

재단법인 함께일하는재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 23 기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 22 기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는재단

목 차

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

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 함께일하는재단

이사회 귀중

2026 년 2 월 5 일

감사의견

우리는 재단법인 함께일하는재단(이하 “재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2025년 12월 31일과 2024년 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 큼니다.
- 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 최 훈



이 감사보고서는 감사보고서일(2026년 2월 5일) 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 23 기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 22 기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

“첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다.”

재단법인 함께일하는재단 이사장 최 종 태

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

재 무 상 태 표

제 23(당)기 : 2025년 12월 31일현재

제 22(전)기 : 2024년 12월 31일현재

재단법인 함께일하는 재단

(단위:원)

과목	제 23(당)기			제 22(전)기		
	통합	공익목적사업	기타	통합	공익목적사업	기타
자산						
I. 유동자산	41,865,311,054	3,617,657,739	38,247,653,315	40,741,640,477	3,379,341,742	37,362,298,735
현금 및 현금성자산	11,910,585,649	3,612,062,270	8,298,523,379	10,484,940,788	3,244,396,603	7,240,544,185
단기투자자산(주식3,6)	29,400,000,000	-	29,400,000,000	29,400,000,000	-	29,400,000,000
미수수익	366,732,162	-	366,732,162	515,185,504	-	515,185,504
미수금	16,658,000	7,218,000	9,440,000	15,818,000	6,378,000	9,440,000
(-)대손충당금	(15,818,000)	(6,378,000)	(9,440,000)	(12,300,000)	(2,860,000)	(9,440,000)
선급비용	4,755,469	4,755,469	-	1,005,550	1,005,550	-
선납세금	181,435,950	-	181,435,950	205,401,590	-	205,401,590
부가세대급금	961,824	-	961,824	1,167,456	-	1,167,456
유동성장기대여금	-	-	-	135,011,997	135,011,997	-
(-)대손충당금	-	-	-	(4,590,408)	(4,590,408)	-
II. 비유동자산	5,993,681,460	43,649,796,758	2,860,841,061	6,131,890,581	42,683,775,865	3,968,562,453
(1) 투자자산	2,496,917,166	40,516,956,359	2,496,917,166	2,532,582,014	40,520,447,737	2,532,582,014
매도가능증권(주식9)	2,496,917,166	-	2,496,917,166	2,532,582,014	-	2,532,582,014
기타사업투자금	-	40,516,956,359	-	-	40,520,447,737	-
(2) 유형자산(주식6,8,12)	3,496,214,294	3,132,840,399	363,373,895	3,530,757,769	2,094,777,330	1,435,980,439
토지	2,830,021,622	2,538,618,454	291,403,168	2,830,021,622	1,639,732,340	1,190,289,282
건물	1,390,671,178	1,247,475,810	143,195,368	1,399,266,373	805,763,633	593,502,740
감가상각누계액	(744,587,992)	(667,918,861)	(76,669,131)	(723,812,921)	(375,020,352)	(348,792,569)
구축물	24,513,882	24,513,882	-	24,513,882	24,513,882	-
감가상각누계액	(12,928,417)	(12,928,417)	-	(12,315,770)	(12,315,770)	-
차량운반구	71,403,780	71,403,780	-	71,403,780	71,403,780	-
감가상각누계액	(71,401,780)	(71,401,780)	-	(71,401,781)	(71,401,781)	-
비품	178,321,923	168,263,407	10,058,516	176,633,923	166,575,407	10,058,516
감가상각누계액	(175,654,720)	(165,635,804)	(10,018,916)	(171,902,288)	(161,992,971)	(9,909,317)
시설장치	798,975,696	659,811,151	139,164,545	798,975,696	659,811,151	139,164,545
감가상각누계액	(793,120,878)	(659,361,223)	(133,759,655)	(790,624,747)	(652,291,989)	(138,332,758)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

