

사회적협동조합 신탁사회공헌재단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 05 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 04 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

서 린 회 계 법 인

목 차

| | |
|----------------|----|
| 독립된 감사인의 감사보고서 | 1 |
| 재무제표 | 4 |
| 재무상태표 | 5 |
| 손익계산서 | 7 |
| 현금흐름표 | 9 |
| 주석 | 10 |

독립된 감사인의 감사보고서

사회적협동조합 신희사회공헌재단

조합원 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 사회적협동조합 신희사회공헌재단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 사회적협동조합 신희사회공헌재단의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서와 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

비교표시된 2018년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 성울회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2019년 2월 11일자 감사보고서는 적정의견이었습니다.

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 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서와 일반기업회계기준에 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 없는한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 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 전과정에 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 계

속기업으로서의 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 계속기업으로서의 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 여러가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

전주시 덕진구 진북로 10
서린회계법인
대표이사 박경기

2020년 2월 13일

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

(첨부)재 무 제 표

사회적협동조합 신희사회공헌재단

제 05 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 04 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

사회적협동조합 신희사회공헌재단 이사장 김윤식

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 서구 한밭대로 745(둔산동)

(전 화) 042-720-1327

재 무 상 태 표

제 5 기 2019년 12월 31일 현재

제 4 기 2018년 12월 31일 현재

사회적협동조합 신희사회공헌재단

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 5(당) 기 | | 제 4(전) 기 | |
|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 현금및예치금 | | 9,828,078,842 | | 7,359,394,498 |
| 1. 현금및예치금(주석3) | 9,828,078,842 | | 7,359,394,498 | |
| II. 유형자산(주석4) | | 20,125,326 | | 28,356,826 |
| 1. 비품및집기 | 20,125,326 | | 11,748,548 | |
| 감가상각누계액 | (6,817,846) | | (4,468,136) | |
| 2. 차량운반구 | 29,408,950 | | 29,408,950 | |
| 감가상각누계액 | (14,214,326) | | (8,332,536) | |
| III. 무형자산(주석5) | | 27,142,500 | | 34,072,500 |
| IV. 기타자산 | | 146,658,542 | | 115,175,437 |
| 1. 미수이자 | 121,608,294 | | 110,623,497 | |
| 2. 선급법인세 | 25,050,248 | | 4,551,940 | |
| 자 산 총 계 | | 10,022,005,210 | | 7,536,999,261 |
| 부 채 | | | | |
| I. 기타부채 | | 36,046,942 | | 353,021,767 |
| 1. 미지급금 | 98,000 | | 318,490,860 | |
| 2. 예수금 | 3,412,170 | | 3,319,020 | |
| 3. 퇴직급여충당부채(주석6) | 26,218,293 | | 23,736,007 | |
| 4. 연차수당충당부채 | 6,318,479 | | 7,475,880 | |
| 부 채 총 계 | | 36,046,942 | | 353,021,767 |
| 자 본 | | | | |
| I. 자본금(주석7) | | 175,510,000 | | 174,990,000 |
| 1. 출자금 | 175,510,000 | | 174,990,000 | |
| II. 이익잉여금(주석7) | | 9,810,448,268 | | 7,008,987,494 |
| 1. 법정적립금 | 524,970,000 | | 521,370,000 | |

| 과 목 | 제 5(당) 기 | | 제 4(전) 기 | |
|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 2.임의적립금 | 5,081,800,376 | | 3,806,590,388 | |
| 3.미처분이익잉여금 | 4,203,677,892 | | 2,681,027,106 | |
| 자 본 총 계 | | 9,985,958,268 | | 7,183,977,494 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 10,022,005,210 | | 7,536,999,261 |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제5기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제4기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

