

LIFELINE 대구생명의전화
사회복지법인 대구생명의전화

2020년 도 감사보고서

2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

(꿈동산어린이집 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지)

감 사 이 승 익

감 사 이 준 영

감 사 보 고 서

본인 등은 사회복지법인재무·회계규칙 제20조 제1항의 규정에 따라 사회복지법인 대구생명의전화의 2020. 01. 01.부터 2020. 12. 31.(꿈동산어린이집 2020. 03. 01. ~ 2021. 02. 28.)로 종결되는 회계연도의 업무집행내용과 법인회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다.

감사결과 업무집행내용은 관련 규정에 따라 공정하게 집행되었으며, 결산서의 작성도 재무회계규칙에 따라 적정하게 기재되어 있습니다.

I. 2020년 사회복지법인 대구생명의전화 및 산하시설 결산

(단위:원)

구 분	총 세 입	총 세 출	차기이월금	비 고
법 인	351,312,742	235,211,736	116,101,006	
-수익사업	22,537,170	13,155,018	9,382,152	
-기본재산	16,990,000	0	16,990,000	
대구상담소	198,172,683	185,781,171	12,391,512	
산격종합사회복지관	1,554,209,842	1,451,469,283	102,740,559	
꿈동산어린이집	628,296,415	627,535,763	760,652	
북구지역자활센터	520,178,227	473,331,531	46,846,696	
-자활근로사업	2,526,094,125	2,526,094,125	0	
-가사간병방문지원사업	170,332,499	153,973,192	16,359,307	
-노인돌봄종합서비스사업	19,218,079	19,218,079	0	
-장애인활동지원사업	637,267,523	545,492,047	91,775,476	
생명사랑돌봄센터	277,142,280	264,575,817	12,566,463	
서당골지역아동센터	193,869,763	187,320,400	6,549,363	
남구청소년상담복지센터 -상담사업	133,437,219	133,437,219	5,352,354	
남구청소년상담복지센터 -청소년안전망사업	96,800,377	96,800,377	0	
남구청소년상담복지센터 -청소년동반자사업	104,611,435	104,611,435	0	
남구청소년상담복지센터 -치유및심화상담프로그램사업	20,009,912	20,009,912	0	
보담장애인주간보호센터	158,481,472	148,013,441	10,468,031	
합 계	7,628,961,763	7,186,030,546	448,283,571	

II. 감사 지적(권고)사항

1. 대구생명의 전화(법인)

당 법인은 수익사업의 일환으로 건물 1층을 임대하고 받은 임대보증금은 60백만원입니다. 그런데 임대보증금은 부채이고 만일 임차인이 퇴거한다면 즉시 반환하여야 하므로 공실 등을 대비하여 평소 동 금액에 상당하는 예금을 적립하는 등 재원을 확보하는 것이 바람직합니다.

2. 산격복지관

2020. 09. 10. 비품구입비 ₩24,700에 대하여는 당년도 세출로 처리하여야 하나, 담당자의 착오로 전년도 이월금 수입에서 차감함으로써 세입과 세출이 각각 동액만큼 과소계상되었습니다. 이로 인하여 전년도 결산시 차기이월금(₩100,126,052)과 당해년도 세입항목의 전년도 이월금액(₩100,101,352)이 불일치하였습니다.

3. 보담장애인주간보호센터

적립금은 세입세출외현금으로서 갑근세, 사회보험료 등 예수금으로 구성되어 익월에 지출되어야 할 부채입니다. 그런데 동 적립금에서 발생한 수입이자도 적립금통장에서 자부담 통장으로 이관될 때 비로소 잡이익으로 분류되어 세입세출계정의 예금잔액에 포함됩니다. 그런데 센터에서는 통장 이관 이전에 세입세출계정의 잡이익으로 표기함에 따라 결과적으로 세입세출예금통장 잔액과 결산상의 차기이월금은 498원 차이가 있습니다. 다만 이러한 불일치는 차기 회계연도에는 해소될 예정입니다.

2021년 3월 8일

사회복지법인 대구생명의전화

감 사 이 승 익

감 사 이 준 영




사회복지법인 대구생명의전화 대표이사 귀하