

사단법인 동물과사람의

재무제표

제 4(당) 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 3(전) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

사단법인 동물과사람

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	-----	4
II. (첨부)재무제표		
재무상태표	-----	8
운영성과표	-----	9
재무제표에 대한 주석	-----	10

독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 동물과사람

이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 사단법인 동물과사람의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재무제표는 사단법인 동물과사람의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 운영성과를 공익법인회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요

하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 사단법인 동물과사람의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 사단법인 동물과사람을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 사단법인 동물과사람의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 사단법인 동물과사람의 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 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며 왜곡표시가 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 재무제표의 중요왜곡표시위험을 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 도출

한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

· 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과 입수한 감사증거를 근거로 계속 기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나 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 사단법인 동물과사람의 계속기업으로서 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 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 서초구 사평대로 361

삼도회계법인

대표이사 김동률

2022년 02월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재무제표

사단법인 동물과사람

제 4(당) 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 3(전) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

사단법인 동물과사람 이사장 윤 성 태

본점 소재지 : (도로명주소) 강원도 춘천시 남산면 충효로 437

(전 화) 033-913-1412

재무상태표

제 4(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 3(전) 기 2020년 12월 31일 현재

사단법인 동물과사람

(단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기			제 3(전) 기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	335,675,777	324,555,098	11,120,679	339,906,220	317,192,472	22,713,748
현금및현금성자산	35,363,934	24,243,255	11,120,679	39,633,657	17,121,632	22,512,025
단기금융상품(주석4)	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
미수금	-	-	-	201,723	-	201,723
선급금	311,843	311,843	-	70,840	70,840	-
II. 비유동자산	56,011,182	56,011,182	-	31,788,223	31,788,223	-
(1) 유형자산(주석5)	30,207,182	30,207,182	-	26,898,223	26,898,223	-
비품	36,181,140	36,181,140	-	26,889,840	26,889,840	-
감가상각누계액	(16,989,167)	(16,989,167)	-	(9,392,659)	(9,392,659)	-
동물	15,250,000	15,250,000	-	15,250,000	15,250,000	-
감가상각누계액	(9,661,458)	(9,661,458)	-	(5,848,958)	(5,848,958)	-
시설장치	7,040,000	7,040,000	-	-	-	-
감가상각누계액	(1,613,333)	(1,613,333)	-	-	-	-
(2) 기타비유동자산	25,804,000	25,804,000	-	4,890,000	4,890,000	-
기타보증금	5,804,000	5,804,000	-	4,890,000	4,890,000	-
임차보증금	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-
자 산 총 계	391,686,959	380,566,280	11,120,679	371,694,443	348,980,695	22,713,748
부 채						
I. 유동부채	12,313,067	12,217,563	95,504	19,802,336	19,802,336	-
미지급금(주석6)	10,837,717	10,751,353	86,364	18,949,768	18,949,768	-
미지급비용(주석6)	1,245,700	1,245,700	-	670,618	670,618	-
예수금(주석6)	220,510	220,510	-	181,950	181,950	-
당기법인세부채	9,140	-	9,140	-	-	-
II. 고유목적사업준비금(주석7)	454,974	-	454,974	12,410,067	-	12,410,067
고유목적사업준비금	454,974	-	454,974	12,410,067	-	12,410,067
III. 비유동부채	40,863,014	40,863,014	-	16,833,674	16,833,674	-
퇴직급여충당금(주석8)	40,863,014	40,863,014	-	16,833,674	16,833,674	-
부 채 총 계	53,631,055	53,080,577	550,478	49,046,077	36,636,010	12,410,067
순 자 산						
I. 기본순자산(주석9,12)	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
기본재산	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
II. 보통순자산(주석9)	38,055,904	27,485,703	10,570,201	22,648,366	12,344,685	10,303,681
잉여금	38,055,904	27,485,703	10,570,201	22,648,366	12,344,685	10,303,681
III. 순자산조정	-	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계	338,055,904	327,485,703	10,570,201	322,648,366	312,344,685	10,303,681
부 채 및 순 자 산 총 계	391,686,959	380,566,280	11,120,679	371,694,443	348,980,695	22,713,748

주석 참조

운영성과표

제 4(당) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 3(전) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

사단법인 동물과사람

(단위 : 원)

