

재단법인 푸르메

재무제표에 대한

감사보고서

제 12 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 11 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

회계법인 새시대

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	4
손익계산서	6
자본변동표	8
현금흐름표	9
재무제표에 대한 주석	11

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 푸르메

이사회 귀중

2017년 2월 3일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 재단법인 푸르메의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도

출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 재단법인 푸르메의 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 영등포구 양산로 19길 13-2
회계법인 새시대 대표이사 김택수

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

제 12 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 11 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 푸르메 이사장 강 지 원

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 종로구 자하문로 89
(전 화) 02-720-7002

재 무 상 태 표

제 12 (당)기 2016년 12월 31일 현재

제 11 (전)기 2015년 12월 31일 현재

재단법인 푸르메

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
자산				
I. 유동자산		6,883,963,722		8,812,393,381
(1) 당좌자산		6,820,884,428		8,661,991,661
1. 현금및현금성자산	4,854,444,810		6,992,214,197	
2. 단기금융상품(주식4)	1,409,425,886		1,496,969,664	
3. 미수금	517,163,669		135,307,895	
4. 선급금	14,864,141		-	
5. 선급비용	16,756,512		15,941,075	
6. 선납세금	8,229,410		21,558,830	
(2) 재고자산		7,329,499		4,624,193
상품	7,329,499		4,624,193	
(3) 기부자산		55,749,795		145,777,527
기부물품	55,749,795		145,777,527	
II. 비유동자산		40,750,105,124		36,892,891,665
(1) 비유동기부자산		288,635,820		288,635,820
1. 매도가능증권(주식5)	170,695,000		170,695,000	
2. 기부토지	117,940,820		117,940,820	
(2) 유형자산(주식6)		9,451,972,043		31,572,332,723
1. 토 지	4,143,780,000		4,143,780,000	
2. 건물	4,886,383,210		4,868,783,210	
감가상각누계액	(243,732,493)		(121,719,580)	
3. 차량운반구	203,322,339		70,852,650	
정부보조금	(33,603,401)		0	
감가상각누계액	(85,235,856)		(67,188,479)	
4. 비품	1,908,050,013		473,830,724	
정부보조금	(856,234,417)		-	
감가상각누계액	(712,057,370)		(303,376,984)	
5. 시설장치	260,197,700		147,893,700	
감가상각누계액	(126,739,681)		(84,090,063)	
6. 의료기기	2,498,729,364		238,265,244	
정부보조금	(1,798,933,725)		0	
감가상각누계액	(591,953,640)		(194,680,409)	
7. 건설중인자산	-		28,399,982,710	
정부보조금	-		(6,000,000,000)	
(3) 무형자산(주식7)		31,001,785,261		5,024,311,122

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
1. 사용수익기부자산	35,542,058,873		4,984,039,289	
정부보조금	(4,791,666,670)	30,750,392,203	-	4,984,039,289
2. 소프트웨어	537,515,074		40,271,833	
정부보조금	(286,122,016)	251,393,058	-	40,271,833
(4) 기타비유동자산		7,712,000		7,612,000
보증금	7,712,000		7,612,000	
자산총계		47,634,068,846		45,705,285,046
부채				
I. 유동부채		231,452,931		42,795,345
1. 미지급금	144,724,768		10,576,821	
2. 미지급비용	570,520		63,000	
3. 예수금	86,157,643		32,155,524	
II. 비유동부채		8,901,659,478		8,685,187,690
1. 장기차입금(주석8)	4,600,000,000		4,600,000,000	
2. 임대보증금	4,060,000,000		4,060,000,000	
3. 퇴직급여충당부채(주석9)	241,659,478		25,187,690	
부채총계		9,133,112,409		8,727,983,035
자본				
I. 자본금		1,176,092,030		1,176,092,030
기본재산출연금(주석10)	1,176,092,030		1,176,092,030	
II. 이익잉여금(주석11)		37,324,864,407		35,801,209,981
미처분이익잉여금	37,324,864,407		35,801,209,981	
자본총계		38,500,956,437		36,977,302,011
부채와자본총계		47,634,068,846		45,705,285,046