과목	제 23(당)기			제 22(전)기		
	통합	공익목적사업	기타	통합	공익목적사업	기타
(3) 기타비유동자산	550,000	-	550,000	68,550,798	68,550,798	-
기타보증금	550,000	-	550,000	-	-	-
사회적금융지원금	466,839,496	466,839,496	-	466,839,496	466,839,496	-
(-)대손충당금	(466,839,496)	(466,839,496)	-	(466,839,496)	(466,839,496)	-
휴먼재단지역개발금고	1,085,780,424	1,085,780,424	-	1,054,634,487	1,054,634,487	-
(-)대손충당금	(1,085,780,424)	(1,085,780,424)	-	(986,083,689)	(986,083,689)	-
성동구사회적경제활성화기금	20,706,457	20,706,457	-	20,706,457	20,706,457	-
(-)대손충당금	(20,706,457)	(20,706,457)	-	(20,706,457)	(20,706,457)	-
자산총계	47,858,992,514	47,267,454,497	41,108,494,376	46,873,531,058	46,063,117,607	41,330,861,188
부채						
I. 유동부채	213,777,622	205,116,637	8,660,985	242,763,724	203,068,778	39,694,946
미지급비용	74,519,246	70,908,110	3,611,136	60,873,697	56,015,652	4,858,045
예수금	36,927,510	31,877,661	5,049,849	49,759,589	44,722,260	5,037,329
부가세예수금	-	-	-	29,799,572	-	29,799,572
선수금	102,330,866	102,330,866	-	102,330,866	102,330,866	-
II. 비유동부채	1,795,578,588	1,775,917,892	19,660,696	1,782,837,524	1,730,956,289	51,881,235
위탁사업지원금(지역개발금고)	1,092,378,576	1,092,378,576	-	1,240,161,667	1,240,161,667	-
퇴직급여충당부채(주석11)	703,200,012	683,539,316	19,660,696	542,675,857	490,794,622	51,881,235
부채총계	2,009,356,210	1,981,034,529	28,321,681	2,025,601,248	1,934,025,067	91,576,181
고유목적사업준비금(주석13)	-	-	-	-	-	-
순자산						
I. 기본순자산(주석6,7)	32,020,692,800	32,020,692,800	-	32,020,692,800	32,020,692,800	-
II. 보통순자산(주석7)	13,444,863,632	13,265,727,168	179,136,464	12,407,492,290	12,108,399,740	299,092,550
적립금	-	-	-	-	-	-
잉여금	13,444,863,632	13,265,727,168	179,136,464	12,407,492,290	12,108,399,740	299,092,550
III. 기타사업순자산	-	-	40,516,956,359	-	-	40,520,447,737
IV. 순자산조정(주석7,9)	384,079,872	-	384,079,872	419,744,720	-	419,744,720
매도가능증권평가이익	384,079,872	-	384,079,872	419,744,720	-	419,744,720
순자산총계	45,849,636,304	45,286,419,968	41,080,172,695	44,847,929,810	44,129,092,540	41,239,285,007
부채 및 순자산 총계	47,858,992,514	47,267,454,497	41,108,494,376	46,873,531,058	46,063,117,607	41,330,861,188

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

운 영 성 과 표

제 23(당)기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 22(전)기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 함께일하는 재단

(단위:원)

