사회복지법인 서울가톨릭사회복지회

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 49 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 48 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

다라공인회계사감사반(제520호)

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 ——— 1

II. 재무제표

재무상태표 ——— 6

운영성과표 ——— 8

재무제표에 대한 주석 ——— 9

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인 서울가톨릭사회복지회

이사회 귀중 2025년 3월 14일

감사의견

우리는 사회복지법인 서울가톨릭사회복지회(이하 "법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 중요한 회계정책 정보를 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 법인의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태, 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 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 재무제표에 대한 주석 14에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 당기 중 전기에 발생한 오류를 발견하여 비교표시된 전기 재무제표에 이러한 회계오류의 수정사항을 소급하여 반영하고 재작성하였습니다. 비교

표시된 2023년 12월 31일로 종료되는 재무제표는 해당 조정사항이 반영된 재무제표입니다.

기타사항

법인은 82개의 사회복지시설을 운영하고 있으나 산하시설의 본지점등기가 완료되지 아니하여 관할지자체의 권리의무 범위와 법적 범위의 차이가 있습니다. 하지만 산하시설은 서울가톨릭사회복지회 산하로 관할지자체에 등록되어 있고, 각종 법에 따라 법인의 책임하에 있으므로 당기 시설의 보조금수입과 보조금지출에 대하여서만 감사를 실시하였습니다.

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, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 법인을 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 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 합리적

으로 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 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.

경기 부천시 원미구 신흥로 223, 102동 1201호
다라공인회계사감사반[제520호]

공인회계사 김 보 라

공인회계사 이 주 미

공인회계사 장 나 윤

2025년 3월 14일

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

(첨부)재 무 제 표

사회복지법인 서울가톨릭사회복지회

제 49 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 48 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

사회복지법인 서울가톨릭사회복지회 대표 유경촌

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 명동길 80 (명동2가) 가톨릭회관 4층

(전 화) 02-727-2258

재 무 상 태 표

제 49 기 2024년 12월 31일 현재

제 48 기 2023년 12월 31일 현재

사회복지법인 서울가톨릭사회복지회 (단위 : 원)

과 목	제 49(당) 기			제 48(전) 기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
자 산						
Ⅰ. 유동자산	7,353,142,727	7,125,479,137	227,663,590	8,011,251,230	7,804,593,334	206,657,896
(1) 당좌자산	7,353,142,727	7,125,479,137	227,663,590	8,011,251,230	7,804,593,334	206,657,896
1. 현금및현금성자산	2,476,084,055	2,454,557,335	21,526,720	3,830,422,317	3,819,035,581	11,386,736
2. 단기금융상품(주석3)	4,844,179,623	4,639,179,623	205,000,000	4,158,059,823	3,963,059,823	195,000,000
3. 미수금	788,269	788,269	-	-	-	-
4. 당기법인세자산	32,090,780	30,953,910	1,136,870	22,769,090	22,497,930	271,160
Ⅱ. 비유동자산	42,374,175,205	39,582,245,567	2,791,929,638	41,160,154,900	38,343,188,256	2,816,966,644
(1) 투자자산	946,182,830	946,182,830	-	943,969,830	943,969,830	-
1. 투자유가증권(주석4)	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	-
2. 장기대여금	51,015,530	51,015,530	-	51,015,530	51,015,530	-
3. 임차보증금	877,527,300	877,527,300	-	875,314,300	875,314,300	-
4. 기타보증금	2,640,000	2,640,000	-	2,640,000	2,640,000	-
(2) 유형자산(주석5)	41,427,869,285	38,635,939,647	2,791,929,638	40,215,939,855	37,398,973,211	2,816,966,644
1. 토지	20,733,350,521	18,647,311,398	2,086,039,123	20,733,350,521	18,647,311,398	2,086,039,123
2. 건물	28,022,466,185	27,020,985,894	1,001,480,291	24,761,667,974	23,760,187,683	1,001,480,291
감가상각누계액	(7,349,456,224)	(7,053,866,448)	(295,589,776)	(6,723,621,200)	(6,453,068,430)	(270,552,770)
3. 차량운반구	48,810,000	48,810,000	-	48,810,000	48,810,000	-
감가상각누계액	(37,963,336)	(37,963,336)	-	(32,540,002)	(32,540,002)	-
4. 비품	96,700,560	96,700,560	-	93,228,470	93,228,470	-
감가상각누계액	(86,038,421)	(86,038,421)	-	(78,358,908)	(78,358,908)	-
5. 건설중인자산	-	-	-	1,413,403,000	1,413,403,000	-
(3) 무형자산(주석6)	123,090	123,090	-	245,215	245,215	-
1. 소프트웨어	123,090	123,090	-	245,215	245,215	-
자 산 총 계	49,727,317,932	46,707,724,704	3,019,593,228	49,171,406,130	46,147,781,590	3,023,624,540
부 채						
Ⅰ. 유동부채	218,642,407	210,920,588	7,721,819	228,004,482	226,302,663	1,701,819
1. 부가세예수금	1,121,819	-	1,121,819	1,701,819	-	1,701,819
2. 가수금	6,600,000	-	6,600,000	-	-	-
3. 유동성장기부채(주석7)	210,920,588	210,920,588	-	226,302,663	226,302,663	-
Ⅱ. 비유동부채	265,000,000	60,000,000	205,000,000	255,000,000	60,000,000	195,000,000
1. 임대보증금	265,000,000	60,000,000	205,000,000	255,000,000	60,000,000	195,000,000
부 채 총 계	483,642,407	270,920,588	212,721,819	483,004,482	286,302,663	196,701,819
순 자 산						
Ⅰ. 기본순자산(주석8,13)	48,793,243,366	45,705,723,952	3,087,519,414	45,532,445,155	42,444,925,741	3,087,519,414
Ⅱ. 보통순자산(주석13)	450,432,159	731,080,164	(280,648,005)	3,155,956,493	3,416,553,186	(260,596,693)
1. 적립금	2,456,000,000	2,456,000,000	-	2,276,000,000	2,276,000,000	-
2. 잉여금	(2,005,567,841)	(1,724,919,836)	(280,648,005)	879,956,493	1,140,553,186	(260,596,693)
Ⅲ. 순자산조정	-	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계	49,243,675,525	46,436,804,116	2,806,871,409	48,688,401,648	45,861,478,927	2,826,922,721

