

재단법인 한국장애인재단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제 19 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 18 기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

목 차

I.	독립된 감사인의 감사보고서 - - - - -	1
II.	재무제표	
	재무상태표 - - - - -	5
	운영성과표 - - - - -	7
	재무제표에 대한 주석 - - - - -	8

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 한국장애인재단
이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 재단법인 한국장애인재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과를 공익법인회계 기준에 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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요

하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 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 발행하는데 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 중요왜곡표시위험을 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 큼니다.
- 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 계속기업전제의 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 요구받고 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.

서울특별시 성동구 독성로1길25, 607호

가림 회 계 법 인

대표이사 박개성



2023년 2월 10일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 한국장애인재단

제 19 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 18 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 한국장애인재단 이사장 이성규

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 통일로 86, 207호(바비엡3차)
(전 화) 02-6399-6236

재 무 상 태 표

제 19 기 2022년 12월 31일 현재

제 18 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 한국장애인재단

(단위 : 원)

과 목	제 19 (당) 기		제 18 (전) 기	
	공익목적사업		공익목적사업	
자 산				
I. 유동자산		3,389,527,336		4,106,120,124
(1) 당좌자산		3,318,910,544		4,036,337,234
현금및현금성자산	1,258,123,375		1,133,922,676	
단기금융상품(주4)	1,022,783,691		1,013,087,671	
단기매매증권(주6)	880,655,868		1,099,809,173	
선급비용	3,658,390		6,055,610	
미수수익	68,531,884		58,611,336	
미수금	8,507,076		654,302,338	
선납세금	76,650,260		70,548,430	
(2) 재고자산		70,616,792		69,782,890
기부물품(주12)	70,616,792		69,782,890	
II. 비유동자산		15,162,542,201		16,038,353,757
(1) 투자자산		13,930,237,742		14,786,642,675
장기성예적금(주5,10)	500,000,000		500,000,000	
매도가능증권(주6,15,16)	13,430,237,742		14,286,642,675	
(2) 유형자산(주7,10)		1,182,952,030		1,200,637,582
토지	675,924,007		675,924,007	
건물	702,646,633		697,046,633	
감가상각누계액	(212,118,351)		(194,592,485)	
차량운반구	13,878,800		13,878,800	
감가상각누계액	(13,877,800)		(13,877,800)	
비품	125,175,991		125,212,482	
감가상각누계액	(108,677,250)		(102,954,055)	
(3) 무형자산		3,938,829		5,359,900
소프트웨어	3,938,829		5,359,900	
(4) 기타비유동자산		45,413,600		45,713,600
임차보증금	150,000		450,000	
기타보증금	45,263,600		45,263,600	
자 산 총 계		18,552,069,537		20,144,473,881
부 채				
I. 유동부채		110,251,294		86,156,391
미지급비용(주8)	29,862,680		30,863,670	
미지급금(주8)	28,892,334		33,681,561	

과 목	제 19 (당) 기		제 18 (전) 기	
	공익목적사업		공익목적사업	
선수금	27,882,139		12,480	
예수금(주8)	23,614,141		21,598,680	
Ⅱ. 고유목적사업준비금(주9)		738,452,961		547,565,377
부 채 총 계		848,704,255		633,721,768
자 본				
I. 기본순자산(주10)		1,800,000,000		1,800,000,000
기본순자산	1,800,000,000		1,800,000,000	
Ⅱ. 보통순자산(주10)		18,137,320,251		18,465,878,100
적립금	15,000,000,000		15,000,000,000	
잉여금	3,137,320,251		3,465,878,100	
Ⅲ. 순자산조정(주6)		(2,233,954,969)		(755,125,987)
매도가능증권평가손익	(2,233,954,969)		(755,125,987)	
자 본 총 계		17,703,365,282		19,510,752,113
부 채 및 자 본 총 계		18,552,069,537		20,144,473,881

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 19 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 18 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 한국장애인재단

(단위 : 원)

