

사단법인 전라북도자원봉사센터

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제9기 : 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제8기 : 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

(사)전라북도자원봉사센터

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1 ~ 2
재무제표		
1. 재 무 상 태 표	-----	3 ~ 4
2. 운 영 성 과 표	-----	5 ~ 6
3. 순 자 산 변 동 표	-----	7
4. 현 금 흐 름 표	-----	8
5. 재무제표에 대한 주석	-----	9 ~ 16



Member firm

서울특별시 영등포구 의사당대로 8

(여의도동, 삼환까뮤빌딩 8 층)

독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 전라북도자원봉사센터

이사회 귀중

2017년 1월 25일

우리는 별첨된 사단법인 전라북도자원봉사센터의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 관리자의 책임

관리자는 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 판단

에 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 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 센터의 재무제표는 사단법인 전라북도자원봉사센터의 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

사단법인 전라북도자원봉사센터의 2015년 12월 31일로 종료되는 재무제표는 종전 회계감사기준에 따라 동명회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2016년 1월 29일자 감사보고서에는 적정의견이 표명 되었습니다.

서울특별시 영등포구 의사당대로 8(여의도동)

신 한 회 계 법 인

대표이사 최 종 만 (인)

이 감사보고서는 감사보고서일 (2017년 1월 25일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다..

재 무 상 태 표

제9(당)기 2016년 12월 31일 현재

제8(전)기 2015년 12월 31일 현재

(사)전라북도자원봉사센터

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
자 산				
유동자산		32,752,053		24,394,283
당좌자산		32,752,053		24,394,283
현금및현금성자산 (주석4,11)	32,752,053		24,295,913	
미수금	-		98,370	
비유동자산		82,549,963		129,658,808
유형자산		82,549,963		129,658,808
차량운반구	479,215,310		479,215,310	
감가상각누계액	(408,574,248)		(372,803,488)	
정부보조금	(3,000)		(3,000)	
임차시설물	46,684,000		46,684,000	
감가상각누계액	(18,699,180)		(9,362,380)	
정부보조금	(27,984,820)		(37,321,620)	
비품	83,592,370		83,592,370	
감가상각누계액	(62,898,567)		(50,254,949)	
정부보조금	(8,781,902)		(10,087,435)	
무형자산				-
소프트웨어	43,734,795		9,650,411	
정부보조금	(43,734,795)		(9,650,411)	
자산총계		<u>115,302,016</u>		<u>154,053,091</u>
부 채				
유동부채		28,712,471		22,862,354
미지급금	23,220,596		14,737,807	
예수금	5,491,875		8,124,547	
부채총계		<u>28,712,471</u>		<u>22,862,354</u>
자 본				
출연금		29,313,790		29,313,790
출연기본금(주석9)	29,313,790		29,313,790	
이익잉여금		57,275,755		101,876,947

미처분이익잉여금 (주석10)	57,275,755		101,876,947	
자본총계		86,589,545		131,190,737
부채와자본총계		<u>115,302,016</u>		<u>154,053,091</u>

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

운 영 성 과 표

제9(당)기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제8(전)기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

(사)전라북도자원봉사센터

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
I.사업수익		1,590,333,054		1,300,827,269
(1)도비보조금수익	1,468,833,937		1,197,384,210	
운영비보조금수익	685,030,503		566,808,660	
사업비보조금수익	783,803,434		630,575,550	
(2)국비보조금수익	20,467,467		20,609,000	
특별사업비보조금수익	20,467,467		20,609,000	
(3)후원금수익	101,031,650		82,680,000	
수탁사업수익	49,980,000		20,000,000	
후원금수익	51,051,650		62,680,000	
(4)기타수익	-		154,059	
기타수익	-		154,059	
II.사업비용		1,635,354,498		1,311,021,858
(1)운영비	733,785,438		583,233,598	
인건비	575,724,093		436,678,504	
기관운영비	110,952,500		102,445,076	
감가상각비	47,108,845		44,110,018	
(2)사업비		901,569,060		727,788,260
진흥기반조성	172,758,040		147,488,550	
어르신을 위한 문화 및 전문봉사서비스	100,000,000		100,000,000	
시군 자원봉사프로그램 지원	200,000,000		149,919,750	
자원봉사 한마음 다짐 의 말 운영	30,000,000		30,000,000	
재능나눔 자원봉사 활성화 지원	49,999,640		49,999,970	
새내기자원봉사 동아리 육성발굴	50,000,000		49,981,910	
해피프렌드 대학생 해외봉사단 운영	49,999,760		50,000,000	

