

(첨부)재 무 제 표

사회복지법인 하트-하트 재단

제 31 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 30 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

사회복지법인 하트-하트재단 대표자 신인숙

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 송파구 송이로 23길 34
(전 화) 02 - 430 - 2000

재 무 상 태 표

제 31 기 2018년 12월 31일 현재

사회복지법인 하트-하트재단

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기		
	통합	목적사업	수익사업
자산			
I. 유동자산	2,272,986,315	1,907,219,703	365,766,612
1. 당좌자산	2,272,986,315	1,907,219,703	365,766,612
현금및현금성자산(주석3)	1,965,030,054	1,600,460,522	364,569,532
단기금융상품(주석4)	300,000,000	300,000,000	-
당기법인세자산	4,187,810	4,137,510	50,300
미수금	1,146,780	-	1,146,780
미수수익	2,621,671	2,621,671	-
II. 비유동자산	5,591,917,686	5,591,917,686	-
1. 유형자산(주석5)	5,590,919,686	5,590,919,686	-
토지	564,854,280	564,854,280	-
건물	6,055,213,410	6,055,213,410	-
감가상각누계액	(1,034,432,291)	(1,034,432,291)	-
비품	299,383,613	299,383,613	-
감가상각누계액	(294,099,326)	(294,099,326)	-
차량운반구	55,643,810	55,643,810	-
감가상각누계액	(55,643,810)	(55,643,810)	-
2. 기타비유동자산	998,000	998,000	-
전화가입권	968,000	968,000	-
우편가입권	30,000	30,000	-
자산총계	7,864,904,001	7,499,137,389	365,766,612
부채			
I. 유동부채	37,657,768	34,239,168	3,418,600
미지급금	30,702,398	30,702,398	-
예수금	3,536,770	3,536,770	-
부가세예수금	3,418,600	-	3,418,600
II. 비유동부채	299,849,478	-	299,849,478
퇴직급여충당부채(주석6)	-	-	-
선수수익	299,849,478	-	299,849,478
부채총계	337,507,246	34,239,168	303,268,078
자본			
I. 영구제한순자산	340,000,000	340,000,000	-
법인기본금(주석1과 7,8)	340,000,000	340,000,000	-
II. 제약없는순자산(주석8)	7,187,396,755	7,124,898,221	62,498,534
미처분이익잉여금	7,187,396,755	7,124,898,221	62,498,534
고유목적사업준비금	-	-	-

과목	제 31(당) 기		
	통합	목적사업	수익사업
순자산총계	7,527,396,755	7,464,898,221	62,498,534
부채및순자산총계	7,864,904,001	7,499,137,389	365,766,612

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 31 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

사회복지법인 하트-하트재단

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기		
	통합	목적사업	수익사업
I. 사업수익	2,189,983,954	2,126,425,216	63,558,738
고유목적사업수익	2,114,618,684	2,114,618,684	-
1. 보조금수입	-	-	-
2. 후원금수입(주석12)	2,114,618,684	2,114,618,684	-
이자수익	12,139,990	11,806,532	333,458
수익사업수익	63,225,280	-	63,225,280
II. 수익사업으로부터의 전출입	-	15,000,000	(15,000,000)
III. 사업비용 (주석10)	2,260,205,979	2,249,790,329	10,415,650
고유목적사업비용	1,814,007,567	1,814,007,567	-
1. 옹호사업비	730,376,912	730,376,912	-
2. 기획사업비	690,731,437	690,731,437	-
3. 나눔홍보사업비	6,932,830	6,932,830	-
4. 교육훈련사업비	1,205,790	1,205,790	-
5. 오케스트라사업비	384,760,598	384,760,598	-
수익사업비용	10,347,150	-	10,347,150
일반관리비용	435,851,262	435,782,762	68,500
1. 급여	116,600,726	116,600,726	-
2. 제수당	9,394,020	9,394,020	-
3. 퇴직급여	10,730,640	10,730,640	-
4. 사회보험부담비	9,287,270	9,287,270	-
5. 복리후생비	16,058,570	16,058,570	-
6. 기관운영비	-	-	-
7. 회의비	1,851,740	1,851,740	-
8. 감가상각비	155,960,049	155,960,049	-
9. 여비교통비	559,400	559,400	-
10. 차량유지비	5,769,496	5,769,496	-
11. 지급수수료	20,757,830	20,729,830	28,000
12. 소모품비	2,125,810	2,125,810	-
13. 도서인쇄비	132,000	132,000	-
14. 세금과공과	6,388,350	6,347,850	40,500
15. 공공요금	42,129,205	42,129,205	-
16. 시설유지관리비	22,790,620	22,790,620	-
17. 장비유지관리비	13,491,820	13,491,820	-
18. 잡비	1,823,716	1,823,716	-
IV. 사업이익(손실)	(70,222,025)	(108,365,113)	38,143,088
V. 사업외수익	22,340,311	22,260,898	79,413

