

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인 아이들과미래
이사회 귀중

2015년 3월 13일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 사회복지법인 아이들과미래의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2014년 12월 31일과 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

사회복지법인의 경영자는 일반기업회계기준 및 사회복지법인 재무회계규칙에 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 감사 절차를 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 상기 재무제표는 사회복지법인 아이들과미래의 2014년 12월 31일과 2013년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국의 일반기업회계기준 및 사회복지법인 재무회계규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다

기타사항

비교표시된 2013년 재무제표는 종전 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다

대표이사 권승호 

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

재 무 제 표

사회복지법인 아이들과미래

제 15 기

2014 년 01 월 01 일 부터

2014 년 12 월 31 일 까지

제 14 기

2013 년 01 월 01 일 부터

2013 년 12 월 31 일 까지

"첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다."

사회복지법인 아이들과미래 이사장 송자

본점 소재지: (도로명주소) 서울시 서대문구 성산로 565 연세재단 Y 빌딩 5,6 층

(전 화) 02-843-8478

재 무 상 태 표

제 15 기 2014년 12월 31일 현재

제 14 기 2013년 12월 31일 현재

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

과 목	제 15 기		제 14 기	
자 산				
I. 유 동 자 산		(6,428,575,618)		(3,103,474,256)
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석2,3,4)	6,096,992,579		3,068,880,768	
2. 미 수 금	18,929,540		24,078,510	
3. 미 수 수 익	11,843,499		10,514,978	
4. 유 동 성 장 기 투 자 증 권 (주석2,5,9)	300,810,000		-	
II. 투 자 자 산		(1,914,592,686)		(2,710,870,678)
1. 장 기 투 자 증 권 (주석2,5,9)	1,914,592,686		2,710,870,678	
III. 유 형 자 산		(49,204,255)		(60,114,131)
1. 집 기 비 품 (주석2,6)	171,578,761		180,296,419	
감 가 상 각 누 계 액	(122,374,506)		(120,182,288)	
IV. 무 형 자 산		(1,942,750)		(4,666,930)
1. 소 프 트 웨 어 (주석2,7)	1,942,750		4,666,930	
V. 기 타 비 유 동 자 산		(200,313,470)		(201,250,000)
1. 보 증 금 (주석9)	200,313,470		201,250,000	
자 산 총 계		8,594,628,779		6,080,375,995

(계 속)

과 목	제 15 기		제 14 기	
부 채				
I. 유 동 부 채		(133,848,203)		(100,174,867)
1. 미 지 급 금	128,382,923		96,327,577	
2. 예 수 금	5,465,280		3,847,290	
II. 비 유 동 부 채		(110,442,519)		(56,902,835)
1. 퇴 직 급 여 총 당 부 채	110,442,519		56,902,835	
부 채 총 계		244,290,722		157,077,702
순 자 산				
I. 제 약 이 없 는 순 자 산		(572,955,557)		(531,538,981)
II. 일 시 적 제 약 이 있 는 순 자 산		(4,777,382,500)		(2,391,759,312)
III. 영 구 적 제 약 이 있 는 순 자 산 (주식)		(3,000,000,000)		(3,000,000,000)
순 자 산 총 계		8,350,338,057		5,923,298,293
부 채 와 순 자 산 총 계		8,594,628,779		6,080,375,995

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 15 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 14 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래

(단위: 원)

과 목	제 15 기		제 14 기	
I . 제 약 이 없 는 순 자 산 의 변 동				
(1) 사 업 수 익 (주식2)		601,777,096		500,364,096
1. 비 지 정 기 부 금 수 익	468,629,038		348,918,324	
2. 이 자 수 익	133,148,058		151,445,772	
(2) 사 업 비 용		610,982,788		552,688,637
1. 사 회 복 지 일 반 사 업	232,665,682		96,704,824	
2. 홍 보 활 동	54,126,421		69,635,831	
3. 일 반 관 리 비 (주식8)	324,190,685		386,347,982	
사 업 이 익		(9,205,692)		(52,324,541)
(3) 사 업 외 수 익		50,829,714		7,223,047
1. 자 산 수 증 이 익 (주식6,7)	-		2,546,450	
2. 투 자 자 산 처 분 이 익	36,820,099		-	
3. 기 타 사 업 외 수 익	14,009,615		4,676,597	
(4) 사 업 외 비 용		207,446		1,082,888
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	207,446		931,918	
2. 기 타 사 업 외 비 용	-		150,970	
사 업 외 이 익		50,622,268		6,140,159
(5) 제 약 이 해 제 된 순 자 산		-		-
제약이없는순자산의증가(감소)		41,416,576		(46,184,382)
II . 일 시 적 제 약 이 있 는 순 자 산 의 변 동				
(1) 사 업 수 익 (주식2, 10, 11)		10,474,278,816		6,098,289,910
1. 지 정 기 부 금 수 익	10,467,706,586		6,096,519,723	

