

사회복지법인 하트-하트재단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제 35 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 34 기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표	5
· 운 영 성 과 표	7
주 석	8

독립된 감사인의 감사보고서

사회복지법인 하트-하트재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 사회복지법인 하트-하트재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과는 공익법인 회계기준에 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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인 회계기준에 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, 계속기업 관련 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 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 대해

여 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.

서울특별시 성동구 뚝섬로1길25, 607호

가림회계법인

대표이사 박개성



2023년 2월 16일

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

(첨부)재 무 제 표

사회복지법인 하트-하트 재단

제 35 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 34 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

사회복지법인 하트-하트재단 대표이사 신인숙

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 송파구 송이로 23길 34

(전 화) 02 - 430 - 2000

재 무 상 태 표

제 35 기 2022년 12월 31일 현재

제 34 기 2021년 12월 31일 현재

사회복지법인 하트-하트재단

(단위 : 원)

과 목	제 35(당) 기			제 34(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	2,710,816,819	2,433,131,555	277,685,264	2,023,977,832	1,833,526,807	190,451,025
1. 당좌자산	2,700,816,819	2,423,131,555	277,685,264	2,023,977,832	1,833,526,807	190,451,025
현금및현금성자산(주석3)	1,878,884,044	1,601,265,110	277,618,934	1,805,669,302	1,625,984,737	179,684,565
단기금융상품(주석4)	800,000,000	800,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-
당기법인세자산	1,013,710	947,380	66,330	210,289	174,259	36,030
선급비용	11,036,380	11,036,380	-	5,461,510	5,461,510	-
미수금	-	-	-	10,730,430	-	10,730,430
미수수익	9,882,685	9,882,685	-	1,906,301	1,906,301	-
2. 재고자산	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-
후원물품(주석14)	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-
II. 비유동자산	5,018,763,229	5,018,763,229	-	5,176,124,004	5,176,124,004	-
1. 유형자산(주석5)	4,995,824,629	4,995,824,629	-	5,145,636,604	5,145,636,604	-
토지	564,854,280	564,854,280	-	564,854,280	564,854,280	-
건물	6,055,213,410	6,055,213,410	-	6,055,213,410	6,055,213,410	-
감가상각누계액	(1,639,953,664)	(1,639,953,664)	-	(1,488,573,328)	(1,488,573,328)	-
비품	321,000,423	321,000,423	-	315,257,523	315,257,523	-
감가상각누계액	(305,289,820)	(305,289,820)	-	(301,115,281)	(301,115,281)	-
차량운반구	55,643,810	55,643,810	-	55,643,810	55,643,810	-
감가상각누계액	(55,643,810)	(55,643,810)	-	(55,643,810)	(55,643,810)	-
2. 무형자산(주석6)	22,908,600	22,908,600	-	29,957,400	29,957,400	-
소프트웨어	22,908,600	22,908,600	-	29,957,400	29,957,400	-
3. 기타비유동자산	30,000	30,000	-	530,000	530,000	-
기타보충금	-	-	-	500,000	500,000	-
우편가입권	30,000	30,000	-	30,000	30,000	-
자 산 총 계	7,729,580,048	7,451,894,784	277,685,264	7,200,101,836	7,009,650,811	190,451,025
부 채						
I. 유동부채(주석7)	58,947,508	44,555,221	14,392,287	54,142,020	45,367,815	8,774,205
미지급금	164,727	164,727	-	4,100,933	4,100,933	-
미지급비용	31,361,059	26,221,923	5,139,136	29,573,962	27,044,735	2,529,227
예수금	18,168,571	18,168,571	-	14,222,147	14,222,147	-
부가세예수금	9,253,151	-	9,253,151	6,244,978	-	6,244,978
II. 비유동부채	65,190,144	-	65,190,144	130,380,290	-	130,380,290
선수수익	65,190,144	-	65,190,144	130,380,290	-	130,380,290
부 채 총 계	124,137,652	44,555,221	79,582,431	184,522,310	45,367,815	139,154,495
순 자 산						

