

함께 여는 미래!  
생동하는 당진



---

# 재단법인 당진시복지재단 2025 사업연도 결산보고서

---



# 목 차

1. 총괄표 .....	5
2. 사업보고서 .....	9
3. 재무제표 .....	15
4. 재무제표 부속명세서 .....	31
5. 예산결산보고서 .....	41
6. 예산결산 부속명세서 .....	49
7. 경영분석지표 .....	57
8. 감사보고서 .....	61
9. 참고자료 .....	71



# 1

## 총괄표

○ 결산 서류 점검표 : '○' 또는 '내용 없음' 표시

내 용		출자 기관	출연 기관
<b>I. 결산서</b>			
1. 총괄표			○
2. 사업보고서	(1) 개황		○
	(2) 연도별 업무현황		○
	(3) 사업운영성과		○
3. 재무제표	(1) 재무상태표		○
	(2) 손익계산서(운영성과표)		○
	(3) 자본변동표(순자산변동표)		○
	(4) 현금흐름표		○
	(5) 재무제표에 대한 주석		○
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서		○
	(2) 영업미수금명세서		내용없음
	(3) 기타미수금명세서		내용없음
	(4) 기타당좌자산명세서		○
	(5) 재고자산명세서		내용없음
	(6) 유가증권명세서		내용없음
	(7) 기타투자자산명세서		내용없음
	(8) 유형자산명세서		○
	(9) 무형자산명세서		○
	(10) 기타비유동자산명세서		내용없음
	(11) 매입채무명세서		내용없음
	(12) 미지급비용(금)명세서		내용없음
	(13) 기타유동부채명세서		○
	(14) 차입금명세서		내용없음
	(15) 총당금명세서		내용없음
	(16) 기본재산명세서		○

내 용		출자 기관	출연 기관
	(17) 잉여금명세서		내용없음
	(18) 제조(공사)원가명세서		내용없음
	(19) 성질별 손익계산서		○
	(20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서		○
	(21) 우발부채 현황		내용없음
	(22) 금융부채 현황		내용없음
5. 예산결산 보고서	(1) 결산총괄		○
	(2) 수입예산결산보고서		○
	(3) 지출예산결산보고서		○
6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서		내용없음
	(2) 예산이월액조서		내용없음
	(3) 전년도이월액조서		내용없음
	(4) 예산전용액조서		내용없음
	(5) 계속비결산조서		내용없음
	(6) 미수액조서, 미지급액조서		내용없음
	(7) 불납결손액조서		내용없음
	(8) 수입·지출외현금현재액조서		○
	(9) 지출예산 성질별 결산		○
	(10) 보조금 명세서		○
	(11) 기부금 명세서		○
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표		○
<b>감사보고서</b>			
	(1) 내부회계감사보고서		○
	(2) 외부회계감사보고서		○
<b>참고자료</b>			
	(1) 예금잔액증명서		○



## 2. 사업 보고서

(1)

개 황

(2)

연도별 업무현황

(3)

사업운영성과



## 2

# 사업보고서

### (1) 개 황

#### 가. 총괄사항

법 인 명	재단법인 당진시복지재단		
소 재 지	충청남도 당진시 시청1로 38, 종합복지타운 3층		
이 사 회	14명(이사장, 대표이사, 이사 10명, 감사 2명)		
조직구성	1실 2부 (정원) 12명 (현원) 8명	등 기 일	2012년 9월 13일
주요사업 (정관규정)	1. 사회복지시설 운영·지원 및 복지프로그램 개발·보급 2. 사회복지정책 조사·연구·개발 3. 사회복지자원의 네트워크 구축·교류 및 협력지원 4. 올바른 기부문화 확산을 위한 정책연구·교육 5. 사회복지 증진을 위한 기금의 조성·관리 및 운용 6. 당진시 또는 민간단체 등으로부터 사회복지 증진을 위해 위탁받은 사업 7. 그 밖에 재단과 위탁받은 사업의 목적 달성을 위하여 필요한 사업		

#### 나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2012. 8. 29.	충청남도	당진시민의 복지증진을 위한 기관설립	2012. 9. 13.

#### 다. 직원에 관한 사항

##### 1) 임원현황

(단위 : 명)

구분		정 원			현 원			비고	
		전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		전년도말	기간 중 (12월31일 기준)			당년도말
			증	감		증	감		
합계		1	-	-	1	-	-	-	
기관장	남	-	-	-	-	-	-	-	
	여	1	-	-	1	-	-	-	
임 원 (비상임 제외)	남	-	-	-	-	-	-	-	
	여	-	-	-	-	-	-	-	

2) 직원현황

(단위 : 명)

구분	정 원				현 원				비고		
	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말			
		증	감			증	감				
합계	16	-	5	11	15	-	7	8			
정규직	소계	11	-	-	11	10	-	2	8		
	일반정규직	11	-	-	11	10	-	2	8		
	상용 정규직	소계	2	-	2	-	2	-	2	-	
		무기 계약직	2	-	2	-	2	-	2	-	
		기타	-	-	-	-	-	-	-	-	
비 정규직	소계	3	-	3	-	3	-	3	-		
	기간제	3	-	3	-	3	-	3	-		
	기타	-	-	-	-	-	-	-	-		

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분	합계	2급	3급	4급	5급	비고
합계	8(1)	(1)	4	1	2	
일반직	8(1)	(1)	4	1	2	

○ 괄호는 당진시 파견공무원(사회복지직 6급 1명)

4) 수탁시설 직원현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분		합계	정원내	정원외	최초수탁일	최종만료일
합계		78	60	18	-	-
충청남도 위탁(1)	충청남도아이돌봄광역지원센터	11	8	3	2023.12.01.	2026.11.30.
당진시 위탁(6)	당진시노인복지관	27	14	13	2012.10.01.	2028.12.31.
	당진시장애인복지관	29	29	-	2012.10.01.	2028.12.31.
	당진시장애인자립생활지원센터	7	5	2	2023.01.01.	2025.12.31.
	당진시송악다함께돌봄센터	4	4	-	2022.09.01.	2027.08.31.

## (2) 연도별 업무현황

### 가. 총괄사항






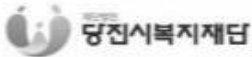






1. 사업개시(설립) 년월일	2012. 9. 13.				
2. 출자출연기관 적용 년월일	2014. 9. 25.				
3. 대표이사	권강선 대표이사 직무대리(당진시복지재단 경영지원실장)				
4. 사업추진실적					
구 분	연 도 별	2025(당기)		2024(전기) (B)	증감 (A-B)
		목 표	실적(A)		
<b>[1. 시민이 행복한 나눔문화]</b>					
기부금(정기후원 포함)		1,610,000천원	1,745,301천원	2,591,198천원	△845,897천원
기부품		400,000천원	412,869천원	426,384천원	△13,515천원
희망나눔캠페인		400,000천원	515,500천원	416,000천원	99,500천원
홍보(소식지 등)		30건	90건	15건	75건
<b>[2. 당진형 사회공헌 활성화]</b>					
기초·긴급·위기 지원		300,000천원 (260건)	541,850천원 (416건)	308,559천원 (177건)	233,291천원 (239건)
보호아동·청소년 지원		250,000천원 (4,050건)	204,559천원 (5,399건)	213,583천원 (4,543건)	△9,024천원 (856건)
당진형 사회공헌		1,100,000천원 (150)	690,953천원 (184건)	2,425,831천원 (-)	△1,734,878천원 (184건)
지역상생 지원		830,000천원 (225건)	915,480천원 (560건)	-	915,480천원 (560건)
<b>[3. 지속가능 경영도모]</b>					
기본재산 적립		30,000천원	276,687천원	-	276,687천원
채용비위 지적		0건	1건	1건	-
일·가정 양립 가족친화 만족도		80점 이상	74점	-	74점
수탁시설 지도점검		5개소	5개소	7개소	△2개소

### 나. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액(A)	전년도 결산액(B)	증감액(A-B)	증감비율(A/B)	비고
총수익	4,712,564,621	5,712,340,495	△999,775,874	82.50%	-
총비용	3,975,124,467	4,555,768,112	△580,643,645	87.25%	-
당기순손익	737,440,154	1,156,572,383	△419,132,229	63.76%	-

### (3) 사업운영성과

<p><b>01</b></p>  <p><b>지속적인 후원·모금으로 내실화 및 질적 향상</b> (2025.9.30.기준) 23년 33억 → 24년 25억 → 25년 20억</p>	<p><b>02</b></p>  <p><b>지속적인 취약계층 및 시설 지원 (후원금 및 후원물품)</b> (2025.9.30.기준) 23년 38억 → 24년 30억 → 25년 18억</p>	<p><b>03</b></p>  <p><b>당진형 시민안전 사업 고도화 (연안 안전, 교제 폭력 등 지원)</b> (2025.9.30.기준) 최근 3년 누적 지원 4억 6,000만원</p>
<p><b>04</b></p>  <p><b>시책연계 재난·재해 긴급지원 (긴급복구 및 피해가구 지원)</b> (2025.9.30.기준) 23년 1.4억 → 24년 1.3억 → 25년 4.6억</p>	<p style="text-align: center;">   <b>2025</b>  <b>10대</b>  <b>핵심성과</b>   </p>	<p><b>05</b></p>  <p><b>충남 최초! 당진형 공모사업 (모금회 협력, 지역 특화형)</b> (2025.9.30.기준) 총 9,000만원 지원(18개소)</p>
<p><b>06</b></p>  <p><b>공공이사장·상근 대표이사로 전문성 및 공공성 강화</b> - 사무처장 삭제, 대표이사 신설</p>		<p><b>07</b></p>  <p><b>나눔실천 유공 포상 충남도지사 표창 수상!</b> - 당진시복지재단 기관 표창 수상</p>
<p><b>08</b></p>  <p><b>기부금품 관리체계 확립으로 체계적이고 투명한 관리</b> - 규정·규칙 제정, 관리시스템 도입</p>	<p><b>09</b></p>  <p><b>지방공공기관으로써 사회적 책임 이행</b> - ESG경영 실천, 고충상담원 지정</p>	<p><b>10</b></p>  <p><b>재단과 수탁시설 간 공동체성 확보를 위한 노력</b> - 대면교육 및 워크숍 추진</p>