(계 속)

운영성과표 - 계속

사회복지법인 아이들과미래

과 목	제 15 기		제 14 기	
2. 이 자 수 익	6,572,230		1,770,187	
(2) 사 업 비 용 (주석10)		8,088,655,628		5,398,807,396
1. 지 정 기 부 금 사 업 비	7,187,780,717		4,834,852,654	
2. 사 업 관 리 비 (주석8)	900,874,911		563,954,742	
사 업 이 익		2,385,623,188		699,482,514
(3) 제 약 이 해 제 된 순 자 산		-		-
일시적제약이있는순자산의증가(감소)		2,385,623,188		(1,009,708,015)
Ⅲ . 영 구 적 제 약 이 있 는 순 자 산 의 변 동				
영구적제약이있는순자산의증가(감소)		-		-
Ⅳ . 순 자 산 의 증 가 (I + Ⅱ + Ⅲ)		2,427,039,764		653,298,132
Ⅴ . 기 초 의 순 자 산		5,923,298,293		5,270,000,161
Ⅵ . 기 말 의 순 자 산		8,350,338,057		5,923,298,293

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 15 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 14 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

과 목	제 15 기		제 14 기	
I . 사 업 활 동 현 금 흐 름		2,506,839,620		690,172,165
1. 사 업 활 동 현 금 유 입	10,871,258,177		6,580,142,821	
가. 제 약 이 없 는 기 부 금 의 유 입	266,404,336		348,918,324	
나. 일 시 적 제 약 이 있 는 기 부 금 의 유 입	10,415,839,806		6,071,597,763	
다. 이 자 수 익 의 유 입	138,391,767		153,486,575	
라. 기 타 의 사 업 활 동 현 금 유 입	50,622,268		6,140,159	
2. 사 업 활 동 현 금 유 출	(8,364,418,557)		(5,889,970,656)	
가. 사 회 복 지 사 업 활 동 에 따 른 유 출	7,183,277,022		4,996,695,449	
나. 종 업 원 과 관 련 하 여 직 간 접 으 로 지 출 한 급 여 등 유 출	1,181,141,535		893,275,207	
II . 투 자 활 동 현 금 흐 름		521,272,191		(37,673,804)
1. 투 자 활 동 현 금 유 입	1,136,820,777		-	
가. 장 기 투 자 증 권 의 감 소	1,136,820,777		-	
2. 투 자 활 동 현 금 유 출	(615,548,586)		(906,624,600)	
가. 장 기 투 자 증 권 의 증 가	604,532,686		903,060,000	
나. 집 기 비 품 의 취 득	11,015,900		3,564,600	
III . 재 무 활 동 현 금 흐 름		-		-
IV . 현 금 의 증 가 (I + II + III)		3,028,111,811		652,498,361
V . 기 초 의 현 금		3,068,880,768		2,416,382,407
VI . 기 말 의 현 금		6,096,992,579		3,068,880,768

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 15(당기) 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
제 14(전기) 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래

1. 일반사항

사회복지법인 아이들과미래(이하 “당법인”)는 KTB 네트워크(현 KTB 투자증권), 버추얼텍, 다음, 옥션, 핸디소프트 등 벤처기업들이 출연한 56억원의 기금을 기반으로 사회복지사업법 제 16조에 의거 2000년 3월 28일에 설립되어 2000년 3월 30일자로 법원에 사회복지법인으로 등록한 민간 독립지원법인입니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당법인의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준, 사회복지법인 재무회계규칙 및 비영리조직의 재무제표작성과 표시지침서에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

한편, 당법인의 당기 재무제표는 2015년 3월 16일자 이사회에서 확정될 예정입니다.

(1) 현금및현금성자산

당법인은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 단기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 장·단기 금융상품

당법인은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(3) 유가증권

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각 후 취득원가를 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유 손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 손상이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

한편, 당법인은 유가증권의 처분시 실현손익을 계산하기 위한 유가증권의 원가결정 방법으로 채무증권에 대하여는 개별법, 지분증권에 대하여는 이동평균법을 적용하고 있습니다. 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하는 유가증권은 단기투자증권, 1년 이후에 만기가 도래하는 자산은 장기투자증권으로 계상하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당법인은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 당법인은 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련한 금융비용은 기간비용으로 회계처리하는 방침인 바, 당기 중 당해 유형자산의 취득원가에 산입한 금융비용은 없습니다.