과목	제 35(당) 기			제 34(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 기본순자산	5,834,522,000	5,834,522,000	-	5,834,522,000	5,834,522,000	-
기본순자산(주식10,11)	5,834,522,000	5,834,522,000	-	5,834,522,000	5,834,522,000	-
II. 보통순자산(주식11)	1,770,920,396	1,572,817,563	198,102,833	1,181,057,526	1,129,760,996	51,296,530
미처분잉여금	1,770,920,396	1,572,817,563	198,102,833	1,181,057,526	1,129,760,996	51,296,530
순 자산 총 계	7,605,442,396	7,407,339,563	198,102,833	7,015,579,526	6,964,282,996	51,296,530
부채 및 순 자산 총 계	7,729,580,048	7,451,894,784	277,685,264	7,200,101,836	7,009,650,811	190,451,025

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 35 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 34 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

사회복지법인 하트-하트재단

(단위 : 원)

과 목	제 35(당) 기			제 34(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익(주석14, 15)	4,040,954,945	3,345,126,710	695,828,235	2,369,463,198	2,103,623,583	265,839,615
공익목적사업수익	3,331,290,719	3,331,290,719	-	2,099,042,111	2,099,042,111	-
1. 보조금수익	614,423,763	614,423,763	-	260,000,000	260,000,000	-
2. 기부금수입	2,716,866,956	2,716,866,956	-	1,839,042,111	1,839,042,111	-
이자수익	14,037,368	13,835,991	201,377	4,818,114	4,581,472	236,642
기타사업수익(주석13)	695,626,858	-	695,626,858	265,602,973	-	265,602,973
II. 사업비용(주석12)	3,770,334,550	3,321,312,603	449,021,947	3,207,863,593	2,982,325,595	225,537,998
사업수행비용	2,957,483,352	2,957,483,352	-	2,717,347,984	2,717,347,984	-
1. 발달장애인지원사업	1,156,146,768	1,156,146,768	-	1,027,969,069	1,027,969,069	-
2. 취약계층지원사업	1,801,336,584	1,801,336,584	-	1,689,378,915	1,689,378,915	-
일반관리비용	297,507,720	297,507,720	-	240,575,898	240,575,898	-
모금비용	66,321,531	66,321,531	-	24,401,713	24,401,713	-
기타사업비용	449,021,947	-	449,021,947	225,537,998	-	225,537,998
III. 사업이익(손실)	270,620,395	23,814,107	246,806,288	(838,400,395)	(878,702,012)	40,301,617
IV. 사업외수익	319,242,475	319,242,460	15	43,928,294	43,928,284	10
잡이익	319,242,475	319,242,460	15	43,928,294	43,928,284	10
V. 사업외비용	-	-	-	2,787,570	2,597,330	190,240
잡손실	-	-	-	2,787,570	2,597,330	190,240
VI. 고유목적사업준비금전입(주석9)	100,000,000	-	100,000,000	50,000,000	-	50,000,000
VII. 고유목적사업준비금환입(주석9)	100,000,000	100,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
VIII. 법인세비용차감전당기운영이익(손실)	589,862,870	443,056,567	146,806,303	(797,259,671)	(787,371,058)	(9,888,613)
IX. 법인세비용	-	-	-	918,111	918,111	-
X. 당기운영이익(손실)	589,862,870	443,056,567	146,806,303	(798,177,782)	(788,289,169)	(9,888,613)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 35 기 2022년 12월 31일 현재

제 34 기 2021년 12월 31일 현재

사회복지법인 하트-하트재단

1. 재단의 개요

사회복지법인 하트-하트재단(이하 "재단")은 1988년 3월 31일에 사회복지법인 설립 인가를 받았으며, 당기말 현재 서울특별시 송파구 송이로에 위치하고 있습니다. 재단 설립이래 빈곤과 질병, 장애로 힘겨운 아동들과 가족들의 기능을 회복하고 그들의 역량을 강화함으로써 삶의 질을 향상하기 위해 다양한 사업을 전개하고 있습니다.

