

재단법인 청도우리정신문화재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 8 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 7 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

정인회계법인

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
통합재무상태표	5
통합운영성과표	7
재무제표에 대한 주석	9
계정별 잔액 명세서	18
사업장별 재무제표	21

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 청도우리정신문화재단

이사회 귀중

2021년 3월 11일

감사의견

우리는 재단법인 청도우리정신문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과를 재단의 정관 및 자체 회계규정과 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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

재단의 2019년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며 이 감사인의 2020년 3월 6일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 재단의 정관 및 자체 회계규정과 공익법인회계기준에 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, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 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 재단의 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.

서울특별시 강남구 강남대로 464

정인회계법인

대표이사정창기



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 청도우리정신문화재단

제 8 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 7 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 청도우리정신문화재단 이사장 이승율

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 청도군 운문면 신화랑길 1, 2층

(전 화) 054-370-7300

통합재무상태표

제 8 기 2020년 12월 31일 현재

제 7 기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 청도우리정신문화재단(통합)

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		612,176,720		840,434,278
(1) 당좌자산		605,886,317		833,747,410
현금및현금성자산(주석3)	536,904,757		782,052,664	
단기금융상품(주석4)	50,000,000		50,000,000	
미수금	-		43,466	
선납세금	18,981,560		1,651,280	
(2) 재고자산		6,290,403		6,686,868
상품	6,290,403		6,686,868	
II. 비유동자산		68,218,533		113,393,274
(1) 유형자산(주석5)		38,954,608		65,691,637
차량운반구	62,241,879		62,241,879	
감가상각누계액	(44,314,875)		(31,866,500)	
공구와기구	300,000		300,000	
감가상각누계액	(267,149)		(240,163)	
비품	201,219,081		201,219,081	
감가상각누계액	(188,201,240)		(177,573,880)	
시설장치	25,866,767		25,866,767	
감가상각누계액	(17,889,855)		(14,255,547)	
(2) 무형자산(주석6)		29,263,925		47,701,637
특허권	479,604		592,452	
소프트웨어	28,784,321		47,109,185	
자 산 총 계		680,395,253		953,827,552
부 채				
I. 유동부채		238,845,296		364,476,147
예수금(주석8)	236,034,638		359,132,311	
부가세예수금	-		2,144,490	
미지급비용	2,810,658		3,199,346	
II. 비유동부채		11,261,946		24,542,681
퇴직급여충당부채(주석7)	251,584,026		200,239,000	
퇴직연금운용자산(주석7)	(240,322,080)		(175,696,319)	

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
부 채 총 계		250,107,242		389,018,828
자 본				
Ⅰ. 자본금(주식9)		345,216,007		474,952,513
기본재산출연금	50,000,000		50,000,000	
보통재산출연금	295,216,007		424,952,513	
Ⅱ. 이익잉여금(주식10)		85,072,004		89,856,211
미처분이익잉여금	85,072,004		89,856,211	
자 본 총 계		430,288,011		564,808,724
부 채 및 자 본 총 계		680,395,253		953,827,552

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

통합운영성과표

제 8 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 7 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 청도우리정신문화재단(통합)

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 사업수익		2,033,846,232		1,870,353,595
수입금(재단국고)	2,247,600,000		1,981,200,000	
재단국고반환금	(224,753,768)		(110,846,405)	
수입금(수익사업)	205,611,834		607,395,168	
수익사업반환비(주석8)	(205,611,834)		(607,395,168)	
기타수입금	11,000,000		-	
II. 상품매출원가		396,465		1,014,596
기초상품재고액	6,686,868		7,701,464	
당기상품매입액	-		-	
타계정으로대체액	-		-	
기말상품재고액	(6,290,403)		(6,686,868)	
III. 사업비용		2,173,516,627		2,033,901,144
급여	925,660,100		841,359,420	
퇴직급여(주석7)	78,351,012		86,318,933	
복리후생비	65,953,187		68,166,640	
여비	15,905,400		23,376,110	
통신비	14,753,725		12,438,063	
수도광열비	170,572,534		157,618,601	
공공요금및제세	31,758,400		26,989,145	
감가상각비(주석5)	26,737,029		41,684,377	
무형고정자산상각(주석6)	18,437,712		23,754,819	
자산취득비	53,624,786		20,781,756	
시설비	81,820,913		-	
지급임차료	7,061,980		6,663,077	
지급수수료	151,006,653		148,047,910	
보험료	32,561,980		30,537,290	
차량유지비	5,592,643		3,710,525	
업무추진비	9,056,190		5,633,150	
행사홍보비	98,643,003		7,800,409	
수선비	108,517,744		56,101,137	
교육훈련비	2,591,000		3,564,840	

