

# 재 무 상 태 표

제 17기 2025년 12월 31일 현재  
제 16기 2024년 12월 31일 현재

회사명 : 사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위 : 원)

과 목	제17(당기)		제16(전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		11,358,593		0
(1) 당 좌 자 산		11,358,593		0
보 통 예 금		11,358,593		0
(2) 재 고 자 산		0		0
II. 비 유 동 자 산		741,395,856	720,883,760	
(1) 투 자 자 산		2,349,996		0
퇴 직 연 금 운 용 자 산		2,349,996		0
(2) 유 형 자 산		739,045,860	720,883,760	
토 지		429,512,000	429,512,000	
건 물		291,371,760	291,371,760	
비 품		5,949,900		0
시 설 장 치		12,212,200		0
(3) 무 형 자 산		0		0
(4) 기 타 비 유 동 자 산		0		0
자 산 총 계		752,754,449	720,883,760	
부 채				
I. 유 동 부 채		385,429		0
예 수 금 비 용		140,170		0
미 지 급 비 용		245,259		0
II. 비 유 동 부 채		0		0
부 채 총 계		385,429		
자 본				
I. 자 본 금		763,986,438	720,883,760	
자 본 금		763,986,438	720,883,760	
II. 자 본 잉 여 금		0		0
III. 자 본 조 정		0		0
IV. 기 타 포 괄 손 익누계액		0		0
V. 결 손 금		11,617,418		0
미 처 리 결 손 금		11,617,418		0
( 당 기 순 손 실 )				
당기 :	11,617,418 원			
전기 :	-2,055,824 원			
자 본 총 계		752,369,020	720,883,760	
부 채 및 자 본 총 계		752,754,449	720,883,760	

# 손익계산서

제 17(당)기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지  
 제 16(전)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

회사명 : 사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위 : 원)

과 목	제 17 ( 당 ) 기		제 16 ( 전 ) 기	
	금	액	금	액
I. 매출액		58,565,736		60,680,571
기부금수익	53,569,350		48,154,365	
보조금수익	4,684,386		12,526,206	
기타수익	312,000		0	
II. 매출원가		0		0
III. 매출총이익		58,565,736		60,680,571
IV. 판매비와관리비		67,502,533		58,624,747
직원급여	28,200,000		23,040,000	
잡급여	100,300		0	
여비교통비	23,100		20,000	
통신비	475,925		261,360	
수도광열비	1,774,030		1,990,660	
전력비	1,547,459		1,323,730	
세금과공과금	306,120		305,600	
수선비	55,000		0	
보험료	458,336		441,108	
도서인쇄비	194,200		0	
회의비	343,980		0	
소모품비	1,893,913		791,980	
지급수수료	8,966,990		3,555,930	
사업비	4,711,980		12,052,463	
사회보험부담금	2,667,600		2,315,710	
보조금사업비	15,783,600		12,526,206	
V. 영업손실		8,936,797		-2,055,824
VI. 영업외수익		132,779		0
이자수익	130,174		0	
잡이익	2,605		0	
VII. 영업외비용		2,813,400		0
기부금	2,800,000		0	
잡손실	13,400		0	
VIII. 법인세차감전손실		11,617,418		-2,055,824
IX. 법인세등		0		0
X. 당기순손실		11,617,418		-2,055,824

