

외부감사인의 감사보고서

사회복지법인 아이들과미래
이사회 귀중

2014년 3월 19일

본 감사인은 첨부된 사회복지법인 아이들과미래의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 사회복지법인 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

본 감사인은 한국회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 사회복지법인 아이들과미래의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국의 일반기업회계기준 및 사회복지법인 재무회계규칙에 따라 중요성의 관점에서 적절하게 표시하고 있습니다.

대표이사

권 승 화



권 승 화

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 상 태 표

제 14 기 2013년 12월 31일 현재

제 13 기 2012년 12월 31일 현재

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

과 목	제 14 기		제 13 기	
자 산				
I. 유 동 자 산		(3,103,474,256)		(3,329,990,397)
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석2,3,4)	3,068,880,768		2,416,382,407	
2. 미 수 금	24,078,510		33,721,100	
3. 미 수 수 익	10,514,978		10,785,594	
4. 선 금 금	-		150,500	
5. 유 동 성 장 기 투 자 증 권 (주석2,5,9)	-		868,950,796	
II. 투 자 자 산		(2,710,870,678)		(1,807,810,678)
1. 장 기 투 자 증 권 (주석2,5,9)	2,710,870,678		1,807,810,678	
III. 유 형 자 산		(60,114,131)		(76,038,237)
1. 집 기 비 품 (주석2,6)	180,296,419		190,481,739	
감 가 상 각 누 계 액	(120,182,288)		(114,443,502)	
IV. 무 형 자 산		(4,666,930)		(10,763,160)
1. 소 프 트 웨 어 (주석2,7)	4,666,930		10,763,160	
V. 기 타 비 유 동 자 산		(201,250,000)		(201,250,000)
1. 보 증 금 (주석9)	201,250,000		201,250,000	
자 산 총 계		6,080,375,995		5,425,852,472

(계 속)

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

과 목	제 14 기		제 13 기	
부 채				
I. 유 동 부 채		(100,174,867)		(129,970,227)
1. 미 지 급 금	96,327,577		126,544,767	
2. 예 수 금	3,847,290		3,425,460	
II. 비 유 동 부 채		(56,902,835)		(25,882,084)
1. 퇴 직 급 여 총 당 부 채	56,902,835		25,882,084	
부 채 총 계		157,077,702		155,852,311
순 자 산				
I. 제 약 이 없 는 순 자 산		(531,538,981)		(577,723,363)
II. 일 시 적 제 약 이 있 는 순 자 산		(2,391,759,312)		(1,692,276,798)
III. 영 구 적 제 약 이 있 는 순 자 산 (주식9)		(3,000,000,000)		(3,000,000,000)
순 자 산 총 계		5,923,298,293		5,270,000,161
부 채 와 순 자 산 총 계		6,080,375,995		5,425,852,472

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영성과표

제 14 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 13 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

과 목	제 14 기		제 13 기	
I . 제 약 이 없 는 순 자 산 의 변 동				
(1) 사 업 수 익 (주석2)		500,364,096		862,505,073
1. 비 지 정 기 부 금 수 익	348,918,324		707,079,123	
2. 이 자 수 익	151,445,772		155,425,950	
(2) 사 업 비 용		552,688,637		644,126,083
1. 사 회 복 지 일 반 사 업	96,704,824		165,997,814	
2. 흥 보 활 동	69,635,831		38,364,762	
3. 일 반 관 리 비 (주석8)	386,347,982		439,763,507	
(3) 사 업 이 익		(52,324,541)		218,378,990
(4) 사 업 외 수 익		7,223,047		20,219,205
1. 자 산 수 증 이 익 (주석6,7)	2,546,450		12,574,606	
2. 기 타 사 업 외 수 익	4,676,597		7,644,599	
(5) 사 업 외 비 용		1,082,888		652,321
1. 투 자 자 산 처 분 손 실	-		640,258	
2. 유 형 자 산 처 분 손 실	931,918		-	
3. 기 타 사 업 외 비 용	150,970		12,063	
(6) 제 약 이 해 제 된 순 자 산		-		-
제약이 없는순자산의증가(감소)		(46,184,382)		237,945,874
II . 일 시 적 제 약 이 있 는 순 자 산 의 변 동				
(1) 사 업 수 익 (주석2,10,11)		6,098,289,910		5,425,494,817
1. 지 정 기 부 금 수 익	6,096,519,723		5,424,183,333	

