

재단법인 아름다운 가게

재무제표에 대한
감사보고서

제 4 (당)기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

제 3 (전)기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

우리회계법인

목 차

페이지

외부감사인의 감사보고서	1 - 2
재 무 제 표	
재 무 상 태 표	3 - 4
운 영 성 과 표	5 - 6
현 금 흐 름 표	7 - 8
재무제표에 대한 주석	9 - 18

외부감사인의 감사보고서

재단법인 아름다운 가게

이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 재단법인 아름다운가게의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 재단의 이사장에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

재단은 재무제표를 한국회계기준원에서 제정한 '비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서' 및 주석2에 기재된 회계처리기준에 따라 작성하였습니다. 재단의 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 이익잉여금처분계산서와 주기 및 주석사항을 포함하고 있으며, 기부금수입의 경우 약정에 따른 권리·의무가 있는 경우 발생주의에 의하여 수익을 인식하고 약정에 따른 권리·의무가 없는 경우 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 재단법인 아름다운가게의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성

과 그리고 현금흐름의 내용을 '비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서'와 주석2에 기재된 회계처리기준 및 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

우 리 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 _____

최 윤 호

2012년 2월 24일

이 감사보고서는 감사보고서일(2012년 2월 24일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 4 (당)기 2011년 12월 31일 현재

제 3 (전)기 2010년 12월 31일 현재

재단법인 아름다운가게

(단위 : 원)

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		12,265,852,225		12,355,965,860
(1) 당좌자산		10,277,290,176		10,936,915,818
1. 현금및현금성자산(주석3)	7,951,632,597		8,185,730,716	
2. 단기금융상품 (주석4)	593,191,321		887,214,944	
3. 매도가능증권(주석5)	1,067,620,000		1,045,620,000	
4. 매 출 채 권	450,113,246		427,902,037	
대손충당금	(9,864,961)		(4,265,053)	
5. 미수수익	86,871,104		31,439,823	
6. 미수금(주석5, 16)	-		33,348,366	
대손충당금	-		(34,450)	
7. 선급금	73,470,750		267,863,988	
8. 선급비용	64,256,119		53,075,673	
9. 미수법인세환급액	-		9,019,774	
(2) 재고자산(주석2)		1,988,562,049		1,419,050,042
1. 상품	565,877,140		540,231,793	
2. 제품	478,913,243		405,447,898	
3. 원재료	960,425,931		473,370,351	
원재료평가충당금	(16,654,265)		-	
II. 비유동자산		9,536,261,720		6,731,007,477
(1) 유 형 자 산 (주석6)		4,246,772,819		3,648,131,458
1. 토지	1,648,124,393		1,648,124,393	
2. 건물	329,624,879		329,624,879	
감가상각누계액	(20,601,553)		(4,120,310)	
3. 구축물	2,774,077,156		1,957,665,898	
감가상각누계액	(1,320,808,218)		(897,033,093)	
4. 차량운반구	714,079,204		565,420,069	
감가상각누계액	(412,456,957)		(325,123,922)	
5. 비품	995,256,923		681,824,851	
감가상각누계액	(460,523,008)		(308,251,307)	
(2) 무형자산(주석7)		280,511,581		211,388,699
1. 영업보증금	246,853,364		182,831,221	
2. 특허권	1,133,460		1,774,107	
3. 상표권	282,152		442,519	
4. 의장권	7,448,200		288,600	

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
5. 소프트웨어	24,794,405		26,052,252	
(3)기타비유동자산(주석8)		5,008,977,320		2,871,487,320
1. 임차보증금	4,999,890,000		2,862,800,000	
2. 예치보증금	9,087,320		8,687,320	
자산총계		21,802,113,945		19,086,973,337
부 채				
I. 유동부채		1,554,126,653		1,331,094,895
1. 매 입 채 무	29,122,404		83,793,169	
2. 미지급금	997,912,142		825,840,698	
3. 예수금	124,464,632		120,827,682	
4. 부가세예수금	336,653,261		273,616,890	
5. 선수금	19,038,581		10,798,165	
6. 미지급법인세	12,935,633		4,218,291	
7. 유동성장기차입금(주석9)	34,000,000		12,000,000	
II. 비유동부채		2,091,237,800		1,713,132,000
1. 장기차입금(주석9)	45,000,000		59,000,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석10)	2,032,237,800		1,647,232,000	
3. 임대보증금	6,000,000		6,000,000	
4. 예수보증금	8,000,000		900,000	
부채총계		3,645,364,453		3,044,226,895
자 본				
I. 자본금		9,420,571,686		9,420,571,686
1. 기금(주석 11)	9,420,571,686		9,420,571,686	
II. 이익잉여금		8,736,177,806		6,622,174,756
1. 미처분이익잉여금	7,736,485,679		6,009,457,571	
2. 고유목적사업준비금	999,692,127		612,717,185	
자본총계		18,156,749,492		16,042,746,442
부채와자본총계		21,802,113,945		19,086,973,337

