

(재)춘천지역먹거리통합지원센터

재무제표에 대한
감사보고서

제 1 기
2019년 06월 26일 부터
2019년 12월 31일 까지

조은공인회계사 감사반(제23호)

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	4
손익계산서	5
순자산변동표	6
재무제표에 대한 주석	7
부속명세서	11

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 춘천지역먹거리통합지원센터
이사회 귀중

2020년 3월 24일

감사의견

본 감사인은 재단법인 춘천지역먹거리통합지원센터(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 순자산변동표 그리고 유의적 회계정책의요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

본 감사인의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과를 재단의 회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 본 감사인의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 본 감사인은 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 본 감사인이 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적절하다고 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 재단의 회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대하여도 책임이 있습니다.

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

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

본 감사인의 목적은 재단의 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 따라 수행된 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 요구심을 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 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

* 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 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 재단의 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 경영진과 커뮤니케이션합니다.

강원도 춘천시 중앙로 138

조은공인회계사 감사반

공인회계사

전 재 현



이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다.
따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에, 첨부된 재단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(재)춘천지역먹거리통합지원센터

제 1 기
2019년 06월 26일 부터
2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

(재)춘천지역먹거리통합지원센터 이사장 강 민 구

소재지 : (도로명주소) 강원도 춘천시 마장길 39
(전 화) 033- 255-9952

재무상태표

제 1 기 2019년 12월 31일 현재
제 0 기 2018년 12월 31일 현재

(재)춘천시지역먹거리통합지원센터

(단위 : 원)

과 목	제 1 기		제 0 기	
자 산				
I. 유동자산		1,675,844,999		
(1) 당좌자산		1,675,844,999		
1. 현금및현금성자산(주식 2,3)	1,627,708,107			
2. 매출채권(주식 2)	46,387,840			
3. 미수금	504,972			
4. 선급금	1,240,000			
5. 선납세금	4,080			
II. 비유동자산		47,782,215		
(1) 유형자산(주식 2)		15,765,715		
1. 비품	14,535,190			
감가상각누계액	(1,902,642)			
1. 시설장치	3,960,000			
감가상각누계액	(826,833)			
(2) 무형자산(주식 2)		32,016,500		
1. 소프트웨어	32,016,500			
(3) 기타비유동자산		0		
1. 임차보증금	0			
자 산 총 계		1,723,627,214		
부 채 와 자 본				
I. 유동부채		236,951,917		
1. 외상매입금	216,648,757			
2. 미지급금	9,437,700			
3. 예수금	4,641,918			
4. 미지급세금	1,285,090			
5. 미지급비용	4,938,452			
II. 비유동부채				
부 채 총 계		236,951,917		
III. 순자산				
(1) 기본재산		1,000,000,000		
1. 출연금	1,000,000,000			
(2) 보통재산		486,675,297		
1. 당기말미처분이익잉여금	486,675,297			
자 본 총 계		1,486,675,297		
부 채 및 자 본 총 계		1,723,627,214		

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 1 기 2019년 06월 26일부터 2019년 12월 31일까지
제 0 기 2018년 01월 1일 부터 2018년 12월 31일까지

(재)춘천시역먹거리통합지원센터

(단위 : 원)

과 목	제 1 기		제 0 기	
I. 매출액		1,792,021,100		
1. 상품매출	792,021,100			
2. 운영보조금수입	1,000,000,000			
II. 매출원가		854,424,294		
1. 기초상품재고액				
2. 당기상품매입액	854,424,294			
3. 기말상품재고액				
III. 매출총이익		937,596,806		
IV. 판매비와일반관리비		451,520,739		
1. 급여	201,202,990			
2. 상여금	17,619,180			
3. 제수당	46,071,000			
4. 복리후생비	21,159,720			
5. 여비교통비	3,164,160			
6. 통신비	2,050,058			
7. 수도광열비	27,454,772			
8. 세금과공과금	10,759,640			
9. 지급임차료	44,406,824			
10. 보험료	1,592,940			
11. 차량유지비	3,060,285			
12. 교육훈련비	3,668,160			
13. 도서인쇄비	1,529,000			
14. 소모품비	20,897,649			
15. 지급수수료	33,692,386			
16. 광고선전비	4,477,000			
17. 운영수당비	4,932,000			
18. 감가상각비	2,729,475			
19. 무형자산상각	1,053,500			
V. 영업이익		486,076,067		
VI. 영업외수익		599,230		
1. 이자수익	594,445			
2. 잡이익	4,785			
VII. 영업외비용		-		
1. 잡손실				
VIII. 법인세차감전이익		486,675,297		
IX. 법인세등		-		
X. 당기순이익		486,675,297		

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

순자산변동표

제 1 기 2019년 06월 26일부터 2019년 12월 31일까지
제 0 기 2018년 01월 1일 부터 2018년 12월 31일까지

(재)춘천지역먹거리통합지원센터

(단위 : 원)

과 목	출연금	자본잉여금	잉여금	총 계
I. 당기초(2019.6.26)	1,000,000,000			1,000,000,000
1. 출연금증가	0			
2. 당기순이익			486,675,297	486,675,297
II. 당기말(2019.12.31)	1,000,000,000		486,675,297	1,486,675,297

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제1기 :2019년 6월 26일부터 2019년 12월 31일까지

(제)춘천지역먹거리통합지원센터

1. 재단의 개요

본 재단은 농업인의 소득증대와 소비자에게 안전한 먹거리 보장을 위한 체계적인 시스템을 구축하여 춘천지역의 선순환 경제를 활성화 하고자 " 지방자치단체 출자.출연기관의 운영에 관한 법률"과 민법에 따라 2019년 6월 26일자로 설립되었습니다.

