

사회복지법인주안복지재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 11 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 10 기

2023년 01월 01일부터

2023년 12월 31일 까지

사회복지법인주안복지재단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
1. 재무상태표	5
2. 운영성과표	6
3. 재무제표에 대한 주석	7

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인주안복지재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 사회복지법인주안복지재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 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 기업을 청산하거나 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 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 큼니다.
- 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 재단의 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.

한 일 회 계 법 인
대표이사 유 승 인
서울특별시 영등포구 국제금융로 8길 11



2025년 03월 06일

이 감사보고서는 감사보고서일 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

사회복지법인주안복지재단

제 11 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 10 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

사회복지법인주안복지재단 이사장 주승중

본점 소재지 : (도로명주소) 인천광역시 남동구 문화로 247

(전 화) 032-502-1999

재무상태표

제 11(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 10(전) 기 2023년 12월 31일 현재

사회복지법인주안복지재단

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기			제 10(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	901,507,633	144,857,836	756,649,797	1,067,697,132	408,090,042	659,607,090
(1) 당좌자산	901,507,633	144,857,836	756,649,797	1,067,697,132	408,090,042	659,607,090
1. 현금및현금성자산(주석 2,3)	392,821,468	137,710,836	255,110,632	946,567,407	400,510,042	546,057,365
2. 단기금융상품	404,991,593	-	404,991,593	-	-	-
3. 매출채권	118,756,152	-	118,756,152	91,715,245	-	91,715,245
대손충당금	(39,703,340)	-	(39,703,340)	-	-	-
4. 미수금	24,530,990	7,147,000	17,383,990	29,274,180	7,580,000	21,694,180
5. 선납세금	110,770	-	110,770	140,300	-	140,300
II. 비유동자산	5,753,094,077	1,770,820,473	3,982,273,604	5,914,304,135	1,267,582,691	4,646,721,444
(1) 유형자산(주석 2,4,5,8)	5,753,094,077	1,770,820,473	3,982,273,604	5,914,304,135	1,267,582,691	4,646,721,444
1. 토지	1,883,703,027	679,894,698	1,203,808,329	1,883,703,027	397,488,906	1,486,214,121
2. 건물	5,035,368,333	1,374,944,273	3,660,424,060	5,035,368,333	1,068,194,047	3,967,174,286
감가상각누계액	(1,196,277,978)	(312,399,351)	(883,878,627)	(1,070,393,770)	(244,794,469)	(825,599,301)
3. 차량운반구	13,249,600	13,249,600	-	13,249,600	13,249,600	-
감가상각누계액	(11,304,393)	(11,304,393)	-	(9,706,418)	(9,706,418)	-
4. 비품	286,736,120	86,736,120	200,000,000	282,743,320	82,743,320	200,000,000
감가상각누계액	(281,522,975)	(81,523,975)	(199,999,000)	(262,810,303)	(78,247,483)	(184,562,820)
5. 시설장치	242,925,618	218,065,618	24,860,000	242,925,618	218,065,618	24,860,000
감가상각누계액	(219,783,275)	(196,842,117)	(22,941,158)	(200,775,272)	(179,410,430)	(21,364,842)
자 산 총 계	6,654,601,710	1,915,678,309	4,738,923,401	6,982,001,267	1,675,672,733	5,306,328,534
부 채						
I. 유동부채	35,420,926	14,236,230	21,184,696	36,092,933	13,139,305	22,953,628
1. 미지급금	10,152,446	10,000,000	152,446	10,167,928	10,000,000	167,928
2. 부가세예수금	5,273,420	-	5,273,420	5,983,770	-	5,983,770
3. 예수금	4,088,830	4,088,830	-	2,981,290	2,981,290	-
4. 미지급비용	15,906,230	147,400	15,758,830	16,959,945	158,015	16,801,930
II. 비유동부채	187,000,000	-	187,000,000	182,000,000	-	182,000,000
1. 임대보증금(주석 6)	187,000,000	-	187,000,000	182,000,000	-	182,000,000
III. 고유목적사업준비금(주석 2,7)	21,074,229	-	21,074,229	-	-	-
부 채 총 계	243,495,155	14,236,230	229,258,925	218,092,933	13,139,305	204,953,628
순 자 산						
I. 기본순자산(주석 2,8,9)	7,119,071,360	2,054,838,971	5,064,232,389	7,119,071,360	1,465,682,953	5,653,388,407
1. 기본순자산	7,119,071,360	2,054,838,971	5,064,232,389	7,119,071,360	1,465,682,953	5,653,388,407
II. 순자산조정(주석 2,9)	-	(35,787,527)	35,787,527	-	-	-
1. 기타순자산조정	-	(35,787,527)	35,787,527	-	-	-
III. 보통순자산(주석 2,9)	(707,964,805)	(117,609,365)	(590,355,440)	(355,163,026)	196,850,475	(552,013,501)
1. 잉여금	(707,964,805)	(117,609,365)	(590,355,440)	(355,163,026)	196,850,475	(552,013,501)
순 자 산 총 계	6,411,106,555	1,901,442,079	4,509,664,476	6,763,908,334	1,662,533,428	5,101,374,906
부 채 와 순 자 산 총 계	6,654,601,710	1,915,678,309	4,738,923,401	6,982,001,267	1,675,672,733	5,306,328,534

