

□ 2013년 결산보고(안)

내부감사보고서

## 監 査 報 告 書

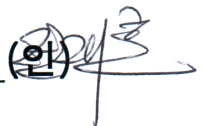
본인은 한국가이드스타 정관 제9조(임원의 직무) 3항에 의하여 재단법인 한국가이드스타의 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일로 종결되는 회계연도의 업무집행 내용과 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다.

업무집행 내용과 결산서의 각 항은 정확하였으며 그 회계처리는 적정하였습니다.

2014년 2월 7일

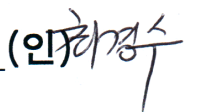
재단법인 한국가이드스타

감 사 한영회계법인 부대표

권재훈 (인) 

전 재 훈

감 사 삼경회계법인 상 무

최경수 (인) 

최 경 수

# 1. 2013년 결산서(안)

## 1) 수지 결산 총괄표(회계기간 : 2013년 1월 1일 ~ 2013년 12월 31일)

(단위 : 천원)

수 입				지 출			
관	항	결산	비율(%)	관	항	결산	비율(%)
총 계		231,524	100	총 계		231,524	100
재산수입	기본재산수입	7,600	3.3	사업비	사업비	45,244	19.5
과년도수입	과년도수입	809	0.3	일반사업비	사업비	5,522	2.4
보조금수입	보조금수입	0	0.0	일반관리비	인건비	141,554	61.1
기부금수입	비지정기부금	170,881	73.8		업무추진비	2,051	0.9
	지정기부금	30,000	13.0		운영비	21,893	9.5
잡수입	잡수입	160	0.1	재산조성비	시설비	592	0.3
전기이월금	전기이월금	23,139	10.0	과년도지출	과년도 지출	1,921	0.8
미수금	선납세금	-1,065	-0.5	기타지출	기타지출	202	0.1
				차기이월	이월금	12,545	5.4

## 2) 수입결산서

(단위 : 천원)

관	항	목	2013년 승인예산(A)	2013년 집행결산(B)	예산차이 (A-B)
총 계			324,020	231,524	92,496
재산수입	기본재산수입	배당및이자수입	6,600	7,600	-1,000
과년도수입	과년도수입	과년도수입	1,000	809	191
보조금수입	보조금수입	국고 및 지자체 보조금	30,000	0	-30,000
기부금수입	기부금수입	소 계	266,000	200,881	65,119
	비지정기부금	이사회비	70,000	73,000	3,000
		일반기부금 개인	10,000	1,030	8,970
		일반기부금 기업	75,000	91,000	-16,000
		기금개발(회원)	41,000	5,851	35,149
	지정기부금	재단·기업지정기부금	70,000	30,000	40,000
잡수입	잡수입	소 계	1,024	160	864
		기타예금이자수입	50	27	23
		기타잡수입	964	123	841
		지정기부이자수입	10	10	0
전기이월금	이월금 ①	소 계	19,396	23,139	-3,743
		전년도이월금	19,396	27,541	-8,145
		12년 퇴직적립금 차감		-4,932	4,932
		12년 단기투자금액		530	-530
미수금		선납세금		-1,065	

① 2012년 이월금에 퇴직적립금 차감조정

### 3) 지출결산서

(단위 : 천원)

