

유네스코한국위원회

재무제표

제 48 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제 47 기 2020년 1월 1일부터 2020년 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	11
· 재 무 제 표 에 대 한 주 석	14

독립된 감사인의 감사보고서

유네스코한국위원회 귀중

감사의견

우리는 유네스코한국위원회의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 유네스코한국위원회의 재무제표는 유네스코한국위원회의 2021년 12월 31일과 2020년 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 필요

하다고 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 따라수행된 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, 허위 진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.
- 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
연 회 공 인 회 계 사 감 사 반

공 인 회 계 사 우 덕



공 인 회 계 사 황 시



공 인 회 계 사 고 영



2022년 3월 3일

이 감사보고서는 감사보고서일(2022년 3월 3일) 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 48 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 47 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 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 48(당기) 2021년 12월 31일 현재

제 47(전기) 2020년 12월 31일 현재

유네스코한국위원회

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
자 산				
I. 유 동 자 산		10,857,620,190		12,445,070,986
현금및현금성자산(주석3)	2,531,489,758		2,955,190,845	
단기투자자산(주석4)	8,208,149,286		9,367,997,146	
단기대여금(주석5)	5,800,000		-	
매출채권(주석6)	3,717,560		21,025,200	
대손충당금	(37,175)		(210,252)	
미수수익	38,787,176		42,864,236	
미수금(주석7)	6,921,194		8,809,373	
선급금(주석8)	30,000,000		30,000,000	
선급법인세	13,879,207		-	
선급비용	18,913,184		19,394,438	
II. 비 유 동 자 산		47,782,114,598		48,102,457,919
(1) 투자자산		3,420,189,801		3,481,791,000
매도가능증권(주석9)	3,411,489,801		3,464,391,000	
장기대여금(주석10)	8,700,000		17,400,000	
(2) 유형자산(주석11)		44,356,533,963		44,612,581,085
토지	41,672,581,534		41,672,581,534	
건물	5,751,809,287		5,751,809,287	
감가상각누계액	(3,886,632,253)		(3,762,824,109)	
건물부속설비	2,179,870,322		2,179,870,322	
감가상각누계액	(1,376,270,561)		(1,251,253,121)	
차량운반구	15,000,000		15,000,000	
감가상각누계액	(12,517,962)		(10,478,985)	
집기비품	320,501,696		315,601,696	
감가상각누계액	(307,808,100)		(297,725,539)	
(3) 무형자산		4,940,834		7,635,834
소프트웨어	4,940,834		7,635,834	
(4) 기타비유동자산		450,000		450,000
기타보증금(주석12)	450,000		450,000	
자 산 총 계		58,639,734,788		60,547,528,905
부 채				
I. 유동부채		562,525,259		772,493,428
미지급금(주석13)	210,343,144		125,050,013	

과목	당기		전기	
예수금	143,564,101		117,806,615	
부가세예수금	92,441,588		141,985,270	
수입보증금(주석14)	116,000,000		140,000,000	
선수금(주석15)	176,426		177,991	
미지급법인세	-		247,473,539	
II. 비유동부채		7,433,563,627		7,898,532,421
퇴직급여충당금(주석16)	4,955,531,800		4,657,259,009	
퇴직보험예치금(주석16)	(172,177,173)		(171,535,588)	
퇴직적립금(주석16)	(1,969,681,000)		(1,969,681,000)	
수입보증금	4,619,890,000		5,382,490,000	
III. 고유목적사업준비금		982,504,133		1,052,942,966
고유목적사업준비금(주석17)	982,504,133		1,052,942,966	
부채총계		8,978,593,019		9,723,968,815
순자산				
I. 기본순자산		46,021,556,376		46,021,556,376
기본순자산(주석21)	46,021,556,376		46,021,556,376	
II. 보통순자산		3,642,816,059		4,757,241,776
발전기금	3,530,298,296		3,477,347,104	
잉여금	112,517,763		1,279,894,672	
III. 순자산조정		(3,230,666)		44,761,938
매도가능증권평가이익	-		44,761,938	
매도가능증권평가손실	(3,230,666)		-	
순자산총계		49,661,141,769		50,823,560,090
부채 및 순자산총계		58,639,734,788		60,547,528,905

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 무 상 태 표(공익목적사업)

