

- 새천년 희망의 땅 雄飛 醴泉 -

2014회계년도

세입세출 결산보고서



(재) 예천곤충엑스포조직위원회

- 목 차 -

I . 재무제표3

- 1. 재무상태표4
- 2. 손익계산서5
- 3. 재무제표에 대한 주석6

Ⅱ. 재무제표에 대한 부속명세서7

- 1. 현금등가물 및 단기금융상품명세서8
- 2. 기타유동자산명세서8
- 3. 자본금명세서8
- 4. 수입 및 판매관리비명세서9
- 5. 비수익사업 손익계산서10
- 6. 수익사업 손익계산서10

Ⅲ. 세입세출(외)예산결산명세서11

- 1. 세입결산12
- 2. 세출결산12
- 3. 세입세출 상세내역13

I. 재 무 제 표

1. 재무상태표
2. 손익계산서
3. 재무제표에 대한 주석

재무상태표

제 4기 2014년 12월 31일 현재

제 3기 2013년 12월 31일 현재

회사명 : 재단법인 예천곤충엑스포조직위원회

(단위 : 원)

과 목	제 4(당)기	제 3(전)기
자산		
I.유동자산	654,419,659	471,595,038
(1)당좌자산	654,419,659	471,595,038
보통예금	153,008,359	29,629,573
기타단기금융상품	500,000,000	440,000,000
선납세금	1,411,300	1,965,465
(2)재고자산	-	-
II.비유동자산	-	551,597,952
(1)투자자산	-	540,000,000
장기성예금	-	50,000,000
수익사업출자금	-	490,000,000
(2)유형자산	-	-
(3)무형자산	-	-
(4)기타비유동자산	-	11,597,952
고유목적사업예치금	-	11,597,952
자산총계	654,419,659	1,023,192,990
부채		
I.유동부채	-	11,597,952
고유목적사업준비금	-	11,597,952
II.비유동부채	-	-
부채총계		11,597,952
자본		
I.자본금	2,202,767,998	2,462,767,998
기금자본금	2,152,767,998	2,412,767,998
기본재산	50,000,000	50,000,000
II.자본잉여금	-	-
III.자본조정	-	-
IV.기타포괄손익누계액	-	-
V.결손금	1,548,348,339	1,451,172,960
미처리결손금	1,548,348,339	1,451,172,960
(당기순손실)		
당기:87,094,583원		
전기:11,507,228원		
자본총계	654,419,659	1,011,595,038
부채및자본총계	654,419,659	1,023,192,990

손 익 계 산 서

제 4(당)기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 3(전)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 예천곤충엑스포조직위원회

(단위 : 원)

과 목	제 4 (당)기		제 3 (전)기	
I.매출액		10,080,796		11,597,952
이자수익	10,080,796		11,452,952	
기타수익	-		145,000	
II.매출원가		-		-
III.매출총이익		10,080,796		11,597,952
IV.판매비와관리비		106,963,000		23,105,180
복리후생비	-		1,570,000	
도서인쇄비	-		780,000	
회의비	2,963,000		-	
소모품비	-		1,988,000	
지급수수료	8,000,000		15,268,900	
광고선전비	96,000,000		3,007,000	
관리비	-		491,280	
V.영업손실		96,882,204		11,507,228
VI.영업외수익		10,080,796		11,597,952
고유목적사업준비금수입	10,080,796		11,597,952	
VII.영업외비용		10,080,796		11,597,952
고유목적사업준비금전입	10,080,796		11,597,952	
VIII.법인세차감전손실		96,882,204		11,507,228
IX.법인세등		293,175		-
법인세등	293,175		-	
X.당기순손실		97,175,379		11,507,228

재무제표에 대한 주석

2014년 12월 31일

재단법인 예천곤충엑스포조직위원회

1. 재무제표의 작성기준

당사는 비영리법인으로 비수익사업회계와 수익사업회계로 구분 회계처리하고 있습니다. 비수익사업 회계는 정관의 비수익사업과 관련된 부분을 회계처리하고 있으며, 수익사업 회계는 곤충엑스포행사와 관련된 수익사업에 대하여 회계처리하고 있습니다.

재무제표의 작성기준은 기업회계를 기초로 하여 (재)예천곤충엑스포조직위원회 회계규칙을 적용하고 있습니다.

