

□ 2015년 결산보고(안)
내부감사보고서

監 査 報 告 書

본인은 한국가이드스타 정관 제9조(임원의 직무) 3항에 의하여 재단법인 한국가이드스타의 2015년 1월 1일부터 2015년 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.

2016년 1월 14일

재단법인 한국가이드스타

감 사 허용석 (인)허용석
허 용 석
감 사 최경수 (인)최경수
최 경 수

1. 수지 결산 총괄표(회계기간 : 2015년 1월 1일 ~ 2015년 12월 31일)

(단위 : 원)

수입				지출			
관	항	결산	비율(%)	관	항	결산	비율(%)
총 계		533,328,648	100.0	총 계		533,328,648	100.0
재산수입	기본재산수입	2,163,374	0.4	사업비	소계	123,509,763	23.2
					비지정기부금	33,192,611	6.2
					지정기부금	90,317,152	16.9
과년도수입	과년도수입	654,430	0.1	일반관리비	인건비	130,899,800	24.5
보조금수입	보조금수입	0	0.0		업무추진비	1,333,200	0.2
기부금수입	비지정기부금	256,525,000	48.3		운영비	21,077,810	4.0
		182,000,001	34.2		조직육성	4,209,920	0.8
잡수입	잡수입	207,829	0.0	재산조성비	시설비	2,084,200	0.4
전기이월금	전기이월금	92,118,704	17.0	과년도지출	과년도 지출	1,709,809	0.3
미수금	선납세금	-340,690	-0.1	기타지출	기타지출	691,465	0.1
				차기이월	이월금	247,812,681	46.5

2. 수입결산서

(단위 : 원)

관	항	목	2015년			2015년 집행액(B)	예산차이 (A-B)
			승인예산	추경예산	최종예산(A)		
총 계			447,508,895	75,000,000	522,508,895	533,328,648	-10,819,753
재산수입	기본재산수입		3,000,000		3,000,000	2,163,374	836,626
과년도수입	과년도수입	과년도수입	1,000,000		1,000,000	654,430	345,570
기부금수입	기부금수입	계	353,000,000	75,000,000	428,000,000	438,525,001	-10,525,001
		소 계	253,000,000		253,000,000	256,525,000	-3,525,000
	비지정기부금	개인기부금	52,000,000		52,000,000	11,823,000	40,177,000
		기업·단체기부금	170,000,000		170,000,000	244,522,000	-74,522,000
		모금단체, 재단지원금	30,000,000		30,000,000		30,000,000
		기타기부금	1,000,000		1,000,000	180,000	820,000
		소계	100,000,000	75,000,000	175,000,000	182,000,001	-7,000,001
	지정기부금	기업·단체기부금	20,000,000	75,000,000	95,000,000	85,000,001	9,999,999
		모금단체, 재단지원금	80,000,000		80,000,000	97,000,000	-17,000,000
		계	100,000		100,000	207,829	-107,829
		기타예금 이자수입	50,000		50,000	94,169	-44,169
		기타수입	50,000		50,000	113,660	-63,660
전기이월금	이월금		90,408,895		90,408,895	92,118,704	-1,709,809
		전년도이월금				90,935,808	
		15년단기투자금액				1,182,896	
미수금	선납세금					-340,690	340,690

3. 지출결산서

(단위 : 원)

