

충남사회서비스원

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제07(당)기 (2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지)

제06(전)기 (2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지)

금강회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
----------------------	---

재무제표

재무상태표	4
-------------	---

운영성과표	6
-------------	---

순자산변동표	8
--------------	---

현금흐름표	9
-------------	---

주석	11
----------	----

독립된 감사인의 감사보고서

충남사회서비스원
이사장 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 충남사회서비스원(이하 “기관”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표 및 현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보를 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 기관의 재무제표는 기관의 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 지방출자·출연기관 결산기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

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 기관으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방출자·출연기관 결산기준에 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, 기관의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기관을 청산하거나 운영을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 기관의 재무보고절차의 감사에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 기관의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대해

여 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 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 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속 능력에 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 기관의 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

대전광역시 서구 계룡로 314

금 강 회 계 법 인
대 표 이 사 박 재 형



2026년 3월 9일

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

(첨부)재 무 제 표

충남사회서비스원

제7(당)기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제6(전)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

"첨부된 재무제표는 당 기관이 작성한 것입니다."

충남사회서비스원 원장 김영옥



본점소재지 : (도로명주소) 충청남도 예산군 삽교읍 예학로 10-22, 5층
(전 화) 041) 330-2415

재무상태표

제7(당)기 2025년 12월 31일 현재

제6(전)기 2024년 12월 31일 현재

충남사회서비스원

(단위 : 원)

계정과목	제7(당)기			제6(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유 동 자 산	2,732,531,042	2,635,253,726	97,277,316	4,107,679,728	4,030,143,480	77,536,248
(1) 당 좌 자 산	2,732,531,042	2,635,253,726	97,277,316	4,107,679,728	4,030,143,480	77,536,248
1. 현금 및 현금성 자산 (주석2,3)	1,815,652,280	1,734,002,234	81,650,046	3,206,194,191	3,162,091,052	44,103,139
2. 단기금융상품 (주석2,3)	896,773,860	896,773,860	-	864,767,236	864,767,236	-
3. 미수수익	-	-	-	31,808,439	-	31,808,439
4. 미수금	120,000	120,000	-	-	-	-
5. 선급비용	4,357,632	4,357,632	-	3,285,192	3,285,192	-
6. 선납세금	15,627,270	-	15,627,270	1,624,670	-	1,624,670
II. 비 유 동 자 산	2,614,981,697	2,614,981,697	-	2,630,271,027	2,630,271,027	-
(1) 투 자 자 산	1,309,700,001	1,309,700,001	-	1,215,300,000	1,215,300,000	-
1. 장기금융상품 (주석2,3)	1,309,700,001	1,309,700,001	-	1,215,300,000	1,215,300,000	-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)	174,440,626	174,440,626	-	278,567,084	278,567,084	-
1. 차량운반구	323,446,820	323,446,820	-	417,464,300	417,464,300	-
감가상각누계액	(323,436,820)	(323,436,820)	-	(362,440,891)	(362,440,891)	-
정부보조금	-	-	-	(5,000)	(5,000)	-
2. 비 품	1,439,223,149	1,439,223,149	-	1,370,449,149	1,370,449,149	-
감가상각누계액	(1,222,974,258)	(1,222,974,258)	-	(1,079,052,456)	(1,079,052,456)	-
정부보조금	(60,360,816)	(60,360,816)	-	(113,116,969)	(113,116,969)	-
3. 시설장치	227,857,210	227,857,210	-	227,857,210	227,857,210	-
감가상각누계액	(209,314,659)	(209,314,659)	-	(182,588,259)	(182,588,259)	-
(3) 무 형 자 산 (주석2,5)	841,070	841,070	-	1,403,943	1,403,943	-
1. 소프트웨어	842,070	842,070	-	2,091,444	2,091,444	-
정부보조금	(1,000)	(1,000)	-	(687,501)	(687,501)	-
(4) 기 타 비 유 동 자 산	1,130,000,000	1,130,000,000	-	1,135,000,000	1,135,000,000	-
1. 임차보증금	1,130,000,000	1,130,000,000	-	1,135,000,000	1,135,000,000	-
정부보조금	-	-	-	-	-	-
자 산 총 계	5,347,512,739	5,250,235,423	97,277,316	6,737,950,755	6,660,414,507	77,536,248
부 채						
I. 유 동 부 채	2,514,465,152	2,513,900,652	564,500	3,519,118,354	3,519,118,354	-
1. 미지급금	3,222,075	2,657,575	564,500	3,379,293	3,379,293	-
2. 예수금	1,395,337,000	1,395,337,000	-	1,285,322,561	1,285,322,561	-
3. 선수수익	24,882,000	24,882,000	-	165,350,000	165,350,000	-