(계 속)

사회복지법인 아이들과미래

과 목	제 14 기		제 13 기	
2. 이 자 수 익	1,770,187		1,311,484	
(2) 사 업 비 용 (주석10)		5,398,807,396		5,147,510,385
1. 지 정 기 부 금 사 업 비	4,834,852,654		4,669,473,745	
2. 사 업 관 리 비 (주석8)	563,954,742		478,036,640	
(3) 사 업 이 익 (손 실)		699,482,514		277,984,432
(4) 제 약 이 해 제 된 순 자 산		-		-
일시적제약이있는순자산의증가(감소)		699,482,514		(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)		653,298,132		515,930,306
Ⅴ . 기 초 의 순 자 산		5,270,000,161		4,754,069,855
Ⅵ . 기 말 의 순 자 산		5,923,298,293		5,270,000,161

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 14 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 13 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

과 목	제 14 기		제 13 기	
I . 사 업 활 동 현 금 흐 름		690,172,165		584,981,310
1. 사 업 활 동 현 금 유 입	6,580,142,821		6,280,187,158	
가. 제 약 이 없 는 기 부 금 의 유 입	348,918,324		707,079,123	
나. 일 시 적 제 약 이 있 는 기 부 금 의 유 입	6,071,597,763		5,330,115,224	
다. 이 자 수 익 의 유 입	153,486,575		225,831,143	
라. 기 타 의 사 업 활 동 현 금 유 입	6,140,159		17,161,668	
2. 사 업 활 동 현 금 유 출	(5,889,970,656)		(5,695,205,848)	
가. 사 회 복 지 사 업 활 동 에 따 른 유 출	4,996,695,449		4,853,836,374	
나. 종 업 원 과 관 련 하 여 직 간 접 으 로 지 출 한 급 여 등 유 출	893,275,207		841,369,474	
II . 투 자 활 동 현 금 흐 름		(37,673,804)		(5,376,955)
1. 투 자 활 동 현 금 유 입	868,950,796		-	
가. 유 동 성 장 기 투 자 증 권 의 감 소	868,950,796		-	
2. 투 자 활 동 현 금 유 출	(906,624,600)		(672,966,236)	
가. 장 기 투 자 증 권 의 증 가	903,060,000		650,809,630	
나. 집 기 비 품 의 취 득	3,564,600		21,649,106	
다. 소 프 트 웨 어 의 취 득	-		507,500	
III . 재 무 활 동 현 금 흐 름		-		-
IV . 현 금 의 증 가 (감 소) (I + II + III)		652,498,361		579,604,355
V . 기 초 의 현 금		2,416,382,407		1,836,778,052
VI . 기 말 의 현 금		3,068,880,768		2,416,382,407

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

목 차

외부감사인의 감사보고서	1
--------------------	---

재무제표

재무상태표	2
운영성과표	4
현금흐름표	6
재무제표에 대한 주석	7

재무제표에 대한 주석

제 14(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
제 13(전)기 2012년 1월 1일부터 2012년 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 2014년 3월 19일자 이사회에서 확정되었습니다.

(1) 현금및현금성자산

당법인은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(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 증가로 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.

재무제표에 대한 주석 - 계속 사회복지법인 아이들과 미래

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

집기비용에 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.

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

(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.

