

재단법인 청소년그루터기재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제5기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제4기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

목 차

독립된 감사인의 감사보고서.....	1
재무제표	
· 재무상태표	5
· 운영성과표	7
· 주석	8

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 청소년그루터기재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 청소년그루터기재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때, 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 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.

2026년 2월 9일

대 표 이 사

朴 容 根

박 용 근



이 감사보고서는 감사보고서일 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 청소년그루터기재단

제 5 (당)기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 4 (전)기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 청소년그루터기재단 이사장 오찬석

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 성북구 안암로 75 (안암동,그루터기빌딩)

(전 화) 02-6408-2000

재 무 상 태 표

제 5 (당)기 2025년 12월 31일 현재

제 4 (전)기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 청소년그루터기재단

(단위 : 원)

과 목	주석	제5 (당)기			제4 (전)기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
자 산							
I. 유동자산		8,504,617,711	8,504,617,711	-	6,751,952,390	6,751,952,390	-
(1) 당좌자산		8,475,417,711	8,475,417,711	-	6,751,952,390	6,751,952,390	-
현금및현금성자산	3	4,320,830,465	4,320,830,465	-	504,118,044	504,118,044	-
단기투자자산	4	4,042,300,000	4,042,300,000	-	6,042,300,000	6,042,300,000	-
미수수익		87,978,377	87,978,377	-	164,262,756	164,262,756	-
미수금		2,726,040	2,726,040	-	1,746,010	1,746,010	-
미수법인세환급액		21,582,829	21,582,829	-	39,525,580	39,525,580	-
(2) 재고자산		29,200,000	29,200,000	-	-	-	-
후원물품		29,200,000	29,200,000	-	-	-	-
II. 비유동자산		25,657,965,370	13,640,906,139	13,261,671,272	25,944,337,959	13,966,022,195	13,269,984,835
(1) 투자자산	5,11	574,135,234	29,905,234	544,230,000	568,519,662	24,289,662	544,230,000
장기금융상품		29,905,234	29,905,234	-	24,289,662	24,289,662	-
만기보유증권		544,230,000	-	544,230,000	544,230,000	-	544,230,000
(2) 유형자산	6	24,875,627,116	12,158,185,844	12,717,441,272	24,900,268,181	12,174,513,346	12,725,754,835
토지		24,185,254,142	11,790,413,493	12,394,840,649	24,185,254,142	11,790,413,493	12,394,840,649
건물		648,868,798	316,326,278	332,542,520	648,868,798	316,326,278	332,542,520
감가상각누계액		(19,398,983)	(9,457,086)	(9,941,897)	(3,177,264)	(1,548,930)	(1,628,334)
비품		63,062,130	63,062,130	-	53,637,330	53,637,330	-
감가상각누계액		(42,556,923)	(42,556,923)	-	(31,672,377)	(31,672,377)	-
시설장치		69,596,000	69,596,000	-	69,596,000	69,596,000	-
감가상각누계액		(29,198,048)	(29,198,048)	-	(22,238,448)	(22,238,448)	-
(3) 무형자산	7	208,203,020	208,203,020	-	475,550,116	475,550,116	-
특허권		1,013,334	1,013,334	-	2,536,206	2,536,206	-
상표권		4,821,304	4,821,304	-	6,710,088	6,710,088	-
개발비		200,418,092	200,418,092	-	461,042,992	461,042,992	-
소프트웨어		1,950,290	1,950,290	-	5,260,830	5,260,830	-
(4) 기타비유동자산		-	1,244,612,041	-	-	1,291,669,071	-
기타사업투자금		-	1,244,612,041	-	-	1,291,669,071	-
자 산 총 계		34,162,583,081	22,145,523,850	13,261,671,272	32,696,290,349	20,717,974,585	13,269,984,835
부 채							
I. 유동부채		15,674,707	8,752,237	6,922,470	2,439,477	224,400	2,215,077
(1) 예수금		6,922,470	-	6,922,470	2,215,077	-	2,215,077
(2) 미지급금		8,752,237	8,752,237	-	224,400	224,400	-
II. 비유동부채		42,300,000	-	42,300,000	42,300,000	-	42,300,000
(1) 퇴직급여충당부채	11	87,580,860	87,580,860	-	67,855,260	67,855,260	-