사회적협동조합 신희사회공헌재단

(단위 : 원)

| 과목 | 제5(당)기 | 제4(전)기 |
|--------------|---------------|---------------|
| I.수익 | 5,963,777,559 | 3,691,528,995 |
| (1)사업수익 | 0 | 53,431,826 |
| 1.위탁사업수익 | 0 | 53,431,826 |
| (2)사업외수익 | 5,963,777,559 | 3,638,097,169 |
| 1.출연금수입 | 3,817,158,579 | 1,818,169,609 |
| 2.기부금수입 | 1,967,583,752 | 1,622,974,609 |
| 3.예치금이자 | 173,652,841 | 183,366,151 |
| 4.기타사업외수익 | 5,382,387 | 13,586,800 |
| II.비용 | 3,162,316,785 | 2,242,180,268 |
| (1)사업비용 | 2,923,618,810 | 2,015,473,915 |
| 1.자활자립지원비 | 52,000,000 | 1,559,967 |
| 2.협동조합활성화사업비 | 45,000,000 | 54,465,090 |
| 3.사회적경제육성비 | 127,294,260 | 61,000,000 |
| 4.멘토링사업비 | 572,659,417 | 318,325,320 |
| 5.신희캠프사업비 | 0 | 99,747,570 |
| 6.봉사사업비 | 705,543,589 | 488,253,719 |
| 7.자선사업비 | 298,002,800 | 686,805,040 |
| 8.지역복지사업비 | 859,009,144 | 226,563,783 |
| 9.구호사업비 | 165,000,000 | 20,000,000 |
| 10.위탁사업비 | 0 | 53,431,826 |
| 11.모금사업비 | 99,109,600 | 5,321,600 |
| (2)관리비(주석9) | 238,697,975 | 226,706,353 |
| 1.인건비 | 105,810,525 | 107,249,550 |
| 2.퇴직급여 | 10,002,276 | 10,661,188 |
| 3.복리후생비 | 29,328,800 | 23,771,880 |
| 4.여비 | 1,436,000 | 2,257,922 |
| 5.회의비 | 18,921,204 | 18,110,600 |

| 과 목 | 제 5(당) 기 | | 제 4(전) 기 | |
|--------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 6. 교육홍보비 | 29,868,086 | | 29,336,201 | |
| 7. 업무추진비 | 331,500 | | 966,380 | |
| 8. 사무비 | 15,988,450 | | 13,056,200 | |
| 9. 유지비 | 10,395,894 | | 11,252,262 | |
| 10. 감가상각비 | 8,231,500 | | 8,091,500 | |
| 11. 무형자산상각비 | 6,930,000 | | 577,500 | |
| 12. 보험료 | 1,298,240 | | 1,162,430 | |
| 13. 제세공과금 | 155,500 | | 212,740 | |
| Ⅲ. 법인세차감전순이익 | | 2,801,460,774 | | 1,449,348,727 |
| Ⅳ. 법인세비용 | | 0 | | 0 |
| Ⅴ. 당기순이익 | | 2,801,460,774 | | 1,449,348,727 |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 5 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 4 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

사회적협동조합 신헌사회공헌재단

(단위 : 원)

| 과목 | 제 5(당) 기 | | 제 4(전) 기 | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. 사업활동으로 인한 현금흐름 | | 2,468,164,344 | | 1,648,380,266 |
| 1. 당기순이익 | 2,801,460,774 | | 1,449,348,727 | |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산 | 30,239,231 | | 26,806,068 | |
| 감가상각비 | 8,231,500 | | 8,091,500 | |
| 무형자산상각비 | 6,930,000 | | 577,500 | |
| 퇴직급여 | 10,002,276 | | 10,661,188 | |
| 연차수당 | 5,075,455 | | 7,475,880 | |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감 | 0 | | 0 | |
| 4. 사업활동으로 인한 자산부채의 변동 | (363,535,661) | | 172,225,471 | |
| 미수이자 감소(증가) | (10,984,797) | | (110,623,497) | |
| 선급법인세의 감소(증가) | (20,498,308) | | 2,151,100 | |
| 미지급금의 증가(감소) | (318,392,860) | | 284,840,860 | |
| 예수금의 증가(감소) | 93,150 | | 584,070 | |
| 퇴직금의 지급 | (7,519,990) | | 0 | |
| 연차수당의 지급 | (6,232,856) | | (4,727,062) | |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | 0 | | (20,125,000) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금 유입액 | 0 | | 0 | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금 유출액 | 0 | | (20,125,000) | |
| 유형자산의 취득 | 0 | | 2,800,000 | |
| 무형자산의 취득 | 0 | | 17,325,000 | |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | 520,000 | | 1,200,000 |
| 1. 재무활동으로 인한 현금 유입액 | 730,000 | | 1,540,000 | |
| 출자금의 납입 | 730,000 | | 1,540,000 | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금 유출액 | (210,000) | | (340,000) | |
| 출자금의 반환 | 210,000 | | 340,000 | |
| IV. 현금 및 예치금의 증가 | | 2,468,684,344 | | 1,629,455,266 |
| V. 기초의 현금 및 예치금 | | 7,359,394,498 | | 5,729,939,232 |
| VI. 기말의 현금 및 예치금 | | 9,828,078,842 | | 7,359,394,498 |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제5(당)기 2019년 12월 31일 현재