제 48(당기) 2021년 12월 31일 현재

제 47(전기) 2020년 12월 31일 현재

유네스코한국위원회

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
자 산				
I. 유 동 자 산		1,172,344,874		1,124,078,946
현금및현금성자산	1,127,399,480		1,083,822,700	
미수수익	-		119,420	
미수금	6,921,194		1,981,324	
선급금	30,000,000		30,000,000	
선급비용	8,024,200		8,155,502	
II. 비 유 동 자 산		216,879,435		232,359,635
(1) 투자자산		-		1,800,000
장기대여금	-		1,800,000	
(2) 유형자산		211,938,601		222,923,801
토지	144,190,534		144,190,534	
건물	1,238,891,479		1,238,891,479	
감가상각누계액	(1,171,143,412)		(1,160,158,212)	
(3) 무형자산		4,940,834		7,635,834
소프트웨어	4,940,834		7,635,834	
(4) 기타비유동자산		-		-
자 산 총 계		1,389,224,309		1,356,438,581
부 채				
I. 유동부채		160,033,915		179,569,488
미지급금	55,078,918		93,442,175	
예수금	104,778,571		85,949,322	
선수금	176,426		177,991	
II. 비유동부채		2,809,255,663		2,481,080,615
퇴직급여충당금	3,748,705,663		3,420,530,615	
퇴직적립금	(939,450,000)		(939,450,000)	
III. 고유목적사업준비금		982,504,133		1,052,942,966
고유목적사업준비금	982,504,133		1,052,942,966	
부 채 총 계		3,951,793,711		3,713,593,069
순 자 산				
I. 기본순자산		-		-
기본순자산	-		-	
II. 보통순자산		(2,562,569,402)		(2,357,154,488)
잉여금	(2,562,569,402)		(2,357,154,488)	

과목	당기		전기	
순 자산 총계		(2,562,569,402)		(2,357,154,488)
부채 및 순자산총계		1,389,224,309		1,356,438,581

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 무 상 태 표(기타사업)

제 48(당기) 2021년 12월 31일 현재

제 47(전기) 2020년 12월 31일 현재

유네스코한국위원회

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
자 산				
I. 유 동 자 산		9,685,275,316		11,320,992,040
현금및현금성자산	1,404,090,278		1,871,368,145	
단기투자자산	8,208,149,286		9,367,997,146	
단기대여금	5,800,000		-	
매출채권	3,717,560		21,025,200	
대손충당금	(37,175)		(210,252)	
미수수익	38,787,176		42,744,816	
미수금	-		6,828,049	
선급법인세	13,879,207		-	
선급비용	10,888,984		11,238,936	
II. 비 유 동 자 산		47,565,235,163		47,870,098,284
(1) 투자자산		3,420,189,801		3,479,991,000
매도가능증권	3,411,489,801		3,464,391,000	
장기대여금	8,700,000		15,600,000	
(2) 유형자산		44,144,595,362		44,389,657,284
토지	41,528,391,000		41,528,391,000	
건물	4,512,917,808		4,512,917,808	
감가상각누계액	(2,715,488,841)		(2,602,665,897)	
건물부속설비	2,179,870,322		2,179,870,322	
감가상각누계액	(1,376,270,561)		(1,251,253,121)	
차량운반구	15,000,000		15,000,000	
감가상각누계액	(12,517,962)		(10,478,985)	
집기비품	320,501,696		315,601,696	
감가상각누계액	(307,808,100)		(297,725,539)	
(3) 무형자산		-		-
(4) 기타비유동자산		450,000		450,000
기타보증금	450,000		450,000	
자 산 총 계		57,250,510,479		59,191,090,324
부 채				
I. 유동부채		402,491,344		592,923,940
미지급금	155,264,226		31,607,838	
예수금	38,785,530		31,857,293	
부가세예수금	92,441,588		141,985,270	

과목	당기		전기	
수입보증금	116,000,000		140,000,000	
미지급법인세	-		247,473,539	
II. 비유동부채		4,624,307,964		5,417,451,806
퇴직급여충당금	1,206,826,137		1,236,728,394	
퇴직보험예치금	(172,177,173)		(171,535,588)	
퇴직적립금	(1,030,231,000)		(1,030,231,000)	
수입보증금	4,619,890,000		5,382,490,000	
부채총계		5,026,799,308		6,010,375,746
순자산				
I. 기본순자산		46,021,556,376		46,021,556,376
기본순자산	46,021,556,376		46,021,556,376	
II. 보통순자산		6,205,385,461		7,114,396,264
발전기금	3,530,298,296		3,477,347,104	
잉여금	2,675,087,165		3,637,049,160	
III. 순자산조정		(3,230,666)		44,761,938
매도가능증권평가이익	-		44,761,938	
매도가능증권평가손실	(3,230,666)		-	
순자산총계		52,223,711,171		53,180,714,578
부채 및 순자산총계		57,250,510,479		59,191,090,324