과목	제 4(당) 기			제 3(전) 기		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	559,863,636	559,000,000	863,636	420,520,908	396,570,000	23,950,908
기부금수익(주석12)	530,000,000	530,000,000	-	370,000,000	370,000,000	-
회비수익	29,000,000	29,000,000	-	26,570,000	26,570,000	-
자격시험수입	-	-	-	1,160,000	-	1,160,000
교육수입	863,636	-	863,636	22,790,908	-	22,790,908
II. 사업비용(주11)	556,539,784	556,275,054	264,730	410,681,476	399,674,476	11,007,000
(1) 사업수행비용	264,730	-	264,730	11,007,000	-	11,007,000
복리후생비	-	-	-	487,000	-	487,000
소모품비	179,630	-	179,630	1,670,000	-	1,670,000
지급수수료	85,100	-	85,100	8,850,000	-	8,850,000
(2) 일반관리비용	556,275,054	556,275,054	-	399,674,476	399,674,476	-
급여	236,300,016	236,300,016	-	185,498,939	185,498,939	-
퇴직급여	26,059,098	26,059,098	-	13,347,585	13,347,585	-
복리후생비	45,777,350	45,777,350	-	36,470,270	36,470,270	-
여비교통비	51,300	51,300	-	24,000	24,000	-
통신비	-	-	-	348,210	348,210	-
수도광열비	-	-	-	293,091	293,091	-
세금과공과금	1,232,990	1,232,990	-	4,105,636	4,105,636	-
감가상각비	13,022,341	13,022,341	-	8,825,377	8,825,377	-
지급임차료	59,360,393	59,360,393	-	12,164,460	12,164,460	-
보험료	5,696,400	5,696,400	-	4,578,600	4,578,600	-
차량유지비	9,222,935	9,222,935	-	8,783,135	8,783,135	-
교육훈련비	180,000	180,000	-	157,000	157,000	-
도서인쇄비	396,000	396,000	-	321,720	321,720	-
사무용품비	987,400	987,400	-	824,840	824,840	-
소모품비	79,123,051	79,123,051	-	61,562,707	61,562,707	-
지급수수료	78,865,780	78,865,780	-	62,368,906	62,368,906	-
III. 사업이익(손실)	3,323,852	2,724,946	598,906	9,839,432	(3,104,476)	12,943,908
IV. 사업외수익	161,535	6,005	155,530	5,944,149	6,001	5,938,148
이자수익	155,521	-	155,521	5,938,113	-	5,938,113
잡이익	6,014	6,005	9	6,036	6,001	35
V. 사업외비용	2	-	2	186,933	186,929	4
잡손실	2	-	2	186,933	186,929	4
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석7)	454,974	-	454,974	12,410,067	-	12,410,067
VII. 고유목적사업준비금환입액(주석7)	12,410,067	12,410,067	-	6,158,102	6,158,102	-
VIII. 법인세비용차감전당기운영이익	15,440,478	15,141,018	299,460	9,344,683	2,872,698	6,471,985
IX. 법인세비용	32,940	-	32,940	711,917	-	711,917
X. 당기운영이익	15,407,538	15,141,018	266,520	8,632,766	2,872,698	5,760,068

주석 참조

주석

제 4(당) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 3(전) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

사단법인 동물과사람

1. 사단법인의 개황 및 주요사업 내용

사단법인 동물과사람(이하 "회사")은 민법 제32조와 농림축산식품부 소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙에 의하여 2018년 4월 9일 설립하였습니다.

회사는 반려동물과 사람간의 건강한 삶과 복지 및 토종견의 혈통보호와 우수견의 발굴을 위해 연구하고 품성개량을 통해 대중화에 앞장서며 반려동물과 사람이 행복한 세상을 추구하는 새로운 반려동물 문화를 국민에게 홍보하여 사회에 공헌함을 목적으로 하고 하고 있으며, 강원도 춘천시 남산면 충효로 437에 소재하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

회사는 2017년 12월 8일 기획재정부에서 고시한 공익법인회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다. 해당 기준 제6조에 따라 동 기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 단기매매증권

(3) 추정과 판단

공익법인회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

회사는 공익법인회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 사업부문 구분 표시

회사는 공익목적사업회계와 기타사업회계로 구분하여 재무제표를 작성하고 있으며, 공익목적사업과 관련한 수익과 비용은 공익목적사업회계로 처리하고, 기타사업수익과 이에 대응하는 비용은 기타사업회계로 처리하고 있습니다.

