

재단법인 푸르메

재무제표에 대한

감사보고서

제 19 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 18 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

한미회계법인

목 차

| | |
|-------------------|----|
| I. 독립된 감사인의 감사보고서 | 1 |
| II. 재무제표 | |
| 재무상태표 | 5 |
| 운용성과표 | 7 |
| 주석 | 8 |
| III. 부속명세서 | |
| 개별재무제표 | 34 |

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 푸르메
이사회 귀중

2024년 2월 12일

감사의견

우리는 재단법인 푸르메(이하 '재단')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단법인 푸르메의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 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 재무제표 감사와 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 경영진의 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, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 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 중요 왜곡표시위험을 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 불확

실성이 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 재단의 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 여러가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 77길 13(삼성동, 창조빌딩 6,7층)

한 미 회 계 법 인
대표이사 정 우 진



이 감사보고서는 감사보고서일(2024년 2월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 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 푸르메

제 19 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 18 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단법인이 작성한 것입니다."

재단법인 푸르메 대표 백 경 학

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

재 무 상 태 표

제 19 (당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 18 (전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 푸르메

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 19(당) 기 | | | 제 18(전) 기 | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 합계 | 공익목적사업 | 기타사업 | 합계 | 공익목적사업 | 기타사업 |
| 자 산 | | | | | | |
| 1. 유동자산 | 21,387,854,065 | 20,795,674,447 | 592,179,618 | 17,849,333,217 | 17,351,788,147 | 497,545,070 |
| (1) 당좌자산 | 21,259,118,051 | 20,671,204,602 | 587,913,449 | 17,745,875,428 | 17,253,248,507 | 492,626,921 |
| 현금및현금성자산 | 8,880,102,325 | 8,562,203,864 | 317,898,461 | 6,983,266,760 | 6,766,714,567 | 216,552,193 |
| 단기금융상품(주석 4) | 10,666,092,030 | 10,466,092,030 | 200,000,000 | 9,527,492,030 | 9,327,492,030 | 200,000,000 |
| 단기대여금(주석 19) | 500,000,000 | 500,000,000 | - | 200,000,000 | 200,000,000 | - |
| 미수수익(주석 19) | 168,240,184 | 167,344,842 | 895,342 | 184,676,837 | 157,541,165 | 27,135,672 |
| 미수금 | 927,915,485 | 883,534,855 | 44,380,630 | 801,128,228 | 753,763,552 | 47,364,676 |
| 선급금 | 13,388,756 | 13,388,756 | - | 22,306,670 | 22,306,670 | - |
| 선급비용 | 18,971,701 | 7,280,865 | 11,690,836 | 5,064,863 | 5,064,863 | - |
| 당기법인세자산 | 84,407,570 | 71,359,390 | 13,048,180 | 21,940,040 | 20,365,660 | 1,574,380 |
| (2) 재고자산 | 54,170,799 | 49,904,630 | 4,266,169 | 70,176,382 | 65,258,233 | 4,918,149 |
| 의약품재료 | 49,904,630 | 49,904,630 | - | 65,258,233 | 65,258,233 | - |
| 상품 | 4,266,169 | - | 4,266,169 | 4,918,149 | - | 4,918,149 |
| (3) 기부자산 | 74,565,215 | 74,565,215 | - | 33,281,407 | 33,281,407 | - |
| 기부물품 | 74,565,215 | 74,565,215 | - | 33,281,407 | 33,281,407 | - |
| 2. 비유동자산 | 35,492,525,391 | 27,089,502,023 | 8,403,023,368 | 38,086,666,111 | 29,557,177,104 | 8,529,489,007 |
| (1) 투자자산 | 2,570,826,536 | 2,170,826,536 | 400,000,000 | 3,158,632,086 | 2,758,632,086 | 400,000,000 |
| 장기금융상품(주석 4) | 33,970,536 | 33,970,536 | - | 21,776,086 | 21,776,086 | - |
| 장기대여금(주석 19) | 400,000,000 | - | 400,000,000 | 1,000,000,000 | 600,000,000 | 400,000,000 |
| 매도가능증권(주석 5) | 2,136,856,000 | 2,136,856,000 | - | 2,136,856,000 | 2,136,856,000 | - |
| (2) 기부자산(주석 6) | - | - | - | 117,940,820 | 117,940,820 | - |
| 기부토지 | - | - | - | 117,940,820 | 117,940,820 | - |
| (3) 유형자산(주석 6,9,11) | 10,818,285,271 | 2,815,481,903 | 8,002,803,368 | 10,817,997,038 | 2,688,728,031 | 8,129,269,007 |
| 토지 | 6,095,115,810 | 1,951,335,810 | 4,143,780,000 | 6,095,115,810 | 1,951,335,810 | 4,143,780,000 |
| 건물 | 4,906,442,810 | 3,259,600 | 4,903,183,210 | 4,906,442,810 | 3,259,600 | 4,903,183,210 |
| 감가상각누계액 | (1,104,876,830) | (1,127,277) | (1,103,749,553) | (980,896,157) | (586,184) | (980,309,973) |
| 차량운반구 | 278,545,859 | 278,545,859 | - | 278,545,859 | 278,545,859 | - |
| 감가상각누계액 | (278,536,859) | (278,536,859) | - | (278,536,859) | (278,536,859) | - |
| 비품 | 2,509,749,661 | 2,342,416,140 | 167,333,521 | 2,428,922,158 | 2,249,450,448 | 179,471,710 |
| 감가상각누계액 | (2,042,780,354) | (1,922,150,373) | (120,629,981) | (1,980,831,771) | (1,840,435,577) | (140,396,194) |
| 시설장치 | 1,307,718,511 | 1,169,530,371 | 138,188,140 | 1,160,875,237 | 953,747,097 | 207,128,140 |
| 감가상각누계액 | (1,101,158,390) | (975,856,421) | (125,301,969) | (1,018,213,472) | (834,625,586) | (183,587,886) |
| 의료기기 | 3,310,380,938 | 3,310,380,938 | - | 3,122,699,870 | 3,122,699,870 | - |
| 감가상각누계액 | (3,062,315,885) | (3,062,315,885) | - | (2,916,126,447) | (2,916,126,447) | - |

| 과 목 | 제 19(당) 기 | | | 제 18(전) 기 | | |
|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 합계 | 공익목적사업 | 기타사업 | 합계 | 공익목적사업 | 기타사업 |
| (4) 무형자산(주석 7) | 22,103,093,584 | 22,103,093,584 | - | 23,991,776,167 | 23,991,776,167 | - |
| 사용수익기부자산 | 22,039,939,228 | 22,039,939,228 | - | 23,968,813,463 | 23,968,813,463 | - |
| 소프트웨어 | 63,154,356 | 63,154,356 | - | 22,962,704 | 22,962,704 | - |
| (5) 기타비유동자산 | 320,000 | 100,000 | 220,000 | 320,000 | 100,000 | 220,000 |
| 보증금 | 320,000 | 100,000 | 220,000 | 320,000 | 100,000 | 220,000 |
| 자산총계 | 56,880,379,456 | 47,885,176,470 | 8,995,202,986 | 55,935,999,328 | 46,908,965,251 | 9,027,034,077 |
| 부 채 | | | | | | |
| 1. 유동부채 | 3,513,707,123 | 988,994,849 | 2,524,712,274 | 3,281,269,780 | 965,825,301 | 2,315,444,479 |
| 미지급금 | 202,472,728 | 108,437,221 | 94,035,507 | 180,034,424 | 91,476,999 | 88,557,425 |
| 미지급비용 | 473,041,525 | 446,924,648 | 26,116,877 | 431,563,252 | 410,393,888 | 21,169,364 |
| 예수금 | 100,844,966 | 96,285,076 | 4,559,890 | 109,053,216 | 103,335,526 | 5,717,690 |
| 선수수익 | 329,139,804 | 329,139,804 | - | 359,859,078 | 359,859,078 | - |
| 선수금 | 8,208,100 | 8,208,100 | - | 759,810 | 759,810 | - |
| 단기차입금(주석 8,9) | 1,200,000,000 | - | 1,200,000,000 | 1,400,000,000 | - | 1,400,000,000 |
| 유동성장기부채(주석 8,9) | 1,200,000,000 | - | 1,200,000,000 | 800,000,000 | - | 800,000,000 |
| 2. 비유동부채 | 4,189,613,829 | (4,214,312,290) | 8,403,926,119 | 5,517,629,995 | (3,067,834,290) | 8,585,464,285 |
| 장기차입금(주석 8,9) | - | - | - | 1,300,000,000 | - | 1,300,000,000 |
| 임대보증금(주석 9) | 4,160,000,000 | 70,000,000 | 4,090,000,000 | 4,160,000,000 | 70,000,000 | 4,090,000,000 |
| 퇴직급여충당부채(주석 10) | 29,613,829 | - | 29,613,829 | 57,629,995 | - | 57,629,995 |
| 본지점 | - | (4,284,312,290) | 4,284,312,290 | - | (3,137,834,290) | 3,137,834,290 |
| 부채총계 | 7,703,320,952 | (3,225,317,441) | 10,928,638,393 | 8,798,899,775 | (2,102,008,989) | 10,900,908,764 |
| 순자산 | | | | | | |
| 1. 기본순자산(주석 1,12) | 1,176,092,030 | 1,176,092,030 | - | 1,176,092,030 | 1,176,092,030 | - |
| 2. 보통순자산(주석 12) | 48,000,966,474 | 49,934,401,881 | (1,933,435,407) | 45,961,007,523 | 47,834,882,210 | (1,873,874,687) |
| 적립금 | - | - | - | - | - | - |
| 잉여금 | 48,000,966,474 | 49,934,401,881 | (1,933,435,407) | 45,961,007,523 | 47,834,882,210 | (1,873,874,687) |
| 순자산총계 | 49,177,058,504 | 51,110,493,911 | (1,933,435,407) | 47,137,099,553 | 49,010,974,240 | (1,873,874,687) |
| 부채와순자산총계 | 56,880,379,456 | 47,885,176,470 | 8,995,202,986 | 55,935,999,328 | 46,908,965,251 | 9,027,034,077 |

