

사단법인 한국에이즈퇴치연맹

재무제표에 대한
감사보고서

제 31 기

2023년 1월 1일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 30 기

2022년 1월 1일 부터

2022년 12월 31일 까지

삼덕회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	2
II. 재무제표	
재무상태표	6
운영성과표	7
재무제표에 대한 주석	8

독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 한국에이즈퇴치연맹
이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 사단법인 한국에이즈퇴치연맹(이하, '연맹')의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 중요한 회계정책 정보를 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다. 연맹의 경영진은 공익법인회계기준에 근거하여 해당 재무제표를 작성하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연맹의 재무제표는 연맹의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표 감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 연맹으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 주석2에서 기술하고 있는 바와 같이 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 대한민국의 일반기업회계기준을 적용하였습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 대한민국의 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, 연맹의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당 되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 청산하거나 사업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연맹의 재무보고 절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연맹의 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 연맹의 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.

2024년 3월 26일

서울특별시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 김 명 철



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

(첨부)재 무 제 표

사단법인 한국에이즈퇴치연맹

제 31 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 30 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 연맹이 작성한 것입니다."

사단법인 한국에이즈퇴치연맹 회장 권동석

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 성북구 동소문로 209

(전 화) 02-928-4071

재무상태표

당기(제31기) 2023년 12월 31일 현재

전기(제30기) 2022년 12월 31일 현재

사단법인 한국에이즈퇴치연맹

(단위 : 원)

계정과목	제 31 (당) 기		제 30 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
1. 유동자산		205,496,771		153,539,923
(1) 당좌자산		143,043,475		
현금및현금성자산(주석4,7)	141,190,496		151,783,786	
미수금	15,320		-	
지회운영금	1,837,659		1,756,137	
(2) 재고자산		62,453,296		-
소모품	62,453,296		-	
2. 비유동자산		1,241,738,573		1,303,751,353
(1) 유형자산(주석5)		1,026,737,573		1,088,750,353
토지	882,080,000		882,080,000	
건물	1,239,309,200		1,239,319,200	
(감가상각누계액)	(1,094,723,127)		(1,032,757,667)	
차량운반구	21,441,489		21,441,489	
(감가상각누계액)	(21,440,489)		(20,726,769)	
(정부보조금)(주석7)	-		(666,900)	
비품	218,789,650		204,050,340	
(감가상각누계액)	(203,410,876)		(192,664,128)	
(정부보조금)(주석7)	(15,307,774)		(11,315,212)	
(2) 무형자산(주석6)		1,000		1,000
소프트웨어	2,408,490		381,469	
(정부보조금)(주석7)	(2,407,490)		(380,469)	
(3) 기타비유동자산		215,000,000		215,000,000
임차보증금	215,000,000		215,000,000	
자산 총계		1,447,235,344		1,457,291,276
부 채				
1. 유동부채		311,332,143		338,401,044
미지급금(주석13)	305,296,289		331,874,394	
예수금	4,479,920		5,436,931	
부가세예수금	985,969		693,470	
선수금	7,500		7,500	
미지급비용	258,640		345,520	
미지급법인세	303,825		43,230	
2. 비유동부채		38,000,000		33,500,000
임대보증금	38,000,000		33,500,000	
부채 총계		349,332,143		371,901,044
순자산				
1. 기본순자산(주석10)		1,599,000,000		1,599,000,000
2. 보통순자산(주석10)		(501,096,799)		(513,609,768)
미처리결손금(주석14)		(501,096,799)		(513,609,768)
순자산 총계		1,097,903,201		1,085,390,232
부채와 순자산 총계		1,447,235,344		1,457,291,276

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영성과표

제31기(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
제30기(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

사단법인 한국에이즈퇴치연맹

(단위 : 원)

