

재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 4(당) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 3(전) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 ----- 1

재무제표

재무상태표 ----- 5

운영성과표 ----- 6

주석 ----- 7

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트(이하 "재단법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단법인의 재무제표는 재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 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, 회사의 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 재단법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단법인의 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 따라수행된 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 회사의 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.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사

김 명 철



2023년 2월 28일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트

제 4(당) 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 3(전) 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 우리 단체가 작성한 것입니다."

재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트 이사장 정해원

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 버드나루로 13 굿네이버스

(전 화) 02-6733-2614

재 무 상 태 표

제 4(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 3(당) 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트

(단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기			제 3(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	3,201,511,563	2,972,090,812	562,121,291	2,120,328,087	1,723,710,727	491,987,561
(1) 당좌자산	2,888,197,561	2,972,090,812	248,807,289	1,923,525,757	1,723,710,727	295,185,231
현금및현금성자산(주석3)	2,334,075,325	2,124,158,804	209,916,521	1,327,819,932	1,115,372,161	212,447,771
단기금융상품(주석3)	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
매출채권	38,710,263	-	38,710,263	80,791,624	-	80,791,624
미수금	1,537,040	334,103,865	133,715	407,901	95,520,491	257,611
미수수익	8,061,644	8,061,644	-	4,726,027	4,726,027	-
선급금	48,457	9,307	39,150	1,668,075	-	1,668,075
선급비용	84,912	84,912	-	6,941,118	6,941,118	-
당기법인세자산	5,679,920	5,672,280	7,640	1,171,080	1,150,930	20,150
(2) 재고자산(주석4)	313,314,002	-	313,314,002	196,802,330	-	196,802,330
II. 비유동자산	211,833,244	1,534,966,437	103,454,634	187,683,206	1,490,755,321	124,016,206
(1) 투자자산	-	1,426,587,827	-	-	1,427,088,321	-
수익사업출자금	-	1,426,587,827	-	-	1,427,088,321	-
(2) 유형자산(주석5)	109,573,961	34,932,884	74,641,077	92,769,316	-	92,769,316
(3) 무형자산(주석6)	26,292,283	19,486,726	6,805,557	21,106,890	11,968,000	9,138,890
(4) 기타비유동자산(주석7)	75,967,000	53,959,000	22,008,000	73,807,000	51,699,000	22,108,000
자산총계	3,413,344,807	4,507,057,249	665,575,925	2,308,011,293	3,214,466,048	616,003,767
부채						
I. 유동부채	371,852,333	133,638,965	570,913,908	530,481,273	314,654,442	311,197,032
매입채무	212,836,143	-	212,836,143	103,168,004	-	103,168,004
미지급금	28,554,214	10,389,818	350,864,936	135,981,995	33,244,039	198,108,157
미지급비용	72,624,823	66,284,494	6,340,329	57,750,872	50,129,261	7,621,611
선수금	55,900	-	55,900	1,519,640	-	1,519,640
선수수익(주석9)	31,060,951	31,060,951	-	202,025,252	202,025,252	-
예수금	26,720,302	25,903,702	816,600	30,035,510	29,255,890	779,620
II. 비유동부채	-	-	-	-	-	-
부채총계	371,852,333	133,638,965	570,913,908	530,481,273	314,654,442	311,197,032
자본						
I. 기본순자산(주석10)	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
기본순자산	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
II. 보통순자산(주석10)	2,541,492,474	3,873,418,284	94,662,017	1,277,530,020	2,399,811,606	304,806,735
잉여금(결손금)(주석13)	2,541,492,474	3,873,418,284	(1,331,925,810)	1,277,530,020	2,399,811,606	(1,122,281,586)
목적사업출연금	-	-	1,426,587,827	-	-	1,427,088,321
순자산총계	3,041,492,474	4,373,418,284	94,662,017	1,777,530,020	2,899,811,606	304,806,735
부채와순자산총계	3,413,344,807	4,507,057,249	665,575,925	2,308,011,293	3,214,466,048	616,003,767