## 3. 재 무 제 표

(1)	재무상태표
(2)	운영성과표
(3)	순자산변동표
(4)	현금흐름표
(5)	주석



## 3

## 재무제표

## (1) 재무상태표

재 무 상 태 표

제14(당기) 2025년 12월 31일 현재

제13(전기) 2024년 12월 31일 현재

(재단법인 당진시복지재단)

(단위 : 원)

과 목	제14(당기)			제13(전기)		
	통합	고유목적사업	기타사업	통합	고유목적사업	기타사업
자 산						
Ⅰ. 유 동 자 산	4,243,788,340	4,243,788,340		4,372,839,383	4,372,839,383	-
(1) 당 좌 자 산	4,243,788,340	4,243,788,340		4,372,839,383	4,372,839,383	-
현금및현금성자산 (주석2,3)	748,835,715	748,835,715		1,168,282,376	1,168,282,376	-
단 기 금 용 상 품 (주석2,4)	3,478,019,595	3,478,019,595		3,185,923,007	3,185,923,007	-
선 납 세 금	16,933,030	16,933,030		18,634,000	18,634,000	-
Ⅱ. 비 유 동 자 산	116,257,386	116,257,386		63,380,533	63,380,533	-
(1) 유 형 자 산 (주석2,5)	90,453,132	90,453,132		30,973,015	30,973,015	-
차 량 운 반 구	106,858,735	106,858,735		46,978,735	46,978,735	-
감가상각누계액	(56,957,735)	(56,957,735)		(46,977,735)	(46,977,735)	-
비 품	53,815,640	53,815,640		36,119,040	36,119,040	-
감가상각누계액	(13,263,508)	(13,263,508)		(5,147,025)	(5,147,025)	-
(2) 무 형 자 산 (주석2,6)	25,804,254	25,804,254		32,407,518	32,407,518	-
소 프 트 웨 어	25,804,254	25,804,254		32,407,518	32,407,518	-
자 산 총 계	4,360,045,726	4,360,045,726		4,436,219,916	4,436,219,916	-
부 채						
Ⅰ. 유 동 부 채	748,848,925	748,848,925		1,168,282,376	1,168,282,376	-
선 수 금 (주석7)	737,440,154	737,440,154		1,156,572,383	1,156,572,383	-
예 수 금	11,408,771	11,408,771		11,709,993	11,709,993	-

과 목	제14(당기)			제13(전기)		
	통합	고유목적사업	기타사업	통합	고유목적사업	기타사업
II. 비 유 등 부 채	611,196,801	611,196,801		267,937,540	267,937,540	-
고유목적사업준비금 (주석8)	611,196,801	611,196,801		267,937,540	267,937,540	-
퇴직급여충당부채 (주석2,9)	190,316,288	190,316,288		193,891,010	193,891,010	-
퇴직연금운용자산	(190,316,288)	(190,316,288)		(193,891,010)	(193,891,010)	-
부 채 총 계	1,360,045,726	1,360,045,726		1,436,219,916	1,436,219,916	-
순 자 산 (주석10)						
I. 기본순자산	3,000,000,000	3,000,000,000		3,000,000,000	3,000,000,000	-
기본재산	3,000,000,000	3,000,000,000		3,000,000,000	3,000,000,000	-
II. 보통순자산	-	-		-	-	-
(1) 이익잉여금	-	-		-	-	-
순 자 산 총 계	3,000,000,000	3,000,000,000		3,000,000,000	3,000,000,000	-
부채와순자산총계	4,360,045,726	4,360,045,726		4,436,219,916	4,436,219,916	-

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

(2) 운영성과표

**운영성과표**

제14(당)기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지  
 제13(전)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

(재단법인 당진시복지재단)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업 수익 (주석11,12)	3,393,618,670	3,393,618,670		4,430,340,460	4,430,340,460	-
1. 지자체 출연금 수익	645,248,000	645,248,000		477,986,000	477,986,000	-
2. 보조금 수익	487,570,000	487,570,000		945,156,000	945,156,000	-
3. 기부금 수익	2,260,800,670	2,260,800,670		3,007,198,460	3,007,198,460	-
II. 사업 비용 (주석12)	4,579,724,421	4,579,724,421		5,644,539,188	5,644,539,188	-
1. 목적사업비	2,353,201,310	2,353,201,310		3,086,475,000	3,086,475,000	-
2. 인건비	492,154,983	492,154,983		255,555,840	255,555,840	-
3. 업무추진비	6,919,050	6,919,050		11,999,350	11,999,350	-
4. 일반운영비	206,424,758	206,424,758		193,598,763	193,598,763	-
5. 감가상각비	18,096,483	18,096,483		2,186,025	2,186,025	-
6. 무형자산상각비	6,603,264	6,603,264		608,802	608,802	-
7. 민간위탁사업비	474,197,810	474,197,810		937,543,025	937,543,025	-
8. 일반회계이월금	724,067,954	724,067,954		1,137,891,845	1,137,891,845	-
9. 민간위탁이월금	13,372,200	13,372,200		18,680,538	18,680,538	-
10. 기본재산적립금	276,686,609	276,686,609		-	-	-
11. 전출금	8,000,000	8,000,000		-	-	-
III. 사업이익	(1,186,105,751)	(1,186,105,751)		(1,214,198,728)	(1,214,198,728)	-
IV. 사업외수익 (주석12)	1,376,024,108	1,376,024,108		1,353,739,674	1,353,739,674	-
1. 이자수익	109,955,010	109,955,010		135,079,352	135,079,352	-

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
2. 잡 수 익	152,418,558	152,418,558		17,276,101	17,276,101	-
3. 일 반 회 계 전 년 이 월 금	1,040,043,813	1,040,043,813		1,121,513,422	1,121,513,422	-
4. 민 간 위 탁 전 년 이 월 금	16,528,570	16,528,570		8,131,160	8,131,160	-
5. 퇴 직 연 금 운 용 자 산 수 익	4,011,681	4,011,681		5,886,095	5,886,095	-
6. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 액 (주식8)	53,066,476	53,066,476		65,853,544	65,853,544	-
<b>V. 사 업 외 비 용</b>	<b>189,918,357</b>	<b>189,918,357</b>		<b>139,540,946</b>	<b>139,540,946</b>	-
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액 (주식8)	109,955,010	109,955,010		135,079,352	135,079,352	-
2. 예 비 비	-	-		-	-	-
3. 반 환 금	79,963,347	79,963,347		4,461,594	4,461,594	-
VI. 법 인 세 차 감 전 이 익	-	-		-	-	-
VII. 법 인 세 등	-	-		-	-	-
VIII. 당 기 운 영 이 익	-	-		-	-	-

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

### (3) 순자산변동표

## 순 자산 변동 표

제14(당)기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지  
제13(전)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

(재단법인 당진시복지재단)

(단위 : 원)

구 분	기본순자산		보통순자산		순자산 조정	총 계
	지자체출연 기본재산	기타 기본재산	적립금	이익잉여금 (또는 결손금)		
2024.01.01.(보고금액)	2,000,000,000	1,000,000,000	-	-	-	3,000,000,000
당기순이익(손실)	-	-	-	-	-	-
2024.12.31.(전기말)	2,000,000,000	1,000,000,000	-	-	-	3,000,000,000
2025.01.01.(보고금액)	2,000,000,000	1,000,000,000	-	-	-	3,000,000,000
당기순이익(손실)	-	-	-	-	-	-
2025.12.31.(당기말)	2,000,000,000	1,000,000,000	-	-	-	3,000,000,000

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

**(4) 현금흐름표**

**현금흐름표**

제14(당기) 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지  
 제13(전기) 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

(재단법인 당진시복지재단)

(단위 : 원)

과 목	제14(당기)		제13(전기)	
<b>I. 사업 활동 현금 흐름</b>		<b>(49,773,473)</b>		<b>86,995,029</b>
1. 당 기 운 영 이 익	-		-	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	<b>119,348,342</b>		<b>54,001,657</b>	
퇴 직 급 여	94,648,595		51,206,830	
감 가 상 각 비	18,096,483		2,186,025	
무 형 자 산 상 각 비	6,603,264		608,802	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	<b>(4,011,681)</b>		<b>(5,886,095)</b>	
퇴 직 연 금 자 산 운 용 수 익	4,011,681		5,886,095	
4. 사업활동으로 인한 자산·부채의 변동	<b>165,110,134</b>		<b>38,879,467</b>	
선 납 세 금 의 증 가	1,700,970		5,318,110	
퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	3,574,722		17,038,980	
선 수 금 의 증 가 ( 감 소 )	(419,132,229)		26,927,801	
고 유 목 적 사 업 준 비 금 의 증 가	343,259,261		52,973,371	
예 수 금 의 증 가 ( 감 소 )	(301,222)		(1,019,080)	
퇴 직 급 여 의 지 급	(94,211,636)		(62,359,715)	
<b>II. 투자 활동 현금 흐름</b>		<b>(369,673,188)</b>		<b>(61,086,308)</b>
1. 투 자 활 동 현 금 유 입	<b>3,185,923,007</b>		<b>3,191,010,059</b>	
단 기 금 융 상 품 의 감 소	3,185,923,007		3,191,010,059	
2. 투 자 활 동 현 금 유 출	<b>(3,555,596,195)</b>		<b>(3,252,096,367)</b>	
단 기 금 융 상 품 의 증 가	3,478,019,595		3,185,923,007	
차 량 운 반 구 의 취 득	59,880,000			
비 품 의 취 득	17,696,600		33,157,040	
소 프 트 웨 어 의 취 득	-		33,016,320	
<b>III. 재무 활동 현금 흐름</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
1. 재 무 활 동 현 금 유 입	-		-	
2. 재 무 활 동 현 금 유 출	-		-	
<b>IV. 현금의 증가 (감소)</b>		<b>(419,446,661)</b>		<b>25,908,721</b>
<b>V. 기 초 의 현 금</b>		<b>1,168,282,376</b>		<b>1,142,373,655</b>
<b>VI. 기 말 의 현 금</b>		<b>748,835,715</b>		<b>1,168,282,376</b>

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

## 주 석

제14(당)기 2025년 12월 31일 현재

제13(전)기 2024년 12월 31일 현재

### 재단법인 당진시복지재단

#### 1. 기관의 개요

재단법인 당진시복지재단(이하 “재단법인” 이라 함)은 당진시복지재단 설립 및 운영에 관한 조례에 따라 당진시민의 다양한 복지수요에 부응하고 복지서비스의 전문성을 증진하여 시민에게 내실있는 사회복지서비스를 제공하고 지역사회 복지증진에 기여함을 목적으로 2012년 9월 13일에 설립된 비영리법인입니다. 당 재단법인은 설립시 당진시에서 20억원을 기본재산으로 출연하고 2013년에 10억원을 추가로 출연하여 기본재산은 30억입니다.

