

[첨부문서 #1]

2018년 감사보고 및 결산보고서



감 사 보 고 서

사단법인 동물과사람 이사회 귀중

본 법인의 2018년 04월 12일부터 2018년 12월 31일까지의 회계자료를 감사한 결과 수입 및지출에 관한 회계처리가 일반적인 회계준칙과 관련 법령 및 정관 등에 의한 적법 타당한 것이었으며, 첨부하는 결산서의 내용과 상위 없으므로 다음과 같이 감사보고서를 제출합니다.

2019년 02월 20일

사단법인 동물과사람

감사 조 선 경



2018년 회계감사 결과보고

1. 감사개요

가. 감사기간 : 2019년 02월 11일 ~ 2019년 02월 12일

나. 회계감사 대상 기간 : 2018년 04월 12일 ~ 2019년 12월 31일

다. 감사방식

- 서류 및 장부점검
- 상임이사 및 담당자 면담

라. 감사내용

- 2018년 회계장부, 증빙자료 점검 및 수입금 처리의 적정성

2. 감사의견

가. 2018년 회계연도 (2018. 04. 12 ~ 2018. 12. 31)의 총수입은 현금기준 총

수입액은 195,969,296원 이었고, 총 지출액은 100,746,253원 임

나. 사업에 따른 수입과 지출 내역이 회계장부에 정확히 표시되어 있고, 통장에

기록된 수치와 일치합니다. 또한 증빙서류들이 대체로 잘 보관되고 있음을

확인하였습니다.

다. 이와 같이 본 법인의 수입/지출에 관한 회계처리는 일반적인 회계준칙과

관련 법령 및 정관 등에 의한 적법하게 처리 되었습니다.

3. 권고사항

가. 법인의 사업영역도 계속 확대되고, 사업대상의 범위도 점점 넓어져 현재의 상근인력으로 감당하기 쉽지 않을 듯 합니다. 보다 자동화된 업무시스템의 도입과 함께 상근인력의 충원이 시급해 보입니다.

2019년 02월 15일

사단법인 동물과사람 감사 조 선 경



2018년 결산서 수입 및 지출 내역

단위 : 원

구 분	수입액	지출액	잔 액
자본금(기본자산)			
현금(설립출연금)	300,000,000		300,000,000
수입 (회비, 기부금, 수익사업, 기타)			
회비, 기부금	177,750,000	90,800,714	86,949,286
행사수익 등	17,610,000	9,336,243	8,273,757
이자수익 및 세금환급	609,296	609,296	0
합 계	196,969,296	100,746,253	95,223,043
지출 (목적사업비, 경상운영비, 수익사업비 등)			
급여	-	33,187,536	33,187,536
4대보험 및 원천세	-	4,866,070	4,866,070
복리후생비	-	3,896,400	3,896,400
차량유지비		1,451,455	1,451,455
여비교통비		2,800	2,800
건사관리 소모품비	-	3,317,070	3,317,070
통신비	-	122,570	122,570
세금과공과 등	-	302,870	302,870
지급임차료	-	3,112,960	3,112,960
지급수수료	-	30,944,322	30,944,322
유형자산 취득	-	12,197,000	12,197,000
보증금	-	4,890,000	4,890,000
도서인쇄비	-	2,455,200	2,455,200
합 계	-	100,746,253	100,746,253