제4(전)기 2018년 12월 31일 현재

사회적협동조합 실험사회공헌재단

1. 재단의 개요

사회적협동조합 실험사회공헌재단(이하 "재단"이라 한다)은 협동조합기본법에 의하여 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 있습니다.

재단은 그 목적을 달성하기 위하여 다음 각 호의 사업을 주 사업으로 하여야 하고, 주 사업은 전체 사업량의 100분의 40이상이어야 합니다.

(1) 잘살기 위한 경제운동

가. 취약계층의 자활 및 자립지원사업

나. 협동조합 및 사회적기업의 설립·운영, 육성·지원 등 사회적 경제조직 활성화 사업

다. 전통시장 및 골목상권 활성화 지원 등 경제적 약자의 지위 향상을 위한 사업

라. 지역특화사업 육성 및 지원사업

(2) 사회를 밝힐 교육운동

가. 아동 및 청소년, 지역주민에 대한 협동교육 및 멘토링 사업

나. 청년·학생의 취업 및 창업 지원사업

다. 기타 청년·학생의 복리증진을 위한 사업

(3) 더불어 사는 윤리운동

- 가. 천재지변이나 이에 준하는 재난의 구호 및 취약계층을 위한 자선·구호 사업
- 나. 국제구호 및 국내외 봉사활동, 사회서비스 시설 운영·지원 사업
- 다. 남북통일 준비 및 평화정착을 위한 사업
- 라. 저출산·고령화 등 사회문제 해결을 위한 사업
- 마. 기타 지역사회의 문제해결 및 지역주민의 복리증진에 기여하는 사업

이밖에 재단은 그 목적을 달성하기 위하여 다음 각 호의 사업을 기타 사업으로 할 수 있습니다.

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

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

재단은 한국회계기준원에서 제정한 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서 및 아래에서 설명하는 회계정책에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 여기에서 설명하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상 기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

재단이 채택하고 있는 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서의 규정 및 재단회계정책에 따라 재무상태표와 손익계산서, 현금흐름표 및 주석으로 구성되어 있습니다.

(2) 수익인식기준

재단은 재단의 조합원인 신협중앙회와 신협임직원이 납입하는 경우 출연금 수입으로 인식하고, 조합원이 아닌 신협과 신협임직원, 기타 단체 및 일반인이 납입하는 경우 기부금 수입으로 인식하고 있습니다.

(3) 현금 및 예치금

재단은 현금과 금융기관에 예치한 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품을 현금 및 예치금으로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산

재단은 유형자산의 취득원가 산정시 당해자산의 제작원가 또는 구입원가에 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부가액으로 인식합니다. 한편 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다. 최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부가액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내

용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

| 구 분 | 내 용 연 수 |
|-----------|---------|
| 비 품 및 집 기 | 5년 |
| 차 량 운 반 구 | 5년 |

(5) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

| 구 분 | 내 용 연 수 |
|---------------|---------|
| 개발비 및 기타 무형자산 | 5년 |

(6) 종업원 급여

가. 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

나. 연차수당충당부채

재단은 임직원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

3. 예치금

(1) 보고기간 종료일 현재 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 과 목 | 예치기관 | 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-----|-------|-------|-----------|-----------|
| | | 보통예탁금 | 756,628 | 739,965 |
| 예치금 | 한우리신협 | 자유예탁금 | 291,853 | 1,119,972 |
| | | 정기예탁금 | 3,496,972 | 2,496,972 |
| | 오정신협 | 정기예탁금 | 2,000,000 | |
| | 구즉신협 | 정기예탁금 | 3,282,625 | 3,002,485 |
| 합 계 | | | 9,828,078 | 7,359,394 |

