

사회복지법인 세이브더칠드런코리아의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 34 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 33 기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

사회복지법인 세이브더칠드런코리아

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	4
운영성과표	6
수입지출명세서	8
재무제표에 대한 주석	10
별첨	
운영성과표(시설포함) 및 결산집계표	16

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인 세이브더칠드런코리아
이사회 귀중

우리는 별첨된 사회복지법인 세이브더칠드런코리아의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 및 수입지출명세서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 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 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 사회복지법인 세이브더칠드런코리아의 재무제표는 사회복지법인 세이브더칠드런코리아의 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 경영성과 및 자금수지를 사회복지법인 및 사회복지시설 채무·회계 규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

대 표 이 사

徐 珍 錫

서 진



2017년 2월 28일

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

재 무 제 표

제 34 기
2016 년 01 월 01 일부터
2016 년 12 월 31 일까지

제 33 기
2015 년 01 월 01 일부터
2015 년 12 월 31 일까지

"첨부된 재무제표는 본 법인이 작성한 것입니다."

사회복지법인 세이브더칠드런코리아 이사장 김 노 보

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 마포구 토정로 174

(전 화) 02-6900-4400

재무상태표

제 34 기 2016 년 12 월 31 일 현재

제 33 기 2015 년 12 월 31 일 현재

사회복지법인 세이브더칠드런코리아

(단위: 원)

자 산	2016			2015		
	목적사업	수익사업	합 계	목적사업	수익사업	합 계
유동자산:						
현금및현금성자산						
(주식 8)	₩ 2,895,984,347	₩ 538,723,780	₩ 3,434,708,127	₩ 1,897,339,364	₩ 175,126,442	₩ 2,072,465,806
단기금융상품	3,510,000,000	-	3,510,000,000	6,010,000,000	-	6,010,000,000
매출채권	-	99,011,130	99,011,130	-	119,956,420	119,956,420
선급금	3,129,452	-	3,129,452	3,449,688	-	3,449,688
선급비용	2,257,120	-	2,257,120	2,776,410	-	2,776,410
미수금	1,160,760	-	1,160,760	1,342,181	-	1,342,181
미수수익	-	42,418,254	42,418,254	-	95,522,795	95,522,795
당기법인세자산	-	20,494,100	20,494,100	-	31,457,050	31,457,050
상품	-	69,020,549	69,020,549	-	134,969,902	134,969,902
	<u>6,412,531,679</u>	<u>769,667,813</u>	<u>7,182,199,492</u>	<u>7,914,907,643</u>	<u>557,032,609</u>	<u>8,471,940,252</u>
비유동자산:						
유형자산						
(주식 3,4)						
토지	-	3,031,031,090	3,031,031,090	-	3,031,031,090	3,031,031,090
건물	-	2,455,954,740	2,455,954,740	-	2,455,954,740	2,455,954,740
감가상각누계액	-	(665,154,001)	(665,154,001)	-	(603,755,232)	(603,755,232)
비품	765,272,438	4,134,600	769,407,038	753,699,129	1,364,600	755,063,729
감가상각누계액	(583,619,918)	(455,527)	(584,075,445)	(571,979,474)	(90,874)	(572,070,348)
차량운반구	206,798,810	-	206,798,810	221,588,810	-	221,588,810
감가상각누계액	(192,130,077)	-	(192,130,077)	(178,839,640)	-	(178,839,640)
IT 구축	695,968,600	-	695,968,600	613,084,900	-	613,084,900
감가상각누계액	(336,313,247)	-	(336,313,247)	(204,737,515)	-	(204,737,515)
보충금	<u>1,048,000,000</u>	<u>30,000,000</u>	<u>1,078,000,000</u>	<u>918,000,000</u>	<u>30,000,000</u>	<u>948,000,000</u>
	<u>1,603,976,606</u>	<u>4,855,510,902</u>	<u>6,459,487,508</u>	<u>1,550,816,210</u>	<u>4,914,504,324</u>	<u>6,465,320,534</u>
자산 총계	<u>₩ 8,016,508,285</u>	<u>₩ 5,625,178,715</u>	<u>₩ 13,641,687,000</u>	<u>₩ 9,465,723,853</u>	<u>₩ 5,471,536,933</u>	<u>₩ 14,937,260,786</u>

(계속)

재무상태표 (계속)

제 34 기 2016 년 12 월 31 일 현재
제 33 기 2015 년 12 월 31 일 현재

사회복지법인 세이브더칠드런코리아

(단위: 원)