(단위:천원)				
계 정 과 목	거 래 처	구 분	당 기	전 기
현금및현금성자산		현금	-	200
	신한은행 외	보통예금	3,068,881	2,416,182
		합계	3,068,881	2,416,382

4. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 지정기부금 목적사업으로 사용이 제한된 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계 정 과 목	거 래 처	당 기	전 기	제 한	내 용
현금 및	신한	14,000	22,291		청소년경제증권교실 사업비
현금성자산	신한	-	200		사랑나누기후원회 사업비

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

4. 사용이 제한된 예금 등 (계속)

				(단위:천원)	
계 정 과 목	거 래 처	당 기	전 기	제 한	내 용
현금 및	신한	23,994	30,867		사랑의음악인회 사업비
현금성자산	신한	57,384	22,578		행복한점프기금 사업비
	신한	71,720	43,202		희망샘기금 사업비
	우리	1	10,046		히딩크재단 드림필드 사업비
	신한	-	29,464		아이사랑기금 사업비
	신한	3,156	4,274		고향애힘 기금 사업비
	국민	834,235	701,704		KB 국민은행 희망공부방 사업비
	신한	2,404	2,365		KIAMCO 말아톤기금 사업비
	신한	71,749	49,676		신한아름인도서관 사업비
	국민	16,372	21,259		한화로미래로과학나라 사업비
	신한	4,627	1,147		신도리코디딤돌 사업비
	국민	5,299	403		몽골후레대학장학기금 사업비
	국민	414,200	457,037		KB 국민은행 다정다감 사업비
	신한	7,309	687		하이닉스굿메모리 사업비
	신한	14,444	372		한마음수학멘토스쿨 사업비
	신한	48,061	24,660		지멘스모바일클리닉 사업비
	신한	15,142	12,323		존슨앤존슨러브아이 사업비
	신한	23,317	25,655		삼성화재교통사고유자녀지원사업비
	신한	47,626	63,954		한국얀센정신장애인지원사업비
	신한	22,656	40,311		성공스쿨 사업비
	국민	-	7		삼성화재교통사고유자녀장학사업비
	신한	83,658	54,907		골든벨컬리지트랙 사업비
	신한	-	25,367		우리들의행복한동아리 사업비
	신한	298	85,337		햇살사서함 60 사업비
	신한	48,686	28,000		아이다움 사업비
	신한	2,411	-		포스코 AST 사업비
	신한	5,213	-		런이유
	신한	13,639	-		말라위축구단지원 사업비
	신한	26,907	-		K&F 재능장학기금 사업비
	신한	17,731	-		신한아름인포인트 기부금
	신한	8,220	-		현대오토에버 IT 희망나눔 사업비
	국민	73,137	-		KB 청소년음악대학 사업비
	신한	7,176	-		한화 L&C 원원프로젝트 사업비
	신한	102	-		한화 L&C 환경캠프 사업비

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

국민	1,558	-	존슨앤존슨모금 기부금
국민	110,426	-	한국얀센엔젤포유 사업비
신한	41,977	-	해외사업지역조사 사업비
신한	2,586	-	시설개보수지원사업비
신한	458,194	-	삼성카드열린나눔 사업비
신한	34,014	-	아디다스 miDreamFC 사업비
신한	81,849	-	그린스쿨 사업비
신한	1	-	한화케미칼생일파티지원사업비
신한	5,113	-	빛의소리희망기금 사업비
신한	1,770	-	삼성화재꿈터공부방 사업비
신한	1,253	-	부산도네이션센터
합 계	<u>2,723,615</u>	<u>1,758,093</u>	

5. 장·단기투자증권

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

(1) 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권 평가내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

종 목 명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	당기손익 인식액(주 1)
칼 톤 화 학(주 1)	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>	

(주 1) 상기 매도가능증권은 전부 2002 년 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

<전기>

(단위: 천원)

종 목 명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	전기손익 인식액(주 1)
칼 톤 화 학	14,000	0.88%	7,000	7,000	7,000	-
부산은행신용채권			868,951	868,951	868,951	
			875,951	875,951	875,951	

(2) 만기보유증권

보고기간종료일 현재 만기보유증권 평가내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

만 기 일	종목명 (주 1)	액면가액	상각후 취득원가	손상차손(환입)		장부금액
				당기	당기이전	
1년초과 5년내	채권	1,800,811	1,800,811	-	-	1,800,811

(주 1) 상기 채권은 은행후순위채권, 국고채, RP 등으로 구성되어 있습니다.

