

복지로 하나되는 정다운 김포

2018년 사업연도

김포복지재단 결산서

[2018. 1. 1. ~ 12. 31.]



재단
법인 김포복지재단
Gimpo Community Foundation

재무상태표

제 7 기 2018년 12월 31일 현재

제 6 기 2017년 12월 31일 현재

재단법인 김포복지재단

(단위 : 원)

과목				제7(당)기		제6(전)기	
자	산						
I. 유 동 자 산				571,194,597		752,530,706	
(1) 당 좌 자 산				571,194,597		752,530,706	
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주식3)		148,101,396			257,860,394		
2. 미 수 금 (주식2)		423,018,221			494,618,222		
3. 선 급 법 인 세		74,980			52,090		
II. 비 유 동 자 산				3,030,752,894		3,025,993,704	
(1) 투 자 자 산				3,000,000,000		3,000,000,000	
1. 장 기 금 융 상 품 (주식4)		3,000,000,000			3,000,000,000		
(2) 유 형 자 산 (주식2,5)				25,662,894		20,903,704	
1. 비 품		149,848,900			134,088,900		
감 가 상 각 누 계 액		(128,220,290)			(119,740,909)		
2. 차 량 운 반 구		17,650,000			17,650,000		
감 가 상 각 누 계 액		(13,615,716)			(11,094,287)		
(3) 기 타 비 유 동 자 산				5,090,000		5,090,000	
1. 기 타 보 증 금 (주식6)		5,090,000			5,090,000		
자 산 총 계				3,601,947,491		3,778,524,410	
부 채							
I. 유 동 부 채				-		-	
II. 비 유 동 부 채				-		-	
부 채 총 계				-		-	
순 자 산							
I. 제 약 이 없 는 순 자 산				601,947,491		778,524,410	
1. 이 익 잉 여 금		601,947,491			778,524,410		
II. 영 구 적 제 약 이 있 는 순 자 산				3,000,000,000		3,000,000,000	
1. 출 연 금		3,000,000,000			3,000,000,000		
순 자 산 총 계				3,601,947,491		3,778,524,410	
부 채 와 자 본 총 계				3,601,947,491		3,778,524,410	

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 7기 2018년 1월1일부터 2018년 12월 31일까지
제 6기 2017년 1월1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 김포복지재단

(단위 : 원)

과 목		제7(당)기		제6(전)기	
I.	매출액		2,976,756,601		2,764,355,634
1.	기금수입 (주석2)	1,061,585,318		1,090,698,151	
2.	현물기부수입 (주석2)	1,018,403,283		948,950,483	
3.	운영출연금수입	896,768,000		724,707,000	
II.	매출원가		-		-
III.	매출총이익		2,976,756,601		2,764,355,634
IV.	판매비와관리비		3,047,552,957		2,619,015,664
1.	급여	455,010,080		415,394,960	
2.	퇴직급여	37,973,758		32,307,682	
3.	업무추진비	13,799,050		13,566,570	
4.	복리후생비	79,929,700		67,054,230	
5.	여비교통비	9,765,950		10,114,750	
6.	수도광열비	758,780		975,250	
7.	세금과공과	9,767,600		7,142,530	
8.	감가상각비	11,000,810		23,379,940	
9.	지급임차료	7,660,800		7,846,800	
10.	수선비	26,685,000		14,156,000	
11.	보험료	761,470		3,520,830	
12.	차량유지비	3,455,946		2,086,700	
13.	경상연구개발비	-		20,400,000	
14.	교육훈련비	4,930,040		654,000	
15.	도서인쇄비	4,169,850		2,597,900	
16.	회의비	6,226,500		4,550,000	

과 목		제7(당)기		제6(전)기	
17.	소 모 품 비	14,750,000		6,591,610	
18.	지 급 수 수 료	7,563,959		4,275,905	
19.	홍 보 물 제 작 비	17,146,000		4,000,000	
20.	행 사 홍 보 비	135,440,000		89,552,580	
21.	연 합 모 금 사 업 비	2,133,638,862		1,745,358,476	
22.	김 포 시 성 금	62,073,802		47,836,805	
23.	지 역 사 회 보 장 협 의 체	-		46,960,206	
24.	읍 면 동 보 장 활 성 화 사 업	-		45,843,740	
25.	행 사 보 상 금	5,045,000		2,848,200	
V.	영 업 손 실		70,796,356		(145,339,970)
VI.	영 업 외 수 익		67,279,981		67,377,598
1.	이 자 수 익	64,696,417		63,941,913	
2.	잡 이 익	2,583,564		3,435,685	
VII.	영 업 외 비 용		173,060,544		71,833,294
1.	법 인 전 입 금	50,000,000		50,000,000	
2.	보 조 금 반 환 금	50,491,288		19,374,492	
3.	기 타 사 업 반 환 금	72,569,256		2,425,402	
4.	잡 손 실	-		33,400	
VIII.	법 인 세 차 감 전 순 손 실		176,576,919		(140,884,274)
IX.	법 인 세 등		-		-
X.	당 기 순 손 실		176,576,919		(140,884,274)