충남사회서비스원
재무상태표 - 계속

과목	제7(당)기			제6(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
4. 미 지 급 반 납 금	1,091,024,077	1,091,024,077	-	2,065,066,500	2,065,066,500	-
Ⅱ. 비 유 동 부 채	175,859,621	175,859,621	-	512,194,937	512,194,937	-
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,6)	3,783,567,071	3,783,567,071	-	3,197,527,587	3,197,527,587	-
퇴 직 연 금 운 용 자 산	(3,607,707,450)	(3,607,707,450)	-	(2,685,332,650)	(2,685,332,650)	-
부 채 총 계	2,690,324,773	2,689,760,273	564,500	4,031,313,291	4,031,313,291	-
순 자 산 (주석2,9)						
Ⅰ. 기 본 순 자 산	1,691,745,076	1,691,745,076	-	1,691,745,076	1,691,745,076	-
1. 지 자 체 출 연 기 본 재 산	1,691,745,076	1,691,745,076	-	1,691,745,076	1,691,745,076	-
Ⅱ. 보 통 순 자 산	965,442,890	868,730,074	96,712,816	1,014,892,388	937,356,140	77,536,248
(1) 이 익 잉 여 금	965,442,890	868,730,074	96,712,816	1,014,892,388	937,356,140	77,536,248
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	22,235,578	-	22,235,578	3,618,004	-	3,618,004
2. 기 타 이 익 잉 여 금	943,207,312	868,730,074	74,477,238	1,011,274,384	937,356,140	73,918,244
순 자 산 총 계	2,657,187,966	2,560,475,150	96,712,816	2,706,637,464	2,629,101,216	77,536,248
부 채 와 순 자 산 총 계	5,347,512,739	5,250,235,423	97,277,316	6,737,950,755	6,660,414,507	77,536,248

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제7(당)기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제6(전)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

충남사회서비스원

(단위 : 원)

