

# 사단법인 유니세프한국위원회의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제25기

2017년 01월 01일부터

2017년 12월 31일까지

사단법인 유니세프한국위원회

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
재무제표	
재무상태표 .....	4
운영계산서 .....	6
자금수지계산서 .....	7
주석 .....	9

# 독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 유니세프한국위원회

이사회 귀중

2018년 3월 16일

우리는 별첨된 사단법인 유니세프한국위원회의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 자금수지계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 공익법인의설립·운영에관한법률 등 관계법령 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 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 한국회계감사기준에 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 왜곡표시위험에 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 유니세프한국위원회의 2017년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 자금흐름의 내용을 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 등 관계법령과 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

### 기타사항

사단법인 유니세프한국위원회의 2016년 12월 31일로 종료되는 재무제표는 다른 감사인이 감사하였으며 이 감사인은 2017년 3월 15일에 적정의견을 표명하였습니다.

대표이사 정 석 용 

정 석 용

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 위원회의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

사단법인 유니세프한국위원회

## 제 25 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

## 제 24 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 위원회가 작성한 것입니다."

유니세프한국위원회 위원장 송 상 현

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 마포구 서강로60

(전 화) 02-737-1004

재 무 상 태 표

제 25 기 2017년 12월 31일 현재

제 24 기 2016년 12월 31일 현재

사단법인 유니세프한국위원회

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		47,260,645,294		69,051,854,775
(1) 당좌자산		47,260,645,294		69,051,854,775
현금및현금성자산(주3,11)	25,931,919,285		15,131,944,287	
단기금융상품(주4)	21,042,080,715		53,377,872,218	
미수수익	103,487,017		285,573,451	
미수금	48,731,720		100,783,310	
선급금	1,003,844		13,514,850	
선급비용	3,439,403		3,343,479	
당기법인세자산	129,983,310		138,823,180	
II. 비유동자산		27,786,179,088		26,701,561,588
(1) 투자자산		210,924,600		210,924,600
보증금	210,924,600		210,924,600	
(2) 유형자산(주5,6)		27,575,252,488		26,490,634,988
토지	18,718,676,300		18,718,676,300	
건물	8,978,879,979		7,703,972,929	
(-)감가상각누계액	(304,096,231)		(141,239,483)	
건축물	20,000,000		20,000,000	
(-)감가상각누계액	(1,999,920)		(1,599,936)	
비품	521,537,671		459,716,961	
(-)감가상각누계액	(396,641,952)		(340,878,388)	
차량운반구	241,164,183		241,164,183	
(-)감가상각누계액	(202,267,542)		(169,177,578)	
(3) 무형자산(주7)		2,000		2,000
소프트웨어	2,000		2,000	
자 산 총 계		75,046,824,382		95,753,416,363
부 채				
I. 유동부채		39,079,550,182		60,673,740,124
유니세프본부기금(주8)	34,982,385,409		57,283,302,427	
미지급금(주9)	3,253,984,775		2,210,971,579	
미지급비용(주9)	602,120,009		490,937,400	
예수금	35,260,720		42,248,940	
부가세예수금	5,799,269		13,279,778	
임대보증금	200,000,000		633,000,000	

과 목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
II. 비유동부채		3,117,467,255		3,272,724,164
퇴직급여충당부채(주10)	1,302,564,318		1,357,072,525	
(-)퇴직연금운용자산(주10)	(318,097,063)		(417,348,361)	
장기임대보증금	2,133,000,000		2,333,000,000	
부 채 총 계		42,197,017,437		63,946,464,288
자 본				
I. 자본금(주13)		206,602,969		206,602,969
출연금	206,602,969		206,602,969	
II. 잉여금(주14)		32,643,203,976		31,600,349,106
자산적립금	27,697,556,279		26,422,649,229	
차기이월이익잉여금	4,945,647,697		5,177,699,877	
자 본 총 계		32,849,806,945		31,806,952,075
부 채 와 자 본 총 계		75,046,824,382		95,753,416,363

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 25 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일 까지