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자본변동표

제 7기 2018년 1월1일부터 2018년 12월 31일까지
제 6기 2017년 1월1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 김포복지재단

(단위 : 원)

과목	자본금	기타포괄손익누계액	이익잉여금	합계
2017.1.1	3,000,000,000	-	637,640,136	3,637,640,136
당기순이익			140,884,274	140,884,274
2017.12.31	3,000,000,000	-	778,524,410	3,778,524,410
2018.1.1	3,000,000,000	-	778,524,410	3,778,524,410
당기순이익(순손실)			(176,576,919)	(176,576,919)
2018.12.31	3,000,000,000	-	601,947,491	3,601,947,491

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 림 표

제 7기 2018년 1월1일부터 2018년 12월 31일까지

제 6기 2017년 1월1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 김포복지재단

(단위 : 원)

과 목		제7(당)기		제6(전)기	
I. 사 업 활 동 현 금 흐 림			(93,998,998)		120,773,609
1. 사 업 활 동 현 금 유 입	3,115,613,693			2,788,242,627	
기 금 수 입	1,133,162,429			1,047,207,546	
현 물 기 부 수 입	1,018,403,283			948,950,483	
운 영 출 연 금 수 입	896,768,000			724,707,000	
이 자 수 익	64,696,417			63,941,913	
잡 수 입	2,583,564			3,435,685	
2. 사 업 활 동 현 금 유 출	(3,209,612,691)			(2,667,469,018)	
사 업 비 의 지 출	2,336,197,664			1,978,400,007	
일 반 관 리 비 지 출	700,354,483			617,235,717	
법 인 전 입 금 의 지 출	50,000,000			50,000,000	
보 조 금 반 환	50,491,288			19,374,492	
기 타 사 업 반 환	72,569,256			2,425,402	
잡 손 실	-			33,400	
II. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 림			(15,760,000)		-
1. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입	-			-	
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출	(15,760,000)			-	
비 품 의 취 득	15,760,000			-	
III. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 림			-		-
1. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	-			-	
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	-			-	
IV. 현 금 의 증 가 (I + II + III)			(109,758,998)		120,773,609
V. 기 초 의 현 금			257,860,394		137,086,785
VI. 기 말 의 현 금			148,101,396		257,860,394

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제7(당)기 : 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제6(전)기 : 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도

재단법인 김포복지재단

1. 재단의 개요

재단법인 김포복지재단(이하 “재단” 이라고 함)은 김포시민의 다양한 복지수요에 부응하는 통합적 복지허브 체계를 구축하여 ‘시민과 함께 하는 풍요로운 복지도시. 김포!’를 만들기 위해 2011년 9월 6일 경기도에 허가를 받아 9월 15일에 설립되고, 2012년 3월 28일 출범하였습니다.

현재 경기도 김포시 고촌읍 은행영사정로 23번길 52-15 고촌복지회관 4층에 위치하고 있으며, 자원개발(모금 및 배분), 취약계층 지원, 복지시설 간 연계·교류 및 민간협력체계 구축, 사회복지기관 경영, 복지종사자 및 시민교육, 사업모델 발굴 및 개발, 복지에 관한 조사·연구 사업을 전개하고 있습니다.

재단의 기본재산은 김포시가 경기도와 약속한 출연금으로 총 3,000,000천원 전액이 출연되었습니다.

2. 중요한 회계정책

재단은 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 ‘주식회사의 외부감사에 관한 법률’의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용하는 기준입니다. 기존 「비영리조직의 재무제표 작성과 표시 지침서」에 따라 운영성과표를 작성하고 있습니다(주석7). 재단의 재무제표작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

가. 재무제표의 범위

재단의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 재무상태표, 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표로 하고 주기 및 주석사항을 포함하고 있습니다. 추가적으로 운영성과표(주석7)와 이익잉여금처분계산서(주석8)를 주석사항에 포함합니다.

나. 자산과 부채의 종류

재단의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 당좌자산, 재고자산, 투자자산, 유형자산, 무형자산 및 기타비유동자산으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 출연금, 기금, 기타포괄손익, 이익잉여금으로 구성되어 있습니다.