계 정 과 목	제 31 (당) 기		제 30 (전) 기	
	금	액	금	액
I . 사업수익		1,726,136,422		1,696,591,406
1. 임대료수익	39,076,356		32,648,805	
2. 회비수익	45,127,000		48,633,000	
3. 기부금수익(주석9)	191,633,066		96,311,601	
4. 보조금수익(주석7, 9)	1,450,300,000		1,519,008,000	
II . 사업비용		1,711,872,753		1,762,541,744
1. 사업수행비용		1,531,491,617		1,598,945,426
청소년에이즈예방뮤지컬공연	-		20,200,900	
행사비	1,944,910		-	
국내체류외국인감염인지원	27,457,460		15,389,692	
동성애자성병검진사업	54,566,932		47,438,850	
정부보조사업(주석7)	1,091,556,904		1,144,436,181	
지회지자체보조사업(주석7)	355,965,411		371,479,803	
2. 일반관리비용		177,992,459		161,067,524
급여	25,859,980		30,099,740	
퇴직급여(주석8)	3,829,980		3,875,770	
복리후생비	14,875,120		6,182,820	
여비교통비	1,426,940		1,712,000	
세금과공과금	15,088,997		14,823,802	
감가상각비	62,012,780		62,429,197	
무형자산상각비	-		35,667	
시설장비유지비	5,733,100		2,169,600	
차량유지비	941,800		1,455,000	
수수료비용	2,304,000		2,304,000	
업무추진비	1,752,750		866,210	
일반수용비	17,057,612		15,501,378	
지회운영비	27,109,400		19,612,340	
3. 모금비용		2,388,677		2,528,794
III . 사업이익(손실)		14,263,669		(65,950,338)
IV . 사업외수익		2,088,582		9,215,884
1. 이자수익	437,761		6,683,089	
2. 잡이익	1,650,821		2,532,795	
V . 사업외비용		3,528,677		10,704,130
1. 잡손실	62,585		1,031,091	
2. 정부보조금반환금(주석7)	2,717,581		9,118,587	
3. 지회보조금반환금(주석7)	543,518		554,452	
4. 전기오류수정손실	204,993		-	
VI . 고유목적사업준비금전입액(주석11)		4,694,893		1,635,582
VII . 고유목적사업준비금환입액(주석11)		(4,694,893)		(1,635,582)
VIII . 법인세등차감전당기운영이익(손실)		12,823,574		(67,438,584)
IX . 법인세등		310,605		49,590
X . 당기운영이익(손실)		12,512,969		(67,488,174)

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 31 (당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
제 30 (전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

사단법인 한국에이즈퇴치연맹

1. 법인의 개요

사단법인 한국에이즈퇴치연맹(이하 '당 연맹')은 민법 제32조 및 공익법인설립·운영에관한법을 제4조에 따라 인류의 존엄성에 기반한 헌신과 봉사를 바탕으로 에이즈 예방을 위한 상담, 홍보, 교육, 조사연구 그리고 국제 협력 사업을 효과적으로 수행함으로써 외국인과 국민의 건강을 증진시키는 것을 목적으로 1993년 6월 16일에 설립된 비영리 공익법인입니다. 당 연맹은 동성애자 에이즈예방지원센터 운영사업, 외국인 에이즈예방지원센터 운영사업 등의 목적사업을 당 연맹의 정관 및 사업운영기준 등에 따라 운영하고 있습니다. 한편, 당 연맹은 본부 건물의 임대를 통하여 수익사업을 영위하고 있습니다.

당 연맹의 주요사업은 다음과 같습니다.

- (1) 국내체류 외국인을 포함하여 에이즈 예방·홍보·교육·상담·조사연구 및 수련사업
- (2) 에이즈·성병 예방을 위한 진료 및 시설운영사업
- (3) 에이즈 예방을 위한 성교육사업
- (4) 에이즈 관한 국제교류 및 협력 지원 사업
- (5) 감염인 및 그 가족을 위한 상담사업
- (6) 에이즈 예방을 위한 수익사업
- (7) 건물 소유관리에 부과(소요)되는 경비 총당사업(건물임대사업)

현재 당 연맹의 본부는 서울시 성북구 동소문로 209(돈암동)에 소재하고 있으며, 전국에 7개 지회를 두고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당 연맹은 2018년 1월 1일 이후 최초로 개시되는 회계연도부터 공익법인회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

상기 기준에 따른 재무제표는 재무상태표, 운영성과표 및 주석으로 구성되므로 재무제표의 구성항목 중 자본변동표와 현금흐름표는 제외됩니다. 상기 기준에서 정한 회계처리방법은 고유목적사업준비금의 인식, 순자산의 구분, 자산·부채의 평가 및 일부 주석 등에 있어서 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준과 상이합니다.

