

유네스코한국위원회

재무제표

제 47기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지
제 46기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

유네스코한국위원회

목 차

	페이지
■ 독립된 감사인의 감사보고서	1
■ 재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표	5
· 운 영 성 과 표	10
· 재 무 제 표 에 대 한 주 석	13

독립된 감사인의 감사보고서

유네스코한국위원회 귀중

감사의견

우리는 유네스코한국위원회의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 유네스코한국위원회의 재무제표는 유네스코한국위원회의 2020년 12월 31일과 2019년 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 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 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.

재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 유네스코한국위원회의 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 회사의 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.

서울 송파구 백제고분로 18길 3

연희 공인회계사 감사관
공인회계사 우덕기
공인회계사 황시봉
공인회계사 고영찬



2021년 2월 15일

이 감사보고서는 감사보고서일(2021년 2월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서, 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 유네스코한국위원회의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 47기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 46기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

“첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다.”

유네스코한국위원회 위원장 유 은 혜

본점소재지

서울특별시 중구 명동길(유네스코길) 26

(02) 6958-4100

재 무 상 태 표(통합)

제 47(당기) 2020년 12월 31일 현재

제 46(전기) 2019년 12월 31일 현재

유네스코한국위원회

(단위: 원)

과 목	당기		전기	
자 산				
I. 유동자산		12,445,070,986		12,851,111,747
현금및현금성자산(주석3)	2,955,190,845		2,542,465,118	
단기투자자산(주석4)	9,367,997,146		10,015,045,954	
단기대여금(주석5)	-		11,247,200	
매출채권(주석6)	21,025,200		81,212,200	
대손충당금	(210,252)		(21,879,886)	
미수수익	42,864,236		72,715,626	
미수금(주석7)	8,809,373		15,330,230	
선급금(주석8)	30,000,000		-	
선급비용	19,394,438		20,874,934	
기부물품	-		114,100,371	
II. 비유동자산		48,102,457,919		47,524,500,866
(1) 투자자산		3,481,791,000		2,707,593,000
매도가능증권(주석9)	3,464,391,000		2,693,223,000	
장기대여금(주석10)	17,400,000		14,370,000	
(2) 유형자산(주석11)		44,612,581,085		44,806,127,032
토지	41,672,581,534		41,672,581,534	
건물	5,751,809,287		5,751,809,287	
감가상각누계액	(3,762,824,109)		(3,639,015,965)	
건물부속설비	2,179,870,322		2,120,083,958	
감가상각누계액	(1,251,253,121)		(1,118,901,544)	
차량운반구	15,000,000		15,000,000	
감가상각누계액	(10,478,985)		(6,765,000)	
집기비품	315,601,696		303,303,514	
감가상각누계액	(297,725,539)		(291,968,752)	
(3) 무형자산		7,635,834		10,330,834
소프트웨어	7,635,834		10,330,834	
(4) 기타비유동자산		450,000		450,000
기타보증금(주석12)	450,000		450,000	
자 산 총 계		60,547,528,905		60,375,612,613
부 채				
I. 유동부채		772,493,428		709,533,330
미지급금(주석13)	125,050,013		106,808,865	
예수금	117,806,615		113,603,973	
부가세예수금	141,985,270		181,640,799	
수입보증금(주석14)	140,000,000		22,000,000	
선수금(주석15)	177,991		21,066,622	
미지급법인세	247,473,539		264,413,071	
II. 비유동부채		7,898,532,421		9,087,647,263
퇴직급여충당금(주석16)	4,657,259,009		4,401,661,189	
퇴직보험예치금(주석16)	(171,535,588)		(178,522,926)	
퇴직적립금(주석16)	(1,969,681,000)		(1,969,681,000)	

