

## (첨부)재 무 제 표

### 사단법인 하트-하트재단인터내셔널

#### 제 11 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

#### 제 10 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

사단법인 하트-하트재단인터내셔널 대표이사 오지철

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 송파구 송이로23길 34, 3층(가락동)  
(전 화) 02 - 430 - 2000

## 재 무 상 태 표

제 11 기 2018년 12월 31일 현재

제 10 기 2017년 12월 31일 현재

사단법인 하트-하트재단인터내셔널

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기 (목적사업)	제 10(전) 기 (목적사업)
자산		
I. 유동자산	1,883,729,658	2,077,773,859
1. 당좌자산	1,883,729,658	2,077,773,859
현금및현금성자산(주석3)	1,408,293,150	1,782,898,115
단기금융상품(주석4)	470,000,000	290,000,000
미수법인세	1,516,510	1,175,470
미수수익	3,919,998	3,700,274
II. 비유동자산	8,649,151	2,935,261
1. 유형자산	8,649,151	2,935,261
비품	9,481,076	3,184,676
감가상각누계액	(831,925)	(249,415)
자산총계	1,892,378,809	2,080,709,120
부채		
I. 유동부채	18,080,822	15,594,266
미지급금	9,990,820	10,048,504
예수금	8,090,002	5,545,762
II. 비유동부채	-	6,647,993
퇴직급여충당부채(주석6)	-	6,647,993
부채총계	18,080,822	22,242,259
자본		
I. 영구제한순자산	50,000,000	50,000,000
법인기본금(주석1과 7)	50,000,000	50,000,000
II. 제약없는순자산(주석7)	1,824,297,987	2,008,466,861
미처분이익잉여금	1,824,297,987	2,008,466,861
순자산총계	1,874,297,987	2,058,466,861
부채및순자산총계	1,892,378,809	2,080,709,120

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 11 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 10 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

사단법인 하트-하트재단인터내셔널

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기 (목적사업)	제 10(전) 기 (목적사업)
I. 사업수익(주석11)	2,261,576,296	3,175,085,634
고유목적사업수익	2,247,874,470	3,163,799,962
1. 보조금수입	1,049,882,482	1,793,235,427
2. 후원금수입	1,197,991,988	1,370,564,535
이자수익	13,701,826	11,285,672
II. 사업비용(주석9)	2,456,081,532	2,771,246,919
고유목적사업비용	2,168,977,465	2,438,287,728
해외사업비	1,618,470,978	2,026,932,431
오케스트라사업비	292,315,281	209,626,234
기획사업비	74,154,350	116,757,754
후원홍보사업비	178,025,576	78,892,889
교육훈련사업비	6,011,280	6,078,420
일반관리비용	287,104,067	332,959,191
직원급여	166,604,538	220,124,870
제수당	16,438,980	16,304,040
퇴직급여	10,813,860	31,548,263
감가상각비	582,510	249,415
사회보험부담비	13,867,410	23,342,184
복리후생비	11,345,210	12,143,420
여비교통비	557,700	529,400
지급수수료	13,028,463	5,183,755
통신비	874,205	2,070,204
세금과공과금	481,280	520,980
도서인쇄비	297,000	209,000
회의비	3,823,600	2,867,400
소모품비	1,571,120	905,360
임차료	29,383,200	-
기관운영비	12,339,101	9,095,900
장비유지관리비	5,095,890	7,865,000
III. 사업이익	(194,505,236)	403,839,878

과목	제 11(당) 기 (목적사업)		제 10(전) 기 (목적사업)	
IV. 사업외수익		17,287,803		13,960,366
잡이익	17,287,803		13,960,366	
V. 사업외비용		6,951,441		59,652,374
잡손실	6,951,441		59,652,374	
VI. 제약없는순자산의 증가(감소)		(184,168,874)		358,147,870
VII. 순자산의 감소		(184,168,874)		358,147,870
기초 순자산	2,058,466,861		1,700,318,991	
기말 순자산	1,874,297,987		2,058,466,861	

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 11 기 2018년 12월 31일 현재

제 10 기 2017년 12월 31일 현재

사단법인 하트-하트재단인터내셔널

### 1. 회사의 개요 :

사단법인 하트-하트재단인터내셔널(이하 '사단법인')은 2008년 5월에 외교부로부터 설립인가를 받았으며, 당기말 현재 서울특별시 송파구 송이로에 위치하고 있습니다. 사단법인 설립이래 빈곤과 질병, 장애로 고통받는 국내외 아동들의 건강회복 및 건전한 성장을 강화함으로써 삶의 질을 향상하기 위해 다양한 사업을 전개하고 있습니다.

사단법인의 주요 사업의 종류는 다음과 같습니다(정관 제 1장 제 4조).

- 빈곤, 장애, 소외아동들에 대한 의료 및 교육지원사업
- 지원대상 지역의 개발 및 복지증진을 위한 사업
- 자원봉사자, 후원자, 회원의 교육
- 각종 매체를 통한 홍보활동 및 인쇄물 제작 등

당기말 현재 사단법인의 대표이사는 오지철이며, 사단법인기본금은 50,000천원입니다.