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
도서인쇄비	882,100		16,286,050	
회의운영비	3,488,560		390,000	
소모품비	78,407,204		78,609,679	
행사비	14,633,000		84,400,682	
용역비	12,776,850		101,038,430	
재료비기타	75,497,546		63,835,853	
민간경상보조금	41,397,220		44,903,000	
조경관리비	-		23,573,480	
수익사업반환비(주석8)	47,828,156		56,317,768	
IV. 사업이익(손실)		(140,066,860)		(164,562,145)
V. 사업외수익		135,294,808		87,133,245
이자수익	3,849,956		3,708,422	
보통재산편입수익(주석9)	129,736,506		83,004,985	
잡이익	1,708,346		419,838	
VI. 사업외비용		12,155		10,628,204
전기오류수정손실(주석7)	-		10,627,650	
잡손실	12,155		554	
VII. 법인세비용차감 전 당기운영이익(손실)		(4,784,207)		(88,057,104)
VIII. 법인세등(주석11)		-		-
IX. 당기운영이익(손실)		(4,784,207)		(88,057,104)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 8(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 7(전) 기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 청도우리정신문화재단

1. 당 재단의 개요

당 재단은 경상북도 청도군의 화랑정신과 새마을 정신을 청도우리정신이라는 글로벌 브랜드로 규정하고, 청도우리정신문화 자산의 계승발전을 통해 청도군을 세계 일류 정신문화 관광도시로 만드는 것을 그 목적으로 2013년 11월 6일 설립되었으며, 세부적인 목적사업은 다음과 같습니다.

구 분	사업내용
1. 근거	청도 우리정신 교육문화재단 설립 및 운영에 관한 조례 제2조
2. 세부목적사업	1. 새마을학교, 화랑정신 문화원, 지역 인재육성 지원센터 등 청도 우리정신 글로벌화 교육특구 사업 시설 운영 2. 청도 우리정신의 교육, 문화체험, 연수, 연구개발과 인재육성 사업 계획 및 실행 3. 청도 우리정신의 세계화를 위한 국내외 교류사업 추진 4. 청도 우리정신 사업 활성화를 위한 국가사업 유치 5. 그 밖에 청도 우리정신 사업의 성공을 위하여 청도군수가 위탁하는 사업의 추진

당 재단은 경상북도 청도군 운문면 신화랑길 1, 2층에 주사무소를 두고 있으며 당 기말 현재 당 재단의 임원은 다음과 같습니다.

성 명	직 위	주요 약력
이승율	이사장	청도군수
배병일	이사	영남대학교 법학전문대학원 교수
김종웅	이사	대구한의대학교 경영학부 교수
박승규	이사	청림문화유산연구소 소장
박윤제	이사	청도문화원 원장
민병도	이사	한국시조시인협회 명예 이사장
이승윤	이사	예술문화단체 총연합회 청도지회 회장
곽진수	이사	前금천초등학교 교장
이강모	이사	청도군청 행정복지국 국장

상기 이사 중 이승율 외 이사는 대표권이 없습니다.

2. 중요한 회계정책

당 재단의 재무제표는 재단 정관의 회계처리 규정과 대한민국의 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 당 재단이 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계의 구분

당 재단의 회계는 목적사업회계와 수익사업회계로 구분하여 처리하고 있습니다. 법인세법의 규정에 의해 과세대상이 되는 수익과 이에 대응하는 비용은 수익사업회계로 처리하고 기타의 수익과 비용은 목적사업회계로 처리하고 있습니다.

(2) 재산의 구분

당 재단의 재산은 기본재산과 보통재산으로 구분하여 관리하고 있습니다. 기본재산은 재단의 목적사업 수행에 관계되는 부동산 또는 동산으로서 청도군 및 그 외의 출연으로 조성한 재산과 이사회에서 기본재산으로 정한 재산으로 이뤄져 있습니다. 보통재산은 기본재산 이외의 재산으로 하되, 기본재산의 운용에 따른 수익금과 기타 수익금으로 분류하고 있습니다.