관	항	목	2015년			2015년 집행액(B)	예산차이 (A-B)
			승인예산	추경예산	최종예산(A)		
총 계			447,508,895	75,000,000	522,508,895	533,328,648	-10,819,753
사업비	계		241,400,000	75,000,000	316,400,000	123,509,763	192,890,237
	회계공시사업	소계	234,400,000	75,000,000	309,400,000	123,509,763	185,890,237
		DB공시	115,700,000		115,700,000	60,293,144	55,406,856
		NPO리뷰사업	77,200,000		77,200,000	42,761,956	34,438,044
		연구조사사업	20,000,000		20,000,000	4,836,840	15,163,160
		교육사업	6,000,000		6,000,000	5,203,540	796,460
		홍보사업	15,500,000		15,500,000	9,965,733	5,534,267
		교육사업2		75,000,000	75,000,000	448,550	74,551,450
	국내외교류	소계	7,000,000	0	7,000,000	0	7,000,000
		국제협력사업	2,000,000		2,000,000		2,000,000
국내협력사업		5,000,000		5,000,000		5,000,000	
일반 관리비	계		197,320,000	0	197,320,000	157,520,730	39,799,270
	인건비	소계	157,540,000	0	157,540,000	130,899,800	26,640,200
		급여	113,000,000		113,000,000	101,583,530	11,416,470
		직책보조비	12,000,000		12,000,000	12,000,000	0
		기타직급여	6,000,000		6,000,000	3,000,000	3,000,000
		퇴직급여	10,000,000		10,000,000	2,995,122	7,004,878
		사회보험	11,340,000		11,340,000	8,838,888	2,501,112
		복리후생비	5,200,000		5,200,000	2,482,260	2,717,740
	업무추진비	소계	3,600,000	0	3,600,000	1,333,200	2,266,800
		기관운영비	2,400,000		2,400,000	950,000	1,450,000
		회의비	1,200,000		1,200,000	383,200	816,800
	운영비	소계	27,780,000		27,780,000	21,077,810	6,702,190
		여비교통비	1,800,000		1,800,000	404,160	1,395,840
		수용비 및 수수료	19,920,000		19,920,000	17,377,582	2,542,418
		공공요금	5,760,000		5,760,000	3,206,568	2,553,432
		제세공과금	300,000		300,000	89,500	210,500
	조직육성	소계	8,400,000	0	8,400,000	4,209,920	4,190,080
		기금개발	3,400,000		3,400,000	432,810	2,967,190
		직원교육 및 워크샵	1,200,000		1,200,000	362,800	837,200
		회계평가	2,200,000		2,200,000	2,200,000	0
이사회		1,600,000		1,600,000	1,214,310	385,690	
재산 구성비	계		3,000,000	0	3,000,000	2,084,200	915,800
	시설비	소계	3,000,000	0	3,000,000	2,084,200	915,800
		자산취득비	2,000,000		2,000,000	1,889,900	110,100
		시설유지비	1,000,000		1,000,000	194,300	805,700
과년도지출			950,000		950,000	1,709,809	-759,809
예비비			1,000,000		1,000,000		1,000,000
기타지출						691,465	-691,465
이월금	계		3,838,895		3,838,895	247,812,681	-243,973,786
	지정기탁 이월금					131,736,877	
	이월금					117,998,794	
	미지급금(신용카드)					-1,726,680	
	미지급금(예수금)					-1,379,206	
	KTB투자증권 RP(보통재산)					1,182,896	

4. 2015년 결산 재무상태표

재무상태표

제 9 기 2015년 12월 31일 현재

제 8 기 2014년 12월 31일 현재

재단법인 한국가이드스타

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		387,972,187		231,203,587
1. 현금및현금성자산(주석2,3)	387,631,497		230,549,157	
2. 미수금	340,690		654,430	
II. 유형자산		4,236,826		5,914,113
1. 집기비품(주석2,4)	15,010,610		15,053,060	
감가상각누계액	(10,773,784)		(9,138,947)	
III. 무형자산(주석2,5)		136,198,049		345,584
1. 소프트웨어	121,345,298		-	
2. 기타무형자산	14,852,751		345,584	
IV. 기타비유동자산		20,200,000		20,200,000
1. 임차보증금(주석6)	20,000,000		20,000,000	
2. 기타보증금	200,000		200,000	
총 자 산		548,607,062		257,663,284
부 채				
I. 유동부채		3,105,886		1,709,809
1. 미지급금	1,726,680		570,780	
2. 예수금	1,379,206		1,139,029	
II. 장기충당부채		6,712,930		9,121,918
1. 퇴직급여충당부채(주석2,7)	6,712,930		9,121,918	
총 부 채		9,818,816		10,831,727
순 자 산				
I. 제약이 없는 순자산		257,051,369		96,831,557
II. 일시적 제약이 있는 순자산		131,736,877		-
III. 영구적 제약이 있는 순자산(주석8)		150,000,000		150,000,000
총순자산		538,788,246		246,831,557
총부채 및 순자산		548,607,062		257,663,284