재 무 상 태 표

제 1 기 2018 년 12 월 31 일 현재

(사)동물과사람

단위 : 원

과 목	합 계	목적사업	수익사업
자산			
I.유동자산	400,375,461	388,184,773	12,190,688
(1)당좌자산	400,375,461	388,184,773	12,190,688
현금및현금성자산	95,223,043	86,949,286	8,273,757
단기금융상품	300,000,000	300,000,000	
미수수익	3,916,931		3,916,931
미수금	1,235,487	1,235,487	
II.비유동자산	15,351,459	15,351,459	
(1)유형자산	10,461,459	10,461,459	
비품	4,960,000	4,960,000	
감가상각누계액	(826,666)	(826,666)	
동물	6,750,000	6,750,000	
감가상가누계액	(421,875)	(421,875)	
(2)기타비유동자산	4,890,000	4,890,000	
기타보증금	4,890,000	4,890,000	
자산총계	415,726,920	403,536,232	12,190,688
부채			
I.유동부채	14,953,298	8,577,006	6,376,292
미지급금	7,651,558	7,651,558	
목적사업준비금	6,158,102		6,158,102
미지급세금	218,190		218,190
예수금	119,230	119,230	
미지급비용	806,218	806,218	
부채총계	14,953,298	8,577,006	6,376,292
재산			
I.기본재산	300,000,000	300,000,000	0
기본재산	300,000,000	300,000,000	
II.보통재산	100,773,622	94,959,226	5,814,396

사단법인 동물과사람

처분전보통재산	100,773,622	94,959,226	5,814,396
당기 : 100,773,622			
자본총계	400,773,622	394,959,226	5,814,396
부채및자본총계	415,726,920	403,536,232	12,190,688

운 영 성 과 표

제 1 기 2018 년 04 월 12 일부터 2018 년 12 월 31 일 까지

(사)동물과사람

단위 : 원

과 목	제 1 (당기)		
	합 계	목적사업	수익사업
I.사업수익	193,996,363	177,750,000	16,246,363
회비수익	22,750,000	22,750,000	
기부금	155,000,000	155,000,000	
자격시험 수입	2,610,000		2,610,000
행사수입	13,636,363		13,636,363
II.수익 사업비	8,065,502		8,065,502
복리후생비	536,418		536,418
지급임차료	2,044,000		2,044,000
도서인쇄비	2,232,000		2,232,000
소모품비	1,553,084		1,553,084
지급수수료	1,700,000		1,700,000
III.일반관리비	82,810,447	82,810,447	
급여	36,273,187	36,273,187	
복리후생비	6,691,502	6,691,502	
여비교통비	2,800	2,800	
통신비	111,427	111,427	
세금과공과금	289,558	289,558	
감가상각비	1,248,541	1,248,541	
지급임차료	2,158,692	2,158,692	
보험료	655,229	655,229	
차량유지비	1,990,037	1,990,037	

소모품비	2,240,952	2,240,952	
지급수수료	31,148,522	31,148,522	
IV.사업이익	103,120,414	94,939,553	8,180,861
V.사업외수익	4,047,141	21,004	4,026,137
이자수익	4,026,137		4,026,137
잡이익	21,004	21,004	
VI.사업외비용	6,159,433	1,331	6,158,102
고유목적사업준비금전입액	6,158,102		6,158,102
잡손실	1,331	1,331	
VII. 고유목적사업경상이익	101,008,122	94,959,226	6,048,896
VIII.법인세비용	234,500		234,500
IX.당기 보통재산증가	100,773,622	94,959,226	5,814,396

잉여금처분계산서

제 1 기 2018년 04월 12일부터 2018년 12월 31일 까지

과 목	기본재산	보통재산	합 계
2018년 04월 12일			
기본재산	300,000,000		300,000,000
당기 잉여차액의 증가		100,773,622	100,773,622
2018년 12월 31일	300,000,000	100,773,622	400,773,622

현금흐름표

제 1 기 2018년 04월 12일부터 2018년 12월 31일 까지

사단법인 동물과사람

단위 : 원

과 목	제 1 (당기)	
	금 액	
I. 영업활동으로인한 현금흐름		111,823,043
1. 보통재산의 증가	100,773,622	
2. 현금유출이 없는 비용의 가산	7,406,643	

