

사단법인 루트임팩트의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 포함)

제 9 기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지
제 8 기 : 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

사단법인 루트임팩트

목 차

I.	독립된 감사인의 감사보고서.....	1
II.	(첨부)재무제표	
	재무상태표	5
	운영성과표	7
	현금흐름표	8
	주석	10

독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 루트임팩트

이사회 귀중

감사의견

우리는 사단법인 루트임팩트(이하 '법인')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일 및 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 법인의 2020년 12월 31일 및 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 공익법인회계기준에 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 법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 법인

을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 법인의 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 계속기업으로서의 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 법인의 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.

서울시 강남구 테헤란로 88길 14

한울회계법인

대표이사 남기봉



2021년 2월 25일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 법인의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

사단법인 루트임팩트

제 9 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 8 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

사단법인 루트임팩트 대표자 허재형

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 성동구 독성로 1나길 5, 지 205(성수동 1가)

(전 화) 02-6495-0188

재 무 상 태 표

제 9 (당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 8 (전) 기 2019년 12월 31일 현재

사단법인 루트임팩트

(단위 : 원)

과 목	주석	제 9(당) 기			제 8(전) 기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
자산							
I. 유동자산		2,411,616,683	2,411,616,683	-	2,174,874,520	2,174,874,520	-
(1) 당좌자산		2,411,616,683	2,411,616,683	-	2,124,874,520	2,124,874,520	-
1. 현금및현금성자산		2,271,297,185	2,271,297,185	-	1,758,855,543	1,758,855,543	-
2. 단기투자자산	3,13	50,000,000	50,000,000	-	-	-	-
3. 미수금		35,606,141	35,606,141	-	10,886,083	10,886,083	-
4. 선급금		53,936,607	53,936,607	-	317,923,170	317,923,170	-
5. 선급비용		-	-	-	483,963	483,963	-
6. 선급부가세		-	-	-	34,496,661	34,496,661	-
7. 선급법인세		776,750	776,750	-	2,229,100	2,229,100	-
(2) 기타유동자산		-	-	-	50,000,000	50,000,000	-
1. 보증금		-	-	-	50,000,000	50,000,000	-
II. 비유동자산		6,853,209,528	6,853,209,528	-	5,730,444,293	5,730,444,293	-
(1) 투자자산		106,971,656	106,971,656	-	184,471,656	184,471,656	-
1. 장기대여금	5	55,000,000	55,000,000	-	55,000,000	55,000,000	-
대손충당금		(27,500,000)	(27,500,000)	-	-	-	-
2. 장기투자자산	3,13	-	-	-	50,000,000	50,000,000	-
3. 매도가능증권	4	79,471,656	79,471,656	-	79,471,656	79,471,656	-
(2) 유형자산	6	6,001,325,468	6,001,325,468	-	4,922,335,354	4,922,335,354	-
1. 비품	15	583,706,104	583,706,104	-	397,421,401	397,421,401	-
감가상각누계액		(187,998,113)	(187,998,113)	-	(98,155,399)	(98,155,399)	-
2. 시설장치		6,351,519,239	6,351,519,239	-	4,877,913,527	4,877,913,527	-
감가상각누계액		(745,901,762)	(745,901,762)	-	(254,844,175)	(254,844,175)	-
(3) 무형자산	7	224,912,404	224,912,404	-	143,637,283	143,637,283	-
1. 상표권		11,475,112	11,475,112	-	9,351,671	9,351,671	-
2. 기타무형자산		213,437,292	213,437,292	-	134,285,612	134,285,612	-
(4) 기타비유동자산		520,000,000	520,000,000	-	480,000,000	480,000,000	-
1. 보증금		520,000,000	520,000,000	-	480,000,000	480,000,000	-
자산총계		9,264,826,211	9,264,826,211	-	7,905,318,813	7,905,318,813	-
부채							
I. 유동부채		1,404,603,369	1,404,603,369	-	2,172,244,732	2,172,244,732	-
1. 미지급금	11	64,410,111	64,410,111	-	1,353,481,968	1,353,481,968	-
2. 선수금		81,747,000	81,747,000	-	65,000,000	65,000,000	-