관	항	목	2013년 승인예산(A)	2013년 집행결산(B)	예산차이 (A-B)
<b>총 계</b>			<b>324,020</b>	<b>231,524</b>	<b>92,496</b>
사업비	1-1. 회계공사업	DB공시사업	12,400	1,171	11,229
		시스템개발운영	7,400	6,688	712
		시스템DB구축	10,000	7,558	2,442
		<b>소 계</b>	<b>29,800</b>	<b>15,417</b>	<b>14,383</b>
	1-2. 홍보 및 연구조사	홍보, 출판	14,700	5,927	8,773
		연구조사	20,000	111	19,889
		기부캠페인	30,000	0	30,000
		비영리정보시스템구축	20,000	20,002	-2
		<b>소 계</b>	<b>84,700</b>	<b>26,040</b>	<b>58,660</b>
	1-3. 국내외교류	국제교류	3,700	3,506	194
		국내외교류	300	281	19
		<b>소 계</b>	<b>4,000</b>	<b>3,787</b>	<b>213</b>
	<b>계</b>			<b>118,500</b>	<b>45,243</b>
일반사업비	2. 경영기획사업	직원교육및워크샵	3,500	337	3,163
		회계평가	2,200	2,200	0
		이사회	1,600	987	613
		기금개발	2,000	1,998	2
	<b>계</b>			<b>9,300</b>	<b>5,522</b>
일반관리비	3-1. 인건비	급여	119,000	110,447	8,553
		퇴직급여	9,083	6,502	2,581
		사회보험비	9,995	9,307	688
		복리후생비	5,080	3,298	1,782
		월정직책급	12,000	12,000	0
		<b>소 계</b>	<b>155,158</b>	<b>141,553</b>	<b>13,605</b>
	3-2. 업무추진비	기관운영비	2,400	1,451	949
		회의비	600	600	0
		<b>소 계</b>	<b>3,000</b>	<b>2,050</b>	<b>949</b>
	3-3. 운영비	여비교통비	1,800	1,536	264
		수용비및수수료	17,400	16,419	981
		공공요금	4,680	3,857	823
		제세공과금	300	81	219
		<b>소 계</b>	<b>24,180</b>	<b>21,691</b>	<b>2,489</b>
	<b>계</b>			<b>182,338</b>	<b>165,294</b>
재산조성비	4. 시설비	자산취득비	2,000	494	1,506
		시설장비유지비	500	98	402
	<b>계</b>			<b>4,980</b>	<b>3,938</b>
과년지출	5. 과년도지출	과년도지출	1,000	1,921	921
예비비	6. 예비사업	예비비	1,000	0	1,000
기타지출	7. 기타지출	기타지출		202	-202
차기이월	8. 이월금	이월금	9,382	15,003	-5,621
		미지급금(신용카드)		-834	834
		미지급금(예수금)		-1,624	1,624
	<b>계</b>			<b>9,382</b>	<b>12,545</b>

※ 보통재산 통장이월금은 15,003천원 미지급금을 차감하면 현금이월금은 12,545천원임

#### 4) 2013년 결산 재무상태표

##### 재무상태표

제 7 기 2013년 12월 31일 현재

제 6 기 2012년 12월 31일 현재

재단법인 한국가이드스타

(단위 : 원)

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		55,754,983		58,352,960
1. 현금및현금성자산	54,690,183		27,541,330	
2. 단기금융상품	-		30,000,000	
3. 미수금	1,064,800		811,630	
II. 투자자산		100,530,000		100,530,000
1. 장기투자증권	100,530,000		100,530,000	
III. 유형자산		8,924,725		11,449,448
1. 집기비품	15,053,060		15,048,660	
감가상각누계액	(6,128,335)		(3,599,212)	
IV. 무형자산		505,084		664,584
1. 기타무형자산	505,084		664,584	
V. 기타비유동자산		20,200,000		20,000,000
1. 임차보증금	20,000,000		20,000,000	
2. 기타보증금	200,000		-	
총 자 산		185,914,792		190,996,992
부 채				
I. 유동부채		2,457,850		1,920,753
1. 미지급금	833,641		769,020	
2. 예수금	1,624,209		1,151,733	
II. 장기충당부채		10,276,027		4,625,000
1. 퇴직급여충당부채	10,276,027		4,625,000	
총 부 채		12,733,877		6,545,753
순 자 산				
I. 제약이 없는 순자산		23,180,915		34,451,239
II. 일시적 제약이 있는 순자산		-		-
III. 영구적 제약이 있는 순자산		150,000,000		150,000,000
총순자산		173,180,915		184,451,239
총부채 및 순자산		185,914,792		190,996,992

## 5) 2013년 결산 운영성과표

### 운 영 성 과 표

제 7 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 6 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

재단법인 한국가이드스타

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I. 제약이 없는 순자산의 변동				
1. 고유목적사업수익		208,639,370		142,148,346
1) 비지정기부금수익	200,880,640		135,200,000	
2) 이자수익	7,636,078		5,788,712	
3) 기타수익	122,652		1,159,634	
2. 고유목적사업비용		219,909,694		175,172,398
1) DB구축사업	8,728,950		502,360	
2) 홍보 및 연구조사	26,039,896		9,266,150	
3) 국내교류	281,200		792,490	
4) 국제교류	3,505,529		7,551,382	
5) 조직육성	5,521,370		3,642,080	
6) 시민사회시스템개발운영	6,687,500		6,636,000	
7) 일반관리비	169,145,249		146,781,936	
3. 고유목적사업손실		11,270,324		33,024,052
제약이 없는 순자산의 감소		11,270,324		33,024,052
II. 일시적 제약이 있는 순자산의 변동		-		-
III. 영구적 제약이 있는 순자산의 변동		-		-
IV. 순자산의 감소		11,270,324		33,024,052
V. 기초의 순자산		184,451,239		217,475,291
VI. 기말의 순자산		173,180,915		184,451,239

