

재단법인 푸르메

재무제표에 대한

감사보고서

제 20 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 19 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

한미회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	5
운용성과표	7
주석	8
III. 부속명세서	
개별재무제표	34

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 푸르메
이사회 귀중

2025년 2월 14일

감사의견

우리는 재단법인 푸르메(이하 '재단')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단법인 푸르메의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 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 재무제표 감사와 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 경영진의 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, 계속기업관련 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 중요 왜곡표시위험을 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 불확

실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사 보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 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.

기타 법규의 요구사항에 대한 보고

재단은 주식 14에서 언급하는 바와 같이 「지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률」에 따라 지방자치단체로부터 지방보조금을 지원받았으며, 동일한 회계연도에 수령한 지방보조금의 총액이 10억원 이상인 보조사업자가 다른 법률에 따라 회계감사를 받는 경우 보조사업에 관한 감사의견이 감사보고서에 포함될 것을 요구하고 있습니다. 재단의 2024년 12월 31일 및 2023년 12월 31일로 종료하는 보고기간의 운영성과표는 해당 기간 지방보조금의 운영성과를 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다

서울특별시 강남구 테헤란로 77길 13(삼성동, 창조빌딩 6,7층)

한 미 회 계 법 인
대표이사 정 우 진



이 감사보고서는 감사보고서일(2025년 2월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사 보고서일 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 푸르메

제 20 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 19 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단법인이 작성한 것입니다."

재단법인 푸르메 대표 백 경 학

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 종로구 자하문로 89
(전 화) 02-720-7002

재 무 상 태 표

제 20 (당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 19 (전) 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 푸르메

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기			제 19(전) 기		
	합계	공익목적사업	기타사업	합계	공익목적사업	기타사업
자 산						
1. 유동자산	22,284,397,596	21,404,576,665	879,820,931	21,387,854,065	20,795,674,447	592,179,618
(1) 당좌자산	22,182,452,240	21,316,867,987	865,584,253	21,259,118,051	20,671,204,602	587,913,449
현금및현금성자산	12,373,820,330	11,763,026,415	610,793,915	8,880,102,325	8,562,203,864	317,898,461
단기금융상품(주석 4)	8,326,092,030	8,126,092,030	200,000,000	10,666,092,030	10,466,092,030	200,000,000
단기대여금(주석 20)	-	-	-	500,000,000	500,000,000	-
미수수익(주석 20)	127,642,912	126,974,060	668,852	168,240,184	167,344,842	895,342
미수금	1,199,567,652	1,168,237,755	31,329,897	927,915,485	883,534,855	44,380,630
선급금	62,324,400	57,545,000	4,779,400	13,388,756	13,388,756	-
선급비용	18,103,346	6,472,737	11,630,609	18,971,701	7,280,865	11,690,836
당기법인세자산	74,901,570	68,519,990	6,381,580	84,407,570	71,359,390	13,048,180
(2) 재고자산	52,970,916	38,734,238	14,236,678	54,170,799	49,904,630	4,266,169
의약품재료	38,734,238	38,734,238	-	49,904,630	49,904,630	-
상품	14,236,678	-	14,236,678	4,266,169	-	4,266,169
(3) 기부자산	48,974,440	48,974,440	-	74,565,215	74,565,215	-
기부물품	48,974,440	48,974,440	-	74,565,215	74,565,215	-
2. 비유동자산	34,845,742,653	26,191,474,504	8,654,268,149	35,492,525,391	27,089,502,023	8,403,023,368
(1) 투자자산	2,516,487,406	2,116,487,406	400,000,000	2,570,826,536	2,170,826,536	400,000,000
장기금융상품(주석 4)	46,453,406	46,453,406	-	33,970,536	33,970,536	-
장기대여금(주석 20)	400,000,000	-	400,000,000	400,000,000	-	400,000,000
매도가능증권(주석 5)	2,070,034,000	2,070,034,000	-	2,136,856,000	2,136,856,000	-
(2) 유형자산(주석 6,9,11)	11,761,401,845	3,917,133,696	7,844,268,149	10,818,285,271	2,815,481,903	8,002,803,368
토지	6,095,115,810	1,951,335,810	4,143,780,000	6,095,115,810	1,951,335,810	4,143,780,000
건물	4,906,442,810	3,259,600	4,903,183,210	4,906,442,810	3,259,600	4,903,183,210
감가상각누계액	(1,228,857,503)	(1,668,370)	(1,227,189,133)	(1,104,876,830)	(1,127,277)	(1,103,749,553)
차량운반구	278,545,859	278,545,859	-	278,545,859	278,545,859	-
감가상각누계액	(278,536,859)	(278,536,859)	-	(278,536,859)	(278,536,859)	-
비품	2,482,907,845	2,353,800,038	129,107,807	2,509,749,661	2,342,416,140	167,333,521
감가상각누계액	(2,007,636,113)	(1,901,930,236)	(105,705,877)	(2,042,780,354)	(1,922,150,373)	(120,629,981)
시설장치	2,257,860,889	2,195,479,189	62,381,700	1,307,718,511	1,169,530,371	138,188,140
감가상각누계액	(1,261,958,617)	(1,200,669,059)	(61,289,558)	(1,101,158,390)	(975,856,421)	(125,301,969)
의료기기	3,701,292,138	3,701,292,138	-	3,310,380,938	3,310,380,938	-
감가상각누계액	(3,183,774,414)	(3,183,774,414)	-	(3,062,315,885)	(3,062,315,885)	-
(3) 무형자산(주석 7)	20,157,753,402	20,157,753,402	-	22,103,093,584	22,103,093,584	-
사용수익기부자산	20,111,064,993	20,111,064,993	-	22,039,939,228	22,039,939,228	-