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 12 (당)기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 11 (전)기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 푸르메

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
수 익				
I. 비수익사업		6,426,892,582		10,816,659,316
1. 기금수입		6,426,892,582		10,816,659,316
1) 기부금수입(주석12)	6,384,758,582		10,761,213,316	
2) 보조금수입	42,134,000		55,446,000	
II. 수익사업		5,197,710,063		2,307,186,537
1. 의료사업수익		4,081,302,469		1,343,317,006
1) 진료수입	4,007,105,364		1,343,317,006	
2) 의료부대수익	74,197,105		-	
2. 상품판매수익		588,532,740		474,621,779
3. 기타수익(주석13)		527,874,854		489,247,752
수익 합계		11,624,602,645		13,123,845,853
비 용				
I. 비수익사업		2,386,399,116		2,235,615,786
1. 기금사업비용		1,156,465,787		873,521,281
1) 목적사업비	73,525,690		20,734,920	
2) 배분사업비	955,893,684		785,059,209	
3) 모금사업비	51,507,962		11,282,730	
4) 기부자개발 및 관리비	75,538,451		56,444,422	
2. 운영비(주석14)		1,229,933,329		1,362,094,505
II. 수익사업		7,714,549,103		2,543,555,083
1. 의료사업비용		6,652,417,602		1,609,874,562
1) 인건비(주석15)	4,068,377,224		1,074,856,959	
2) 재료비	436,288,938		204,839,756	
3) 운영비(주석15)	2,147,751,440		330,177,847	
2. 상품판매비용		651,066,958		537,275,029
1) 상품매출원가	184,513,418		153,643,752	
2) 판매관리비(주석16)	466,553,540		383,631,277	
3. 주차장부문관리비(주석17)		251,493,816		225,263,427
4. 기타비용		159,570,727		171,142,065
1) 이자비용	155,780,232		170,975,064	
2) 잡비	3,790,495		167,001	
비용 합계		10,100,948,219		4,779,170,869
III. 법인세차감전순이익		1,523,654,426		8,344,674,984
IV. 법인세비용		-		-
V. 당기순이익		1,523,654,426		8,344,674,984

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
비수익사업이익		4,040,493,466		8,581,043,530
수익사업이익(손실)		(2,516,839,040)		(236,368,546)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 12 (당)기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 11 (전)기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 푸르메

(단위 : 원)

과 목	기본재산출연금	이 익 잉여금	총 계
2015.01.01 (전기초)	1,176,092,030	27,456,534,997	28,632,627,027
당기순이익		8,344,674,984	8,344,674,984
2015.12.31 (전기말)	1,176,092,030	35,801,209,981	36,977,302,011
2016.01.01 (당기초)	1,176,092,030	35,801,209,981	36,977,302,011
당기순이익		1,523,654,426	1,523,654,426
2016.12.31 (당기말)	1,176,092,030	37,324,864,407	38,500,956,437

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 12 (당)기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 11 (전)기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

재단법인 푸르메

(단위 : 원)

과목	제 12 (당) 기	제 11 (전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	3,425,313,242	8,168,896,834
1. 당기순이익	1,523,654,426	8,344,674,984
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,022,675,675	621,486,764
감가상각비	292,510,983	260,722,031
무형자산상각비	1,500,901,965	336,429,439
퇴직급여	229,262,727	24,335,294
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	(15,524)
유형자산처분이익	-	15,524
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(121,016,859)	(797,249,390)
미수금의 감소(증가)	(14,864,141)	495,449,913
선급금의 감소(증가)	(381,855,774)	222,960
선급비용의 감소(증가)	(815,437)	2,769,735
미수법인세환급액의 감소(증가)	13,329,420	5,587,040
재고자산의 감소(증가)	(2,705,306)	370,933
기부자산의 감소(증가)	90,027,732	(135,661,227)
미지급금의 증가(감소)	134,147,947	(1,165,853,227)
미지급비용의 증가(감소)	507,520	-
예수금의 증가(감소)	54,002,119	14,970,265
퇴직금의 지급	(12,790,939)	(15,105,782)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주석18)	(5,502,605,625)	(13,268,904,663)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	4,148,020,782	6,060,650,917
단기금융상품의 감소	148,020,782	410,917
유형자산의 처분	-	240,000
정부보조금의 수령	4,000,000,000	6,000,000,000
임대보증금의 증가	-	60,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(9,650,626,407)	(19,329,555,580)
단기금융상품의 감소	-	-
유형자산의 취득	9,602,377,817	(19,321,943,580)
무형자산의 취득	48,148,590	-
보증금의 증가	100,000	(7,612,000)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	2,500,000,000	-
장기차입금의 차입	2,500,000,000	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,500,000,000)	-
장기차입금의 상환	2,500,000,000	-
IV. 현금의 증가(감소)	(2,077,292,383)	(5,100,007,829)