수입보증금(주석14)	5,382,490,000		6,834,190,000	
Ⅲ. 고유목적사업준비금		1,052,942,966		-
고유목적사업준비금(주석17)	1,052,942,966		-	
부채총계		9,723,968,815		9,797,180,593
순자산				
Ⅰ. 기본순자산		46,021,556,376		46,021,556,376
기본순자산(주석21)	46,021,556,376		46,021,556,376	
Ⅱ. 보통순자산		4,757,241,776		4,580,999,825
발전기금	3,477,347,104		3,412,202,695	
잉여금	1,279,894,672		1,168,797,130	
Ⅲ. 순자산조정		44,761,938		(24,124,181)
매도가능증권평가이익	44,761,938		-	
매도가능증권평가손실	-		(24,124,181)	
순자산총계		50,823,560,090		50,578,432,020
부채및순자산총계		60,547,528,905		60,375,612,613

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 무 상 태 표(공익목적사업)
제 47(당기) 2020년 12월 31일 현재
제 46(전기) 2019년 12월 31일 현재

유네스코한국위원회

(단위: 원)

과 목	당기		전기	
자 산				
I. 유동자산		1,124,078,946		1,689,258,059
현금및현금성자산	1,083,822,700		1,548,823,089	
단기대여금	-		6,332,000	
미수수익	119,420		187,370	
미수금	1,981,324		15,330,230	
선급금	30,000,000		-	
선급비용	8,155,502		4,484,999	
기부물품	-		114,100,371	
II. 비유동자산		232,359,635		246,039,835
(1) 투자자산		1,800,000		1,800,000
장기대여금	1,800,000		1,800,000	
(2) 유형자산		222,923,801		233,909,001
토지	144,190,534		144,190,534	
건물	1,238,891,479		1,238,891,479	
감가상각누계액	(1,160,158,212)		(1,149,173,012)	
(3) 무형자산		7,635,834		10,330,834
소프트웨어	7,635,834		10,330,834	
(4) 기타비유동자산		-		-
자 산 총 계		1,356,438,581		1,935,297,894
부 채				
I. 유동부채		179,569,488		159,731,089
미지급금	93,442,175		69,173,990	
예수금	85,949,322		78,978,877	
선수금	177,991		11,578,222	
II. 비유동부채		2,481,080,615		2,209,395,432
퇴직급여충당금	3,420,530,615		3,148,845,432	
퇴직적립금	(939,450,000)		(939,450,000)	
III. 고유목적사업준비금		1,052,942,966		-
고유목적사업준비금	1,052,942,966		-	
부 채 총 계		3,713,593,069		2,369,126,521
순 자 산				
I. 기본순자산		-		-
기본순자산	-		-	
II. 보통순자산		(2,357,154,488)		(433,828,627)
잉여금	(2,357,154,488)		(433,828,627)	
순 자 산 총 계		(2,357,154,488)		(433,828,627)
부채및순자산총계		1,356,438,581		1,935,297,894

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 무 상 태 표(기타사업)

제 47(당기) 2020년 12월 31일 현재

제 46(전기) 2019년 12월 31일 현재

유네스코한국위원회

(단위: 원)

과 목	당기		전기	
자 산				
I. 유동자산		11,320,992,040		11,161,853,688
현금및현금성자산	1,871,368,145		993,642,029	
단기투자자산	9,367,997,146		10,015,045,954	
단기대여금	-		4,915,200	
매출채권	21,025,200		81,212,200	
대손충당금	(210,252)		(21,879,886)	
미수수익	42,744,816		72,528,256	
미수금	6,828,049		-	
선급비용	11,238,936		16,389,935	
II. 비유동자산		47,870,098,284		47,278,461,031
(1) 투자자산		3,479,991,000		2,705,793,000
매도가능증권	3,464,391,000		2,693,223,000	
장기대여금	15,600,000		12,570,000	
(2) 유형자산		44,389,657,284		44,572,218,031
토지	41,528,391,000		41,528,391,000	
건물	4,512,917,808		4,512,917,808	
감가상각누계액	(2,602,665,897)		(2,489,842,953)	
건물부속설비	2,179,870,322		2,120,083,958	
감가상각누계액	(1,251,253,121)		(1,118,901,544)	
차량운반구	15,000,000		15,000,000	
감가상각누계액	(10,478,985)		(6,765,000)	
집기비품	315,601,696		303,303,514	
감가상각누계액	(297,725,539)		(291,968,752)	
(3) 무형자산		-		-
(4) 기타비유동자산		450,000		450,000
기타보증금	450,000		450,000	
자 산 총 계		59,191,090,324		58,440,314,719
부 채				
I. 유동부채		592,923,940		549,802,241
미지급금	31,607,838		37,634,875	
예수금	31,857,293		34,625,096	
부가세예수금	141,985,270		181,640,799	
수입보증금	140,000,000		22,000,000	
선수금	-		9,488,400	
미지급법인세	247,473,539		264,413,071	
II. 비유동부채		5,417,451,806		6,878,251,831
퇴직급여충당금	1,236,728,394		1,252,815,757	
퇴직보험예치금	(171,535,588)		(178,522,926)	
퇴직적립금	(1,030,231,000)		(1,030,231,000)	
수입보증금	5,382,490,000		6,834,190,000	