과 목	제 20(당) 기			제 19(전) 기		
	합계	공익목적사업	기타사업	합계	공익목적사업	기타사업
소프트웨어	46,688,409	46,688,409	-	63,154,356	63,154,356	-
(4) 기타비유동자산	410,100,000	100,000	410,000,000	320,000	100,000	220,000
보증금(주석 20)	410,100,000	100,000	410,000,000	320,000	100,000	220,000
자산총계	57,130,140,249	47,596,051,169	9,534,089,080	56,880,379,456	47,885,176,470	8,995,202,986
부 채						
1. 유동부채	2,023,076,978	733,941,803	1,289,135,175	3,513,707,123	988,994,849	2,524,712,274
미지급금	178,016,813	114,195,423	63,821,390	202,472,728	108,437,221	94,035,507
미지급비용	495,731,799	472,733,774	22,998,025	473,041,525	446,924,648	26,116,877
예수금	112,263,436	109,947,676	2,315,760	100,844,966	96,285,076	4,559,890
선수수익	31,522,215	31,522,215	-	329,139,804	329,139,804	-
선수금	5,542,715	5,542,715	-	8,208,100	8,208,100	-
단기차입금(주석 8,9)	1,200,000,000	-	1,200,000,000	1,200,000,000	-	1,200,000,000
유동성장기부채(주석 8,9)	-	-	-	1,200,000,000	-	1,200,000,000
2. 비유동부채	4,160,000,000	(4,615,747,210)	8,775,747,210	4,189,613,829	(4,214,312,290)	8,403,926,119
임대보증금(주석 9)	4,160,000,000	70,000,000	4,090,000,000	4,160,000,000	70,000,000	4,090,000,000
퇴직급여충당부채(주석 10)	-	-	-	29,613,829	-	29,613,829
본지점	-	(4,685,747,210)	4,685,747,210	-	(4,284,312,290)	4,284,312,290
부채총계	6,183,076,978	(3,881,805,407)	10,064,882,385	7,703,320,952	(3,225,317,441)	10,928,638,393
순자산						
1. 기본순자산(주석 1, 12)	1,176,092,030	1,176,092,030	-	1,176,092,030	1,176,092,030	-
2. 보통순자산(주석 12)	49,770,971,241	50,301,764,546	(530,793,305)	48,000,966,474	49,934,401,881	(1,933,435,407)
적립금	-	-	-	-	-	-
잉여금	49,770,971,241	50,301,764,546	(530,793,305)	48,000,966,474	49,934,401,881	(1,933,435,407)
순자산총계	50,947,063,271	51,477,856,576	(530,793,305)	49,177,058,504	51,110,493,911	(1,933,435,407)
부채와순자산총계	57,130,140,249	47,596,051,169	9,534,089,080	56,880,379,456	47,885,176,470	8,995,202,986

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 20(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 19(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 푸르메

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기			제 19(전) 기		
	총합	공익목적사업	기타사업	총합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	23,640,574,354	21,875,009,718	1,765,564,636	23,374,959,855	21,547,650,325	1,827,309,530
기부금수익(주석 13,15)	7,365,536,323	7,365,536,323	-	9,378,092,757	9,378,092,757	-
보조금수익(주석 14)	2,012,629,000	2,012,629,000	-	2,012,006,000	2,012,006,000	-
진료수입	12,321,958,976	12,321,958,976	-	10,015,560,238	10,015,560,238	-
판매수익	1,496,882,055	174,885,419	1,321,996,636	1,530,464,085	141,991,330	1,388,472,755
임대수익	443,568,000	-	443,568,000	438,836,775	-	438,836,775
II. 사업비용	22,307,126,069	20,752,816,553	1,554,309,536	21,664,397,984	19,913,437,779	1,750,960,205
1. 사업수행비용(주석 16)	18,095,517,307	18,095,517,307	-	17,214,925,925	17,214,925,925	-
분배비용	3,116,057,188	3,116,057,188	-	3,201,596,759	3,201,596,759	-
인력비용	9,002,073,870	9,002,073,870	-	8,441,689,410	8,441,689,410	-
시설비용	3,401,470,545	3,401,470,545	-	3,221,875,144	3,221,875,144	-
기타비용	2,575,915,704	2,575,915,704	-	2,349,764,612	2,349,764,612	-
2. 일반관리비용(주석 17)	1,616,933,534	1,616,933,534	-	1,582,240,292	1,582,240,292	-
인력비용	1,369,055,076	1,369,055,076	-	1,367,035,602	1,367,035,602	-
시설비용	151,754,736	151,754,736	-	116,830,503	116,830,503	-
기타비용	96,123,722	96,123,722	-	98,374,187	98,374,187	-
3. 모금비용(주석 18)	1,040,365,712	1,040,365,712	-	1,116,271,562	1,116,271,562	-
인력비용	608,588,817	608,588,817	-	650,590,736	650,590,736	-
시설비용	30,571,365	30,571,365	-	27,431,895	27,431,895	-
기타비용	401,205,530	401,205,530	-	438,248,931	438,248,931	-
4. 기타비용(주석 19)	1,554,309,536	-	1,554,309,536	1,750,960,205	-	1,750,960,205
인력비용	584,447,499	-	584,447,499	693,691,087	-	693,691,087
시설비용	544,816,799	-	544,816,799	512,767,396	-	512,767,396
기타비용	425,045,238	-	425,045,238	544,501,722	-	544,501,722
III. 영업이익(손실)	1,333,448,265	1,122,193,165	211,255,100	1,710,561,871	1,634,212,546	76,349,325
IV. 사업외수익	618,353,695	591,160,270	27,193,425	493,368,227	465,767,949	27,600,278
이자수익(주석 20)	427,393,592	400,682,854	26,710,738	439,926,589	414,391,966	25,534,623
유형자산처분이익	849,550	849,550	-	2,059,180	2,059,180	-
잡이익	190,110,553	189,627,866	482,687	51,382,458	49,316,803	2,065,655
V. 사업외비용	181,797,193	87,882,246	93,914,947	163,971,147	460,824	163,510,323
이자비용	77,184,745	-	77,184,745	158,089,055	-	158,089,055
기부금	-	-	-	1,547,818	-	1,547,818
매도가능증권손상차손(주석 5)	66,822,000	66,822,000	-	-	-	-
유형자산처분손실	27,271,894	11,630,325	15,641,569	3,828,271	2,432	3,825,839
무형자산처분손실	1,258,297	1,258,297	-	-	-	-
잡손실	9,260,257	8,171,624	1,088,633	506,003	458,392	47,611
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	1,770,004,767	1,625,471,189	144,533,578	2,039,958,951	2,099,519,671	(59,560,720)
VII. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	1,770,004,767	1,625,471,189	144,533,578	2,039,958,951	2,099,519,671	(59,560,720)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 20(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 19(전) 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 푸르메

1. 재단의 개요

재단법인 푸르메(이하 "당 재단" 이라 함)는 민법 제32조와 보건복지부 및 소속청 소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙 제4조의 규정에 의하여 재활전문의료기관의 설립, 운영 등을 목적으로 2005년 3월 9일에 주무관청의 설립허가를 받아 설립되었으며, 당기말 현재 기본재산출연금은 1,176,092천원입니다.

당 재단은 장애인 재활치료 등을 목적으로 재활병.의원, 치과 등 재활의료사업을 영위하고 있으며, 부대사업으로 장애인 지역사회재활시설 등을 영위하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

당 재단은 2018년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 공익법인회계기준을 적용하고 있으며, 공익법인회계기준은 상속세 및 증여세법 제16조 제1항에 따른 공익법인등의 회계처리 및 재무제표를 작성하는데 적용되는 기준입니다.