제 24 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일 까지

사단법인 유니세프한국위원회

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I. 운영수입		145,037,516,047		148,448,316,053
1. 기부금수입(주15)		135,896,681,638		133,762,638,686
2. 기부금외수입		9,140,834,409		14,685,677,367
이자수익	669,896,053		989,827,091	
외환차익	37,401		18,513,165	
외화환산이익(주11)	-		37,593,676	
FDP지원금	8,031,384,175		7,800,000,000	
MAF지원금	10,934,040		-	
잡이익	1,422,237		687,159	
임대수익	427,160,503		699,565,409	
유형자산처분이익	-		5,139,490,867	
II. 운영비용		143,994,661,177		141,612,436,511
1. 사업비		143,890,284,325		141,418,556,781
행정비(주16)	6,344,312,392		6,026,940,339	
사업운영비(주17)	13,390,161,575		12,517,855,536	
FDP지원사업비	8,031,384,175		7,800,000,000	
특별기금사업비	227,152,419		429,860,390	
MAF지원금	10,934,040		-	
유니세프전출금	-		42,060,238	
유니세프본부지원금(주8)	115,886,339,724		114,601,840,278	
2. 사업외비용		104,376,852		193,879,730
이자비용	-		167,287,303	
외환차손	1,120,554		23,948,566	
외화환산손실	103,254,408		-	
유형자산처분손실	-		2,643,845	
잡손실	1,890		16	
III. 당기잉여금		1,042,854,870		6,835,879,542

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



자 금 수 지 계 산 서

제 25 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일 까지

제 24 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일 까지

사단법인 유니세프한국위원회

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기	제 24(전) 기
1. 운영활동으로 인한 현금흐름	(19,567,465,494)	11,809,872,933
1. 기부금수입	135,896,681,638	133,644,638,686
후원자개발	122,996,575,338	119,067,390,590
CFG 사업	691,335,832	1,526,796,414
재단,비영리 및 학교모금	1,341,195,704	1,392,726,920
기업모금	3,756,889,161	3,300,618,931
일시후원	7,064,175,203	8,357,105,831
유산증여	46,510,400	-
2. 기부금외수입	9,379,485,698	14,611,106,589
이자수익	860,822,357	1,007,290,498
외환차익	37,401	18,513,165
외화환산이익	-	37,593,676
FDP지원금	8,031,384,175	7,800,000,000
MAF지원금	10,934,040	-
잡이익	1,422,237	687,159
임대수익	474,885,488	607,531,224
유형자산처분이익	-	5,139,490,867
3. 사업비	(164,728,321,938)	(136,254,636,457)
대외협력사업비	(799,203,210)	(958,016,303)
아동권리사업비	(1,041,363,125)	(933,786,842)
DM개발사업비	(9,000,365,041)	(9,813,236,596)
판매사업비	-	(2,684,000)
CFG사업비	(167,893,150)	(154,220,319)
신사업개발	-	(224,178,097)
특별기금사업비	(228,557,009)	(428,455,800)
행정비	(5,620,074,658)	(5,218,160,255)
FDP사업비	(8,392,100,910)	(7,062,444,721)
기업제휴사업	(174,416,884)	(109,687,829)
자원봉사 및 홍보관운영비	(293,204,788)	(160,844,010)
전산시스템관리 및 구축	(419,554,901)	(528,587,318)
건물 수선 및 유지	-	(536,707,409)
유니세프전출금	-	(42,060,238)
유니세프본부지원금	(138,187,256,742)	(109,532,890,716)
임대사업비	(404,331,520)	(548,676,004)

과목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
4. 사업외비용	(115,310,892)		(191,235,885)	
외환차손	(1,120,554)		(23,948,566)	-
이자비용	-		(167,287,303)	
외화환산손실	(103,254,408)		-	
MAF지원금	(10,934,040)		-	
잡손실	(1,890)		(16)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		30,367,440,492		(15,564,289,321)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	32,337,168,252		10,051,498,186	
단기금융상품의 처분	32,335,791,503		-	
보증금의 환입	-		458,400	
임차보증금의 증가	-		2,966,000,000	
유형자산의 처분	-		7,080,509,133	
부가세예수금의 증가	1,376,749		4,530,653	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,969,727,760)		(25,615,787,507)	
단기금융상품의 취득	-		(4,107,909,431)	
보증금의 증가	(633,000,000)		(30,000,000)	
유형자산의 취득	(1,336,727,760)		(21,477,878,076)	
III. 현금의 증가(감소)( I +II)		10,799,974,998		(3,754,416,388)
IV. 기초의 현금		15,131,944,287		18,886,360,675
V. 기말의 현금		25,931,919,285		15,131,944,287