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 4(당) 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 3(전) 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트

(단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기			제 3(전) 기		
	총합	공익목적사업	기타사업	총합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	5,247,395,113	4,703,655,462	543,739,651	4,669,097,754	3,698,727,650	970,370,104
1. 기부금수익(주석8,9)	3,723,843,951	3,723,843,951	-	3,463,018,179	3,463,018,179	-
2. 보조금수익(주석9)	979,811,511	979,811,511	-	235,709,471	235,709,471	-
3. 기타사업매출(주석2)	543,739,651	-	543,739,651	970,370,104	-	970,370,104
II. 사업비용(주석9)	4,007,176,400	3,251,854,428	755,321,972	4,282,071,166	2,480,008,183	1,802,062,983
1. 사업비	2,645,922,729	2,645,922,729	-	1,946,604,689	1,946,604,689	-
2. 모금비	226,044,206	226,044,206	-	262,978,464	262,978,464	-
3. 일반관리비	379,887,493	379,887,493	-	270,425,030	270,425,030	-
4. 기타사업비용	755,321,972	-	755,321,972	1,802,062,983	-	1,802,062,983
III. 사업이익(손실)	1,240,218,713	1,451,801,034	(211,582,321)	387,026,588	1,218,719,467	(831,692,879)
IV. 사업외수익	75,008,484	54,259,849	41,437,134	51,111,476	22,192,225	28,919,251
1. 이자수익	40,320,133	40,219,172	100,961	9,463,240	9,014,173	449,067
2. 외환차익	24,651,422	11,276,182	13,375,240	13,240,719	13,172,032	68,687
3. 외화환산이익	1,189,016	-	21,877,515	20,874,183	-	20,874,183
4. 보조금수익	4,032,250	-	4,032,250	-	-	-
5. 잡수익	4,815,663	2,764,495	2,051,168	7,533,334	6,020	7,527,314
V. 사업외비용	51,264,743	32,454,205	39,499,037	27,367,909	25,182,071	2,185,838
1. 재고자산감모손실	539,392	-	539,392	-	-	-
2. 외환차손	24,641,163	10,671,707	13,969,456	22,964,656	22,432,431	532,225
3. 외화환산손실	22,618,755	21,777,498	21,529,756	-	-	-
4. 잡손실	3,465,433	5,000	3,460,433	4,403,253	2,749,640	1,653,613
VI. 법인세차감전운영이익(손실)	1,263,962,454	1,473,606,678	(209,644,224)	410,770,155	1,215,729,621	(804,959,466)
VII. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	1,263,962,454	1,473,606,678	(209,644,224)	410,770,155	1,215,729,621	(804,959,466)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 4(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 3(전) 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 굿네이버스 글로벌임팩트

1. 일반사항

재단법인 굿네이버스 글로벌 임팩트(이하 “우리단체”)는 국내외 소외계층의 지속 가능한 경제적 문제해결 및 삶의 질 개선을 추구하는 사회적경제를 전문적으로 실현하기 위해 2019년 2월에 설립되었습니다.

우리단체는 굿네이버스 글로벌 파트너십 정책을 기반으로 해외사업국에서 지역주민의 생산성 확대 및 가치사슬 구현을 통해 경제적 역량을 강화하기 위한 협동조합 사업, 최하위 소득 계층인 조합원들의 원활한 생산을 지원하기 위해 무보증· 무담보로 금융서비스를 제공하는 금융 접근성 확대 사업, 그리고 사회적 이익을 창출하고 가치를 공유하기 위한 사회적기업 역량강화 사업을 추진하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

우리단체는 기획 재정부 고시 제 2017-35호로 제정된 공익법인 회계기준을 적용하고 있으며, 공익법인회계기준에서 따로 정한 경우를 제외하고는 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다. 재무제표작성에 적용된 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

상기 기준에 따른 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 주석으로 구성되므로 재무제표의 구성항목 중 자본변동표와 현금흐름표는 제외됩니다. 상기 기준에서 정한 회계처리방법은 고유목적사업준비금의 인식, 순자산의 구분, 자산·부채의 평가 및 일부 주석 등에 있어서 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준과 상이합니다.