계 정 과 목	제7(당)기			제6(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사 업 수 익	18,870,974,023	18,504,514,023	366,460,000	18,824,815,627	18,631,584,627	193,231,000
1. 지 자 체 출 연 금 수 익	7,458,421,036	7,458,421,036	-	7,025,453,949	7,025,453,949	-
2. 연 구 용 역 수 익	366,460,000	-	366,460,000	193,231,000	-	193,231,000
3. 수 탁 사 업 수 익	2,570,130,379	2,570,130,379	-	1,553,491,188	1,553,491,188	-
4. 보 조 금 수 익	3,442,987,023	3,442,987,023	-	4,842,795,391	4,842,795,391	-
5. 기 타 사 업 수 익	5,022,975,585	5,022,975,585	-	5,209,844,099	5,209,844,099	-
6. 기 부 금 수 익	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-
II. 사 업 비 용	19,060,265,201	18,737,682,052	322,583,149	19,047,744,502	18,827,963,903	219,780,599
(1) 사 업 수 행 비 용	11,398,134,466	11,075,551,317	322,583,149	11,709,793,603	11,490,013,004	219,780,599
1. 수 탁 사 업 수 행 비 용	2,557,850,998	2,557,850,998	-	1,517,678,602	1,517,678,602	-
2. 보 조 금 사 업 수 행 비 용	3,448,490,817	3,448,490,817	-	4,814,264,510	4,814,264,510	-
3. 기 타 사 업 수 행 비 용	5,059,209,502	5,059,209,502	-	5,158,069,892	5,158,069,892	-
4. 기 부 금 사 업 수 행 비 용	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-
5. 연 구 용 역 수 행 비 용	322,583,149	-	322,583,149	219,780,599	-	219,780,599
(2) 기 관 운 영 비 용	7,662,130,735	7,662,130,735	-	7,337,950,899	7,337,950,899	-
1. 직 원 급 여	3,016,003,500	3,016,003,500	-	2,809,534,440	2,809,534,440	-
2. 성 과 급	341,638,580	341,638,580	-	431,443,580	431,443,580	-
3. 퇴 직 급 여	620,617,842	620,617,842	-	519,982,840	519,982,840	-
4. 기 간 제 근 로 자 보 수	292,815,350	292,815,350	-	224,947,990	224,947,990	-
5. 무 기 계 약 직 근 로 자 보 수	402,026,070	402,026,070	-	255,354,000	255,354,000	-
6. 복 리 후 생 비	506,221,038	506,221,038	-	562,479,992	562,479,992	-
7. 여 비 교 통 비	138,744,450	138,744,450	-	135,352,810	135,352,810	-
8. 공 공 운 영 비	141,005,640	141,005,640	-	103,234,887	103,234,887	-
9. 감 가 상 각 비	143,392,262	143,392,262	-	223,129,208	223,129,208	-
10. 수 선 유 지 비	11,227,440	11,227,440	-	33,102,799	33,102,799	-
11. 교 육 훈 련 비	29,048,110	29,048,110	-	20,172,380	20,172,380	-
12. 회 의 운 영 비	4,234,680	4,234,680	-	3,595,910	3,595,910	-
13. 무 형 자 산 상 각 비	562,873	562,873	-	9,568,789	9,568,789	-
14. 업 무 추 진 비	39,224,110	39,224,110	-	38,493,130	38,493,130	-
15. 관 서 업 무 비	21,087,510	21,087,510	-	1,278,520	1,278,520	-
16. 행 사 운 영 비	660,721,230	660,721,230	-	781,391,420	781,391,420	-
17. 사 무 관 리 비	866,548,680	866,548,680	-	831,246,018	831,246,018	-
18. 시 설 비	10,200,000	10,200,000	-	5,000,000	5,000,000	-
19. 일 반 보 상 금	82,652,570	82,652,570	-	7,722,686	7,722,686	-

충남사회서비스원

운영성과표 - 계속

계 정 과 목	제7(당)기			제6(전)기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
20. 민 간 사 업 지 원 금	92,000,000	92,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
21. 연 구 용 역 비	167,750,000	167,750,000	-	132,550,000	132,550,000	-
22. 개 발 인 건 비	6,300,000	6,300,000	-	32,733,500	32,733,500	-
23. 자 치 단 체 보 조 비	68,108,800	68,108,800	-	75,636,000	75,636,000	-
Ⅲ. 사 업 이 익	(189,291,178)	(233,168,029)	43,876,851	(222,928,875)	(196,379,276)	(26,549,599)
Ⅳ. 사 업 외 수 익	209,476,134	132,570,591	76,905,543	153,216,148	120,253,309	32,962,839
1. 이 자 수 익	76,905,543	-	76,905,543	32,962,839	-	32,962,839
2. 유 형 자 산 처 분 이 익	22,818,000	22,818,000	-	-	-	-
3. 퇴 직 연 금 운 용 수 익	73,387,072	73,387,072	-	93,681,001	93,681,001	-
4. 잡 이 익	36,365,519	36,365,519	-	26,572,308	26,572,308	-
Ⅴ. 사 업 외 비 용	68,597,664	68,597,664	-	4,160,984	4,160,984	-
1. 반 납 사 업 비	18,057,324	18,057,324	-	3,249,303	3,249,303	-
2. 평 생 우 대 적 금 이 자 반 납 액	40,387,829	40,387,829	-	-	-	-
3. 잡 손 실	10,152,511	10,152,511	-	911,681	911,681	-
Ⅵ. 법 인 세 차 감 전 이 익	(48,412,708)	(169,195,102)	120,782,394	(73,873,711)	(80,286,951)	6,413,240
Ⅶ. 법 인 세 등	1,036,790	-	1,036,790	-	-	-
Ⅷ. 당 기 운 영 이 익	(49,449,498)	(169,195,102)	119,745,604	(73,873,711)	(80,286,951)	6,413,240

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순 자 산 변 동 표

제7(당)기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제6(전)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

충남사회서비스원

(단위 : 원)