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 19(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지
 제 18(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 푸르메

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 19(당) 기 | | | 제 18(전) 기 | | |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 총합 | 공익목적사업 | 기타사업 | 총합 | 공익목적사업 | 기타사업 |
| I. 사업수익 | 23,374,959,855 | 21,547,650,325 | 1,827,309,530 | 25,387,150,489 | 24,400,298,308 | 986,852,181 |
| 기부금수익(주석 13,15) | 9,378,092,757 | 9,378,092,757 | - | 10,069,938,665 | 10,069,938,665 | - |
| 보조금수익(주석 14) | 2,012,006,000 | 2,012,006,000 | - | 1,821,861,300 | 1,815,361,300 | 6,500,000 |
| 진료수입 | 10,015,560,238 | 10,015,560,238 | - | 12,393,383,365 | 12,393,383,365 | - |
| 판매수익 | 1,530,464,085 | 141,991,330 | 1,388,472,755 | 674,010,145 | 121,614,978 | 552,395,167 |
| 임대수익 | 438,836,775 | - | 438,836,775 | 427,957,014 | - | 427,957,014 |
| II. 사업비용 | 21,664,397,984 | 19,913,437,779 | 1,750,960,205 | 24,713,200,032 | 23,657,543,461 | 1,055,656,571 |
| 1. 사업수행비용(주석 16) | 17,576,125,930 | 17,214,925,925 | 361,200,005 | 21,170,853,655 | 21,007,478,641 | 163,375,014 |
| 분배비용 | 3,201,596,759 | 3,201,596,759 | - | 6,301,830,802 | 6,301,830,802 | - |
| 인력비용 | 8,441,689,410 | 8,441,689,410 | - | 9,294,932,945 | 9,294,932,945 | - |
| 시설비용 | 3,221,875,144 | 3,221,875,144 | - | 3,112,157,527 | 3,112,157,527 | - |
| 기타비용 | 2,710,964,617 | 2,349,764,612 | 361,200,005 | 2,461,932,381 | 2,298,557,367 | 163,375,014 |
| 2. 일반관리비용(주석 17) | 2,972,000,492 | 1,582,240,292 | 1,389,760,200 | 2,294,597,683 | 1,402,316,126 | 892,281,557 |
| 인력비용 | 2,060,726,689 | 1,367,035,602 | 693,691,087 | 1,656,032,534 | 1,250,474,089 | 405,558,445 |
| 시설비용 | 629,597,899 | 116,830,503 | 512,767,396 | 450,607,857 | 103,136,149 | 347,471,708 |
| 기타비용 | 281,675,904 | 98,374,187 | 183,301,717 | 187,957,292 | 48,705,888 | 139,251,404 |
| 3. 모금비용(주석 18) | 1,116,271,562 | 1,116,271,562 | - | 1,247,748,694 | 1,247,748,694 | - |
| 인력비용 | 650,590,736 | 650,590,736 | - | 702,012,225 | 702,012,225 | - |
| 시설비용 | 27,431,895 | 27,431,895 | - | 27,976,450 | 27,976,450 | - |
| 기타비용 | 438,248,931 | 438,248,931 | - | 517,760,019 | 517,760,019 | - |
| III. 영업이익(손실) | 1,710,561,871 | 1,634,212,546 | 76,349,325 | 673,950,457 | 742,754,847 | (68,804,390) |
| IV. 사업외수익 | 493,368,227 | 465,767,949 | 27,600,278 | 266,458,036 | 240,863,487 | 25,594,549 |
| 이자수익(주석 19) | 439,926,589 | 414,391,966 | 25,534,623 | 261,391,115 | 236,335,291 | 25,055,824 |
| 유형자산처분이익(주석 6) | 2,059,180 | 2,059,180 | - | 1,999,000 | 1,999,000 | - |
| 잡이익 | 51,382,458 | 49,316,803 | 2,065,655 | 3,067,921 | 2,529,196 | 538,725 |
| V. 사업외비용 | 163,971,147 | 460,824 | 163,510,323 | 207,524,418 | 41,802,260 | 165,722,158 |
| 이자비용 | 158,089,055 | - | 158,089,055 | 187,892,225 | 22,178,075 | 165,714,150 |
| 기부금 | 1,547,818 | - | 1,547,818 | - | - | - |
| 유형자산처분손실(주석 6) | 3,828,271 | 2,432 | 3,825,839 | 16,418,973 | 16,415,973 | 3,000 |
| 무형자산처분손실(주석 7) | - | - | - | 3,055,750 | 3,055,750 | - |
| 잡손실 | 506,003 | 458,392 | 47,611 | 157,470 | 152,462 | 5,008 |
| VI. 법인세비용차감전순이익(손실) | 2,039,958,951 | 2,099,519,671 | (59,560,720) | 732,884,075 | 941,816,074 | (208,931,999) |
| VII. 법인세비용 | - | - | - | - | - | - |
| VIII. 당기운영이익(손실) | 2,039,958,951 | 2,099,519,671 | (59,560,720) | 732,884,075 | 941,816,074 | (208,931,999) |

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 19(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 18(전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 푸르메

1. 재단의 개요

재단법인 푸르메(이하 "당 재단" 이라 함)는 민법 제32조와 보건복지부 및 소속청 소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙 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 재활병.의원, 치과 등 재활의료사업을 영위하고 있으며, 부대사업으로 장애인 지역사회재활시설 등을 영위하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

당 재단은 2018년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 공익법인회계기준을 적용하고 있으며, 공익법인회계기준은 상속세 및 증여세법 제16조 제1항에 따른 공익법인등의 회계처리 및 재무제표를 작성하는데 적용되는 기준입니다.

(1) 회계의 구분

당 재단의 재무제표는 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 구분하고 있으며, 공익목적사업부문은 장애인 재활치료 등을 목적으로 운영하고 있는 의료사업이며, 기타사업부문은 주차장시설 임대 및 베이커리운영사업 등입니다.

(2) 측정기준

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

(3) 추정과 판단

공익법인회계기준에서는 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.

(4) 재무제표의 확정

당 재단의 재무제표는 2024년 2월 20일 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.

3. 유의적 회계정책

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

(1) 현금및현금성자산

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.

(2) 대손충당금

회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 사업비용으로 계상하고, 기타채권에 대한 대손상각비는 사업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

(3) 재고자산

재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정

되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

(4) 유가증권

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 재단은 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자증권으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 순자산조정으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재

의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

(5) 유형자산

당 재단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 또한 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.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적지출로 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.

| 구분 | 경제적내용연수 | 감가상각방법 |
|---------|---------|--------|
| 건물 | 20~40년 | 정액법 |
| 차량운반구 등 | 5~8년 | 정률법 |

(6) 무형자산

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) |

(7) 퇴직급여충당부채

당 재단은 2013년 10월부터 퇴직연금제도(확정기여형)를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따르면 퇴직연금제도의 설정 이전의 근무기간을 포함하여 가입기간으로 정하여 가입하고 있습니다. 재단은 연금의 운용결과에 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 다만, 일부 수익사업 부문에 대해서는 보고기간 말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(8) 연차수당부채

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

(9) 기본순자산

사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산이며, 영구적 제약이란 법령 또는 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다. 설립시 출연하는 재산 및 기타 무상으로 취득한 재산 중 기본재산으로 편입한 재산은 당 재단의 기본순자산이며, 이러한 기본순자산 이외의 모든 자산은 보통순자산과 순자산 조정으로 구분하고 있습니다.