과목	제 31(당) 기		
	통합	목적사업	수익사업
잡이익	22,340,311	22,260,898	79,413
VI. 사업외비용	1,745,885	1,745,885	-
잡손실	1,745,885	1,745,885	-
VII. 제약없는순자산의 증가(감소)	(49,627,599)	(87,850,100)	38,222,501
VIII. 순자산의 증가(감소)	(49,627,599)	(87,850,100)	38,222,501
기초 순자산	7,577,024,354	7,552,748,321	24,276,033
기말 순자산	7,527,396,755	7,464,898,221	62,498,534

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 31 기 2018년 12월 31일 현재

제 30 기 2017년 12월 31일 현재

사회복지법인 하트-하트재단

1. 재단의 개요 :

사회복지법인 하트-하트재단(이하 '재단')은 1988년 4월에 사회복지법인 설립인가를 받았으며, 당기말 현재 서울특별시 송파구 가락 2동에 위치하고 있습니다. 재단 설립 이래 빈곤과 질병, 장애로 힘겨운 아동들과 가족들의 기능을 회복하고 그들의 역량을 강화함으로써 삶의 질을 향상하기 위해 다양한 사업을 전개하고 있습니다.

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

- 저소득층 의료비 지원사업
- 저소득층 자립지원을 위한 사업
- 아동복지를 증진하기 위한 사업
- 장애인복지를 증진하기 위한 사업
- 가족복지를 증진하기 위한 사업
- 해외복지를 증진하기 위한 사업 등

당기말 현재 재단의 이사장은 신인숙이며, 법인기본금은 340,000천원입니다.

2. 중요한 회계정책 :

재단은 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. 재단의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다. 재단의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

2.1 중요한 회계정책

가. 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.

나. 현금및현금성자산

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

다. 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.

토지는 감가상각을 하고 있지 아니하며, 그 외 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정 내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	40년	정액법
비 품	5년	정액법
차량운반구	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.

라. 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

재단은 확정기여형 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 법인이 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

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

마. 금융자산과 금융부채의 측정

(1) 최초측정

재단은 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

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

바. 운영성과표 작성기준

운영성과표를 작성함에 있어 사업수익에서 사업비용 및 관리비용을 차감하여 사업손익을 계산하고, 이에 사업외손익을 가감하여 고유목적사업준비금 전 제약없는순자산의 증감을 표시하고 있습니다

3. 현금및현금성자산 :

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

구 분	당기말	전기말
기업자유예금	1,816,245	1,739,125
특정금전신탁	148,785	147,501
합 계	1,965,030	1,886,626

(2) 당기말 현재 사용이 제한된 현금성자산은 없습니다.

4. 단기금융상품 :

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

구 분	당기말	전기말
정기예금	300,000	270,000

(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
토지	564,854	-	-	564,854	564,854	-
건물	5,172,162	-	(151,380)	5,020,782	6,055,213	(1,034,431)
비품	7,445	2,419	(4,580)	5,284	299,384	(294,100)
차량운반구	-	-	-	-	55,644	(55,644)
합 계	5,744,461	2,419	(155,960)	5,590,920	6,975,095	(1,384,175)

전기

구분	기초	취득	감가상각비	기말	취득원가	상각누계액
토지	564,854	-	-	564,854	564,854	-
건물	5,323,542	-	(151,380)	5,172,162	6,055,213	(883,051)
비품	25,507	363	(18,425)	7,445	296,965	(289,520)
차량운반구	549	-	(549)	-	55,644	(55,644)
합 계	5,914,452	363	(170,354)	5,744,461	6,972,676	(1,228,215)

(2) 재단은 재단 소유의 차량운반구에 대해 자동차종합보험에 가입하고 있으며, 상기 건물 및 비품에 대하여 각각 부보금액 3,029,000천원 및 210,000천원의 종합재산보험을 가입하고 있습니다.