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표(통합)

제 48(당기) 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

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

유네스코한국위원회

(단위 : 원)

과 목	당기	전기
사 업 수 익	10,793,404,823	12,182,068,123
기부금수익	720,612,340	746,954,955
보조금수익	4,022,925,857	3,312,459,388
매출액	5,825,093,708	7,844,819,706
투자자산수익	224,772,918	277,834,074
사 업 비 용(주석23)	11,771,373,799	11,504,607,393
사업수행비용	6,985,704,871	6,466,178,779
일반관리비용	1,173,791,951	1,241,763,890
모금비용	377,577,862	342,963,367
기타사업비용(주석24)	3,234,299,115	3,453,701,357
사업이익(손실)	(977,968,976)	677,460,730
사 업 외 수 익	61,103,359	1,082,820,079
이자수익	9,998,934	15,323,516
잡수입	51,104,425	1,067,496,563
사 업 외 비 용	30,565,920	317,263
유형자산처분손실	-	317,263
잡손실	30,565,920	-
고유목적사업준비금 전입액(주석17)	3,500,000,000	3,100,000,000
고유목적사업준비금 전입액	3,500,000,000	3,100,000,000
고유목적사업준비금 환입액(주석17)	3,570,438,833	2,047,057,034
고유목적사업준비금 환입액	3,570,438,833	2,047,057,034
법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(876,992,704)	707,020,580
법인세비용	237,433,013	530,778,629
법인세비용	237,433,013	530,778,629
당기운영이익(손실)	(1,114,425,717)	176,241,951

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표(공익목적사업)

제 48(당기) 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

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

유네스코한국위원회

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
사 업 수 익		4,743,538,197		4,059,414,343
기부금수익	720,612,340		746,954,955	
보조금수익	4,022,925,857		3,312,459,388	
사 업 비 용		8,537,074,684		8,050,906,036
사업수행비용	6,985,704,871		6,466,178,779	
일반관리비용	1,173,791,951		1,241,763,890	
모금비용	377,577,862		342,963,367	
사업이익(손실)		(3,793,536,487)		(3,991,491,693)
사 업 외 수 익		17,682,740		21,108,798
이자수익	9,998,934		15,323,516	
잡수입	7,683,806		5,785,282	
사 업 외 비 용		-		-
고유목적사업준비금 전입액		-		-
고유목적사업준비금 전입액	-		-	
고유목적사업준비금 환입액		3,570,438,833		2,047,057,034
고유목적사업준비금 환입액	3,570,438,833		2,047,057,034	
법인세비용차감전 당기운영이 익(손실)		(205,414,914)		(1,923,325,861)
법인세비용		-		-
법인세비용	-		-	
당기운영이익(손실)		(205,414,914)		(1,923,325,861)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표(기타사업)

제 48(당기) 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

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

유네스코한국위원회

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
사 업 수 익		6,049,866,626		8,122,653,780
매출액	5,825,093,708		7,844,819,706	
투자자산수익	224,772,918		277,834,074	
사 업 비 용		3,234,299,115		3,453,701,357
기타사업비용	3,234,299,115		3,453,701,357	
사업이익(손실)		2,815,567,511		4,668,952,423
사 업 외 수 익		43,420,619		1,061,711,281
잡수입	43,420,619		1,061,711,281	
사 업 외 비 용		30,565,920		317,263
유형자산처분손실	-		317,263	
잡손실	30,565,920		-	
고유목적사업준비금 전입액		3,500,000,000		3,100,000,000
고유목적사업준비금 전입액	3,500,000,000		3,100,000,000	
고유목적사업준비금 환입액		-		-
고유목적사업준비금 환입액	-		-	
법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		(671,577,790)		2,630,346,441
법인세비용		237,433,013		530,778,629
법인세비용	237,433,013		530,778,629	
당기운영이익(손실)		(909,010,803)		2,099,567,812

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 48 기 2021년 12월 31일 현재

제 47 기 2020년 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 설립되었습니다.