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영성과표

제 11(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 10(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

사회복지법인주안복지재단

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기			제 10(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익(주석 2)	642,204,000	412,812,000	229,392,000	535,413,156	306,021,156	229,392,000
1. 출연금수입(주석 12,13)	200,000,000	200,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
2. 지정후원금	40,160,000	40,160,000	-	1,320,000	1,320,000	-
3. 비지정후원금	168,765,000	168,765,000	-	197,796,156	197,796,156	-
4. 장애인고용장려금	3,887,000	3,887,000	-	6,905,000	6,905,000	-
5. 임대료수입(주석 12)	199,800,000	-	199,800,000	199,800,000	-	199,800,000
6. 관리비수입	29,592,000	-	29,592,000	29,592,000	-	29,592,000
II. 사업비용(주석 2,10)	975,556,591	808,228,501	167,328,090	792,495,327	661,675,909	130,819,418
1. 사업수행비용	635,608,828	635,608,828	-	504,047,117	504,047,117	-
2. 일반관리비용	172,619,673	172,619,673	-	157,628,792	157,628,792	-
3. 기타사업비용(주석 12,13)	167,328,090	-	167,328,090	130,819,418	-	130,819,418
III. 사업이익(손실)	(333,352,591)	(395,416,501)	62,063,910	(257,082,171)	(355,654,753)	98,572,582
IV. 사업외수익	1,627,395	736,494	890,901	1,632,677	80,559	1,552,118
1. 이자수익	759,341	-	759,341	942,571	-	942,571
2. 잡이익	868,054	736,494	131,560	690,106	80,559	609,547
V. 사업외비용	2,354	-	2,354	13,027,469	13,020,369	7,100
1. 반환금	-	-	-	13,020,369	13,020,369	-
2. 잡손실	2,354	-	2,354	7,100	-	7,100
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석2,7)	101,294,396	-	101,294,396	200,304,948	-	200,304,948
VII. 고유목적사업준비금환입액(주석2,7)	80,220,167	80,220,167	-	200,304,948	200,304,948	-
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(352,801,779)	(314,459,840)	(38,341,939)	(268,476,963)	(168,289,615)	(100,187,348)
IX. 법인세등(주석 2,11)	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영이익(손실)(주석 9)	(352,801,779)	(314,459,840)	(38,341,939)	(268,476,963)	(168,289,615)	(100,187,348)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 11(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 10(전) 기 2023년 12월 31일 현재

사회복지법인주안복지재단

1. 사회복지법인주안복지재단의 개요 및 시설현황

사회복지법인주안복지재단은 주안장로교회의 비전을 바탕으로 이웃에 대한 사랑을 전문적으로 실천하기 위해 설립된 사회복지법인으로, 2014년 6월 10일 인천광역시로부터 설립허가를 받았습니다. 현재 재단은 7개의 시설을 운영중에 있으며, 주 사무소는 인천광역시 남동구 문화로 247에 위치하고 있습니다.

당 재단의 사업의 종류는 다음과 같습니다.