구 분	기본순자산	보통순자산		총계
	지자체출연 기본재산	적립금	이익잉여금	
2024.01.01(전기초)	1,591,745,076	-	1,088,766,099	2,680,511,175
기본재산의 증가	100,000,000	-	-	100,000,000
당기운영이익	-	-	(73,873,711)	(73,873,711)
2024.12.31(전기말)	1,691,745,076	-	1,014,892,388	2,706,637,464
2025.01.01(당기초)	1,691,745,076	-	1,014,892,388	2,706,637,464
당기운영이익(손실)	-	-	(49,449,498)	(49,449,498)
2025.12.31(당기말)	1,691,745,076	-	965,442,890	2,657,187,966

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표

제7(당)기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제6(전)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

충남사회서비스원

(단위 : 원)

계 정 과 목	제7(당)기		제6(전)기	
I. 사 업 활 동 현 금 흐 름		(1,244,215,286)		1,356,503,261
1. 당 기 운 영 이 익	(49,449,498)		(73,873,711)	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	1,277,046,199		752,680,837	
감 가 상 각 비	151,864,458		223,129,208	
무 형 자 산 상 각 비	562,873		9,568,789	
퇴 직 급 여	1,124,618,868		519,982,840	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(22,818,000)		-	
유 형 자 산 처 분 이 익	22,818,000		-	
4. 사업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(2,448,993,987)		677,696,135	
미 수 수 익 의 감 소 (증 가)	31,808,439		(29,344,835)	
미 수 금 의 감 소 (증 가)	(120,000)		-	
선 급 비 용 의 감 소 (증 가)	(1,072,440)		10,595,492	
선 납 세 금 의 감 소 (증 가)	(14,002,600)		(1,624,670)	
미 지 급 금 의 증 가 (감 소)	(157,218)		(13,879,127)	
예 수 금 의 증 가 (감 소)	110,014,439		557,982,368	
선 수 수 익 의 증 가 (감 소)	(140,468,000)		165,350,000	
미 지 급 세 금 의 증 가 (감 소)	-		(4,231,120)	
미 지 급 반 납 금 의 증 가 (감 소)	(974,042,423)		281,047,335	
퇴 직 급 의 지 급	(538,579,384)		(285,567,250)	
퇴직연금운용자산의 증 가 (감 소)	(922,374,800)		(2,632,058)	
II. 투 자 활 동 현 금 흐 름		(146,326,625)		(638,511,925)
1. 투 자 활 동 현 금 유 입	58,854,000		-	
차 량 운 반 구 의 처 분	43,854,000		-	
임 차 보 증 금 의 회 수	15,000,000		-	
2. 투 자 활 동 현 금 유 출	(205,180,625)		(638,511,925)	
단 기 금 융 상 품 의 증 가	32,006,624		-	
장 기 금 융 상 품 의 증 가	94,400,001		591,900,000	
비 품 의 취 득	68,774,000		45,723,925	
소 프 트 웨 어 의 취 득	-		888,000	
임 차 보 증 금 의 지 급	10,000,000		-	

충남사회서비스원

현금흐름표-계속

(단위 : 원)

계 정 과 목		제7(당)기		제6(전)기	
Ⅲ. 재 무 활 동 현 금 흐 름			-		-
1. 재 무 활 동 현 금 유 입	-			-	
2. 재 무 활 동 현 금 유 출	-			-	
Ⅳ. 현 금 의 증 가 (감 소)			(1,390,541,911)		717,991,336
Ⅴ. 기 초 의 현 금			3,206,194,191		2,488,202,855
Ⅵ. 기 말 의 현 금			1,815,652,280		3,206,194,191

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제7(당)기 2025년 12월 31일 현재

제6(전)기 2024년 12월 31일 현재

충남사회서비스원

1. 기관의 개요

충남사회서비스원(이하 “기관”이라 함)은 복지수준 향상을 통한 지역복지의 증진과 사회서비스의 공공성, 투명성 및 전문성을 높여 도민의 삶의 질 향상에 기여함을 목적으로 2019년 9월 30일에 설립되었으며, 충청남도 예산군 삽교읍 예학로 10-22(5층)에 주사무소를 두고 있습니다.

기관의 개황은 다음과 같습니다.