한편, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 대한민국의 일반기업회계기준을 적용하였습니다.

(2) 회계단위

당 연맹은 연맹 전체를 하나의 작성단위로 보아 통합하여 작성하되, 공익목적사업 부문과 기타사업부문을 구분하여 표시하고 있습니다.

공익목적사업부문은 연맹의 업무전반에 관한 본부회계와 당 연맹의 지회에 관한 회계로 구분되며, 기타사업부문은 당 연맹이 수행하는 수익사업에 관한 회계로 구분·운영되고 있습니다.

(3) 측정기준

당 연맹의 재무제표는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(4) 추정과 판단

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

3. 유의적 회계정책

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

(1) 현금 및 현금성자산

당 연맹은 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 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 유형자산

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

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

계정과목	감가상각방법	추정내용연수
건물	정액법	20년
차량운반구	정액법	5년
비품	정액법	5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있을 경우 당해 유형자산을 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 무형자산

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

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

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년

(4) 기본재산 및 이익잉여금

당 연맹의 재산은 공익법인의설립·운영에관한법률의 규정 및 정관 제7조(재산의 구분)에 따라 기본재산과 이익잉여금으로 구분하고 있으며, 기본재산은 설립 시 기본재산으로 출연한 재산, 정부보조금이나 기부에 의하거나 기타 무상으로 취득한 재산, 이익잉여금 중 이사회에서 기본재산으로 편입할 것을 의결한 재산 및 적립금으로 구성되어 있습니다. 다만, 기부목적에 비추어 기본재산으로 하기 곤란하여 감독청의 승인을 얻은 기부에 의하거나 기타 무상으로 취득한 재산은 예외로 하고 있습니다. 기본재산에 포함되지 않은 모든 재산은 이익잉여금으로 구성됩니다.

또한 정관 제38조(잔여재산의 처리)에 따라 연맹이 해산된 때의 잔여재산은 이사회의 의결을 거쳐 주무관청의 허가를 얻은 국가, 지방자치단체 또는 유사한 목적을 가진 다른 비영리법인에게 귀속합니다.

(5) 기부금 등의 수익의 인식과 측정

당 연맹은 현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식합니다. 현물을 기부 받을 때에는 수익금액을 공정가치(합리적인 판단력과 거래 의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산이 교환되거나 부채가 결제될 수 있는 금액을 말한다)로 측정합니다.

고유목적사업을 수행하기 위하여 기부받은 재산에 대하여 기본재산의 목적으로 수증받은 재산은 이사회의 의결을 거쳐 기본재산의 증가로 처리하고 있으며, 기본재산 외의 목적으로 수령하는 기부금은 전액 당해 연도의 사업수입(후원금수입)으로 인식하고 있습니다.

(6) 정부보조금

당 연맹은 자산 관련 보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 한편, 정부보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 정부보조금을 받은 경우에는 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 사업비에 사용한 정부보조금은 당기비용으로, 사용 후 정부보조금 잔액은 상환 의무가 있어 부채로 회계처리하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

연맹의 퇴직연금제도는 확정기여형 퇴직연금제도이므로, 연맹은 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(8) 고유목적사업준비금

당 연맹은 법인세법 제1조 제2항에 의한 비영리법인에 해당되는 바, 수익사업회계에서 고유목적사업에 충당하기 위하여 법인세법 제31조 제1항에 따라서 당해 사업년도 수익사업에서 발생한 소득금액의 100분의 50을 한도로 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 동 준비금은 설정한 날이 속하는 사업년도 부터 5년 이내에 고유목적사업 또는 지정기부금에 사용하여야 합니다.

(9) 법인세 등

당 연맹은 법인세 등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세등의 과목으로 표시하고 있습니다.

