

재단법인 아름다운가게

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 09 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 08 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

우리회계법인

목 차

페이지

독립된 감사인의 감사보고서 1 - 2

재 무 제 표

재 무 상 태 표 4 - 5

운 영 성 과 표 6 - 7

현 금 흐름 표 8 - 9

주 석 10 - 23

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 아름다운 가게

이사회 귀중

우리는 별첨된 재단법인 아름다운가게(이하 '재단')의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 내부규정과 한국의 일반기업회계기준에 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 한국회계감사기준에 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 감사절차를 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 재단의 재무제표는 재단법인 아름다운가게의 2016년 12월 31일과 2015년 12월31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 내부규정과 한국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 영동대로 86길 17

대표이사 공인회계사 박 형 건

2017년 3월 9일

이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 3월 9일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 아름다운가게

제 9 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 8 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 아름다운가게 이사장 홍명희

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 성동구 천호대로 382(용답동)(133-847)

(전 화) 1577-1113

재 무 상 태 표

제 9(당)기: 2016년 12월 31일 현재

제 8(전)기: 2015년 12월 31일 현재

재단법인 아름다운가게

(단위 : 원)

과목	제 9(당)기		제 8(전)기	
자 산				
I. 유동자산		14,426,446,001		13,642,804,037
(1) 당좌자산		13,715,171,994		12,878,037,415
1. 현금및현금성자산(주석 3)	11,292,484,086		11,888,475,654	
2. 단기금융상품 (주석4)	510,070,986		510,000,000	
3. 매도가능증권(주석5)	1,360,100,000		-	
4. 매출채권	263,316,291		255,862,369	
대손충당금	(2,633,162)		(16,432,062)	
5. 미수수익	29,054,659		18,388,476	
6. 미수금	1,805,358		5,929,280	
7. 선급금	106,171,986		36,328,769	
8. 선급비용	152,726,790		166,777,929	
9. 기타유동자산	2,075,000		12,707,000	
(2) 재고자산(주석2)		711,274,007		764,766,622
1. 상품	577,503,500		642,517,557	
2. 제품	122,792,887		89,343,995	
3. 원재료	-		3,960,000	
4. 부재료	4,640,900		2,189,328	
5. 미착품	6,336,720		26,755,742	
II. 비유동자산		9,484,551,942		9,671,944,597
(1) 투 자 자 산(주석6)		68,620,000		20,000,000
1. 사회혁신기금출자금	68,620,000		20,000,000	
(2) 유 형 자 산 (주석7)		1,945,883,619		2,354,856,275
1. 구축물	4,843,037,124		4,748,283,043	
감가상각누계액	(3,485,470,523)		(2,955,477,351)	
2. 기계장치	9,750,000		9,750,000	
감가상각누계액	(6,012,500)		(4,062,500)	
3. 차량운반구	1,176,560,822		1,028,985,519	
감가상각누계액	(803,885,772)		(753,550,934)	
4. 비품	1,286,076,165		1,259,745,766	
감가상각누계액	(1,074,171,697)		(978,817,268)	
(3) 무형자산(주석8)		408,310,280		494,028,549
1. 영업보증금	334,372,004		384,359,005	
2. 특허권	4,344,542		14,000	
3. 상표권	6,221,437		4,069,477	
4. 소프트웨어	63,372,297		105,586,067	
(4)기타비유동자산(주석9)		7,061,738,043		6,803,059,773

과목	제 9(당)기		제 8(전)기	
1. 임차보증금	7,053,634,000		6,793,074,000	
2. 예치보증금	8,104,043		9,985,773	
자산총계		23,910,997,943		23,314,748,634
부채				
I. 유동부채		2,424,324,502		2,235,826,327
1. 매입채무	68,763,071		53,957,175	
2. 미지급금	1,707,399,128		1,574,822,596	
3. 예수금	92,897,572		85,145,480	
4. 부가세예수금	479,082,042		472,562,131	
5. 선수금	16,039,336		20,511,350	
6. 미지급법인세	30,143,353		28,827,595	
7. 유동성장기부채(주석10)	30,000,000		-	
II. 비유동부채		875,211,560		768,421,748
1. 장기예수금(주석10)	50,000,000		80,000,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석11)	3,790,366,520		3,387,855,870	
퇴직연금운용자산	(2,965,154,960)		(2,699,434,122)	
부채총계		3,299,536,062		3,004,248,075
자본				
I. 자본금		9,420,571,686		9,420,571,686
1. 기금(주석 13)	9,420,571,686		9,420,571,686	
II. 이익잉여금(주석 14)		11,190,890,195		10,889,928,873
1. 미처분이익잉여금	11,190,890,195		10,889,928,873	
자본총계		20,611,461,881		20,310,500,559
부채와자본총계		23,910,997,943		23,314,748,634

