사회적협동조합 신협사회공헌재단의

재 무 제 표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 1 기 2015 년 1 월 8 일부터 2015 년 12 월 31 일까지

사회적협동조합 신협사회공헌재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 ····· 1

재무제표

재무상태표 ····· 4

손익계산서 ····· 5

자본변동표 ····· 7

현금흐름표 ····· 8

주석 ····· 9

HANKYUNG Accounting Corporation

서울특별시 강남구 영동대로
86 길 21 태화빌딩 4 층

독립된 감사인의 감사보고서

사회적협동조합 신협사회공헌재단
조합원 및 이사회 귀중

우리는 별첨된 사회적협동조합 신협사회공헌재단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 기업회계기준에 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 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 조합의 재무제표는 사회적협동조합 신협사회공헌재단의 2015년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

한 경 회 계 법 인
대표이사 홍 재 선

2016년 3월 28일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

사회적협동조합 신협사회공헌재단

제1(당)기 2015년 01월 08일부터 2015년 12월 31일까지

"첨부된 재무제표는 당조합이 작성한 것입니다"

사회적협동조합 신협사회공헌재단 이사장 문철상

대전광역시 서구 한밭대로 745(둔산동)

Tel. 042-720-1327

재 무 상 태 표

제1(당)기 2015년 12월 31일 현재

사회적협동조합 신협사회공헌재단 (단위:원)

과 목		제1(당)기	
자 산			
I. 현금및예치금			2,201,599,910
1. 예치금	(주석3)	2,201,599,910	
II. 유형자산	(주석4)		1,953,642
1. 비품및집기		2,196,788	
(감가상각누계액)		(243,146)	
III. 기타자산			382,000
1. 미수금		382,000	
자 산 총 계			2,203,935,552
부 채			
I. 기타부채			1,871,930
1. 미지급금		1,000	
2. 예수금		917,830	
3. 연차수당충당부채		953,100	
부 채 총 계			1,871,930
자 본			
I. 자본금	(주석5)		169,140,000
1. 출자금		169,140,000	
II. 이익잉여금	(주석6)		2,032,923,622
1. 미처분이익잉여금		2,032,923,622	
자 본 총 계			2,202,063,622
부 채 와 자 본 총 계			2,203,935,552

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손 익 계 산 서

제1(당)기 2015년 01월 08일부터 2015년 12월 31일까지

사회적협동조합 신협사회공헌재단 (단위:원)

과 목	제1(당)기	
I. 수익		2,923,485,583
(1) 사업수익	-	
1. 위탁사업수입	-	
2. 봉사사업수입	-	
3. 기타사업수입	-	
(2) 사업외수익	2,923,485,583	
1. 출연금수입	1,481,674,364	
2. 기부금수입	1,402,095,706	
3. 이자수입	8,960,466	
4. 기타사업외수익	177,370	
5. 기타특별이익	30,577,677	
II. 비용		889,182,981
(1) 사업비용	834,567,267	
1. 자활사업비	2,189,567	
2. 자선사업비	204,404,000	
3. 봉사사업비	580,968,770	
4. 협동사업비	20,000,000	
5. 모금사업비	27,004,930	
(2) 관리비	54,615,714	
1. 인건비	24,674,300	
2. 복리후생비	1,947,700	
3. 여비	1,168,400	
4. 회의비	1,279,928	
5. 교육홍보비	19,983,100	
6. 사무비	2,655,580	

(손익계산서; 계속)

사회적협동조합 신협사회공헌재단 (단위:원)

과 목	제1(당)기	
7. 유지비	2,601,060	
8. 감가상각비	243,146	
9. 제세공과금	62,500	
III. 법인세비용차감전이익		2,034,302,602
IV. 법인세비용		1,378,980
1. 법인세등	1,378,980	
V. 당기순이익		2,032,923,622

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제1(당)기 2015년 01월 08일부터 2015년 12월 31일까지

사회적협동조합 신협사회공헌재단 (단위:원)

구 분	자본금	이익잉여금	총 계
2015년 01월 08일(당기초)	70,180,000	-	70,180,000
출자금의증가(감소)	98,960,000		98,960,000
당기순이익(손실)		2,032,923,622	2,032,923,622
2015년 12월 31일(당기말)	169,140,000	2,032,923,622	2,202,063,622

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표

제1(당)기 2015년 01월 08일부터 2015년 12월 31일까지

사회적협동조합 신협사회공헌재단 (단위:원)

과 목	제1(당)기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		2,034,656,698
1. 당기순이익	2,032,923,622	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,196,246	
가.감가상각비	243,146	
나.연차수당	953,100	
3. 현금유입이없는 수익등의 차감	-	
4. 영업활동으로인한자산및부채의변동	536,830	
가.미수금의감소(증가)	(382,000)	
나.미지급금의증가(감소)	1,000	
다.예수금의증가(감소)	917,830	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(2,196,788)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,196,788)	
가.유형자산의취득	2,196,788	
III. 재무활동으로인한현금흐름		98,960,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	98,960,000	
가.출자금의납입	98,960,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		2,131,419,910
V. 기초의현금및예치금		70,180,000
VI. 기말의현금및예치금 (주석8)		2,201,599,910

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주 석

2015년 12월 31일 현재

사회적협동조합 신협사회공헌재단

1. 조합의 개요

사회적협동조합 신협사회공헌재단(이하 "조합"이라 함)은 협동조합기본법에 의해 설립된 사회적협동조합으로서 자주적, 자립적, 자치적인 협동조합 활동을 통해 더불어 사는 공동체 문화를 조성함으로써 조합원의 사회적 기여 욕구에 부응하며, 지역 주민들의 권익, 복리증진과 취약계층에게 사회서비스를 제공하고 자활을 지원함으로써 국민경제의 균형있는 발전과 사회통합에 기여하는 것을 목적으로 2015년 1월 8일에 설립되었으며, 주사무소는 대전광역시 서구 한밭대로 745 (둔산동)에 두고 있습니다.