한편, 당 재단법인의 주요사업은 다음과 같습니다.

- 사회복지시설 운영·지원 및 복지프로그램 개발·보급
- 사회복지정책 조사·연구·개발
- 사회복지자원의 네트워크 구축·교류 및 협력지원
- 올바른 기부문화 확산을 위한 정책연구·교육
- 사회복지 증진을 위한 기금의 조성·관리 및 운용
- 당진시 또는 민간단체 등으로부터 사회복지 증진을 위해 위탁받은 사업
- 그 밖에 재단과 위탁받은 사업의 목적 달성을 위하여 필요한 사업

#### 2. 중요한 회계정책의 요약

당 재단법인의 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

##### (1) 회계기준

당 재단법인의 재무제표는 당진시복지재단 설립 및 운영에 관한 조례, 정관, 재무·회계규정 및 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었습니다.

## (2) 수익의 인식

당 재단법인의 수익은 실현되었을 때 인식하고 있습니다. 따라서 세입의 결정이나 취소결정 시 수익 또는 수익의 차감으로 인식하고 있으며, 이자수익은 해당기간의 경과에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

당 재단법인은 정부기관으로부터 수령한 지원금 및 사업비의 미집행분에 대하여 첫째, 반환의무가 있는 경우에는 실제 발생한 비용에 해당하는 금액을 당기 수익으로 인식하고 차기 이후에 발생할 비용에 해당하는 금액은 선수금으로 이연하여 관련비용이 발생하는 기간에 수익으로 인식하고 있으며 둘째, 반환의무가 없는 경우에는 수령시점에 수익으로 인식하고 있으나 단, 동 지원금을 사용하기 위하여 특정의 조건을 충족해야 하는 경우에는 그 조건을 충족할 때까지 선수금으로 회계처리하고 있습니다.

## (3) 현금및현금성자산

당 재단법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품을 현금및현금성자산으로 계상하고 있습니다.

## (4) 금융상품

당 재단법인은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

## (5) 유형자산

당 재단법인은 유형자산을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액)로 평가하고 있으며, 자산재평가법에 의하여 재평가된 자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다. 또한, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 하여 발생 시 비용 처리하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정액법으로 계산하고 이를 간접법으로 표시하고 있습니다.

계정과목	감가상각방법	내용연수
차량운반구	정액법	5년
비품	정액법	5년

#### (6) 무형자산

당 재단법인은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있습니다. 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 당 재단법인은 아래의 추정 내용연수에 따라 정액법으로 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

계정과목	내용연수
소프트웨어	5년

#### (7) 퇴직급여충당부채

당 재단법인은 임직원의 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

한편, 당 재단법인은 2013년에는 전 임직원을 대상으로 KEB하나은행의 확정급여형(DB) 퇴직연금에 가입하였으나 2014년 중 확정기여형(DC)으로 퇴직연금을 전환하였습니다. 2016년 중 전 임직원을 대상으로 농협은행에 확정급여형(DB)으로 퇴직연금을 재전환하였습니다.

퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여 관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채와 퇴직연금 미지급금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만 퇴직연금운용자산이 퇴직급여 관련 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

### 3. 현금및현금성자산

당기와 전기말 현재 당 재단법인의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	상대처	용 도	당 기	전 기
보통예금	농협	기부금 계좌	541,456,970	1,069,038,939
보통예금	농협	사업비 계좌	126,103,978	52,619,723
보통예금	농협	잡수입 계좌	62,017,413	16,233,183
보통예금	농협	민간위탁 계좌	13,474,798	18,680,538
보통예금	농협	예수금 계좌	5,782,556	11,709,993
계			748,835,715	1,168,282,376

### 4. 단기금융상품

당기와 전기말 현재 당 재단법인의 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	상대처	용 도	당 기	전 기
정기예금	지역농협	기본재산	1,000,000,000	1,000,000,000
정기예금	신협	기본재산		1,000,000,000
정기예금	농협은행	기본재산	1,000,000,000	-
정기예금	지역농협	기본재산	1,000,000,000	1,000,000,000
정기예금	농협은행	기본재산적립금	276,686,609	-
정기예금	지역농협	사업기금	101,332,986	-
정기예금	지역농협	운영재원	-	83,557,007
정기예금	지역농협	운영재원	100,000,000	102,366,000
계			3,478,019,595	3,185,923,007

### 5. 유형자산

당기 및 전기 중 당 재단법인의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	처분 및 폐기	감가상각	기 말
차량운반구	1,000	59,880,000	-	(9,980,000)	49,901,000
비품	30,972,015	17,696,600	-	(8,116,483)	40,552,132
계	30,973,015	77,576,600	-	(18,096,483)	90,453,132

[전기]

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	처분 및 폐기	감가상각	기 말
차량운반구	1,000	-	-	-	1,000
비품	1,000	33,157,040	-	(2,186,025)	30,972,015
계	2,000	33,157,040	-	(2,186,025)	30,973,015

## 6. 무형자산

당기 및 전기 중 당 재단법인의 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	처분 및 폐기	감가상각	기 말
소프트웨어	32,407,518	-	-	(6,603,264)	25,804,254
계	32,407,518	-	-	(6,603,264)	25,804,254

[전기]

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	처분 및 폐기	감가상각	기 말
소프트웨어	-	33,016,320	-	(608,802)	32,407,518
계	-	33,016,320	-	(608,802)	32,407,518

## 7. 선수금

당기와 전기말 현재 당 재단법인의 선수금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	내 역	당 기	전 기
선수금	미집행액	737,440,154	1,156,572,383
계		737,440,154	1,156,572,383

## 8. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 당 재단법인의 고유목적사업준비금(사업기금적립금)의 변동내역은 다음과 같습니다.

단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	267,937,540	214,964,169
고유목적사업준비금전입액	396,325,737	135,079,352
고유목적사업준비금환입액	(53,066,476)	(82,105,981)
기말잔액	611,196,801	267,937,540

## 9. 퇴직급여충당부채 등

(1) 당기 중 재단법인의 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	증가액	감소액	기말잔액
퇴직급여충당부채	193,891,010	90,636,914	(94,211,636)	190,316,288
퇴직급여운용자산	(193,891,010)	(90,636,914)	94,211,636	(190,316,288)
차감 계	-	-	-	-

[전기]

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	증가액	감소액	기말잔액
퇴직급여충당부채	205,043,895	51,206,830	(62,359,715)	193,891,010
퇴직급여운용자산	(205,043,895)	(51,206,830)	62,359,715	(193,891,010)
차감 계	-	-	-	-

(2) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 공정가치 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	193,891,010	205,043,895
불 입	86,625,233	51,206,830
퇴직금의 지급	(94,211,636)	(68,245,810)
평 가	4,011,681	5,886,095
기말잔액	190,316,288	193,891,010

한편, 당 재단법인은 2013년에는 전 임직원을 대상으로 KEB하나은행의 확정급여형(DB) 퇴직연금에 가입하였으나, 2014년 중 확정기여형(DC)으로 퇴직연금을 전환하였습니다. 2016년 중 전 임직원을 대상으로 농협은행에 확정급여형(DB)으로 퇴직연금을 재전환하였습니다.

## 10. 순자산(자본금)

당기 및 전기 중 당 재단법인의 순자산(자본금) 변동내역은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
기본재산	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
계	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000

[전기]

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
기본재산	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
계	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000

## 11. 사업수익

당기 및 전기 중 당 재단법인의 사업수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
출연금 수익	645,248,000	477,986,000
보조금 수익	487,570,000	945,156,000
기부금 수익	2,260,800,670	3,007,198,460
계	3,393,618,670	4,430,340,460

## 12. 운영성과표와 수지계산서의 차이내역

당 재단법인의 운영성과표와 수지계산서의 차이내역은 다음과 같습니다.

[수입]

(단위 : 원)

계정과목	손익계산서(A)	예산결산액(B)	차이(A-B)	차이내역
출연금 수익	645,248,000	645,248,000	-	
보조금 수익	487,570,000	487,570,000	-	
기부금 수익	2,260,800,670	2,260,800,670	-	
잡수익	152,418,558	152,418,558	-	
일반회계이월금	1,040,043,813	1,040,043,813	-	
민간위탁이월금	16,528,570	16,528,570	-	
이자수익	109,955,010	109,955,010	-	
퇴직연금자산운용수익	4,011,681	-	4,011,681	퇴직연금자산운용
고유목적사업준비금환입액	53,066,476	-	53,066,476	전입금에서 대체
계	4,769,642,778	4,712,564,621	57,078,157	

[지출]

(단위 : 원)

계정과목	손익계산서(A)	예산결산액(B)	차이(A-B)	차이내역
목적사업비	2,353,201,310	2,353,201,310	-	
인건비	492,154,983	492,154,983	-	
업무추진비	6,919,050	6,919,050	-	
일반운영비	206,424,758	284,001,358	(77,576,600)	자산취득비 일부를 자산으로 계상
감가상각비	18,096,483	-	18,096,483	감가상각 계상
무형자산상각비	6,603,264	-	6,603,264	무형자산상각 계상
민간위탁사업비	474,197,810	474,197,810	-	
일반회계이월금	724,067,954	-	724,067,954	차년도 이월금
민간위탁이월금	13,372,200	-	13,372,200	차년도 이월금
기본재산적립금	276,686,609	276,686,609	-	
전출금	8,000,000	8,000,000	-	
고유목적사업준비금전입액	109,955,010	-	109,955,010	이자수익에서 대체
반환금	79,963,347	79,963,347	-	
계	4,769,642,778	3,975,124,467	794,518,311	

14. 재무제표의 사실상 확정 기관과 승인일

당 재단법인의 재무제표는 이사회에서 2026년 2월 25일 최종 승인될 예정입니다.