- 국민기초생활보장법에서 정하는 수급권자에 상당하는 저소득층에 대한 구제사업
- 장애인복지법에 의거한 장애인주간보호센터 설치 및 운영
- 건강가정기본법에 의거한 건강가정지원센터 운영
- 다문화가족지원법에 의거한 다문화가족지원센터 운영
- 장애인복지법에 따른 장애인직업재활시설 운영
- 아동복지법에 의거한 다함께돌봄센터 운영
- 아동복지법에 의거한 학대피해아동쉼터 운영
- 기타 이 법인의 목적달성에 필요한 사업

2. 중요한 회계처리 방침

재단은 상속세 및 증여세법에 따라 전기부터 공익법인회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다.

재단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

2.1. 재무제표 작성단위

재단의 재무제표는 정관상 구분된 고유목적사업을 영위하는 목적사업회계단위와 기타 수익사업회계단위를 포함하였으며, 재단이 운영을 하고 있는 산하시설의 시설회계는 포함하지 않고 작성하고 있습니다.

2.2 사업부문

공익법인회계기준에 따르면 재무제표 작성 시 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 사업부문을 각각 구분하여 작성하여야 합니다. 재단의 회계단위는 정관상 고유목적사업을 영위하는 목적사업회계단위와 기타 수익사업회계단위로 구분되며, 각 회계단위별로 구분하여 회계 처리 및 재무제표를 작성하고 있습니다.

2.3 유의적 회계정책

재단은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였으며, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 작성하였습니다.

재단이 공익법인회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당 재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

당 재단은 금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금 및 기타 정형화된 상품 등으로 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것을 단기금융상품으로 분류하고 있으며, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

(3) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

당 재단의 유형자산은 취득원가로 평가되고 있으며, 수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 하여 유형자산의 취득원가에 가산하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 하여 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

당 재단은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	감가상각방법	추정내용연수
건 물	정 액 법	40년
기타유형자산	정 률 법	5년

(4) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법상 비영리법인에 해당되는 바, 수익사업회계에서 고유목적사업에 충당하기 위하여 법인세법 제29조 제1항 및 조세특례제한법 제74조에 따라 당해 사업연도에 발생한 이자수익 등과 수익사업에서 발생한 기타 소득금액을 한도로 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 고유목적사업준비금은 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시하고 있으며, 동 준비금은 설정한 날이 속하는 사업연도 종료일부터 5년 이내에 고유목적사업 또는 지정기부금에 사용하여야 합니다.

(5) 사업수익의 인식

재단은 공익목적사업과 기타사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 사업수익으로 인식하고 있으며, 사업수익을 공익목적사업수익과 기타사업수익으로 구분하여 표시하고 있습니다. 공익목적사업수익은 출입금수입, 후원금수입 및 기타사업수입 등으로 구분하여 표시하고 있습니다.

재단은 현금이나 현물을 출연 및 기부 받는 경우 실제 출연 및 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있으며, 해당 보조금이 기본순자산에 해당하는 경우에는 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다. 기타의 수익사업 매출에 대하여는 경제적 효익이 유입됨으로써 자산이 증가되거나 부채가 감소하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을때 수익으로 인식하고 있습니다.

(6) 사업비용

재단은 공익목적사업과 기타사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 감소 또는 부채의 증가를 사업비용으로 인식하고 있으며, 사업비용을 공익목적사업비용과 기타사업비용으로 구분하여 표시하고 있습니다. 공익목적사업비용은 사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용으로 구분하여 표시하고 있으며, 사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용에 대해서는 그 성격에 따라 분배비용, 인력비용, 시설비용 및 기타비용으로 구분하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

재단은 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있으며 일정기간 임직원의 근무용역제공에 따라 납부해야 할 기여금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(8) 순자산

① 기본순자산

재단은 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 영구적 제약이 있는 순자산을 기본순자산으로 표시하고 있습니다.

재단의 기본재산은 사용이 제한되어 있으며, 매도·증여·교환·임대·담보제공 또는 용도변경을 하려는 경우에는 사회복지사업법 제23조에 따라 시·도지사의 허가를 받아야 합니다.

②순자산조정

순자산조정이란 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등이 포함됩니다.

③보통순자산

재단은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산을 보통순자산으로 표시하고 있습니다. 보통순자산은 잉여금과 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 적립금으로 구분합니다.