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 주석

제 25 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일 까지

제 24 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일 까지

사단법인 유니세프한국위원회

## 1. 위원회의 개요

사단법인 유니세프한국위원회(이하 "위원회"라 함)는 한국에서 유니세프를 대신하여 유니세프와 체결한 승인합의서에 따라 세계아동의 생존 보호 발달을 위해 광범위한 지지기반을 마련하기 위한 운동을 전개하기 위함을 목적으로 민법 제32조에 근거하여 설립된 비영리 사단법인입니다.

이와 같은 목적을 달성하기 위해 당위원회는 :

- 유니세프의 이념홍보, 이해증진 및 목표지원
- 어린이와 여성을 위한 유니세프의 가치를 인정시키고 인지도를 높이는 사업
- 아동의 권리에 관한 국제협약의 준수를 주창, 어린이의 참여를 통한 협약의 이행 촉구
- 세계교육사업을 통한 세계관의 확장, 세계에 대한 이해, 협력 및 평화사업 추진
- 어린이를 위한 사업이 사회·경제개발의 일환이라는 인식고취
- 한국어린이와 여성에 대한 기본사업 및 개발도상국 어린이에 대한 정부의 지원을 평가
- 해외개발기금의 할당과 유니세프에 대한 재정지원에 대한 일반대중의 이해촉구
- 어린이에 대한 정보 및 유니세프의 활동홍보, 개발도상국 어린이에 대한 재정지원금 모금
- 기타 관련된 부대사업 및 유니세프와의 협약에 따른 사업을 수행하고 있습니다.

당 위원회는 1993년 12월 8일에 외무부로부터 설립허가를 얻어 206,602,969원의 출연금으로 1994년 1월 1일에 공식출범하였습니다.

## 2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

당 위원회가 공익법인의설립·운영에관한법률 등 관계법령 및 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

### (1) 회계기준의 적용

당 위원회는 공익법인의설립·운영에관한법률 등 관계법령 및 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

### (2) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### (3) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 당 위원회가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당 위원회는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말에 평가하여 회수가능액이 상각후원가 또는 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(또는 취득원가)를 한도로 당기이익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 양도의 경우에, 당 위원회가 금융자산 양도후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

#### (4) 유형자산

당 위원회는 유형자산의 취득원가 산정 시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후의 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
건 물	50 년
구 축 물	50 년
비 품	5 년
차량운반구	5 년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (5) 무형자산

당 위원회의 무형자산으로 계상된 소프트웨어는 당해 자산의 매입가액에 취득부대비 용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가 액을 영('0')으로 하여 5년 동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계산된 상각액을 직 접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

#### (6) 수입의 인식기준

당 위원회는 사업을 수행하는데 필요한 경비를 조달하기 위하여 유니세프를 대신하 여 성금, 기증품, 유산 등의 증여를 받고 있습니다. 성금 및 기부금의 공급은 당 위원 회가 자금을 수령하는 시점에서 수입으로 인식하고 있습니다.

## (7) 자산손상

금융자산에 속하는 자산을 제외한 당 위원회의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간 말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소 자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

## (8) 퇴직급여

당 위원회는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 당 위원회의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

당 위원회는 2010년부터 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따라 총근무기간을 가입기간으로 하고 퇴직연금제도 설정 이전의 근무기간에 대해서도 퇴직연금제도를 적용하고 있습니다.

기존 퇴직금 제도의 퇴직급여충당부채와 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있습니다.

당 위원회의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로써 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사한 종업원이 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 보고기간말 이후 퇴직종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액을 보험수리적가정을 사용하여 추정하고, 만기가 비슷한 국공채의 매 보고기간말 현재 시장이자율에 기초하여 할인한 현재가치를 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 한편, 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 시간의 경과에 따라 현재가치가 증가한 경우 퇴직급여로 비용처리하고 있습니다. 당기말에는 보험수리적 가정을 적용한 퇴직연금미지급금은 없습니다.

퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### (9) 환율변동효과

##### ① 기능통화 및 표시통화

당 위원회는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

##### ② 외화거래

당 위원회는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.



