

재단법인 천주교한마음한몸운동본부

재무제표에 대한
감사보고서

제 38 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 37 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

우리회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
(첨부)재 무 제 표		
재무상태표	-----	5
운영성과표	-----	7
주석	-----	9

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 천주교한마음한몸운동본부

이사회 귀중

감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 재단법인의 재무제표는 당 재단법인의 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표를 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 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 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, 재단법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단법인을 청산하거나 사업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단법인의 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 회사의 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 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 영동대로 86길 17

우리회계법인

대표이사 김호준

2026년 3월 19일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 천주교한마음한몸운동본부

제 38 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 37 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단법인 천주교한마음한몸운동본부가 작성한 것입니다."

재단법인 천주교한마음한몸운동본부 이사장 윤 병 길

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 중구 명동길 80(명동2가), 가톨릭회관 413호
(전 화) 02 - 774 - 3488

재 무 상 태 표

제 38 기 2025년 12월 31일 현재

제 37 기 2024년 12월 31일 현재

법인명 : 재단법인 천주교한마음한몸운동본부

(단위 : 원)

과 목	제 38(당) 기		제 37(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		19,265,489,078		18,433,290,143
현금및현금성자산	6,867,390,729		3,657,228,160	
단기금융상품	12,067,577,400		14,351,341,900	
선급비용	707,826		856,144	
미수수익	127,860,361		211,135,154	
미수금	94,362,650		80,443,545	
재고자산(주석3)	21,187,482		22,256,360	
기타유동자산	86,402,630		110,028,880	
II. 비유동자산		3,449,760,568		3,384,957,699
(1) 투자자산	3,338,923,247		3,274,625,083	
매도가능증권(주석4)	10,000,000		10,000,000	
장기금융상품(주석4)	3,328,923,247		3,264,625,083	
(2) 유형자산(주석5)	25,727,398		41,583,085	
차량운반구	55,405,156		55,405,156	
감가상각누계액	(45,518,624)		(40,125,971)	
비품	110,876,455		104,719,025	
감가상각누계액	(95,035,589)		(78,415,125)	
(3) 무형자산(주석6)	84,815,723		68,455,331	
상표권	7,896,023		5,670,631	
컴퓨터소프트웨어	76,919,700		62,784,700	
(4)기타 비유동자산	294,200		294,200	
기타보충금	294,200		294,200	
자 산 총 계		22,715,249,646		21,818,247,842
부 채				
I. 유동부채		492,290,046		396,345,226
미지급금	482,864,276		342,169,956	
예수금	9,425,770		54,175,270	
II. 비유동부채		18,529,167		14,862,499
퇴직급여충당부채	18,529,167		14,862,499	
III. 고유목적사업준비금(주석8)	562,478,605		717,705,179	
부 채 총 계		1,073,297,818		1,128,912,904
순 자 산				
I. 기본순자산 (주석9,10)		3,400,000,000		3,400,000,000
기본금순자산	3,400,000,000		3,400,000,000	

과목	제 38(당) 기		제 37(전) 기	
II. 보통순자산		18,241,951,828		17,289,334,938
잉여금(주석10)	18,241,951,828		17,289,334,938	
순 자산 총 계		21,641,951,828		20,689,334,938
부 채 및 순 자 산 총 계		22,715,249,646		21,818,247,842

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제38기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제37기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

법인명 : 재단법인 천주교한마음한몸운동본부

(단위 : 원)