집기비품에 대한 감가상각비는 5년의 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 일반관리비로 계상하고 있습니다.

당법인은 내용연수 도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부금액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다. 다만, 내용연수 도중 사용을 중단하였으나, 장래 사용을 재개할 예정인 유형자산에 대해서는 감가상각을 하되, 그 감가상각비는 운휴자산감가상각비의 과목으로 하여 사업외비용으로 처리하고 있습니다. 이에 따라 당기 및 전기에 인식한 운휴자산감가상각비는 없습니다.

(5) 무형자산의 평가 및 상각방법

당법인은 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출)로 측정하고 있습니다. 무형자산은 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 각 기간의 무형자산상각비는 일반관리비로 계상하고 있습니다.

한편, 무형자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있으며, 차기 이후에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 손상되기 전 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과금액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다. 이에 따라 당기 및 전기에 인식한 무형자산손상차손은 없습니다.

(6) 퇴직급여

당사는 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

(7) 수익·비용의 인식

기부금수익 등 수익은 금품을 제공받은 시점에 인식하고 있습니다. 기부사업비 등 비용은 기본적으로 금품을 지급하는 시점에 인식하고 있으나, 기말 현재 지급이 확정된 경우에는 실제 지급이 이루어지지 않았더라도 비용으로 인식하고 있습니다.

(8) 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서

한국회계기준원은 2003년 3월 중에 “비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서”를 발표하였습니다. 이 지침서는 모든 형태의 비영리조직이 일반목적 재무제표를 작성하는 데 지침으로 이용할 수 있도록 하기 위해 마련된 것입니다. 다만, 이 지침서는 한국회계기준원의 회계기준위원회가 제정권한에 근거하여 제정·공표하는 기준서가 아니며, 비영리조직의 일반목적 재무제표를 작성함에 있어 편의를 제공하기 위해 한국회계기준원장이 제정·발표하는 것입니다. 따라서, 비영리조직이 이 지침서를 의무적으로 적용하여야 하는 것은 아니나, 당법인은 상기 지침서를 적용하여 재무제표를 작성하였습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

계정 과 목	거 래 처	구 분	(단위:천원)	
			당기말	전기말
현금및현금성자산	신한은행 외	보통예금	5,596,993	3,068,881
	KTB 투자증권	제예금	500,000	-
		합계	6,096,993	3,068,881

4. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 지정기부금 목적사업으로 사용이 제한된 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

계정 과 목	거 래 처	(단위:천원)		제 한 내 용
		당기말	전기말	
현금 및	신한	16,500	14,000	청소년경제증권교실 사업비
현금성자산	신한	14,410	23,994	사랑의음악인회 사업비

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

4. 사용이 제한된 예금 등 (계속)

계정과목	거래처			(단위:천원)	
		당기	전기	제한	내용
현금 및	신한	56,179	57,384	행복한점프기금 사업비	
현금성자산	신한	76,461	71,720	희망샘기금 사업비	
	우리	105,536	1	히딩크재단 드림필드 사업비	
	신한	1,170	3,156	고향애힘 기금 사업비	
	국민	846,388	834,235	KB 국민은행 희망공부방 사업비	
	신한	3,707	2,404	KIAMCO 맡아톤기금 사업비	
	신한	37,524	71,749	신한아름인도서관 사업비	
	국민	39,630	16,372	한화로미래로과학나라 사업비	
	신한	8,668	4,627	신도리코디딤돌 사업비	
	국민	12,411	5,299	몽골후레대학장학기금 사업비	
	국민	406,898	414,200	KB 국민은행 다정다감 사업비	
	신한	735	7,309	하이닉스굿메모리 사업비	
	신한	15,537	14,444	한마음수학멘토스쿨 사업비	
	신한	-	48,061	지멘스모바일클리닉 사업비	
	신한	23,546	15,142	존슨앤존슨러브아이 사업비	
	신한	19,951	23,317	삼성화재교통사고유자녀지원사업비	
	신한	15,574	47,626	한국안센정신장애이자녀지원사업비	
	신한	25,864	22,656	성공스쿨 사업비	
	신한	105,601	83,658	골든벨컬리지트랙 사업비	
	신한	-	298	햇살사서함 60 사업비	
	신한	-	48,686	아이다움 사업비	
	신한	459	2,411	포스코 AST 사업비	
	신한	-	5,213	런투유삼성카드행복걷기 사업비	
	신한	12,960	13,639	말라위축구단지원 사업비	
	신한	12,662	26,907	K&F 재능장학기금 사업비	
	신한	10,724	17,731	신한아름인포인트 기부금	
	신한	15,034	8,220	현대오토에버 IT 희망나눔 사업비	
	국민	328,696	73,137	KB 청소년음악대학 사업비	
	신한	-	7,176	한화 L&C 윈윈프로젝트 사업비	
	신한	-	102	한화 L&C 환경캠프 사업비	
	국민	11,161	1,558	존슨앤존슨모금 기부금	
	국민	58,722	110,426	한국안센엔젤포유 사업비	
	신한	40	41,977	해외사업지역조사 사업비	
	국민	-	2,586	시설개보수지원사업비	