(1) 회계의 구분

당 재단의 재무제표는 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 구분하고 있으며, 공익목적사업부문은 장애인 재활치료 등을 목적으로 운영하고 있는 의료사업이며, 기타사업부문은 주차장시설 임대 및 베이커리운영사업 등입니다.

(2) 측정기준

재무제표는 공정가치로 측정되는 재무상태표의 일부 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

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

(4) 재무제표의 확정

당 재단의 재무제표는 2025년 2월 20일 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.

3. 유의적 회계정책

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

(1) 현금및현금성자산

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 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 대손충당금

회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 사업비용으로 계상하고, 기타채권에 대한 대손상각비는 사업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

(3) 재고자산

재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정

되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

(4) 유가증권

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 재단은 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자증권으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 순자산조정으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재

의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

(5) 유형자산

당 재단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 또한 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.

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

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 감가상각비는 객관적이고 합리적인 방법에 의해 추정한 아래의 경제적 내용연수에 따라 계상되고 있습니다.

구분	경제적내용연수	감가상각방법
건물	20~40년	정액법
차량운반구 등	5~8년	정률법

(6) 무형자산

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
사용수익기부자산	19년~20년(사용수익기간)

(7) 퇴직급여충당부채

당 재단은 2013년 10월부터 퇴직연금제도(확정기여형)를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따르면 퇴직연금제도의 설정 이전의 근무기간을 포함하여 가입기간으로 정하여 가입하고 있습니다. 재단은 연금의 운용결과에 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다.

(8) 연차수당부채

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

(9) 기본순자산

사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산이며, 영구적 제약이란 법령 또는 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다. 설립시 출연하는 재산 및 기타 무상으로 취득한 재산 중 기본재산으로 편입한 재산은 당 재단의 기본순자산이며, 이러한 기본순자산 이외의 모든 자산은 보통순자산과 순자산 조정으로 구분하고 있습니다.

(10) 수익의 인식

당 재단의 수익은 기부금 모집 등에 의한 기부금수익과 보조금수익, 의료서비스 제공에 의한 진료수익, 재화의 판매로 인한 판매수익, 주차장 운영으로 인한 임대수입으로 구성되어 있습니다.

기부금수익은 실제 기부받은 시점에 수익으로 인식하며, 현물을 기부 받을 때에는 공정가치로 측정하고 있습니다.

보조금수익은 보조금에 제약이 없는 경우에 수익으로 인식하며, 보조금에 제약이 있는 경우에는 제약있는 순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

재화의 판매로 인한 수익은 재화의 소유에 따른 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높고, 용역의 제공이 완료되었을 때 완성기준에 따라 인식하고 있습니다.

(11) 정부보조금

재단은 당 회계연도 개시일 이후부터 수령한 정부보조금은 수령한 시점에 보조금수익으로 인식하고 있습니다.

(12) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조 및 제61조의 규정에 의거 재단의 고유목적사업에 지출하기 위하여 수입이자 및 수입배당금 상당액과 수익사업소득금액의 50%를 고유목적사업준비금으로 계상하고 있습니다.

당 재단은 고유목적사업준비금을 부채로 설정하는 경우 고유목적사업준비금전입액을 인식하고, 고유목적사업준비금을 고유목적사업에 사용한 경우 고유목적사업준비금환입액을 인식하고 있으며, 고유목적사업준비금은 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시하고 있습니다.

당해 준비금은 고유목적사업준비금을 손금으로 계상한 사업연도의 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하여야 합니다.

(13) 법인세비용

법인세비용은 법인세법등의 법령에 따라 납부할 금액으로 하고 있으며, 법인세기간

배분회계를 적용하지 아니하였습니다.

재단법인 푸르메

4. 장·단기금융상품

당기말과 전기말 현재 당 재단의 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	구분	당기말	전기말
단기금융상품	정기예금	8,326,092,030	10,666,092,030
장기금융상품	장기보험	46,453,406	33,970,536
합계		8,372,545,436	10,700,062,566

(*) 당기말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

5. 유가증권

당기말과 전기말 현재 당 재단의 매도가능증권의 평가 내역은 다음과 같습니다.

<당기말> (단위 : 원)

구분	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부금액(*1)
마이크로브루어리코리아(*2)	11,339	5.00%	56,695,000	(25,924,508)	-
이지무브	16,488	3.18%	114,000,000	39,790,317	114,000,000
푸르메소셜팜	613,020	54.44%	1,956,034,000	3,725,220,822	1,956,034,000
(주)행복한거북이(*2)	9,500	95.00%	10,127,000	(38,875,680)	-
합계			2,136,856,000	3,700,210,951	2,070,034,000

<전기말> (단위 : 원)

구분	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부금액(*1)
마이크로브루어리코리아	11,339	5.00%	56,695,000	30,026,786	56,695,000
이지무브	16,488	3.18%	114,000,000	23,756,173	114,000,000
푸르메소셜팜	613,020	54.44%	1,956,034,000	3,733,351,802	1,956,034,000
(주)행복한거북이(*2)	9,500	95.00%	10,127,000	44,765,118	10,127,000
합계			2,136,856,000	3,831,899,879	2,136,856,000

(*1) 매도가능증권은 시장성 없는 지분증권으로서 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 손상차손을 차감한 취득원가로 평가하였습니다.

(*2) 당기 중 장부가액의 회수가능성이 낮다고 판단되어 66,822천원을 매도가능증권 손상차손으로 반영하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

6. 유형자산

(1) 유형자산 장부가액의 변동내용

당기와 전기 중 당 재단의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기> (단위 : 원)

과목	기초	취득	처분	감가상각비	계정대체	기말
토지	6,095,115,810	-	-	-	-	6,095,115,810
건물	3,801,565,980	-	-	(123,980,673)	-	3,677,585,307
차량운반구	9,000	-	-	-	-	9,000
비품	466,969,307	111,235,568	(6,336,182)	(96,596,961)	-	475,271,732
시설장치	206,560,121	1,079,738,818	(19,524,030)	(270,872,637)	-	995,902,272
의료기기	248,065,053	495,057,200	(8,817,797)	(216,786,732)	-	517,517,724
합계	10,818,285,271	1,686,031,586	(34,678,009)	(708,237,003)	-	11,761,401,845

<전기> (단위 : 원)

