

사회복지법인 승가원의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제21기

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

사회복지법인 승가원

목 차

외부감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표	
재무상태표 -----	3
손익계산서 -----	4
수지계산서 -----	6
재무제표에 대한 주석 -----	9

외부감사인의 감사보고서

사회복지법인 승가원

이사회 귀중

2017년 3월 20일

본 감사인은 첨부된 사회복지법인 승가원의 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료하는 회계년도의 손익계산서 및 수지계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표의 작성책임은 사회복지법인 승가원의 경영자에게 있으며, 본 감사인은 독립적인 입장에서 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이 재무제표가 보건복지가족부령으로 제정된 "사회복지법인 재무·회계규칙"에 따라 작성되었는지 여부에 대해 의견을 표명하는 것입니다.

주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 위의 "사회복지법인 재무·회계규칙"에서 정한 회계처리방법은 현금주의에 따른 단식부기회계이므로 사회복지법인 승가원이 별도로 작성한 재무상태표와 손익계산서상에서도 유형자산에 대한 감가상각을 계상하지 아니하는 등 한국의 일반기업회계기준과는 그 회계처리방법이 상이합니다.

본 감사인의 의견으로는 별첨 재무상태표, 손익계산서 및 수지계산서는 사회복지법인 승가원의 2016년 회계년도의 재무상태와 운영성과 및 현금흐름의 내용을 "사회복지법인 재무·회계규칙"에 따라 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 금천구 가산동 345-30 남성프라자 401호

이산회계법인 대표이사 김 진 태



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

재 무 제 표

제 21 (당) 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 20 (전) 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다."

사회복지법인 승가원 이사장 이규정

재무상태표

제 21 기 2016년 12월 31일 현재

제 20 기 2015년 12월 31일 현재

사회복지법인 승가원

(단위 : 원)

과목	제 21 (당)기말	제 20 (전)기말
자산		
I. 유동자산	9,241,149,727	8,076,288,531
1. 현금및현금성자산(주석3)	4,733,978,267	7,575,216,331
2. 단기금융상품(주석3)	4,500,000,000	500,000,000
3. 당기법인세자산	7,171,460	1,072,200
II. 비유동자산	22,983,188,041	21,403,454,391
1. 토지(주석4)	15,634,185,457	14,154,881,357
2. 건물(주석4)	6,965,452,744	6,965,452,744
3. 구축물	112,000,000	112,000,000
4. 차량운반구	90,811,640	90,811,640
5. 기타유형자산	84,738,200	80,308,650
6. 건설중인자산	96,000,000	-
자산총계	32,224,337,768	29,479,742,922
부채		
I. 유동부채	22,554,520	19,194,000
1. 예수금	22,554,520	19,194,000
II. 비유동부채	252,083,448	1,872,515,120
1. 퇴직급여채무	293,911,129	250,159,770
퇴직연금운용자산	(293,911,129)	-
2. 임대보증채무	210,000,000	1,523,800,000
3. 고유목적사업준비금	42,083,448	98,555,350
부채총계	274,637,968	1,891,709,120
자본		
1. 기본재산	21,682,960,700	21,682,960,700
2. 자본조정	(5,859,715,245)	(5,859,715,245)
3. 이익잉여금	16,126,454,345	11,764,788,347
자본총계	31,949,699,800	27,588,033,802
부채및자본총계	32,224,337,768	29,479,742,922

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 21 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

제 20 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

사회복지법인 승가원

(단위 : 원)

