

재단법인 남양주시복지재단

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제06기: 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제05기: 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 남양주시복지재단

목 차

가. 독립된 감사인의 감사보고서	2
나. 재무제표	6
1. 재무상태표	7
2. 손익계산서	8
3. 재무제표에 대한 주석	10

가. 독립된 감사인의 감사보고서

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 남양주시복지재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 남양주시복지재단(이하 "법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 재단의 2025년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과를 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 법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

법인의 2024년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2025년 2월 14일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방공기업결산지침 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해

당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 법인의 재무보고절차의 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 따라수행된 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 법인의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표

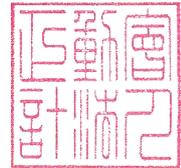
의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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

서울특별시 강남구 언주로 651 삼원빌딩 7층

정 동 회 계 법 인

대표이사 김 지 환



2026년 2월 11일

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

나. 재 무 제 표

재단법인 남양주시복지재단

제06기: 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제05기: 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

“첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다.”

재단법인 남양주시복지재단 대표이사 원병일

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 남양주시 다산중앙로 7(다산동)
(전 화) 031-524-9842

재무상태표

제 06(당) 기 2025년 12월 31일 현재
제 05(전) 기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 남양주시복지재단

(단위 : 원)

구 분	제 06 (당) 기			제 06 (당) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자산						
I. 유동자산	3,386,287,237	3,386,287,237	-	3,300,198,455	3,300,198,455	-
(1) 당좌자산	3,386,287,237	3,386,287,237	-	3,300,198,455	3,300,198,455	-
1. 현금및현금성자산	346,533,073	346,533,073	-	281,877,515	281,877,515	-
2. 단기금융상품 (주석4,9)	3,000,000,000	3,000,000,000	-	3,000,000,000	3,000,000,000	-
3. 미수수익	4,641,096	4,641,096	-	-	-	-
4. 선급비용	567,998	567,998	-	-	-	-
5. 선급금	18,150,000	18,150,000	-	-	-	-
6. 당기법인세자산	16,395,070	16,395,070	-	18,320,940	18,320,940	-
II. 비유동자산	20,509,596	20,509,596	-	50,855,601	50,855,601	-
(1) 유형자산 (주석5)	20,509,596	20,509,596	-	50,855,601	50,855,601	-
1. 차량운반구	74,619,958	74,619,958	-	74,619,958	74,619,958	-
감가상각누계액	(70,130,290)	(70,130,290)	-	(55,206,299)	(55,206,299)	-
2. 비품	44,818,630	44,818,630	-	43,104,260	43,104,260	-
감가상각누계액	(28,799,702)	(28,799,702)	-	(15,788,594)	(15,788,594)	-
3. 시설장치	47,196,050	47,196,050	-	47,196,050	47,196,050	-
감가상각누계액	(47,195,050)	(47,195,050)	-	(43,069,774)	(43,069,774)	-
자산총계	3,406,796,833	3,406,796,833	-	3,351,054,056	3,351,054,056	-
부채						
I. 유동부채	40,452,415	40,452,415	-	4,807,482	4,807,482	-
1. 미지급비용	23,265,916	23,265,916	-	-	-	-
2. 예수금	17,186,499	17,186,499	-	4,807,482	4,807,482	-
II. 비유동부채	-	-	-	-	-	-
부채총계	40,452,415	40,452,415	-	4,807,482	4,807,482	-
순자산						
I. 기본순자산 (주석8)	3,000,000,000	3,000,000,000	-	3,000,000,000	3,000,000,000	-
1. 지자체출연기본재산	3,000,000,000	3,000,000,000	-	3,000,000,000	3,000,000,000	-
II. 보통순자산 (주석8)	366,344,418	366,344,418	-	346,246,574	346,246,574	-
1. 잉여금 (주석10)	366,344,418	366,344,418	-	346,246,574	346,246,574	-
III. 순자산조정	-	-	-	-	-	-
순자산총계	3,366,344,418	3,366,344,418	-	3,346,246,574	3,346,246,574	-
부채및순자산총계	3,406,796,833	3,406,796,833	-	3,351,054,056	3,351,054,056	-

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 06(당)기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지
 제 05(전)기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 남양주시복지재단

