

감 사 보 고 서

본 감사인은 사단법인 대한민국의학봉사단의 감사로서, 사무국에서 제출한 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표와 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 운영보고서 및 수지계산서에 대해서 감사를 실시하였습니다.

상기 재무제표는 대한민국의학봉사단의 2013년 12월 31일 현재의 재무상태와 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31까지의 회계기간의 수입과 지출의 내용을 대한민국의학봉사단의 정관과 일반적으로 인정된 비영리 기관의 회계기준에 비추어 볼 때 중요한 문제없이 작성되었고, 기타 중요한 문제점은 발견되지 않았습니다.

다만, 다음과 같은 사항을 건의하오니 (사)대한민국의학봉사단의 운영에 참고하여주시기 바랍니다.

1. (사)대한민국의학봉사단(이하 “대교단”)은 기부금 영수증 발급을 위해 (재)한빛누리를 통해서 후원금을 수령하고 있습니다. 이로 인해 현금이 입금되는 명의대로 후원금 수입을 (재)한빛누리 후원금으로 일괄 표시하여야 하나 대교단의 재무제표에는 실질적인 내용에 따라 개인후원금, 기관후원금 그리고 이사후원금 등으로 회계처리를 하고 있습니다. 이와 같은 문제점을 해결하기 위해서는 지정기부금단체 지정 절차를 조속히 진행하고 기부금영수증을 대교단 명의로 발행하여 형식과 실질이 차이가 없도록 하여야 할 것입니다.

2. 대교단의 자금 유입은 연초에 대부분 이루어지고 수입보다 지출이 초과되고 있습니다. 이로 인해 전년도 미지급금을 연초에 지급하고 다시 연말에는 미지급금이 발생하고 있습니다. 회원 확대를 통하여 재정수입을 증대하여 안정적인 재정운영과 연도말에 미지급금이 발생하지 않도록 하여야 할 것입니다.

3. 대교단의 직전년도 재무상태표에는 퇴직급여 총당금이 설정되어 있지 않았습니다. 당해 연도에 전년도 퇴직금 추계액을 포함하여 총 20,339,772원을 퇴직급여총당금으로 설정하였습니다. 올해에는 자금사정을 감안하여 종업원 퇴직금을 위한 확정기여형 퇴직 연금에 가입여부를 검토하여 주시기 바랍니다.

2014.1.16.

사단법인 대한민국의학봉사단

감 사 이 천 화



재 무 상 태 표

제5기 2013년 12월 31일 현재

제4기 2012년 12월 31일 현재

(사)대한민국교육봉사단

(단위: 원)

내역	제5기	제4기
자 산		
1. 유동자산	7,545,863	4,172,726
가. 당좌자산	7,545,863	4,172,726
(1) 현금	-	150,500
(2) 보통예금	7,287,003	4,022,226
(3) 미수금	258,860	-
2. 비유동자산	65,301,100	13,440,100
가. 유형자산	15,251,100	13,390,100
(1) 차량운반구	12,117,000	12,117,000
(2) 비품	3,134,100	1,273,100
나. 기타비유동자산	50,050,000	50,000
(1) 특정예금	50,000,000	0
(2) 보증금	50,000	50,000
자산 총계	72,846,963	17,612,826
부 채		
1. 유동부채	22,287,067	21,483,839
(1) 미지급금	22,287,067	21,483,839
2. 비유동부채	20,339,772	0
(1) 퇴직급여충당부채	20,339,772	0
부채 총계	42,626,839	21,483,839
순 자 산		
1. 기본금(영구제한)	50,000,000	0
(1) 기본재산	50,000,000	0
2. 운영차액	-19,779,876	-3,871,013
(1) 전기이월운영차액	-3,871,013	3,254,470
(2) 당기운영차액	-15,908,863	-7,125,483
순자산 총계	30,220,124	-3,871,013
부채와 순자산 총계	72,846,963	17,612,826

운 영 보 고 서

제5기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제4기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(사)대한민국교육봉사단

(단위: 원)