과목	기초	취득	처분	감가상각비	계정대체	기말
토지	6,095,115,810	-	-	-	-	6,095,115,810
건물	3,925,546,653	-	-	(123,980,673)	-	3,801,565,980
차량운반구	9,000	-	-	-	-	9,000
비품	448,090,387	131,031,692	(413,931)	(111,738,841)	-	466,969,307
시설장치	142,661,765	215,783,274	(3,412,908)	(148,472,010)	-	206,560,121
의료기기	206,573,423	199,181,068	(1,432)	(157,688,006)	-	248,065,053
합계	10,817,997,038	545,996,034	(3,828,271)	(541,879,530)	-	10,818,285,271

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

6. 유형자산, 계속

(2) 토지의 공시지가

당기말과 전기말 현재 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	소재지	면적(m ²)	장부금액		공시지가	
			당기말	전기말	당기말	전기말
유형자산	서울특별시 마포구 상암동 1739	1,750.1	4,143,780,000	4,143,780,000	10,115,578,000	9,998,321,300
	서울특별시 종로구 종로3가 108	47.95	1,951,335,810	1,951,335,810	1,780,863,000	1,759,285,500
합계			6,095,115,810	6,095,115,810	11,896,441,000	11,757,606,800

7. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액의 변동내역

당기와 전기 중 당 재단의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과목	기초	취득	처분	무형자산상각비	기말
사용수익기부자산(*1)	38,332,357,460	-	-	-	38,332,357,460
상각누계액	(16,292,418,232)	-	-	(1,928,874,235)	(18,221,292,467)
소계	22,039,939,228	-	-	(1,928,874,235)	20,111,064,993
소프트웨어	809,300,224	-	(4,997,000)	-	804,303,224
상각누계액	(746,145,868)	-	3,738,703	(15,207,650)	(757,614,815)
소계	63,154,356	-	(1,258,297)	(15,207,650)	46,688,409
합계	22,103,093,584	-	(1,258,297)	(1,944,081,885)	20,157,753,402

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

7. 무형자산, 계속

<전기>

(단위 : 원)

과목	기초	취득	처분	무형자산상각비	기말
사용수익기부자산(*1)	38,332,357,460	-	-	-	38,332,357,460
상각누계액	(14,363,543,997)	-	-	(1,928,874,235)	(16,292,418,232)
소계	23,968,813,463	-	-	(1,928,874,235)	22,039,939,228
소프트웨어	761,548,224	47,752,000	-	-	809,300,224
상각누계액	(738,585,520)	-	-	(7,560,348)	(746,145,868)
소계	22,962,704	-	-	(7,560,348)	63,154,356
합계	23,991,776,167	47,752,000	-	(1,936,434,583)	22,103,093,584

(*1) 사용수익기부자산은 2012년에 세종마을 푸르메센터를 건축하여 종로구청에 기부채납하기로 약정한 자산과 2016년에 푸르메어린이재활병원을 건축하여 마포구청에 기부채납하기로 약정한 자산으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 사용수익기부자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	내용	장부금액		잔여상각기간	비고
		당기말	전기말		
사용수익기부자산	세종마을푸르메센터	2,116,050,338	2,434,715,777	7년 5개월	종로구청
	푸르메어린이재활병원	17,995,014,655	19,605,223,451	12년	마포구청
합계		20,111,064,993	22,039,939,228		

재단법인 푸르메

8. 차입금

당기말과 전기말 현재 당 재단의 차입금 내역 및 상환계획은 다음과 같습니다

(1) 단기차입금의 내역

(단위 : 원)

차입처	차입종류	연이자율	당기말	전기말
우리은행(*)	일반분할대출	5.02%	1,200,000,000	1,200,000,000

(*)차입금과 관련하여 당 재단의 부동산을 담보로 제공하고 있습니다(주석9 참조).

(2) 장기차입금의 내역

(단위 : 원)

차입처	차입종류	당기		전기	비고
		연이자율	금액	금액	
우리은행(*)	일반분할대출	5.89%	-	1,200,000,000	4년 거치 6년 분할상환
	유동성 대체		-	(1,200,000,000)	
	차감 계		-	-	

(*)차입금과 관련하여 당 재단의 부동산을 담보로 제공하고 있습니다(주석9 참조).

(3) 전기말 장기차입금은 당기 중 전액 상환되었습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

9. 담보제공자산

당기말 현재 당 재단이 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

담보제공자산	담보제공처	제공목적	차입금 또는 임대보증금	채권최고액	비고
토지 및 건물	우리은행	차입금 담보	1,200,000,000	3,000,000,000	근저당권
	하이그린파크(주) (구, 에이제이파크)	임대보증금 담보	20,000,000	24,000,000	근저당권
	(주)지에스리테일	임대보증금 담보	4,000,000,000	4,000,000,000	전세권
	하이케어솔루션(주)	임대보증금 담보	40,000,000	40,000,000	근저당권
합계			5,260,000,000	7,064,000,000	

10. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초잔액	29,613,829	57,629,995
퇴직급여	-	17,236,745
당기지출액	(29,613,829)	(45,252,911)
기말잔액	-	29,613,829

(*) 전기말 기준 퇴직연금제도 미가입 임직원에 대하여 당기 중 확정기여형 퇴직연금 제도에 가입함에 따라 전기말 퇴직급여충당부채를 전액 납입하였습니다.

(2) 확정기여형 퇴직연금제도와 관련하여 당기와 전기 중 비용으로 인식한 금액은 각각 858,907천원 및 768,910천원입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

11. 보험가입자산

당기말 현재 당 재단의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험종류	보험회사	부보금액	비고
신원보증보험	서울보증보험	1,120,000,000	직원
건물화재보험	KB손해보험	42,600,000,000	화재보험
건물화재보험	DB손해보험	6,493,000,000	화재보험
건물화재보험	한화손해보험	9,680,000,000	화재보험
배상책임보험	KB손해보험 등	203,000,000	직원의료사고배상 등
합계		60,096,000,000	

당 재단은 상기 보험 이외 차량보험 등에 가입하고 있습니다.