#### (10) 법인세회계

당 위원회는 비영리법인으로서 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여 법인세 등의 법령에 의하여 고유목적사업 준비금 설정 대상 소득을 제외하고 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다. 위원회는 전기부터 수익사업을 영위하고 있습니다.

#### (11) 유니세프캠페인 관련 부채 및 손익계정

당 위원회는 "유니세프-유니세프한국위원회의 협정서(Cooperation Agreement)"에 따라 한국에서 모금활동을 전개하여 모금총액의 일정액을 세계아동의 생존, 보호, 발달을 위한 지원금으로 유니세프로 송금하고 있습니다.

당 위원회가 개최한 캠페인을 통하여 모금된 기부금 등은 전액 수입으로 인식하고 유니세프로 송금할 금액은 유니세프본부지원금 계정의 비용으로 계상하는 동시에 유니세프본부에 대한 부채로 계상하고 있습니다.

#### (12) 추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액에 대한 평가가 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

### 3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 융 기 관	연이자율(%)	당기말	전기말
보통예금	신한은행 외	0~0.1	25,113,906	14,230,191
외화예금	신한은행	-	818,014	901,753
합 계			25,931,920	15,131,944

### 4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 융 기 관	연이자율(%)	당기말	전기말
정기예금	우리은행 외	1.35~1.95	21,042,081	53,377,872

5. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
토 지	18,718,676	-	-	-	-	18,718,676
건 물	7,562,733	1,274,907	-	(162,857)	-	8,674,783
구 축 물	18,400	-	-	(400)	-	18,000
차량운반구	71,987	-	-	(33,090)	-	38,897
비 품	118,839	61,821	-	(55,764)	-	124,896
합 계	26,490,635	1,336,728	-	(252,111)	-	27,575,252

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기초	취득	처분	감가상각비	기타증감	기말
토 지	3,113,295	13,771,011	(3,165,630)	-	5,000,000	18,718,676
건 물	3,890,691	7,773,347	(3,915,779)	(185,526)	-	7,562,733
구 축 물	18,800	-	-	(400)	-	18,400
비 품	128,619	51,520	(1,744)	(59,556)	-	118,839
차량운반구	107,133	-	-	(35,146)	-	71,987
건설중인자산	5,000,000	-	-	-	(5,000,000)	-
합 계	12,258,538	21,595,878	(7,083,153)	(280,628)	-	26,490,635

(3) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	종류	당기말		전기말	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
유형자산	토 지	18,718,676	8,197,200	18,718,676	7,457,175

6. 보험가입자산

당기말 현재 당 위원회가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
화재보험	건 물	8,674,784	14,911,045	동부화재보험

당 위원회는 상기보험 외에 차량운반구에 대하여 책임보험에 가입하고 있습니다.

7. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기초금액	증가액	상각액	기말금액
소프트웨어	2	-	-	2

(2) 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기초금액	증가액	상각액	기말금액
소프트웨어	2	-	-	2

## 8. 유니세프본부기금

(1) 당기말 및 전기말 현재 당 위원회의 유니세프본부기금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
당기분 부채 :		
개인 및 기업기부금 등	115,216,504	113,612,233
이자수익	669,836	989,607
합 계	115,886,340	114,601,840
당기분 송금액	(80,903,955)	(57,318,538)
기말잔액	34,982,385	57,283,302

(2) 당기와 전기 중 유니세프본부기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
기 초 금 액	57,283,302	52,214,353
전 입 액	115,886,340	114,601,840
송 금 액	(138,187,257)	(109,532,891)
기 말 잔 액	34,982,385	57,283,302

## 9. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기분석

### (1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 당 위원회가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당 위원회의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나 당 위원회의 평판에 손상을 입힐 위험 없이 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

(2) 당기말 현재 금융부채(미지급금과미지급비용)의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	장부금액	6개월이내	6-12개월
미지급금	3,253,985	3,253,985	-
미지급비용	602,120	602,120	-
합 계	3,856,105	3,856,105	-

당 위원회는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

#### 10. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
기 초 금 액	1,357,073	1,222,966
지 급 액	(283,712)	(114,635)
전 입 액	229,203	248,742
기 말 잔 액	1,302,564	1,357,073

(2) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
정기예금	318,097	417,348

## 11. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 천원)

구 분	당기말			전기말				
	외 화	환율	원화환산액	외 화	환율	원화환산액		
외화예금	USD	763,500	1,071.4	818,014	USD	746,175	1208.5	901,753

상기 외화환산과 관련하여 당기에 외화환산손실 103,254천원을 사업외비용에, 전기에 외화환산이익 37,594천원을 기부금외수입으로 계상하였습니다.