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 9(당)기: 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 8(전)기: 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 아름다운가게

(단위 : 원)

과 목	제 9(당)기		제 8(전)기	
[제약이 없는 순자산 변동]				
I. 사업수익		31,460,538,960		30,742,036,752
(1) 수익사업매출	25,171,748,423		24,161,969,878	
1. 기증품매출	22,792,793,556		21,782,210,203	
2. 기타서비스매출	2,200,000		-	
2. 제품매출	354,477,685		323,041,762	
3. 기타매출	99,247,404		115,635,225	
4. 공익상품매출	1,789,734,533		1,732,017,573	
5. 교육사업수익	1,738,186		977,729	
6. 공정무역상품매출	131,557,059		208,087,386	
(2) 목적사업수익	6,288,790,537		6,580,066,874	
1. 기부금수익	1,084,287,042		1,374,706,526	
2. 현물기부수익	175,084,227		308,408,825	
3. 사업후원금수익	214,576,162		210,273,432	
4. 환가센터후원금수익	200,624,151		254,863,509	
5. 기증물품수익	4,377,600,555		3,923,392,772	
6. 회비수입	-		10,835,001	
7. 나눔장터수익	224,660,450		430,854,290	
8. 사회적기업사업수익	6,046,500		57,503,739	
9. 나눔교육사업수익	5,911,450		9,228,780	
II. 수익사업원가		5,931,930,166		5,522,084,619
(1) 기증품및상품매출원가	5,760,160,828		5,388,403,132	
1.기초상품재고액	642,517,557		730,017,142	
2.당기상품매입액	5,717,242,023		5,329,408,040	
4.타계정으로대체액	(22,095,252)		(28,504,493)	
5.기말상품재고액	(577,503,500)		(642,517,557)	
(2) 제품매출원가	171,769,338		133,681,487	
1. 기초제품재고액	89,343,995		61,840,633	
2. 당기제품제조원가	240,610,681		177,720,527	
3. 타계정으로대체액	(35,392,451)		(16,535,678)	
4. 기말제품재고액	(122,792,887)		(89,343,995)	
III. 사업비용		25,412,331,064		25,196,030,930
1. 사업비(주석15)	6,435,684,057		6,857,721,815	
2. 일반관리비(주석16)	18,976,647,007		18,338,309,115	
IV. 사업이익		116,277,730		23,921,203
V. 사업외수익		296,928,747		784,532,691
1. 이자수익	204,659,799		231,272,093	

과목	제 9(당)기		제 8(전)기	
2. 외화환산이익	2,696,695		9,471,085	
3. 외환차익	8		-	
4. 유형자산처분이익	17,204,137		403,558,493	
5. 영업보상금	22,965,277		-	
6. 잡이익	49,402,831		140,231,020	
VI. 사업외비용		46,821,862		35,948,404
1. 유형자산처분손실	32,732,711		3,639,986	
2. 잡손실	11,987,739		32,175,550	
3. 점포사용권손실	2,101,412		132,868	
VII. 법인세 등		65,423,293		56,280,925
1. 법인세등	65,423,293		56,280,925	
VII. 총순자산의 증가		300,961,322		716,224,565
[제약이 있는 순자산 변동]				
I. 기초순자산		9,420,571,686		9,420,571,686
1. 기금	9,420,571,686		9,420,571,686	
II. 기말순자산		9,420,571,686		9,420,571,686
1. 기금	9,420,571,686		9,420,571,686	
III. 제약있는 순자산의 증가(감소)		-		-
[총순자산변동액]				
I. 기초순자산		20,310,500,559		19,594,275,994
1. 기금	9,420,571,686		9,420,571,686	
2. 이익잉여금	10,889,928,873		10,173,704,308	
II. 기말순자산		20,611,461,881		20,310,500,559
1. 기금	9,420,571,686		9,420,571,686	
2. 이익잉여금	11,190,890,195		10,889,928,873	
III. 총순자산의 증가		300,961,322		716,224,565

