

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 7 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 6 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 청도우리정신문화재단

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
통 합 재 무 상 태 표	5
통 합 운 영 성 과 표	7
재무제표에 대한 주석	9
계정별 잔액 명세서	18
사업장별 재무제표	21

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 청도우리정신문화재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 청도우리정신문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2019년 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 2018년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며 이 감사인의 2019년 3월 6일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 재단의 정관 및 자체 회계규정과 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 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

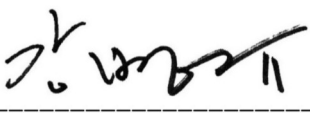
우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

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.

대표이사 
강 병 규 

2020년 3월 6일

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 7 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 6 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 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

재 무 상 태 표

제 7 기 2019년 12월 31일 현재

제 6 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 청도우리정신문화재단(통합)

(단위 : 원)

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		840,434,278		1,397,919,792
(1) 당좌자산		833,747,410		1,390,218,328
현금및현금성자산(주석3)	782,052,664		1,268,252,227	
단기금융상품(주석4)	50,000,000		112,505,190	
미수금	43,466		2,733,231	
미환급세금	-		6,727,680	
선납세금	1,651,280		-	
(2) 재고자산		6,686,868		7,701,464
상품	6,686,868		7,701,464	
II. 비유동자산		113,393,274		178,832,470
(1) 유형자산(주석5)		65,691,637		107,376,014
차량운반구	62,241,879		62,241,879	
감가상각누계액	(31,866,500)		(19,418,125)	
공구와기구	300,000		300,000	
감가상각누계액	(240,163)		(191,009)	
비품	201,219,081		201,219,081	
감가상각누계액	(177,573,880)		(153,677,147)	
시설장치	25,866,767		25,866,767	
감가상각누계액	(14,255,547)		(8,965,432)	
(2) 무형자산(주석6)		47,701,637		71,456,456
특허권	592,452		705,300	
소프트웨어	47,109,185		70,751,156	
자 산 총 계		953,827,552		1,576,752,262
부 채				
I. 유동부채		364,476,147		779,503,576
예수금(주석8)	359,132,311		752,444,825	
부가세예수금	2,144,490		5,835,340	
선수금	-		300,000	
미지급세금	-		2,921,490	
미지급비용	3,199,346		18,001,921	

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
II.비유동부채		24,542,681		61,377,873
퇴직급여충당부채(주석7)	200,239,000		117,667,517	
퇴직연금운용자산(주석7)	(175,696,319)		(56,289,644)	
부채총계		389,018,828		840,881,449
자본				
I.자본금(주석9)		474,952,513		557,957,498
기본재산출연금	50,000,000		50,000,000	
보통재산출연금	424,952,513		507,957,498	
II.이익잉여금(주석10)		89,856,211		177,913,315
미처분이익잉여금	89,856,211		177,913,315	
자본총계		564,808,724		735,870,813
부채 및 자본총계		953,827,552		1,576,752,262

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 7 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 6 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 청도우리정신문화재단(통합)

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I. 사업수익		1,870,353,595		1,778,980,907
수입금(재단국고)	1,981,200,000		2,105,883,921	
재단국고반환금	(110,846,405)		(752,473,443)	
수입금(수익사업)	607,395,168		425,570,429	
수익사업반환비	(607,395,168)		-	
II. 상품매출원가		1,014,596		1,757,661
기초상품재고액	7,701,464		6,983,245	
당기상품매입액	-		2,600,000	
타계정으로대체액	-		(124,120)	
기말상품재고액	(6,686,868)		(7,701,464)	
III. 사업비용		2,033,901,144		1,897,040,069
급여	841,359,420		735,057,860	
퇴직급여	86,318,933		65,339,188	
복리후생비	68,166,640		81,760,685	
여비교통비	23,376,110		29,178,800	
통신비	12,438,063		14,050,406	
수도광열비	157,618,601		180,256,000	
세금과공과금	26,989,145		25,687,476	
감가상각비	41,684,377		59,293,386	
무형고정자산상각	23,754,819		24,389,152	
자산취득비	20,781,756		38,953,454	
지급임차료	6,663,077		7,148,146	
지급수수료	148,047,910		93,575,056	
보험료	30,537,290		35,679,943	
차량유지비	3,710,525		2,922,475	
업무추진비	5,633,150		3,628,980	
광고선전비	7,800,409		37,469,086	
수선비	56,101,137		13,370,511	
교육훈련비	3,564,840		15,802,960	
도서인쇄비	16,286,050		29,034,367	
소모품비	78,999,679		111,867,339	