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
V.기초의 현금		6,931,737,193		12,092,222,026
VI.기말의 현금		4,854,444,810		6,992,214,197

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 11 기 2016년 12월 31일 현재

제 10 기 2015년 12월 31일 현재

재단법인 푸르메

1. 재단법인의 개요

재단법인 푸르메(이하 "당 재단"이라함)는 민법 제32조와 보건복지부및소속청소관 비영리 법인의설립및감독에관한규칙 제4조의 규정에 의하여 재활전문의료기관의 설립 .운영 등을 목적으로 2005년 3월 9일에 주무관청의 설립허가를 받아 설립되었으며, 당기말 현재 기본재산출연금은 1,176,092천원입니다.

당 재단은 장애인 재활치료 등을 목적으로 재활의원, 치과 등 재활의료사업을 영위하고 있으며, 부대사업으로 사회복지관 위탁운영사업 등을 영위하고 있습니다.

또한, 당기 중 마포구에 푸르메어린이재활병원을 개원하여 의료서비스를 제공하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침:

(1) 회계의 구분

당 재단의 회계는 비수익사업회계와 수익사업회계로 구분하고 있으며, 비수익사업회계는 재활병원건립기금의 기금사업, 기타사회복지사업 등이며, 수익사업회계는 장애인 재활치료 등을 목적으로 운영하고 있는 재활센터의료사업과 주차장 및 베이커리운영사업입니다.

(2) 측정기준

재무제표는 공정가치로 측정되는 재무상태표의 일부 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와

실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

당 재단이 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

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

(2) 재고자산

당 재단의 재고자산은 취득당시의 취득가액으로 평가하고, 재고자산의 시가가 장부금액보다 하락하여 발생한 평가손실은 재고자산평가손실로 처리하고 있습니다.

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가에 취득에 직접적으로 관련되어 있으며 정상적으로 발생하는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 선입선출법으로 결정하고 있습니다.

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 한편, 재고자산 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(3) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 당 재단이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을

제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당 재단은 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

② 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환 금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

당 재단은 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면 금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수

익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

당 재단은 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

당 재단은 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 당사가 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서 제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계처리하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산

당 재단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실

질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 감가상각비는 객관적이고 합리적인 방법에 의해 추정한 아래의 경제적 내용연수에 따라 계상되고 있습니다.

구 분	경제적내용연수	감가상각방법
건 물	40년	정액법
차량운반구 등	5년	정률법

(5) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년
사용수익기부자산	19년~20년(사용수익기간)

(6) 퇴직급여충당부채

당 재단은 2013년 10월부터 퇴직연금제도(확정기여형)를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따르면 퇴직연금제도의 설정 이전의 근무기간을 포함하여 가입기간으로 정하여 가입하고 있습니다. 다만 일부 수익사업부문에 대해서는 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

당사의 퇴직연금제도는 확정기여형 퇴직연금제도이므로, 당사는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있으며, 당기 중 비용으로 인식한 금액은 149,743천원(전기: 129,051천원)입니다.

다.

(7) 기본재산출연금

설립시 기본재산으로 출연하는 재산 및 기타 무상으로 취득한 재산 중 기본재산으로 편입한 재산은 당 법인의 기본재산이며, 기본재산이외의 모든 재산은 보통재산으로 구분하고 있습니다.

