

사단법인 대한파크골프협회

재무제표에 대한
감사보고서

제 9 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 8 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

삼덕회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	6
재무제표에 대한 주석	7

독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 대한체육회 귀중

감사의견

우리는 대한과크골프협회(이하 "협회")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 협회의 재무제표는 협회의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 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 자료원으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

협회의 재무제표는 협회가 공익법인회계기준의 재무보고조항을 준수하도록 지원하기 위해 작성되었습니다. 따라서 해당 재무제표는 다른 목적에는 적합하지 않을 수 있습니다. 우리의 보고서는 협회와 대한체육회를 위한 것이며 그밖의 다른 당사자들에게 배포되거나 이용되어서는 아니됩니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

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

지배기구는 협회의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 협회의 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 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 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 협회의 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 종로구 우정국로 48

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 덕 수



2025년 8월 26일

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

(첨부)재 무 제 표

사단법인 대한파크골프협회

제 9 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 8 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당협회가 작성한 것입니다."

사단법인 대한파크골프협회 회장 홍석주

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 송파구 올림픽로 424 올림픽회관 신관 207호

(전 화) 02-2135-7811

재 무 상 태 표
제 9(당)기 2024년 12월 31일 현재
제 8(전)기 2023년 12월 31일 현재

사단법인 대한파크골프협회

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기			제 8(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유 동 자 산	756,922,816	756,922,816	-	617,371,904	617,371,904	-
(1) 당 좌 자 산	756,922,816	756,922,816	-	617,371,904	617,371,904	-
현금및현금성자산	756,922,816	756,922,816	-	607,505,812	607,505,812	-
미수금	-	-	-	9,866,092	9,866,092	-
II. 비 유 동 자 산	88,716,457	88,716,457	-	149,600,057	149,600,057	-
(1) 유 형 자 산(주식 3)	88,716,457	88,716,457	-	49,600,057	49,600,057	-
시설장치	29,513,000	29,513,000	-	9,900,000	9,900,000	-
감가상각누계액	(13,495,716)	(13,495,716)	-	(9,900,000)	(9,900,000)	-
비품	84,060,350	84,060,350	-	47,421,290	47,421,290	-
감가상각누계액	(48,963,012)	(48,963,012)	-	(45,450,224)	(45,450,224)	-
차량운반구	50,135,780	50,135,780	-	50,135,780	50,135,780	-
감가상각누계액	(12,533,945)	(12,533,945)	-	(2,506,789)	(2,506,789)	-
(2) 기타비유동자산	-	-	-	100,000,000	100,000,000	-
보증금	-	-	-	100,000,000	100,000,000	-
자 산 총 계	845,639,273	845,639,273	-	766,971,961	766,971,961	-
부 채						
I. 유 동 부 채	207,178,596	207,178,596	-	24,056,829	24,056,829	-
미지급금	59,036	59,036	-	166,870	166,870	-
예수금	205,973,380	205,973,380	-	16,173,170	16,173,170	-
부가세예수금	435,940	435,940	-	-	-	-
당기법인세부채	710,240	710,240	-	7,716,789	7,716,789	-
II. 비 유 동 부 채	58,361,380	58,361,380	-	165,319,440	165,319,440	-
고유목적사업준비금	58,361,380	58,361,380	-	165,319,440	165,319,440	-
부 채 총 계	265,539,976	265,539,976	-	189,376,269	189,376,269	-
순 자 산						
I. 기 본 순 자 산(주식 4)	79,691,932	79,691,932	-	79,691,932	79,691,932	-
II. 보 통 순 자 산(주식 4)	500,407,365	500,407,365	-	497,903,760	497,903,760	-
잉여금	500,407,365	500,407,365	-	497,903,760	497,903,760	-
순 자 산 총 계	580,099,297	580,099,297	-	577,595,692	577,595,692	-
부 채 와 순 자 산 총 계	845,639,273	845,639,273	-	766,971,961	766,971,961	-

"별첨 주식 참조"

운 영 성 과 표

제 9(당)기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 8(전)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