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

신한	753,254	458,194	삼성카드열린나눔 사업비
신한	113,471	34,014	아디다스 miDreamFC 사업비
국민	10	-	현대차멀티학습공부방 사업비
신한	46,642	81,849	그린스쿨 사업비
신한	-	1	한화케미칼생일파티지원사업비
신한	11,049	5,113	빛의소리희망기금 사업비
신한	7,291	1,770	삼성화재꿈터공부방 사업비
신한	-	1,253	부산도네이션센터
신한	7,689	-	한국안센너전증환우지원 사업비
신한	10,830	-	척병원미래희망기금 사업비
국민	478	-	빈트림트리 사업비
국민	133	-	삼성화재드림놀이터(1) 사업비
신한	176,198	-	삼성화재드림놀이터(2) 사업비
신한	856,494	-	MB 사회공헌 사업비
신한	9,247	-	포스코 P&S 다양성교육 사업비
국민	83,229	-	청소년경제증권교실(2) 사업비
신한	103,180	-	현대건설꿈키움멘토링
신한	7	-	하이닉스희망등지공부방(경기) 사업비
신한	5,684	-	한화친환경캠페인
신한	20	-	신한아름인도서관(3) 사업비
신한	69	-	하이닉스희망등지공부방(충북) 사업비
신한	320,000	-	삼성카드열린패밀리프로젝트 사업비
신한	287,830	-	삼성물산주니어건설드림아카데미 사업비
신한	45,543	-	신한생명꿈나무재능장학금 사업비
합계	<u>5,121,096</u>	<u>2,723,615</u>	

5. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 장·단기투자증권은 매도가능증권과 만기보유증권으로 구성되어 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(1) 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 평가내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

종 목 명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	당기손익 인식액
<유동>						
회사채(대성산업)			300,810	300,810	300,810	-
<비유동>						
칼튼화학(주 1)	14,000	0.88%	7,000	7,000	7,000	-
경남은행신종채권			903,060	903,060	903,060	-
물가채			200,000	200,000	200,000	-
회사채(정금)			200,000	200,000	200,000	-
회사채(LS 엠트론)			604,533	604,533	604,533	-
유동·비유동 합계			2,215,403	2,215,403	2,215,403	-

(주 1) 상기 매도가능증권은 2002년 중에 무상으로 기부받은 시장성이 없는 지분증권이며, 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다. 또한, 보고기간종료일 현재 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 발생하지 않은 것으로 판단하여 손상차손을 계상하지 아니하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

<전기말>

(단위: 천원)

종 목 명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	전기손익 인식액(주 1)
<비유동>						
칼 톤 화학	14,000	0.88%	7,000	7,000	7,000	-
경남은행신종채권			903,060	903,060	903,060	-
			<u>910,060</u>	<u>910,060</u>	<u>910,060</u>	<u>-</u>

(2) 만기보유증권

보고기간종료일 현재 만기보유증권 평가내역은 다음과 같습니다.

<전기말>

(단위: 천원)

만 기 일	종목명 (주 1)	액면가액	상각후 취득원가	손상차손(환입)		장부금액
				전기	전기이전	
<비유동>						
1년초과 5년내	채권	<u>1,800,811</u>	<u>1,800,811</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,800,811</u>

(주 1) 당기 중 만기보유증권을 만기 이전에 처분함에 따라서 전액 매도가능증권으로 재분류하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

6. 유형자산

당 법인의 유형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

구	분	기초	취득	처분	감가상각비	기타	(단위: 천원)
							장부금액
	집기비품	60,114	11,015	207	21,718	-	49,204

<전기>

구	분	기초	취득	처분	감가상각비	기타	(단위: 천원)
							장부금액
	집기비품	76,038	5,521	931	20,514	-	60,114

전기 취득에는 자산수증으로 인한 무상취득 1,956 천원이 포함되어 있습니다.

7. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액의 구성내역

<당기>

구	분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	(단위 : 천원)
					장부금액
	소프트웨어	27,339	25,396	-	1,943

<전기>

구	분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	(단위 : 천원)
					장부금액
	소프트웨어	33,429	28,762	-	4,667

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

(2) 무형자산의 장부금액 변동내역

당 법인의 무형자산 장부금액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

		(단위 : 천원)				
구	분	기초	취득	처분	감가상각비	장부금액
	소프트웨어	4,667	-	-	2,724	1,943

<전기>

		(단위 : 천원)				
구	분	기초	취득	처분	감가상각비	장부금액
	소프트웨어	10,763	589	-	6,685	4,667

전기 취득은 자산수증으로 인한 무상취득입니다.

8. 일반관리비와 사업관리비

당기 및 전기 중 일반관리비와 사업관리비의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	금 액	
	당 기	전 기
급여및상여금	867,290	648,158
퇴직급여	64,576	42,269
복리후생비	83,089	57,499
감가상각비	21,718	20,514
무형자산상각비	2,724	6,685
제세공과금	8,239	8,872
여비교통비	4,185	4,913
수용비/수수료	139,232	134,734
수선비	2,539	791
직책보조비	8,098	7,954
회의비	1,199	-
기타	22,177	17,914
합계	1,225,066	950,303

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

9. 영구적 제약이 있는 순자산(기본재산)

당법인은 사회복지사업법에 의거 기본재산의 증가, 감소 및 보유형태에 대하여 관할구청으로부터 승인을 받도록 되어 있는 바, 보고기간종료일 현재 당법인의 기본재산은 30 억원으로서 장기투자증권, 보증금 및 예금 등으로 기본재산을 운영하고 있습니다. (주석 3 및 5 참조)

10. 주요 지정기부금 등의 수입 및 사업비 내역

당기 중 주요 지정기부금의 수입 및 사용내역은 다음과 같습니다.

기부처	사업내역(프로젝트명)	전기이월 (주 1)	당기수입 (주 2)	당기지출 (주 3)	(단위: 천원) 이월잔액 (주 4)
삼성증권 주식회사	청소년경제증권교실	14,000	500,071	497,571	16,500
사랑의음악인회	사랑의음악인회	23,994	16	9,600	14,410
KTB 투자증권	행복한점프기금	57,384	118,804	120,009	56,179
아스트라제네카	희망샘기금	71,720	100,799	96,058	76,461
한국파파존스(주)	히딩크재단드림필드	1	260,086	154,551	105,536
판교중학교 20 회 졸업생	고향애힘기금	3,156	3,063	5,048	1,171
KB 국민은행	KB 희망공부방	834,235	750,304	738,151	846,388
한국인프라자산운 용	KIAMCO 맡아톤기금	2,404	60,019	58,716	3,707
신한카드 주식회사	신한아름인도서관	71,749	892,612	926,837	37,524
(주)한화	한화미래로과학나라	16,372	145,036	121,778	39,630
신도리코	신도리코디딤돌	4,627	26,072	22,030	8,669
몽골후레대학 후원회	몽골후레대학장학기금	5,299	12,405	5,293	12,411
KB 국민은행	다문화가정지원	414,200	300,188	307,489	406,899
SK 하이닉스 (공동모금회)	하이닉스굿메모리	7,309	202,813	209,387	735
한영회계법인	한마음수학멘토스쿨	14,444	60,012	58,919	15,537
지멘스	지멘스모바일클리닉	48,061	23	48,084	-
존슨앤존슨	존슨앤존슨러브아이	15,142	73,404	65,001	23,545

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

기부처	사업내역(프로젝트명)	전기이월 (주 1)	당기수입 (주 2)	당기지출 (주 3)	(단위: 천원) 이월잔액 (주 4)
삼성화재	삼성화재교통사고유자녀 지원	23,317	203,989	207,355	19,951
한국안센	한국안센정신장애이자녀 지원	47,626	126,279	158,331	15,574
세계미래포럼	성공스쿨	22,656	22,018	18,810	25,864
삼성카드	골든벨컬리지트랙	83,658	123,830	101,888	105,600
한화생명 외 계열사	햇살사서함 60	298	-	298	-
삼성에버랜드	아이다움	48,686	17	48,703	-
포스코 AST	포스코 AST 신규사업	2,411	23,006	24,958	459
삼성카드(주 4)	런투유삼성카드행복걷기	5,213	-	5,213	-
개인지정(주 4)	말라위축구단지원	13,639	32,026	32,705	12,960
개인지정	K&F 재능장학금	26,907	21,292	35,537	12,662
신한카드 고객	신한아름인포인트	17,731	62,782	69,789	10,724
현대오토에버	현대오토에버 IT 희망나눔	8,220	47,281	40,467	15,034
KB 금융그룹	KB 청소년음악대학	73,137	620,179	364,621	328,695
한화 L&C(주 4)	한화 L&C 원원프로젝트	7,176	-	7,176	-
한화 L&C(주 4)	한화 L&C 환경캠프	102	32,832	32,934	-
개인지정	존슨앤존슨모금	1,558	14,052	4,449	11,161
한국안센	한국안센엔젤포유	110,426	63	51,767	58,722
코이카	해외사업지역조사	41,977	17,998	59,935	40
아이에스동서 외	신규 CSR (시설개보수지원)	2,586	3	2,589	-
삼성카드	삼성카드열린나눔	458,194	1,078,033	782,974	753,253
아디다스	아디다스 miDreamFC	34,014	257,956	178,499	113,471
현대차 (공동모금회)	현대차멀티학습공부방	-	30,006	29,996	10