과 목	제 19 (당) 기		제 18 (전) 기	
		공익목적사업		공익목적사업
I. 사업수익		2,985,742,888		2,850,178,188
신한카드기금수익	1,000,000,000		1,000,000,000	
기부금수익(주12)	1,092,467,827		1,118,370,656	
사회복지공동모금회수익	122,117,861		100,000,000	
투자자산수익(주11)	771,157,200		631,807,532	
II. 사업비용(주13,14)		2,899,519,569		2,246,580,884
사업수행비용	2,302,007,299		1,715,215,910	
일반관리비용	337,431,770		341,564,129	
모금비용	260,080,500		189,800,845	
III. 사업이익		86,223,319		603,597,304
IV. 사업외수익		12,334,182		12,987,447
외화환산이익	-		72	
잡이익	12,334,182		12,987,375	
V. 사업외비용		236,227,766		33,989,650
단기매매증권처분손실	-		10,109,600	
단기금융상품처분손실	13,087,671			
단기매매증권평가손실	219,153,305			
외화환산손실	-		108,923	
유형자산처분손실	41,726		79,267	
반환금	3,945,064		23,691,860	
VI. 고유목적사업준비금전입액(주9)		738,452,961		547,565,377
VII. 고유목적사업준비금환입액(주9)		547,565,377		602,317,443
VIII. 법인세비용차감전 당기운영손실(이익)		328,557,849		(637,347,167)
IX. 법인세비용		-		-
X. 당기운영손실(이익)		328,557,849		(637,347,167)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 19 기 2022년 12월 31일 현재

제 18 기 2021년 12월 31일 현재

1. 재단의 개황 및 주요사업 내용

재단의 개요는 다음과 같습니다.

(1) 설립등기일 : 2004년 3월 16일(설립허가일 2004년 2월 21일)

(2) 소재지 : 서울특별시 중구 통일로 86, 207호(바비엡3차)

(3) 전화번호 : 02) 6399-6236

(4) 대표자(이사장)의 성명 : 이 성 규

(5) 주요 목적사업 내용

장애인 및 그 가족의 복지카드 사용에 따라 조성된 장애인복지기금 등을 효율적이고 공정하게 운용·관리함으로써 장애인의 복지증진과 사회활동의 참여확대로 삶의 질 향상 및 인권증진에 기여함을 목적으로 하며, 다음 각호의 사업을 수행합니다.

- ① 기금의 운용·관리 및 배분·평가
- ② 장애인 인권 신장 및 인식개선 지원사업
- ③ 장애인 단체 지원사업
- ④ 장애인의 국제교류 지원사업
- ⑤ 장애인에 관련된 조사·연구 지원사업
- ⑥ 재가장애인의 복지증진사업
- ⑦ 기타 재단의 목적달성에 필요한 사업
- ⑧ 1~7호의 목적사업 수행에 자원마련을 위한 모금사업
- ⑨ 1~8호의 사업 수행을 목적으로 하는 수익사업

2. 중요한 회계처리 방침

재단은 상속세 및 증여세법에 따라 공익법인회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

재단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

2.1 재무제표의 작성단위

재단은 공익법인 전체를 하나의 재무제표 작성단위로 보아 재무제표를 작성하고 있습니다.

2.2 사업부문

공익법인회계기준에 따르면 재무제표 작성 시 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 사업부문을 각각 구분하여 작성하여야 합니다. 재단은 사업부문의 구분이 재무제표에 미치는 중요한 영향이 없으며, 전체 재무제표를 공익목적사업부문으로 표시하였습니다.

2.3 유의적 회계정책

재단은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였으며, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 작성하였습니다.

재단이 공익법인회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 유동자산

재단은 회계연도 말부터 1년 이내에 현금화되거나 실현될 것으로 예상되는 자산으로 현금및현금성자산, 단기투자자산, 매출채권, 선급비용, 미수수익, 미수금, 선급금 및 재고자산 등을 유동자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 투자자산

재단은 장기적인 투자 등과 같은 활동의 결과로 보유하는 장기성예적금, 장기투자증권과 장기대여금등을 투자자산으로 분류하고 있습니다. 유가증권은 취득한 후 만기보유증권, 단기매매증권, 그리고 매도가능증권 중의 하나로 분류하며, 일반기업회계기준에 따라 평가하고 있습니다.

(3) 유형자산

재단은 사업을 위하여, 또는 타인에게 임대하거나 직접 사용하기 위하여 보유한 물리적 형체가 있는 자산으로 1년을 초과하여 사용할 것으로 예상되는 토지, 건물, 구축물, 기계장치, 차량운반구와 건설중인자산 등을 유형자산으로 분류하고 있습니다.

