

재단법인 남양주시복지재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 3 기

2022년 01월 01일부터

2022년 12월 31일까지

제 2 기

2021년 01월 01일부터

2021년 12월 31일까지

재단법인 남양주시복지재단

목 차

독립된감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
재무상태표	5
운영성과표	6
재무제표에 대한 주석	7

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 남양주시복지재단

이사회 귀중

2023년 02월 14일

감사의견

우리는 별첨된 재단법인 남양주시복지재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2022년 12월 31일 및 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2022년 12월 31일 및 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 해산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 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 결

론은 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.

서울시 강남구 테헤란로 119, 5층 (역삼동,대호빌딩)

가가공인회계사 감사반

공인회계사 송 재 근



공인회계사 김 재 철



공인회계사 윤 종 운



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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 남양주시복지재단

제 3 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 2 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 남양주시복지재단 대표이사 심 우 만

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 남양주시 다산중앙로 7(다산동)

(전 화) 031-524-9842

재 무 상 태 표

제 3(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 2(전) 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 남양주시복지재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		3,272,281,417		3,402,937,073
현금및현금성자산(주석3)	266,825,767		393,637,473	
기본재산예치금(주석3)	3,000,000,000		3,000,000,000	
미수금	-		7,500,000	
선납세금	5,455,650		1,799,600	
II. 비유동자산		77,914,933		93,119,325
(1) 투자자산		12,768,690		-
퇴직연금운용자산(주석5)	12,768,690		-	
(2) 유형자산(주석4)		65,146,243		93,119,325
차량운반구	74,619,958		74,619,958	
감가상각누계액	(25,358,317)		(10,434,326)	
비품	6,196,900		6,196,900	
감가상각누계액	(4,002,615)		(2,200,032)	
시설장치	47,196,050		47,196,050	
감가상각누계액	(33,505,733)		(22,259,225)	
자 산 총 계		3,350,196,350		3,496,056,398
부 채				
I. 유동부채		4,200,260		6,300,582
예수금	1,770,870		-	
미지급금	2,429,390		6,300,582	
II. 비유동부채		-		-
퇴직급여충당부채(주석5)	36,614,710		25,905,080	
퇴직연금운용자산(주석5)	(36,614,710)		(25,905,080)	
부 채 총 계		4,200,260		6,300,582
자 본				
I. 기본순자산(주석6)		3,000,000,000		3,000,000,000
기본재산	3,000,000,000		3,000,000,000	
II. 보통순자산(주석6)		345,996,090		489,755,816
잉여금	345,996,090		489,755,816	
자 본 총 계		3,345,996,090		3,489,755,816
부 채 와 자 본 총 계		3,350,196,350		3,496,056,398

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 3(당) 기 2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 2(전) 기 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 남양주시복지재단

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 사업수익		1,745,163,796		1,577,999,995
보통재산수입(시지원금)	899,262,000		730,000,000	
기부금수익(주석7)	845,901,796		847,999,995	
II. 사업비용(주석8)		1,924,625,718		1,576,541,983
1) 공익목적사업비용		1,924,625,718		1,576,541,983
(1) 사업수행비용		1,217,923,864		976,839,187
분배비용	1,006,451,716		923,637,437	
인력비용	156,595,580		8,026,000	
시설비용	10,125,000		14,100,000	
기타비용	44,751,568		31,075,750	
(2) 일반관리비용		706,701,854		599,702,796
인력비용	504,794,629		411,496,382	
시설비용	27,973,082		33,078,758	
기타비용	173,934,143		155,127,656	
2) 기타사업비용		-		-
III. 사업이익(손실)		(179,461,922)		1,458,012
IV. 사업외수익		35,702,196		11,697,750
이자수익	35,702,196		11,691,089	
잡수익	-		6,661	
V. 사업외비용		-		-
VI. 법인세비용차감전운영이익		(143,759,726)		13,155,762
VII. 법인세비용		-		-
VIII. 당기운영이익(손실)		(143,759,726)		13,155,762

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 3 (당)기 2022 년 12월 31일 현재

제 2 (전)기 2021 년 12월 31일 현재

재단법인 남양주시복지재단

1. 재단의 개요

재단법인 남양주시복지재단(이하 "재단"이라고 함)은 2020년 12월 2일 남양주시민의 다양한 복지수요에 부응하고, 복지서비스의 전문성을 증진하여 시민에게 내실있는 복지서비스를 제공하기 위하여 설립되었으며, 재단의 주사무소는 경기도 남양주시 다산중앙로 7 에 위치하고 있습니다. 당기말 현재 기본재산으로 출연한 기본순자산 가액은 30억원입니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

재단은 공익법인회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표의 종류 및 형식

재단의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 재무상태표, 운영성과표 및 주석사항을 포함합니다.