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

기부처	사업내역(프로젝트명)	전기이월 (주 1)	당기수입 (주 2)	당기지출 (주 3)	(단위: 천원) 이월잔액 (주 4)
지멘스	지멘스그린스쿨	81,849	117,227	152,434	46,642
한화케미칼	신규 CSR (생일파티지원사업)	1	-	1	-
한미약품 계열사	빛의소리희망기금	4,933	79,848	73,732	11,049
삼성화재 주식회사	삼성화재꿈터공부방	1,950	36,945	31,604	7,291
아모레퍼시픽	부산도네이션센터	1,253	-	1,253	-
개인(공동모금회)	빈드림트리	-	50,026	49,548	478
삼성화재 (공동모금회)	삼성화재드림놀이터(1)	-	280,133	280,000	133
삼성화재	삼성화재드림놀이터(2)	-	284,062	107,864	176,198
메르세데스벤츠	MB 사회공헌	-	1,950,223	1,093,729	856,494
포스코	포스코 P&S 다양성교육	-	40,006	30,759	9,247
삼성증권 주식회사 (공동모금회)	청소년경제증권교실(2)	-	200,078	116,849	83,229
현대건설	현대건설꿈키움멘토링	-	135,036	31,856	103,180
SK 하이닉스 (공동모금회)	하이닉스희망둥지공부방 (경기)	-	50,007	50,000	7
(주)한화	한화친환경캠페인	-	96,015	90,331	5,684
신한카드 주식회사 (공동모금회)	신한아름인도서관(3)	-	70,020	70,000	20
SK 하이닉스 (공동모금회)	하이닉스희망둥지공부방 (충북)	-	100,025	99,955	70
삼성카드 (공동모금회)	삼성카드열린패밀리프로 젝트	-	320,000	-	320,000
삼성물산	삼성물산주니어건설드림 아카데미	-	287,830	-	287,830
신한생명	꿈나무재능장학금	-	45,543	-	45,543
(주)휴넷	신규 CSR (휴넷꿈드림공모전)	-	5,000	5,000	-
한국안센	신규 CSR (뇌전증환우지원)	-	15,000	7,311	7,689

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

기부처	사업내역(프로젝트명)	전기이월 (주 1)	당기수입 (주 2)	당기지출 (주 3)	(단위: 천원) 이월잔액 (주 4)
해피머니아이엔씨	신규 CSR (해피하우스)	-	10,000	10,000	-
척병원(주 1)	신규 CSR (미래희망기금)	11,130	7,670	7,970	10,830
KB 금융그룹	신규 CSR (소외지역초등 학교교육환경개선)	-	10,000	10,000	-
에스원	에스원지정기탁기금	-	12,000	12,000	-
기부금 계		2,734,745	10,422,063	8,035,712	5,121,096

(주 1) 상기의 전기이월내역 중 사업간 미대체분 180 천원에 대해 당기에 대체하였으며, 2013 년 일반기부금 수입 중 11,130 천원은(척병원미래희망기금) 지정기부사업으로 변경되어 전기이월 내역에 포함되어 있습니다.

(주 2) 상기의 당기수입내역에는 발생이자 6,572 천원중 선납세금 902 천원을 제외한 5,670 천원이 포함되어 있으며 또한, 일반기부금수입 553 천원이 포함되어 차년도에 대체될 예정입니다.

한편, 상기 수입 이외에 지정기탁물품수입(현물기부금) 51,867 천원이 지정기부금수입에 포함되어 있습니다.

(주 3) 상기의 당기지출내역에는당기에 이체된 전기 미이체분 364 천원과 CMS 수수료 980 천원이 포함되어 있으며, 당기 미이체분 2,420 천원이 제외되어 있습니다.

한편, 상기 지출 이외에지정기탁물품 51,867 천원이 운영성과표상 지정기부금사업비에 포함되어 있습니다.