구 분	주요내용
설립년월일	2019년 9월 30일
설립근거	「사회서비스원 지원 및 사회서비스원 설립·운영에 관한 법률」 제7조 「충남사회서비스원 운영 및 지원 등에 관한 조례」
주요목적사업	1. 법 제10조제1항 각 호에 따른 사회서비스원의 사업 2. 여성·가족 정책연구 및 양성평등 실현을 위한 다음 각 목의 사업 가. 여성 및 가족 관련 연구 나. 저출생·고령화 및 이주·다문화 관련 연구 다. 청소년·청년 및 인구 관련 연구 라. 인권 및 평등·일자리 관련 연구 마. 양성평등 실현 및 여성역량 강화를 위한 교육·사업 바. 성주류화 제도 관련 연구·교육·컨설팅 사. 국내·외 연구기관 및 단체와의 교류·협력 사업 및 지역여성 네트워크 구축사업 아. 충청남도 및 시군, 외부기관·단체 등의 조사·연구·교육 의뢰 사업 3. 청소년의 건전한 육성과 지원을 위한 다음 각 목의 사업 가. 청소년에 대한 상담복지지원 나. 청소년 복지증진 및 보호 수행 다. 청소년을 위한 활동진흥 지원 및 학교교육의 보완 라. 학교 밖 청소년 진로 및 자립지원 마. 국가 및 지방자치단체 등으로부터 위탁받은 사업의 수행 바. 청소년 육성정책에 필요한 사업 4. 기타 도지사가 지정하는 사업 5. 그 밖에 서비스원의 설립 목적 달성을 위하여 필요한 사업
대표자	김영옥

2. 중요한 회계처리방침

기관은 지방출자·출연기관 결산기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래와 같습니다.

(1) 사업부문의 구분표시

기관은 운영성과표의 작성에 있어 기관을 하나의 작성단위로 보아 통합하여 작성하되, 공익목적사업부문과 기타사업(수익사업)부문으로 각각 구분하여 표시하고 있습니다. 다만, 어떤 수익 또는 비용 항목이 복수의 활동에 관련되는 경우에는 관련 시설면적, 사용빈도 등 합리적인 배분기준에 따라 활동 간에 배분하고 그 배분기준은 매기 일관되게 적용하고 있습니다.

기관은 기타사업부문에서 발생한 소득 중 일부를 법인세법 제29조에 따라 공익목적사업이나 지정기부금에 사용하기 위해 미처분이익잉여금의 처분에 의하여 고유목적사업준비금의 과목으로 적립하고 이익잉여금 계정에 별도로 표시하고 있습니다. 고유목적사업준비금은 당기 이후에 공익목적사업 예산에 편성하여 사용하고 그 사용된 금액만큼 미처분이익잉여금에 이입합니다.

(2) 현금및현금성자산

기관은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(3) 금융상품

금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 금융상품으로서 단기적 자금운용 목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것은 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

(4) 유무형자산의 평가와 감가상각

유무형자산의 취득원가는 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하며, 교환, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하여 당해 자산의 원가에 가산하고 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 보아 당기비용으로 처리하고 있습니다.

기관의 유형자산은 5년의 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있으며, 무형자산은 5년의 추정내용연수와 정액법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하는 방식으로 표시하고 있습니다.

(5) 자산손상차손

기관은 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다. 차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각후잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있습니다.

(6) 퇴직급여충당부채

기관은 보고기간 종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 기관의 퇴직금 지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

한편, 기관은 퇴직급여충당부채의 계상 외에 퇴직금 지급의 유효성을 확보하기 위하여 확정급여형 퇴직연금제도에 가입하고 있으며 이에 따라 납입한 퇴직연금은 퇴직연금운용자산의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 투자자산으로 표시하고 있습니다.

(7) 순자산

기관은 순자산 중 법령, 정관 등에 의해 주무관청 등의 허가가 필요하여 사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산을 기본순자산으로 분류하고, 매도가능증권평가손익이나 유형자산재평가이익 등 순자산 가감성격의 항목을 순자산조정으로 분류하고 있으며, 기본순자산과 순자산조정에 포함되지 않는 보통순자산은 잉여금과 적립금으로 구분하여 표시하고 있습니다.