5. 2015년 결산 운영성과표

운 영 성 과 표

제 9 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 8 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 한국가이드스타

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기	제 8(전) 기
I. 제약이 없는 순자산의 변동		
1. 고유목적사업수익	418,222,882	232,302,068
1) 기부금수익	256,525,000	228,081,138
2) 이자수익	2,212,187	4,174,930
3) 기타수익	113,660	46,000
4) 자산수증이익	159,372,035	-
2. 고유목적사업비용	258,003,070	158,651,426
1) DB구축사업	60,273,757	5,088,920
2) 홍보 및 연구조사	9,978,073	3,369,200
3) 국내교류	-	214,000
4) 국제교류	-	1,783,510
5) 조직육성	4,209,920	4,437,500
6) NPO리뷰사업	2,746,332	61,050
7) 교육사업	203,121	-
8) 교육사업2	-	25,506,690
9) 일반관리비(주석9)	180,591,867	118,190,556
3. 고유목적사업이익	160,219,812	73,650,642
제약이 없는 순자산의 증가	160,219,812	73,650,642
II. 일시적 제약이 있는 순자산의 변동	-	-
1. 고유목적사업수익	182,045,357	-
1) 기부금수익	182,000,001	-
2) 이자수익	45,356	-
2. 고유목적사업비용	50,308,480	-
1) DB구축사업	19,387	-
2) 홍보 및 연구조사	4,824,500	-
3) NPO리뷰사업	40,015,624	-
4) 교육사업	5,000,419	-
5) 교육사업2	448,550	-
3. 고유목적사업이익	131,736,877	-
일시적 제약이 있는 순자산의 증가	131,736,877	-
III. 영구적 제약이 있는 순자산의 변동	-	-
IV. 순자산의 증가	291,956,689	73,650,642
V. 기초의 순자산	246,831,557	173,180,915
VI. 기말의 순자산	538,788,246	246,831,557

6. 연도별 기부 후원 내용

(단위 : 천원)

기부자/단체	연도별 기부내역											
	2007		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	합 계	비율(%)
	기본재산	보통재산										
아이들과미래	50,000	40,261	20,000	15,000	15,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	190,261	2.3
권오용							10,000	8,000	-	5,000	23,000	1.1
박두준 외 1명										5,210	5,210	1.2
한국공인회계사회	10,000				5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	7,500	42,500	1.7
전국경제인연합회		10,000			10,000	10,000	10,000	20,000	20,000	20,000	100,000	4.6
삼일회계법인	10,000		7,000	13,000	8,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	88,000	2.3
삼정회계법인	10,000			5,000			10,000	10,000	10,000	10,000	55,000	2.3
안전회계법인	10,000			5,000		10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	65,000	2.3
한영회계법인	10,000				15,000	30,000	30,000	10,000	-	7,280	102,280	1.7
(연)스트앤영코리아솔루션										2,720	2,720	0.6
FK미디어								30,000	22,051	77,922	129,973	17.8
KTB자산운용	50,000		23,000	20,000				10,000	-		103,000	0.0
KTB투자증권					30,000	70,000		20,000	40,000	40,000	200,000	9.1
KTB네트워크								10,000	-		10,000	0.0
한승공영주식회사							5,000	1,000	-		6,000	0.0
SK C&C								15,000	-		15,000	0.0
SK텔레콤				10,000				20,000	-		30,000	0.0
SK M&C							5,000	-	-		5,000	0.0
SK 루브리컨츠							5,000	-	-		5,000	0.0
사회복지공동모금회			10,000					-	80,000	92,000	182,000	21.0
서울사회복지공동모금회										5,000	5,000	1.1
메리츠화재							5,000	5,000	-		10,000	0.0
쥬두백							1,000	1,000	-		2,000	0.0
유진그룹							2,000	-	-		2,000	0.0
기타(이규천)							200	-	-		200	0.0
월드비전			10,000	10,000	10,000	10,000		-	-		40,000	0.0
대한상공회의소		10,000		5,000		5,000		-	-		20,000	0.0
대한건설협회						10,000		-	-		10,000	0.0
이제홍					4,000			-	-		4,000	0.0
쥬태성기업승계자문					5,000			-	-		5,000	0.0
아주복지재단		10,000						-	-		10,000	0.0
동원육영재단		30,000						-	-		30,000	0.0
아세아시멘트				5,000				-	-		5,000	0.0
아시아나항공				10,000				-	-		10,000	0.0
KB금융지주							5,000	-	-		5,000	0.0
kb국민은행										75,000	75,000	17.1
필맥스							2,000	-	-		2,000	0.0
태성회계법인							10,000	-	-		10,000	0.0
연만희				5,000				-	-		5,000	0.0
연구용역 협조								4,250	-		4,250	0.0
비지정개인가부금				200				1,330	2,460	1,603	5,593	0.4
NPO가이드스타								300	290	190	780	0.0
효성									8,000	30,000	38,000	6.8
(주)효성인포메이션시스템										20,000	20,000	4.6
(주)온전한커뮤니케이션									100		100	0.0
헤럴드										1,000	1,000	0.2
(주)컨슈머타임										100	100	0.0
화해당영여조합법인									100		100	0.0
재)행복나눔재단									100		100	0.0
한국인삼공사									5,000	5,000	10,000	1.1
스포츠토토									5,000	3,000	8,000	0.7
합 계	150,000	100,261	70,000	103,200	102,000	170,000	135,200	200,880	228,101	438,525	1,698,167	100.0