과 목	주석	제 9(당) 기			제 8(전) 기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
3. 예수금	11	27,445,970	27,445,970	-	25,594,890	25,594,890	-
4. 예수부가세	11	41,880	41,880	-	-	-	-
5. 임대보증금	8,11	1,464,000	1,464,000	-	9,300,000	9,300,000	-
6. 예수보증금	9,11	620,190,000	620,190,000	-	150,745,000	150,745,000	-
7. 유동성장기차입금	10,11	609,304,408	609,304,408	-	568,122,874	568,122,874	-
II. 비유동부채		4,224,198,031	4,224,198,031	-	3,708,787,126	3,708,787,126	-
1. 장기차입금	10,11	3,837,438,031	3,837,438,031	-	3,013,637,126	3,013,637,126	-
2. 임대보증금	8,11	5,440,000	5,440,000	-	9,380,000	9,380,000	-
3. 예수보증금	9,11	381,320,000	381,320,000	-	685,770,000	685,770,000	-
부채총계		5,628,801,400	5,628,801,400	-	5,881,031,858	5,881,031,858	-
순자산							
I. 기본순자산		50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
1. 기본순자산	1,12,13	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
II. 보통순자산		3,586,024,811	3,586,024,811	-	1,974,286,955	1,974,286,955	-
1. 잉여금	13	3,586,024,811	3,586,024,811	-	1,974,286,955	1,974,286,955	-
순자산총계		3,636,024,811	3,636,024,811	-	2,024,286,955	2,024,286,955	-
부채와순자산총계		9,264,826,211	9,264,826,211	-	7,905,318,813	7,905,318,813	-

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

운 영 성 과 표

제 9(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 8(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

사단법인 루트임팩트

(단위 : 원)

과 목	주석	제 9(당) 기			제 8(전) 기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익		8,877,749,754	8,877,749,754	-	5,374,117,388	5,374,117,388	-
1. 기부금수입	17	4,357,739,198	4,357,739,198	-	3,216,875,960	3,216,875,960	-
2. 보조금수입		1,221,821,061	1,221,821,061	-	306,713,000	306,713,000	-
3. 이자수익		4,742,518	4,742,518	-	7,535,641	7,535,641	-
4. 사업수입	17	3,293,446,977	3,293,446,977	-	1,842,992,787	1,842,992,787	-
5. 기타수입		-	-	-	-	-	-
II. 사업비용	15	7,224,399,387	7,224,399,387	-	4,834,920,822	4,834,920,822	-
1. 사업비		6,399,995,554	6,399,995,554	-	4,177,676,743	4,177,676,743	-
2. 일반관리비	16	824,403,833	824,403,833	-	657,244,079	657,244,079	-
III. 사업이익		1,653,350,367	1,653,350,367	-	539,196,566	539,196,566	-
IV. 사업외손익		(41,612,511)	(41,612,511)	-	5,435,480	5,435,480	-
V. 당기운영이익	13	1,611,737,856	1,611,737,856	-	544,632,046	544,632,046	-

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

현금흐름표

제 9(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 8(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

