

재무상태표

제 1 (당) 기: 2022년 12월 31일 현재

우분투한국커뮤니티

(단위: 원)

과 목	제 1 (당) 기			(전) 기		
	통합	목적사업	수익사업	통합	목적사업	수익사업
자 산						
A. 유동자산	₩ 7,118,619	₩ 6,947,734	₩ 170,885			
1. 당좌자산	₩ 7,118,619	₩ 6,947,734	₩ 170,885			
현금및현금성자산	₩ 6,995,909	₩ 6,947,734	₩ 48,175			
단기투자자산						
매출채권						
(-) 대손충당금						
선급비용						
미수수익						
미수금						
(-) 대손충당금						
선급금						
부가세선급금 (수익사업 매입)	₩ 122,710	₩ -	₩ 122,710			
2. 재고자산						
B. 비유동자산						
1. 투자자산						
장기성예금						
투자유가증권						
장기대여금						
2. 유형자산						
토지						
(-) 감가상각누계액						
건물						
(-) 감가상각누계액						
구축물						
(-) 감가상각누계액						
기계장치						
(-) 감가상각누계액						
차량운반구						
(-) 감가상각누계액						
건설중인자산						
(-) 감가상각누계액						
3. 무형자산						
지식재산권						
개발비						
컴퓨터소프트웨어						

광업권						
임차권리금						
4. 기타비유동자산						
임차보증금						
장기선급비용						
장기미수금						
자산총계	₩ 7,118,619	₩ 6,947,734	₩ 170,885			
부 채						
A. 유동부채	₩ 3,254	₩ -	₩ 3,254			
단기차입금						
매입채무						
미지급비용						
미지급금						
선수금						
선수수익						
예수금						
부가세예수금 (수익사업 매출)	₩ 3,254	₩ -	₩ 3,254			
유동성장기부채						
B. 비유동부채						
장기차입금						
임대보증금						
퇴직급여충당부채						
퇴직급여충당부채						
C. 고유목적사업준비금						
부채총계	₩ 3,254	₩ -	₩ 3,254			
순자산						
제약없는순자산	₩ 7,118,619	₩ 6,947,734	₩ 170,885			
제약있는순자산						
순자산 총계	₩ 7,118,619	₩ 6,947,734	₩ 170,885			
부채 및 순자산 총계	₩ 7,121,873	₩ 6,947,734	₩ 174,139			

운영성과표

제 1 (당) 기: 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

우분투한국커뮤니티

(단위: 원)

과 목	제 1 (당) 기			(전) 기		
	통합	목적사업	수익사업	통합	목적사업	수익사업
사업수익	₩ 109,933	₩ 68,276	₩ 41,657			
A. 고유목적사업수익	₩ 68,276	₩ 68,276				
기부금수익						
정부보조금수익						
회비수익	₩ 68,276	₩ 68,276				
수익사업전입수익						
B. 수익사업수익	₩ 41,657		₩ 41,657			
대형행사후원사모집수익						
유료행사수익						
기념품판매수익	₩ 41,657		₩ 41,657			
기타						
사업비용	₩ 1,701,496	₩ 209,800	₩ 1,491,696			
A. 사업수행비용	₩ 1,697,096	₩ 205,400	₩ 1,491,696			
1. 인력비용	₩ 814,003		₩ 814,003			
급여						
상여금						
퇴직급여						
복리후생비	₩ 814,003		₩ 814,003			
교육훈련비						
2. 시설비용						
감가상각비						
지급임차료						
시설보험료						
시설유지관리비						
3. 기타비용	₩ 883,093	₩ 205,400	₩ 677,693			
여비교통비						
소모품비	₩ 556,237	₩ 170,200	₩ 386,037			
수도광열비						
제세공과금						
지급수수료	₩ 77,550	₩ 4,800	₩ 72,750			
용역비						
업무추진비						
회의비						
광고선전비	₩ 67,066		₩ 67,066			
운반비	₩ 182,240	₩ 30,400	₩ 151,840			
대손상각비						
B. 일반관리비용	₩ 4,400	₩ 4,400				