재단의 주요 사업의 종류는 다음과 같습니다(정관 제 1장 제 4조).

- 저소득층 의료비 지원사업
- 저소득층 자립지원을 위한 사업
- 아동복지를 증진하기 위한 사업
- 장애인복지를 증진하기 위한 사업
- 가족복지를 증진하기 위한 사업
- 해외복지를 증진하기 위한 사업
- 아동복지법 제44조의2 다함께 돌봄센터 운영
- 발달장애인 권리보장 및 지원에 관한 법률 제26조의 발달장애인 평생교육센터 설치, 운영
- 기타 이 법인의 목적에 필요한 사업

2. 중요한 회계정책

재단은 상속세 및 증여세법에 따라 공익법인회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다.

재단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

2.1 재무제표의 작성단위

재단은 공익법인 전체를 하나의 재무제표 작성단위로 보아 지부 및 직영시설을 포함하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

2.2 사업부문

공익법인회계기준에 따르면 재무제표 작성 시 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 사업부문을 각각 구분하여 작성하여야 합니다. 재단은 정관의 목적사업으로 기재된 발달장애인지원사업 및 취약계층지원사업을 공익목적사업부문으로 상품판매사업 및 임대료사업을 기타사업부문으로 구분하였습니다.

2.3 유의적 회계정책

재단은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였으며, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 작성하였습니다.

재단이 공익법인회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 유동자산

재단은 회계연도 말부터 1년 이내에 현금화되거나 실현될 것으로 예상되는 자산으로 현금및현금성자산, 단기투자자산, 매출채권, 선급비용, 미수수익, 미수금, 선급금 및 재고자산 등을 유동자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 투자자산

재단은 장기적인 투자 등과 같은 활동의 결과로 보유하는 장기성예적금, 장기투자증권과 장기대여금 등을 투자자산으로 분류하고 있습니다. 유가증권은 취득한 후 만기보유증권, 단기매매증권, 그리고 매도가능증권 중의 하나로 분류하며, 일반기업회계기준에 따라 평가하고 있습니다.

(3) 유형자산

재단은 사업을 위하여, 또는 타인에게 임대하거나 직접 사용하기 위하여 보유한 물리적 형체가 있는 자산으로 1년을 초과하여 사용할 것으로 예상되는 토지, 건물, 구축물, 기계장치, 차량운반구와 건설중인자산 등을 유형자산으로 분류하고 있습니다.

유형자산의 취득원가는 구입가격 또는 제작원가와 자산을 가동하기 위하여 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 포함한 금액으로 취득원가에서 잔존가치를 차감하여 결정되는 감가상각대상금액은 해당 자산을 사용할 수 있는 때부터 정액법으로 내용연수에 걸쳐 배분하여 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	40년	정액법
차량운반구	5년	정액법
비 품	5년	정액법

유형자산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있으며, 이를 폐기하거나 처분하는 경우 그 자산을 재무상태표에서 제거하고 처분금액과 장부금액의 차액을 유형자산처분손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 무형자산

재단은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

구 분	내용연수	상각방법
소프트웨어	5년	정액법

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이전에 손상 인식된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경

우에는 그 자산이 손상되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입의 과목으로 당기이익으로 처리하고 있습니다.

(5) 기타비유동자산

재단은 투자자산, 유형자산 및 무형자산에 속하지 않는 임차보증금, 장기선급비용과 장기미수금 등을 기타비유동자산으로 분류하고 있습니다.

(6) 유동부채

재단은 회계연도 말부터 1년 이내에 상환 등을 통하여 소멸할 것으로 예상되는 단기 차입금, 매입채무, 미지급비용, 미지급금, 선수금, 선수수익, 예수금과 유동성장기부채 등을 유동부채로 분류하고 있습니다.