2. 현금등가물 및 금융상품

보통예금의 잔액 153,008,359원과 정기예금 500,000,000원은 전액 농협은행 예천군청출장소에 보통예금과 정기예금으로 입금되어 있습니다. 수익사업에 필요한 지원금은 발생시마다 목적사업회계에서 전출하고 있습니다.

3. 선납법인세

선납법인세 1,411,300은 정기예금 이자 수령시 원천징수된 법인세로서 법인세 신고시 환급받을 세액입니다.

Ⅱ. 재무제표에 대한 부속명세서

1. 현금등가물 및 단기금융상품명세서
2. 기타유동자산명세서
3. 자본금명세서
5. 수입 및 판매관리비 명세서
6. 비수익사업손익계산서
7. 수익사업손익계산서

1. 현금등가물 및 단기금융상품명세서

(2014년 12월 31일 현재)

(재)예천군충엑스포조직위원회

(단위 : 원)

구분	계좌번호	금액	비고
보 통 예 금	301-008*-098*-*1	153,008,359	
정 기 예 금	303-107*-865*-*1	50,000,000	
정 기 예 금	303-138*-408*-*1	450,000,000	
	계	653,008,359	

2. 기타유동자산명세서

(2014년 12월 31일 현재)

(재)예천군충엑스포조직위원회

(단위 : 원)

계정과목	적요	금액	비고
선납법인세	이자소득 원천납부세액	1,411,300	
	계	469,629,573	

3. 자본금명세서

(2014년 12월 31일 현재)

(재)예천군충엑스포조직위원회

(단위 : 원)

계정과목	적요	금액	비고
기본재산	출 연 금	50,000,000	
기금자본금	출 연 금	2,152,767,998	
	계	2,202,767,998	

4. 수입 및 판매관리비 명세서

(2014년 12월 31일 현재)

(재)예천곤충엑스포조직위원회

(단위 : 원)

구분	복 식 부 기	금 액	예 산 결 산	금 액	차 이	비고
수입	이자수익	10,080,796	이자수입	10,080,796	-	
			기타수입	1,699,250	(1,699,250)	(주1)
	계	10,080,796	계	11,780,046	(1,699,250)	
지출	회의비	2,963,000	회의비	2,963,000	-	
	지급수수료	8,000,000	지급수수료	10,000,000	(2,000,000)	(주2)
	광고선전비	96,000,000	홍보사업비	118,000,000	(22,000,000)	(주2)
	법인세등	-	법인세	1,438,260	(1,438,260)	(주1)
					-	
계		106,963,000	계	132,401,260	(11,685,209)	

(주1) 예산결산상의 법인세환급금의 수입과 복식부기상의 수입 미처리 차이

- ▶ 법인세 환급액은 복식부기에서는 선납세금(자산)의 감소로 처리함.
- 법인세 환급액은 2013년도 법인세 납부액을 차감후 입금되었음.
- 차이금액은 법인세 비용으로 반영함

항목	금액	예산결산	복식부기	비고
선납세금	1,965,465		선납세금	전년도 잔액
환급액	(1,699,250)		선납세금	전년도 잔액 감소분
법인세비용	26,960	법인세지출	법인세비용	
선납세금	1,411,300	법인세지출	선납세금 증가	

(주2) 지출원인행위 금액 차이

- ▶ 일반기업회계기준에서는 출납폐쇄기간을 인정하지 않음.

5. 비수익사업 손익계산서

6. 수익사업 손익계산서

제4기 2014년 01월 ~ 2014년 12월

회사상호:재단법인 예천곤충엑스포조직위원회

(단위:원)

계 정 과 목	합 계	비수익	수익
I. 매출액	10,080,796		10,080,796
이자수익	10,080,796		10,080,796
II. 매출원가			
III. 매출총이익	10,080,796		10,080,796
IV. 판매비와 관리비	106,963,000	106,963,000	
회의비	2,963,000	2,963,000	
지급수수료	8,000,000	8,000,000	
광고선전비	96,000,000	96,000,000	
V. 영업손실	(96,882,204)	(106,963,000)	10,080,796
VI. 영업외수익	10,080,796	10,080,796	
고유목적사업준비금수입	10,080,796	10,080,796	
VII. 영업외비용	10,080,796		10,080,796
고유목적사업준비금전입	10,080,796		10,080,796
VIII. 법인세차감전손실	(96,882,204)	(96,882,204)	
IX. 법인세	293,175		293,175
법인세등	293,175		293,175
손 익	(97,175,379)	(96,882,204)	(293,175)