(10) 수익의 인식

당 재단의 수익은 기부금 모집 등에 의한 기부금수익과 보조금수익, 의료서비스 제공에 의한 진료수익, 재화의 판매로 인한 판매수익, 주차장 운영으로 인한 임대수입으로 구성되어 있습니다.

기부금수익은 실제 기부받은 시점에 수익으로 인식하며, 현물을 기부 받을 때에는 공

정가치로 측정하고 있습니다.

보조금수익은 보조금에 제약이 없는 경우에 수익으로 인식하며, 보조금에 제약이 있는 경우에는 제약있는 순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

재화의 판매로 인한 수익은 재화의 소유에 따른 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 용역의 제공이 완료되었을 때 완성기준에 따라 인식하고 있습니다.

(11) 정부보조금

재단은 당 회계연도 개시일 이후부터 수령한 정부보조금은 수령한 시점에 보조금수익으로 인식하고 있습니다.

(12) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조 및 제61조의 규정에 의거 재단의 고유목적사업에 지출하기 위하여 수입이자 및 수입배당금 상당액과 수익사업소득금액의 50%를 고유목적사업준비금으로 계상하고 있습니다.

당 재단은 고유목적사업준비금을 부채로 설정하는 경우 고유목적사업준비금전입액을 인식하고, 고유목적사업준비금을 고유목적사업에 사용한 경우 고유목적사업준비금환입액을 인식하고 있으며, 고유목적사업준비금은 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시하고 있습니다.

당해 준비금은 고유목적사업준비금을 손금으로 계상한 사업연도의 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하여야 합니다.

(13) 법인세비용

법인세비용은 법인세법등의 법령에 따라 납부할 금액으로 하고 있으며, 법인세기간 배분회계를 적용하지 아니하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

4. 장·단기금융상품

당기말과 전기말 현재 당 재단의 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 계정과목 | 구분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|------|----------------|---------------|
| 단기금융상품 | 정기예금 | 10,666,092,030 | 9,526,092,030 |
| | 상품권 | - | 1,400,000 |
| 소계 | | 10,666,092,030 | 9,527,492,030 |
| 장기금융상품 | 정기예금 | 33,970,536 | 21,776,086 |
| 합계 | | 10,700,062,566 | 9,549,268,116 |

(*) 당기말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

5. 유가증권

당기말과 전기말 현재 당 재단의 매도가능증권의 평가 내역은 다음과 같습니다.

<당기말> (단위 : 원)

| 구분 | 주식수 | 지분율 | 취득원가 | 순자산가액 | 장부금액(*) |
|-------------|---------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 마이크로브루어리코리아 | 11,339 | 5.00% | 56,695,000 | 30,026,786 | 56,695,000 |
| 이지무브 | 16,488 | 3.42% | 114,000,000 | 23,756,173 | 114,000,000 |
| 푸르메소셜팜 | 613,020 | 54.44% | 1,956,034,000 | 3,733,351,802 | 1,956,034,000 |
| (주)행복한거북이 | 9,500 | 95.00% | 10,127,000 | 44,765,118 | 10,127,000 |
| 합계 | | | 2,136,856,000 | 3,831,899,879 | 2,136,856,000 |

<전기말> (단위 : 원)

| 구분 | 주식수 | 지분율 | 취득원가 | 순자산가액 | 장부금액(*) |
|---------------|---------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 마이크로브루어리코리아 | 11,339 | 5.00% | 56,695,000 | 17,822,549 | 56,695,000 |
| 이지무브 | 16,488 | 3.42% | 114,000,000 | 153,607,553 | 114,000,000 |
| 푸르메소셜팜 | 613,020 | 54.44% | 1,956,034,000 | 4,202,291,783 | 1,956,034,000 |
| (주)행복한거북이(*2) | 9,500 | 95.00% | 10,127,000 | 48,401,170 | 10,127,000 |
| 합계 | | | 2,136,856,000 | 4,422,123,055 | 2,136,856,000 |

(*) 매도가능증권은 시장성 없는 지분증권으로서 취득가액을 장부가액으로 계상하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

6. 유형자산

(1) 유형자산 장부가액의 변동내용

당기와 전기 중 당 재단의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기> (단위 : 원)

| 과목 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 계정대체 | 기말 |
|-------|----------------|-------------|-------------|---------------|------|----------------|
| 토지 | 6,095,115,810 | - | - | - | - | 6,095,115,810 |
| 건물 | 3,925,546,653 | - | - | (123,980,673) | - | 3,801,565,980 |
| 차량운반구 | 9,000 | - | - | - | - | 9,000 |
| 비품 | 448,090,387 | 131,031,692 | (413,931) | (111,738,841) | - | 466,969,307 |
| 시설장치 | 142,661,765 | 215,783,274 | (3,412,908) | (148,472,010) | - | 206,560,121 |
| 의료기기 | 206,573,423 | 199,181,068 | (1,432) | (157,688,006) | - | 248,065,053 |
| 합계 | 10,817,997,038 | 545,996,034 | (3,828,271) | (541,879,530) | - | 10,818,285,271 |

<전기> (단위 : 원)

| 과목 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 계정대체 | 기말 |
|-------|----------------|-------------|--------------|---------------|-------------|----------------|
| 토지 | 6,095,115,810 | - | - | - | - | 6,095,115,810 |
| 건물 | 4,049,527,326 | - | - | (123,980,673) | - | 3,925,546,653 |
| 차량운반구 | 6,898,736 | - | (1,000) | (6,888,736) | - | 9,000 |
| 비품 | 465,686,105 | 81,410,161 | (2,415,483) | (88,075,025) | (8,515,371) | 448,090,387 |
| 시설장치 | 256,562,113 | 21,395,000 | (13,447,348) | (130,363,371) | 8,515,371 | 142,661,765 |
| 의료기기 | 173,243,592 | 155,158,750 | (556,142) | (121,272,777) | - | 206,573,423 |
| 합계 | 11,047,033,682 | 257,963,911 | (16,419,973) | (470,580,582) | - | 10,817,997,038 |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

6. 유형자산, 계속

(2) 토지의 공시지가

당기말과 전기말 현재 유형자산 및 기부자산 중 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과목 | 소재지 | 면적(m ²) | 장부금액 | | 공시지가 | |
|------|-----------------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 당기말 | 전기말 | 당기말 | 전기말 |
| 유형자산 | 서울특별시 마포구 상암동 1739 | 1,750.1 | 4,143,780,000 | 4,143,780,000 | 9,998,321,300 | 10,658,109,000 |
| | 서울특별시 종로구 종로3가 108 | 47.95 | 1,951,335,810 | 1,951,335,810 | 1,759,285,500 | 2,006,228,000 |
| 소계 | | | 6,095,115,810 | 6,095,115,810 | 11,757,606,800 | 12,664,337,000 |
| 기부자산 | 경기도 평택시 안중읍 학현리 324-3 | 696.0 | - | 117,940,820 | - | 163,908,000 |
| 합계 | | | 6,095,115,810 | 6,213,056,630 | 11,757,606,800 | 12,828,245,000 |

당기 중 기부자산 토지를 매각하였으며, 유형자산처분이익 2,059천원이 발생하였습니다.

7. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액의 변동내역

당기와 전기 중 당 재단의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 과목 | 기초 | 취득 | 처분 | 무형자산상각비 | 기말 |
|--------------|------------------|------------|----|-----------------|------------------|
| 사용수익기부자산(*1) | 38,332,357,460 | - | - | - | 38,332,357,460 |
| 상각누계액 | (14,363,543,997) | - | - | (1,928,874,235) | (16,292,418,232) |
| 소계 | 23,968,813,463 | - | - | (1,928,874,235) | 22,039,939,228 |
| 소프트웨어 | 761,548,224 | 47,752,000 | - | - | 809,300,224 |
| 상각누계액 | (738,585,520) | - | - | (7,560,348) | (746,145,868) |
| 소계 | 22,962,704 | - | - | (7,560,348) | 63,154,356 |
| 합계 | 23,991,776,167 | 47,752,000 | - | (1,936,434,583) | 22,103,093,584 |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

7. 무형자산, 계속

<전기>

(단위 : 원)

| 과목 | 기초 | 취득 | 처분 | 무형자산상각비 | 기말 |
|--------------|------------------|------------|-------------|-----------------|------------------|
| 사용수익기부자산(*1) | 38,332,357,460 | - | - | - | 38,332,357,460 |
| 상각누계액 | (12,434,669,762) | - | - | (1,928,874,235) | (14,363,543,997) |
| 소계 | 25,897,687,698 | - | - | (1,928,874,235) | 23,968,813,463 |
| 소프트웨어 | 742,303,974 | 22,300,000 | (3,055,750) | - | 761,548,224 |
| 상각누계액 | (725,839,842) | - | - | (12,745,678) | (738,585,520) |
| 소계 | 16,464,132 | 22,300,000 | (3,055,750) | (12,745,678) | 22,962,704 |
| 합계 | 25,914,151,830 | 22,300,000 | (3,055,750) | (1,941,619,913) | 23,991,776,167 |

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

(2) 당기말과 전기말 현재 사용수익기부자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과목 | 내용 | 장부금액 | | 잔여상각기간 | 비고 |
|----------|------------|----------------|----------------|--------|------|
| | | 당기말 | 전기말 | | |
| 사용수익기부자산 | 세종마을푸르메센터 | 2,434,715,777 | 2,753,381,216 | 8년 5개월 | 종로구청 |
| | 푸르메어린이재활병원 | 19,605,223,451 | 21,215,432,247 | 13년 | 마포구청 |
| 합계 | | 22,039,939,228 | 23,968,813,463 | | |

재단법인 푸르메

8. 차입금

당기말과 전기말 현재 당 재단의 차입금 내역 및 상환계획은 다음과 같습니다

(1) 단기차입금의 내역

(단위 : 원)

| 차입처 | 차입종류 | 연이자율 | 당기말 | 전기말 |
|---------|--------|-------|---------------|---------------|
| 우리은행(*) | 일반분할대출 | 5.38% | 1,200,000,000 | 1,400,000,000 |

(*)차입금과 관련하여 당 재단의 부동산을 담보로 제공하고 있습니다(주석9 참조).

(2) 장기차입금의 내역

(단위 : 원)

| 차입처 | 차입종류 | 당기 | | 전기 | 비고 |
|---------|--------|-------|-----------------|---------------|---------------|
| | | 연이자율 | 금액 | 금액 | |
| 우리은행(*) | 일반분할대출 | 5.89% | 1,200,000,000 | 2,100,000,000 | 4년 거치 6년 분할상환 |
| | 유동성 대체 | | (1,200,000,000) | (800,000,000) | |
| | 차감 계 | | - | 1,300,000,000 | |

(*)차입금과 관련하여 당 재단의 부동산을 담보로 제공하고 있습니다(주석9 참조).

(3) 장기차입금은 전액 2024년 중 상환될 예정입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

9. 담보제공자산

당기말 현재 당 재단이 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 담보제공자산 | 담보제공처 | 제공목적 | 차입금 또는 임대보증금 | 채권최고액 | 비고 |
|---------|--------------------------|----------|-----------------|---------------|------|
| 토지 및 건물 | 우리은행 | 차입금 담보 | 2,400,000,000 | 5,520,000,000 | 근저당권 |
| | 하이그린파크(주) (구, 에이제이파크) | 임대보증금 담보 | 20,000,000 | 24,000,000 | 근저당권 |
| | (주)지에스리테일 | 임대보증금 담보 | 4,000,000,000 | 4,000,000,000 | 전세권 |
| | 하이케어솔루션(주) | 임대보증금 담보 | 40,000,000 | 40,000,000 | 근저당권 |
| 합계 | | | 6,460,000,000 | 9,584,000,000 | |

10. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-------|--------------|------------|
| 기초잔액 | 57,629,995 | 35,541,312 |
| 퇴직급여 | 17,236,745 | 22,088,683 |
| 당기지출액 | (45,252,911) | - |
| 기말잔액 | 29,613,829 | 57,629,995 |

(*) 당 재단은 확정기여형 퇴직연금제도에 가입하였으나, 기타사업부문 중 일부 임직원에 대하여 퇴직연금제도에 미가입되어 퇴직급여충당부채를 설정하였습니다.

(2) 확정기여형 퇴직연금제도와 관련하여 당기와 전기 중 비용으로 인식한 금액은 각각 768,910천원 및 866,263천원입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

11. 보험가입자산

당기말 현재 당 재단의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 보험종류 | 보험회사 | 부보금액 | 비고 |
|--------|----------|----------------|------------|
| 신원보증보험 | 서울보증보험 | 530,000,000 | 직원 |
| 건물화재보험 | KB손해보험 | 40,700,000,000 | 화재보험 |
| 건물화재보험 | DB손해보험 | 6,493,000,000 | 화재보험 |
| 건물화재보험 | 한화손해보험 | 9,680,000,000 | 화재보험 |
| 배상책임보험 | KB손해보험 등 | 353,000,000 | 직원의료사고배상 등 |
| 합계 | | 57,756,000,000 | |

당 재단은 상기 보험 이외 차량보험 등에 가입하고 있습니다.

12. 순자산

당기와 전기 중 당 재단의 순자산변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 통합 | | | 목적사업 | | | 기타사업 | |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 기본순자산 | 보통순자산 | 합계 | 기본순자산 | 보통순자산 | 합계 | 보통순자산 | 합계 |
| 전기초 | 1,176,092,030 | 45,228,123,448 | 46,404,215,478 | 1,176,092,030 | 46,893,066,136 | 48,069,158,166 | (1,664,942,688) | (1,664,942,688) |
| 전기운영손익 | - | 732,884,075 | 732,884,075 | - | 941,816,074 | 941,816,074 | (208,931,999) | (208,931,999) |
| 전기말 | 1,176,092,030 | 45,961,007,523 | 47,137,099,553 | 1,176,092,030 | 47,834,882,210 | 49,010,974,240 | (1,873,874,687) | (1,873,874,687) |
| 당기초 | 1,176,092,030 | 45,961,007,523 | 47,137,099,553 | 1,176,092,030 | 47,834,882,210 | 49,010,974,240 | (1,873,874,687) | (1,873,874,687) |
| 당기운영손익 | - | 2,039,958,951 | 2,039,958,951 | - | 2,099,519,671 | 2,099,519,671 | (59,560,720) | (59,560,720) |
| 당기말 | 1,176,092,030 | 48,000,966,474 | 49,177,058,504 | 1,176,092,030 | 49,934,401,881 | 51,110,493,911 | (1,933,435,407) | (1,933,435,407) |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

13. 기부금수익

(1) 기부금의 제약조건 유형별 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 비고 | 수령액 | | | 사용액 | | | 미사용잔액 |
|----------|----|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 전기수령누적액 | 당기수령액 | 총수령액 | 전기사용누적액 | 당기사용액 | 총사용액 | |
| 제약있는 기부금 | 현금 | 81,310,464,772 | 7,108,781,282 | 88,419,246,054 | 73,806,594,848 | 4,673,123,543 | 78,479,718,391 | 9,939,527,663 |
| | 현물 | 2,918,129,557 | 326,160,407 | 3,244,289,964 | 2,431,175,965 | 331,752,774 | 2,762,928,739 | 481,361,225 |
| 제약없는 기부금 | 현금 | 10,374,884,549 | 1,943,151,068 | 12,318,035,617 | 9,279,661,406 | 1,714,578,299 | 10,994,239,705 | 1,323,795,912 |
| | 현물 | 1,920,770,920 | - | 1,920,770,920 | - | 117,940,820 | 117,940,820 | 1,802,830,100 |
| 합계 | | 96,524,249,798 | 9,378,092,757 | 105,902,342,555 | 85,517,432,219 | 6,837,395,436 | 92,354,827,655 | 13,547,514,900 |

(2) 당기와 전기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 내역 | 당기 | 전기 | 기부자 |
|---------|-------------|-------------|-----------|
| 지정현물기부 | 317,977,407 | 255,873,222 | 레*코리아 외 |
| 치료비등 지원 | 8,183,000 | 12,943,000 | 수** 기공소 외 |
| 합계 | 326,160,407 | 268,816,222 | |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