(7) 비유동부채

재단은 장기차입금, 임대보증금과 퇴직급여충당부채 등 유동부채를 제외한 모든부채를 비유동부채로 분류하고 있습니다.

(8) 순자산

① 기본순자산

재단은 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 영구적 제약이 있는 순자산을 기본순자산으로 표시하고 있습니다.

재단의 기본재산은 사용이 제한되어 있으며, 매도·증여·교환·임대·담보제공 또는 용도변경을 하려는 경우에는 사회복지사업법 제23조에 따라 시·도지사의 허가를 받아야 합니다.

② 보통순자산

재단은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산을 보통순자산으로 표시하고 있습니다. 보통순자산은 잉여금과 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 적립금으로 구분합니다.

(9) 사업수익

재단의 사업수익은 고유목적사업수익으로 기부금수익, 보조금수익 등으로 구분하여

표시하고 있으며, 이자수익 또는 배당수익과 처분손익 등이 공익목적사업활동의 주된 원천이 되는 경우에는 사업수익에 포함하였습니다.

현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하며, 현물을 기부 받을 때에는 수익금액을 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한, 실제 기부를 받지 않았더라도 증거력이 충분한 기부약정과 납부가 강제되는 회비 등에 대해서는 발생주의에 따라 회수가 확실해지는 시점에 수익을 인식하고 있으며, 기부금 등이 기본순자산에 해당하는 경우 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

(10) 사업비용

재단은 고유목적사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 감소 또는 부채의 증가를 사업비용으로 표시하고 있습니다.

사업비용은 고유목적사업비용으로 다음과 같이 사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용으로 구분하여 표시하고 있습니다.

① 사업수행비용

재단이 추구하는 본연의 임무나 목적을 달성하기 위해 수혜자, 고객, 회원 등에게 재화나 용역을 제공하는 활동에서 발생하는 비용을 사업수행비용으로 분류하고 있습니다.

② 일반관리비용

기획, 인사, 재무, 감독 등 제반 관리활동에서 발생하는 비용을 일반관리비용으로 분류하고 있습니다.

③ 모금비용

모금 홍보, 모금 행사, 기부자 리스트 관리, 모금 고지서 발송 등의 모금활동에서 발생하는 비용을 모금비용으로 분류하고 있습니다.

사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용에 대해서는 각각 다음과 같이 분배비용, 인력비용, 시설비용, 기타비용으로 구분하여 분석한 정보를 운영성과표 본문에 표시하거

나 주석으로 기재하고 있습니다.

- 분배비용 : 공익법인이 수혜자 또는 수혜단체에 직접 지급하는 비용으로 장학금, 지원금 등을 포함.
- 인력비용 : 공익법인에 고용된 인력과 관련된 비용으로서 급여, 상여금, 퇴직급여, 복리후생비, 교육훈련비 등을 포함.
- 시설비용 : 공익법인의 운영에 사용되는 토지, 건물, 구축물, 차량운반구 등 시설과 관련된 비용으로서 감가상각비, 지급임차료, 시설보험료, 시설유지관리비 등을 포함.
- 기타비용 : 분배비용, 인력비용, 시설비용 외의 비용으로서 여비교통비, 소모품비, 지급수수료, 용역비, 업무추진비, 회의비, 대손상각비 등을 포함.

(11) 퇴직급여

재단은 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있으며 일정기간 임직원의 근무용역제공에 따라 납부해야 할 기여금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(12) 사업외수익비용

재단은 사업수익이 아닌 수익 또는 차익으로서 유형자산처분손익, 유형자산손상차손 및 환입, 기타의 대손상각비, 전기오류수정손익 등을 사업외수익비용으로 분류하고 있습니다.