다. 운영성과표의 표시

재단의 운영성과표는 회계연도 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감금액과 이로 인한 순자산의 구성항목의 변동내역 및 기금의 순변동을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용, 사업외수익 및 사업외비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

라. 기부금의 수익인식기준

재단은 기부금수입의 경우 기부금 약정에 따른 기부금 수입의 귀속시기가 특정되어있는 경우 발생주의에 의하여 수익을 인식하고, 약정에 의한 권리의무가 없는 경우 현금주의에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

마. 사업수익의 구성항목

재단의 운영성과표에 표시된 사업수익은 사용계약여부와 수익의 원천과 기부금품의 종류에 따라 구성되어 있습니다. 재단은 사업의 종류를 지정하여 수입된 기부금은 기금수입으로 재단 운영을 위하여 소요되는 자금충당을 목적으로 기부된 경우에는 운영출연금수입으로, 기타 이자와 배당 등은 그 원천에 따라 표시하고, 현물로 기부된 경우에는 현물기부금으로 표시하고 있습니다.

바. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

재단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 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 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 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 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 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 추정내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

재단의 유형자산의 추정내용연수는 법인세법 규정에 의한 5년을 적용하였으나, 2015년에 김포시 재무회계규칙 중 물품관리규정에 의한 유형자산별 내용연수 적용을 우선 적용하여야 하므로 추정내용연수를 다음과 같이 전진적으로 적용하기로 하였습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
차량운반구	7년	정액법
기타의 유형자산	5-11년	정액법

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있을 경우 당해 유형자산을 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사. 퇴직급여

재단은 퇴직금지급을 위하여 농협에 확정기여형 퇴직연금을 가입하고 있습니다. 당기중 지급한 퇴직급여는 37,974천원입니다.

아. 연합모금지급수수료

재단과 경기사회복지공동모금회(이하 '모금회'라 함)와 다음과 같은 연합모금에 관한 협약이 있습니다.

1. 전체 모금액에서 매월 입금되면서 대상자가 지정되는 '정기지정, 일시지정(A)'의 경우는 100% 재단 통장으로 입금됨(모금회에서 차감하지 않음).
2. 정기지정, 일시지정성금을 제외한 '나머지 성금(B)'의 10%는 모금회가 경기도일반사업을 위해 사용함(재단 통장 입금 안 됨). : 연합모금지급수수료
3. B의 '90%(C)'는 다음의 3가지 사항으로 사용되어짐.
 - 1) 60%는 김포시 지역 저소득층을 위한 사업에 배분됨.
 - 2) 20%는 김포시 지역사회복지기관에 배분됨.
 - 3) 10%는 재단 홍보사업을 위해 사용되어짐.

2015년부터 모금회로부터 통장에 유출입이 없는 연합모금지급수수료와 연합모금예치금에 대하여 손익계산서 본문에 기재하지 않기로 하였습니다.

그러나 상기 수입과 비용도 본 재단에 귀속되지므로 아래와 같이 연합모금예치금에 대해서는 주석으로 나타내도록 하겠습니다. 2017년 업무제휴 협약의 변경으로 기존 예치금에 대해서도 재단으로 입금되어 재단에서 사업비로 사용하였습니다.

(단위 : 천원)

과목	기초금액	기금수입	사업비	예치금회수	기말금액
연합모금예치금	74,631	-	4,631(*1)	70,000	-

(*1) 과거 기발생된 모금회 지출 사업비가 반영됨.

자. 현금흐름표의 작성기준

재단은 직접법에 의한 현금흐름표 작성기준을 준용하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	예입처	연이자율(%)	당기	전기
보통예금	농협	0.1%	148,101	257,860

4. 장기금융상품

보고기간말 현재 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	예입처	연이자율(%)	당기	전기
정기예금	동양생명	최저보증이율2.38%	3,000,000	3,000,000

재단은 출연금 30억원을 판매회사 NH농협은행, 보험회사 동양생명에 일시납 10년만기 무배당 저축보험에 가입함.