사단법인 대한파크골프협회

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기			제 8(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익(주석 5)	3,586,436,982	3,586,436,982	-	2,241,603,120	2,241,603,120	-
기부금수익	458,727,273	458,727,273	-	220,700,000	220,700,000	-
보조금수익(주석 6)	1,120,113,695	1,120,113,695	-	484,427,320	484,427,320	-
회비수익	969,945,000	969,945,000	-	754,335,000	754,335,000	-
기타수익	1,037,651,014	1,037,651,014	-	782,140,800	782,140,800	-
II. 사업비용(주석 7)	3,521,826,024	3,521,826,024	-	2,021,698,031	2,021,698,031	-
사업수행비용	2,555,795,119	2,555,795,119	-	1,244,726,707	1,244,726,707	-
일반관리비용	966,030,905	966,030,905	-	776,971,324	776,971,324	-
III. 사업이익(손실)	64,610,958	64,610,958	-	219,905,089	219,905,089	-
VI. 사업외수익	1,975,899	1,975,899	-	10,196,287	10,196,287	-
이자수익	1,000,085	1,000,085	-	724,894	724,894	-
잡이익	975,814	975,814	-	9,471,393	9,471,393	-
V. 사업외비용	40,452	40,452	-	5,622,041	5,622,041	-
외화환산손실	-	-	-	223,164	223,164	-
잡손실	40,452	40,452	-	5,398,877	5,398,877	-
VI. 고유목적사업준비금 전입액	58,361,380	58,361,380	-	109,058,000	109,058,000	-
VII. 고유목적사업준비금 환입액	-	-	-	-	-	-
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	8,185,025	8,185,025	-	115,421,335	115,421,335	-
IX. 법인세비용	5,681,420	5,681,420	-	10,726,680	10,726,680	-
X. 당기운영이익(손실)	2,503,605	2,503,605	-	104,694,655	104,694,655	-

"별첨 주석 참조"

주석

제 9(당)기 2024년 12월 31일 현재

제 8(전)기 2023년 12월 31일 현재

사단법인 대한파크골프협회

1. 협회의 개요

사단법인 대한파크골프협회(이하 "협회")는 파크골프 운동을 국민에게 널리 보급하여 국민체력을 향상하게 하며, 건전한 여가선용과 명량한 기풍을 진작하는 한편 운동선수 및 그 단체를 지원 육성하고, 우수한 선수를 양성하여 국위선양에 이바지함을 목적으로 창립되었습니다. 협회는 당기말 현재 서울특별시 송파구 올림픽로 424에 위치하고 있습니다.

협회는 2016년 5월 24일자로 설립되어 연합회에서 정회원단체로 전환되었습니다.

2. 중요한 회계처리방침

협회의 재무제표는 공익법인회계기준(이하 "기준")에 따라 작성되었으며, 공익법인을 하나의 작성단위로 보아 통합하여 작성하되, 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 각각 구분하여 표시하고 있습니다.

협회의 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산의 분류

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

1) 공통사항

금융자산이나 금융부채는 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하며, 최초인식시 공정가치로 측정합니다. 다만, 최초인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)합니다.

최초 인식시 금융상품의 공정가치는 일반적으로 거래가격(자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)이며, 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권, 채무로서 명목 금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 이를 공정가치로 평가하고 있습니다. 한편, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되 시장가격이 없는 경우에는 평가방법(현재가치평가방법 포함)을 사용하여 공정가치를 추정하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 당기손익인식지정항목, 유가증권, 파생상품 및 채권·채무조정을 제외하고는 상각후원가로 측정합니다.

금융자산(유가증권 제외)의 양도의 경우에, 협회가 금융자산 양도후 당해 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며, 양수인은 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리를 갖고 있는 경우에 한하여 협회가 금융자산에 대한 통제권을 이전한 것으로 보아 금융자산을 제거하며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

회수가 불확실한 금융자산(유가증권 제외)은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2) 유가증권

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류합니다.

협회는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하며, 만기보유증권을 상각후원가로 측정할 때에는 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감합니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가합니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리합니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 기타포괄손익누계액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영합니다.

한편, 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가결정방법은 개별법을 적용하고 있습니다.

협회는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 보고기간종료일마다 평가하고 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않는 범위내에서 회복된 금액을 당기

이익으로 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

1) 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나, 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있고, 이종자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

2) 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있으며, 기타일반관리비로 계상하고 있습니다.