(13) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제 29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금으로 전입하고, 동 준비금을 고유목적사업에 사용하는 때에 환입하고 있습니다. 동 준비금은 전입연도부터 5년이내에 고유목적사업에 사용되어야 합니다.

3. 현금및현금성자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말	전기말
기업자유예금	1,878,884	1,805,669
합 계	1,878,884	1,805,669

(2) 당기말 현재 사용이 제한된 현금성자산은 없습니다.

4. 단기금융상품

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말	전기말
정기예금	800,000	200,000

(2) 당기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 없습니다.

5. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당 기)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기 말	취득원가	상각누계액
토지	564,854	-	-	564,854	564,854	-
건물	4,566,640	-	(151,380)	4,415,260	6,055,213	(1,639,953)
비품	14,143	5,743	(4,175)	15,711	321,001	(305,290)
차량운반구	-	-	-	-	55,644	(55,644)
합 계	5,145,637	5,743	(155,555)	4,995,825	6,996,712	(2,000,887)

(전 기)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기 말	취득원가	상각누계액
토지	564,854	-	-	564,854	564,854	-
건물	4,718,020	-	(151,380)	4,566,640	6,055,213	(1,488,573)
비품	5,714	12,514	(4,085)	14,143	315,258	(301,115)
차량운반구	-	-	-	-	55,644	(55,644)
합 계	5,288,588	12,514	(155,465)	5,145,637	6,990,969	(1,845,332)

(2) 재단은 재단 소유의 차량운반구에 대해 자동차종합보험에 가입하고 있으며, 상기 건물 및 비품에 대하여 각각 부보금액 6,868,000천원의 종합재산보험을 가입하고 있습니다.

6. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.(단위:천원).

(당 기)

계정과목	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
소프트웨어	29,957	-	-	(7,049)	22,908
합 계	29,957	-	-	(7,049)	22,908

(전 기)

계정과목	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
소프트웨어	-	35,244	-	(5,287)	29,957
합 계	-	35,244	-	(5,287)	29,957

7. 차입금 등 현금 등으로 상환하여야 하는 부채의 주요 내용

당기말 및 전기말 현재 현금 등으로 상환하여야 할 부채의 주요 내용은 다음과 같습

니다(단위:천원).

계정과목	금 액		내 용
	당기말	전기말	
미지급금	165	4,101	카드결제대금 등
미지급비용	31,361	29,574	연차수당부채 등
예수금	18,169	14,222	4대보험 및 소득세 등
부가세예수금	9,253	6,245	부가세예수금
합 계	58,948	54,142	

8. 퇴직급여충당부채

재단은 확정기여제도에 가입하고 있으며, 당기 확정기여납입액으로 인한 퇴직급여는 58,449천원(전기: 52,533천원)입니다.

9. 고유목적사업준비금

(1) 고유목적사업준비금은 당해 준비금을 설정한 날이 속하는 사업연도 이후 5년 이내의기간에 고유목적에 사용되어야 합니다. 재단이 목적사업을 운영하기 위해 지출한 사업운영비가 고유목적사업준비금전입액을 초과하여 당기말 현재 고유목적사업준비금의 잔액은 없습니다.

(2) 보고기간 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	-	-
전입액	100,000	50,000
사용액	100,000	50,000
기말잔액	-	-

10. 순자산

가. 당기말 현재 법인의 기본순자산은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	취득원가	기말평가금액
유형자산(토지와건물)	5,834,522	5,834,522

기말 평가금액은 법인의 정관에 기재된 금액입니다.

나. 당기와 전기의 잉여금처분계산서는 다음과 같습니다(단위:천원).

