

서울시각장애인복지관

세입세출결산서에 대한

감 사 보 고 서

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

서울시각장애인복지관

목 차

	페 이 지
독립된 감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
세 입 결 산 서	4
세 출 결 산 서	5
주 석	6
감사보고서에 첨부해야 하는 사항에 관한 서류.....	14

독립된 감사인의 감사보고서

서울시각장애인복지관 귀중

2026년 02월 19일

우리는 첨부된 서울시각장애인복지관(이하 "시설")의 2025년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 세입세출결산서를 감사하였습니다. 이 결산서는 2025년 01월 01일부터 12월 31일까지의 세입세출결산서 및 관련 주석사항으로 구성되어 있습니다. 본 감사보고서는 지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률 제 18조(특정지방보조사업자에 대한 회계감사)에 의거하여 작성하였습니다.

세입세출결산서에 대한 관리자의 책임

시설의 관리자는 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계규칙 및 장애인복지법 관련 지침에 따라 동 결산서를 작성할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중대한 왜곡 표시가 없는 결산서를 작성하는데 필요한 내부통제에도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 동 결산서에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 결산서에 대한 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 한국공인회계사가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 동 결산서가 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 결산서 상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 결산서의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 우리가 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 상기 결산서는 2025년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 세입과 세출을 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계규칙 및 장애인복지법 관련 지침에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로70길 12

성유희계사무소

공인회계사 이 정 암



공인회계사 박 준 범



공인회계사 이 재 진



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

(첨부)재 무 제 표
(주석 포함)

서울시각장애인복지관

2025년 01월 01일 부터
2025년 12월 31일 까지

"첨부된 세입세출결산서 및 주석은 시설에서 작성한 것입니다."

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 송파구 삼학사로19길 27
(전 화) 02-422-8108

세입결산서

(단위 : 원)

관	항	목	정부보조	시설부담	후원금	계
사업수입	사업수입	대체자료보급수입	-	34,609,470	-	34,609,470
		식당운영수입	-	41,228,000	-	41,228,000
		실습교육수입	-	-	-	-
		사회심리재활수입	-	5,046,330	-	5,046,330
	소계		-	80,883,800	-	80,883,800
과년도수입	과년도수입	과년도수입	-	-	-	-
	소계		-	-	-	-
보조금수입	보조금수입	시군구보조금	1,724,878,000	-	-	1,724,878,000
		기타보조금	61,200,000	-	-	61,200,000
	소계		1,786,078,000	-	-	1,786,078,000
후원금수입	후원금수입	지정후원금	-	-	97,212,000	97,212,000
		비지정후원금	-	-	28,559,990	28,559,990
	소계		-	-	125,771,990	125,771,990
전입금	전입금	법인전입금	-	11,000,000	-	11,000,000
		법인전입금(후원금)	-	-	25,258,000	25,258,000
	소계		-	11,000,000	25,258,000	36,258,000
이월금	이월금	전년도이월금	-	98,853,331	-	98,853,331
		전년도이월금(후원금)	-	-	35,797,262	35,797,262
		이월사업비	7,026,794	-	-	7,026,794
	소계		7,026,794	98,853,331	35,797,262	141,677,387
잡수입	잡수입	불용품매각대	-	-	-	-
		기타예금이자수입	453,909	89,273	38,677	581,859
		기타잡수입	-	427,547	3,929	431,476
	소계		453,909	516,820	42,606	1,013,335
총 합계			1,793,558,703	191,253,951	186,869,858	2,171,682,512

세출결산서

(단위 : 원)

