

사단법인 점프

재무제표에 대한

감사보고서

제 10 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 9 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

회계법인 리안

목 차

독립된감사인의 감사보고서	-----	1
(첨부)재무제표		
재무상태표	-----	5
운영성과표	-----	7
재무제표에 대한 주석	-----	9

독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 점프

이사회 귀중

2023년 02월 21일

감사의견

우리는 별첨된 사단법인 점프(이하 "법인")의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 첨부된 재무제표는 사단법인 점프의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준에 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 법인으로 부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 주식 2에서 기술하고 있는 바와 같이 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 대한민국의 일반기업회계기준을 적용하였습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 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, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 법인을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 법인의 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 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 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 법인의 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 경영진과 커뮤니케이션합니다.

서울시 서초구 서초중앙로 209(반포동, 해성빌딩)

회 계 법 인 리 안

대 표 이 사 이 상



이 감사보고서는 감사보고서일(2023년 02월 21일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서, 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 법인의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

사단법인 점프

제 10 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 9 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

사단법인 점프 이사장 이의현

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 성동구 송정6길 5 2층

(전 화) 02-2088-6366

재 무 상 태 표

제10(당)기 : 2022년 12월 31일 현재

제9(전)기 : 2021년 12월 31일 현재

사단법인 점프

(단위 : 원)

과 목	제 10(당)기				제 9(전) 기	
	총합	공익목적사업	기타사업	공익목적사업	기타사업	
자산						
I. 유동자산	1,906,780,748	1,906,780,748	-	3,606,291,025		
(1) 당좌자산	1,899,193,748	1,899,193,748	-	3,604,374,025		
1. 현금및현금성자산<주석 3>	1,858,360,586	1,858,360,586	-	3,592,421,489		
2. 단기대여금<주석 14>	28,838,690	28,838,690	-	-		
3. 미수금	1,735,839	1,735,839	-	3,711,053		
4. 선급비용	9,720,583	9,720,583	-	7,880,473		
5. 선급법인세	538,050	538,050	-	361,010		
(2) 재고자산	7,587,000	7,587,000	-	1,917,000		
1. 현물기부물품<주석 12>	7,587,000	7,587,000	-	1,917,000		
II. 비유동자산	1,722,753,417	1,712,361,596	573,469,375	1,301,396,422		
(1) 투자자산	484,844,310	1,047,921,864	-	176,898,000		
1. 장기대여금<주석 5, 14>	483,844,310	483,844,310	-	175,898,000		
2. 매도가능증권<주석 4>	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000		
3. 기타사업투자금	-	563,077,554	-	-		
(2) 유형자산<주석 6, 11>	1,162,469,107	588,999,732	573,469,375	1,071,938,422		
1. 토지	968,807,005	484,403,503	484,403,502	968,807,005		
2. 건물	188,134,713	96,979,875	91,154,838	23,539,750		
감가상각누계액	(4,311,421)	(2,222,456)	(2,088,965)	-		
3. 차량운반구	12,575,000	12,575,000	-	12,575,000		
감가상각누계액	(8,802,500)	(8,802,500)	-	(6,287,500)		
4. 비품	11,483,000	11,483,000	-	5,317,000		
감가상각누계액	(5,416,690)	(5,416,690)	-	(3,197,833)		
5. 건설중인자산				71,185,000		
(3) 기타비유동자산	75,440,000	75,440,000	-	52,560,000		
1. 임차보증금	61,600,000	61,600,000	-	38,720,000		
2. 기타보증금	13,840,000	13,840,000	-	13,840,000		
자산총계	3,629,534,165	3,619,142,344	573,469,375	4,907,687,447		
부채						
I. 유동부채	98,713,491	97,932,705	780,786	18,645,778		
1. 예수금	12,943,740	12,943,740	-	9,776,150		
2. 미지급비용<주석 7>	6,066,100	6,066,100	-	8,869,628		
3. 부가세예수금	780,786	-	780,786	-		
4. 선수금<주석 7>	2,370,000	2,370,000	-	-		
5. 유동성장기차입금<주석 7>	24,255,690	24,255,690	-	-		
6. 연차보상부채	52,297,175	52,297,175	-	-		
II. 비유동부채	871,075,740	871,075,740	-	722,216,430		
1. 장기차입금<주석 7>	869,775,740	869,775,740	-	722,216,430		
2. 임대보증금<주석 7>	1,300,000	1,300,000	-	-		
III. 고유목적사업준비금<주석 8>	-	-	-	-		
부채총계	969,789,231	969,008,445	780,786	740,862,208		
순자산						
I. 기본순자산	2,000,000	2,000,000	563,077,554	2,000,000		
1. 기본금<주석 9>	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000		