12. 순자산

당기와 전기 중 당 재단의 순자산변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	통합			공익목적사업			기타사업	
	기본순자산	보통순자산	합계	기본순자산	보통순자산	합계	보통순자산	합계
전기초	1,176,092,030	45,961,007,523	47,137,099,553	1,176,092,030	47,834,882,210	49,010,974,240	(1,873,874,687)	(1,873,874,687)
전기운영손익	-	2,039,958,951	2,039,958,951	-	2,099,519,671	2,099,519,671	(59,560,720)	(59,560,720)
전기말	1,176,092,030	48,000,966,474	49,177,058,504	1,176,092,030	49,934,401,881	51,110,493,911	(1,933,435,407)	(1,933,435,407)
당기초	1,176,092,030	48,000,966,474	49,177,058,504	1,176,092,030	49,934,401,881	51,110,493,911	(1,933,435,407)	(1,933,435,407)
대체(*)	-	-	-	-	(1,258,108,524)	(1,258,108,524)	1,258,108,524	1,258,108,524
당기운영손익	-	1,770,004,767	1,770,004,767	-	1,625,471,189	1,625,471,189	144,533,578	144,533,578
당기말	1,176,092,030	49,770,971,241	50,947,063,271	1,176,092,030	50,301,764,546	51,477,856,576	(530,793,305)	(530,793,305)

(*)당기 중 행복한베이커리&카페 일부 폐점으로 본지점 잔액을 정리함에 따라 공익 목적사업과 기타사업간 잉여금 대체금액이 발생하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

13. 기부금수익

(1) 기부금의 제약조건 유형별 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	비고	수령액			사용액			미사용잔액
		전기수령누적액	당기수령액	총수령액	전기사용누적액	당기사용액	총사용액	
제약있는 기부금	현금	88,419,246,054	5,703,303,563	94,122,549,617	78,479,718,391	6,433,570,557	84,913,288,948	9,209,260,669
	현물	2,778,128,964	123,848,103	2,901,977,067	2,762,928,739	132,755,752	2,895,684,491	6,292,576
제약없는 기부금	현금	466,161,000	-	466,161,000	-	-	-	466,161,000
	현물	12,318,035,617	1,538,384,657	13,856,420,274	10,994,239,705	2,204,642,216	13,198,881,921	657,538,353
합계		1,920,770,920	-	1,920,770,920	117,940,820	-	117,940,820	1,802,830,100
		105,902,342,555	7,365,536,323	113,267,878,878	92,354,827,655	8,770,968,525	101,125,796,180	12,142,082,698

(2) 당기와 전기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	당기	전기	기부자
지정현물기부	123,116,103	317,977,407	레*코리아 외
치료비등 지원	732,000	8,183,000	수** 기공소 외
합계	123,848,103	326,160,407	

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

14. 정부보조금 수익

(1) 당기말 현재 주요 정부보조금 수익의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	전기 누계	당기수령액	당기 누계	비고
재활센터 운영보조금	440,531,927	51,000,000	491,531,927	종로구청
병원 운영보조금	11,853,480,567	1,794,666,000	13,648,146,567	마포구청
장애인고용보조금	730,588,000	166,373,000	896,961,000	한국장애인고용공단
코로나19지원금	35,871,900	590,000	36,461,900	국민연금관리공단
출산육아지원금	15,100,000	-	15,100,000	고용보험공단
합계	13,075,572,394	2,012,629,000	15,088,201,394	

(2) 당기 및 전기 중 주요 정부보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	수령(*)	사용	기말
재활센터 운영보조금	-	51,000,000	51,000,000	-
병원 운영보조금	-	1,794,666,000	1,794,666,000	-
장애인고용보조금	-	166,373,000	166,373,000	-
코로나19지원금	-	590,000	590,000	-
합계	-	2,012,629,000	2,012,629,000	-

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

14. 정부보조금 수익, 계속

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	수령(*)	사용	기말
재활센터 운영보조금	-	105,000,000	105,000,000	-
병원 운영보조금	-	1,779,143,000	1,779,143,000	-
장애인고용보조금	-	127,863,000	127,863,000	-
합계	-	2,012,006,000	2,012,006,000	-

(*)정부보조금 수령액은 보조금수익으로 계상하고 있습니다.

(3) 당기 및 전기 중 보조사업별 유무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

부처	세부사업명	기초	취득	처분	감가상각	기말
마포구청	재활병원 운영	28,485,380	31,244,000	-	16,369,666	43,359,714

<전기>

(단위 : 원)

부처	세부사업명	기초	취득	처분	감가상각	기말
마포구청	재활병원 운영	51,885,935	-	-	23,400,555	28,485,380

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

15. 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상의 중요한 거래

당기와 전기 거래 중 총자산 또는 사업수입금액의 10% 이상의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위 : 원)

내역	거래업체	거래금액	거래내역
재활치료운영사업비	재*법인 빅*재단	460,000,000	기부금수익
배분사업비	현*모*스(주)	571,640,000	기부금수익

<전기> (단위 : 원)

내역	거래업체	거래금액	거래내역
재활치료운영사업비	재*법인 빅*재단	1,970,000,000	기부금수익
배분사업비	현*모*스(주)	607,016,500	기부금수익

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

16. 사업수행비용

당기와 전기 중 공익목적사업부문의 사업유형별 사업수행비용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
재활치료지원사업	2,489,425,157	416,036,827	287,874,361	498,447,979	3,691,784,324
의료진료지원사업	482,115,261	8,313,582,863	3,041,481,192	1,732,032,299	13,569,211,615
진료사업비	144,516,770	272,454,180	72,114,992	345,435,426	834,521,368
합계	3,116,057,188	9,002,073,870	3,401,470,545	2,575,915,704	18,095,517,307

<전기>

(단위 : 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
재활치료지원사업	2,625,831,010	349,505,892	281,336,953	501,711,405	3,758,385,260
의료진료지원사업	423,269,115	7,371,130,766	2,837,736,248	1,604,470,566	12,236,606,695
진료사업비	152,496,634	721,052,752	102,801,943	243,582,641	1,219,933,970
합계	3,201,596,759	8,441,689,410	3,221,875,144	2,349,764,612	17,214,925,925

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

17. 일반관리비

당기와 전기 중 공익목적사업부문의 일반관리비의 기능별 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
급여	1,133,138,105	1,135,328,418
퇴직급여	104,487,958	98,288,997
복리후생비	61,070,613	57,735,827
여비교통비	652,307	1,095,730
통신비	8,727,089	8,657,385
수도광열비	20,516,918	16,611,516
세금과공과금	40,142,442	45,531,256
감가상각비	20,499,402	13,731,199
보험료	18,454,341	20,413,256
차량유지비	873,299	1,251,363
운반비	15,000	76,500
교육훈련비	12,725,252	10,898,578
도서인쇄비	1,274,287	1,603,223
회의비	1,537,703	937,148
사무용품비	3,012,068	3,492,279
소모품비	5,415,492	5,882,340
지급수수료	48,109,771	60,699,431
무형자산상각	84,487,513	68,407,676
행사비	12,121,920	3,828,370
외주용역비	33,413,606	24,324,251
대외협력비	2,337,033	928,573
지급임차료	3,921,415	2,516,976
합계	1,616,933,534	1,582,240,292