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 9(당)기: 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 8(전)기: 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 아름다운가게

(단위 : 원)

과목	제 9(당)기		제 8(전)기	
I. 사업활동현금흐름		1,660,256,910		1,772,445,425
(1) 사업활동현금유입	31,452,736,946		30,873,680,446	
1. 수익사업현금유입	25,163,946,409		24,293,613,572	
2. 목적사업현금유입	6,288,790,537		6,580,066,874	
(2) 사업활동현금유출	(29,985,443,189)		(29,425,999,509)	
1. 수익사업현금유출	23,549,759,132		25,164,229,642	
2. 목적사업현금유출	6,435,684,057		4,261,769,867	
(3) 사업외현금유입	269,058,427		384,526,236	
1. 이자수익	193,993,616		234,824,131	
2. 외화환산이익	2,696,695		9,471,085	
3. 외환차익	8		-	
3. 점포사용권이익	22,965,277		-	
4. 잡이익	49,402,831		140,231,020	
(4) 사업외현금유출	(76,095,274)		(59,761,748)	
1. 잡손실	11,987,735		32,175,550	
2. 점포사용권손실	-		132,868	
3. 법인세등	64,107,539		27,453,330	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(2,256,248,478)		1,664,437,568
(1) 투자활동으로인한현금유입	651,538,099		4,226,936,462	
1. 단기금융상품의 감소	-		425,182,734	
2. 매도가능증권의 처분	-		834,451,100	
3. 토지의 처분	-		2,030,000,000	
4. 건물의 처분	-		270,000,000	
5. 차량운반구의 처분	16,836,369		5,772,728	
6. 비품의 처분	380,000		-	
7. 소프트웨어의 처분	-		3,000,000	
8. 임차보증금의 회수	632,440,000		657,900,000	
9. 예치보증금의 회수	1,881,730		629,900	
(2) 투자활동으로인한현금유출	(2,907,786,577)		(2,562,498,894)	
1. 매도가능증권의 취득	1,360,100,000		15,451,100	
2. 단기금융상품의 취득	70,986		545,101,979	
3. 사회혁신기금출자금 출자	48,620,000		20,000,000	
4. 구축물의 취득	247,170,000		776,355,456	
5. 기계장치의 취득	-		3,750,000	
6. 차량운반구의 취득	225,784,519		108,044,894	
7. 비품의 취득	49,619,997		109,905,904	

과목	제 9(당)기		제 8(전)기	
8. 영업보증금의 증가	75,000,000		230,500,000	
9. 특허권의 취득	4,681,675		-	
10. 상표권의 취득	3,739,400		-	
11. 소프트웨어의 취득	-		10,674,288	
12. 임차보증금의 증가	893,000,000		742,000,000	
13. 예치보증금의 증가	-		715,273	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		(165,000,000)
(1) 재무활동으로인한현금유입	-		-	
(2)재무활동으로인한현금유출	-		(165,000,000)	
1. 유동성장기부채의 상환	-		165,000,000	
IV. 현금의증가(감소)(I +II +III)		(595,991,568)		3,271,882,993
V. 기초의현금		11,888,475,654		8,616,592,661
VI. 기말의현금		11,292,484,086		11,888,475,654

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 9(당) 기 : 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 8(전) 기 : 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도

재단법인 아름다운 가게

1. 재단의 개요

재단법인 아름다운가게(이하 "재단"이라고 함)는 우리사회에 확산되어야 할 나눔의 정신과 가치를 실천하기 위해 2008년 7월에 아름다운재단으로부터 분리하여 독립법인으로 출범하였으며, 현재 서울시 성동구 용답동에 위치하고 있습니다.

