



사회복지법인 손과손(예림원)

보조사업 정산보고서에 대한 검증보고서

2018년 2월 26일

목 차

	페이지
	<hr/>
보조사업 정산보고서에 대한 검증보고서	1
별 첨	
1. 보조사업 정산보고서 검증결과 (전체 보조사업 합계 및 각 보조사업).....	2
2. 보조비목별 불인정금액 내역.....	16
3. 검증의 개요.....	17

보조사업 정산보고서에 대한 검증보고서

사회복지법인 손과손(예림원) 귀중

한미회계법인(이하 "본인")은 사회복지법인 손과손(예림원)의 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지의 1)장애인 거주시설 운영비, 2)장애인 거주시설 생계비, 3)장애인 거주시설 인건비, 4)장애인 복지시설 기능보강, 5)장애인 거주시설 장애인자립체험프로그램, 6)기타보조금 보조사업의 정산보고서(이하 "정산보고서")를 검증하였습니다. 이 정산보고서를 작성할 책임은 사회복지법인 손과손(예림원)의 사업책임자에게 있으며, 본인의 책임은 동 정산보고서에 대하여 검증을 실시하고 이를 근거로 이 정산보고서에 대하여 검증결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 독립적인 입장에서 본 보조사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증하였으며, 보조사업 정산보고서 검증기준에서 규정한 절차를 실시하였습니다.

본인의 보조사업 정산보고서 작성지침에 따른 정산보고서의 검증결과, 별첨 "보조사업 정산보고서 검증결과"와 같이 보조사업비 집행금액은 1,976,822,950원(전기이월분 25,711원 포함)이고, 발생이자 31,325원, 불인정금액은 0원인 바, 이에 따른 반환대상액 및 지방자치단체부담금반환액은 31,325원입니다.

2018년 2월 26일

인천광역시 부평구 부평대로 283

한미회계법인

대표이사 김성규



[별첨 1]

보조사업 정산보고서 검증결과

<전체 보조사업 합계 - 운영비, 생계비, 인건비, 기능보강, 자립체험, 기타보조금>

1. 일반현황

증 양 관 서 명	보건복지부/인천광역시	보 조 사 업 명 칭	운영비, 생계비, 인건비, 기능보강, 자립체험, 기타보조금
프 로 그 램 명	운영비, 생계비, 인건비, 기능보강, 자립체험, 기타보조금	보 조 사 업 자	사회복지법인 손과손 (예림원)
단 위 사 업 명	운영비, 생계비, 인건비, 기능보강, 자립체험, 기타보조금	보 조 사 업 총괄책임자	손소희
세 부 사 업 명	운영비, 생계비, 인건비, 기능보강, 자립체험, 기타보조금	총 사 업 기 간	2017.01.01~2017.12.31
검 증 기 관	한미회계법인	당해연도 사업기간	2017.01.01~2017.12.31

2. 보조사업자 제시 당해연도 협약 보조사업비

(단위: 원)

보조금 (a)	지자체부담금 (b)	자기부담금 (c)	합 계 (d)=(a)+(b)+(c)	보조금 비율 (e)=(a)÷(d)
1,379,106,173	588,658,897	15,688,950	1,983,454,020	69.53%

3. 보조사업자 제시 보조사업비 사용실적 및 보조금반환액

(단위: 원)

당기분집행액 (f)	전기이월분		집행액계 (i)=(f)+(h)	수익금		
	전기이월액 (g)	집행액 (h)		발생액 (j)	반환액 (k)	미반환액 (l)=(j)-(k)
1,976,797,239	25,711	25,711	1,976,822,950	-	-	-

당기분집행잔액 (m)=(d)-(f)	전기이월 잔액 (n)=(g)-(h)	집행잔액 (o)=(m)+(n)	발생 이자 (p)	차기 이월액 (q)	반환대상액 (r)=(o)+(p)+(k)-(q)	보조금 반환액 (s)	지자체 부담금 반환액(t)	자기부담금 정산잔액 (u)=(r)-(s)-(t)
6,656,781	-	6,656,781	31,325	6,656,781	31,325	-	31,325	-

4. 검증결과

(단위: 원)

검증후 집행잔액	검증후 발생이자	검증후 차기이월액	검증후 수익금	불인정 금액	수정후 반환대상액	수정후 보조금반환액	수정후지자체 부담금반환액	수정후자기 부담금잔액
6,656,781	31,325	6,656,781	-	-	31,325	-	31,325	-

5. 검증의견

본 검증기관이 독립적인 입장에서 상기 보조사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증한 결과, 보조사업자는 해당 보조금을 당초 교부 목적에 따라 적절히 사용하였으며 보조사업 관련 법령 또는 「보조사업 정산보고서 작성지침」에 부합되지 아니한 불인정금액은 발견되지 아니하였습니다.

