

사회복지법인 함께걷는아이들의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 8 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 7 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

사회복지법인 함께걷는아이들

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	3
재무제표	
재무상태표 -----	6
수지계산서 -----	8
주석 -----	10

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인 함께걷는아이들
이사회 귀중

우리는 별첨된 사회복지법인 함께걷는아이들의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 수지계산서 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명 정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 사회복지법인 재무회계규칙과 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 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 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 대해 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 법인의 재무제표는 사회복지법인 함께걷는아이들의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 경영성과를 사회복지법인 재무회계규칙과 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다

서울특별시 영등포구 영등포로 84 길 41(신길동, 안세빌딩)

안 세 회 계 법 인

대표이사 박 윤 중

2018년 3월 15일

이 감사보고서는 감사보고일(2018년 3월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 세입세출결산서에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재 무 제 표

사회복지법인 함께걷는아이들

제8기

2017년 01월 01일부터

2017년 12월 31일까지

제7기

2016년 01월 01일부터

2016년 12월 31일까지

“첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다”

사회복지법인 함께걷는아이들 이사장 조순실

본점소재지 : (주소) 서울시 서초구 서초대로74길 23 801호

(서초동,서초타운트라펠리스)

(전화) 02-522-7935

재 무 상 태 표

제8(당)기 : 2017년 12월 31일 현재

제7(전)기 : 2016년 12월 31일 현재

사회복지법인 함께걷는아이들

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,219,226,366		1,081,271,055
(1) 당좌자산		1,219,226,366		1,081,271,055
1. 현금및현금성자산	1,217,577,731		1,080,222,283	
2. 선급금	353,100		-	
3. 선급비용	792,645		584,242	
4. 선급법인세	502,890		464,530	
II. 비유동자산				1,024,422,380
(1) 투자자산		1,000,000,000		1,000,000,000
1. 장기금융상품(주식 3)	1,000,000,000		1,000,000,000	
(2) 유형자산(주식 4)		13,321,832		23,407,360
1. 차량운반구	131,379,500		131,379,500	
감가상각누계액	(131,377,500)		(131,377,500)	
2. 비품	235,852,570		229,641,850	
감가상각누계액	(222,532,738)		(206,236,490)	
(3) 기타비유동자산		53,901,020		1,015,020
1. 기부자산	13,554,020		688,020	
2. 임차보증금	40,000,000		-	
3. 기타보증금	347,000		347,000	
자 산 총 계		2,286,449,218		2,105,693,435
부 채				
I. 유동부채		18,053,710		16,899,254
1. 미지급금	13,298,150		13,203,224	
2. 예수금	4,755,560		3,696,030	
II. 비유동부채		155,304,012		100,488,738

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
1. 퇴직급여충당부채(주석 5)	127,974,037		87,442,798	
2. 고유목적사업준비금	27,329,975		13,045,940	
부 채 총 계		173,357,722		117,387,992
자 본				
I. 출연금(주석 6)		1,000,000,000		1,000,000,000
1. 출연금	1,000,000,000		1,000,000,000	
II. 이익잉여금(주석 8)		1,113,091,496		988,305,443
1. 미처분이익잉여금	1,113,091,496		988,305,443	
자 본 총 계		2,113,091,496		1,988,305,443
부채및자본총계		2,286,449,218		2,105,693,435

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

수 지 계 산 서

제8(당)기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제7(전)기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