(2) 재무상태표 작성 기준

재단에서 작성하는 재무상태표는 자산, 부채 및 순자산으로 구분하고, 순자산은 기본순자산, 보통순자산 및 순자산조정으로 구분하고 있습니다. 자산과 부채는 각각 1년을 기준으로 하여 유동자산 또는 비유동자산, 유동부채 또는 비유동부채로 구분하고, 비유동자산은 투자자산, 유형자산, 무형자산, 기타비유동자산으로 구분하고 있습니다. 그리고 자산, 부채 및 순자산은 총액으로 표시하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

(3) 운영성과표 작성 기준

재단의 운영성과표는 일정기간 중에 발생한 순자산의 변화를 나타내며 사업수익, 사업비용, 사업외수익 및 사업외비용으로 분류하여 표시합니다. 수익과 비용은 상계하지 아니하고 총액으로 표시함을 원칙으로 하고 있습니다.

사업수익은 공익목적사업과 기타사업의 결과 정상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 말하며, 이를 공익목적사업수익과 기타사업수익으로 구분하여 표시하고 있습니다. 또한 공익목적사업수익은 공익법인의 특성을 반영하여 기부금수익, 보조금수익, 회비수익, 투자자산수익 등으로 구분하여 표시하고 있습니다.

사업비용은 공익목적사업과 기타사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 감소 또는 부채의 증가를 말하며, 이를 공익목적사업비용과 기타사업비용으로 구분하여 표시하고 있습니다. 또한 공익목적사업비용은 활동의 성격에 따라 사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용으로 구분하여 표시하고 있으며, 이를 분배비용, 인력비용, 시설비용, 기타비용으로 구분한 정보를 주석에 기재하고 있습니다.

한편, 재단의 수익과 비용은 현재 모두 공익목적사업수익과 공익목적사업비용으로 표시하고 있습니다.

(4) 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 현금성자산을 재무상태표상 현금및현금성자산으로 계상하고 있습니다. 이 경우 현금성자산이라 함은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

(5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출을 합한 금액)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

한편, 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련한 금융비용을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 정액법 또는 정률법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 일반관리비용(시설비용)으로 계상하고 있습니다.

구 분	감가상각방법	내용연수(년)
차량운반구	정액법	5
비 품	정률법	5
시 설 장 치	정률법	5

(6) 퇴직급여

재단은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

한편 재단은 2021년부터 농협을 운용사업자로 하는 DB형 퇴직연금제도를 도입하고

있습니다.

3. 금융상품

보고기간 종료일 현재 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	예입처	종류	당기	전기	사용제한내역
현금및현금성자산	농협	보통예금	266,825,767	393,637,473	-
기본재산예치금	농협	특정금전신탁	3,000,000,000	3,000,000,000	기본재산
합 계			3,266,825,767	1,930,126,829	-

4. 유형자산

보고기간 종료일 현재 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과목	기초가액	당기증가(감소)	당기상각액	기말잔액
차량운반구	64,185,632	-	(14,923,991)	49,261,641
비 품	3,996,868	-	(1,802,583)	2,194,285
시 설 장 치	24,936,825	-	(11,246,508)	13,690,317
합 계	93,119,325	-	(27,973,082)	65,146,243

<전기>

(단위 : 원)

과목	기초가액	당기증가(감소)	당기상각액	기말잔액
차량운반구	-	74,619,958	(10,434,326)	64,185,632
비 품	1,050,959	5,104,900	(2,158,991)	3,996,868
시 설 장 치	45,422,266	-	(20,485,441)	24,936,825
합계	46,473,225	79,724,858	(33,078,758)	93,119,325

5. 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산

1) 보고기간 종료일 현재 퇴직급여충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	당기	전기
기초잔액	25,905,080	-
당기중 퇴직금지급액	(14,164,479)	-
당기전입액	24,874,109	25,905,080
기말잔액	36,614,710	25,905,080