[별첨 1-1]

보조사업 정산보고서 검증결과

<장애인 거주시설 운영비>

1. 일반현황

증 양 관 서 명	보건복지부/인천광역시	보 조 사 업 명 칭	장애인 거주시설 운영비
프 로 그 램 명	장애인 거주시설 운영비	보 조 사 업 자	사회복지법인 손과손 (예림원)
단 위 사 업 명	장애인 거주시설 운영비	보 조 사 업 총괄 책임자	손소희
세 부 사 업 명	장애인 거주시설 운영비	총 사 업 기 간	2017.01.01~2017.12.31
검 증 기 관	한미회계법인	당해연도 사업기간	2017.01.01~2017.12.31

2. 보조사업자 제시 당해연도 협약 보조사업비

(단위: 원)

보조금 (a)	지자체부담금 (b)	자기부담금 (c)	합 계 (d)=(a)+(b)+(c)	보조금 비율 (e)=(a÷d)
63,340,564	27,145,956	-	90,486,520	70%

3. 보조사업자 제시 보조사업비 사용실적 및 보조금반환액

(단위: 원)

당기분집행액 (f)	전기이월분		집행액계 (i)=(f)+(h)	수익금		
	전기이월액 (g)	집행액 (h)		발생액 (j)	반환액 (k)	미반환액 (l)=(j)-(k)
90,486,520	-	-	90,486,520	-	-	-

당기분집행잔액 (m)=(d)-(f)	전기이월 잔액 (n)=(g)-(h)	집행잔액 (o)=(m)+(n)	발생 이자 (p)	차기 이월액 (q)	반환대상액 (r)=(o)+(p)+(k)-(q)	보조금 반환액 (s)	지자체 부담금 반환액(t)	자기부담금 정산잔액 (u)=(r)-(s)-(t)
-	-	-	7,901	-	7,901	-	7,901	-

4. 검증결과

(단위: 원)

검증후 집행잔액	검증후 발생이자	검증후 차기이월액	검증후 수익금	불인정 금액	수정후 반환대상액	수정후 보조금반환액	수정후지자체 부담금반환액	수정후자기 부담금잔액
-	7,901	-	-	-	7,901	-	7,901	-

5. 검증의견

본 검증기관이 독립적인 입장에서 상기 보조사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증한 결과, 보조사업자는 해당 보조금을 당초 교부 목적에 따라 적절히 사용하였으며 보조사업 관련 법령 또는 「보조사업 정산보고서 작성지침」에 부합되지 아니한 불인정금액은 발견되지 아니하였습니다.

[별첨 1-2]

보조사업 정산보고서 검증결과

<장애인 거주시설 생계급여>

1. 일반현황

증 양 관 서 명	보건복지부/인천광역시	보 조 사 업 명 칭	장애인 거주시설 생계급여
프 로 그 램 명	장애인 거주시설 생계급여	보 조 사 업 자	사회복지법인 손과손 (예림원)
단 위 사 업 명	장애인 거주시설 생계급여	보 조 사 업 총괄책임자	손소희
세 부 사 업 명	장애인 거주시설 생계급여	총 사 업 기 간	2017.01.01~2017.12.31
검 증 기 관	한미회계법인	당해연도 사업기간	2017.01.01~2017.12.31

2. 보조사업자 제시 당해연도 협약 보조사업비

(단위: 원)

보조금 (a)	지자체부담금 (b)	자기부담금 (c)	합 계 (d)=(a)+(b)+(c)	보조금 비율 (e)=(a÷d)
146,854,908	16,317,212	-	163,172,120	90%

3. 보조사업자 제시 보조사업비 사용실적 및 보조금반환액

(단위: 원)

당기분집행액 (f)	전기이월분		집행액계 (i)=(f+h)	수익금		
	전기이월액 (g)	집행액 (h)		발생액 (j)	반환액 (k)	미반환액 (l)=(j-k)
163,172,120	-	-	163,172,120	-	-	-