청소년 자원봉사 방학프로그램 운영	14,999,910		15,000,000	
자원봉사 코디네이터 지원	37,221,290		41,218,000	
사랑나눔 주거힐링	49,980,000		20,000,000	
문화예술교육사 활용지원	-		20,000,000	
시군자원봉사센터평가 인센티브	29,669,500		-	
세계태권도대회자원봉 사자모집	59,999,270		-	
기 타	56,941,650		54,180,080	
Ⅲ.사업이익(손실)		(45,021,444)		(10,194,589)
Ⅳ.사업외수익		420,252		485
이자수익	312,191		-	
잡이익	108,061		485	
Ⅴ.사업외비용		-		4,242,394
유형자산처분손실	-		4,242,394	
Ⅵ.당기이익(손실)		<u>(44,601,192)</u>		<u>(14,436,498_)</u>

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

순 자 산 변 동 표

제9(당)기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제8(전)기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

(사)전라북도자원봉사센터

(단위: 원)

미처리결손금	출연기본금	잉여금(결손금)	총 계
2015년 01월 01일 전기초금액	29,313,790	116,313,445	145,627,235
당기순이익(손실)		(14,436,498)	(14,436,498)
2015년 12월 31일 전기말금액	29,313,790	101,876,947	131,190,737
2016년 01월 01일 당기초금액	29,313,790	101,876,947	131,190,737
당기순이익(손실)		(44,601,192)	(44,601,192)
2016년 12월 31일 당기말금액	29,313,790	57,275,755	86,589,545

“별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.”

”

현 금 흐 름 표

제9(당)기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제8(전)기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

(사)전라북도자원봉사센터

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
I.사업활동으로 인한 현금흐름		8,456,140		24,145,602
(1)당기순이익(손실)	(44,601,192)		(14,436,498)	
(2)현금의 유출이 없는 비용등의 가산	47,108,845		48,352,412	
감가상각비	47,108,845		44,110,018	
유형자산처분손실	-		4,242,394	
(3)현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		(280,000)	
후원금수익	-		(280,000)	
(4)운영활동으로 인한 자산부채의 변동	5,948,487		(9,490,312)	
미수금의 증감	98,370		(98,370)	
미지급금의 증감	8,482,789		(16,699,379)	
미확정채무의 증감	-		(175,960)	
예수금의 증감	(2,632,672)		7,483,397	
II.투자활동으로 인한 현금흐름		(39,300,000)		(45,003,000)
(1)투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	-
(2)투자활동으로 인한 현금유출액	(39,300,000)		(45,003,000)	
비품의 취득	-		(33,103,000)	
소프트웨어의 취득	(39,300,000)		(11,900,000)	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		39,300,000		11,900,000
(1)재무활동으로 인한 현금유입액	39,300,000		11,900,000	
정부보조금 수령	39,300,000		11,900,000	
(2)재무활동으로 인한 현금유출액	-	-	-	-
IV.현금의 증가		8,456,140		(8,957,398)
V.기초의 현금		24,295,913		33,253,311
VI.기말의 현금		<u>32,752,053</u>		<u>24,295,913</u>

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제9(당)기 : 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제8(전)기 : 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

(사)전라북도자원봉사센터

1. 법인의 개요. :

(1) 사단법인 전라북도자원봉사센터(이하 '센터'라 함)는 『자원봉사활동기본법』 제 19조 및 『전라북도 자원봉사활동 지원조례』 제 8조의 규정에 의하여 자원봉사활동의 개발·장려·연계·협력 등의 사업을 좀 더 효율적으로 수행함으로써 공동체 정신을 회복하여 더불어 살아가는 사회분위기를 조성함으로써, 사회문제해결에 적극 동참하고 전라북도 도민의 복지향상과 지역발전에 기여함을 목적으로 2007년 4월 2일 설립되었습니다. 센터의 소재지는 전라북도 전주시 완산구 선너머 3길 61, 4층(우석대학교 한방병원 별관)입니다.

(2) 센터가 기중에 추진한 중요 사업으로는 진흥기반조성사업, 어르신을 위한 문화 및 전문봉사 서비스사업, 시·군센터 자원봉사프로그램 지원사업, 자원봉사 한마음 다짐의 날 운영사업, 재능나눔 자원봉사활동화 지원사업, 새내기 자원봉사동아리 육성·발굴, 해피프렌드 대학생 해외봉사단 운영사업 등입니다.

2. 중요한 회계정책의 요약 :

(1) 회계기준의 적용

센터는 당 센터의 정관, 회계규정 및 일반기업회계기준 등에 따라 재무제표를 작성합니다.

(2) 회계추정과 판단

재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 보고기간말 현재의 자산, 부채, 수익 및 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정을 사용합니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우에 이러한 추정치와 실제 결과는 달라질 수 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당 센터가 채택하고 있는 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금 및 현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일 (또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(2) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작용가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

(3). 퇴직급여충당부채

센터는 임직원의 퇴직금과 관련하여 확정기여형(DC형) 퇴직연금에 가입하고 있으며, 불입한 퇴직연금은 인건비 등의 과목으로 기간손익에 포함합니다. 퇴직연금으로 그 운용기관인 삼성생명에 불입한 금액은 당기 37,355,703원, 전기 28,387,080원입니다.