<전기>

(단위: 천원)

만 기 일	종목명	액면가액	상각후 취득원가	손상차손(환입)		장부금액
				전기	전기이전	
1년초과 5년내	채권	1,800,811	1,800,811	-	-	1,800,811

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

6. 유형자산

당 법인의 유형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

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

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

<전기>

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타	(단위: 천원)
						장부금액
집기비품	79,547	21,649	-	25,158	-	76,038

7. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액의 구성내역

<당기>

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

<전기>

계정과목	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	(단위 : 천원)
				장부금액
소프트웨어	32,840	22,077	-	10,763

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

(2) 무형자산의 장부금액 변동내역

당 법인의 무형자산 장부금액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

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

당기 취득은 자산수증으로 인한 무상취득입니다.

<전기>

구분	(단위 : 천원)				
	기초	취득	처분	감가상각비	장부금액
소프트웨어	16,815	507	-	6,559	10,763

8. 일반관리비와 사업관리비

당기 및 전기 중 일반관리비와 사업관리비의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 천원)	
	당 기	전 기
급여및상여금	648,158	587,177
퇴직급여	42,269	56,619
복리후생비	57,499	68,608
감가상각비	20,514	25,157
무형자산상각비	6,685	6,559
제세공과금	8,872	10,037
여비교통비	4,913	3,224
수용비/수수료	134,734	129,686
수선비	791	1,741
직책보조비	7,954	9,415
회의비	-	1,089
기타	17,914	18,488
합계	950,303	917,798

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
삼성증권 주식회사	청소년경제증권교실	22,291	214,033	222,324	14,000
사랑나누기후원회	사랑나누기후원회	200	10,400	10,600	-
사랑의음악인회	사랑의음악인회	30,867	7,930	14,803	23,994
KTB 투자증권	행복한점프기금	22,578	196,242	161,436	57,384
아스트라제네카	희망샘기금	43,202	134,354	105,836	71,720
한국파파존스(주)	히딩크재단드림필드	10,046	150,046	160,091	1
지멘스(주 4)	아이사랑기금 /그린스쿨	29,464	121,005	68,621	81,848
관교중학교 20 회 졸업생	고향애힘	4,274	3,698	4,817	3,155
KB 국민은행	KB 국민은행 희망공부방	701,704	715,278	582,748	834,234
한국인프라자산운 용	KIAMCO 말아톤기금	2,365	60,015	59,976	2,404
신한카드 주식회사	신한아름인도서관(1)	49,676	1,031,472	1,009,399	71,749
신한카드고객	신한아름인도서관(2)	-	45,078	27,346	17,732
아모레퍼시픽	부산도네이션센터	10,245	6,009	15,000	1,254
(주)한화	한화로미래로과학나라	21,259	154,221	159,108	16,372
신도리코	신도리코 디딤돌	1,147	31,011	27,531	4,627
몽골후레대학후원 회	몽골후레대학장학기금	403	4,896	-	5,299
국민은행	다문화가정지원	457,037	300,194	343,031	414,200