과목	제 10(당)기						제 9(전)기	
	통합		공익목적사업		기타사업		공익목적사업	
2. 기타사업재산	-		-		563,077,554		-	
II. 보통순자산		2,657,744,934		2,648,133,899		9,611,035		4,164,825,239
1. 잉여금	2,657,744,934		2,648,133,899		9,611,035		4,164,825,239	
III. 순자산조정		-		-		-		-
순자산총계<주석 10>		2,659,744,934		2,650,133,899		572,688,589		4,166,825,239
부채외순자산총계		3,629,534,165		3,619,142,344		573,469,375		4,907,687,447

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제10(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제9(전)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

사단법인 점프

(단위 : 원)

과 목	제 10(당)기			제 9(전)기	
	총합	공익목적사업	기타사업	공익목적사업	
I. 사업수익		6,865,354,354	6,853,654,354	11,700,000	7,079,163,569
1. 분배금수입	1,934,788,700	1,934,788,700	-		2,975,281,914
2. 후원금수입	4,309,608,154	4,309,608,154	-		4,033,265,045
3. 보조금수입	609,257,500	609,257,500	-		70,616,610
4. 임대료수입	11,700,000	-	11,700,000		
II. 사업비용		8,518,159,073	8,516,070,108	2,088,965	5,187,621,837
(1) 사업비	8,261,244,186	8,261,244,186	-		4,966,651,170
1. 장학금및학업지원비	4,005,414,000	4,005,414,000	-		2,412,626,750
2. 기부금	2,500,000	2,500,000	-		33,000,000
3. 멘토링분배비용	256,162,419	256,162,419	-		115,427,469
4. 멘토링사업비용	1,617,442,718	1,617,442,718	-		916,583,278
5. 강사료	177,400,840	177,400,840	-		123,368,600
6. 홍보비	300,825,681	300,825,681	-		235,551,258
7. 시설비	48,525,900	48,525,900	-		46,923,090
8. 교육개발및운영비	436,427,155	436,427,155	-		37,384,147
9. 사업인력비	1,230,844,164	1,230,844,164	-		979,691,009
10. 모금비용	2,506,925	2,506,925	-		2,935,425
11. 기타사업비용	183,194,384	183,194,384	-		63,160,144
(2) 일반관리비	256,914,887	254,825,922	2,088,965		220,970,667
1. 급여	117,949,717	117,949,717	-		74,262,959
2. 퇴직급여	6,875,236	6,875,236	-		6,135,016
3. 복리후생비	49,545,839	49,545,839	-		26,188,374
4. 지급임차료	33,369,305	33,369,305	-		74,982,106
5. 감가상각비	9,045,278	6,956,313	2,088,965		3,832,500
6. 통신비	457,250	457,250	-		967,838
7. 운반비	-	-	-		65,000
8. 회의비	4,932,000	4,932,000	-		7,443,535
9. 사무용품비	511,600	511,600	-		2,052,231
10. 소모품비	1,023,975	1,023,975	-		321,809
11. 도서인쇄비	-	-	-		3,833,223
12. 지급수수료	26,517,230	26,517,230	-		16,394,706
13. 보험료	683,864	683,864	-		532,810
14. 세금과공과금	1,827,024	1,827,024	-		357,660
15. 전력비	3,395,469	3,395,469	-		1,505,660
16. 여비교통비	219,200	219,200	-		118,300
17. 차량유지비	561,900	561,900	-		1,976,940
III. 사업이익	(1,652,804,719)	(1,662,415,754)		9,611,035	1,891,541,732
IV. 사업외수익		157,043,198	157,043,198	-	413,674,845
1. 이자수익	3,009,502	3,009,502	-		2,809,802
2. 인센티브수입	154,033,555	154,033,555	-		408,310,096
3. 잡이익	141	141	-		2,554,947
V. 사업외비용		11,318,784	11,318,784	-	2,034,231
1. 이자비용	11,106,379	11,106,379	-		914,231
2. 유형자산처분손실	-	-	-		1,120,000