과 목	제 38(당) 기		제 37(전) 기	
I. 사업수익		10,022,879,623		9,967,452,827
1.기부금수익(주석11)	8,909,178,774		8,707,346,676	
2.보조금수익(주석12)	634,497,037		662,012,151	
3.투자자산수익	479,203,812		598,094,000	
가.이자수익	479,203,812		598,094,000	
II. 사업비용		9,454,898,658		9,008,798,292
1.사업수행비용(주석13)	8,296,508,160		7,691,191,341	
가.분배비용	6,958,213,116		6,559,378,940	
나.인력비용	752,877,596		642,542,338	
다.시설비용	243,973,401		285,133,507	
라.기타비용	341,444,047		204,136,556	
2.일반관리비용	340,507,056		343,908,349	
가.인력비용	212,998,297		201,876,492	
나.시설비용	75,933,072		87,130,296	
다.기타비용	51,575,687		54,901,561	
3.모금비용	817,883,442		973,698,602	
가.인력비용	372,185,439		377,769,067	
나.시설비용	87,715,448		84,255,540	
다.기타비용	357,982,555		511,673,995	
III. 사업이익		567,980,965		958,654,535
IV. 사업외수익		480,701,983		510,610,655
1.기타사업외수익	480,701,983		510,610,655	
가.외환차익	51,204,732		84,833,691	
나.외화환산이익	84,614,639		301,057,389	
다. 장기금융상품평가이익	64,298,164		-	
라.유형자산처분이익	-		980,000	
마.지원금환입	247,307,235		84,386,462	
바.보조금수입	20,852,810		38,202,580	
사.잡이익	12,424,403		1,150,533	
V. 사업외비용		251,292,632		245,815,453
1.기타사업외수익	251,292,632		245,815,453	

과목	제 38(당) 기		제 37(전) 기	
가.외환차손	210,166,885		31,120,159	
나.외화환산손실	40,948,452		11,046,591	
다.장기금융상품평가손실	-		135,374,917	
라.유형자산폐기손실	-		68,107,344	
마.잡손실	177,295		166,442	
Ⅵ.고유목적사업준비금전입액(주석8)		562,478,605		717,705,179
Ⅶ.고유목적사업준비금환입액(주석8)		717,705,179		532,589,742
Ⅷ.법인세차감전당기운영이익		952,616,890		1,038,334,300
Ⅸ.법인세등		-		-
X.당기운영이익		952,616,890		1,038,334,300

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 38(당)기 2025년 12월 31일 현재

제 37(전)기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 천주교한마음한몸운동본부

1. 재단법인의 개요

재단법인 천주교한마음한몸운동본부(이하 "재단법인")은 고통받고 소외된 지구촌 모든 이들의 인권을 존중하고 빈곤을 없애며 지속가능한 발전과 생명나눔문화를 활성화하고 나눔의 아름다움을 널리 알림으로써 모두가 행복한 세상을 실현하기 위해 일합니다.

당 재단법인의 설립 시에 납입된 출연금은 현금출연금 3,400백만원이며, 출연자는 재단법인으로 구성되어 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

법인은 정관 및 2018년부터 적용되는 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다.

법인이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 현금 및 현금성자산

당 재단법인은 통화 및 통화대용증권과 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2.2 장 · 단기투자자산

법인은 금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금 및 기타 정형화된 상품들 중 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 사용에 제한이 없는 상품 중 만기가 1년 이내에 도래하는 것을 단기투자자산으로 계상하고 있으며, 현금및현금성자산 또는 단기투자자산에 속하지 아니하는 것을 장기투자자산에 계상하고 있습니다.

2.3 재고자산

법인의 재고자산 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 총균법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가(제품, 상품 및 재공품의 경우 순실현가능액, 원재료 및 저장품의 경우 현행대체원가)가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가를 장부금액으로 계상하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

2.4 유형자산

1) 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 현금 구입가격으로 계상하고 있습니다.

정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있고, 자산교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

2) 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수
차량운반구	5년
집 기 비 품	5년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

3) 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.

4) 표시방법

감가상각누계액, 손상차손누계액 및 정부보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

5) 유형자산의 제거

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 제거하고 있으며 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.5 무형자산

1) 무형자산의 취득원가

무형자산을 개별취득하는 경우 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되며, 매입할인 등을 차감하여 취득원가를 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다. 기업이 발행한 지분증권과 교환하여 취득한 자산의 취득원가는 그 지분증권의 공정가치로 계상하고 있습니다.