(4) 보조금과 출연금

보조금수익이나 출연금수익은 보조금의 교부통지서 수령일을 기준으로 인식합니다. 수익적 지출에 충당할 목적이나 사업을 수행하기 위하여 국가나 지방자치단체로부터 받은 출연금 등은 관련 자산의 차감과목으로 회계처리합니다. 정부보조금이나 출연금은 진행기준에 따라 실현되는 것으로 하는

데, 수령한 정부보조금 중에서 보조사업이 진행되지 아니한 것은 선수금에 계상하고, 반납할 정부보조금은 미지급금으로 계상합니다. 또한, 예산이 수립되고 교부통지를 받았으나 기말현재 수령하지 아니한 정부보조금과 시·군에 교부한 사업비 미집행잔액을 기말현재 반납받지 아니한 것은 미수금에 계상합니다.

(5) 기타수익의 인식

기타수익 중에서 이자수익은 이자수입으로 입금된 금액과 예치일 또는 직전 이자수령일부터 재무상태표일까지 기간경과분에 대하여 약정이자율 상당액을 수익으로 인식합니다.

(6) 회계변경과 오류수정

회계변경은 회계기준, 회계정책 및 회계추정 등의 변경으로 구성됩니다. 회계기준의 변경과 회계정책의 변경으로 인하여 자산 또는 부채에 미치는 누적효과는 미처분이익잉여금의 증감으로 처리하며, 회계추정의 변경으로 인한 영향은 회계추정의 변경이 이루어진 회계연도 이후의 기간에 반영합니다.

오류수정은 인하여 자산 또는 부채에 미치는 누적효과는 미처분이익잉여금의 증감으로 처리합니다. 회계변경과 오류수정으로 인하여 발생하는 누적효과를 미처분이익잉여금의 증감으로 처리하면서, 비교목적으로 공시되는 전기의 재무제표를 재작성합니다.

(7) 전기 재무제표의 재분류

당 센터는 당기 재무제표와의 비교가능성을 높이기 위하여 전기 재무제표의 일부과목을 당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류합니다. 이러한 과목재분류는 전기 재무제표의 순이익과 순자산가액에 영향을 미치지 아니합니다.

4. 현금및현금성자산과 단기금융상품

당 센터의 당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

구 분	예금종류		당기말	전기말	비 고
현금및현금성자산	보통예금	수입지출현금	32,752,053	24,295,913	전북은행

합 계			32,752,053	24,295,913	
-----	--	--	------------	------------	--

5. 유형자산

(1) 유형자산의 장부금액은 다음과 같이 증감하였습니다.(단위:원).

<당 기>

계정과목	기초가액	취 득	처 분	감가상각	기말가액
차량운반구	106,411,822	-	-	(35,770,760)	70,641,062
임차시설물	37,321,620	-	-	(9,336,800)	27,984,820
비 품	33,337,421	14,100,800	-	(12,643,618)	34,794,603
합 계	177,070,863	14,100,800	-	(57,751,178)	133,420,485

<전 기>

계정과목	기초가액	취 득	처 분	감가상각	기말가액
차량운반구	142,182,582	-	-	(35,770,760)	106,411,822
임차시설물	46,658,420	-	-	(9,336,800)	37,321,620
비 품	13,853,601	33,383,000	(4,242,394)	(9,656,786)	33,337,421
합 계	202,694,603	33,383,000	(4,242,394)	(61,399,067)	177,070,863

(2) 유형자산의 취득과 관련한 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다(단위:원)

<당 기>

계정과목	기초가액	취 득	대 체	기말잔액
차량운반구	3,000	-	-	3,000
임차시설물	37,321,620	-	(9,336,800)	27,984,820
비 품	10,087,435	-	(1,305,533)	8,781,902
합 계	47,412,055	-	(10,642,333)	36,769,722

<전 기>

계정과목	기초가액	취 득	대 체	기말잔액
차량운반구	3,000	-	-	3,000

임차시설물	46,658,420	-	(9,336,800)	37,321,620
비 품	11,404,963	-	(1,317,528)	10,087,435
합 계	58,066,383	-	(10,654,328)	47,412,055

(3) 당 센터 소유의 자동차에 대하여는 자동차책임보험 및 자동차종합보험에 가입하고 있습니다. 또한, 해당 임직원에 대하여는 신원종합보험에 가입하고 있습니다.