과목	제 21 (당)기	제 20 (전)기
I. 사업수입	9,207,229,068	9,037,862,700
1. 후원금수입	8,995,813,468	8,820,765,459
2. 기타수입	112,860,250	129,040,226
3. 목적사업준비금환입액	98,555,350	88,057,015
II. 목적사업전출금	2,321,395,641	2,295,345,997
1. 목적사업전출금	2,279,312,193	2,196,790,647
2. 고유목적사업준비금전입	42,083,448	98,555,350
III. 목적사업일반관리비	2,530,266,689	2,375,656,251
1. 급여	704,778,600	538,151,040
2. 상여금	303,549,870	292,395,290
3. 제수당	248,696,300	254,832,640
4. 공공요금	11,000,370	11,258,940
5. 교육훈련비	-	7,981,470
6. 기관운영비	7,039,380	7,230,230
7. 기타후생비	27,324,730	75,055,540
8. 사업비	39,343,310	36,865,960
9. 사회보험부담금	110,262,800	102,607,690
10. 산하시설관리비	48,858,665	47,597,230
11. 산하시설직원교육비	952,780	3,439,800
12. 수용비및수수료	170,367,192	125,089,613
13. 시설장비유지비	1,890,110	22,729,640
14. 여비	730,050	1,228,100
15. 장애복지사업비	18,907,562	101,686,120
16. 제세공과금	48,170,730	48,000,900
17. 자로신문발송비	74,904,660	83,592,580
18. 직영기관비전사업비	19,183,740	14,992,030
19. 차량비	16,127,890	14,600,384
20. 퇴직급및퇴직적립금	101,884,589	101,668,482
21. 행사비	69,646,470	74,048,210
22. 홍보관리비	64,374,210	113,797,874
23. 회의비	4,491,280	5,647,550

과목	제 21 (당기)	제 20 (전기)
24. 후원개발비	85,244,635	106,216,035
25. 후원관리발송비	36,839,920	42,469,800
26. 후원관리비	144,748,326	141,171,283
27. 기타운영비	117,472,700	1,301,820
28. 역량강화사업비	22,835,820	-
29. 광고선전비	30,640,000	-
IV. 사업이익	4,355,566,738	4,366,860,452
V. 사업외수익	-	-
VI. 사업외비용	-	150,000,000
1. 건물임차료	-	150,000,000
VII. 법인세비용차감전순이익	4,355,566,738	4,216,860,452
VIII. 법인세비용	-	-
IX. 당기운영차액	4,355,566,738	4,216,860,452

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

수 지 계 산 서

제 21 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

사회복지법인 승가원

(단위 : 원)

과목	예산	결산	(증)감
I. 수입	17,483,842,000	16,914,536,279	569,305,721
재산수입	30,000	12,685	17,315
1.배당및이자수입	30,000	12,685	17,315
후원금수입	9,500,000,000	8,995,813,468	504,186,532
1.비지정후원금	8,335,000,000	8,464,265,618	(129,265,618)
2.지정후원금	1,165,000,000	531,547,850	633,452,150
이월금	7,805,863,000	7,805,862,561	439
1.현금및예금이월금	7,805,863,000	7,805,862,561	439
잡수입	177,949,000	112,847,565	65,101,435
1.불용품매각대	2,000,000	1,665,600	334,400
2.예금이자수입	80,000,000	42,083,448	37,916,552
3.기타잡수입	60,949,000	58,119,077	2,829,923
4.비전사업수입	35,000,000	10,979,440	24,020,560
II. 지출	17,483,842,000	7,703,112,532	9,701,305,288
(1) 사무비	1,991,321,000	1,871,896,481	119,424,519
인건비	1,583,401,000	1,496,496,889	86,904,111
1.급여	707,683,000	704,778,600	2,904,400
2.제수당	593,303,000	552,246,170	41,056,830
3.퇴직금및퇴직적립금	116,189,000	101,884,589	14,304,411
4.사회보험부담금	122,826,000	110,262,800	12,563,200
5.기타후생비	43,400,000	27,324,730	16,075,270
업무추진비	15,900,000	11,530,660	4,369,340
1.기관운영비	8,400,000	7,039,380	1,360,620
2.회의비	7,500,000	4,491,280	3,008,720
운영비	392,020,000	363,868,932	28,151,068
1.여비	1,200,000	730,050	469,950
2.수용비및수수료	186,120,000	170,367,192	15,752,808
3.공공요금	12,720,000	11,000,370	1,719,630
4.제세공과금	51,700,000	48,170,730	3,529,270
5.차량비	18,680,000	16,127,890	2,552,110
6.기타운영비	121,600,000	117,472,700	4,127,300
(2) 재산조성비	57,500,000	6,319,660	51,180,340