# 합계잔액시산표

2025년 12월 31일 현재

회사명 : 사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
11,358,593	142,191,601	유 동 자 산	130,833,008	
11,358,593	142,191,601	<당 좌 자 산>	130,833,008	
11,358,593	142,185,641	보 통 예 금	130,827,048	
	5,960	미 수 금	5,960	
741,395,856	747,513,640	비 유 동 자 산	6,117,784	
2,349,996	8,467,780	<투 자 자 산>	6,117,784	
	6,117,784	장 기 성 예 금	6,117,784	
2,349,996	2,349,996	퇴 직 연금운용자산		
739,045,860	739,045,860	<유 형 자 산>		
429,512,000	429,512,000	토 지		
291,371,760	291,371,760	건 물		
5,949,900	5,949,900	비 품		
12,212,200	12,212,200	시 설 장 치		
	72,655,587	유 동 부 채	73,041,016	385,429
	16,622,100	미 지 급 금	16,622,100	
	3,397,850	예 수 금	3,538,020	140,170
	52,635,637	미 지 급 비 용	52,880,896	245,259
		자 본 금	763,986,438	763,986,438
		자 본 금	763,986,438	763,986,438
		매 출	58,565,736	58,565,736
		기 부 금 수 익	53,569,350	53,569,350
		보 조 금 수 익	4,684,386	4,684,386
		기 타 수 익	312,000	312,000
67,502,533	67,502,533	판 매 관 리 비		
28,200,000	28,200,000	직 원 급 여		
100,300	100,300	잡 급		
23,100	23,100	여 비 교 통 비		
475,925	475,925	통 신 비		
1,774,030	1,774,030	수 도 광 열 비		
1,547,459	1,547,459	전 력 비		
306,120	306,120	세 금 과 공 과 금		
55,000	55,000	수 선 비		
458,336	458,336	보 험 료		
194,200	194,200	도 서 인 쇄 비		
343,980	343,980	회 의 비		
1,893,913	1,893,913	소 모 품 비		
8,966,990	8,966,990	지 급 수 수 료		
4,711,980	4,711,980	사 업 비		
2,667,600	2,667,600	사 회 보 험 부담금		

# 합계잔액시산표

2025년 12월 31일 현재

회사명 : 사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
15,783,600	15,783,600	보 조 금 사 업 비		
		영 업 외 수 익	132,779	132,779
		이 자 수 익	130,174	130,174
		잡 이 익	2,605	2,605
2,813,400	2,813,400	영 업 외 비 용		
2,800,000	2,800,000	기 부 금		
13,400	13,400	잡 손 실		
823,070,382	1,032,676,761	합 계	1,032,676,761	823,070,382

## 보통예금명세서

17기 2025년 12월 31일 현재

사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
103	보통예금	2025.12.31 현재 예금잔액	098000	농협(0686-21)	1,777	
103	보통예금	"	098001	농협(091923)	3,701,841	
103	보통예금	"	098002	농협(115101)	2,028,517	
103	보통예금	"	098003	농협(115126)	3,679,641	
103	보통예금	"	098004	농협(0370-41)	355,156	
103	보통예금	"	098005	농협(5951-91)	1,585,997	
103	보통예금	"	098006	농협(3001-11)	599	
103	보통예금	"	098007	농협(7088-61)	3,021	
103	보통예금	"	098008	농협(9024-71)	2,044	
합계					11,358,593	

## 퇴직연금운용자산명세서

17기 2025년 12월 31일 현재

사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
198	퇴직연금운용자산	명미영퇴직불입액			2,349,996	
합계					2,349,996	

## 토지명세서

17기 2025년 12월 31일 현재

사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
201	토지	삼호동 법인부지		미등록거래처	429,512,000	
합계					429,512,000	

## 예수금명세서

17기 2025년 12월 31일 현재

사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
254	예수금	12월분	000130	양산시청	3,090	
254	예수금	"	097001	국민연금	84,960	
254	예수금	"	097003	고용보험	21,150	
254	예수금	"	097004	양산세무서	30,970	

## 예수금명세서

17기 2025년 12월 31일 현재

사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
합계					140,170	

## 미지급비용명세서

17기 2025년 12월 31일 현재

사회복지법인)가버나움(비수익)

(단위: 원)

코드	계정과목명	적요	코드	거래처명	금액	비고
262	미지급비용	12월분	000110	한국전력공사	102,259	
262	미지급비용	"	000119	세무법인 우리들양산지점	143,000	
합계					245,259	

# 내부감사보고서

제17기 : 2025년1월1일부터 2025년12월31일까지

사회복지법인 가버나움

# 목 차

1. 감사방법 .....	3
2. 회계감사 .....	3
3. 감사결론 .....	6

## 1. 감사방법

### 회계에 대한 감사

회계감사를 위하여 회계에 관한 장부와 관계서류를 열람하고 통장내역, 지출결의서 및 세금계산서 등 관련증빙에 대하여 감사를 실시하였습니다. 감사를 실시함에 있어 필요하다고 인정되는 경우 대조, 조회, 담당자에 대한 질문, 기타 적절한 감사절차를 적용하였습니다.

## 2. 회계감사내역

### (1) 수입

수입구분	금액
기부금수익 (주1)	53,569,350
보조금수익 (주2)	4,684,386
기타수익 (주3)	312,000
이자수익 (주4)	130,174
잡이익	2,605
합계	58,698,515

주1. 기부금수익은 통장에 입금된 기부금내역으로 산정되었습니다.

