

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 3(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

재무제표에 대한
감사보고서

제 3 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 2 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

알천공인회계사감사반(제51호)

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
재 무 상 태 표	6
운 영 성 과 표	8
순 자 산 변 동 표	10
현 금 흐름 표	11
재무제표에 대한 주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

이사회 귀중

2024년 2월 19일

감사의견

우리는 재단법인 전북특별자치도 사회서비스원(이하 "법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 법인의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 공익법인회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타의 보고 책임

법인은 보조금 관리에 관한 법률에 따라 보조금을 지원받았으며, 법인의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일로 종료하는 보고기간의 운영성과표는 해당 기간 보조금의 운영성과를 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

우리는 보조사업자 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다.

재무제표에 대한 운영진과 지배기구의 책임

운영진은 공익법인회계기준에 규정한 회계처리 기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

운영진은 재무제표를 작성할 때, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 운영진이 법인을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

법인의 지배기구는 재무보고 절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 법인의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

○ 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

○ 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

○ 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

○ 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

○ 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

전라북도 전주시 덕진구 과학로 20
알천공인회계사감사반(제51호)

공인회계사 김 반 석



공인회계사 이 은 구



공인회계사 김 용 현



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

제 3 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 2 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원 대표이사 서양열

본점 소재지 : (도로명주소) 전북 전주시 덕진구 백제대로 805, 6층(우아동3가)

(전 화) 063-906-4001

재 무 상 태 표

제 3(당) 기 : 2023년 12월 31일 현재

제 2(전) 기 : 2022년 12월 31일 현재

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

(단위:원)

과목	주석	제 3(당) 기			제 2(전) 기		
		통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산							
I. 유동자산		973,910,233	973,910,233	-	855,941,724	855,941,724	-
(1) 당좌자산		973,910,233	973,910,233	-	855,941,724	855,941,724	-
현금및현금성자산	3	273,786,861	273,786,861	-	855,399,660	855,399,660	-
단기금융상품	4	700,000,000	700,000,000	-	-	-	-
미수금		-	-	-	402,260	402,260	-
선급금		123,372	123,372		139,804	139,804	
II. 비유동자산		206,987,570	206,987,570	-	43,560,977	43,560,977	-
(1) 유형자산	5	15,966,212	15,966,212	-	24,641,613	24,641,613	-
비품		139,104,150	139,104,150	-	136,026,150	136,026,150	-
감가상각누계액		(97,451,689)	(97,451,689)	-	(64,597,199)	(64,597,199)	-
비품국고보조금		(25,686,249)	(25,686,249)	-	(46,787,338)	(46,787,338)	-
(2) 무형자산	6	141,021,358	141,021,358		18,919,364	18,919,364	
개발비		125,950,000	125,950,000				
소프트웨어		15,071,358	15,071,358	-	18,919,364	18,919,364	-
(3) 기타비유동자산		50,000,000	50,000,000	-	-	-	-
임차보증금		50,000,000	50,000,000	-	-	-	-
자 산 총 계		1,180,897,803	1,180,897,803	-	899,502,701	899,502,701	-
부 채							
I. 유동부채	7	3,297,650	3,297,650	-	156,281,553	156,281,553	-
매입채무		1,177,519	1,177,519	-	1,800,703	1,800,703	-
미지급금		2,052,691	2,052,691	-	143,645,930	143,645,930	-
예수금		67,440	67,440		10,834,920	10,834,920	
II. 비유동부채		-	-	-	-	-	-
부 채 총 계		3,297,650	3,297,650	-	156,281,553	156,281,553	-
순 자 산							
I. 기본순자산	3,11	700,000,000	700,000,000	-	700,000,000	700,000,000	-
기본재산		700,000,000	700,000,000	-	700,000,000	700,000,000	-
II. 보통순자산	11	477,600,153	477,600,153	-	43,221,148	43,221,148	-
잉여금		477,600,153	477,600,153	-	43,221,148	43,221,148	-
III. 순자산조정		-	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계		1,177,600,153	1,177,600,153	-	743,221,148	743,221,148	-
부채 및 순자산 총계		1,180,897,803	1,180,897,803	-	899,502,701	899,502,701	-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 3(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

(단위:원)

