

재단법인 함께일하는재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 19 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 18 기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 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

2022년 2월 21일

감사의견

우리는 재단법인 함께일하는재단(이하 “재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 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.

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 중요 왜곡표시위험을 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 요구 받고 있습니다. 우리

의 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 신 중 환



이 감사보고서는 감사보고서일(2022년 2월 21일) 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 19 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 18 기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

“첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다.”

재단법인 함께일하는재단 이사장 이 세 중

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

재 무 상 태 표

제 19(당)기 2021년 12월 31일현재

제 18(당)기 2020년 12월 31일현재

재단법인 함께일하는 재단

(단위:원)

과목	제19(당)기			제 18(전)기		
	통합	공익목적사업	기타	통합	공익목적사업	기타
자산						
I 유동자산	38,701,833,198	3,117,995,437	35,583,837,761	37,638,308,733	4,148,853,979	33,489,454,754
현금 및 현금성자산	5,282,570,493	1,900,642,071	3,381,928,422	6,039,159,169	3,539,121,177	2,500,037,992
단기투자자산(주식3,6)	31,900,000,000	-	31,900,000,000	30,600,000,000	-	30,600,000,000
단기매매증권	-	-	-	3,500,000	3,500,000	-
미수수익	236,478,083	-	236,478,083	288,070,987	-	288,070,987
미수금	16,288,000	6,848,000	9,440,000	12,300,000	2,860,000	9,440,000
(-)대손충당금	(12,300,000)	(2,860,000)	(9,440,000)	(12,300,000)	(2,860,000)	(9,440,000)
선급비용	707,874	707,874	-	784,907	784,907	-
선납세금	64,816,900	-	64,816,900	100,808,540	-	100,808,540
부가세대급금	614,356	-	614,356	537,235	-	537,235
유동성장기대여금	1,255,339,019	1,255,339,019	-	626,757,654	626,757,654	-
(-)대손충당금	(42,681,527)	(42,681,527)	-	(21,309,759)	(21,309,759)	-
II 비유동자산	7,424,936,070	42,042,067,830	2,660,090,445	9,033,164,446	41,362,770,739	4,198,070,430
(1) 투자자산	1,121,323,000	37,277,222,205	1,121,323,000	2,638,528,575	36,527,676,723	2,638,528,575
매도가능증권(주식19)	1,121,323,000	-	1,121,323,000	2,638,528,575	-	2,638,528,575
기타사업투자금	-	37,277,222,205	-	-	36,527,676,723	-
(2) 유형자산(주식6,8,12)	3,807,222,729	2,268,455,284	1,538,767,445	3,890,156,325	2,330,614,470	1,559,541,855
토지	2,830,021,622	1,639,732,340	1,190,289,282	2,830,021,622	1,639,732,340	1,190,289,282
건물	1,390,671,178	805,763,633	584,907,545	1,390,671,178	805,763,633	584,907,545
감가상각누계액	(605,520,951)	(302,901,677)	(302,619,274)	(570,754,222)	(285,678,239)	(285,075,983)
구축물	24,513,882	24,513,882	-	24,513,882	24,513,882	-
감가상각누계액	(10,477,829)	(10,477,829)	-	(9,865,182)	(9,865,182)	-
차량운반구	71,403,780	71,403,780	-	71,403,780	71,403,780	-
감가상각누계액	(55,212,244)	(55,212,244)	-	(48,016,894)	(48,016,894)	-
비품	174,663,643	164,605,127	10,058,516	169,773,093	160,264,577	9,508,516
감가상각누계액	(131,873,403)	(126,729,666)	(5,143,737)	(114,629,479)	(111,460,245)	(3,169,234)
시설장치	798,975,696	659,811,151	139,164,545	773,881,696	656,577,151	117,304,545
감가상각누계액	(679,942,645)	(602,053,213)	(77,889,432)	(626,843,149)	(572,620,333)	(54,222,816)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