과 목	제 49(당) 기			제 48(전) 기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
부 채 와 순 자 산 총 계	49,727,317,932	46,707,724,704	3,019,593,228	49,171,406,130	46,147,781,590	3,023,624,540

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 49 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 48 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

사회복지법인 서울가톨릭사회복지회 (단위 : 원)

과 목	제 49(당) 기			제 48(전) 기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
Ⅰ. 사업수익	61,841,677,853	61,777,237,389	64,440,464	58,495,570,607	58,433,536,064	62,034,543
보조금수익	55,631,583,000	55,631,583,000	-	53,464,814,000	53,464,814,000	-
기부금수익(주석9)	3,078,464,657	3,078,464,657	-	2,195,589,672	2,195,589,672	-
매출액(주석10)	204,218,691	139,778,227	64,440,464	123,693,128	61,658,585	62,034,543
기타공익목적수익(주석11)	2,927,411,505	2,927,411,505	-	2,711,473,807	2,711,473,807	-
Ⅱ. 사업비용(주석12)	60,734,076,358	60,708,506,328	25,570,030	57,127,918,078	57,102,509,690	25,408,388
사업수행비용	58,935,874,335	58,935,874,335	-	55,467,248,402	55,467,248,402	-
일반관리비용	1,555,140,899	1,529,570,869	25,570,030	1,484,347,847	1,458,939,459	25,408,388
모금비용	243,061,124	243,061,124	-	176,321,829	176,321,829	-
Ⅲ. 사업이익	1,107,601,495	1,068,731,061	38,870,434	1,367,652,529	1,331,026,374	36,626,155
Ⅳ. 사업외수익	256,070,339	239,829,171	16,241,168	167,634,216	165,862,554	1,771,662
1. 이자수익	78,177,873	70,790,355	7,387,518	85,459,983	83,688,321	1,771,662
2. 법인세환급금	3,863,230	3,863,230	-	974,560	974,560	-
3. 잡이익	174,029,236	165,175,586	8,853,650	81,199,673	81,199,673	-
Ⅴ. 사업외비용	1,372,044,527	1,361,322,077	10,722,450	1,469,608,423	1,469,608,423	-
1. 유형자산처분손실	1,135	1,135	-	255,012	255,012	-
2. 반환금	1,340,707,332	1,340,707,332	-	1,435,531,481	1,435,531,481	-
3. 잡손실	31,336,060	20,613,610	10,722,450	33,821,930	33,821,930	-
Ⅵ. 고유목적사업준비금전입액	64,440,464	-	64,440,464	62,034,543	-	62,034,543
Ⅶ. 고유목적사업준비금환입액	64,440,464	64,440,464	-	62,034,543	62,034,543	-
Ⅷ. 법인세비용차감전 당기운영이익	(8,372,693)	11,678,619	(20,051,312)	65,678,322	89,315,048	(23,636,726)
Ⅸ. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
Ⅹ. 당기운영이익	(8,372,693)	11,678,619	(20,051,312)	65,678,322	89,315,048	(23,636,726)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 49(당)기 2024년 12월 31일 현재