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
행사비	84,400,682		123,720,325	
용역비	101,038,430		38,712,350	
음식재료비	63,835,853		52,020,017	
민간경상보조금	44,903,000		39,693,170	
조경관리비	23,573,480		38,428,937	
수익사업반환비	56,317,768		-	
IV.사업이익(손실)		(164,562,145)		(119,816,823)
V.사업외수익		87,133,245		3,073,001
이자수익	3,708,422		2,765,636	
보통재산편입수익(주석9)	83,004,985		-	
잡이익	419,838		307,365	
VI.사업외비용		10,628,204		20,049
전기오류수정손실(주석7)	10,627,650		-	
잡손실	554		20,049	
VII.법인세비용차감 전 당기운영이익(손실)		(88,057,104)		(116,763,871)
VIII.법인세등(주석11)		-		3,237,990
IX.당기운영이익(손실)		(88,057,104)		(120,001,861)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 7(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 6(전) 기 2018년 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 제3조
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 통상경제학부 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
박충배	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) 자산의 구분

당 재단의 자산은 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, 매출에누리과 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

(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	782,052,664	1,268,252,227

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 당 재단의 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	금융기관	당 기	전 기	비고
별단예금(*1)	대구은행	-	62,505,190	
정기예금	농협은행	50,000,000	50,000,000	기본재산
합 계		50,000,000	112,505,190	

(*1) 전기 별단예금은 2018년 퇴직연금 산정액으로 2019년 1월 2일에 퇴직연금으로 입금처리 되었습니다.

5. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 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

나. 전 기

(단위:원)

구 분	기 초	취득	감가상각	기 말
차량운반구	55,272,129	-	(12,448,375)	42,823,754
공구와기구	198,525	-	(89,534)	108,991
비품	86,597,099	-	(39,055,165)	47,541,934
시설장치	24,601,647	-	(7,700,312)	16,901,335
합 계	166,669,400	-	(59,293,386)	107,376,014

(2) 당기말 현재 재단의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	보험가입자산	부보금액	보험회사
화재보험	집기비품, 변발전설비	11,370,128	농협손해보험

상기 보험 외에 영업배상책임보험, 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	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

나. 전 기

(단위:원)

구 분	기 초	취득	감가상각	기 말
특허권	818,148	-	(112,848)	705,300
소프트웨어	95,027,460	-	(24,276,304)	70,751,156
합 계	95,845,608	-	(24,389,152)	71,456,456

7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	117,667,517	56,452,574
전기오류수정손실	10,627,650	-
퇴직급여	86,318,933	62,505,190
퇴직금지금액	(14,375,100)	(1,290,247)
기말금액	200,239,000	117,667,517

(2) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	56,289,644	56,924,135
납입액	132,196,750	-
퇴직금지급액	(14,375,100)	(1,290,247)
운용수익	1,585,025	655,756
기말금액	175,696,319	56,289,644

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 98,088천원(반환예정액 34,525천원)입니다.

또한, 청도신화랑풍류마을에서 발생한 수익에 대해서는 "청도신화랑풍류마을 위수탁 계약서" 제10조에 따라 청도군에 반환을 하고 있으며, 당기 중 반환액은 565,624천원(반환예정액 198,044천원)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	507,957,498	-
당기 출연 기본재산	-	507,957,498
당기 수지차손 보전액	(83,004,985)	-
합 계	424,952,513	507,957,498

당 재단의 보통재산은 전액 청도군에서 출연하였으며, 당기 청도군 출연금(464,600천원)보다 초과 집행한 금액으로서 예산편성 당시 이사회 결의를 거쳤으며, 보통재산 편입수익으로 처리하였습니다.