관	항	목	보조금	시설부담	후원금	계
사무비	인건비	급여	992,697,648	-	-	992,697,648
		제수당	193,948,510	9,533,920	-	203,482,430
		일용잡급	-	-	-	-
		퇴직금 및 퇴직적립금	104,155,290	794,250	-	104,949,540
		사회보험부담금	107,044,389	976,171	-	108,020,560
		기타후생경비	9,415,000	-	-	9,415,000
		계	1,407,260,837	11,304,341	-	1,418,565,178
	업무추진비	기관운영비	-	3,887,600	100,000	3,987,600
		회의비	-	1,348,400	-	1,348,400
		계	-	5,236,000	100,000	5,336,000
	운영비	여비	-	590,400	-	590,400
		수용비 및 수수료	25,519,123	411,565	194,800	26,125,488
		공공요금	27,021,490	2,995,650	-	30,017,140
		제세공과금	10,872,770	4,484,400	-	15,357,170
		차량비	5,836,370	130,000	1,500,000	7,466,370
		연료비	1,737,290	-	-	1,737,290
		기타운영비	-	-	-	-
		계	70,987,043	8,612,015	1,694,800	81,293,858
	소계		1,478,247,880	25,152,356	1,794,800	1,505,195,036
재산조성비	시설비	시설비	-	-	38,758,000	38,758,000
		자산취득비	18,100,060	-	7,607,000	25,707,060
		시설장비 유지비	24,818,440	300,000	14,600,000	39,718,440
	소계		42,918,500	300,000	60,965,000	104,183,500
사업비	사업비	통합복지사업비	26,998,960	7,348,780	37,414,430	71,762,170
		자립지원사업비	6,988,890	666,400	15,194,780	22,850,070
		대체자료사업비	6,441,300	9,721,022	-	16,162,322
		경영지원팀사업비	351,850	39,023,743	6,884,455	46,260,048
		기획전략팀사업비	51,340,457	11,534,320	10,668,230	73,543,007
		기타보조사업비	32,547,339	-	-	32,547,339
	소계		124,668,796	68,294,265	70,161,895	263,124,956
잡지출	잡지출	잡지출	-	200,000	-	200,000
	소계		-	200,000	-	200,000
예비비 및 기타	예비비 및 기타	예비비	-	-	-	-
		반환금	147,470,601	-	2,225	147,472,826
	소계		147,470,601	-	2,225	147,472,826
총 합계			1,793,305,777	93,946,621	132,923,920	2,020,176,318

주석

2025년 12월 31일 현재

서울시각장애인복지관

1. 시설의 개요

(1) 시설소개

시설명칭	서울시각장애인복지관
소재지	서울시 송파구 삼학사로 19길 27 (송파구 삼전동 109)
개관일	1991.05.18
운영법인	사회복지법인 선한목자재단
시설장	서혜미

(2) 시설 현황

1) 건축물 현황

- ▷ 면적 : 대지 532.4㎡, 연면적 1,941.91㎡, 복지관 전용면적 1,875.51㎡
- ▷ 증축 또는 재건축 이력: 없음
- ▷ 건물구조 : 철근 콘크리트조 지하 1층, 지상 7층
- ▷ 건폐율 : 56.99%, 용적률 304.56%
- ▷ 지역 : 일반주거지역
- ▷ 층별 시설내역

구 분	용 도	면적(㎡)
계		1,871.73
지상7층	식당	147.12
지상6층	통합사무실, 관장실, 상담실	199.92
지상5층	대강당	241.00
지상4층	대체자료팀, 자원봉사자실, 직원휴게실	245.73
지상3층	정보화교육실, 기초자립교육실, 프로그램실	245.73

구 분	용 도	면적(㎡)
지상2층	통합사무실, 다목적실	245.73
지상1층	휴게실, 안내실, 법인사무실	226.06
지하1층	기계실, 소강당	320.44

2. 중요한 회계처리 방침

시설의 세입세출결산서는 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙 및 장애인 복지법 관련 지침에 따라 작성됩니다. 상기 규칙들은 수익과 비용의 인식 시 발생주의가 아닌 현금주의 회계를 따르고 있습니다. 따라서 2025년 12월 31일 현재의 재무상태를 나타내는 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과를 나타내는 손익계산서는 작성하지 않으며, 당기 현금의 수입과 지출을 보여주는 세입세출결산서를 작성하고 있습니다.

