

사단법인 루트임팩트

재무제표에 대한
감사보고서

제 10 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 9 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

한울회계법인

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 2021년 12월 31일 및 2020년 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 2021년 12월 31일 및 2020년 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 법인을 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

한 울 회 계 법 인

대표이사 남 기 봉



2022년 2년 14일

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 10 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 9 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

사단법인 루트임팩트 대표자 허재형

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

(전 화) 02-6495-0188

재 무 상 태 표

제 10(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 9(전) 기 2020년 12월 31일 현재

사단법인 루트임팩트

(단위 : 원)

과 목	주석	제 10(당) 기			제 9(전) 기		
		총 합	공익목적사업	기타사업	총 합	공익목적사업	기타사업
자산							
I. 유동자산		2,037,661,985	2,037,661,985	-	2,411,616,683	2,411,616,683	-
(1) 당좌자산		2,037,661,985	2,037,661,985	-	2,411,616,683	2,411,616,683	-
1. 현금및현금성자산	4	1,899,566,808	1,899,566,808	-	2,271,297,185	2,271,297,185	-
2. 단기투자자산	3,13	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
3. 미수금		32,025,071	32,025,071	-	35,606,141	35,606,141	-
4. 선급금		39,501,506	39,501,506	-	53,936,607	53,936,607	-
5. 선급부가세		14,980,090	14,980,090	-	-	-	-
6. 선급법인세		1,588,510	1,588,510	-	776,750	776,750	-
II. 비유동자산		6,118,251,433	6,118,251,433	-	6,853,209,528	6,853,209,528	-
(1) 투자자산		106,971,656	106,971,656	-	106,971,656	106,971,656	-
1. 장기대여금	6	55,000,000	55,000,000	-	55,000,000	55,000,000	-
대손충당금	6	(27,500,000)	(27,500,000)	-	(27,500,000)	(27,500,000)	-
2. 매도가능증권	5	79,471,656	79,471,656	-	79,471,656	79,471,656	-
(2) 유형자산	7	5,238,794,184	5,238,794,184	-	6,001,325,468	6,001,325,468	-
1. 비품	15	556,297,911	556,297,911	-	583,706,104	583,706,104	-
감가상각누계액		(276,048,310)	(276,048,310)	-	(187,998,113)	(187,998,113)	-
2. 시설장치		6,340,552,841	6,340,552,841	-	6,351,519,239	6,351,519,239	-
감가상각누계액		(1,382,008,258)	(1,382,008,258)	-	(745,901,762)	(745,901,762)	-
(3) 무형자산	8	247,985,593	247,985,593	-	224,912,404	224,912,404	-
1. 상표권		7,040,755	7,040,755	-	11,475,112	11,475,112	-
2. 기타무형자산		240,944,838	240,944,838	-	213,437,292	213,437,292	-
(4) 기타비유동자산		524,500,000	524,500,000	-	520,000,000	520,000,000	-
1. 보증금		524,500,000	524,500,000	-	520,000,000	520,000,000	-
자산총계		8,155,913,418	8,155,913,418	-	9,264,826,211	9,264,826,211	-
부채							
I. 유동부채		4,126,155,809	4,126,155,809	-	1,404,603,369	1,404,603,369	-
1. 미지급금	12	83,810,359	83,810,359	-	64,410,111	64,410,111	-
2. 선수금		135,846,128	135,846,128	-	81,747,000	81,747,000	-
3. 예수금	12	19,070,200	19,070,200	-	27,445,970	27,445,970	-
4. 예수부가세		-	-	-	41,880	41,880	-
5. 임대보증금	9	-	-	-	1,464,000	1,464,000	-
6. 예수보증금	10,12	404,890,000	404,890,000	-	620,190,000	620,190,000	-
7. 유동성장기차입금	11,12	3,482,539,122	3,482,539,122	-	609,304,408	609,304,408	-
II. 비유동부채		755,925,893	755,925,893	-	4,224,198,031	4,224,198,031	-
1. 장기차입금	11,12	354,905,893	354,905,893	-	3,837,438,031	3,837,438,031	-
2. 임대보증금	9	-	-	-	5,440,000	5,440,000	-
3. 예수보증금	10,12	401,020,000	401,020,000	-	381,320,000	381,320,000	-
부채총계		4,882,081,702	4,882,081,702	-	5,628,801,400	5,628,801,400	-
순자산							