4. 유형자산

가. 당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 기말 |
|---------|--------|----|----|---------|--------|
| 비품 및 집기 | 7,280 | 0 | 0 | (2,349) | 4,931 |
| 차량운반구 | 21,076 | 0 | 0 | (5,882) | 15,194 |
| 합 계 | 28,356 | 0 | 0 | (8,231) | 20,125 |

(2) 전기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 기말 |
|---------|--------|-------|----|---------|--------|
| 비품 및 집기 | 6,690 | 2,800 | 0 | (2,210) | 7,280 |
| 차량운반구 | 26,958 | 0 | 0 | (5,882) | 21,076 |
| 합 계 | 33,648 | 2,800 | 0 | (8,092) | 28,356 |

(3) 재단은 차량운반구에 대하여 자동차 종합보험에 가입하고 있습니다.

5. 무형자산

가. 당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 대체 | 상각 | 기말 |
|-----|--------|----|----|-------|--------|
| 개발비 | 34,072 | 0 | 0 | 6,930 | 27,142 |

(2) 전기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 대체 | 상각 | 기말 |
|-----|----|--------|--------|-------|--------|
| 개발비 | 0 | 17,325 | 17,325 | (578) | 34,072 |

6. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|---------|---------|--------|
| 기 초 잔 액 | 23,736 | 13,075 |
| 전 입 액 | 10,002 | 10,661 |
| 퇴직금지급액 | (7,520) | 0 |
| 기 말 잔 액 | 26,218 | 23,736 |

7. 자본

(1) 당기 및 전기 중 출자금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|---------|---------|---------|
| 기 초 잔 액 | 174,990 | 173,790 |
| 납 입 액 | 730 | 1,540 |
| 반 환 액 | (210) | (340) |
| 기 말 잔 액 | 175,510 | 174,990 |

(2) 법정적립금

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

(3) 임의적립금

재단은 매 회계연도의 잉여금에서 법정적립금을 적립한 후 나머지가 있을 때에는 총회에서 결정하는 바에 따라 매 회계연도 잉여금의 100분 30 이상을 임의적립금으로 적립할 수 있습니다. 임의적립금은 총회 결정에 따라 사업준비금, 사업개발비, 교육 등 특수목적에 위하여 지출할 수 있습니다.

(4) 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

| | |
|---------------------|---------------------|
| 2019년 01월 01일 부터 | 2018년 01월 01일 부터 |
| 제 5 (당) 기 | 제 4 (전) 기 |
| 2019년 12월 31일 까지 | 2018년 12월 31일 까지 |
| 처분예정일 2020년 03월 30일 | 처분확정일 2019년 03월 29일 |

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 5 (당) 기 | | 제 4 (전) 기 | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. 미처분이익잉여금 | | 4,203,677,892 | | 2,681,027,106 |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금 | 1,402,217,118 | | 1,231,678,379 | |
| 2. 당기순이익 | 2,801,460,774 | | 1,449,348,727 | |
| II. 이익잉여금처분액 | | 3,634,835,990 | | 1,278,809,988 |
| 1. 법정적립금 | 1,560,000 | | 3,600,000 | |
| 2. 임의적립금 | 3,633,275,990 | | 1,275,209,988 | |
| III. 차기이월미처분이익잉여금 | | 568,841,902 | | 1,402,217,118 |

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금 및 예치금은 재무상태표상의 현금 및 예치금과 일치하며 재단은 현금흐름표의 작성에 있어서 사업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 표시하고 있습니다.

9. 부가가치 계산에 필요한 계정과목

당기 및 전기 중 부가가치 계산에 필요한 계정과목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 과 목 | 당 기 | 전 기 |
|-----------|---------|---------|
| 인 건 비 | 105,810 | 107,250 |
| 퇴 직 급 여 | 10,002 | 10,661 |
| 복 리 후 생 비 | 29,325 | 23,772 |
| 감 가 상 각 비 | 8,231 | 8,092 |
| 무형자산상각비 | 6,930 | 578 |
| 제 세 공 과 금 | 155 | 213 |
| 합 계 | 160,453 | 150,566 |

10. 자본변동표

당기 및 전기 중 자본변동표의 내역은 다음과 같습니다.

