

RI3650 지구 수지결산 보고서 (2020-21 년도)

재무제표

제 12 기 : 2020 년 7 월 1 일부터 2021 년 6 월 30 일까지

제 11 기 : 2019 년 7 월 1 일부터 2020 년 6 월 30 일까지

사단법인 국제로타리 3650 지구

목 차

감사인의 감사보고서	-----	1
재무제표	-----	3
재무상태표	-----	4
운영성과표	-----	6
주석	-----	7

감사인의 감사보고서

사단법인 국제로타리 3650 지구
회원 및 이사회 귀중

2021 년 09 월 30 일

우리는 별첨된 사단법인 국제로타리 3650 지구의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021 년 6 월 30 일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국의 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 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.

감사의견

우리의 의견으로는 별첨된 재무제표는 사단법인 국제로타리 3650 지구의 2021 년 6 월 30 일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과를 한국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

2021 년 09 월 30 일

감사 김성일

재 무 제 표

제 12 기

2020 년 7 월 1 일부터
2021 년 6 월 30 일까지

제 11 기

2019 년 7 월 1 일부터
2020 년 6 월 30 일까지

첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다

사단법인 국제로타리 3650 지구 총재 유장희
(2020-2021)

재 무 상 태 표

제 12(당) 기 2021 년 6 월 30 일 현재

제 11(전) 기 2020 년 6 월 30 일 현재

사단법인 국제로타리 3650 지구

(단위: 원)

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
	2021 년 6 월 30 일 현재		2020 년 6 월 30 일 현재	
자 산				
I. 유동자산		82,886,164		153,090,563
보통예금(주 3)	72,567,231		153,090,563	
미수금	10,318,933		0	
II. 비 유동자산		708,000,000		610,000,000
(1) 장기예금-개발기금	98,000,000		0	
(2) 유형자산(주 4,5)	610,000,000		610,000,000	
토지	374,200,000		374,200,000	
건물	235,800,000		235,800,000	
자산 총계		790,886,164		763,090,563

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

재 무 상 태 표 - 계 속

제 12(당) 기 2021 년 6 월 30 일 현재

제 11(전) 기 2020 년 6 월 30 일 현재

사단법인 국제로타리 3650 지구

(단위: 원)

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
	2021 년 6 월 30 일 현재		2020 년 6 월 30 일 현재	
부 채				
I. 유동부채		51,000,629		53,245,222
선수금	6,345,454		10,133,440	
미지급클럽봉사기금	8,103		10,709,997	
기타미지급금	44,647,072		32,401,785	
II. 비 유동부채		0		0
퇴직급여충당부채	15,597,690		8,705,700	
퇴직금운영자산	-15,597,690		-8,705,700	
부채 총계		51,000,629		53,245,222
자 본				
I. 기본순자산(주 5)		610,000,000		610,000,000
1. 기본재산출연금	610,000,000		610,000,000	
II. 보통순자산(주 6)		129,885,535		99,845,341
1. 특수목적사업기금	129,885,535		99,845,341	
2. 이익잉여금	0		0	
자본 총계		739,885,535		709,845,341
부채와 자본총계		790,886,164		763,090,563

“첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다”

운 영 성 과 표

제 12(당) 기 2020 년 7 월 1 일부터 2021 년 6 월 30 일 까지

제 11(전) 기 2019 년 7 월 1 일부터 2020 년 6 월 30 일 까지

사단법인 국제로타리 3650 지구

(단위: 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
일반수입	332,117,234	265,067,190
지구회비	218,166,094	218,402,350
보조금과 찬조금(주 7)	73,951,140	18,664,840
총재 월신 광고비(주 12)	40,000,000	28,000,000
지구행사 회비(주 8)	39,600,000	82,635,000
로타리재단 DDF 수입(주 9)	172,695,429	143,352,260
봉사사업 수입	126,980,753	242,888,080
수입 계	671,393,416	733,942,530
비용		
총재 월신비(주 12)	-36,014,640	-50,265,217
지구 행사비(주 8)	-58,262,052	-141,128,497
로타리재단 DDF 집행	-172,695,429	-143,352,260
봉사사업비(주 10)	-186,141,198	-203,328,022
지구 회의비	-17,305,511	-21,619,155
지구 활동비	-32,094,747	-37,955,400
지구 활성화비	-30,283,883	-16,133,153
일반 관리비(주 11, 12)	-144,173,234	-118,892,391
기타(지출) 수입, net	5,577,278	-1,268,435
비용 계	-671,393,416	-733,942,530
법인세 전 운영이익	0	0
법인세 등	0	0
운용이익	0	0

“첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다”

주석

제 12 기 2021 년 6 월 30 일로 종료되는 회계연도
제 11 기 2020 년 6 월 30 일로 종료되는 회계연도

사단법인 국제로타리 3650 지구

1. 사단법인의 개요

사단법인 국제로타리 3650 지구 (이하 '법인'이라고 한다)는 전세계 로타리클럽의 연합체인 국제로타리의 산하단체로 로타리 강령에 의거 전세계 인류의 삶을 개선시키기 위한 사회봉사의 일환으로 지역사회의 사회복지 및 도덕성의 향상에 기여하고 저소득자, 불우이웃들의 복지향상을 위한 사회봉사를 실현함으로써 초아의 봉사를 구현하기 위하여 2009 년 12 월 15 일 설립된 비영리법인으로 다음 각 호의 사업을 수행 합니다.