사단법인 루트임팩트

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기	제 8(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,915,154,254	239,483,816
(1) 당기운영이익	1,611,737,856	544,632,046
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	819,052,842	236,080,123
가. 감가상각비	687,864,528	204,665,909
나. 무형자산상각비	60,865,887	31,246,214
다. 유형자산처분손실	4,274,112	168,000
라. 무형자산처분손실	38,548,315	-
마. 대손상각비	27,500,000	-
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(1,021,990)	(74,854,147)
가. 매도가능증권처분이익	-	71,959,980
나. 유형자산처분이익	1,021,990	2,894,167
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(514,614,454)	(466,374,206)
가. 미수금의 감소(증가)	(24,720,058)	2,390,867
나. 선급금의 감소(증가)	178,189,414	(208,668,804)
다. 선급비용의 감소(증가)	483,963	(483,963)
라. 선급부가세의 감소(증가)	34,496,661	(30,336,090)
마. 선급법인세의 증가(감소)	1,452,350	(318,830)
바. 미지급금의 증가(감소)	(723,156,744)	17,088,400
사. 선수금의 증가(감소)	16,747,000	(256,520,546)
아. 예수금의 증가(감소)	1,851,080	10,474,760
자. 예수부가세의 증가	41,880	-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(1,854,998,938)	(3,210,661,557)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	58,811,773	999,319,250
가. 단기금융상품의 처분	-	900,000,000
나. 매도가능증권의 처분	-	83,729,250
다. 보증금의 회수	50,000,000	-
라. 비품의 처분	6,854,500	15,590,000
마. 시설장치의 처분	1,957,273	-
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,913,810,711)	(4,209,980,807)
가. 단기금융상품의 취득	-	400,000,000
나. 장기금융상품의 취득	-	50,000,000
다. 시설장치의 취득	1,577,778,034	3,369,755,245
라. 비품의 취득	201,140,503	223,183,442
마. 기타무형자산의 취득	92,379,814	66,070,000
바. 상표권의 취득	2,512,360	972,120

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
사. 보증금의 증가	40,000,000		100,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		452,286,326		3,755,760,000
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	1,918,064,887		3,987,195,000	
가. 장기차입금의 차입	1,602,324,887		3,581,760,000	
나. 임대보증금의 증가	-		2,940,000	
다. 예수보증금의 증가	315,740,000		402,495,000	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,465,778,561)		(231,435,000)	
가. 장기차입금의 상환	1,303,257,561		21,875,000	
나. 임대보증금의 감소	11,776,000		3,480,000	
다. 예수보증금의 감소	150,745,000		206,080,000	
IV. 현금및현금성자산의 증가(I +II+III)		512,441,642		784,582,259
V. 기초의 현금및현금성자산		1,758,855,543		974,273,284
VI. 기말의 현금및현금성자산		2,271,297,185		1,758,855,543

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

주석

제 9 (당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 8 (전) 기 2019년 12월 31일 현재

사단법인 루트임팩트

1. 법인의 개요

사단법인 루트임팩트(이하 '법인')는 모든 사람이 사회문제 해결에 기여할 수 있다는 믿음에 기초해 설립되었습니다. 법인은 사회 문제에 공감하고 이를 해결하고자 노력하는 사람을 체인지메이커라 부르며, 이들이 자신의 활동을 지속할 수 있도록 다각적인 접근의 사업을 통해 체인지메이커 생태계를 조성하고 있습니다. 이와 같은 목적을 가지고 법인은 2012년 7월 23일에 설립되었습니다.

법인의 기본순자산은 총 50,000천원이며 출연금, 기부금수입 및 출연재산 운용수입, 기타 수입금에서 발생하는 수입 등은 해당연도 공익목적사업을 위하여 사용하고 잉여금은 이월하여 사용하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

법인은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다. 공익법인회계기준은 '상속세 및 증여세법' 제50조의4 및 동법 시행령 제43조의4에 따라 동법 제16조제1항에 따른 공익법인 등의 회계처리 및 재무제표를 작성하는 데 적용되는 기준입니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무제표의 일부항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

(3) 유의적인 회계정책

법인은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다. 동 기준에 규정되지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다.

가. 재무제표의 범위

법인의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주석을 포함하고 있습니다.

나. 자산과 부채의 종류

법인의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 당좌자산, 기타유동자산, 투자자산, 유형자산, 무형자산 및 기타비유동자산으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 기본순자산, 보통순자산으로 구성되어 있으며 보통순자산은 잉여금으로 구성되어 있습니다.

다. 운영성과표의 표시

법인의 운영성과표는 회계연도 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감금액과 이로 인한 순자산의 구성항목의 변동내역 및 보통순자산의 순변동을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

라. 기부금의 수익인식기준

법인은 기부를 받은 경우 기부 받은 시점에 수익으로 인식하고, 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가나 부채의 감소로 회계처리하고 있습니다. 기부수익은 공정가액으로 측정하여 인식하고 있습니다.