## 4. 재무제표 부속명세서

- (1) 현금예금명세서
- (2) 기타당좌자산명세서
- (3) 유형자산명세서
- (4) 무형자산명세서
- (5) 기타유동부채명세서
- (6) 기본재산명세서
- (7) 성질별손익계산서
- (8) 재무제표와 예산결산서 차이명세서



## 4

## 재무제표 부속명세서

## (1)

## 현금예금명세서

현금예금명세서

제14(당)기 2025년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

구 분		거래처명	기말잔액	거래은행	
총 계			4,226,855,310		
현금 및 현금성 자산	코 드	소 계	748,835,715		
	90012	보통예금(1906-51)	재단 출연금	17,128,731	농협은행
	90014	보통예금(3530-71)	복지타운-민간위탁금	12,787,152	농협은행
	90016	보통예금(3622-11)	보훈회관-민간위탁금	329,542	농협은행
	90015	보통예금(4515-11)	노인회관-민간위탁금	358,104	농협은행
	90017	보통예금(3538-61)	복지타운-대관료수입	4,988,757	농협은행
	90013	보통예금(8019-31)	재단 전입금	103,349,046	농협은행
	90034	보통예금(1907-11)	재단 잡수입	57,028,642	농협은행
	90018	보통예금(6420-81)	재단 원천세	4,238,969	농협은행
	90019	보통예금(5332-71)	재단 퇴직적립	14	농협은행
	90008	보통예금(6381-71)	세입세출외	1,543,587	농협은행
	90042	보통예금(3770-51)	재단 보험료	5,626,201	농협은행
	90001	보통예금(1929-51)	재단 지정기탁(후)	191,995,582	농협은행
	90007	보통예금(8098-71)	후원금예금이자	1,324,729	농협은행
	90009	보통예금(6498-21)	복지기금	6,902	농협은행
	90005	보통예금(3432-91)	주식회사라군(후)	2,411	농협은행
	90006	보통예금(1922-41)	토지신탁(1억)	48,253,330	농협은행
	90004	보통예금(5342-11)	재단 지정기탁(후)_추가	69,720,000	농협은행
	90003	보통예금(1931-11)	모금회 지정 2025	8,771	농협은행
	90010	보통예금(4363-03)	연합모금(비)_2022	14,063,417	지역농축협
90011	보통예금(4400-73)	GS EPS(청년편)	14,685,464	지역농축협	
90040	보통예금(3782-71)	기부심사완료(후)	193,076,123	농협은행	
90041	보통예금(3790-41)	기본재산 적립준비금(후)	8,318,342	농협은행	
90043	보통예금(7527-71)	재단 기부금	1,283	농협은행	
90044	보통예금(7543-11)	재단 기부금	616	농협은행	
단기 금융 상품	코 드	소 계	3,478,019,595		
	-	금전신탁(2006-11)	기본재산	1,276,686,609	농협은행
	-	정기예금(0798-64)	기본재산	1,000,000,000	지역농축협
	-	정기예금(6446-34)	기본재산	1,000,000,000	지역농협
	-	정기예금(7882-54)	사업기금	101,332,986	지역농협
-	정기예금(9951-64)	운영재원	100,000,000	지역농축협	

## (2) 기타당좌자산명세서

### 기 타 당 좌 자 산 명 세 서

제14(당기) 2025년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금 액	비 고
<b>총 계</b>			<b>18,674,010</b>	
선급비용	자동차보험(레이EV)_22두2242	KB손해보험	198,290	
선급비용	자동차보험(EV6)_15거9765	KB손해보험	774,930	
선급비용	자동차보험(포터)_92거7092	삼성화재해상보험	742,240	
선급비용	신원보증보험	서울보증보험	25,520	
선납세금	이자수익 원천징수세액	예산세무서	16,933,030	

## (3) 유형자산명세서

### 유 형 자 산 명 세 서

제14(당기) 2025년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	취득가액				감가상각누계액				순장부 가액
	전 기 이월액	당기증감		기말잔액	전 기 이월액	당기증감		기말잔액	
		증가	감소			증가	감소		
합계	83,097,775	77,576,600	-	160,674,375	52,124,760	18,096,483	-	70,221,243	90,453,132
차량 운반구	46,978,735	59,880,000	-	106,858,735	46,977,735	9,980,000	-	56,957,735	49,901,000
비품	36,119,040	17,696,600	-	53,815,640	5,147,025	8,116,483	-	13,263,508	40,552,132

#### (4) 무형자산명세서

### 무 형 자 산 명 세 서

제14(당기) 2025년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
	전기이월액	당기증가	계				
소프트웨어	32,407,518	-	33,016,320	6,603,264	7,212,066	25,804,254	

#### (5) 기타유동부채명세서

### 기 타 유 동 부 채 명 세 서

제14(당기) 2025년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

구분		거래처명	금액	비고
총계			24,883,569	
코드	소계		11,408,771	
90018	예수금-원천세(6420-81)	재단 원천세	4,238,969	
90019	예수금-퇴직적립(5332-71)	재단 퇴직적립	14	
90008	예수금-세입세출외(6381-71)	세입세출외	1,543,587	
90042	예수금-보험료(3770-51)	재단 보험료	5,626,201	
코드	소계		13,474,798	
90014	미지급반납금(3530-71)	복지타운-민간위탁금	12,787,152	
90016	미지급반납금(3622-11)	보훈회관-민간위탁금	329,542	
90015	미지급반납금(4515-11)	노인회관-민간위탁금	358,104	

**(6) 기본재산명세서**

**기 본 재 산 명 세 서**

제14(당)기 2025년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

구 분	세부내역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
지자체 출연 기본 재산	현금예금	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	지역농협 (353-8121-6446-34)
	현금예금	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	지역농축협 (353-8123-0798-64)
	계	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000	-
기 타 기 본 재 산	현금예금	1,000,000,000	276,686,609	-	1,276,686,609	농협은행 (032-0120-2006-11)
	계	1,000,000,000	276,686,609	-	1,276,686,609	-
<b>합 계</b>		<b>3,000,000,000</b>	<b>276,686,609</b>	<b>-</b>	<b>3,276,686,609</b>	<b>-</b>

(7) **성질별손익계산서**

**성 질 별 손 익 계 산 서**

제14(당기) 2025년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

성 질 별	목 별	2025년도(당기)			2024년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
	당기순이익(수익-비용)	737,440,154	-	737,440,154	-	-	-
	수익(수익적수입) 합계	4,712,564,621	4,769,642,778	(57,078,157)	-	-	-
영 업 수 익	소 계	3,425,006,670	3,393,618,670	31,388,000	-	-	-
	지자체 출연금수익	645,248,000	645,248,000	-	-	-	-
	보 조 금 수 익	487,570,000	487,570,000	-	-	-	-
	기 부 금 수 익	2,260,800,670	2,260,800,670	-	-	-	-
	기 타 사 업 수 익	31,388,000	-	31,388,000	-	-	-
영 업 외 수 익	소 계	1,287,557,951	1,376,024,108	(88,466,157)	-	-	-
	이 자 수 익	1,143,867	109,955,010	(108,811,143)	-	-	-
	잡 수 익	229,841,701	152,418,558	77,423,143	-	-	-
	일반회계전년이월금	1,040,043,813	1,040,043,813	-	-	-	-
	민간위탁전년이월금	16,528,570	16,528,570	-	-	-	-
	퇴직연금운용자산수익	-	4,011,681	(4,011,681)	-	-	-
	고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 액	-	53,066,476	(53,066,476)	-	-	-
	비용(수익적지출) 합계	3,975,124,467	4,769,642,778	(794,518,311)	-	-	-
인 력 원 영 비	소 계	568,178,330	492,154,983	76,023,347	-	-	-
	직 원 급 여	443,650,330	492,154,983	(48,504,653)	-	-	-
	성 과 급	50,128,000	-	50,128,000	-	-	-
	기간제근로자보수	74,400,000	-	74,400,000	-	-	-

성 질 별	목 별	2025년도(당기)			2024년도(전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
유 영 경 비	소 계	561,300,308	213,343,808	347,956,500	-	-	-
	일 반 운 영 비	238,628,678	206,424,758	32,203,920	-	-	-
	여 비	1,290,040	-	1,290,040	-	-	-
	업 무 추 진 비	6,919,050	6,919,050	-	-	-	-
	직 책 수 행 경 비	19,851,930	-	19,851,930	-	-	-
	연 금 부 담 금	50,023,020	-	50,023,020	-	-	-
	교 육 훈 련 비	30,000	-	30,000	-	-	-
	수 선 유 지 교 체 비	127,981,180	-	127,981,180	-	-	-
	관 서 업 무 비	1,696,410	-	1,696,410	-	-	-
	시 설 비	-	-	-	-	-	-
	자 산 취 득 비	59,880,000	-	59,880,000	-	-	-
	정보화시스템취득비	55,000,000	-	55,000,000	-	-	-
	감 가 상 각 비	-	18,096,483	(18,096,483)	-	-	-
무 형 자 산 상 각 비	-	6,603,264	(6,603,264)	-	-	-	
민 간 위 탁 사 업 비	-	474,197,810	(474,197,810)	-	-	-	
일 반 회 계 이 월 금	-	724,067,954	(724,067,954)	-	-	-	
민 간 위 탁 이 월 금	-	13,372,200	(13,372,200)	-	-	-	
퇴 직 급 여	92,825,033	-	92,825,033	-	-	-	
기 본 재 산 적 립 금	276,686,609	276,686,609	-	-	-	-	
전 출 금	8,000,000	8,000,000	-	-	-	-	
목 적 사 업 비	2,388,170,840	2,353,201,310	34,969,530	-	-	-	
고유목적사업준비금전입액	-	109,955,010	(109,955,010)	-	-	-	
반 환 금	79,963,347	79,963,347	-	-	-	-	
예 비 비	-	-	-	-	-	-	