과 목	주석	제5 (당)기			제4 (전기)		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
(2) 퇴직연금운용자산	11	(87,580,860)	(87,580,860)	-	(67,855,260)	(67,855,260)	-
(3) 임대보증금		42,300,000	-	42,300,000	42,300,000	-	42,300,000
Ⅲ. 고유목적사업준비금	8	-	-	-	-	-	-
부 채 총 계		57,974,707	8,752,237	49,222,470	44,739,477	224,400	44,515,077
순 자 산							
I. 기본순자산	9	25,390,391,100	13,402,914,405	13,232,088,736	25,390,391,100	13,402,914,405	13,279,145,766
기본재산		25,390,391,100	13,402,914,405	11,987,476,695	25,390,391,100	13,402,914,405	11,987,476,695
기타사업자본금		-	-	1,244,612,041	-	-	1,291,669,071
Ⅱ. 보통순자산	9	8,714,217,274	8,733,857,208	(19,639,934)	7,261,159,772	7,314,835,780	(53,676,008)
잉여금		8,714,217,274	8,733,857,208	(19,639,934)	7,261,159,772	7,314,835,780	(53,676,008)
순 자 산 총 계		34,104,608,374	22,136,771,613	13,212,448,802	32,651,550,872	20,717,750,185	13,225,469,758
부채 및 순자산 총계		34,162,583,081	22,145,523,850	13,261,671,272	32,696,290,349	20,717,974,585	13,269,984,835

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 5 (당)기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 4 (전)기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 청소년그루터기재단

(단위 : 원)

과 목	주석	제 5(당)기			제 4(전)기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익		6,930,699,037	6,814,179,832	116,519,205	1,911,532,859	1,872,186,350	39,346,509
(1) 기부금수익	10,12	6,814,179,832	6,814,179,832	-	1,872,186,350	1,872,186,350	-
(2) 임대료수익		89,823,114	-	89,823,114	31,160,000	-	31,160,000
(3) 기타수익		26,696,091	-	26,696,091	8,186,509	-	8,186,509
II. 사업비용	13,14	5,564,062,437	5,523,095,002	40,967,435	3,845,573,545	3,752,551,028	93,022,517
(1) 사업수행비용		4,557,407,834	4,557,407,834	-	2,949,956,173	2,949,956,173	-
(2) 모금비용		540,771,494	540,771,494	-	561,593,280	561,593,280	-
(3) 일반관리비용		424,915,674	424,915,674	-	332,875,066	241,001,575	91,873,491
(4) 기타사업비용		40,967,435	-	40,967,435	1,149,026	-	1,149,026
III. 사업이익(손실)		1,366,636,600	1,291,084,830	75,551,770	(1,934,040,686)	(1,880,364,678)	(53,676,008)
IV. 사업외수익		185,036,813	185,036,813	-	377,194,511	377,194,511	-
(1) 이자수익		167,547,220	167,547,220	-	292,055,812	292,055,812	-
(2) 단기금융상품처분이익		17,489,593	17,489,593	-	85,138,699	85,138,699	-
V. 사업외비용		94,876,100	94,876,100	-	-	-	-
(1) 전기오류수정손실	17	94,876,100	94,876,100	-	-	-	-
VI. 고유목적사업준비금설정액	8	201,867,780	164,091,895	37,775,885	202,736,791	202,736,791	-
VII. 고유목적사업준비금환입액	8	201,867,780	201,867,780	-	202,736,791	202,736,791	-
VIII. 법인세차감전 당기운영이익(손실)		1,456,797,313	1,419,021,428	37,775,885	(1,556,846,175)	(1,503,170,167)	(53,676,008)
IX. 법인세비용	8	3,739,811	-	3,739,811	-	-	-
X. 당기운영이익(손실)	9	1,453,057,502	1,419,021,428	34,036,074	(1,556,846,175)	(1,503,170,167)	(53,676,008)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제5기 2025년 1월 1일 부터 2025년 12월 31일까지