과목	예산	결산	(증)감
1.시설비	5,500,000	-	5,500,000
2.자산취득비	46,000,000	4,429,550	41,570,450
3.시설장비유지비	6,000,000	1,890,110	4,109,890
(3)사업비	12,927,072,000	3,545,584,198	9,302,063,622
비전사업비	11,773,282,000	2,908,287,840	8,864,994,160
1.작영기관비전사업비	11,723,282,000	2,908,287,840	8,814,994,160
2.수탁기관비전사업비	50,000,000	-	50,000,000
일반사업비	334,480,000	181,637,045	99,778,775
1.사업비	73,400,000	39,343,310	34,056,690
2.행사비	103,300,000	69,646,470	33,653,530
3.산하시설관리비	70,880,000	48,858,665	22,021,335
4.산하시설직원교육비	11,000,000	952,780	10,047,220
5.역량강화사업비	75,900,000	22,835,820	53,064,180
장애복지사업비	116,000,000	18,907,562	97,092,438
1.장애복지사업비	116,000,000	18,907,562	97,092,438
홍보관리사업비	248,100,000	169,918,870	51,821,130
1.홍보관리비	95,100,000	64,374,210	30,725,790
2.지로신문발송비	96,000,000	74,904,660	21,095,340
3.광고선전비	57,000,000	30,640,000	26,360,000
후원사업비	455,210,000	266,832,881	188,377,119
1.후원개발비	128,500,000	85,244,635	43,255,365
2.후원관리비	259,450,000	144,748,326	114,701,674
3.후원관리발송비	67,260,000	36,839,920	30,420,080
(4)전출금	2,497,949,000	2,279,312,193	218,636,807
일반전출금	1,935,000,000	1,935,000,000	-
1.승가원자비복지타운	760,000,000	760,000,000	-
2.승가원장애아동시설	350,000,000	350,000,000	-
3.성북장애인복지관	275,000,000	275,000,000	-
4.이천시장장애인복지관	215,000,000	215,000,000	-
5.삼전복지관	155,000,000	155,000,000	-
6.율곡어린이집	12,000,000	12,000,000	-
7.번2동어린이집	13,000,000	13,000,000	-
8.중계1동어린이집	13,000,000	13,000,000	-
9.삼전어린이집	11,000,000	11,000,000	-
10.성북1그룹홈	8,000,000	8,000,000	-
11.성북2그룹홈	8,000,000	8,000,000	-
12.행복플러스작업장	115,000,000	115,000,000	-
기타전출금	562,949,000	344,312,193	218,636,807
1.특별전출금	284,949,000	85,343,940	199,605,060

과목	예산	결산	(증)감
2.지정전출금	278,000,000	258,968,253	19,031,747
(5)잡지출	10,000,000	-	10,000,000
1.잡지출	10,000,000	-	10,000,000
이월금	-	9,211,423,747	(9,211,423,747)
1.현금및예금이월금	-	9,211,423,747	(9,211,423,747)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 21 기 2016년 12월 31일 현재

사회복지법인 승가원

1. 사회복지법인 승가원 개황

1) 소재지: 서울 성북구 안암동 5가 10-1

2) 이사장: 이 규 정

3) 설립목적

대한불교 조계종 중앙승가대학교가 부처님의 자비사상과 중생구제를 위한 사회복지 사업을 실현하고자 사회복지사업법 제 2의 규정에 의한 사업을 시행함을 그 목적으로 함.

2. 주요회계처리방침

사회복지법인 승가원의 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

1) 회계의 구분기준

당 승가원의 회계는 법인의 업무전반에 관한 법인회계와 산하 사회복지시설에 관한 회계로 구분되며, 세입 및 세출의 인식에 관하여는 그 원인이 되는 사실이 발생한 날을 기준으로 해당년도를 구분하고 있습니다.

2) 유형자산

당 승가원은 유형자산을 취득원가(증여 받거나 현저히 저렴한 가격으로 취득한 토지는 개별공시지가 또는 감정가액)으로 평가하고 있으며, "사회 복지법인 재무·회계규칙"에 따라 유형자산에 대한 감가상각비는 이를 계상하지 않고 있습니다.