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

18. 모금비용

당기와 전기 중 공익목적사업관련 모금비용의 기능별 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
급여	507,637,865	547,174,890
퇴직급여	45,330,273	40,292,426
복리후생비	24,468,337	26,459,539
모금사업비	6,569,108	5,552,008
기부자개발및관리비	290,731,899	323,222,081
홍보비	42,507,698	37,715,129
무형고정자산상각	17,526,032	15,174,689
지급수수료	29,859,193	28,749,191
기타	75,735,307	91,931,609
합계	1,040,365,712	1,116,271,562

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

19. 기타비용

당기와 전기 중 기타사업부문 기타비용의 기능별 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
베이커리원가	271,988,604	361,200,005
급여	470,115,800	568,185,174
퇴직급여	29,069,373	60,185,883
복리후생비	39,544,566	30,787,448
수도광열비	79,342,246	84,510,431
세금과공과	112,011,013	111,345,315
임차료	208,654,660	150,543,407
감가상각비	142,287,985	153,115,800
소모품비	52,703,411	79,232,624
지급수수료	93,059,411	81,794,511
기타	55,532,467	70,059,607
합계	1,554,309,536	1,750,960,205

재단법인 푸르메

20. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말과 전기말 현재 재단의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당기말	전기말	
농업회사법인 푸르메소셜팜(*1)	54.44%	54.44%	

(*1) 농업회사법인 푸르메소셜팜은 발달장애인의 좋은 일자리와 재활/자립을 목적으로 설립된 스마트팜 농업회사법인입니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 수입·비용 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

회사명	목적사업비	배분사업비	기타비용	이자수익
농업회사법인 푸르메소셜팜	226,800,000	613,980	240,620,405	23,718,356

<전기>

(단위 : 원)

회사명	목적사업비	배분사업비	기타비용	이자수익
농업회사법인 푸르메소셜팜	296,680,500	24,209,815	452,000	79,359,452

목적사업비 및 배분사업비는 발달장애청년의 재활과 자립을 위한 사업수행을 위해 당 재단에서 농업회사법인 푸르메소셜팜으로 지원한 금액입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

20. 특수관계자와의 거래, 계속

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위 : 원)

회사명	기초	증가	감소	대체	기말
농업회사법인 푸르메소셜팜	단기대여금(*)	500,000,000	-	(500,000,000)	-
	장기대여금(*)	400,000,000	-	-	400,000,000
	임차보증금	-	400,000,000	-	400,000,000
합계	900,000,000	400,000,000	(500,000,000)	-	800,000,000

<전기> (단위 : 원)

회사명	기초	증가	감소	대체	기말
농업회사법인 푸르메소셜팜	단기대여금(*)	200,000,000	-	(200,000,000)	500,000,000
	장기대여금(*)	1,000,000,000	-	(100,000,000)	(500,000,000)
	미수수익	59,207,672	-	(59,207,672)	-
합계	1,259,207,672	-	(359,207,672)	-	900,000,000

(*) 국제 자재값 인상 및 물가상승으로 농업회사법인 푸르메소셜팜의 건립비 및 초기 운영예산이 소진되어 당 재단에서 이사회 승인을 얻어 긴급자금을 대여하였습니다. 당해 장단기대여금에 대하여는 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(4) 당기말 현재 당 재단이 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보는 없습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

재단법인 푸르메

21. 위수탁사업운영현황

당 재단은 서울장애인복지관외 10곳의 위수탁기관과 업무협약 등을 체결하여 위수탁사업을 영위하고 있으며, 이러한 위수탁업무와 관련하여 발생한 당기 중 세입 및 세출 현황은 다음과 같습니다.

(1) 세입현황

(단위 : 원)

과목	예산(안)	결산(안)	비고
사업수입	4,787,899,910	4,904,687,398	
보조금수입	17,174,784,760	17,085,302,828	시구보조금 포함
후원금수입	778,399,480	798,390,805	
법인전입금	295,500,000	298,500,000	
전년도이월금	2,151,407,788	2,100,738,130	
잡수입	42,274,294	40,408,487	
합계	25,230,266,232	25,228,027,648	

(2) 세출현황

(단위 : 원)

과목	예산(안)	결산(안)	비고
사무비	15,998,614,982	15,189,021,248	
재산조성비	2,011,656,985	1,852,476,022	
사업비	6,495,111,185	5,655,922,008	
잡지출	3,541,119	2,515,730	
과년도지출	-	-	
예비비	721,341,961	2,528,092,640	차기년도이월금 포함
합계	25,230,266,232	25,228,027,648	

부속명세서

재단의 사업부문은 재단법인 푸르메 및 푸르메재단넥슨어린이재활병원, 푸르메어린이발달재활센터, 푸르메치과, 기타사업부문(푸르메 주차장, 행복한 베이커리, 푸르메 MOS 및 무이숲)으로 구성되어 있으며, 각 부문별 개별 재무상태표와 운영성과표는 다음과 같습니다.

1. 재단법인 푸르메(재단)

재무상태표

제 20(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 19(전) 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 푸르메(재단)

(단위 : 원)

과목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
자 산		
1. 유동자산	11,642,217,561	11,982,265,396
(1) 당좌자산	11,639,417,561	11,971,694,201
현금및현금성자산	4,312,755,386	4,357,284,352
단기금융상품	7,126,092,030	6,876,092,030
단기대여금	-	500,000,000
미수수익	101,116,526	137,394,431
미수금	45,197,349	44,247,198
선급금	7,545,000	9,225,000
당기법인세자산	46,711,270	47,451,190
(2) 재고자산	-	-
(3) 기부자산	2,800,000	10,571,195
기부물품	2,800,000	10,571,195
2. 비유동자산	6,448,896,860	6,827,807,278
(1) 투자자산	2,116,487,406	2,170,826,536
장기금융상품	46,453,406	33,970,536
매도가능증권	2,070,034,000	2,136,856,000
(2) 유형자산	2,216,355,116	2,222,260,965
토지	1,951,335,810	1,951,335,810
건물	3,259,600	3,259,600
감가상각누계액	(1,668,370)	(1,127,277)