재무제표의 구분 작성 시 공익목적사업에서 출자한 기타사업의 자본금의 경우 공익목적사업과 기타사업의 재무상태표에서 각각 기타사업투자금, 기타사업자본금의 과목으로 하여, 비유동자산과 순자산으로 분류하였으며 통합 재무상태표에서는 표시되지 않습니다.

(2) 현금및현금성자산

회사는 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 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 회사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식 시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

회사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 해당 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래의 유가증권 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

② 유가증권

회사는 유가증권의 취득목적과 보유의도 및 능력에 따라 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

회사는 후속 측정 시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

회사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 순자산조정으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

회사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

(4) 유형자산

회사는 유형자산의 취득원가 산정 시, 당해 자산을 취득하기 위하여 취득시점에 지급한 구입가격 또는 제작원가에 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는

데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 교환, 현물출자, 증여, 그 밖의 무상으로 취득한 자산의 가액은 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.

또한, 자산의 물리적 손상 또는 시장가치의 급격한 하락으로 인하여 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 당기 손상차손으로 비용 처리하고 있습니다.

최초 인식 후 유형자산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산은 자산이 사용가능 한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
비품	4년
동물	4년
시설장치	4년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 순자산

회사는 순자산을 기본순자산, 보통순자산 및 순자산조정으로 분류하고 있습니다. 기본순자산은 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 순자산입니다. 순자산조정은 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익 등이 포함됩니다. 보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정에 해당하지 않는 순자산입

니다.

(6) 수익인식

회사의 수익은 기부금수익, 회비수익, 자격시험수입, 행사수입 등으로 구성되어 있습니다.

회사는 현금이나 현물을 기부 받는 경우 실제 기부를 받는 시점에 기부금 수익을 인식하고, 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가 또는 부채의 감소로 회계처리하고 있습니다. 기부금 수익은 기부 당시의 공정가치로 측정하여 인식하고 있으며, 기부금 등이 기본순자산에 해당하는 경우 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

보조금수익은 실제 현금이나 현물을 지급 받는 시점에 수익으로 인식하고, 해당 보조금이 기본순자산에 해당하는 경우에는 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

이자수익은 유효이자율법을 적용한 발생기준에 따라 인식하고, 배당수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정된 시점에 인식하고 있습니다.

투자자산처분이익 등 투자자산에서 발생하는 수익이 공익목적사업의 주된 원천에 해당하므로 회사는 해당 수익을 사업수익으로 인식하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

회사는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(8) 고유목적사업준비금

회사는 법인세법 제29조의 규정에 따라 회사의 수익사업에서 발생한 이익을 고유목적사업이나 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다.

다. 고유목적사업준비금 설정액은 운영성과표에 비용으로 계상하며, 동 준비금은 재무상태표에 부채로 계상하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 5년 이내에 고유목적사업이나 지정기부금으로 사용하여야 하며, 미사용액에 대해서는 법인세 및 이자상당액이 가산되어 부과됩니다.

(9) 공통 자산·부채·수익·비용의 배분

회사는 자산 또는 부채항목, 수익 또는 비용항목이 복수의 활동과 관련되는 경우 합리적인 배분기준에 따라 활동 간에 배분하고 있습니다.

(10) 법인세등

회사는 법인세법 등의 법령에 따라 각 사업연도에 부담할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구 분	종류	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
단기금융상품	정기예금	신한은행	300,000,000	300,000,000	기본재산

5. 유형자산

당사의 당기와 전기 중 발생한 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
구 분	기초장부금액	취득액	감가상각비	기말장부금액
비품	26,889,840	9,291,300	-	36,181,140

(단위: 원)				
구 분	기초장부금액	취득액	감가상각비	기말장부금액
감가상각누계액	(9,392,659)	-	(7,596,508)	(16,989,167)
동물	15,250,000	-	-	15,250,000
감가상각누계액	(5,848,958)	-	(3,812,500)	(9,661,458)
시설장치	-	7,040,000	-	7,040,000
감가상각누계액	-	-	(1,613,333)	(1,613,333)
합 계	26,898,223	16,331,300	(13,022,341)	30,207,182