	2016			2015		
	목적사업	수익사업	합 계	목적사업	수익사업	합 계
부채와 자본						
유동부채:						
매입채무	₩ -	₩ 31,465,973	₩ 31,465,973	₩ -	₩ -	₩ -
미지급금	550,669,152	44,086,360	594,755,512	543,580,931	81,665,691	625,246,622
예수금	89,417,490	-	89,417,490	80,249,980	-	80,249,980
	<u>640,086,642</u>	<u>75,552,333</u>	<u>715,638,975</u>	<u>623,830,911</u>	<u>81,665,691</u>	<u>705,496,602</u>
비유동부채:						
고유목적사업준비금(주식 2,5)	-	757,480,636	757,480,636	-	544,620,955	544,620,955
	<u>-</u>	<u>757,480,636</u>	<u>757,480,636</u>	<u>-</u>	<u>544,620,955</u>	<u>544,620,955</u>
부채 총계	<u>640,086,642</u>	<u>833,032,969</u>	<u>1,473,119,611</u>	<u>623,830,911</u>	<u>626,286,646</u>	<u>1,250,117,557</u>
자본:						
자본금(주식 6)	-	2,474,142,451	2,474,142,451	-	2,474,142,451	2,474,142,451
기타자본잉여금(주식 7)	-	2,421,474,525	2,421,474,525	-	2,421,474,525	2,421,474,525
이익잉여금	7,376,421,643	(103,471,230)	7,272,950,413	8,841,892,942	(50,366,689)	8,791,526,253
자본 총계	<u>7,376,421,643</u>	<u>4,792,145,746</u>	<u>12,168,567,389</u>	<u>8,841,892,942</u>	<u>4,845,250,287</u>	<u>13,687,143,229</u>
부채와 자본 총계	<u>₩ 8,016,508,285</u>	<u>₩ 5,625,178,715</u>	<u>₩ 13,641,687,000</u>	<u>₩ 9,465,723,853</u>	<u>₩ 5,471,536,933</u>	<u>₩ 14,937,260,786</u>

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영성과표

제 34 기 2016 년 1 월 1 일부터 2016 년 12 월 31 일까지
제 33 기 2015 년 1 월 1 일부터 2015 년 12 월 31 일까지

사회복지법인 세이브더칠드런코리아

(단위: 원)

	2016			2015		
	목적사업	수익사업	합 계	목적사업	수익사업	합 계
사업수입:						
보조금수입	₩ 2,647,353,860	₩ -	₩ 2,647,353,860	₩ 2,874,396,700	₩ -	₩ 2,874,396,700
단체후원금	5,203,268,164	-	5,203,268,164	4,253,114,915	-	4,253,114,915
개인후원금	48,461,846,331	-	48,461,846,331	46,725,284,539	-	46,725,284,539
후원물품수입	512,248,242	-	512,248,242	254,819,812	-	254,819,812
임대료수입	-	-	-	-	6,355,346	6,355,346
사업수입	<u>90,360,560</u>	<u>1,663,822,892</u>	<u>1,754,183,452</u>	<u>71,557,458</u>	<u>1,763,895,885</u>	<u>1,835,453,343</u>
	<u>56,915,077,157</u>	<u>1,663,822,892</u>	<u>58,578,900,049</u>	<u>54,179,173,424</u>	<u>1,770,251,231</u>	<u>55,949,424,655</u>
사업비용:						
국내사업비	8,277,054,941	-	8,277,054,941	6,617,334,194	-	6,617,334,194
해외사업비	37,938,541,747	-	37,938,541,747	34,457,537,500	-	34,457,537,500
권리옹호활동비	876,064,320	-	876,064,320	1,398,839,363	-	1,398,839,363
신생아살리기캠페인 사업비	-	1,445,964,943	1,445,964,943	-	1,329,682,830	1,329,682,830
후원개발비	6,119,399,593	-	6,119,399,593	6,228,310,567	-	6,228,310,567
후원관리비	2,566,180,602	-	2,566,180,602	2,887,092,626	-	2,887,092,626
홍보비	873,157,740	-	873,157,740	453,892,361	-	453,892,361
직원급여	979,787,100	-	979,787,100	1,124,731,900	-	1,124,731,900
퇴직급여	78,813,940	-	78,813,940	99,165,960	-	99,165,960
사회보험부담금	93,101,920	-	93,101,920	96,333,505	-	96,333,505
기관운영비	6,769,378	-	6,769,378	9,553,540	-	9,553,540
회의비	6,995,465	-	6,995,465	7,646,540	-	7,646,540
복리후생비	29,167,904	-	29,167,904	42,130,355	-	42,130,355
여비교통비	31,724,184	-	31,724,184	16,216,539	-	16,216,539
통신비	6,879,929	-	6,879,929	38,855,620	-	38,855,620
수도광열비	7,699,120	-	7,699,120	38,554,828	540,195	39,095,023
세금과공과금	322,010,483	-	322,010,483	449,402,793	3,442,059	452,844,852
감가상각비(주석 3)	54,745,162	364,653	55,109,815	295,693,988	912,010	296,605,998
보험료	4,526,340	-	4,526,340	5,109,928	22,956	5,132,884
차량유지비	1,500,100	-	1,500,100	5,942,100	-	5,942,100
건물관리비	39,888,830	-	39,888,830	212,758,151	850,421	213,608,572
도서인쇄비	7,220,500	-	7,220,500	5,125,610	-	5,125,610
소모품비	3,550,793	-	3,550,793	21,925,240	-	21,925,240
지급수수료	98,713,289	-	98,713,289	109,350,696	-	109,350,696
IT 개발유지비	72,152,950	-	72,152,950	321,530,740	-	321,530,740
교육훈련비	<u>18,853,925</u>	<u>-</u>	<u>18,853,925</u>	<u>80,774,139</u>	<u>-</u>	<u>80,774,139</u>
	<u>58,514,500,255</u>	<u>1,446,329,596</u>	<u>59,960,829,851</u>	<u>55,023,808,783</u>	<u>1,335,450,471</u>	<u>56,359,259,254</u>

(계속)

운영성과표 (계속)

제 34 기 2016 년 1 월 1 일부터 2016 년 12 월 31 일까지
제 33 기 2015 년 1 월 1 일부터 2015 년 12 월 31 일까지

사회복지법인 세이브더칠드런코리아

(단위: 원)