(단위 : 원)

	제 06 (당) 기			제 05 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	2,036,380,298	2,036,380,298	-	1,957,507,540	1,957,507,540	-
(1) 자치단체출연금수익 (주석13)	909,278,000	909,278,000	-	900,694,000	900,694,000	-
(2) 후원금수익 (주석11)	1,127,102,298	1,127,102,298	-	1,056,813,540	1,056,813,540	-
II. 사업비용 (주석12)	2,139,238,758	2,139,238,758	-	2,019,682,422	2,019,682,422	-
1. 공익목적사업비용	2,139,238,758	2,139,238,758	-	2,019,682,422	2,019,682,422	-
(1) 사업수행비용	1,295,469,431	1,295,469,431	-	1,265,862,150	1,265,862,150	-
민간사업지원금	1,128,102,298	1,128,102,298	-	1,070,813,540	1,070,813,540	-
사무관리비	4,800,000	4,800,000	-	1,800,000	1,800,000	-
연구용역비	53,732,363	53,732,363	-	55,000,000	55,000,000	-
행사운영비	81,266,140	81,266,140	-	103,857,240	103,857,240	-
행사실비보상금	2,363,790	2,363,790	-	4,452,790	4,452,790	-
전산개발비	-	-	-	4,400,000	4,400,000	-
유관기관경상전출금	22,714,840	22,714,840	-	23,198,580	23,198,580	-
기타보상금	2,490,000	2,490,000	-	2,340,000	2,340,000	-
(2) 일반관리비용	843,769,327	843,769,327	-	753,820,272	753,820,272	-
보수	526,208,326	526,208,326	-	457,217,760	457,217,760	-
퇴직급여	46,799,350	46,799,350	-	44,027,210	44,027,210	-
성과급	32,317,100	32,317,100	-	30,730,760	30,730,760	-
복리후생비	10,923,060	10,923,060	-	46,566,730	46,566,730	-
직급보조비	25,771,150	25,771,150	-	21,996,040	21,996,040	-
교육훈련비	550,000	550,000	-	890,000	890,000	-
사회보험부담금	46,982,260	46,982,260	-	-	-	-
감가상각비	32,060,375	32,060,375	-	28,997,030	28,997,030	-
사무관리비	84,321,435	84,321,435	-	74,214,963	74,214,963	-
공공운영비	11,270,631	11,270,631	-	22,842,989	22,842,989	-
회의비	612,300	612,300	-	1,285,620	1,285,620	-
국내여비	5,751,800	5,751,800	-	4,557,600	4,557,600	-
사업업무추진비	11,988,300	11,988,300	-	11,998,200	11,998,200	-
정원가산업무비	330,000	330,000	-	846,530	846,530	-
부서업무비	2,087,240	2,087,240	-	2,098,840	2,098,840	-
위탁관리비	5,796,000	5,796,000	-	5,550,000	5,550,000	-

	제 06 (당) 기			제 05 (전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
2. 기타사업비용	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 사업이익(손실)	(102,858,460)	(102,858,460)	-	(62,174,882)	(62,174,882)	-
Ⅳ. 사업외수익	123,188,965	123,188,965	-	122,533,052	122,533,052	-
이자수익	111,111,067	111,111,067	-	118,752,305	118,752,305	-
기타영업외수익	12,077,898	12,077,898	-	3,780,747	3,780,747	-
Ⅴ. 사업외비용	232,661	232,661	-	-	-	-
기타영업외비용	232,661	232,661	-	-	-	-
Ⅵ. 법인세비용차감전당기운영이익	20,097,844	20,097,844	-	60,358,170	60,358,170	-
Ⅶ. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
Ⅷ. 당기운영이익	20,097,844	20,097,844	-	60,358,170	60,358,170	-

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

제무재표에 대한 주석

제06기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제05기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 남양주시복지재단

1. 법인의 개요

재단법인 남양주시복지재단(이하 "당법인")은 「지방자치단체 출자출연기관의 운영에 관한 법률」, 「남양주시복지재단 설립 및 운영에 관한 조례」에 의하여 설립되었으며 당법인에 관한 개요는 다음과 같습니다.