사회복지법인 함께걷는아이들

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 사업수입		2,562,248,500		2,104,394,538
1. 후원금수입(주석7)	2,513,570,300		2,007,354,640	
2. 기부수입	48,678,200		97,039,898	
II. 사업비용		2,437,882,447		2,108,908,722
1. 직원급여	286,559,760		241,474,420	
2. 퇴직급여	40,531,239		37,117,927	
3. 복리후생비	35,781,370		26,261,750	
4. 여비교통비	2,892,600		4,587,500	
5. 통신비	1,284,370		1,271,520	
6. 세금과공과	16,202,550		12,491,870	
7. 감가상각비	7,293,478		5,780,920	
8. 지급임차료	53,416,310		36,105,155	
9. 수선비	315,000		296,200	
10. 보험료	7,519,547		5,461,620	
11. 차량유지비	1,314,000		807,000	
12. 운반비	218,000		77,000	
13. 교육훈련비	6,594,000		5,800,000	
14. 도서인쇄비	299,800		515,400	
15. 회의비	1,194,040		416,650	
16. 사무용품비	3,802,620		1,474,890	
17. 소모품비	4,107,090		1,841,860	
18. 지급수수료	15,521,040		9,143,684	
19. 건물관리비	10,685,730		6,080,200	

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
20. 음악교육사업비	587,380,154		811,007,119	
21. 학습지원사업비	368,061,943		484,672,148	
22. 긴급지원사업비	50,000,000		-	
23. 기관운영비	1,553,950		2,922,410	
24. 위기청소년자립지원사업비	431,681,792		332,349,692	
25. 연구사업비	148,784,782		44,615,559	
26. 홍보모금사업비	58,955,753		36,336,228	
27. 교보울키즈스트라사업비	214,959,474		-	
28. 모금회울키즈기프트사업비	24,282,845		-	
29. SM스마일울키즈업사업비	56,689,210		-	
III. 사업이익(손실)		124,366,053		(4,514,184)
IV. 사업외수익		27,749,975		19,228,564
1. 이자수익	3,329,975		3,045,940	
2. 보험차익	24,000,000		10,000,000	
3. 잡이익	420,000		6,182,624	
V. 사업외비용		27,329,975		19,344,734
1. 고유목적사업준비금전입액	27,329,975		13,045,940	
2. 기부자산폐기손실	-		6,298,294	
3. 잡손실	-		500	
VI. 당기순이익(손실)		124,786,053		(4,630,354)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주 석

제 8 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 7 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

사회복지법인 함께걷는아이들

1. 법인의 개요

사회복지법인 함께걷는아이들(이하 ‘당 법인’)은 아동청소년이 자신의 꿈을 실현할 수 있는 환경에서 건강한 사회 구성원으로 성장 할 수 있도록 하고자 2010년 설립된 사회복지법인입니다. 당 법인은 “모든 아동청소년들은 어떠한 경제적 사회적 배경에 관계없이 동등하게 자신의 잠재력을 발휘할 수 있는 기회를 가지며 복지서비스 제공 및 양질의 문화예술 체험과 교육을 받을 권리를 가진다”는 미션을 가지고 현장 중심의 지속가능한 복지·교육·문화·예술서비스를 제공하고자 노력하고 있습니다.

당기말 현재 당 법인의 기본재산은 1,000백만원입니다.

당 법인의 사업은 다음과 같습니다.

(1) Allkidstra 음악사업

교육의 기회가 적은 아동, 청소년을 위한 음악교육프로그램으로 악기제공, 음악교육, 합주, 다양한 문화예술활동 등 통합적인 음악교육시스템을 제공함으로써 아이들이 건강하게 성장할 수 있도록 지원하는 사업입니다.

(2) Allkidstudy 학습사업

교육의 기회가 적은 아동, 청소년을 위한 학습 프로그램으로 출발단계에서의 불평등을 해소하기 위한 방안으로 교육 프로그램을 지원하며, 아이들이 사회를 건강하게 바라보고 긍정적으로 소통하는데 기반이 되는 학습의 방법을 교육합니다.

(3) Exit Bus 위기청소년사업

거리의 청소년들이 거리에서 일어나는 다양한 위기 상황에 대처하여 건강하게 자립하며 사회적 구성원으로서 주체성을 발휘하여 살아갈 수 있도록 지원합니다. 버스를 중심으로 지역사회와 함께 청소년 인권이 보장되는 환경을 만들어 나갑니다.

(4) Allkidsmile 지원사업

청소년들이 처한 여건과 욕구에 맞는 다양한 지원을 통해 사회적, 정서적, 경제적 자립을 지원하고, 청소년을 지원하는 기관들의 역량강화와 네트워크활동을 통해 통합적인 자립지원 방향을 모색하는 사업입니다.

