

청도군가족센터

재무제표에 대한
감사보고서

제 14 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

한림회계법인

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
 (첨부)재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	7
현금흐름표	10
재무제표에 대한 주석	11
감사보고서첨부서류	16

독립된 감사인의 감사보고서

청도군가족센터

센터장 및 운영위원회 귀중

감사의견

우리는 청도군가족센터(이하 "센터")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당재무제표는 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 센터의 재무제표는 센터의 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 공익법인회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 공익법인회계기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

청도군가족센터의 2022년 12월 31일로 종료되는 재무제표는 감사받지 않았습니다.

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, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 법인을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 센터의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 센터의 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 도출

한 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 법인의 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.

서울시 강서구 공항대로 103 마곡엠밸리 9단지 업무시설동 904호

한림회계법인

대표이사 유호성



2024년 4월 20일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점사이에 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

청도군가족센터

제 14 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 13 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

청도군가족센터 센터장 송근진

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 청도군 화양읍 청려로 1846

(전 화) 054) 373-8139

재 무 상 태 표

제 14 기 : 2023년 12월 31일 현재

제 13 기 : 2022년 12월 31일 현재

(감사받지 아니한 재무제표)

회사명 : 청도군가족센터

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기			제 13(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)		
	센터	이아돌봄	통합	센터	이아돌봄	통합
I. 유동자산	39,495,992	49,345,666	88,841,658	20,161,661	93,130,271	113,291,932
현금및현금성자산	39,495,992	49,345,666	88,841,658	20,161,661	93,130,271	113,291,932
II. 비유동자산	6,751,855	-	6,751,855	13,754,981	-	13,754,981
(1) 유형자산(주식3)	6,751,855	-	6,751,855	13,754,981	-	13,754,981
비품	111,012,860		111,012,860	110,372,860		110,372,860
감가상각누계액	(104,261,005)		(104,261,005)	(96,617,879)		(96,617,879)
자산총계	46,247,847	49,345,666	95,593,513	33,916,642	93,130,271	127,046,913
부채						
I. 유동부채	29,462,145	47,767,773	77,229,918	18,128,320	-	18,128,320
미지급금(주식4)	29,462,145	47,767,773	77,229,918	18,128,320	-	18,128,320
부채총계	29,462,145	47,767,773	77,229,918	18,128,320	-	18,128,320
순자산			-			
I. 보통순자산(주식5)	16,785,702	1,577,893	18,363,595	15,788,322	93,130,271	108,918,593
잉여금	16,785,702	1,577,893	18,363,595	15,788,322	93,130,271	108,918,593
순자산총계	16,785,702	1,577,893	18,363,595	15,788,322	93,130,271	108,918,593
부채및순자산총계	46,247,847	49,345,666	95,593,513	33,916,642	93,130,271	127,046,913

별첨 주식은 본 재무제표의 일부입니다.

운영성과표

제 14 기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 13 기 : 2022년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

(감사받지 아니한 재무제표)

회사명 : 청도군가족센터

(단위 : 원)