당기분집행잔액 (m)=(d-f)	전기이월 잔액 (n)=(g-h)	집행잔액 (o)=(m+n)	발생 이자 (p)	차기 이월액 (q)	반환대상액 (r)=(o+p+k-q)	보조금 반환액 (s)	지자체 부담금 반환액(t)	자기부담금 정산잔액 (u)=(r-s-t)
-	-	-	5,527	-	5,527	-	5,527	-

4. 검증결과

(단위: 원)

검증후 집행잔액	검증후 발생이자	검증후 차기이월액	검증후 수익금	불인정 금액	수정후 반환대상액	수정후 보조금반환액	수정후지자체 부담금반환액	수정후자기 부담금잔액
-	5,527	-	-	-	5,527	-	5,527	-

5. 검증의견

본 검증기관이 독립적인 입장에서 상기 보조사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증한 결과, 보조사업자는 해당 보조금을 당초 교부 목적에 따라 적절히 사용하였으며 보조사업 관련 법령 또는 「보조사업 정산보고서 작성지침」에 부합되지 아니한 불인정금액은 발견되지 아니하였습니다.

[별첨 1-3]

보조사업 정산보고서 검증결과

<장애인 거주시설 인건비>

1. 일반현황

증 양 관 서 명	보건복지부/인천광역시	보 조 사 업 명 칭	장애인 거주시설 인건비
프 로 그 램 명	장애인 거주시설 인건비	보 조 사 업 자	사회복지법인 손과손 (예림원)
단 위 사 업 명	장애인 거주시설 인건비	보 조 사 업 총 괄 책 임 자	손소희
세 부 사 업 명	장애인 거주시설 인건비	총 사 업 기 간	2017.01.01~2017.12.31
검 증 기 관	한미회계법인	당해연도 사업기간	2017.01.01~2017.12.31

2. 보조사업자 제시 당해연도 협약 보조사업비

(단위: 원)

보조금 (a)	지자체부담금 (b)	자기부담금 (c)	합 계 (d)=(a)+(b)+(c)	보조금 비율 (e)=(a÷d)
1,109,001,201	475,286,229	-	1,584,287,430	70%

3. 보조사업자 제시 보조사업비 사용실적 및 보조금반환액

(단위: 원)

당기분집행액 (f)	전기이월분		집행액계 (i)=(f+h)	수익금		
	전기이월액 (g)	집행액 (h)		발생액 (j)	반환액 (k)	미반환액 (l)=(j-k)
1,584,287,430	-	-	1,584,287,430	-	-	-

당기분집행잔액 (m)=(d-f)	전기이월 잔액 (n)=(g-h)	집행잔액 (o)=(m+n)	발생 이자 (p)	차기 이월액 (q)	반환대상액 (r)=(o+p+k-q)	보조금 반환액 (s)	지자체 부담금 반환액(t)	자기부담금 정산잔액 (u)=(r-s-t)
-	-	-	14,601	-	14,601	-	14,601	-

4. 검증결과

(단위: 원)

검증후 집행잔액	검증후 발생이자	검증후 차기이월액	검증후 수익금	불인정 금액	수정후 반환대상액	수정후 보조금반환액	수정후지자체 부담금반환액	수정후자기 부담금잔액
-	14,601	-	-	-	14,601	-	14,601	-

5. 검증의견

본 검증기관이 독립적인 입장에서 상기 보조사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증한 결과, 보조사업자는 해당 보조금을 당초 교부 목적에 따라 적절히 사용하였으며 보조사업 관련 법령 또는 「보조사업 정산보고서 작성지침」에 부합되지 아니한 불인정금액은 발견되지 아니하였습니다.

[별첨 1-4]

보조사업 정산보고서 검증결과

<장애인 복지시설 기능보강>

1. 일반현황

증 양 관 서 명	보건복지부/인천광역시	보 조 사 업 명 칭	장애인 복지시설 기능보강
프 로 그 램 명	장애인 복지시설 기능보강	보 조 사 업 자	사회복지법인 손과손 (예림원)
단 위 사 업 명	장애인 복지시설 기능보강	보 조 사 업 총 괄 책 임 자	손소희
세 부 사 업 명	장애인 복지시설 기능보강	총 사 업 기 간	2017.01.01~2017.12.31
검 증 기 관	한미회계법인	당해연도 사업기간	2017.01.01~2017.12.31

2. 보조사업자 제시 당해연도 협약 보조사업비

(단위: 원)