3. 운영자산의 현황

당기말 현재 금융자산의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
은행명	계좌번호	전년도 이월	입금	출금	잔액
국민	093401-00-286395	32,839,324	150,433,988	148,511,204	34,762,108
국민	093-25-0016-679	250,020	3,060,105	3,040,095	270,030
국민	016-21-0821-097	---	---	---	---
국민	093-01-0293-190	351,148,352	160,018,968	346,468	510,820,852
신한	100-026-279423	50,836,240	344,975,526	347,448,797	48,362,969
KEB하나	313-890001-30604	1,533,755	9,570,264	9,340,008	1,764,011
KEB하나	313-890002-11604	90,006	1,030,026	1,030,027	90,005
농협	063-17-001934	131,652,499	171,799,021	289,461,040	13,990,480
농협	063-01-189705	9,815,109	69,917,658	58,982,952	20,749,815
농협	063-02-159270	---	---	---	---
우리	013-198113-13-501	152,011	1,779,047	1,789,047	142,011
우리	114-04-112394	21,419,221	41,065,587	39,555,690	22,929,118
기업	201-015874-04-011	1,690,776	18,460,273	11,629,417	8,521,632
신한	100-012-000815	32,559,245	131,636,604	134,260,788	29,935,061
신한	100-013-519026	8,342,240	27,066,924	31,031,884	4,377,280
국민	481301-96-200320	590,132	4,880,227	5,335,307	135,052
국민	481301-01-002733	3,365,054	59,853,330	60,797,133	2,421,251
하나	288-810009-58804	1,865,244	15,784,904	14,517,921	3,132,227
우체국	011809-01-004561	461,000	7,043,250	6,914,250	590,000
제일	151-20-219135	355,030	3,620,110	3,750,120	225,020
신한	100-012-579312	646,276	8,863,440	7,755,233	1,754,483
씨티	150-50556-242	440,000	4,700,175	4,800,175	340,000
하나	144-076321-00105	250,423	3,000,705	3,035,886	215,242
수협	028-01-126695	25,002	350,528	350,527	25,003
농협	1141-17-001642	71,833,473	811,359,078	820,843,103	62,349,448
부산	070-13-000269-9	1,042,033	9,764,059	10,094,085	712,007
대구	004-05-170643-001	266,113	4,922,190	4,902,261	286,042
전북	401-23-0300271	20,000	220,000	240,000	---
경남	652-07-0001153	70,000	1,360,004	1,360,004	70,000
광주	200-107-314425	---	---	---	---
하나	207-221183-00105	135,055	4,040,110	4,140,103	35,062
신한	100-026-279409	556,660,475	6,623,158,644	6,640,469,836	539,349,223
신한	100-026-300102	1,173,128	16,645,958	16,685,514	1,133,572

(단위: 원)					
은행명	계좌번호	전년도 이월	입금	출금	잔액
KEB하나	313-890009-39904	390,029	2,731,583	3,031,478	90,134
농협	013-01-301746	390,055	3,670,091	3,720,098	340,048
국민	303-01-0338-500	215,039	2,000,080	2,025,080	190,039
국민	303-01-0432-408	120,037	1,790,076	1,740,070	170,043
농협	209-01-301448	5,000	55,000	60,000	-
농협	063-17-002272	11,335,534	43,611,225	40,725,789	14,220,970
신한	100-026-279260	871,812,629	16,109,694,834	13,671,297,323	3,310,210,140
신한	100-026-279245	31,551,795	329,711,641	337,551,854	23,711,582
신한	100-026-279302	26,630	149,138	175,768	-
신한	100-026-279373	1,026	60,002,756	60,002,639	1,143
신한	100-026-279494	-	-	-	-
신한	100-026-279583	50,000,643	3,287	50,003,930	-
KEB하나	313-890004-02104	10,001	210,010	210,008	10,003
신한	100-023-018470	21,604,537	94,463,919	98,087,216	17,981,240
국민	230101-04-184346	120,076	3,090,107	3,100,141	110,042
농협	233093-55-000681	6,718,811	73,045,540	74,923,851	4,840,500
신한	100-026-279381	-	-	-	-
신한	100-026-279550	30,033,483	29,956	4,580	30,058,859
신한	200-276-965795	4,000,000,000	5,276,942	4,005,276,942	-
신한	200-276-333678	1,500,000,000	2,447,304	1,502,447,304	-
신한	200-282-558265	-	4,005,689,543	4,005,689,543	-
신한	200-295-208267	-	5,508,949,989	5,508,949,989	-
신한	200-320-520856	-	7,507,328,068	7,507,328,068	-
신한	200-324-567223	-	7,507,319,353	7,507,319,353	-
신한	200-328-690287	-	5,004,726,027	5,004,726,027	-
국민	200-332-069960	-	4,500,000,000	-	4,500,000,000
신한	200-286-739366	-	1,501,973,345	1,501,973,345	-
합계		7,805,862,561	60,978,350,517	59,572,789,331	9,211,423,747

