

서울시각장애인복지관

세입세출결산서에 대한

감 사 보 고 서

2024년 01월 01일 부터

2024년 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	7
감사보고서에 첨부해야 하는 사항에 관한 서류.....	14

독립된 감사인의 감사보고서

서울시각장애인복지관 귀중

2025년 XX월 XX일

우리는 첨부된 서울시각장애인복지관(이하 "시설")의 2024년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 세입세출결산서를 감사하였습니다. 이 결산서는 2024년 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 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 세입과 세출을 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계규칙 및 장애인복지법 관련 지침에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 송파구 올림픽로 99

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

2024년 01월 01일 부터
2024년 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	-	20,598,945	-	20,598,945
		식당운영수입	-	36,874,000	-	36,874,000
		실습교육수입	-	300,000	-	300,000
		사회심리재활서비스수입	-	5,669,500	-	5,669,500
		소계	-	63,442,445	-	63,442,445
보조금수입	보조금수입	국고보조금	10,500,000	-	-	10,500,000
		시도보조금	10,500,000	-	-	10,500,000
		시군구보조금	1,655,696,000	-	-	1,655,696,000
		기타보조금	46,700,000	-	-	46,700,000
		소계	1,723,396,000	-	-	1,723,396,000
후원금수입	후원금수입	지정후원금	-	-	94,943,186	94,943,186
		비지정후원금	-	-	18,040,000	18,040,000
		소계	-	-	112,983,186	112,983,186
전입금	전입금	법인전입금	-	25,800,000	-	25,800,000
		소계	-	25,800,000	-	25,800,000
이월금	이월금	전년도이월금	-	118,558,361	-	118,558,361
		전년도이월금(후원금)	-	-	30,002,572	30,002,572
		이월사업비	342,966	-	-	342,966
		소계	342,966	118,558,361	30,002,572	148,903,899
잡수입	잡수입	불용품매각대	1,260,000	-	-	1,260,000
		기타예금이자수입	177,331	103,169	41,815	322,315
		기타잡수입	765,990	3,763,810	-	4,529,800
		소계	2,203,321	3,866,979	41,815	6,112,115
총합계			1,725,942,287	211,667,785	143,027,573	2,080,637,645

세출결산서

(단위 : 원)

관	항	목	보조금	시설부담	후원금	계
사무비	인건비	급여	951,228,353	221,550	-	951,449,903
		제수당	174,715,212	21,659,928	-	196,375,140
		퇴직금및퇴직적립금	96,378,790	3,126,570	-	99,505,360
		사회보험부담금	108,338,920	5,552,910	-	113,891,830
		기타후생경비	9,199,000	923,090	-	10,122,090
		계	1,339,860,275	31,484,048	-	1,371,344,323
	업무추진비	기관운영비	-	2,212,440	400,000	2,612,440
		직책보조비	-	15,872,583	-	15,872,583
		회의비	-	1,264,670	-	1,264,670
		계	-	19,349,693	400,000	19,749,693
	운영비	여비	100,000	530,000	-	630,000
		수용비및수수료	30,467,539	318,957	8,900	30,795,396
		공공요금	24,101,110	2,718,390	-	26,819,500
		제세공과금	8,250,410	6,459,040	6,200	14,715,650
		차량비	4,318,121	20,000	-	4,338,121
		연료비	1,990,900	-	-	1,990,900
		기타운영비	-	-	-	-
		계	69,228,080	10,046,387	15,100	79,289,567
	소계		1,409,088,355	60,880,128	415,100	1,470,383,583
재산조성비	시설비	시설비	-	107,380	43,362,000	43,469,380
		자산취득비	9,765,000	2,980,000	3,950,000	16,695,000
		시설장비유지비	34,779,120	281,710	37,400	35,098,230
		계	44,544,120	3,369,090	47,349,400	95,262,610
	소계		44,544,120	3,369,090	47,349,400	95,262,610
사업비	사업비	통합복지사업비	28,298,830	2,158,000	35,104,985	65,561,815
		자립지원사업비	6,588,630	-	13,628,781	20,217,411
		대체자료사업비	9,294,000	3,345,000	-	12,639,000
		경영지원팀사업비	7,461,600	34,015,729	8,939,275	50,416,604
		기타사업사업비	51,273,166	364,000	-	51,637,166
		기획전략팀사업비	22,579,740	8,602,600	1,792,770	32,975,110
		계	125,495,966	48,485,329	59,465,811	233,447,106
	소계		125,495,966	48,485,329	59,465,811	233,447,106
잡지출	잡지출	잡지출	-	80,000	-	80,000
	잡지출	계	-	80,000	-	80,000
예비비및기타	예비비및기타	예비비	-	-	-	-
		반환금	139,786,959	-	-	139,786,959
		계	139,786,959	-	-	139,786,959

관	항	목	보조금	시설부담	후원금	계
	소계		139,786,959	-	-	139,786,959
총합계			1,718,915,400	112,814,547	107,230,311	1,938,960,258

주석

2024년 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		1,875.51
지상7층	식당	147.12
지상6층	통합사무실, 관장실, 상담실	199.92
지상5층	강당	241.00
지상4층	점자출판실, 제작실	245.73
지상3층	정보화교실1,2,3, 기초재활교육실, 프로그램실	245.73