과목	제 23(당)기			제 22(전)기		
	통합	공익목적사업	기타	통합	공익목적사업	기타
I. 사업수익	26,743,278,068	25,679,351,932	1,063,926,136	22,770,239,709	21,080,972,049	1,689,267,660
기부금수익(주석4.5)	24,309,351,932	24,309,351,932	-	20,087,572,049	20,087,572,049	-
프로젝트위탁사업수입(주석5)	1,370,000,000	1,370,000,000	-	993,400,000	993,400,000	-
이자수입	1,029,967,318	-	1,029,967,318	1,212,725,431	-	1,212,725,431
임대료수입	20,731,545	-	20,731,545	92,469,502	-	92,469,502
연구용역수입	13,227,273	-	13,227,273	384,072,727	-	384,072,727
II. 사업비용	25,650,469,732	25,488,820,719	161,649,013	21,397,858,167	20,780,841,206	617,016,961
(1)사업수행비용(주석10)	24,880,785,525	24,874,702,881	6,082,644	20,683,152,656	20,254,649,364	428,503,291
분배비용	22,402,625,732	22,402,625,732	-	17,917,092,978	17,917,092,978	-
인력비용	1,417,357,464	1,411,440,528	5,916,936	1,175,887,518	1,092,236,414	83,651,103
시설비용	48,469,688	48,303,980	165,708	57,963,171	53,969,883	3,993,288
기타비용	1,012,332,641	1,012,332,641	-	1,532,208,989	1,191,350,089	340,858,900
(2)일반관리비용	575,317,926	419,751,557	155,566,369	531,894,124	343,380,454	188,513,670
인력비용	327,622,777	218,768,101	108,854,676	289,209,863	174,587,412	114,622,451
시설비용	56,579,969	9,942,505	46,637,464	80,339,221	11,979,862	68,359,359
기타비용	191,115,180	191,040,951	74,229	162,345,040	156,813,180	5,531,860
(3)모금비용	194,366,281	194,366,281	-	182,811,387	182,811,387	-
인력비용	99,735,184	99,735,184	-	112,874,540	112,874,540	-
시설비용	2,982,750	2,982,750	-	5,203,373	5,203,373	-
기타비용	91,648,347	91,648,347	-	64,733,474	64,733,474	-
III. 사업이익(손실)	1,092,808,336	190,531,213	902,277,123	1,372,381,542	300,130,843	1,072,250,699
IV. 사업외수익	43,935,629	43,535,594	400,035	1,530,174	357,016	1,173,158
잡이익	43,935,629	43,535,594	400,035	1,530,174	357,016	1,173,158
V. 사업외비용	99,372,623	99,372,623	-	32,778,663	30,616,213	2,162,450
대손상각비	98,624,327	98,624,327	-	30,570,113	30,570,113	-
잡손실	748,296	748,296	-	2,208,550	46,100	2,162,450
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석13)	1,022,633,244	-	1,022,633,244	1,240,203,746	-	1,240,203,746
VII. 고유목적사업준비금환입액(주석13)	1,022,633,244	1,022,633,244	-	1,418,558,147	1,418,558,147	-
VII. 법인세비용차감전당기운영이익(손실)	1,037,371,342	1,157,327,428	(119,956,086)	1,519,487,454	1,688,429,793	(168,942,339)
VIII. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
IX. 당기운영이익(손실)	1,037,371,342	1,157,327,428	(119,956,086)	1,519,487,454	1,688,429,793	(168,942,339)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

주석

제23(당)기 : 2025년 12월 31일 현재

제22(전)기 : 2024년 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 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 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 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 대손경험률에의한 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
구축물	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 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 현금등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	종류	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
단기투자자산	정기예금	우리은행	5,800,000	5,800,000	기본재산
	정기예금	우리은행	-	300,000	질권설정(*)
	정기예금	하나은행	11,000,000	11,000,000	기본재산
	정기예금	수협은행	11,000,000	11,000,000	기본재산
합 계			27,800,000	28,100,000	

(*)성동구사회적경제활성화기금으로 사용할 자금을 지원받은 대가로 성동구청에 제공한 것입니다.

4. 현물기부의 내용

당기 및 전기에 재단이 기부 받은 현물자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

사업내용	내역	당기	전기	기부자
청년푸드트럭유류비지원사업	유류지류상품권	100,000	100,000	에쓰오일(주)

5. 총자산 또는 사업수익금액의 10%이상에 해당하는 거래

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

<당기>

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	거래금액	사업내용
하나금융그룹	기부금	9,000,000	지역청년창업가육성및 신중년 재취업등 일자리창출지원사업
카카오페이	기부금	2,800,000	소상공인 판로 지원사업
사회복지공동모금회	배분금	2,000,000	비영리 소규모 기관 단체 역량강화 인큐베이팅지원사업
합 계		13,800,000	