(9) 법인세등

당 재단은 일반기업회계기준 제31장 중소기업 회계처리 특례를 적용하여, 법인세등을 법인세법」 등의 관련 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

재단이 운영하는 수익사업에서 발생한 소득금액은 「법인세법」상 과세대상이 됩니다. 다만, 「법인세법」 제29조 및 「조세특례제한법」 제74조 규정에 의하여 사회복지법인이 당해 수익사업에서 발생한 소득을 그 법인이 운영하는 목적사업을 위하여 지출하기 위한 금액은 당해 사업연도의 소득금액의 범위 안에서 이를 그 사업연도의 고유목적사업준비금으로 손금에 산입할 수 있으므로, 재단은 이를 감안하여 법인세비용을 계산하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말		전기말		사용제한사유
	장부금액	사용제한금액	장부금액	사용제한금액	
보통예금	392,821,468	-	946,567,407	-	-

4. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
토지	1,883,703,027	-	-	-	1,883,703,027
건물	3,964,974,563	-	-	(125,884,208)	3,839,090,355
차량운반구	3,543,182	-	-	(1,597,975)	1,945,207
비품	19,933,017	3,992,800	-	(18,712,672)	5,213,145
시설장치	42,150,346	-	-	(19,008,003)	23,142,343
합계	5,914,304,135	3,992,800	-	(165,202,858)	5,753,094,077

<전기>

(단위: 원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
토지	1,883,703,027	-	-	-	1,883,703,027
건물	4,090,858,770	-	-	(125,884,207)	3,964,974,563
차량운반구	6,453,884	-	-	(2,910,702)	3,543,182
비품	31,977,524	3,530,880	-	(15,575,387)	19,933,017
시설장치	76,773,299	-	-	(34,622,953)	42,150,346
합계	6,089,766,504	3,530,880	-	(178,993,249)	5,914,304,135

(2) 당기말 및 전기말 종료일 현재 재단이 보유한 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

소재지	면적(㎡)	당기말		전기말	
		장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
인천광역시 부평구 부영로 161	558.54	1,247,169,338	1,482,923,700	1,247,169,338	1,471,194,360
인천광역시 남동구 문화로 247	206.7	636,533,689	375,367,200	636,533,689	371,233,200

5. 보험가입현황

당기말 현재 당 재단이 유형자산에 대하여 가입한 주요 보험의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

보험종류	부보금액	보험계약기간	부보처
건물화재보험	2,312,000,000	2024.01.16 ~ 2025.01.16	삼성화재해상보험(주)
승강기사고 배상보험	80,000,000	2024.09.27 ~ 2025.09.27	
합계	2,392,000,000		

6. 현금 등으로 상환하여야 하는 부채

당기말 및 전기말 현재 임대보증금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	임차인	당기말	전기말
인천광역시 부평구 부영로 161, 101호	우한판	30,000,000	30,000,000
인천광역시 부평구 부영로 161, 102호	은혜식당	40,000,000	40,000,000
인천광역시 부평구 부영로 161, 103호	다스홀디자인	43,000,000	43,000,000
인천광역시 부평구 부영로 161, 104호	세븐일레븐	26,000,000	26,000,000
인천광역시 부평구 부영로 161, 105호	주안안경	23,000,000	23,000,000
인천광역시 부평구 부영로 161, 106호	주안공인중개사무소	15,000,000	15,000,000
인천광역시 남동구 문화대로 247, 1층	엘문도	10,000,000	5,000,000
합계		187,000,000	182,000,000

7. 고유목적사업준비금

당 재단은 고유목적사업에 지출하기 위하여 법인세법에 근거하여 고유목적사업준비금을 설정하여 왔으며, 당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
기초잔액	-	-
전입액	101,294,396	200,304,948
사용및환입액	80,220,167	200,304,948
기말잔액	21,074,229	-

8. 기본순자산

(1) 당기말 현재 기본순자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	소재지	면적(㎡)	평가금액	취득원가
토지	인천광역시 부평구 부영로 161, 5층	315.89	1,461,500,000	397,488,906
건물		1,393.85		1,068,194,047
토지	인천광역시 부평구 부영로 161, 1층	242.65	4,105,000,000	849,680,432
건물		1,291.28		3,275,769,015
토지	인천광역시 남동구 문화로 247	206.7	1,278,000,000	636,533,689
건물		455.8		691,405,271
비품	인천광역시 남동구 문화로 247	-	-	200,000,000
합계			6,844,500,000	7,119,071,360

기본순자산의 평가금액은 정관에 기재된 감정평가금액으로 표시하였습니다.

