

사회복지법인 승가원의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제19기

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

사회복지법인 승가원

목 차

외부감사인 감사보고서 -----	1
-------------------	---

재무제표

재무상태표 -----	3
-------------	---

손익계산서 -----	4
-------------	---

수지계산서 -----	6
-------------	---

재무제표에 대한 주석 -----	9
-------------------	---

외부감사인의 감사보고서

사회복지법인 승가원

이사회 귀중

2015년 3월 24일

본 감사인은 첨부된 사회복지법인 승가원의 2014년 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 2014년 회계년도의 재무상태와 운영성과 및 현금흐름의 내용을 "사회복지법인 재무·회계규칙"에 따라 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 금천구 가산동 345-30 남성프라자 401호

이 산 회 계 법 인

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 19(당) 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

제 18(전) 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다."

사회복지법인 승가원 이사장 이규정

재무상태표

제 19 기 2014년 12월 31일 현재

제 18 기 2013년 12월 31일 현재

사회복지법인 승가원

(단위 : 원)

과목	제 19 (당)기말	제 18 (전)기말
자산		
I. 유동자산	7,072,062,362	3,626,894,948
1. 현금및현금성자산	6,070,990,162	2,325,822,748
2. 단기금융상품	1,000,000,000	1,300,000,000
3. 당기법인세자산	1,072,200	1,072,200
II. 비유동자산(주석2,4)	19,327,744,591	19,340,025,891
1. 토지	12,681,832,997	12,707,484,997
2. 건물	6,391,221,204	6,391,221,204
3. 구축물	112,000,000	112,000,000
4. 차량운반구	66,996,640	66,996,640
5. 기타유형자산	75,693,750	62,323,050
자산총계	26,399,806,953	22,966,920,839
부채		
I. 유동부채	19,372,770	15,502,180
1. 예수금	19,372,770	15,502,180
II. 비유동부채	3,559,692,373	3,429,661,933
1. 퇴직급여채무	276,635,358	167,248,976
2. 임대보증채무	3,195,000,000	3,251,184,000
3. 고유목적사업준비금	88,057,015	11,228,957
부채총계	3,579,065,143	3,445,164,113
자본		
1. 기본재산	19,078,334,160	19,078,334,160
2. 자본조정	(3,805,520,245)	(3,779,868,245)
3. 이익잉여금	7,547,927,895	4,223,290,811
자본총계	22,820,741,810	19,521,756,726
부채및자본총계	26,399,806,953	22,966,920,839

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

과목	제 19 (당기)		제 18 (전기)	
23. 행사비	75,248,607		72,557,360	
24. 홍보관리비	101,288,300		119,046,375	
25. 회의비	3,957,330		6,016,300	
26. 후원개발비	122,309,751		120,917,181	
27. 후원관리발송비	58,973,430		59,561,540	
28. 후원관리비	160,238,771		199,528,017	
30. 기타운영비	886,500		1,569,900	
IV. 사업이익		3,497,753,084		2,537,089,909
V. 사업외수익		-		-
VI. 사업외비용		173,116,000		100,000,000
1. 잡지출	173,116,000		100,000,000	
VII. 법인세비용차감전순이익		3,324,637,084		2,437,089,909
VIII. 법인세비용		-		-
IX. 당기운영차액		3,324,637,084		2,437,089,909

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 19 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 18 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

사회복지법인 승가원

(단위 : 원)

과목	제 19 (당기)		제 18 (전기)	
I. 사업수입		8,508,977,998		7,141,418,749
1. 후원금수입	8,353,054,894		6,987,003,015	
2. 기타수입	135,224,147		39,350,263	
3. 보조금수입	9,470,000		-	
4. 목적사업준비금환입액	11,228,957		115,065,471	
II. 목적사업전출금		2,610,576,653		2,447,106,841
1. 목적사업전출금	2,522,519,638		2,435,877,884	
2. 고유목적사업준비금전입	88,057,015		11,228,957	
III. 목적사업일반관리비		2,400,648,261		2,157,221,999
1. 급여	504,579,200		380,491,490	
2. 상여금	275,691,560		201,965,560	
3. 제수당	324,458,610		321,642,200	
4. 공공요금	11,621,950		13,029,330	
5. 교육훈련비	14,463,000		17,025,250	
6. 기관운영비	4,891,760		5,745,140	
7. 기타후생비	44,858,565		33,904,740	
8. 사업비	33,923,396		15,302,810	
9. 사회보험부담금	106,231,820		83,984,920	
10. 산하시설관리비	22,335,970		27,464,290	
11. 산하시설직원교육비	2,959,750		2,887,950	
12. 수용비및수수료	123,516,029		100,800,905	
13. 수탁기관비전사업비	3,456,002		-	
14. 시설비	5,007,700		3,454,000	
15. 시설장비유지비	26,909,680		24,813,000	
16. 여비	939,950		2,381,340	
17. 장애복지사업비	105,531,167		109,047,167	
18. 제세공과금	36,833,970		32,874,930	
19. 지로신문발송비	84,680,280		85,498,640	
20. 직영기관비전사업비	15,269,320		27,733,680	
21. 차량비	10,860,511		5,374,090	
22. 퇴직금및퇴직적립금	118,725,382		82,603,894	