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 4 (당)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 3 (전)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

재단법인 아름다운가게

(단위 : 원)

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
[제약이 없는 순자산 변동]				
I. 사업수익		28,195,193,871		25,164,741,282
(1) 수익사업매출	20,882,259,207		17,992,520,849	
1. 기증품매출	16,385,615,562		14,439,339,685	
2. 기타서비스매출	13,266,439		48,093,272	
3. 무역상품매출	345,932,416		178,678,533	
4. 제품매출	3,494,436,982		3,068,239,752	
5. 기타매출	643,007,808		258,169,607	
(2) 목적사업수익	7,312,934,664		7,172,220,433	
1. 기부금수익	1,286,572,766		1,454,874,500	
2. 현물기부수익	648,465,317		505,819,836	
3. 사업후원금수익	191,689,006		173,481,860	
4. 환가센터후원금수익	1,382,000,997		1,302,400,103	
5. 기증물품수익	3,753,462,222		3,441,920,684	
6. 기타후원금수익	47,178,900		293,348,450	
7. 회비수입	3,565,456		375,000	
II. 수익사업원가		6,309,967,735		5,072,036,211
(1) 기증품및상품매출원가	4,371,375,736		3,663,059,406	
1. 기초상품재고액	540,231,793		528,594,168	
2. 당기상품매입액	5,376,483,698		4,729,034,299	
3. 타계정에서대체액	208,461,897		5,300,691	
4. 타계정으로대체액	(1,187,924,512)		(1,059,637,959)	
5. 기말상품재고액	(565,877,140)		(540,231,793)	
(2) 제품매출원가	1,938,591,999		1,408,976,805	
1. 기초제품재고액	405,447,898		50,779,370	
2. 당기제품제조원가	1,950,925,047		1,798,687,135	
3. 타계정에서대체액	119,092,646		19,764,761	
4. 타계정으로대체액	(57,960,349)		(54,806,563)	
5. 기말제품재고액	(478,913,243)		(405,447,898)	
III. 사업비용		(20,057,082,350)		(17,977,422,792)
1. 사업비(주석13)	5,773,348,559		5,195,154,900	
2. 일반관리비(주석14)	14,283,733,791		12,782,267,892	
IV. 사업이익		1,828,143,786		2,115,282,279
1. 수익사업이익	288,557,681		138,216,746	
2. 목적사업이익	1,539,586,105		1,977,065,533	
V. 사업외수익		358,763,801		310,506,856
1. 이자수익	292,007,666		257,474,156	

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
2. 외환차익	6,833,455		6,386,967	
3. 유형자산처분이익	2,724,273		8,463,827	
4. 외화환산이익	2,881,897		109,981	
5. 임대료수입	6,272,721		-	
6. 잡이익	48,043,789		38,071,925	
VI. 사업외비용		72,904,537		64,953,530
1. 이자비용	50,959		548,505	
2. 외환차손	7,775,442		5,373,847	
3. 기부금	3,541,247		2,961,843	
4. 외화환산손실	-		6,360,763	
5. 유형자산처분손실	-		103,971	
6. 잡손실	12,244,250		3,203,394	
7. 사업비반환	2,886		-	
8. 법인세등	49,289,753		46,401,207	
VII. 총순자산의 증가		2,114,003,050		2,360,835,605
[제약이 있는 순자산 변동]				
I. 기초순자산		10,033,288,871		9,630,571,686
1. 기금	9,420,571,686		9,420,571,686	
2. 고유목적사업준비금	612,717,185		210,000,000	
II. 기말순자산		10,420,263,813		10,033,288,871
1. 기금	9,420,571,686		9,420,571,686	
2. 고유목적사업준비금	999,692,127		612,717,185	
III. 제약있는 순자산의 증가(감소)		386,974,942		402,717,185
[총순자산변동액]				
I. 기초순자산		16,042,746,442		13,681,910,837
1. 기금	9,420,571,686		9,420,571,686	
2. 이익잉여금	6,009,457,571		4,051,339,151	
3. 고유목적사업준비금	612,717,185		210,000,000	
II. 기말순자산		18,156,749,492		16,042,746,442
1. 기금	9,420,571,686		9,420,571,686	
2. 이익잉여금	7,736,485,679		(6,009,457,571)	
3. 고유목적사업준비금	999,692,127		(612,717,185)	
III. 총순자산의 증가		2,114,003,050		2,360,835,605