(주 4) 삼성카드 지원 런투유사업과 한화 L&C 지원 윈윈프로젝트사업이 2013 년 12 월로 종결되어 말라위촉구단지원 사업 및 환경캠프 사업으로 이관되어 지출되었습니다

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

11. 주요 약정사항

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	2015년 이후 (예정)	2014년 (수령)	(단위:천원) 2014년 이전 (수령)
청소년경제증권교실 (삼성증권)	2005.05~ 2015.12	아동, 청소년 경제교육사업	2,926,000	550,000	500,000	1,876,000
희망샘기금 (아스트라제네카)	2005.06~ 2015.12	암환자 가정 자녀 지원사업	928,471	91,800	100,735	735,936
시각장애인축구장지원 (히딩크재단)	2006.10~ 2015.12	시각장애인 축구장 건립	1,439,280	-	260,000	1,179,280
행복한점프기금 (KTB 투자증권)	2007.03~ 2015.12	조손가정 아동 지원사업	1,135,541	90,000	118,744	926,797
그린스쿨 (지멘스)	2013.10~ 2015.12	과학교실 프로그램 운영	257,482	120,000	117,152	20,330
KB 희망공부방 KB Study Star/Sharp (KB 국민은행)	2008.09~ 2015.12	공부방 아동 학습지원사업	4,917,000	750,000	750,000	3,417,000
KIAMCO 맡아돈기금 (한국인프라자산운용)	2010.01~ 2015.12	장애아동 치료비 지원사업	360,000	60,000	60,000	240,000
한화로미래로 과학나라 (주한화)	2011.04~ 2015.12	소외아동 과학교육지원사업	719,200	150,000	145,000	424,200
신한아름인도서관 (신한카드)	2010.08~ 2015.12	아동청소년 권장도 서 지원 및 도서관 경개선	6,970,607	930,800	892,448	5,147,359
신도리코 디딤돌 나눔 (가현 신도리코재단)	2011.08~ 2015.12	소외아동 지원사업	131,422	26,000	26,000	79,422
하이닉스굿메모리 Robo 올림피아드 (하이닉스,경기사회복지 공동모금회)	2012.01~ 2014.12	소외계층 청소년 과학분야 영재육성	466,615	-	202,742	263,873
KB 다정다감 (KB 국민은행)	2012.01~ 2015.12	다문화가정 아동 지원사업	1,500,000	300,000	300,000	900,000

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2015년 이후 (예정)	2014년 (수령)	2014년 이전 (수령)
한마음수학멘토스쿨 (한영회계법인)	2012.01~ 2015.05	소외계층 아동 기 초학문 수학교육	197,600	25,000	60,000	112,600
성공스쿨 (세계미래포럼)	2012.05~ 2015.12	저소득층 청소년 지원사업	133,991	30,000	22,000	81,991
삼성화재교통사고유자녀 장학(삼성화재)	2012.03~ 2016.02	교통사고유자녀 지 원사업	723,407	204,000	203,968	315,439
한국안센정신장애인지원 (한국안센)	2012.06~ 2015.05	정신장애인지녀 지 원사업	515,594	120,000	126,244	269,350
골든벨컬리지트랙 (삼성카드 주식회사)	2012.06~ 2015.05	소상공인지녀 및 소외계층자녀 지원 사업	423,007	127,100	123,792	172,115
존슨앤존슨러브아이 (존슨앤존슨)	2012.06~ 2015.05	아동 눈 교육 및 저시력아동 지원사 업	249,829	15,000	73,393	161,436
지멘스모바일클리닉 (지멘스)	2012.04~ 2014.12	아동건강검진	120,609	-	-	120,609
KB 청소년음악대학 (KB 금융그룹)	2013.07~ 2015.07	취약계층 청소년 음악재능 지원	1,770,000	620,000	620,000	530,000
삼성카드열린나눔 (삼성카드 주식회사)	2013.06~ 2015.12	소외아동을 위한 사회복지 프로그램 지원금 지원	2,733,240	890,000	1,074,836	768,404
아디다스 miDreamFC 아디다스코리아	2013.06~ 2015.12	소외계층 아동·청 소년 축구 교육 및 축구용품지원	542,327	207,411	257,916	77,000
빛의소리희망기금 (한미약품)	2013.02~ 2015.12	장애아동청소년의 문화예술 지원 기 금 마련	232,221	92,500	79,831	59,890