정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있고, 자산교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

2) 상각방법

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

과 목	상각연수
상표권	10년
컴퓨터소프트웨어	비한정

최근 보고기간 이후 무형자산의 사용방법, 기술적 진보 그리고 시장가격의 변동과 같은 지표가 존재하는 경우 내용연수 등에 대한 종전의 추정치를 재검토하고 있으며, 최근의 기대와 달라진 경우 잔존가치, 상각방법 또는 상각기간의 변경이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

3) 무형자산의 표시방법

상각액과 손상차손은 해당 자산과목에서 직접 차감하여 기재하고 정부보조금은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

2.6 고유목적사업준비금

당 재단법인은 법인세법상 비영리법인에 해당하며, 법인세법 제29조 제1항에 따라 당해 발생한 이자소득금액을 한도로 장래의 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하여 부채로 계상하고 있습니다. 동 준비금은 설정한 날이 속하는 사업연도부터 5년 이내에 고유목적사업 또는 지정기부에 사용하여야 합니다.

2.7 기본순자산

당 재단법인의 설립 시 납입된 출연금품 등으로 구성되어 있습니다. 재단법인은 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분에 영구적인 제약이 있어 주무관청 등의 허가가 필요한 재산을 기본순자산으로 분류하며, 이들 재산의 취득금액을 기본순자산으로 계상하고 있습니다.

2.8 수익인식

법인의 사업수익은 기부금수익, 보조금수익, 투자자산수익 등으로 구성되어 있으며, 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

(1) 기부금수익

기부금수익은 기부금이 법인 또는 법인의 예금계좌에 직접 입금되어 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고, 만약 기부자가 기부금을 결제하는 시점과 법인에 입금되는 시점에 차이가 발생하게 되는 경우에는 기부자의 결제 시점에 기부금수익을 인식합니다. 현물로 기부받은 물품은 기부 당시의 공정가치로 측정하여 인식합니다.

단, 기부 당시부터 기부금이 기본순자산에 해당하는 경우에는 기부금수익으로 인식하지 않고, 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

(2) 보조금수익

당 재단법인의 사업과 관련하여 국가 및 지방자치단체 등으로부터 지급받은 보조금은 보조금수익으로 처리하고 있습니다. 보조금수익은 기부금과 동일하게 현금이나 현물을 실제 지급받는 시점에 수익으로 인식합니다. 지급받은 보조금 중 재무상태표 일 현재 반납 예정이거나 미사용 잔액은 보조금수익이 아닌 관련 부채로 계상하고, 미사용 잔액은 실제 사용하는 시점에 보조금수익으로 대체하고 있습니다.

해당 보조금이 기본순자산에 해당하는 경우에는 보조금수익이 아닌 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

(3) 투자자산수익

이자수익은 이자율을 적용하여 발생기준에 따라 인식하고, 배당금수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

2.9 사업비용

사업비용은 고유목적사업의 결과 정상적으로 발생하는 순자산의 감소를 말하며, 사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용으로 구분하여 처리하고 있습니다.

사업수행비용은 당 재단법인이 추구하는 본연의 임무나 목적을 달성하기 위해 수혜자, 수혜단체 등에게 재화나 용역을 제공하는 활동에서 발생하는 비용으로 당 재단법인이 수혜자 또는 수혜단체에 직접 지급하는 사업수행비용, 당 재단법인에 고용된 인력과 관련된 인력비용, 당 재단법인의 운영에 사용되는 시설과 관련된 시설비용 및 기타비용으로 처리하고 있습니다.

2.10 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

법인은 1년 이상 근속한 임직원들이 퇴직할 경우 퇴직금을 지급하기 위하여 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 당해 회계기간 중에 납부하여야 할 부담금을 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

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

2.11 법인세등

당 재단법인은 수익사업이 없는 비영리법인에 해당하며, 법인세법 제 3 조 및 법인세법시행령 제 2 조에 따라 납부할 세액은 없습니다.

2.12 공통자산·부채 및 수익·비용의 배분

당 재단법인은 자산·부채 및 수익·비용항목이 복수의 활동에 관련되는 경우에는 해당 수익과 비용의 성격에 따라 투입한 업무시간, 관련 시설면적, 사용빈도 등 합리적인 배분기준에 따라 활동 간에 배분하며, 그 배분기준은 일관되게 적용하고 있습니다.