14. 정부보조금 수익

(1) 당기말 현재 주요 정부보조금 수익의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 전기 누계 | 당기수령액 | 당기 누계 | 비고 |
|------------|----------------|---------------|----------------|-----------|
| 재활센터 운영보조금 | 335,531,927 | 105,000,000 | 440,531,927 | 종로구청 |
| 병원 운영보조금 | 10,074,337,567 | 1,779,143,000 | 11,853,480,567 | 마포구청 |
| 장애인고용보조금 | 602,725,000 | 127,863,000 | 730,588,000 | 한국장애인고용공단 |
| 코로나19지원금 | 35,871,900 | - | 35,871,900 | 국민연금관리공단 |
| 출산육아지원금 | 15,100,000 | - | 15,100,000 | 고용보험공단 |
| 합계 | 11,063,566,394 | 2,012,006,000 | 13,075,572,394 | |

(2) 당기 및 전기 중 주요 정부보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 구분 | 기초 | 수령(*) | 사용 | 기말 |
|------------|----|---------------|---------------|----|
| 재활센터 운영보조금 | - | 105,000,000 | 105,000,000 | - |
| 병원 운영보조금 | - | 1,779,143,000 | 1,779,143,000 | - |
| 장애인고용보조금 | - | 127,863,000 | 127,863,000 | - |
| 코로나19지원금 | - | - | - | - |
| 출산육아지원금 | - | - | - | - |
| 합계 | - | 2,012,006,000 | 2,012,006,000 | - |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

14. 정부보조금 수익, 계속

<전기>

(단위 : 원)

| 구분 | 기초 | 수령(*) | 사용 | 기말 |
|------------|----|---------------|---------------|----|
| 재활센터 운영보조금 | - | 4,306,000 | 4,306,000 | - |
| 병원 운영보조금 | - | 1,703,697,000 | 1,703,697,000 | - |
| 장애인고용보조금 | - | 82,521,000 | 82,521,000 | - |
| 코로나19지원금 | - | 29,737,300 | 29,737,300 | - |
| 출산육아지원금 | - | 1,600,000 | 1,600,000 | - |
| 합계 | - | 1,821,861,300 | 1,821,861,300 | - |

(*)정부보조금 수령액은 보조금수익으로 계상하고 있습니다.

(3) 당기 및 전기 중 보조사업별 유무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 부처 | 세부사업명 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 기말 |
|------|---------|------------|----|----|------------|------------|
| 마포구청 | 재활병원 운영 | 51,885,935 | - | - | 23,400,555 | 28,485,380 |

<전기>

(단위 : 원)

| 부처 | 세부사업명 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 기말 |
|------|---------|------------|----|----|------------|------------|
| 마포구청 | 재활병원 운영 | 94,509,898 | - | - | 42,623,963 | 51,885,935 |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

15. 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상의 중요한 거래

당기와 전기 거래 중 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위 : 원)

| 내역 | 거래업체 | 거래금액 | 거래내역 |
|-----------|-----------|---------------|-------|
| 재활치료운영사업비 | 재*법인 닉*재단 | 1,970,000,000 | 기부금수익 |
| 배분사업비 | 현*모*스(주) | 607,016,500 | 기부금수익 |

<전기> (단위 : 원)

| 내역 | 거래업체 | 거래금액 | 거래내역 |
|----------|------------------|---------------|-------|
| 배분사업비 | 현*모*스(주) | 602,746,300 | 기부금수익 |
| 자립지원사업비 | 한*지*에스 | 500,000,000 | 기부금수익 |
| 자립지원사업 외 | 사**지법인 사*복지공**금회 | 2,432,911,010 | 기부금수익 |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

16. 사업수행비용

당기와 전기 중 공익목적사업부문의 사업유형별 사업수행비용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 구분 | 분배비용 | 인력비용 | 시설비용 | 기타비용 | 합계 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 재활치료지원사업 | 2,625,831,010 | 349,505,892 | 281,336,953 | 501,711,405 | 3,758,385,260 |
| 의료진료지원사업 | 423,269,115 | 7,371,130,766 | 2,837,736,248 | 1,604,470,566 | 12,236,606,695 |
| 진료사업비 | 152,496,634 | 721,052,752 | 102,801,943 | 243,582,641 | 1,219,933,970 |
| 합계 | 3,201,596,759 | 8,441,689,410 | 3,221,875,144 | 2,349,764,612 | 17,214,925,925 |

<전기>

(단위 : 원)

| 구분 | 분배비용 | 인력비용 | 시설비용 | 기타비용 | 합계 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 재활치료지원사업 | 5,883,588,430 | 449,868,452 | 283,199,877 | 416,588,328 | 7,033,245,087 |
| 의료진료지원사업 | 353,702,372 | 7,421,762,983 | 2,748,656,102 | 1,610,050,679 | 12,134,172,136 |
| 진료사업비 | 64,540,000 | 1,423,301,510 | 80,301,548 | 271,918,360 | 1,840,061,418 |
| 합계 | 6,301,830,802 | 9,294,932,945 | 3,112,157,527 | 2,298,557,367 | 21,007,478,641 |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

17. 일반관리비

(1) 당기와 전기 중 공익목적사업부문의 일반관리비의 기능별 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|--------|---------------|---------------|
| 급여 | 1,135,328,418 | 1,059,533,978 |
| 퇴직급여 | 98,288,997 | 80,527,895 |
| 복리후생비 | 57,735,827 | 49,200,812 |
| 여비교통비 | 1,095,730 | 584,280 |
| 통신비 | 8,657,385 | 6,416,121 |
| 수도광열비 | 16,611,516 | 11,722,547 |
| 세금과공과금 | 45,531,256 | 40,052,418 |
| 감가상각비 | 13,731,199 | 12,540,128 |
| 보험료 | 20,413,256 | 18,240,691 |
| 차량유지비 | 1,251,363 | 1,831,858 |
| 운반비 | 76,500 | 15,000 |
| 교육훈련비 | 10,898,578 | 4,071,544 |
| 도서인쇄비 | 1,603,223 | 1,458,771 |
| 회의비 | 937,148 | 850,434 |
| 사무용품비 | 3,492,279 | 2,770,003 |
| 소모품비 | 5,882,340 | 5,058,015 |
| 지급수수료 | 60,699,431 | 18,128,204 |
| 무형자산상각 | 68,407,676 | 61,584,581 |
| 행사비 | 3,828,370 | 3,085,681 |
| 외주용역비 | 24,324,251 | 22,544,245 |
| 대외협력비 | 928,573 | 809,520 |
| 수선비 | - | 427,000 |
| 지급임차료 | 2,516,976 | 862,400 |
| 합계 | 1,582,240,292 | 1,402,316,126 |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

17. 일반관리비, 계속

(2) 당기와 전기 중 기타사업부문 일반관리비의 기능별 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-------|---------------|-------------|
| 급여 | 568,185,174 | 351,114,332 |
| 퇴직급여 | 60,185,883 | 22,088,683 |
| 복리후생비 | 30,787,448 | 17,047,960 |
| 수도광열비 | 84,510,431 | 45,269,145 |
| 세금과공과 | 111,345,315 | 101,881,607 |
| 임차료 | 150,543,407 | 55,555,436 |
| 감가상각비 | 153,115,800 | 150,836,350 |
| 소모품비 | 79,232,624 | 63,706,261 |
| 지급수수료 | 81,794,511 | 50,507,850 |
| 기타 | 70,059,607 | 34,273,933 |
| 합계 | 1,389,760,200 | 892,281,557 |

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

18. 모금비용

당기와 전기 중 공익목적사업관련 모금비용의 기능별 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-----------|---------------|---------------|
| 급여 | 547,174,890 | 582,150,100 |
| 퇴직급여 | 40,292,426 | 52,584,026 |
| 복리후생비 | 26,459,539 | 26,996,688 |
| 모금사업비 | 5,552,008 | 10,009,688 |
| 기부자개발및관리비 | 323,222,081 | 422,621,934 |
| 홍보비 | 37,715,129 | 35,072,162 |
| 무형고정자산상각 | 15,174,689 | 15,644,680 |
| 지급수수료 | 28,749,191 | 15,661,645 |
| 기타 | 91,931,609 | 87,007,771 |
| 합계 | 1,116,271,562 | 1,247,748,694 |

재단법인 푸르메

19. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말과 전기말 현재 재단의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 회사명 | 지분율(%) | | 비고 |
|-------------------|--------|--------|----|
| | 당기말 | 전기말 | |
| 농업회사법인 푸르메소셜팜(*1) | 54.44% | 54.44% | |