1. 인력비용						
급여						
상여금						
퇴직급여						
복리후생비						
교육훈련비						
2. 시설비용						
감가상각비						
지급임차료						
시설보험료						
시설유지관리비						
3. 기타비용	₩ 4,400	₩ 4,400				
여비교통비						
소모품비						
수도광열비						
제세공과금						
지급수수료	₩ 4,400	₩ 4,400				
용역비						
업무추진비						
회의비						
광고선전비						
운반비						
대손상각비						
사업이익(손실)	₩ (1,591,563)	₩ (141,524)	₩ (1,450,039)			
사업외수익	₩ 17,723	₩ 53	₩ 17,670			
이자수익	₩ 7,678		₩ 7,678			
배당수익						
기타수익	₩ 10,045	₩ 53	₩ 9,992			
투자자산 평가이익						
투자자산 처분이익						
유형자산손상차손환입						
무형자산손상차손환입						
유형자산처분이익						
무형자산처분이익						
전기오류수정이익						
사업외비용						
이자비용						
투자자산 평가손실						
투자자산 처분손실						
유형자산손상차손						
무형자산손상차손						
유형자산처분손실						
무형자산처분손실						

고유목적사업전출비용 (지정기부금 처리)						
법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	₩ (1,573,840)	₩ (141,471)	₩ (1,432,369)			
법인세비용						
당기운영이익(손실)	₩ (1,573,840)	₩ (141,471)	₩ (1,432,369)			

재무제표 주석

우분투한국커뮤니티

제 1 (당) 기: 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

재무제표 주석	1
회계 관리 방법	1
재무상태표	2
자산	2
부채	2
순자산	2
운영성과표	2
사업수익	2
사업비용	3
사업외수익	4
법인세비용차감전당기운영이익(손실)	4
법인세비용	4
당기운영이익(손실)	4
그 외 참고사항	4

회계 관리 방법

우리 커뮤니티에서는 2022년도 회계를 한국회계기준원에서 2017년 7월 20일 제정한, “비영리조직회계기준”에 의하여 회계 장부와 재무제표(재무상태표 및 운영성과표)를 작성하였습니다.

또한, 우리 커뮤니티는 고유목적사업(회비, 기부금, 정부 보조금으로 운영되는 커뮤니티 활동)과 수익사업(경비 충당을 위해 수행하는 수익사업, 기념품 판매, 컨퍼런스 후원사 모집, 행사 참가 등록비 수입으로 운영되는 커뮤니티 활동)을 모두 영위하고 있습니다. 2022년 5월 17일 부로 수익사업개시신고를 통해 고유번호증 반납 및 법인사업자를 교부 받았으며, 세법의 요구사항에 따라, 각 사업별로 회계장부를 분리하여 2개의 회계장부를 관리 하고 있습니다. (이를 구분경리라 합니다.)

거래에 대한 증빙은, 전자(세금)계산서 발급분의 경우 계산서 번호를 각 항목 비고란에 메모 하였으며, 카드 결제분은 종이로 발급된 카드전표 사진이나 카드사 웹사이트에서 발급 가능한 카드 전표를 첨부 하였습니다. 그 외 전자(세금)계산서나 카드 전표로 증빙이 안 되는 거래 (예를 들어 PayPal, GitHub Sponsors 등 해외에서 입금된 금액)는 거래처가 제공하는 인보이스 등을 거래증빙으로 첨부 하여 관리 하였습니다.

재무상태표

자산

당기 말 보유한 자산은 아래와 같습니다.

- 총계: 7,118,619 원
- 현금및현금성자산 6,995,909 원 - 커뮤니티 명의의 법인계좌에 남아있는 금액 입니다.
- 부가세선급금 122,710 원
 - 수익사업 지출시 부담한 부가세 금액으로, 2023년도에 부가세 신고를 통해 환급 될 금액 입니다.
 - 올해 부가세선급금 대부분은 UbuCon Asia 2022 행사 진행 시, 행사장에서 쓸 물품이나 식료품 등 결제를 통해 발생 하였습니다.

부채

당기 말 부채는 아래와 같습니다.

- 총계: 3,254 원
- 부가세예수금 3,254 원
 - 수익사업 수익을 통해 발생한 부가세 납부 대상 금액입니다.
 - 올해 부가세예수금 대부분은 온라인 스토어를 통한 기념품(티셔츠, 스티커 등) 판매 수익에서 발생하였습니다.

순자산

당기 말 순자산은 아래와 같습니다.

- 총계: 7,118,619 원
- 재약없는순자산: 7,118,619 원
 - 현재 재약있는순자산을 따로 의결하여 정해두고 사용하고 있지 않으므로, 현금 및 미수금의 합 전액이 재약없는순자산에 해당합니다.

운영성과표

운영성과표는 단체의 수익 및 비용을 보여주는 표로, 일반기업회계의 “손익계산서”에 해당하는 표 입니다.

사업수익

각종 활동을 통해 발생한 당기 말 수익 합계와 세부사항은 아래와 같습니다.