(1) 현금 및 현금성자산

통화 및 타인발행수료 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치 변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 (또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 대손충당금

보고기간 종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 받을 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산

우리단체는 판매 또는 서비스 제공을 위해 보유하고 있는 상품이나 제품 및 제작과정에서 투입될 원재료 및 부재료 등을 재고자산으로 계상하고 있으며, 매입 가격과 취득과정에서 정상적으로 발생하는 부대 원가를 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 또한 보고기간종료일 현재 재고자산의 시가 또는 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 취득원가와 차이를 평가손실로 인식하며, 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산합니다. 이후 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 동 환입액은 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(4) 유형자산

개별 취득한 유형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 유형자산의 구입 가격과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접관련되는 원가)로 측정하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용 가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구분	내용연수
시설장치(도소매업)	5년
시설장치(제조업)	10년
비 품	5년

(5) 무형자산

개별 취득한 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입 가격과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접관련되는 원가)로 측정하고 있습니다.

무형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용 가능한 때 (경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구분	내용연수
소프트웨어	5년
임차권리금	5년

(6) 자산손상

우리단체는 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달 액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있으며, 당기 중 자산손상차손으로 처리한 금액은 없습니다. 차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부 금액의 (감가)상각후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다.

(7) 환율변동 효과

1) 기능통화 및 표시 통화

우리단체는 주요 사업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 원화(KRW)를 기능

통화 및 표시 통화로 결정하여 재무제표를 작성하였습니다.

2) 외화거래

우리단체는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적 원가로 측정하는 비화폐성 외화 항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성 항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다. 비화폐성 항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간 말의 마감 환율로 환산하고 있으며 환산 손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(8) 종업원 급여

1) 확정기여형(DC) 퇴직급여제도

우리단체는 2021년 중 확정기여형(DC) 퇴직급여제도로 전환하였으며, 연금의 운용 결과와 관계없이 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

2) 연차수당부채

우리단체는 근로자가 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무 용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 우리단체는 근로기준법에 따라 연차유급휴가의 사용촉진제도를 시행하고 있으며, 미사용 연차유급휴가에 대해서는 보상의 의무가 없습니다. (다만 퇴직자에 대하여 미사용 연차에 대하여 현금으로 보상하고 있음) 따라서, 당기말 현재 근무 용역의 제공을 통하여 발생한 연차유급휴가 중 근로자가 사용할 것으로 예상되는 부분에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

(9) 충당부채

우리단체는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목 금액과 현재가치의 차이가 유의적인 경

우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 제 3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(10) 수익 인식

우리 단체의 사업 수익은 기부금 수익, 보조금 수익, 기타사업매출 등으로 구성되어 있습니다.

1) 기부금 수익

기부금수익은 현금이나 현물을 기부 받는 경우 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 기부금은 약정을 하더라도 실제 기부로 이어지지 않는 경우가 있기 때문에 기부약정을 하는 시점에 수익인식을 할 수 없습니다. 한편, 기부자가 가상계좌, CMS, 지로, 신용카드 등의 납부방법으로 기부를 하는 경우 기부자가 기부 결제하는 시점에 기부가 이루어졌다고 볼 수 있으므로, 현금이 입금되지 않더라도 기부 결제시점에 기부금 수익을 인식합니다.