유형자산의 취득원가는 구입가격 또는 제작원가와 자산을 가동하기 위하여 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 포함한 금액으로 취득원가에서 잔존가치를 차감하여 결정되는 감가상각대상금액은 해당 자산을 사용할 수 있는 때부터 정액법으로 내용연수에 걸쳐 배분하여 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건 물	40년	비 품	5년
차량운반구	5년		

유형자산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있으며, 이를 폐기하거나 처분하는 경우 그 자산을 재무상태표에서 제거하고 처분금액과 장부금액의 차액을 유형자산처분손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 기타비유동자산

재단은 투자자산, 유형자산 및 무형자산에 속하지 않는 임차보증금, 장기선급비용과 장기미수금 등을 기타비유동자산으로 분류하고 있습니다.

(5) 유동부채

재단은 회계연도 말부터 1년 이내에 상환 등을 통하여 소멸할 것으로 예상되는 단기차입금, 매입채무, 미지급비용, 미지급금, 선수금, 선수수익, 예수금과 유동성장기부

채 등을 유동부채로 분류하고 있습니다.

(6) 비유동부채

재단은 장기차입금, 임대보증금과 퇴직급여충당부채 등 유동부채를 제외한 모든부채를 비유동부채로 분류하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

재단은 수익사업에 대한 법인세 과세대상소득금액에 대하여 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 유동부채 및 비유동부채와 구별하여 표시하고 있습니다.

(8) 순자산

① 기본순자산

재단은 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 영구적 제약이 있는 순자산을 기본순자산으로 표시하고 있습니다.

재단의 기본재산은 사용이 제한되어 있으며, 매도·증여·교환·임대·담보제공 또는 용도변경을 하려는 경우에는 보건복지부 및 질병관리청 소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙 제6조에 따라 보건복지부장관의 허가를 받아야 합니다.

② 보통순자산

재단은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산을 보통순자산으로 표시하고 있습니다. 보통순자산은 잉여금과 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 적립금으로 구분합니다.

③ 순자산조정

재단은 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등을 순자산조정으로 표시하고 있습니다.

(9) 사업수익

재단의 사업수익은 고유목적사업수익으로 기부금수익, 공동모금회수익 등으로 구분하여 표시하고 있으며, 이자수익 또는 배당수익과 처분손익 등이 공익목적사업활동

의 주된 원천이 되는 경우에는 사업수익에 포함하였습니다.

현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하며, 현물을 기부 받을 때에는 수익금액을 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한, 실제 기부를 받지 않았더라도 증거력이 충분한 기부약정과 납부가 강제되는 회비 등에 대해서는 발생주의에 따라 회수가 확실해지는 시점에 수익을 인식하고 있으며, 기부금 등이 기본순자산에 해당하는 경우 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

재단은 신한카드로부터 장애인복지카드 매출액의 0.1%를 장애인복지기금으로 조성하되 하한액을 10억원으로 하는 협약에 따라 매년 기금을 수령하고 있습니다.

(10) 사업비용

재단은 고유목적사업의 결과 정상적으로 발생하는 자산의 감소 또는 부채의 증가를 사업비용으로 표시하고 있습니다.

사업비용은 고유목적사업비용으로 다음과 같이 사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용으로 구분하여 표시하고 있습니다.

① 사업수행비용

재단이 추구하는 본연의 의무나 목적을 달성하기 위해 피지원자나 피지원단체 등에게 재화나 용역을 제공하는 활동에서 발생하는 비용을 사업수행비용으로 분류하고 있습니다.

② 일반관리비용

기획, 인사, 재무, 감독 등 재단의 제반의 관리활동에서 발생하는 비용을 일반관리비용으로 분류하고 있습니다.

③ 모금비용

모금 홍보, 모금 행사, 기부자 관리 등의 모금활동에서 발생하는 비용을 모금비용으로 분류하고 있습니다.

사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용에 대해서는 각각 다음과 같이 분배비용, 인력비용, 시설비용, 기타비용으로 구분하여 분석한 정보를 운영성과표 본문에 표시하거나 주석으로 기재하고 있습니다.

- 분배비용 : 공익법인이 피지원자나 피지원단체 등에 직접 지급하는 비용으로 지원금, 장학금 등을 포함.

- 인력비용 : 공익법인에 고용된 인력과 관련된 비용으로서 급여, 상여금, 퇴직급여, 복리후생비, 교육훈련비 등을 포함.