과목	제 10(당)기			제 9(전)기	
	통합	공익목적사업	기타사업	공익목적사업	
3. 잡손실	212,405	212,405	-	-	-
VI.고유목적사업준비금전입액<주석 8>	-	-	-	-	-
VII.고유목적사업준비금환입액<주석 8>	-	-	-	-	-
VIII.법인세차감전당기운영이익	(1,507,080,305)	(1,516,691,340)	9,611,035	2,303,182,346	
IX.법인세비용	-	-	-	-	
X.당기운영이익	(1,507,080,305)	(1,516,691,340)	9,611,035	2,303,182,346	

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제10(당)기: 2022년 12월 31일 현재

제9(전)기: 2021년 12월 31일 현재

사단법인 점프

1. 사단법인의 개요

사단법인 점프(이하 "법인")는 대학생 등 지식의 사회환원 및 자원봉사를 통해 소외된 취약계층 청소년의 교육기회를 증진함으로써 지역공동체를 조성하고, 공익을 실천하는 사업적기업 구성원간 네트워크를 구축하여 일자리창출 및 사회적 경제 활성화에 기여할 목적으로 2018년 11월 5일 고용노동부의 허가를 받아 설립되었으며, 주사무소는 서울시 성동구 송정6길 5 2층에 위치하고 있습니다.

법인은 설립목적을 달성하기 위해, 취약계층 청소년에 대한 진로상담 및 학습지도 회인, 청소년 및 대학생을 연계하여 교육기회를 제공하고 참여자 모두의 성장을 촉진하는 멘토링 모델 구축, 소셜벤처 및 사회적 기업간의 협력 사업, 사회적 경제 활성화 및 일자리 창출 사업 등을 수행하고 있으며 이를 위한 재원은 기업, 개인 후원회원, 공공기관 및 비영리단체 등의 후원금 및 보조금으로 충당하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

법인의 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 재무제표에 대한 주석으로 이루어져 있으며 정관 및 공익법인회계기준에 따라 작성되었습니다. 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 회계처리합니다.

법인의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 회계단위 구분

법인은 정관에 기재된 공익목적사업과 관련된 자산부채 및 수익비용을 구분하여 공익목적사업부문으로 표시하고, 그 외 사업과 관련된 자산부채 및 수익비용은 기타사업부문으로 표시하고 있으며, 두 회계단위 금액을 합산한 금액을 '통합'으로 표시하고 있습니다.

나. 수익인식

법인은 후원금수입 등의 경우 현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고, 실제 기부를 받지 않더라도 증거력이 충분한 기부약정과 납부가 강제되는 회비 등에 대해서는 발생주의에 따라 회수가 확실해지는 시점에 수익을 인식하고 있습니다. 이자수익은 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하며, 이자수익은 원칙적으로 유효이자율법으로 인식하고 있습니다.

다. 현금및현금성자산

법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

라. 금융상품

법인은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

마. 유가증권

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 법인은 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 만기보유증권은 상각후원가로 평가하고 있습니다. 상각후원가로 측정할 때에는 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감합니다.

법인은 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현손익을 순자산조정으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

바. 유형자산

유형자산은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	40년
차량운반구	5년
비품	4년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간 종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사. 종업원급여

(1) 퇴직급여

법인은 임직원에게 대해 확정기여제도를 운영하고 있으며, 당해 회계기간 중에 법인이 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다. 법인이 당기 및 전기에 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 각각 88,552천원 및 72,358천원입니다.

(2) 연차보상부채

법인은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

아. 고유목적사업준비금

법인은 각 사업연도에 고유목적사업에 지출하기 위하여 법인세법에 근거하여 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하고 부채로 계상하고 있습니다.

자. 법인세

법인은 비영리법인으로서 고유목적사업에 대하여는 법인세를 납부하지 아니하며, 수익사업에서 발생하는 소득에 대하여 법인세 등의 법령에 의하여 고유목적사업준비금 설정 대상 소득을 제외하고 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금융기관	당 기	전 기
보통예금	우리은행	1,254,971	3,116,042
	국민은행	458,211	457,830
	우체국	145,162	18,528
	신한은행	17	21
합 계		1,858,361	3,592,421

당기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산은 없습니다.