부 채 총 계		6,010,375,746		7,428,054,072
순 자 산				
I. 기본순자산		46,021,556,376		46,021,556,376
기본순자산	46,021,556,376		46,021,556,376	
II. 보통순자산		7,114,396,264		5,014,828,452
발전기금	3,477,347,104		3,412,202,695	
잉여금	3,637,049,160		1,602,625,757	
III. 순자산조정		44,761,938		(24,124,181)
매도가능증권평가이익	44,761,938		-	
매도가능증권평가손실	-		(24,124,181)	
순 자 산 총 계		53,180,714,578		51,012,260,647
부채및순자산총계		59,191,090,324		58,440,314,719

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표(통합)

제 47(당기) 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 46(전기) 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

유네스코한국위원회

(단위: 원)

과 목	당기		전기	
사 업 수 익		12,182,068,123		13,172,179,689
기부금수익	746,954,955		781,469,780	
보조금수익	3,312,459,388		2,921,729,015	
참가비수익	-		19,500,000	
매출액	7,844,819,706		9,156,041,145	
투자자산수익	277,834,074		293,439,749	
사 업 비 용		11,504,607,393		11,012,714,398
사업수행비용	6,466,178,779		5,901,064,910	
일반관리비용	1,241,763,890		1,052,350,662	
모금비용	342,963,367		382,769,207	
기타사업비용	3,453,701,357		3,676,529,619	
사 업 이 익 (손 실)		677,460,730		2,159,465,291
사 업 외 수 익		1,082,820,079		78,891,477
이자수익	15,323,516		9,372,172	
잡수입	1,067,496,563		69,519,305	
사 업 외 비 용		317,263		546,560
유형자산처분손실	317,263		546,560	
고유목적사업준비금 전입액(주석17)		3,100,000,000		4,121,000,000
고유목적사업준비금 전입액	3,100,000,000		4,121,000,000	
고유목적사업준비금 환입액(주석17)		2,047,057,034		4,121,000,000
고유목적사업준비금 환입액	2,047,057,034		4,121,000,000	
법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		707,020,580		2,237,810,208
법인세비용		530,778,629		565,140,831
법인세비용	530,778,629		565,140,831	
당기운영이익(손실)		176,241,951		1,672,669,377

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표(공익목적사업)

제 47(당기) 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 46(전기) 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

유네스코한국위원회

(단위: 원)

과 목	당기		전기	
사 업 수 익		4,059,414,343		3,722,698,795
기부금수익	746,954,955		781,469,780	
보조금수익	3,312,459,388		2,921,729,015	
참가비수익	-		19,500,000	
사 업 비 용		8,050,906,036		7,336,184,779
사업수행비용	6,466,178,779		5,901,064,910	
일반관리비용	1,241,763,890		1,052,350,662	
모금비용	342,963,367		382,769,207	
사 업 이 익 (손 실)		(3,991,491,693)		(3,613,485,984)
사 업 외 수 익		21,108,798		50,804,702
이자수익	15,323,516		9,372,172	
잡수입	5,785,282		41,432,530	
사 업 외 비 용		-		-
고유목적사업준비금 전입액		-		-
고유목적사업준비금 전입액	-		-	
고유목적사업준비금 환입액		2,047,057,034		4,121,000,000
고유목적사업준비금 환입액	2,047,057,034		4,121,000,000	
법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		(1,923,325,861)		558,318,718
법인세비용		-		-
법인세비용	-		-	
당기운영이익(손실)		(1,923,325,861)		558,318,718