(8) 수익의 구분

당 재단의 수익은 기부금 모집 등에 의한 기금수익, 의료서비스 제공에 의한 진료수익, 재화(상품)판매수익, 주차장 운영으로 인한 임대수입으로 구성되어 있습니다.

(9) 정부보조금

당 재단은 자산관련보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 관련자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 한편, 정부보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의정부보조금을 받은 경우에는 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(10) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조 및 제61조의 규정에 의거 재단의 고유목적사업에 지출하기 위하여 수입이자 및 수입배당금 상당액과 수익사업소득금액의 50%를 고유목적사업준비금으로 계상하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 이익잉여금처분으로 적립하고 있으며 5년 이내에 고유목적사업에 사용한 준비금은 이익잉여금으로 이입하고 있습니다.

(11) 전기오류수정손익

전기 또는 그 이전기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 중대한 오류의 수정은 전기이월미처분이익잉여금에 반영하고 관련 계정잔액을수정하며 중대한 오류의 영향을 받은 회계기간의 재무제표를 재작성하고 있습니다.

(12) 법인세 등

재단은 일반기업회계기준 제31장에 따라 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 각각 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
- 정기에금	1,246,092,030	1,396,969,664
- 복리종금채 등	163,333,856	100,000,000
합계	1,409,425,886	1,496,969,664

5. 유가증권

당기말과 전기말 현재 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

(단위 : 원)				
구분	주식수 (주)	취득원가(*1)	장부금액	
			당기	전기
지분증권(매도가능증권)				
마이크로브루어리코리아	11,339	56,695,000	56,695,000	56,695,000
이지무브	16,488	114,000,000	114,000,000	114,000,000
합계		170,695,000	170,695,000	170,695,000

(*1) 매도가능증권은 시장성없는 주식으로서 취득가액을 장부가액으로 계상하고 있습니다.

6. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 장부가액 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)						
과목	기초장부가액	취득	대체	국고보조금	감가상각비	기말장부가액
토지	4,143,780,000	-	-	-	-	4,143,780,000
건물	4,747,063,630	17,600,000	-	-	(122,012,913)	4,642,650,717

(단위 : 원)						
과 목	기초장부가액	취득	대체	국고보조금	감가상각비	기말장부가액
차량운반구	3,664,171	2,496,059	84,373,630	-	(6,050,778)	84,483,082
비품	170,453,740	211,320,418	40,903,906	-	(82,919,838)	339,758,226
시설장치	63,803,637	112,304,000	-	-	(42,649,618)	133,458,019
의료기기	43,584,835	30,685,000	72,450,000	-	(38,877,836)	107,841,999
건설중인자산(*)	22,399,982,710	9,354,646,924	(27,754,629,634)	(4,000,000,000)	-	-
합계	31,572,332,723	9,729,052,401	(27,556,902,098)	(4,000,000,000)	(292,510,983)	9,451,972,043

<전기>

(단위 : 원)						
과 목	기초장부가액	취득	처분	국고보조금수령	감가상각비	기말장부가액
토지	4,143,780,000	-	-	-	-	4,143,780,000
건물	4,868,783,210	-	-	-	(121,719,580)	4,747,063,630
차량운반구	9,046,882	-	-	-	(5,382,711)	3,664,171
비품	208,155,058	23,311,870	-	-	(61,013,188)	170,453,740
시설장치	82,858,838	9,889,000	-	-	(28,944,201)	63,803,637
의료기기	87,471,662	-	(224,476)	-	(43,662,351)	43,584,835
건설중인자산	9,111,240,000	19,288,742,710	-	(6,000,000,000)	-	22,399,982,710
합계	18,511,335,650	19,321,943,580	(224,476)	(6,000,000,000)	(260,722,031)	31,572,332,723

(2) 당기말 현재 보유중인 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
소재지	면적(m ²)	장부가액	공시지가	
			당기	전기
서울특별시 마포구 상암동 1739	4,235,000	4,143,780,000	7,411,673,500	7,411,673,500

(3) 당기말 현재 유형자산 중 담보 등으로 제공되어 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	담보제공처	담보설정액	비고
토지 및 건물	우리은행,(재)한국사회투자	5,270,000,000	차입금담보
	에이제이파크(주)	24,000,000	근저당설정
	(주)지에스리테일	4,000,000,000	전세권설정