(3) 고유목적사업준비금

당 재단은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업 준비금을 설정하고 고유목적에 사용하는 때에 동 준비금을 환입하여 수익으로 계상하고 있습니다. 동 준비금은 설정 당해연도부터 5년 내에 고유목적에 사용되어야 하며 사용되지 않을 경우 법인세법상 과세표준 계산시 익금에 산입됩니다.

(4) 수익의 인식

당 재단은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 당 재단은 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식하고 있습니다. 당 재단은 목적사업을 수행하기 위하여 청도군으로부터 보조금을 교부받은 시점에 수익을 계상하고 있으며, 반환예정 금액에 대해서는 수익 차감으로 계상하고 있습니다.

(5) 현금 및 현금성 자산

당 재단은 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 1년 이내인 것을 현금 및 현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(6) 재고자산

당 재단은 선입선출법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 기말 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

(7) 유형자산의 평가 및 감가상각

당 재단의 유형자산은 취득원가로 평가되고 있으며, 수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 하여 유형자산의 취득원가에 가산하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 하여 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

재단은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 정률법(차량운반구는 정액법)에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
차량운반구	5 년	비품	5 년
공구와기구	5 년	시설장치	8 년

당 재단은 당기부터 내구성물품의 구입원가를 사업비용항목 중 자산취득비로 처리하고 있습니다.

(8) 무형자산의 평가와 감가상각

당 재단은 무형자산을 취득원가로 계상하고 있으며, 특허권은 10년, 소프트웨어는 5년 동안 정액법에 의하여 계산한 상각액을 직접 차감한 미상각잔액으로 표시하고 있습니다.

(9) 국고보조금

자본적지출에 충당할 국고보조금 등으로 자산을 취득한 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고, 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다.

(10) 퇴직급여충당부채

당 재단은 사업연도말 현재 전임직원이 일시에 퇴직할 경우 퇴직급여규정에 따라 지급해야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 이와 관련하여 금융기관에 예치한 퇴직연금(DB형)은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 당 재단의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	금융기관	당 기	전 기
보통예금	농협은행	536,904,757	782,052,664

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 당 재단의 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	금융기관	당 기	전 기	비고
정기예금	농협은행	50,000,000	50,000,000	기본재산

5. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기 (단위:원)

구 분	기 초	취득	감가상각	기 말
차량운반구	30,375,379	-	(12,448,375)	17,927,004
공구와기구	59,837	-	(26,986)	32,851
비품	23,645,201	-	(10,627,360)	13,017,841
시설장치	11,611,220	-	(3,634,308)	7,976,912
합 계	65,691,637	-	(26,737,029)	38,954,608

나. 전 기 (단위:원)

구 분	기 초	취득	감가상각	기 말
차량운반구	42,823,754	-	(12,448,375)	30,375,379
공구와기구	108,991	-	(49,154)	59,837
비품	47,541,934	-	(23,896,733)	23,645,201
시설장치	16,901,335	-	(5,290,115)	11,611,220
합 계	107,376,014	-	(41,684,377)	65,691,637

(2) 당기말 현재 재단의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	보험가입자산	부보금액	보험회사
재산종합보험	집기비품, 변발전설비	25,436,620	농협손해보험

상기 보험 외에 영업배상책임보험, 승강기사고배상책임보험, 가스배상책임보험, 재난배상책임보험 및 체육시설업자배상책임보험에 가입하고 있습니다. 또한, 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

6. 무형자산

당기와 전기의 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기 (단위:원)

구 분	기 초	취득	감가상각	기 말
특허권	592,452	-	(112,848)	479,604
소프트웨어	47,109,185	-	(18,324,864)	28,784,321
합 계	47,701,637	-	(18,437,712)	29,263,925

나. 전 기 (단위:원)

구 분	기 초	취득	감가상각	기 말
특허권	705,300	-	(112,848)	592,452
소프트웨어	70,751,156	-	(23,641,971)	47,109,185
합 계	71,456,456	-	(23,754,819)	47,701,637

7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	200,239,000	117,667,517
전기오류수정손실	-	10,627,650
퇴직급여	78,351,012	86,318,933
퇴직금지금액	(27,005,986)	(14,375,100)
기말금액	251,584,026	200,239,000

(2) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	175,696,319	56,289,644
납입액	89,707,000	132,196,750
퇴직금지급액	(27,005,986)	(14,375,100)
운용수익	1,924,747	1,585,025
기말금액	240,322,080	175,696,319

8. 수익사업반환

당 재단은 새마을운동발상지기념공원에서 발생한 수익은 "새마을기념공원 운영 및 관리 조례" 제12조에 따라 수익사업에서 발생한 수익에 대해서 청도군에 반환을 하고 있으며, 당기 중 반환액은 62,159천원(반환예정액 38,719천원)입니다.