(*1) 농업회사법인 푸르메소셜팜은 발달장애인의 좋은 일자리와 재활/자립을 목적으로 설립된 스마트팜 농업회사법인입니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 수입·비용 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 회사명 | 목적사업비 | 배분사업비 | 기타비용 | 이자수익 |
|---------------|-------------|------------|---------|------------|
| 농업회사법인 푸르메소셜팜 | 296,680,500 | 24,209,815 | 452,000 | 79,359,452 |

<전기>

(단위 : 원)

| 회사명 | 목적사업비 | 배분사업비 | 기타비용 | 이자수익 |
|---------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 농업회사법인 푸르메소셜팜 | 2,289,914,000 | 99,545,233 | 5,016,000 | 63,845,480 |

목적사업비 및 배분사업비는 발달장애청년의 재활과 자립을 위한 사업수행을 위해 당 재단에서 농업회사법인 푸르메소셜팜으로 지원한 금액입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

19. 특수관계자와의 거래, 계속

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위 : 원)

| 회사명 | | 기초 | 증가 | 감소 | 대체 | 기말 |
|------------------|----------|---------------|----|---------------|---------------|-------------|
| 농업회사법인 푸르메소셜팜 | 단기대여금(*) | 200,000,000 | - | (200,000,000) | 500,000,000 | 500,000,000 |
| | 장기대여금(*) | 1,000,000,000 | - | (100,000,000) | (500,000,000) | 400,000,000 |
| | 미수수익 | 59,207,672 | - | (59,207,672) | - | - |
| 합계 | | 1,259,207,672 | - | (359,207,672) | - | 900,000,000 |

<전기> (단위 : 원)

| 회사명 | | 기초 | 증가 | 감소 | 대체 | 기말 |
|------------------|----------|---------------|------------|---------------|-----------------|---------------|
| 농업회사법인 푸르메소셜팜 | 단기대여금(*) | 1,600,000,000 | - | (400,000,000) | (1,000,000,000) | 200,000,000 |
| | 장기대여금(*) | - | - | - | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| | 미수수익 | 16,257,534 | 42,950,138 | - | - | 59,207,672 |
| 합계 | | 1,616,257,534 | 42,950,138 | (400,000,000) | - | 1,259,207,672 |

(*) 국제 자재값 인상 및 물가상승으로 농업회사법인 푸르메소셜팜의 건립비 및 초기 운영예산이 소진되어 당 재단에서 이사회 승인을 얻어 긴급자금을 대여하였습니다. 당해 장단기대여금에 대하여는 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(4) 당기말 현재 당 재단이 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보는 없습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

20. 위수탁사업운영현황

당 재단은 서울장애인복지관외 10곳의 위수탁기관과 업무협약 등을 체결하여 위수탁사업을 영위하고 있으며, 이러한 위수탁업무와 관련하여 발생한 당기 중 세입 및 세출 현황은 다음과 같습니다.

(1) 세입현황

(단위 : 원)

| 과목 | 예산(안) | 결산(안) | 비고 |
|--------|----------------|----------------|----------|
| 사업수입 | 4,853,474,800 | 4,612,687,583 | |
| 보조금수입 | 16,065,294,420 | 15,926,279,836 | 시구보조금 포함 |
| 후원금수입 | 893,395,777 | 903,880,476 | |
| 법인전입금 | 278,500,000 | 278,500,000 | |
| 전년도이월금 | 2,149,058,584 | 2,149,043,632 | |
| 잡수입 | 94,587,681 | 50,937,084 | |
| 합계 | 24,334,311,262 | 23,921,328,611 | |

(2) 세출현황

(단위 : 원)

| 과목 | 예산(안) | 결산(안) | 비고 |
|-------|----------------|----------------|------------|
| 사무비 | 15,126,238,053 | 14,325,743,613 | |
| 재산조성비 | 2,160,237,247 | 1,962,845,330 | |
| 사업비 | 6,209,570,167 | 5,369,925,375 | |
| 잡지출 | 2,644,500 | 1,274,820 | |
| 과년도지출 | - | - | |
| 예비비 | 835,621,295 | 2,261,539,473 | 차기년도이월금 포함 |
| 합계 | 24,334,311,262 | 23,921,328,611 | |

부 속 명 세 서

재단의 사업부문은 재단법인 푸르메 및 푸르메재단넥슨어린이재활병원, 푸르메어린이발달재활센터, 푸르메치과, 기타사업부문(푸르메 주차장, 행복한 베이커리, 푸르메 MOS 및 무이숲)으로 구성되어 있으며, 각 부문별 개별 재무상태표와 운영성과표는 다음과 같습니다.

1. 재단법인 푸르메(재단)

재 무 상 태 표

제 19(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 18(전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 푸르메(재단)

(단위 : 원)

| 과목 | 제 19(당) 기 | 제 18(전) 기 |
|----------|----------------|---------------|
| 자 산 | | |
| 1. 유동자산 | 11,982,265,396 | 9,585,578,537 |
| (1) 당좌자산 | 11,971,694,201 | 9,569,525,616 |
| 현금및현금성자산 | 4,357,284,352 | 3,488,119,277 |
| 단기금융상품 | 6,876,092,030 | 5,677,492,030 |
| 단기대여금 | 500,000,000 | 200,000,000 |
| 미수수익 | 137,394,431 | 136,319,297 |
| 미수금 | 44,247,198 | 29,600,712 |
| 선급금 | 9,225,000 | 22,283,000 |
| 당기법인세자산 | 47,451,190 | 15,711,300 |
| (2) 재고자산 | - | - |
| (3) 기부자산 | 10,571,195 | 16,052,921 |
| 기부물품 | 10,571,195 | 16,052,921 |
| 2. 비유동자산 | 6,827,807,278 | 7,850,569,223 |
| (1) 투자자산 | 2,170,826,536 | 2,758,632,086 |
| 장기금융상품 | 33,970,536 | 21,776,086 |
| 장기대여금 | - | 600,000,000 |
| 매도가능증권 | 2,136,856,000 | 2,136,856,000 |
| (2) 기부자산 | - | 117,940,820 |
| 기부토지 | - | 117,940,820 |
| (3) 유형자산 | 2,222,260,965 | 2,220,611,101 |

| 과목 | 제 19(당) 기 | 제 18(전) 기 |
|-------------|------------------|------------------|
| 토지 | 1,951,335,810 | 1,951,335,810 |
| 건물 | 3,259,600 | 3,259,600 |
| 감가상각누계액 | (1,127,277) | (586,184) |
| 차량운반구 | 60,595,650 | 60,595,650 |
| 감가상각누계액 | (60,592,650) | (60,592,650) |
| 비품 | 444,987,747 | 436,937,747 |
| 감가상각누계액 | (176,198,915) | (170,339,872) |
| 시설장치 | 5,889,000 | 5,889,000 |
| 감가상각누계액 | (5,888,000) | (5,888,000) |
| (4) 무형자산 | 2,434,719,777 | 2,753,385,216 |
| 사용수익기부자산 | 2,434,715,777 | 2,753,381,216 |
| 소프트웨어 | 4,000 | 4,000 |
| (5) 기타비유동자산 | - | - |
| 자산총계 | 18,810,072,674 | 17,436,147,760 |
| 부 채 | | |
| 1. 유동부채 | 407,190,424 | 446,658,836 |
| 미지급금 | 4,490,854 | 11,193,002 |
| 미지급비용 | 61,861,720 | 63,030,140 |
| 예수금 | 11,698,046 | 12,576,616 |
| 단기차입금 | - | - |
| 선수수익 | 329,139,804 | 359,859,078 |
| 2. 비유동부채 | (40,636,142,444) | (38,575,976,387) |
| 임대보증금 | 70,000,000 | 70,000,000 |
| 본지점 | (40,706,142,444) | (38,645,976,387) |
| 부채총계 | (40,228,952,020) | (38,129,317,551) |
| 순자산 | | |
| 1. 기본순자산 | 1,176,092,030 | 1,176,092,030 |
| 2. 보통순자산 | 57,862,932,664 | 54,389,373,281 |
| 잉여금 | 57,862,932,664 | 54,389,373,281 |
| 순자산총계 | 59,039,024,694 | 55,565,465,311 |
| 부채와순자산총계 | 18,810,072,674 | 17,436,147,760 |

운 영 성 과 표

제 19(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 18(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 푸르메(재단)