10. 이익잉여금

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2020년 3월 31일		처분확정일: 2019년 3월 30일	
I.미처분이익잉여금		89,856,211		177,913,315
전기이월미처분이익잉여금	177,913,315		297,915,176	
당기순이익(손실)	(88,057,104)		(120,001,861)	
II.이익잉여금처분액		-		-
III.차기이월미처분이익잉여금		89,856,211		177,913,315

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%범위내의 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 정기예적금

(단위:원)

구 분	사 업 장	적 요	기 말 잔 액	금융기관
보통 예금	(재)청도우리정신 문화재단	재단총괄	421,233,852	농협
		수입지출외현금	18,644,775	
		신화랑단운영	98,767	
		자유학기제	1,549	
		경북정신함양사업	9,794	
		야간관광상품개발및운영	7,504	
	청도신화랑풍류마을	신화랑풍류마을수입	197,201,435	
		신화랑풍류마을수입운영	1,107	
		신화랑풍류마을운영	43,157,421	
	새마을운동발상지 기념공원	새마을기념공원수입	34,122,601	
		새마을기념공원수입운영	2,981	
		새마을기념공원운영	67,570,878	
보통예금 합계			782,052,664	
정기 예금	(재)청도우리정신 문화재단	기본재산	50,000,000	농협
정기에 · 적금 합계			50,000,000	
퇴직 연금	(재)청도우리정신문화재단		103,744,741	대구은행
	청도신화랑풍류마을		42,389,578	
	새마을운동발상지기념공원		29,562,000	
퇴직연금운용자산 합계			175,696,319	

◎ 선납세금

(단위:원)

사 업 장	거 래 처	적 요	기 말 잔 액
(재)청도우리정신문화재단	경산세무서	2019년 이자소득 법인세 등	267,300
청도신화랑풍류마을	경산세무서	2019년 이자소득 법인세 등	32,580
새마을운동발상지기념공원	경산세무서	2019년 이자소득 법인세 등	23,480
(재)청도우리정신문화재단	경산세무서	2019년 법인세 중간예납세액	1,327,920
합 계			1,651,280

◎ 재고자산

(단위:원)

사 업 장	적 요	금 액	비 고
새마을운동발상지기념공원	엽서	254,948	
	노트	1,015,920	
	마그네틱	458,400	
	배지	165,600	
	링타이	1,426,800	
	씨앗연필	124,800	
	에코백	1,537,900	
	까치구멍집	437,500	
	기와집	305,000	
	물레방아	410,000	
	초가집	310,000	
	독립문	93,000	
	신기전	48,000	
	해시계	99,000	
합 계		6,686,868	

◎ 예수금

(단위:원)

사 업 장	적 요	기 말 잔 액
(재)청도우리정신문화재단	신화랑단운영 2019년 사용잔액 및 이자 반납예정액	98,767
	자유학기제 2019년 이자 반납예정액	1,549
	경북정신함양사업 2019년 이자 반납예정액	9,794
	야간관광상품개발및운영 2019년 이자 반납예정액	7,504
	2019년 귀속 근로소득세(재단, 신화랑, 새마을)	7,078,190
	2019년 귀속 근로소득 주민세(재단, 신화랑, 새마을)	707,520
	2019년 귀속 건강보험료(근로자 부담분)	908,500
	2019년 귀속 연금보험료(근로자 부담분)	1,134,340
	2019년 귀속 고용보험료(근로자 부담분)	205,870
	2019년 귀속 신화랑 4대 보험료	3,079,100
	2019년 귀속 새마을 4대 보험료	2,602,870
청도신화랑풍류마을	2019년 4/4분기 수입금액 반납예정액	198,044,130
	2019년 운영비 반납예정액	43,157,421
새마을운동발상지 기념공원	2019년 4/4분기 수입금액 반납예정액	34,525,886
	2019년 운영비 반납예정액	67,570,870
합 계		359,132,311