6. 무형자산

(1) 당기와 전기의 무형자산의 변동은 다음과 같습니다.(단위:원)

<당 기>

계정과목	기초가액	취 득	처 분	감가상각	기말가액
소프트웨어	9,650,411	39,300,000	-	(5,215,616)	43,734,795
합 계	9,650,411	39,300,000	-	(5,215,616)	43,734,795

<전 기>

계정과목	기초가액	취 득	처 분	감가상각	기말가액
소프트웨어	-	11,900,000	-	(2,249,589)	9,650,411
합 계	-	11,900,000	-	(2,249,589)	9,650,411

(2) 소프트웨어는 모두 정부보조금으로 취득한 것으로 무형자산의 취득과 관련한 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

<당 기>

계정과목	기초가액	취 득	대 체	기말잔액
소프트웨어	9,650,411	39,300,000	(5,215,616)	43,734,795
합 계	9,650,411	39,300,000	(5,215,616)	43,734,795

<전 기>

계정과목	기초가액	취 득	대 체	기말잔액
소프트웨어	-	11,900,000	(2,249,589)	9,650,411
합 계	-	11,900,000	(2,249,589)	9,650,411

7. 미지급금

기말 현재의 미지급금은 정부보조금의 미집행잔액과 발생이자의 미사용액 등으로 차년에 반납예정인 것입니다.(단위: 원)

구 분	당 기 말			전 기 말
	반납예정액	보조금액	발생이자 및 이월액	
일반회계	23,081,063	22,767,852	313,211	14,736,840
특별회계	139,533	110,000	29,533	967
합 계	23,220,596	22,877,852	342,744	14,737,807

8. 출연기본금

(1) 당 센터의 기본재산에는 정관 제32조에 의하여 설립 당시 기본재산으로 정한 재산과 이사회에서 기본재산으로 편입할 것을 의결한 재산 등이 포함됩니다.

(2) 당 센터의 출연기본금은 전라북도로부터 현물로 인수받은 비품과 출연받은 금전 등의 가액으로 구성되는데, 당기와 전기중의 증감은 없습니다.

9. 이익잉여금

이익잉여금의 처분은 다음과 같습니다.(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	처리예정일:2017.02.10		처리확정일:2016.02.02	
I. 미처분이익잉여금		57,275,755		101,876,947
전기이월미처분이익잉여금	101,876,947		116,313,445	
당기순이익(손실)	(44,601,192)		(14,436,498)	
II. 이익잉여금 처분액		-		-
III. 차기이월이익잉여금		57,275,755		101,876,947

10. 현금흐름표

현금흐름표의 작성기준이 되는 현금및현금성자산은 재무상태표의 현금및현금성자산과 같습니다.

11. 세 입

당 센터의 2016년도 세입결산결과는 다음과 같습니다.(단위:천원)

과 목		예산액	수입 결정액	수납액	차 이
총 계		1,592,854	1,653,164	1,653,164	60,310
일반 회계	일반회계소계	1,552,120	1,552,120	60,298	-
	국비보조금	20,607	20,607	20,607	-
	도비보조금	1,531,513	1,531,513	60,298	-
	센터운영보조금	742,608	742,684	742,684	76
	센터사업보조금	728,607	788,829	788,829	60,222
특별 회계	특별회계 소계	101,032	101,044	101,044	12
	특별회계사업수입	101,032	101,044	101,044	12

12. 세 출

당 센터의 2016년도 세출결산결과는 다음과 같습니다.(단위:천 원)

과 목		예산액	지출액	사고이월	집행잔액	
총 계		1,652,854	1,625,976	-	26,878	
일반 회계	일반회계소계		1,551,822	1,529,054	-	22,768
	센터운영비		742,608	724,407	-	18,201
		인건비	589,008	575,724	-	13,284
		기관운영비	153,600	148,683	-	4,917
	사업비		809,214	804,647	-	4,567
		진흥기반조성사업	173,000	172,758	-	242
		활성화확산사업	500,000	499,999	-	1
		봉사와여행이함께하는볼런투어	5,000	5,000	-	-
		시군자원봉사센터평가인센티브	30,000	29,670	-	331
		세계태권도대회자원봉사자모집	60,000	59,999	-	1
		국도비사업	41,214	37,221	-	3,993
특별 회계	특별회계 소계		101,032	96,922	-	4,110
		사랑의김장나눔	10,000	10,000	-	-
		자원봉사대축제심사비	600	490	-	110
		평창동계올림픽자원봉사지원	13,832	13,832	-	-
		국제협력자원봉사캠프	10,000	10,000	-	-
		`16사랑나눔주거힐링사업	49,980	49,980	-	-
		소외계층을위한문화체험공감	5,000	5,000	-	-
		이웃사랑연탄나눔	5,620	5,620	-	-
		호남권자원봉사센터비전워크숍	4,000	-	-	4,000
		나눔과사랑의김장담그기	2,000	2,000	-	-