(단위 : 원)

| 과목 | 제 19(당) 기 | 제 18(전) 기 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| I. 사업수익 | 8,514,875,770 | 9,318,251,117 |
| 기부금수익 | 8,387,012,770 | 9,228,805,117 |
| 정부보조금 | 127,863,000 | 89,446,000 |
| II. 사업비용 | 5,293,633,839 | 8,584,604,901 |
| 1. 사업수행비용 | 3,758,385,260 | 7,033,245,087 |
| 분배비용 | 2,625,831,010 | 5,883,588,430 |
| 인력비용 | 349,505,892 | 449,868,452 |
| 시설비용 | 281,336,953 | 283,199,877 |
| 기타비용 | 501,711,405 | 416,588,328 |
| 2. 일반관리비용 | 581,207,052 | 452,483,909 |
| 인력비용 | 517,864,882 | 428,137,198 |
| 시설비용 | 10,917,321 | 8,691,309 |
| 기타비용 | 52,424,849 | 15,655,402 |
| 3. 모금비용 | 954,041,527 | 1,098,875,905 |
| 인력비용 | 545,381,539 | 602,663,822 |
| 시설비용 | 14,823,186 | 14,899,389 |
| 기타비용 | 393,836,802 | 481,312,694 |
| III. 사업이익(손실) | 3,221,241,931 | 733,646,216 |
| IV. 사업외수익 | 252,528,857 | 191,266,874 |
| 이자수익 | 250,386,945 | 189,148,416 |
| 유형자산처분이익 | 2,059,180 | 1,999,000 |
| 잡이익 | 82,732 | 119,458 |
| V. 사업외비용 | 211,405 | 22,192,396 |
| 이자비용 | - | 22,178,075 |
| 잡손실 | 211,405 | 14,321 |
| VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실) | 3,473,559,383 | 902,720,694 |
| VII. 법인세비용 | - | - |
| VIII. 당기운영이익(손실) | 3,473,559,383 | 902,720,694 |

2. 푸르메재단백슨어린이재활병원

재 무 상 태 표

제 8(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 7(전) 기 2022년 12월 31일 현재

푸르메재단백슨어린이재활병원

(단위 : 원)

| 과목 | 제 8(당) 기 | 제 7(전) 기 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 자 산 | | |
| 1. 유동자산 | 8,424,810,805 | 7,455,736,565 |
| (1) 당좌자산 | 8,337,440,624 | 7,392,195,749 |
| 현금및현금성자산 | 4,037,090,113 | 3,204,736,949 |
| 단기금융상품 | 3,500,000,000 | 3,500,000,000 |
| 미수수익 | 29,950,411 | 18,686,849 |
| 미수금 | 739,806,725 | 659,266,068 |
| 선급비용 | 7,280,865 | 5,064,863 |
| 당기법인세자산 | 23,312,510 | 4,441,020 |
| (2) 재고자산 | 36,958,941 | 46,312,330 |
| 의약품재료 | 36,958,941 | 46,312,330 |
| (3) 기부자산 | 50,411,240 | 17,228,486 |
| 기부물품 | 50,411,240 | 17,228,486 |
| 2. 비유동자산 | 20,165,189,599 | 21,638,257,872 |
| (1) 투자자산 | - | - |
| (2) 기부자산 | - | - |
| (3) 유형자산 | 499,579,081 | 399,767,921 |
| 차량운반구 | 217,950,209 | 217,950,209 |
| 감가상각누계액 | (217,944,209) | (217,944,209) |
| 비품 | 1,860,320,631 | 1,775,767,831 |
| 감가상각누계액 | (1,710,521,518) | (1,636,047,133) |
| 시설장치 | 1,086,184,097 | 947,858,097 |
| 감가상각누계액 | (936,716,294) | (828,737,586) |
| 의료기기 | 3,074,765,870 | 2,896,825,870 |
| 감가상각누계액 | (2,874,459,705) | (2,755,905,158) |
| (4) 무형자산 | 19,665,510,518 | 21,238,389,951 |
| 사용수익기부자산 | 19,605,223,451 | 21,215,432,247 |
| 소프트웨어 | 60,287,067 | 22,957,704 |
| (5) 기타비유동자산 | 100,000 | 100,000 |

| 과목 | 제 8(당) 기 | 제 7(전) 기 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 보증금 | 100,000 | 100,000 |
| 자산총계 | 28,590,000,404 | 29,093,994,437 |
| 부 채 | | |
| 1. 유동부채 | 517,159,310 | 457,714,035 |
| 미지급금 | 64,450,680 | 45,732,625 |
| 미지급비용 | 365,461,000 | 329,588,590 |
| 예수금 | 81,747,630 | 81,786,320 |
| 선수금 | 5,500,000 | 606,500 |
| 2. 비유동부채 | 33,306,759,539 | 32,822,741,957 |
| 본지점 | 33,306,759,539 | 32,822,741,957 |
| 부채총계 | 33,823,918,849 | 33,280,455,992 |
| 순자산 | | |
| 1. 기본순자산 | - | - |
| 2. 보통순자산 | (5,233,918,445) | (4,186,461,555) |
| 잉여금(결손금) | (5,233,918,445) | (4,186,461,555) |
| 순자산총계 | (5,233,918,445) | (4,186,461,555) |
| 부채와순자산총계 | 28,590,000,404 | 29,093,994,437 |

운 영 성 과 표

제 8(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

푸르메재단백스어린이재활병원

(단위 : 원)

| 과목 | 제 8(당) 기 | 제 7(전) 기 |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| I. 사업수익 | 12,021,813,220 | 13,431,880,651 |
| 기부금수익 | 991,079,987 | 841,133,548 |
| 정부보조금 | 1,779,143,000 | 1,721,609,300 |
| 진료수입 | 9,109,598,903 | 10,747,522,825 |
| 판매수익 | 141,991,330 | 121,614,978 |
| II. 사업비용 | 13,278,381,055 | 13,130,875,527 |
| 1. 사업수행비용 | 12,236,606,695 | 12,134,172,136 |
| 분배비용 | 423,269,115 | 353,702,372 |
| 인력비용 | 7,371,130,766 | 7,421,762,983 |
| 시설비용 | 2,837,736,248 | 2,748,656,102 |
| 기타비용 | 1,604,470,566 | 1,610,050,679 |
| 2. 일반관리비용 | 879,544,325 | 847,830,602 |
| 인력비용 | 750,316,231 | 727,634,770 |
| 시설비용 | 94,565,304 | 91,539,425 |
| 기타비용 | 34,662,790 | 28,656,407 |
| 3. 모금비용 | 162,230,035 | 148,872,789 |
| 인력비용 | 105,209,197 | 99,348,403 |
| 시설비용 | 12,608,709 | 13,077,061 |
| 기타비용 | 44,412,129 | 36,447,325 |
| III. 사업이익(손실) | (1,256,567,835) | 301,005,124 |
| IV. 사업외수익 | 209,359,357 | 43,290,210 |
| 이자수익 | 162,617,127 | 43,206,210 |
| 잡이익 | 46,742,230 | 84,000 |
| V. 사업외비용 | 248,412 | 138,141 |
| 유형자산처분손실 | 1,432 | - |
| 잡손실 | 246,980 | 138,141 |
| VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실) | (1,047,456,890) | 344,157,193 |
| VII. 법인세비용 | - | - |
| VIII. 당기운영이익(손실) | (1,047,456,890) | 344,157,193 |

3. 푸르메어린이발달재활센터 및 푸르메치과센터

재 무 상 태 표

제 12(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 11(전) 기 2022년 12월 31일 현재

