

사회복지법인 아이들과미래재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 17 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 16 기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지



목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
----------------------	---

재무제표

재무상태표	4
운영성과표	6
현금흐름표	8
주석	9

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인 재단
이사회 귀중

우리는 별첨된 사회복지법인 아이들과미래재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일과 2015년 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 경영진은 일반기업회계기준, 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙에 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 아이들과미래재단의 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국의 일반기업회계기준 및 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

대 표 이 사
서 진

徐 珍 錫



2017년 3월 09일

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 아이들과미래재단

제 17 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 16 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다."

사회복지법인 아이들과미래재단 이사장 이훈규

본점 소재지: (도로명주소) 서울시 동작구 사당로 272 삼보빌딩 5층

(전 화) 02-843-8478

재 무 상 태 표

제 17 기 2016년 12월 31일 현재

제 16 기 2015년 12월 31일 현재

사회복지법인 아이들과미래재단

(단위 : 원)

과 목	제 17 기		제 16 기	
자 산				
I. 유 동 자 산		(7,389,181,639)		(8,345,560,218)
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석2,3,4)	7,358,169,135		7,811,366,320	
2. 미 수 금	20,948,620		18,709,740	
3. 미 수 수 익	10,063,884		12,205,587	
4. 유 동 성 장 기 투 자 증 권 (주석2,5,9)	-		503,278,571	
II. 투 자 자 산		(2,532,334,692)		(1,914,592,686)
1. 장 기 투 자 증 권 (주석2,5,9)	2,532,334,692		1,914,592,686	
III. 유 형 자 산		(15,601,216)		(30,558,499)
1. 집 기 비 품 (주석2,6)	177,152,486		172,573,811	
감 가 상 각 누 계 액	(161,551,270)		(142,015,312)	
IV. 무 형 자 산		(625,390)		(1,456,110)
1. 소 프 트 웨 어 (주석2,7)	625,390		1,456,110	
V. 기 타 비 유 동 자 산		(180,000,000)		(200,313,470)
1. 보 증 금 (주석9)	180,000,000		200,313,470	
자 산 총 계		10,117,742,937		10,492,480,983

(계 속)

재무상태표 - 계속

사회복지법인 아이들과미래재단

과 목	제 17 기		제 16 기	
부 채				
I. 유 동 부 채		(246,028,077)		(228,665,148)
1. 미 지 급 금	230,998,947		223,225,653	
2. 예 수 금	15,029,130		5,439,495	
II. 비 유 동 부 채		(214,866,640)		(179,318,786)
1. 퇴 직 급 여 증 당 부 채	214,866,640		179,318,786	
부 채 총 계		460,894,717		407,983,934
순 자 산				
I. 제 약 이 없 는 순 자 산		(631,912,824)		(721,616,570)
II. 일 시 적 제 약 이 있 는 순 자 산		(6,024,935,396)		(6,362,880,479)
III. 영 구 적 제 약 이 있 는 순 자 산 (주석9)		(3,000,000,000)		(3,000,000,000)
순 자 산 총 계		9,656,848,220		10,084,497,049
부 채 와 순 자 산 총 계		10,117,742,937		10,492,480,983

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 17 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 16 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래재단

(단위 : 원)

과 목	제 17 기		제 16 기	
I . 제 약 이 없 는 순 자 산 의 변 동				
(1) 사 업 수 익 (주식2)		228,313,735		392,136,903
1. 비 지 정 기 부 금 수 익	105,081,443		282,579,140	
2. 이 자 수 익	123,232,292		109,557,763	
(2) 사 업 비 용		354,543,261		248,075,597
1. 사 회 복 지 일 반 사 업	68,774,810		36,833,740	
2. 흥 보 활 동	253,281,723		38,141,440	
3. 일 반 관 리 비 (주식8)	32,486,728		173,100,417	
사 업 이 익 (손 실)		(126,229,526)		144,061,306
(3) 사 업 외 수 익		40,257,089		5,501,038
1. 투 자 자 산 처 분 이 익	33,320,526		-	
2. 기 타 사 업 외 수 익	6,936,563		5,501,038	
(4) 사 업 외 비 용		3,731,309		901,331
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	139,268		91,331	
2. 기 타 사 업 외 비 용	3,592,041		810,000	
사 업 외 이 익		36,525,780		4,599,707
(5) 제 약 이 해 제 된 순 자 산		-		-
제 약 이 없 는 순 자 산 의 증 가 (감 소)		(89,703,746)		148,661,013
II . 일 시 적 제 약 이 있 는 순 자 산 의 변 동				
(1) 사 업 수 익 (주식2,10,11)		12,806,087,157		12,452,487,548
1. 지 정 기 부 금 수 익	12,795,278,193		12,440,020,066	