보조금 (a)	지자체부담금 (b)	자기부담금 (c)	합 계 (d)=(a)+(b)+(c)	보조금 비율 (e)=(a÷d)
59,909,500	59,909,500	-	119,819,000	50%

3. 보조사업자 제시 보조사업비 사용실적 및 보조금반환액

(단위: 원)

당기분집행액 (f)	전기이월분		집행액계 (i)=(f+h)	수익금		
	전기이월액 (g)	집행액 (h)		발생액 (j)	반환액 (k)	미반환액 (l)=(j-k)
119,819,000	-	-	119,819,000	-	-	-

당기분집행잔액 (m)=(d-f)	전기이월 잔액 (n)=(g-h)	집행잔액 (o)=(m+n)	발생 이자 (p)	차기 이월액 (q)	반환대상액 (r)=(o+p+ k-q)	보조금 반환액 (s)	지자체 부담금 반환액(t)	자기부담금 정산잔액 (u)=(r-s-t)
-	-	-	352	-	352	-	352	-

4. 검증결과

(단위: 원)

검증후 집행잔액	검증후 발생이자	검증후 차기이월액	검증후 수익금	불인정 금액	수정후 반환대상액	수정후 보조금반환액	수정후지자체 부담금반환액	수정후자기 부담금잔액
-	352	-	-	-	352	-	352	-

5. 검증의견

본 검증기관이 독립적인 입장에서 상기 보조사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증한 결과, 보조사업자는 해당 보조금을 당초 교부 목적에 따라 적절히 사용하였으며 보조사업 관련 법령 또는 「보조사업 정산보고서 작성지침」에 부합되지 아니한 불인정금액은 발견되지 아니하였습니다.

[별첨 1-5]

보조사업 정산보고서 검증결과

<장애인 거주시설 장애인자립체험프로그램>

1. 일반현황

증 양 관 서 명	인천광역시	보 조 사 업 명 칭	장애인 거주시설 장애인자립체험프로그램
프 로 그 램 명	장애인 거주시설 장애인자립체험프로그램	보 조 사 업 자	사회복지법인 손과손 (예림원)
단 위 사 업 명	장애인 거주시설 장애인자립체험프로그램	보 조 사 업 총 괄 책 임 자	손소희
세 부 사 업 명	장애인 거주시설 장애인자립체험프로그램	총 사 업 기 간	2017.01.01~2017.12.31
검 증 기 관	한미회계법인	당해연도 사업기간	2017.01.01~2017.12.31

2. 보조사업자 제시 당해연도 협약 보조사업비

(단위: 원)

보조금 (a)	지자체부담금 (b)	자기부담금 (c)	합 계 (d)=(a)+(b)+(c)	보조금 비율 (e)=(a÷d)
-	10,000,000	-	10,000,000	0%

3. 보조사업자 제시 보조사업비 사용실적 및 보조금반환액

(단위: 원)

당기분집행액 (f)	전기이월분		집행액계 (i)=(f)+(h)	수익금		
	전기이월액 (g)	집행액 (h)		발생액 (j)	반환액 (k)	미반환액 (l)=(j)-(k)
10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-

당기분집행잔액 (m)=(d)-(f)	전기이월 잔액 (n)=(g)-(h)	집행잔액 (o)=(m)+(n)	발생 이자 (p)	차기 이월액 (q)	반환대상액 (r)=(o)+(p)+ (k)-(q)	보조금 반환액 (s)	지자체 부담금 반환액(t)	자기부담금 정산잔액 (u)=(r)-(s)-(t)
-	-	-	2,944	-	2,944	-	2,944	-

4. 검증결과

(단위: 원)

검증후 집행잔액	검증후 발생이자	검증후 차기이월액	검증후 수익금	불인정 금액	수정후 반환대상액	수정후 보조금반환액	수정후지자체 부담금반환액	수정후자기 부담금잔액
-	2,944	-	-	-	2,944	-	2,944	-

5. 검증의견

본 검증기관이 독립적인 입장에서 상기 보조사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증한 결과, 보조사업자는 해당 보조금을 당초 교부 목적에 따라 적절히 사용하였으며 보조사업 관련 법령 또는 「보조사업 정산보고서 작성지침」에 부합되지 아니한 불인정금액은 발견되지 아니하였습니다.

