재단법인 대전광역시 유성구 행복누리재단의
재무제표
(별첨: 독립된 감사인의 감사보고서)

감 사 보 고 서

제 7 기
2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지

제 6 기
2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지

재단법인 대전광역시 유성구 행복누리재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 ····· 1

회사의 재무제표

· 재무상태표 ····· 5

· 포괄손익계산서 ····· 6

· 자본변동표 ····· 8

· 현금흐름표 ····· 9

· 재무제표에 대한 주석 ····· 10

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 대전광역시 유성구행복누리재단

이사회 귀중

2020년 2월 4일

감사의견

우리는 대전광역시 유성구행복누리재단(이하 " 재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대전광역시 유성구 재무회계규칙 및 일반기업회계기준에서 규정된 회계처리의 기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 대전광역시 유성구 재무회계규칙 및 일반기업회계기준에서 규정된 회계처리의 기준에 따라, 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이

나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:
- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계

속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 재단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 영등포구 영등포로 84길 41

안세회계법인 대표이사 박윤종

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

(첨부)재 무 제 표

대전광역시 유성구행복누리재단

제 7 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 6 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

대전광역시 유성구행복누리재단 이사장 김홍혜

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 유성구 죽동로 322

(전 화) 042-824-7420

재무상태표

제 7(당) 기 : 2019년 12월 31일 현재

제 6(전) 기 : 2018년 12월 31일 현재

대전광역시 유성구행복누리재단 (단위 : 원)

과 목	제 7(당)기		제 6(전)기	
자산				
Ⅰ. 유동자산		3,473,280,883		3,168,876,812
(1) 당좌자산		3,473,280,883		3,168,876,812
1. 현금및현금성자산(주석3)	403,574,152		115,391,990	
2. 일반기금(주석4)	3,000,000,000		3,000,000,000	
3. 미수수익	62,229,041		48,035,342	
4. 미수법인세환급액	7,477,690		5,449,480	
Ⅱ. 비유동자산		2,550,000		3,774,000
(1) 유형자산		2,550,000		3,774,000
1. 차량운반구	41,023,750		41,023,750	
국고보조금	(4,167,667)		(6,167,667)	
감가상각누계액	(34,306,083)		(31,082,083)	
2. 비품	34,024,330		33,581,600	
국고보조금	(580,316)		(246,817)	
감가상각누계액	(33,444,014)		(33,334,783)	
자산총계		3,475,830,883		3,172,650,812
부채				
Ⅰ. 유동부채		308,014,697		21,879,439
1. 미지급금(주석2,7)	8,014,697		21,879,439	
2. 선수수익(주석7)	300,000,000			
부채총계		308,014,697		21,879,439
자본				
Ⅰ. 기본재산(주석1, 6)		3,000,000,000		3,000,000,000
1. 출연금	3,000,000,000		3,000,000,000	
Ⅱ. 이익잉여금(주석8)		167,816,186		150,771,373
1. 고유목적사업준비금	57,647,949		46,630,971	
2. 미처분이익잉여금	110,168,237		104,140,402	
자본총계		3,167,816,186		3,150,771,373
부채와자본총계		3,475,830,883		3,172,650,812

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

포괄손익계산서

제 7(당) 기 : 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제 6(전) 기 : 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

대전광역시 유성구행복누리재단 (단위 : 원)

구 분	제 7(당)기		제 6(전)기	
Ⅰ. 사업수익(주석2, 7)		634,540,272		564,186,418
1. 보조금수익	355,647,540		327,961,900	
2. 출연금이자수익	62,388,732		48,273,698	
3. 위탁사업수익	216,504,000		187,950,820	
Ⅱ. 사업비용(주석7)		617,764,860		541,511,610
1. 급여	174,372,360		165,128,550	
2. 퇴직급여	13,706,490		13,111,160	
3. 복리후생비	19,403,780		16,011,760	
4. 여비	5,703,800		4,746,300	
5. 공공요금 및 제세	23,319,210		24,064,050	
6. 소모품비	4,352,270		3,707,000	
7. 도서인쇄비	10,200,000		8,700,000	
8. 지급임차료	2,511,600		2,610,470	
9. 수선유지비	3,530,000		2,447,000	
10. 차량유지비	2,000,000		2,627,820	
11. 보험료	1,443,050		1,751,540	
12. 지급수수료	39,824,980		39,201,810	
13. 업무추진비	7,800,000		7,800,000	
14. 관서업무비	1,200,000		600,000	
15. 교육훈련비	3,000,000		3,336,290	
16. 행사홍보비	33,000,000		31,999,900	
17. 회의운영비	3,280,000		1,994,140	
18. 시설비	7,000,000		-	
19. 감가상각비	1,224,000		1,224,000	
20. 네트워크사업비	90,500,000		115,513,000	
21. 기획사업비	17,202,000		-	
22. 행복나눔지원사업비	153,191,320		94,936,820	
Ⅲ. 사업이익		16,775,412		22,674,808
Ⅳ. 사업외수익		269,401		579,471
1. 이자수익	269,401		234,334	
2. 잡이익	-		345,137	
Ⅴ. 사업외비용		-		66,185
1. 잡손실	-		66,185	