시설이 채택하고 있는 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 세입액 인식

주된 사업수입은 보조금으로 보조금 통장에 입금된 시점에 수입으로 계상하고, 이용자 본인부담금 수입은 실비 수입 통장에 입금된 시점에서 수입으로 계상합니다. 후원금 수입은 후원금이 통장에 입금되거나 후원금 대장에 기입된 일자에 수입으로 계상하고 있습니다. 수입 이자에 대해서는 원천징수되는 세금을 제외한 금액을 시설 명의의 통장에 입금된 시점에서 수익으로 계상합니다.

(2) 세출액 인식

비용은 현금을 지급하는 시점에서 세출로 계상하며, 현금지급이 아닌 시설 명의의 체크카드로 지출되는 경비는 카드로 결제하는 시점에서 세출로 계상하고 있습니다.

(3) 이월금

세입액이 세출액을 초과하는 경우 차기에 전기이월금(사회복지법인 재무회계규칙에
서의 당시수지차익)으로 세입에 산입됩니다.

3. 보조금

당기 보조금의 수입 및 사용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	수 입	사 용	이 월
시군구보조금	1,724,878,000		
기타보조금	61,200,000		
이월사업비	7,026,794		
기타예금이자수입	453,909		
사무비		1,478,247,880	
재산조성비		42,918,500	
사업비		124,668,796	
반환금		147,470,601	
합 계	1,793,558,703	1,793,305,777	252,926

4. 시설부담금

당기 시설부담금의 수입 및 사용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	수 입	사 용	이 월
사업수입	80,883,800		
법인전입금	11,000,000		
전년도이월금	98,853,331		
잡수입	516,820		
사무비		25,152,356	
재산조성비		300,000	
사업비		68,294,265	
잡지출		200,000	
합 계	191,253,951	93,946,621	97,307,330

5. 후원금

당기 후원금의 수입 및 사용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	수 입	사 용	이 월
지정후원금	97,212,000		
비지정후원금	28,559,990		
법인전입금(후원금)	25,258,000		
전년도이월금(후원금)	35,797,262		
잡수입	42,606		
사무비		1,794,800	
재산조성비		60,965,000	
사업비		70,161,895	

구 분	수 입	사 용	이 월
반환금		2,225	
합 계	186,869,858	132,923,920	53,945,938

6. 사무비

당기 사무비의 세부 지출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보조금	자부담	후원금
급여	992,697,648	-	-
제수당	193,948,510	9,533,920	-
일용잡급	-	-	-
퇴직금 및 퇴직적립금	104,155,290	794,250	-
사회보험부담금	107,044,389	976,171	-
기타후생경비	9,415,000	-	-
기관운영비	-	3,887,600	100,000
회의비	-	1,348,400	-
여비	-	590,400	-
수용비 및 수수료	25,519,123	411,565	194,800
공공요금	27,021,490	2,995,650	-
제세공과금	10,872,770	4,484,400	-
차량비	5,836,370	130,000	1,500,000
연료비	1,737,290	-	-
기타운영비	-	-	-
합 계	1,478,247,880	25,152,356	1,794,800

7. 재산조성비

당기 재산조성비의 세부 지출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보조금	자부담	후원금
시설비	-	-	38,758,000
자산취득비	18,100,060	-	7,607,000
시설장비 유지비	24,818,440	300,000	14,600,000
합 계	42,918,500	300,000	60,965,000

8. 사업비

당기 사업비의 세부 지출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보조금	자부담	후원금
통합복지사업비	26,998,960	7,348,780	37,414,430
자립지원사업비	6,988,890	666,400	15,194,780
대체자료사업비	6,441,300	9,721,022	-
경영지원팀사업비	351,850	39,023,743	6,884,455
기획전략팀사업비	51,340,457	11,534,320	10,668,230
기타보조사업비	32,547,339	-	-
합 계	124,668,796	68,294,265	70,161,895

9. 예비비 사용

시설은 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산지출초과에 충당하기 위하여 본 예산의 1% 내외를 예비비로 계상하고 있습니다. 당기에 예비비의 사용액은 없습니다.

10. 과목전용

시설장은 관·항·목간의 예산을 전용할 수 있습니다. 시설의 관간 전용 및 동일 관 내의 항간 전용을 하려면 시설운영위원회에 보고를 거쳐야 하며, 예산 총칙에서 전용을 제한하고 있는 경우 전용할 수 없습니다. 당기에 예산 총칙에서 벗어난 관·항·목간의 예산 전용은 없었습니다.

