

사단법인 위스타트

재무제표에 대한 감 사 보 고 서

제 11 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 10 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

안 세 회 계 법 인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
(첨부)재무제표	3
재무상태표	4
손익계산서	5
주석	6

독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 위스타트 귀중

2018년 2월 5일

우리는 별첨된 사단법인 위스타트의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동법 시행령과 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시 위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 사단법인 위스타트의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동법 시행령과 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 영등포구 영등포로 84길 41

안 세 회 계 법 인

대 표 이 사 장 용 석



이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 2월 5일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재 무 제 표

사단법인 위스타트

제 11 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 10 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

“첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다.”

사단법인 위스타트 회장 송필호

본점 소재지 : 서울특별시 중구 서소문로 100, 중앙빌딩 7층
(전화) 02-318-5003

재 무 상 태 표

제 11 기 2017년 12월 31일 현재

제 10 기 2016년 12월 31일 현재

사단법인 위스타트

(단위: 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
자산				
I .유동자산		1,889,982,450		661,056,059
(1)당좌자산		1,889,982,450		661,056,059
현금및현금성자산(주석2,3,8)	1,889,714,220		660,808,369	
미수법인세환급액	268,230		247,690	
II .비유동자산		167,512,218		16,923,639
(1)유형자산(주석2,4)		6,424,218		4,449,639
비품	14,665,599		8,104,989	
감가상각누계액	(8,241,381)		(3,655,350)	
(2)무형자산(주석2,5)		11,088,000		12,474,000
소프트웨어	11,088,000		12,474,000	
(3)기타비유동자산		150,000,000		-
임차보증금	150,000,000		-	
자산총계		2,057,494,668		677,979,698
부채				
I .유동부채		58,491,359		27,766,367
미지급금	50,129,719		11,526,357	
예수금	8,167,240		10,358,080	
부가세예수금	194,400		5,881,930	
II .비유동부채		111,388,599		76,032,936
퇴직급여충당부채(주석2,6)	111,388,599		76,032,936	
부채총계		169,879,958		103,799,303
자본				
I .자본금		50,000,000		50,000,000
기본재산(주석7)	50,000,000		50,000,000	
II .잉여금		1,837,614,710		524,180,395
미처분이익잉여금(주석9)	1,837,614,710		524,180,395	
자본총계		1,887,614,710		574,180,395
부채와 자본 총계		2,057,494,668		677,979,698

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

손익계산서

제 11 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 10 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

사단법인 위스타트

(단위: 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I.수입		3,557,509,867		1,631,609,161
(1)후원금수입	3,210,883,063		1,324,832,115	
지정후원금	2,269,562,552		452,458,550	
비지정후원금	941,320,511		872,373,565	
(2)보조금수입	331,502,515		267,000,000	
지자체보조금	331,502,515		237,000,000	
국고보조금	-		30,000,000	
(3)잡수입	15,124,289		39,777,046	
이자수익	1,303,219		1,531,395	
잡수입	13,821,070		38,245,651	
II.비용		2,244,075,522		1,831,205,374
(1)사업비	1,777,444,287		1,347,646,061	
고유목적사업비	1,759,656,980		1,347,646,061	
수익사업비	17,787,307		-	
(2)사무비	450,084,760		423,547,863	
인건비	390,846,223		362,533,412	
업무추진비	43,961,710		43,385,791	
운영비	9,304,796		12,587,310	
감가상각비	4,586,031		3,655,350	
무형자산상각비	1,386,000		1,386,000	
(3)재산조성비	3,247,700		5,000,530	
(4)반환금	12,540,695		50,640,880	
(5)잡비	758,110		4,370,040	
III.법인세차감전순이익		1,313,434,315		△199,596,213
IV.법인세 등(주석2)		-		-
V.당기순이익		1,313,434,315		△199,596,213

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

주석

제11기 2017년 12월 31일 현재

제10기 2016년 12월 31일 현재

사단법인 위스타트

1. 회사의 개요

사단법인 위스타트(이하 '당사'라 함)는 빈곤 및 소외된 아동들에게 복지와 교육 및 건강을 지원하는 사업을 수행함으로써 공정한 삶의 출발을 돕는 것으로 목적으로 2007년 3월에 설립되었으며, 본사는 서울시 중구 서소문로 100, 중앙빌딩 7층에 소재하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

(1) 회계기준의 적용

당사의 재무제표는 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동법 시행령과 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙에 따라 작성하고 있으며, 위 규정에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다.

(2) 회계의 구분

당사는 본연의 업무에 관한 목적사업회계, 당사가 설치·운영하는 시설의 시설회계 및 수익사업회계로 구분하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(4) 유·무형자산

유형자산은 취득원가에서 추정 내용연수 5년의 정률법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 무형자산은 취득원가에서 추정 내용연수 10

년의 정액법에 따라 산정된 상각비를 차감한 후의 순액으로 표시하고 있다.

(5) 퇴직급여충당부채

당사는 퇴직연금제도에 가입되어 있지 않으며, 보고기간 종료일 현재 전 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(6) 법인세

당사는 비영리법인으로서 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여 법인세법 등의 법령에 의하여 고유목적사업준비금 설정 대상 소득을 제외하고 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 지방소득세를 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같다.