과 목	제14(당)기			제13(전)기 (감사받지 아니한 재무제표)		
	목적사업	수익사업	통합	목적사업	수익사업	통합
I. 사업수익(주석6)	1,112,436,000	2,423,060,086	3,535,496,086	1,039,610,010	1,805,350,324	2,844,960,334
① 보조금수입	1,045,086,000	2,405,428,386	3,450,514,386	980,697,000	1,801,445,782	2,782,142,782
국고보조금	839,086,000	1,427,879,870	2,266,965,870	884,697,000	1,090,772,047	1,975,469,047
시.도보조금	121,000,000	329,824,555	450,824,555	51,000,000	237,522,120	288,522,120
시.군.구보조금	85,000,000	647,723,961	732,723,961	45,000,000	473,151,615	518,151,615
② 기관파견수입	-	17,631,700	17,631,700	-	3,904,542	3,904,542
③ 후원금수입	65,350,000	-	65,350,000	56,913,010	-	56,913,010
④ 전입금	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
II. 공익목적사업비용	1,081,983,125	2,466,946,975	3,548,930,100	1,021,416,793	1,770,345,372	2,791,762,165
(1) 사업수행비용(주석7)	511,100,000	2,134,153,471	2,645,253,471	469,295,000	1,363,323,864	1,832,618,864
① 인력비용	171,885,840	1,736,090,938	1,907,976,778	170,496,000	1,107,035,348	1,277,531,348
인건비	171,885,840	-	171,885,840	-	1,103,835,348	1,103,835,348
복리후생비	-	-	-	-	3,200,000	3,200,000
② 기타비용	339,214,160	398,062,533	737,276,693	298,799,000	256,288,516	555,087,516
가족센터운영사업비	339,214,160	-	339,214,160	298,799,000	-	298,799,000
교육비	-	25,675,000	25,675,000	-	16,132,000	16,132,000
반환금	-	361,581,433	361,581,433	-	238,149,116	238,149,116
소모품비	-	5,606,100	5,606,100	-	2,007,400	2,007,400
지급수수료	-	5,200,000	5,200,000	-	-	-
(2) 일반관리비용	570,883,125	332,793,504	903,676,629	552,121,793	407,021,508	959,143,301

과 목	제14(당기)			제13(전기 (감사받지 아니한 재무제표))		
	목적사업	수익사업	통합	목적사업	수익사업	통합
① 인력비용	526,597,855	79,966,763	606,564,618	500,742,000	72,635,783	573,377,783
인건비	429,385,570	67,499,920	496,885,490	414,347,100	62,728,060	477,075,150
복리후생비	56,714,105	3,856,673	60,570,778	43,710,560	3,856,673	47,567,233
퇴직급여	40,498,180	8,610,170	49,108,350	42,684,340	6,051,060	48,735,400
② 시설비용	7,753,125	-	7,753,125	9,521,903	-	9,521,903
자산취득비	-	-	-	1,524,750	-	1,524,750
수선비	110,000	-	110,000	495,000	-	495,000
감가상각비	7,643,125	-	7,643,125	7,502,153	-	7,502,153
③ 기타비용	36,532,145	252,826,741	289,358,886	41,857,890	334,385,725	376,243,615
복리후생비	7,152,230	-	7,152,230	12,561,600	-	12,561,600
세금과공과	7,754,160	370,150	8,124,310	8,836,590	370,150	9,206,740
업무추진비	1,704,050	2,471,000	4,175,050	2,927,550	1,276,000	4,203,550
여비교통비	4,697,835	1,184,000	5,881,835	1,765,400	2,119,000	3,884,400
지급수수료	3,905,700	-	3,905,700	8,425,180	-	8,425,180
차량유지비	7,053,000	-	7,053,000	3,988,720	-	3,988,720
회의비	4,265,170	-	4,265,170	3,352,850	-	3,352,850
소포품비	-	212,680,000	212,680,000	-	321,910,000	321,910,000
지급수수료	-	9,431,591	9,431,591	-	4,022,575	4,022,575
지급임차료	-	5,100,000	5,100,000	-	1,188,000	1,188,000
홍보비	-	21,590,000	21,590,000	-	3,500,000	3,500,000
III. 사업이익(손실)	30,452,875	(43,886,889)	(13,434,014)	18,193,217	35,004,952	53,198,169
IV. 사업외수익	6,651	102,284	108,935	16,638	116,548	133,186
이자수익	6,651	102,284	108,935	16,638	116,548	133,186
V. 사업외손실	29,462,046	47,767,773	77,229,819	19,445,799	144,071	19,589,870
사업비반납	29,462,046	47,767,773	77,229,819	19,445,799	144,071	19,589,870
VI. 당기운영이익	997,480	(91,552,378)	(90,554,898)	(1,235,944)	34,977,429	33,741,485

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 14 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 13기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

(감사받지 아니한 재무제표)