또한, 청도신화랑풍류마을에서 발생한 수익에 대해서는 "청도신화랑풍류마을 위수탁 계약서" 제10조에 따라 청도군에 반환을 하고 있으며, 당기 중 반환액은 191,281천원(반환예정액 170,883천원)입니다.

상기 반환예정금액은 예수금에 계상되어 있습니다.

9. 자본금

당 재단의 당기말과 전기말 현재 기본재산과 보통재산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본재산출연금

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
전기 이월액	50,000,000	50,000,000
당기 출연 기본재산	-	-
합 계	50,000,000	50,000,000

당 재단의 기본재산은 전액 청도군에서 출연하였습니다.

(2) 보통재산출연금

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
전기 이월액	424,952,513	507,957,498
당기 출연 기본재산	-	-
당기 수지차손 보전액	(129,736,506)	(83,004,985)
합 계	295,216,007	424,952,513

당 재단의 보통재산은 전액 청도군에서 출연하였으며, 당기 청도군 출연금(868,000천원)보다 초과 집행한 금액으로서 예산편성 당시 이사회 결의 후 보통재산편입수익으로 처리하였습니다.

10. 이익잉여금

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2021년 3월 31일		처분확정일: 2020년 3월 31일	
I.미처분이익잉여금		85,072,004		89,856,211
전기이월미처분이익잉여금	89,856,211		177,913,315	
당기순이익(손실)	(4,784,207)		(88,057,104)	
II.이익잉여금처분액		-		-
III.차기이월미처분이익잉여금		85,072,004		89,856,211

11. 법인세 등

재단법인은 상속세및증여세법상 공익법인에 해당하므로 목적사업에서 발생한 수입은 과세대상에서 제외되지만, 이자소득과 수익사업소득에 대하여는 원칙적으로 법인세 납세의무가 있습니다. 다만, 재단법인이 이자소득에 대하여는 소득범위내, 기타수익사업소득은 50%범위 내의 금액을 고유목적사업 준비금으로 설정한 경우에는 세무상 손금으로 인정되어 해당소득에 대하여는 법인세 납세의무가 없습니다.

12. 특수관계인과의 중요한 거래

재단은 당기 중 특수관계인과의 거래내역은 없습니다. 또한, 보고기간 종료일 현재 재단은 특수관계인과의 거래로 인하여 발생한 채권 및 채무의 잔액은 없습니다.

계정별 잔액 명세서

당기말 현재 자산부채 계정별 잔액명세서는 다음과 같습니다.

◎ 보통예금 및 정기에적금

(단위:원)

구분	사업장	적요	금액	금융기관
보통 예금	(재)청도우리정신 문화재단	재단총괄	295,010,507	농협
		수입지출외현금	16,934,982	
		야간관광상품개발및운영	9,605	
		신화랑단운영	3,604,586	
		관광진흥기금	10,977,199	
		관광진흥기금(재단출연분)	205,500	
		2020년지역문화인력(군비)	560,001	
	청도신화랑풍류마을	신화랑풍류마을운영	170,883,176	
	새마을운동발상지 기념공원	새마을기념공원운영	38,719,201	
보통예금 합계			536,904,757	
정기 예금	(재)청도우리정신 문화재단	기본재산	50,000,000	농협
정기에·적금 합계			50,000,000	
퇴직 연금	(재)청도우리정신문화재단		153,383,251	대구은행
	청도신화랑풍류마을		57,376,829	
	새마을운동발상지기념공원		29,562,000	
퇴직연금운용자산 합계			240,322,080	

◎ 선납세금

(단위:원)