과목	제19(당)기			제 18(전)기		
	통합	공익목적사업	기타	통합	공익목적사업	기타
(3) 기타비유동자산	2,496,390,341	2,496,390,341	-	2,504,479,546	2,504,479,546	-
기타보증금	-	-	-	7,000,000	7,000,000	-
사회적응용지원금	480,878,764	480,878,764	-	512,671,208	512,671,208	-
(-)대손충당금	(253,167,551)	(253,167,551)	-	(239,614,600)	(239,614,600)	-
휴면재단지역개발금고	2,454,370,606	2,454,370,606	-	2,379,288,190	2,379,288,190	-
(-)대손충당금	(517,787,592)	(517,787,592)	-	(480,720,614)	(480,720,614)	-
성동구사회적경제활성화기금	343,784,797	343,784,797	-	337,324,390	337,324,390	-
(-)대손충당금	(11,688,683)	(11,688,683)	-	(11,469,028)	(11,469,028)	-
자산총계	46,126,769,268	45,160,063,267	38,243,928,206	46,671,473,179	45,511,624,718	37,687,525,184
부채						
I 유동부채	217,255,306	205,966,713	11,288,593	231,970,518	216,046,066	15,924,452
미지급금	-	-	-	5,000	5,000	-
미지급비용	79,411,632	79,411,632	-	90,993,240	90,993,240	-
예수금	31,960,305	24,224,215	7,736,090	30,453,050	22,716,960	7,736,090
부가세예수금	3,552,503	-	3,552,503	8,188,362	-	8,188,362
선수금	102,330,866	102,330,866	-	102,330,866	102,330,866	-
II 비유동부채	4,414,453,864	4,287,383,417	127,070,447	3,899,742,359	3,798,670,943	101,071,416
위탁사업지원금(지역개발금고)	3,875,853,507	3,875,853,507	-	3,408,849,728	3,408,849,728	-
임대보증금	100,000,000	-	100,000,000	80,000,000	-	80,000,000
퇴직급여충당부채(주석11)	438,600,357	411,529,910	27,070,447	410,892,631	389,821,215	21,071,416
부채총계	4,631,709,170	4,493,350,130	138,359,040	4,131,712,877	4,014,717,009	116,995,868
고유목적사업준비금(주석13)	519,183,448	-	519,183,448	594,947,569	-	594,947,569
순자산						
I 기본순자산(주석6,7)	34,020,692,800	34,020,692,800	-	34,020,692,800	34,020,692,800	-
II 보통순자산(주석7)	6,802,552,018	6,646,020,337	156,531,681	7,762,562,576	7,476,214,909	286,347,667
적립금	-	-	-	-	-	-
잉여금	6,802,552,018	6,646,020,337	156,531,681	7,762,562,576	7,476,214,909	286,347,667
III 기타사업순자산	-	-	37,277,222,205	-	-	36,527,676,723
IV. 순자산조정(주석7,9)	152,631,832	-	152,631,832	161,557,357	-	161,557,357
매도가능증권평가이익	152,631,832	-	152,631,832	161,557,357	-	161,557,357
순자산총계	40,975,876,650	40,666,713,137	37,586,385,718	41,944,812,733	41,496,907,709	36,975,581,747
부채 및 순자산 총계	46,126,769,268	45,160,063,267	38,243,928,206	46,671,473,179	45,511,624,718	37,687,525,184

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

운 영 성 과 표

제 19(당)기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 18(전)기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는 재단

(단위:원)