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

과목	기초금액	취득	처분	대체	감가상각비	기말금액
비품	14,347	15,760	-	-	8,479	21,628
차량운반구	6,557	-	-	-	2,522	4,035
합계	20,904	15,760	-	-	11,001	25,663

(전기)

(단위 : 천원)

과목	기초금액	취득	처분	대체	감가상각비	기말금액
비품	35,206	-	-	-	20,859	14,347
차량운반구	9,078	-	-	-	2,521	6,557
합계	44,284	-	-	-	23,380	20,904

6. 보증금

당기말 현재 보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	내용	당기	전기
기타보증금	차량할부보증금	5,090	5,090

7. 운영성과표

운영성과표

제7기 2018년1월1일부터 2018년12월31일까지

제6기 2017년1월1일부터 2017년12월31일까지

재단법인 김포복지재단

(단위:원)

과목		제7(당)기		제6(전)기	
(제약이없는순자산변동)					
I. 사업수익			2,976,756,601		2,764,355,634
(1) 고유목적사업수익					
1. 기금수입		1,061,585,318		1,090,698,151	
2. 현물기부수입		1,018,403,283		948,950,483	
3. 운영출연금수입		896,768,000		724,707,000	
II. 사업비용			3,047,552,957		2,619,015,664
1. 사업비	7-1	2,336,197,664		1,978,400,007	
2. 일반관리비	7-2	711,355,293		640,615,657	
III. 사업이익(손실)			(70,796,356)		145,339,970
IV. 사업외수익			67,279,981		67,377,598
1. 이자수익		64,696,417		63,941,913	
2. 잡수입		2,583,564		3,435,685	
V. 사업외비용			173,060,544		71,833,294
1. 법인전입금		50,000,000		50,000,000	
2. 보조금반환금		50,491,288		19,374,492	
3. 기타사업반환금		72,569,256		2,425,402	
4. 잡손실		-		33,400	
VI. 순자산의 증가(감소)			(176,576,919)		140,884,274
VII. 제약이해제된순자산			-		-
1. 운영비전입에따른사용제한		-		-	
VIII. 제약이없는순자산의증가			(176,576,919)		140,884,274
(제약이있는 순자산변동)					
I. 기초순자산			3,000,000,000		3,000,000,000
1. 기본재산		3,000,000,000		3,000,000,000	
II. 기말순자산			3,000,000,000		3,000,000,000
1. 기본재산		3,000,000,000		3,000,000,000	
III. 제약이 있는 순자산의 증가			-		-
(총순자산 변동액)			(176,576,919)		140,884,274

7-1. 사업비구성내역

당기와 전기의 사업비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
가. 사업비		
역량강화지원사업	5,000	3,543
힐링지원공모사업	3,978	4,612
문화나눔사업	2,395	1,678
조사연구사업	17,914	9,100
취약계층지원사업	50,000	44,986
복지네트워크활성화사업	3,768	1,523
복지시설컨설팅	4,098	2,400
공모사업	10,960	-
모금사업	37,327	15,711
사회복지의날기념식	-	6,000
보상금	5,045	2,848
소계	140,485	89,553
나. 연합모금사업비		
정기지정배분	349,323	287,857
일시지정배분	721,996	501,365
후원물품배분	1,018,403	948,950
기획사업	62,073	47,837
관리운영비(홍보비)	43,916	7,186
소계	2,195,711	1,793,195
다. 지역사회보장협의체활성화사업		
인건비	-	26,955
사업비	-	19,626
관리운영비	-	379
소계	-	46,960
라. 읍면동 기획사업		
읍면동기획사업	-	24,179
소계	-	24,179
마. 읍면동 예치금사업		
읍면동예치금사업	-	21,665
소계	-	48,358
계	2,336,196	1,978,400

7-2. 일반관리비

당기와 전기의 일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
급여	455,010	415,395
퇴직급여	37,974	32,308

감가상각비	11,000	23,380
복리후생비	79,930	67,054
소모품비	14,750	6,591
세금과공과	9,768	7,143
회의비	6,226	4,550
지급수수료	7,564	4,276
보험료	761	3,521
수도광열비	759	975
여비교통비	9,766	10,115
업무추진비	13,799	13,566
교육훈련비	4,930	654
차량유지비	3,456	2,087
홍보물제작비	17,146	4,000
지급임차료	7,661	7,847
수선비	26,685	14,156
도서인쇄비	4,170	2,598
경상연구개발비	-	20,400
합계	711,355	640,616

8. 이익잉여금처분계산서

당법인의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제7(당)기	2018년 1월 1일 부터 2018년 12월 31일 까지	제6(전)기	2017년 1월 1일 부터 2017년 12월 31일 까지
처분예정일	2019년 02월 26일	처분확정일	2018년 02월 27일

재단법인 김포복지재단

(단위 : 원)

과 목	제 7(당)기		제 6(전)기	
I. 미처분이익잉여금		601,947,491		778,524,410
1. 전기이월미처분이익잉여금	778,524,410		637,640,136	
2. 당기순이익	(176,576,919)		140,884,274	
II. 임의적립금 등의 이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		-		-
IV. 차기이월미처분이익잉여금		601,947,491		778,524,410

9. 재무제표의 확정

재단의 재무제표는 2019년 2월 26일자 이사회에서 확정될 예정입니다.