(5) 울키즈사회실천연구소

당 법인의 미션에 맞게 아동복지실천 분야의 연구를 실행하고 있으며, 당 법인의 사업의 효과성을 평가하여 발전방안과 보다 효과적인 사업모델을 제시하기 위한 연구 사업을 하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

당 법인은 사회복지법인 재무회계규칙 및 일반기업회계기준에 따라 당기 재무제표를 작성하였습니다.

재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당 법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 등 큰 거래비용 없이 현금으로의 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동과 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일자)가 3개월 이내에 도래하는 자산을 현금및현금성자산으로 계상하고 있습니다.

(2) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 당 법인이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다. 최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익 인식 지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당 법인은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에 당 법인이 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없음 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(3) 유가증권

종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자지분을 제외한 채무증권과 지분증권은 취득 후 만기보유증권, 단기매매증권, 매도가능증권 중의 하나로 분류하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 것은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 최초인식시 공정가치로 측정하며, 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 단기매매증권이 아닌 경우 당해 유가증권의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산하고 있습니다.

당 법인은 만기보유증권을 상각후취득원가로 평가하고, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

당 법인은 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 만기보유증권을 상각후원가로 측정하는 경우 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

당 법인은 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 보고기간 종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 상각방법

당 법인은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 가산하고 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감하여 산정하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제

공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

당 법인의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 감액손실누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
차량운반구	5년	정률법
비품	5년	정률법

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부금액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

당 법인은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

당 법인은 법인세법에서 인정하고 있는 고유목적사업준비금을 부채로 설정하고 있습니다. 사업비 집행시 설정된 고유목적사업준비금에서 우선 사용하고, 당기 중 이자수입 등 수입에서 발생한 금액을 고유목적사업준비금전입액으로 하여 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

(7) 회계변경과 오류수정

회계처리기준의 변경으로 인하여 자산 또는 부채에 미치는 누적효과는 전기이월 미처분이익잉여금에 반영하고, 회계추정을 변경한 경우 이로 인한 영향은 당기 이후의 기간에 대하여 미치는 것으로 보아 회계처리하고 있습니다.

당기에 발견한 전기 또는 그 이전기간의 오류는 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 전기 또는 그 이전기간의 오류가 중대한 경우에는 전기이월미처분이익잉여금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하며 비교재무제표를 작성시에는 관련 회계기간의 재무제표 항목은 재작성하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융상품

당기 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내용	당기	전기
기본재산	1,000,000	1,000,000
계	1,000,000	1,000,000

4. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초	증가	감소	감가상각	기말
차량운반구	2	-	-	-	2
비품	23,405	6,211	-	(16,296)	13,320
계	23,407	6,211	-	(16,296)	13,322

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초	증가	감소	감가상각	기말
차량운반구	7,805	-	-	(7,803)	2
비품	39,342	2,794	-	(18,731)	23,405
계	47,147	2,794	-	(26,534)	23,407

5. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	87,443	57,864
퇴직급여	40,531	37,118
퇴직금지급액	-	7,539
기말잔액	127,974	87,443

6. 출연금

당기 및 전기 말 현재 출연금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
출연금(*)	1,000,000	1,000,000
계	1,000,000	1,000,000

(*) 당 법인의 출연금은 금융상품에 가입하여 운용하고 있습니다.

7. 후원금수입

당기와 전기의 후원금수입 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
지정후원금	2,409,410	450,873
비지정후원금	104,160	1,556,482
계	2,513,570	2,007,355

8. 이익잉여금처분계산서

제8(당)기	2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지	제7(전)기	2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지
처분예정일	2018년 02월 19일	처분확정일	2017년 02월 22일

사회복지법인 함께걷는아이들

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		1,113,091,496		988,305,443
1. 전기이월미처분이익잉여금	988,305,443		992,935,797	
2. 당기순이익	124,786,053		(4,630,354)	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		1,113,091,496		988,305,443