3. 재고자산 평가 내역

당기말과 전기말 현재 재단법인의 재고자산에 대한 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기말			전기말		
	취득원가	순실현 가능가액	차이	취득원가	순실현 가능가액	차이
후원품	21,187	21,187	-	22,256	22,256	-

4. 투자자산

당기말과 전기말 현재 재단법인의 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정명	종목명	구분	당기말			전기말		
			취득가액	공정가액	장부가액	취득가액	공정가액	장부가액
매도가능증권	신탁 출자금	지분증권	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
장기금융상품	저축성보험	장기금융상품	3,400,000	3,328,923	3,328,923	3,400,000	3,264,625	3,264,625

5. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재단법인의 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
차량운반구	55,405	(45,518)	9,887	55,405	(40,126)	15,279
집기비품	110,876	(95,036)	15,840	104,719	(78,415)	26,304
합계	166,281	(140,554)	25,727	160,124	(118,541)	41,583

(2) 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및대체	감가상각비	기말잔액
차량운반구	15,279	-	-	(5,392)	9,887
집기비품	26,304	6,157	-	(16,621)	15,840
합계	41,583	6,157	-	(22,013)	25,727

② 전기

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
차량운반구	20,672	-	-	(5,393)	15,279
집기비품	138,956	1,138	(68,108)	(45,682)	26,304
합계	159,628	1,138	(68,108)	(51,075)	41,583

6. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재단법인의 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
상표권	17,235	(9,339)	7,896	14,028	(8,358)	5,670
소프트웨어	76,920	-	76,920	62,785	-	62,785
합계	94,155	(9,339)	84,816	76,813	(8,358)	68,455

(2) 당기와 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취 득	처분 및 폐기	상 각	기말잔액
상표권	5,670	3,207	-	(981)	7,896
소프트웨어	62,785	14,135	-	-	76,920
합계	68,455	17,342	-	(981)	84,816

② 전기

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취 득	처분 및 폐기	상 각	기말잔액
상표권	6,333	-	-	(663)	5,670
소프트웨어	37,782	25,003	-	-	62,785
합계	44,115	25,003	-	(663)	68,455

7. 퇴직급여

당기와 전기 중 종업원 퇴직금과 관련하여 보고기간 동안 비용으로 인식한 확정기여형 퇴직연금 납부액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
사업수행비용	54,136	46,398
일반관리비용	14,475	15,202
모금비용	27,819	33,820
합계	96,430	95,420

8. 고유목적사업준비금

당기 발생한 미수수익을 제외한 이자수입에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 설정 및 사용내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	717,705	532,590
전입액	562,479	717,705
환입액	(717,705)	(532,590)
기말잔액	562,479	717,705

9. 기본순자산

당기말과 전기말 현재 재단법인의 기본순자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	취득원가	평가금액	취득원가	평가금액
저축성보험	3,400,000	3,400,000	3,400,000	3,400,000

10. 순자산의 변동내역

당기와 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기본순자산	보통순자산		합 계
		적립금	잉여금	
전기초	3,400,000	-	16,251,001	19,651,001
전기운영이익	-	-	1,038,334	1,038,334
전기말	3,400,000	-	17,289,335	20,689,335
당기초	3,400,000	-	17,289,335	20,689,335
당기 운영이익		-	952,617	952,617
당기말	3,400,000		18,241,952	21,641,952

11. 기부금수익

당기와 전기 중 기부금수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 역	당 기	전 기
사용제한 기부금	지정후원금	1,032,399	1,086,697
기타의 기부금	일반후원금	2,462,721	2,160,916
	국제사업후원금	1,807,806	2,129,628
	국내사업후원금	2,233,865	1,954,032
	자살예방후원금	209,480	130,221
	명동밥집후원금	1,079,842	1,152,314
	후원물품	83,065	93,539
	소 계	7,876,779	7,620,650
합 계		8,909,178	8,707,347