2) 보조금수익

보조금수익은 정부보조금 수익으로 국가 또는 지방자치단체가 직접 또는 간접적으로 공익상 필요가 있는 경우에 보조금관리에 관한 법률 및 사회복지사업법 등 특별법 규정에 의하여 시설자금이나 운영자금으로서 국고금에서 교부하는 금전적 혜택을 말하며, 보조금을 지급하는 자가 민간(법인, 개인 등)이 아닌 정부라는 점에서 기부금과 구분하여 인식합니다. 보조금수익 인식은 발생시점부터 사업진행완료 시점까지 집행률에 근거하여 수익을 인식합니다.

3) 기타사업매출

우리 단체의 고유목적사업을 위한 수익사업의 수익은 발생한 재화의 판매 등으로 발생한 순자산의 증가를 말합니다. 수익사업 수익은 재화의 소유에 따른 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 수익 금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래 원가와 관련 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(11) 추정의 사용

공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 우리단체는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 매출채권, 재고자산 및 충당부채 등에 대한 평가가 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

(12) 고유목적사업준비금

우리단체는 법인세법상 비영리법인에 해당되는 바, 수익사업회계에서 고유목적사업에 충당하기 위하여 법인세법 제29조의 제1항 및 조세특별제한법 제74조에 따라 해당 사업연도에 수익사업에 발생한 소득금액을 한도로 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 동 준비금은 설정한 날이 속하는 사업연도부터 5년 이내에 고유목적사업 또는 지정기부금에 사용하여야 합니다. 한편, 당 법인은 법인세비용을 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산과 단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 회계단위별 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

종류	내역	당기말			전기말		
		공익목적사업	기타사업	합계	공익목적사업	기타사업	합계
현금및현금성자산	현금	-	411,700	411,700	-	534,400	534,400
	보통예금	2,124,158,804	209,504,821	2,333,663,625	1,115,372,161	211,913,371	1,327,285,532
	합계	2,124,158,804	209,916,521	2,334,075,325	1,115,372,161	212,447,771	1,327,819,932
단기금융상품	정기예금	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000

4. 재고자산

당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부가액	평가전금액	평가충당금	장부가액
상품	306,304,907	(3,785,527)	302,519,380	194,757,331	-	194,757,331
미착상품	870,000	-	870,000	1,090,000	-	1,090,000
시송품	836,353	-	836,353	-	-	-
원재료	6,795,230	-	6,795,230	862,922	-	862,922
제품	2,293,039	-	2,293,039	92,077	-	92,077
합계	317,099,529	(3,785,527)	313,314,002	196,802,330	-	196,802,330

5. 유형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 계정과목별 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	취득원가	상각누계액	장부 금액
시설장치	131,457,291	(34,012,669)	97,444,622
비품	19,536,202	(7,406,863)	12,129,339
합계	150,993,493	(41,419,532)	109,573,961

<전기>

(단위 : 원)

구분	취득원가	상각누계액	장부 금액
시설장치	96,917,291	(17,003,548)	79,913,743
비품	16,573,942	(3,718,369)	12,855,573
합계	113,491,233	(20,721,917)	92,769,316

(2) 당기 및 전기의 유형자산 장부금액 변동 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	시설장치	비품	합계
기초	79,913,743	12,855,573	92,769,316
취득	34,540,000	2,962,260	37,502,260
감가상각	(17,009,121)	(3,688,494)	(20,697,615)
기말	97,444,622	12,129,339	109,573,961

<전기>

(단위 : 원)

구분	시설장치	비품	합계
기초	65,805,531	16,170,357	81,975,888
취득	29,500,000	-	29,500,000
감가상각	(15,391,788)	(3,314,784)	(18,706,564)
기말	79,913,743	12,855,573	92,769,316

6. 무형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 계정과목별 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	취득원가	상각누계액	장부 금액
라 이 센 스	27,280,000	(20,768,000)	6,512,000
임차권리금	11,666,667	(4,861,110)	6,805,557
소프트웨어	14,900,100	(1,925,374)	12,974,726
합계	53,846,767	(27,554,484)	26,292,283