<전기>

(단위: 원)				
구 분	기초장부금액	취득액	감가상각비	기말장부금액
비품	14,963,840	11,926,000	-	26,889,840
감가상각누계액	(3,723,532)	-	(5,669,127)	(9,392,659)
동물	10,750,000	4,500,000	-	15,250,000
감가상각누계액	(2,692,708)	-	(3,156,250)	(5,848,958)
합 계	19,297,600	16,426,000	(8,825,377)	26,898,223

6. 현금 등으로 상환하여야하는 부채

보고기간 종료일 현재 회사의 현금 등으로 상환하여야 하는 부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
구분	6개월이내	6-12개월	1년 초과	합계
미지급금	10,837,717	-	-	10,837,717
미지급비용	1,245,700	-	-	1,245,700
당기법인세부채	9,140	-	-	9,140
예수금	220,510	-	-	220,510
합계	12,313,067	-	-	12,313,067

<전기>

(단위: 원)				
구분	6개월이내	6-12개월	1년 초과	합계
미지급금	18,949,768	-	-	18,949,768
미지급비용	670,618	-	-	670,618
예수금	181,950	-	-	181,950
합계	19,802,336	-	-	19,802,336

7. 고유목적사업준비금

보고기간 종료일 현재 고유목적사업준비금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
기초잔액	12,410,067	6,158,102
고유목적사업전입액	454,974	12,410,067
고유목적사업환입액	(12,410,067)	(6,158,102)
기말잔액	454,974	12,410,067

8. 퇴직급여충당부채

보고기간 종료일 현재 퇴직급여충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
기초잔액	16,833,674	5,448,174
퇴직급여설정액	26,059,098	13,347,585
퇴직급여지급액	2,029,758	(1,962,085)
기말잔액	40,863,014	16,833,674

9. 순자산

(1) 보고기간 종료일 현재 순자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당기말			전기말		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
기본순자산	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
보통순자산	38,055,904	27,485,703	10,570,201	22,648,366	12,344,685	10,303,681
합 계	338,055,904	327,485,703	10,570,201	322,648,366	312,344,685	10,303,681

(2) 기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	취득원가	공정가치
단기금융상품	300,000,000	300,000,000

10. 특수관계인과의 중요한 거래의 내용

당기 중 특수관계인과의 중요한 거래내역 및 채권·채무 내역은 존재하지 않습니다.

11. 사업비용

운영성과표상 사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	-	236,300,016	13,022,341	306,952,697	556,275,054
사업수행비용	-	-	-	-	-
일반관리비용	-	236,300,016	13,022,341	306,952,697	556,275,054
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	264,730	264,730
사업수행비용	-	-	-	264,730	264,730
합 계	-	236,300,016	13,022,341	307,217,427	556,539,784

<전기>

(단위: 원)					
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	-	185,498,939	8,825,377	205,350,160	399,674,476
사업수행비용	-	-	-	-	-
일반관리비용	-	185,498,939	8,825,377	205,350,160	399,674,476
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	11,007,000	11,007,000
사업수행비용	-	-	-	11,007,000	11,007,000
합 계	-	185,498,939	8,825,377	216,357,160	410,681,476

12. 주요거래의 내역

당기와 전기중 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처 및 거래금액은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)			
거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
(주)더존홀딩스	기부금수익 및 회비수익	5,000,000	협회비 회비
(주)더존홀딩스	임차보증금	20,000,000	건사동 및 사무실 임차보증금
(주)더존홀딩스	지급임차료	50,812,903	건사동 및 사무실 임차료
(주)더존비즈온	기부금수익 및 회비수익	535,000,000	기부금 및 협회비 회비

<전기>

(단위: 원)			
거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
(주)더존홀딩스	기부금수익 및 회비수익	5,000,000	협회비 회비
(주)더존비즈온	기부금수익 및 회비수익	375,000,000	기부금 및 협회비 회비

13. 현물기부

당기 중 회사가 현물로 기부받은 자산은 존재하지 않습니다.

14. 제공한 담보 및 보증의 주요 내용

당기말 회사가 제공하고 있는 지급보증 및 담보 내역은 존재하지 않습니다.

15. 소송사건

당기말 회사의 계류중인 소송사건은 존재하지 않습니다.

16. 재무제표의 확정일

회사의 재무제표는 2022년 02월 18일자 이사회에서 확정될 예정입니다.