과목	주석	제 3(당) 기			제 2(전) 기		
		통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익		9,413,780,040	9,413,780,040	-	6,450,833,610	6,450,833,610	-
국비보조금수입		3,930,187,733	3,930,187,733	-	3,665,646,786	3,665,646,786	-
지자체보조금수입		4,746,812,899	4,746,812,899	-	2,325,790,378	2,325,790,378	-
기타보조금수익		-	-	-	17,019,240	17,019,240	-
기타수입		736,779,408	736,779,408	-	442,377,206	442,377,206	-
II. 사업비용	12	8,979,581,666	8,979,581,666	-	6,452,229,911	6,452,229,911	-
(1) 사업수행비용		6,750,183,981	6,750,183,981	-	4,455,242,200	4,455,242,200	-
사업지원비		20,800,000	20,800,000	-	38,080,000	38,080,000	-
일반보상금		2,890,600	2,890,600	-	13,121,900	13,121,900	-
전북서부노인보호전문기관		617,763,196	617,763,196	-	479,620,192	479,620,192	-
장수지역자활센터		1,621,559,180	1,621,559,180	-	1,533,091,661	1,533,091,661	-
장수군가족센터		1,354,621,711	1,354,621,711	-	959,182,727	959,182,727	-
전주다함께돌봄센터13호점		104,840,530	104,840,530	-	145,532,920	145,532,920	-
전주다함께돌봄센터14호점		111,619,000	111,619,000	-	147,181,270	147,181,270	-
군산다함께돌봄센터1호점		101,712,845	101,712,845	-	69,600,381	69,600,381	-
군산다함께돌봄센터2호점		116,771,277	116,771,277	-	39,915,500	39,915,500	-
전라북도지역사회서비스지원단		527,297,674	527,297,674	-	448,649,703	448,649,703	-
전라북도사회복지대체인력지원센터		549,701,884	549,701,884	-	424,368,620	424,368,620	-
전라북도장기요양요원지원센터		242,923,889	242,923,889	-	156,897,326	156,897,326	-
전라북도노인보호전문기관		608,177,295	608,177,295	-	-	-	-
전북학대피해노인전용쉼터		252,974,910	252,974,910	-	-	-	-
전라북도장애인종합지원센터		445,613,080	445,613,080	-	-	-	-
전북종합재가센터		18,015,000	18,015,000	-	-	-	-
장수종합재가센터		561,610	561,610	-	-	-	-
긴급돌봄민간위탁금		52,340,300	52,340,300	-	-	-	-
(2) 일반관리비용		2,229,397,685	2,229,397,685	-	1,996,987,711	1,996,987,711	-
직원급여		1,121,860,220	1,121,860,220	-	1,117,495,250	1,117,495,250	-
상여금		85,669,320	85,669,320	-	77,440,330	77,440,330	-
잡급		60,424,550	60,424,550	-	51,872,780	51,872,780	-
성과급		40,356,090	40,356,090	-	-	-	-
퇴직급여		104,666,630	104,666,630	-	94,251,630	94,251,630	-
홍역수수료		8,351,600	8,351,600	-	8,197,600	8,197,600	-
기타홍역수수료		95,166,100	95,166,100	-	-	-	-
복리후생비		134,736,980	134,736,980	-	122,613,630	122,613,630	-
여비교통비		29,467,180	29,467,180	-	25,618,060	25,618,060	-
통신비		11,559,116	11,559,116	-	5,900,709	5,900,709	-
수도광열비		6,450,470	6,450,470	-	5,146,810	5,146,810	-
세금과공과금		741,790	741,790	-	463,980	463,980	-
감가상각비		11,753,401	11,753,401	-	17,745,076	17,745,076	-
지급임차료		74,128,280	74,128,280	-	64,505,470	64,505,470	-