	2016			2015		
	목적사업	수익사업	합 계	목적사업	수익사업	합 계
사업이익(손실)	₩(1,599,423,098)	₩ 217,493,296	₩ (1,381,929,802)	₩ (844,635,359)	₩ 434,800,760	₩ (409,834,599)
사업외수익:						
이자수익	-	80,144,765	80,144,765	-	153,545,072	153,545,072
고유목적사업수익	138,046,864	-	138,046,864	923,954,485	-	923,954,485
잡수익	10,831,884	163,943	10,995,827	18,778,672	78,870	18,857,542
	<u>148,878,748</u>	<u>80,308,708</u>	<u>229,187,456</u>	<u>942,733,157</u>	<u>153,623,942</u>	<u>1,096,357,099</u>
사업외비용:						
고유목적사업준비금 전입액(주석 5)	-	350,906,545	350,906,545	-	638,781,374	638,781,374
잡지출	14,926,949	-	14,926,949	3,858,635	10,017	3,868,652
	<u>14,926,949</u>	<u>350,906,545</u>	<u>365,833,494</u>	<u>3,858,635</u>	<u>638,791,391</u>	<u>642,650,026</u>
법인세차감전순이익 (손실)	(1,465,471,299)	(53,104,541)	(1,518,575,840)	94,239,163	(50,366,689)	43,872,474
법인세등	-	-	-	-	-	-
당기순이익(손실)	<u>₩(1,465,471,299)</u>	<u>₩ (53,104,541)</u>	<u>₩ (1,518,575,840)</u>	<u>₩ 94,239,163</u>	<u>₩ (50,366,689)</u>	<u>₩ 43,872,474</u>

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

수입지출명세서 (목적사업)

제 34 기 2016 년 1 월 1 일부터 2016 년 12 월 31 일까지
제 33 기 2015 년 1 월 1 일부터 2015 년 12 월 31 일까지

사회복지법인 세이브더칠드런코리아

(단위: 원)

	2016	2015
수입		
이월금:		
전기 사업이월금	₩ 7,907,339,364	₩ 7,411,929,033
사업수입:		
사업수입	90,360,560	71,557,458
보조금수입:		
정부및기타보조금	2,647,353,860	2,874,396,700
후원금수입:		
단체후원금	5,203,268,164	4,253,114,915
개인후원금	48,461,846,331	46,725,284,539
고유목적사업수입:		
고유목적사업수입	138,046,864	923,954,485
후원물품수입:		
후원물품수입	512,248,242	254,819,812
잡수입:		
잡이익	10,831,884	18,778,672
	64,971,295,269	62,533,835,614
지출		
사무비:		
직원급여	979,787,100	1,124,731,900
퇴직급여	78,813,940	99,165,960
사회보험부담금	93,101,920	96,333,505
기관운영비	6,769,378	9,553,540
회의비	6,995,465	7,646,540
복리후생비	29,167,904	42,130,355
여비교통비	31,724,184	16,216,539
통신비	6,879,929	38,855,620
수도광열비	7,699,120	38,554,828
세금과공과금	322,010,483	449,402,793
보험료	4,526,340	5,109,928
차량유지비	1,500,100	5,942,100
건물관리비	39,888,830	212,758,151
도서인쇄비	7,220,500	5,125,610
소모품비	3,550,793	21,925,240
지급수수료	98,713,289	109,350,696
IT 개발유지비	72,152,950	321,530,740
교육훈련비	18,853,925	80,774,139
	1,809,356,150	2,685,108,184

(계속)

수입지출명세서 (계속) (목적사업)

제 34 기 2016 년 1 월 1 일부터 2016 년 12 월 31 일까지
제 33 기 2015 년 1 월 1 일부터 2015 년 12 월 31 일까지

사회복지법인 세이브더칠드런코리아

	2016	2015
(단위: 원)		
재산조성비:		
비품	₩ 87,530,570	₩ 60,414,620
보증금	130,000,000	(90,000,000)
IT 구축	82,883,700	206,067,099
	300,414,270	176,481,719
사업비:		
국내사업비	8,277,054,941	6,617,334,194
해외사업비	37,938,541,747	34,457,537,500
권리옹호활동비	876,064,320	1,398,839,363
	47,091,661,008	42,473,711,057
후원개발관리비:		
후원개발비	6,119,399,593	6,228,310,567
후원관리비	2,566,180,602	2,887,092,626
홍보비	873,157,740	453,892,361
	9,558,737,935	9,569,295,554
잡지출:		
잡손실	14,926,949	3,858,635
대체계정	(209,785,390)	(281,958,899)
	58,565,310,922	54,626,496,250
이월금:		
차기 사업이월금(주석 9)	₩ 6,405,984,347	₩ 7,907,339,364

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 34 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 33 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

사회복지법인 세이브더칠드런코리아

1. 일반사항

사회복지법인 세이브더칠드런코리아(이하 ‘본 법인’)는 1983년 7월 6일에 아동을 보호하고 차별없는 교육을 제공함으로써 잠재적 능력을 개발하여 전인적 인격체로 성장할 수 있도록 하는 아동권리증진 및 아동보호사업 등을 목적으로 하여 설립되었습니다. 본 법인은 2004년 6월 14일에 한국어린이 보호재단과 합병하였으며 글로벌 비영리기관인 국제세이브더칠드런연맹에 가입하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

본 법인의 재무제표는 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 회계단위

본 법인은 수익사업과 목적사업의 독립적인 회계단위를 유지하고 있으며 각 사업별로 구분하여 독립적으로 회계처리하고 있습니다. 수익사업은 신생아살리기캠페인사업(모자뜨기)을 영위하고 있으며 목적사업은 아동구호와 관련한 본 법인의 고유목적사업을 영위하고 있습니다.