- (1) 저소득자, 불우이웃들의 복지향상을 위한 사회봉사사업
- (2) 회원상호간 사회봉사의 기회를 마련하기 위한 각종 정보의 수집 및 교환과 연구에 관한 사업
- (3) 회원 상호간 또는 사회 각 분야에서 재난 발생 시 이를 구조하는 사업
- (4) 본회와 유사한 목적을 가진 타 단체와 협조하여 공동으로 수행하는 사회봉사사업
- (5) 사회봉사의 효율적인 수행을 위하여 소속 로타리클럽들을 관리, 지원하는 사업
- (6) 사회봉사의 효율적인 수행을 위하여 소속 인터랙트 및 로타랙트클럽들을 관리, 지원하는 사업
- (7) 사회봉사활동에 관한 자료조사 및 계몽과 홍보에 관한 사업
- (8) 기타 법인의 목적 달성에 필요한 사업

2021 년 6 월 30 일 현재 재단의 기본재산은 610 백만원입니다.

2. 재무제표 작성기준과 유의적 회계정책

법인의 재무제표는 10 기부터 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다.

법인이 채택하고 있는 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 비교표시 재무제표 작성

회계연도 제 10 기부터 비교표시 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

법인의 재무제표는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

2. 재무제표 작성기준과 유의적 회계정책 - 계속

(3) 자산의 구분

자산은 기본재산과 보통재산으로 구분합니다

기본재산은 기본재산목록으로 기재된 재산, 부동산, 이사회의 의결에 의해 기본재산 편입된 재산이며 매도·증여·임대 또는 담보로 제공하는 경우 주무관청의 허가를 받아야 합니다.

보통재산은 기본재산 외의 자산으로 법인의 목적사업 범위 내에서 자유로이 처분 등이 가능한 재산입니다.

(4) 현금 및 현금 성 자산

법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성 자산으로 분류하고 있습니다.

(5) 유형자산

법인은 유형자산의 취득원가 산정 시 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다.

유형자산 중 토지와 건물은 감가상각을 하지 않으며 집기비품은 매입 시 비용 처리합니다.

(6) 퇴직급여

법인은 보고기간 말 현재 종업원이 일시로 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당 부채로 계상하고 있으며, 매년 당기 비용에 상당하는 금액을 퇴직금 운영자산의 과목으로 예금하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(7) 법인세

법인은 비영리법인으로 수익사업 회계에서 발생하는 소득금액에 한하여 법인세 등의 납부 의무를 부담하고 있으며, 이에 대하여 이연 법인세 회계를 적용하지 않고 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부할 금액으로 표시하고 있습니다.

금기와 전기에 당 법인은 세무상 결손금이 발생하였습니다.

3. 현금 및 현금성 자산

당기말과 전기말 법인의 현재 현금 및 현금성 자산의 내역은 다음과 같습니다.
법인은 KEB 하나은행 기업자유예금 계좌에 예금하고 있습니다.

(단위 : 원)

자금/기금	제 12(당) 기	제 11(전) 기
운용자금	34,328,139	32,401,785
차기 운용자금-선수금	6,345,454	10,133,440
특수목적기금-개발기금	31,885,535	99,845,341
클럽봉사기금	8,103	10,709,997
계	72,567,231	153,090,563

4. 유형자산

법인은 2010 년 말에 법인 설립 전 모금한 352 백만원의 지구 회관 확보기금과 260 백만원을 KEB 하나은행에서 대출받아 사무실로 사용할 부동산을 610 백만원에 매입하였습니다. 대출 원금을 모두 2018 년 7 월 3 일까지 상환하며 부동산에 설정되었던 담보설정은 말소되었습니다.

이 부동산은 법인의 기본재산으로 2011 년 2 월 25 일 등기되었습니다.

5. 기본순자산

기본순자산은 사용이나 처분 시 법령·정관 등에 의해 주무관청 등의 허가를 필요로 하는 순자산을 말합니다.

6. 순자산 변동 과 특수목적기금

(1) 당기 및 전기 중 법인 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	기본순자산	보통순자산		합계
		특수목적기금	이익잉여금	
2020.07.01 잔액	610,000,000	99,845,341	0	709,845,341
서창우차기총재 성금		15,000,000		
손봉락차차기총재성금		15,000,000		
이자 수입		40,194		
당기 운영이익			0	
2021.06.30. 당기잔액	610,000,000	129,885,535	0	739,885,535
2019.07.01 잔액	610,000,000	44,803,119	0	654,803,119
유장희총재 성금		35,000,000		
서창우차기총재 성금		20,000,000		
이자수입		42,222		
전기 운영이익			0	
2020.06.30. 전기잔액	610,000,000	99,845,341	0	709,845,341

