

재단법인 함께일하는재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 16 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

목 차

I. 독립된 감사인의감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	7
재무제표에 대한 주석	8

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 함께일하는재단

이사회 귀중

2019년 1월 31일

감사의견

우리는 재단법인 함께일하는재단(이하 “재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과를 공익법인회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

본 감사보고서에 첨부되지는 아니하였으나, 재단은 2017년 12월31일자로 종료되는 보고기간에 대해서는 “일반기업회계기준”에 따른 재무제표를 작성하였습니다. 우리는 동 재무제표에 대하여도 감사를 수행하였으며, 2018년 1월31일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 재단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 서초구 효령로 304(서초동)

신 영 회 계 법 인

대 표 이 사 최 훈



이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 1월 30일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

재단법인 함께일하는재단

제 16 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

“첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다.”

재단법인 함께일하는재단 이사장 송현섭

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 마포구 월드컵북로 6길 36번지(동교동 230-4)
(전 화) 02-338-0019

재무상태표

제 16기 2018년 12월31일 현재

(재)함께 일하는재단

(단위:원)

과 목	제 16기 (당기)		
	통합	공익목적사업	기타사업
자산			
I. 유동자산	36,931,382,759	3,899,249,491	33,032,133,268
현금및 현금성자산	4,703,716,254	3,793,710,698	910,005,556
단기투자자산(주식3,6)	31,800,000,000	-	31,800,000,000
단기매매증권	-	-	-
미수수익	235,087,370	-	235,087,370
미수금	11,935,437	2,860,000	9,075,437
(-)대손충당금	(11,670,000)	(2,860,000)	(8,810,000)
선급비용	1,823,917	1,823,917	-
선납세금	82,494,788	-	82,494,788
부가세대급금	1,726,117	-	1,726,117
미수임대료	2,554,000	-	2,554,000
유동성장기대여금	979,834,685	979,834,685	-
(-)대손충당금	(876,119,809)	(876,119,809)	(-)
II. 비유동자산	7,671,481,866	39,818,443,997	4,391,746,901
(1) 투자자산	2,840,797,262	36,538,709,032	2,840,797,262
매도가능증권(주식10)	2,840,797,262	-	2,840,797,262
기타사업투자금	-	36,538,709,032	-
(2) 유형자산(주식6,8,13)	3,885,200,979	2,334,251,340	1,550,949,639
토지	2,830,021,622	1,706,413,979	1,123,607,643
건물	1,390,671,178	838,530,957	552,140,221
감가상각누계액	(501,220,764)	(297,802,802)	(203,417,962)
구축물	24,513,882	24,513,882	-
감가상각누계액	(8,639,888)	(8,639,888)	-
차량운반구	60,888,910	60,888,910	-
감가상각누계액	(60,886,911)	(60,886,911)	-
비품	115,079,916	112,261,734	2,818,182
감가상각누계액	(91,046,844)	(90,858,965)	(187,879)
시설장치	668,019,602	576,567,784	91,451,818
감가상각누계액	(542,199,724)	(526,737,340)	(15,462,384)
(3) 기타비유동자산	945,483,625	945,483,625	-
임차보증금	100,000,000	100,000,000	-
기타보증금	7,000,000	7,000,000	-