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 4(당)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 3(전)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

재단법인 아름다운가게

(단위 : 원)

과목	제 4 (당) 기	제 3 (전) 기
I. 사업활동현금흐름	2,916,857,252	2,546,373,427
(1) 사업활동현금유입	23,842,723,454	21,126,360,310
1. 수익사업현금유입	20,931,716,329	17,901,880,397
2. 목적사업현금유입	2,911,007,125	3,224,479,913
(2) 사업활동현금유출	(21,181,307,028)	(18,793,819,759)
1. 수익사업현금유출	15,407,958,469	13,598,664,859
2. 목적사업현금유출	5,773,348,559	5,195,154,900
(3) 사업외현금유입	300,608,247	306,855,302
1. 이자수익	236,576,385	268,673,396
2. 외환차익	6,833,455	-
3. 외화환산이익	2,881,897	109,981
4. 임대료수입	6,272,721	-
5. 잡이익	48,043,789	38,071,925
(4) 사업외현금유출	(45,167,421)	(93,022,426)
1. 이자비용	50,959	-
2. 외환차손	7,775,442	-
3. 기부금	3,541,247	2,961,843
4. 외화환산손실	-	6,360,763
5. 잡손실	2,244,250	3,203,394
6. 사업비반환	2,886	548,505
7. 법인세등	31,552,637	79,947,921
II. 투자활동으로인한현금흐름	3,166,055,371	1,461,230,986
(1) 투자활동으로인한현금유입	574,250,896	5,026,513,654
1. 단기금융상품의감소	294,023,623	4,297,809,278
2. 매도가능증권의처분	-	122,558,282
3. 구축물의처분	-	-
4. 차량운반구의처분	2,727,273	21,000,000
5. 비품의처분	-	1,146,094
6. 임차보증금의감소	277,000,000	584,000,000
7. 예치보증금의감소	500,000	-
(2) 투자활동으로인한현금유출	(3,740,306,267)	(3,565,282,668)
1. 매도가능증권의취득	22,000,000	20,615,725
2. 토지의취득	-	1,648,124,393
3. 건물의취득	-	329,624,879
4. 구축물의취득	754,744,591	392,862,000
5. 차량운반구의취득	164,072,717	68,911,222

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
6. 비품의취득	224,638,959		225,065,906	
7. 영업보증금의증가	133,000,000		115,963,334	
8. 상표권의 취득	7,560,000		312,000	
9. 소프트웨어의취득	7,300,000		16,685,909	
10. 임차보증금의증가	2,426,090,000		745,588,000	
11. 예치보증금의증가	900,000		1,529,300	
III. 재무활동으로인한현금흐름		15,100,000		19,900,000
(1) 재무활동으로인한현금유입	27,100,000		21,350,000	
1. 장기차입금의차입	20,000,000		13,000,000	
2. 예수보증금의증가	7,100,000		8,350,000	
(2)재무활동으로인한현금유출	(12,000,000)		(1,450,000)	
1. 유동성장기부채의상환	12,000,000		1,450,000	
IV. 현금의증가(감소)(I +II +III)		(234,098,119)		4,027,504,413
V. 기초의현금		8,185,730,716		4,158,226,303
VI. 기말의현금		7,951,632,597		8,185,730,716

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 4(당) 기 : 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 3(전) 기 : 2010년 12월 31일로 종료되는 회계연도

재단법인 아름다운 가게

1. 재단의 개요

재단법인 아름다운가게(이하 "재단"이라고 함)는 우리사회에 확산되어야 할 나눔의 정신과 가치를 실천하기 위해 2008년 7월에 아름다운재단으로부터 분리하여 독립법인으로 재 출범하였으며, 현재 서울시 성동구 용답동에 위치하고 있습니다.