구 분	제 7(당)기		제 6(전)기	
VI. 법인세비용차감전순이익		17,044,813		23,188,094
VII. 법인세비용		-		-
VIII. 당기순이익		17,044,813		23,188,094

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자본변동표

제 7(당) 기 : 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제 6(전) 기 : 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

대전광역시 유성구행복누리재단 (단위 : 원)

과목	기본재산	이익잉여금	총계
2018.1.1 (전기초)	3,000,000,000	127,583,279	3,127,583,279
당기순이익	-	23,188,094	23,188,094
2018.12.31 (전기말)	3,000,000,000	150,771,373	3,150,771,373
2019.1.1 (당기초)	3,000,000,000	150,771,373	3,150,771,373
당기순이익	-	17,044,813	17,044,813
2019.12.31(당기말)	3,000,000,000	167,816,186	3,167,816,186

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 7(당) 기 : 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제 6(전) 기 : 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

대전광역시 유성구행복누리재단 (단위 : 원)

구 분	제 7(당)기		제 6(전)기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		(19,832,535)		(10,676,510)
1. 당기순이익	17,044,813		23,188,094	
2. 현금유출이 없는 비용등의 가산	1,224,000		1,224,000	
감가상각비	1,224,000		1,224,000	
3. 현금유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(38,101,348)		(35,088,604)	
미수수익의 감소(증가)	(14,193,699)		(13,116,164)	
미수법인세환급액의 감소(증가)	(2,028,210)		(2,811,400)	
미지급금의 증가(감소)	(21,879,439)		(19,161,040)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	-		-	
Ⅲ. 재무활동으로인한 현금흐름		308,014,697		405,275
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	880,608,967		534,450,159	
보조금의 증가	364,101,876		350,092,339	
위탁사업비의 증가	516,507,091		184,357,820	
2. 재무활동으로인한 현금유출액	(572,594,270)		(534,044,884)	
보조금의 감소	356,090,270		346,094,064	
위탁사업비의 감소	216,504,000		187,950,820	
Ⅳ. 현금의 증가(감소) (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		288,182,162		(10,271,235)
Ⅴ. 기초의 현금		115,391,990		125,663,225
Ⅵ. 기말의 현금		403,574,152		115,391,990

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 7(당) 기 : 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지
제 6(전) 기 : 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

대전광역시 유성구행복누리재단

1. 일반사항

재단법인 대전광역시 유성구행복누리재단(이하 " 재단")은 대전광역시 유성구 구민의 다양한 복지수요에 부응하고 전문적인 사회복지 서비스를 제공하여 구민의 사회복지 증진에 기여함을 목적으로 2013년 8월 20일에 설립된 비영리법인으로 대전광역시 유성구 죽동로 322에 소재하고 있습니다.
당기말 현재 재단의 기본재산은 3,000백만원으로서 대전광역시 유성구청이 전액 출연하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

재단의 재무제표는 대전광역시 유성구 재무회계규칙에 의거하여 작성되고 있으며, 동 규정에서 규정되어 있지 아니한 사항은 대한민국의 일반기업회계기준에 따르고 있습니다. 재단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

(1) 손익계산서 작성기준
당 재단은 손익계산서를 작성함에 있어 사업수익에서 사업비를 차감하여 사업총이익을 계산하고, 이에 운영비 등을 차감하여 사업순손익을 계산하는 방법으로 구분하여 표시하고 있습니다.

(2) 수익인식기준

사업비로 수령하는 출연금 및 보조금은 당해연도 사업비 집행액에 상당하는 금액을 수익으로 인식하며, 완료사업의 미집행액 및 이자수익은 미지급금으로 계상하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

재단은 사업비 중 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금및현금성자산로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산

재단은 유형자산을 취득원가로 평가하고 있습니다. 또한, 수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 정액법에 의하여 계상하고 있으며 다음과 같은 내용년수를 적용하고 있습니다.