제4기 2024년 1월 1일 부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 청소년그루터기재단

1. 일반현황

가. 재단의 개요

재단법인 청소년그루터기재단은 「공익법인의 설립운영에 관한 법률」에 따라, 미래 세대의 주역인 청소년을 대상으로 하는 복지증진 관련 사업을 통하여 청소년들에게 희망을 주고 사각지대 청소년을 발굴하여 지원 사업의 전문화와 차별화를 통해 국가 청소년 복지정책에 기여하며, 궁극적으로 청소년의 전인적인 성장을 지원하여 미래 인재 발굴과 육성을 통한 국가발전에 기여함을 목적으로 설립되었습니다.

나. 재단의 연혁

년월	내용
2021년 05월	청소년그루터기재단 설립

다. 재단의 주요 고유목적사업

- 아동복지시설 거주 및 퇴소 청소년의 자립지원을 위한 사업
- 청소년 생명존중 및 정신건강증진에 관한 사업
- 장애인 청소년의 자립지원을 위한 사업
- 이주배경 청소년의 자립지원을 위한 사업
- 미래인재 육성을 위한 사업
- 청소년의 복지증진을 위한 조사 및 연구사업
- 다문화, 장애인, 이주민 등 사회적 소외 계층을 위한 통합 교육 및 지원 사업
- 다문화 인식개선을 위한 교육 및 지원 사업
- 기타 법인의 목적달성에 필요한 사업

라. 재단의 수익사업

- 청소년 생명존중을 위한 전문가 육성사업
- 청소년 건전 문화를 위한 시설운영 및 부동산 임대사업
- 청소년 건전 문화를 위한 콘텐츠 운영사업
- 광고 선전 및 홍보사업
- 카페사업(스터디, 베이커리 등)

2. 유의적인 회계정책

재단의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 작성되었으며, 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

1) 구분경리

재단은 공익법인회계기준에 의해 공익목적사업회계와 기타사업회계를 구분하여 계리합니다.

공익목적사업회계와 기타사업회계로 구분하기 곤란한 비용은 공익법인회계기준에 따라 구분하였으며, 주식표기는 공익목적사업회계와 기타사업회계를 통합한 통합재무제표 기준으로 작성하였습니다.

2) 현금성자산

재단은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

3) 유가증권

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

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류합니다.

회사는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하며, 만기보유증권을 상각후원가로 측정할 때에는 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감합니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가합니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

4) 대손충당금

재단은 일부 또는 전부를 회수하지 못할 가능성이 있는 미수금, 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 대손추산액을 산출하여 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

5) 재고자산

재단은 재고자산을 총평균법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속 기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 장부금액으로 하고 있으며, 감액된 재고자산의 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

6) 유형자산

가. 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나, 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

나. 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수
건물	40년
비품	5년
시설장치	10년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

다. 자본적지출과 수익적지출의 구분

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

7) 무형자산

가. 무형자산의 취득원가

무형자산을 개별취득하는 경우 취득원가는 구입원가와 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되며, 매입할인 등을 차감하여 취득원가를 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

취득 또는 완성 후의 지출이 무형자산의 미래경제적효익을 실질적으로 증가시킬 가

능성이 매우 높고, 관련된 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 무형자산과 직접 관련된 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

나. 상각방법

무형자산에 대해서는 다음의 상각연수에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 잔존가치는 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

과 목	상각연수
특허권	5년
상표권	5년
개발비	5년
소프트웨어	5년

8) 자산손상차손

재단은 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

과거 회계연도에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소하였다면 자산의 회수가능액이 장부금액을 초과하는 금액은 손상차손환입으로 인식하고 있습니다. 다만, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과하지 아니합니다.

9) 퇴직급여충당부채

재단은 회계연도 말 현재 모든 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

10) 수익인식

재단의 수익은 기부금수익 등으로 구성되어 있습니다.

