	8,905,391
합 계	44,905,391	44,905,391

(*) 당기 중 수익용 기본재산 2,979,307천원을 목적사업용 보통재산으로 편입하였습니다.

10. 고유목적사업준비금

법인세법 제29조에 따라 전기에 이익잉여금의 처분으로 설정한 고유목적사업준비금 640,000천원은 당기 중 고유목적사업에 지출하였으며, 당기에 이익잉여금의 처분으로 고유목적사업준비금 554,000천원을 설정할 예정입니다.

11. 포괄손익계산서

당기와 전기의 포괄손익 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기		전 기	
당기순손익		(598,426)		(912,947)
기타포괄손익		5,485		-
매도가능증권평가손익	5,485		-	
당기포괄손익		(592,941)		(912,947)

12. 현금흐름표

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

(단위:천원)

내역	당기	전기
매도가능증권평가손익	5,485	-
장기대여금의 유동성장기대여금 대체	547,983	271,652
장기예수금의 유동성장기예수금 대체	53,071	97,769
기본재산의 보통재산 대체	2,979,307	-

13. 부가가치계산 관련자료

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

(단위:천원)

과목	당기			전기		
	목적사업비	일반관리비(*)	합계	목적사업비	일반관리비(*)	합계
급여(*)	458,994	540,878	999,872	530,635	648,660	1,179,295
퇴직급여	-	130,394	130,394	-	111,896	111,896
복리후생비	-	47,569	47,569	-	56,332	56,332
감가상각비	-	51,808	51,808	-	61,991	61,991
세금과공과	-	14,162	14,162	-	11,912	11,912
합계	458,994	784,811	1,243,805	530,635	890,791	1,421,426

(*) 일반관리비의 급여에는 시설관리자인건비 중 급여 해당액 당기와 전기 각각 39,841천원과 37,341천원이 포함되어 있습니다.

14. 우발상황 및 약정사항

(1) 재단은 목적사업등과 관련하여 서울보증보험 등으로부터 1,094백만원의 계약이행보증등을 제공받고 있습니다.

15. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 2018년 2월 27일자 이사회에서 확정될 예정입니다.

16. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서 (결손금처리계산서)는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
	처분예정일:2018년 02월 27일		처분확정일:2017년 02월 24일	
I. 미처리결손금		1,907,538,819		1,309,113,044
전기이월미처리결손금	(1,949,113,044)		(1,331,493,849)	
고유목적사업준비금 (목적사업)	640,000,000		935,327,412	
당기순손실	(598,425,775)		(912,946,607)	
II. 이익잉여금처분액		554,000,000		640,000,000
고유목적사업준비금 (수익사업)	554,000,000		640,000,000	
III. 차기이월미처리결손금		2,461,538,819		1,949,113,044

17. 손익계산서 항목의 재분류

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

부속명세서

제 15 기 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 14 기 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도

재무상태표(수익사업)

손익계산서(수익사업)

이익잉여금처분계산서(수익사업)

재무상태표(목적사업)

손익계산서(목적사업)

결손금처리계산서(목적사업)

재 무 상 태 표 (수익사업)
제 15 기 2017년 12월 31일 현재
제 14 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		29,371,532,663		35,395,876,241
(1) 당좌자산		29,371,532,663		35,395,876,241
현금및현금성자산	214,235,508		3,174,261,373	
단기금융상품	28,800,000,000		31,880,000,000	
미수수익	268,589,589		248,764,795	
미수금	99,875,327		110,178,713	
대손충당금	(11,810,000)		(17,810,000)	
부가세대금	642,239		481,360	
II. 비유동자산		4,516,190,777	1,218,044,432	1,218,044,432
(1) 투자자산		2,974,176,157		-
매도가능증권	2,974,176,157		-	
(2) 유형자산		1,542,014,620		1,218,044,432
토지	1,123,607,643		905,606,919	
건물	552,140,221		445,014,776	
감가상각누계액	(186,034,598)		(132,577,263)	
비품	2,818,182		-	
감가상각누계액	(187,879)		-	
시설장치	53,750,000		-	
감가상각누계액	(4,078,949)		-	
자 산 총 계		33,887,723,440		36,613,920,673
부 채				
I. 유동부채		5,059,449		3,699,006
미지급금	247,272		365,390	
선수금	363,636		-	
예수보증금	-		5,500	
부가세예수금	4,448,541		3,328,116	
II. 비유동부채		100,219,764		84,821,833
임대보증금	87,200,000		80,000,000	
퇴직급여충당부채	13,019,764		4,821,833	
부 채 총 계		105,279,213		88,520,839
자 본				
I. 기본금		32,550,070,079		35,245,745,424
기본재산	31,403,130,131		34,098,805,476	
보통재산	1,146,939,948		1,146,939,948	