과 목	제 16기 (당기)		
	통합	공익목적사업	기타사업
사회적금융지원금	300,536,075	300,536,075	-
(-)대손충당금	(12,883,195)	(12,883,195)	-
휴먼재단지역개발금고	550,000,000	550,000,000	-
(-)대손충당금	(18,700,000)	(18,700,000)	-
청년창업대출금	21,109,810	21,109,810	-
(-)대손충당금	(1,579,065)	(1,579,065)	-
자산총계	44,602,864,625	43,717,693,488	37,423,880,169
부채			
I. 유동부채	590,290,589	586,140,567	4,150,022
미지급금	5,038,777	5,038,777	-
미지급비용	4,560,484	4,560,484	-
예수금	23,267,596	23,267,596	-
부가세예수금	3,744,568	-	3,744,568
선수금	102,749,850	102,344,396	405,454
유동성장기부채	450,929,314	450,929,314	-
II. 비유동부채	1,313,312,555	1,196,369,899	116,942,656
위탁사업지원금(지역개발금고)	889,798,667	889,798,667	-
임대보증금	87,200,000	-	87,200,000
퇴직급여충당부채(주석12)	336,313,888	306,571,232	29,742,656
III. 고유목적사업준비금(주석14)	683,311,908	-	683,311,908
부채총계	2,586,915,052	1,782,510,466	804,404,586
순자산			
I. 기본순자산(주석6,7)	33,020,692,800	33,020,692,800	-
II. 보통순자산(주석7)	9,123,150,679	8,914,490,222	208,660,457
적립금	-	-	-
잉여금	9,123,150,679	8,914,490,222	208,660,457
III. 기타사업순자산	-	-	36,538,709,032
IV. 순자산조정(주석7,10)	(127,893,906)	-	(127,893,906)
매도가능증권평가손실	(204,274,738)	-	(204,274,738)
매도가능증권평가이익	76,380,832	-	76,380,832
순자산총계	42,015,949,573	41,935,183,022	36,619,475,583
부채 및 순자산 총계	44,602,864,625	43,717,693,488	37,423,880,169

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 16기 2018년 1월1일부터 2018년 12월31일

(재)함께일하는 재단

(단위:원)

과 목	제 16기 (당기)		
	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	8,556,909,870	7,779,966,864	776,943,006
기부금수익(주석4,5)	6,312,085,342	6,312,085,342	-
프로젝트위탁사업수입(주석5)	1,464,613,378	1,464,613,378	-
이자수입	628,926,044	-	628,926,044
임대료수입	148,825,986	3,268,144	145,557,842
주차료수입	2,400,000	-	2,400,000
출판물수입	59,120	-	59,120
II. 사업비용	8,737,412,186	8,613,558,672	123,853,514
(1)사업수행비용(주석11)	7,738,157,744	7,738,157,744	-
분배비용	4,591,694,772	4,591,694,772	-
인력비용	679,998,266	679,998,266	-
시설비용	88,418,654	88,418,654	-
기타비용	2,378,046,052	2,378,046,052	-
(2)일반관리비용	883,626,652	759,773,138	123,853,514
인력비용	689,448,958	630,007,975	59,440,983
시설비용	126,623,955	65,117,258	61,506,697
기타비용	67,553,739	64,647,905	2,905,834
(3)모금비용	115,627,790	115,627,790	-
인력비용	40,497,304	40,497,304	-
기타비용	75,130,486	75,130,486	-
III. 사업이익(손실)	(180,502,316)	(833,591,808)	653,089,492
IV. 사업외수익	12,230,604	9,187,155	3,043,449
대손충당금환입	3,000,000	-	3,000,000
잡이익	9,230,604	9,187,155	43,449
V. 사업외비용	127,590	42,100	85,490
잡손실	127,590	42,100	85,490
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석14)	683,311,908	-	683,311,908
VII. 법인세비용차감전 당기운영손실	(851,711,210)	(824,446,753)	(27,264,457)
VIII. 법인세비용	2,297,350	-	2,297,350
IX. 당기운영손실	(854,008,560)	(824,446,753)	(29,561,807)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주 석

제16기 2018년 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 실업극복활동을 지원하며 품위있는 노동의 확보, 국민의식 개혁 및 공동체성 회복을 통한사회통합에 기여할 목적으로 설립되었습니다.

재단의 전신인 실업극복국민운동위원회(이하 "위원회")는 1997년 말 IMF 외환위기로 시작된 심각한 경제난으로 수많은 이웃들이 실업의 고통을 겪게 됨에 따라 민간의역량을 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 기본순자산과 보통순자산을 보유, 관리하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

재단은 재단의 운영규정과 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 다만, 공익법인 회계기준 부칙 제3조(재무제표작성 적용례)에 의거하여 2017회계연도 비교재무제표는 작성하지 않았습니다.