마. 사업수익

법인의 운영성과표에 표시된 사업수익은 공익목적사업과 기타사업의 결과 정상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 말하며, 공익목적사업수익은 공익법인의 특성을 반영하여 기부금수입, 보조금수입, 이자수익, 사업수입, 기타수입으로 구분하고 있습니다.

바. 단기매매증권 및 매도가능증권

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득 원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가 기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

법인은 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 순자산조정으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

사. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

법인은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정

가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산은 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
시설장치	5년, 10년	정액법
비 품	5년	정액법

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

아. 무형자산

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

자. 퇴직급여

법인은 퇴직급여와 관련하여 확정기여제도를 적용하고 있으며, 확정기여제도와 관련하여 일정기간동안 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금이 재무제표일 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는

경우에는 초과 기여금 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산(선급비용)으로 인식하고 있습니다. 당기와 전기 중 지급한 확정기여형 퇴직연금 불입액은 각각 109,912천원과 91,271천원입니다.

차. 법인세

법인은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

카. 현금흐름표의 작성기준

법인은 간접법에 의하여 현금흐름표를 작성하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융자산

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	종류	금융기관명	당기말	전기말	사용 제한 내용
단기투자자산	정기예금	KEB하나은행	50,000	-	기본순자산
장기투자자산	정기예금	KEB하나은행	-	50,000	기본순자산

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	주식수	지분율	취득가액		
			당기말	장부가액	전기말
(매도가능증권)(*1)(*2))					
주식회사 트리플래닛	990주	0.89%	49,500	49,500	49,500
주식회사 더치트	369주	3.00%	29,972	29,972	29,972
합계			79,472	79,472	79,472

(*1) 법인이 보유하고 있는 매도가능증권은 모두 한국사회투자의 중간지원기관 협력 사업의 매칭펀드 자금으로, 초기 단계 투자가 필요한 소셜벤처 중 사회적 성과(Social Impact)와 성장가능성을 동시에 가지고 있다고 판단된 기업에 투자한 지분입니다.

(*2) 법인이 보유하고 있는 매도가능증권은 비상장주식으로 합리적인 공정가액을 산정할 수 없어 취득원가로 평가하고 있습니다.

5. 장기대여금

당기말과 전기말 현재 장기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
(주)프라미숍(*1)	55,000	55,000
대손충당금	(27,500)	-
차감 계	27,500	55,000

(*1) 주식회사 프라미숍과 맺은 장기금전대차 계약은 상환면제가능대출(Forgivable Loan) 형태로, 프라미숍이 미리 합의된 사회적 성과(Social Impact)를 달성하면 상환을 면제해 주는 방식의 계약입니다. 수혜기업의 사회적 성과 달성을 지원하는 방법으로서 사회적 금융 투자의 한 종류입니다. 향후 상환면제가 확정되는 부분에 대해서 사업비용 처리 될 예정입니다.

6. 유형자산

가. 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
시설장치	4,623,069	1,577,778	(5,209)	(590,021)	5,605,617
비품(*1)	299,266	201,140	(6,855)	(97,843)	395,708
합 계	4,922,335	1,778,918	(12,064)	(687,864)	6,001,325

(*1) 당기 중 현물로 기부받은 비품이 3,663천원 포함되어 있습니다.