(2) 수익인식

재화의 판매로 인한 수익은 재화의 소유에 따른 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다. 또한, 용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에 인식하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산의 분류

본 법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(4) 대손충당금

본 법인은 보고기간 종료일 현재 매출채권 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(5) 재고자산

본 법인은 미착계정을 제외한 재고자산에 대하여 총평균법에 의해 산정된 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 기말 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 또한, 재무상태표일 현재 재고자산의 시가(순실현가능가액)가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 재고자산의 저가법 적용은 종목별로 하고 있으며 재고자산의 저가법 적용으로 발생하는 재고자산평가손실은 당해 재고자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 이를 사업비용에 가산하고 있습니다.

(6) 유형자산

본 법인은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

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

본 법인은 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 당기 이후에 손상차손이 인식된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손 인식 전 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

자 산		내용연수
건	물	40 년
비	품	5 년
차 량 운 반 구		5 년
I T 구 축		5 년

(7) 퇴직급여

본 법인은 전기 이전부터 퇴직금지급규정에 따라 임직원에게 대하여 확정기여형 퇴직연금을 가입하고 있습니다. 확정기여형 퇴직연금은 임직원에게 대하여 회사가 부담금(기여금)을 납부하는 상품으로, 해당 부담금은 퇴직급여로 처리하고 있습니다.

(8) 고유목적사업준비금

본 법인은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조 규정에 의하여 비영리 내국법인의 수익사업에서 발생한 소득을 법인의 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적준비금을 설정하고 있으며, 당기 및 전기말 현재 수익사업 재무상태표 상 고유목적사업준비금 잔액은 각각 757,480천원 및 544,621천원입니다.

(9) 외화거래 및 외화자산·부채의 환산

본 법인은 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산·기록하고 있는 바, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차익(차손)은 사업외수익(비용)으로 인식하고 있습니다. 또한, 본 법인은 화폐성 외화자산 및 외화부채를 재무상태표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산이익(손실)은 사업외수익(비용)에 반영하고 있습니다.

(10) 법인세등

수익사업의 소득금액은 법인세법상 과세대상이 되나 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조 규정에 의하여 사회복지법인이 당해 수익사업에서 발생한 소득을 그 법인이 운영하는 목적사업을 위하여 지출하기 위한 금액은 당해 사업연도의 소득금액의 범위 안에서 이를 그 사업연도의 고유목적사업준비금으로 손금에 산입할 수 있기 때문에, 이를 감안하여 법인세등을 계산하고 있으며, 당기와 전기분 법인세등 부담액은 없습니다.

3. 유형자산

당기 및 전기 중 본 법인의 유형자산의 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다 (단위: 원).

(당기)

계정과목	기초 가액	취득	처분	상각	기말 가액
토지	₩ 3,031,031,090	₩ -	₩ -	₩ -	₩ 3,031,031,090
건물	1,852,199,508	-	₩ -	(61,398,769)	1,790,800,739
비품	182,993,381	91,979,570	(3,773,383)	(85,867,975)	185,331,593
차량운반구	42,749,170	-	(1,000)	(28,079,437)	14,668,733
IT 구축	408,347,385	82,883,700	-	(131,575,732)	359,655,353
합 계	<u>₩ 5,517,320,534</u>	<u>₩ 174,863,270</u>	<u>₩ (3,774,383)</u>	<u>₩ (306,921,913)</u>	<u>₩ 5,381,487,508</u>

(전기)

계정과목	기초 가액	취득	처분	상각	기말 가액
토지	₩ 3,031,031,090	₩ -	₩ -	₩ -	₩ 3,031,031,090
건물	1,913,598,274	-	-	(61,398,766)	1,852,199,508
비품	222,243,775	61,779,220	(2,204,755)	(98,824,859)	182,993,381
차량운반구	73,897,787	-	(1,000)	(31,147,617)	42,749,170
IT 구축	307,515,042	206,067,099	-	(105,234,756)	408,347,385
합 계	<u>₩ 5,548,285,968</u>	<u>₩ 267,846,319</u>	<u>₩ (2,205,755)</u>	<u>₩ (296,605,998)</u>	<u>₩ 5,517,320,534</u>

4. 보험가입내역

당기말 현재 본 법인은 건물 등에 대하여 메리츠화재해상보험(주)에 보험가입금액 3,348,211 천원의 화재보험에 가입하고 있습니다. 또한, 임직원 신원보증 및 영유아보육법에 따른 보육시설 지원보조금 반환 지급보증과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 5,687,302 천원의 지급보증을 제공받고 있습니다. 한편, 본 법인은 소유 차량운반구에 대한 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있으며, 임직원의 해외출장과 관련된 여행자 보험에 가입하고 있습니다.

5. 고유목적사업준비금

본 법인은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조 규정에 의하여 비영리 내국법인의 수익사업에서 발생한 소득을 법인의 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 고유목적사업준비금은 계상 후 5년 이내에 고유목적사업을 위해 지출되어야 합니다.

당기말 현재 본 법인의 고유목적사업준비금 설정내역은 다음과 같습니다 (단위: 원).