## (8) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

### 재무제표와 예산결산서 차이명세서

제14(당)기 2025년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차 이 (A-B)	차 이 내 역			
				세 항	목	금 액	내 역
<b>I 수입(수익)금액</b>	<b>4,769,642,778</b>	<b>4,712,564,621</b>	<b>57,078,157</b>			<b>57,078,157</b>	
출연금수익	645,248,000	645,248,000	-			-	
보조금수익	487,570,000	487,570,000	-			-	
기부금수익	2,260,800,670	2,260,800,670	-			-	
잡수익	152,418,558	152,418,558	-			-	
일반회계이월금	1,040,043,813	1,040,043,813	-			-	
민간위탁이월금	16,528,570	16,528,570	-			-	
이자수익	109,955,010	109,955,010	-			-	
퇴직연금 자산운용수익	4,011,681	-	4,011,681	영업외수익	퇴직연금 운용수익	4,011,681	운용수익 계상
고유목적사업 준비금환입액	53,066,476	-	53,066,476	영업외수익	잡수익	53,066,476	잡수익에서 대체 (발생주의 효과)
<b>II 지출(비용)금액</b>	<b>4,769,642,778</b>	<b>3,975,124,467</b>	<b>794,518,311</b>			<b>794,518,311</b>	
목적사업비	2,353,201,310	2,353,201,310	-			-	
인건비	492,154,983	492,154,983	-			-	
업무추진비	6,919,050	6,919,050	-			-	
일반운영비	206,424,758	284,001,358	(77,576,600)			(77,576,600)	자산으로 계상
감가상각비	18,096,483	-	18,096,483			18,096,483	감가상각 계상
무형자산상각비	6,603,264	-	6,603,264			6,603,264	무형자산상각 계상
민간위탁사업비	474,197,810	474,197,810	-			-	
일반회계이월금	724,067,954	-	724,067,954			724,067,954	차년도 이월금
민간위탁이월금	13,372,200	-	13,372,200			13,372,200	차년도 이월금
기본재산적립금	276,686,609	276,686,609	-			-	
전출금	8,000,000	8,000,000	-			-	
고유목적사업 준비금전입액	109,955,010	-	109,955,010			109,955,010	이자수익에서 대체
반환금	79,963,347	79,963,347	-			-	
영업외비용	-	-	-			-	
예비비	-	-	-			-	
<b>III 차기이월금액</b>	<b>-</b>	<b>737,440,154</b>	<b>(737,440,154)</b>			<b>(737,440,154)</b>	





## 5. 예산결산보고서

- |     |                |
|-----|----------------|
| (1) | 총 괄 표          |
| (2) | 수입예산결산보고서      |
| (3) | 지출예산결산보고서      |
| (4) | 기금예산결산보고서      |
| (5) | 순세계잉여금 처리계획(안) |



## 5

## 예산결산보고서(수입·지출결산서)

## (1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사업예산결산				자본예산결산			
	계정과목	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	계정과목	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)
수입 (I)	계	3,611,494,046	3,655,992,238	△44,498,192	계	1,056,572,383	1,056,572,383	-
	영업수익 영업외수익	3,471,152,935 140,341,111	3,425,006,670 230,985,568	46,146,265 △90,644,457	투자자산처분 유형자산처분 기타자산처분 유동부채수입 비유동부채수입 자본금수입 자본잉여금수입 유보자금 기타자본적수입	1,056,572,383	1,056,572,383	-
지출 (II)	계	4,301,499,820	3,620,861,258	680,638,562	계	366,566,609	354,263,209	-
	영업비용 영업외비용 법인세 예비비	4,208,536,463 79,963,357 - 13,000,000	3,540,897,911 79,963,347 - -	667,638,552 - - 13,000,000	재고자산취득 투자자산취득 유형자산취득 기타자산취득 유동부채상환 비유동부채상환 기타자본적지출 예비비	89,880,000 276,686,609	77,576,600 276,686,609	12,303,400 0
차액 (I-II)	당기손익 (자본형성)	△690,005,774	35,130,980	△725,136,754	과부족 자본형성	690,005,774	702,309,174	△12,303,400



## (2) 수입예산결산보고서

(단위 : 원)

과목				예산액				결산액(A) (징수결정액, 조사결정액)	수납액(B)			불납 결산액 (E)	미수금 (A-B-E)	
관	항	세항	목	당초	추경	이월자금예산액			계	수입액(C)	과오납환불액 (정산반환금) (D)			수납액 (B=C-D)
합 계 (1+2+3)				3,768,410,000	899,656,429			4,668,066,429	4,712,564,621	4,712,564,621	-	4,712,564,621	-	-
수익적수입 계 (1)				3,280,060,000	331,434,046			3,611,494,046	3,655,992,238	3,655,992,238	-	3,655,992,238	-	-
사업수익	영업수익	관리사업수익	관리사업수익	52,800,000	△22,847,000			29,953,000	31,388,000	31,388,000	-	31,388,000	-	-
		대행사업수익	직접관리비수익	907,140,000	△419,570,000			487,570,000	487,570,000	487,570,000	-	487,570,000	-	-
		출연금수익	자치단체 출연금수익	595,120,000	50,128,000			645,248,000	645,248,000	645,248,000	-	645,248,000	-	-
		후원금수익	지정후원금수익	1,610,000,000	698,381,935			2,308,381,935	2,260,800,670	2,260,800,670	-	2,260,800,670	-	-
	영업외수익	기타영업외수익	기타영업외수익	115,000,000	25,341,111			140,341,111	230,985,568	230,985,568	-	230,985,568	-	-
자본적수입 계 (2)				488,350,000	568,222,383			1,056,572,383	1,056,572,383	1,056,572,383	-	1,056,572,383	-	-
자본적수입	유보자금	순잉여금	순잉여금	488,350,000	551,693,813			1,040,043,813	1,040,043,813	1,040,043,813	-	1,040,043,813	-	-
			보조금 사용잔액	-	16,528,570			16,528,570	16,528,570	16,528,570	-	16,528,570	-	-
이월재원 수입 계 (3)				-	-			-	-	-	-	-	-	-
명시이월사업비				-	-			-	-	-	-	-	-	-
사고이월사업비				-	-			-	-	-	-	-	-	-

### (3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

과목				예산액				당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	다음 연도 이월액 (F)	불용액 (A-C-D-F)	
관	항	세항	목	당초	추경	이월자금예산액			계 (A)	채무확정액 (C)				지급 결정액 (D)
						이월재원 총당금	미지급 이월액							
합 계 (1+2)				3,768,410,000	899,656,429	-	-	4,668,066,429	3,975,124,467	-	3,975,124,467	-	692,941,962	
수익적·자본적 지출 계 (1)				3,768,410,000	899,656,429	-	-	4,668,066,429	3,975,124,467	0	3,975,124,467	0	692,941,962	
행운경 정영비	부지재단영	인건비	372,172,000	△47,565,030			324,606,970	319,779,730	319,779,730		319,779,730	-	4,827,240	
		퇴직급여	32,384,000	39,840,233			72,224,233	72,224,233	72,224,233		72,224,233	-	0	
		평가급	-	50,128,000			50,128,000	50,128,000	50,128,000		50,128,000	-	0	
		일반운영비	43,060,000	△5,619,972			37,440,028	35,713,728	35,713,728		35,713,728	-	1,726,300	
		여비	8,500,000	△6,400,000			2,100,000	1,075,510	1,075,510		1,075,510	-	1,024,490	
		업무추진비	12,000,000	△3,600,000			8,400,000	6,919,050	6,919,050		6,919,050	-	1,480,950	
		직무수행경비	23,100,000	△7,303,070			15,796,930	15,621,930	15,621,930		15,621,930	-	175,000	
		관서업무비	3,360,000	0			3,360,000	1,376,410	1,376,410		1,376,410	-	1,983,590	
		연금부담금등	40,544,000	△2,485,000			38,059,000	32,353,800	32,353,800		32,353,800	-	5,705,200	
		자산취득비	60,000,000	△120,000			59,880,000	59,880,000	59,880,000		59,880,000	-	0	
		정보화시스템구축비	0	55,000,000			55,000,000	55,000,000	55,000,000		55,000,000	-	0	
	수탁 사업비	종합복지타운 영	인건비	330,215,000	△161,704,400			168,510,600	168,510,600	168,510,600		168,510,600	-	0
			퇴직급여	27,758,000	△9,637,120			18,120,880	18,120,880	18,120,880		18,120,880	-	0
			일반운영비	243,888,000	△113,815,392			130,072,608	120,293,270	120,293,270		120,293,270	-	9,779,338
여비			1,600,000	△1,385,470			214,530	214,530	214,530		214,530	-	0	

			직책수행경비	9,720,000	△5,490,000			4,230,000	4,230,000	4,230,000		4,230,000	-	0
			교육훈련비	640,000	△610,000			30,000	30,000	30,000		30,000	-	0
			수선유지교체비	170,713,000	△66,258,650			104,454,350	100,958,380	100,958,380		100,958,380	-	3,495,970
			관서업무비	960,000	△640,000			320,000	320,000	320,000		320,000	-	0
			연금부담금등	33,506,000	△15,604,000			17,902,000	14,575,220	14,575,220		14,575,220	-	3,326,780
		보훈회관영	인건비	29,694,720	△14,814,720			14,880,000	14,880,000	14,880,000		14,880,000	-	0
			퇴직급여	2,475,000	△1,235,040			1,239,960	1,239,960	1,239,960		1,239,960	-	0
			일반운영비	23,514,280	△13,869,240			9,645,040	9,387,850	9,387,850		9,387,850	-	257,190
			수선유지교체비	23,033,000	△9,445,000			13,588,000	13,528,700	13,528,700		13,528,700	-	59,300
			연금부담금	3,083,000	△1,536,000			1,547,000	1,547,000	1,547,000		1,547,000	-	0
		노인회관영	인건비	29,694,720	△14,814,720			14,880,000	14,880,000	14,880,000		14,880,000	-	0
			퇴직급여	2,475,000	△1,235,040			1,239,960	1,239,960	1,239,960		1,239,960	-	0
			일반운영비	6,933,280	△4,966,240			1,967,040	1,660,200	1,660,200		1,660,200	-	306,840
			수선유지교체비	24,154,000	△10,618,000			13,536,000	13,494,100	13,494,100		13,494,100	-	41,900
			연금부담금	3,083,000	△1,536,000			1,547,000	1,547,000	1,547,000		1,547,000	-	0
	사업비용	영업비용	일반관리비	64,190,000	47,250,974			111,440,974	79,573,630	79,573,630		79,573,630	-	31,867,344
			목적사업비	2,136,460,000	865,595,360			3,002,055,360	2,388,170,840	2,388,170,840		2,388,170,840	-	613,884,520
		기타영업외비용	반환금	500,000	79,463,357			79,963,357	79,963,347	79,963,347		79,963,347	-	10
	기타	기본재산적립	기본재산적립	-	276,686,609			276,686,609	276,686,609	276,686,609		276,686,609	-	0
		예비비	예비비	5,000,000	8,000,000			13,000,000	-	-		-	-	13,000,000
<b>이월예산 지출 계 (2)</b>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## (4) 기금예산결산보고서