주요 사업내용은 다음과 같습니다.

- 1.지역농산물 기획생산 및 연중생산 체계 구축
- 2.학교급식,공공급식 지역먹거리 지원 및 활성화사업
- 3.농산물 생산자육성
- 4.직매장.가공센터.농가레스토랑 운영 등 농산물 이용 및 판로확대사업
- 5.농특산물 홍보 및 판매행사 추진
- 6.춘천 지역농산물 인증 농가관리
- 7.춘천지역 농산물 품질 및 안전성 관리
- 8.농업인,소비자교육 및 컨설팅등 역량강화사업
- 9.농업생산 및 유통관리 통합시스템 구축
- 10.기타 재단의 목적달성에 필요한 사항

2. 중요한 회계처리방침

재단의 재무제표는 재단이 정한 회계규정과 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며 사용목적상 현금흐름표는 작성하지 아니하였습니다.

중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

조합은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 금액으로 계상하고 있습니다. 한편 교환, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하여 당해 자산의 원가에 가산하고 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 보아 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산인 비품, 시설비에 대하여는 5년의 내용연수를 적용하여 정률법으로 감가상각하고 있습니다.

(3) 무형자산

재단은 무형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 무형자산인 소프트웨어에 대하여는 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

(4) 재고자산의 평가

재단은 계속기록법에 따라 기록한 재고자산의 수량을 실지재고조사에 의하여 확정하고 선입선출법에 의한 취득원가로 그 금액을 평가하고 있습니다. 다만 재고자산의 품질이 저하되었거나 진부화되어 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가액을 대차대조표가액으로 하고 있습니다.

(5) 대손충당금

재단은 보고기간 종료일 현재의 매출채권, 미수금등의 잔액에 대하여 개별적인 분석 및 과거의 대손 경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(6) 퇴직급여충당부채

재단은 임직원의 퇴직시 1년 이상 근속한 임직원에 대하여는 퇴직금 지급규정에 의거 계산된 금액을 퇴직금으로 지급하여야 하는바, 보고기간 종료일 현재는 1년이상 근속 임직원이 존재하지 아니하여 퇴직급여충당부채를 계상하지 아니하였습니다.

3. 현금 및 현금성자산

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	거래은행	내 역	금 액
보통예금	농협은행	수익-매출매입전용계좌	76,669,322
보통예금	농협은행	수익-사업 수익금보관계좌	32,492,515
보통예금	농협은행	비수익-재단운영계좌	505,534,020
보통예금	농협은행	비수익-재단 예수금계좌	12,442,144
보통예금	농협은행	비수익-재단 기본재단 계좌	1,000,000,000
보통예금	농협은행	비수익-재단 기타잡수익계좌	570,106
합 계			1,627,708,107

상기금액중 사용이 제한되었거나 담보제공된 금액은 없습니다.

4. 잔여재산의 귀속

재단은 목적의 달성 또는 달성의 불능사유로 해산할 경우에는 이사회의 의결과
 시의회의 사전동의를 거쳐 시장의 승인을 얻어야 하며, 해산시 그 잔여재산은
 정관 37조에 의거 시에 귀속됩니다.

5. 이익잉여금 처분계산서

재단의 이익잉여금처분계산서(안)은 다음과 같으며 2020.3.25 이사회에서 확정될 예정입니다.

이익잉여금처분계산서(안)

제 1 기 2019년 6월 26일부터 2019년 12월 31일까지
 처분예정일 : 2020.3.25
 제

(재)춘천지역먹거리통합지원센터

(단위 : 원)

과 목	제 1 기		제 0 기	
I. 미처분이익잉여금		486,675,297		
1. 전기이월이익잉여금				
2. 당기순이익	486,675,297			
II. 이익잉여금 처분액				
1. 기본재산 편입				
III 차기이월이익잉여금		486,675,297		

부속명세서

- 1.보통예금명세서
- 2.외상매출금명세서
- 3.미수금명세서
- 4.선급금명세서
- 5.선납세금명세서
- 6.유형자산명세서
- 7.무형자산명세서
- 8.외상매입금명세서
- 9.미지급금명세서
- 10.예수금명세서
- 11.미지급세금명세서
- 12.미지급비용명세서
- 13.출연금명세서