<전기>

(단위: 천원)

거래처명	계정과목	거래금액	사업내용
하나금융그룹	기부금	9,000,000	청년창업가육성 및 신중년재취업등일자리창출
신한금융그룹	기부금	2,000,000	영세 소상공인, 자영업자 로컬 브랜딩 지원사업
합 계		11,000,000	

6. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

재단의 당기말 및 전기말 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말		전기말	
	취득원가	공정가치	취득원가	공정가치
정기예금	27,800,000	27,800,000	27,800,000	27,800,000
토지	2,830,022	평가하지 않음	2,830,022	평가하지 않음
건물	1,390,671	평가하지 않음	1,390,671	평가하지 않음
합계	32,020,693		32,020,693	

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	순자산조정	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	순자산조정
		잉여금			잉여금		잉여금	
당기초	32,020,693	12,407,492	419,745	32,020,693	12,108,399	-	299,093	419,745
기본순자산대체	-	-	-	-	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	1,037,371	-	-	1,157,327	-	(119,956)	-
매도가능증권평가손익	-	-	(35,665)	-	-	-	-	(35,665)
당기말	32,020,693	13,444,863	384,080	32,020,693	13,265,726	-	179,137	384,080

<전기>

(단위:천원)

과목	통합			공익목적사업부문		기타사업부문		
	기본순자산	보통순자산	순자산조정	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	순자산조정
		잉여금			잉여금		잉여금	
전기초	32,020,693	10,888,004	357,476	32,020,693	10,419,969	-	468,035	357,476
기본순자산대체	-		-	-	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	1,519,488	-	-	1,688,430	-	(168,942)	-
매도가능증권평가손익	-	-	62,269	-	-	-	-	62,269
전기말	32,020,693	12,407,492	419,745	32,020,693	12,108,399	-	299,093	419,745

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	675,453	-	-	29,370	646,083
구축물	12,198	-	-	613	11,585
차량운반구	2	-	-	-	2
비품	4,732	1,660	-	3,725	2,667
시설장치	8,351	-	-	2,496	5,855
합계	3,530,758	1,660	-	36,204	3,496,214

<전기>

(단위:천원)

과목	전기초	취득액	처분액	감가상각비	전기말
토지	2,830,022	-	-	-	2,830,022
건물	715,617	-	-	40,164	675,453
구축물	12,811	-	-	613	12,198
차량운반구	1,800	-	-	1,798	2
비품	14,824	497	-	10,589	4,732
시설장치	32,862	-	-	24,511	8,351
합계	3,607,936	497	-	77,675	3,530,758

(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	3,661,200	2,830,022	3,525,120

9. 매도가능증권

(1) 당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다.

채권의 공정가치에는 기간경과에 따른 이자금액이 포함되어 있습니다. 그로 인한 공정가치와 장부금액의 차이는 미수수익에 계상되어 있습니다.

<당기말>

(단위:천원)

구분	내역	취득원가	공정가치	장부금액	매도가능증권 평가손익
국고채	물가연동국고채	968,691	1,237,190	1,237,190	268,499
국고채	국고채권	571,163	633,529	633,529	62,366
금융채	우리금융조건부	572,983	626,198	626,198	53,215
합계		2,112,837	2,496,917	2,496,917	384,080

<전기말>

(단위:천 원)

구분	내역	취득원가	공정가치	장부금액	매도가능증권 평가손익
국고채	물가연동국고채	968,691	1,218,395	1,218,395	249,704
국고채	국고채권	571,163	690,404	690,404	119,241
금융채	우리금융조건부	572,983	623,783	623,783	50,800
합계		2,112,837	2,532,582	2,532,582	419,745

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

<당기말>

(단위: 천원)

구분	기초	평가손익증감액	손익반영액	기말
물가연동국고채	249,704	18,795	-	268,499
국고채권	119,241	(56,875)	-	62,366
우리금융조건부	50,800	2,415	-	53,215
합 계	419,745	(35,665)	-	384,080