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표(기타사업)

제 47(당기) 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 46(전기) 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

유네스코한국위원회

(단위: 원)

과 목	당기		전기	
사 업 수 익		8,122,653,780		9,449,480,894
매출액	7,844,819,706		9,156,041,145	
투자자산수익	277,834,074		293,439,749	
사 업 비 용		3,453,701,357		3,676,529,619
기타사업비용	3,453,701,357		3,676,529,619	
사 업 이 익 (손 실)		4,668,952,423		5,772,951,275
사 업 외 수 익		1,061,711,281		28,086,775
잡수입	1,061,711,281		28,086,775	
사 업 외 비 용		317,263		546,560
유형자산처분손실	317,263		546,560	
고유목적사업준비금 전입액		3,100,000,000		4,121,000,000
고유목적사업준비금 전입액	3,100,000,000		4,121,000,000	
고유목적사업준비금 환입액		-		-
고유목적사업준비금 환입액	-		-	
법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		2,630,346,441		1,679,491,490
법인세비용		530,778,629		565,140,831
법인세비용	530,778,629		565,140,831	
당기운영이익(손실)		2,099,567,812		1,114,350,659

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제47기 2020년 12월 31일 현재

제46기 2019년 12월 31일 현재

유네스코한국위원회

1. 유네스코한국위원회의 개요

유네스코한국위원회(이하 ‘위원회’)는 유네스코활동에 관한 법률에 근거하여 유네스코 헌장 제7조에 따라 대한민국에서의 유네스코 활동을 촉진하고, 유네스코와 대한민국정부, 교육·과학·문화 등 관련 분야 전문기관·단체 간의 연계·협력을 원활하게 하기 위하여 설립되었으며, 한국의 유네스코 리더십 확장, 국제 사회 의제의 국내이행 촉진, 국민의 유네스코 활동 참여 확대, 개발협력을 통한 국제사회 기여 증진을 위한 사업 및 목적사업 재원 충당을 위한 수익사업을 수행하고 있습니다.

2. 재무제표 작성 기준

(1) 회계기준의 적용

위원회는 공익법인회계기준과 위원회의 재무회계규정을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

(2) 회계단위

위원회의 회계는 관련 법률 및 위원회 각종 규정에 명시된 기본 목적사업을 다루는 회계(이하 일반회계), 위원회 후원금을 관리하고 운영하는 회계(이하 후원금회계), 위원회 기본 목적사업을 원활히 지원하기 위한 시설운영사업을 다루는 회계(이하 특별회계)로 구분하여 운영하고 있으며, 이중 일반회계와 후원금회계를 합하여

공익목적사업회계로 구분하고 있습니다.

(3)주요회계처리 기준

가. 매출채권

시설임대사업 관련 미수금을 임대수입 발생시점에 매출채권으로 계상하고 있으며, 회수가가능성에 대한 개별 분석과 과거의 대손경험률에 따라 대손추산액을 산출하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

나. 유가증권

유가증권은 취득목적과 보유의도, 매매빈도 등에 따라 만기보유증권, 단기매매증권, 매도가능증권 중 하나로 분류하고 있으며, 매도가능증권의 기말 공정가치평가로 인한 미실현 보유손익은 순자산조정으로 인식하고 있습니다.

다. 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입가격 또는 제작원가와 자산을 가동하기 위하여 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 포함하며, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치(공정가치를 알 수 없는 경우에는 상속세 및 증여세법의 평가방법에 따른 평가금액)를 취득원가로 계상하고 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 있으며, 최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 건물 및 건물부속설비는 내용연수 40년(단, 2013년 이후 취득 건물부속설비는 업종별 자산 기준내용연수 5년 또는 8년)을 적용하여 정액법으로 상각하고, 차량운반구 및 비품은 내용연수 5년을 적용하여 정률법으로 상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

라. 무형자산

무형자산을 개별 취득하는 경우 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 잔존가치는 없는 것을 원칙으로 하여 사용 가능한 시점부터 5년의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고, 상각누계액은 취득원가에서 직접 차감하고 있습니다.