- (1) 재단명칭 : 재단법인 남양주시복지재단
- (2) 설립일 : 2020년 12월 02일
- (3) 기본재산 : 3,000,000,000원
- (4) 출연자 : 남양주시
- (5) 본점소재지 : 경기도 남양주시 다산중앙로 7(다산동)
- (6) 사업목적

당법인은 남양주시민의 다양한 복지수요에 부응하고 복지서비스의 전문성을 증진하여 시민에게 내실있는 복지서비스 제공에 기여하는 등의 목적을 달성하기 위하여 다음의 사업을 수행하고 있습니다.

- 1) 사회복지분야 조사 연구 및 프로그램 개발 보급
- 2) 사회복지시설간 연계 교류 및 민간과의 협력 지원
- 3) 복지자원 발굴 및 연계협력에 관한 사항
- 4) 저소득층 복지서비스 지원
- 5) 사회복지시설 운영지원
- 6) 남양주시가 사회복지 증진을 위하여 위탁하는 사업
- 7) 그 밖의 법인의 목적달성에 필요한 사업

2. 중요한 회계정책

당법인은 정관, 「지방출자·출연기관 결산기준」 및 「공익법인회계기준」에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

법인이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

(1) 회계단위구분

당법인은 정관에 기재된 공익목적사업과 관련된 자산·부채 및 수익·비용을 구분하여 '공익목적사업'부문으로 표시하고, 그 외 사업과 관련된 자산·부채 및 수익·비용을 '기타사업'부문으로 표시하고 있으며, 두 회계단위 금액을 합산한 금액을 '통합'으로 표시하고 있습니다. 다만, 회계단위구분에 따른 내부거래가 이중으로 표시되는 것을 방지할 목적으로 통합 결산서에는 내부거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

법인이 수행하는 사업 중 정관에 열거된 목적사업은 공익목적사업부문에 해당하며, 정관에 열거된 목적사업 이외의 사업은 기타사업부문에 해당합니다.

(2) 현금및현금성자산

당법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 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 분류하고 있습니다.

(3) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하며, 최초인식시 공정가치로 측정합니다. 다만, 최초인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감) 합니다.

최초 인식시 금융상품의 공정가치는 일반적으로 거래가격(자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)이며, 장기연불조건의

매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권, 채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 이를 공정가치로 평가하고 있습니다.

한편, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법 포함)을 사용하여 공정가치를 추정하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 당기손익인식지정항목, 유가증권, 파생상품 및 채권채무조정을 제외하고는 상각후원가로 측정합니다.

금융자산(유가증권 제외)의 양도의 경우에, 법인이 금융자산 양도 후 당해 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며, 양수인은 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리를 갖고 있는 경우에 한하여 법인이 금융자산에 대한 통제권을 이전한 것으로 보아 금융자산을 제거하며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리 하고 있습니다.

회수가 불확실한 금융자산(유가증권 제외)은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 유형자산

당법인은 유형자산의 취득원가 산정 시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률 유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 자산이 사용 가능한 때부터 유형자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수와 감가상각방법에 따라 상각하고 있으며, 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

계정과목	감가상각방법	추정내용연수
차량운반구	정액법	5년
공기구비품	정률법	5년

(5) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 및 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수와 감가상각방법에 따라 상각하고 있으며, 이에 따른 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

계정과목	감가상각방법	추정내용연수
소프트웨어	정액법	5년

(6) 자산손상

당법인은 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 경제적 효익이 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) 고유목적사업준비금

법인은 법인세법 제29조에 따라 수익사업에서 발생한 이익을 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하기 위해 이사회 결의를 통하여 고유목적사업준비금으로 적립하고 있으며, 고유목적사업준비금은 목적사업 이외의 용도로는 사용할 수 없도록 그 사용용도가 제한되어 있습니다.

(8) 기본순자산

당법인은 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분에 영구적인 제약이 있어 주무관청 등의 허가가 필요한 재산을 기본순자산으로 분류하며, 이들 자산의 취득금액을 기

본순자산으로 계상하고 있습니다.