(2) 당기말 현재 기본순자산의 취득원가 및 장부금액은 다음과 같습니다. 유형자산은 취득이후 재평가하지 않고, 상각후 금액으로 인식하고 있습니다.

(단위: 원)

구 분	취득원가	장부금액
토지	1,883,703,027	1,883,703,027
건물	5,035,368,333	3,839,090,355
비품	200,000,000	1,000
합계	7,119,071,360	5,722,794,382

(*) 유형자산은 취득 이후 공정가치를 평가하지 않았습니다.

9. 순자산의 변동

당 재단의 당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	통합			공익목적사업부문			기타사업부문		
	기본순자산	보통순자산	순자산조정	기본순자산	보통순자산	순자산조정(*)	기본순자산	보통순자산	순자산조정(*)
전기초 순자산	7,119,071,360	(86,686,063)	-	1,465,682,953	365,140,090	-	5,653,388,407	(451,826,153)	-
당기운영이익(손실)	-	(268,476,963)	-	-	(168,289,615)	-	-	(100,187,348)	-
전기말 순자산	7,119,071,360	(355,163,026)	-	1,465,682,953	196,850,475	-	5,653,388,407	(552,013,501)	-
당기초 순자산	7,119,071,360	(355,163,026)	-	1,465,682,953	196,850,475	-	5,653,388,407	(552,013,501)	-
부문이전(*)	-	-	-	589,156,018	-	(35,787,527)	(589,156,018)	-	35,787,527
당기운영이익(손실)	-	(352,801,779)	-	-	(314,459,840)	-	-	(38,341,939)	-
당기말 순자산	7,119,071,360	(707,964,805)	-	2,054,838,971	(117,609,365)	(35,787,527)	5,064,232,389	(590,355,440)	35,787,527

(*) 동 순자산조정은 정관 변경을 통한 기본재산 용도변경으로 인하여, 기본순자산에 해당하는 일부 토지 및 건물을 기타사업부문에서 공익목적사업부문으로 이전함에 따라 발생한 사항입니다.

10. 사업비용

당 재단의 당기 및 전기 중 사업비용을 활동의 성격에 따라 구분하면 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	296,792,873	338,815,955	70,783,756	101,835,917	808,228,501
사업수행비용	296,792,873	338,815,955	-	-	635,608,828
일반관리비용	-	-	70,783,756	101,835,917	172,619,673
기타사업비용	-	-	121,111,324	46,216,766	167,328,090
합계	296,792,873	338,815,955	191,895,080	148,052,683	975,556,591

<전기>

(단위: 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	271,039,630	233,007,487	79,954,118	77,674,674	661,675,909
사업수행비용	271,039,630	233,007,487	-	-	504,047,117
일반관리비용	-	-	79,954,118	77,674,674	157,628,792
기타사업비용	-	-	124,933,390	5,886,028	130,819,418
합계	271,039,630	233,007,487	204,887,508	83,560,702	792,495,327

11. 법인세등

당 재단은 비영리공익법인으로 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여는 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등의 계정과목으로 처리하고 있습니다.

12. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

당기 및 전기 중 재단의 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익 금액의 10% 이상인 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

거래처명	계정과목	금액	비고
주안장로교회	출연금수입	200,000,000	
주안장로교회	기타사업비용	(78,323,159)	전력비 및 수도광열비
우한판	임대료수입	76,800,000	
한국전력공사	기타사업비용	153,036,637	전력비

<전기>

(단위: 원)

거래처명	계정과목	금액	비고
주안장로교회	출연금수입	100,000,000	
주안장로교회	기타사업비용	(110,310,805)	전력비 및 수도광열비
아마존버거앤타코	임대료수입	64,000,000	
한국전력공사	기타사업비용	143,161,031	전력비

13. 특수관계자 거래

(1) 당기말 현재 당 재단의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
출연설립자	주안장로교회

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래 내용은 주석 12를 참고하시기 바랍니다.

14. 우발채무와 약정사항

당 재단이 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

보증제공자	보증액	내역	보증제공처
서울보증보험	390,062,000	이행지급	-

15. 재무제표의 확정

당 재단의 재무제표는 2025년 3월 24일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.