재단은 물건의 재사용과 재순환을 도모하여 우리사회의 생태적·친환경적 변화를 추구하며, 재사용과 재순환의 과정에서 얻어지는 수익금과 기부금을 지치고 힘든 이웃들과 그들을 위해 일하는 사람들, 단체들과 함께 나누는 사업을 하고 있습니다. 재단은 재활용가게를 운영하면서 지역사회 주민들의 생활 속에 뿌리내리고 그지역 풀뿌리 시민들의 문화와 공유의 사랑방이 되고자 노력하고 있으며 더 나아가 재단은 제 3세계의 가난하고 소외된 사람들에게 경제활동의 기회를 제공하며 그들이 생산한 물건들에 대해 공정한 가격을 지불하여 경제적 자립을 돕기 위한 사업을 수행하고 있습니다.

재단의 기본재산은 총 1,000,000천원이며 설립 후 출연금수입에서 유입되는 기부금 및 출연재산 운용수입, 기타 수입금에서 발생하는 수입 중 해당연도의 재단의 고유목적사업을 위하여 사용하고 남은 잉여금은 이월하여 사용하고 있습니다.

2. 재무제표의 작성기준과 중요한 회계정책

(1) 재무제표의 작성기준

가. 회계기준의 적용

재단은 일반기업회계기준 및 법인의 내부규정에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

나. 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

다. 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

(2) 중요한 회계정책

가. 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 '비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서'의 규정을 준용하여 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있습니다.

나. 자산과 부채의 종류

재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 유동자산, 유형자산, 무형자산 및 기타의 비유동자산으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 기금출연금, 이익잉여금으로 구성되어 있으며, 이익잉여금은 고유목적사업준비금과 미처분이익잉여금으로 구성되어 있습니다.

다. 운영성과표의 표시

재단의 운영성과표는 회계연도 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감금액과 이로 인하여 순자산의 구성항목의 변동내역을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용, 사업외수익 및 사업외비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

라. 수익인식기준

재단은 기부금수입의 경우 약정에 따른 권리·의무의 유무에 따라 기부금납부가 약정에 의한 경우에는 발생주의에 의하여 수익을 인식하고, 약정에 따른 권리·의무가 없는 경우에는 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

마. 사업수익의 구성항목

재단의 운영성과표에 표시된 사업수익은 기부금의 성격에 따라 구성되어 있습니다. 아름다운가게는 수익사업과 고유목적사업을 구분하여 사업수익을 인식하고, 수익사업매출에서 기증물품의 판매에 따른 매출은 기증물품매출로, 재활용자원을 이용한 공예품 등의 매출은 제품매출로 표시하고 있습니다. 또한 재사용가게의 운영에 사용하도록 지정된 후원금은 환가센터후원금수익으로 표시하고 있으며, 특정사업을 위해 수입된 협찬금은 사업후원금수익으로 표시하고 있습니다. 재사용을 위해 기부받은 기증물품은 기증물품수익으로 그 외 후원금은 기타 후원금수익으로 표시하고 있습니다. 재사용가게의 공간과 광고 등의 현물로 제공받은 수입은 현물기부수익으로 표시하고 있습니다.

바. 매도가능증권

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로서 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 재무상태표가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있으며 시장가격이 없는 채무증권은 미래현금흐름을 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 금액을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

또한, 공정가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 당해 매도가능증권의 장부가액과 공정가액의 차액을 매도가능증권감액손실의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련된 매도가능증권평가이익(또는 손실)은 매도가능증권감액손실에서 차감(또는 부가)하고 있습니다. 다만, 감액한 매도가능증권의 감액손실의 회복이 감액손실을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 감액손실 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권감액손실환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

사. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

재단은 당해 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 유형자산의 취득원가로 산정하고 있습니다. 수선비중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산되며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리됩니다.

유형자산의 감가상각은 다음의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	20년
구 축 물	5년
기 계 장 치	5년
차량운반구	5년
비 품	5년

아. 무형자산

재단은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작성가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 합리적으로 정한 내용연수(5년)에 따라 정액법을 적용하여 계상한 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

자. 퇴직급여충당부채

재단은 퇴직금지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 총 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 당기와 전기중 퇴직한 임직원에게 지급한 퇴직금은 각각 530,406천원과 293,735천원입니다.