12. 국고보조금수익

당기와 전기 중 국고보조금수익의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

기관	사업명	사업기간	수령액	지출액	발생이자	반납대상액	국고보조 수익	국고보조 사업비용
보건복지부	장기기증사업	2025.03.01~2025.12.31	64,000	64,000	389	389	64,000	64,000
보건복지부	조혈모기증사업	2025.01.01~2025.12.31	433,000	432,497	5,548	6,051	432,497	432,497
문화체육관광부	자살예방사업	2025.03.01~2025.12.31	120,000	120,000	1,326	1,326	120,000	120,000
서울시	자살예방사업	2025.03.01~2025.12.31	18,000	18,000	8	8	18,000	18,000
합계			635,000	634,497	7,271	7,774	634,497	634,497

(2) 전기

(단위:천원)

기관	사업명	사업기간	수령액	지출액	발생이자	반납대상액	국고보조 수익	국고보조 사업비용
보건복지부	장기기증사업	2024.03.01~2024.12.31.	70,000	70,000	263	263	70,000	70,000
보건복지부	조혈모기증사업	2024.01.01~2024.12.31.	461,600	461,580	7,059	7,079	461,580	461,580
문화체육관광부	자살예방사업	2024.03.01~2024.12.31.	120,000	119,432	1,019	1,587	119,432	119,432
서울시	자살예방사업	2024.03.01~2024.12.31.	11,000	11,000	4	4	11,000	11,000
합계			662,600	662,012	8,345	8,933	662,012	662,012

13. 사업비용

당기와 전기 중 사업수행비용의 세부사업별 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

구분	세부사업명칭	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
국제사업	국제협력사업	2,316,096	178,138	33,687	63,422	2,591,343
국제사업	해외 긴급구호사업	294,602	-	-	-	294,602
국내사업	환우지원사업	1,070,850	219,760	78,219	46,783	1,415,612
국내사업	국내사회복지사업	1,128,435	-	-	-	1,128,435
국내사업	장기이식홍보 및 조혈모세포기증운동 사업	614,542	-	-	-	614,542
자살예방	자살예방사업	173,275	156,073	32,405	30,181	391,934
명동밥집	급식 및 자활사업	1,360,413	198,907	99,662	201,058	1,860,040
합 계		6,958,213	752,878	243,973	341,444	8,296,508

(*) 국고보조금 사업비용 및 지정후원금 사업비용 포함

(2) 전기

(단위 : 천원)

구분	세부사업명칭	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
국제사업	국제협력사업	1,815,907	165,624	25,671	10,304	2,017,506
국제사업	해외 긴급구호사업	480,809	-	-	-	480,809
국제사업	국제협력사업(지정기탁)	846,440	-	-	-	846,440
국내사업	환우지원사업	1,002,520	189,819	68,812	15,383	1,276,534
국내사업	국내사회복지사업	894,740	-	894	-	895,634
국내사업	장기이식홍보 및 조혈모세포기증운동 사업	557,358	-	-	-	557,358
자살예방	자살예방사업	198,565	134,476	23,572	3,206	359,819
명동밥집	명동밥집사업(급식 및 자활)	763,040	152,623	166,184	175,244	1,257,091
합 계		6,559,379	642,542	285,133	204,137	7,691,191

(*) 국고보조금 사업비용 및 지정후원금 사업비용 포함

14. 특수관계자 거래

(1) 당기말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
출연자	(재)천주교서울대교구유지재단

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 수익, 비용 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)

특수관계자 구분	특수관계자명	수익	비용
출연자	(재)천주교서울대교구유지재단	651,878	356,423

② 전기

(단위 : 천원)

특수관계자 구분	특수관계자명	수익	비용
출연자	(재)천주교서울대교구유지재단	620,099	340,292

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자 구분	특수관계자명	당기말		전기말	
		채권	채무	채권	채무
출연자	(재)천주교서울대교구유지재단	-	11,300	-	-

15. 재무제표의 사실상의 확정일

재단법인의 재무제표는 2026년 3월 27일자 이사회에서 사실상 확정됩니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	재단법인 천주교한마음한몸운동본부			
감사대상 사업연도	2025년 01월 01일	부터	2025년 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						
	금융거래조회		채권채무조회			변호사조회	

외부조회	기타조회			
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회	
	수행시기			
외부전문가 활용	감사 활용 내용			
	수행시기			일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1				
2				
3				
4				