과목	제19(당)기			제 18(전)기		
	통합	공익목적사업	기타	통합	공익목적사업	기타
I 사업수익	9,754,932,724	9,231,587,304	523,345,420	9,178,347,752	8,509,723,342	668,624,410
기부금수익(주석4.5)	7,677,229,048	7,677,229,048	-	6,659,237,318	6,659,237,318	-
프로젝트위탁사업수입(주석5)	1,554,358,256	1,554,358,256	-	1,850,486,024	1,850,486,024	-
이자수입	378,259,618	-	378,259,618	497,848,728	-	497,848,728
임대료수입	109,014,837	-	109,014,837	118,665,370	-	118,665,370
주차료수입	1,070,965	-	1,070,965	2,400,000	-	2,400,000
연구용역수입	35,000,000	-	35,000,000	49,704,792	-	49,704,792
출판물수입	-	-	-	5,520	-	5,520
II 사업비용	10,866,730,695	10,600,896,635	265,834,060	10,418,566,724	10,195,731,667	222,835,057
(1)사업수행비용(주석10)	10,088,509,619	10,009,220,032	79,289,587	9,765,916,521	9,700,263,391	65,653,130
분배비용	8,100,721,885	8,085,540,067	15,181,818	5,914,014,937	5,914,014,937	-
인력비용	1,208,656,418	1,175,653,248	33,003,170	1,291,693,967	1,257,539,990	34,153,977
시설비용	84,132,470	82,630,105	1,502,365	87,018,495	84,775,873	2,242,622
기타비용	694,998,846	665,396,612	29,602,234	2,473,189,122	2,443,932,591	29,256,531
(2)일반관리비용	618,054,634	431,510,161	186,544,473	480,556,592	323,374,665	157,181,927
인력비용	410,473,227	292,730,307	117,742,920	308,414,883	214,830,087	93,584,796
시설비용	85,350,998	16,955,265	68,395,733	70,602,833	15,170,677	55,432,156
기타비용	122,230,409	121,824,589	405,820	101,538,876	93,373,901	8,164,975
(3)모금비용	160,166,442	160,166,442	-	172,093,611	172,093,611	-
인력비용	54,254,482	54,254,482	-	92,086,993	92,086,993	-
시설비용	6,009,462	6,009,462	-	9,564,122	9,564,122	-
기타비용	99,902,498	99,902,498	-	70,442,496	70,442,496	-
III 사업이익(손실)	(1,111,797,971)	(1,369,309,331)	257,511,360	(1,240,218,972)	(1,686,008,325)	445,789,353
IV 사업외수익	148,580,742	6,898,077	141,682,665	29,568,312	2,626,517	26,941,795
매도가능증권처분이익	141,682,656	-	141,682,656	6,066,166	-	6,066,166
배당금수익	-	-	-	20,870,610	-	20,870,610
전기오류수정이익(주석15)	5,588,000	5,588,000	-	-	-	-
잡이익	1,310,086	1,310,077	9	2,631,536	2,626,517	5,019
V 사업외비용	62,731,060	62,730,887	173	13,766,566	13,763,520	3,046
대손상각비	62,582,780	62,582,780	-	13,626,107	13,626,107	-
잡손실	148,280	148,107	173	140,459	137,413	3,046
VI 고유목적사업준비금전입액(주석13)	519,183,448	-	519,183,448	594,947,569	-	594,947,569
VII 고유목적사업준비금환입액(주석13)	594,947,569	594,947,569	-	522,974,422	522,974,422	-
VII 법인세비용차감전당기운영이익(손실)	(950,184,168)	(830,194,572)	(119,989,596)	(1,296,390,373)	(1,174,170,906)	(122,219,467)
VIII 법인세비용	9,826,390	-	9,826,390	-	-	-
IX 당기운영이익(손실)	(960,010,558)	(830,194,572)	(129,815,986)	(1,296,390,373)	(1,174,170,906)	(122,219,467)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

주석

제19(당)기 2021년 12월 31일 현재

제18(전)기 2020년 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 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 출연재산의 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. 재단의 중요한 회계정책은 다음과 같습니다 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간 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 취득원가에 가산하지 않고 비용처리 하고 있습니다. 매 회계연도 말 보유하고 있는 단기매매증권은 공정가치로 평가하고, 이때 발생하는 평가손익은 운영성과표에 단기매매증권평가손익으로 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 유가증권을 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 종료일마다 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.

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

과목	내용연수	과목	내용연수
건물	40년	차량운반구	5년
건축물	40년	비품	5년
기계장치	5년	시설장치	5년

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 2018년부터 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

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 현금등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	종류	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
단기투자자산	정기예금	우리은행	-	7,300,000	기본재산
	정기예금	스탠다트차타드	10,000,000	10,000,000	기본재산
	정기예금	하나은행	10,000,000	1,000,000	기본재산
	정기예금	수협은행	9,800,000	11,500,000	기본재산
합 계			29,800,000	29,800,000	

4. 현물기부의 내용

당기 및 전기동안 재단이 기부 받은 현물자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

사업내용	내역	당기	전기	기부자
기부금	친환경 대나무 냅킨	29,000,000	-	주식회사 헬씨티슈
	친환경 손세정제	110,000,000	-	(주)다래월드
	텐탈 일회용 마스크	30,000,000	-	주식회사 커넥테크
	마스크살균기	1,760,000	-	주식회사 홈세라
	신발건조기	2,700,000	-	주식회사 홈세라
합 계		173,460,000	-	

전기에는 현물기부금이 없습니다.