<전기>

(단위 : 원)

구분	취득원가	상각누계액	장부 금액
라 이 센 스	27,280,000	(15,312,000)	11,968,000
임차권리금	11,666,667	(2,527,777)	9,138,890
합계	38,946,667	(17,839,777)	21,106,890

(2) 당기 및 전기의 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초잔액	취득	처분 및 폐기	대체증감	상각	기말잔액
라 이 센 스	11,968,000	-	-	-	(5,456,000)	6,512,000
임차권리금	9,138,890	-	-	-	(2,333,333)	6,805,557
소프트웨어	-	14,900,100	-	-	(1,925,374)	12,974,726
합계	21,106,890	14,900,100	-	-	(9,714,707)	26,292,283

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초잔액	취득	처분 및 폐기	대체증감	상각	기말잔액
소프트웨어	17,424,000	-	-	-	(5,456,000)	11,968,000
임차권리금	11,472,223	-	-	-	(2,333,333)	9,138,890
합계	28,896,223	-	-	-	(7,789,333)	21,106,890

7. 기타비유동자산

당기말 및 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
임차보증금	72,507,000	72,507,000
기타보증금	3,460,000	1,300,000
합계	75,967,000	73,807,000

8. 현물기부의 내용

당기 및 전기 중 현물로 기부받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당기	전기	기부자
기부물품	-	94,802,400	한라바이오팜
	27,000,000	-	(주)에스엠컬처앤콘텐츠 광고사업부문
	7,183,225	-	현대홈쇼핑
합계	34,183,225	94,802,400	

9. 사업수행비용의 성격별 구분

1) 당기 및 전기 공익법인의 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	846,187,212	1,277,721,154	110,939,634	411,074,729	2,645,922,729
모금비용	-	150,980,766	5,935,736	69,127,704	226,044,206
일반관리비용	-	248,748,809	6,209,236	124,929,448	379,887,493
기타사업비용	-	267,525,831	62,415,934	425,380,207	755,321,972
합계	846,187,212	1,944,976,560	185,500,540	1,030,512,088	4,007,176,400

<전기>

(단위 : 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	280,257,134	1,335,128,191	87,292,825	243,926,539	1,946,604,689
모금비용	-	210,071,891	13,166,259	39,740,314	262,978,464
일반관리비용	-	146,965,075	28,394,655	95,065,300	270,425,030
기타사업비용	-	409,779,791	66,463,490	1,325,819,702	1,802,062,983
합계	280,257,134	2,101,944,948	195,317,229	1,704,551,855	4,282,071,166

2) 당기 및 전기 중 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 내역

<당기>

(단위 : 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내역
Good Neighbors Global Partnership Center	후원금	3,666,613,726	공익목적기부금
Good Neighbors Global Partnership Center	사업수행비	807,825,087	공익목적 해외사업비
한국국제협력단(*)	보조금	795,790,760	공익목적보조금

(*) 보고기간종료일 현재 한국국제협력단으로 부터 수령한 보조금 중 미사용분에 대해서 선수수익으로 계상되어 있습니다.

<전기>

(단위 : 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내역
Good Neighbors Global Partnership Center	후원금	3,354,679,479	공익목적기부금
Good Neighbors Global Partnership Center	사업수행비	185,454,734	공익목적 해외사업비
한국국제협력단(*)	보조금	383,378,600	공익목적보조금

(*) 보고기간종료일 현재 한국국제협력단으로 부터 수령한 보조금 중 미사용분에 대해서 선수수익으로 계상되어 있습니다.