11) 고유목적사업준비금과 법인세 등

재단은 이자소득 및 수익사업에서 발생한 이익 등에 대하여 법인세 납부의무가 있으나 법인세법 제29조에 의거 당해사업연도에 발생한 이자소득금액은 100%, 기타의 수익사업에서 발생한 소득금액은 50% 합계액 범위 내에서 고유목적사업준비금을 전입하고, 고유목적사업에 지출시 고유목적사업준비금을 환입하여 사업외수익으로 계상하는 회계처리를 하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 등

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관명	이율(%)	당기말	전기말
보통예금	하나은행	-	4,320,830,465	503,626,094
보통예금	하나증권	1.56	-	491,950

재단이 보유중인 현금및현금성자산 중 사용이 제한된 예금은 없습니다.

4. 단기투자자산

당기말과 전기말 현재 단기투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관명	이율(%)	당기말		전기말	
			취득원가	평가금액	취득원가	평가금액
정기예금	하나은행	2.52~3.00	4,042,300,000	4,042,300,000	6,042,300,000	6,042,300,000

해당 단기투자자산 중 기본재산으로 등재되어 있는 금융자산이 포함되어 있습니다.
(주석 9 참조)

5. 장기투자자산

당기말과 전기말 현재 장기투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관명	당기말		전기말	
		취득원가	평가금액	취득원가	평가금액
퇴직연금운용자산(DB형)	하나은행	24,079,518	29,905,234	20,695,520	24,289,662
만기보유증권(*)	하나증권	544,230,000	544,230,000	544,230,000	544,230,000
소 계		568,309,518	574,135,234	564,925,520	568,519,662

(*)만기보유증권의 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당한다고 판단하여 장부금액을 공정가치로 간주하고 있습니다.

6. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	감가상각	기말
토지	24,185,254,142	-	-	24,185,254,142
건물	645,691,534	-	(16,221,719)	629,469,815
비품	21,964,953	9,424,800	(10,884,546)	20,505,207
시설장치	47,357,552	-	(6,959,600)	40,397,952
합 계	24,900,268,181	9,424,800	(34,065,865)	24,875,627,116

재단은 상기 건물, 비품, 시설장치에 대하여 부보금액 4,524백만원의 종합재산보험을 가입하고 있습니다.

(2) 전기

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	감가상각	기말
토지	-	24,185,254,142	-	24,185,254,142
건물	-	648,868,798	(3,177,264)	645,691,534
비품	27,456,418	4,620,000	(10,111,465)	21,964,953
시설장치	45,149,934	8,437,000	(6,229,382)	47,357,552
합 계	72,606,352	24,847,179,940	(19,518,111)	24,900,268,181

재단은 상기 건물, 비품, 시설장치에 대하여 부보금액 4,524백만원의 종합재산보험을 가입하고 있습니다.

7. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	상각	기말
특허권	2,536,206	-	(1,522,872)	1,013,334
상표권	6,710,088	-	(1,888,784)	4,821,304
개발비	461,042,992	-	(260,624,900)	200,418,092
소프트웨어	5,260,830	-	(3,310,540)	1,950,290
합 계	475,550,116	-	(267,347,096)	208,203,020

(2) 전기

(단위 : 원)

과 목	기초	취득	상각	기말
특허권	4,059,078	-	(1,522,872)	2,536,206
상표권	7,801,120	770,240	(1,861,272)	6,710,088
개발비	721,667,892	-	(260,624,900)	461,042,992
소프트웨어	8,571,370	-	(3,310,540)	5,260,830
합 계	742,099,460	770,240	(267,319,584)	475,550,116

8. 고유목적사업준비금과 법인세 등

(1) 재단은 이자소득 및 수익사업에서 발생한 이익 등에 대하여 법인세 납부의무가 있으나 법인세법 제29조에 의거 당해사업연도에 발생한 이자소득금액은 100%, 기타의 수익사업에서 발생한 소득금액은 50%의 합계액 범위 내에서 고유목적사업준비금을 전입하고, 고유목적사업에 지출시 고유목적사업준비금을 환입하는 회계처리를 하고 있습니다.