5. 총자산 또는 사업수익금액의 10%이상에 해당하는 거래

당기 및 전기 동안 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
새마을금고중앙회	기부금	1,000,000	MG희망나눔소셜성장지원사업
한국사회적기업진흥원	프로젝트위탁사업지원금	1,544,358	청년사회적기업가육성지원사업등
서민금융진흥원	사업수행비용	1,300,000	휴면재단지역개발금고
합 계		3,844,358	

<전기>

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
새마을금고중앙회	기부금	1,000,000	MG희망나눔소셜성장지원사업
한국사회적기업진흥원	프로젝트위탁사업지원금	1,850,486	청년사회적기업가육성지원사업등
서민금융진흥원	사업수행비용	1,200,000	휴면재단지역개발금고
인천공항국제공항공사	기부금	1,059,100	사회적경제조직 해외판로 개척지원사업 등
합 계		5,109,586	

6. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

재단의 당기말 및 전기말 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말		전기말	
	취득원가	공정가치	취득원가	공정가치
정기예금	29,800,000	29,800,000	29,800,000	29,800,000
토지	2,830,022	평가하지 않음	2,830,022	평가하지 않음
건물	1,390,671	평가하지 않음	1,390,671	평가하지 않음
합계	34,020,693		34,020,693	

토지와 건물은 취득이후 재평가하지 않고 취득원가로 인식하고 있습니다.

7. 순자산의 변동에 관한 사항

당기와 전기의 재단의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

과목	통합			공익목적사업부문		기타사업부문		
	기본순자산	보통순자산 잉여금	순자산조정	기본순자산	보통순자산 잉여금	기본순자산	보통순자산 잉여금	순자산조정
당기초	34,020,693	7,762,562	161,557	34,020,698	7,476,214	-	286,348	161,557
기본순자산대체	-	-	-	-	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	(960,010)	-	-	(830,194)	-	(129,816)	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	-	-	-	-	-
매도가능증권평가손실	-	-	(8,925)	-	-	-	-	(8,925)
당기말	34,020,693	6,802,552	152,632	34,020,698	6,646,020	-	156,532	152,632

<전기>

(단위:천원)

과목	통합			공익목적사업부문		기타사업부문		
	기본순자산	보통순자산 잉여금	순자산조정	기본순자산	보통순자산 잉여금	기본순자산	보통순자산 잉여금	순자산조정
전기초	33,020,693	10,058,952	(55,665)	33,020,693	9,650,385	-	408,567	(55,665)
기본순자산대체	1,000,000	(1,000,000)	-	1,000,000	(1,000,000)	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	(1,296,390)	-	-	(1,174,171)	-	(122,219)	-
매도가능증권평가이익	-	-	65,595	-	-	-	-	65,595
매도가능증권평가손실 환입	-	-	151,627	-	-	-	-	151,627
전기말	34,020,693	7,762,562	161,557	34,020,693	7,476,214	-	286,348	161,557

8. 유형자산

(1)당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

과목	당기초	취득액	처분액	감가상각비	당기말
토지	2,830,022	-	-	-	2,830,022
건물	819,916	-	-	34,767	785,149
구축물	14,648	-	-	613	14,035
차량운반구	23,387	-	-	7,195	16,192
비품	55,144	4,890	-	17,244	42,790
시설장치	147,039	25,094	-	53,099	119,034
합계	3,890,156	29,984	-	112,918	3,807,222

<전기>

(단위:천원)

과목	전기초	취득액	처분액	감가상각비	전기말
토지	2,830,022	-	-	-	2,830,022
건물	854,684	-	-	34,767	819,916
구축물	15,261	-	-	613	14,648
차량운반구	30,582	-	-	7,195	23,387
비품	40,742	29,304	-	14,902	55,144
시설장치	193,298	5,154	-	51,413	147,039
합계	3,964,589	34,458	-	108,890	3,890,156

(2)당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과목	소재지	당기말		전기말	
		장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
토 지	서울시 마포구 동교동	2,830,022	3,403,800	2,830,022	3,024,000