제 48(전)기 2023년 12월 31일 현재

사회복지법인 서울가톨릭사회복지회

1. 법인의 개요

사회복지법인 서울가톨릭사회복지회(이하 "법인"이라 함)는 "사회속의 교회의 사명"을 완수하기 위하여 1976년 9월에 설립되었으며, 법인은 서울특별시 중구 명동길 80번지에 소재하고 있습니다.

당 법인은 그리스도의 복음정신과 사회복지에 관한 교회의 가르침에 따라 인간발전을 기본목표로 사회복지사업을 수행함으로써 사회복지증진과 복지사회건설에 기여함을 목적으로 합니다.

주요 사업으로는 교구내의 사회복지사업, 사회복지시설의 설치 운영 및 지도 육성, 긴급 재해복구와 구호사업, 사회복지 관련 후원· 의료· 장학사업, 교정복지사업 등이 있습니다.

법인의 주요 연혁은 다음과 같습니다.
1976.09.27 서울가톨릭사회복지회 현판식
1981.01.06 장애인 복지부 신설
1983.12.24 사회복지법인 허가(제602호)
1984.02.28 사회복지회 이사장 김수환 추기경
1986.03.05 성가정 입양원 개원 (국내입양기관 제1호 인가)
1995.01.27 신당종합사회복지관 개관
1999.01.04 사회복지회 이사장 정신석 추기경
2000.01.25 상계종합사회복지관 개관
2001.11.07 동작노인종합복지관 개관
2002.02.26 사회복지회 이사장 염수정 주교
2005.10.06 구립서초장애인정보문화센터・한빛종합사회복지관・등촌7종합사회복

지관 수탁
2006.11.24 설립30주년 기념 심포지엄
" 천주교서울대교구의 기부문화실태와 활성화 방안"
2010.10.22 서울시립은평의마을・서울시립은혜로운집・서울시립평화로운집 수탁
2014.02.21 사회복지회 대표이사 유경촌 주교
2015.12.11 강일성모노인요양원 개원
2016.11.29 설립40주년 기념 심포지엄
"서울가톨릭사회복지회의 향후 10년의 전망 탐색"
2019.10.23 사회복지회 대표이사 황경원 신부
2020.11 "가톨릭사회복지 운영지표 문항 개발" 연구조사
2022.02.08 제12대 회장 황경원 신부
2022.03.31 카리타스사회적경제지원센터 운영 종료
2023.09.08 제13대 회장 정진호 신부
2023.09.19 사회복지회 대표이사 유경촌 주교

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

당 법인은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책 정보는 다음과 같습니다

(1) 회계단위의 구분
법인은 정관에 기재된 목적사업과 관련된 자산・부채 및 수익・비용을 구분하여 '공익목적사업' 부문으로 표시하고, 그 외 사업과 관련된 자산・부채 및 수익・비용은 '기타사업' 부문으로 표시하고 있으며, 두 회계단위 금액을 합산한 금액을 '통합'으로 표시하고 있습니다. 다만, 회계단위 구분에 따른 내부거래가 이중으로 표시되는 것을 방지할 목적으로 통합 결산서에는 내부 회계단위 간 거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

(2) 측정기준
재무제표는 주석에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

공익법인회계기준에서는 재무제표를 작성하면서 회계정책의 적용이나, 보고 기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

(4) 현금 및 현금성자산

당 법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 금융기관이 취급하는 정기예금・정기적금・사용이 제한된 예금 및 기타 정형화된 상품 등으로 단기적 자금 운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것을 단기금융상품으로 처리하고 있으며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

(5) 유형자산

당 법인은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 자산별 상각방법을 적용하여 산정하고 있습니다. .

