

(첨부)재 무 제 표

재단법인 전라북도국제교류센터

제 6 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 5 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 전라북도국제교류센터 이사장 우 범 기

본점 소재지 : (도로명주소) 전주시 완산구 흥산로 276 (효자동 3가, 전주상공회의소)

(전 화) 063-280-6105

재 무 상 태 표

제 6(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 5(전) 기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 전라북도국제교류센터

(단위 : 원)

과목	제 6(당) 기	제 5(전) 기
자 산		
I.유동자산	413,205,021	399,119,029
(1)당좌자산	413,205,021	399,119,029
현금및현금성자산(주석 3)	138,344,250	134,107,984
단기금융상품(주석 4)	272,100,000	262,100,000
미수수익(주석 5)	2,103,211	2,423,615
선납세금(주석 6)	657,560	487,430
II.비유동자산	591,113,024	584,069,427
(1)유형자산(주석 2,7)	145,745,737	133,979,016
비품	207,345,558	138,200,558
감가상각누계액	(115,927,355)	(86,893,876)
시설장치	141,724,000	141,724,000
감가상각누계액	(87,396,466)	(59,051,666)
(2)무형자산(주석 2,8)	85,367,287	90,110,411
소프트웨어	85,367,287	90,110,411
(3)기타비유동자산	360,000,000	360,000,000
임차보증금(주석 9)	360,000,000	360,000,000
자 산 총 계	1,004,318,045	983,208,456
부 채		
I.유동부채	27,731,350	18,798,400
미지급금(주석 10)	22,251,420	15,249,180
예수금(주석 11)	5,479,930	3,549,220
II.비유동부채	20,252,144	13,295,989
퇴직급여충당부채(주석 2,12)	171,105,837	123,681,968
퇴직연금운용자산(주석 2,12)	(150,853,693)	(110,385,979)
부 채 총 계	47,983,494	32,094,389
자 본		
I.기본재산(주석 2,13)	272,100,000	262,100,000
출연금	272,100,000	262,100,000
II.이익잉여금	684,234,551	689,014,067
미처분이익잉여금	684,234,551	689,014,067
자 본 총 계	956,334,551	951,114,067
부 채 및 자 본 총 계	1,004,318,045	983,208,456

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 재무제표의 일부입니다"

운 영 성 과 표

제 6(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 5(전) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 전라북도국제교류센터

(단위 : 원)

과 목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
I.사업수익(주석 2)		1,700,900,000		1,812,438,000
출연금수입	1,662,140,000		1,602,238,000	
보조금수입	38,760,000		210,200,000	
II.사업비용		699,080,775		888,663,263
사업비용(주석 14)	699,080,775		888,663,263	
III.사업총이익		1,001,819,225		923,774,737
IV.판매관리비		1,001,293,877		925,823,626
급여	456,516,135		425,811,130	
제수당	86,499,440		67,741,840	
퇴직급여(주석 12)	55,248,909		52,236,965	
복리후생비	68,017,580		58,668,190	
여비교통비	7,982,500		11,583,200	
수도광열비	4,955,980		5,043,280	
세금과공과금	20,957,290		19,991,740	
감가상각비(주석 7)	57,378,279		55,411,576	
지급임차료	45,525,300		42,204,700	
수선유지비	20,661,160		11,505,330	
보험료	195,770		210,360	
차량유지비	465,200		865,880	
경상연구개발비	19,000,000		-	
교육훈련비	1,451,000		1,361,200	
도서인쇄비	7,106,200		9,620,620	
회의운영비	7,924,100		15,133,800	
소모품비	6,542,600		17,978,260	
지급수수료	8,433,700		12,846,400	
업무추진비	10,139,640		10,124,340	
관서업무비	2,899,160		2,890,000	
행사홍보비	25,135,000		36,937,300	
무형자산상각비(주석 8)	36,597,124		29,948,702	
반환금	915,860		-	
성과급	50,745,950		37,708,813	