9. 매도가능증권

(1) 당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:천원)

구분	내역	취득원가	공정가치	장부금액	매도가능증권 평가손익
국고채	물가연동국고채(*1)	968,691	1,121,323	1,121,323	152,632

<전기말>

(단위:천원)

구분	내역	취득원가	공정가치	장부금액	매도가능증권 평가손익
수익증권	신영고배당30 (채권 혼합형)	508,280	540,165	540,165	31,885
수익증권	신영밸류고배당(주식 형)	1,000,000	1,021,767	1,021,767	21,767
국고채	물가연동국고채(*1)	968,691	1,076,596	1,076,596	107,905
합 계		2,476,971	2,638,528	2,638,528	161,557

(*1)해당 국고채의 만기일은 2026년 6월10일입니다.

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

<당기말>

(단위: 천원)

구분	당기초	평가손익증감액	손익반영액	당기말
신영고배당30(채권혼합형)	31,885	(31,885)	98,186	-
신영밸류고배당(주식형)	21,767	(21,767)	43,496	-
물가연동국고채	107,905	44,727	-	152,632
합 계	161,557	(8,925)	141,682	152,632

<전기말>

(단위: 천원)

구분	당기초	평가손익증감액	손익반영액	당기말
신영고배당30(채권혼합형)	(23,866)	43,818	(11,933)	31,885
신영밸류고배당(주식형)	(127,761)	149,528	-	21,767
물가연동국고채	95,962	11,943	-	107,905
합 계	(55,665)	205,289	(11,933)	161,557

10. 사업비용의 성격별 구분

재단의 운영성과표에는 사업비용이 성격별로 구분되어 표시 되어 있습니다. 당기와 전기에 사업별로 구분한 분배비용, 인력비용, 시설비용, 기타비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	8,085,540	1,175,653	82,630	665,397	10,009,220
국제/국내교류사업	-	19,095	966	12,265	32,326
STP해외빈곤가정지원사업	433,157	60,171	6,224	24,860	524,412
사라와빈톨루지역희망도서관조성사업	57,038	12,337	751	2,288	72,414
국제개발협력연대사회적경제분과활동지원사업	-	980	107	115	1,203
국내실직빈곤가정지원사업	600	-	-	300	900
사회적기업가육성지원사업	1,137,123	341,245	16,526	122,524	1,617,419
사회적기업가육성지원사업(소셜벤처경영대회)	-	21,452	858	28,286	50,596
소셜벤처성장나눔사업	2,391,761	27,136	2,254	-	2,421,150
카카오같이가치사회적경제영역공익모금	80,950	10,725	2,468	5,489	99,632
GS마음톡톡예술치료사자생적경제조직구축사업	63,906	18,919	858	8,336	92,020
HUG_도시재생커뮤니티센터	167,000	18,844	1,180	2,120	189,145
전통시장기반이마트노브랜드상생스토어공공공간환경 개선사업	216,587	24,297	1,395	15,318	257,596
해외판로개척지원사업_인천공항공사	-	11,573	537	16,923	29,033
마을기업스마트화지원사업	43,162	19,660	2,254	3,602	68,678
양천사회적경제조직성장지원사업	15,258	10,506	1,824	1,094	28,683
MG희망나눔소설성장지원사업3기	351,407	70,940	7,083	9,839	439,268
MG희망나눔소설성장지원사업4기	516,473	40,504	5,151	9,081	571,209
울산지역경제활성화를위한도시재생뉴딜지원사업	25,405	-	-	3,373	28,778
공항거점소공인판로지원채널구축	228,838	-	-	8,331	237,169
사회적경제조직해외온라인판로지원사업	121,532	22,017	2,683	8,425	154,656
한국전력공사클라우드펀딩지원사업	411,500	29,689	1,288	13,619	456,096