(8) 회계변경과 오류수정

기관은 재무제표가 신뢰성 있고 더 목적적합한 정보를 제공하기 위하여 과거의 회계정책을 변경하는 경우 변경된 회계정책을 소급하여 적용하고 소급적용에 따른 수정사항을 반영하여 비교재무제표를 재작성하고 있으며, 환경의 변화나 새로운 정보의 입수, 경험의 축적에 따라 회계적 추정치의 근거와 방법 등을 바꾸는 경우 이러한 회계추정의 변경은 전진적으로 회계처리

하여 그 효과를 당기와 그 이후의 회계연도에 반영하고 있습니다.

기관은 전기 또는 전기 이전기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 재무제표의 신뢰성을 심각하게 손상할 수 있는 매우 중요한 오류수정의 경우에는 소급법을 적용하고 있습니다.

(9) 수익의 인식과 배분

기관은 고객으로부터 받았거나 받을 대가의 공정가치에서 반품 및 할인액을 차감한 금액을 수익으로 측정하고 있습니다. 용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성 있게 측정할 수 있고 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하며, 기부받은 현물은 합리적인 판단력과 거래 의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산이 교환되거나 부채가 결제될 수 있는 금액을 공정가치로 하여 측정하고, 납부가 강제되는 회비 등에 대해서는 발생주의에 따라 회수가 확실해지는 시점에 수익을 인식하고 있습니다. 다만, 기부금 등이 기본순자산에 해당하는 경우 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

기관은 사업수익을 다음과 같이 공익목적사업과 기타사업으로 구분하여 운영성과표에 표시하고 있습니다. 다만, 어떤 수익과 비용항목이 복수의 활동에 관련되는 경우에는 해당 수익과 비용의 성격에 따라 투입한 업무시간, 관련 시설면적, 사용빈도 등 합리적인 배분기준에 따라 활동 간에 배분하며, 그 배분기준은 매기 일관되게 적용하고 있습니다.

구분	사업수익
공익목적사업	보조사업수익, 도출연금수익, 기부금수익 등
기타사업	자체사업수익, 이자수익 등

(10) 법인세등

기관은 법인세를 부담하는 경우 일반기업회계기준 제22장 법인세회계 및 제31장 중소기업회계처리 특례에 따라 회계처리하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산과 장·단기금융상품

당기 및 전기 말 현재 현금및현금성자산과 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

계정과목	예금 종류	예치기관	금액	비고
현금및현금성자산	보통예금	농협은행 외	1,398,730,463	
현금및현금성자산	e나라도움 외	한국재정정보원	416,921,817	보조금 등
단기금융상품	정기예금	농협은행	896,773,860	기본재산 및 기금
장기금융상품	정기적금	농협은행	1,309,700,001	장애인 적금 지원금
합계			4,022,126,141	

보조금통합예탁기관(한국재정정보원 등)에 예치된 금액은 해당 사업목적으로 용도가 제한되어 있습니다. 단기금융상품 중 325,028,784원은 기관의 기금에 해당되며 571,745,076원은 기관의 기본재산에 해당합니다. 기본재산은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 제11조 및 기관의 정관 제25조에 의거 매도·증여·교환·임대 또는 용도를 변경하거나 담보로 제공하는 경우 이사회의 의결을 거쳐 도지사의 허가를 받도록 하고 있으며 장기금융상품은 장애인 자립을 위한 적금 지원금으로 적금 만기 및 해지시 금액은 해당 장애인에게 귀속되고 있습니다.

(2) 전기

(단위 : 원)

계정과목	예금 종류	예치기관	금액	비고
현금및현금성자산	보통예금	농협은행 외	2,203,776,835	
현금및현금성자산	e나라도움 외	한국재정정보원	1,002,417,356	보조금 등
단기금융상품	정기예금	농협은행	864,767,236	기본재산 및 기금
장기금융상품	정기적금	농협은행	1,215,300,000	장애인 적금 지원금
합계			5,286,261,427	

보조금통합예탁기관(한국재정정보원 등)에 예치된 금액은 해당 사업목적으로 용도가 제한되어 있습니다. 단기금융상품 중 308,022,160원은 기관의 기금에 해당되며 556,745,076원은 기관의 기본재산에 해당합니다. 기본재산은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 제11조 및 기관의 정관 제25조에 의거 매도·증여·교환·임대 또는 용도를 변경하거나 담보로 제공하는 경우 이사회의 의결을 거쳐 도지사의 허가를 받도록 하고 있으며 장기금융상품은 장애인 자립을 위한 적금 지원금으로 적금 만기 및 해지시 금액은 해당 장애인에게 귀속되고 있습니다.