과목	주석	제 3(당) 기			제 2(전) 기		
		통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
수선비		42,509,250	42,509,250	-	33,188,200	33,188,200	-
보험료		3,528,590	3,528,590	-	4,951,660	4,951,660	-
차량유지비		3,255,000	3,255,000	-	3,339,500	3,339,500	-
경상연구개발비		66,000,000	66,000,000	-	34,000,000	34,000,000	-
교육훈련비		20,900,440	20,900,440	-	18,397,620	18,397,620	-
도서인쇄비		26,051,540	26,051,540	-	15,204,500	15,204,500	-
회의비		1,890,000	1,890,000	-	2,013,000	2,013,000	-
소모품비		40,212,280	40,212,280	-	47,001,640	47,001,640	-
지급수수료		52,950,460	52,950,460	-	193,103,800	193,103,800	-
광고선전비		3,310,432	3,310,432	-	11,256,000	11,256,000	-
건물관리비		3,357,960	3,357,960	-	-	-	-
무형고정자산상각		3,848,006	3,848,006	-	320,666	320,666	-
업무추진비		11,700,000	11,700,000	-	12,000,000	12,000,000	-
관서업무비		4,784,000	4,784,000	-	2,640,000	2,640,000	-
행사홍보비		159,768,000	159,768,000	-	28,319,800	28,319,800	-
(3) 모금비용		-	-	-	-	-	-
III. 사업이익(손실)		434,198,374	434,198,374	-	(1,396,301)	(1,396,301)	-
IV. 사업외수익		3,397,201	3,397,201	-	2,762,030	2,762,030	-
이자수익		2,250,460	2,250,460	-	198,040	198,040	-
잡이익		1,146,741	1,146,741	-	2,563,990	2,563,990	-
V. 사업외비용		3,216,570	3,216,570	-	12,200	12,200	-
잡손실		3,216,570	3,216,570	-	12,200	12,200	-
VI. 고유목적사업준비금전입액		-	-	-	-	-	-
VII. 고유목적사업준비금환입액		-	-	-	-	-	-
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익		434,379,005	434,379,005	-	1,353,529	1,353,529	-
IX. 법인세 비용		-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익		434,379,005	434,379,005	-	1,353,529	1,353,529	-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

순 자산 변동 표

제 3(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

(단위:원)

구 분	기본순자산			보통순자산		순자산 조정	총 계
	국가출연 기본재산	지자체출연 기본재산	기타 기본재산	적립금	잉여금		
2022.01.01 (전기초)	-	700,000,000	-	-	41,867,619	-	741,867,619
기본순자산증가액	-	-	-	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	-	-	1,353,529	-	1,353,529
2022.12.31 (전기말)	-	700,000,000	-	-	43,221,148	-	743,221,148
2023.01.01 (당기초)	-	700,000,000	-	-	43,221,148	-	743,221,148
기본순자산증가액	-	-	-	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	-	-	434,379,005	-	434,379,005
2023.12.31 (당기말)	-	700,000,000	-	-	477,600,153	-	1,177,600,153

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 3(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

(단위:원)

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 사업활동 현금흐름		297,415,201		(23,121,546)
1. 당기운영이익	434,379,005		1,353,529	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	15,601,407		18,065,742	
감가상각비	11,753,401		17,745,076	
무형자산상각비	3,848,006		320,666	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 사업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(152,565,211)		(42,540,817)	
미수금의 감소(증가)	402,260		(402,260)	
선금금의 감소(증가)	16,432		(106,844)	
선급비용의 감소(증가)	-		2,539,640	
미지급금의 증가(감소)	(141,593,239)		143,645,930	
매입채무의 증가(감소)	(623,184)		(420,077)	
예수금의 증가(감소)	(10,767,480)		1,469,560	
선수금의 증가(감소)	-		(140,000,000)	
미지급비용의 증가(감소)	-		(49,266,766)	
II. 투자활동 현금흐름		(879,028,000)		(23,469,780)
1. 투자활동 현금유입	-		-	
2. 투자활동 현금유출	(879,028,000)		(23,469,780)	
단기금융상품의 증가	700,000,000		-	
무형자산 취득	125,950,000		19,240,030	
비품등의 취득	3,078,000		4,229,750	
임차보증금의 증가	50,000,000		-	
III. 재무활동 현금흐름		-		-
1. 재무활동 현금유입	-		-	
2. 재무활동 현금유출	-		-	
IV. 현금의 감소		(581,612,799)		(46,591,326)
V. 기초의 현금		855,399,660		901,990,986
VI. 기말의 현금		273,786,861		855,399,660

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 3(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 2(전) 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 전북특별자치도 사회서비스원

1. 법인의 개요

(1) 재단법인 전북특별자치도 사회서비스원(이하 "법인"이라 함)은 사회서비스의 공공성·전문성 및 투명성 제고 등 사회서비스를 강화하고, 사회서비스와 사회서비스 관련 일자리의 질을 높여 전라북도민의 복지증진에 이바지하는 것을 목적으로 하여, 2021년 10월 18일에 설립 허가를 받았고 2021년 10월 28일에 법인이 설립되었습니다.