- 시설비용 : 공익법인의 운영에 사용되는 토지, 건물, 구축물, 차량운반구 등 시설과 관련된 비용으로서 감가상각비, 지급임차료, 시설보험료, 시설유지관리비 등을 포함.

- 기타비용 : 분배비용, 인력비용, 시설비용 외의 비용으로서 여비교통비, 소모품비, 지급수수료, 용역비, 업무추진비, 회의비, 대손상각비 등을 포함.

(11) 퇴직급여

재단은 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있으며 일정기간 직원의 근무용역 제공에 따라 납부해야 할 기여금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(12) 사업외수익비용

재단은 사업수익이 아닌 수익 또는 차익으로서 유형자산처분손익, 유형자산손상차손 및 환입, 기타의 대손상각비, 전기오류수정손익 등을 사업외수익비용으로 분류하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융자산

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분	제한내용	당기말	전기말
장기성예금	기본재산	500,000,000	500,000,000
합 계		500,000,000	500,000,000

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
정기예금신탁	1,022,783,691	-
금전신탁	-	1,013,087,671
합 계	1,022,783,691	1,013,087,671

5. 장기성예적금

당기말과 전기말 현재 장기성예적금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
정기예금	500,000,000	500,000,000
합 계	500,000,000	500,000,000

6. 투자자산

(1) 당기말과 전기말 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 원)			
구 분	취득원가	장부금액(공정가치)	당기손익
투자신탁	1,000,000,000	880,655,868	(119,344,132)

② 전기말

(단위: 원)			
구 분	취득원가	장부금액(공정가치)	당기손익
투자신탁	1,000,000,000	1,099,809,173	99,809,173

(2) 당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

가. 시장성 없는 지분증권

① 당기말

(단위: 원)					
구분	주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
현강자산운용(주)	10,000,000	9.99%	1,000,000,000	215,515,953	1,000,000,000
계			1,000,000,000	215,515,953	1,000,000,000

② 전기말

(단위: 원)					
구분	주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
현강자산운용(주)	3,600,000	9.90%	360,000,000	360,000,000	360,000,000
계			360,000,000	360,000,000	360,000,000

시장성 없는 지분증권은 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다. 지분증권 매수 계약 시 지분증권 발행 회사의 최대 주주와 주식 15에서 설명하고 있는 주식매수청구권 계약을 하였으며, 최대 주주 소유의 부동산에 매수 금액

의 120%에 대해 근저당권을 설정하였습니다.(주석 16 참고)

나. 채무증권

① 당기말

(단위: 원)					
구 분	상각전 원가	당기상각이자수익	상각후원가	장부금액(공정가치)	순자산조정
DLB(기타파생결합사채)	3,000,000,000	-	3,000,000,000	2,088,900,000	(911,100,000)
채무증권	11,681,768,662	(17,575,951)	11,664,192,711	10,341,337,742	(1,322,854,969)
합 계	14,681,768,662	(17,575,951)	14,664,192,711	12,430,237,742	(2,233,954,969)

② 전기말

(단위: 원)					
구 분	상각전 원가	당기상각이자수익	상각후원가	장부금액(공정가치)	순자산조정
DLB(기타파생결합사채)	3,000,000,000	-	3,000,000,000	2,466,850,000	(533,150,000)
채무증권	11,696,031,802	(14,263,140)	11,681,768,662	11,459,792,675	(221,975,987)
합 계	14,696,031,802	(14,263,140)	14,681,768,662	13,926,642,675	(755,125,987)

재단은 매도가능증권으로 분류된 채무증권의 경우에는 할인 또는 할증차금을 상각하여 이자수익을 먼저 인식한 후에, 상각후원가와 공정가치의 차이금액인 미실현보유손익을 순자산조정으로 처리하였습니다. 상각전 원가에는 당기에 취득한 채무증권의 취득가액이 포함되어 있습니다.

7. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 원)					
과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말 장부금액
토 지	675,924,007	-	-	-	675,924,007
건 물	697,046,633	5,600,000	-	-	702,646,633
감가상각누계액	(194,592,485)	-	-	(17,525,866)	(212,118,351)
차량운반구	13,878,800	-	-	-	13,878,800
감가상각누계액	(13,877,800)	-	-	-	(13,877,800)

(단위: 원)					
과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말 장부금액
비 품	125,212,482	4,129,670	(4,166,161)	-	125,175,991
감가상각누계액	(102,954,055)	-	4,124,435	(9,847,630)	(108,677,250)
합 계	1,200,637,582	9,729,670	(41,726)	(27,373,496)	1,182,952,030

② 전기

(단위: 원)					
과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말 장부금액
토 지	675,924,007	-	-	-	675,924,007
건 물	697,046,633	-	-	-	697,046,633
감가상각누계액	(177,166,319)	-	-	(17,426,166)	(194,592,485)
차량운반구	13,878,800	-	-	-	13,878,800
감가상각누계액	(11,797,980)	-	-	(2,079,820)	(13,877,800)
비 품	121,743,870	3,584,612	(116,000)	-	125,212,482
감가상각누계액	(93,380,786)	-	36,733	(9,610,002)	(102,954,055)
합 계	1,226,248,225	3,584,612	(79,267)	(29,115,988)	1,200,637,582

(2) 당기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
용 도	면 적	장부금액	공시지가
재단 사무실	대지권(34㎡)	675,924,007	669,460,000

8. 차입금 등 현금 등으로 상환하여야 하는 부채의 주요 내용

당기말과 전기말 현재 부채의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)		
계정과목	금 액	내 용
미지급비용	29,862,680	발생연차 미사용금액

(단위: 원)		
계정과목	금 액	내 용
미지급금	1,650,000	사업비미지급금
	9,844,494	카드미지급금
	17,397,840	퇴직연금미지급금
예수금	23,614,141	소득세
합 계	82,369,155	

(2) 전기말

(단위: 원)		
계정과목	금 액	내 용
미지급비용	30,863,670	발생연차 미사용금액
미지급금	15,000,000	사업비미지급금
	18,480,351	카드미지급금
	201,210	기타미지급금
예수금	21,598,680	소득세
합 계	86,143,911	

9. 고유목적사업준비금

당기말과 전기말 현재 고유목적사업준비금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)			
구 분	장부금액	세무조정사항	조정후금액
과세소득			
이자소득	582,366,813	(9,920,548)	572,446,265
배당소득	166,006,696	-	166,006,696
주식 등 양도 및 평가소득	22,783,691	(22,783,691)	-
과세소득 계	771,157,200	(32,704,239)	738,452,961
이자배당소득(100%)			738,452,961
그외수익사업소득(50%)			-
고유목적사업준비금 전입액			738,452,961

(2) 전기말

(단위: 원)			
구 분	장부금액	세무조정사항	조정후금액
과세소득			
이자소득	498,033,865	28,654,689	526,688,554
배당소득	20,876,823	-	20,876,823
주식 등 양도 및 평가소득	112,896,844	(112,896,844)	-
과세소득 계	631,807,532	(84,242,155)	547,565,377
이자배당소득(100%)			547,565,377
그외수익사업소득(50%)			-
고유목적사업준비금 전입액			547,565,377

재단은 공익법인회계기준에 따라 결산에 의하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다.

10. 기본순자산

(1) 당기말과 전기말 현재 정관에 따른 기본재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
출연자	내 용	당기말		전기말	
		공정가치	장부금액	공정가치	장부금액
LG카드	장기성예금	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
한국장애인재단	토지 및 건물	1,300,000,000	1,166,452,289	1,300,000,000	1,178,378,155
합 계		1,800,000,000	1,666,452,289	1,800,000,000	1,678,378,155

기본재산의 공정가치는 정관에 기재된 평가금액으로 표시하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 순자산의 변동에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구 분	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합 계
		적립금	잉여금		
전기초	1,800,000,000	15,000,000,000	2,828,530,933	(273,925,422)	19,354,605,511
당기운영이익	-	-	637,347,167	-	637,347,167
매도가능증권평가손익	-	-	-	(481,200,565)	(481,200,565)

(단위: 원)					
구 분	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합 계
		적립금	잉여금		
전기말	1,800,000,000	15,000,000,000	3,465,878,100	(755,125,987)	19,510,752,113
당기초	1,800,000,000	15,000,000,000	3,465,878,100	(755,125,987)	19,510,752,113
당기운영손실	-	-	(328,557,849)	-	(328,557,849)
매도가능증권평가손익	-	-	-	(1,478,828,982)	(1,478,828,982)
당기말	1,800,000,000	15,000,000,000	3,137,320,251	(2,233,954,969)	17,703,365,282