1.보통예금 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
98000	농협(5953)	수익-매출매입전용계좌	76,669,322	
98001	농협(7943 수익금)	수익-사업 수익금보관계좌	32,492,515	
99000	농협(8551)	비수익-재단운영계좌	505,534,020	
99101	농협(9151 예수금)	비수익-재단 예수금계좌	12,442,144	
99102	농협(8311 기본재산)	비수익-재단 기본재단 계좌	1,000,000,000	
99103	농협(6361 세입)	비수익-재단 기타잡수익계좌	570,106	
합 계			1,627,708,107	

2.외상매출금 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00177	봉의고등학교	식자재납품대금	42,995,070	
00178	춘천중학교	식자재납품대금	23,760	
00186	남춘천중학교	식자재납품대금	1,336,950	
00190	호반초등학교	식자재납품대금	959,870	
00197	천전초등학교	식자재납품대금	284,290	
00212	강원애니고등학교	식자재납품대금	383,250	
00250	봄봄유치원	식자재납품대금	404,650	
합 계			46,387,840	

3.미수금 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00175	양종천	감사활동비 반환	500,000	
00311	황진규의	가산세등부담액등	4,972	
합 계			504,972	

4.선급금 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00174	대우디스플레이씨머스(주)	TV구입대금 선급금	1,240,000	
합 계			1,240,000	

5.선납세금 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
98000	농협(5953)	이자수익 원천징수	4,080	
합 계			4,080	

6. 유형자산명세서

(단위 : 원)

코드	계정과목명	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
212	비품		14,535,190		14,535,190
213	감가상각누계액			1,902,642	(1,902,642)
219	시설비		3,960,000		3,960,000
220	감가상각누계액			826,833	(826,833)
합 계			18,495,190	2,729,475	15,765,715

7. 무형자산명세서

(단위 : 원)

코드	계정과목명	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
240	소프트웨어		33,070,000	1,053,500	32,016,500
합 계			33,070,000	1,053,500	32,016,500

8. 외상매입금 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00120	농업회사법인 주식회사 원앤원푸드	식자재구입대금	47,790,825	
00121	(주) 꼬빼	식자재구입대금	2,076,910	
00122	주식회사 조은푸드서비스	식자재구입대금	5,097,504	
00123	동원김치춘천대리점 (두메산골)	식자재구입대금	138,810	
00124	풀잎특관	식자재구입대금	8,812,374	
00125	보국영농조합법인	식자재구입대금	3,567,780	
00126	(주) 현진	식자재구입대금	10,175,850	
00130	새청스프라우트	식자재구입대금	395,080	
00131	(주)한국푸드시스템본사	식자재구입대금	11,416,500	
00132	선진청과	식자재구입대금	7,562,300	
00133	(주)소양강푸드시스템	식자재구입대금	15,261,390	
00135	솔바우 영농조합법인	식자재구입대금	2,944,000	
00137	대홍씨푸드	식자재구입대금	10,707,670	
00138	춘천농민한우유통 영농조합법인	식자재구입대금	4,979,650	
00139	농업회사법인 (주) 모닝	식자재구입대금	4,486,425	
00146	만석푸드	식자재구입대금	4,715,810	
00148	삼진식품	식자재구입대금	334,950	
00151	엄마 푸드	식자재구입대금	101,020	
00157	영농조합법인호반농산	식자재구입대금	210,000	
00160	(주)농업회사법인돈키호테	식자재구입대금	6,750,827	
00161	주식회사 거두	식자재구입대금	418,100	
00162	대주산업	식자재구입대금	15,200	
00173	서석농협	식자재구입대금	198,000	
00213	솔바우농장	식자재구입대금	298,000	
00310	농가매입	식자재구입대금	68,128,032	
99607	농협카드(수익 통합)	식자재구입대금	65,750	
합 계			216,648,757	

9. 미지급금 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00104	주식회사 케이티	통신요금 미납금	156,750	
00147	청호나이스(주)	정수기렌탈료	75,600	
00148	한국전력공사	12월분전기료	4,762,280	
00149	국민건강보험공단	4대보험료	3,736,650	
00163	한국농수산식품유통공사춘천시농수산물도매	도매시장사용료	706,420	
합 계			9,437,700	

10.예수금 명세서

(단위 : 원)

정과목코드	계정과목명	적요	금액	비고
254	예수금	12월 사대보험 및 원천세	4,641,918	
합 계			4,641,918	

11.미지급세금 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
00245	춘천세무서	2기확정 부가세	1,285,090	
합 계			1,285,090	

12.미지급비용 명세서

(단위 : 원)

코드	거래처명	적요	금액	비고
99602	농협주유카드(9553)	주유카드사용대금미결제금액	100,000	
00150	신도리코	복합기렌탈료 11월,12월분	858,000	
99610	신용카드(603,611통합)	기업카드사용대금미결제금액	3,980,452	
합 계			4,938,452	

13.출연금 명세서

(단위 : 원)

정과목코드	계정과목명	적요	금액	비고
333	출연금	춘천시	1,000,000,000	
합 계			1,000,000,000	