사업장	거래처	적요	금액
(재)청도우리정신문화재단	경산세무서	2020년 이자소득 법인세 등	246,770
청도산화랑풍류마을	경산세무서	2020년 2기 부가세 환급액	11,420,490
		2020년 이자소득 법인세 등	35,270
새마을운동발상지기념공원	경산세무서	2020년 2기 부가세 환급액	7,267,670
		2020년 이자소득 법인세 등	11,360
합 계			18,981,560

◎ 재고자산

(단위:원)

사업장	적요	금액	비고
새마을운동발상지기념공원	엽서	190,313	
	노트	977,840	
	마그네틱	408,000	
	뱃지	95,400	
	링타이	1,406,300	
	씨앗연필	94,400	
	에코백	1,515,150	
	까치구멍집	430,000	
	기와집	285,000	
	물레방아	392,500	
	초가집	297,500	
	독립문	93,000	
	신기전	15,000	
	해시계	90,000	
합 계		6,290,403	

◎ 예수금

(단위:원)

사업장	적요	금액
(재)청도우리정신 문화재단	신화랑단운영 2020년 사용잔액 및 이자 반납예정액	3,604,586
	관광진흥기금 2020년 사용잔액 및 이자 반납예정액	10,977,199
	지역문화인력(군비) 2020년 사용잔액 및 이자 반납예정액	560,001
	야간관광상품개발및운영 2020년 이자 반납예정액	9,605
	2020년 귀속 근로소득세(재단, 신화랑, 새마을)	3,068,160
	2020년 귀속 근로소득 주민세(재단, 신화랑, 새마을)	304,480
	2020년 귀속 건강보험료(근로자 부담분)	2,234,420
	2020년 귀속 연금보험료(근로자 부담분)	2,311,330
	2020년 귀속 고용보험료(근로자 부담분)	389,640
	2020년 귀속 신화랑 4대 보험료	2,631,920
	2020년 귀속 새마을 4대 보험료	340,920
청도신화랑풍류마을	2020년 위탁보조금 반납예정액 (예금이자 185,920원 포함)	170,883,176
새마을운동발상지 기념공원	2020년 위탁보조금 반납예정액 (예금이자 62,478원 포함)	38,719,201
합 계		236,034,638

◎ 미지급비용

(단위:원)

사업장	거래처명	적요	금액
새마을운동발상지기념공원	한국전력공사	12월분 전기요금	2,810,658

재 무 상 태 표

제 8 기 2020년 12월 31일 현재

제 7 기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 청도우리정신문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
자 산		
I. 유동자산	426,806,250	507,656,655
(1) 당좌자산	426,806,250	507,656,655
보통예금	327,302,380	439,996,241
정기예.적금	50,000,000	50,000,000
본점	49,257,100	16,136,654
선납세금	246,770	1,523,760
II. 비유동자산	68,218,533	113,393,274
(1) 유형자산	38,954,608	65,691,637
차량운반구	62,241,879	62,241,879
감가상각누계액	(44,314,875)	(31,866,500)
공구와기구	300,000	300,000
감가상각누계액	(267,149)	(240,163)
비품	201,219,081	201,219,081
감가상각누계액	(188,201,240)	(177,573,880)
시설장치	25,866,767	25,866,767
감가상각누계액	(17,889,855)	(14,255,547)
(2) 무형자산	29,263,925	47,701,637
특허권	479,604	592,452
소프트웨어	28,784,321	47,109,185
자 산 총 계	495,024,783	621,049,929
부 채		
I. 유동부채	26,432,261	15,834,004
예수금	26,432,261	15,834,004
II. 비유동부채	11,261,946	(8,581,896)
퇴직급여충당부채	222,211,370	95,162,845
퇴직연금운용자산	(210,949,424)	(103,744,741)
부 채 총 계	37,694,207	7,252,108
자 본		
I. 자본금	345,216,007	474,952,513

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
기본재산출연금	50,000,000			50,000,000
보통재산출연금	295,216,007			424,952,513
II. 이익잉여금		112,114,569		138,845,308
미처분이익잉여금	112,114,569		138,845,308	
자 본 총 계		457,330,576		613,797,821
부 채 및 자 본 총 계		495,024,783		621,049,929