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
한국지역난방공사기업자율형상생프로그램 Themimize_한국지역난방공사	123,698	25,309	1,824	4,755	155,586
인천공항과가치가세가지그린세(SE)상지원사업	96,500	-	-	28,886	125,386
사회적경제조직동반해외진출지원사업	82,062	24,256	1,180	5,814	113,313
교통약자관련제품및서비스개발지원(가치여행)_인천 공항공사	17,097	18,748	966	3,546	40,358
수출상담회사업_대중소기업농어업협력재단	132,500	10,332	2,146	43,524	188,502
수출상담회사업(이월금)_한전KDN	1,000	3,573	322	3,712	8,608
사회적경제조직해외진출지원사업_한국공항공사	120,000	20,806	1,288	48,134	190,227
TryEverything2021공동협력프로그램	-	-	-	4,499	4,499
2021 공항사회적기업온라인스토어입점사업“가치 (VALUE)상점”	74,100	2,947	107	296	77,450
양친구조공인협업화지원사업후속자립지원	20,000	-	-	-	20,000
공항포티케어서비스확대및전문화사회공헌사업(3차 년)	413,102	27,067	1,288	8,149	449,606
청년푸드트럭유류비지원사업	82,300	25,720	2,039	6,076	116,135
소셜시니어벤처설립및지원사업	329,836	21,984	1,395	6,570	359,785
5059그린체인지메이커사업	37,823	21,004	1,288	3,611	63,726
특성화고성장지원사업	4,800	23,116	1,824	107,729	137,470
청년인턴(ODA) 지원사업	-	4,507	322	18	4,847
청년소셜하우징사업_허그(HUG)세어하우스	73,785	11,056	644	3,466	88,950
청소년IT인재지원사업'HelloNew()World	-	37,062	4,078	65,675	106,815
캠코희망Replay,2020대학생취업잡(Job)이	14,755	7,025	429	10	22,219
JTI취창업준비생디지털기가지원	14,025	15,374	644	1,279	31,322
허그(HUG)세어하우스5호점	-	15,525	966	544	17,035
청소년일·자립지원사업_WT	-	7,182	322	1,656	9,159
한전청년창업대출사업비	-	11,658	537	798	12,993
노동부지역개발금고위탁관리비	-	9,449	429	660	10,538
휴먼기금지역개발금고위탁관리비	-	20,884	966	9,325	31,175
지역개발금고관리운영비	-	11,709	644	329	12,682
성동구사회적경제활성화기금관리운영비	-	7,240	322	1,150	8,711
현물지원사업비	173,460	8,400	644	-	182,504
합계CIRCLE-S프로젝트_WT	13,000	23,628	1,610	8,998	47,236
(기타사업)					
사업수행비용	15,182	33,003	1,502	29,602	79,290
공항거점소공인관로지원채널구축사업비(가치행복행 行)	10,182	9,173	429	-	19,784
청년이그린(Green)창업캠프	2,600	15,249	644	21,996	40,489
2020년강서구사회적경제창업아카데미	2,400	8,581	429	7,606	19,016

<전기>

(단위: 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
(목적사업)					
사업수행비용	5,914,014	1,257,540	84,776	2,443,933	9,700,263
국제/국내교류사업	-	44,324	4,782	31,045	80,151
STP해외빈곤가정지원사업	520,664	52,246	6,101	58,178	637,189
사라왁빈들루지역희망도서관조성사업	-	16,583	1,649	88	18,320
국제개발협력연대사회적경제분과활동지원사업	-	8,109	660	1,385	10,154
사회적기업가육성지원사업	1,372,213	200,694	3,580	160,350	1,736,837
소셜벤처경연대회	-	75,204	5,376	32,490	113,070
소셜벤처성장(협력)나눔사업	925,775	12,324	890	-	938,989
글로벌사회공헌_가치여행(인천공항공사)	-	26,332	1,979	58,697	87,008
카카오같이가치사회적경제영역공익모금	187,625	64,991	4,947	31,684	289,247
도시재생커뮤니티센터(HUG)	25,600	22,615	1,418	247,655	297,288
전통시장기반이마트노블랜드상생스토어공간환경개선사업	-	16,020	1,154	702,747	719,921
해외판로개척지원사업_인천공항공사	780,000	46,323	3,133	122,323	951,779
사회적경제조직성장지원사업비	97,593	-	-	34,323	131,916
GS마음톡톡예술치료사자생적영제조직구축사업	17,200	24,054	1,583	85,731	128,568
사회적경제기업육성지원	217,000	66,946	5,277	167,168	456,391
사회적경제조직해외온라인몰입점지원사업_한국전력	56,360	26,771	1,847	69,520	154,498
마을기업스마트화지원사업_한국전력	40,962	18,796	1,253	6,553	67,564
양천사회적경제조직성장지원사업	106,400	21,123	1,814	1,462	130,799
MG희망나눔소셜성장지원사업 3기	553,000	34,371	3,298	11,022	601,691
울산지역경제활성화를위한도시재생뉴딜지원사업	-	20,343	1,253	11,234	32,830
공항거점소공인판로지원채널구축	-	34,366	2,144	118,276	154,786
사회적경제조직해외온라인판로지원사업	-	14,907	923	32,152	47,982
한국전력공사크라우드펀딩지원사업	-	57,425	3,727	2,785	63,937
한국지역난방공사기업자율형상생프로그램	-	23,350	1,814	1,564	26,728
인천공항과가치가세그린세상지원사업	-	34,906	2,408	1,147	38,461
지역소상공인협업화지원사업	55,000	17,728	1,385	9,736	83,849
셀타프로그램지원사업	-	9,250	660	3,396	13,306
시니어케어매니저양성및활동지원사업	-	13,456	989	42,712	57,157
공항포티케어서비스사업	419,021	26,332	1,979	9,261	456,593