설정연도	설정액		지출액		잔액
2012	₩	315,130,295	₩	315,130,295	₩ -
2013		289,225,281		289,225,281	-
2014		1,516,094,827		686,300,761	829,794,066
2015		638,781,374		923,954,485	544,620,955
2016		350,906,545		138,046,864	757,480,636
합계	₩	<u>3,110,138,322</u>	₩	<u>2,352,657,686</u>	

6. 자본금(기본재산)

본 법인의 수익사업부는 당기말 현재 ₩2,474,142 천원의 기본재산을 보유하고 있으며, 이는 2003 년 및 2004 년도에 출연된 것입니다.

7. 기타자본잉여금

본 법인의 수익사업부는 당기말 및 전기말 현재 2,421,475 천원의 기타자본잉여금을 계상하고 있으며, 이는 전기 이전에 목적사업으로부터 출연된 것입니다.

8. 외화자산

당기말 및 전기말 현재 본 법인의 외화자산의 내역은 다음과 같습니다 (단위: 원).

(당기말)

<u>계정과목</u>	<u>외화금액</u>		<u>원화환산액</u>
현금및현금성자산	LKR	40,740	₩ 328,772
	EUR	25.86	32,780
	UGX	161,400	53,262
	LRD	80	1,068
	ETB	1,058	57,449
	NPR	1,189	13,281
	SLL	28,000	6,160
	VUV	26,500	292,295
	LAK	1,052,000	157,800
	BDT	6,390	97,767
	XOF	478,245	923,013
	ZMK	997	122,262
	계		₩ <u>2,085,909</u>

(전기말)

<u>계정과목</u>	<u>외화금액</u>		<u>원화환산액</u>
현금및현금성자산	USD	10,920.96	₩ 12,799,365
	EUR	9.2	11,781
	BDT	29,435	441,231
	IDR	5,653,000	480,505
	LKR	40,740	331,216
	ETB	1,447.65	80,634
	XOF	28,315	54,931
	LAK	266,500	37,310
	NPR	48,877	540,580
	THB	835	27,121
	UGX	81,000	28,350
	VUV	26,500	288,320
	계		₩ <u>15,121,344</u>

9. 수입지출명세서

수입지출명세서의 차기 사업이월금(당기말 및 전기말 현재 각각 ₩6,405,984 천원 및 7,907,339 천원)은 목적사업 재무상태표의 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계액입니다.

별첨

운영성과표(시설포함) 및 결산집계표

제 34 기 2016 년 1 월 1 일부터 2016 년 12 월 31 일까지
제 33 기 2015 년 1 월 1 일부터 2015 년 12 월 31 일까지

당기말 현재 본 법인(본지부)은 정부와의 위탁계약으로 운영중인 19 개의 사회복지시설을 운영하고 있습니다. 별첨 운영성과표 상 시설회계의 경우 당기말 현재 감사받지 아니한 재무제표이며, 본 법인 및 산하시설 19 개를 포함한 운영성과표는 별첨과 같습니다. 시설에 대한 회계는 정부 및 법인으로부터 정기적인 지도점검 및 감사를 받고 있습니다.

운영 성과표

제34기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지
제33기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

사회복지법인 세이브다일랜드코리아 법인 및 시설

(단위:원)

