

재단법인 여주시인재육성장학회의

재 무 제 표

별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서

당기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지
전기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 여주시인재육성장학회

◆ 목 차 ◆

	페이지
감 사 보 고 서 -----	1
재 무 제 표 -----	3
· 재무상태표 -----	4
· 손익계산서 -----	5
· 이익잉여금처분계산서 -----	6
· 자금운용계산서 -----	7
· 재무제표에 대한 주석 -----	8

신진공인회계사감사반

ACCOUNTING & TAX SERVICE

경기도 수원시 팔달구 권선로 753
트윈파크 B동 201호
우편번호 : 16491

전화 : 031-223-2277

팩스 : 031-223-0184

감 사 보 고 서

재단법인여주시인재육성장학회이사회 귀중

2018년 3월 10일

우리는 별첨된 재단법인여주시인재육성장학회의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 자금운용계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 재단법인여주시인재육성장학회의 2017년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 그리고 잉여금의 변동과 자금운용의 내용을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

신진공인회계사 감사반
담당공인회계사 김영민

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이보고서를 열람하는 시점사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수 있습니다.

재 무 제 표

재단법인 여주시인재육성장학회

당기

2017년 01월 01일부터

2017년 12월 31일까지

전기

2016년 01월 01일부터

2016년 12월 31일까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 여주시인재육성장학회 이사장 임영헌

재무상태표

당기 2017년 12월 31일 현재

전기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 여주시인재육성장학회

(단위:원)

과 목	당기	전기
자 산		
I· 유동자산	179,743,202	191,847,939
(1) 당좌자산	179,743,202	191,847,939
· 현금및현금성자산(주석3)	173,880,392	183,402,689
· 선납법인세(주석2)	5,330,000	6,103,230
· 선납주민세(주석2)	532,810	2,342,020
II· 비유동자산	10,013,774,591	9,934,199,591
(1) 투자자산(주석4)	10,013,774,591	9,934,199,591
· 보통재산예치금	425,407,204	345,832,204
· 기본재산예치금	9,588,367,387	9,588,367,387
(2) 유형자산	-	-
· 비품	-	-
· 감가상각누계액	-	-
(3) 무형자산	-	-
(4) 기타비유동자산	-	-
자 산 총 계	10,193,517,793	10,126,047,530
부 채		
I· 유동부채	-	-
· 예수금	-	-
II· 비유동부채	238,576,122	250,680,859
· 고유목적사업준비금	238,576,122	250,680,859
부 채 총 계	238,576,122	250,680,859
자 본		
I· 기본재산출연금(주석5)	9,588,367,387	9,588,367,387
· 개시출연금	2,000,000,000	2,000,000,000
· 증자출연금	7,423,053,387	7,423,053,387
· 전환출자금	165,314,000	165,314,000
II· 보통재산출연금(주석5)	425,407,204	345,832,204
· 증자출연금	314,502,204	234,927,204
· 전환출자금	110,905,000	110,905,000
III· 이익잉여금	(58,832,920)	(58,832,920)
· 미처분이익잉여금	(58,832,920)	(58,832,920)
자 본 총 계	9,954,941,671	9,875,366,671
부 채 와 자 본 총 계	10,193,517,793	10,126,047,530

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

당기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

전기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 여주시인재육성장학회

(단위:원)

과목	당기	전기
I. 장학사업수익	147,534,203	171,163,336
· 이자수익(주석2)	147,534,203	171,163,336
· 기부금수익	-	-
II. 장학사업비용	151,150,400	188,251,900
· 일반장학금	151,150,400	188,251,900
· 지정장학금	-	-
III. 장학사업이익	(3,616,197)	(17,088,564)
IV. 일반행정관리비	8,488,600	10,471,760
· 일반수용비	2,716,500	3,900,000
· 도서인쇄비	1,492,000	2,360,600
· 지급수수료	3,894,240	3,558,480
· 행사비	153,860	108,280
· 회의비	232,000	544,400
· 잡비	-	-
V. 경상이익	(12,104,797)	(27,560,324)
VI. 장학사업외수익	159,639,060	198,723,660
· 고유목적사업준비금환입	159,639,000	198,723,660
· 잡이익	60	-
VII. 장학사업외비용	147,534,263	171,163,336
· 고유목적사업준비금전입	147,534,263	171,163,336
· 잡손실	-	-
VIII. 법인세등차감전순이익	-	-
IX. 법인세등	-	-
X. 당기순이익	-	-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이익잉여금처분계산서

당기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지 처분확정일 2018년 3월 31일

전기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지 처분확정일 2017년 3월 31일

재단법인 여주시인재육성장학회

(단위:원)