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
청소년IT인재지원사업	1,500	7,191	495	4,036	13,222
특성화고 성장지원사업	86,934	25,961	2,144	21,709	136,748
청년푸드트럭유류비지원사업	-	15,896	1,220	83,467	100,583
청년인턴(ODA) 지원사업	-	12,162	989	1,165	14,316
청년소셜하우징사업_허그(HUG)셰어하우스	172,815	16,161	1,055	2,516	192,547
캠코희망 Replay,2020대학생취업잡(Job)이	25,160	19,275	1,484	103,941	149,860
소셜시니어벤처설립및지원사업	250,000	24,862	1,814	137,503	414,179
5060그린체인지메이커사업	-	16,020	1,154	20,035	37,209
논산시사회적경제기반지역활성화기본계획수립연구용역비	-	19,560	1,649	2,135	23,344
청년차업(대출) 지원사업	3,192	-	-	3	3,195
노동부지역개발금고위탁관리비	-	7,035	429	-	7,464
휴먼기금지역개발금고위탁관리비	-	43,446	2,968	6,627	53,041
지역개발금관리운영비(재단)	-	9,039	594	1,412	11,045
성동구사회적경제활성화기금관리운영비	-	11,043	758	3,100	14,901
정책연구원운영비	-	-	-	1,600	1,600
(기타사업)					
사업수행비용	-	34,154	2,243	29,256	65,653
논산시사회적경제기반지역활성화기본계획수립연구용역	-	2,554	165	10,742	13,461
서울시골목길재생아이디어공모전사업	-	31,600	2,078	6,220	39,898
공항거점판로개척사업연구	-	-	-	12,294	12,294

11. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 재단의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
기초잔액	410,893	316,557
퇴직급여설정액	101,929	134,967
퇴직급여지급액	74,222	40,631
기말잔액	438,600	401,893

12. 보험가입자산

당기말 현재 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	부보자산	부보금액	보험기간	보험회사
종합보험	건물 등	3,367,373	2021.09.10.~2022.09.10.	한화손해보험
배상책임보험	승강기사고배상	100,000	2021.09.10.~2022.09.10.	
합 계		3,467,373		

상기 보험 이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

13. 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제 29 조 및 공익법인회계기준에 의거하여 고유목적사업준비금 519,183 천원을 전입하여 부채에 계상하였습니다. 한편, 전기에는 594,948 천원을 전입하였으며 당기에 목적사업에 사용함에 따라 전액 이입되었습니다.

14. 우발상황 및 약정사항

재단은 목적사업등과 관련하여 서울보증보험 등으로부터 1,709 백만원의 계약이행 보증금을 제공받고 있습니다.

15. 전기오류수정이익

전기에 제각 처리하였던 거래처로부터 미수금이 회수되고 있는 상황이라 전기에 대손처리한 비용을 전기오류수정이익으로 처리하였습니다.

16. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 2022년 2월 23일자 이사회에서 확정될 예정입니다.