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

기부처	사업내역(프로젝트명)	전기이월 (주 1)	당기수입 (주 2)	당기지출 (주 3)	(단위: 천원) 이월잔액
SK 하이닉스	하이닉스굿메모리	687	145,020	138,398	7,309
한영회계법인	한마음수학멘토스쿨	372	40,006	25,934	14,444
지멘스	지멘스모바일클리닉	24,660	75,120	51,719	48,061
존슨앤존슨	존슨앤존슨러브아이	12,323	78,846	76,027	15,142
개인지정	존슨앤존슨 모금	-	1,561	3	1,558
삼성화재	삼성화재교통사고유자녀 지원	25,655	182,563	184,901	23,317
한국안센	한국안센정신장애인 자녀지원	63,954	120,031	136,363	47,622
세계미래포럼	성공스쿨	40,311	24,827	42,482	22,656
삼성화재	삼성화재교통사고유자녀 장학	7	5,800	5,807	-
삼성카드	골든벨컬리지트랙	54,907	107,545	78,794	83,658
포스코 AST	포스코 AST 신규사업	-	14,001	11,590	2,411
신한카드 (공동모금회)	우리들의 행복한동아리	25,367	70,018	95,385	-
한화생명의 계열사	햇살사서함 60	85,337	1,489	86,528	298
삼성카드	런투유삼성카드행복걷기	180,595	7,398	182,780	5,213
삼성카드	삼성카드 열린나눔	-	768,327	310,132	458,195
삼성에버랜드	아이다움	28,000	50,019	29,332	48,687
개인지정	말라위축구단지원	-	29,076	15,436	13,640
개인지정	K&F 재능장학금	28,905	25,330	27,328	26,907
현대오토에버	IT 희망나눔	-	37,676	29,456	8,220
KB 금융그룹	KB 청소년음악대학	-	530,215	457,078	73,137
한화 L&C	윈윈프로젝트	-	45,011	37,835	7,176
한화 L&C	신규 CSR (한화 L&C 환경캠프)	-	40,009	39,907	102
한국안센	신규 CSR (한국안센엔젤포유)	-	136,212	25,786	110,426

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

기부처	사업내역(프로젝트명)	전기이월 (주 1)	당기수입 (주 2)	당기지출 (주 3)	(단위: 천원) 이월잔액
아디다스	아디다스 miDreamFC	-	77,014	42,999	34,015
현대차(공동모금회)	현대차멀티학습공부방	-	30,002	30,002	-
KOICA	코이카민간단체사업발굴 지원	-	51,395	9,417	41,978
신한생명	신한생명장학금	-	15,000	15,000	-
아이에스동서 외	신규 CSR (시설개보수지원)	-	80,020	77,434	2,586
한화케미칼	신규 CSR (생일파티지원사업)	-	10,000	9,999	1
한미약품	신규 CSR (빛의소리희망기금)	-	59,890	54,777	5,113
삼성화재	신규 CSR (삼성화재꿈터공부방)	-	58,500	56,730	1,770
GS SHOP	신규 CSR (크리스마스파티지원)	-	1,600	1,600	-
지멘스	신규 CSR (지멘스에코보노)	-	7,000	7,000	-
삼성카드	신규 CSR(열린나눔)	-	10,300	10,300	-
삼성화재	신규 CSR(신문화파트)	-	2,000	2,000	-
한화케미칼	신규 CSR (신입사원봉사활동)	-	2,500	2,500	-
아디다스	신규 CSR (아디다스 K 리 그축구관람)	-	341	341	-
기부금 계		<u>1,977,838</u>	<u>6,127,544</u>	<u>5,381,767</u>	<u>2,723,615</u>

(주 1) 전기말 지정기부금 이월잔액은 1,758,093 천원이었으나, 2012 년 일반기부금 계정으로 처리되었던 부산도네이션센터 10,245 천원과 런투유 삼성카드행복건기 180,595 천원이 지정기부금계정으로 재분류되었으며, 일반기부금으로 운용되는 KF 재능장학금 이월금 28,905 천원이 포함되었습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

(주 2) 상기의 당기수입내역에는 발생이자 1,770 천원중 선납세금 228 천원을 제외한 1,542 천원이 포함되어있으며, CMS 지정후원금(아이사랑기금, 고향애힘기금, 존슨앤존슨 러브아이)의 CMS 수수료 포함한 금액입니다.