◎ 부가세예수금

(단위:원)

사 업 장	거 래 처	적 요	기 말 잔 액
새마을운동발상지기념공원	경산세무서	2019년 하반기 부가세 환급액	(6,239,060)
청도신화랑풍류마을	경산세무서	2019년 4분기 부가세 납부액	8,383,550
합 계			2,144,490

◎ 미지급비용

사 업 장	거 래 처 명	적 요	금 액
새마을운동발상지기념공원	한국전력공사	12월분 전기요금	3,199,346

재 무 상 태 표

제 7 기 2019년 12월 31일 현재

제 6 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 청도우리정신문화재단

(단위 : 원)

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		507,656,655		604,018,494
(1) 당좌자산		507,656,655		604,018,494
보통예금	439,996,241		517,001,942	
별단예금	-		24,379,520	
정기예.적금	50,000,000		50,000,000	
본점	16,136,654		12,391,992	
선납세금	1,523,760		245,040	
II. 비유동자산		113,393,274		178,832,470
(1) 유형자산		65,691,637		107,376,014
차량운반구	62,241,879		62,241,879	
감가상각누계액	(31,866,500)		(19,418,125)	
공구와기구	300,000		300,000	
감가상각누계액	(240,163)		(191,009)	
비품	201,219,081		201,219,081	
감가상각누계액	(177,573,880)		(153,677,147)	
시설장치	25,866,767		25,866,767	
감가상각누계액	(14,255,547)		(8,965,432)	
(2) 무형자산		47,701,637		71,456,456
특허권	592,452		705,300	
소프트웨어	47,109,185		70,751,156	
자 산 총 계		621,049,929		782,850,964
부 채				
I. 유동부채		15,834,004		11,788,145
예수금	15,834,004		9,267,615	
미지급비용	-		2,520,530	
II. 비유동부채		(8,581,896)		23,252,203
퇴직급여충당부채	95,162,845		79,541,847	
퇴직연금운용자산	(103,744,741)		(56,289,644)	
부 채 총 계		7,252,108		35,040,348

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 본				
I. 자본금		474,952,513		557,957,498
기본재산출연금		50,000,000		50,000,000
보통재산		424,952,513		507,957,498
II. 이익잉여금		138,845,308		189,853,118
미처분이익잉여금	138,845,308		189,853,118	
자 본 총 계		613,797,821		747,810,616
부 채 및 자 본 총 계		621,049,929		782,850,964

운 영 성 과 표

제 7 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 6 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 청도우리정신문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I.사업수익		600,081,886		650,241,432
수입금(재단국고)	600,200,000		659,490,848	
재단국고반환금	(118,114)		(9,296,233)	
수입금(수익사업)	-		46,817	
II.상품매출원가		-		-
III.사업비용		740,853,698		760,597,957
직원급여	301,366,340		293,641,190	
상여금	42,211,860		41,992,970	
제수당	7,800,000		-	
성과급	9,943,630		-	
퇴직급여	30,524,137		27,213,518	
강사료	-		9,015,000	
복리후생비	28,338,800		38,085,430	
여비교통비	22,363,510		21,713,800	
세금과공과금	13,407,750		13,584,010	
감가상각비	41,684,377		59,293,386	
수선비	5,050,000		287,000	
보험료	8,988,390		15,754,313	
차량유지비	3,710,525		2,922,475	
교육훈련비	3,564,840		4,920,010	
도서인쇄비	13,736,050		20,681,390	
회의비	390,000		444,000	
기관운영업무추진비	4,918,150		1,877,980	
사무용품비	6,884,860		1,813,880	
소모품비	7,696,660		14,539,620	
지급수수료	35,455,570		12,412,043	
참석수당(기타소득)	6,170,000		2,820,000	
광고선전비	3,109,500		11,041,500	
시책추진업무추진비	715,000		1,751,000	
무형고정자산상각	23,754,819		24,389,152	