## 12. 고유목적사업준비금

법인은 법인세법 제29조, 동 시행령 제56조에 의하여 수익사업으로 분류되는 현금으로 수령하거나 예금의 원본에 가산된 이자소득 금액을 목적사업에 사용하기 위하여 고유목적사업준비금으로 적립합니다. 이는 고유목적사업을 위한 지출 또는 법령에서 정한 지정기부금 이외에는 사용할 수 없습니다. 당 위원회는 당기에 법인세법 제61조, 동 시행령 제98조에 의하여 고유목적사업준비금에 대해 신고조정을 하기로 하였으며, 이에 따라 잉여금처분에 의해 고유목적사업준비금을 전입 또는 환입하였습니다.

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종 류	당기	전기
기 초 잔 액	-	-
당기전입액	791,967	910,606
당기환입액	(791,967)	(910,606)
기 말 잔 액	-	-

### 13. 자본금

출연금은 당 위원회 설립시 유니세프 대표부가 출연한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	금 액
비 품	68,316
차량운반구	14,899
현 금	123,388
합 계	206,603

### 14. 잉여금

당기와 전기의 잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

#### 잉여금처분계산서

제25(당)기	2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지	제24(전)기	2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지
---------	--------------------------------------	---------	--------------------------------------

사단법인 유니세프한국위원회

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I. 미처분잉여금		6,220,554,747		25,575,593,501
1. 전기이월미처분잉여금	5,177,699,877		18,739,713,959	
2. 당기잉여금	1,042,854,870		6,835,879,542	
II. 잉여금이입액		791,967,016		910,606,097
1. 고유목적사업준비금	791,967,016		910,606,097	
III. 잉여금처분액		2,066,874,066		21,308,499,721
1. 고유목적사업준비금	791,967,016		910,606,097	
2. 자산적립금	1,274,907,050		20,397,893,624	
IV. 차기이월미처분잉여금		4,945,647,697		5,177,699,877



15. 기부금수입

당기와 전기 중 당 위원회의 기부금수입 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당기	전기
정기후원	122,996,576	119,067,391
일시후원	5,364,258	6,095,695
Inspired Gift	858,697	935,741
유산증여	46,510	-
고액기부	841,220	1,325,670
기업모금	3,756,889	3,300,619
Change For Good 사업	691,336	1,526,796
재단/비영리/학교	1,341,196	1,392,727
물품기부	-	118,000
합 계	135,896,682	133,762,639

16. 행정비

당기와 전기 중 당 위원회의 행정비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당기	전기
인건비	2,984,995	2,622,752
복리후생비	263,411	238,013
관리비	672,033	763,651
수용비	44,678	64,595
감가상각비	182,120	170,424
퇴직급여	227,820	334,321
차량비	20,792	22,836
통신비	45,230	43,425
대외활동비	2,038	6,718
출장비	36,890	189,557
회의비	84,284	39,435
연수비	179,627	186,700
자문수수료	50,180	26,956
국제관계	2,120	1,233
집기구입비	4,510	3,685
컨설팅	341,115	93,831
업무대행수수료	708,493	536,707
임대사업비	493,976	682,101
합 계	6,344,312	6,026,940

17. 사업운영비

당기와 전기 중 당 위원회의 사업운영비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당기	전기
I. 대외협력부비용	1,885,327	2,152,567
1. 홍보사업	748,858	996,062
2. 모유수유권장사업	13,044	91,310
3. CRC(유엔아동권리협약) 캠페인	1,049,935	907,843
4. 자원봉사자조직 및 관리	73,490	157,352
II. 후원개발사업	10,482,140	9,264,030
1. 정회원 관리 및 개발	10,359,854	9,083,079
2. 기타	122,286	180,951
III. 기타	1,022,694	1,101,259
1. CFG	191,273	156,781
2. 기업제휴	173,326	110,275
3. 부산사무소	204,075	199,071
4. 기타	454,020	635,132
V. 합계	13,390,161	12,517,856