### 가. 세 입

(단위 : 원)

구 분	예산액	수입액	결산액(A)	비 고
2025년도 기금회계	101,332,986		101,332,986	-

### 나. 세 출

(단위 : 원)

구 분	예산액	지출액	결산액(A)	비 고
2025년도 기금회계	101,332,986		101,332,986	-

### 다. 세입·세출 결산

(단위 : 원)

세입결산액(A)	세출결산액(B)	잔 액(A-B)
101,332,986	-	101,332,986

#### ※ 기금 운용내역 및 향후계획

- 운용기간 : 2025.5.19. ~ 2028.1.13.(삼호개발 5년간 매년 5,000만원씩 총 2억 5천만원 기부)
- 예치기간 : 2025.12.12. ~ 2026.12.12.(이사회 의결에 따라 매년 단기에치)
- 예 치 액 : 101,332,986원 (이율 2.8%), 예치계좌 353-8121-7882-54 (예치일 : 2025.12.12)
  - \* 추가예치 : 50,000,000원 (이율 2.8%) 예치계좌 353-8243-6437-54 (예치일 : 2026.1.14)
- 향후계획 : 만료일 도래시점 발생할 이자수입(3,224천원) 포함하여 추가 재예치 등 활용 예정

### 라. 기금조성 및 집행현황(2025)

(단위 : 천원)

연도별	조 성 액					집 행 액				잔액(A-B)
	계(A)	전입금	보조금	이자 수입	기타 수입	계(B)	비용자성 사업비	인력운영 기본경비	기타 지출	
2025년	100,000	100,000	-	-	-	-	-	-	-	100,000
	1,333	-	-	1,333	-	-	-	-	-	1,333
계	101,333	100,000		1,333						101,333

## (5) 순세계잉여금 처리계획(안)

### 가. 2025년 세입·세출 예산집행현황

(단위 : 원)

구 분	세입결산액	세출결산액	합 계 (A+B+C)	반납금 (A)	계속비이월액 (B)	순세계잉여금 (C)
<b>일반회계</b>	<b>4,712,564,621</b>	<b>3,975,124,467</b>	<b>737,440,154</b>	<b>13,474,798</b>	-	<b>723,965,356</b>
출 연 금	666,995,161	650,072,391	16,922,770	-	-	16,922,770
내 부 수 익	311,124,930	143,551,829	167,573,101	-	-	167,573,101
민간위탁금 (복지타운)	415,186,132	402,398,980	12,787,152	12,787,152	-	-
민간위탁금 (보훈회관)	52,498,492	52,168,950	329,542	329,542	-	-
민간위탁금 (노인회관)	36,516,544	36,158,440	358,104	358,104	-	-
기 부 금	3,230,243,362	2,690,773,877	539,469,485	-	-	539,469,485

### 나. 순세계잉여금 세부내역

(단위 : 원)

구 분	잉여금 합계(A+B)	반납금 등(A)	순세계잉여금(B)
<b>총 계(1+2+3)</b>	<b>723,965,356</b>	-	<b>723,965,356</b>
<b>출연금(1)</b>	<b>16,922,770</b>	-	<b>16,922,770</b>
<b>내부수익(2)</b>	<b>167,573,101</b>	-	<b>167,573,101</b>
기본재산 이자수익	88,920,890	-	88,920,890
잡수입 등	78,652,211	-	78,652,211
<b>기부금(3)</b>	<b>539,469,485</b>	-	<b>539,469,485</b>
사회공헌(대기업)	240,004,500	-	240,004,500
사회공헌(공기업)	36,798,810	-	36,798,810
사회공헌(기타일반)	187,124,320	-	187,124,320
사회공헌(정기기부)	53,196,525	-	53,196,525
연합모금(비지정)	14,045,330	-	14,045,330
기본재산 적립	8,300,000	-	8,300,000

### 다. 순세계잉여금 처리계획

- 「당진시복지재단 정관」 제12조에 따라 이사회 의결을 거쳐 다음연도로 이월하여 고유목적사업에 사용하고자 함.





## 6. 예산결산 부속명세서

- (1) 수입 · 지출외현금 현재액조서
- (2) 지출예산 성질별 결산
- (3) 보조금 명세서
- (4) 기부금 명세서



## 6

## 예산결산 부속명세서

## (1) 수입·지출외현금 현재액조서

수입·지출외현금 현재액조서

(단위 : 원)

구분 (내역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요·사유)	
합계	11,709,993	405,174,703	405,475,925	11,408,771	-	
복지재단	세입세출외 (6381-71)	62,300	180,798,019	179,316,732	1,543,587	카드대금
	원천세 (6420-81)	11,647,693	55,011,946	62,420,670	4,238,969	원천세
	사회보험료 (3770-51)	0	76,539,691	70,913,490	5,626,201	사회보험
	퇴직연금 (5332-71)	0	92,825,047	92,825,033	14	퇴직적립금

**(2) 지출예산 성질별 결산**

**지출 예산 성질별 결산**

(단위 : 원)

성질별	목별	2025년도(당기)			2024년도(전기)		
		최종예산액(A)	지출액(B)	차이(A-B)	최종예산액(A)	지출액(B)	차이(A-B)
합계		4,668,066,429	3,975,124,457	692,941,972	5,299,890,362	4,555,768,112	744,122,250
인건비	소계	615,702,603	610,875,363	4,827,240	711,679,540	711,626,150	53,390
	보 수	448,477,570	443,650,330	4,827,240	505,941,540	505,888,150	53,390
	기간제근로자보수	74,400,000	74,400,000	-	143,370,000	143,370,000	-
	퇴직급여	92,825,033	92,825,033	-	62,368,000	62,368,000	-
평가급	소계	50,128,000	50,128,000	-	21,000,000	21,000,000	-
	평가급	50,128,000	50,128,000	-	21,000,000	21,000,000	-
물건비	소계	3,487,705,860	2,824,894,538	662,811,322	4,349,506,817	3,676,768,698	672,738,119
	일반운영비	309,755,690	253,504,408	56,251,282	300,610,014	289,861,473	10,748,541
	여비	2,314,530	1,290,040	1,024,490	2,386,960	2,386,960	-
	업무추진비	8,400,000	6,919,050	1,480,950	12,000,000	11,999,350	650

	직 무 수 행 경 비	20,026,930	19,851,930	175,000	21,601,850	21,601,850	-
	교 육 훈 련 비	2,280,000	2,046,600	233,400	1,245,000	553,000	692,000
	수 선 유 지 교 체 비	133,078,350	128,361,780	4,716,570	201,793,795	199,856,735	1,937,060
	관 서 업 무 비	3,680,000	1,696,410	1,983,590	4,260,000	1,432,520	2,827,480
	연 금 부 담 금 등	59,055,000	50,023,020	9,031,980	65,836,000	62,601,810	3,234,190
	전 출 금	8,000,000	8,000,000	-	-	-	-
	민 간 사 업 지 원 금	2,941,115,360	2,353,201,300	587,914,060	3,739,773,198	3,086,475,000	653,298,198
자본지출	소계	144,880,000	132,576,600	12,303,400	145,703,000	141,911,670	3,791,330
	시 설 비	-	-	-	21,240,000	21,240,000	-
	자 산 취 득 비	89,880,000	77,576,600	12,303,400	34,463,000	33,157,040	1,305,960
	정 보 화 시 스템 취 득 비	55,000,000	55,000,000	-	90,000,000	87,514,630	2,485,370
기타	소계	356,649,966	356,649,956	10	51,001,005	4,461,594	46,539,411
	반 환 금	79,963,357	79,963,347	10	29,001,005	4,461,594	24,539,411
	기 본 재 산 적 립	276,686,609	276,686,609	-	22,000,000	-	22,000,000
예비비	소계	13,000,000	-	13,000,000	21,000,000	-	21,000,000
	예 비 비	13,000,000	-	13,000,000	21,000,000	-	21,000,000

**(3) 보조금명세서**

**보 조 금 명 세 서**

(단위 : 원)

구분	수입구분	출연기관	금 액	보조목적	회계처리방법
계			487,570,000	-	-
보조금 (수익적수입)	당진시종합복지타운	당진시	413,500,000	운영재원	영업수익처리
	당진시보훈회관	당진시	40,900,000		
	당진시노인회관	당진시	33,170,000		

(4) 기부금명세서

기부금명세서

(단위 : 원)

수입구분	출연기관	금 액	기부목적	회계처리방법
총 계		2,260,800,670	-	-
수입적수익 (기부금)	CMS	64,635,000	-	영업수익처리
	현대제철 주식회사	386,579,000	-	
	한국동서발전(주) 당진발전본부	79,220,000	-	
	당진종합병원	100,000,000	-	
	GS EPS(주)	57,000,000	-	
	(주)호반건설	100,000,000	-	
	삼호개발	50,000,000	-	
	(주)비츠로셀	80,000,000	-	
	한전KPS(주) 당진사업처	29,962,000	-	
	개인·단체·기업 등	651,104,670	-	
	사회복지공동모금회	662,300,000	-	