차. 외화표시 자산과 부채의 환산

재단은 보고기간종료일 현재 환율(당기 1,208.5W/\$, 전기 1,172.0W/\$)에 의하여 화폐성 외화표시자산 및 부채를 환산하고 있습니다.

카. 현금흐름표의 작성기준

재단은 직접법에 의한 현금흐름표 작성기준을 준용하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율(%)	당 기 말	전 기 말
현 금	시재현금	-	17,620	19,876
보 통 예 금	국민은행 외	0.1	1,196,564	2,497,870
외 화 보 통 예 금	KEB하나은행	-	87,907	105,558
MMF	KEB하나은행	변동금리	5,705,620	5,383,804
CD	IBK기업은행	1.54	4,284,773	3,880,868
기타	KEB하나은행	-	-	500
합 계			11,292,484	11,888,476

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율	당 기 말	전 기 말
기 업 부 금	IBK기업은행	1.45~1.80	510,071	510,000
합 계			510,071	510,000

5. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 재단이 보유하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	연이자율	장 부 가 액	
		당 기 말	전 기 말
중소기업금융채권	1.72	1,360,100	-
합 계		1,360,100	-

6. 출자금

당기말과 전기말 현재 재단이 보유하고 있는 사회혁신기금출자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	장 부 가 액	
	당 기 말	전 기 말
사단법인 사회혁신공간 데어	20,000	20,000
언리미티드 인도네시아	48,620	-
합 계	68,620	20,000

7. 유형자산

가. 당기와 전기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상각비	기 말
구축물	1,792,806	247,170	(32,307)	(650,102)	1,357,567
기계장치	5,687	-	-	(1,950)	3,737
차량운반구	275,434	225,785	(11)	(128,533)	372,675
비품	280,929	49,620	(427)	(118,217)	211,905
합계	2,354,856	522,575	(32,745)	(898,802)	1,945,884

(전기)

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상각비	기 말
토지	1,648,124	-	(1,648,124)	-	-
건물	259,580	-	(254,086)	(5,494)	-
구축물	1,712,692	776,355	(2,727)	(693,514)	1,792,806
기계장치	3,700	3,750	-	(1,763)	5,687
차량운반구	290,465	108,045	(13)	(123,063)	275,434
비품	305,307	109,906	(904)	(133,380)	280,929
합계	4,219,868	998,056	(1,905,854)	(957,214)	2,354,856

나. 보험가입 자산

재단은 당기말 현재 재단 소유 및 임차 건물에 대하여 부모금액 16,642,452 천원의 화재보험에 가입하고 있습니다. 또한 차량운반구는 종합책임보험에 가입되어 있습니다.

8. 무형자산

당기와 전기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상각비	기 말
영업보증금	384,359	75,000	(2,101)	(122,886)	334,372
특 허 권	14	4,682	-	(351)	4,345
상 표 권	4,070	3,739	-	(1,587)	6,222
소프트웨어	105,586	-	-	(42,214)	63,372
합 계	494,029	83,421	(2,101)	(167,038)	408,311

(전기)

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	상각비	기 말
영업보증금	277,493	230,500	-	(123,634)	384,359
특 허 권	14	-	-	-	14
상 표 권	5,408	-	-	(1,338)	4,070
소프트웨어	140,102	10,674	(3,000)	(42,190)	105,586
합 계	423,017	241,174	(3,000)	(167,162)	494,029

9. 기타비유동자산

당기말과 전기말 현재 기타비유동 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	내 용	당 기 말	전 기 말
임차보증금	아름다운가게매장	7,053,634	6,793,074
예치보증금	관리비에치금등	8,104	9,986
합 계		7,061,738	6,803,060

10. 장기에수금

가. 당기말과 전기말 현재 장기에수금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	지원처	당 기 말	전 기 말
임차보증금 지원	개 인	80,000	80,000
합계		80,000	80,000
유동성 대체		(30,000)	-
차감계		50,000	80,000

나. 당기말 현재 연도별 장기에수금 반환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연 도 별	금 액
2018년	50,000
합 계	50,000

11. 퇴직급여충당부채

당기와 전기의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
기 초 잔 액	3,387,856	2,807,910
당기지급액	(530,406)	(367,660)
당기설정액	932,917	947,606
기 말 잔 액	3,790,367	3,387,856
퇴직연금운용자산	(2,965,155)	(2,699,434)
차감계	825,212	688,422

12. 우발채무

당기말 현재 KEB하나은행과 체결한 매출채권담보대출 및 팩토링의 약정 한도액은 66,500천원이며, 당기말 현재 매출채권담보대출 등의 잔액은 없습니다.