제 5 (당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 4 (전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

사회적협동조합 신희사회공헌재단

(단위 : 원)

| 과목 | 자본금 | 이익잉여금 | 총계 |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|
| 2018.01.01(전기초) | 173,790,000 | 5,559,638,767 | 5,733,428,767 |
| 1.출자금의 순증가 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 |
| 2.당기순이익 | 0 | 1,449,348,727 | 1,449,348,727 |
| 2018.12.31(전기말) | 174,990,000 | 7,008,987,494 | 7,183,977,494 |
| 2019.01.01(당기초) | 174,990,000 | 7,008,987,494 | 7,183,977,494 |
| 1.출자금의 순증가 | 520,000 | 0 | 520,000 |
| 2.당기순이익 | | 2,801,460,774 | 2,801,460,774 |
| 2019.12.31(당기말) | 175,510,000 | 9,810,448,268 | 9,985,958,268 |

11. 재무제표의 사실상의 확정일

재단의 재무제표는 2020년 3월 30일 총회에서 사실상 확정될 예정입니다.

12. 일반회계와 특별회계의 구분

재단은 정관 제62조, 제63조에 의거 고유목적 사업 중 출연금 수입은 일반회계로 구분 경리하고 재단이 특별사업을 운영할 때, 특정자금을 보유하여 운영할 때, 기타 일반회계와 구분 계리할 필요가 있을 때 등을 준용하여 특별회계로 기부금 수입을 구분 경리하고 있습니다. 이러한 구분에 따른 당기 및 전기의 일반회계 및 특별회계 재무제표는 다음과 같습니다.

12-1. 당기 및 전기의 일반회계는 다음과 같습니다.

가. 재무상태표

제 5 (당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 4 (전) 기 2018년 12월 31일 현재

사회적협동조합 신희사회공헌재단

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 5 (당) 기 | | 제 4 (전) 기 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 현금및예치금 | | 9,241,602,699 | | 5,923,475,386 |
| 1. 현금및예치금(주석3) | 9,241,602,699 | | 5,923,475,386 | |
| II. 유형자산(주석4) | | | | 28,356,826 |
| 1. 비품및집기 | 11,748,548 | 20,125,326 | 11,748,548 | |
| 감가상각누계액 | (6,817,846) | | (4,468,136) | |
| 2. 차량운반구 | 29,408,950 | | 29,408,950 | |
| 감가상각누계액 | (14,214,326) | | (8,332,536) | |
| III. 무형자산(주석5) | | 27,142,500 | | 34,072,500 |
| IV. 기타자산 | | 146,234,409 | | 114,152,834 |
| 1. 미수이자 | 121,578,541 | | 110,429,464 | |
| 2. 선급법인세 | 24,655,868 | | 3,723,370 | |
| 자 산 총 계 | | 9,435,104,934 | | 6,100,057,546 |
| 부 채 | | | | |
| I. 기타부채 | | 17,988,568 | | 318,297,170 |
| 1. 미지급금 | 0 | | 318,297,170 | |
| 2. 예수금 | 3,412,170 | | 0 | |
| 3. 퇴직급여충당부채(주석6) | 9,500,943 | | 0 | |
| 4. 연차수당충당부채 | 5,075,455 | | 0 | |
| 부 채 총 계 | | 17,988,568 | | 318,297,170 |
| 자 본 | | | | |
| I. 자본금(주석7) | | 175,510,000 | | 174,990,000 |
| 1. 출자금 | 175,510,000 | | 174,990,000 | |
| II. 이익잉여금(주석7) | | 9,241,606,366 | | 5,606,770,376 |
| 1. 법정적립금 | 524,970,000 | | 521,370,000 | |
| 2. 임의적립금 | 5,081,800,376 | | 3,806,590,388 | |
| 3. 미처분이익잉여금 | 3,634,835,990 | | 1,278,809,988 | |
| 자 본 총 계 | | 9,417,116,366 | | 5,781,760,376 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 9,435,104,934 | | 6,100,057,546 |

나. 손익계산서

제 5 (당) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 4 (전) 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