과목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
V.사업이익(손실)		525,348		(2,048,889)
VI.사업외수익		4,695,136		7,399,844
이자수익	4,672,691		6,094,848	
잡이익	22,445		1,304,996	
VII.사업외비용		-		-
VIII.법인세차감전순이익		5,220,484		5,350,955
IX.법인세등		-		-
X.당기순이익		5,220,484		5,350,955

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 재무제표의 일부입니다"

자 본 변 동 표

제 6(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 5(전) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 전라북도국제교류센터

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2019.01.01(전기초)	131,500,000	814,263,112	945,763,112
자본금적립	130,600,000	(130,600,000)	-
당기순이익	-	5,350,955	5,350,955
2019.12.31(전기말)	262,100,000	689,014,067	951,114,067
2020.01.01(당기초)	262,100,000	689,014,067	951,114,067
자본금적립	10,000,000	(10,000,000)	-
당기순이익	-	5,220,484	5,220,484
2020.12.31(당기말)	272,100,000	684,234,551	956,334,551

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 재무제표의 일부입니다"

현금흐름표

제 6(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 5(전) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 전라북도국제교류센터

(단위 : 원)

과목	제 6(당) 기	제 5(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	155,702,980	131,797,140
1. 당기순이익	5,220,484	5,350,955
2. 현금의 유출이없는 비용등의 가산	149,224,312	137,597,243
유형자산감가상각비	57,378,279	55,411,576
무형자산상각비	36,597,124	29,948,702
퇴직급여	55,248,909	52,236,965
3. 현금의 유입이없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	1,258,184	(11,151,058)
미수수익의 감소(증가)	320,404	(1,905,658)
선납세금의 감소(증가)	(170,130)	(162,410)
미지급금의 증가(감소)	7,002,240	(9,649,730)
예수금의 증가(감소)	1,930,710	566,740
퇴직금의 지급	(7,825,040)	-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(151,466,714)	(214,032,240)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(151,466,714)	(214,032,240)
단기금융상품의 증가	10,000,000	130,600,000
퇴직연금운용자산의 증가	40,467,714	38,997,030
비품의 취득	69,145,000	5,000,000
소프트웨어의 취득	31,854,000	39,435,210
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
M. 현금의 증가	4,236,266	(82,235,100)
V. 기초의 현금	134,107,984	216,343,084
VI. 기말의 현금	138,344,250	134,107,984

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 재무제표의 일부입니다"

주석

제6(당)기 2020년 12월 31일 현재

제5(전)기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 전라북도국제교류센터

1. 법인의 개요

(1) 재단법인 전라북도국제교류센터(이하부터 "당 센터"라 함)는 동북아시아 중심도시 전북 건설을 위한 국제민간교류의 지원사업, 도민의 국제이해 증진과 글로벌 역량강화를 위한 사업, 유학생 유치관리와 외국인 정주여건의 개선사업, 각종 국제행사 지원을 위한 국제교류서포터즈단 운영, 한국국제협력단(KOICA) 등 국제협력기관 등과의 연계사업 등을 목적으로 하여, 2015년 8월 6일에 설립인가를 받았고, 2015년 8월 11일에 법인이 설립되었습니다.

(2) 당 센터의 기본출연금 100백만원은 지방자치단체인 전라북도가 출연하였으며, 기타 자본금 172.1백만원은 이익잉여금에서 적립된 금액입니다.

(3) 주사무소 : 전라북도 전주시 완산구 홍산로 276, (효자동 3가, 전주상공회의소)

2. 중요한 회계처리방법

당 센터는 정관, 재무회계규정, 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 당 센터가 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

당 센터의 수익은 주로 출연금으로 구성되는 바 교부통지수령일을 기준으로 인식합니다. 이미 수익으로 인식한 출연금수익중에서 기말현재 차년도에 이월사용예상액은 사업비선수금으로, 미사용 반납예상액은 미지급금으로 각각 회계처리합니다.

(2) 유형자산과 감가상각

당 센터는 유형자산의 제작성가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 취득원가에서 감가상각누계액을 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다. 유형자산을 취득완료 한 후 지출에 대하여는 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하고 당해 자산의 원상을 회복시키거나 기능유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 건물과 구축물에 대하여는 40년, 다른 유형자산에 대하여는 5년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 계산하고 간접법으로 표시합니다.