유네스코 관련 이슈 전반에 대한 대정부 자문, 국내 유네스코 활동 활성화를 위한 조정·관리, 유네스코 관련 사회적 담론 형성의 촉진 및 정보 전달, 유네스코를 통한 대한민국의 국제 기여 증진을 위한 매개 역할을 수행하며, 유네스코 의제의 이행 촉진, 한국의 유네스코 리더십 확장, 유네스코 활동 확산을 위한 파트너십 강화, 유네스코를 통한 국제사회 기여 증진을 목표로 사업을 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 회계로 구분하여 운영하고 있으며, 이중 일반회계와 후원금회계를 합하여 공익목적사업회계로 구분하고 있습니다.

(3)주요회계처리 기준

가. 매출채권

시설임대사업 관련 미수금을 임대수입 발생시점에 매출채권으로 계상하고 있으며, 회수가능성에 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 평가 방법에 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 건물부속설

비는 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 사업수행시기에 대응하여 수익으로 인식하고 있습니다. 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	2,451,948	2,873,215
보통예금	우리은행	79,542	81,976
합 계		2,531,490	2,955,191

4. 단기투자자산

당기말과 전기말 현재 단기투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원				
상품	은행명	이자율(%)	당기말	전기말
정기예금	농협은행 외	1.15~2.03	2,429,901	3,670,543
중소기업금융채권	IBK기업은행	1.25~2.04	5,778,248	5,697,454
합 계			8,208,149	9,367,997

당기말 금융자산에는 위원회의 사업발전과 재정 안정화를 위하여 설정한 발전기금 3,530,298천원과 당기 발전기금 운용이자 재예치액 7,308천원 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	5,800	-

6. 매출채권

당기말과 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
매출채권	임대료 미수금	3,718	21,025

7. 미수금

당기말과 전기말 현재 미수금의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
거래처	내용	당기말	전기말
중개금융기관	미입금 기부금	2,418	1,981
한국연구재단	사업지원금	4,503	-
이천세무서	부가가치세 환급 예정액	-	6,828
합 계		6,921	8,809

8. 선급금

당기말과 전기말 현재 선급금의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
선급금	외주 용역비	30,000	30,000

9. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
상품	금융기관	당기말	전기말
신종자본증권	유안타증권	2,710,055	2,748,627
신종자본증권	삼성증권	701,435	715,764
합 계		3,411,490	3,464,391

10. 장기대여금

당기말과 전기말 현재 장기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
장기대여금	대학생자녀학자금 융자액	8,700	17,400

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	2,179,870	-	-	125,017	2,179,870
차량운반구	15,000	-	-	2,039	15,000
집기비품	315,602	4,900	-	10,083	320,502
합 계	49,934,862	4,900	-	260,947	49,939,762

(2)전기 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

(3)당기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

단위: 천원				
소재지	지목	면적(㎡)	장부가액	공시지가
서울시 중구 명동길 26	대지	1,345.8	40,643,160	170,916,600
이천시 호법면 매곡리 545-2 외 14필지	도로외	67,483	887,579	6,199,859
서울시 동작구 흑석동 산 60-41 외 1필지	임야	2,232	141,842	584,114
합 계		71,060.8	41,672,581	177,700,573

(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	간판정등용 계량기 설치보증금	450	450

13. 미지급금

당기말과 전기말 현재 미지급금 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
미지급금	카드결제대금 미인출액	47,871	23,701
	사업지원금 반납 예정액	9,354	14,237
	퇴직금 미지급금	147,259	76,577
	임대보증금 반환 예정액	5,000	5,000
	사업비 미지급금	859	5,535
합 계		210,343	125,050

14. 수입보증금

당기말과 전기말 현재 수입보증금 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
유동부채	시설임대보증금	116,000	140,000

비유동부채	시설임대보증금	4,619,890	5,382,490
합 계		4,735,890	5,522,490

15. 선수금

당기말과 전기말 현재 선수금 내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원			
구분	내용	당기말	전기말
선수금	차년도 사업지원비	176	178
합 계		176	178

16. 퇴직급여

(1)당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원		
구분	당기	전기
기초잔액	4,657,259	4,401,661
퇴직급여설정액	464,902	631,088
퇴직급여지급액	166,629	375,490
기말잔액	4,955,532	4,657,259

(2)당기말과 전기말 현재 퇴직보험예치금의 변동내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원		
구분	당기	전기
기초잔액	171,536	178,523
증가액	3,401	3,486
감소액	2,760	10,473

기말잔액	172,177	171,536
------	---------	---------

(3)당기말과 전기말 현재 퇴직적립금 변동내역은 다음과 같습니다.