(2) 사회서비스원의 기본출연금 700백만원은 지방자치단체인 전라북도가 출연하였습니다.

(3) 주사무소: 전북특별자치도 전주시 덕진구 백제대로 805, 6층

2. 중요한 회계처리 방법

법인은 전기부터 공익법인회계기준을 도입 및 적용하고 있으며, 공익법인회계기준으로의 도입 이후의 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래와 같으며, 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

(1) 회계단위 구분

법인의 정관에 기재된 공익목적사업과 관련된 자산부채 및 수익비용을 구분하여 '공익목적사업'부분으로 표시하고, 그 외 사업과 관련된 자산부채 및 수익비용은 '기타사업'부분으로 표시하고 있으며, 두 회계단위 금액을 합산한 금액을 '통합'으로 표시하고 있습니다. 다만, 회계단위 구분에 따른 내부거래가 이중으로 표시되는 것을 방지 할 목적으로 통합 결산서에는 내부거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

(2) 사업수익

법인은 출연금 및 보조금 등 사업수익을 아래와 같이 회계처리 하고 있습니다.

법인은 정부나 지방자치단체 및 공공기관으로부터 지급받는 출연금 및 보조금을 받는 경우 지방출자출연기관 결산기준을 적용하여 출연금 및 보조금의 목적에 따라 아래와 같이 구분 처리하고 있습니다. 한편, 출연금 및 보조금을 현물로 받는 경우에는 수익금액을 공정가치로 측정한 금액으로 인식합니다.

목적 구분	회계기준
자산취득재원 보전	재무상태표의 '국고보조금' 등의 과목으로 하여 관련 자산의 차감계정으로 처리
기본순자산 전입	재무상태표의 '자본금' 또는 '기본순자산'의 과목으로 하여 자본(순자산)의 증가로 처리
사업운영비 보전	운영성과표의 '보조금수익' 또는 '출연금수익' 등의 과목으로 하여 수익으로 처리

(3) 수익 인식시기

법인은 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 높은 경우에 수익을 인식합니다.

(4) 현금및현금성자산

법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것은 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(5) 유·무형자산의 평가와 감가상각방법

법인은 유형자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 취득원가에서 감가상각누계액을 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다. 유형자산을 취득 완료한 후 지출에 대하여는 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하고 당해 자산의 원상을 회복시키거나 기능유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

법인은 유·무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

과목	상각 방법	내용연수
비품	정률법	5년
소프트웨어	정액법	5년
개발비	정액법	5년

(6) 자산손상

법인은 금융자산 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 법인의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산 손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 다만, 유형자산의 경우 미래 경제적효익이 장부금액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

법인은 1년 이상 근속한 임직원이 퇴사할 경우에 지급하는 퇴직금을 지급하기 위하여 전북은행 등에 확정기여(DC)형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 퇴직연금 불입시 동 금액을 퇴직급여로 처리하고 있습니다.

(8) 순자산

법인은 순자산 중 법령, 정관 등에 의해 주무관청 등에 허가가 필요하여 사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산을 기본순자산으로 분류하고, 매도가능증권평가손익이나 유형자산재평가차익 등 순자산 가감 성격의 항목을 순자산조정으로 분류하고 있으며, 기본순자산과 순자산조정에 해당하지 않는 순자산은 보통순자산으로 표시하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기와 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
과목	금융기관	당기말	전기말	비고
보통예금	전북은행	273,786,861	855,399,660	

4. 단기금융상품

당기와 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
과목	금융기관	당기말	전기말	비고
단기금융상품	전북은행	700,000,000	-	정기예금

단기금융상품은 법인의 기본재산 700백만원으로, 당기말 현재 사용이 제한되어 있습니다.