과 목	주석	제 10(당) 기			제 9(전) 기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
I. 기본순자산		50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
1. 기본순자산	1,13,14	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
II. 보통순자산		3,223,831,716	3,223,831,716	-	3,586,024,811	3,586,024,811	-
1. 잉여금	14	3,223,831,716	3,223,831,716	-	3,586,024,811	3,586,024,811	-
순자산총계		3,273,831,716	3,273,831,716	-	3,636,024,811	3,636,024,811	-
부채와순자산총계		8,155,913,418	8,155,913,418	-	9,264,826,211	9,264,826,211	-

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

운 영 성 과 표

제 10(당) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

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

사단법인 루트임팩트

(단위 : 원)

과 목	주석	제 10(당) 기			제 9(전) 기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익		7,499,745,323	7,499,745,323	-	8,877,749,754	8,877,749,754	-
1. 기부금수입	15,18	3,676,301,945	3,676,301,945	-	4,357,739,198	4,357,739,198	-
2. 보조금수입		180,289,000	180,289,000	-	1,221,821,061	1,221,821,061	-
3. 이자수익		9,986,628	9,986,628	-	4,742,518	4,742,518	-
4. 사업수입		3,633,167,750	3,633,167,750	-	3,293,446,977	3,293,446,977	-
II. 사업비용	16,18	7,860,689,243	7,860,689,243	-	7,224,399,387	7,224,399,387	-
1. 사업비		7,056,637,913	7,056,637,913	-	6,399,995,554	6,399,995,554	-
2. 일반관리비	17	804,051,330	804,051,330	-	824,403,833	824,403,833	-
III. 사업이익(손실)		(360,943,920)	(360,943,920)	-	1,653,350,367	1,653,350,367	-
IV. 사업외수익		13,375,886	13,375,886	-	8,170,632	8,170,632	-
1. 유형자산처분이익		3,336,352	3,336,352	-	1,021,990	1,021,990	-
2. 기타사업외수익		10,039,534	10,039,534	-	7,148,642	7,148,642	-
V. 사업외비용		14,625,061	14,625,061	-	49,783,143	49,783,143	-
1. 유형자산처분손실		14,290,454	14,290,454	-	4,274,112	4,274,112	-
2. 무형자산처분손실		-	-	-	38,548,315	38,548,315	-
3. 기타사업외비용		334,607	334,607	-	6,960,716	6,960,716	-
VI. 당기운영이익(손실)		(362,193,095)	(362,193,095)	-	1,611,737,856	1,611,737,856	-

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

현금흐름표

제 10(당) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

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

사단법인 루트임팩트

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		535,107,683		1,915,154,254
(1) 당기운영이익(손실)	(362,193,095)		1,611,737,856	
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	833,331,083		819,052,842	
가. 감가상각비	750,533,818		687,864,528	
나. 무형자산상각비	68,506,811		60,865,887	
다. 유형자산처분손실	14,290,454		4,274,112	
라. 무형자산처분손실	-		38,548,315	
마. 대손상각비	-		27,500,000	
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(3,336,352)		(1,021,990)	
가. 유형자산처분이익	3,336,352		1,021,990	
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	67,306,047		(514,614,454)	
가. 미수금의 감소(증가)	3,581,070		(24,720,058)	
나. 선급금의 감소	14,435,101		178,189,414	
다. 선급비용의 감소	-		483,963	
라. 선급부가세의 감소(증가)	(14,980,090)		34,496,661	
마. 선급법인세의 증가(감소)	(811,760)		1,452,350	
바. 미지급금의 증가(감소)	19,400,248		(723,156,744)	
사. 선수금의 증가	54,099,128		16,747,000	
아. 예수금의 증가(감소)	(8,375,770)		1,851,080	
자. 예수부가세의 증가(감소)	(41,880)		41,880	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(95,036,636)		(1,854,998,938)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	4,777,000		58,811,773	
가. 보증금의 회수	-		50,000,000	
나. 비품의 처분	4,777,000		6,854,500	
다. 시설장치의 처분	-		1,957,273	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(99,813,636)		(1,913,810,711)	
가. 시설장치의 취득	-		1,577,778,034	
나. 비품의 취득	3,733,636		201,140,503	
다. 기타무형자산의 취득	91,580,000		92,379,814	
라. 상표권의 취득	-		2,512,360	
마. 보증금의 증가	4,500,000		40,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(811,801,424)		452,286,326
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	424,590,000		1,918,064,887	
가. 장기차입금의 차입	-		1,602,324,887	
나. 예수보증금의 증가	424,590,000		315,740,000	

과 목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,236,391,424)		(1,465,778,561)	
가. 장기차입금의 상환	609,297,424		1,303,257,561	
나. 임대보증금의 감소	6,904,000		11,776,000	
다. 예수보증금의 감소	620,190,000		150,745,000	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I +II +III)		(371,730,377)		512,441,642
V. 기초의 현금및현금성자산		2,271,297,185		1,758,855,543
VI. 기말의 현금및현금성자산		1,899,566,808		2,271,297,185

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

주석

제 10 (당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 9 (전) 기 2020년 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, 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 등으로 구분하고 있습니다.