자 금 수 입			자 금 지 출		
과 목	금 액		과 목	금 액	
	제5기	제4기		제5기	제4기
1. 회비	6,000,000	7,200,000	1. 사업비	114,550,132	122,327,666
(1) 기관회비	6,000,000	7,200,000	가. 사업인건비	7,255,000	9,655,000
(2) 협력회비	-	-	(1) 기타사업인건비	7,200,000	9,600,000
2. 후원금	211,464,250	206,304,780	(2) 연구용역비	55,000	55,000
가. 일반후원금	125,104,150	117,351,780	나. 사업운영비	58,133,692	56,935,976
(1) 개인후원금	49,529,150	14,606,780	(1) 식사지원비	25,922,740	26,455,350
(2) 기관후원금	9,275,000	36,580,000	(2) 교구교재비	572,570	743,030
(3) 이사후원금	66,300,000	66,165,000	(3) 진로상담비	3,210,400	5,047,810
나. 특정후원금	86,360,100	88,953,000	(4) 봉사자관리비	2,373,330	1,905,808
(1) 개인후원금	-	-	(5) 봉사자자격려비	2,429,834	4,031,150
(2) 기관후원금	86,360,100	87,875,000	(6) 진행비	2,152,560	1,878,230
(3) 이사후원금	-	1,078,000	(7) 현장학습비	5,798,300	6,609,010
3. 사업수입	26,880,270	29,375,900	(8) 졸업축제비	11,070,368	7,968,688
(1) 수익자부담금	26,880,270	29,375,900	(9) 회의비	798,870	251,500
4. 보조금	2,000,000	-	(10) 연구개발비	248,420	76,400
(1) 일반보조금	2,000,000	-	(11) 출판물제작비	3,556,300	1,969,000
5. 사업 외 수익	26,201	519,017	다. 사업홍보비	4,591,830	4,344,860
(1) 수입이자	26,201	8,706	(1) 홍보물제작비	2,950,830	2,920,970
(2) 타기금전입금	-	510,311	(2) 웹운영비	1,641,000	1,423,890
			라. 사업행사비	44,569,610	51,391,830
			(1) 장소사용료	16,957,000	21,423,600
			(2) 식비	12,088,830	12,244,970
			(3) 강사사례비	1,000,000	900,000
			(4) 교통비	2,416,000	6,915,400
			(5) 진행비	4,835,380	7,976,560
			(6) 자료제작비	7,272,400	1,931,300
			2. 사무관리비	14,416,736	13,855,309
			(1) 건물관리비	525,000	-
			(2) 통신비	1,007,410	1,025,660
			(3) 인쇄비	34,500	12,210
			(4) 회의비	566,080	860,330
			(5) 소모품비	1,820,600	2,458,210
			(6) 수선비	398,000	440,500
			(7) 교통비	2,973,900	2,666,226
			(8) 운반비	305,260	170,000
			(9) 수도광열비	932,040	1,302,310
			(10) 보험료	625,980	772,890
			(11) 복리후생비	1,147,220	1,195,330
			(12) 교육훈련비	1,563,200	540,420
			(13) 이사회회의비	341,500	529,780
			(14) 지급수수료	698,416	954,903
			(15) 제세공과금	479,040	98,390
			(16) 접대비	153,650	120,080
			(17) 발송비	409,940	339,640
			(18) 차량관리비	291,000	-
			(19) 잡손실	144,000	368,430
			3. 관리운영비(인건비)	133,312,716	114,342,205
			(1) 급여	102,204,240	105,725,415
			(2) 상여금	1,500,000	300,000
			(3) 퇴직급여	20,339,772	-
			(4) 4대보험	9,268,704	8,316,790
			당 기 비 용 계	262,279,584	250,525,180
			운 영 차 액	-15,908,863	-7,125,483
			기 본 금 대 체	0	0
당 기 수 입 계	246,370,721	243,399,697	합 계	246,370,721	243,399,697

수 지 계 산 서

제5기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
제4기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(사)대한민국교육봉사단

(단위: 원)