나. 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
시설장치	93,063	4,685,275	-	(155,269)	4,623,069
비품	138,343	223,183	(12,863)	(49,397)	299,266
합 계	231,406	4,908,458	(12,863)	(204,666)	4,922,335

7. 무형자산

가. 당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	무형자산상각비	기 말
상표권	9,352	6,433	-	(4,309)	11,476
기타무형자산	134,286	174,257	(38,549)	(56,557)	213,437
합 계	143,638	180,690	(38,549)	(60,866)	224,913

나. 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	무형자산상각비	기 말
상표권	11,398	972	(3,018)	9,352
기타무형자산	96,443	66,071	(28,228)	134,286
합 계	107,841	67,043	(31,246)	143,638

8. 임대보증금

당기말과 전기말 현재 임대보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
유동임대보증금	1,464	9,300
비유동임대보증금	5,440	9,380
합 계	6,904	18,680

임대보증금은 전액 디웰하우스 1, 2호점에 입주한 사회혁신 활동가(체인지메이커)가 지급한 2개월 임차료에 상당하는 금액입니다. 디웰하우스는 시세 대비 저렴한 가격으로 체인지메이커의 지속가능성을 높이는 공동주거(쉐어하우스) 지원사업입니다.

9. 예수보증금

당기말과 전기말 현재 예수보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
유동예수보증금	620,190	150,745
비유동예수보증금	381,320	685,770
합 계	1,001,510	836,515

법인은 헤이그라운드(코워킹커뮤니티) 사업을 멤버십 형태로 운영하고 있으며, 멤버십 가입 시 납입하는 보증금을 예수보증금으로 계상하고 있습니다.

10. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	만기	연이자율	당기말	전기말	상환방법
차입금	KEB하나은행	2022-05-14	4.91%	3,741,000	2,581,760	분할상환
	주식회사 베네피트솔루션대부 (*1)	2024-10-30	3.00%	705,742	-	분할상환
	주식회사 비플러스 (*1)	2020-09-03	3.00%	-	750,000	분할상환
	주식회사 비플러스소셜대부	2020-08-30	11.00%	-	250,000	만기일시상환
	소계			4,446,742	3,581,760	
	차감 : 유동성대체			(609,304)	(568,123)	
	차감 계			3,837,438	3,013,637	

(*1) 당기 중 주식회사 비플러스의 차입금이 주식회사 베네피트솔루션대부로 대환되었습니다. 차입금의 조건은 대환전후가 동일합니다.

(2) 당기말 현재 차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입금
2021년	609,304
2022년	629,537
2023년 이후	3,207,901
합계	4,446,742

11. 현금 등으로 상환하여야 하는 부채

당기말 현재 현금 등으로 상환하여야 하는 부채의 상환예정금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	이자율	당기말	상환예정금액		
			1년 이내	1년 초과 3년 이내	3년 초과
미지급금	-	64,410	64,410	-	-
예수금	-	27,446	27,446	-	-
예수부가세	-	42	42	-	-
차입금	KEB하나은행	4.91%	3,741,000	444,000	3,297,000
	주식회사 베네핏솔루션대부	3.00%	705,742	165,304	376,716
보증금	-	1,008,414	621,654	386,760	-
합 계		5,547,054	1,322,856	4,060,476	163,722

12. 기본순자산

당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	공정가치
정기예금(*1)	50,000	50,000

(*1) 법인의 기본순자산은 사용이 제약되어 있습니다.

13. 순자산의 변동

당기와 전기 중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	통합			공익목적사업			기타사업		
	기본순자산	보통순자산 (잉여금)	순자산조정	기본순자산	보통순자산 (잉여금)	순자산조정	기본순자산	보통순자산 (잉여금)	순자산조정
전기초	50,000	1,429,655	-	50,000	1,429,655	-	-	-	-
기본순자산증감	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당기운영이익		57,456	-		57,456	-			-
수정전전기말	50,000	1,487,111	-	50,000	1,487,111	-			-
전기오류수정효과	-	487,176	-	-	487,176	-	-	-	-
수정후 전기말	50,000	1,974,287	-	50,000	1,974,287	-	-	-	-
당기초	50,000	1,974,287		50,000	1,974,287				
기본순자산증감	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당기운영이익	-	1,611,738	-	-	1,611,738	-	-	-	-
당기말	50,000	3,586,025	-	50,000	3,586,025	-	-	-	-

14. 현물기부

당기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기초	증가	감소	기말	기부자
소모품비(*1)	-	10,860	(10,860)	-	㈜엠아이인터네셔널
	-	2,400	(2,400)	-	주식회사 안전가옥
비품	4,640	-	(977)	3,663	재단법인 벅스재단
합 계	4,640	13,260	(14,237)	3,663	

(*1) 당기 중 모두 사용하여 소모품비로 처리하였습니다.