바. 단기매매증권 및 매도가능증권

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 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	1년, 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 118,423천원과 109,912천원입니다.

차. 법인세

법인은 법인세법 제 4조 제3항의 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)

구 분	종 류	금융기관명	당기말	전기말	사용 제한 내용
단기투자자산	정기예금	KEB하나은행	50,000	50,000	기본순자산

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말	비고
보통예금	1,899,567	2,271,297	

5. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	주식수	지분율	취득가액	장부가액	
			당기말	당기말	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
합 계			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.

6. 장기대여금

당기말과 전기말 현재 장기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

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

7. 유형자산

가. 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
시설장치	5,605,617	-	(7,075)	(639,997)	4,958,545
비품(*1)	395,708	3,734	(8,656)	(110,536)	280,250
합 계	6,001,325	3,734	(15,731)	(750,533)	5,238,795

(*1) 전기 중 현물로 기부받은 비품 3,663천원을 당기 중 모두 처분 하였습니다..

나. 전기 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	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

8. 무형자산

가. 당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	무형자산상각비	기 말
상표권	11,476	-	(4,435)	7,041
기타무형자산	213,437	91,580	(64,072)	240,945
합 계	224,913	91,580	(68,507)	247,986

나. 전기 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

9. 임대보증금

당기말과 전기말 현재 임대보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
유동임대보증금	-	1,464
비유동임대보증금	-	5,440
합 계	-	6,904

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. 법인은 당기 중 디웰하우스 1, 2호점 사업을 종료하였고, 이에 따라 임대보증금을 모두 반환하였습니다.

10. 예수보증금

당기말과 전기말 현재 예수보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
유동예수보증금	404,890	620,190
비유동예수보증금	401,020	381,320
합 계	805,910	1,001,510

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

11. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	만기	연이자율	당기말	전기말	상환방법
차입금	KEB하나은행(*1)	2022-05-14	4.51%	3,297,000	3,741,000	분할상환
	주식회사 베네핏솔루션대부	2024-10-30	3.00%	540,445	705,742	분할상환
	소계			3,837,445	4,446,742	
	차감 : 유동성대체			(3,482,539)	(609,304)	
	차감 계			354,906	3,837,438	

(*1) 해당 차입금의 만기는 1년 단위로 연장될 예정입니다.

(2) 당기말 현재 차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	차입금
2022년	3,482,539
2023년	191,182
2024년 이후	163,724
합 계	3,837,445

12. 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	-	83,810	83,810	-	-
예수금	-	19,070	19,070	-	-
차입금	KEB하나은행	4.51%	3,297,000	3,297,000	-
	주식회사 베네핏솔루션대부	3.00%	540,445	185,539	354,906
보증금	-	805,910	404,890	401,020	-
합 계		4,746,235	3,990,309	755,926	-

13. 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.

14. 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	1,974,287	-	50,000	1,974,287	-	-	-	-
당기운영이익	-	1,611,738	-	-	1,611,738	-	-	-	-
전기말	50,000	3,586,025	-	50,000	3,586,025	-	-	-	-
당기초	50,000	3,586,025	-	50,000	3,586,025	-	-	-	-
당기운영이익	-	(362,193)	-	-	(362,193)	-	-	-	-
당기말	50,000	3,223,832	-	50,000	3,223,832	-	-	-	-

15. 현물기부

당기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기초	증가	감소	기말	기부자
소모품비(*1)	-	8,640	(8,640)	-	(주)엠아이인터네셔널
비품(*2)	3,663	-	(3,663)	-	재단법인 벅손재단
합 계	3,663	8,640	(12,303)	-	

(*1) 당기 중 모두 사용하여 소모품비로 처리하였습니다.

(*2) 전기 이전 현물로 기부받은 비품 3,663천원은 당기 중 모두 처분 하였습니다.