마. 수입보증금

시설임대에 따른 수입보증금은 회계연도 말로부터 1년 이내 상환해야 할 것으로 예상되는 경우에는 유동부채로, 그 외에는 비유동부채로 계상하고 있습니다.

바. 퇴직급여충당금

회계연도 말 현재 모든 임직원이 일시에 퇴직할 경우 위원회의 퇴직금 지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 상당액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다.

위원회는 수익자인 임직원의 퇴직금 지급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 납입한 퇴직보험료는 퇴직보험예치금 과목으로 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

또한, 퇴직금 재원에 충당할 용도의 사내 적립액을 퇴직적립금으로 계상하고, 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

사. 기부금수익

실제 기부를 받는 시점에 인식하고 있으며, 기말 현재 기부자의 카드결제는 완료되었으나 위원회로 입금되지 않고 중개금융기관에서 보관하고 있는 기부액을 포함하고 있습니다.

아. 보조금수익

정부 등으로부터 수령하는 보조금은 사업수행시점에 대응하여 수익으로 인식하고 있으며, 각 회계연도 말 현재 종료된 사업의 미집행 사업비 잔액(차년도 반납예정액)은 미지급금 계정으로, 종료되지 않은 사업의 사업비 잔액(차년도 수행예정 사업비)에 대해서는 선수금 계정으로 회계처리하고 있습니다.

자. 법인세 비용

공익법인회계기준 제32조에 근거하여, 일반기업회계기준 제 31장의 중소기업 회계처리 특례규정에 따라 회계연도에 부담할 법인세 등의 합계액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	은행명	당기말	전기말
보통예금	국민은행	2,873,215	2,450,093
보통예금	우리은행	81,976	92,272
보통예금	농협은행	-	100
합 계		2,955,191	2,542,465

4. 단기투자자산

당기말과 전기말 현재 단기투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원				
상품	은행명	이자율(%)	당기말	전기말
정기예금	우정사업본부	1.2~1.43	3,670,543	2,670,543
중소기업금융채권	IBK기업은행	1.14~1.16	5,697,454	7,344,503
합 계			9,367,997	10,015,046

당기말 금융자산에는 위원회의 사업발전과 재정 안정화를 위하여 설정한 발전기금 3,477,347천원과 당기 발전기금 운용이자 재예치액 52,951천원 및 시설수선비 재원 충당을 목적으로 예치한 300,000천원이 포함되어 있으며, 퇴직금 재원 충당을 위해 사내에 적립한 퇴직적립금 1,969,681천원은 제외되어 있습니다.

5. 대여금

당기말과 전기말 현재 단기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
단기대여금	대학생자녀학자금 융자액	-	11,247

6. 매출채권

당기말과 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
매출채권	임대료 미수금	21,025	81,212

7. 미수금

당기말과 전기말 현재 미수금의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
거래처	내용	당기말	전기말
중개금융기관	미입금 기부금	1,981	3,674
Bunyard Literacy Community Council	사업지원금	-	11,656
이천세무서	부가가치세 환급 예정액	6,828	-
합 계		8,809	15,330

8. 선급금

당기말과 전기말 현재 선급금의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
선급금	건축물 정밀안전진단 용역비	30,000	-

9. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
상품	금융기관	당기말	전기말
신종자본증권	유안타증권	2,748,627	2,693,223
신종자본증권	삼성증권	715,764	-
합 계		3,464,391	2,693,223

10. 장기대여금

당기말과 전기말 현재 장기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
장기대여금	대학생자녀학자금 융자액	17,400	14,370

11. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원					
과목	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
토지	41,672,581	-	-	-	41,672,581
건물	5,751,809	-	-	123,808	5,751,809
건물부속설비	2,120,084	59,786	-	132,352	2,179,870
차량운반구	15,000	-	-	3,714	15,000
집기비품	303,303	17,180	4,881	10,321	315,602
합 계	49,862,777	76,966	4,881	270,195	49,934,862