11. 투자자산수익

당기와 전기 중 공익목적사업활동의 주된 원천이 되는 이자수익 또는 배당수익과 처분손익 등 투자자산의 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익	582,366,813	498,033,865
배당금수익	166,006,696	20,876,823
단기매매증권평가이익	-	99,809,173
단기금융상품평가이익	22,783,691	13,087,671
합 계	771,157,200	631,807,532

12. 현물기부의 내용

당기와 전기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)		
기부처	금 액	비 고
모리의원	199,748,000	헤어세럼, 헤어샴푸 및 영양제
(주)알라딘커뮤니케이션	2,811,885	도서
(주)쿠첸	22,015,515	주방가전
리아네이쳐(주)	18,832,648	화장품 및 샴푸
합 계	243,408,048	

(2) 전기

(단위: 원)		
기부처	금 액	비 고
모리의원	149,924,050	헤어세럼, 헤어샴푸 및 영양제
(주)아르케	480,000	포도월
개인후원	359,400	쌀
합 계	150,763,450	

13. 사업비용

(1) 성격별 구분

운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 원)					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용					
장애인사업수행비용	1,235,681,428	519,679,223	26,772,675	519,873,973	2,302,007,299
일반관리비용	-	203,473,065	56,516,492	77,442,213	337,431,770
모금비용	-	125,268,302	13,644,839	121,167,359	260,080,500
합 계	1,235,681,428	848,420,590	96,934,006	718,483,545	2,899,519,569

② 전기

(단위: 원)					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용					
장애인사업수행비용	813,721,192	459,948,220	25,781,100	415,765,398	1,715,215,910
일반관리비용	-	217,833,961	56,073,183	67,656,985	341,564,129
모금비용	-	132,881,513	15,656,570	41,262,762	189,800,845
합 계	813,721,192	810,663,694	97,510,853	524,685,145	2,246,580,884

(2) 사업비용의 계정별 내역

당기와 전기 중 사업비용의 계정별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
급여및제수당	204,062,256	205,110,404
퇴직급여	21,373,540	25,084,420
복리후생비	12,246,439	11,052,910
사회보험료	15,389,350	15,734,570
업무추진비	18,339,246	12,220,142
수용비및수수료	48,151,949	47,101,060
회의비	19,418,758	19,261,380
여비교통비	7,212,150	4,724,342
제세공과금	5,685,380	5,473,590
시설유지관리비	12,125,050	9,625,600
감가상각비	27,373,496	29,115,988
무형자산상각비	1,712,261	1,673,436
논문지원사업비	28,763,610	25,746,575
모금사업비	93,046,473	90,483,604
홍보사업비	83,657,197	87,087,318
번역출판사업비	7,662,480	14,538,472
웹진발간사업비	7,278,380	15,631,710
연수교류사업비	147,316,882	72,879,446
인식개선사업비	251,240,439	236,761,428
프로그램지원사업비	587,368,253	507,470,131
지정기부사업비	783,280,113	610,305,320
긴급지원사업비	19,920,720	20,393,320
역량강화교육사업비	5,199,860	4,123,120
공동모금회지정기탁사업비	110,219,705	89,212,826
민간자격증사업비	9,479,610	8,903,310
연구사업비	129,421,826	76,866,462
기부물품배분사업	242,574,146	-
합 계	2,899,519,569	2,246,580,884

전기에는 기부물품배분사업을 지정기부사업비에 포함하였으나, 당기부터는 기부물품배분사업을 별도로 관리하기 위해 내역을 분리하여 표시하였습니다.

14. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

당기 및 전기 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
급여및제수당	48,000,000	48,000,000

15. 우발부채와 약정사항

재단은 주식6의 지분증권 매수 계약 시 지분증권 발행회사의 최대주주에 대하여 취득 지분증권의 액면가와 매수 청구 시점의 발행회사의 기업가치를 평가한 금액 중 높은금액으로 지분증권의 매수를 청구할 수 있는 주식매수청구권 계약을 하였습니다. 주식매수청구권의 행사기간은 2021년 11월 1일 부터 2024년 11월 1일까지이며 주식매수청구권의 행사시 최대주주의 매수를 담보하기 위하여 주식16에서 설명하고 있는 부동산을 담보로 제공받고 있습니다.

16. 담보제공자산 등

당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
제공자	내 용	물 건	금 액
개 인	근저당권	부동산	1,200,000,000

17. 보고기간후사건

재단의 재무제표는 2023년 2월 23일자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.