

사회복지법인 중부재단의 재무제표

별첨: 독립된 외부감사인의

감 사 보 고 서

제 14(당) 기

2017년 01월 01일 부터
2017년 12월 31일 까지

제 13(전) 기

2016년 01월 01일 부터
2016년 12월 31일 까지

태영회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인 중부재단

이사회 귀중

2018년 02월 02일

우리는 별첨된 사회복지법인 중부재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 사회복지법인 중부재단의 정관 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며 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 회계감사기준에 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 재단의 재무제표는 사회복지법인 중부재단의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 사회복지법인 중부재단의 정관 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울 중구 장교동 1 장교빌딩 16층

태영회계법인

대표이사 이 병 권

이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 02월 02일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

사회복지법인 중부재단

제 14(당) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 13(전) 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

사회복지법인 중부재단 이사장 이해원

본점 소재지 : (도로명주소) 서울 강남구 영동대로 329

(전 화) 02-2191-7550

재 무 상 태 표

제 14(당) 기 2017년 12월 31일 현재

제 13(전) 기 2016년 12월 31일 현재

사회복지법인 중부재단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,303,161,670		1,112,534,097
(1) 당좌자산		1,303,161,670		1,112,534,097
1. 현금및현금성자산(주석2,3,9)	1,299,368,260		1,102,214,443	
2. 미수수익	1,476,090		6,468,224	
3. 당기법인세자산	2,317,320		3,851,430	
II. 비유동자산		3,897,455,447		3,912,940,217
(1) 투자자산		2,625,016,591		2,614,250,000
1. 매도가능증권(주석2,3,4,9)	2,614,250,000		2,614,250,000	
2. 퇴직연금자산(주석2,8)	10,766,591		-	
(2) 유형자산(주석2,5)		1,248,006,856		1,274,258,217
1. 토지(주석3,9)	339,482,450		339,482,450	
2. 건물(주석3,9)	962,672,282		962,672,282	
감가상각누계액	(54,148,876)		(30,082,789)	
3. 차량운반구	10,927,370		10,927,370	
감가상각누계액	(10,926,370)		(8,741,096)	
(3) 기타비유동자산		24,432,000		24,432,000
1. 임차보증금	24,432,000		24,432,000	
자 산 총 계		5,200,617,117		5,025,474,314
부 채				
I. 유동부채		13,010,185		13,353,120
1. 미지급금	12,065,040		13,353,120	
2. 선수수익	945,145		-	
II. 비유동부채		-		-
1. 퇴직급여충당부채(주석8)	193,711,266		185,754,422	
퇴직연금운용자산	(193,711,266)		(185,754,422)	
부 채 총 계		13,010,185		13,353,120
자 본				
I. 제약이 있는 순자산		4,281,404,732		4,281,404,732
1. 기본재산(주석2,9)	4,281,404,732		4,281,404,732	
II. 제약이 없는 순자산		906,202,200		730,716,462
1. 미처분이익잉여금	906,202,200		730,716,462	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
자 본 총 계		5,187,606,932		5,012,121,194
부 채 와 자 본 총 계		5,200,617,117		5,025,474,314

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 14(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

사회복지법인 중부재단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 사업수익		934,110,000		538,854,329
1. 기부금수입	934,110,000		538,854,329	
II. 사업비용		982,260,898		1,155,593,005
(1) 목적사업비	589,664,862		625,558,872	
1. 복지프로그램지원	62,105,916		36,754,150	
2. 환경문화사업	923,420		6,668,120	
3. 장학사업	43,896,370		62,301,030	
4. 사회복지지역량강화지원	145,160,736		221,628,642	
5. SOS 및 기타지원사업	1,300,000		4,300,000	
6. 수탁기관운영관리	21,021,810		35,829,960	
7. 홍보비용	12,177,510		14,202,562	
8. 연수및교육비용	4,189,100		4,774,408	
9. 수탁운영기관지원	298,890,000		239,100,000	
(2) 사업관리비	392,596,036		530,034,133	
1. 급여(주석10)	290,547,125		271,122,487	
2. 퇴직급여(주석10)	7,956,844		44,908,229	
3. 복리후생비(주석10)	3,223,260		5,578,900	
4. 업무추진비	9,122,730		7,982,900	
5. 수용비및수수료	8,497,126		17,430,121	
6. 여비교통비	1,928,780		3,513,480	
7. 체세공과금(주석10)	3,073,950		96,763,331	
8. 임차료(주석10)	25,396,800		27,680,400	
9. 관리비	12,210,000		12,676,400	
10. 소모품비	4,388,060		3,554,000	
11. 감가상각비(주석10)	26,251,361		38,823,885	
III. 사업이익(손실)		(48,150,898)		(616,738,676)
IV. 사업외수익		223,636,636		738,211,053
1. 이자수익	7,663,012		14,019,270	
2. 배당금수익	212,500,000		200,000,000	
3. 퇴직연금운용수익	2,723,435		8,430,634	
3. 잡이익	750,189		625,462	
4. 신규사업준비금환입	-		515,135,687	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
V. 법인세차감전운영이익		175,485,738		121,472,377
VI. 법인세등				-
VII. 당기운영이익		175,485,738		121,472,377

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

순 자 산 변 동 표

제 14(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

사회복지법인 중부재단

(단위 : 원)

과 목	영구적 제약조건이 있는 순자산	제약조건이 없는 순자산	합계
2016년 01월 01일 (전기초)	2,451,036,763	300,362,054	2,751,398,817
기본재산의 사용	(308,882,031)	308,882,031	-
자산재평가	2,139,250,000	-	2,139,250,000
당기운영이익	-	121,472,377	121,472,377
2016년 12월 31일 (전기말)	4,281,404,732	730,716,462	5,012,121,194
2017년 01월 01일 (당기초)	4,281,404,732	730,716,462	5,012,121,194
당기운영이익	-	175,485,738	175,485,738
2017년 12월 31일 (당기말)	4,281,404,732	906,202,200	5,187,606,932

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 14(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

사회복지법인 중부재단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 사업활동으로 인한 현금흐름	197,153,817	(339,774,642)
1. 당기순이익	175,485,738	121,472,377
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	34,208,205	83,826,880
감가상각비	26,251,361	38,823,885
퇴직급여	7,956,844	45,002,995
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	(515,135,687)
신규사업준비금의 환입	-	515,135,687
4. 사업활동으로 인한 자산부채의변동	(12,540,126)	(29,938,212)
미수수익의 감소(증가)	4,992,134	14,522,097
미수금의 감소(증가)	-	211,990
당기법인세자산의 감소(증가)	1,534,110	3,697,990
선수수익의 증가	945,145	-
미지급금의 증가	(1,288,080)	(1,279,720)
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(18,723,435)	(47,090,569)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	-	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	-
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)	197,153,817	(339,774,642)
V. 기초의 현금	1,102,214,443	1,441,989,085
VI. 기말의 현금	1,299,368,260	1,102,214,443

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.