

운 영 성 과 표

제 3(당)기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 2(전)기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 나인밸류스

(단위 : 원)

과 목	제 3 (당)기		제 2 (전)기	
	금	액	금	액
I. 매출액		739,206,408		602,799,970
기부금수입	739,206,408		602,799,970	
II. 매출원가		0		0
III. 매출총이익		739,206,408		602,799,970
IV. 판매비와관리비		516,565,220		492,574,917
직원급여	177,335,801		207,867,375	
상여금	28,314,300		19,600,995	
잡금	300,000		0	
퇴직급여	3,668,480		0	
복리후생비	13,254,263		20,347,599	
여비교통비	11,194,385		7,939,841	
접대비	3,107,598		5,252,368	
통신비	651,227		830,262	
수도광열비	955,800		0	
세금과공과금	7,601,660		8,053,950	
감가상각비	8,717,320		10,663,447	
지급임차료	39,600,000		27,160,000	
수선비	1,169,000		242,000	
보험료	7,675,020		2,385,470	
차량유지비	22,604,571		23,455,615	
운반비	1,285,400		1,430,140	
도서인쇄비	1,291,600		8,053,136	
사무용품비	1,736,800		1,209,606	
소모품비	26,692,880		52,559,409	
지급수수료	20,210,815		31,013,627	
광고선전비	158,400		49,611,214	
건물관리비	0		7,098,863	
외주용역비	21,700,000		7,800,000	
행사비용	117,339,900		0	
V. 영업이익		222,641,188		110,225,053
VI. 영업외수익		16,904,864		1,884,525
이자수익	15,403,755		1,399,737	
배당금수익	1,496,651		0	
잡이익	4,458		484,788	
VII. 영업외비용		1		34
잡손실	1		34	
VIII. 법인세차감전이익		239,546,051		112,109,544
IX. 법인세등		0		0
X. 당기순이익		239,546,051		112,109,544

재무상태표

제 3기 2018년 12월 31일 현재

제 2기 2017년 12월 31일 현재

회사명 : 재단법인 나인벨류스

(단위 : 원)

과목	제 3(당)기		제 2(전)기	
	금액		금액	
자 산				
I. 유 등 자 산		1,922,650,324		1,675,266,187
(1) 당 좌 자 산		1,922,650,324		1,675,266,187
현 금		220		220
보 통 예 금		810,281,524		1,674,899,877
기 타 단 기 금 용 상 품		1,109,600,000		0
선 납 세 금		2,768,580		366,090
(2) 재 고 자 산		0		0
II. 비 유 등 자 산		74,320,375		83,037,695
(1) 투 자 자 산		0		0
(2) 유 형 자 산		14,742,375		23,459,695
비 품	18,827,020		18,827,020	
감 가 상 각 누 계 액	13,084,645	5,742,375	8,367,325	10,459,695
시 설 장 치	20,000,000		20,000,000	
감 가 상 각 누 계 액	11,000,000	9,000,000	7,000,000	13,000,000
(3) 무 형 자 산		0		0
(4) 기 타 비 유 등 자 산		59,578,000		59,578,000
임 차 보 증 금		40,000,000		40,000,000
기 타 보 증 금		19,578,000		19,578,000
자 산 총 계		1,996,970,699		1,758,303,882
부 채				
I. 유 등 부 채		5,443,173		6,322,407
미 지 급 금		3,345,153		1,132,810
예 수 금		2,098,020		5,178,390
미 지 급 비 용		0		11,207
II. 비 유 등 부 채		0		0
부 채 총 계		5,443,173		6,322,407
자 본				
I. 자 본 금		500,000,000		500,000,000
출 연 금		500,000,000		500,000,000
II. 자 본 잉 여 금		0		0
III. 자 본 조 장		0		0
IV. 기 타 포 괄 손 익 누 계 액		0		0
V. 이 익 잉 여 금		1,491,527,526		1,251,981,475
미 처 분 이 익 잉 여 금		1,491,527,526		1,251,981,475
(당 기 순 이 익)				
당기 : 239,546,051 원				
전기 : 112,109,544 원				
자 본 총 계		1,991,527,526		1,751,981,475
부 채 및 자 본 총 계		1,996,970,699		1,758,303,882

감사의 감사보고서

본 감사는 재단법인 나인밸류스의 제3기 사업연도(2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지)의 회계에 대한 감사를 실시하고 그 결과를 다음과 같이 보고합니다.

1. 감사방법의 개요

회계감사를 위하여 회계에 관한 장부와 관계서류를 열람하고, 재무제표 및 동 부속명세서에 대하여도 면밀히 검토하였습니다. 감사를 실시함에 있어서 필요하다고 인정되는 경우 대조·질의응답 기타 적절한 절차를 적용하여 조사하였습니다.

2. 비영리조직회계기준

비영리조직회계기준 제29조에서 사업비용의 정의 및 구분에 대해 규정하고 있으며, 비영리조직의 사업비용은 고유목적사업비용과 수익사업비용으로 구분하여 표시되고, 고유목적사업비용은 기능별, 성격별로 구분됩니다.

고유목적사업비용의 기능별 구분은 (i)사업수행비용 및 (ii)일반관리비용으로 구분됩니다. 사업수행비용은 비영리조직이 추구하는 본연의 임무나 목적을 달성하기 위해 수혜자, 고객, 회원 등에게 재화나 용역을 제공하는 활동에서 발생하는 비용을 말합니다. 일반관리비용은 기획, 인사, 재무, 감독 등 제반 관리활동에서 발생하는 비용과 모금비용을 포함합니다. 모금비용은 모금 행사, 기부자 명단 관리, 모금 고지서 발송 등과 같은 모금활동에서 발생하는 비용을 말하며, 중요한 경우에는 일반관리비용과 별도로 구분하여 표시할 수 있습니다.

한편, 고유목적사업비용을 성격별로는 인력비용, 시설비용, 기타비용으로 구분합니다. 인력비용은 비영리조직에 고용된 인력과 관련된 비용으로서 급여, 상여금, 퇴직급여, 복리후생비, 교육훈련비 등을 포함하며, 시설비용은 비영리조직의 운영에 사용되는 토지, 건물, 구축물, 차량운반구 등 시설과 관련된 비용으로서 감가상각비, 지급임차료,

시설보험료, 시설유지관리비 등을 포함합니다. 그리고 기타비용은 인력비용, 시설비용 외의 비용으로서 여비교통비, 소모품비, 수도광열비, 제세공과금, 지급수수료, 용역비, 업무추진비, 회의비, 대손상각비 등을 포함합니다.

3. 감사결과

재무상태표, 손익계산서, 그리고 구분손익계산서는 법령 및 정관에 따라 법인의 재산 현황, 손익상태, 그리고 구분손익을 적정하게 표시하고 있습니다.

2019. 3. 8.

재단법인 나인밸류스

감사 우 창 록 (인)