계정과목	상각방법	추정내용연수
건물	정액법	40년
차량운반구	정액법	9년
비 품	정률법	5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(6) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작 원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산의 감가상각은 사용 가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법을 적용하여 산정하고 있으며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년

(7) 충당부채

당 법인은 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거 사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한, 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 때에만 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(8) 수익인식시기

당 법인의 보조금수익, 기부금수익 및 기타공익목적수익은 수령시점에 인식하고 있

으며, 매출액은 경제적 효익이 유입됨으로써 자산이 증가되거나 부채가 감소하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 인식합니다.

(9) 금융자산과 금융부채의 측정

1) 최초측정

당 법인은 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 당 법인은 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

2) 후속측정

당 법인은 금융자산 및 금융부채에 대하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

(10) 순자산의 분류

당 법인의 운영성과와 순자산의 현황 및 증감은 다음에 따라 분류하여 계상하고 있습니다.

1) 기본순자산

사용이나 처분에 '영구적 제약'이 있는 순자산으로 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주문관청 등의 허가가 필요한 순자산입니다.

2) 보통순자산
'기본순자산'이나 '순자산조정'이 아닌 순자산입니다.

(11) 퇴직급여
당 법인은 직원에 대하여 확정기여형퇴직연금에 가입하고 있으며, 확정기여형퇴직연금제도에 따라 당해 회계 기간중에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 계정항목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(12) 법인세비용
당 법인은 비영리내국법인으로서 수익사업에서 생긴 소득에 대한 법인세를 납부할 의무가 있으며, 법인세법 및 조세특례제한법에 따라 고유목적사업 또는 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 장부에 계상한 경우 이를 손금으로 인정받고 있습니다. 당 법인의 경우 이자소득 및 배당소득금액의 100% 및 사회복지법인에 대한 조세특례제한법에 따라 수익사업소득의 100%를 고유목적사업준비금으로 손금산입 할 수 있습니다. 당해 준비금은 고유목적사업준비금을 손금으로 계상한 사업연도의 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하여야 합니다. 당 법인은 당기에 계상한 고유목적사업준비금전입액을 전액 당기에 사용(고유목적사업준비금환입액으로 계상함)하여 부채로 계상된 고유목적사업준비금은 없습니다.

(13) 전기오류수정손익
당기에 발견한 전기 또는 그 이전 기간의 오류는 당기 손익계산서의 영업외손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이전기간에 발생한 중대한 오류의 수정은 자산,부채 및 자본의 기초금액에 반영하고 있습니다. 비교재무제표를 작성하는 경우 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목은 재작성하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	종류	금융기관	49(당)기	48(전)기	사용제한내용
단기금융상품	정기예금	우리은행	37,426,660	37,426,660	기본재산

4. 투자유가증권

당기말과 전기말 현재 투자유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	49(당)기	48(전)기
신협 출자금	10,000,000	10,000,000
가톨릭사회적경제연합 출자금	5,000,000	5,000,000
합 계	15,000,000	15,000,000

5. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과목	기초금액	취득	처분	감가상각비	대체증감	기말잔액
토지	20,733,350,521	-	-	-	-	20,733,350,521
건물	18,038,046,774	32,024,870	-	(625,835,024)	3,228,773,341	20,673,009,961
차량운반구	16,269,998	-	-	(5,423,334)	-	10,846,664
비품	14,869,562	4,552,590	(1,135)	(8,758,878)	-	10,662,139
건설중인자산	1,413,403,000	1,815,370,341	-	-	(3,228,773,341)	-
합계	40,215,939,855	1,851,947,801	(1,135)	(640,017,236)	-	41,427,869,285

(2) 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과목	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말잔액
토지	20,733,350,521	-	-	-	20,733,350,521
건물	18,657,088,469	-	-	(619,041,695)	18,038,046,774
차량운반구	21,693,332	-	-	(5,423,334)	16,269,998
비품	8,541,805	18,798,020	(255,012)	(12,215,251)	14,869,562
건설중인자산	273,980,000	1,139,423,000	-	-	1,413,403,000
합계	39,694,654,127	1,158,221,020	(255,012)	(636,680,280)	40,215,939,855

6. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과목	기초금액	취득	처분	상각비	기말잔액
소프트웨어	245,215	-	-	(122,125)	123,090

(2) 전기 중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과목	기초금액	취득	처분	상각비	기말잔액
소프트웨어	610,627	-	-	(365,412)	245,215