주2. 보조금수익은 2025년 제24회 양산청소년길거리문화축제 지원사업에서 받은 금액으로 세부내역은 아래와 같습니다.

구분	금액
2024년양산청소년길거리문화축제 반납금액	(99,214)
2025년양산청소년길거리문화축제 보조금총액	5,000,000
2025년양산청소년길거리문화축제 반납금액	(216,400)
합계	4,684,386

주3. 기타수익은 화분을 처분하고 받은 금액입니다.

주4. 이자수익은 통장예치에 따른 이자수익으로 통장에 입금된 내역으로 파악하였습니다.

(2) 비용

지출구분	금액
급여지급액 및 사회보험근로자부담분 (주1)	28,300,300
여비교통비	23,100
통신비 (주2)	475,925
수도광열비 (주3)	1,774,030
전력비 (주4)	1,547,459
수선비 (주5)	55,000
세금과공과금 (주6)	306,120
보험료 (주7)	458,336
도서인쇄비 (주8)	194,200
회의비 (주9)	343,980
소모품비 (주10)	1,893,913
지급수수료 (주11)	8,966,990
사업비 (주12)	4,711,980
사회보험회사부담금 (주13)	2,667,600
보조금사업비 (주14)	15,783,600
합계	67,502,533

- 주1. 급여지급액으로 급여대장 및 원천세신고서를 확인하였습니다  
 주2. 통신비는 통장 및 세금계산서를 확인하였습니다.  
 주3. 수도광열비는 통장 및 고지서를 확인하였습니다.  
 주4. 전력비는 통장 및 세금계산서를 확인하였습니다.  
 주5. 수선비는 통장 및 세금계산서를 확인하였습니다.  
 주6. 세금과공과금(재산세)는 통장 및 납부확인서를 확인하였습니다.  
 주7. 보험료는 통장 및 납입증명서를 확인하였습니다.  
 주8. 도서인쇄비는 통장 및 카드명세서를 확인하였습니다.  
 주9. 회의비는 통장 및 카드명세서를 확인하였습니다.  
 주10. 소모품비는 통장 및 카드명세서를 확인하였습니다.  
 주11. 지급수수료는 통장 및 세금계산서 등을 확인하였습니다.  
 주12. 사업비는 통장 및 카드영수증을 확인하였고 세부내역은 아래와 같습니다.

구분	금액
지역연계바자회	957,550
지역연계후원사업(중식제공,김장)	3,754,430
합계	4,711,980

주13. 사회보험부담금은 통장 및 납입내역을 확인하였습니다.

주14. 보조금사업비는 보조금수익과 자기부담금의 합계인 비용으로 통장,세금계산서, 카드영수증 등을 확인하였습니다.

구분	금액
보조금수익(2025년도분)	4,783,600
자기부담금	11,000,000
합계	15,783,600

### (3) 자산

회사의 자산으로 되는 항목은 다음과 같습니다.

구분	금액
퇴직연금운용자산(주1)	2,349,996
비품(주2)	5,949,900
시설장치(주3)	12,212,200
합계	20,512,096

주1. 퇴직연금불입내역을 확인하였습니다

주2. 비품은 통장 및 세금계산서를 확인하였습니다.

주3. 시설장치는 통장 및 세금계산서를 확인하였습니다.

### (4) 회계감사결과

사회복지법인 가버나움은 지출이 적정하게 집행되었습니다. 체크카드로 집행되어 현금흐름이 정확하고 세금계산서를 지출에 맞게 정확하게 지출하고 있습니다. 지출금액 중에 비용으로 하지 않고 적립되는 자산으로 표시되어있는 현대해상화재보험금도 지출금액으로 보는 것이 타당하고 회계장부도 정확하게 작성되고 있습니다

### 3. 감사결론

사회복지법인 가버나움의 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지 회계연도의 수입과 지출에 대한 감사를 실시하였습니다.

이 감사를 실시함에 있어서 감사는 사회복지법인 가버나움의 회칙 및 관련 제 규정을 준수하였습니다.

감사의 의견으로는 수입과 지출 계산서는 2025년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 수지현황을 적정하게 표시하고 있다고 인정합니다.

2026년 3월 18일

사회복지법인 가버나움

감사 강 인 영



감사 정 성 환