(2) 특수목적 기금:

지구발전 기금

지구발전기금은 2016-17 년도에 지구 회계 사고에 따른 미지급액 상환을 위해 3650 지구 비상대책위원회를 주선하여 3650 지구 총재단과 지구임원, 클럽들의 성금 총 118 백만원을 모금하였습니다. 그 중 55,644,919 원은 2016-17 년에 지출하고 2017-18 년에 이자수익 42,715 원 포함하여 2018 년 6 월 30 일 발전기금 잔액은 67,487,634 원입니다. 2018 년 7 월 3 일 32,715,546 원을 지구 회관 확보기금에 이체하여 지구사무실 구입에 따른 대출금의 상환을 지원했습니다. 전전기에 전순표 전총재의 성금 10 백만원이 입금되고, 전기에 유장희 2020-21 총재님의 35 백만원 성금과 서창우 2021-22 총재님의 20 백만원 성금을 포함하여 전기말 잔액은 99.8 백만원입니다. 당기에는 서창우 2021-22 총재님과 손봉락 2022-23 차기 총재님께서 각각 15 백만원을 성금하여 연말 잔액은 이자수입을 포함하여 129.9 백만원입니다.

7. 보조금 과 찬조금

당기 법인의 보조금과 찬조금 수입은 다음과 같습니다.

과 목	제 1 2(당) 기
RI 회장 보조금	
서울회현로타리클럽	10,000,000
이용만고문	11,773,000
이종구고문	7,000,000
홍광희고문	10,000,000
이동건 전 RI 회장	2,000,000
최현만고문	10,000,000
전경수고문	10,000,000
민병철고문	2,000,000
계	73,951,140

전기 법인의 보조금과 찬조금 수입은 다음과 같습니다.

과 목	제 1 1(전) 기
RI 회장 보조금	8,664,840
중앙로타리클럽	10,000,000
계	18,664,840

8. 지구행사 수입 및 비용

당기 법인의 지구행사 수입 및 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기		
	수입	비용	수입-비용
차기회장연수회 및 지구연수협의회	7,250,000	-9,251,270	-2,001,270
지구대회	7,060,000	-12,240,620	-5,180,620
총재이취임식	14,350,000	-22,286,400	-7,936,400
월례회의	10,940,000	-14,483,762	-3,543,762
계	39,600,000	-58,262,052	-18,662,052

전기 법인의 지구행사 수입 및 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 11(전) 기		
	수입	비용	수입-비용
지구팀연수회	-	-1,237,000	-1,237,000
차기회장연수회	15,620,000	-18,708,120	-3,088,120
지구연수협의회	9,735,000	-9,769,480	-34,480
지구대회	15,330,000	-35,867,359	-20,537,359
총재이취임식	14,705,000	-38,965,738	-24,260,738
월례회의	16,325,000	-22,378,800	-6,053,800
회원증강세미나	4,960,000	-6,880,000	-1,920,000
재단세미나	5,800,000	-7,170,000	-1,370,000
로타리지식연수	160,000	-152,000	8,000
계	82,635,000	-141,128,497	-58,493,497

9. 국제로타리 재단 DDF 수입

국제로타리 재단은 3 년전 지구에서 기부한 연차기금의 50% 되는 금액을 지구지정기금 (District Designated Fund)으로 지구로 환원합니다.

10. 봉사 사업비

당기 및 전기 법인의 봉사사업비는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
클럽봉사활동	177,500,315	177,498,267
청소년봉사 후원비	8,640,883	18,494,829
국제봉사 후원비	0	7,334,926
계	186,141,198	203,328,022

11. 일반관리비

당기 및 전기 법인의 일반관리비는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
직원인건비, 상여금과 퇴직금	80,126,764	74,124,548
복리후생비	4,800,000	2,400,000
업무지원비	9,682,480	6,176,340
사무용품비	800,720	816,690
통신비	1,461,500	840,390
우편발송비	1,680,810	815,630
편집 및 인쇄비	4,040,840	4,254,230
교통비	3,227,266	1,776,700
비품비	4,826,120	3,140,800
사무실관리비	14,600,263	13,716,217
법인운영관리비	15,596,360	10,480,560
잡비	3,330,111	350,286
계	144,173,234	118,892,391

12. 부문별 수익사업 손익 과 법인세

당 법인은 수행사업을 법인세법의 규정에 의한 비 수익사업과 수익사업으로 구분하며 수익회계로 구분한 수입 에서 비용을 차감하여 과세소득을 산출한 후 다음과 같이 법인세 등을 계산하였습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
광고수입	40,000,000	24,909,091
비용:		
총재월신비	-13,678,559	-4,797,604
일반관리비	-31,058,024	-26,854,681
소계	-44,736,583	-31,652,285
과세소득 (이월결손금)	-4,736,583	-6,743,194
세율	11%	11%
법인세 등	0	0

당기 말 법인의 세무상 이월 결손금은 22.5 백만원 입니다. 이 결손금은 장래 7 년부터 10 년 이하의 기간 내 발생하는 과세소득과 상쇄할 수 있습니다.