과목	당기		전기	
I. 미처분이익잉여금		(58,832,920)		(58,832,920)
· 전기이월미처분이익잉여금	(58,832,920)		(58,832,920)	
· 전기오류수정이익	-		-	
· 전기오류수정손실	-		-	
· 당기순이익	-		-	
II. 임의적립금등의이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		-		-
· 고유목적사업준비금	-		-	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		(58,832,920)		(58,832,920)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 금 운 용 계 산 서

당기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

전기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 여주시인재육성장학회

(단위:원)

과 목	당 년 도	전 년 도
I. 자 금 수 입		
1. 사 업 예 산	229,691,703	218,669,986
2. 자 본 예 산	-	-
3. 비 예 산	10,117,602,280	10,097,655,954
전 기 이 월 현 금 예 금	10,117,602,280	10,097,655,954
자 금 수 입 합 계	10,347,293,983	10,316,325,940
II. 자 금 지 출		
1. 사 업 예 산	159,639,000	198,723,660
2. 자 본 예 산	-	-
3. 비 예 산	-	-
이 월 예 산 지 출	-	-
기 타	-	-
자 금 지 출 합 계	159,639,000	198,723,660
III. 이 월 자 금	10,187,654,983	10,117,602,280
1. 사 고 이 월 예 산	-	-
2. 차 기 이 월 미 지 금	-	-
IV. 차 기 예 산 재 원 자 금	10,187,654,983	10,117,602,280

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다

재무제표에 대한 주석

재단법인 여주시인재육성장학회
당기 2017년 12월 31일 현재

1. 재단법인의 개요

재단법인 여주시인재육성장학회는 여주시 지역사회 일반의 이익에 공여하기 위하여 공익법인의 설립운영에 관한 법률의 규정에 따라 여주시 관내 학생과 학교를 지원함으로써 유능한 인재를 양성하고 관내학교를 명문화하여 지역사회 발전에 기여하기 위하여 장학금과 학교지원을 목적으로 2007년 8월 20일 설립되었습니다.

2. 재무제표의 작성기준 및 주요회계처리 방침

재단은 단식부기방법의 예산회계와 복식부기방법의 재무회계를 이원적으로 관리하고 있습니다.

2-1 이자수입 및 선납법인세

재단은 이자수익을 현금주의에 의해 인식하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기 말	전 기 말	비 고
당기이자실수령액	141,671,393	164,449,846	
원천징수법인세	5,330,000	6,103,230	선납법인세 계상
원천징수지방세	532,810	610,260	선납지방세 계상
당기이자수익	147,534,203	171,163,336	

원천징수된 2017년 선납법인세 및 선납지방세는 2018년 중 환급받을 예정입니다.

3. 현금및현금성자산

재무상태표일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	금 액	계좌번호
보 통 예 금	10,500,468	572-01-011612
보 통 예 금	163,379,924	572-01-012331
합 계	173,880,392	계좌번호011612 잔액 중 일부는 보통재산예치금에 포함

4. 보통재산예치금과 기본재산예치금

재무상태표일 현재 보통재산예치금과 기본재산예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	금 액	계좌번호
보 통 예 금	270,016,176	572-01-011612
정 기 예 금	155,391,028	303-1909-0542-11
정 기 예 금	2,300,367,387	303-1909-0545-21
연 금 보 형	3,000,000,000	3180091354441
연 금 보 형	4,288,000,000	3180114667211
합 계	10,013,774,591	

5. 출연금

재단의 출금은 여주시와 일반시민 및 단체로부터 기탁 받은 기금 등으로서 재무상태표일 현재 출연금계정에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말	전기말	비고
개시출연금	2,000,000,000	2,000,000,000	설립시출연금
증자출연금	7,737,555,591	7,657,980,591	설립일 이후 추가출연금
전환출연금	276,219,000	276,219,000	운용수익 중 출연금전환 출연금
계	10,013,774,591	9,934,199,591	

재단의 출금은 재무상태표일 현재 등기된 출금은 기본재산출연금으로, 등기이전 출금은 보통재산출연금으로 각각 회계처리하고 있으며 그내역은 다음과 같습니다.

[기본재산출연금]

(단위:원)

구분	당기말	전기말	증자내역
개시출연금	2,000,000,000	2,000,000,000	
증자출연금	7,423,053,387	7,423,053,387	-
전환출연금	165,314,000	165,314,000	-
계	9,588,367,387	9,588,367,387	-

[보통재산출연금]

(단위:원)

구분	당기말	전기말	증자내역
개시출연금	-	-	
증자출연금	314,502,204	234,927,204	79,575,000
전환출연금	110,905,000	110,905,000	-
계	425,407,204	345,832,204	