Ⅲ. 세입세출(외)예산결산명세서

1. 세입결산
2. 세출결산
3. 세입세출 상세내역

1. 세입결산

(2014년 12월 31일 현재)

(단위 : 원)

과 목		예산액	실제수입액	증감
합 계		719,000,000	761,409,619	42,409,619
자본		230,000,000	230,000,000	-
자본금		230,000,000	230,000,000	-
군비출연금		230,000,000	230,000,000	-
이월금		479,350,000	519,629,573	40,279,573
이월금		479,350,000	519,629,573	40,279,573
이월금		479,350,000	519,629,573	40,279,573
이자수입		9,650,000	11,780,046	2,130,046
이자수입		9,650,000	11,780,046	2,130,046
이자수입		9,650,000	10,080,796	430,796
기타수입			1,699,250	1,699,250

2. 세출결산

(2014년 12월 31일 현재)

(단위 : 원)

과 목				예산액	지출원인행위	실제지출액	증감
장	관	항	세 목				
근충엑스포				719,000,000	24,000,000	108,401,260	610,598,740
			영업비용	230,000,000	22,000,000	96,000,000	134,000,000
			영업비용	230,000,000	22,000,000	96,000,000	134,000,000
			홍보사업비	230,000,000	22,000,000	96,000,000	134,000,000
			판매비및일반관리비	30,000,000	2,000,000	10,963,000	19,037,000
			판매비및일반관리비	30,000,000	2,000,000	10,963,000	19,037,000
			지급수수료	10,000,000	2,000,000	8,000,000	2,000,000
			회의비	5,000,000		2,963,000	2,037,000
			광고선전비	5,000,000		-	5,000,000
			기관운영판공비	5,000,000		-	5,000,000
			관리비	5,000,000		-	5,000,000
			예치금	384,000,000	-	-	384,000,000
			예치금	384,000,000	-	-	384,000,000
			예치금	50,000,000		-	50,000,000
			차기행사준비예치금	334,000,000		-	334,000,000
			법인세등	3,000,000	-	1,438,260	1,561,740
			법인세등	3,000,000	-	1,438,260	1,561,740
			법인세	3,000,000	-	1,438,260	1,561,740
			예비비등	72,000,000	-	-	72,000,000
			예비비	72,000,000	-	-	72,000,000
			예비비	72,000,000	-	-	72,000,000

※ 2014년 12월 31일 현재 현금잔액 = 실제수입액 - 실제지출액 = 653,008,359

3. 세입세출 상세내역

3.1 세입상세내역

일자	과목	적요	소계	출연금	이자수입	기타수입
2014-02-20	군비출연금	군비 출연금 수입	230,000,000	230,000,000		
2014-04-24	기타수입	법인세 환급금	1,699,250			1,699,250
2014-06-29	이자수입	보통예금 이자	93,804		93,804	
2014-12-28	이자수입	보통예금 이자	86,992		86,992	
2014-12-30	이자수입	현금자산 정기예금 만기이자	9,900,000		9,900,000	
합계			241,780,046	230,000,000	10,080,796	1,699,250

3.2 세출상세내역

일자	과목	적요	집행액
2014-02-13	회의비	2014년 제1차 집행위원회 참석자 식사 제공	72,000
2014-02-13	회의비	2014년 제1차 집행위원회 참석자 참석수당 지급	490,000
2014-02-24	회의비	2014년 제1차 이사회 참석수당 지급	520,000
2014-02-24	회의비	2014년 제1차 이사회 참석자 식사 제공	126,000
2014-03-28	지급수수료	법인회계감사 및 세무조정 자문용역비 지급	8,000,000
2014-06-18	회의비	3D영상물 제작 제안공모 평가위원회 심사수당 지급	1,700,000
2014-06-27	회의비	3D영상물 제작 제안공모 평가위원회 현수막 제작	55,000
2014-06-27	법인세	지방소득세(법인세분) 납부	26,960
2014-06-29	법인세	결산 법인세	13,130
2014-08-06	홍보사업비	2016 곤충엑스포 3D 영상물 제작 선금급 지급	96,000,000
2014-12-28	법인세	결산 법인세	12,170
2014-12-30	법인세	결산 법인세	1,386,000
실제 지출 합계			108,401,260

일자	과목	적요	집행액
2014-13-21	지급수수료	조직위원회 법인회계 프로그램 유지보수비 지급	2,000,000
2014-13-27	홍보사업비	곤충엑스포 TI 개발용역 대금 지급	22,000,000
지출원인행위 합계			24,000,000