재단은 물건의 재사용과 재순환을 도모하여 우리사회의 생태적-친환경적 변화를 추구하며, 재사용과 재순환의 과정에서 얻어지는 수익금과 기부금을 지치고 힘든 이웃들과 그들을 위해 일하는 사람들, 단체들과 함께 나누는 사업을 하고 있습니다. 아름다운가게는 재활용가게를 운영하면서 지역사회 주민들의 생활 속에 뿌리내리고 그 지역 풀뿌리 시민들의 문화와 공유의 사랑방이 되고자 노력하고 있으며 더 나아가 아름다운가게는 제3세계의 가난하고 소외된 사람들에게 경제활동의 기회를 제공하며 그들이 생산한 물건들에 대해 공정한 가격을 지불하여 경제적 자립을 돕기 위한 사업인 공정무역의 선두주자로서 역할을 수행하고 있습니다.

재단의 기본재산은 총 1,000,000천원이며 설립 후 출연금수입에서 유입되는 기부금 및 출연재산 운용수입, 기타 수입금에서 발생하는 수입 중 해당연도의 아름다운가게의 고유목적사업을 위하여 사용하고 남은 잉여금은 이월하여 사용하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

재단은 한국회계기준원에서 제정한 '비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서' 및 아래에서 설명하는 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 여기에서 설명되지 아니한 사항은 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 회계처리하고 있습니다. 재단의 재무제표작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

가. 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 '비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서'의 규정에 따라 재무상태표, 운영성과표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주식사항을 포함하고 있습니다.

나. 자산과 부채의 종류

재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 유동자산, 유형자산, 무형자산 및 기타의 비유동자산으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 기금출연금, 이익잉여금으로 구성되어 있으며, 이익잉여금은 고유목적사업준비금과 미처분이익잉여금으로 구성되어 있습니다.

다. 운영성과표의 표시

재단의 운영성과표는 회계연도 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감금액과 이로 인하여 순자산의 구성항목의 변동내역을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용, 사업외수익 및 사업외비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

라. 수익인식기준

재단은 기부금수입의 경우 약정에 따른 권리·의무의 유무에 따라 기부금납부가 약정에 의한 경우에는 발생주의에 의하여 수익을 인식하고, 약정에 따른 권리·의무가 없는 경우에는 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

마. 사업수익의 구성항목

재단의 운영성과표에 표시된 사업수익은 기부금의 성격에 따라 구성되어 있습니다. 아름다운가게는 수익사업과 고유목적사업을 구분하여 사업수익을 인식하고, 수익사업매출에서 기증물품의 판매에 따른 매출은 기증물품매출로, 공정무역관련매출과 재활용자원을 이용한 공예품 등의 매출은 제품매출로 표시하고 있습니다. 또한 재사용가게의 운영에 사용하도록 지정된 후원금은 환가센터후원금수익으로 표시하고 있으며, 특정사업을 위해 수입된 협찬금은 사업후원금수익으로 표시하고 있습니다. 재사

용을 위해 기부받은 기증물품은 기증물품수익으로 그 외 후원금은 기타 후원금수익으로 표시하고 있습니다. 재사용가계의 공간과 광고 등의 현물로 제공받은 수입은 현물기부수익으로 표시하고 있습니다.

바. 매도가능증권

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로서 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 재무상태표가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있으며 시장가격이 없는 채무증권은 미래현금흐름을 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 금액을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

또한, 공정가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 당해 매도가능증권의 장부가액과 공정가액의 차액을 매도가능증권감액손실의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련된 매도가능증권평가이익(또는 손실)은 매도가능증권감액손실에서 차감(또는 부가)하고 있습니다. 다만, 감액한 매도가능증권의 감액손실의 회복이 감액손실을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 감액손실 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권감액손실환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

사. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

재단은 당해 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 유형자산의 취득원가로 산정하고 있습니다. 수선비중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산되며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리됩니다.

유형자산의 감가상각은 다음의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	20년
구 축 물	5년
차 량 운 반 구	5년
비 품	5년

아. 무형자산

재단은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 합리적으로 정한 내용연수(5년)에 따라 정액법을 적용하여 계상한 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

자. 퇴직급여충당부채

재단은 퇴직금지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 총 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 당기와 전기중 퇴직한 임직원에게 지급한 퇴직금은 각각 333,908 천원과 185,400천원입니다.