수 지 계 산 서

제 19 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

사회복지법인 승가원

(단위 : 원)

과목	예산	결산	증감
I. 수입	11,838,892,000	11,940,820,633	(92,458,633)
재산수입	30,000,000	30,008,132	(8,132)
1.배당및이자수입	-	8,132	(8,132)
2.재산매각수입	30,000,000	30,000,000	-
보조금수입	-	9,470,000	(9,470,000)
후원금수입	8,300,000,000	8,353,054,894	(53,054,894)
1.비지정후원금	7,220,000,000	7,714,560,281	(494,560,281)
2.지정후원금	1,080,000,000	638,494,613	441,505,387
이월금	3,443,071,000	3,443,071,592	(592)
1.현금및예금이월금	3,443,071,000	3,443,071,592	(592)
잡수입	65,821,000	105,216,015	(39,395,015)
1.불용품매각대	500,000	-	500,000
2.예금이자수입	10,000,000	77,823,990	(67,823,990)
3.기타잡수입	25,321,000	10,233,025	15,087,975
4.비전사업수입	30,000,000	17,159,000	12,841,000
II. 지출	11,834,065,000	5,165,838,599	6,668,226,401
(1)사무비	1,865,904,000	1,582,516,137	283,387,863
인건비	1,591,164,000	1,374,545,137	216,618,863
1.급여	541,740,000	504,579,200	37,160,800
2.제수당	731,286,000	600,150,170	131,135,830
3.퇴직금및퇴직적립금	127,203,000	118,725,382	8,477,618
4.사회보험부담금	127,456,000	106,231,820	21,224,180
5.기타후생비	63,479,000	44,858,565	18,620,435
업무추진비	17,800,000	8,849,090	8,950,910
1.기관운영비	9,800,000	4,891,760	4,908,240
2.회의비	8,000,000	3,957,330	4,042,670

과목	예산	결산	증감
운영비	256,940,000	199,121,910	57,818,090
1.여비	3,000,000	939,950	2,060,050
2.교육훈련비	45,700,000	14,463,000	31,237,000
3.수용비및수수료	137,380,000	123,516,029	13,863,971
4.공공요금	14,400,000	11,621,950	2,778,050
5.제세공과금	38,800,000	36,833,970	1,966,030
6.차량비	13,760,000	10,860,511	2,899,489
7.기타운영비	3,900,000	886,500	3,013,500
(2)재산조성비	55,200,000	45,288,080	9,911,920
1.시설비	8,500,000	5,007,700	3,492,300
2.자산취득비	17,500,000	13,370,700	4,129,300
3.시설장비유지비	29,200,000	26,909,680	2,290,320
(3)사업비	6,724,211,000	842,398,744	5,881,812,256
비전사업비	5,672,893,000	74,909,322	5,597,983,678
1.직영기관비전사업비	5,668,893,000	71,453,320	5,597,439,680
2.수탁기관비전사업비	4,000,000	3,456,002	543,998
일반사업비	225,293,000	134,467,723	90,825,277
1.사업비	77,440,000	33,923,396	43,516,604
2.행사비	111,000,000	75,248,607	35,751,393
3.산하시설관리비	28,853,000	22,335,970	6,517,030
4.산하시설직원교육비	8,000,000	2,959,750	5,040,250
장애복지사업비	118,800,000	105,531,167	13,268,833
1.장애복지사업비	118,800,000	105,531,167	13,268,833
홍보관리사업비	236,375,000	185,968,580	50,406,420
1.홍보관리비	140,375,000	101,288,300	39,086,700
2.지로신문발송비	96,000,000	84,680,280	11,319,720
후원사업비	470,850,000	341,521,952	129,328,048
1.후원개발비	160,000,000	122,309,751	37,690,249
2.후원관리비	232,650,000	160,238,771	72,411,229
3.후원관리발송비	78,200,000	58,973,430	19,226,570
(4)전출금	2,967,750,000	2,522,519,638	445,230,362
일반전출금	1,889,750,000	1,889,724,060	25,940