6. 퇴직급여충당부채 :

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

구분	당기	전기
기초	-	240,956
퇴직금지급액	-	(158,898)
퇴직급여	-	(28,760)
관계회사전출	-	(53,298)
당기말	-	-

전기 중 재단은 확정기여제도에 가입하였으며, 당기 확정기여납입액으로 인한 퇴직급여는 22,698천원(전기: 30,003천원)입니다.

7. 자본 :

가. 당기와 전기 중 법인기본금의 변동은 없으며 당기말 현재 법인기본금은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	취득원가	기말평가금액
정기예금	340,000	340,000

나. 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제31기 2018년 1월 1일부터 제30기 2017년 1월 1일부터
 2018년 12월 31일까지 2017년 12월 31일까지

처분예정일 2019년 3월 15일 처분확정일 2018년 3월 20일

(단위: 천원)

과 목	제 31(당) 기		제 30(전) 기	
미처분이익잉여금		7,177,522		7,217,871
전기이월미처분이익잉여금	7,227,150		7,189,621	
당기순이익	(49,628)		28,250	
임의적립금등의 이입액		9,874		19,153

과 목	제 31(당) 기		제 30(전) 기	
고유목적사업준비금 이입	9,874		19,153	
이익잉여금처분액		-		(9,874)
고유목적사업준비금 전입	-		9,874	
차기이월미처분이익잉여금		7,187,396		7,227,150

8. 순자산 변동내역 :

나. 당기와 전기의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	통합				목적사업			수익사업
	영구계약 순자산	계약없는 순자산		총 계	영구계약 순자산	계약없는 순자산		계약없는 순자산
		잉여금	준비금			잉여금	준비금	
당기초	340,000	7,227,151	9,874	7,577,025	340,000	7,202,875	9,874	24,276
계약없는 순자산의 증가(감소)	-	(49,629)	-	(49,629)	-	(87,851)	-	38,222
고유목적사업준비금의 이입	-	9,874	(9,874)	-	-	9,874	(9,874)	-
고유목적사업준비금의 전입	-	-	-	-	-	-	-	-
당기말	340,000	7,187,396	-	7,527,396	340,000	7,124,898	-	62,498

9. 현금 유·출입이 없는 중요한 거래 :

당기와 전기 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 내역은 없습니다.

10. 사업비용의 성격별 구분 :

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

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	1,446,360	521,580	240,141	41,709	2,249,790
사업수행비용	1,446,360	359,509	173,133	19,953	1,998,955
옹호사업비	582,368	148,009	44,728	8,374	783,479
기획사업비	561,074	129,657	44,728	6,601	742,060
오케스트라사업비	302,919	81,842	83,676	4,978	473,415
일반관리비용	-	145,345	67,008	14,823	227,176
모금비용	-	16,726	-	6,933	23,659
기타사업비용	-	-	-	10,416	10,416
사업수행비용	-	-	-	10,347	10,347

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
일반관리비용	-	-	-	69	69
합 계	1,446,360	521,580	240,141	52,125	2,260,206

11. 인건비 :

당기와 전기 재단의 인건비내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
급여	408,295	328,520
퇴직급여(*)	22,698	1,243
복리후생비	12,622	10,719
합 계	443,615	340,482

(*) 전기 중 확정기여형 퇴직연금제도에 가입하였으며 전기부터 법인이 납부하여야 할 부담금을 납부하고 있습니다.

12. 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
사회복지공동모금회	후원금수입	979,000	지정기탁사업 등
에스에이치벤처스 주식회사		300,000	후원금 수입 등

13. 우발부채와 약정사항 :

당기말 현재 재단은 용역계약 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 872,048천원의 이행지급보증 등을 제공받고 있습니다.