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

17. 고유목적사업준비금

위원회는 법인세법 제29조에 따라 수익사업부문에서 발생한 소득 중 일부를 고 유목적사업부문에 지출하기 위해 고유목적사업준비금 전입액으로 적립하고 이에 상응 하여 동일한 금액을 부채에 고유목적사업준비금으로 인식하고 있으며, 고유목적사업준비금이 수익사업부문에서 고유목적사업부분에 전출되어 목적사업에 사용된 경우 고유 목적사업 준비금 환입액으로 표시하고 있습니다.

당기 고유목적사업준비금의 순증감내역은 다음과 같습니다.

단위: 천원				
구 분	기초	증가	감소	기말
고유목적사업준비금	1,052,943	3,500,000	3,570,439	982,504

18. 유형자산재평가차액

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

단위: 천원				
구 분	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 명 동 2가 50-14	근저당권	임대보증금	대상트코리아주 식회사	3,000,000
				(주)투쿨포스쿨	500,000

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

단위: 천원			
거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
교육부	보조금수익	3,441,931	사업보조금
대상트코리아 주식회사	매출액	3,101,828	시설임대료
씨제이올리브영 주식회사	매출액	1,209,595	시설임대료

21. 기본순자산

당기말과 전기말 현재 기본순자산의 구성은 다음과 같습니다.

단위: 천원		
내역	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	3,412,203	1,168,797	(24,124)	50,578,432
적립금 전입	-	65,144	(65,144)	-	-
매도가능증권 평가손익				68,886	68,886
운영이익(손실)			176,242		176,242
전기말	46,021,556	3,477,347	1,279,895	44,762	50,823,560
당기초	46,021,556	3,477,347	1,279,895	44,762	50,823,560
적립금 전입	-	52,951	(52,951)	-	-
매도가능증권 평가손익				(47,992)	(47,992)

운영이익(손실)			(1,114,426)		(1,114,426)
당기말	46,021,556	3,530,298	112,518	(3,230)	49,661,142

(2)공익목적사업부문 순자산변동표

단위: 천원					
	공익목적사업부문				
	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합계
		적립금	잉여금		
전기초	-	-	(433,829)	-	(433,829)
운영이익(손실)	-	-	(1,923,325)	-	(1,923,325)
전기말	-	-	(2,357,154)	-	(2,357,154)
당기초	-	-	(2,357,154)	-	(2,357,154)
운영이익(손실)	-	-	(205,415)	-	(205,415)
당기말	-	-	(2,562,569)	-	(2,562,569)

(3)기타사업부문 순자산변동표

단위: 천원					
	기타사업부문				
	기본순자산	보통순자산		순자산조정	합계
		적립금	잉여금		
전기초	46,021,556	3,412,203	1,602,626	(24,124)	51,012,261
적립금 전입	-	65,144	(65,144)	-	-
매도가능증권 평가손익	-	-	-	68,886	68,886
운영이익(손실)	-	-	2,099,567	-	2,099,567
전기말	46,021,556	3,477,347	3,637,049	44,762	53,180,714
당기초	46,021,556	3,477,347	3,637,049	44,762	53,180,714
적립금 전입	-	52,951	(52,951)	-	-
매도가능증권 평가손익	-	-	-	(47,992)	(47,992)
운영이익(손실)	-	-	(909,011)	-	(909,011)
당기말	46,021,556	3,530,298	2,675,087	(3,230)	52,223,711

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

단위: 천원					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	2,212,772	4,165,801	143,807	2,014,695	8,537,075
사업수행비용	2,212,772	2,796,918	91,351	1,884,664	6,985,705
일반관리비용	-	1,056,380	45,429	71,983	1,173,792
모금비용	-	312,503	7,027	58,048	377,578
기타사업비용	-	1,541,909	1,587,800	104,590	3,234,299
합 계	2,212,772	5,707,710	1,731,607	2,119,285	11,771,374

24. 기타사업비용의 상세한 정보는 다음과 같습니다.

단위: 천원	
구 분	금 액
인건비	1,279,602
퇴직급여	117,356
복리후생비	131,662
공공요금 및 제세	384,790
피복비	1,604
임차료	13,303
시설장비유지비	94,541
감가상각비	249,962
용역비	839,658
업무추진비	15,162
연료비	14,517
사무용품비	3,925
여비	895
지급수수료	60,957

소모품비	42,658
기타수당	10,366
도서인쇄비	1,336
교육훈련비	2,922
대손충당금 환입	(30,917)
합 계	3,234,299