2) 보고기간 종료일 현재 퇴직연금운용자산(확정급여형)의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	당기	전기
정기예금	49,383,400	25,905,080

6. 순자산

1) 보고기간 종료일 현재 재단의 기본재산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	출연자	당기	전기	비고
예금	남양주시	3,000,000,000	3,000,000,000	-

2) 당기 중 재단의 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합계
		적립금	잉여금		
2021.01.01(전기초)	1,500,000,000	-	476,600,054	-	1,976,600,054
기본재산출연금증가	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000
당기운영이익	-	-	13,155,762	-	13,155,762
2021.12.31(전기말)	3,000,000,000	-	489,755,816	-	3,489,755,816
2022.01.01(당기초)	3,000,000,000	-	489,755,816	-	3,489,755,816
당기운영손실	-	-	(143,759,726)	-	(143,759,726)
2022.12.31(당기말)	3,000,000,000	-	345,996,090	-	3,345,996,090

7. 기부금수익

보고기간종료일 현재 재단의 기부금수익은 다음과 같습니다.

구분	지원기관	당기	전기
현금기부금	사회복지공동모금회	845,901,796	805,400,037
현물기부금	사회복지공동모금회	-	42,599,958
합계		845,901,796	847,999,995

8. 사업비용

(1) 공익목적사업비용 중 사업수행비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

사업명	계정과목	집행액
정책연구사업	분배비용	-
	인력비용	79,000,000
	시설비용	-
	기타비용	-
	소계	79,000,000
정책포럼사업	분배비용	-
	인력비용	20,000,000
	시설비용	-
	기타비용	-
	소계	20,000,000
기부문화확산	분배비용	-
	인력비용	1,500,000
	시설비용	10,125,000
	기타비용	29,117,288
	소계	40,742,288
공동모금회 연합모금	분배비용	1,006,451,716
	인력비용	-
	시설비용	-
	기타비용	-
	소계	1,006,451,716
복지시설지원	분배비용	-
	인력비용	28,346,000
	시설비용	-
	기타비용	10,100,540

사업명	계정과목	집행액
	소계	38,446,540
복지재단홍보사업	분배비용	-
	인력비용	13,439,580
	시설비용	-
	기타비용	991,600
	소계	14,431,180
워크숍	분배비용	-
	인력비용	14,310,000
	시설비용	-
	기타비용	4,542,140
	소계	18,852,140
합 계		1,217,923,864

(2) 공익목적사업비용 중 일반관리비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당 기	전 기
계정과목	세부계정과목		
인력비용	직원급여	424,369,190	298,493,912
	제수당	-	35,427,010
	퇴직급여	24,874,109	25,905,080
	복리후생비	55,551,330	51,670,380
	소계	504,794,629	411,496,382
시설비용	감가상각비	27,973,082	33,078,758
기타비용	사무관리비	58,266,770	-
	공공운영비	58,652,643	-
	여비	3,855,320	9,610,100
	직급보조비	15,314,850	-
	평가급	5,000,000	-
	위탁관리비	4,630,000	-
	공공요금및제세	-	25,448,299
	소모품비	2,905,430	31,102,194
	피복비	-	1,639,000
	도서인쇄비	-	4,676,610
	지급임차료	-	4,171,040
	수선유지비	6,980,000	495,000
	차량유지비	-	1,704,225
	보험료	-	3,081,680
	지급수수료	-	10,339,048
	업무추진비	14,352,990	16,061,700
	관서업무비	2,496,140	2,460,900
	교육훈련비	1,480,000	970,000
	회의운영비	-	11,354,560
	행사홍보비	-	17,967,800
자산취득비	-	80,500	
연구개발비	-	13,965,000	

구 분		당 기	전 기
계정과목	세부계정과목		
	소계	173,934,143	155,127,656
합 계		706,701,854	599,702,796

9. 부가가치계산에 필요한 사항

재단의 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당 기	전 기
직원급여	424,369,190	298,493,912
제수당	-	35,427,010
퇴직급여	24,874,109	25,905,080
복리후생비	55,551,330	51,670,380
감가상각비	27,973,082	33,078,758
합 계	532,767,711	444,575,140