16. 사업비용의 성격별 구분

가. 당기

(단위 : 천원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업	-	1,936,476	4,646,767	1,277,446	7,860,689
사업수행비용	-	1,394,004	4,552,809	1,109,825	7,056,638
헤이그라운드(*1)	-	698,983	3,953,810	244,038	4,896,831
디웰하우스(*2)	-	120,899	50,936	24,986	196,821
임팩트커리어Y(*3)	-	65,747	144	81,948	147,839
임팩트베이스캠프(*4)	-	67,343	-	89,196	156,539
임팩트커리어W(*5)	-	48,284	61	101,378	149,723
임팩트캠퍼스(*6)	-	192,110	-	355,088	547,198
PIER X(*7)	-	7,491	270,084	7,719	285,294
체인지메이커 확산(*8)	-	-	22,942	116	23,058
기타목적사업	-	193,147	254,832	205,356	653,335
일반관리비용	-	542,472	93,958	167,621	804,051
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업	-	-	-	-	-
합계	-	1,936,476	4,646,767	1,277,446	7,860,689

(*1) 소셜벤처기업의 코워킹 커뮤니티를 조성하여 도전기반을 마련하고 성장을 지원 하는데 목표를 두고 있는 사업입니다.

(*2) 청년 체인지메이커의 주거기반 커뮤니티를 조성하여 심리적인 유대와 상호간의 시너지를 창출하는데 목표를 두고 있는 사업입니다. 당기 중 해당 사업을 종료하였습니다.

(*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) 소셜섹터 공동 채용 플랫폼 Impact.Career 를 운영하고, 소셜섹터 커리어관리

플랫폼 서비스 및 커뮤니티 서비스를 제공합니다

(*7) PIER X는 체인지메이커들의 교육 기반 커뮤니티를 조성하기 위한 코러닝 사업입니다.

(*8) 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	-	1,813,903	4,319,644	1,090,852	7,224,399
사업수행비용	-	1,320,249	4,179,542	900,204	6,399,995
헤이그라운드	-	810,069	3,599,557	369,705	4,779,331
디월하우스	-	66,847	111,341	11,930	190,118
임팩트커리어Y	-	109,420	2,387	112,622	224,429
임팩트베이스캠프	-	60,360	-	60,250	120,610
임팩트커리어W	-	49,379	-	81,368	130,747
PIER X	-	73,063	245,466	15,687	334,216
체인지메이커 확산	-	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	-	-	-	-	-
합 계	-	1,813,903	4,319,644	1,090,852	7,224,399

17. 일반관리비 내역

당기와 전기의 일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
인건비	437,870	398,833
퇴직급여	32,880	32,380
복리후생비	71,722	62,441
감가상각비	16,852	18,386
임차료	25,987	79,525
지급수수료	39,672	42,779
홍보비	67,897	61,059
회의비	8,275	7,283
기타운영비	102,896	121,718
합 계	804,051	824,404

18. 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
정*윤	기부금수입	1,500,000	기부자 현금기부
NH농협은행	사업수행비용	1,528,318	임차료 등 시설비용
주식회사 국민은행	사업수행비용	1,598,872	임차료 등 시설비용

나. 전기

(단위 : 천원)

거래처	계정과목	금 액	거래내용
현대해상화재보험(주)	기부금수입	1,500,000	기부자 현금기부
정*윤	기부금수입	1,300,000	기부자 현금기부
고용노동부	보조금수입	1,118,629	직장어린이집 관련 보조금
NH농협은행	사업수행비용	1,618,708	임차료 등 시설비용
주식회사 국민은행	사업수행비용	1,547,205	임차료 등 시설비용

19. 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	3,297,000
주식회사 베네피트솔루션대부	일반자금대출	750,000	540,445

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

(단위 : 천원)

내용	보증내용	피보증인	보증인	보증금액
차입금	자금보증약정	KEB하나은행(*1)	정*선	4,000,000
차입금	한정근보증	주식회사 베네피트솔루션대부	당사의 임원	750,000
도시가스공급계약	이행(지급)보증	(주)에스코	서울보증보험(주)	4,530
임대보증금	이행(지급)보증	주식회사 국민은행	서울보증보험(주)	840,000
CMS이용 계약	손해배상금(지급)보증	금융결제원	서울보증보험(주)	10,000
직장어린이집 설치비 지원	반환(지급)보증	근로복지공단	서울보증보험(주)	1,282,182
서비스 이용계약	이행(지급)보증	(주)케이지이니스	서울보증보험(주)	2,000

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

20. 보험가입사항

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