사회적협동조합 신희사회공헌재단

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 5(당) 기 | 제 4(전) 기 |
|----------------|---------------|---------------|
| I. 수익 | 3,991,413,909 | 2,049,391,659 |
| (1)사업수익 | 0 | 53,431,826 |
| 1.위탁사업수익 | 0 | 53,431,826 |
| (2)사업외수익 | 3,991,413,909 | 1,995,959,833 |
| 1.출연금수입 | 3,817,158,579 | 1,818,169,609 |
| 2.예치금이자 | 171,254,640 | 177,790,224 |
| 4.기타사업외수익 | 3,000,690 | 0 |
| II.비용 | 356,577,919 | 770,581,671 |
| (1)사업비용 | 157,124,804 | 734,649,839 |
| 1.협동조합활성화사업비 | 45,000,000 | 54,465,090 |
| 2.사회적경제육성비 | 0 | 61,000,000 |
| 3.자선사업비 | 0 | 543,674,540 |
| 4.지역복지사업비 | 2,124,804 | 2,078,383 |
| 5.구호사업비 | 110,000,000 | 20,000,000 |
| 6.위탁사업비 | 0 | 53,431,826 |
| (2)관리비(주석9) | 199,453,115 | 35,931,832 |
| 1.인건비 | 105,810,525 | 0 |
| 2.퇴직급여 | 10,002,276 | 0 |
| 3.복리후생비 | 29,328,800 | 0 |
| 4.교육홍보비 | 27,455,880 | 17,789,100 |
| 5.유지비 | 10,395,894 | 8,311,302 |
| 6.감가상각비 | 8,231,500 | 8,091,500 |
| 7.무형자산상각비 | 6,930,000 | 577,500 |
| 8.보험료 | 1,298,240 | 1,162,430 |
| III. 법인세차감전순이익 | 3,634,835,990 | 1,278,809,988 |
| IV. 법인세비용 | 0 | 0 |
| V. 당기순이익 | 3,634,835,990 | 1,278,809,988 |

12-2. 당기 및 전기의 특별회계는 다음과 같습니다.

가. 재무상태표

제 5 (당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 4 (전) 기 2018년 12월 31일 현재

사회적협동조합 신희사회공헌재단

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 5 (당) 기 | | 제 4 (전) 기 | |
|------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 현금및예치금 | | 586,476,143 | | 1,435,919,112 |
| 1. 현금및예치금(주석3) | 586,476,143 | | 1,435,919,112 | |
| II. 기타자산 | | 424,133 | | 1,022,603 |
| 1. 미수이자 | 29,753 | | 194,033 | |
| 2. 선급법인세 | 394,380 | | 828,570 | |
| 자 산 총 계 | | 586,900,276 | | 1,436,941,715 |
| 부 채 | | | | |
| I. 기타부채 | | 18,058,374 | | 34,724,597 |
| 1. 미지급금 | 98,000 | | 193,690 | |
| 2. 예수금 | 0 | | 3,319,020 | |
| 3. 퇴직급여충당부채(주석6) | 16,717,350 | | 23,736,007 | |
| 4. 연차수당충당부채 | 1,243,024 | | 7,475,880 | |
| 부 채 총 계 | | 18,058,374 | | 34,724,597 |
| 자 본 | | | | |
| I. 이익잉여금(주석7) | | 568,841,902 | | 1,402,217,118 |
| 1. 미처분이익잉여금 | 568,841,902 | | 1,402,217,117 | |
| 자 본 총 계 | | 568,841,902 | | 1,402,217,118 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 586,900,276 | | 1,436,941,715 |

나. 손익계산서

제 5 (당) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 4 (전) 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