(3) 무형자산의 평가 및 상각방법

당 센터의 무형자산은 소프트웨어로 취득원가에서 추정 내용연수 5년을 적용하여 정액법에 의해 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

(4) 자산의 손상차손

자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 미래 경제적 효익이 장부금액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부금액을 회수가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리합니다.

다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부금액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손 환입으로 처리합니다.

(5) 퇴직급여충당부채

당 센터는 퇴직금지급규정에 따라 모든 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 추정되는 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 당 센터는 임직원의 퇴직금에 소요되는 자금을 확정급여형 퇴직연금(DB)의 형태로 불입하고 있습니다. 확정급여형 퇴직연금으로 운용되는 퇴직연금운용자산은 퇴직금추계액의 범위내에서 퇴직급여충당부채의 차감항목으로 표시하고 있으며 퇴직금추계액을 초과하는 퇴직연금운용자산은 투자자산으로 분류하고 있습니다.

(6) 회계변경과 오류수정

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

이루어진 회계연도 이후의 기간에 그 효과를 반영합니다.

오류수정으로 인한 자산 또는 부채에 미치는 누적효과가 중대한 경우에는 미처분이 익잉여금의 증감으로 처리하며 비교목적으로 공시되는 전기의 재무제표를 재작성합니다. 오류수정의 누적효과가 중대하지 아니한 경우에는 오류를 수정한 회계연도의 영업외수익 또는 영업외비용으로 처리합니다.

(7) 출연금

기본재산전입 목적의 출연금은 자본거래로 재무상태표 자본금의 기본재산으로, 사업비운영비재원 목적의 출연금은 손익거래로 손익계산서 사업수익의 출연금수입으로 회계처리하고 있습니다.

(8) 회계연도의 구분

당 센터의 회계연도는 정관의 규정에 의하여 지방자치단체인 전라북도 일반회계의 회계연도를 따르고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

예금의 종류	금융기관	계좌번호	제 6(당) 기말	제 5(전) 기말
보통예금	전북은행	1013-01-2392950	109,705,995	112,659,558
보통예금	전북은행	1013-01-2392916	22,257,970	15,259,810
보통예금	전북은행	1013-01-2392881	5,481,440	3,550,280
보통예금	전북은행	1013-01-2392938	487,560	1,605,414
보통예금	전북은행	1013-01-2138237	410,305	98,392
보통예금	전북은행	1013-01-2525507	40	934,530
보통예금	전북은행	1013-01-2195397	850	-
보통예금	전북은행	1013-01-3252414	90	-
합 계			138,344,250	134,107,984

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

예금의 종류	금융기관	계좌번호	제 6(당) 기말	제 5(전) 기말
정기예금	전북은행	1024-01-7458017	126,600,000	126,600,000
정기예금	전북은행	1024-01-8501255	100,000,000	100,000,000
정기예금	전북은행	1024-01-7849472	31,500,000	31,500,000
정기예금	전북은행	1024-01-7952389	4,000,000	4,000,000
정기예금	전북은행	1024-01-8428435	10,000,000	-
합 계			272,100,000	262,100,000

5. 미수수익

당기말 현재 미수수익은 정기예금에서 발생한 미경과 이자발생수익으로 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

예치은행	예치금액	이자율	일 수	미수수익
전북은행	126,600,000	1.30%	279	1,258,022
전북은행	100,000,000	1.15%	216	680,547
전북은행	31,500,000	0.90%	107	83,108
전북은행	10,000,000	1.20%	248	81,534
합 계	268,100,000			2,103,211

6. 선납세금

당기말 현재 선납세금은 이자수익에서 발생한 원천징수 소득세 및 지방소득세로서 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래은행	수입이자	법인세	지방소득세	실수령액
전북은행	4,270,311	(597,810)	(59,750)	3,612,751
합 계	4,270,311	(597,810)	(59,750)	3,612,751

7. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체/처분	기말장부금액
비품	51,306,682	69,145,000	(29,033,479)	-	91,418,203

계정과목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체/처분	기말장부금액
시설장치	82,672,334	-	(28,344,800)	-	54,327,534
합 계	133,979,016	69,145,000	(57,378,279)	-	145,745,737

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체/처분	기말장부금액
비품	73,373,458	5,000,000	(27,066,776)	-	51,306,682
시설장치	111,017,134	-	(28,344,800)	-	82,672,334
합 계	184,390,592	5,000,000	(55,411,576)	-	133,979,016

8. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	기초금액	당기취득액	감가상각비	기말금액
소프트웨어	90,110,411	31,854,000	(36,597,124)	85,367,287
합 계	90,110,411	31,854,000	(36,597,124)	85,367,287

(2) 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	기초금액	당기취득액	감가상각비	기말금액
소프트웨어	80,623,903	39,435,210	(29,948,702)	90,110,411
합 계	80,623,903	39,435,210	(29,948,702)	90,110,411

9. 임차보증금

당기말 현재 임차보증금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	임 대 인	임대기간	보 증 금	월임차료
사 무 실	전주상공회의소	2020.01.01-2021.12.31	200,000,000	2,400,000
오피스텔	전주상공회의소	2019.12.06-2020.12.31	160,000,000	-
합 계			360,000,000	2,400,000

10. 미지급금

당기말과 전기말 현재 미지급금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 용	제 6(당) 기말	제 5(전) 기말	비 고
신용카드 미결제액	22,251,420	15,249,180	
합 계	22,251,420	15,249,180	

11. 예수금

당기말과 전기말 현재 예수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 용	제 6(당) 기말	제 5(전) 기말	비 고
소득세	2,588,400	2,200,170	
지방소득세	258,800	322,600	
기타소득세	2,632,730	1,026,450	
합 계	5,479,930	3,549,220	

12. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	제 6(당) 기	제 5(전) 기
기초금액	123,681,968	71,445,003
퇴직급여설정액	55,248,909	52,236,965
퇴직급여지급액	(7,825,040)	-
기말금액	171,105,837	123,681,968
기말퇴직금추계액	171,105,837	123,681,968
과다(부족)설정액	-	-

(2) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

연금형태	금융기관	기초금액	증가액	감소액	기말금액
확정급여형	미래에셋증권(주)	110,385,979	48,292,754	(7,825,040)	150,853,693

연금형태	금융기관	기초금액	증가액	감소액	기말금액
합 계		110,385,979	48,292,754	(7,825,040)	150,853,693

퇴직연금운용자산은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시되며, 퇴직급여충당부채를 초과하는 금액은 투자자산으로 표시하고 있습니다.

당기 증가액은 퇴직연금으로 불입한 금액 47,574,240원 및 이자발생액 718,514원을 합산한 금액입니다.

13. 자본금의 변동내역

연도별 기본재산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

연 도	증 감 액	연도말 현재액	비 고
2017 년도까지		100,000,000	전라북도 출연금
2018 년도	31,500,000	131,500,000	일반회계예산에서 적립
2019 년도	130,600,000	262,100,000	일반회계예산에서 적립
2020 년도	10,000,000	272,100,000	일반회계예산에서 적립

14.사업비용

당기와 전기 사업비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	제 6(당) 기	제 5(전) 기
급여	21,600,000	-
복리후생비	2,160,000	-
여비교통비	4,420,880	61,672,900
세금과공과	2,945,310	4,351,980
보험료	472,560	402,000
운반비	41,625,000	-
도서인쇄비	1,960,000	14,304,000
소모품비	2,892,000	5,813,600
회의운영비	12,707,300	20,693,400
행사홍보비	494,874,525	725,096,743
재료비기타	89,757,700	-
시설비	13,700,000	-

구 분	제 6(당) 기	제 5(전) 기
보상금	9,965,500	40,328,640
민간사업지원비	-	16,000,000
합 계	699,080,775	888,663,263

15. 재무제표의 사실상 확정일

당 센터의 재무제표는 2021년 3월 23일 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.