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원					
과목	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
토지	41,672,581	-	-	-	41,672,581
건물	5,695,445	56,364	-	123,220	5,751,809
건물부속설비	2,043,837	77,140	893	111,312	2,120,084

차량운반구	-	15,000	-	6,765	15,000
집기비품	304,207	5,955	6,859	9,199	303,303
합 계	49,716,070	154,459	7,752	250,496	49,862,777

(3)당기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

단위: 천원				
소재지	지목	면적(m ²)	장부가액	공시지가
서울시 중구 명동길 26	대지	1,345.8	40,643,160	161,496,000
이천시 호법면매곡리 545-2 외 14필지	도로외	67,483	887,579	5,880,549
서울시 동작구 흑석동 산 60-41 외 1필지	임야	2,232	141,842	543,046
합 계		71,060.8	41,672,581	167,919,595

(4)당기말 현재 기본순자산을 구성하는 건물 및 토지의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

단위: 천원		
자산명	취득원가	공정가치
건물	4,245,554	평가하지 않음
토지	41,528,391	평가하지 않음

기본순자산을 구성하는 건물 및 토지는 공정가치로 평가하지 않고 취득원가로 인식하고 있습니다.

12. 기타보증금

당기말과 전기말 현재 기타보증금 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
기타보증금	간관점등용 계량기 설치보증금	450	450

13. 미지급금

당기말과 전기말 현재 미지급금 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
미지급금	카드결제대금 미인출액	23,701	56,805
	사업지원금 반납 예정액	14,237	6,799
	퇴직금 미지급액	76,577	10,705
	임대보증금 반환 예정액	5,000	5,000
	도서인쇄비 외	5,535	27,500
합 계		125,050	106,809

14. 수입보증금

당기말과 전기말 현재 수입보증금 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
유동부채	시설임대보증금	140,000	22,000
비유동부채	시설임대보증금	5,382,490	6,834,190
합 계		5,522,490	6,856,190

15. 선수금

당기말과 전기말 현재 선수금 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
선수금	차년도 사업지원비	178	11,578
선수금	시설사용료 계약금	-	9,488
합 계		178	21,066

16. 퇴직급여

(1)당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원		
구분	당기	전기
기초잔액	4,401,661	4,286,225
퇴직급여설정액	631,088	733,207
퇴직급여지급액	375,490	617,771

기말잔액	4,657,259	4,401,661
------	-----------	-----------

(2)당기말과 전기말 현재 퇴직보험예치금의 변동내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원		
구분	당기	전기
기초잔액	178,523	208,617
증가액	3,486	3,713
감소액	10,473	33,807
기말잔액	171,536	178,523

(3)당기말과 전기말 현재 퇴직적립금 변동내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원		
구분	당기	전기
기초잔액	1,969,681	919,681
증가액	-	1,050,000
감소액	-	-
기말잔액	1,969,681	1,969,681

17. 고유목적사업준비금

위원회는 법인세법 제29조에 따라 수익사업부문에서 발생한 소득 중 일부를 고유목적사업부문에 지출하기 위해 고유목적사업준비금 전입액으로 적립하고 이에 상응하여 동일한 금액을 부채에 고유목적사업준비금으로 인식하고 있으며, 고유목적사업준비금이 수익사업부문에서 고유목적사업부문에 전출되어 목적사업에 사용된 경우 고유목적사업준비금 환입액으로 표시하고 있습니다.

당기 고유목적사업준비금의 순증감내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원				
구분	기초	증가	감소	기말
고유목적사업준비금	-	3,100,000	2,047,057	1,052,943

18. 유형자산재평가차액

위원회는 수익사업의 임대사업용 부동산에 대하여 1992년 자산재평가를 실시하였으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

				단위: 천원
구분	토지	건물	건물부속설비	합계
재평가차액	40,377,494	2,959,088	713,170	44,049,752

19. 당기말 현재 제공한 담보·보증의 내용은 다음과 같습니다.