한편, 상기 수입 이외에 지정기탁물품수입(현물기부금) 24,922 천원이 지정기부금수익에 포함되어 있으며, 일반기부금수입 중 KF 재능장학금 25,330 천원과 말라위축구단지원사업 29,075 천원이 일반기부금수입이나 사업성격상 위 내역에 포함되어 있습니다..

(주 3) 상기의 당기지출내역에는 당기에 이체된 전기 카드외 미이체분 1,900 천원 및 사업간 대체 금액 6,582 천원, CMS 수수료 936 천원이 포함되어 있으며, 지정사업비이나 일반운영비에서 사용한 1,493 천원 및 당기 미이체분 43 천원이 제외되어 있습니다.

한편, 상기 지출 이외에 지정기탁물품 24,922 원이 운영성과표상 지정기부금사업비에 포함되어 있습니다.

(주 4) 지멘스 지원 아이사랑기금사업이 2013 년 10 월로 종결되고 그린스쿨사업을 새롭게 협약함에 따라 아이사랑기금의 잔액은 그린스쿨 사업으로 이관되었습니다.

11. 주요 약정사항

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2014 년 이후 (예정)	2013 년 (수령)	2013 년 이전 (수령)
청소년경제증권교실 (삼성증권)	2005.05~ 2014.12	아동, 청소년 경제교육사업	2,276,000	400,000	214,000	1,662,000
희망샘기금 (아스트라제네카)	2005.06~ 2014.12	암환자 가정 자녀 지원사업	833,295	97,359	134,305	601,631
시각장애인축구장지원 (히딩크재단)	2006.10~ 2014.12	시각장애인 축구장 건립	1,229,280	50,000	150,000	1,029,280
행복한점프기금 (KTB 투자증권)	2007.03~ 2014.12	조손가정 아동 지원사업	1,080,267	153,470	196,188	730,609
아이사랑기금 (지멘스)	2007.04~ 2013.09	한부모가정 아동 지원사업	737,263	-	100,640	636,623
그린스쿨 (지멘스)	2013.10~ 2014.09	과학교실 프로그램 운영	198,330	178,000	20,330	-

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2014년 이후 (예정)	2013년 (수령)	2013년 이전 (수령)
KB 희망공부방 KB Study Star/Sharp (KB 국민은행)	2008.09~ 2014.12	공부방 아동 학습지원사업	4,132,000	715,000	715,000	2,702,000
KIAMCO 말아톤기금 (한국인프라자산운용)	2010.01~ 2014.12	장애아동 치료비 지원사업	300,000	60,000	60,000	180,000
한화로미래로 과학나라 (㈜한화)	2011.04~ 2014.02	소외아동 과학교육지원사업 아동청소년 권장도	574,200	150,000	154,200	270,000
신한아름인도서관 (신한카드)	2010.08~ 2014.12	서 지원 및 도서환 경개선	6,147,359	1,000,000	1,031,359	4,116,000
신도리코 디딤돌 나눔 (가헌 신도리코재단)	2011.08~ 2014.12	소외아동 지원사업	111,192	31,770	31,000	48,422
하이닉스굿메모리 Robo 올림피아드 (하이닉스, 경기사회복지 공동모금회)	2012.01~ 2014.12	소외계층 청소년 과학분야 영재육성	403,873	140,000	145,000	118,873
KB 다정다감 (KB 국민은행)	2012.01~ 2014.12	다문화가정 아동 지원사업	1,215,000	315,000	300,000	600,000
한마음수학멘토스쿨 (한영회계법인)	2012.01~ 2014.12	소외계층 아동 기 초학문 수학교육	152,600	40,000	40,000	72,600
우리들의행복한동아리 (신한카드, 사회복지공동 모금회)	2010.05~ 2013.08	저소득층, 청소년 동아리 지원사업	410,000	-	70,000	340,000
성공스쿨 (세계미래포럼)	2012.05~ 2014.02	저소득층 청소년 지원사업	111,991	30,000	24,810	57,181
삼성화재교통사고유자녀 장학(삼성화재)	2012.03~ 2015.02	교통사고유자녀 지 원사업	537,249	221,810	182,550	132,889
한국안센정신장애인지원 (한국안센)	2012.06~ 2013.12	정신장애인지녀 지 원사업	389,350	120,000	120,000	149,350