6) 연도별 기부 후원 내용

(단위: 천원)

기부자/단체	연도별 기부내역									비율 (%)
	2007		2008	2009	2010	2011	2012	2013	합 계	
	기본재산	보통재산								
아이들과미래	50,000	40,261	20,000	15,000	15,000	10,000	10,000	10,000	170,261	16.8
권오용							10,000	8,000	18,000	1.8
한국공인회계사회	10,000				5,000	5,000	5,000	5,000	30,000	3.0
전국경제인연합회		10,000			10,000	10,000	10,000	20,000	60,000	5.9
삼일회계법인 (삼일미래재단)	10,000		7,000	13,000	8,000	10,000	10,000	10,000	68,000	6.7
삼정회계법인	10,000			5,000			10,000	10,000	35,000	3.5
안진회계법인	10,000			5,000		10,000	10,000	10,000	45,000	4.4
한영회계법인	10,000				15,000	30,000	30,000	10,000	95,000	9.4
FKI미디어								30,000	30,000	3.0
KTB자산운용	50,000		23,000	20,000				10,000	103,000	10.2
KTB투자증권					30,000	70,000		20,000	120,000	11.8
KTB네트워크								10,000	10,000	1.0
한승공영주식회사							5,000	1,000	6,000	0.6
SK C&C								15,000	15,000	1.5
SK텔레콤				10,000				20,000	30,000	3.0
SK M&C							5,000	0	5,000	0.5
SK 루브리컨츠							5,000	0	5,000	0.5
사회복지공동모금회			10,000					0	10,000	1.0
메리츠화재							5,000	5,000	10,000	1.0
(주)두백							1,000	1,000	2,000	0.2
유진그룹							2,000	0	2,000	0.2
기타(이규천)							200	0	200	0.0
월드비전			10,000	10,000	10,000	10,000		0	40,000	3.9
대한상공회의소		10,000		5,000		5,000		0	20,000	2.0
대한건설협회						10,000		0	10,000	1.0
이제홍					4,000			0	4,000	0.4
(주)태성기업승계자문					5,000			0	5,000	0.5
아주복지재단		10,000						0	10,000	1.0
동원육영재단		30,000						0	30,000	3.0
아세아시멘트				5,000				0	5,000	0.5
아시아나항공				10,000				0	10,000	1.0
KB금융지주							5,000	0	5,000	0.5
필맥스							2,000	0	2,000	0.2
태성회계법인							10,000	0	10,000	1.0
연만희				5,000				0	5,000	0.5
연구용역 협조								4,250	4,250	0.4
비지정개인기부금				200				1,330	1,530	0.1
NPO가이드스타								300	300	0.0
<b>합 계</b>	<b>150,000</b>	<b>100,261</b>	<b>70,000</b>	<b>98,000</b>	<b>102,000</b>	<b>170,000</b>	<b>123,200</b>	<b>200,880</b>	<b>1,014,341</b>	<b>100.0</b>

7) 현금 및 현금성자산 및 금융상품

(단위: 원)

구분	투자상품	상품명	가입기간	금융기관	계좌번호	잔고현황
기본 재산	KTB투자증권	아주캐피탈198-3	11.06.29~14.06.29	-	001-10-702952	100,530,000
	사무실보증금		11.11.22~14.02.28	보증금	연재재단Y빌딩	20,000,000
	KTB투자증권 RP		13.02.28~현재	-	001-10-702952	30,000,000
적립금	퇴직적립금		12.7.1~현재	국민	442801-01-100553	9,686,792
보통 재산	-	-	-	우리	1005-301-278856	10,001,343
	-	-	-	국민	442801-01-100566	5,002,048
합 계						175,220,183

8) 미수금

(단위: 원)

거래처명	내 용	금 액	비 고
서대문세무서	계정대체-선납세금	1,064,800	
합 계			

9) 장기투자증권

(단위: 원)

거래처명	상품명	금 액	비 고
KTB투자증권	아주캐피탈198-3	100,530,000	2014.06.29 만기
합 계		100,530,000	

10) 유형자산

(단위: 원)

당 기	기 초	취 득	처 분 ( 폐 기 )	감가상각비	장 부 가 액
집기비품	11,449,448	493,900	-	(3,018,623)	8,924,725

10-1) 유형자산명세서

(단위: 원)