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
계정과목	기초장부금액	당기취득액	당기감소액	감가상각비	기말장부금액
비품	136,026,150	3,078,000	-	-	139,104,150
감가상각누계액	(64,597,199)	-	-	(32,854,490)	(97,451,689)
국고보조금	(46,787,338)	-	-	21,101,089	(25,686,249)
합계	24,641,613	3,078,000	-	(11,753,401)	15,966,212

<전기>

(단위: 원)					
계정과목	기초장부금액	당기취득액	당기감소액	감가상각비	기말장부금액
비품	131,796,400	4,229,750	-	-	136,026,150
감가상각누계액	(8,416,624)	-	-	(56,180,575)	(64,597,199)
국고보조금	(85,222,837)	-	-	38,435,499	(46,787,338)
합계	38,156,939	4,229,750	-	(17,745,076)	24,641,613

6. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
계정과목	기초장부금액	취득액	감가상각비	기말장부금액
개발비	-	125,950,000	-	125,950,000
소프트웨어	18,919,364	-	(3,848,006)	15,071,358
합계	18,919,364	125,950,000	(3,848,006)	141,021,358

<전기>

(단위: 원)				
계정과목	기초장부금액	취득액	감가상각비	기말장부금액
소프트웨어	-	19,240,030	(320,666)	18,919,364

7. 유동부채

보고기간종료일 현재 유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분	당기말	전기말	비고
외상매입금	1,177,519	1,800,703	미지급 수수료
미지급금	2,052,691	143,645,930	사업비 및 이자 반납액
예수금	67,440	10,834,920	제세공과금
합계	3,297,650	156,281,553	

8. 현물기부의 내용

보고기간종료일 현재 현물기부에 관한 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구분	기초	증가	감소	기말	비고
물품	-	93,631,300	(93,631,300)	-	

9. 후원금

보고기간종료일 현재 후원금에 관한 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구분	기초	증가	감소	기말	비고
비지정후원금	23,548,059	75,448,694	(92,802,728)	6,194,025	
지정후원금	-	96,328,707	(94,140,300)	2,188,407	
합계	23,548,059	171,777,401	(186,943,028)	8,382,432	

10. 퇴직급여

보고기간종료일 현재 확정기여형제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당기 328,199,455원과 전기 235,639,356원이며, 당기말 현재 미지급금으로 계상된 내역은 없습니다.

11. 순자산변동

당기와 전기 중 법인의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구분	통합		공익목적사업부문		기타사업부문	
	기본순자산 (*)	보통순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
		잉여금		잉여금		잉여금
전기초 (2022.01.01)	700,000,000	41,867,619	700,000,000	41,867,619	-	-
당기운영이익	-	1,353,529	-	1,353,529	-	-
전기말 (2022.12.31)	700,000,000	43,221,148	700,000,000	43,221,148	-	-
당기초 (2023.01.01)	700,000,000	43,221,148	700,000,000	43,221,148	-	-
당기운영이익	-	434,379,005	-	434,379,005	-	-
당기말 (2023.12.31)	700,000,000	477,600,153	700,000,000	477,600,153	-	-

(*) 법인의 기본순자산은 단기금융상품으로 구성되어 취득원가와 공정가치의 차이는 존재하지 않습니다.

12. 사업비용

당기와 전기 중 법인의 사업비용 세부내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	471,317,799	4,698,746,720	234,404,347	3,575,112,800	8,979,581,666
사업수행비용	471,317,799	3,116,996,890	98,807,450	3,063,061,842	6,750,183,981
일반관리비용	-	1,581,749,830	135,596,897	512,050,958	2,229,397,685
기타사업비용	-	-	-	-	-
통합	471,317,799	4,698,746,720	234,404,347	3,575,112,800	8,979,581,666

<전기>

(단위: 원)					
구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	56,920,000	3,634,802,738	1,334,177,492	1,426,472,681	6,452,372,911
사업수행비용	56,920,000	2,152,731,498	1,218,418,080	1,027,315,622	4,455,385,200
일반관리비용	-	1,482,071,240	115,759,412	399,157,059	1,996,987,711
기타사업비용	-	-	-	-	-
통합	56,920,000	3,634,802,738	1,334,177,492	1,426,472,681	6,452,372,911

13. 재무제표의 사실상 확정일

법인의 재무제표는 2024년 2월 27일 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.