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
II. 기타포괄손익누계액		5,484,989		-
매도가능증권평가손실	(6,710,168)		-	
매도가능증권평가이익	12,195,157		-	
III. 이익잉여금		1,226,889,159		1,279,654,410
미처분이익잉여금	1,226,889,159		1,279,654,410	
자 본 총 계		33,782,444,227		36,525,399,834
부 채 와 자 본 총 계		33,887,723,440		36,613,920,673

손익계산서(수익사업)

제15기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 기부금수입 및 사업수입		121,872,359		111,210,815
(1) 사업수입	-		2,727,273	
프로젝트용역수입	-		2,727,273	
(2) 수익사업	121,872,359		108,483,542	
임대료수입	119,418,479		106,476,642	
주차장수입	2,400,000		1,800,000	
출판물판매수입	53,880		206,900	
II. 사업비		-		2,960,364
(1) 사회적경제지원사업	-		2,960,364	
협동조합지원사업용역비	-		2,960,364	
III. 일반관리비		92,830,299		68,604,401
(1) 일반운영비	45,519,332		32,313,729	
급여	21,366,118		14,844,410	
퇴직급여	2,010,404		1,679,932	
지급수수료	3,672,727		3,200,000	
통신비	8,011		-	
소모품비	328,282		30,000	
보험료	1,903,941		1,434,033	
감가상각비	16,229,849		11,125,354	
(2) 시설운영비	47,310,967		36,290,672	
수도료	429,120		328,307	
전기료	4,063,399		3,788,248	
도시가스료	421,415		125,948	
수선비	536,091		1,981,900	
건물관리비	13,701,242		11,041,282	
세금과공과	6,680,032		4,691,865	
시설관리자인건비	15,292,141		11,191,221	
시설관리자퇴직급여	6,187,527		3,141,901	
IV. 사업이익		29,042,060		39,646,050
V. 사업외수익		560,819,860		582,289,555
이자수익	554,819,796		576,050,650	
대손충당금환입	6,000,000		6,000,000	
잡이익	64		238,905	
VI. 사업외비용		252,446		835,783
잡손실	252,446		835,783	

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
VII. 법인세차감전순이익		589,609,474		621,099,822
VIII. 법인세등		2,374,725		4,706,571
IX. 당기순이익		587,234,749		616,393,251

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서(수익사업)

제15(당)기	2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지	제14(전)기	2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지
처분예정일	2018년 02월 27일	처분확정일	2017년 02월 24일

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		1,226,889,159		1,279,654,410
전기이월미처분이익잉여금	639,654,410		663,261,159	
당기순이익	587,234,749		616,393,251	
II. 이익잉여금처분액		554,000,000		640,000,000
고유목적사업준비금	554,000,000		640,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		672,889,159		639,654,410

재 무 상 태 표(목적사업)

제 15 기 2017년 12월 31일 현재

제 14 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
자 산		
Ⅰ. 유동자산	7,831,813,170	5,002,849,752
(1) 당좌자산	7,831,813,170	5,002,849,752
현금및현금성자산	4,165,859,294	4,445,904,747
단기금융상품	3,000,000,000	-
미수금	2,874,158	2,874,158
대손충당금	(2,860,000)	(2,860,000)
선급금	-	-
선급비용	1,158,967	969,224
부가세대급금	-	-
유동성장기대여금	709,711,245	576,723,675
대손충당금	(44,930,494)	(20,762,052)
Ⅱ. 비유동자산	2,508,018,744	3,299,279,508
(1) 유형자산	2,336,742,165	2,611,866,688
토지	1,706,413,979	1,924,414,703
건물	838,530,957	945,656,402
감가상각누계액	(280,419,437)	(299,110,043)
건축물	24,513,882	24,513,882
감가상각누계액	(8,027,241)	(7,414,594)
차량운반구	60,888,910	60,888,910
감가상각누계액	(60,886,911)	(60,886,911)
비품	99,445,084	111,717,294
감가상각누계액	(81,840,438)	(95,685,389)
시설장치	553,239,784	528,197,067
감가상각누계액	(515,353,904)	(520,662,133)
기타자산	237,500	237,500
(2) 무형자산	7,008,808	15,243,697
소프트웨어	7,008,808	15,243,697
(3) 기타비유동자산	164,267,771	672,169,123
장기대여금	581,359,255	1,057,564,693
대손충당금	(434,091,484)	(392,395,570)
임차보증금	10,000,000	
기타보증금	7,000,000	7,000,000
자 산 총 계	10,339,831,914	8,302,129,260
부 채		

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 유동부채		290,797,246		386,750,915
미지급금	7,734,654		10,679,222	
예수금	23,941,706		36,504,224	
선수금	102,344,396		102,344,396	
유동성장기예수금	156,776,490		237,223,073	
II. 비유동부채		828,141,867		844,500,365
퇴직급여충당부채	389,411,189		352,698,654	
장기예수금	438,730,678		491,801,711	
부 채 총 계		1,118,939,113		1,231,251,280
자 본				
I. 기본금		12,355,320,779		9,659,645,434
기본재산	1,617,562,669		1,901,194,524	
보통재산	10,737,758,110		7,758,450,910	
II. 결손금		3,134,427,978		2,588,767,454
미처리결손금	(3,134,427,978)		(2,588,767,454)	
자 본 총 계		9,220,892,801		7,070,877,980
부 채 와 자 본 총 계		10,339,831,914		8,302,129,260