(계 속)

사회복지법인 아이들과미래재단

과 목	제 17 기		제 16 기	
2. 이 자 수 익	10,808,964		12,467,482	
(2) 사 업 비 용 (주식10)		13,144,032,240		10,866,989,569
1. 지 정 기 부 금 사 업 비	11,819,344,745		9,687,252,460	
2. 사 업 관 리 비 (주식8)	1,324,687,495		1,179,737,109	
사 업 이 익 (손 실)		(337,945,083)		1,585,497,979
(3) 제 약 이 해 제 된 순 자 산		-		-
일시적제약이있는순자산의증가(감소)		(337,945,083)		1,585,497,979
Ⅲ . 영 구 적 제 약 이 있 는 순 자 산 의 변 동				
영구적제약이있는순자산의증가(감소)		-		-
Ⅳ . 순 자 산 의 증 가 (감 소) (I + Ⅱ + Ⅲ)		(427,648,829)		1,734,158,992
Ⅴ . 기 초 의 순 자 산		10,084,497,049		8,350,338,057
Ⅵ . 기 말 의 순 자 산		9,656,848,220		10,084,497,049

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 17 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 16 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래재단

(단위 : 원)

과 목	제 17 기		제 16 기	
I . 사 업 활 동 현 금 흐 름		(366,415,576)		1,919,795,562
1. 사 업 활 동 현 금 유 입	12,634,990,480		12,614,421,401	
가. 제 약 이 없 는 기 부 금 의 유 입	70,243,533		260,017,140	
나. 일 시 적 제 약 이 있 는 기 부 금 의 유 입	12,425,219,466		12,228,050,066	
다. 이 자 수 익 의 유 입	136,182,959		121,663,157	
라. 기 타 의 사 업 활 동 현 금 유 입	3,344,522		4,691,038	
2. 사 업 활 동 현 금 유 출	(13,001,406,056)		(10,694,625,839)	
가. 사 회 복 지 사 업 활 동 에 따 른 유 출	11,734,265,761		9,432,633,110	
나. 종업원과 관련하여 직간접으로 지출한 급여등유출	1,267,140,295		1,261,992,729	
II . 투 자 활 동 현 금 흐 름		(86,781,609)		(205,421,821)
1. 투 자 활 동 현 금 유 입	936,599,097		300,810,000	
가. 유 동 성 장 기 투 자 증 권 의 감 소	536,599,097		300,810,000	
나. 장 기 투 자 증 권 의 감 소	400,000,000		-	
2. 투 자 활 동 현 금 유 출	(1,023,380,706)		(506,231,821)	
가. 유 동 성 단 기 투 자 증 권 의 증 가	-		-	
나. 장 기 투 자 증 권 의 증 가	1,017,742,006		503,278,571	
다. 집 기 비 품 의 취 득	5,638,700		2,953,250	
라. 소 프 트 웨 어 의 취 득	-		-	
III . 재 무 활 동 현 금 흐 름		-		-
IV . 현 금 의 증 가 (I + II + III)		(453,197,185)		1,714,373,741
V . 기 초 의 현 금		7,811,366,320		6,096,992,579
VI . 기 말 의 현 금		7,358,169,135		7,811,366,320

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 17(당)기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
제 16(전)기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래재단

1. 일반사항

사회복지법인 아이들과미래재단(이하 “당법인”)은 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 및 사회복지시설 재무·회계 규칙 및 비영리조직의 재무제표작성과 표시지침서에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

한편, 당법인의 당기 재무제표는 2017년 3월 24일자 이사회에서 확정될 예정입니다.

(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.