## 7. 경영분석지표





## 7

## 경영분석지표

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비 고
안정성지표	유동비율	유동자산	567	374	193	
		$\frac{\text{유동부채}}{\text{유동자산}} \times 100$				
	순자산비율	자기자본	69	68	1	
		$\frac{\text{총 자산}}{\text{순자산}} \times 100$				
	부채비율	부채총계	45	48	△3	
		$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$				
수익성지표	영업이익률	영업이익	-	-	-	
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{\text{매출액}} \times 100$				
	순이익률	당기순이익	-	-	-	
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{\text{매출액}} \times 100$				
	자기자본순이익률	당기순이익	-	-	-	
		$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2} \times 100$				
	총자산순이익률	당기순이익	-	-	-	
		$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2} \times 100$				

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비 고
활동성지표 (회)	자기자본 회전율	$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{(\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본})/2} \times 100$	1.1	1.4	△0.3	
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{(\text{기초총자산}+\text{기말총자산})/2} \times 100$	0.78	0.99	△0.21	
수지비율	총수지 비율	$\frac{\text{총수익(영업수익+영업외수익+특별이익)}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$	101	101	0	
		$\frac{\text{경상수익(영업수익+영업외수익)}}{\text{경상비용(영업비용+영업외비용)}} \times 100$	101	101	0	
	영업 수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	97	98	△1	
업무처리 효율성지표		인건비 비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$	17	6	11
	$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2} \times 100$		55,534	46,465	9,069	
	직원 1인당 영업수익 (천원)	$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2} \times 100$	311,364	738,390	△427,026	

※ 인건비 : 운영성과표 상 인건비



## 8. 감사보고서



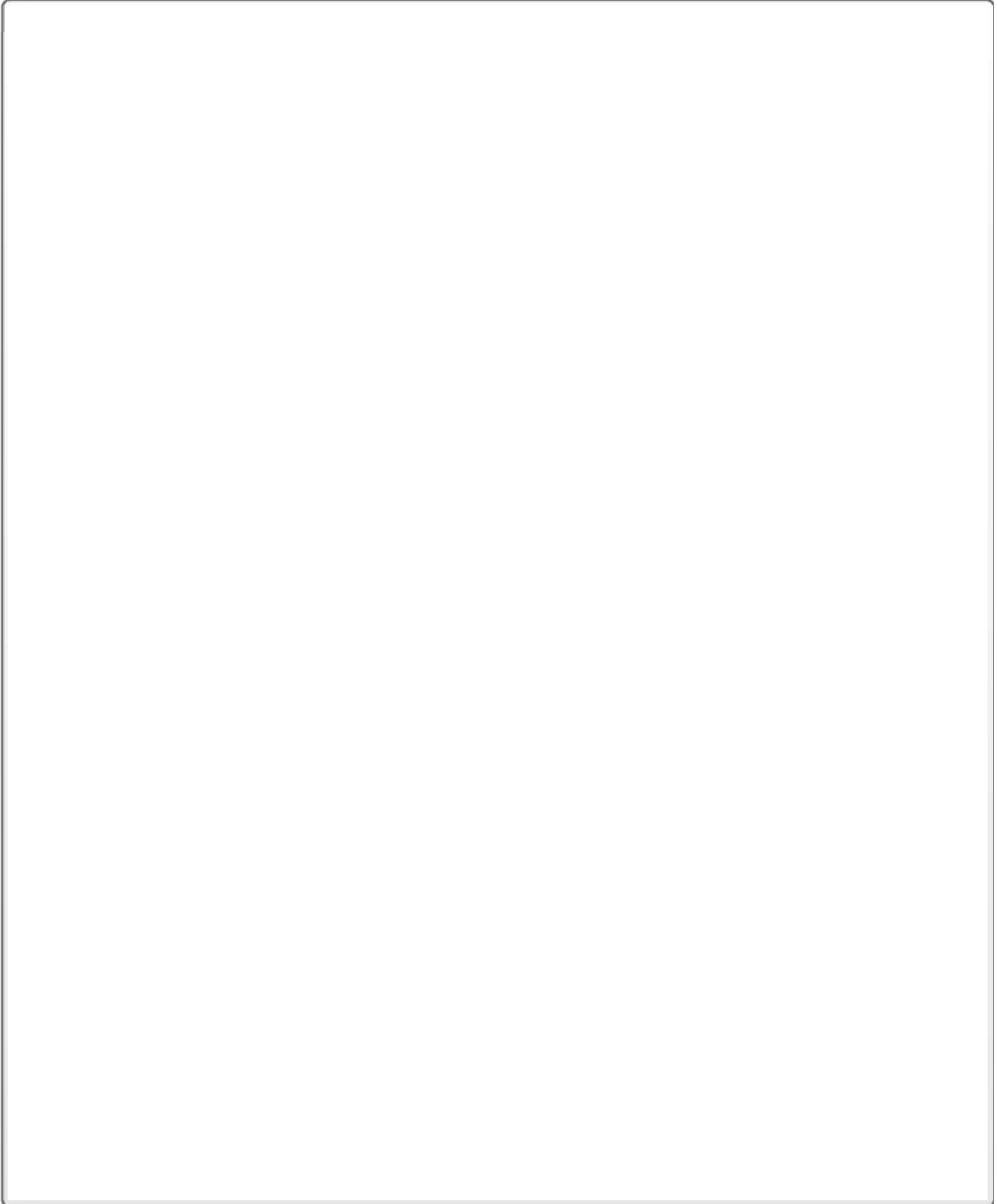


**8**

**감사보고서**

**(1)**

**내부감사인 감사보고서**



# 재단법인 당진시복지재단 2025년 회계결산 감사의견

## 1. 2025 사업연도 회계결산 세부감사내용

- 재단법인 당진시복지재단의 2025년도 재무상태표와 운영성과표 등 재무제표는 특이사항이 없었습니다.

## 2. 종합의견(적정의견)

- 재단은 저출산고령화, 소득양극화 시대에 그 역할이 매우 중요한 기관으로서 출범한 지 14년이 되었다. 급변하는 복지욕구에 따라 그 수요를 파악하고 대응한 성과가 돋보인다. 그러나 인적자원의 한계에 따라 어려움이 있는 것으로 보인다.
- 2025년 결산 재무제표는 출자·출연기관 결산기준에 따라 대체로 적정하게 작성되었고, 중요한 왜곡표시는 없는 것으로 확인하였으며, 기부금 잔액 또한 기본재산의 적립 또는 신규사업 개발로 잔액 해소를 위하여 노력한 성과가 돋보인다.
- 주요경영지표로 알아본 재단의 재무상태는 양호한 편이다. 재단 법인의 경우, 기본재산은 중요한 관리 대상이므로 단기예치를 연초로 변경하여 만기 이자수익이 순세계잉여금으로 편성되지 않도록 조치할 필요가 있다.
- 현금 및 현금성 자산은 수익성을 분석하여 이익률이 높은 곳으로 분산 예치가 적절하게 이루어지고 있으며, 결산서 제출 기한에 맞추어 결산이 이루어지고 있다. 다만, 행정안전부에서 회계감사의 내실화를 위하여 회계연도 중 1회 이상의 중간감사(외부회계감사)를 권고함에 따라 인적자원이 확보되어 업무를 수행할 여건이 마련된다면 정기적인 가결산을 시행하고, 중간감사로 인력의 전문화도모 및 그 품질을 지속적으로 높여나가는 것이 필요하다.

## 재단법인 당진시복지재단 2025년 회계결산현황

### 가. 연도별 자산·부채 및 자본현황

(단위 : 원)

구 분	2025년도(A)	2024년도(B)	증감(A-B)	비 고
총자산(1)*	4,360,045,726	4,436,219,916	(76,174,190)	
총부채(2)**	1,360,045,726	1,436,219,916	(76,174,190)	
총자본(1-2)	3,000,000,000	3,000,000,000	-	

\* 총자산 : 보통예금, 정기에금, 보험료 등의 선급비용, 선납세금 등

\*\* 총부채 : 미지급금(카드미결제액), 예수금(카드대금 등), 미지급반납금(각종 사업 반납액) 등

### 나. 연도별 손익 발생현황

(단위 : 원)

구 분	2025년도	2024년도	비 고
(+) 사업수익 <sup>1)</sup>	3,393,618,670	4,430,340,460	
(-) 사업비용 <sup>2)</sup>	4,579,724,421	5,644,539,188	
(+) 사업외수익 <sup>3)</sup>	1,376,024,108	1,353,739,674	
(-) 사업외비용 <sup>4)</sup>	189,918,357	139,540,946	
(=) 당기순이익	-	-	

1) 사업수익 : 출연금, 민간위탁금, 기부금, 기타사업수익 등    2) 사업비용 : 목적사업 및 운영비 등

3) 사업외수익 : 이자수익, 퇴직연금운용수익, 잡이익 등    4) 사업외비용 : 반환금, 잡손실 등

### 다. 2025년 세입·세출 예산집행현황

(단위 : 원)

구 분	세입결산액 (A)	세출결산액 (B)	집행잔액(A-B)				
			합 계	반납금	계속비 이월액	명시이월 사고이월	순세계 잉여금
합 계(1+2)	4,813,897,607	3,975,124,467	838,773,140	13,474,798	101,332,986	-	723,965,356
일반회계(1)	4,712,564,621	3,975,124,467	737,440,154	13,474,798	-	-	723,965,356
출 연 금	666,995,161	650,072,391	16,922,770	-	-	-	16,922,770
내 부 수 익	311,124,930	143,551,829	167,573,101	-	-	-	167,573,101
민간위탁금 (복지타운)	415,186,132	402,398,980	12,787,152	12,787,152	-	-	-
민간위탁금 (보훈회관)	52,498,492	52,168,950	329,542	329,542	-	-	-
민간위탁금 (노인회관)	36,516,544	36,158,440	358,104	358,104	-	-	-
기 부 금	3,230,243,362	2,690,773,877	539,469,485	-	-	-	539,469,485
기금회계(2)	101,332,986	-	101,332,986	-	101,332,986	-	-

(2) 외부회계감사인 감사보고서

재단법인 당진시복지재단

재무제표에 대한  
감사보고서

제 14 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 13 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

천일공인회계사감사반(제267호)

공인회계사 배상열

## 목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서 .....	1~3
재무제표	
재무상태표 .....	5
운영성과표 .....	6~7
이익잉여금처분계산서 .....	8
자본변동표 .....	9
현금흐름표 .....	10
재무제표에 대한 주석 .....	11~21
부속명세서 .....	22~24

## 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 당진시복지재단

이사회 귀중

2026년 02월 12일

### 감사의견

우리는 재단법인 당진시복지재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 회사의 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

### 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 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, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전체의 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 중요 왜곡표시위험을 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 계속기업전체의 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 요구받

고 있습니다. 우리의 결론은 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.