(9) 수익인식

당법인의 사업수익은 기부금수익, 보조금수익, 회비수익, 매출액 등으로 구성되어 있으며, 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

1) 기부금수익

기부금수익은 기부금이 법인 또는 법인의 예금계좌에 직접 입금되어 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고, 만약 기부자가 기부금을 결제하는 시점과 법인에 입금되는 시점에 차이가 발생하게 되는 경우에는 기부자의 결제 시점에 기부금수익을 인식합니다. 현물로 기부받은 물품은 기부 당시의 공정가치로 측정하여 인식합니다.

단, 기부 당시부터 기부금이 기본순자산에 해당하는 경우에는 기부금수익으로 인식하지 않고, 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

2) 보조금수익(후원금수익)

보조금수익은 기부금과 동일하게 현금이나 현물을 실제 지급받는 시점에 수익으로 인식합니다. 지급받은 보조금 중 재무상태표일 현재 반납 예정이거나 미사용 잔액은 보조금수익이 아닌 관련 부채로 계상하고, 미사용 잔액은 실제 사용하는 시점에 보조금수익으로 대체하고 있습니다.

해당 보조금이 기본순자산에 해당하는 경우에는 보조금수익이 아닌 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

(10) 종업원급여

당법인은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

(11) 법인세비용

당법인은 법인세비용에 대하여 일반기업회계기준 제31장 중소기업 회계처리 특례를 준용하고 있으며, 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용의 과목으로 표시하고 있습니다.

3. 미래에 관한 중요한 가정과 측정상의 불확실성에 대한 정보

당법인의 경영자는 재무제표 작성시 자산, 부채, 수익 및 비용에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 사용이 제한된 금융상품

보고기간종료일 현재 당법인의 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	종류	금융기관명	당기말	전기말	제한내용
단기금융상품	특정금전신탁	농협은행	2,500,000,000	3,000,000,000	기본재산
	정기예금	새마을금고	500,000,000	-	
합 계			3,000,000,000	3,000,000,000	

5. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각	기말
차량운반구	19,413,659	-	-	(14,923,991)	4,489,668
비품	27,315,666	1,714,370	-	(13,011,108)	16,018,928
시설장치	4,126,276	-	-	(4,125,276)	1,000
합 계	50,855,601	1,714,370	-	(32,060,375)	20,509,596

<전기>

(단위: 원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각	기말
차량운반구	34,337,650	-	-	(14,923,991)	19,413,659
비품	4,059,256	33,939,740	-	(10,683,330)	27,315,666
시설장치	7,515,985	-	-	(3,389,709)	4,126,276
합 계	45,912,891	33,939,740	-	(28,997,030)	50,855,601

(2) 보험가입자산

당법인은 상기 차량운반구에 대하여 자동차보험에 가입하고 있습니다.

6. 담보제공자산

당기말 현재 당법인의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산은 없습니다.

7. 퇴직급여

당법인은 당기말 현재 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정기여형연금제도를 운영하고 있습니다. 당기와 전기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 다음과 같으며, 당기말 현재 미지급금으로 계상된 내역은 없습니다.

(단위: 원)

내 용	당 기	전 기
확정기여제도 관련 비용	46,799,350	36,270,840

8. 순자산변동

당기 및 전기 중 당법인의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 원)

구분	기본순자산		보통순자산		순자산 조정	총계
	지자체출연 기본재산	기타 기본재산	적립금	이익잉여금		
2024.01.01 (전기초)	3,000,000,000	-	-	285,888,404	-	3,285,888,404
운영순이익	-	-	-	60,358,170	-	60,358,170
2024.12.31 (전기말)	3,000,000,000	-	-	346,246,574	-	3,346,246,574
2025.01.01 (당기초)	3,000,000,000	-	-	346,246,574	-	3,346,246,574
운영순이익	-	-	-	20,097,844	-	20,097,844
2025.12.31 (당기말)	3,000,000,000	-	-	366,344,418	-	3,366,344,418

9. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당법인의 당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	내 역	취득원가	공정가치
단기금융상품	정기예금	3,000,000,000	3,000,000,000

10. 고유목적사업준비금

당법인은 수익사업에서 발생한 이익금을 고유목적사업에 사용하기 위하여 법인세법

에서 인정하는 고유목적사업준비금으로 적립하고, 이미 적립한 고유목적사업준비금 적립금 중 당해 연도에 직접 고유목적사업에 사용한 범위 내에서 기 적립한 고유목적사업준비금을 환입 처분합니다. 당법인의 당기 잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제 6(당기): 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지(처분예정일: 2026년 2월 12일)