운 영 성 과 표

제 8 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 7 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 청도우리정신문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 사업수익		981,448,609		600,081,886
수입금(재단국고)	985,600,000		600,200,000	
재단국고반환금	(15,151,391)		(118,114)	
기타수입금	11,000,000		-	
II. 상품매출원가		-		-
III. 사업비용		1,141,790,546		740,853,698
직원급여	575,467,190		301,366,340	
상여금	130,789,330		42,211,860	
제수당	6,600,000		7,800,000	
성과급	-		9,943,630	
퇴직급여	57,887,012		30,524,137	
복리후생비	38,818,040		28,338,800	
여비	13,946,200		22,363,510	
공공요금및제세	26,088,240		13,407,750	
감가상각비	26,737,029		41,684,377	
수선비	1,810,000		5,050,000	
보험료	15,611,270		8,988,390	
차량유지비	5,592,643		3,710,525	
교육훈련비	2,591,000		3,564,840	
도서인쇄비	882,100		13,736,050	
회의비	3,488,560		390,000	
기관운영업무추진비	3,065,890		4,918,150	
사무용품비	-		6,884,860	
소모품비	10,669,370		7,696,660	
지급수수료	32,670,060		35,455,570	
참석수당(기타소득)	-		6,170,000	
행사홍보비	76,963,380		3,109,500	
시책추진업무추진비	1,286,000		715,000	
관서업무비	4,704,300		-	
피복비	1,200,000		-	

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
무형고정자산상각	18,437,712		23,754,819	
시설비	29,800,000		-	
행사실비보상금	9,300,000		4,692,000	
기간제근로자보수	-		17,570,000	
용역비(기타소득)	-		14,335,400	
자산취득비	5,988,000		3,076,770	
민간경상보조금	41,397,220		44,903,000	
행사운영비	-		34,491,760	
IV. 사업이익(손실)		(160,341,937)		(140,771,812)
V. 사업외수익		133,483,679		93,001,992
이자수익	3,541,172		3,340,576	
전기오류수정이익	-		6,649,231	
보통재산편입금	129,736,506		83,004,985	
잡이익	206,001		7,200	
VI. 사업외비용		1		-
잡손실	1		-	
VII. 법인세비용차감 전 당기운영이익(손실)		(26,858,259)		(47,769,820)
VIII. 법인세등		(56,060)		-
IX. 당기운영이익(손실)		(26,802,199)		(47,769,820)

재 무 상 태 표

제 8 기 2020년 12월 31일 현재

제 7 기 2019년 12월 31일 현재

청도신화랑풍류마을

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		182,338,936		240,473,240
(1) 당좌자산		182,338,936		240,473,240
보통예금	170,883,176		240,359,963	
미수금	-		38,037	
선납세금	11,455,760		75,240	
자 산 총 계		182,338,936		240,473,240
부 채				
I. 유동부채		180,617,889		254,600,893
예수금	170,883,176		241,201,551	
부가세예수금	-		8,383,550	
지점	9,734,713		5,015,792	
II. 비유동부채		-		4,720,041
퇴직급여충당부채	29,372,656		47,109,619	
퇴직연금운용자산	(29,372,656)		(42,389,578)	
부 채 총 계		180,617,889		259,320,934
자 본				
I. 자본금				-
II. 이익잉여금		1,721,047		(18,847,694)
미처분이익잉여금	1,721,047		(18,847,694)	
자 본 총 계		1,721,047		(18,847,694)
부 채 및 자 본 총 계		182,338,936		240,473,240

운 영 성 과 표

제 8 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 7 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

청도신화랑풍류마을

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 사업수익		741,116,824		797,842,579
수입금(재단국고)	912,000,000		841,000,000	
재단국고반환금	(170,883,176)		(43,157,421)	
수입금(수익사업)	165,144,029		527,028,173	
수익사업반환비	(165,144,029)		(527,028,173)	
II. 상품매출원가		-		-
III. 사업비용		722,204,972		810,814,837
직원급여	201,439,010		269,315,830	
상여금	-		7,853,160	
퇴직급여	20,464,000		34,014,291	
강사료	-		5,580,000	
수익사업반환비	26,137,241		38,596,387	
복리후생비	16,606,364		26,934,990	
여비	694,000		70,000	
통신비	9,871,956		7,277,787	
수도광열비	117,119,303		14,587,280	
전력비	-		97,201,680	
공공요금및제세	4,264,420		6,684,875	
지급임차료	4,087,458		4,087,458	
수선유지비	70,347,089		37,123,998	
보험료	11,827,100		14,304,980	
소모품비	44,759,938		32,470,686	
지급수수료	64,200,731		66,590,669	
행사홍보비	10,581,087		4,169,999	
피복비	454,546		-	
시설비	28,816,364		-	
기간제근로자보수	8,684,850		46,632,230	
재료비기타	55,671,821		-	
조경관리비	-		5,128,680	
용역비(기타소득)	-		1,377,200	