조합은 그 목적을 달성하기 위하여 다음 각호의 사업을 주 사업으로 하여야 하고 주사업은 전체 사업량의 100분의 40 이상이어야 합니다.

1. 취약계층에 대한 사회복지서비스 확충지원사업
2. 지역사회의 당면문제해결 및 지역주민의 복리증진사업

또한, 조합은 그 목적을 달성하기 위하여 다음 각호의 사업을 기타 사업으로 할 수 있습니다.

1. 신협 및 신협중앙회가 위탁하는 사업. 단, 금융 및 보험업은 제외
2. 타 협동조합(해외신협 포함)설립, 육성 지원 및 협동조합 등 사회적 경제조직에 대한 교육, 컨설팅 등 협력사업
3. 국가, 지방자치단체로부터 위탁받은 사업
4. 조합원과 직원에 대하 상담, 교육, 훈련 및 정보제공사업
5. 조합간의 협력을 위한 사업
6. 조합의 홍보 및 지역사회를 위한 사업

(주석; 계속)

2. 중요한 회계처리 방침

조합의 재무제표는 기업회계기준에 따라 작성되고 있으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 회계의 구분

조합은 고유목적사업회계와 수익사업회계로 구분하여 독립적으로 구분경리하고 있으며 고유목적사업회계의 계정과목은 회계업무처리규칙에 따라 조합의 회계에 부합할 수 있는 적절한 과목으로 표시하고 수익사업회계의 계정과목은 기업회계기준에 의하고 있습니다.

(2) 수익인식기준

수익의 인식은 발생주의로 인식하고 있습니다.

(3) 현금및예치금

현금및예치금은 현금과 금융기관에 예치한 예치금으로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 합니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있으며, 재평가모형을 도입한 경우에 재평가는 보고기간말에 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행하고 있습니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하며, 동일한 자산에 대하여 이전에 당기손익으로 인식한 재평가감소분

이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액 만큼 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에는 그 감소액은 당해 자산의 재평가로 인해 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가감소액을 기타포괄손익에서 차감하고, 차감후 재평가감소 잔액이 있을 경우에 이를 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 상각방법 및 내용연수를 적용하여 상각하고 있습니다.

계정과목	감가상각방법	내용연수
비품및집기	정액법	5 년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있을 경우 당해 유형자산을 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 자산손상

금융자산, 이연법인세자산에 속하는 자산을 제외한 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(6) 충당부채

조합은 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

3. 예치금

당기말 현재 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	종 류	예치기관	금 액	비 고
예치금	보통예금	한우리신협	180,332	관리비
			170,383	기부금(공개)
			34,240	고유자금
			169,211	출자금
			651,747	기부금(비공개)
			995,687	출연금
	합계		2,201,600	

4. 유형자산

당기 중 유형자산의 과목별 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기초잔액	취득액	처분액	기타	감가상각	기말잔액
비품및집기	-	2,197	-	-	(243)	1,954

(주석; 계속)

5. 자본금

당기 중 출자금의 변동내역 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액
기초잔액	70,180
납입액	98,960
상환액	-
기타증감액	-
기말잔액	169,140

6. 이익잉여금

(1) 법정적립금

조합은 매 회계연도 결산 결과 잉여금이 있는 때에는 잉여금의 100분의 30이상을 해당 회계연도 말 출자금 납입 총액의 3배에 달할 때까지 법정적립금으로 적립하고 있습니다. 동 적립금은 손실금의 보전에 충당하거나 해산하는 경우 외에는 사용할 수 없습니다.

(2) 임의적립금

조합은 매 회계연도의 잉여금에서 법정적립금을 적립한 후 나머지는 매 회계연도 잉여금의 100분의 30이상을 임의적립금으로 적립할 수 있습니다. 임의적립금은 총회 결정에 따라 사업준비금, 사업개발비, 교육 등 특수 목적을 위하여 지출 할 수 있습니다.

(주석; 계속)

7. 이익잉여금처분계산서

당기 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	당 기 처분예정일 : 2016 년 03 월 31 일	
I.미처분이익잉여금		2,032,923,622
1.전기이월미처분이익잉여금	-	
2.당기순이익	2,032,923,622	
II.임의적립금 등의 이입액		-
합계		2,032,923,622
III.이익잉여금처분액		1,229,305,270
1.법정적립금	507,420,000	
2.임의적립금	721,885,270	
IV.차기이월미처분이익잉여금		803,618,352

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금및예치금은 재무상태표상의 현금및예치금과 일치하며 조합은 현금흐름표의 작성에 있어서 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 표시하고 있습니다.
당기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 없습니다.

9. 보고기간 후 사건

(1) 재무제표의 사실상의 확정일

조합의 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 2016년 3월 22일자 이사회에서 확정되고 2016년 3월 31일자 총회에서 승인될 예정입니다.