### 2. 중요한 회계정책 :

사단법인은 2018년 1월 1일부터 공인법인 회계기준을 최초 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다. 또한, 공익법인 회계기준에서 규정하고 있지 않은 사항에 대해서는 일반기업회계기준을 준용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다. 재단의재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다. 재단의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

## 2.1 중요한 회계정책

### 가. 재무제표의 범위

사단법인의 재무제표는 공익법인 회계기준의 규정에 따라 재무상태표, 운영성과표로 하고 주기 및 주식사항을 포함하고 있습니다.

### 나. 자산과 부채의 종류

사단법인의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 유동자산(당좌자산)과 비유동자산(투자자산, 유형자산, 무형자산)으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채, 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 제약없는순자산(이익잉여금 및 고유목적사업준비금)과 제약있는순자산(기본금)으로 구성되어 있습니다.

### 다. 운영성과표의 표시

사단법인의 운영성과표는 회계기간 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감금액과 이로 인한 순자산의 구성항목의 변동내역을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용, 사업이익(손실), 사업외수익 및 사업외비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

### 라. 사업수익 및 사업비용

보조금수입을 포함한 사업수익은 금품을 제공받은 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 한편, 이자수익은 시간의 경과에 따라 원금과 유효이자율을 기초로 하여 인식하고 있으며, 배당금수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다. 사업비를 포함한 사업비용은 기본적으로 금품을 지급하는 시점에 인식하고 있으나, 기말 현재 지급이 확정된 경우에는 실제 지급이 이루어지지 않았더라도 비용으로 인식하고 있습니다.

마. 현금및현금성자산

사단법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래 비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

바. 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
비 품	5년	정액법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

사. 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

사단법인은 확정기여형 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 사단법인이 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

## (2) 연차수당부채

사단법인은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 사단법인은 근로기준법에 따라 연차유급휴가의 사용촉진제도를 시행하고 있으며, 미사용 연차유급휴가에 대해서는 보상의무가 없습니다. 따라서, 보고기간말 현재 근무용역의 제공을 통하여 발생한 연차유급휴가 중 종업원이 사용할 것으로 예상되는 부분에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

### 아. 금융자산과 금융부채의 측정

#### (1) 최초측정

사단법인은 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 최초인식시의 유효이자율로 할인한 현재가치로 평가합니다.

#### (2) 후속측정

사단법인은 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

### 3. 현금및현금성자산 :

(1) 당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말	전기말
기업자유예금	1,408,293	1,782,898

(2) 당기말 현재 사용이 제한된 현금성자산은 없습니다.



#### 4. 단기금융상품 :

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
정기예금	470,000	290,000

(2) 당기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 없습니다.

#### 5. 유형자산 :

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당기)

구분	기초	취득	감가상각비	기말	취득원가	상각누계액
비품	2,935	6,296	(582)	8,649	9,481	(832)

(전기)

구분	기초	취득	감가상각비	기말	취득원가	상각누계액
비품	-	3,185	(249)	2,936	3,185	(249)

#### 6. 퇴직급여충당부채 :

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초	6,648	147,523
지급액	-	(144,871)
전입액	-	3,996
당기말	-	6,648

당기 중 사단법인은 확정기여제도에 가입하였으며, 당기 확정기여납입액으로 인한 퇴직급여는 38,253천원입니다.

7. 자본 :

가. 당기와 전기 중 법인기본금의 변동은 없습니다.

나. 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제11기	2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지	제10기	2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지
처분예정일	2019년 3월 15일	처분확정일	2018년 3월 20일

(단위: 천원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
미처분이익잉여금		1,824,298		2,005,269
전기이월미처분이익잉여금	2,013,028		1,647,121	
당기순이익	(184,169)		358,148	
기타조정	(4,561)		-	
임의적립금등의 이입액		-		7,759
고유목적사업준비금 이입	-		7,759	
이익잉여금처분액		-		-
고유목적사업준비금 전입	-		-	
차기이월미처분이익잉여금		1,824,298		2,013,028

8. 현금 유·출입이 없는 중요한 거래 :

당기와 전기 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 내역은 없습니다.

### 9. 사업비용의 성격별 구분 :

사단법인의 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	1,620,248	684,355	36,417	115,061	2,456,081
사업수행비용	1,620,248	368,700	23,860	10,263	2,023,071
해외사업비	1,253,778	368,700	23,860	10,263	1,656,601
기획사업비	74,154	-	-	-	74,154
국내사업비	292,315	-	-	-	292,315
일반관리비용	-	221,074	6,810	21,354	249,238
모금비용	-	94,582	5,747	83,444	183,773

### 10. 인건비

당기와 전기 사단법인의 인건비내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
급여	562,013	659,216
퇴직급여	38,253	69,292
복리후생비	17,107	22,588
합계	617,373	751,096

### 11. 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역 :

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다(단위:천원).

(당기)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
한국국제협력단	보조금수입	912,374	지정기탁사업 등
(주)에이티넘인베스트먼트	후원금수입	500,000	후원금 수입 등

## 12. 우발부채와 약정사항 :

당기말 현재 사단법인은 국내,외 프로젝트 사업진행과 관련하여 서울보증보험으로부터 1,254,000천원의 이행지급보증 등을 제공받고 있습니다.