재단법인 전주시복지재단 전주사람

(별첨: 독립된 감사인의 감사보고서)

결 산 보 고 서

제 1(당) 기 : 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 전주시복지재단 전주사람

재단법인 전주시복지재단 전주사람

감 사 보 고 서

제 1(당) 기 : 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

서 린 회 계 법 인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 ——— 1

재무제표 ——— 4

재무제표 대한 주석 ——— 8

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 전주시복지재단 전주사람
이 사 회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 재단법인 전주시복지재단 전주사람의 2019년 12월 31일로 종료되는 회계기간의 재무제표를 감사하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨 재무제표는 재단법인 전주시복지재단 전주사람의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 비영리조직의 재무재표 작성과 표시 지침서와 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표에 대한 감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어있습니다. 우리는 이러한 감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표 등에 대한 경영진의 책임

경영진은 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서와 일반기업회계기준에 따라 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 관련사항을 공시할 책임이 있습니다.그리고경영진이 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고 절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표에 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 동 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 동 재무제표의 중요 왜곡표시 위험을 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 사건

이나, 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 계속기업으로서의 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 미비점등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

전주시 덕진구 진북로 10
서 린 회 계 법 인
대 표 이 사 박 경기

2019년 2월 20일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 전주시복지재단 전주사람

제 01 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 전주시복지재단 전주사람 이사장 유창희

사무소 소재지 : (주 소) 전주시 완산구 전주객사2길 12-8(중앙동1가)
(전 화) 063-281-0050

재 무 상 태 표

제 1(당) 기 : 2019년 12월 31일현재

재단법인 전주시 복지재단 전주사람 (단위 : 원)

과 목	금 액	
자 산		
Ⅰ.유 동 자 산		615,277,309
(1)현 금 등 가 물(주석3)		108,056,260
(2)단 기 금 융 상 품(주석3)		500,000,000
(3)미 수 수 익		7,221,049
Ⅱ.비 유 동 자 산		14,467,725
1.유 형 자 산(주석2,4)		14,467,725
(1)비 품(주석2,4)	17,066,500	
감가상각누계액(주석2,4)	2,598,775	14,467,725
자 산 총 계		629,745,034
부 채		
Ⅰ.유 동 부 채		4,929,910
1.예 수 금		4,929,910
Ⅱ.비 유 동 부 채		8,453,715
1.퇴직급여충당부채(주석2,5)		8,453,715
부 채 총 계		13,383,625
순 자 산		
Ⅰ.출 연 금(주석6)		500,000,000
Ⅱ.이 익 잉 여 금(주석7)		116,361,409
순 자 산 총 계		616,361,409
부 채 및 순 자 산 총 계		629,745,034

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제 1(당) 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 전주시 복지재단 전주사람 (단위 : 원)

과 목	금 액	
Ⅰ.사 업 수 익		378,400,000
1.기 부 금 수 익(주석2)		58,400,000
2.보 조 금 수 익(주석2)		320,000,000
(1)출 연 금	290,000,000	
(2)보 조 금	30,000,000	
Ⅱ.사 업 비 용		269,308,270
1.공익목적사업비용		269,308,270
(1)인 건 비(주석9)	110,021,065	
(2)경 비(주석9)	75,461,015	
(3)사 업 비	83,826,190	
2.기 타 사 업 비 용		0
Ⅲ.사 업 이 익		109,091,730
Ⅳ.사 업 외 수 익		7,269,679
1.이 자 수 익		7,269,679
Ⅴ.사 업 외 비 용		0
Ⅵ.당 기 운 영 이 익		116,361,409

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현 금 흐 름 표

제 1(당) 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 전주시 복지재단 전주사람 (단위 : 원)

과 목	금 액	
Ⅰ.영업활동으로 인한 현금흐름		125,122,760
1.당 기 운 영 이 익	116,361,409	
2.현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	11,052,490	
가.감 가 상 각 비	2,598,775	
나.퇴 직 급 여	8,453,715	
3.현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	0	
4.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(2,291,139)	
가.미 수 수 익 의 감 소(증 가)	(7,221,049)	
나.예 수 금 의 증 가(감 소)	4,929,910	
Ⅱ.투자활동으로 인한 현금흐름		(517,066,500)
1.투자활동으로 인 한 현 금 유 입 액	0	
2.투자활동으로 인 한 현 금 유 출 액	517,066,500	
가.단 기 금 융 상 품 의 증 가	500,000,000	
나.비 품 의 취 득	17,066,500	
Ⅲ.재무활동으로 인 한 현 금 흐름액		500,000,000
1.재무활동으로 인한 현금유입액	500,000,000	
가.기 본 금 의 출 연	500,000,000	
2.재무활동으로 인 한 현 금 유 출 액	0	
Ⅳ.현 금 의 증 가(Ⅰ + Ⅱ + Ⅲ)		108,056,260
Ⅴ.기 초 의 현 금		0
Ⅵ.기 말 의 현 금		108,056,260

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주 석

제1 (당) 기 : 2019년 12월 31일 현재

재단법인 전주시복지재단 전주사람

1. 재단의 개요

재단법인 전주시복지재단 전주사람(이하 "재단"이라 함)은 협동과 연대의 가치를 토대로 전주사람의 행복한 삶을 지원하기 위해 서로 돕고, 서로 나누는 전주형 긴급복지지원체계를 확립하고, 지속가능한 나눔 문화를 확산하여 단 한사람이라도 소외되는 일이 없는 전주를 만들기 위하여, 2018년 12월 18일 전라북도지사로부터 법인설립 허가를 받은 후, 2018년 12월 20일 설립등기 되었습니다. 이 후 전주시가 2019년 3월 22일 기본재산으로 5억원을 출연하였습니다.