4. 매도가능증권

보고기간말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	명칭	당 기		전 기
		취득원가	장부금액	장부금액
조합출자금	온마을미래교육협동조합	1,000	1,000	1,000
합 계		1,000	1,000	1,000

5. 대여금

보고기간말 현재 장기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	대여처	금리	당 기	전 기	내 역
긴급생활자금대출	지원대상자 94명	-	408,100	175,898	무이자 긴급생활지원 대출
임직원대출	임직원	2.0%	100,000	-	
유동성대체			(24,256)	-	
합계			483,844	175,898	

6. 유형자산

가. 보고기간 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	대체	처분	감가상각비	기말
토지	968,807	-	-	-	-	968,807
건물	23,540	93,410	71,185	-	(4,311)	183,824
차량운반구	6,288	-	-	-	(2,515)	3,773
비품	2,119	6,165	-	-	(2,219)	6,065
건설중인자산	71,185	-	(71,185)	-	-	-
합 계	1,071,939	99,575	-	-	(9,045)	1,162,469

(전기)

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	-	968,807	-	-	968,807
건물	-	23,540	-	-	23,540
차량운반구	11,498	-	(2,420)	(2,790)	6,288
비품	3,162	-	-	(1,043)	2,119
건설중인자산	-	71,185	-	-	71,185
합 계	14,660	1,063,532	(2,420)	(3,833)	1,071,939

나. 보험가입자산

상기 유형자산에 대하여 부보금액 69백만원의 화재보험에 가입하고 있으며, 동 보험 계약은 주택도시보증공사로부터 질권이 설정되어 있습니다.

다. 보유토지의 공시지가

당기말 현재 법인이 보유한 토지의 공시지가는 555,408천원입니다.

7. 차입금 등 현금 등으로 상환하여야 하는 부채의 주요 내용

가. 장기차입금

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	내역	만기	상환방법	이자율(당기말)	당기	전기
주택도시보증공사(*)	수요자중심형도시재상지 원 기금융자	2028.11.29	만기일시상환	1.5%	794,031	722,216
신나는조합	사회적 경제기업 융자사업 대출	2026.12.25	원리금균등분할상 환	2.0%	100,000	-
유동성대체					(24,255)	-
합계					869,776	-

상기 차입금과 관련하여 토지와 건물이 담보로 제공되어 있습니다.

나. 기타부채

(단위: 천원)

구분	당기	전기
선수금	2,370	-
미지급비용(*)	5,441	8,870
임대보증금	1,300	-
합계	9,111	8,870

(*) 종업원 급여 관련 부채 등 제외

8. 고유목적사업준비금

법인은 각 사업연도에 고유목적사업에 지출하기 위하여 법인세법에 근거하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있는 바, 당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동은 없습니다.

9. 기본순자산

보고기간말 현재 법인의 기본순자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

재산종류	당 기	전 기
현금및현금성자산	2,000	2,000

당기말과 전기말 현재 기본순자산의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

10. 순자산의 변동

보고기간 중 순자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	기본순자산	보통순자산	합계
		잉여금	
전기초	2,000,000	1,861,642,893	1,863,642,893
전기운용이익(손실)	-	2,303,182,346	2,303,182,346
전기말	2,000,000	4,164,825,239	4,166,825,239
당기초	2,000,000	4,164,825,239	4,166,825,239
당기운용이익(손실)	-	(1,507,080,305)	(1,507,080,305)
당기말	2,000,000	2,657,744,934	2,659,744,934

11. 담보제공 자산

보고기간말 현재 법인이 차입금 등과 관련하여 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보권자	차입금 등의 내역	담보제공자산	채권최고액
주택도시보증공사	장기차입금	토지 및 건물	954,000

12. 현물기부금

보고기간 중 현물기부금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	당기	전기
도서	17,179	2,835
신발	-	2,308
기타	4,669	440
계	21,848	5,583

13. 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상에 해당되는 거래의 거래내역

보고기간 중 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상에 해당되는 거래의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	계정과목	거래처	금 액
사업수익	분배금수입	사회복지공동모금회	530,000
	분배금수입	사회복지공동모금회	480,000
	후원금수입	주식회사 강원랜드	1,610,000
	후원금수입	주식회사 강원랜드	503,585

(전기)

(단위: 천원)

구 분	계정과목	거래처	금 액
사업수익	분배금수입	사회복지공동모금회	3,045,000
	후원금수입	(주)강원랜드	2,058,349
유형자산	토지 및 건물	개인	992,347

14. 특수관계자 거래

가. 보고기간 말 현재 특수관계자에 대한 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자명	계정과목	당기말	전기말
임직원	단기대여금	28,839	-
	장기대여금	75,744	-

나. 보고기간 중 법인의 특수관계자와의 중요한 자금 거래 내역은 다음과 같습니다.

특수관계자명	기초	대여	회수	기말
임직원	-	105,000	417	104,583

15. 재무제표의 확정

법인의 당기 재무제표는 2023년 2월 24일자 총회에서 확정될 예정입니다.