제35기	2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지	제34기	2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지
처분예정일	2023년 3월 15일	처분확정일	2022년 3월 22일

과 목	제 35(당) 기		제 34(전) 기	
미처분잉여금		1,770,920		1,181,057
전기이월미처분잉여금	1,181,057		1,979,235	
당기운영이익(손실)	589,863		(798,178)	
잉여금처분액		-		-
차기이월미처분잉여금		1,770,920		1,181,057

11. 순자산 변동내역

가. 당기와 전기의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	통 합				공익목적사업			기타사업
	기본순자산	보통순자산		순자산총계	기본순자산	보통순자산		보통순자산 잉여금
		잉여금	준비금			잉여금	준비금	
전기초	5,834,522	1,979,235	-	7,813,757	5,834,522	1,918,050	-	61,185
당기운영이익(손실)	-	(798,178)	-	(798,178)	-	(788,289)	-	(9,889)
전기말	5,834,522	1,181,057	-	7,015,579	5,834,522	1,129,761	-	51,296
당기초	5,834,522	1,181,057	-	7,015,579	5,834,522	1,129,761	-	51,296
당기운영이익(손실)	-	589,863	-	589,863	-	443,057	-	146,806

구 분	통 합				공익목적사업			기타사업
	기본순자산	보통순자산		순자산총계	기본순자산	보통순자산		보통순자산
		잉여금	준비금			잉여금	준비금	
당기말	5,834,522	1,770,920	-	7,605,442	5,834,522	1,572,818	-	198,102

12. 사업비용

운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 당기와 전기 중 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

(당 기)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	1,087,918	645,401	245,084	1,342,910	3,321,313
1. 사업수행비용	1,087,918	454,220	179,728	1,235,618	2,957,484
(1) 발달장애인지원사업	131,743	247,708	98,033	678,662	1,156,146
(2) 취약계층지원사업	956,175	206,512	81,695	556,956	1,801,338
2. 일반관리비용	-	169,639	65,356	62,513	297,508
3. 모금비용	-	21,542	-	44,779	66,321
기타사업비용	-	52,380	-	396,642	449,022
합계	1,087,918	697,781	245,084	1,739,552	3,770,335

(전 기)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	1,018,259	632,125	249,641	1,082,300	2,982,325
1. 사업수행비용	1,018,259	459,216	216,127	1,023,746	2,717,348
(1) 발달장애인지원사업	137,800	257,188	86,451	546,530	1,027,969
(2) 취약계층지원사업	880,459	202,028	129,676	477,216	1,689,379
2. 일반관리비용	-	167,841	33,514	39,221	240,576
3. 모금비용	-	5,068	-	19,333	24,401
기타사업비용	-	-	-	225,538	225,538
합계	1,018,259	632,125	249,641	1,307,838	3,207,863

13. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

당기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자 구분	특수관계자명	수 익		비 용	
		당 기	전 기	당 기	전 기
기 타	사단법인 하트-하트 재단 인터내셔널	31,800	26,235	-	-

사단법인 하트-하트재단 인터내셔널은 이사회를 구성하는 다수의 임원이 겸직하고 있는 법인으로 건물에 대한 임대료를 지급받고 있습니다.

14. 현물기부의 내용

당기와 전기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

(당 기)

기부처	금 액	비 고
(주)에스씨케이 컴퍼니	9,559	텀블러
(주)롯데마트 송파점	3,801	식료품 등
삼화페인트공업(주)	4,946	페인트
서울올림픽기념국민체육진흥공단	10,000	온누리상품권
합 계	28,306	

(전 기)

기부처	금 액	비 고
삼화페인트공업(주)	3,221	페인트
(주)롯데마트 송파점	1,186	식료품 등
합 계	4,407	

15. 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다(단위:천원).

(당 기)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
사회복지공동모금회	기부금수익	1,663,800	후원금
한국콘텐츠진흥원	보조금수익	531,913	보조금

(전 기)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
사회복지공동모금회	기부금수익	1,031,223	후원금
서울시사회복지기금	보조금수익	260,000	보조금

16. 우발부채와 약정사항

당기말 현재 재단은 용역계약 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 797,338천원의 이행지급보증 등을 제공받고 있습니다.

17. 보고기간 후 사건

동 재무제표는 2023년 3월 15일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.