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 이자율 변동에 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 관련자산에서 차감하는 형식을 표시하고 있습니다.

(3)유가증권

유가증권이란 재산권을 나타내는 증권을 말하며 지분증권과 채무증권으로 구분할 수 있습니다. 또한 유가증권은 취득목적과 보유의도 및 능력에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 지분증권의 경우 만기가 존재하지 않기 때문에 만기보유증권으로 분류하지 않습니다.

단기매매증권은 주로 단기간 내 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 최초 인식 시점에는 공정가치로 측정하고 있습니다. 이 때 수수료 등 거래원가는 취득원 가에 가산하지 않고 비용처리 하고 있습니다. 매 회계연도 말 보유하고 있는 단기매매증권은 공정가치로 평가하고, 이때 발생하는 평가손익은 운영성과표에 단기매매 증권 평가손익으로 인식하고 있습니다.

만기보유증권은 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우로서 최초 인식 시에는 공정가치로 측정하며 취득과 관련된 직접원가는 취득원가에 가산하고 있습니다. 취득원가와 만기액면가액의 차이를 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로 최초 인식 시 공정가치로 측정하며 수수료 등 취득과 직접 관련된 거래원가를 포함하고 있습니다. 회계연도 말에 공정가치로 평가하며 공정가치 변동에 따른 손익은 순자산조정으로 인식하고 있습니다. 이러한 평가손익 누적액은 해당 유가 증권을 처분하는 시점 또는 손상차손을 인식하는 시점에 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 시장성 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간 종료일 현재의 증가로 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 종료일하마다 평가하여 유가증권의 회수가능가치가 채무증권의 상각후 취득원가 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.

과목	내용연수	과목	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 재평가

유형자산은 최초인식 이후 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 재평가를 할 수 있습니다. 재평가 시점의 총장부가액에서 기존의 감가상각누계액을 제거하여 자산의 순장부금액이 재평가금액이 되도록 수정하고 있습니다. 재평가 결과 장부금액이 증가하는 경우 그 차액만큼 재평가이익(순자산조정)을 인식하고, 감소하는 경우 그 차액을 재평가손실(당기손익)로 처리하고 있습니다.

⑥ 손상

물리적 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인해 유형자산의 손상 징후가 있다고 판단되는 경우 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액은 손상차손 계정을 사용하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

⑦ 유형자산의 처분

유형자산을 처분할 경우, 처분금액과 장부금액의 차이를 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 재평가와 관련하여 인식한 재평가이익(순자산조정)이 있으면, 처분시 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 제 29조에 의거 비영리법인은 각 사업연도에 그 법인의 고유목적사업이나 지정기부금에 지출하기 위해 수익사업소득 중 일정한 한도 내에서 고유목적사업준비금을 설정하면 이 금액을 법인세법상 손금에 산입할 수 있습니다. 공익법인회계기준은 실무적 관행을 고려하여 고유목적사업준비금전입액과 고유목적사업준비금을 각각 비용과 부채로 인식할 수 있도록 규정하였습니다.

재단은 당기부터 고유목적사업준비금을 부채로 인식하고 있으며 고유목적사업준비금전입액(당기비용)을 계상하면서 상대계정으로 고유목적사업준비금(부채)을 인식 하고 있습니다.

(7) 법인세 등

재단의 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부할 금액으로 하며 “법인세비용”의 과목으로 표시하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 현금및현금성자산과 투자자산

당기말 현재 사용이 제한된 현금등의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	종류	금융기관명	금액	사용제한 내용
단기투자자산	정기예금	우리은행	3,400,000	기본재산
	정기예금	스탠다드차타드	12,700,000	기본재산
	정기예금	수협은행	1,200,000	기본재산
	정기예금	수협은행	11,500,000	기본재산
합 계			28,800,000	

