

재단법인 여주시인재육성장학회

재무제표에 대한

감사보고서

당기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지
전기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

신진공인회계사감사반

◆ 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

2019년 1월 28일

감사의견

우리는 재단법인여주시인재육성장학회 (이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 자금운용계산서 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 재단법인여주시인재육성장학회의 2018년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 그리고 잉여금의 변동과 자금운용의 내용을 일반 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 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 경영진과 지배기구의 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.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 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 요구성을 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.

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

2018년 01월 01일부터

2018년 12월 31일까지

전기

2017년 01월 01일부터

2017년 12월 31일까지

"첨부된 재무제표는 당재단이 작성한 것입니다."

재단법인 여주시인재육성장학회 이사장 임영헌

재무상태표

당기 2018년 12월 31일 현재

전기 2017년 12월 31일 현재

재단법인 여주시인재육성장학회

(단위:원)

과목	당기	전기
자 산		
I· 유동자산	177,016,505	179,743,202
(1) 당좌자산	177,016,505	179,743,202
· 현금및현금성자산(주석3)	168,808,625	173,880,392
· 선납법인세(주석2)	6,977,540	5,330,000
· 선납주민세(주석2)	1,230,340	532,810
II· 비유동자산	10,095,725,391	10,013,774,591
(1) 투자자산(주석4)	10,095,725,391	10,013,774,591
· 보통재산예치금	507,358,004	425,407,204
· 기본재산예치금	9,588,367,387	9,588,367,387
(2) 유형자산	-	-
· 비품	-	-
· 감가상각누계액	-	-
(3) 무형자산	-	-
(4) 기타비유동자산	-	-
자 산 총 계	10,272,741,896	10,193,517,793
부 채		
I· 유동부채	-	-
· 예수금	-	-
II· 비유동부채	235,849,425	238,576,122
· 고유목적사업준비금	235,849,425	238,576,122
부 채 총 계	235,849,425	238,576,122
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)	507,358,004	425,407,204
· 증자출연금	396,453,004	314,502,204
· 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	10,036,892,471	9,954,941,671
부 채 와 자 본 총 계	10,272,741,896	10,193,517,793

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

당기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

전기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 여주시인재육성장학회

(단위:원)

과목	당기		전기	
I. 장학사업수익		161,868,433		147,534,203
· 이자수익(주석2)	161,868,433		147,534,203	
· 기부금수익	-		-	
II. 장학사업비용		155,617,310		151,150,400
· 일반장학금	155,617,310		151,150,400	
· 지정장학금	-		-	
III. 장학사업이익		6,251,123		(3,616,197)
IV. 일반행정관리비		8,977,820		8,488,600
· 일반수용비	2,700,000		2,716,500	
· 도서인쇄비	1,394,800		1,492,000	
· 지급수수료	4,549,160		3,894,240	
· 행사비	70,860		153,860	
· 회의비	263,000		232,000	
· 잡비	-		-	
V. 경상이익		(2,726,697)		(12,104,797)
VI. 장학사업외수익		164,595,130		159,639,060
· 고유목적사업준비금환입	164,595,130		159,639,000	
· 잡이익	-		60	
VII. 장학사업외비용		161,868,433		147,534,263
· 고유목적사업준비금전입	161,868,433		147,534,263	
· 잡손실	-		-	
VIII. 법인세등차감전순이익		-		-
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익		-		-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이익잉여금처분계산서

당기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지 처분확정일 2019년 3월 31일

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

재단법인 여주시인재육성장학회

(단위:원)

과 목	당기	전기	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 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

전기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 여주시인재육성장학회

(단위:원)

과 목	당 년 도	전 년 도
I. 자 금 수 입		
1. 사 업 예 산	241,474,163	229,691,703
2. 자 본 예 산	-	-
3. 비 예 산	10,187,654,983	10,117,602,280
전 기 이 월 현 금 예 금	10,187,654,983	10,117,602,280
자 금 수 입 합 계	10,429,129,146	10,347,293,983
II. 자 금 지 출		
1. 사 업 예 산	164,595,130	159,639,000
2. 자 본 예 산	-	-
3. 비 예 산	-	-
이 월 예 산 지 출	-	-
기 타	-	-
자 금 지 출 합 계	164,595,130	159,639,000
III. 이 월 자 금	10,264,534,016	10,187,654,983
1. 사 고 이 월 예 산	-	-
2. 차 기 이 월 미 지 금	-	-
IV. 차 기 예 산 재 원 자 금	10,264,534,016	10,187,654,983

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다

재무제표에 대한 주석

재단법인 여주시인재육성장학회
당기 2018년 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	153,660,553	141,671,393	
원천징수법인세	6,977,540	5,330,000	선납법인세 계상
원천징수지방세	1,230,340	532,810	선납지방세 계상
당기이자수익	161,868,433	147,534,203	

원천징수된 2018년 선납법인세 및 선납지방세는 2019년 중 환급받을 예정입니다.

3. 현금및현금성자산

재무상태표일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	금 액	계좌번호
보 통 예 금	10,749,665	572-01-011612
보 통 예 금	158,058,960	572-01-012331
합 계	168,808,625	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	351,966,976	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	10,095,725,391	

5. 출연금

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

(단위:원)

구 분	당 기 말	전 기 말	비 고
개 시 출 연 금	2,000,000,000	2,000,000,000	설립시출연금
증 자 출 연 금	7,819,506,391	7,737,555,591	설립일 이후 추가출연금
전 환 출 연 금	276,219,000	276,219,000	운용수익 중 출연금전환 출연금
계	10,095,725,391	10,013,774,591	

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

[기본재산출연금]

(단위:원)

구 분	당 기 말	전 기 말	증 자 내 역
개 시 출 연 금	2,000,000,000	2,000,000,000	
증 자 출 연 금	7,423,053,387	7,423,053,387	-
전 환 출 연 금	165,314,000	165,314,000	-
계	9,588,367,387	9,588,367,387	-

[보통재산출연금]

(단위:원)

구 분	당 기 말	전 기 말	증 자 내 역
개 시 출 연 금	-	-	
증 자 출 연 금	396,453,004	314,502,204	81,950,800
전 환 출 연 금	110,905,000	110,905,000	-
계	507,358,004	425,407,204	