7. 무형자산

1) 당기 중 무형자산의 장부가액 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	기초	취득	대체(*1)	상각	기말
사용수익기부자산(*2)	6,128,181,530	-	32,204,175,930	-	38,332,357,460
상각누계액	(1,144,142,241)	-	-	(1,646,156,346)	(2,790,298,587)
국고보조금	-	-	(5,000,000,000)	208,333,330	(4,791,666,670)
소 계	4,984,039,289	-	27,204,175,930	(1,437,823,016)	30,750,392,203
소프트웨어	88,825,000	48,148,590	526,051,584	-	651,357,674
상각누계액	(48,553,167)	-	-	(76,956,933)	(113,842,600)
국고보조금	-	-	(300,000,000)	13,877,984	(286,122,016)
소 계	40,271,833	48,148,590	226,051,584	(63,078,949)	251,393,058
합 계	5,024,311,122	48,148,590	27,430,227,514	(1,500,901,965)	31,001,785,261

(*1) 대체액은 건설중인자산에서 대체된 금액임

(*2) 사용수익기부자산은 2012년에 세종마을 푸르메센터를 건축하여 종로구청에 기부체납하기로 약정한 자산과 2016년에 푸르메어린이재활병원을 건축하여 마포구청에 기부체납하기로 약정한 자산으로 구성되어 있습니다.

2) 당기말 현재 주요 정부보조금 수령액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	전기 누계	당기	당기 누계	비 고
병원건립보조금	6,000,000,000	4,000,000,000	10,000,000,000	서울시
재활센터 운영보조금	-	51,429,900	51,429,900	종로구청
병원 운영보조금	-	708,987,227	708,987,227	마포구청
장애인고용보조금	-	42,134,000	42,134,000	한국장애인고용공단
합계	6,000,000,000	4,802,551,127	10,802,551,127	

8. 차입금

당기와 전기 중 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
차입처	이자율(%)	당기	전기
우리은행	3.43	2,100,000,000	4,600,000,000
재단법인한국사회투자	2.00	2,500,000,000	-
합계		4,600,000,000	4,600,000,000

9. 퇴직급여충당부채

1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초잔액	25,187,690	15,958,178
퇴직급여	(12,790,939)	24,335,294
당기지출액	229,262,727	(15,105,782)
기말잔액	241,659,478	25,187,690

2) 당 재단은 일부 수익사업부문을 제외하고 2013년 10월부터 퇴직연금제도(확정기여형)를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따르면 퇴직연금제도의 설정 이전의 근무기간을 포함하여 가입기간으로 정하여 가입하고 있습니다.

10. 기본재산출연금

당기 중 기본재산출연금은 변동이 없으며, 당기말과 전기말 현재 기본재산출연금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기본재산출연금;		
- 출연금	1,176,092,030	1,176,092,030

11. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
미처분이익잉여금	37,324,864,407	35,801,209,981

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2017년 2월 14일		처분확정일: 2016년 2월 18일	
I. 미처분이익잉여금		37,324,864,407		35,801,209,981
1. 전기이월이익잉여금	35,801,209,981		27,456,534,997	
2. 당기순이익	1,523,654,426		8,344,674,984	
II. 차기이월이익잉여금		37,324,864,407		35,801,209,981

12. 기부금

기부금의 제약조건 유형별 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구분	총 기부수령액	총 사용액	미사용잔액
제약있는 약정기부금	64,535,812,125	63,100,462,095	1,435,350,030
제약없는 기부금	3,869,806,562	2,046,155,821	1,823,650,741
합계	132,941,430,813	128,247,080,011	4,694,350,801

13. 기타수익

당기와 전기의 기타수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당 기	전 기
이자수익	53,554,738	140,193,598
배당수익	-	5,451,233
수입임대료	339,613,290	267,147,471
정부지원금	50,000,000	51,429,900
잡이익	84,706,826	25,025,550
합계	527,874,854	489,247,752