15. 사업비용의 성격별 구분

가. 당기

(단위 : 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업	-	1,813,903	4,319,644	1,090,852	7,224,399
사업수행비용	-	1,320,249	4,179,542	900,204	6,399,995
헤이그라운드(*1)	-	810,069	3,599,557	369,705	4,779,331
디웰하우스(*2)	-	66,847	111,341	11,930	190,118
임팩트커리어Y(*3)	-	109,420	2,387	112,622	224,429
임팩트베이스캠프(*4)	-	60,360	-	60,250	120,610
임팩트커리어W(*5)	-	49,379	-	81,368	130,747
PIER X(*6)	-	73,063	245,466	15,687	334,216
체인지메이커 확산(*7)	-	5,529	33,910	7,795	47,234
기타목적사업	-	145,582	186,881	240,847	573,310
일반관리비용	-	493,654	140,102	190,648	824,404
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업	-	-	-	-	-
합계	-	1,813,903	4,319,644	1,090,852	7,224,399

(*1) 소셜벤처기업의 코워킹 커뮤니티를 조성하여 도전기반을 마련하고 성장을 지원하는데 목표를 두고 있는 사업입니다. 당기 중 2번째 호점을 준공하여 추가 오픈하였습니다.

(*2) 청년 체인지메이커의 주거기반 커뮤니티를 조성하여 심리적인 유대와 상호간의 시너지를 창출하는데 목표를 두고 있으며, 당기 말 현재 2개 호점 총 19명의 입주민이 거주하고 있습니다.

(*3) 소셜벤처 기업이 사회문제해결을 지향하는 청년들을 채용할 수 있도록 공동채용 및 교육을 제공하며, 사회혁신분야(소셜섹터)의 잠재적인 인재발굴과 양성을 목표로 합니다.

(*4) 소셜섹터로 진출하기를 희망하는 청년들에게 직무능력향상을 위한 교육을 제공합니다.

(*5) 경력직 인재가 필요한 소셜벤처 기업과 여성 체인지메이커들을 연결하며, 경력보유여성(경력단절여성)에 대한 공동채용 및 교육 등을 제공합니다.

(*6) PIER X는 체인지메이커들의 교육 기반 커뮤니티를 조성하기 위한 코러닝 사업

입니다.

(*7) 잠재적 체인지메이커들이 서로 만나 교류할 수 있는 공간과 다양한 프로그램을 기획 제공하여, 일반대중이 사회혁신 활동에 참여할 수 있도록 장려합니다.

나. 전기

(단위 : 천원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업	-	1,662,068	2,336,829	836,022	4,834,919
사업수행비용	-	1,263,157	2,225,415	689,103	4,177,675
헤이그라운드	-	673,800	2,005,502	325,295	3,004,597
디웰하우스	-	71,417	112,985	9,784	194,186
임팩트커리어Y	-	72,390	-	52,566	124,956
임팩트베이스캠프	-	89,562	-	87,602	177,164
임팩트커리어W	-	34,393	-	76,595	110,988
marci	-	86,685	-	24,737	111,422
체인지메이커 확산	-	60,062	34,721	58,648	153,431
기타목적사업	-	174,848	72,207	53,876	300,931
일반관리비용	-	398,911	111,414	146,919	657,244
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업	-	-	-	-	-
합 계	-	1,662,068	2,336,829	836,022	4,834,919

16. 일반관리비 내역

당기와 전기의 일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
인건비	398,833	322,051
퇴직급여	32,380	21,906
복리후생비	62,441	54,954
감가상각비	18,386	13,008
임차료	79,525	58,921
지급수수료	42,779	65,068
홍보비	61,059	27,304
회의비	7,283	9,595
기타운영비	121,718	84,437
합 계	824,404	657,244