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 아이들과미래재단

(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	당기말	전기말
현금및현금성자산	신한은행 외 KTB 투자증권	보통예금	7,138,169	7,511,366
		제예금	220,000	300,000
		합계	<u>7,358,169</u>	<u>7,811,366</u>

4. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 지정기부금 목적사업으로 사용이 제한된 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계 정 과 목	거 래 처	당기말	전기말	제 한 내 용
현금 및	신한	1,100	6,065	청소년경제증권교실 사업비
현금성자산	신한	5,128	8,722	사랑의음악인회 사업비

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

(단위:천원)

계 정 과 목	거 래 처	당 기	전 기	제 한 내 용
현금 및	신한	32,761	44,111	행복한점프기금 사업비
현금성자산	신한	96,610	93,584	희망샘기금 사업비
	우리	-	105,603	히딩크재단 드림필드 사업비
	신한	-	320	고향애힘 기금 사업비
	국민	730,328	868,727	KB 국민은행 희망공부방 사업비
	신한	25,435	8,373	KIAMCO 말아톤기금 사업비
	신한	59,498	70,444	신한아름인도서관 사업비
	국민	45,717	34,847	한화로미래로과학나라 사업비
	신한	9,505	4,814	신도리코디딤돌 사업비
	국민	7	7,490	몽골후레대학장학기금 사업비
	국민	670,147	587,428	KB 국민은행 다정다감 사업비
	신한	15,202	28,429	한마음수학멘토스쿨 사업비
	신한	-	62,719	존슨앤존슨러브아이 사업비
	신한	32,175	34,702	삼성화재교통사고유자녀지원사업비
	신한	131,122	13,898	한국얀센정신장애이자녀지원사업비
	신한	-	12,008	성공스쿨 사업비
	신한	125,289	192,042	골든벨컬리지트랙 사업비
	신한	9,614	-	신규 CSR 사업(핸즈온-텀블러제작)
	신한	10,000	-	신규 CSR 사업(투유드림재능장학금)
	국민	1,914	-	KB 레인보우사랑캠프(신규 CSR)
	신한	65	2,963	포스코 AST 사업비
	신한	36,679	16,054	말라위축구단지 지원 사업비
	신한	20,304	12,225	K&F 재능장학금 사업비
	신한	34,342	6,236	신한아름인포인트 기부금
	신한	45,071	55,611	현대오토에버 IT 희망나눔 사업비
	국민	33,608	243,429	KB 청소년음악대학 사업비
	신한	16,400	3,212	한화 L&C 윈윈프로젝트 사업비
	국민	25,500	15,111	존슨앤존슨모금 기부금
	국민	15,665	55,237	한국얀센엔젤포유 사업비
	신한	119	8	해외사업지역조사 사업비
	신한	931,672	1,177,003	삼성카드열린나눔 사업비
	신한	78,926	61,115	아디다스 miDreamFC 사업비
	국민	4,083	635	현대차멀티학습공부방 사업비
	신한	34,864	7,269	신규 CSR 사업(착한석수)

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

(단위:천원)

계 정 과 목	거 래 처	당 기	전 기	제 한 내 용
신한	3,791	-		삼성전자반도체과학교실
신한	55,175	30,053		척병원미래희망기금 사업비
국민	21,487	267		빈드립트리 사업비
신한	16,736	-		미래장학기금 사업
신한	178,030	196,873		삼성화재드림놀이터(2) 사업비
신한	1,373,227	1,279,926		MB 사회공헌 사업비
국민	-	29		청소년경제증권교실(2) 사업비
국민	2	-		말라위 ICT-모금회
신한	77,687	103,143		현대건설꿈키움멘토링
신한	495,837	-		MB 모바일키즈
신한	165,934	-		MB 모바일아카데미(산학협동)
하나	1,722	-		한미약품희귀난치성환아지원
신한	10	8		신한아름인도서관(3) 사업비
신한	120,534	-		MB 올투게더(배분사업)
신한	4	-		FC 말라위홍보영상물제작
신한	5,800	-		말라위기금모금
신한	5,051	-		롯데시네마해피메모리즈
신한	12,000	-		파인밸류재능장학금
신한	20,015	-		희귀질환연구지원(해피빈)
신한	30,000	-		교직원공제회-더케이행복동아리
신한	37,702	97,227		삼성카드열린패밀리프로젝트 사업비
신한	14,049	217,652		삼성물산주니어건설드림아카데미 사업비
신한	5,088	11,757		신한생명꿈나무재능장학금 사업비
국민	-	285,630		제일아이디어스쿨
국민	-	89,957		캠코청소년희망키움캠프
신한	101,362	178,982		현대제철 H 사이언스아카데미
신한	53,472	42,707		건설재해자녀장학기금
신한	116,040	115,997		꿈나무희망파트너장학기금
신한	85,410	2,665		K&F 재능장학금 시즌 2
신한	1,305	12,145		헨즈온사업
신한	-	122,362		아동영양지원사업
신한	48,383	41,509		지멘스그린스쿨
신한	12,887	15,686		빛의 소리 희망기금
신한	10,662	10,072		삼성화재 꿈터공부방
합 계		<u>6,348,252</u>	<u>6,695,081</u>	