비품명	구입일자	구입가액	감가상각누계액	장부가액
컴퓨터 모니터	2010.06.30	220,500	(172,725)	47,775
냉장고	2010.06.30	279,000	(199,750)	79,250
사무용 컴퓨터	2011.12.22	512,250	(213,438)	298,812
사무용 컴퓨터	2011.12.22	438,300	(182,625)	255,675
사무용 컴퓨터	2011.12.22	438,300	(182,625)	255,675
사무용 컴퓨터	2011.12.22	790,010	(329,171)	460,839
파티션 인테리어	2011.12.19	10,000,000	(4,166,667)	5,833,333
파티션 인테리어	2012.02.22	415,000	(159,083)	255,917
외장하드	2012.05.16	145,000	(48,333)	96,667
컴퓨터 모니터	2012.05.24	100,000	(33,333)	66,667
레이저 포인터	2012.06.25	78,000	(24,700)	53,300
핸디 캠코더	2012.06.25	803,000	(254,283)	548,717
컴퓨터 모니터	2012.11.05	169,900	(39,643)	130,257
컴퓨터 모니터	2012.11.05	169,900	(39,643)	130,257
사무용 컴퓨터	2013.03.13	493,900	(82,316)	411,584
<b>유형자산합계</b>		<b>15,053,060</b>	<b>(6,128,335)</b>	<b>8,924,725</b>

10-2) 유형자산처분명세서

(단위: 원)

비품명	구입일자	구입가액	장부가액	폐기일자	불능사유
사무용 책상	2008.04.01	93,500	-	2013.12.31	비품목록에서 제외
사무용 책상	2008.04.01	330,000	-	2013.12.31	비품목록에서 제외
책상서랍	2008.04.01	66,000	-	2013.12.31	비품목록에서 제외
<b>합계</b>		<b>489,500</b>	<b>-</b>		

10-3) 부외 비품(사업비로 구입한 장비)

(단위: 원)

비품명	구입일자	구입가액	감가상각누계액	장부가액
사무용 컴퓨터	2013.05.10	939,600	-	939,600
노트북	2013.12.23	1,250,000	-	1,250,000
<b>합계</b>		<b>2,189,600</b>	<b>-</b>	<b>2,189,600</b>



### 11) 무형자산

(단위: 원)

당 기	기 초	취 득	감 가 상 가 비	장 부 가 액
기타무형자산	664,584	-	(159,500)	505,084

#### 11-1) 무형자산명세서

(단위: 원)

비품명	구입일자	구입가액	감가상각누계액	장부가액
더존G20	2012.03.28	797,500	(292,416)	505,084
<b>무형자산합계</b>		<b>797,500</b>	<b>(292,416)</b>	<b>505,084</b>

#### 11-2) 부외 무형자산명세서

(단위: 원)

비품명	구입일자	구입가액	감가상각누계액	장부가액
가이스타 홈페이지 리뷰 홈페이지	2013.10.01	20,000,000	-	20,000,000
<b>무형자산합계</b>		<b>20,000,000</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000</b>

### 12) 기타비유동자산 - 보증금

(단위: 원)

내역	거래처	전기말	당기증가	당기감소	당기말
임대보증금	연세재단 Y빌딩	20,000,000	-	-	20,000,000
기타보증금	신도네트 은성		200,000		200,000
<b>합계</b>		<b>20,000,000</b>	<b>200,000</b>	<b>-</b>	<b>20,200,000</b>

### 13) 미지급금

(단위: 원)

내역	적요	금액	비고
법인카드(3881)	12월분 법인카드 사용금	579,220	
법인카드(3899)	12월분 법인카드 사용금	212,001	
법인카드(4806)	12월분 법인카드 사용금	42,420	
<b>합계</b>		<b>833,641</b>	

14) 예수금

(단위: 원)

내역	적요	금액	비고
국민연금관리공단	국민연금 12월분	373,900	
건강보험관리공단	건강보험,장기요양보험 12월분	263,940	
근로복지공단	고용보험,산재보험 12월분	55,359	
서대문세무서	소득세(7월~12월)	606,480	
국세청	주민세(7월~12월)	60,648	
서대문세무서	기타소득소득세(7월~12월)	240,000	
국세청	기타소득주민세(7월~12월)	24,000	
<b>합계</b>		<b>1,624,327</b>	

15) 퇴직급여충당부채

(단위: 원)

성명	퇴직금산정기간	일수	3개월 일평균	퇴직금산출	퇴직적립금	퇴직충당부채
기말잔액	2013.12.31				9,686,792	
정은화	2012.7.1~2013.12.31	549	89,673	4,136,301		
이민경	2012.1.2~2013.12.31	730	65,217	4,000,000		
윤승희	2012.11.1~2013.12.31	426	59,282	2,139,726		
<b>합계</b>				<b>10,276,027</b>	<b>9,686,792</b>	<b>589,235</b>