<전기말>

(단위: 천원)

구분	기초	평가손익증감액	손익반영액	기말
물가연동국고채	241,631	8,073	-	249,704
국고채권	92,027	27,214	-	119,241
우리금융조건부	23,818	26,982	-	50,800
합 계	357,476	62,269	-	419,745

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(목적)	22,402,626	1,502,449	51,038	1,091,004	25,047,118
기부자조직관리사업	-	39,905	994	43,681	84,580
모금캠페인	-	6,998	166	6,589	13,753
WT홍보캠페인	-	26,416	911	12,589	39,916
WT홍보물및출판	-	26,416	911	28,790	56,117
국제교류사업SEWF(모금)_재원WT	-	2,534	83	5,991	8,608
STP해외빈곤가정지원사업_모금	89,194	5,069	166	37,242	131,671
말레이시아희망도서관조성사업	28,922	2,534	83	-	31,540
소셜벤처성장펀드조성및지원사업	1,757,233	16,870	414	130	1,774,648
카카오같이가치사회적경제영역공익모금	348,482	22,143	1,160	3,833	375,618
GS마음톡톡예술치료사자생적경제조직구축사업	40,000	3,707	83	426	44,216
HUG커뮤니티센터_주택도시보증공사	-	7,133	249	6,589	13,971
전통시장기반이마트노브랜드상생스토어공공공간환경개선사업	30,259	9,243	249	-	39,750
에코소셜임팩트프로젝트_GS리테일	196,000	2,534	83	2,000	200,617
멸종위기식물보호사업_현대글로벌비스	81,000	3,707	83	19	84,809
KB국민카드묘목생산및기부사업_신용카드사회공헌재단	87,300	6,998	166	79	94,543
2021공항사회적기업온라인스토어입점사업"가치(VALUE)상점"	18,975	2,743	83	1,044	22,845
하이플라이어성장기도약프로그램_JPMorgan	1,823	10,258	249	7,139	19,469
MG희망나눔청년로컬지원사업	269,732	48,386	2,568	64,081	384,767
2025MG희망나눔청년로컬지원사업_새마을금고	400,000	47,878	1,657	22,983	472,518
인구감소지역마을기업스마트화지원사업_한전KDN	24,052	4,643	249	1,950	30,894
사회적경제기업지원사업_한국전력공사	293,072	33,783	1,657	8,945	337,457
2024소상공인판로지원사업	202,029	32,004	1,326	1,152	236,511
2025소상공인판로지원사업	2,140,000	43,732	1,409	48,108	2,233,248
하나소셜벤처유니버시티_하나금융	5,253,000	7,415	166	5,238	5,265,818
로컬관광기업육성지원사업_GKL사회공헌재단	315,000	38,849	1,160	40,182	395,191
소셜벤처비즈니스클리닉_EY한영	-	5,917	166	17,920	24,003
사회공헌프로젝트_현대오토에버	50,000	3,707	83	-	53,790
산불피해지원사업	10,000	3,707	83	-	13,790