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

계정과목	기초	취득	처분및대체	감가상각	기말
차량운반구	55,018,409	-	(21,036,000)	(33,972,409)	10,000
비품	178,279,724	68,774,000	-	(91,165,649)	155,888,075
시설장치	45,268,951	-	-	(26,726,400)	18,542,551
합 계	278,567,084	68,774,000	(21,036,000)	(151,864,458)	174,440,626

(2) 전기

(단위: 원)

계정과목	기초	취득	무상증계	감가상각	기말
차량운반구	102,566,649	-	-	(47,548,240)	55,018,409
비품	265,768,119	45,723,925	-	(133,212,320)	178,279,724
시설장치	87,637,599	-	-	(42,368,648)	45,268,951
합 계	455,972,367	45,723,925	-	(223,129,208)	278,567,084

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

계정과목	기초	취득	손상	감가상각	기말
소프트웨어	1,403,943	-	-	(562,873)	841,070

(2) 전기

(단위: 원)

계정과목	기초	취득	손상	감가상각	기말
소프트웨어	10,084,732	888,000	-	(9,568,789)	1,403,943

6. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초잔액	3,197,527,587	2,963,111,997
당기 설정액	1,124,618,868	519,982,840
당기 지급액	(538,579,384)	(285,567,250)
기말잔액	3,783,567,071	3,197,527,587

(2) 기관은 퇴직금 지급의 유효성을 확보하기 위하여 퇴직연금제도를 설정하여 부담금을 납입하고 있으며 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초잔액	2,685,332,650	2,682,700,592
당기 불입액	1,015,268,316	96,466,590
운용수익	73,387,072	93,681,001
당기 지급액	(166,280,588)	(187,515,533)
기말잔액	3,607,707,450	2,685,332,650

7. 현금흐름표

당기와 전기 중 현금의 유출·입이 없는 거래의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
이익잉여금의 고유목적사업준비금 전입	119,186,610	3,618,004
이익잉여금의 고유목적사업준비금 환입	100,569,610	32,079,454
정부보조금(임차보증금)의 기본재산 전입	-	100,000,000

8. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 내역

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상인 주요 거래처와 그 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
충남도청	출연금수익	7,458,421,036	충청남도 출연금

(전기)

(단위 : 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
충남도청	출연금수익	7,025,453,949	충청남도 출연금

9. 순자산

- (1) 기관은 순세계잉여금이 발생하는 경우 이 중 일부를 경영안정화를 위해 기관의 정관 제29 조(잉여금의 처리) 등에 의거 이사회 의결을 거쳐 기본순자산으로 편입하고 있으며, 당기 및 전기 중 기본순자산으로 적립된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기	비고
기초잔액	1,691,745,076	1,591,745,076	
당기 적립액	-	100,000,000	임차보증금 및 정기예금 승계
당기 사용액	-	-	
기말잔액	1,691,745,076	1,691,745,076	

- (2) 당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	취득원가	공정가치
정기예금	571,745,076	571,745,076
임차보증금	1,120,000,000	1,120,000,000
합 계	1,691,745,076	1,691,745,076

(3) 당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	기초금액	전입액	환입액	기말금액
당기	3,618,004	119,186,610	(100,569,036)	22,235,578
전기	32,079,454	3,618,004	(32,079,454)	3,618,004

10. 사업비용의 성격별 구분

기관의 운영성과표는 사업비용이 기능별로 구분 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	559,760,000	6,732,269,646	13,669,766	4,092,435,054	11,398,134,466
일반관리비용	160,108,800	5,297,323,060	165,382,575	2,039,316,300	7,662,130,735
합 계	719,868,800	12,029,592,706	179,052,341	6,131,751,354	19,060,265,201

(전기)

(단위 : 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	2,191,794,000	6,379,164,179	139,653,514	2,999,181,910	11,709,793,603
일반관리비용	175,636,000	4,864,371,408	270,800,796	2,027,142,695	7,337,950,899
합 계	2,367,430,000	11,243,535,587	410,454,310	5,026,324,605	19,047,744,502

11. 재무제표의 승인

기관의 당기 재무제표는 2026년 3월 30일자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.