구분	추정내용연수
시설장치	5년
비품	5년
차량운반구	5년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

3) 자본적지출과 수익적지출의 구분

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

4) 표시방법

감가상각누계액, 손상차손누계액 및 정부보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여

협회는 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따르면 퇴직연금제도의 설정 이후의 근무기간을 가입기간으로 하고 있습니다. 협회의 퇴직연금제도는 확정기여형 연금제도이므로 협회는 연금의 운용 결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부하며, 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금 81,948,500원(전기 28,113,350원)을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(5) 자본의 분류

1) 기본순자산

법적으로 또는 기부자가 영구적으로 원금의 사용, 또는 원금과 운용수익 모두의 사용을 제한하는 자산입니다.

2) 사용제한순자산

기부자가 원금 또는 운용수익 모두의 사용용도나 시점에 대해 일정한 제한을 가한 자산으로, 명시된 사용용도에 사용하거나 사용제한기간이 경과하면 보통순자산으로 전환될 수 있습니다.

3) 보통순자산

사용용도나 사용시점에 대한 제한이 없는 자산입니다.

(6) 보조금

사업을 지원하기위해 직접적인 반대급부 없이 정부나 지방자치단체 및 공공기관 등으로부터 지급 받는 보조금은 기준 제26조에 따른 '기부금등'으로 보아 실제 받는 시점에 사업수익으로 인식하고, 해당 보조금이 기본순자산에 해당하는 경우에는 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

(7) 사업수익 및 사업비용

1) 사업수익

사업수익은 공익목적사업과 기타사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 말하며, 공익목적사업수익과 기타사업수익으로 구분하여 표시하고 있습니다.

공익목적사업수익은 공익법인의 특성을 반영하여 기부금수익, 보조금수익, 회비수익 등으로 구분하여 표시하고 있으며, 이자수익 또는 배당수익과 처분손익 등이 공익목적사업활동의 주된 원천이 되는 경우에는 사업수익에 포함하고 있습니다.

기부금 등의 수익은 현금이나 현물을 기부 받을 때에는 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 현물을 기부 받을 때에는 수익금액을 공정가치(합리적인 판단력과 거래 의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산이 교환되거나 부채

가 결제될 수 있는 금액을 말한다. 이하 같다)로 측정하고 있으며, 납부가 강제되는 회비 등에 대해서는 발생주의에 따라 회수가 확실해지는 시점에 수익을 인식하고 있습니다. 기부금 등이 기본순자산에 해당하는 경우 사업수익으로 인식하지 않고 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.

2) 사업비용

사업비용은 공익목적사업과 기타사업의 결과 경상적으로 발생하는 자산의 감소 또는 부채의 증가를 말하며, 공익목적사업비용과 기타사업비용으로 구분하여 표시하고 있습니다.

공익목적사업비용은 활동의 성격에 따라 사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용으로 구분하여 표시하고 있습니다. 사업수행비용은 공익법인이 추구하는 본연의 임무나 목적을 달성하기 위해 수혜자, 고객, 회원 등에게 재화나 용역을 제공하는 활동에서 발생하는 비용을 말하며, 일반관리비용은 기획, 인사, 재무, 감독 등 제반 관리활동에서 발생하는 비용을 말하며, 모금비용은 모금 홍보, 모금 행사, 기부자 리스트 관리, 모금 고지서 발송 등의 모금활동에서 발생하는 비용을 말합니다.

사업수행비용, 일반관리비용, 모금비용 및 기타사업비용에 대해서는 분배비용, 인력비용, 시설비용, 기타비용으로 구분하여 분석한 정보를 주석으로 기재하고 있습니다. 분배비용은 공익법인이 수혜자 또는 수혜단체에 직접 지급하는 비용으로 장학금, 지원금 등을 포함하며, 인력비용은 공익법인에 고용된 인력과 관련된 비용으로서 급여, 상여금, 퇴직급여, 복리후생비, 교육훈련비 등을 포함하며, 시설비용은 공익법인의 운영에 사용되는 토지, 건물, 구축물, 차량운반구 등 시설과 관련된 비용으로서 감가상각비, 지급임차료, 시설보험료, 시설유지관리비 등을 포함하며, 기타비용은 분배비용, 인력비용, 시설비용 외의 비용으로서 여비교통비, 소모품비, 지급수수료, 용역비, 업무추진비, 회의비, 대손상각비 등을 포함합니다.