당 연맹은 법인세법 제3조와 같은 법 시행령 제2조에 열거한 수익사업을 영위하는 경우에 당해 수익사업에서 생긴 소득에 대해 법인세를 신고·납부할 의무가 있습니다. 당 연맹은 당기에 수익사업으로 인하여 당기에 납부할 법인세 등은 311천원입니다.

4. 사용이 제한된 현금 및 현금성자산

당기 말 및 전기 말 현재 사용이 제한된 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계정과목	내역	당기	전기
현금 및 현금성자산	반환예정 보조금	3,261	9,669

(*) 당기 말 및 전기 말 현재 보조금사업 집행 후의 잔액으로 질병관리청 및 서울특별시 등 각 지자체로 반환될 예정입니다.

5. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)				
과 목	기초 장부금액	취득액(자본적 지출 포함)	감가상각비	기말 장부금액
토지	882,080	-	-	882,080
건물(*)	206,552	-	61,966	144,586
차량운반구	48	-	47	1
비품	71	-	-	71
합계	1,088,751	-	62,013	1,026,738

② 전기

(단위: 천원)				
과 목	기초 장부금액	취득액(자본적 지출 포함)	감가상각비	기말 장부금액
토지	882,080	-	-	882,080
건물	268,517	-	(61,965)	206,552
차량운반구	335	-	(287)	48
비품	248	-	(177)	71
합계	1,151,180	-	62,429	1,088,751

(2) 당기말 현재 당 연맹이 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	지번	면적	장부금액	공시지가
공익목적사업	서울 성북구 돈암동 30-6외 1	305 m ²	882,080	1,725,995

(3) 보험가입자산

당기말 현재 당 연맹이 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
보험종류	자산	장부금액	부보액	보험회사명
재물보험	건물, 집기, 시설	144,658	2,536,000	삼성화재, KB손해보험

연맹은 상기 보험 이외에도 차량운반구에 대한 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

6. 무형자산

당기 중 발생한 소프트웨어의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과목	기초 장부금액	취득	상각	기말 장부금액
당기	1	2	1	2
전기	37	-	(36)	1

7. 정부보조금

(1) 당 연맹이 당기와 전기에 수행한 보조사업별 세부내용 및 보조금의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)					
세부 사업명	예산액	교부금		집행액	반환액
		교부액	발생 이자		
동성애자 에이즈예방지원센터운영사업	816,000	816,000	198	815,388	810
외국인 에이즈예방지원센터운영사업	278,000	278,000	77	276,169	1,908
지자체 보조금 사업	356,300	356,300	209	355,965	544
합 계	1,450,300	1,450,300	484	1,447,522	3,262

② 전기

(단위: 천원)					
세부 사업명	예산액	교부금		집행액	반환액
		교부액	발생 이자		
동성애자 에이즈예방지원센터운영사업	866,000	866,000	4,744	864,031	6,713
외국인 에이즈예방지원센터운영사업	281,000	281,000	1,811	280,405	2,405
지자체 보조금 사업	372,008	372,008	23	371,480	551
합 계	1,519,008	1,519,008	6,578	1,515,916	9,669

(*) 해당 집행액에는 자산 취득액을 포함하고 있습니다.

전기와 당기 중 수행한 사업의 보조사업비는 100% 정부보조금과 지자체 보조금으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 자산 관련 보조금의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)

과 목	기초	취득	처분	상각	기말
비품	11,315	14,739	-	(10,747)	15,308
차량운반구	667	-	-	(667)	-
소프트웨어	380	2,443	-	(416)	2,408
합 계	12,362	17,182	-	11,830	17,716

② 전기

(단위: 천원)

과 목	기초	취득	처분	상각	기말
비품	24,572	-	-	(13,257)	11,315
소프트웨어	4,668	-	-	(4,001)	667
차량운반구	833	-	-	(453)	380
합 계	30,073	-	-	17,711	12,362

8. 퇴직급여

당 연맹이 퇴직급여 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당기와 전기 중 각각 3,830천원 및 3,876천원입니다.