재무제표포시명	제 34기 (기존)				제 33기 (비교)				③합계(①+②)
	①목적사업		④수익사업	⑤합계(①+②)	①목적사업		④수익사업	⑤합계(①+②)	
	법인	소계			법인	소계			
1. 사업수익	56,915,077,157	10,927,859,044	1,663,822,892	59,506,759,093	64,179,173,424	10,942,652,373	65,121,825,797	1,770,251,231	66,892,077,028
사업수익	90,360,560	1,711,379,596	1,663,822,892	3,465,563,048	71,057,458	1,982,151,547	2,053,709,005	1,763,895,885	3,817,604,890
보조금수입	2,647,363,860	8,809,832,020	0	11,457,185,880	2,874,396,700	8,584,179,496	11,458,576,196	0	11,458,576,196
후원금수입	53,665,114,495	406,657,428	0	54,071,771,923	50,978,399,454	376,321,330	51,354,720,784	0	51,354,720,784
임대료수입	0	0	0	0	0	0	0	6,355,346	6,355,346
후원물품수입	512,248,242	0	0	512,248,242	254,819,812	0	254,819,812	0	254,819,812
2. 사업이익	56,915,077,157	10,927,859,044	1,663,822,892	59,506,759,093	64,179,173,424	10,942,652,373	65,121,825,797	1,770,251,231	66,892,077,028
3. 사무비 및 사업비	58,514,500,255	69,428,558,047	1,446,329,596	70,872,887,843	65,023,808,783	10,990,576,453	66,014,385,236	1,335,450,471	67,349,835,707
1) 사무비	1,864,101,312	364,653	0	1,864,465,965	2,980,802,172	0	2,980,802,172	5,767,641	2,986,569,813
직원급여	879,787,100	0	0	879,787,100	1,124,731,900	0	1,124,731,900	0	1,124,731,900
퇴직급여	78,813,940	0	0	78,813,940	99,165,960	0	99,165,960	0	99,165,960
사회보장부담금	93,101,920	0	0	93,101,920	96,333,505	0	96,333,505	0	96,333,505
기관운영비	6,769,378	0	0	6,769,378	9,553,540	0	9,553,540	0	9,553,540
회의비	6,995,465	0	0	6,995,465	7,646,540	0	7,646,540	0	7,646,540
복리후생비	29,167,904	0	0	29,167,904	42,130,355	0	42,130,355	0	42,130,355
에너지비용비	31,724,184	0	0	31,724,184	16,216,539	0	16,216,539	0	16,216,539
통신비	6,879,929	0	0	6,879,929	38,855,620	0	38,855,620	0	38,855,620
수도요금비	7,699,120	0	0	7,699,120	38,554,828	0	38,554,828	0	38,554,828
세탁공과금	322,010,483	0	0	322,010,483	449,402,793	0	449,402,793	3,442,059	452,844,852
감가상각비	54,745,162	0	364,653	55,109,815	295,693,988	0	295,693,988	912,010	296,605,998
보험료	4,526,340	0	0	4,526,340	5,109,928	0	5,109,928	22,956	5,132,884
차량유지비	1,500,100	0	0	1,500,100	5,942,100	0	5,942,100	0	5,942,100
건물관리비	39,888,830	0	0	39,888,830	212,758,151	0	212,758,151	850,421	213,608,572
도서인쇄비	7,220,500	0	0	7,220,500	5,125,610	0	5,125,610	0	5,125,610
소모품비	3,550,793	0	0	3,550,793	21,925,240	0	21,925,240	0	21,925,240
지급수수료	98,713,289	0	0	98,713,289	109,350,696	0	109,350,696	0	109,350,696
IT개발유지비	72,152,950	0	0	72,152,950	321,530,740	0	321,530,740	0	321,530,740
프린터장비	18,853,925	0	0	18,853,925	80,774,139	0	80,774,139	0	80,774,139
2) 사업비	47,091,661,008	10,912,057,792	1,445,964,943	59,449,683,743	42,473,711,057	10,990,576,453	53,464,287,510	1,329,682,830	54,793,970,340
국내사업비	8,277,054,941	10,912,057,792	0	19,189,112,733	6,617,334,194	10,990,576,453	17,607,910,647	0	17,607,910,647
해외사업비	37,938,541,747	0	0	37,938,541,747	34,457,537,500	0	34,457,537,500	0	34,457,537,500
관리운영비용비	876,064,320	0	0	876,064,320	1,398,839,363	0	1,398,839,363	0	1,398,839,363
신생아출간기립비인사업비	0	0	0	0	0	0	0	1,329,682,830	1,329,682,830
3) 후원개발비용비	9,558,737,935	0	1,445,964,943	11,004,702,878	9,569,295,554	0	9,569,295,554	0	9,569,295,554
후원개발비	6,119,399,593	0	0	6,119,399,593	6,228,310,567	0	6,228,310,567	0	6,228,310,567
후원관리비	2,566,180,602	0	0	2,566,180,602	2,887,092,626	0	2,887,092,626	0	2,887,092,626
총모집비	873,157,740	0	0	873,157,740	453,892,361	0	453,892,361	0	453,892,361
4. 사업손익	-1,599,423,098	15,811,252	217,493,296	-1,366,118,550	-844,635,359	-47,924,080	-892,559,439	434,800,760	-457,758,679
5. 사업외수익	148,878,748	27,366,192	80,308,708	256,553,648	942,733,157	47,924,080	990,657,237	153,623,942	1,144,281,179
미지수익	0	0	80,144,765	80,144,765	18,778,672	0	18,778,672	0	18,778,672
집수익	10,831,864	27,366,192	163,943	38,362,019	18,778,672	47,924,080	66,702,752	78,870	66,781,622
고유목적사업수익	138,046,864	0	0	138,046,864	923,954,485	0	923,954,485	0	923,954,485
6. 사업외비용	14,926,949	0	350,906,545	365,833,494	3,858,635	0	3,858,635	638,791,391	642,650,026
집지출	14,926,949	0	14,926,949	14,926,949	3,858,635	0	3,858,635	10,017	3,868,652
고유목적사업외비용	0	0	350,906,545	350,906,545	0	0	0	638,781,374	638,781,374
7. 경상 이익	-1,465,471,299	43,177,444	-53,104,541	-1,475,398,396	94,239,163	0	94,239,163	-60,366,689	-43,872,474
8. 법인세 차감준이익	-1,465,471,299	43,177,444	-53,104,541	-1,475,398,396	94,239,163	0	94,239,163	-60,366,689	-43,872,474
9. 당기순이익	-1,465,471,299	43,177,444	-53,104,541	-1,475,398,396	94,239,163	0	94,239,163	-60,366,689	-43,872,474

2016년도 결산서 집계표

(단위: 천원)