7. 현금 및 현금성자산 및 금융상품

구분	상품명	금융기관	계좌번호	잔고현황
기본재산	KTB투자증권 RP		001-10-702952	130,000,000
	KTB투자증권RP(보통재산)	—	001-10-702952	1,182,896
	사무실보증금		연세재단Y빌딩	20,000,000
	기타보증금(복합기)		신도리코	200,000
적립금	퇴직적립금	국민	442801-01-100553	6,712,930
보통재산 (지정기탁)	전경련	국민	442801-01-100595	0
	지정기탁(백서)	국민	442801-01-100582	5,180,293
	공동모금회1	국민	813001-04-063459	52,000,000
	공동모금회2	국민	813001-04-069646	0
	KB국민은행사업	국민	055237-04-006002	74,556,584
	서울시공동모금회	국민	012501-04-255800	0
보통재산	후원금	국민	442801-01-100579	0
	일반운영(운영통장)	국민	442801-01-100566	117,998,794
	일반운영	우리	1005-301-278856	0
	CMS후원	신한	100-031-183973	0
총 계				407,831,497

7-1. 주요 지정기부금 등의 수입 및 사업비 내역

기부처	사업내역	전기이월	당기수입	당기지출	이월잔액
공동모금회	공시DB분석 솔루션 개발사업	50,000,000	52,019,387	50,019,387	52,000,000
공동모금회(포스코)	정보공시 홈페이지 개발사업		30,011,956	30,011,956	0
전경련	정보공시 홈페이지 개발사업	8,512,029	10,003,668	18,515,697	0
공동모금회(포스코에너지)	공익법인 백서발간 사업		10,004,793	4,824,500	5,180,293
서울사회복지공동모금	오프라인 교육사업		5,000,419	5,000,419	0
kb국민은행 사회협력부	KB스타飛-회계가이드 배포사업		75,005,134	448,550	74,556,584
합 계		58,512,029	182,045,357	108,820,509	131,736,877

8. 미수금

거래처명	내 용	금액	비고
서대문세무서	계정대체-선납세금	340,690	
합 계		340,690	

9. 유형자산

당 기	기 초	취 득	처 분 (폐 기)	감 가 상 각 비	장 부 가 액
집기비품	5,914,113	1,889,900	655,898	(2,879,088)	4,236,826