14. 목적사업운영비

당기와 전기의 목적사업운영비의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
급여	641,557,365	725,520,200
퇴직급여	53,920,869	59,286,070
복리후생비	28,712,934	55,049,120
여비교통비	902,400	748,700
통신비	9,037,566	11,740,749
수도광열비	6,556,660	6,064,515
세금과공과	25,876,980	28,469,450
감가상각비	14,809,529	23,553,434
임차료	9,680,000	10,230,000
보험료	15,888,860	15,359,760
차량유지비	2,372,235	2,812,097
운반비	145,000	163,800
교육훈련비	9,588,380	8,146,030
도서인쇄비	17,828,700	15,727,000
회의비	2,481,380	2,733,470
대외협력비	2,879,380	6,713,160
사무용품비	2,147,900	2,642,532
소모품비	4,532,950	2,570,160
지급수수료	34,110,780	54,815,471
무형자산상각비	298,453,431	300,172,431
홍보비	43,124,630	24,061,030
잡비	5,325,400	5,515,326
합계	1,229,933,329	1,362,094,505

15. 의료사업 인건비 및 운영비

당기와 전기의 의료사업부문은 재활센터와 어린이재활병원으로서 인건비와 운영비의세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
1. 인건비		
급여	3,764,707,952	984,250,309
퇴직급여	303,669,272	90,606,650
인건비 합계	4,068,377,224	1,074,856,959
2. 운영비		
복리후생비	172,336,339	51,891,303
통신비	10,067,901	8,583,064
수도광열비	49,305,920	15,342,386
세금과공과	136,158,791	30,593,940
감가상각비	87,404,536	54,667,457
보험료	87,256,460	9,872,101
교육훈련비	14,723,790	3,863,000
도서인쇄비	13,348,320	712,430
대외협력비	9,041,702	5,909,770
소모품비	108,555,215	11,057,990
지급수수료	111,081,031	75,439,643
무형자산상각비	1,186,858,454	36,257,008
행사비	42,567,210	14,135,685
의료사회사업비	9,012,955	-
외주용역비	93,637,690	9,549,000
기금사업비	12,483,474	-
기타의관리비	3,911,652	2,303,070
운영비 합계	2,147,751,440	330,177,847

16. 베이커리부문의 판매관리비

당기와 전기의 베이커리부문의 판매관리비의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
급여	268,200,834	221,307,541
퇴직급여	11,773,749	24,335,294
복리후생비	17,338,270	10,307,760
통신비	1,864,594	1,687,560
보험료	2,956,880	2,533,680
전력비	7,838,172	7,581,423
세금과공과	11,295,600	7,980,750
임차료	18,620,418	17,682,283
감가상각비	68,284,005	60,781,560
소모품비	23,706,381	7,512,427
지급수수료	18,461,638	13,345,673
광고선전비	5,459,810	263,982
판매촉진비	2,525,786	2,959,199
건물관리비	4,058,849	2,365,563
기부금	1,629,800	1,119,300
기타의판매관리비	2,538,754	1,867,282
합계	466,553,540	383,631,277

17. 주차장부문의 운영관리비

당기와 전기의 주차장부문의 운영관리비의세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
수 도 광 열 비	30,987,655	19,406,666
세 금 과 공 과 금	60,648,608	62,193,221
감 가 상 각 비	122,012,913	121,719,580
지 급 수 수 료	24,697,364	13,054,440

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
보 험 료	3,104,500	3,839,950
기 타 의 관 리 비	10,042,776	5,049,570
합 계	251,493,816	225,263,427

18. 현금흐름표

당기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구 분	당기
정부보조금과 감가상각비 상계	696,152,542
정부보조금과 무형자산상각비 상계	222,211,314
건설중인자산의 유형자산대체	3,582,651,621
건설중인자산의 무형자산대체	32,730,227,514

19. 재무제표의 승인

당 재단의 재무제표는 2017년 2월 14일자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도	2016년 01월 01일	부터	2016년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)	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													
투입 시간	분·반기검토												
	감사												
	합계												

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기						일	
	주요내용							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
			일		명		명	
			일		명		명	
			일		명		명	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기						일	
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기						일	
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							

외부조회	금융거래조회		채권채무조회		변호사조회	
	기타조회					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회			
	수행시기					