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
포레스트런_현대자동차	132,990	6,998	166	-	140,154
해피빈기부모금사업	14,917	6,998	166	-	22,080
공항포티케어서비스확대및문화사회공헌사업_한국공항공사	492,861	22,120	663	911	516,554
청년푸드트럭유류비지원사업_S-oil/공동모금회	100,000	17,641	663	5,071	123,374
5060세컨드챌린지&클린피스메이커_한국지역난방공사	107,536	31,799	994	11,524	151,853
사회복지시설아동문화/예체능교육지원사업_KRX한국거래소	25,844	8,506	249	6,780	41,378
시니어펠로우쉽_유한킴벌리	55,000	5,761	166	7,283	68,209
삼성희망디딤돌2.0생활지원사업_경기공동모금회	-	6,146	166	10,012	16,324
삼성희망디딤돌2.02차년도_중앙모금회	200,759	20,825	663	132,265	354,512
삼성희망디딤돌2.03차년도_중앙모금회	591,783	151,411	4,723	132,239	880,155
2024 자립준비청년디지털진로지원사업_정보통신산업진흥원	-	3,180	83	1,285	4,548
자립준비청년IT미래인재성장지원프로그램_삼정KPMG	47,342	27,742	829	9,652	85,564
이주민데이터플랫폼_SK하이닉스	142,510	77,690	2,320	62,467	284,987
2025자립준비청년디지털진로지원사업_정보통신산업진흥원	806,822	137,679	4,060	68,338	1,016,899
모두의공모_한국교회연합예배&사회복지공동모금회	1,188,228	211,056	8,037	93,414	1,500,735
시니어일자리전시관_고려아연	9,500	3,707	83	-	13,290
청년소셜하우징사업_허그(HUG)셰어하우스_주택도시보증공사	-	7,883	331	2,367	10,582
특성화고교생정보기술인재육성사업_현대오토에버	109,782	31,799	994	23,318	165,893
허그(HUG)셰어하우스6호점_주택도시보증공사	33,600	11,258	497	148	45,504
하나파워온세컨드라이프4050_하나금융	-	7,415	166	92	7,672
중소기업근로자휴가지원사업_기업은행	1,181,800	6,998	166	11	1,188,975
하나파워온세컨드라이프_하나금융	3,038,000	3,707	83	645	3,042,436
로컬브랜딩지원사업_신한은행	1,797,059	161,168	5,054	74,688	2,037,969
시:공간아이디어공모전_마초의사춘기	8,000	8,726	249	2,000	18,975
우리동네좋은일터_우리금융그룹&공동모금회	15,419	3,408	83	2,908	21,818
우리동네MG미술관사업_새마을금고	618,000	37,162	2,237	74,511	731,909
대학생창업아이디어톤_한국공항공사	48,800	3,707	83	-	52,590
휴면기금지역개발금고위탁관리비	-	14,729	414	2,377	17,520
사업수행비용(기타)	-	14,643	414	12,977	28,035
관광벤처육성지원프로그램_GKL사회공헌재단	-	5,917	166	-	6,083
2025광명시사회적경제창업아카데미(심화)	-	8,726	249	12,977	21,952

<전기>

(단위: 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용(목적)	17,917,093	1,205,111	59,173	1,256,084	20,437,461
기부자조직관리사업	-	56,678	2,299	21,504	80,482
WT홍보캠페인	-	28,098	1,452	23,443	52,993
WT홍보물및출판	-	28,098	1,452	19,786	49,336
국제교류사업SEWF(모금)_재원WT	-	5,924	242	2,241	8,408
STP해외빈곤가정지원사업_모금	21,907	8,817	484	15,742	46,950
말레이시아희망도서관조성사업	60,142	12,537	605	10,275	83,559
소셜벤처성장펀드조성및지원사업	1,908,504	12,011	484	57	1,921,056
카카오같이가치사회적경제영역공익모금	231,686	24,084	1,089	172	257,031
GS마음톡톡예술치료사자생적경제조직구축사업	39,000	10,695	363	1,107	51,164
전통시장기반이마트노브랜드상생스토어공공공간환경개선사업	9,200	18,309	968	-	28,477
2024한전사회적경제기업지원사업	315,126	27,640	1,331	35,297	379,394
MG희망나눔소셜성장지원사업 6기	259,296	24,029	1,210	93,584	378,120
MG희망나눔청년로컬지원사업	542,387	58,642	3,267	34,017	638,314
2021공향사회적기업온라인스토어입점사업	18,975	16,800	847	6,501	43,124
에코소셜임팩트프로젝트6기	196,000	3,273	121	4,055	203,449
소상공인판로지원사업	-	8,028	363	122	8,513
멸종위기식물보호사업	85,300	3,905	169	30,570	89,405
하나소셜벤처유니버시티	-	3,565	121	251	3,937
하이플라이어성장기도약프로그램	61,748	66,772	3,146	81,863	213,529
마을기업스마트화지원사업	23,450	30,635	1,452	2,350	57,887
2024소상공인판로지원사업	961,735	32,112	1,452	85,282	1,080,582
청각장애인배리어프리상영회	15,810	3,905	169	-	19,884
KB국민카드묘목생산및기부사업	203,700	3,905	169	-	207,774