4. 현물기부의 내용

재단이 기부 받은 현물자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사업내용	내역	금액	기부자
소셜벤처성장(협력)나눔사업	식품	30,000	(주)메디쿼터스
	식품	24,156	인테이크
	식품	8,320	이그니스
	건강보조제	3,586	일동제약(주)
	고형차	29,851	(주)아모레퍼시픽
	비타민류	5,130	(주)아모레퍼시픽
합계		104,043	

5. 총자산 또는 사업수익금액의 10%이상에 해당하는 거래

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
이마트	기부금	1,340,000	소셜벤처성장(협력)나눔사업
한국사회적기업진흥원	프로젝트위탁사업지원금	1,364,613	청년사회적기업가육성지원사업등
공공미술프리즘	사업수행비용	980,800	소셜벤처성장(협력)나눔사업 배분

6. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

재단의 당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	취득원가	공정가치
정기예금	28,800,000	28,800,000
토지	2,830,022	평가하지 않음
건물	1,390,671	평가하지 않음
합 계	33,020,693	

토지와 건물은 취득이후 재평가하지 않고 취득원가로 인식하고 있습니다.

7. 순자산의 변동에 관한 사항

재단의 2018회계연도의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	통합			공익목적사업부문		기타사업부문		
	기본순자산	보통순자산	순자산 조정	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	순자산 조정
		잉여금			잉여금		잉여금	
당기초	44,905,391	(1,907,539)	5,485	12,355,321	(3,134,428)	32,550,070	1,226,889	5,485
회계정책변경누적효과	(11,884,698)	11,884,698	-	20,665,372	12,319,365	(32,550,070)	(434,667)	-
수정후 순자산(*1)	33,020,693	9,977,159	5,485	33,020,693	9,184,937	-	792,222	5,485
고유목적사업준비금전입(*2)		(554,000)					(554,000)	
고유목적사업준비금이입(*3)		554,000			554,000			
기본순자산증감								
당기운영이익(손실)		(854,009)			(824,447)		(29,562)	
매도가능증권평가이익			83,091					83,091
매도가능증권평가손실			(216,470)					(216,470)
당기말	33,020,693	9,123,150	(127,894)	33,020,693	8,914,490		208,660	(127,894)

(*1) 공익법인회계기준도입으로 인하여 전기 재무제표를 기준의 변경에 따라 재분류 하였습

니다.

(*2) 전기의 고유목적사업준비금의 처분에 따른 잉여금감소입니다

(*3) 기타사업부에서 처분된 고유목적사업준비금을 공익목적사업에 사용함에 따른 잉여금이입액입니다.

8. 유형자산

(1)유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	전기말	취득액	처분액	감가상각비	당기말
토지	2,830,022	-	-	-	2,830,022
건물	924,217	-	-	34,767	889,450
구축물	16,487	-	-	613	15,874
차량운반구	2	-	-	-	2
비품	20,234	12,817	-	9,018	24,033
시설장치	87,557	76,254	15,224	22,767	125,820
합 계	3,878,519	89,071	15,224	67,165	3,885,201

(2)당기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	소재지	장부금액	공시지가
유형자산	동교동재단사옥	2,830,022	2,550,450

9. 무형자산

당기말 현재 무형자산은 상각이 완료되었으며 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	취득원가	상각누계액	장부금액
소프트웨어	47,118	(47,118)	-

10. 매도가능 증권

(1) 당기말 현재 매도가능증권의 내용

(단위:천원)

구 분	내 역	취득원가	공정가치	장부금액	매도가능증권 평가손익
수익증권	신영고배당30 (채 권혼합형)	1,000,000	952,711	952,711	(47,289)
수익증권	신영밸류고배당 (주식형)	1,000,000	843,014	843,014	(156,986)
국고채(*)	물가연동국고채	968,691	1,045,072	1,045,072	76,381
합 계		2,968,691	2,840,797	2,840,797	(127,894)

(*)해당 국고채의 만기일은 2026년 6월10일입니다

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

(단위:천원)