					단위: 천원
담보제공자산		종류	내용	설정권자	설정금액
토지 건물	중구 명동 2가 50-14	근저당권	임대보증금	데상트코리아주식회사	3,000,000

20. 당기 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

				단위: 천원
거래처명	계정과목	거래금액	거래내용	
교육부	보조금수익	2,905,995	사업보조금	
데상트코리아 주식회사	매출액	3,157,573	시설임대료	
씨제이올리브영 주식회사	매출액	1,647,271	시설임대료	

21. 기본순자산

당기말과 전기말 현재 기본순자산의 구성은 다음과 같습니다.

내역	단위: 천원	
	당기	전기
자립기금조성적립금	718,175	718,175
유형자산취득	208,979	208,979
임대보증금보전액	150,000	150,000
유형자산재평가차액	44,049,752	44,049,752
국유지매입	885,231	885,231
채무면제(회관인수차액)	9,419	9,419
합계	46,021,556	46,021,556

22. 당기와 전기 중 순자산의 변동사항은 다음과 같습니다.

(1) 통합 순자산변동표

단위: 천원					
	통합				
	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합계
		적립금	잉여금		
전기초	46,021,556	3,943,913	(1,035,582)	-	48,929,887
적립금 이입	-	(531,710)	531,710	-	-
매도가능증권평가손익	-	-	-	(24,124)	(24,124)
운영이익(손실)	-	-	1,672,669	-	1,672,669
전기말	46,021,556	3,412,203	1,168,797	(24,124)	50,578,432
당기초	46,021,556	3,412,203	1,168,797	(24,124)	50,578,432
적립금 전입	-	65,144	(65,144)	-	-
매도가능증권평가손익	-	-	-	68,886	68,886
운영이익(손실)	-	-	176,242	-	176,242
당기말	46,021,556	3,477,347	1,279,895	44,762	50,823,560

(2)공익목적사업부문 순자산변동표

단위: 천원					
	공익목적사업부문				
	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합계
		적립금	잉여금		
전기초	-	-	(992,147)	-	(992,147)
운영이익(손실)	-	-	558,318	-	558,318
전기말	-	-	(433,829)	-	(433,829)
당기초	-	-	(433,829)	-	(433,829)
운영이익(손실)	-	-	(1,923,325)	-	(1,923,325)
당기말	-	-	(2,357,154)	-	(2,357,154)

(3)기타사업부문 순자산변동표

단위: 천원					
	기타사업부문				
	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합계
		적립금	잉여금		
전기초	46,021,556	3,943,913	(43,435)	-	49,922,034
적립금 이입	-	(531,710)	531,710	-	-
매도가능증권평가손익	-	-	-	(24,124)	(24,124)
운영이익(손실)	-	-	1,114,351	-	1,114,351
전기말	46,021,556	3,412,203	1,602,626	(24,124)	51,012,261
당기초	46,021,556	3,412,203	1,602,626	(24,124)	51,012,261
적립금 전입	-	65,144	(65,144)	-	-
매도가능증권평가손익	-	-	-	68,886	68,886

운영이익(손실)	-	-	2,099,567	-	2,099,567
당기말	46,021,556	3,477,347	3,637,049	44,762	53,180,714

23. 사업비용의 기능별 구분과 성격별 구분에 관한 정보는 다음과 같습니다.

단위: 천원					
구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	1,896,749	4,203,724	18,403	1,932,030	8,050,906
사업수행비용	1,896,749	2,802,558	-	1,766,872	6,466,179
일반관리비용	-	1,122,164	18,403	101,197	1,241,764
모금비용	-	279,002	-	63,961	342,963
기타사업비용	-	1,646,073	1,689,915	117,713	3,453,701
합계	1,896,749	5,849,797	1,708,318	2,049,743	11,504,607

24. 기타사업비용의 상세한 정보는 다음과 같습니다.

단위: 천원	
구분	금액
인건비	1,356,675
퇴직급여	140,536
복리후생비	138,056
공공요금 및 제세	432,352
피복비	1,383
임차료	23,313
시설장비유지비	134,952
감가상각비	259,210
용역비	825,053
업무추진비	18,209
연료비	24,183
사무용품비	4,192
여비	623
지급수수료	37,098
소모품비	46,772
기타수당	8,026
도서인쇄비	678
교육훈련비	2,779
대손충당금 환입	(389)
합계	3,453,701