재단은 복지전문 기관으로서의 정치적 중립성, 인사의 독립성, 시정과의 연계성 및 재단운영 및 서비스 실천에 관한 시민참여와 수준 높은 지역사회복지 서비스 제공을 위한 전문성을 기본원칙으로 운영하며 다음의 사업을 목적으로 하고 있습니다.

1. 복지전문 기관으로서의 정치적 중립성
2. 전주형 긴급지원사업
3. 전주형 복지기관 · 시설 · 단체 등에 지원사업
4. 전주형 동네복지 연계사업
5. 복지정책 통계분석, 연구 및 정책개발사업
6. 전주시장이 위탁하는 사회복지사업
7. 지역사회 자원과 연계한 저소득층 및 서민지원사업
8. 기타 본 재단의 목적달성을 위하여 필요하다고 인정되는 사업

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

재단은 한국회계기준원에서 제정한 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서 및 아래에서 설명하는 회계정책에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 여기에서 설명하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상 기업 중 한

국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

재단이 채택하고 있는 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표의 범위
재단의 재무제표는 비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서의 규정 및 재단회계정책에 따라 재무상태표와 운영성과표, 현금흐름표 및 주석으로 구성되어 있습니다.

(2) 수익인식기준
재단은 전주시가 기본재산으로 출연한 금액은 순자산인 출연금으로 인식하고, 그 이외의 전주시가 보조한 보조금 및 기부금은 당기의 수익으로 인식하고 있습니다.

(3) 현금등가물
재단은 현금과 금융기관에 예치한 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품을 현금등가물로 분류하고 있습니다.

(4) 단기금융상품
재단은 전주시가 원시 출연한 기본재산을 시장금리부정기예금에 예치하여 관리하고 있습니다.

(5) 유형자산
재단은 유형자산의 취득원가 산정시 당해자산의 제작원가 또는 구입원가에 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부가액으로 인식합니다. 한편 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로

취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다. 최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정율법으로 상각하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
비 품	5년

(6) 종업원 급여

가. 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

나. 연차수당충당부채

재단은 임직원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

3. 현금등가물 및 단기금융상품

보고기간 종료일 현재 현금등가물 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		예치기관	계좌번호	금액
현금등가물	보통재산	전북은행	1013-01-2544663	90,091,995
		전북은행	1013-01-2697788	230
		전북은행	1013-01-2697807	710
		전북은행	1013-01-2819417	4,577,500
		전북은행	1013-01-2544726	8,455,095
		전북은행	1013-01-2697766	4,930,730
		소계		108,056,260
단기금융상품	기본재산	전북은행	1024-01-7441494	500,000,000
		소계		500,000,000
합 계				608,056,260

4. 유형자산

당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
비 품	0	17,066,500	0	2,598,775	14,467,725

5. 퇴직급여충당부채

당기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	당 기
기 초 잔 액	0
전 입 액	8,453,715
퇴직금 지급액	0
기 말 잔 액	8,453,715

6. 자본

당기 중 기본재산인 출연금의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	당 기
기 초 잔 액	0
납 입 액	500,000,000
반 환 액	0
기 말 잔 액	500,000,000

7. 당기 중 이익잉여금의 처분 예정금액은 없습니다.

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금등가물은 재무상태표상의 현금과 일치하며 재단은 현금흐름표의 작성에 있어서 사업 활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 표시하고 있습니다.

9. 손익계산서에 계상된 인건비 및 경비의 구체적 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

가. 인건비

구 분		금 액
인 건 비	급 여	99,627,350
	제 수 당	1,940,000
	퇴 직 급 여	8,453,715
	소 계	110,021,065

나. 경비

구 분		금 액
경 비	복 리 후 생 비	9,345,770
	여 비	1,886,000
	제 세 공 과	1,522,890
	소 모 품 비	7,270,160
	감 가 상 각 비	2,598,775
	업 무 추 진 비	1,636,600
	교 육 훈 련 비	2,723,770
	행 사 홍 보 비	7,875,000
	회 의 운 영 비	5,357,050
	경 상 연 구 개 발 비	35,245,000
	소 계	75,461,015

10.부가가치 계산에 필요한 계정과목

당기 중 부가가치 계산에 필요한 계정과목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당 기
인 건 비	101,567,350
퇴 직 급 여	8,453,715
복 리 후 생 비	9,345,770
감 가 상 각 비	2,598,775
제 세 공 과 금	1,522,890
합 계	123,488,500

11. 재무제표의 사실상의 확정일

재단의 재무제표는 2020년 2월 25일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.