구 분	전기말	평가손익증감액	손익반영액	당기말
신영고배당30(채권혼합형)	1,124	(48,413)	-	(47,289)
신영밸류고배당(주식형)	11,071	(168,057)	-	(156,986)
물가연동국고채	(6,710)	83,091	-	76,381
합 계	5,485	(133,379)	-	(127,894)

11. 사업비용의 성격별 구분

재단의 운영성과표에는 사업비용이 성격별로 구분되어 표시 되어 있습니다. 이를 사업별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	4,591,695	679,998	88,419	2,378,046	7,738,158
국제교류사업	-	-	-	28,306	28,306
해외빈곤가정지원사업	485,267	40,771	-	59,318	585,357
사회적기업가해외연수	-	14,390	-	125,541	139,931

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
청년사회적기업가육성지원사업	932,517	222,981	87,572	274,629	1,517,699
소셜벤처성장지원사업	-	29,000	-	27,203	56,203
소셜벤처성장(협력)나눔사업	1,908,131	-	-	-	1,908,131
사회적기업시설장비지원	11,700	1,050	-	3,929	16,679
사회적경제조직성장지원사업비	132,532	20,000	-	136,263	288,794
사회적경제기업육성지원	150,000	9,000	-	5,977	164,977
사회적기업홍보지원사업	1,014	45,000	-	554,034	600,048
지역소상공인협업화지원사업	75,425	16,500	-	27,328	119,253
사회적기업비즈니스모델사업	-	29,500	-	9,542	39,042
돌봄서비스종사자고용안정화사업	92,160	2,500	-	3,155	97,815
셀타프로그램지원사업	-	2,000	-	13,424	15,424
청년창업(대출)지원사업	-	-	-	243	243
시니어비즈니스성장지원사업	252,830	78,000	-	83,904	414,734
공항포티케어서비스사업	206,613	17,500	-	24,449	248,562
소기업비즈니스성장지원사업	170,000	-	-	11,533	181,533
국내실질빈곤가정지원사업	35,000	-	-	-	35,000
청소년직업훈련지원사업	2,300	7,000	-	68,418	77,718
아이디어공모사업	15,800	3,600	-	18,699	38,099
특성화고성장지원사업	-	12,000	-	23,628	35,628
청년푸드트럭차업지원사업	79,000	13,000	-	5,221	97,221
스타트업아이디어경연대회	19,000	0	-	14,038	33,038
청년인턴지원사업	9,951	0	-	49	10,000
청년셔어하우스지원사업	6,037	8,500	-	167,708	182,244
청년취업역량강화사업	6,418	18,000	-	192,258	216,676
환우대상리컨셉프로그램	-	18,000	847	63,615	82,462
노동부지역개발금고위탁관리비	-	-	-	3	3
휴면기금지역개발금고위탁관리비	-	35,853	-	3,177	39,030
지역개발금고관리운영비	-	35,853	-	1,445	37,298
지역개발금고대손상각비	-	-	-	430,260	430,260
사회적경제조직금고관리운영비	-	-	-	750	750

12. 퇴직급여충당부채

재단의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과목	전기말	충당부채설정액	퇴직금지급액	당기말
퇴직급여충당부채	402,430	131,296	197,412	336,314

13. 보험가입자산

당기말 현재 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	부보자산	부보금액	보험기간	보험회사
화재보험	건물	1,300,000	2018.9.10~2019.9.10	KB 손해보험
	비품및시설장치	200,000	2018.9.10~2019.9.10	
배상책임보험	건물 등	4,650,000	2018.9.10~2019.9.10	

상기 보험 이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

14. 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제 29 조에 및 공익법인회계기준에 의거하여 고유목적사업준비금 683,312 천원을 전입하여 부채에 계상하였습니다. 한편, 전기에는 554,000 천원을 잉여금 처분하였으며 당기에 목적사업에 사용함에 따라 전액 이입되었습니다.

15. 우발상황 및 약정사항

재단은 목적사업등과 관련하여 서울보증보험 등으로부터 1,737 백만원의 계약이행 보증금을 제공받고 있습니다.

16. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 2019년 2월 18일자 이사회에서 확정될 예정입니다.