과목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
차량운반구	60,595,650	60,595,650
감가상각누계액	(60,592,650)	(60,592,650)
비품	444,987,747	444,987,747
감가상각누계액	(181,563,671)	(176,198,915)
시설장치	5,889,000	5,889,000
감가상각누계액	(5,888,000)	(5,888,000)
(3) 무형자산	2,116,054,338	2,434,719,777
사용수익기부자산	2,116,050,338	2,434,715,777
소프트웨어	4,000	4,000
(4) 기타비유동자산	-	-
자산총계	18,091,114,421	18,810,072,674
부 채		
1. 유동부채	109,231,061	407,190,424
미지급금	5,687,350	4,490,854
미지급비용	60,858,180	61,861,720
예수금	11,163,316	11,698,046
선수수익	31,522,215	329,139,804
2. 비유동부채	(39,258,417,844)	(40,636,142,444)
임대보증금	70,000,000	70,000,000
본지점	(39,328,417,844)	(40,706,142,444)
부채총계	(39,149,186,783)	(40,228,952,020)
순자산		
1.기본순자산	1,176,092,030	1,176,092,030
2.보통순자산	56,064,209,174	57,862,932,664
잉여금	56,064,209,174	57,862,932,664
순자산총계	57,240,301,204	59,039,024,694
부채와순자산총계	18,091,114,421	18,810,072,674

운 영 성 과 표

제 20(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 19(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 푸르메(재단)

(단위 : 원)

과목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
I. 사업수익	6,699,631,239	8,514,875,770
기부금수익	6,533,258,239	8,387,012,770
정부보조금	166,373,000	127,863,000
II. 사업비용	5,136,847,895	5,293,633,839
1. 사업수행비용	3,691,784,324	3,758,385,260
분배비용	2,489,425,157	2,625,831,010
인력비용	416,036,827	349,505,892
시설비용	287,874,361	281,336,953
기타비용	498,447,979	501,711,405
2. 일반관리비용	575,311,935	581,207,052
인력비용	522,428,781	517,864,882
시설비용	10,426,053	10,917,321
기타비용	42,457,101	52,424,849
3. 모금비용	869,751,636	954,041,527
인력비용	493,821,748	545,381,539
시설비용	12,974,016	14,823,186
기타비용	362,955,872	393,836,802
III. 사업이익(손실)	1,562,783,344	3,221,241,931
IV. 사업외수익	413,066,890	252,528,857
이자수익	262,480,733	250,386,945
유형자산처분이익	-	2,059,180
잡이익	150,586,157	82,732
V. 사업외비용	66,822,000	211,405
매도가능증권손상차손	66,822,000	-
잡손실	-	211,405
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	1,909,028,234	3,473,559,383
VII. 법인세비용	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	1,909,028,234	3,473,559,383

2. 푸르메재단백슨어린이재활병원

재 무 상 태 표

제 9(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 8(전) 기 2023년 12월 31일 현재

푸르메재단백슨어린이재활병원

(단위 : 원)

과목	제 9(당) 기	제 8(전) 기
자 산		
1. 유동자산	9,455,758,230	8,424,810,805
(1) 당좌자산	9,378,976,830	8,337,440,624
현금및현금성자산	7,238,608,533	4,037,090,113
단기금융상품	1,000,000,000	3,500,000,000
미수수익	25,857,534	29,950,411
미수금	1,036,254,606	739,806,725
선급금	50,000,000	-
선급비용	6,472,737	7,280,865
당기법인세자산	21,783,420	23,312,510
(2) 재고자산	38,734,238	36,958,941
의약품재료	38,734,238	36,958,941
(3) 기부자산	38,047,162	50,411,240
기부물품	38,047,162	50,411,240
2. 비유동자산	19,640,193,248	20,165,189,599
(1) 투자자산	-	-
(2) 기부자산	-	-
(3) 유형자산	1,599,249,758	499,579,081
차량운반구	217,950,209	217,950,209
감가상각누계액	(217,944,209)	(217,944,209)
비품	1,881,827,581	1,860,320,631
감가상각누계액	(1,711,221,472)	(1,710,521,518)
시설장치	2,063,951,097	1,086,184,097
감가상각누계액	(1,131,882,248)	(936,716,294)
의료기기	3,544,823,070	3,074,765,870
감가상각누계액	(3,048,254,270)	(2,874,459,705)
(4) 무형자산	18,040,843,490	19,665,510,518
사용수익기부자산	17,995,014,655	19,605,223,451
소프트웨어	45,828,835	60,287,067

과목	제 9(당) 기	제 8(전) 기
(5) 기타비유동자산	100,000	100,000
보증금	100,000	100,000
자산총계	29,095,951,478	28,590,000,404
부 채		
1. 유동부채	569,975,441	517,159,310
미지급금	69,960,291	64,450,680
미지급비용	402,193,700	365,461,000
예수금	96,495,440	81,747,630
선수금	1,326,010	5,500,000
2. 비유동부채	33,764,646,742	33,306,759,539
본지점	33,764,646,742	33,306,759,539
부채총계	34,334,622,183	33,823,918,849
순자산		
1. 기본순자산	-	-
2. 보통순자산	(5,238,670,705)	(5,233,918,445)
잉여금(결손금)	(5,238,670,705)	(5,233,918,445)
순자산총계	(5,238,670,705)	(5,233,918,445)
부채와순자산총계	29,095,951,478	28,590,000,404

운 영 성 과 표

제 9(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 8(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

푸르메재단백스어린이재활병원

(단위 : 원)

과목	제 9(당) 기	제 8(전) 기
I. 사업수익	14,509,492,483	12,021,813,220
기부금수익	832,278,084	991,079,987
정부보조금	1,795,256,000	1,779,143,000
진료수입	11,707,072,980	9,109,598,903
판매수익	174,885,419	141,991,330
II. 사업비용	14,672,255,037	13,278,381,055
1. 사업수행비용	13,569,211,615	12,236,606,695
분배비용	482,115,261	423,269,115
인력비용	8,313,582,863	7,371,130,766
시설비용	3,041,481,192	2,837,736,248
기타비용	1,732,032,299	1,604,470,566
2. 일반관리비용	932,429,346	879,544,325
인력비용	758,346,425	750,316,231
시설비용	131,775,355	94,565,304
기타비용	42,307,566	34,662,790
3. 모금비용	170,614,076	162,230,035
인력비용	114,767,069	105,209,197
시설비용	17,597,349	12,608,709
기타비용	38,249,658	44,412,129
III. 사업이익(손실)	(162,762,554)	(1,256,567,835)
IV. 사업외수익	166,832,145	209,359,357
이자수익	137,427,665	162,617,127
유형자산처분이익	849,550	-
잡이익	28,554,930	46,742,230
V. 사업외비용	8,821,851	248,412
유형자산처분손실	8,673,352	1,432
잡손실	148,499	246,980
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(4,752,260)	(1,047,456,890)
VII. 법인세비용	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	(4,752,260)	(1,047,456,890)