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2014년 이후 (예정)	2013년 (수령)	2013년 이전 (수령)
골든벨컬리지트랙 (삼성카드 주식회사)	2012.06~ 2013.12	소상공인자녀 및 소외계층자녀 지원 사업	277,415	105,300	107,515	64,600
존슨앤존슨러브아이 (존슨앤존슨)	2012.06~ 2013.12	아동 눈 교육 및 저시력아동 지원사 업	246,436	85,000	78,822	82,614
지멘스모바일클리닉 (지멘스)	2012.04~ 2013.09	아동건강검진	165,609	45,000	75,100	45,509
KB 청소년음악대학 (KB 금융그룹)	2013.07~ 2014.07	취약계층 청소년 음악재능 지원	1,060,000	530,000	530,000	-
삼성카드열린나눔 (삼성카드 주식회사)	2013.06~ 2014.12	소외아동을 위한 사회복지 프로그램 지원금 지원	1,568,404	800,000	768,404	-
아디다스 miDreamFC 아디다스코리아	2013.06~ 2014.12	소외계층 아동·청 소년 축구 교육	268,000	191,000	77,000	-
빛의소리희망기금 (한미약품)	2013.02~ 2013.12	장애아동청소년의 문화예술 지원 기 금 마련	134,890	75,000	59,890	-
현대차멀티학습공부방 (현대차/사회복지공동모 금회)	2013.01~ 2014.12	지역아동센터 멀티 학습기자재 지원	60,000	30,000	30,000	-
꿈터공부방 (삼성화재)	2013.01~ 2014.12	저소득층 중학생에 대한 학습 및 문화 생활 지원	85,800	27,300	58,500	-
한화 L&C 원원프로젝트 한화 L&C	2013.03~ 2014.12	지역아동센터 환경 개선 프로젝트	90,000	45,000	45,000	-
아이다움 (삼성에버랜드)	2013.04~ 2014.12	아동·청소년의 발 달권 신장	150,000	100,000	50,000	28,000

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2014년 이후 (예정)	2013년 (수령)	2013년 이전 (수령)
IT 희망나눔 (현대오트에버)	2013.01~ 2013.12	지역아동센터 교육 환경 개선	74,168	36,500	37,668	-
한국안센엔젤포유 (한국안센)	2013.06~ 2015.06	희귀난치병 환우가 정 문화활동비 지 원	182,660	46,460	136,200	-

12. 신한카드 아름도서관 지원사업

지출항목	당기집행액	비율(%)
지원사업비	827,700,674	79.85%
프로그램활동	33,621,350	3.24%
모니터링및평가	7,058,024	0.68%
홍보	54,840,000	5.29%
프로젝트운영	9,068,522	0.86%
프로젝트관리	104,457,000	10.08%
합계	1,036,745,570	100%

“신한카드 아름도서관” 지원사업은 전국 지역아동센터 및 어린이병원을 대상으로 독서환경 개선 및 권장도서 보급을 지원하는 사업으로 기부기업 지정기부금(신한카드) 및 개인기부금(신한카드 포인트기부)으로 아름인 도서관사업을 지원하고 있습니다. 2013년 지정기부금은 10.31억원, 개인기부금은 0.45억원을 지원받았으며, 또한 협약서에 명기된 사업에만 적합하게 사용되었습니다. 단, 2013년 말 일부 이월된 사업비는 지원기관의 시공 및 도서대금 예산입니다.