제 5(전기): 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지(처분확정일: 2025년 2월 27일)

(단위: 원)

구 분	당 기		전 기	
I. 미처분잉여금		366,344,418		346,246,574
1. 전기이월미처분잉여금	346,246,574		285,888,404	
2. 당기운영이익	20,097,844		60,358,170	
II. 임의적립금 등 이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금환입	-		-	
III. 잉여금처분액		(968,101)		-
1. 고유목적사업준비금전입	968,101		-	
IV. 차기이월미처분잉여금		365,376,317		346,246,574

11. 현물기부의 내용

당기중 현물로 기부 받은 자산은 없습니다.

12. 사업비용의 성격별 구분

당법인의 당기 및 전기 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있으며, 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	-				
사업수행비용	1,128,102,298	-	-	167,367,133	1,295,469,431
나눔네트워킹사업	1,127,102,298	-	-	-	1,127,102,298
남양주안심케어	1,000,000	-	-	-	1,000,000
정책연구	-	-	-	33,000,000	33,000,000
남양주시복지재단 운영컨설팅	-	-	-	20,732,363	20,732,363

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
홍보사업	-	-	-	23,997,360	23,997,360
후원자의 날	-	-	-	28,264,480	28,264,480
나눔문화캠페인	-	-	-	12,635,400	12,635,400
사회복지시설건설 팅·간담회	-	-	-	2,618,700	2,618,700
사회복지시설종사 지역량강화교육	-	-	-	5,952,790	5,952,790
전출금	-	-	-	22,714,840	22,714,840
사회복지사쓰담 Day	-	-	-	7,698,620	7,698,620
청년서포터즈	-	-	-	1,832,580	1,832,580
기부-니좋은Day	-	-	-	7,920,000	7,920,000
일반관리비용	-	689,551,246	32,060,375	122,157,706	843,769,327
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	-	-
합 계	1,128,102,298	689,551,246	32,060,375	289,524,839	2,139,238,758

<전기>

(단위: 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	-	-	-	-	-
사업수행비용	1,056,813,540	-	-	209,048,610	1,265,862,150
나눔네트워크사업	1,056,813,540	-	-	-	1,056,813,540
정책연구	-	-	-	44,000,000	44,000,000
남양주시복지재단 운영 컨설팅	-	-	-	11,000,000	11,000,000
홍보사업	-	-	-	18,630,020	18,630,020
후원자의 날	-	-	-	7,141,500	7,141,500
나눔문화 캠페인	-	-	-	11,769,880	11,769,880
바자회	-	-	-	24,926,120	24,926,120
사회복지시설 건설 팅 사업	-	-	-	3,665,650	3,665,650
사회복지시설 종사 자 역량강화교육	-	-	-	9,058,140	9,058,140
재단·희망케어센터 연합 워크숍	-	-	-	18,761,180	18,761,180
복지비전 수립 민· 관 워크숍	-	-	-	5,077,540	5,077,540
복지지도 구축	-	-	-	4,400,000	4,400,000

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
전출금	-	-	-	23,198,580	23,198,580
가족돌봄청년 지원사업	-	-	-	14,000,000	14,000,000
집중모금 캠페인 광고비	-	-	-	13,420,000	13,420,000
일반관리비용	-	601,428,500	28,997,030	123,394,742	753,820,272
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	-	-
합 계	1,056,813,540	601,428,500	28,997,030	332,443,352	2,019,682,422

13. 특수관계인과의 중요한 거래

(1) 당기와 전기 중 특수관계인과의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	특수관계인명	수익		비용	
		당기	전기	당기	전기
출연법인	남양주시청	909,278,000	900,694,000	-	-

(2) 당기말 현재 특수관계인에 대한 채권·채무는 없습니다.

(3) 당기의 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
단기종업원급여	76,200,190	76,693,810
퇴직급여	6,316,600	5,436,870
합 계	82,516,790	82,130,680

14. 진행중인 소송내역

당기말 현재 계류 중인 소송사건은 없습니다.

15. 재무제표의 확정

당법인의 재무제표는 2026년 2월 12일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.