과 목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
음식재료비	-	63,835,853
자산취득비	26,177,694	6,238,711
행사운영비	-	20,738,093
IV. 사업이익(손실)	18,911,852	(12,972,258)
V. 사업외수익	1,732,243	6,476,912
이자수익	231,225	212,597
전기오류수정이익	-	5,861,850
잡이익	1,501,018	402,465
VI. 사업외비용	114	554
잡손실	114	554
VII. 법인세비용차감 전 당기운영이익(손실)	20,643,981	(6,495,900)
VIII. 법인세등	32,580	-
IX. 당기운영이익(손실)	20,611,401	(6,495,900)

재 무 상 태 표

제 8 기 2020년 12월 31일 현재

제 7 기 2019년 12월 31일 현재

새마을운동발상지기념공원

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		52,288,634		114,680,097
(1) 당좌자산		45,998,231		107,993,229
보통예금	38,719,201		101,696,460	
미수금	-		5,429	
국세미환급금	-		6,239,060	
선납세금	7,279,030		52,280	
(2) 재고자산		6,290,403		6,686,868
상품	6,290,403		6,686,868	
자 산 총 계		52,288,634		114,680,097
부 채				
I. 유동부채		81,052,246		116,416,964
예수금	38,719,201		102,096,756	
미지급비용	2,810,658		3,199,346	
지정	39,522,387		11,120,862	
II. 비유동부채		-		28,404,536
퇴직급여충당부채	-		57,966,536	
퇴직연금운용자산	-		(29,562,000)	
부 채 총 계		81,052,246		144,821,500
자 본				
I. 자본금		-		-
II. 이익잉여금		(28,763,612)		(30,141,403)
미처분이익잉여금	(28,763,612)		(30,141,403)	
자 본 총 계		(28,763,612)		(30,141,403)
부 채 및 자 본 총 계		52,288,634		114,680,097

운 영 성 과 표

제 8 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 7 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

새마을운동발상지기념공원

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 사업수익		311,280,799		472,429,130
수입금(재단국고)	350,000,000		540,000,000	
재단국고반환금	(38,719,201)		(67,570,870)	
수입금(수익사업)	40,467,805		80,366,995	
수익사업반환비	(40,467,805)		(80,366,995)	
II. 상품매출원가		396,465		1,014,596
III. 사업비용		309,521,109		482,232,609
직원급여	11,364,570		160,637,660	
상여금	-		34,902,940	
퇴직급여	-		21,780,505	
강사료	-		1,748,000	
수익사업반환비	21,690,915		17,721,381	
복리후생비	8,271,000		12,892,850	
여비	1,265,200		942,600	
통신비	4,881,769		5,160,276	
수도광열비	53,453,231		282,120	
전력비	-		45,547,521	
공공요금및제세	1,405,740		6,896,520	
지급임차료	2,974,522		2,575,619	
수선비	36,360,655		13,927,139	
보험료	5,123,610		7,243,920	
도서인쇄비	-		2,550,000	
사무용품비	-		1,840,218	
소모품비	22,977,896		29,717,255	
지급수수료	54,135,862		46,001,671	
행사홍보비	11,098,536		520,910	
피복비	603,237		-	
시설비	23,204,549		-	
행사실비보상금	5,333,000		9,540,000	
기간제근로자보수	4,092,000		13,450,000	

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
재료비기타	19,825,725		-	
조경관리비	-		18,444,800	
용역비(기타소득)	-		1,503,600	
자산취득비	21,459,092		11,466,275	
행사운영비	-		14,938,829	
IV. 사업이익(손실)		1,363,225		(10,818,075)
V. 사업외수익		78,886		165,422
이자수익	77,559		155,249	
잡이익	1,327		10,173	
VI. 사업외비용		12,040		23,138,731
전기오류수정손실	-		23,138,731	
잡손실	12,040		-	
VII. 법인세비용차감 전 당기운영이익(손실)		1,430,071		(33,791,384)
VIII. 법인세등		23,480		-
IX. 당기운영이익(손실)		1,406,591		(33,791,384)