과목	예산	결산	증감
1.승가원자비복지타운	750,000,000	750,000,000	-
2.승가원장애아동시설	350,000,000	350,000,000	-
3.성북장애인복지관	265,000,000	265,000,000	-
4.이천시장애인복지관	215,000,000	215,000,000	-
5.삼전복지관	155,000,000	155,000,000	-
6.한솔복지관	57,000,000	56,974,060	25,940
7.율곡어린이집	12,000,000	12,000,000	-
8.번2동어린이집	13,000,000	13,000,000	-
9.중계1동어린이집	13,000,000	13,000,000	-
10.삼전어린이집	11,000,000	11,000,000	-
11.한솔어린이집	2,750,000	2,750,000	-
12.성북1그룹홈	8,000,000	8,000,000	-
13.성북2그룹홈	8,000,000	8,000,000	-
14.행복플러스작업장	30,000,000	30,000,000	-
기타전출금	1,078,000,000	632,795,578	445,204,422
(5)잡지출	221,000,000	173,116,000	47,884,000
1.잡지출	125,000,000	173,116,000	(48,116,000)
2.건물임차료	96,000,000	-	96,000,000
이월금	-	6,774,982,034	(6,774,982,034)
1.현금및예금이월금	-	6,774,982,034	(6,774,982,034)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 19 기 2014년 12월 31일 현재

사회복지법인 승가원

1. 사회복지법인 승가원 개황

1) 소 재 지: 서울 성북구 안암동 5가 10-1

2) 이 사 장: 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)						
구분	은행명	계좌번호	전년도 이월	입금	출금	잔액
예금	국민	093401-	27,288,659	161,974,058	150,445,869	38,816,848
	국민	093-25-	445,030	4,970,121	5,020,121	395,030
	국민	016-21-	-	-	-	-
	국민	093-01-	69,501,893	121,801,834	105,688	191,198,039
	신한	100-02-	68,740,448	646,192,897	647,352,018	67,581,327
	외환	142-22	2,576,142	11,134,061	11,709,334	2,000,869
	외환	142-22	150,007	1,526,042	1,530,040	146,009
	농협	063-17-	16,985,651	156,896,968	148,162,945	25,719,674
	농협	063-01-	12,139,965	57,103,852	55,103,337	14,140,480
	농협	063-02-	10,000	30,000	40,000	0
	우리	013-19-	162,012	1,784,049	1,784,049	162,012
	우리	114-04-	22,874,244	18,905,417	39,359,391	2,420,270
	기업	201-015874-	1,183,835	22,674,607	22,345,219	1,513,223
	신한	100-012-	36,755,648	147,160,413	148,502,699	35,413,362
	신한	100-013-	51,358,291	86,087,818	126,649,240	10,796,869
	국민	481301-96-	475,057	7,900,231	6,780,156	1,595,132
	국민	481301-01-	1,393,998	49,628,599	49,308,597	1,714,000
	하나	288-810009-	1,331,218	17,168,682	17,266,808	1,233,092
	우체국	011809-01-	689,800	6,446,170	6,049,970	1,086,000
	제일	151-20-	250,000	3,460,090	3,320,070	390,020
	신한	100-012-	4,392,452	31,796,398	34,605,448	1,583,402
	씨티	150-50-	345,000	4,425,171	4,380,171	390,000
	하나	144-0763	285,516	3,080,967	3,091,026	275,457
	수협	028-01-	35,007	300,006	300,010	35,003
	농협	1141-17-	43,388,940	703,260,876	625,195,989	121,453,827
	부산	070-13-	1,257,113	10,690,556	11,030,597	917,072
	대구	004-05-	598,105	4,122,176	4,364,197	356,084
	전북	401-23	40,000	240,000	240,000	40,000
	경남	652-07-	60,000	1,500,047	1,490,047	70,000
	광주	200-107-	40,004	120,003	160,007	0