[별첨 1-6]

보조사업 정산보고서 검증결과

<기타보조금>

1. 일반현황

중 양 관 서 명	인천광역시	보 조 사 업 명 칭	기타보조금
프 로 그 램 명	기타보조금	보 조 사 업 자	사회복지법인 손과손 (예림원)
단 위 사 업 명	기타보조금	보 조 사 업 총 괄 책 임 자	손소희
세 부 사 업 명	기타보조금	총 사 업 기 간	2017.01.01~2017.12.31
검 증 기 관	한미회계법인	당해연도 사업기간	2017.01.01~2017.12.31

2. 보조사업자 제시 당해연도 협약 보조사업비

(단위: 원)

보조금 (a)	지자체부담금 (b)	자기부담금 (c)	합 계 (d)=(a)+(b)+(c)	보조금 비율 (e)=(a÷d)
-	-	15,688,950	15,688,950	0%

3. 보조사업자 제시 보조사업비 사용실적 및 보조금반환액

(단위: 원)

당기분집행액 (f)	전기이월분		집행액계 (i)=(f)+(h)	수익금		
	전기이월액 (g)	집행액 (h)		발생액 (j)	반환액 (k)	미반환액 (l)=(j)-(k)
9,032,169	25,711	25,711	9,057,880	-	-	-

당기분집행잔액 (m)=(d)-(f)	전기이월 잔액 (n)=(g)-(h)	집행잔액 (o)=(m)+(n)	발생 이자 (p)	차기 이월액 (q)	반환대상액 (r)=(o)+(p)+ (k)-(q)	보조금 반환액 (s)	지자체 부담금 반환액(t)	자기부담금 정산잔액 (u)=(r)-(s)-(t)
6,656,781	-	6,656,781	-	6,656,781	-	-	-	-

4. 검증결과

(단위: 원)

검증후 집행잔액	검증후 발생이자	검증후 차기이월액	검증후 수익금	불인정 금액	수정후 반환대상액	수정후 보조금반환액	수정후지자체 부담금반환액	수정후자기 부담금잔액
6,656,781	-	6,656,781	-	-	-	-	-	-

5. 검증의견

본 검증기관이 독립적인 입장에서 상기 보조사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증한 결과, 보조사업자는 해당 보조금을 당초 교부 목적에 따라 적절히 사용하였으며 보조사업 관련 법령 또는 「보조사업 정산보고서 작성지침」에 부합되지 아니한 불인정금액은 발견되지 아니하였습니다.

[별첨 2]

보조비목별 불인정금액 내역

“해당사항 없음”

검증의 개요

1. 검증의 목적

본 검증은 한미회계법인(이하 "검증기관")이 「보조사업 정산보고서 검증지침」에 따른 절차를 수행하여, 사회복지법인 손과손(예림원)(이하 "보조사업자")이 작성한 1)장애인 거주시설 운영비, 2)장애인 거주시설 생계급여, 3)장애인 거주시설 인건비, 4)장애인 복지시설 기능보강, 5)장애인 거주시설 장애인자립체험프로그램, 6)기타보조금 보조사업의 정산보고서가 「보조사업 정산보고서 작성지침」에 따라 적절하게 작성되었는지 여부를 보고하기 위한 것입니다.

2. 검증업무의 범위 및 수행방법

검증기관은 보조사업자가 제출한 정산보고서와 이와 관련된 서류를 근거로 서류 구비의 완전성 확인, 지출거래의 증빙서류 확인, 보조사업과의 연관성 확인, 반환대상 수익금의 정확성 확인, 발생이자의 정확성 확인, 불인정금액의 산출, 보조사업비 집행잔액 및 보조금반환액의 정확성 확인 등의 검증절차를 수행하였으며, 검증기준일인 2018년 2월 26일까지의 주요 변동사항을 고려하였습니다.

3. 보조사업비 세부 검증절차

(1) 인건비

급여, 제수당, 일용잡급, 퇴직금 및 퇴직적립금, 사회보험 부담금, 기타 후생경비 등으로 지출결의서, 기안서, 급여대장, 퇴직연금 납입자 명부, 보험료 고지서, 이체확인증 등을 확인하였습니다.

(2) 운영비 등 기타

수용비 및 수수료, 공공요금, 제세공과금, 차량비, 시설비, 자산취득비, 시설장비 유지비, 생계비, 수용기관 경비, 피복비, 사회심리재활사업비, 기타운영비 등으로 지출결의서, 기안서, 고지서, 견적서, 계약서, 전자세금계산서, 신용카드매출전표, 거래명세서, 보험증권, 보험료영수증, 사업자등록증, 통장사본, 이체확인증 등을 확인하였습니다.