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초잔액	-	-
설정액	201,867,780	202,736,791
환입액	(201,867,780)	(202,736,791)
기말잔액	-	-

(2) 당기 및 전기 중 고유목적사업준비금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
(1) 이자소득 고유목적사업 준비금전입액 (100%)	164,091,895	256,412,799
① 이자수익 등	90,160,713	377,194,511
② 미수수익 세무조정 등	73,931,182	(120,781,712)
③ 이자소득등금액 (①+②)	164,091,895	256,412,799
(2) 기타 고유목적사업 준비금전입액 (50%)	37,775,885	(53,676,008)
① 기타의 수익사업 수익	75,551,770	(53,676,008)
② 세무조정	-	-
③ 기타소득금액(①+②)	75,551,770	(53,676,008)
(3) 고유목적사업준비금전입 한도액 ((1)+(2))	201,867,780	202,736,791
(4) 고유목적사업준비금전입액	201,867,780	202,736,791

(3) 재단은 임대사업, 대행사업 및 자체사업에서 발생한 소득 및 이자/배당소득을 법인세 과세대상 수익사업으로 보고 있습니다. 재단은 당기 수익사업에 대하여 납부하여야 할 법인세액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

9. 기본순자산 및 순자산변동

(1) 당기말과 전기말 현재 기본순자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말		전기말	
	취득원가	공정가치	취득원가	공정가치
정기예금	2,000,000,000	2,029,825,753	2,000,000,000	2,044,309,041
건물	209,953,800	평가하지 않음	209,953,800	평가하지 않음
토지	23,180,437,300	평가하지 않음	23,180,437,300	평가하지 않음
합 계	25,390,391,100	2,029,825,753	25,390,391,100	2,044,309,041

(2) 당기 및 전기 중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	통합		공익목적사업		기타사업	
	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산	기본순자산	보통순자산
	기본재산	잉여금	기본재산	잉여금	기본재산	잉여금
2024.01.01 (전기초)	2,000,000,000	8,818,005,947	2,000,000,000	8,818,005,947	-	-
기본재산편입	23,390,391,100	-	11,402,914,405	-	11,987,476,695	-
당기운영이익	-	(1,556,846,175)	-	(1,503,170,167)	-	(53,676,008)
2024.12.31 (전기말)	25,390,391,100	7,261,159,772	13,402,914,405	7,314,835,780	11,987,476,695	(53,676,008)
2025.01.01 (당기초)	25,390,391,100	7,261,159,772	13,402,914,405	7,314,835,780	11,987,476,695	(53,676,008)
당기운영이익	-	1,453,057,502	-	1,419,021,428	-	34,036,074
2025.12.31 (당기말)	25,390,391,100	8,714,217,274	13,402,914,405	8,733,857,208	11,987,476,695	(19,639,934)

10. 현물기부내역

당기 및 전기 중 현물로 기부받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

기부자	기부물품	당기	전기
(주)네트컴시스템	전자기기	36,841,450	-
월드와이드메모리	전자기기	-	11,656,500
에이제이(주) 등	생활용품	783,600	8,922,600
SK하이닉스(경기사회복지공동모금회 지정기탁)	상품권	34,000,000	-
합 계		71,625,050	20,579,100

11. 퇴직급여

(1) 퇴직급여충당부채

당기말 현재 1년이상 근무중인 인원 중 확정급여형 퇴직연금가입자에 대한 퇴직금 추계액은 퇴직급여충당부채로 설정하였으며, 확정기여형 퇴직연금가입자의 불입액은 불입한 시점에 퇴직급여로 계상하였습니다.

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초잔액	67,855,260	42,721,520
퇴직급여 설정액	29,820,810	25,133,740
퇴직금 지급액	(10,095,210)	-
기말잔액	87,580,860	67,855,260

(2) 퇴직연금운용자산

당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초잔액	92,144,922	58,003,398
설정액	33,204,808	32,210,546
이자발생액	2,231,574	1,930,978
지급액	(10,095,210)	-
기말잔액	117,486,094	92,144,922

재단은 퇴직연금운용자산 중 퇴직급여충당부채를 초과하는 금액을 장기투자자산으로 계상하고 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관명	운용방법	당기말	전기말
퇴직연금운용자산(DB형)	하나은행	정기예금	117,486,094	92,144,922