(8) 추정의 사용

공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 경영자는 자산 및 부채의 금액 및 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정

과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권 및 충당부채 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

(9) 충당부채와 우발부채

과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우, 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다.

(10) 법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

(11) 전기오류수정손익

전기 이전의 오류는 당기 운영성과표에 사업외수익 또는 사업외비용으로 계상하고 있으며, 다만 중대한 오류는 비교재무제표를 재작성하여 반영하고 있습니다.

3. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 원)

과 목	기초 장부가액	취득액	감소(대체)액	감가상각비	기말 장부가액
시설장치	-	19,613,000	-	(3,595,716)	16,017,284
비품	1,971,066	36,639,060	-	(3,512,788)	35,097,338
차량운반구	47,628,991	-	-	(10,027,156)	37,601,835
합 계	49,600,057	56,252,060	-	(17,135,660)	88,716,457

<전 기>

(단위: 원)

과 목	기초 장부가액	취득액	감소(대체)액	감가상각비	기말 장부가액
시설장치	-	-	-	-	-
비품	4,522,939	1,320,000	-	(3,871,873)	1,971,066
차량운반구	-	50,135,780	-	(2,506,789)	47,628,991
합 계	4,522,939	51,455,780	-	(6,378,662)	49,600,057

4. 순자산

(1) 기본 및 사용제한순자산

기본순자산은 가맹경기단체의 재정자립 기반 구축을 목적으로 출연기관으로부터 수령한 기금으로 법인화기금 관리지침에 따라 재정자립이 구축될 때까지 협회에 적립된 금액입니다. 사용제한순자산은 법인화적립금, 기금적립금 및 자체적립금 등으로서 적립금으로부터 발생한 과실금을 사용하지 않고 별도의 사용을 위하여 내부 적립한 금액 등으로 구성되어 있습니다.

당기 및 전기말 현재 기본 및 사용제한순자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
기본순자산	19,982,000	19,982,000
연합회이월액(주)	59,709,932	59,709,932
합 계	79,691,932	79,691,932

(주) 협회는 국민생활체육전국파크골프연합회의 자산부채 장부금액을 승계하였습니다.

(2) 보통순자산

당기 및 전기말 현재 보통순자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
미처분이익잉여금	500,407,365	497,903,760

(3) 당기 중 순자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

과 목	통 합				공익목적사업부문				기타사업부문			
	기본 순자산	보통순자산 적립금	잉여금	순자산 조정	기본 순자산	보통순자산 적립금	잉여금	순자산 조정	기본 순자산	보통순자산 적립금	잉여금	순자산 조정
전기초	80	-	392	-	80	-	392	-	-	-	-	-
수정후 순자산	80	-	392	-	80	-	392	-	-	-	-	-
전기운영이익	-	-	105	-	-	-	105	-	-	-	-	-
전기말	80	-	497	-	80	-	497	-	-	-	-	-
당기초	80	-	497	-	80	-	497	-	-	-	-	-
수정후 순자산	80	-	497	-	80	-	497	-	-	-	-	-
당기운영이익	-	-	3	-	-	-	3	-	-	-	-	-
당기말	80	-	500	-	80	-	500	-	-	-	-	-

5. 사업수익

(1) 기부금수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
임원회비	37,000,000	37,000,000
기타 후원금	421,727,273	183,700,000
합 계	458,727,273	220,700,000

(2) 보조금수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
대한체육회	931,628,355	463,969,850
스포츠안전재단	-	20,457,470
화천군	124,979,750	-
합천군체육회	50,000,000	-
국민체육진흥공단	13,505,590	-
합 계	1,120,113,695	484,427,320

(3) 기타사업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
참가비수익	64,010,000	247,820,000
도서판매	165,848,250	93,920,800
공인인증비 수익	470,820,364	183,400,000
기타	336,972,400	257,000,000
합 계	1,037,651,014	782,140,800