(단위: 원)

구분	금융기관명	예금종류	당기말	전기말
기본재산	기업은행	MMF	60,692,865	60,052,756
후원금 등	기업은행 외	보통예금	1,829,021,355	600,755,613
합계			1,889,714,220	660,808,369

4. 유형자산

당기 및 전기의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	취득	처분	감가상각비	기말잔액
비품	4,449,639	6,560,610	-	(4,586,031)	6,424,218

<전기>

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	취득	처분	감가상각비	기말잔액
비품	8,104,989	-	-	(3,655,350)	4,449,639

5. 무형자산

당기 및 전기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	취득	처분	무형자산상각비	기말잔액
소프트웨어	12,474,000	-	-	(1,386,000)	11,088,000

<전기>

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	취득	처분	무형자산상각비	기말잔액
소프트웨어	-	13,860,000	-	(1,386,000)	12,474,000

6. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초잔액	76,032,936	59,605,270
퇴직금 지급액	(2,877,659)	(8,727,023)
설정액	38,233,322	25,154,689
기말잔액	111,388,599	76,032,936

7. 기본재산

당기 및 전기말 현재 기본재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	예금종류	당기말		전기말	
		기본재산	예금잔액	기본재산	예금잔액
현금및현금성자산	MMF	50,000,000	60,692,865	50,000,000	60,052,756

8. 자금수지계산서

당기 및 전기의 자금수지계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	제11(당기)		제10(전기)	
I.전기이월금		561,354,228		765,671,619
II.수입		4,119,611,155		1,643,901,731
후원금수입	3,210,883,063		1,336,594,775	
보조금수입	331,502,515		267,000,000	
잡수익	14,836,360		39,023,251	
이자수익	1,034,989		1,283,705	
III.지출		2,402,691,983		1,848,219,122
사업비	1,782,746,678		1,347,646,061	
사무비	442,103,060		420,043,281	
재산조성비	158,088,310		18,860,530	
예비비	12,540,695		50,640,880	
잡비	7,213,240		11,028,370	
IV.차기이월금		1,716,919,172		561,354,228
V.미집행자산		172,795,048		99,454,141
퇴직적립금	114,498,089		77,569,704	
예수금및미지급금	58,296,959		21,884,437	
VI.현금성자산 잔액(IV+V)		1,889,714,220		660,808,369

9. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	제11(당)기 (처분예정일: 2018년 2월 9일)		제10(전)기 (처분확정일: 2017년 2월 24일)	
	미처분이익잉여금		1,837,614,710	
전기이월미처분이익잉여금	524,180,395		723,776,608	
당기순이익(손실)	1,313,434,315		(199,596,213)	
이익잉여금 처분액		-		-
차기이월미처분이익잉여금		1,837,614,710		524,180,395

10. 목적사업과 수익사업의 구분

당기의 재무제표를 목적사업과 수익사업으로 구분한 재무제표는 다음과 같습니다.

(1) 재무상태표

(단위: 원)

과 목	목적사업		수익사업	
자산				
I .유동자산		1,889,714,220		1,829,289,585
(1)당좌자산		1,889,714,220		1,829,289,585
현금및현금성자산	60,692,865		1,829,021,355	
미수법인세환급액	-		268,230	
수익사업부	1,829,021,355		-	
II .비유동자산		167,512,218		-
(1)유형자산		6,424,218		-
비품	14,665,599		-	
감가상각누계액	(8,241,381)		-	
(2)무형자산		11,088,000		-
소프트웨어	11,088,000		-	
(3)기타비유동자산		150,000,000		-
임차보증금	150,000,000		-	
자산총계		2,057,226,438		1,829,289,585
부채				
I .유동부채		58,491,359		-
미지급금	50,129,719		-	
예수금	8,167,240		-	

과 목	목적사업		수익사업	
부가세예수금	194,400		-	
Ⅱ.비유동부채		111,388,599		-
퇴직급여충당부채	111,388,599		-	
부채총계		169,879,958		-
자본				
I.자본금		50,000,000		1,829,021,355
기본재산	50,000,000		-	
목적사업부	-		1,829,021,355	
Ⅱ.잉여금		1,837,346,480		268,230
미처분이익잉여금	1,837,346,480		268,230	
자본총계		1,887,346,480		1,829,289,585
부채와 자본 총계		2,057,226,438		1,829,289,585

(2) 손익계산서

(단위: 원)

과 목	목적사업		수익사업	
I.수입		3,542,385,628		15,124,239
(1)후원금수입	3,210,883,063		-	
지정후원금	2,269,562,552		-	
비지정후원금	941,320,511		-	
(2)보조금수입	331,502,515		-	
지자체보조금	331,502,515		-	
국고보조금	-		-	
(3)잡수입	50		15,124,239	
이자수익	-		1,303,219	
잡이익	50		13,821,020	
Ⅱ.비용		2,217,888,245		26,187,307
(1)사업비	1,759,656,980		17,787,307	
고유목적사업비	1,759,656,980		-	
수익사업비	-		17,787,307	
(2)사무비	441,684,760		8,400,000	
인건비	382,446,223		8,400,000	
업무추진비	43,961,710		-	

과 목	목적사업		수익사업	
운영비	9,304,796		-	
감가상각비	4,586,031		-	
무형자산상각비	1,386,000		-	
(3)재산조성비	3,247,700		-	
(4)예비비	12,540,695		-	
(5)잡비	758,110		-	
Ⅲ.법인세차감전순이익		1,324,497,383		(11,063,068)
Ⅳ.법인세 등		-		-
Ⅴ.당기순이익		1,324,497,383		(11,063,068)