12. 기부금수익

당기 및 전기 중 기부금수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
법인	5,614,569,340	626,777,049
개인 및 단체	1,199,610,492	1,245,409,301
합 계	6,814,179,832	1,872,186,350

13. 사업비용의 성격별분류

당기 및 전기 중 사업비용의 성격별 분류내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

구 분	공익목적사업비용			기타사업비용	합계
	사업수행비용	일반관리비용	모금비용		
분배비용	4,035,294,564	78,398,639	-	-	4,113,693,203
인력비용	505,266,178	2,877,600	-	-	508,143,778
시설비용	-	42,539,498	249,888,900	11,722,563	304,150,961
기타비용	16,847,092	301,099,937	290,882,594	29,244,872	638,074,495
합 계	4,557,407,834	424,915,674	540,771,494	40,967,435	5,564,062,437

(2) 전기

(단위 : 원)

구 분	공익목적사업비용			기타사업비용	합계
	사업수행비용	일반관리비용	모금비용		
분배비용	2,495,138,102	21,511,619	-	-	2,516,649,721
인력비용	442,390,751	4,143,103	-	-	446,533,854
시설비용	-	138,435,917	249,888,900	55,916	388,380,733
기타비용	12,427,320	168,784,427	311,704,380	1,093,110	494,009,237
합 계	2,949,956,173	332,875,066	561,593,280	1,149,026	3,845,573,545

14. 사업수행비용내역

당기 및 전기 중 사업수행비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
급여	383,115,606	340,191,568
제수당	46,994,175	36,575,000
퇴직급여	36,457,477	31,587,183
복리후생비	13,724,440	13,341,300
여비교통비	16,104,039	12,072,620
세금과공과금	16,381,010	13,638,200
보험료	8,593,470	7,057,500
회의비	404,600	354,700
지급수수료	338,453	-
사업수행비용	4,035,294,564	2,495,138,102
합계	4,557,407,834	2,949,956,173

15. 주요 거래내역

당기 및 전기 중 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 주요거래내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

거래처	계정과목	거래금액	비고
아이들과미래재단	사업수행비용	707,677,000	

(전기)

(단위 : 원)

거래처	계정과목	거래금액	비고
(주)카카오뱅크	기부금수익	400,000,000	
아이들과미래재단	사업수행비용	741,717,514	
월드네이버스	사업수행비용	300,000,000	
주식회사 더마יתי	사업수행비용	216,037,000	
	시설장치	429,814,000	건물 리모델링 비용
(주)건우아이디	사업수행비용	377,070,000	
본아이에프(주)	사업수행비용	204,100,000	
합 계		2,668,738,514	

16. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
출연자	하나금융지주, 하나은행

(2) 당기 및 전기 중 특수관계인과 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자명	수 익		비 용		금융자산 거래		기타(*)
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	전기
(주)하나은행	579,239,960	454,501,604	132,513	96,060	8,363,130,465	6,546,418,044	23,390,391,100
주식회사하나금융지주	4,567,380,000	28,838,976	-	-	-	-	-
합 계	5,146,619,960	483,340,580	132,513	96,060	8,363,130,465	6,546,418,044	23,390,391,100

(*) 전기 중 채단은 (주)하나은행으로부터 토지와 건물을 기부받았으며, 동 재산을 기본재산으로 편입하였습니다.

17. 전기오류수정손익

전기오류수정손익의 발생원인과 그 내용은 다음과 같으며 당기에 사업외비용으로 반영되었습니다.

(단위 : 원)

구 분	발생원인과 내용	금액
(전기오류수정손실) 미수수익과대계상	2024년 적금이자	94,876,100

18. 우발채무 및 약정사항

- (1) 당기말 현재 재단이 타인으로부터 제공받은 담보의 내역은 없습니다.
- (2) 당기말 현재 재단이 받고 있는 지급보증 또는 제공하고 있는 보증은 없습니다.
- (3) 당기말 현재 재단의 계류중인 소송사건은 없습니다.

19. 재무제표의 사실상 승인일

재단의 재무제표는 2026년 2월 26일자 이사회 결의 후 최종승인할 예정입니다.