6. 정부보조금

당기 및 전기 중 보조사업별 보조금 증감 내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

보조사업 구 분	예산액	교부· 지급	발생이자	집행 (주1)	반환
인건비 및 행정보조비	162,155,240	158,355,240	-	158,355,240	-
체육청년 인건비	13,908,000	13,505,590	-	13,505,590	-
혁신평가 인센티브	12,000,000	12,000,000	-	12,000,000	-
어르신생활체육종목보급	113,843,000	113,272,900	-	113,272,900	-
연예인동호회리그	498,000,000	495,308,790	-	495,308,790	-
대통령기	8,300,000	8,300,000	-	8,300,000	-
행복나눔스포츠교실	77,620,000	75,296,425	-	75,296,425	-
전국생활체육대축전	19,250,000	19,250,000	-	19,250,000	-
대한체육회장기	58,300,000	58,300,000	-	58,300,000	-
문화체육관광부장관기	125,000,000	124,979,750	-	124,979,750	-
체육지도자 자격검정	42,768,750	41,545,000	-	41,545,000	-
합 계	1,131,144,990	1,120,113,695	-	1,120,113,695	-

(주1) 보조금수익으로 계상되었습니다.

<전 기>

(단위 : 원)

보조사업 구 분	예산액	교부· 지급	발생이자	집행 (주1)	반환
인건비 및 행정보조비	155,040,120	151,566,760	-	151,566,760	-
체육청년 인건비	30,654,000	30,654,000	-	30,654,000	-
사무실 운영지원 사업	42,000,000	42,000,000	-	42,000,000	-
혁신평가 인센티브	12,000,000	12,000,000	-	12,000,000	-
어르신생활체육종목보급	112,010,000	111,304,070	-	111,304,070	-
행복나눔스포츠교실	75,070,000	73,795,020	-	73,795,020	-
전국생활체육대축전	10,290,000	10,290,000	-	10,290,000	-
대한체육회장기	7,600,000	7,600,000	-	7,600,000	-
문화체육관광부장관기	7,600,000	7,600,000	-	7,600,000	-
청소년스포츠안전교실	23,250,000	20,457,470	-	20,457,470	-
체육지도자 자격검정	17,160,000	17,160,000	-	17,160,000	-
합 계	492,674,120	484,427,320	-	484,427,320	-

(주1) 보조금수익으로 계상되었습니다.

7. 사업비용

(1) 사업수행비용의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

세부사업명	당 기	전 기
체육지도자	65,750,646	30,838,489
대한체육회장기	87,614,400	33,141,400
전국생활체육대축전	24,657,170	20,156,470
어르신생활체육지원	111,688,900	127,013,270
대한과크골프협회장기	147,328,990	43,159,400
대통령기대회	197,501,100	-
연예인동호회리그	495,308,790	-
행복나눔지원사업	71,954,985	74,425,020
회원관리	350,683,900	320,408,090
지도자자격검정및연수	63,173,830	96,724,480
심판자격검정및연수	47,996,100	22,269,700
기타	892,136,308	476,590,388
합 계	2,555,795,119	1,244,726,707

(2) 사업비용의 성격별 구분 내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
사업수행비용	-	428,382,280	54,996,540	2,072,416,299	2,555,795,119
일반관리비용	-	678,590,322	68,027,840	219,412,743	966,030,905
합 계	-	1,106,972,602	123,024,380	2,291,829,042	3,521,826,024

<전 기>

(단위 : 원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
사업수행비용	-	207,436,040	6,049,200	1,031,241,467	1,244,726,707
일반관리비용	-	481,222,688	116,228,912	179,519,724	776,971,324
합 계	-	688,658,728	122,278,112	1,210,761,191	2,021,698,031

8. 타인으로부터 제공받은 보증

당기말 현재 타인으로부터 제공받은 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보증제공자	보증내용	보증금액	보증처
서울보증보험(주)	신원보증	380,000,000	(사)대한과크골프협회

9. 대의원총회가 승인한 재무제표

정기 대의원총회에서 승인된 재무제표는 감사받지 아니한 재무제표이므로 본 보고서 상 재무제표와 차이가 발생할 수 있습니다.