차. 외화표시 자산과 부채의 환산

재단은 보고기간종료일 현재 환율(당기 1153.30W/\$, 전기 1138.90W/\$)에 의하여 화폐성 외화표시자산 및 부채를 환산하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

카. 현금흐름표의 작성기준

재단은 직접법에 의한 현금흐름표 작성기준을 준용하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율	당 기 말	전 기 말
현 금	시재현금	-	14,763	14,265
보 통 예 금	국민은행외	0.1%	1,898,415	1,730,318
외 화 보 통 예 금	하나은행	0.1%	4,478	16,351
환매조건부채권	기업은행	3.25~3.40%	1,328,275	1,241,256
MMF	하나은행	변동금리	4,699,264	5,171,192
MMDA	하나은행	변동금리	6,438	12,349
합 계			7,951,633	8,185,731

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예 입 처	연이자율	당 기 말	전 기 말
정 기 예 금	기업은행	2.70%	895	947
정 기 적 금	기업은행	3.4~3.5%	270,000	270,000
양 도 성 예 금	국민은행외	4.30%	100,957	-
외 화 정 기 예 금	하나은행	1.58%	221,339	216,268
환매 조건부 채권	기업은행	3.35%	-	400,000
합 계			593,191	887,215

5. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 재단이 보유하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	장 부 가 액	
	당 기 말	전 기 말
출 연 금 증 권	499,620	499,620
중소기업금융채권	568,000	546,000
합 계	1,067,620	1,045,620

6. 유형자산

가. 당기와 전기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
토 지	1,648,124	-	-	-	1,648,124
건 물	325,505	-	-	(16,481)	309,024
구 축 물	1,060,633	754,744	-	(362,108)	1,453,269
차량운반구	240,295	164,073	(3)	(102,743)	301,622
비 품	373,574	224,639	-	(63,479)	534,734
합 계	3,648,131	1,143,456	(3)	(544,811)	4,246,773

(전기)

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
토 지	-	1,648,124	-		1,648,124
건 물	-	329,625	-	(4,120)	325,505
구 축 물	1,044,041	392,862	-	(376,270)	1,060,633
차량운반구	299,803	68,911	(12,537)	(115,882)	240,295
비 품	289,723	225,066	(1,250)	(139,965)	373,574
합 계	1,633,567	2,664,588	(13,787)	(636,237)	3,648,131

나. 보험가입 자산

재단은 당기말 현재 재단 소유 및 임차 건물에 대하여 부보금액 15,736,825천원의 화재보험에 가입하고 있습니다. 또한 차량운반구는 연간보험료 64,660천원의 종합 책임보험에 가입되어 있습니다.

다. 보유토지의 공시지가

재단이 보유한 토지(장부가액 1,648,124천원)의 2011년 1월 1일 현재 공시지가는 1,073,636천원입니다.

7. 무형자산

당기와 전기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
영업보증금	182,831	135,000	-	(70,978)	246,853
특 허 권	1,774	-	-	(641)	1,133
상 표 권	443	-	-	(160)	283
의 장 권	289	7,560	-	(401)	7,448
소프트웨어	26,052	7,300	-	(8,558)	24,794
합 계	211,389	149,860	-	(80,738)	280,511

(전기)

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
영업보증금	109,232	115,963	-	(42,364)	182,831
특 허 권	2,415	-	-	(641)	1,774
상 표 권	603	-	-	(160)	443
의 장 권	-	312	-	(23)	289
소프트웨어	16,061	16,686	-	(6,695)	26,052
합 계	128,311	132,961	-	(49,883)	211,389

8. 기타의 비유동자산

당기말과 전기말 현재 기타비유동 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	내 용	당 기 말	전 기 말
임차보증금	아름다운가게매장	4,999,890	2,862,800
예치보증금	관리비예치금등	9,087	8,687
합 계		5,008,977	2,871,487

9. 장기차입금

가. 당기말과 전기말 현재 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	차 입 처	연이자율	금 액	
			당 기 말	전 기 말
임차보증금 지원	전주성가신협	0%	4,000	16,000
	동아운수(주)	0%	30,000	30,000
	개 인	0%	45,000	25,000
합계			79,000	71,000
유동성 대체			(34,000)	(12,000)
차감계			45,000	59,000

재단은 당기말과 전기말 현재 매출채권담보대출 및 팩토링의 약정한도액은 66,500천원이며, 당기말 현재 잔액은 없습니다.