충남 당진시 남부로 256 당진상공회의소 2층  
천일공인회계사감사반(제267호)

공인회계사

배 상 열



공인회계사

이 효 주



공인회계사

강 경 속



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



## 9. 참고 자료





## (1) 예금잔액증명서

## 예금(신탁·환매채) 잔액증명서



발급관리번호 : 0023627267

발행일 : 2026/01/07

재단법인당진시복지재단 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)		미결제타점권(원)	관련대출·질권(천원)
		압류관련사항	최근 질권해제이력(1개월)	비고	
보통예금	301-0170-3622-11	329,542	0	0	0
		부	-		
보통예금	301-0227-3530-71	12,787,152	0	0	0
		부	-		
보통예금	301-0283-4515-11	358,104	0	0	0
		부	-		
합계		13,474,798	0		0

2025/12/31 현재 고객님의 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계 : 일천삼백사십칠만사천칠백구십팔원

주) 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025/12/31 기준입니다.

※ 미결제타점권은 잔액증명 발급시간에 따라 달라질 수 있습니다.

· 최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.

본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지 <http://ibz.nonghyup.com/> 초기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다

양평은행  
ibz.nonghyup.com



# 예금(신탁·환매채) 잔액증명서



발급관리번호 : 0023627355

발행일 : 2026/01/07

재단법인당진시복지재단 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)		미결제타점권(원)	관련대출·질권(천원)
		압류관련사항	최근 질권해제이력(1개월)	비고	
보통예금	301-0115-1907-11	57,028,642	0	0	
		부	-		
보통예금	301-0116-1906-51	17,128,731	0	0	
		부	-		
보통예금	301-0122-8019-31	103,349,046	0	0	
		부	-		
보통예금	301-0227-3538-61	4,988,757	0	0	
		부	-		
보통예금	301-0338-8098-71	1,324,729	0	0	
		부	-		
합계		183,819,905	0	0	

2025/12/31 현재 고객님의 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계 : 일억팔천삼백팔십일만구천구백오원

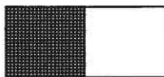
주) 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025/12/31 기준입니다.

※ 미결제타점권은 잔액증명 발급시간에 따라 달라질 수 있습니다.

최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.

본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지 <http://ibz.nonghyup.com/>

초기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다



# 예금(신탁·환매채) 잔액증명서



발급관리번호 : 0023627301

발행일 : 2026/01/07

재단법인당진시복지재단 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)		미결제타점권(원)	관련대출·질권(천원)
		압류관련사항	최근 질권해제이력(1개월)		비고
보통예금	301-0116-1929-51	191,995,582		0	0
		부	-		
보통예금	301-0116-1931-11	8,771		0	0
		부	-		
보통예금	301-0184-5342-11	69,720,000		0	0
		부	-		
보통예금	301-0364-3782-71	193,076,123		0	0
		부	-		
보통예금	301-0364-3790-41	8,318,342		0	0
		부	-		
합계		463,118,818		0	0

2025/12/31 현재 고객님의 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

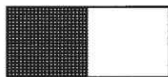
잔액합계 : 사역육천삼백일십일만팔천팔백일십팔원

주) 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025/12/31 기준입니다.

※ 미결제타점권은 잔액증명 발급시간에 따라 달라질 수 있습니다.

· 최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.

· 본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지 <http://ibz.nonghyup.com/> 초기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다



농협은행장  
ibz.nonghyup.com



# 예금(신탁·환매채) 잔액증명서



발급관리번호 : 0023627311

발행일 : 2026/01/07

재단법인당진시복지재단 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)		미결제타점권(원)	관련대출·질권(천원)
		압류관련사항	최근 질권해제이력(1개월)		비고
보통예금	301-0227-3432-91		2,411	0	0
		부	-		
보통예금	301-0332-1922-41		48,253,330	0	0
		부	-		
보통예금	301-0348-6498-21		6,902	0	0
		부	-		
보통예금	301-0366-7527-71		1,283	0	0
		부	-		
보통예금	301-0366-7543-11		616	0	0
		부	-		
합계			48,264,542	0	0

2025/12/31 현재 고객님의 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

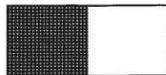
잔액합계 : 사천팔백이십육만사천오백사십이원

주) 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025/12/31 기준입니다.

※ 미결제타점권은 잔액증명 발급시간에 따라 달라질 수 있습니다.

최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.

본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지 <http://ibz.nonghyup.com/> 초기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다



# 예금(신탁·환매채) 잔액증명서



발급관리번호 : 0023627282

발행일 : 2026/01/07

재단법인당진시복지재단 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)		미결제타점권(원)	관련대출·질권(천원)
		압류관련사항	최근 질권해제이력(1개월)		비고
보통예금	301-0175-6420-81	4,238,969		0	0
		부		-	
보통예금	301-0184-5332-71	14		0	0
		부		-	
보통예금	301-0348-6381-71	1,543,587		0	0
		부		-	
보통예금	301-0364-3770-51	5,626,201		0	0
		부		-	
합계		11,408,771		0	0

2025/12/31 현재 고객님의 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계 : 일천일백사십만팔천칠백칠십일원

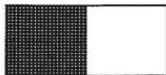
주) 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025/12/31 기준입니다.

※ 미결제타점권은 잔액증명 발급시간에 따라 달라질 수 있습니다.

최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.

본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지 <http://ibz.nonghyup.com/>

초기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다



# 예금(신탁·환매채) 잔액증명서



발급관리번호 : 0023627313

발행일 : 2026/01/07

재단법인당진시복지재단 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)	미결제타점권(원)	관련대출·질권(천원)
		압류관련사항	최근 질권해제이력(1개월)	비고
보통예금	301-0374-5523-11	0	0	0
		부	-	
보통예금	301-0374-5543-11	0	0	0
		부	-	
보통예금	301-0374-5560-91	0	0	0
		부	-	
합계		0	0	0

2025/12/31 현재 고객님의 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계 : 영원

주) 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025/12/31 기준입니다.

※ 미결제타점권은 잔액증명 발급시간에 따라 달라질 수 있습니다.

· 최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.  
 본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지 <http://ibz.nonghyup.com/>  
 초기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다



발급관리번호 : 0025885863

2025- 151537

발행일 : 2026년 01월 14일 ( 13:14:36 )

재단법인당진시복지재단 귀하

예탁금종류	계좌번호	잔액(원)	미결제타점권(원)	관련대출, 질권(천원)
		압류관련사항	최근질권해제이력(1개월)	비고
보통예탁금	351-1053-4363-03	₩14,063,417 해당없음	₩0 해당없음	0
보통예탁금	351-1053-4400-73	₩14,685,464 해당없음	₩0 해당없음	0
합계		₩28,748,881	₩0	0

2025년12월31일 현재 고객님의 명의의 예탁금 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계 : 이천팔백칠십사만팔천팔백팔십일원

감사통합책임자 사무소장

농협

당진농협



- 주) 1. 이 증명서는 감사통합책임자의 확인이 있어야 유효합니다.
- 2. 잔액합계가 1억원 이상인 경우는 사무소장의 확인이 있어야 유효합니다.
- 3. 발급기준일 당일에는 해당 예금계좌의 입출금 거래를 할 수 없습니다.
- 4. 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025년12월31일 기준입니다.

\* 최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.  
본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지(<http://banking.nonghyup.com/>) 초기화면의 "빠른조회서비스"에서 권위확인이 가능합니다  
1/1



2024-0387330

발급관리번호:0023723668

발행일:2026년 01월 22일 ( 11:52:07 )

재단법인당진시복지재단 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)	미결제타점권(원)	관련대출, 질권(천원)
		압류관련사항	최근질권해제이력(1개월)	비고
특정금융신탁	032-0120-2006-11	₩1,276,686,609	₩0	0
		해당없음	해당없음	
합계		₩1,276,686,609	₩0	0

2025년12월31일 현재 고객님 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계: 일십이억칠천육백육십팔만육천육백구원



농협은행 당진시청<출>

- 주) 1. 이 증명서는 준법감시책임자의 확인이 있어야 유효합니다.
- 2. 잔액합계가 1억원 이상인 경우는 영업점장의 확인이 있어야 유효합니다.
- 3. 발급기준일 당일에는 해당 예금계좌의 입출금 거래를 할 수 없습니다.
- 4. 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025년12월31일 기준입니다.
- 5. 미결제타점권은 잔액증명 발급시간에 따라 달라질 수 있습니다.

\* 최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.  
 본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지(http://banking.nonghyup.com/) 호기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다





발급관리번호 : 0025885879

2025- 151538

발행일 : 2026년 01월 14일 ( 13:15:31 )

재단법인당진시복지재단 귀하

예탁금종류	계좌번호	잔액(원)	미결제타점권(원)	관련대출, 질권(천원)
		입류관련사항	최근질권해제이력(1개월)	비고
정기예탁금	353-8121-6446-34	₩1,000,000,000	₩0	0
		해당없음	해당없음	
정기예탁금	353-8121-7882-54	₩101,332,986	₩0	0
		해당없음	해당없음	
합계		₩1,101,332,986	₩0	0

2025년12월31일 현재 고객님의 명의의 예탁금 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계 : 일십일억일백삼십삼만이천구백팔십육원



농협

당진농협



- 주) 1. 이 증명서는 감사통할책임자의 확인이 있어야 유효합니다.
- 2. 잔액합계가 1억원 이상인 경우는 사무소장의 확인이 있어야 유효합니다.
- 3. 발급기준일 당일에는 해당 예금계좌의 입출금 거래를 할 수 없습니다.
- 4. 미결제타점권, 관련대출·질권, 입류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2025년12월31일 기준입니다.

\* 최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.  
본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지(<http://banking.nonghyup.com/>) 초기화면의 "빠른조회서비스"에서 권위확인이 가능합니다  
1/1



함께 여는 미래!  
생동하는 당진