구분	*순수입	*순세출	세입계	세출계	세입세부내역							세출세부내역						
					보조금수입	사업수입	후원금수입	법인인입금	잔년도이월금	합수입	인건비	운영비업무추진비	재산조성비	사업비	후원개발	참지출	차기이월금 등	
																		1,457,186
복합사업합계	68,019,191	69,441,485	77,927,341	77,927,341	11,457,186	1,801,740	54,584,020	1,742,132	8,166,018	176,245	8,457,552	1,589,758	354,474	51,201,594	9,558,738	21,499	6,743,724	
법인	57,063,956	58,529,427	64,971,295	64,971,295	2,647,354	90,361	54,177,363	7,907,339	7,907,339	148,879	1,151,703	712,398	0	47,091,661	9,558,738	14,927	6,441,868	
시별계	10,965,235	10,912,068	12,956,045	12,956,045	8,809,832	1,711,380	406,657	1,742,132	288,678	27,366	7,305,849	877,360	354,474	4,109,933	0	6,572	301,866	
수서종합사회복지관	2,179,236	2,193,938	2,331,352	2,331,352	1,853,665	167,424	95,550	95,550	56,566	1,312	714,713	62,887	115,731	1,396,157	0	0	41,864	
백양종합사회복지관	1,393,913	1,407,668	1,558,613	1,558,613	1,251,718	56,639	84,668	87,329	77,370	889	602,182	57,700	49,611	783,113	0	2,391	63,616	
백양지역아동센터	93,179	94,795	127,628	127,628	92,408	0	570	29,406	5,043	201	57,304	12,403	374	54,120	0	0	3,427	
인척지역아동센터	141,268	142,735	189,421	189,421	124,540	500	16,135	45,726	2,427	93	86,516	12,600	13,311	75,941	0	93	960	
세종지역아동센터	146,564	149,364	190,925	190,925	135,102	0	11,370	38,861	5,500	92	95,310	13,341	2,469	77,033	0	73	2,700	
강기북산아동보호전문기관	556,702	554,394	723,660	723,660	556,456	0	0	166,513	445	246	491,462	101,283	4,894	123,257	0	11	2,753	
서동마을아동보호전문기관	528,746	529,258	630,391	630,391	528,622	0	0	94,679	6,966	124	475,125	61,137	4,765	82,911	0	0	6,454	
안산아동보호전문기관	618,980	625,825	776,367	776,367	617,452	0	0	150,110	7,278	1,528	579,665	89,704	7,445	99,059	0	0	432	
안산시나눔그룹총괄	152,151	151,167	178,689	178,689	147,950	0	4,177	24,213	2,325	24	103,814	21,973	1,400	47,785	0	408	3,309	
울산아동보호전문기관	612,622	615,243	808,769	808,769	609,784	0	0	191,730	4,417	2,838	588,513	74,760	38,125	105,444	0	130	1,796	
울산시나눔아동센터	143,005	150,982	179,134	179,134	131,450	0	11,526	22,798	13,331	29	108,700	14,710	7,542	41,977	0	850	5,354	
인원아동보호전문기관	546,419	546,887	637,555	637,555	544,566	0	0	88,749	2,387	1,791	495,420	72,830	3,520	63,748	0	118	1,919	
중앙가정위탁센터	545,974	473,432	1,060,376	1,060,376	435,000	0	110,726	501,775	12,626	248	404,662	74,009	1,000	495,527	0	9	85,188	
부산가정위탁지원센터	305,679	306,747	464,740	464,740	304,464	0	0	155,330	3,731	1,215	349,717	24,878	1,354	85,320	0	807	2,663	
노을어린이집	336,286	333,972	361,319	361,319	168,776	0	0	12,785	12,248	1,797	248,572	20,389	8,702	69,093	0	0	14,562	
민들레어린이집사육	566,510	560,570	581,055	581,055	299,808	0	0	2,052	12,492	3,078	392,644	40,731	7,966	119,928	0	1,354	18,433	
민들레어린이집부산	466,854	464,590	482,072	482,072	234,399	0	0	6,702	8,516	2,627	318,600	34,838	30,546	87,308	0	0	10,780	
신나는어린이집	1,041,478	1,018,718	1,062,215	1,062,215	476,721	0	0	17,201	3,536	4,367	757,507	53,770	39,719	184,924	0	0	26,295	
온화어린이집	462,264	463,608	477,310	477,310	232,299	0	0	10,622	4,423	4,868	341,015	24,466	12,237	96,246	0	267	3,079	
한별어린이집(16.2월종료)	117,405	128,165	134,456	134,456	64,652	0	0	0	17,051	0	94,409	8,952	3,763	21,042	0	0	6,290	
구분	순수입	순지출	세입계	세출계	보조금수입	사업수입	후원금수입	법인인입금	잔년도이월금	합수입	인건비	운영비	재산조성비	사업비	후원개발	참지출	차기이월금 등	
수익사업	1,744,132	1,743,767	1,744,132	1,744,132	0	1,663,823	0	0	0	80,309	0	365	0	1,445,965	297,802	0	0	

*주거수입·세입계·법인인입금·잔년도이월금
*주거수출·세출계·법인인입금·차기이월금

2015년도 결산서 집계표

(단위: 천원)