3. 푸르메어린이발달재활센터

재 무 상 태 표

제 13(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 12(전) 기 2023년 12월 31일 현재

푸르메어린이발달재활센터

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
자 산		
1. 유동자산	306,600,874	388,598,246
(1) 당좌자산	298,473,596	362,069,777
현금및현금성자산	211,662,496	167,829,399
단기금융상품	-	90,000,000
미수금	86,785,800	99,480,932
선급금	-	4,163,756
당기법인세자산	25,300	595,690
(2) 재고자산	-	12,945,689
의약품재료	-	12,945,689
(3) 기부자산	8,127,278	13,582,780
기부물품	8,127,278	13,582,780
2. 비유동자산	102,384,396	96,505,146
(1) 투자자산	-	-
(2) 기부자산	-	-
(3) 유형자산	101,528,822	93,641,857
비품	26,984,710	37,107,762
감가상각누계액	(9,145,093)	(35,429,940)
시설장치	125,639,092	77,457,274
감가상각누계액	(62,898,811)	(33,252,127)
의료기기	156,469,068	235,615,068
감가상각누계액	(135,520,144)	(187,856,180)
(4) 무형자산	855,574	2,863,289
소프트웨어	855,574	2,863,289
(5) 기타비유동자산	-	-
자산총계	408,985,270	485,103,392
부 채		
1. 유동부채	54,735,301	64,645,115
미지급금	38,547,782	39,495,687

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
미지급비용	9,681,894	19,601,928
예수금	2,288,920	2,839,400
선수금	4,216,705	2,708,100
2. 비유동부채	878,023,892	3,115,070,615
본지점	878,023,892	3,115,070,615
부채총계	932,759,193	3,179,715,730
순자산		
1. 기본순자산	-	-
2. 보통순자산	(523,773,923)	(2,694,612,338)
잉여금(결손금)	(523,773,923)	(2,694,612,338)
순자산총계	(523,773,923)	(2,694,612,338)
부채와순자산총계	408,985,270	485,103,392

운 영 성 과 표

제 13(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 12(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

푸르메어린이발달재활센터

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
I. 사업수익	665,885,996	1,010,961,335
정부보조금	51,000,000	105,000,000
진료수입	614,885,996	905,961,335
II. 사업비용	943,713,621	1,341,422,885
1. 사업수행비용	834,521,368	1,219,933,970
분배비용	144,516,770	152,496,634
인력비용	272,454,180	721,052,752
시설비용	72,114,992	102,801,943
기타비용	345,435,426	243,582,641
2. 일반관리비용	109,192,253	121,488,915
인력비용	88,279,870	98,854,489
시설비용	9,553,328	11,347,878
기타비용	11,359,055	11,286,548
3. 모금비용	-	-
III. 사업이익(손실)	(277,827,625)	(330,461,550)
IV. 사업외수익	11,261,235	3,879,735
이자수익	774,456	1,387,894
잡이익	10,486,779	2,491,841
V. 사업외비용	12,238,395	1,007
유형자산처분손실	2,956,973	1,000
무형자산처분손실	1,258,297	-
잡손실	8,023,125	7
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(278,804,785)	(326,582,822)
VII. 법인세비용	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	(278,804,785)	(326,582,822)

4. 기타사업

재 무 상 태 표

제 13(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 12(전) 기 2023년 12월 31일 현재

기타사업

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
자 산		
1. 유동자산	879,820,931	592,179,618
(1) 당좌자산	865,584,253	587,913,449
현금및현금성자산	610,793,915	317,898,461
단기금융상품	200,000,000	200,000,000
미수수익	668,852	895,342
미수금	31,329,897	44,380,630
선급금	4,779,400	-
선급비용	11,630,609	11,690,836
당기법인세자산	6,381,580	13,048,180
(2) 재고자산	14,236,678	4,266,169
상품	14,236,678	4,266,169
(3) 기부자산	-	-
2. 비유동자산	8,654,268,149	8,403,023,368
(1) 투자자산	400,000,000	400,000,000
장기대여금	400,000,000	400,000,000
(2) 기부자산	-	-
(3) 유형자산	7,844,268,149	8,002,803,368
토지	4,143,780,000	4,143,780,000
건물	4,903,183,210	4,903,183,210
감가상각누계액	(1,227,189,133)	(1,103,749,553)
비품	129,107,807	167,333,521
감가상각누계액	(105,705,877)	(120,629,981)
시설장치	62,381,700	138,188,140
감가상각누계액	(61,289,558)	(125,301,969)
(4) 무형자산	-	-
(5) 기타비유동자산	410,000,000	220,000
보증금	410,000,000	220,000
자산총계	9,534,089,080	8,995,202,986

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
부 채		
1. 유동부채	1,289,135,175	2,524,712,274
미지급금	63,821,390	94,035,507
미지급비용	22,998,025	26,116,877
예수금	2,315,760	4,559,890
단기차입금	1,200,000,000	1,200,000,000
유동성장기부채	-	1,200,000,000
2. 비유동부채	8,775,747,210	8,403,926,119
장기차입금	-	-
임대보증금	4,090,000,000	4,090,000,000
퇴직급여충당부채	-	29,613,829
본지점	4,685,747,210	4,284,312,290
부채총계	10,064,882,385	10,928,638,393
순자산		
1. 기본순자산	-	-
2. 보통순자산	(530,793,305)	(1,933,435,407)
잉여금(결손금)	(530,793,305)	(1,933,435,407)
순자산총계	(530,793,305)	(1,933,435,407)
부채와순자산총계	9,534,089,080	8,995,202,986

운 영 성 과 표

제 13(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 12(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

기타사업

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
I. 사업수익	1,765,564,636	1,827,309,530
정부보조금	-	-
판매수익	1,321,996,636	1,388,472,755
임대수익	443,568,000	438,836,775
II. 사업비용	1,554,309,536	1,750,960,205
1. 기타비용	1,554,309,536	1,750,960,205
인력비용	584,447,499	693,691,087
시설비용	544,816,799	512,767,396
기타비용	425,045,238	544,501,722
III. 사업이익(손실)	211,255,100	76,349,325
IV. 사업외수익	27,193,425	27,600,278
이자수익	26,710,738	25,534,623
잡이익	482,687	2,065,655
V. 사업외비용	93,914,947	163,510,323
이자비용	77,184,745	158,089,055
기부금	-	1,547,818
유형자산처분손실	15,641,569	3,825,839
잡손실	1,088,633	47,611
VI. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	144,533,578	(59,560,720)
VII. 법인세비용	-	-
VIII. 당기운영이익(손실)	144,533,578	(59,560,720)