자 금 수 입			자 금 지 출		
과 목	제5기	제4기	과 목	제5기	제4기
1. 회비	6,000,000	7,200,000	1. 사업비	102,093,032	122,327,666
(1) 기관회비	6,000,000	7,200,000	가. 사업인건비	7,255,000	9,655,000
(2) 협력회비	-	-	(1) 기타사업인건비	7,200,000	9,600,000
2. 후원금	211,464,250	206,304,780	(2) 연구용역비	55,000	55,000
가. 일반후원금	125,104,150	117,351,780	나. 사업운영비	45,676,592	56,935,976
(1) 개인후원금	49,529,150	14,606,780	(1) 식사지원비	15,753,240	26,455,350
(2) 기관후원금	9,275,000	36,580,000	(2) 교구교재비	572,570	743,030
(3) 이사후원금	66,300,000	66,165,000	(3) 진로상담비	3,210,400	5,047,810
나. 특정후원금	86,360,100	88,953,000	(4) 봉사자관리비	2,373,330	1,905,808
(1) 개인후원금	-	-	(5) 봉사자격려비	2,429,834	4,031,150
(2) 기관후원금	86,360,100	87,875,000	(6) 진행비	2,152,560	1,878,230
(3) 이사후원금	-	1,078,000	(7) 현장학습비	5,798,300	6,609,010
3. 사업수입	26,880,270	29,375,900	(8) 졸업축제비	8,782,768	7,968,688
(1) 수익자부담금	26,880,270	29,375,900	(9) 회의비	798,870	251,500
4. 보조금	2,000,000	-	(10) 연구개발비	248,420	76,400
(1) 일반보조금	2,000,000	-	(11) 출판물제작비	3,556,300	1,969,000
5. 사업 외 수익	26,201	519,017	다. 사업홍보비	4,591,830	4,344,860
(1) 수입이자	26,201	8,706	(1) 홍보물제작비	2,950,830	2,920,970
(2) 타기금전입금	-	510,311	(2) 웹운영비	1,641,000	1,423,890
6. 순자산(기본금)	50,000,000	-	라. 사업행사비	44,569,610	51,391,830
(1) 기본재산	50,000,000	-	(1) 장소사용료	16,957,000	21,423,600
			(2) 식비	12,088,830	12,244,970
			(3) 감사사례비	1,000,000	900,000
			(4) 교통비	2,416,000	6,915,400
			(5) 진행비	4,835,380	7,976,560
			(6) 자료제작비	7,272,400	1,931,300
			2. 사무관리비	14,416,736	13,855,309
			(1) 건물관리비	525,000	-
			(2) 통신비	1,007,410	1,025,660
			(3) 인쇄비	34,500	12,210
			(4) 회의비	566,080	860,330
			(5) 소모품비	1,820,600	2,458,210
			(6) 수선비	398,000	440,500
			(7) 교통비	2,973,900	2,666,226
			(8) 운반비	305,260	170,000
			(9) 수도광열비	932,040	1,302,310
			(10) 보험료	625,980	772,890
			(11) 복리후생비	1,147,220	1,195,330
			(12) 교육훈련비	1,563,200	540,420
			(13) 이사회회의비	341,500	529,780
			(14) 지급수수료	698,416	954,903
			(15) 제세공과금	479,040	98,390
			(16) 접대비	153,650	120,080
			(17) 발송비	409,940	339,640
			(18) 차량관리비	291,000	-
			(19) 잡손실	144,000	368,430
			3. 관리운영비(인건비)	106,040,194	75,524,535
			(1) 급여	95,271,490	66,907,745
			(2) 상여금	1,500,000	300,000
			(3) 4대보험	9,268,704	8,316,790
			4. 자산	52,119,860	-
			(1) 미수금	258,860	-
			(2) 비품	1,861,000	-
			(3) 특정예금	50,000,000	-
			5. 부채(유동부채)	18,586,622	28,047,855
			(1) 미지급금	18,586,622	28,047,855
당기 수입계	296,370,721	243,399,697	당기 지출계	293,256,444	239,755,365
전기 이월금	4,172,726	528,394	차기 이월금	7,287,003	4,172,726
총 계	300,543,447	243,928,091	총 계	300,543,447	243,928,091

재무재표에 대한 주석

제5기 2013년 12월 31일 현재

1. 현금과 예금

과목	적요	당기	전기
현금	12.31 시재	-	150,500
보통예금	하나은행	7,286,151	4,022,226
	국민은행(한빛누리)	-	-
	기업은행	852	-
		7,287,003	4,172,726

2. 미수금

과목	적요	당기	전기
미수금	연말정산 소득세	258,860	-

3. 특정예금

과목	적요	당기	전기
특정예금	법인출연기금	50,000,000	-

4. 차량운반구

적요	금액	세부사항	구입연월
업무차량	12,117,000	모닝 12두2595	2011년 8월

5. 비품

적요	금액	적요	금액
냉장고(2011중고가)	192,500	책장(2011)	99,000
컴퓨터 1대(2011)	694,100	모니터 1대(2013)	195,800
모니터 1대(2011)	112,200	테이블 4개(2013)	770,000
렌지대(2011)	24,400	책장(2013)	57,900
모니터 받침대(2011)	38,700	프린터 1대(2013)	194,900
개인용 책꽂이(2011)	29,700	컴퓨터 1대(2013)	642,400
개인용 서랍장(2011)	82,500		
		합 계	3,134,100

6. 미지급금

적요	금액	비고	거래처/사원
사업비	12,457,100	씨드스쿨 식비	마르페(급식업체)
인건비	6,932,750	급여(2개월분)	조진석 본부장
차량할부금	2,897,217	29~36회차(8개월)	현대캐피탈
		합 계	22,287,067

7. 퇴직급여충당금

적요	금액	대상	근속기간
퇴직금	8,735,161	조진석 본부장	11.06.01~13.12.31
	4,147,162	배진현 간사	11.08.01~13.12.31
	3,771,211	함지혜 간사	11.06.13~13.12.31
	3,686,238	박민희 간사	11.07.04~13.12.31
		합 계	20,339,772