계 정 과 목	내용연수
차량운반구, 비품	5년

(5) 국고보조금

재단은 사업비 중 자산 취득에 사용될 목적으로 수령한 상환의무가 없는 국고보조금 중 관련자산의 취득에 사용된 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 유무형자산 관련 국고보조금 취득 자산은 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다.

(6) 퇴직급여

재단은 임직원에 대하여 확정기여형퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도에 대한 기여금 납입 의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	예금종류	적요	당기	전기
하나은행	보통예금	운영자금	95,559	93,512
		보조금	8,012	21,879
		위탁사업	300,003	-
합계			403,574	115,391

4. 기금

당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	예금종류	당기	전기	비고
하나은행	정기예금	3,000,000	3,000,000	일반기금

5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	기초가액	취득	처분	상각비	기말잔액
차량운반구	9,942	-	-	(3,224)	6,718
국고보조금	(6,168)	-	-	2,000	(4,168)
비품	247	443	-	(109)	581
국고보조금	(247)	(443)	-	109	(581)
합계	3,774	-	-	(1,224)	2,550

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	기초가액	취득	처분	상각비	기말잔액
차량운반구	18,145	-	-	(8,203)	9,942
국고보조금	(13,147)	-	-	6,979	(6,168)
비품	5,341	251	-	(5,345)	247
국고보조금	(5,341)	(251)	-	5,345	(247)
합계	4,998	-	-	(1,224)	3,774

6. 기본재산

당기 및 전기말 현재 기본재산의 내역은 다음과 같으며, 전액 대전광역시 유성구청 출연금입니다.

(단위: 천원)

과목	연도	당기	전기
기본재산	2013년	700,000	700,000
	2014년	1,300,000	1,300,000
	2015년	1,000,000	1,000,000
합계		3,000,000	3,000,000

7. 사업수익

(1) 당기 및 전기 중 정부보조금 및 위탁사업의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기교부액	집행금액 (수익인식)	집행금액 (유형자산투자)	반납금액	기말잔액
정부보조금	21,879	364,102	(355,647)	(443)	(21,879)	8,012
위탁사업	-	516,507	(216,504)	-	-	300,003
합계	21,879	880,609	(572,151)	(443)	(21,879)	308,015

2) 전기

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기교부액	집행금액 (수익인식)	집행금액 (유형자산투자)	반납금액	기말잔액
정부보조금	17,881	350,092	(327,962)	(251)	(17,881)	21,879
위탁사업	21,725	184,358	(187,951)	-	(18,132)	-
합계	39,606	534,450	(516,164)	(251)	(36,013)	21,879

(2) 재단의 주요 사업 중 재단의 수입으로 인식되지 않는 모금사업(사회복지공동모금회를 통해 기부)의 연도별 모금현황 및 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	모금액	집행액	잔액
2013년	-	67,054	(515)	66,539
2014년	66,539	525,273	(343,067)	248,745
2015년	248,745	702,346	(561,979)	389,112
2016년	389,112	887,807	(963,722)	313,197
2017년	313,197	1,229,461	(946,200)	596,457
2018년	596,457	1,034,967	(985,725)	645,700
2019년	645,700	1,174,566	(1,219,363)	600,903
합계	-	5,621,474	(5,020,571)	600,903

(3) 재단의 주요 사업 중 지정기부금단체로 진행하는 모금사업의 연도별 모금현황 및 집행현황은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	모금액	집행액	잔액
2019년	-	300,000	-	300,000

8. 이익잉여금 처분계산서

재단의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기		전기	
	처분예정일: 2020년 2월 27일		처분확정일: 2019년 2월 23일	
Ⅰ. 미처분이익잉여금		110,168,237		104,140,402
1. 전기이월미처분이익잉여금	93,123,424		80,952,308	
2. 당기순이익	17,044,813		23,188,094	
Ⅱ. 임의적립금등의이입액		44,389,320		24,374,890
1. 고유목적사업준비금 환입액	44,389,320		24,374,890	
Ⅲ. 이익잉여금처분액		48,569,401		35,391,868
1. 고유목적사업준비금 전입액	48,569,401		35,391,868	
Ⅳ. 차기이월미처분이익잉여금		105,988,156		93,123,424

9. 재무제표 확정일과 기관

재단의 2019년 12월 31일 현재 및 동일로 종료되는 회계연도에 대한 재무제표는 2020년 2월 27일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.