(단위:원)						
구분	은행명	계좌번호	전년도 이월	입금	출금	잔액
	하나	207-221183-00105	45,015	2,410,117	2,410,074	45,058
	신한	100-026-279409	428,600,030	5,658,275,076	5,582,161,544	504,713,562
	신한	100-026-300102	49,500,000	1,015,438,095	983,242,309	81,695,786
	외환	287-22-010016-9	390,018	4,030,064	4,060,071	360,011
	농협	013-01-301746	230,043	3,045,086	2,915,085	360,044
	국민	303-01-0338-500	296,041	2,322,067	2,522,081	96,027
	국민	303-01-0432-408	196,039	2,816,181	2,866,078	146,142
	농협	209-01-301448	10,001	60,000	60,001	10,000
	농협	063-17-002272	121,355,384	51,287,519	150,450,008	22,192,895
	신한	100-026-279260	106,542,323	8,571,535,397	8,106,160,826	571,916,894
	신한	100-026-279245	5,758,130	358,942,881	356,748,410	7,952,601
	신한	100-026-279302	-	9,952	9,952	-
	신한	100-026-279373	-	60,003,369	60,003,369	-
	신한	100-026-279494	-	9,470,305	9,470,305	-
	신한	100-026-279583	-	50,000,000	50,000,000	-
	외환	142-22-01704-2	40,001	200,005	230,006	10,000
	신한	100-023-018470	23,373,421	197,884,684	194,405,555	26,852,550
	국민	230101-04-184346	150,049	3,520,152	3,420,201	250,000
	제일	623-020-280803	-	-	-	-
	제일	623-20-282043	-	-	-	-
	농협	233093-55-000681	41,831,062	139,857,874	174,759,705	6,929,231
	신한	200-168-446050	1,100,000,000	-	1,100,000,000	-
	신한	200-180-269376	-	1,800,000,000	1,800,000,000	-
	신한	200-170-188258	700,000,000	-	700,000,000	-
	신한	200-176-114923	500,000,000	-	500,000,000	-
	신한	200-182-990881	-	500,000,000	500,000,000	-
	신한	200-186-436710	-	700,000,000	700,000,000	-
	신한	200-188-272941	-	500,000,000	500,000,000	-
	국민	093415-22-40972	-	2,500,000,000	2,500,000,000	-
	신한	200-193-290903	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-
	신한	200-194-935850	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-
	신한	200-198-751592	-	1,000,000,000	-	1,000,000,000
	국민	093415-22-50670	-	1,500,000,000	-	1,500,000,000

(단위: 원)						
구분	은행명	계좌번호	전년도 이월	입금	출금	잔액
	신한	200-196-	-	2,500,000,000	-	2,500,000,000
	신한	100-026-	-	-	-	-
	신한	100-026-	-	8,132	-	8,132
잔액			3,443,071,592	31,413,499,065	28,111,588,623	6,744,982,034

4. 유형자산

당기말 보유하고 있는 토지 및 건물의 내역은 다음과 같습니다.

1) 토지

(단위:원)				
일련번호	소재지	구조	면적(㎡)	장부가액
1	경기도 이천시 설성면 신필리	대지	18,502	1,186,582,197
2		임야	2,500	
3		임야	9,584	
4		임야	21,025	
5		임야	837	
6		임야	3,584	
7		임야	18,773	
8		대지	272	
9		임야	1,425	
10		대지	1,319	
11		임야	7,083	
12		임야	1,388	
13		전	685	
14		전	1,799	
15		전	689	
16		전	266	
17		전	4,165	
18		전	44	
19		전	3,802	
20		전	900	
21		도로	2,534	
23	강원도 원주시 판부면 금대리	답	335	10,050,000
24		답	44	1,892,000
25		전	1,051	1,576,500
26		전	169	253,500

(단위:원)				
일련번호	소재지	구조	면적(㎡)	장부가액
27	서울 성북구 안암동5가	전	11,276	16,914,000
28		대지	748	3,620,388,885
29		대지	89	905,097,221
30		대지	330	1,910,760,800
31		대지	297	3,187,953,545
32		대지	301	1,840,364,349
토지 계			116,300	12,681,832,997

2) 건물

(단위:원)				
일련번호	소재지	구조	면적(㎡)	장부가액
1	경기도 이천시 설성면 신필리	사회복지시설	4970.35	6,277,021,204
2	서울시 성북구 정릉동 삼우빌라트 102호	연립주택	107.7	105,000,000
3	서울 중구 을지로6가 헬로우apm 제 5층 제175호(지분1/3)	상가	3.77/3	4,600,000
4	서울 중구 을지로6가 헬로우apm 제 5층 제176호(지분1/3)	상가	3.77/3	4,600,000
건물계			5078.05	6,391,221,204