나. 당기말 현재 연도별 장기차입금 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연도별	금액
2013년	20,000,000
2014년	-
2015년	25,000,000
합계	45,000,000

10. 퇴직급여충당부채

당기와 전기의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	금액	
	당기	전기
기초잔액	1,647,232	1,181,388
당기지급액	(333,908)	(185,400)
당기설정액	718,914	651,244
기말잔액	2,032,238	1,647,232

11. 기금

당기와 전기말 현재 기금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
기본재산	1,000,000	1,000,000
보통재산	8,420,572	8,420,572
합계	9,420,572	9,420,572

12. 이익잉여금

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서와 고유목적사업준비금의 이입과 전입의 내역은 다음과 같습니다.

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제 4 (당)기	2011년 1월 1일 부터 2011년 12월 31일 까지	제 3 (전)기	2010년 1월 1일 부터 2010년 12월 31일 까지
처분예정일	2012년 3월 26일	처분확정일	2011년 3월 10일

재단법인 아름다운가게

(단위 : 원)

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
I. 미처분이익잉여금		8,349,202,864		6,009,457,571
전기이월미처분이익잉여금	6,235,199,814		3,648,621,966	
제약이 없는 순자산의 증가	2,114,003,050		2,360,835,605	
II. 임의적립금등의이입액		386,974,942		612,717,185
고유목적사업준비금의사용	386,974,942		612,717,185	
III. 이익잉여금처분액		604,775,248		386,974,942
고유목적사업준비금의 전입	604,775,248		386,974,942	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		8,131,402,558		6,235,199,814

13. 사업비 구성내역

당기와 전기의 사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연 도	당 기	전 기
배 분 운 영 비	218,296	273,626
기부기증문화사업비	446,726	381,127
지원 활동 사업비	139,149	171,713
벼룩시 장 사업비	187,118	167,145
서울시나눔장터사업비	13,132	3,430
배 분 사 업 비	4,063,164	3,641,035

연 도	당 기	전 기
나눔학교사업비	61,643	30,836
기 타 사 업 비	371,307	370,187
나눔씨앗사업비	18,461	15,954
공정무역사업비	131,900	140,102
국 제 사 업 비	19,131	-
사회적기업사업비	103,322	-
합 계	5,773,349	5,195,155

14. 일반관리비 구성내역

당기와 전기의 일반관리비 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연 도	당 기	전 기
직 원 급 여	5,336,026	4,713,305
상 여 금	1,148,029	1,006,297
잡 급	119,218	58,501
퇴 직 급 여	628,103	562,775
복 리 후 생 비	261,446	225,632
여 비 교 통 비	90,567	71,573
대 외 협 력 비	19,051	-
통 신 비	130,359	121,699
수 도 광 열 비	387,984	352,936
세 금 과 공 과 금	225,043	288,912
감 가 상 각 비	503,114	571,069
지 급 임 차 료	2,007,092	1,552,509
수 선 비	96,004	128,729
보 험 료	150,904	107,996

연 도	당 기	전 기
차 량 유 지 비	254,160	253,811
운 반 비	244,337	118,543
교 육 훈 련 비	131,662	181,412
도 서 인 쇄 비	44,431	44,783
회 의 비	24,790	24,516
포 장 비	81,163	40,705
상 품 비	-	15,265
소 모 품 비	404,070	314,162
지 급 수 수 료	164,638	149,910
광 고 선 전 비	992,270	943,716
대 손 상 각 비	5,208	14,651
판 매 수 수 료	258,767	193,590
무형 고정 자산 상각	78,151	47,573
잡 비	8,049	11,623
행 사 비	157,127	128,395
자 원 활 동 비	283,577	249,528
인 테 리 어 비	48,118	40,043
현 물 운 영 관 리 비	-	248,075
사회적기업활성화비	275	34
합 계	14,283,733	12,782,268

15. 법인세비용

법인세 비용은 수익사업에 대한 당기 이익에 대하여 과세되며, 당 재단에 적용되는 한계법인세율(주민세포함)은 과세표준의 24.2%이나 일시적차이 및 일시적 차이가 아닌 과세소득과 회계이익의 차이 및 고유목적사업준비금의 적립 등으로 당기에 부담할 실질법인세 세율은 수익사업 법인세차감전순이익 618,804 천원의 7.57%입니다.

16. 재무제표의 확정일

재단의 재무제표는 2012년 3월 26일자 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.