사단법인 동물과사람

감가상각비	1,248,541	
고유목적사업준비금	6,158,102	
3. 현금유입이 없는 수익의 차감	0	
4. 사업활동으로 인한 자산부채 변동	3,642,778	
미수수익의 증감	(3,916,931)	
미수금의 증감	(1,235,487)	
미지급금의 증감	7,651,558	
미지급법인세의 증감	218,190	
예수금의 증감	119,230	
미지급비용의 증감	806,218	
II. 투자활동으로인한 현금흐름		(316,600,000)
1. 투자활동으로인한 현금유입액		
2. 투자활동으로인한 현금유출액	(316,600,000)	
단기금융상품의 취득	(300,000,000)	
기타보증금	(4,890,000)	
비품의 취득	(4,960,000)	
동물자산의 취득	(6,750,000)	
III. 재무활동으로인한 현금흐름		300,000,000
1. 재무활동으로인한 현금유입액	300,000,000	
기본재산 출연	300,000,000	
IV. 현금의증가(감소)		95,223,043
V. 기초현금 및 현금성자산		-
VI. 기말현금 및 현금성자산		95,223,043

2018년 결산명세서

1. 자산

1-1. 현금 및 현금성자산

단위 : 원

거래처	계좌번호	금 액	비 고
신한은행	100032838710	52,454,640	운영경비
신한은행	100032838766	42,768,403	협회비 및 기부금 입금 통장
합 계		95,223,043	

1-2. 단기금융상품

단위 : 원

거래처	계좌번호	금 액	비 고
신한은행	200402536754	300,000,000	만기일 : 2019-04-16 이율 : 1.84%
합 계		300,000,000	

1-3. 미수수익

단위 : 원

거래처	계좌번호	금 액	비 고
신한은행	200402536754	3,916,931	2019-04-16 ~ 2018-12-31 이율 : 1.84%, 259일
합 계		3,916,931	

1-4. 미수금

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
춘천세무서	부가세 환급	1,235,487	2018년 2기예정 부가세 환급금
합 계		1,235,487	

사단법인 동물과사람

1-5. 유형자산

단위 : 원

구 분	내 용	금 액	비 고
비품	홈페이지	4,960,000	
감가상각누계액		(826,666)	
소계		4,133,334	
동물자산	진도견	6,750,000	
감가상각누계액		(421,875)	
소 계		6,328,125	
합 계		10,461,459	

1-6. 기타보증금

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
SK네트웍스(주)	차량리스 보증금	4,890,000	
합 계		4,890,000	

2. 부채

2-1. 미지급금

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
(주)영구크린	연구소 보안용역	3,196,600	
SK네트웍스(주)	차량리스 임차료	1,510,000	
국민연금	직원 4대보험	590,820	

건강보험	직원 4대보험	576,700	
삼성웰스토리(주)	직원 회사식당 이용료	456,500	
sk예일주유소	업무차량 주유	379,100	
남산철물	견사관련 소모품	271,700	
주식회사 미건	직원 간식대 (빵)	259,160	
남산농협광판지소	부식 및 소모품 구입	174,350	
고용보험	직원 4대보험	133,370	
산재보험	직원 4대보험	78,300	
(주)더존비즈온	직원 경조사	18,156	
(주)키컴	팩스 이용료	6,802	
합 계		7,651,558	

2-2. 예수금

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
소득세	급여 원천징수세액	54,420	
사업소득	급여 원천징수세액	54,000	
주민세	급여 원천징수세액	5,410	
사업주민	급여 원천징수세액	5,400	
합 계		119,230	

2-3. 미지급비용

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
직원경비	12월 업무관련 직원경비	806,218	
합 계		806,218	

2-4. 목적사업준비금

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
목적사업준비금	목적사업준비금	6,158,102	
합 계		6,158,102	

2-5. 미지급세금

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
춘천세무서 등	2018년 수익사업 법인세 및 주민세	218,190	
합 계		218,190	

3. 기본재산

3-1. 기본재산

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
기본재산	기본재산 출연금	300,000,000	
합 계		300,000,000	

3-2. 보통재산

단위 : 원

거래처	내 용	금 액	비 고
처분전보통재산	이익잉여금	100,773,622	
합 계		100,773,622	