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

5. 장·단기투자증권

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

<당기말>

(단위: 천원)

종 목 명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	당기손익 인식액
<비유동>						
아스팩오일(주 1)	14,000	0.88%	7,000	7,000	7,000	-
경남은행신종채권			903,060	903,060	903,060	-
기업은행조건부자본증권			511,540	511,540	511,540	-
만도신종자본증권			506,202	506,202	506,202	-
회사채(LS 엠트론)			604,533	604,533	604,533	-
유동·비유동 합계			2,532,335	2,532,335	2,532,335	-

<전기말>

(단위: 천원)

종 목 명	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액	당기손익 인식액
<유동>						
회사채(대우건설)			503,278	503,278	503,278	-
<비유동>						
아스팩오일(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 합			2,417,871	2,417,871	2,417,871	-

(주 1) 상기 매도가능증권은 2002년 중에 무상으로 기부받은 시장성이 없는 지분증권이며, 공정가액을 신뢰성 있게 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 아이들과미래재단

6. 유형자산

당 법인의 유형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

							(단위: 천원)
구	분	기초	취득	처분	감가상각비	기타	장부금액
집기비품		30,558	5,639	139	20,457	-	15,601

<전기>

							(단위: 천원)
구	분	기초	취득	처분	감가상각비	기타	장부금액
집기비품		49,204	2,953	91	21,508	-	30,558

전기 취득에는 일반물품지원비로 대체 취득된 2,400 천원이 포함되어 있습니다.

7. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액의 구성내역

<당기>

					(단위 : 천원)
구	분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
소프트웨어		27,643	27,018	-	625

<전기>

					(단위 : 천원)
구	분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
소프트웨어		27,643	26,187	-	1,456

(2) 무형자산의 장부금액 변동내역

당 법인의 무형자산 장부금액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

						(단위 : 천원)
구	분	기초	취득	처분	감가상각비	장부금액
소프트웨어		1,456	-	-	831	625

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

<전기>

구	분	(단위 : 천원)				
		기초	취득	처분	감가상각비	장부금액
소프트웨어		1,943	-	-	487	1,456

8. 일반관리비와 사업관리비

당기 및 전기 중 일반관리비와 사업관리비의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(단위 : 천원)	
	금	액
	당 기	전 기
급여및상여금	914,998	965,227
퇴직급여	83,290	87,545
복리후생비	87,851	87,098
감가상각비	20,457	21,508
무형자산상각비	831	487
제세공과금	7,076	13,066
여비교통비	3,996	3,541
수용비/수수료	149,032	138,477
수선비	54,205	1,452
직책보조비	9,993	9,662
회의비	1,006	1,638
기타	24,439	23,137
합계	1,357,174	1,352,838

9. 영구적 제약이 있는 순자산(기본재산)

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

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

10. 주요 지정기부금 등의 수입 및 사업비 내역

당기 중 주요 지정기부금의 수입 및 사용내역은 다음과 같습니다.

기부처	사업내역(프로젝트명)	전기이월	당기수입 (주 1)	당기지출 (주 2)	(단위: 천원) 이월잔액
삼성증권 주식회사	청소년경제증권교실	6,065	565,104	570,069	1,100
사랑의음악인회	사랑의음악인회	8,722	6	3,600	5,128
KTB 투자증권	행복한점프기금	44,111	77,152	88,502	32,761
아스트라제네카	희망샘기금	93,584	102,781	99,755	96,610
개인/기업	히딩크재단드림필드	105,603	30	105,633	-
관교중학교 20 회 졸업생	고향애힘기금	320	3,680	4,000	-
KB 국민은행	KB 희망공부방	868,727	600,358	738,757	730,328
한국인프라자산운용	KIAMCO 말아톤기금	8,373	60,028	42,966	25,435
신한카드 주식회사	신한아름인도서관	70,444	820,106	831,052	59,498
신한카드 고객	신한아름인포인트	6,236	73,210	45,104	34,342
신한카드 주식회사	신한아름인도서관(3)	8	50,010	50,008	10
(주)한화	한화과학나라	34,847	232,070	221,200	45,717
신도리코	신도리코디딤돌	4,814	21,508	16,817	9,505
몽골후레대학 후원회	몽골후레대학장학기금	7,490	19,006	26,489	7
KB 국민은행	다문화가정지원	587,428	500,307	417,588	670,147
한영회계법인	한마음수학멘토스쿨	28,429	78,017	91,244	15,202
존슨앤존슨	존슨앤존슨러브아이	62,719	19	62,739	-
삼성화재	삼성화재교통사고유자녀지원	34,702	211,153	213,680	32,175
한국안센	한국안센정신장애인지원	13,898	250,037	132,813	131,122
세계미래포럼	성공스쿨	12,008	3	12,011	-
삼성카드	골든벨컬리지트랙	192,042	171,581	238,334	125,289
포스코 PNS	포스코 PNS Beyond Voulnteering	2,963	19,000	21,898	65
개인지정	말라위축구단지원	16,054	73,438	52,813	36,679
개인모금 (1644-0820)	말라위기금모금	-	5,800	-	5,800
개인지정	K&F 재능장학금	12,225	31,973	23,894	20,304
벤츠	K&F 재능장학금(벤츠)	2,665	-	2,665	-
현대오토에버	현대오토에버 IT 희망나눔	55,611	40,144	50,685	45,071
KB 금융그룹	KB 청소년음악대학	243,429	170,084	379,905	33,608

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

한화첨단소재	한화에코스쿨	3,212	90,008	76,820	16,400
개인지정	러브아이모금	15,111	10,559	170	25,500
한국안센	한국안센엔젤포유	55,237	32	39,604	15,665
코이카	해외사업지역조사	8	163,977	163,866	119
삼성카드	삼성카드열린나눔	1,177,003	721,641	966,973	931,672
아디다스	아디다스 miDreamFC	61,115	443,129	425,318	78,926
현대차(공동모금회)	현대차멀티학습공부방	635	70,012	66,563	4,083
지멘스	지멘스그린스쿨	41,509	101,522	94,648	48,383
한미약품 계열사	빛의소리희망기금	15,686	26,621	29,420	12,887
개인(공동모금회)	빈드림트리	267	50,746	29,526	21,487
삼성화재 주식회사	삼성화재꿈터공부방	10,072	49,851	49,261	10,662
삼성화재	삼성화재드림놀이터	196,873	560,224	579,067	178,030
메르세데스벤츠 외 딜러사	MB 사회공헌	1,279,926	3,434,883	2,559,276	2,155,533
삼성증권 주식회사 (공동모금회)	청소년경제증권교실_ 모금회	29	-	29	-
현대건설	현대건설꿈키움멘토링	103,143	108,441	133,897	77,687
SK 하이닉스(공동 모금회)	하이닉스희망둥지공부방 (경기)	-	100,013	100,013	-
SK 하이닉스(공동 모금회)	하이닉스희망둥지공부방 (충북)	-	100,040	100,040	-
(주)한화	한화친환경캠페인	-	153,007	153,007	-
삼성증권 주식회사	미래장학기금	-	52,351	35,615	16,736
삼성카드(공동모금회)	삼성카드열린패밀리프로젝트	97,227	367,636	427,161	37,702
삼성물산	삼성물산주니어건설아카데미	217,652	142,152	345,755	14,049
신한생명	신한생명꿈나무재능장학기금	11,757	5	6,674	5,088
삼성웰스토리 (공동모금회)	아동영양지원사업	122,362	88,492	210,854	-
삼성물산	삼성물산건설재해자녀장 학사업	42,707	130,083	119,319	53,471
현대오토에버	말라위 ICT 지원사업_현 대오토에버	-	20,000	20,000	-
현대오토에버(공동 모금회)	말라위 ICT 지원사업_공 동모금회	-	40,002	40,000	2
제일기회 (공동모금회)	제일아이디어스쿨	285,630	63	285,693	-

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

삼성전자	반도체과학교실	-	200,037	196,246	3,791
삼성전자	삼성전자임직원앱개발멘토링	-	130,019	44,609	85,410
한국자산관리공사 (공동모금회)	청소년희망키움캠프(캠프코)	89,957	-	89,957	-
서울보증보험	꿈나무희망파트너장학금	115,997	158,087	158,044	116,040
삼성계열사	헨즈온키트사업	12,145	131,140	141,980	1,305
현대제철	현대제철H사이언스아카데미	178,982	100,084	177,705	101,361
LG CNS	IT 드림프로젝트	-	60,000	60,000	-
한미약품 계열사	희귀난치성환아지원	-	57,508	55,786	1,722
SK 하이닉스 (공동모금회)	FC 말라위홍보영상물제작	-	50,004	50,000	4
파인밸류	파인밸류재능장학금	-	12,000	-	12,000
한국교직원공제회 임직원	더케이행복동아리	-	30,000	-	30,000
척병원	척병원미래희망기금(신규 CSR)	30,053	26,940	1,818	55,175
신한생명보험(주)	신한생명 학용품지원(신규 CSR)	-	5,000	5,000	-
삼성웰스토리	삼성웰스토리_석수판매기금(신규 CSR)	7,269	27,595	-	34,864
삼성물산 건설부문	헨즈온키트사업(신규 CSR)	-	45,000	35,386	9,614
(주)투유드림	투유드림재능장학금(신규 CSR)	-	10,000	-	10,000
KB 금융그룹	레인보우사랑캠프(신규 CSR)	-	134,000	132,086	1,914
롯데시네마	해피메모리즈(신규 CSR)	-	30,000	24,949	5,051
뉴스킨(해피빈)	뉴스킨 희귀난치연구(지역사회아동지원)	-	20,015	-	20,015
개인	희귀난치성환아지원(박주영, 지역사회아동지원)	-	-	11,000	-
단체	영화'형'티켓나눔(지역사회아동지원)	-	-	1,837	-
개인	가이드스타(기부활성화지원사업)	-	-	10,000	-
개인	백혈병소아암협회, 다정	-	1,000	1,500	-

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과미래재단

(주)대학내일	마을 다문화환경개선(지역사 회시설지원)	-	10,000	10,000	-
	기부금 계	<u>6,695,081</u>	<u>12,440,524</u>	<u>12,810,692</u>	<u>6,348,251</u>

(주 1) 상기의 당기수입내역에는 발생이자 10,809 천원 중 선납세금 1,646 천원을 제외한 9,163 천원이 포함되어 있으며 사업종결 및 사업간 기부금 이관 등의 사유로 기부금이 대체된 내역이 포함되어 있습니다. 세부내역은 아디다스 miDreamFC 사업 1,000 천원과 고향애함 기금사업 379 천원이 말라위축구단 지원사업으로 이관되었으며, 재능장학금(벤츠)지원사업 종결에 따른 잔액 2,665 천원이 K&F 재능장학금사업으로 이관되었습니다. 상기 수입 이외에 지정기탁물품수입(현물기부금) 402,767 천원이 운영성과표 지정기부금수입에 포함되어 있습니다.

(주 2) 상기의 당기지출내역에는 CMS 및 카드 이체 기부금 수수료 1,080 천원, 지역사회아동지원사업 12,838 천원, 기부활성화지원사업 10,000 천원, 지역사회시설지원사업 11,100 천원, 대체거래분 4,043 천원이 포함되어 있습니다. 한편, 상기 지출 이외에 지정기탁물품 370,059 천원과 엔젤포유 및 교통사고유자녀지원사업의 기프트카드 이월사용분 2,341 천원이 지정기부사업비에 포함되어 있습니다

11. 주요 약정사항

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	2017년 이후 (예정)	2016년 (수령)	(단위:천원) 2016년 이전 (수령)
청소년경제증권교실 (삼성증권)	2005.05~ 2016.12	아동, 청소년 경제교육사업	4,098,800	600,000	565,000	2,933,800
희망샘기금 (아스트라제네카 및 임직원)	2005.06~ 2016.12	암환자 가정자녀 지원사업	1,130,891	83,000	102,700	945,191
시각장애인축구장지원 (히딩크재단)	2006.10~ 2016.12	시각장애인 축구장 건립	1,439,280	-	-	1,439,280
행복한점프기금 (KTB 투자증권 및 임직원)	2007.03~ 2016.12	조손가정 아동지원사업	1,319,827	117,500	77,118	1,125,209
그린스쿨(지멘스)	2013.10~ 2016.12	과학교실 프로그램 운영	455,729	111,000	101,482	243,247
KB 희망공부방 Study Star/Sharp	2008.09~	공부방 아동	6,117,000	600,000	600,000	4,917,000

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과미래재단

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2017년 이후 (예정)	2016년 (수령)	2016년 이전 (수령)
(KB 국민은행)	2016.12					
KIAMCO 말아톤기금 (한국인프라자산운용)	2010.01~ 2016.12	장애아동 치료비 지원사업	480,000	60,000	60,000	360,000
한화로미래로 과학나라 (㈜한화)	2011.04~ 2016.12	소외아동과학교육 지원사업	1,268,047	266,847	232,000	769,200
신한아름인도서관 (신한카드)	2010.08~ 2016.12	아동청소년 권장도서 지원 및 도서환경개선	8,710,807	864,000	820,000	7,026,807
신도리코 디딤돌 나눔 (가헌 신도리코재단)	2011.08~ 2016.12	소외아동 지원사업	143,199	-	21,500	121,699
KB 다정다감 (KB 국민은행)	2012.01~ 2016.12	다문화가정아동 지원사업	2,833,297	633,297	500,000	1,700,000
한마음수학멘토스쿨 (한영회계법인)	2012.01~ 2016.05	소외계층 아동 기 초학문 수학교육	374,600	78,000	78,000	218,600
성공스쿨(세계미래포럼)	2012.05~ 2016.12	저소득층 청소년 지원사업	103,991	-	-	103,991
삼성화재교통사고유자녀 지원(삼성화재)	2012.03~ 2016.02	교통사고유자녀 지원사업	1,151,359	218,840	211,139	721,380
한국안센정신장애인지원 (한국안센)	2012.06~ 2016.05	정신장애인지녀 지원사업	765,594	-	250,000	515,594
골든벨컬리지트랙 (스터디그룹) (삼성카드 주식회사)	2012.06~ 2016.05	소상공인지녀 및 소외계층자녀 지원사업	899,841	236,000	171,504	492,337
존슨앤존슨리브아이 (존슨앤존슨)	2012.06~ 2016.05	아동 눈 교육 및 저시력아동 지원사업	315,005	-	-	315,005
KB 청소년음악대학 (KB 금융그룹)	2013.07~ 2016.07	취약계층 청소년 음악재능 지원	2,274,000	477,000	170,000	1,627,000
삼성카드열린나눔 (삼성카드 주식회사)	2013.06~ 2016.12	소외대상 사회복지 프로그램 지원사업	4,141,219	600,000	716,304	2,824,915
아디다스 miDreamFC (아디다스코리아)	2013.06~ 2016.12	소외계층 아동 축구교육 및 용품지원	1,591,477	499,122	443,006	649,349

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과미래재단

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2017년 이후 (예정)	2016년 (수령)	2016년 이전 (수령)
빛의소리희망기금 (한미약품)	2013.02~ 2016.12	장애아동기금마련 콘서트개최	214,867	22,200	26,605	166,062
현대차멀티학습공부방 (현대차/사회복지공동모 금회)	2013.01~ 2016.12	지역아동센터 학습 기자재 지원	230,000	70,000	70,000	90,000
꿈터공부방(삼성화재)	2013.01~ 2016.12	저소득층 중학생 학습지원사업	245,120	50,000	49,840	145,280
현대오토에버 IT 희망 나눔(현대오토에버)	2013.01~ 2016.12	지역아동센터 개선 및 FC 말라위지원	227,072	55,612	40,114	131,346
한국안센엔젤포유 (한국안센)	2013.06~ 2016.06	희귀난치병 환우가정 지원	136,200	-	-	136,200
삼성화재드림놀이터 (삼성화재)	2014.03~ 2016.12	소외계층 아동 놀이공간조성	2,024,738	594,738	560,000	870,000
MB 모바일키즈(메르세 데스벤츠 코리아 및 딜 러사)	2014.04~ 2016.12	소외계층에 대한 임직원봉사 프로그램	3,985,323	1,200,000	1,482,903	1,302,420
MB 산학협동(메르세데 스벤츠 코리아 및 딜러 사)	2014.04~ 2016.12	자동차관련학과 대 학생 역량강화 프로그램	2,961,746	1,000,000	839,076	1,122,670
MB 배분사업(메르세데스벤 츠 코리아 및 딜러사)	2014.04~ 2016.12	임직원 봉사 프로그램	4,690,915	1,805,000	881,894	2,004,021
청소년경제증권교실_모 금회(삼성증권,사회복지 공동모금회)	2014.06~ 2016.01	경제교육 커리큘럼 개발 및 제작	348,965	-	-	348,965
하이닉스희망등지공부방 (SK 하이닉스, 사회복지 공동모금회)	2014.07~ 2017.12	경기도 지역아동센 터 지원사업	650,000	100,000	200,000	350,000
현대건설꿈키움멘토링 (현대건설)	2014.07~ 2016.07	저소득층 청소년 및 멘토대학생 지원 사업	503,798	131,429	108,369	264,000
빈드림트리(공동모금회)	2014.01~ 2016.03	저소득층 학생 예 체능분야 지원사업	150,725	-	50,725	100,000
한화친환경캠페인(한화 그룹 제조건설 사업군)	2014.08~ 2016.12	친환경걷기캠페인 및 자전거 지원사업	512,000	153,000	153,000	206,000

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2017년 이후 (예정)	2016년 (수령)	2016년 이전 (수령)
신한아름인도서관_모금 회(신한카드, 사회복지 공동모금회)	2014.07~ 2016.12	신한카드아름인도 서관 유지보수	170,000	-	50,000	120,000
한화에코스쿨(한화)	2014.05~ 2016.12	친환경테마 과학교육	210,000	40,000	90,000	80,000
코이카해외지원사업 (한국국제협력단)	2014.01~ 2016.12	말라위 초등교육 지원	495,898	163,967	163,967	167,964
삼성카드열린패밀리프로 젝트(삼성카드, 사회복지 공동모금회)	2015.01~ 2016.12	건강한 가족문화 형성 프로젝트	918,162	384,200	367,500	166,462
삼성물산주니어건설드림 아카데미(삼성물산)	2014.12~ 2016.12	건설분야 직업 탐색, 체험활동	988,770	333,000	142,037	513,733
아동영양지원사업(삼성 웰스토리, 사회복지 공 동모금회)	2015.01~ 2017.12	지역아동센터 급식비 지원	631,749	282,359	88,460	260,930
삼성물산건설재해자녀장 학사업(삼성물산)	2015.01~ 2016.12	건설재해 가정 장학금지원사업	460,301	169,471	130,000	160,830
KB 레인보우사랑캠프 (KB 금융그룹)	2015.02~ 2016.12	다문화가정 경제교육 및 문화체험활동	284,000	-	134,000	150,000
삼성전자반도체과학교실 (삼성전자)	2015.04~ 2016.12	초등학생 대상 반 도체 과학교육	521,000	150,000	200,000	171,000
꿈나무희망파트너장학금 (서울보증보험)	2015.07~ 2016.08	저소득가정 자녀 지원	405,820	97,820	158,000	150,000
현대제철 H 사이언스아 카데미(현대제철)	2015.12~ 2016.09	방과후 과학교육사업	618,856	259,428	100,000	259,428
제일기획 글동무 (제일기획, 사회복지공 동모금회)	2017.02~ 2018.01	북한이탈 청소년 진로교육사업	40,000	40,000	-	-
롯데시네마(롯데시네마)	2017.02~ 2017.12	아동청소년 문화교류 사업	500,000	500,000	-	-
미래장학기금(삼성증권)	2016.03~ 2017.03	저소득가정 자녀 지원	110,325	58,000	52,325	-
삼성전자임직원앱개발멘 토링(삼성전자㈜ R&D)	2016.10~ 2017.07	IT, 전자사업분야 진로체험교육	260,000	130,000	130,000	-

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과미래재단

프로젝트명 (협약처)	협약기간	지정목적사업	지원총액	(단위:천원)		
				2017년 이후 (예정)	2016년 (수령)	2016년 이전 (수령)
캠퍼스 서울사업장)						
한미약품회귀난치성환아 지원(한미약품)	2016.10~ 2017.09	회귀난치	134,800	77,300	57,500	-
교직원공제회 행복동아 리(교직원공제회)	2017.01~ 2017.12	청소년 문화예술동 아리 활성화 사업	60,000	30,000	30,000	-
헨즈온사업(삼성물산)	2016.05~ 2017.04	소외계층 아동청소 년을 위한 사회공 헌기금 모금	366,140	190,000	176,140	-
말라위 ICT(해외지원사 업 포함)(공동모금회, 현 대오토에버)	2016.06~ 2016.12	생가베이초등학교 ICT 접근성향상	60,000	-	60,000	-
LG CNS IT 드림프로젝 트(LG CNS)	2016.06~ 2016.08	소외계층 청소년 소프트웨어 교육	60,000	-	60,000	-
FC 말라위홍보영상물제 작(SK 하이닉스, 경기사 회복지공동모금회)	2016.11~ 2016.12	FC 말라위 지원사업	50,000	-	50,000	-
파인밸류재능장학금 (파인밸류)	2017.01~ 2018.01	저소득층 자녀 예 체능교육 지원	36,000	24,000	12,000	-
해피아이캠페인 (호야렌즈)	2017.02~ 2017.12	아동청소년 시력 저하 예방 캠페인	48,300	48,300	-	-