구 분	용 도	면적(㎡)
지상2층	도서제작봉사실, 사무실(대체자료), PC수리실	245.73
지상1층	휴게실&자원봉사실, 안내실	229.84
지하1층	기계실, 프로그램실	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 2024년 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
국고보조금	10,500,000		
시도보조금	10,500,000		
시군구보조금	1,655,696,000		
기타보조금	46,700,000		
이월사업비	342,966		
불용품매각대	1,260,000		
기타예금이자수입	177,331		
기타잡수입	765,990		
사무비		1,409,088,355	
재산조성비		44,544,120	
사업비		125,495,966	
예비비및기타		139,786,959	
합 계	1,725,942,287	1,718,915,400	7,026,887

4. 시설부담금

당기 시설부담금의 수입 및 사용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	수 입	사 용	이 월
사업수입	63,442,445		
법인전입금	25,800,000		
전년도이월금	118,558,361		
잡수입	3,866,979		
사무비		60,880,128	
재산조성비		3,369,090	
사업비		48,485,329	
잡지출		80,000	
합 계	211,667,785	112,814,547	98,853,238

5. 후원금

당기 후원금의 수입 및 사용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	수 입	사 용	이 월
지정후원금	94,943,186		
비지정후원금	18,040,000		
전년도이월금(후원금)	30,002,572		
잡수입	41,815		
사무비		415,100	
재산조성비		47,349,400	
사업비		59,465,811	
합 계	143,027,573	107,230,311	35,797,262

6. 사무비

당기 사무비의 세부 지출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보조금	자부담	후원금
급여	951,228,353	221,550	-
제수당	174,715,212	21,659,928	-
퇴직금및퇴직적립금	96,378,790	3,126,570	-
사회보험부담금	108,338,920	5,552,910	-
기타후생경비	9,199,000	923,090	-
기관운영비	-	2,212,440	400,000
직책보조비	-	15,872,583	-
회의비	-	1,264,670	-
여비	100,000	530,000	-
수용비및수수료	30,467,539	318,957	8,900
공공요금	24,101,110	2,718,390	-
제세공과금	8,250,410	6,459,040	6,200
차량비	4,318,121	20,000	-
연료비	1,990,900	-	-
합 계	1,409,088,355	60,880,128	415,100

7. 재산조성비

당기 재산조성비의 세부 지출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보조금	자부담	후원금
시설비	-	107,380	43,362,000
자산취득비	9,765,000	2,980,000	3,950,000

구 분	보조금	자부담	후원금
시설장비유지비	34,779,120	281,710	37,400
합 계	44,544,120	3,369,090	47,349,400

8. 사업비

당기 사업비의 세부 지출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보조금	자부담	후원금
통합복지사업비	28,298,830	2,158,000	35,104,985
자립지원사업비	6,588,630	-	13,628,781
대체자료사업비	9,294,000	3,345,000	-
경영지원팀사업비	7,461,600	34,015,729	8,939,275
기타사업사업비	51,273,166	364,000	-
기획전략팀사업비	22,579,740	8,602,600	1,792,770
합 계	125,495,966	48,485,329	59,465,811

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 관내의 항간 전용을 하려면 시설운영위원회에 보고를 거쳐야 하며, 예산 총칙에서 전용을 제한하고 있는 경우 전용할 수 없습니다. 당기에 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
실손화재종합보험	메리츠화재	278,500	2024.10.15~2025.10.15
승강기사고배상책임	현대해상	29,400	2024.07.08~2025.07.08
종합안전배상	한국사회복지공제회	1,835,900	2024.10.15~2025.10.14
신원보증보험	SGI서울보증	51,040	2024.01.01~2024.12.31
자동차보험(8263)	KB손해보험	863,270	2024.08.12~2025.08.12
자동차보험(7515)	KB손해보험	418,480	2024.06.12~2025.06.12
자동차보험(9022)	현대해상	500,250	2024.05.26~2025.05.26
자동차보험(6774)	현대해상	463,870	2024.10.11~2025.10.11

12. 제예금 및 예치금

시설의 당기말 현재 제예금과 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	예금구분	예치은행	당기말
제예금	보통예금	국민은행	157,950,519
	보통예금	우리은행	2,736,467
	보통예금	신한은행	7,410,696
	보통예금	농협	93
	합 계		168,097,775

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	2024

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		25.01.15 ~ 25.01.16			2	일	
	주요내용		복지관 운영에 관한 이해 및 결산절차 이해					
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원			주요 감사업무 수행내용	
				상주		비상주		
	25.02.17~25.02.18		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	25.02.18		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	25.02.18				
외부전문가 활용	감사 활용 내용					
	수행시기				일	

4. 감사(운영위원회)와의 회의 등 소통 실적

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	25.02.18	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(지방)	발생이자	집행(지방)	반환(지방)
장애인 복지관 운영	2024.01.01 ~ 2024.12.31	1,723,396,000	1,723,396,000	177,331	1,579,128,441	139,443,993

6. 보조사업별 유·무형 자산내역

자치단체	세부사업	면적	소재지	2024년				
				기초	취득	처분	감가상각	기말
(*)해당사항 없음								

7. 보고자

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