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
2024하나소셜벤처유니버시티	6,860,000	14,260	484	2,192	6,876,935
공항포티케어서비스확대및전문화사회공헌사업	374,244	41,309	1,936	1,221	418,710
청년푸드트럭유류비지원사업	100,000	11,199	653	6,481	118,333
사회복지시설아동문화예체능교육지원사업	63,950	25,807	1,210	8,668	99,635
희망디딤돌플러스본사업	128,452	93,797	5,203	284,319	511,771
생물다양성디지털그린인재양성사업	-	11,189	484	3,103	14,777
시니어펠로우쉽	67,500	13,040	484	8,436	89,460
2023청년푸드트럭유류비지원사업	-	11,199	653	-	11,852
5060세컨드챌리지&클린피스메이커	92,634	25,446	1,210	10,121	129,410
삼성디딤돌2.0생활지원사업	10,000	20,381	1,089	-	31,470
삼성디딤돌2.0 2차년도	563,450	20,381	1,089	199,907	784,827
청소년IT인재지원사업 "Hellow New World"	4,744	13,554	605	16,807	35,710
특성화고교생정보기술인재육성사업	75,762	32,122	1,694	31,017	140,595
허그(HUG)셰어하우스6호점	-	12,555	605	748	13,908
하나파워온세컨드라이프	-	3,565	121	-	3,686
자립준비청년IT미래인재성장지원프로그램	36,044	23,319	1,210	8,312	68,886
중소기업근로자휴가지원사업	660,900	13,031	484	191	674,606
2024하나파워온세컨드라이프	1,568,000	14,260	484	14	1,582,758
로컬브랜드지원사업	1,587,147	151,113	7,866	33,158	1,779,284
이주민데이터플래닛	-	13,151	605	20	13,777
2024청소년창업아이디어톤	19,500	3,273	121	504	23,398
사회적기업가육성지원사업	-	-	-	555	555
청년미래내일일경험지원사업	13,400	-	-	286	13,400
2024자립준비청년 디지털진로지원 사업	737,400	94,956	5,203	187,662	1,025,221
Try Everthing2024 공동협력프로그램	-	7,179	363	10,004	17,546
성동구사회적경제활성화기금관리운영비	-	19,525	847	2	20,374
휴먼기금지역개발금고위탁관리비	-	27,039	1,210	4,960	33,209
사업수행비용(기타)	-	83,651	3,993	340,859	428,503
Google Career Certificates(GCC)프로그램	-	12,723	605	25,646	38,973
사회적경제창업아카데미	-	22,365	968	16,721	40,054
관광벤처육성지원프로그램	-	48,564	2,420	298,492	349,476

11. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 재단의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
기초잔액	542,676	447,456
퇴직급여설정액	202,889	127,258
퇴직급여지급액	42,365	32,038
기말잔액	703,200	542,676

12. 보험가입자산

당기말 현재 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	부보자산	부보금액	보험기간	보험회사
종합보험	건물 등	4,867,373	2025.09.10.~2026.09.10.	한화손해보험
배상책임보험	승강기사고배상	240,000	2025.09.10.~2026.09.10.	
합 계		5,107,373		

상기 보험 이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

13. 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제 29 조 및 공익법인회계기준에 의거하여 전기 및 당기에는 고유목적사업준비금을 전입하지 않았습니다.

14. 우발상황 및 약정사항

재단은 목적사업등과 관련하여 서울보증보험으로부터 245 백만원의 지급관련 보험 보증금을 제공받고 있습니다.

15. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 2026 년 2 월 23 일자 이사회에서 확정될 예정입니다.