사회적협동조합 신희사회공헌재단

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 5(당) 기 | 제 4(전) 기 |
|--------------------|---------------|---------------|
| I. 수익 | 1,972,363,650 | 1,642,137,336 |
| (1)사업외수익 | 1,972,363,650 | 1,642,137,336 |
| 1.기부금수입 | 1,967,583,752 | 1,622,974,609 |
| 2.예치금이자 | 2,398,201 | 5,575,927 |
| 4.기타사업외수익 | 2,381,697 | 13,586,800 |
| II. 비용 | 2,805,738,866 | 1,471,598,597 |
| (1)사업비용 | 2,766,494,006 | 1,280,824,076 |
| 1. 자활자립지원비 | 52,000,000 | 1,559,967 |
| 2. 사회적경제육성사업비 | 127,294,260 | 0 |
| 3. 신희캠프사업비 | 0 | 99,747,570 |
| 4. 멘토링사업비 | 572,659,417 | 318,325,320 |
| 5. 봉사사업비 | 705,543,589 | 488,253,719 |
| 6. 자선사업비 | 298,002,800 | 143,130,500 |
| 7. 지역복지사업비 | 856,884,340 | 224,485,400 |
| 8. 구호사업비 | 55,000,000 | 0 |
| 9. 모금사업비 | 99,109,600 | 5,321,600 |
| (2) 관리비(주석9) | 39,244,860 | 190,774,521 |
| 1. 인건비 | 0 | 107,249,550 |
| 2. 퇴직급여 | 0 | 10,661,188 |
| 3. 복리후생비 | 0 | 23,771,880 |
| 4. 여비 | 1,436,000 | 2,257,922 |
| 5. 회의비 | 18,921,204 | 18,110,600 |
| 6. 교육홍보비 | 2,412,206 | 11,547,101 |
| 7. 업무추진비 | 331,500 | 966,380 |
| 8. 사무비 | 15,988,450 | 13,056,200 |
| 9. 유지비 | 0 | 2,940,960 |
| 10. 제세공과 | 155,500 | 212,740 |
| III. 법인세차감전순이익(손실) | (833,375,216) | 170,538,739 |
| IV. 법인세비용 | 0 | 0 |
| V. 당기순이익(손실) | (833,375,216) | 170,538,739 |

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

| | | | | |
|-----------|------------------|----|---------------|----|
| 회 사 명 | 사회적협동조합 산협사회공헌재단 | | | |
| 감사대상 사업연도 | 2019년 01월 01일 | 부터 | 2019년 12월 31일 | 까지 |

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

| 감사참여자 인원수 및 시간 | 품질관리 검토자 (심리실 등) | | 감사업무 담당 회계사 | | | | | | 전산감사· 세무·가치평가 등 전문가 | | 건설계약 등 수주산업 전문가 | | 합계 | | |
|-------------------|------------------------|---|------------------|----|-------------|----|-------------|----|---------------------------|--|-----------------------|--|----|----|----|
| | | | 담당이사 (업무수행이사) | | 등록 공인회계사 | | 수습 공인회계사 | | | | | | | | |
| | | | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | | | | | | | 당기 |
| 투입 인원수 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | | | | 3 | 3 | |
| 투입 시간 | 분·반기검토 | | | | | | | | | | | | | | 92 |
| | 감사 | 4 | 4 | 38 | | 32 | | | | | | | | 74 | |
| | 합계 | 4 | 4 | 38 | | 32 | | | | | | | | 74 | 92 |

3. 주요 감사실시내용

| 구 분 | 내 역 | | | | | | | |
|--------------------|--------------|-------------|------|--------|-----|---|--------------|---|
| 전반감사계획 (감사착수단계) | 수행시기 | 2020년 2월 3일 | | | | 1 | 일 | |
| | 주요내용 | | | | | | | |
| 현장감사 주요내용 | 수행시기 | | 투입인원 | | | | 주요 감사업무 수행내용 | |
| | | | 상주 | | 비상주 | | | |
| | 2019년 2월 05일 | 1 | 일 | 1 | 명 | | 명 | |
| | 2019년 2월 14일 | 1 | 일 | 1 | 명 | | 명 | |
| | | | | | | | | |
| 재고자산실사(입회) | 실사(입회)시기 | | | | | | | 일 |
| | 실사(입회)장소 | | | | | | | |
| | 실사(입회)대상 | | | | | | | |
| 금융자산실사(입회) | 실사(입회)시기 | | | | | | | 일 |
| | 실사(입회)장소 | | | | | | | |
| | 실사(입회)대상 | | | | | | | |
| | 금융거래조회 | O | | 채권채무조회 | X | | 변호사조회 | X |

| | | | | |
|------------------|-----------|-------------|---|---|
| 외부조회 | 기타조회 | | | |
| 지배기구와의 커뮤니케이션 | 커뮤니케이션 횟수 | 1 | 회 | |
| | 수행시기 | 2019년 2월 5일 | | |
| 외부전문가 활용 | 감사 활용 내용 | | | |
| | 수행시기 | | | 일 |

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|----|-----|----|----------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |