

외부감사인의 감사보고서

사회복지법인 아이들과미래
이사회 귀중

2011년 2월 25일

본 감사인은 첨부된 사회복지법인 아이들과미래의 2010년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 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 표명하는데 있습니다. 비교표시된 2009년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 안진회계법인이 감사하였으며 이 감사인의 2010년 3월 17일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되어 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 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준 및 사회복지법인 재무회계규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

대표이사

권 승

권 승



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.

재무상태표

제 11 기 2010년 12월 31일 현재

제 10 기 2009년 12월 31일 현재

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 11 (당) 기 | | 제 10 (전) 기 | |
|--------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유 동 자 산 | | 4,662,966,467 | | 2,533,190,912 |
| 1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석2,3,4) | 2,703,106,043 | | 1,159,935,100 | |
| 2. 단 기 금 용 상 품 (주석2,3,9) | 1,200,000,000 | | 590,766,968 | |
| 3. 재 고 자 산 | 10,011,300 | | - | |
| 4. 미 수 금 | 24,926,660 | | 28,217,130 | |
| 5. 미 수 수 익 | 74,897,945 | | 57,421,591 | |
| 6. 유 동 성 장 기 투 자 증 권 (주석2,5,9) | 650,024,519 | | 696,850,123 | |
| II. 투 자 자 산 | | 857,000,000 | | 1,507,024,519 |
| 1. 장 기 투 자 증 권 (주석2,5,9) | 857,000,000 | | 1,507,024,519 | |
| III. 유 형 자 산 | | 25,647,399 | | 30,862,941 |
| 1. 집 기 비 품 (주석2,6) | 111,341,710 | | 103,814,910 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | (85,694,311) | | (72,951,969) | |
| IV. 무 형 자 산 | | 18,088,789 | | 22,100,399 |
| 1. 소 프 트 웨 어 (주석2,7) | 18,088,789 | | 22,100,399 | |
| 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 | | 5,764,952,655 | | 4,294,428,771 |

(계 속)

재무상태표 - 계속

사회복지법인 아이들과미래

(단위: 원)

| 과 목 | | 제 11 (당) 기 | | 제 10 (전) 기 | |
|----------------------------|---|------------|---------------|------------|---------------|
| 부 | 채 | | | | |
| I. 유 등 부 채 | | | 103,466,257 | | 24,983,820 |
| 1. 미 지 급 금 | | 94,469,602 | | 15,656,765 | |
| 2. 예 수 금 | | 8,996,655 | | 9,327,055 | |
| 부 채 총 계 | | | 103,466,257 | | 24,983,820 |
| 순 자 산 | | | | | |
| I. 제약이 없는 순 자산 | | | 237,486,017 | | 210,087,452 |
| II. 일시적 제약이 있는 순 자산 | | | 2,424,000,381 | | 1,059,357,499 |
| III. 영구적 제약이 있는 순 자산 (주식9) | | | 3,000,000,000 | | 3,000,000,000 |
| 순 자산 총 계 | | | 5,661,486,398 | | 4,269,444,951 |
| 부 채 와 순 자 산 총 계 | | | 5,764,952,655 | | 4,294,428,771 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운영성과표

제 11 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 10 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 11 (당) 기 | | 제 10 (전) 기 | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. 제약이 없는 순자산의 변동 | | | | |
| 제약이 없는 순자산의 증가(감소) | | 27,398,565 | | (145,786,249) |
| (1) 사업 수익 (주석2) | | 750,362,205 | | 527,230,869 |
| 1. 비지정기부금수익 | 570,153,985 | | 351,116,311 | |
| 2. 이차수익 | 180,208,220 | | 176,114,558 | |
| (2) 사업비용 | | (733,022,753) | | (745,805,267) |
| 1. 사회복지일반사업 | 291,524,963 | | 203,454,389 | |
| 2. 홍보활동 | 12,335,239 | | 24,115,080 | |
| 3. 일반관리비 (주석8) | 429,162,551 | | 518,235,798 | |
| (3) 사업이익 (손실) | | 17,339,452 | | (218,574,398) |
| (4) 사업외수익 | | 11,211,431 | | 74,230,391 |
| 1. 자산수증이익 | 1,500,000 | | 26,058,050 | |
| 2. 투자자산평가이익 | - | | 21,975,430 | |
| 3. 투자자산처분이익 | 3,149,877 | | - | |
| 4. 기타사업외수익 | 6,561,554 | | 26,196,911 | |
| (5) 사업외비용 | | (1,152,318) | | (1,442,242) |
| 1. 투자자산처분손실 | 1,094,000 | | 1,437,242 | |
| 2. 유형자산처분손실 | - | | 5,000 | |
| 3. 기타사업외비용 | 58,318 | | - | |
| (6) 제약이 해제된 순자산 | | - | | - |
| II. 일시적 제약이 있는 순자산의 변동 | | | | |
| 일시적 제약이 있는 순자산의 증가 | | 1,364,642,882 | | 344,531,334 |
| (1) 사업수익 (주석2, 10, 11) | | 4,192,364,129 | | 2,473,725,954 |
| 1. 지정기부금수익 | 4,191,260,688 | | 2,472,960,144 | |

(계 속)

| 과 목 | 제 11 (당) 기 | | 제 10 (전) 기 | |
|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | | | |
| 2. 이 자 수 익 | 1,103,441 | | 765,810 | |
| (2) 사 업 비 용 (주석8,10) | | (2,827,721,247) | | (2,129,194,620) |
| 1. 지 정 기 부 금 사 업 비 | 2,533,371,441 | | 1,975,498,606 | |
| 2. 사 업 관 리 비 | 294,349,806 | | 153,696,014 | |
| (3) 사 업 이 익 | | 1,364,642,882 | | 344,531,334 |
| (4) 제 약 이 해 제 된 순 자 산 | | - | | - |
| Ⅲ. 영구적계약이있는순자산의변동 | | - | | - |
| Ⅳ. 순 자 산 의 증 가 | | 1,392,041,447 | | 198,745,085 |
| Ⅴ. 기 초 의 순 자 산 | | 4,269,444,951 | | 4,070,699,866 |
| Ⅵ. 기 말 의 순 자 산 | | 5,661,486,398 | | 4,269,444,951 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제 11 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 10 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

사회복지법인 아이들과미래

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 11 (당) 기 | | 제 10 (전) 기 | |
|--------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| I. 사업 활동 현금 흐름 | | 1,461,024,775 | | 180,708,325 |
| 1. 사업 활동 현금 유입 | 4,921,741,916 | | 3,046,173,890 | |
| 가. 제약이 없는 기부금의 유입 | 560,142,685 | | 351,116,311 | |
| 나. 일시적 제약이 있는 기부금의 유입 | 4,191,260,688 | | 2,472,960,144 | |
| 다. 이자 수익의 유입 | 163,835,307 | | 195,900,524 | |
| 라. 기타의 사업 활동 현금 유입 | 6,503,236 | | 26,196,911 | |
| 2. 사업 활동 현금 유출 | (3,460,717,141) | | (2,865,465,565) | |
| 가. 사회복지사업 활동에 따른 유출 | 2,801,733,332 | | 2,203,068,075 | |
| 나. 종업원과 관련하여 직간접으로 지출한 급여 등 유출 | 658,983,809 | | 662,397,490 | |
| II. 투자 활동 현금 흐름 | | 82,146,168 | | 4,731,790 |
| 1. 투자 활동 현금 유입 | 1,289,672,968 | | 598,562,758 | |
| 가. 단기 금융상품의 감소 | 592,822,845 | | 598,562,758 | |
| 나. 장기 금융상품의 감소 | 696,850,123 | | - | |
| 2. 투자 활동 현금 유출 | (1,207,526,800) | | (593,830,968) | |
| 가. 단기 금융상품의 증가 | 1,200,000,000 | | 590,766,968 | |
| 나. 집기비품의 취득 | 7,526,800 | | 3,064,000 | |
| III. 재무 활동 현금 흐름 | | - | | - |
| 1. 재무 활동 현금 유입 | - | | - | |
| 2. 재무 활동 현금 유출 | - | | - | |
| IV. 현금의 증가 (I+II+III) | | 1,543,170,943 | | 185,440,115 |
| V. 기초의 현금 | | 1,159,935,100 | | 974,494,985 |
| VI. 기말의 현금 | | 2,703,106,043 | | 1,159,935,100 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 11(당기) 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지
제 10(전기) 2009년 1월 1일부터 2009년 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 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준, 사회복지법인 재무회계규칙 및 비영리조직의 재무제표작성과 표시지침서에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

한편, 당법인의 당기 재무제표는 2011년 3월 2일에 개최될 이사회에서 사실상 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.

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

(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 감액손실이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 감액이 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 방침인바, 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 장부가액을 투자자산으로 재분류하고, 감액손실 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 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 그 차액을 감액손실로 처리하고 있으며, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과금액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다. 이에 따라 당기 및 전기에 인식한 무형자산감액손실은 없습니다.

(6) 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.

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

(7) 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. 현금및현금성자산과 단기금융상품

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| 계 정 과 목 | 거 래 처 | 구 분 | (단위:천원) | |
|----------|----------|------|-----------|-----------|
| | | | 당 기 | 전 기 |
| 현금및현금성자산 | 신한은행 외 | 현금 | 33 | 33 |
| | | 보통예금 | 2,703,072 | 1,159,902 |
| | | 소계 | 2,703,106 | 1,159,935 |
| 단기금융상품 | KTB 투자증권 | 채권 | 1,200,000 | 590,767 |
| | | 합계 | 3,903,106 | 1,750,702 |

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

4. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 지정기부금 목적사업으로 사용이 제한된 현금및현금성자산의 내역
은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 계 정 과 목 | 거 래 처 | 당 기 | 전 기 | 제 한 내 용 |
|---------|-------|------------------|------------------|-------------------------|
| 현금 | 신한 | 12,678 | 16,192 | Upgrade your future 사업비 |
| 및 | 신한 | 24,675 | 26,183 | 사랑의음악인회 사업비 |
| 현금성자산 | 신한 | 82,131 | 33,715 | 청소년경제증권교실 사업비 |
| | 신한 | 1,774 | 12,966 | 사랑나누기후원회 사업비 |
| | 신한 | 20,657 | 3,521 | 행복한점프기금 사업비 |
| | 신한 | 20,308 | 1,720 | 희망샘기금 사업비 |
| | 신한 | 65,345 | 35,811 | 아이사랑기금 사업비 |
| | 신한 | - | 6,201 | 2010 하이공부방 사업비 |
| | 우리 | 464,389 | 219,717 | 드림필드,드림축구교실 사업비 |
| | 신한 | 37 | 1,039 | 스포츠꿈나무 사업비 |
| | 신한 | 7,633 | 20,654 | 희망어울림 사업비 |
| | 국민 | 583,306 | 493,871 | 희망공부방(Star,Sharp) 사업비 |
| | 신한 | 4,978 | 7,038 | 예술마루 사업비 |
| | 신한 | 4,449 | 4,337 | 고향애힘 사업비 |
| | 신한 | 7 | 984 | 세방희망스위치 ON 사업비 |
| | 신한 | - | 13,488 | 리틀한석봉을찾아라 사업비 |
| | 신한 | 27,508 | 103,665 | 드림아트워크샵 사업비 |
| | 신한 | - | 32,005 | 책속의푸른희망 사업비 |
| | 국민 | 164,729 | - | 도서벽지어린이캠프 사업비 |
| | 국민 | 50,455 | - | 우리들의행복한동아리 사업비 |
| | 국민 | 2 | - | 전경련시범사업 예술마루 사업비 |
| | 신한 | 1 | - | 마중물-kf 희망장학금 사업비 |
| | 신한 | 4,829 | - | 스타벅스 - 희망터가꾸기 사업비 |
| | 신한 | 894,453 | - | 신한아름인도서관 사업비 |
| | 신한 | 46,017 | - | 지렛대 사업비 |
| | 신한 | 38,025 | - | 지역사회시설지원금 사업비 |
| | 신한 | 20,780 | - | 해피하모니 사업비 |
| | 신한 | 1,326 | - | KIAMCO 말아톤기금 사업비 |
| 합 계 | | <u>2,540,492</u> | <u>1,033,107</u> | |

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

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 | 공정가액 | 장부가액 | 당기손익 인식액(주 1) |
|-------------|--------|-------|-------|-------|-------|------------------|
| 칼 톤 화학(주 1) | 14,000 | 0.88% | 7,000 | 7,000 | 7,000 | - |

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

<전기>

(단위: 천원)

| 종 목 명 | 주식수 | 지분율 | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 | 전기손익 인식액 |
|------------------|--------|-------|---------|---------|---------|-------------|
| 교보사모과생상품 투자신탁 | | | 500,000 | 496,850 | 496,850 | (3,150) |
| 칼 톤 화학 | 14,000 | 0.88% | 7,000 | 7,000 | 7,000 | - |
| | | | 507,000 | 503,850 | 503,850 | (3,150) |

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

(2) 만기보유증권

보고기간종료일 현재 만기보유증권 평가내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

| 만 기 일 | 종목명 | 액면가액 | 상각후 취득원가 | 손상차손(환입) | | 장부가액 |
|----------|-----|------------------|------------------|----------|------|------------------|
| | | | | 당기 | 당기이전 | |
| 1년 이내 | 채권 | 650,025 | 650,025 | - | - | 650,025 |
| 1년초과 5년내 | 채권 | 850,000 | 850,000 | - | - | 850,000 |
| 합 계 | | <u>1,500,025</u> | <u>1,500,025</u> | - | - | <u>1,500,025</u> |

<전기> (단위: 천원)

| 만 기 일 | 종목명 | 액면가액 | 상각후 취득원가 | 손상차손(환입) | | 장부가액 |
|----------|-----|------------------|------------------|----------|------|------------------|
| | | | | 전기 | 전기이전 | |
| 1년초과 5년내 | 채권 | 200,000 | 200,000 | - | - | 200,000 |
| 5년 이상 | 채권 | 1,500,025 | 1,500,025 | - | - | 1,500,025 |
| 합 계 | | <u>1,700,025</u> | <u>1,700,025</u> | - | - | <u>1,700,025</u> |

6. 유형자산

당 법인의 유형자산 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

| 구 | 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 기타 | 장부가액 |
|------|---|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
| 집기비품 | | <u>30,863</u> | <u>7,527</u> | - | <u>12,742</u> | - | <u>25,647</u> |

<전기> (단위: 천원)

| 구 | 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 기타 | 장부가액 |
|------|---|---------------|--------------|----------|---------------|----|---------------|
| 집기비품 | | <u>41,317</u> | <u>3,064</u> | <u>5</u> | <u>13,513</u> | - | <u>30,863</u> |

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

7. 무형자산

(1) 무형자산의 장부가액의 구성내역

<당기>

| | | | | (단위 : 천원) |
|-------|--------|-------|---------|-----------|
| 계정과목 | 취득원가 | 상각누계액 | 손상차손누계액 | 장부가액 |
| 소프트웨어 | 27,558 | 9,469 | - | 18,089 |

<전기>

| | | | | (단위 : 원) |
|-------|--------|-------|---------|----------|
| 계정과목 | 취득원가 | 상각누계액 | 손상차손누계액 | 장부가액 |
| 소프트웨어 | 26,058 | 3,958 | - | 22,100 |

(2) 무형자산의 장부가액 변동내역

당 법인의 무형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

| | | | | | (단위 : 천원) |
|-------|--------|-------|----|-------|-----------|
| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 장부가액 |
| 소프트웨어 | 22,100 | 1,500 | - | 5,511 | 18,089 |

<전기>

| | | | | | (단위 : 원) |
|-------|----|--------|----|-------|----------|
| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 장부가액 |
| 소프트웨어 | - | 26,058 | - | 3,958 | 22,100 |

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

8. 일반관리비와 사업관리비

당기 및 전기 중 일반관리비와 사업관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 계정과목 | 합 계 | |
|---------|---------|---------|
| | 당 기 | 전 기 |
| 급여및상여금 | 510,707 | 471,889 |
| 퇴직급여 | 48,316 | 32,983 |
| 복리후생비 | 51,954 | 57,825 |
| 감가상각비 | 12,742 | 13,513 |
| 무형자산상각비 | 5,512 | 3,958 |
| 제세공과금 | 15,083 | 12,381 |
| 여비교통비 | 2,451 | 7,113 |
| 수용비/수수료 | 71,008 | 69,212 |
| 수선비 | 4,655 | 1,680 |
| 회의비 | 1,084 | 1,378 |
| 합계 | 723,512 | 671,932 |

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 단기금융상품, 장기투자증권 및 보증금 등으로 기본재산을 운영하고 있습니다. (주석 3 및 5 참조)

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

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 | (단위: 천원) |
|-------------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
| | | | | | 이월잔액 |
| 버버리재단 | 드림아트워크샵 | 103,665 | 70 | 76,227 | 27,508 |
| 사랑나누기후원회 | 사랑나누기후원회 | 12,966 | 37,808 | 49,000 | 1,774 |
| 사랑의음악인회 | 사랑의음악인회 | 26,183 | 8,899 | 10,408 | 24,674 |
| 사회복지법인 | 2010 제 3 기 | | | | |
| 세방이의순재단 | 희망스위치 ON | - | 100,007 | 100,000 | 7 |
| 삼성증권주식회사 | 청소년경제증권교실 | 33,715 | 300,062 | 251,646 | 82,131 |
| 세계미래포럼 | 한뼌도서관 | - | 7,000 | 7,000 | - |
| 스타벅스코리아 | 스타벅스희망터가꾸기 | - | 18,174 | 13,345 | 4,829 |
| 신한카드 | 신한아름도서관 | - | 1,000,022 | 105,568 | 894,454 |
| 신한카드 | 우리들의행복한동아리 | - | 130,025 | 79,570 | 50,455 |
| 아디다스코리아 | 아디다스 스포츠 꿈나무 | 1,039 | 13,003 | 14,004 | 38 |
| 아센다스자산운용(주) | 리틀한석봉을 찾아라 | 13,488 | 5 | 13,493 | - |
| 지멘스 | 아이사랑기금 | 35,811 | 133,314 | 103,780 | 65,345 |
| 캘빈클라인진 | CK 스윗실버장학금 | 18 | - | 18 | - |
| 판교중학교 20 회 | 고향애기금-판교장학금 | 4,337 | 3,712 | 3,600 | 4,449 |
| 포스코 | 전경련시범사업예술마루 | - | 10,002 | 10,000 | 2 |
| " | 포스코 예술마루 | 7,038 | 60,016 | 62,076 | 4,978 |
| 한국맥쿼리그룹 | 한뼌도서관-맥쿼리 | - | 5,000 | 5,000 | - |
| 한국아스트라제네카 | 희망샘기금 | 1,720 | 91,795 | 73,207 | 20,308 |
| 한국인프라자산운용 | KIAMCO 말아톤 기금 | - | 60,018 | 58,692 | 1,326 |
| 한국크라이슬러 | 한뼌도서관-크라이슬러 | - | 3,000 | 3,000 | - |
| 한영회계법인 | | | | | |
| 한마음나누미 | 2010 하이공부방 | 6,201 | 30,004 | 33,479 | 2,726 |
| " | 해피하모니 | 2,726 | 30,006 | 11,953 | 20,779 |
| 한화그룹 | 한화희망어울림 | 20,654 | 400,100 | 413,120 | 7,634 |
| 한화그룹 | | | | | |
| 사회복지공동모금회 | 희망축구교실 | - | 100,009 | 100,009 | - |
| 현대제철(주) | 책속의푸른희망 | 32,005 | - | 32,005 | - |
| 히딩크재단 | 히딩크드림필드 | 219,717 | 311,258 | 66,585 | 464,390 |
| HEMKOREA | 한뼌도서관-엘르 | - | 60,015 | 60,015 | - |

재무제표에 대한 주석 - 계속
사회복지법인 아이들과 미래

| (단위: 천원) | | | | | |
|----------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 기부처 | 사업내역(프로젝트명) | 전기이월 | 당기수입 (주 1) | 당기지출 | 이월잔액 |
| IYFTWF | UYF | 16,192 | 35,852 | 39,365 | 12,679 |
| KB 국민은행 | 도서벽지어린이영어캠프 | - | 540,045 | 375,316 | 164,729 |
| " | KB study sharp | 200,029 | 200,000 | 173,460 | 226,569 |
| " | KB study star | 293,842 | 302,922 | 240,026 | 356,738 |
| " | KB 희망의쌀 | - | 50,000 | 50,000 | - |
| KTB 투자증권 | 행복한점프기금 | 3,521 | 99,566 | 82,430 | 20,657 |
| 기부금 계 | | <u>1,034,867</u> | <u>4,141,709</u> | <u>2,717,397</u> | <u>2,459,179</u> |

(주 1) 당기수입에는 발생이자 957 천원이 포함되어 있습니다.

11. 주요 약정사항

| (단위:천원) | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------|------------------|----------------|----------------------|
| 프로젝트명 (협약처) | 협약기간 | 지정목적사업 | 지원총액 | 2011 년이후 (예정) | 2010 년 (수령) | 2009 년 이전 (수령) |
| 청소년경제증권교실 (삼성증권) | 2005.05 ~ 2011.12 | 아동, 청소년 경제교육사업 | 1,250,000 | 300,000 | 300,000 | 650,000 |
| 희망샘기금 (한국아스트라제네카) | 2005.06 ~ 2011.12 | 암환자 가정 자녀 지원사업 | 471,672 | 75,000 | 91,781 | 304,891 |
| 히딩크드림필드 (히딩크재단) | 2006.10 ~ 2011.12 | 시각장애인 축구장 건립 | 959,280 | 30,000 | 311,000 | 618,280 |
| 행복한점프기금 (KTB 투자증권) | 2007.03 ~ 2011.12 | 조손가정 아동 지원사업 | 423,627 | 85,000 | 99,555 | 239,072 |
| 아이사랑기금 (지멘스) | 2007.04 ~ 2011.12 | 한부모가정 아동 지원사업 | 514,136 | 96,000 | 133,265 | 284,871 |
| KB 희망공부방 KB Study Star/Sharp (KB 국민은행) | 2008.09~ 2011.12 | 공부방 아동 학습지원사업 | 2,002,000 | 500,000 | 500,000 | 1,002,000 |
| 한화희망어울림 (한화그룹) | 2009.03 ~ 2011.12 | 장애아동사회적응 프로그램지원사업 | 1,200,000 | 400,000 | 400,000 | 400,000 |
| KIAMCO 말아톤기금 (한국인프라자산운용) | 2010.01 ~ 2011.12 | 장애아동 치료비 지원사업 | 120,000 | 60,000 | 60,000 | - |

재무제표에 대한 주석 - 계속
 사회복지법인 아이들과 미래

| 프로젝트명 (협약처) | 협약기간 | 지정목적사업 | 지원총액 | 2011 년이후 (예정) | 2010 년 (수령) | (단위:천원) |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | | | | | | 2009 년 이전 (수령) |
| 우리들의행복한동아리 (신한카드 사회복지공동모금회) | 2010.05 ~ 2011.06 | 저소득아동, 청소년 동아리 지원사업 | 130,000 | - | 130,000 | - |
| 희망축구교실 (한화그룹 사회복지공동모금회) | 2010.04 ~ 2011.12 | 장애아동 축구교실 | 200,000 | 100,000 | 100,000 | - |
| 해피하모니 (한영회계법인) | 2010.07 ~ 2011.06 | 소외아동 통합 예술치료지원사업 | 60,000 | 30,000 | 30,000 | - |
| 예술마루 (포스코) | 2010.10 ~ 2011.12 | 소외아동감성향상 프로젝트 | 110,000 | 100,000 | 10,000 | - |
| 과학탐구 (㈜한화) | 2011.04 ~ 2012.03 | 소외아동과학탐구 | 130,000 | 130,000 | - | - |
| 신한아름인도서관 (신한카드) | 2010.08 ~ 2011.12 | 아동청소년 권장도서 지원 | 3,000,000 | 2,000,000 | 1,000,000 | - |
| 합계 | | | <u>10,570,715</u> | <u>3,906,000</u> | <u>3,165,601</u> | <u>3,499,114</u> |