회사명 : 청도군가족센터

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제13(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
I. 사업활동으로 인한 현금흐름		(23,810,274)		59,371,958
1. 당기순이익(손실)	(90,554,898)		33,741,485	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	7,643,125		7,502,153	
감가상각비(주석3)	7,643,125		7,502,153	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 사업활동으로 인한 자산 부채 변동	59,101,499		18,128,320	
미지급금(주석4)	59,101,499		18,128,320	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(640,000)		(5,550,360)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(640,000)		(5,550,360)	
비품의 취득(주석3)	640,000		5,550,360	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)		(24,450,274)		53,821,598
V. 기초의 현금		113,291,932		59,470,334
VI. 기말의 현금		88,841,658		113,291,932

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 14 기 2023년 12월 31일 현재
제 13 기 2022년 12월 31일 현재
(감사받지 아니한 재무제표)

회사명 : 청도군가족센터

1. 청도군가족센터의 개요

2010년 7월에 건강가정기본법 제 35조에 근거하여 청도군건강가정지원센터로 개소하고 다문화가족지원법 제 12조에 근거하여 2011년 2월에 개소한 청도군다문화가족지원센터와 통합하여 운영하고 있으며 2022년 1월에 청도군가족센터로 명칭을 변경하였습니다. 청도군 가족센터(이하 "당 센터"이라 함)는 다문화가족의 한국사회 조기 적응 및 안정적인 정착을 지원하고 나아가 일자리와 사회 서비스 제공 등을 통하여 한국사회에서 자립자활이 가능하도록 지원함으로써 사회통합에 이바지 하며, 건강한 가정생활의 영위와 가족의 유지발전을 위한 통합적인 가족지원 서비스를 제공함으로써 건강가정 구현에 기여함을 목적으로 운영되고 있으며, 보고기간 종료일 현재 경상북도 청도군 화양읍 청려로 1846 청소년수련관 3층에 주사무소를 두고 다음과 같은 사업을 운영하고 있습니다.

- (1) 다문화가족에 대한 교육, 상담, 정보제공 등 서비스 제공사업
- (2) 다문화가족의 사회적 일자리 제공을 통한 자립·자활사업
- (3) 다문화가족의 가족 관계 개선 및 사회적응 지원사업
- (4) 다문화가족 및 이주여성에 관한 제반 복지사업
- (5) 가족에 대한 교육, 상담, 문화사업 및 가족통합서비스 제공사업
- (6) 기타 건강가정을 유지, 발전하기 위한 제반 가족지원사업

2. 중요한 회계처리방침

센터의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 있어

채택하고 있는 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표 작성기준

센터는 재무제표를 작성함에 있어 공익법인회계기준을 따르고 있으며, 이러한 회계 규정 중 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

① 운영성과표계산서의 작성

센터는 운영성과표를 작성함에 있어 사업수익에서 사업비용을 차감하여 사업손익을 계산하고, 사업외수익·비용을 가감하여 당기운영이익을 계산하는 방법을 적용하고 있습니다. 또한, 센터는 발생주의에 따라 운영성과표를 작성하고 있으므로 예산회계 법령에 따라 현금주의로 작성된 수지계산서와는 차이가 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

당 센터는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래 비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치 변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성 자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

당 센터는 회수가 불확실한 미수금 등에 대해 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

당 센터는 유형자산을 최초로 인식할 때는 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등을 합한 금액인 취득원가로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산

과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

당 센터는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래 경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있는 바, 자산별 내용연수는 다음과 같습니다.

구분	내용연수
비품	5년

(5) 수익인식

당 센터는 목적사업을 수행하기 위하여 국가와 지방자치단체로부터 수령한 보조금 등은 수령한 날에 수익으로 인식하며, 보고기간 종료일 현재 정산반납대상금액이 있으나 미반납된 경우 미지급금으로 대체하고 수익에서 차감하고 있습니다.

3. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

[당기]

과목	기초가액	취득	처분	대체증(감)	감가상각	기말가액
비품	13,755	640	-	-	(7,643)	6,752

[전기]

과목	기초가액	취득	처분	대체증(감)	감가상각	기말가액
비품	15,707	5,550	-	-	(7,502)	13,755

4. 미지급금

당 센터는 보조금 등의 집행 잔액을 차기에 반환하여야 할 금액을 미지급금으로 계상하고 있으며, 당기 및 전기의 미지급금 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

사업명	2023년	2022년
<건가다가센터>		
(국비)청도군가족센터 통합서비스 운영	182	9,163
(국비)다문화가족특성화사업(방문/언발/통번역/한국어)	16,000,011	18,115,665
(국비)공동육아나눔터 운영	57	1,073
(도비) 이중언어강사일자리창출사업	1,193	3
(도비) 지역맞춤형 학습 및 프로그램	592	439
(군비) 다문화가정자녀 기초학습향상지원	1,460	204
(군비) 다양한가족 어울림한마당	553	1,241
(도비) 시군특화 맞춤형 일자리 지원사업	1,922	45
(공모) 양육비 이행	65	490
(후원) 공동모금회	12,000,015	96
(포스코공모) 다문화 꿈 더하기	1,456,095	-
소계	29,462,145	18,128,419
<아이돌봄 사업>		
본인부담금	71,091	-
영아종일제	2,684	-
e나라도움	92,315	-
정부지원금, 이용자부담금	47,601,683	-
소계	47,767,773	-
합계	77,229,918	18,128,419

5. 보통순자산

(1) 이익잉여금처분계산서

당 센터의 당기 및 전기 이익잉여금처분계산서 내역은 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제 14 기 : 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일 까지 처분예정일 : 2024년 3월 27일	제 13 기 : 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지 처분확정일 : 2023년 3월 29일
-----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------

회사명: 청도군가족센터

(단위:원)

구분	당기		전기	
미처분이익잉여금		18,363,595		108,918,494
전기이월미처분이익잉여금	108,918,494		75,177,107	
당기순이익(손실)	(90,554,898)		33,741,386	
임의적립금등의 이입액		-		-
합 계		18,363,595		108,918,494
이익잉여금처분액		-		-
차기이월미처분이익잉여금		18,363,595		108,918,494

6. 사업수입

당기 및 전기 법인의 사업수익 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당기>

사업명	보조금	시설부담금	후원금	합계
<건가다가센터운영사업>				
사업수입	-		-	-
보조금수입	1,045,086	-	-	1,045,086
후원금수입	-	-	65,350	65,350
전입금	-	2,000	-	2,000
<아이돌봄수당사업>				
사업수입	-	17,632	-	17,632
보조금수입	2,405,428	-	-	2,405,428
후원금수입	-	-	-	-
합계	3,450,514	19,632	65,350	3,535,496

<전기>

사업명	보조금	시설부담금	후원금	합계
<건가다가센터운영사업>				
사업수입	-	-	-	-
보조금수입	980,697	-	-	980,697
후원금수입	-	-	56,913	56,913
전입금	-	2,000	-	2,000
<아이돌봄수당사업>				
사업수입	-	3,905	-	3,905
보조금수입	1,801,446	-	-	1,801,446
후원금수입	-	-	-	-
합계	2,782,143	5,905	56,913	2,844,960

7.사업수행비용

당기 및 전기에 발생한 사업수행비용의 성격별 구분자료는 다음과 같습니다(단위:천 원).

과목	항	목	2023년	2022년
인력비용	건가다가센터 운영사업비		171,886	170,496
	아이돌봄사업비		1,736,091	-
	소계		1,907,977	170,496
기타비용	가족센터운영사업비	공동육아니눔터 운영사업비	17,008	12,945
		다문화가정자녀기초학습지원 사업비	30,000	-
		다양한가족 어울림한마당 사업비	55,000	35,000
		다자녀가족 어울림한마당 외부후원	36,000	50,880
		시군특화맞춤형일자리창출 사업비	70,000	-
		이중언어강사일자리 창출사업비	35,000	35,000
		지역맞춤형학습및프로그램 사업비	16,000	75,520
		통합센터 사업비	42,280	30,190
		특성화사업비	30,032	29,264
		기타사업비	7,894	30,000
	아이돌봄사업비	반환금	361,581	238,149
		교육비	25,675	16,132
		소모품비	5,606	2,007
		지급수수료	5,200	-
	소계		737,277	555,088
	총계			2,645,253

감사보고서에 첨부해야 하는 사항에 관한 서류

「지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률」 제18조제1항 본문 및 같은 법 시행령 제 11조제3항에 따라 감사보고서에 첨부해야 하는 사항에 관한 서류를 다음과 같이 제출합니다.