9. 약정사항

(1) 당 연맹은 당기 중 한국길리어드사이언스 유한회사로 부터 50,000천원(2022년: 60,000천원)의 기부금을 수령하였으며, 당 연맹이 해당 기부금을 기부 목적 및 기부대상 사업을 위하여 사용하지 않는 경우 기 수령한 기부금을 기부자에게 전액 반환하여야 합니다.

(2) 당기 말 현재 연맹의 서울특별시지회는 서울보증보험으로부터 195백만원의 지자체보조금 반환 이행보증을 제공받고 있습니다.

10. 기본순자산 등

당 연맹은 공익법인설립·운영에관한법률의 규정에 따라 재산의 일부를 기본순자산으로 등재하고 이들 재산의 취득금액을 기본순자산으로 계상하고 있습니다.

(1) 기본순자산 변동내역

(단위: 천원)				
과 목	기초 금액	증가	감소	기말 금액
당 기	1,599,000	-	-	1,599,000
전 기	1,499,000	100,000	-	1,599,000

(2) 기본순자산 세부목록

기본순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
계정과목	구분	당기	전기
유형자산	토지	882,080	882,080
	건물	486,920	486,920
임차보증금	서울 인사동	50,000	50,000
	서울 이태원	70,000	70,000
	부산지회	20,000	20,000
	안산지회	20,000	20,000
	대구광역시지회	20,000	20,000
	광주전남지회	10,000	10,000

	제주도지회	20,000	20,000
	대전충남지회	-	-
	경북 포항	5,000	5,000
현 금		15,000	15,000
	합 계	1,599,000	1,599,000

(3) 기본순자산 등의 변동내역

당기와 전기 중 기본순자산 등의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
과 목	통 합		공익목적사업 부문		기타사업 부문	
	기본 순자산	보통순자산 잉여금	기본순자산	보통순자산 잉여금	기본순자산	보통순자산 잉여금
전기초	1,499,000	(506,122)	60,000	(506,122)	1,439,000	0
순자산 증감	100,000	60,000	100,000	60,000	-	-
당기운영이익(손실)	-	(67,488)	-	(69,033)	-	1,545
전기말	1,599,000	(513,610)	160,000	(515,155)	1,439,000	1,545
당기초	1,599,000	(513,610)	160,000	(515,155)	1,439,000	1,545
순자산 증감	-	-	-	-	-	-
당기운영이익(손실)	-	12,513	-	8,198	-	4,315
당기말	1,599,000	(501,097)	160,000	(506,957)	1,439,000	5,860

11. 고유목적사업준비금

당기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초 잔액	-	-
설정(전입액)	4,695	1,636
사용(목적사업의 전입)	(4,695)	(1,636)
기말 잔액	-	-

12. 사업비용의 성격별 구분

연맹의 당기 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)

구 분	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	716,257	200,419	734,418	1,651,095
사업수행비용	671,692	164,830	638,109	1,474,632
일반관리비용	44,565	35,589	93,920	174,074
모금비용	-	-	2,389	2,389
기타사업비용	-	27,365	2,413	29,778
합 계	716,257	227,784	736,831	1,680,873

② 전기

(단위: 천원)

구 분	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	644,948	222,628	868,972	1,736,549
사업수행비용	604,790	157,590	836,566	1,598,945
일반관리비용	40,158	65,039	29,877	135,074
모금비용	-	-	2,529	2,529
기타사업비용	-	-	25,993	25,993
합 계	644,948	222,628	894,965	1,762,542

13. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

(1) 당기와 전기 중 특수관계인과의 거래 내역은 없습니다.

(2) 특수관계인과의 채권·채무

보고기간 종료일 현재 특수관계인인 이사 권동석, 권상학에 대한 미지급 급여와 퇴직적립금을 미지급금에 계상하고 있습니다. 특수관계인과의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	특수관계자	채권		채무	
		당기	전기	당기	전기
미지급금	권동석, 권상학	-	-	285,118	312,946

14. 미처리결손금

미처리결손금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	금 액
전기이월미처리결손금	(513,609,768)
당기운영이익	12,512,969
차기이월미처리결손금	(501,096,799)

15. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래

당기와 전기 중 총 자산 또는 사업수익 금액의 10% 이상에 해당하는 거래는 없습니다.