11. 보험가입의 내용

관리주체가 당기 중에 가입한 보험의 내역은 다음과 같으며, 이외에 국민연금보험, 국민건강보험, 산재보험, 고용보험에 가입하고 있습니다.

(단위 : 원)

구 분	업체명	연간보험료	보험기간
신원보증보험	SGI서울보증	340,480	2025.01.01~2025.12.31
자동차보험(6774)	현대해상	442,070	2025.10.11~2026.10.11
자동차보험(7515)	KB손해보험	407,830	2025.06.12~2026.06.12
자동차보험(9022)	현대해상	955,260	2025.05.26~2026.05.26
자동차보험(8263)	KB손해보험	881,430	2025.08.12~2026.08.12
승강기사고배상책임	현대해상	20,000	2025.07.08~2026.07.08
실손화재종합보험	메리츠화재	278,400	2025.10.15~2026.10.15
종합안전배상	한국사회복지공제회	2,040,800	2025.10.15~2026.10.14

12. 제예금 및 예치금

시설의 당기말 현재 제예금과 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	용도	예치은행	계좌번호	당기말
제예금	후원금	국민은행	825-01-0244-050	18,014,073
	후원금	국민은행	478737-01-003670	17,416,652
	후원금	우리은행	546-11279-13-003	3,478,049
	후원금	신한은행	140-003-450008	385
	지정기탁(봄봄사업)	국민은행	825301-04-147062	227,980
	지정기탁(축구동호회)	국민은행	080801-04-150535	14,808,799
	기타보조금 (예술누림사업)	국민은행	080801-04-148794	252,926
	자부담	국민은행	478701-01-262319	97,307,330
	합 계			151,506,194

감사보고서에 첨부해야 하는 사항에 관한 서류

「지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률」 제18조제1항 본문 및 같은 법 시행령 제11조제3항에 따라 감사보고서에 첨부해야 하는 사항에 관한 서류를 다음과 같이 제출합니다.

1. 감사대상 업무

사업명	서울시각장애인복지관 운영
지방보조사업자(회사명)	서울시각장애인복지관
감사대상 사업연도	2025

2. 감사 참여자 구분별 인원수 및 감사 시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
	담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수	1		1								2	
투입 시간	분·반기검토											
	감사	15	15								30	
	합계	15	15								30	

3. 주요 감사 실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기		26.01.15 ~ 26.01.16			2	일	
	주요내용		복지관 운영에 관한 이해 및 결산절차 이해					
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원			주요 감사업무 수행내용	
				상주		비상주		
	26.02.12~26.02.13		2	일	1	명	1	명
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기						일	
	실사(입회)장소							

구 분	내 역					
	실사(입회)대상					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	26.02.12		1	일	
	실사(입회)장소	회의실				
	실사(입회)대상	현금시재액 및 통장실물				
외부조회	금융거래조회	-	채권채무조회	-	변호사조회	-
	기타조회	잔액증명서 원본 확인				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	1	회			
	수행시기	26.02.13				
외부전문가 활용	감사 활용 내용					
	수행시기					일

4. 감사(운영위원회)와의 회의 등 소통 실적

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	26.02.13	운영위원회, 회계사	서면회의	세입, 세출 결산서 및 세부증빙 절차에 대한 논의
2				
3				
4				

5. 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역

(단위 : 원)

사업내용	수행기간	예산액	교부액	발생이자	집행	차기이월액	반환
장애인 복지관 운영	2025.01.01 ~ 2025.12.31	1,786,078,000	1,786,078,000	220,344	1,641,116,176	252,886	147,210,282

6. 보조사업별 유·무형 자산내역

자치단체	세부사업	면적	소재지	2025년				
				기초	취득	처분	감가상각	기말
(*)해당사항 없음								

7. 보고자

담당자	공인회계사 등록번호	15483	직위	대표	성명	이정암
-----	---------------	-------	----	----	----	-----