손익계산서(목적사업)

제15기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제14기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
I. 기부금수입 및 사업수입	3,420,348,781	3,509,611,650
(1) 기부금수입	2,361,206,641	2,292,762,199
일반기부금수입	45,914,000	30,225,600
지정기부금수입	2,302,507,817	2,234,543,710
지역개발금고기부금	9,177,397	16,663,905
휴면기금지역개발금고기부금	2,535,671	10,210,317
노동부지역개발금고기부금	-	210,919
한국은행지역개발금고기부금	311,756	907,748
청년창업대부기부금	760,000	-
(2) 사업수입	1,059,142,140	1,216,849,451
프로젝트위탁사업수입	1,059,142,140	1,216,849,451
II. 목적사업비	3,698,055,460	4,002,246,209
(1) 기획홍보사업비	304,326,536	416,551,242
기획개발비	97,791,203	89,571,630
모금관리비	179,465,533	259,749,972
홍보사업비	27,069,800	67,229,640
(2) 사회적기업지원사업비	822,994,632	532,221,297
사회적기업지원사업	720,612,848	440,232,187
협동조합지원사업	102,381,784	91,989,110
(3) 실업극복사업비	1,779,788,618	2,046,388,402
청년실업극복지원비	1,760,769,278	2,046,388,402
취업취약계층일자리지원	19,019,340	-
(4) 지역개발금고관리비	115,760,750	37,787,303
노동부지역개발금고위탁관리비	-	48,720
한국은행간금경영자금관리비	2,109,340	4,147,740
휴면기금지역개발금고위탁관리비	24,001,897	20,247,669
지역개발금고관리운영비	23,785,157	19,554,514
대손상각비	65,864,356	(6,211,340)
(5) 정책사업비	-	29,582,644
기획연구비	-	5,919,180
연구프로젝트비	-	18,713,464
연구물출판비	-	4,950,000
(6) 국제협력사업비	675,184,924	939,715,321
국제교류사업	23,806,217	27,429,953
개발도상국지원사업비	6,467,007	264,833,619

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
해외빈곤가정지원사업비	644,911,700		538,208,699	
해외빈곤청소년자립지원사업비	-		109,243,050	
III. 일반관리비		912,223,684		1,052,431,367
(1) 일반운영비	867,538,741		985,802,111	
급여	479,671,122		596,475,135	
퇴직급여	122,196,406		107,073,830	
대외협력비	32,870,188		32,255,792	
회의수당	6,700,000		2,550,000	
회의비	5,293,276		2,260,700	
교육훈련비	6,153,950		5,150,330	
출장비	445,020		688,340	
여비교통비	29,126,981		32,786,091	
지급수수료	21,113,368		19,406,826	
복리후생비	47,569,024		56,332,151	
도서인쇄비	1,817,740		2,515,505	
통신비	4,731,480		5,122,334	
소모품비	2,306,050		4,739,252	
보험료	62,569,366		57,288,377	
차량유지비	1,161,700		-	
감가상각비	35,578,181		50,866,168	
무형자산상각비	8,234,889		10,291,280	
(2) 시설운영비	44,684,943		66,629,256	
수도료	894,763		943,112	
전기료	3,831,210		4,227,390	
도시가스료	4,068,580		4,118,730	
수선비	30,000		-	
건물관리비	1,293,630		3,096,470	
세금과공과	7,482,745		7,221,097	
관리용역비	27,084,015		47,022,457	
IV. 사업손실(Ⅰ-Ⅱ-Ⅲ)		1,189,930,363		1,545,065,926
V. 사업외수익		4,518,120		16,490,922
잡이익	4,518,120		16,490,922	
VI. 사업외비용		248,281		764,854
유형자산처분손실	7,667			
잡손실	240,614		764,854	
VII. 법인세차감전순손실		1,185,660,524		1,529,339,858
VIII. 법인세등		-		-
IX. 당기순손실		1,185,660,524		1,529,339,858

결 손 금 처 리 계 산 서(목적사업)

제15(당)기	2017년 01월 01일 부터	제14(전기)	2016년 01월 01일 부터
	2017년 12월 31일 까지		2016년 12월 31일 까지
처리예정일	2018년 02월 27일	처리확정일	2017년 02월 24일

재단법인 함께일하는재단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 미처리결손금		3,134,427,978		2,588,767,454
전기이월미처리결손금	(2,588,767,454)		(1,994,755,008)	
고유목적사업준비금	640,000,000		935,327,412	
당기순손실	(1,185,660,524)		(1,529,339,858)	
II. 차기이월미처리결손금		3,134,427,978		2,588,767,454

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	재단법인 함께일하는재단			
감사대상 사업연도	2017년 01월 01일	부터	2017년 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					