4. 유형자산

당기말 보유하고 있는 부동산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구분	소재지	규모(㎡)	금액
토지	경기도 이천시 설성면 신평리 80-32	18,502 /대지	1,110,120,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-9	2,500 /대지	217,512,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-19	9,584 /임야	
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-10	21,000 /임야	
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-20	25 /임야	393,516,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-18	748 /임야	
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-21	89 /임야	
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-12	3,584 /임야	64,512,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-33	18,773 /임야	281,595,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-36	272 /대지	28,849,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-39	1,425 /임야	
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-37	1,319 /대지	146,850,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-40	7,083 /임야	
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-41	1,388 /임야	
	경기도 이천시 설성면 신평리 33	685 /전	20,550,000
		1,799	

(단위: 원)			
구분	소재지	규모(㎡)	금액
토지	경기도 이천시 설성면 신평리 33-4	/전	74,640,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 33-9	689 /대지	
	경기도 이천시 설성면 신평리 33-8	266 /전	7,448,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-4	4,165 /전	70,805,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-27	44 /전	748,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-28	3,802 /전	64,634,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-31	900 /전	15,300,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-11	2,534 /도로	50,680,000
	강원도 원주시 판부면 금대리 1314-1	335 /답	10,050,000
	강원도 원주시 판부면 금대리 1314-2	44 /답	1,892,000
	강원도 원주시 판부면 금대리 317	1,051 /전	1,576,500
	강원도 원주시 판부면 금대리 323	169 /전	253,500
	강원도 원주시 판부면 금대리 324	11,276 /전	16,914,000
	서울 성북구 안암동5가 149-10	748 /대지	4,084,080,000
	서울 성북구 안암동5가 150-2	89 /대지	382,700,000
	서울 성북구 안암동5가 150-5	330 /대지	1,584,000,000
	서울 성북구 안암동5가 150-19	297 /대지	1,844,370,000
	서울 성북구 안암동5가 150-4	301 /대지	1,477,910,000

(단위: 원)			
구분	소재지	규모(㎡)	금액
건물	서울 성북구 안암동5가 150-18	149 / 대지	434,232,000
	서울 성북구 안암동5가 150-13	4.189 / 대지	12,000,000
	서울 성북구 안암동5가 150-22	5.944 / 대지	16,000,000
	경기도 이천시 설성면 신평리 80-32	5,679.39	6,201,180,040
	경기도 이천시 설성면 신평리 29-9	861.18	904,418,000
	서울 성북구 안암동5가 149-10	204.48	68,228,580
	서울 성북구 안암동5가 150-5	615.37	342,590,380
	서울 성북구 안암동5가 150-19	976.16	834,577,040
	서울 성북구 안암동5가 150-4	597.84	348,261,660
	서울 성북구 안암동5가 150-18	210.7	453,768,000
토지 및 지상	서울 성북구 정릉동 삼우빌라트 102호 412-42	대지 61.09 건물 107.7	105,000,000
건물	경기 이천시 장호원읍 진암리 780외 1필 지 이천장호원코아루1단지 101-1101	대지 46.217 건물 84.783	223,000,000
	경기 이천시 장호원읍 진암리 17-18 장 호원현대아파트 101-1902	대지 46.619 건물 131.070	212,000,000
	서울 중구 을지로6가18-35 헬로우APM 제5층 제175호(지분1/3)	대지 1.13/3 건물 3.77/3	4,600,000
	서울 중구 을지로6가 18-35 헬로우APM 제5층 제176호(지분1/3)	대지 1.13/3 건물 3.77/3	4,600,000