10. 기본순자산 등

1) 당기와 전기의 기본순자산 등의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과목	통합		공익목적사업		기타사업	
	기본순자산	보통 순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
당기초	500,000,000	1,277,530,020	500,000,000	2,399,811,606	-	304,806,735
증가	-	-	-	-	-	-
감소	-	-	-	-	-	500,494
당기운영이익(손실)	-	1,263,962,454	-	1,473,606,678	-	(209,644,224)
당기말	500,000,000	2,541,492,474	500,000,000	3,873,418,284	-	94,662,017

<전기>

(단위 : 원)

과목	통합		공익목적사업		기타사업	
	기본순자산	보통 순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
전기초	500,000,000	866,759,865	500,000,000	1,184,081,985	-	833,979,655
증가	-	-	-	-	-	275,786,546
당기운영이익(손실)	-	410,770,155	-	1,215,729,621	-	(804,959,466)
전기말	500,000,000	1,277,530,020	500,000,000	2,399,811,606	-	304,806,735

2) 기본순자산의 취득원가 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	취득원가	공정가치
정기예금	500,000,000	500,000,000

11. 우발채무 및 약정사항

1) 당기말 현재 우리단체는 서울보증보험으로부터 (주)씨제이이엔엠 및 삼성물산과 판매계약 등에 따른 이행, 금융결제원 및 나이스페이와 CMS 및 지불서비스, 한국국제협력단과 사업약정에 따른 국제구호사업의 이행 등과 관련하여 지급보증을 제공받고 있습니다.

2) 당기말 현재 우리단체는 "Good Neighbors Global Partnership Center"와 협약에 의하여 해외사업국에서 지역주민의 생산성 확대 및 가치사슬 구현을 통해 경제적 역량을 강화하기 위한 협동조합 사업, 최하위 소득 계층인 조합원들의 원활한 생산을 지원하기 위해 무보증· 무담보로 금융서비스를 제공하는 금융 접근성 확대 사업, 그리고 사회적 이익을 창출하고 가치를 공유하기 위한 사회적기업 역량강화 사업을 추진하고 있습니다.

3) 당기말 현재 우리단체는 KOICA와 협약에 의하여 '케냐 엠부지역 커피 협동조합 조직화 및 시장 경쟁력 강화를 위한 소득증대 사업'을 2022년 3월 10일부터 2022년 10월 31일까지 진행하였으며, '과테말라 산마르코스 소외계층 포용을 위한 핀테크 적용 소액금융 사업'을 2021년 5월 12일부터 2024년 5월 11일까지, '캄보디아 당까오 지역 청년고용 확대 및 소득증대를 위한 운송 협동조합 사업'을 2022년 3월 1일부터 2024년 12월 31일까지 진행하고 있습니다.

12. 특수관계자와의 중요한 거래의 내용

(1) 당기말 현재 우리 단체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

회사명	우리 단체와의 관계
Good Neighbors Global Partnership Center	출연기관

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와 거래내역은 다음과 같습니다.

우리단체는 2019년도 중 Good Neighbors Global Partnership Center("GPC")로부터 출자금을 출연받아 설립하였습니다.

(단위 : 원)

구분	계정과목	당기	전기
Good Neighbors Global Partnership Center	후원금	3,666,613,726	3,354,679,479
Good Neighbors Global Partnership Center	사업수행비	807,825,087	185,454,734

(*)공익목적기부금 성격의 후원금 및 해외사업 수행비용입니다.

13. 잉여금처분계산서

당기 및 전기의 잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	제4(당)기 (안)		제3(전기)	
I. 미처분잉여금		2,541,492,474		1,277,530,020
1. 전기이월미처분잉여금	1,277,530,020		866,759,865	
2. 당기운영이익	1,263,962,454		410,770,155	
II. 잉여금 이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금 이입액	-		-	
III. 잉여금 처분액		-		-
1. 고유목적사업준비금 전입액	-		-	
IV. 차기이월미처분잉여금		2,541,492,474		1,277,530,020

당기의 잉여금 처분예정일은 2023년 3월 7일이고, 전기의 처분확정일은 2022년 3월 10일입니다.

14. 보고기간후사건

2023년 3월 7일에 이사회에 의하여 재무제표가 확정될 예정입니다.