푸르메어린이발달재활센터 및 푸르메치과센터

(단위 : 원)

| 과목 | 제 12(당) 기 | 제 11(전) 기 |
|-------------|---------------|---------------|
| 자 산 | | |
| 1. 유동자산 | 388,598,246 | 310,473,045 |
| (1) 당좌자산 | 362,069,777 | 291,527,142 |
| 현금및현금성자산 | 167,829,399 | 73,858,341 |
| 단기금융상품 | 90,000,000 | 150,000,000 |
| 미수수익 | - | 2,535,019 |
| 미수금 | 99,480,932 | 64,896,772 |
| 선급금 | 4,163,756 | 23,670 |
| 당기법인세자산 | 595,690 | 213,340 |
| (2) 재고자산 | 12,945,689 | 18,945,903 |
| 의약품재료 | 12,945,689 | 18,945,903 |
| (3) 기부자산 | 13,582,780 | - |
| 기부물품 | 13,582,780 | - |
| 2. 비유동자산 | 96,505,146 | 68,350,009 |
| (1) 투자자산 | - | - |
| (2) 기부자산 | - | - |
| (3) 유형자산 | 93,641,857 | 68,349,009 |
| 차량운반구 | - | - |
| 감가상각누계액 | - | - |
| 비품 | 37,107,762 | 36,744,870 |
| 감가상각누계액 | (35,429,940) | (34,048,572) |
| 시설장치 | 77,457,274 | - |
| 감가상각누계액 | (33,252,127) | - |
| 의료기기 | 235,615,068 | 225,874,000 |
| 감가상각누계액 | (187,856,180) | (160,221,289) |
| (4) 무형자산 | 2,863,289 | 1,000 |
| 소프트웨어 | 2,863,289 | 1,000 |
| (5) 기타비유동자산 | - | - |
| 자산총계 | 485,103,392 | 378,823,054 |

| 과목 | 제 12(당) 기 | 제 11(전) 기 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 부 채 | | |
| 1. 유동부채 | 64,645,115 | 61,452,430 |
| 미지급금 | 39,495,687 | 34,551,372 |
| 미지급비용 | 19,601,928 | 17,775,158 |
| 예수금 | 2,839,400 | 8,972,590 |
| 선수금 | 2,708,100 | 153,310 |
| 2. 비유동부채 | 3,115,070,615 | 2,685,400,140 |
| 본지점 | 3,115,070,615 | 2,685,400,140 |
| 부채총계 | 3,179,715,730 | 2,746,852,570 |
| 순자산 | | |
| 1. 기본순자산 | - | - |
| 2. 보통순자산 | (2,694,612,338) | (2,368,029,516) |
| 잉여금(결손금) | (2,694,612,338) | (2,368,029,516) |
| 순자산총계 | (2,694,612,338) | (2,368,029,516) |
| 부채와순자산총계 | 485,103,392 | 378,823,054 |

운 영 성 과 표

제 12(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 11(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

푸르메어린이발달재활센터 및 푸르메치과센터

(단위 : 원)

| 과목 | 제 12(당) 기 | 제 11(전) 기 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| I. 사업수익 | 1,010,961,335 | 1,650,166,540 |
| 정부보조금 | 105,000,000 | 4,306,000 |
| 진료수입 | 905,961,335 | 1,645,860,540 |
| II. 사업비용 | 1,341,422,885 | 1,942,063,033 |
| 1. 사업수행비용 | 1,219,933,970 | 1,840,061,418 |
| 분배비용 | 152,496,634 | 64,540,000 |
| 인력비용 | 721,052,752 | 1,423,301,510 |
| 시설비용 | 102,801,943 | 80,301,548 |
| 기타비용 | 243,582,641 | 271,918,360 |
| 2. 일반관리비용 | 121,488,915 | 102,001,615 |
| 인력비용 | 98,854,489 | 94,702,121 |
| 시설비용 | 11,347,878 | 2,905,415 |
| 기타비용 | 11,286,548 | 4,394,079 |
| 3. 모금비용 | - | - |
| III. 사업이익(손실) | (330,461,550) | (291,896,493) |
| IV. 사업외수익 | 3,879,735 | 6,306,403 |
| 이자수익 | 1,387,894 | 3,980,665 |
| 잡이익 | 2,491,841 | 2,325,738 |
| V. 사업외비용 | 1,007 | 19,471,723 |
| 유형자산처분손실 | 1,000 | 16,415,973 |
| 무형자산처분손실 | - | 3,055,750 |
| 잡손실 | 7 | - |
| VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실) | (326,582,822) | (305,061,813) |
| VII. 법인세비용 | - | - |
| VIII. 당기운영이익(손실) | (326,582,822) | (305,061,813) |

4. 기타사업

재 무 상 태 표

제 12(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 11(전) 기 2022년 12월 31일 현재

기타사업

(단위 : 원)

| 과목 | 제 12(당) 기 | 제 11(전) 기 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 자 산 | | |
| 1. 유동자산 | 592,179,618 | 497,545,070 |
| (1) 당좌자산 | 587,913,449 | 492,626,921 |
| 현금및현금성자산 | 317,898,461 | 216,552,193 |
| 단기금융상품 | 200,000,000 | 200,000,000 |
| 미수수익 | 895,342 | 27,135,672 |
| 미수금 | 44,380,630 | 47,364,676 |
| 선급비용 | 11,690,836 | - |
| 당기법인세자산 | 13,048,180 | 1,574,380 |
| (2) 재고자산 | 4,266,169 | 4,918,149 |
| 상품 | 4,266,169 | 4,918,149 |
| (3) 기부자산 | - | - |
| 2. 비유동자산 | 8,403,023,368 | 8,529,489,007 |
| (1) 투자자산 | 400,000,000 | 400,000,000 |
| 장기대여금 | 400,000,000 | 400,000,000 |
| (2) 기부자산 | | - |
| (3) 유형자산 | 8,002,803,368 | 8,129,269,007 |
| 토지 | 4,143,780,000 | 4,143,780,000 |
| 건물 | 4,903,183,210 | 4,903,183,210 |
| 감가상각누계액 | (1,103,749,553) | (980,309,973) |
| 비품 | 167,333,521 | 179,471,710 |
| 감가상각누계액 | (120,629,981) | (140,396,194) |
| 시설장치 | 138,188,140 | 207,128,140 |
| 감가상각누계액 | (125,301,969) | (183,587,886) |
| (4) 무형자산 | - | - |
| (5) 기타비유동자산 | 220,000 | 220,000 |
| 보증금 | 220,000 | 220,000 |
| 자산총계 | 8,995,202,986 | 9,027,034,077 |
| 부 채 | | |

| 과목 | 제 12(당) 기 | 제 11(전) 기 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 1. 유동부채 | 2,524,712,274 | 2,315,444,479 |
| 미지급금 | 94,035,507 | 88,557,425 |
| 미지급비용 | 26,116,877 | 21,169,364 |
| 예수금 | 4,559,890 | 5,717,690 |
| 단기차입금 | 1,200,000,000 | 1,400,000,000 |
| 유동성장기부채 | 1,200,000,000 | 800,000,000 |
| 2. 비유동부채 | 8,403,926,119 | 8,585,464,285 |
| 장기차입금 | - | 1,300,000,000 |
| 임대보증금 | 4,090,000,000 | 4,090,000,000 |
| 퇴직급여충당부채 | 29,613,829 | 57,629,995 |
| 본지점 | 4,284,312,290 | 3,137,834,290 |
| 부채총계 | 10,928,638,393 | 10,900,908,764 |
| 순자산 | | |
| 1. 기본순자산 | - | - |
| 2. 보통순자산 | (1,933,435,407) | (1,873,874,687) |
| 잉여금(결손금) | (1,933,435,407) | (1,873,874,687) |
| 순자산총계 | (1,933,435,407) | (1,873,874,687) |
| 부채와순자산총계 | 8,995,202,986 | 9,027,034,077 |

운 영 성 과 표

제 12(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지
 제 11(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

기타사업

(단위 : 원)

| 과목 | 제 12(당) 기 | 제 11(전) 기 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| I. 사업수익 | 1,827,309,530 | 986,852,181 |
| 정부보조금 | - | 6,500,000 |
| 판매수익 | 1,388,472,755 | 552,395,167 |
| 임대수익 | 438,836,775 | 427,957,014 |
| II. 사업비용 | 1,750,960,205 | 1,055,656,571 |
| 1. 사업수행비용 | 361,200,005 | 163,375,014 |
| 기타비용 | 361,200,005 | 163,375,014 |
| 2. 일반관리비용 | 1,389,760,200 | 892,281,557 |
| 인력비용 | 693,691,087 | 405,558,445 |
| 시설비용 | 512,767,396 | 347,471,708 |
| 기타비용 | 183,301,717 | 139,251,404 |
| 3. 모금비용 | - | - |
| III. 사업이익(손실) | 76,349,325 | (68,804,390) |
| IV. 사업외수익 | 27,600,278 | 25,594,549 |
| 이자수익 | 25,534,623 | 25,055,824 |
| 잡이익 | 2,065,655 | 538,725 |
| V. 사업외비용 | 163,510,323 | 165,722,158 |
| 이자비용 | 158,089,055 | 165,714,150 |
| 기부금 | 1,547,818 | - |
| 유형자산처분손실 | 3,825,839 | 3,000 |
| 잡손실 | 47,611 | 5,008 |
| VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실) | (59,560,720) | (208,931,999) |
| VII. 법인세비용 | - | - |
| VIII. 당기운영이익(손실) | (59,560,720) | (208,931,999) |