17. 주요 거래처에 대한 정보

당기와 전기 중 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 천원)

거래처	계정과목	금 액	거래내용
현대해상화재보험(주)	기부금수입	1,500,000	기부자 현금기부
정몽윤	기부금수입	1,300,000	기부자 현금기부
고용노동부	보조금수입	1,118,629	직장어린이집 관련 보조금
농협은행	사업수행비용	1,618,708	임차료 등 시설비용

거래처	계정과목	금 액	거래내용
주식회사 국민은행	사업수행비용	1,547,205	임차료 등 시설비용

나. 전기

(단위 : 천원)

거래처	계정과목	금 액	거래내용
현대해상화재보험(주)	기부금수입	1,000,000	기부자 현금기부
정몽윤	기부금수입	1,500,000	기부자 현금기부
N농협은행	사업수행비용	1,250,969	임차료 등 시설비용
주식회사 국민은행	사업수행비용	445,862	임차료 등 시설비용

18. 우발부채 및 약정사항

가. 당기말 현재 법인의 거래처별 약정사항은 다음과 같습니다.

법인은 당기말 현재 금융기관 등과 일반자금대출약정 등을 체결하고 있으며, 그 한도액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

거래은행	약정종류	약정한도액	실행금액
KEB하나은행	공공시설일반자금대출	4,000,000	3,741,000
주식회사 베네피트솔루션대부	일반자금대출	750,000	705,742

나. 당기말 현재 법인이 지급보증 및 담보제공 받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내용	보증내용	피보증인	보증인	보증금액
차입금	자금보충약정	KEB하나은행(*1)	당사의 임원	4,000,000
차입금	한정근보증	주식회사 베네피트솔루션대부	당사의 임원	750,000

내용	보증내용	피보증인	보증인	보증금액
임대보증금	이행(지급)보증	주식회사 국민은행	서울보증보험주	840,000
도시가스공급계약	이행(지급)보증	(주)에스코	서울보증보험주	4,530
서비스 이용계약	이행(지급)보증	(주)케이지이시스	서울보증보험주	2,000
직장어린이집 설치비 지원	반환(지급)보증	근로복지공단	서울보증보험주	1,282,182
CMS이용 계약	손해배상금(지급)보증	나이스페이먼츠 주식회사	서울보증보험주	200,000

(*1) 해당 차입금의 원리금 상환을 위한 금전채권신탁이 생성되어 있습니다. 해당 금전채권신탁은 사용제한신탁이며, 당기 말 현재 잔액은 0원 입니다.

19. 보험가입사항

법인은 임차운영중인 헤이그라운드(코워킹커뮤니티) 건물, 시설장치 등을 대상으로 부보금액 17,408백만원의 재물보장보험, 300백만원 상당의 배상보장보험을 현대해상화재보험(주)에 가입하고 있습니다.

20. 비현금거래

당기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기
정기예금 유동성분류	50,000

21. 전기오류수정

가. 전기에 반영된 손익의 오류수정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	당기	전기
기부금수입(*1)	-	330,963,415
보조금수입(*1)(*2)	-	306,713,000
기타수입(*3)		(6,415,365)
사업수행비용(*2)	-	(144,749,611)
일반관리비용(*2)	-	(4,770,504)
사업외손익(*2)(*3)	-	5,435,480
합계		487,176,415

(*1) 전기 선수금으로 처리 했던 기부금 및 보조금을 현금입금액 부분 수입으로 변경

(*2) 전기 비용차감(순액)표시 했던 보조금(공동유치원사업등)에 대해서 총액표시로 변경

(*3) 전기 기타수입(사업)으로 처리했던 유형자산처분손익(이익: 2,894천원, 손실:168천원), 잡손익(이익:3,521천원, 손실:812천원)에 대해서 발생원인을 반영하여 사업외 손익으로 변경

나. 전기에 반영된 부채의 오류수정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	당기	전기
선수금(*1)	-	487,176,415

(*1) 전기 선수금으로 처리 했던 기부금 및 보조금을 현금입금액 부분 수입으로 변경