9-1. 유형자산명세서

비품명	구입일자	구입가액	감가상각누계액	장부가액
냉장고	2010.06.30	279,000	279,000	0
사무용 컴퓨터4	2011.12.22	790,010	645,174	144,836
파티션인테리어	2011.12.19	10,000,000	8,166,666	1,833,334
파티션인테리어	2012.02.22	415,000	325,083	89,917
핸디 캠코더	2012.06.25	803,000	575,483	227,517
컴퓨터 모니터	2012.11.05	169,900	107,603	62,297
컴퓨터 모니터	2012.11.05	169,900	107,603	62,297
사무용 컴퓨터	2013.03.13	493,900	279,876	214,024
사무실 의자1	2015.03.26	62,650	10,441	52,209
사무실 의자2	2015.03.26	62,650	10,441	52,209
회의실의자1	2015.03.26	25,900	4,316	21,584
회의실의자2	2015.03.26	25,900	4,316	21,584
회의실의자3	2015.03.26	25,900	4,316	21,584
회의실의자4	2015.03.26	25,900	4,316	21,584
노트북	2015.04.02	1,566,000	234,900	1,331,100
외장디스크	2015.04.02	95,000	14,250	80,750
유형자산 합계		15,010,610	10,773,784	4,236,826

9-2. 부외 비품(사업비로 구입한 장비)

비품명	구입일자	구입가액	장부가액	비고
타블릿PC	2013.05.23	860,900	860,900	매월 할부금 비용처리
노트북(1)	2013.12.24	1,250,000	1,250,000	전경련 사업비
LED TV	2015.05.27	2,352,840	2,352,840	서울공동모금회
인텔 컴퓨터 본체	2015.05.27	792,000	792,000	서울공동모금회
빔프로젝트	2015.05.27	605,000	605,000	서울공동모금회
HP잉크젯 프린터	2015.05.27	25,900	25,900	서울공동모금회
회의실의자5	2015.05.27	25,900	25,900	서울공동모금회
회의실의자6	2015.05.27	25,900	25,900	서울공동모금회
부외 비품 합계		5,938,440	5,938,440	

10. 무형자산

당 기	기 초	취 득	처 분(폐 기)	감 가 상 각 비	장 부 가 액
기타무형자산	797,500	22,000,000	-	(7,944,749)	14,852,751
소프트웨어		137,372,035		(16,026,737)	121,345,298
합 계	797,500	159,372,035		(23,971,486)	136,198,049

10-1. 무형자산명세서

비품명	구입일자	구입가액	감가상각누계액	장부가액
더존	2012.03.28.	797,500	(611,416)	186,084
클릭테크사분석솔루션	2015.06.17	137,372,035	(16,026,737)	121,345,298
SKT클라우드서버	2015.09.01	22,000,000	(7,333,333)	14,666,667
합 계		160,169,535	23,971,486	136,198,049

10-2. 부외 무형자산명세서 (사업비로 구축한 솔루션 및 프로그램)

비품명	구입일자	구입가액	감가상각누계액	장부가액
가이드스타 홈페이지 리뷰 홈페이지	2013.10.01	20,000,000	-	20,000,000
도너비게이터	2015.06.30	53,500,000	-	53,500,000
가이드스타 홈페이지	2015.12.31	52,500,000	-	52,500,000
합 계		126,000,000	-	126,000,000

11. 기타비유동자산 - 보증금

내역	거래처	전기말	당기증가	당기감소	금액
사무실보증금	연세재단Y빌딩	20,000,000	-	-	20,000,000
기타보증금(복합기)	신도리코	200,000	-	-	200,000
합 계					20,200,000

12. 미지급금

카드	적요	금액
국민카드(3873)	12월분 법인카드 사용금	34,000
국민카드(3881)	12월분 법인카드 사용금	199,820
국민카드(3899)	12월분 법인카드 사용금	1,087,240
국민카드(4806)	12월분 법인카드 사용금	405,620
합 계		1,726,680

13. 예수금

내역	적요		금액
예수금	국민연금 예수금	12월분	255,230
예수금	건강보험 예수금	12월분	184,300
예수금	고용보험 예수금	12월분	37,040
예수금	소득,지방세	7-12월	562,785
예수금	원천세 예수금	7-12월	264,000
예수금	2015년 성과급 예수금	12월분	185,030
합 계			1,488,385

* 장부상 예수금과 -109,179차이

14. 퇴직급여충당부채

구분	금액(원)	비고
2015년 퇴직급여 추계액	6,712,930	원단위 절사
기 적립금	-3,062,843	
2015년 추계액 적립	3,650,087	