목적사업	세입세부내역										세출세부내역											
	세입계	세출계	보조금수입	사업수입	수익금수입	후려금수입	기타수입	기타수입	이월금	관수입	이월금	관수입	기타	인대보급금	기타	인대보급금	기타	인대보급금	기타	인대보급금	기타	인대보급금
총계	79,839,721	79,839,721	11,459,578	2,063,707	51,609,638	2,299,607	1,473,185	2,059,458	7,885,118	990,862	8,402,865	82,287	2,409,490	548,051	48,984,832	11,050,148	69,693	243,609	8,168,016			
본부	62,449,998	62,449,998	2,874,998	93,664	51,233,219	-	1,559,218	1,473,185	7,998,434	941,863	1,920,291	17,200	1,947,678	148,954	42,439,629	9,599,295	-	299,888	7,878,989			
기부금	4,485,970	4,485,970	-	37,803	-	-	-	1,768,818	45,495	1,071	810,210	2,663	230,063	4,810	1,810,155	1,480,851	-	18,423	30,470			
사무관리	2,016,478	2,016,478	-	930	925,291	968,632	718,900	925,291	8,603	430	262,286	931	100,180	1,122	926,711	717,349	-	2,841	6,546			
대우관리	810,324	810,324	-	85,823	262,234	262,234	112,810	991,814	7,142	401	228,448	448	26,072	594	490,490	112,186	-	3,726	10,990			
대리관리	321,349	321,349	-	700	159,558	159,558	117,215	37,888	6,848	30	127,984	364	27,615	2,111	37,888	117,183	-	6,101	9,183			
부속기관	646,814	646,814	-	980	200,189	168,706	434,840	32,115	10,897	57	117,822	778	51,654	17	32,115	498,371	-	2,062	8,129			
전북본부	680,207	680,207	-	980	200,189	200,189	95,000	81,700	12,905	163	175,860	722	24,762	1,000	882,841	87,782	-	2,698	6,252			
시정계	12,894,865	12,894,865	8,654,180	1,662,150	378,319	1,140,289	-	280,640	473,189	47,918	7,172,424	42,404	831,731	984,867	4,115,048	-	69,693	9,651	288,677			
수서문화사회보관	2,043,982	2,043,982	1,598,987	123,601	139,060	57,200	95,468	91,467	831	691,031	697	65,102	71,679	1,162,313	3,284	-	-	56,666				
북강문화사회보관	1,619,092	1,619,092	1,318,416	81,788	84,165	41,888	3,400	104,262	5,175	524,668	1,786	49,198	53,378	874,052	88,792	-	-	77,370				
북강지역아동센터	108,289	108,289	77,019	805	22,288	22,288	8,168	8,168	11	51,013	19	7,765	2,764	41,687	8	-	-	5,043				
새마을지역아동센터	183,979	183,979	128,101	10,120	40,000	40,000	7,571	7,571	87	88,584	740	13,862	1,000	74,202	11	-	-	5,600				
임포지역아동센터	178,282	178,282	115,983	4,895	7,301	48,042	2,681	2,681	78,909	1,951	5,834	77,180	5,834	77,180	-	-	-	2,427				
인해아동보호전문기관	689,620	689,620	598,820	1,152	87,232	87,232	7,480	58,934	542	497,272	980	81,184	17,559	135,921	4,938	-	-	2,388				
홍산아동보호전문기관	723,428	723,428	551,614	7,109	193,888	193,888	8,290	28,934	730	499,958	1,098	59,023	58,131	96,722	7,678	9	-	4,417				
홍산신나는아동센터	159,991	159,991	121,793	7,109	11,022	11,022	19,191	19,191	878	83,698	-	11,963	7,387	34,852	9,362	-	-	19,931				
정기부탁아동보호전문기관	687,716	687,716	496,445	159,409	114,987	114,987	29,845	2,021	498	438,639	1,200	89,633	7,300	130,639	10	-	-	446				
강산아동보호전문기관	686,151	686,151	491,845	23,250	7,810	7,810	4,898	3,769	42	468,472	1,567	74,005	21,957	96,448	28	1	-	7,277				
강산신나는그들	180,621	180,621	141,644	686	600	600	260	12,312	85	86,905	240	21,793	6,272	62,381	618	267	-	2,925				
새마을아동보호전문기관	579,805	579,805	491,645	43,932	21,484	19,488	448	19,488	448	420,695	1,009	51,938	7,503	86,694	8,998	-	-	8,998				
부서간관리지원센터	499,115	499,115	288,310	4,460	101,432	101,432	22,190	25,903	830	328,924	468	23,802	1,850	79,498	62	-	-	3,731				
중외간관리지원센터	942,990	942,990	435,000	98,287	261,120	117,954	31,094	117,954	135	404,298	880	76,023	1,845	448,791	29	-	-	12,628				
홍원청소년복지실	97,887	97,887	23,754	686	600	600	260	12,312	85	24,039	240	21,793	6,272	62,381	618	267	-	2,925				
강원신나는어린이집	1,052,425	1,052,425	474,925	548,047	17,631	17,631	1,078	1,078	10,744	745,067	7,073	70,064	94,161	190,998	1,454	672	-	3,536				
수서문화센터어린이집	592,152	592,152	328,072	255,795	800	800	7,578	7,578	1,907	383,975	3,672	86,840	39,735	111,666	3,842	-	-	12,482				
문화어린이집	500,749	500,749	245,878	234,884	3,600	4,756	4,756	11,833	391,746	5,374	25,924	32,452	100,630	100,630	200	-	-	4,423				
노동어린이집	344,120	344,120	165,680	165,536	4,450	4,450	6,593	6,593	1,681	238,438	3,712	17,002	9,273	71,225	232	-	-	12,248				
한빛어린이집	729,268	729,268	368,922	338,414	1,000	1,000	6,482	6,482	9,040	520,067	4,768	48,407	5,734	129,231	17,051	-	-	17,051				
북강문화어린이집	487,535	487,535	195,929	248,556	6,000	6,000	14,744	14,744	2,398	299,562	5,172	23,064	15,697	110,613	8,517	-	-	8,517				
수익사업	1,826,770	1,826,770	1,763,866	6,385	153,545	2,885	79	2,885	79	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770				
모차도기, 임대 등	1,826,770	1,826,770	1,763,866	6,385	153,545	2,885	79	2,885	79	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770	1,826,770				