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2015년 이후 (예정)	2014년 (수령)	2014년 이전 (수령)
현대차멀티학습공부방 (현대차/사회복지공동모 금회)	2013.01~ 2014.12	지역아동센터 멀티 학습기자재 지원	60,000	-	30,000	30,000
꿈터공부방 (삼성화재)	2013.01~ 2015.12	저소득층 중학생에 대한 학습 및 문화 생활 지원	141,920	46,480	36,940	58,500
IT 희망나눔 (현대오토에버)	2013.01~ 2015.12	지역아동센터 교육 환경 개선	124,938	40,000	47,270	37,668
한국안센엔젤포유 (한국안센)	2013.06~ 2015.06	희귀난치병 환우가 정 문화활동비 지 원	196,200	60,000	-	136,200
드림놀이터 (삼성화재)	2014.03~ 2015.12	소외계층 아동을 위한 놀이공간조성	684,000	400,000	284,000	-
드림놀이터 (삼성화재,사회복지공동 모금회)	2014.03~ 2014.12	소외계층 아동을 위한 놀이공간조성	280,000	-	280,000	-
MB 모바일키즈 (메르세데스벤츠 코리아 및 딜러사)	2014.04~ 2015.12	어린이 교통안전교 육 및 교통공원 환 경개선 등	1,359,560	800,000	559,560	-
MB 산학협동 (메르세데스벤츠 코리아 및 딜러사)	2014.04~ 2015.12	자동차관련 학과 대학생의 역량강화 와 취업률 향상	1,465,860	862,900	602,960	-
MB 배분사업 (메르세데스벤츠 코리아 및 딜러사)	2014.04~ 2015.12	벤츠 코리아 및 딜 러사 임직원봉사 및 배분프로그램	1,667,374	880,000	787,374	-
청소년경제증권교실_모 금회(삼성증권,사회복지 공동모금회)	2014.06~ 2015.12	경제교육사업의 커 리큘럼 개발 및 제 작	348,965	148,965	200,000	-
하이닉스희망등지공부방 (SK 하이닉스, 사회복지 공동모금회)	2014.07~ 2015.11	경기도 지역아동센 터내 공부방 인테 리어 및 멀티기자 재 지원사업	300,000	150,000	150,000	-

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2015년 이후 (예정)	2014년 (수령)	2014년 이전 (수령)
현대건설꿈키움멘토링 (현대건설)	2014.07~ 2015.07	저소득가정 청소년 및 멘토 대학생과 임직원 매칭으로 학습 및 진로탐색 지원	135,000	-	135,000	-
포스코 P&S 다양성교육 (포스코 P&S)	2014.05~ 2015.04	서울지역 중고등학 교 다문화가정의 청소년과 일반인대 상으로 인식개선	60,000	20,000	40,000	-
빈드림트리 (공동모금회)	2014.01~ 2014.12	전국의 저소득층 중 예체능 분야로 진로 희망하는 학 생의 교육환경개선	50,000	-	50,000	-
한화친환경캠페인 (한화그룹 제조건설 사업군)	2014.08~ 2015.12	친환경견기캠페인 및 자전거 지원사 업	196,000	100,000	96,000	-
신한아름인도서관_모금 회(신한카드, 사회복지 공동모금회)	2014.07~ 2014.12	기존 신한카드아름 인도서관의 유지보 수 서비스 제공	70,000	-	70,000	-

12. 신한카드 아톰인도서관 지원사업

지출항목	당기 집행액	비율(%)
지원사업비	878,745,498	79.85%
프로그램활동	11,153,042	3.24%
모니터링및평가	12,336,874	0.68%
홍보	4,642,000	5.29%
프로젝트운영	7,365,179	0.86%
프로젝트관리	152,503,496	10.08%
합계	1,066,746,089	100%

“신한카드 아톰인도서관” 지원사업은 전국 지역아동센터 및 어린이병원을 대상으로 학습공간 및 독서프로그램을 제공하는 사업으로 기부기업 지정기부금(신한카드)을 비롯한 개인기부금(신한카드 고객 포인트기부 및 임직원기부)과 2014 년 사회복지공동모금회 신한카드 지정기탁기부금이 추가되어 아톰인도서관 지원사업을 운영하였습니다.

2014 년 기업 지정기부금은 8.9 억원, 개인기부금은 0.65 억원을 지원받았으며, 사회복지공동모금회를 통해 0.7 억원을 지원받아 도서관건립 및 도서지원 외에 기존 아톰인도서관 중보수가 시급한 기관을 대상으로 유지보수서비스를 진행하여 사후관리와 도서관지속을 위한 노력을 병행하였습니다.

본 신한카드 아톰인도서관 사업은 협약서에 명기된 사업으로 사업비를 항목별 적합하였습니다. 2014 년말 일부 이월된 사업비는 홍보 및 봉사단 운영비 절감을 통해 산출되었으며 2015 년 사업비로 이월하여 집행할 계획입니다. ”