7. 유동성장기부채

당기말과 전기말 현재 유동성장기부채는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	49(당)기	48(전)기
행려인(노숙인)기금	30,000,000	30,000,000
비둘기교실 기금	44,251,088	59,633,163

(단위: 원)		
구분	49(당)기	48(전)기
샛별지역아동센터 시설장 부담 임차보증금	20,000,000	20,000,000
헬렌켈러의 집 단기거주시설 시설부담 임차보증금	62,939,500	62,939,500
헬렌켈러의집공동생활가정 시설부담 임차보증금	4,453,500	4,453,500
마로니에공동생활가정 보호자 반환 예정 임차보증금	32,797,500	32,797,500
화해의집 퇴소자 주거지원용 임차보증금 중 서울시 반환금	16,479,000	16,479,000
합계	210,920,588	226,302,663

8. 기본순자산

보고기간말 현재 기본순자산은 법인설립시 출연된 재산과 그 후 기부와 증여로 증가한 기본재산으로 부동산과 현금성기본재산으로 구성되어 있습니다.

(단위: 원)			
구분	내용	49(당)기	48(전)기
고유목적사업	기본재산(토지 및 건물)	45,668,297,292	42,407,499,081
	기본재산(현금)	37,426,660	37,426,660
수익사업	기본재산(토지 및 건물)	3,087,519,414	3,087,519,414
합계		48,793,243,366	45,532,445,155

9. 기부금수익

당기 및 전기의 기부금수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	49(당)기	48(전)기
지정후원금	285,276,329	262,506,570
한마음지원금	475,231,000	89,500,000
장학사업지정후원금	70,741,000	36,410,240
공모사업지원금	1,260,489,367	1,034,967,004
기타 비지정후원금	302,475,637	123,792,128
CMS 후원금	286,599,400	247,138,400
혼배기부	30,100,000	42,150,000
온라인기부	2,735,663	3,883,032
사순, 대림 저금통후원	68,397,761	63,779,695
지로후원	14,270,000	14,528,000
후원물품수입(*1)	282,148,500	276,934,603
합계	3,078,464,657	2,195,589,672

(*1) 현물 기부

당기 및 전기 중 현물로 기부받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	49(당)기	48(전)기
니트릴 장갑 등 생활용품 외	282,148,500	276,934,603

10. 매출액

당기 및 전기 중 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	49(당)기	48(전)기
임대료수익	64,440,464	62,034,543
장학기금이자수익	130,358,227	60,293,585
기타재산수입	400,000	255,000
교육수입	9,020,000	1,110,000
합계	204,218,691	123,693,128

11. 기타공익목적수익

당기 및 전기 중 기타공익목적수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	49(당)기	48(전)기
전입금수익		
교구보조금	1,061,660,000	1,061,660,000
본당지원금	731,605,233	742,774,838
교구지원금	796,446,272	555,606,290
기타지원금	337,700,000	351,432,679
합계	2,927,411,505	2,711,473,807

12. 사업비용

(1) 당기 및 전기 중 사업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	49(당)기	48(전)기
공익목적사업비용		
사업수행비용	58,935,874,335	55,467,248,402
일반관리비용	1,529,570,869	1,458,939,459
모금비용	243,061,124	176,321,829
기타사업비용		
일반관리비용	25,570,030	25,408,388
합계	60,734,076,358	57,127,918,078

(2) 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용					
사업수행비용	57,881,136,074	550,953,921	503,784,340	-	58,935,874,335
일반관리비용	-	579,599,587	778,246,655	171,724,627	1,529,570,869
모금비용	-	166,599,392	-	76,461,732	243,061,124
소계	57,881,136,074	1,297,152,900	1,282,030,995	248,186,359	60,708,506,328
기타사업비용					
일반관리비용	-	-	25,570,030	-	25,570,030
합계	57,881,136,074	1,297,152,900	1,307,601,025	248,186,359	60,734,076,358

<전기>

(단위: 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용					
사업수행비용	54,889,252,175	530,144,627	47,851,600	-	55,467,248,402
일반관리비용	-	529,104,949	786,144,686	143,689,824	1,458,939,459

(단위: 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
모금비용	-	103,297,814	-	73,024,015	176,321,829
소계	54,889,252,175	1,162,547,390	833,996,286	216,713,839	57,102,509,690
기타사업비용					
일반관리비용	-	-	25,408,388	-	25,408,388
합계	54,889,252,175	1,162,547,390	859,404,674	216,713,839	57,127,918,078