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
행사실비보상금	4,692,000		5,367,200	
용역비(사업소득)	17,570,000		4,169,970	
교육체험비	-		9,571,850	
조경관리비	-		920,000	
용역비(기타소득)	14,335,400		790,000	
자산취득비	3,076,770		-	
민간경상보조금	44,903,000		39,693,170	
행사운영비	34,491,760		79,892,100	
IV.사업이익(손실)		(140,771,812)		(110,356,525)
V.사업외수익		86,352,761		2,314,324
이자수익	3,340,576		2,284,671	
보통재산편입금	83,004,985		-	
잡이익	7,200		29,653	
VI.사업외비용		(6,649,231)		19,857
전기오류수정손실	(6,649,231)		-	
잡손실	-		19,857	
VII.법인세비용차감 전 당기운영이익(손실)		(47,769,820)		(108,062,058)
VIII.법인세등		-		3,237,990
IX.당기운영이익(손실)		(47,769,820)		(111,300,048)

재 무 상 태 표

제 7 기 2019년 12월 31일 현재

제 6 기 2018년 12월 31일 현재

청도신화랑풍류마을

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 산				
I.유동자산		240,473,240		527,921,352
(1)당좌자산		240,473,240		527,921,352
보통예금	240,359,963		500,258,170	
별단예금	-		25,078,370	
미수금	38,037		2,542,152	
선납세금	75,240		42,660	
자 산 총 계		240,473,240		527,921,352
부 채				
I.유동부채		254,600,893		515,194,776
예수금	241,201,551		496,882,350	
부가세예수금	8,383,550		5,835,340	
미지급비용	-		11,084,685	
지점	5,015,792		1,392,401	
II.비유동부채		4,720,041		25,078,370
퇴직급여충당부채	47,109,619		25,078,370	
퇴직연금운용자산	(42,389,578)		-	
부 채 총 계		259,320,934		540,273,146
자 본				
I.자본금		-		-
II.이익잉여금		(18,847,694)		(12,351,794)
미처분이익잉여금	(18,847,694)		(12,351,794)	
자 본 총 계		(18,847,694)		(12,351,794)
부 채 및 자 본 총 계		240,473,240		527,921,352

운 영 성 과 표

제 7 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 6 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

청도신화랑풍류마을

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I.사업수익		797,842,579		704,691,974
수입금(재단국고)	841,000,000		852,182,599	
재단국고반환금	(43,157,421)		(496,882,350)	
수입금(수익사업)	527,028,173		349,391,725	
수익사업반환비	(527,028,173)		-	
II.상품매출원가		-		-
III.사업비용		810,814,837		717,603,277
직원급여	269,315,830		217,497,570	
상여금	7,853,160		-	
퇴직급여	34,014,291		25,078,370	
강사료	5,580,000		5,170,320	
수익사업반환비	38,596,387		-	
복리후생비	26,934,990		29,334,912	
여비교통비	70,000		3,590,000	
통신비	7,277,787		8,289,026	
수도광열비	14,587,280		10,517,490	
전력비	97,201,680		120,990,117	
세금과공과금	6,684,875		5,705,426	
지급임차료	4,087,458		3,934,460	
수선비	37,123,998		3,604,545	
보험료	14,304,980		13,097,220	
운반비	-		398,640	
교육훈련비	-		55,000	
도서인쇄비	-		5,954,977	
사무용품비	-		2,608,941	
소모품비	32,470,686		50,088,282	
지급수수료	66,590,669		49,816,098	
광고선전비	4,169,999		23,473,466	
용역비(사업소득)	46,632,230		29,510,630	
교육체험비	-		1,056,100	