13. 기금

당기말과 전기말 현재 기금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기본재산	1,000,000	1,000,000
보통재산	8,420,572	8,420,572
합계	9,420,572	9,420,572

14. 고유목적사업준비금

당기와 전기의 고유목적사업준비금의 사용과 전입의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제 9 (당) 기		제 8 (전) 기	
처분예정(확정)일	2017년 3월 27일		2016년 3월 24일	
고유목적사업준비금 사용액		531,076,393		374,400,995
고유목적사업준비금의 사용	531,076,393		374,400,995	
이익잉여금처분액		(561,558,175)		(531,076,393)
고유목적사업준비금의 전입	561,558,175		531,076,393	

15. 사업비 구성내역

당기와 전기의 사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
배분운영사업비	253,588	223,160
기부기증문화사업비	490,978	377,970
지원활동사업비	236,257	324,298
벼룩시장사업비	108,490	108,521
서울시니눔장터사업비	293,628	494,265
배분사업비	4,118,892	4,352,881
나눔학교사업비	166,818	257,267
나눔씨앗사업비	16,058	17,130
국제사업비	—	14,939
재사용문화사업비	26,236	31,537
해외매장활성화사업비	12,071	22,376
사회적기업사업비	222,717	148,519
사회적기업지원사업비	65,820	20,000
목적사업회비	3,429	—
감가상각비	782	—
기타사업비	419,920	464,859
합 계	6,435,684	6,857,722

16. 일반관리비 구성내역

당기와 전기의 판매관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
직 원 급 여	7,691,889	7,415,225
상 여 금	1,528,045	1,506,143
잡 급	2,775	17,374
퇴 직 급 여	826,961	845,144
복 리 후 생 비	465,196	454,367
여 비 교 통 비	84,183	94,833
대 외 협 력 비	23,843	25,908
통 신 비	165,135	160,363
수 도 광 열 비	536,097	569,960
세 금 과 공 과금	474,616	498,999
감 가 상 각 비	877,143	934,541
지 급 임 차 료	3,105,977	2,977,534
수 선 비	32,988	29,610
보 험 료	260,976	244,515
차 량 유 지 비	212,061	248,070
운 반 비	708,343	417,183
교 육 훈 련 비	141,705	83,861
도 서 인 쇄 비	15,943	38,738
회 의 비	14,040	13,152
상 품 비	61,219	63,739
소 모 품 비	346,030	369,797
지 급 수 수 료	282,923	263,535
광 고 선 전 비	26,946	63,411
판 매 촉 진 비	19,327	6,184
회 비	1,046	-
판 매 수 수 료	414,199	331,551

구 분	당 기	전 기
무형 고정 자산 상각	156,962	156,416
건 본 비	-	206
잡 비	670	2,379
행 사 비	50,797	75,835
자 원 활 동 비	407,112	364,889
매장원상복구비	34,720	26,285
인 테 리 어 비	20,579	38,234
S I S 사 업 비	-	328
대손상각비	(13,799)	-
합 계	18,976,647	18,338,309

17. 법인세비용

법인세 비용은 수익사업에 대한 당기 이익에 대하여 과세되며, 재단에 적용되는 한 계법인세율(주민세포함)은 과세표준의 22%이나 일시적차이 및 일시적 차이가 아닌 과세소득과 회계이익의 차이 및 고유목적사업준비금의 적립 등으로 당기에 부담할 법인세는 65,423 천원입니다.

18. 재무제표의 확정일

재단의 재무제표는 2017년 3월 28일자 이사회에서 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도	2014년 01월 01일	부터	2014년 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	전기	당기	전기	당기	전기						
투입 인원수													
투입 시간	분·반기검토												
	감사												
	합계												

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기						일	
	주요내용							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
			일		명		명	
			일		명		명	
			일		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							

외부조회	금융거래조회		채권채무조회		변호사조회	
	기타조회					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회			
	수행시기					