13. 순자산 변동내역

당기 및 전기 중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	공익목적사업부문				기타사업부문			
	기본순자산	보통순자산		순자산 조정	기본순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금	
전기초(2023.01.01)	42,859,147,565	1,896,000,026	6,498,318,055	-	3,087,519,414	-	8,555,797	-
전기오류수정	-	-	(5,481,301,767)	-	-	-	(245,515,764)	-
수정후 순자산	42,859,147,565	1,896,000,026	1,017,016,288	-	3,087,519,414	-	(236,959,967)	-
기본재산의 보통재산 편입	(414,221,824)	-	414,221,824	-	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	89,315,048	-	-	-	(23,636,726)	-
적립금으로의 전입	-	399,999,974	(399,999,974)	-	-	-	-	-
적립금의 잉여금 이입	-	(20,000,000)	20,000,000	-	-	-	-	-
전기말(2023.12.31)	42,444,925,741	2,276,000,000	1,140,553,186	-	3,087,519,414	-	(260,596,693)	-
당기초(2024.01.01)	42,444,925,741	2,276,000,000	1,140,553,186	-	3,087,519,414	-	(260,596,693)	-
전기오류수정	-	-	(2,697,151,641)	-	-			
수정후 순자산	42,444,925,741	2,276,000,000	(1,556,598,455)	-	3,087,519,414	-	(260,596,693)	-
기본재산(건물) 취득	3,260,798,211	-	-	-	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	11,678,619	-	-	-	(20,051,312)	-
적립금으로의 전입	-	200,000,000	(200,000,000)	-	-	-	-	-
적립금의 잉여금 이입	-	(20,000,000)	20,000,000	-	-	-	-	-
당기말(2024.12.31)	45,705,723,952	2,456,000,000	(1,724,919,836)	-	3,087,519,414	-	(280,648,005)	-

14. 전기재무제표의 수정

법인은 당기 중 전기 및 전기 이전에 발생한 오류를 발견하였습니다. 이에 따라 법인은 비교표시된 전기 재무제표에 이러한 회계오류의 수정사항을 소급하여 반영하고 재작성하였습니다.

상기 회계오류로 인한 비교표시 목적의 재무상태표 및 운영성과표의 수정내역은 다음과 같습니다.

(1) 재무상태표

(단위: 원)

구분	전기말(2023년 12월 31일)		
	수정전	수정금액	수정후
자산			
유동자산	8,011,251,230	-	8,011,251,230
비유동자산	47,883,776,100	(6,723,621,200)	41,160,154,900
유형자산	46,939,561,055	(6,723,621,200)	40,215,939,855
기타	944,215,045	-	944,215,045
자산총계	55,895,027,330	(6,723,621,200)	49,171,406,130
부채			
유동부채	228,004,482	-	228,004,482
비유동부채	255,000,000	-	255,000,000
부채총계	483,004,482	-	483,004,482
순자산			
기본순자산	45,532,445,155	-	45,532,445,155
보통순자산	9,879,577,693	(6,723,621,200)	3,155,956,493
순자산총계	55,412,022,848	(6,723,621,200)	48,688,401,648
부채와순자산총계	55,895,027,330	(6,723,621,200)	49,171,406,130

(2) 운영성과표

(단위: 원)

구분	전기말(2023년 12월 31일)		
	수정전	수정금액	수정후
사업수익	58,495,570,607	-	58,495,570,607
사업비용	56,508,876,383	619,041,695	57,127,918,078
사업수행비용	55,467,248,402	-	55,467,248,402
일반관리비용	865,306,152	619,041,695	1,484,347,847
모금비용	176,321,829	-	176,321,829
사업이익	1,986,694,224	(619,041,695)	1,367,652,529
사업외수익	167,634,216	-	167,634,216
사업외비용	1,469,608,423	-	1,469,608,423
고유목적사업준비금전입액	62,034,543	-	62,034,543
고유목적사업준비금환입액	62,034,543	-	62,034,543
법인세비용차감전 당기운영이익	684,720,017	(619,041,695)	65,678,322
법인세비용	-	-	-
당기운영이익	684,720,017	(619,041,695)	65,678,322

15. 재무제표의 사실상의 확정일

법인의 재무제표는 2025년 2월 13일 이사회에서 승인되었습니다.