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
조경관리비	5,128,680		13,480,937	
용역비(기타소득)	1,377,200		1,308,800	
음식재료비	63,835,853		52,020,017	
자산취득비	6,238,711		7,331,818	
행사운영비	20,738,093		33,690,115	
IV.사업이익(손실)		(12,972,258)		(12,911,303)
V.사업외수익		615,062		559,543
이자수익	212,597		282,366	
잡이익	402,465		277,177	
VI.사업외비용		(5,861,296)		34
전기오류수정손실	(5,861,850)		-	
잡손실	554		34	
VII.법인세비용차감 전 당기운영이익(손실)		(6,495,900)		(12,351,794)
VIII.법인세등		-		-
IX.당기운영이익(손실)		(6,495,900)		(12,351,794)

재 무 상 태 표

제 7 기 2019년 12월 31일 현재

제 6 기 2018년 12월 31일 현재

새마을운동발상지기념공원

(단위 : 원)

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		114,680,097		278,688,438
(1) 당좌자산		107,993,229		270,986,974
보통예금	101,696,460		250,992,115	
별단예금	-		13,047,300	
미수금	5,429		191,079	
국세미환급금	6,239,060		6,727,680	
선납세금	52,280		28,800	
(2) 재고자산		6,686,868		7,701,464
상품	6,686,868		7,701,464	
자 산 총 계		114,680,097		278,688,438
부 채				
I. 유동부채		116,416,964		261,991,157
예수금	102,096,756		246,294,860	
선수금	-		300,000	
미지급비용	3,199,346		4,396,706	
지점	11,120,862		10,999,591	
II. 비유동부채		28,404,536		13,047,300
퇴직급여충당부채	57,966,536		13,047,300	
퇴직연금운용자산	(29,562,000)		-	
부 채 총 계		144,821,500		275,038,457
자 본				
I. 자본금		-		-
II. 이익잉여금		(30,141,403)		3,649,981
미처분이익잉여금	(30,141,403)		3,649,981	
자 본 총 계		(30,141,403)		3,649,981
부 채 및 자 본 총 계		114,680,097		278,688,438

운 영 성 과 표

제 7 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 6 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

새마을운동발상지기념공원

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I.사업수익		472,429,130		424,047,501
수입금(재단국고)	540,000,000		594,210,474	
재단국고반환금	(67,570,870)		(246,294,860)	
수입금(수익사업)	80,366,995		76,131,887	
수익사업반환비	(80,366,995)		-	
II.상품매출원가		1,014,596		1,757,661
III.사업비용		482,232,609		418,838,835
직원급여	160,637,660		143,853,450	
상여금	34,902,940		22,799,360	
퇴직급여	21,780,505		13,047,300	
강사료	1,748,000		1,088,000	
수익사업반환비	17,721,381		-	
복리후생비	12,892,850		14,340,343	
여비교통비	942,600		3,875,000	
통신비	5,160,276		5,362,740	
수도광열비	282,120		316,220	
전력비	45,547,521		48,432,173	
세금과공과금	6,896,520		6,398,040	
지급임차료	2,575,619		3,213,686	
수선비	13,927,139		9,478,966	
보험료	7,243,920		6,828,410	
교육훈련비	-		200,000	
도서인쇄비	2,550,000		2,398,000	
사무용품비	1,840,218		2,467,410	
소모품비	29,717,255		39,905,206	
지급수수료	46,001,671		31,346,915	
광고선전비	520,910		2,954,120	
행사실비보상금	9,540,000		-	
용역비	13,450,000		-	
조경관리비	18,444,800		24,028,000	

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
용역비(기타소득)	1,503,600		112,950	
자산취득비	11,466,275		31,621,636	
행사운영비	14,938,829		4,770,910	
IV.사업이익(손실)		(10,818,075)		3,451,005
V.사업외수익		165,422		199,134
이자수익	155,249		198,599	
잡이익	10,173		535	
VI.사업외비용		23,138,731		158
전기오류수정손실	23,138,731		-	
잡손실	-		158	
VII.법인세비용차감 전 당기운영이익(손실)		(33,791,384)		3,649,981
VIII.법인세등		-		-
IX.당기운영이익(손실)		(33,791,384)		3,649,981