1. 감사대상 업무

사업명	아이돌봄지원사업, 건가다가센터운영사업
지방보조사업자	청도가족센터
감사대상 사업연도	2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

2. 감사 참여자 구분별 인원수 및 감사 시간

(단위: 명, 시간)													
감사 참여자 인원수 및 시 간	감사업무 담당 회계사						전산감사 세무 가치 평가 등 전문 가		건설계약 등 수주산업 전문 가		합계		
	담당이사 (업무수행이사)		등록 공인 회계사		수습 공인 회계사								
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	
투입 인원수	1		1		-		-		-		2		
투입 시간	분 반기 검토	-		-		-		-		-			
	감사	64		48		-		-		-	112		
	합계	64		48		-		-		-	112		

3. 주요 감사 실시내용

구분	내역		
전반감사계획 (감사착수단계)	- 수행 시기: 2023.07.11(1일) - 주요 내용: 전반감사계획 수립 등		
현장감사 주요 내용	수행 시기	투입 인원	주요 감사업무 수행 내용
	2023.12.25-12.27 (3일)	상주(2)명, 비상주()명	회계제도 및 내부통제의 이해 등
	2024.04.01-04.02 (2일)	상주(2)명, 비상주()명	입증절차
재고자산 현장조사(참관)	- 현장조사(참관) 시기: ... ~ ... (일) - 현장조사(참관) 장소: - 현장조사(참관) 대상:		
금융자산 현장조사(참관)	- 현장조사(참관) 시기: ... ~ ... (일) - 현장조사(참관) 장소: - 현장조사(참관) 대상:		
외부 조회	금융거래조회 (-), 채권채무조회 (-), 변호사조회 (-) 그 밖의 조회 (-)		
지배기구와의 회의 등 소통8)	- 횟수: (2)회 - 수행 시기: 2023.12.21, 2024.04.02		
외부 전문가 활용	- 감사 활용 내용: - 수행시기: ... ~ ... (일)		

4. 감사(감사위원회)와의 회의 등 소통 실적

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023.12.21	회사측: 센터장 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사1인	대면회의	감사팀 구성, 감사투입시간, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 등
2	2024.04.02	회사측: 센터장 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사1인	대면회의	감사에서의 유의적 발견사항, 감사인의 독립성, 서면진술 등

5. 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역

(단위: 천원)

자치단체	세부사업	수행기간	예산액	2023년													차기 이월분 (D= A+B-C)
				전기 이월분 (A)	증가(B)						감소(C)						
					교부·지급			발생이자			집행			반환			
					국고	지방	자기	국고	지방	자기	국고	지방	자기	국고	지방	자기	
경상북도	아이돌봄지원사업	2023.01.01~12.31	2,516,293	93,130	1,427,880	977,549	17,632	60	41	2	1,454,405	995,708	16,834	-	-	-	49,346
경상북도	건강가정및다문화가족지원센터운영외	2023.01.01~12.31	1,132,604	20,162	839,086	206,000	67,350	-	6	1	823,086	206,000	45,894	18,126	2	-	39,496
	계		3,648,897	113,292	2,266,966	1,183,549	84,982	60	47	2	2,277,491	1,201,708	62,728	18,126	2	-	88,842

6. 보조사업별 유·무형 자산내역

(단위: 천원)

자치단체	세부사업	계정과목	소재지	2023년				
				기초	취득	처분	감가상각	기말
경상북도	청도가족센터	비품	-	13,755	640	-	(7,643)	6,752
계				13,755	640	-	(7,643)	6,752

7. 보고자

담당자	공인회계사 등록번호	2660	직위	이사	성명	손정호
연락처	053) 557-0315					