- 총계: 109,933원
- 고유목적사업
 - 회비수익: 68,276 원

- 대부분 GitHub Sponsors 를 통해 들어온 금액 입니다. 원래는 GitHub Sponsors를 통해 들어온 금액을 “기부금” 으로 분류 하고자 하였으나, 기부금에 대한 증여세 신고는 증여(기부)가 발생한 건 단위로 해야 하고 신고 방법이 복잡하며(비영리법인은 서면으로 신고), 세무사를 통한 신고 대행 비용이 건당 50만원을 넘어가다 보니, 소액의 기부금에 대한 증여세 신고를 위해 불필요하게 많은 신고 대행 수수료를 지불하게 되는 문제가 있습니다. 이에, 세무사와 상담을 통해 GitHub Sponsors 를 통해 들어온 금액을 “회비”로 회계 처리 하였습니다.
- 수익사업
 - 기념품판매수익: 41,657 원
 - 마플샵 (<https://marpple.shop/kr/ubuntukr>) 기념품 판매를 통해 발생한 수익 입니다.

사업비용

각종 활동을 위한 지출을 통해 발생한 당기 말 비용의 합계와 세부사항은 아래와 같습니다.

- 총계: 1,701,496 원
- 복리후생비(수익사업): 814,003 원
 - UbuCon Asia 2022 발표자, 운영진, 자원봉사자 점심 식비로 대부분 지출 되었으며, 컨퍼런스 저녁만찬에서 비건식 요구사항이 있는 참가자를 위한 샐러드 도시락 구입 비용으로도 일부 지출 되었습니다.
- 소모품비(목적사업): 170,200 원
 - Ubuntu 22.04 LTS 릴리즈 파티 증정 기념품(티셔츠6, 스티커35) 구입에 지출되었습니다.
- 소모품비(수익사업): 386,037 원
 - UbuCon Asia 2022 행사에서 명찰 및 스티커 대량 인쇄 비용, 사무용품 구입 비용, 스탠딩 배너 구입 비용, 해외 온라인 발표자 기념품 구입 비용 등으로 사용되었습니다.
- 지급수수료(목적사업): 4,800 원
 - 2022년 신년회 행사 경품 포장 비용으로 사용되었습니다.
- 지급수수료(수익사업): 72,750 원
 - UbuCon Asia 2022 행사용품 택배운송료, 해외발표자 비자초청장 및 신원보증서 공증 비용으로 사용되었습니다.
- 광고선전비(수익사업): 67,066 원
 - UbuCon Asia 2022 CFP 및 참가등록 등 홍보를 위한 Facebook 광고 비용으로 사용되었습니다.
- 운반비(목적사업): 30,400 원
 - 2022년 신년회 경품 배송 비용으로 사용되었습니다.
- 운반비(수익사업): 151,840 원
 - UbuCon Asia 2022 해외 온라인 발표자 기념품 발송을 위한 국제소포, EMS, EMS 프리미엄 비용으로 사용되었습니다.
- 일반관리비용/지급수수료(목적사업): 4,400 원
 - 법인 한정용 공동인증서 발급 수수료 비용으로 사용되었습니다.

사업외수익

활동 이외 발생한 당기 말 수익의 합계와 세부사항은 아래와 같습니다.

- 이자수익(수익사업): 7,678 원
 - 원천징수 되지 않은 금액입니다.
- 기타수익(목적사업): 53원
 - PayPal 계좌 인증을 통해 PayPal 측에서 1원 단위로 입금한 금액의 합계 입니다.
- 기타수익(수익사업): 9,992 원
 - 2022년 1기 확정 부가세(2022년 2분기) 신고를 통해 환급 된 금액입니다.

법인세비용차감전당기운영이익(손실)

법인세로 납부해야 할 금액을 차감하기 전, 당기말 수익과 비용을 합산한 금액 입니다. 2022년 말에는 목적사업에서 141,471 원 손실이 발생했고, 수익사업에서 1,432,369 원 손실이 발생하여, 총 1,573,840 원의 손실이 발생 했습니다.

법인세비용

수익사업에서 발생한 이익에 대해 법인세로 납부해야 할 금액 입니다. 2022년 말 결산 결과 수익사업에서 발생한 이익이 없고, 손실만 있으므로, 납부할 법인세가 없습니다. 따라서 당기 말 법인세비용은 0원 입니다.

당기운영이익(손실)

법인세비용차감전당기운영이익(손실) 에서 법인세비용을 차감한 금액 입니다. 당기 말 법인세비용은 0원 이므로, 법인세비용차감전당기운영이익(손실) 금액과 동일한 1,573,840 원이 당기운영손실이 되겠습니다.

그 외 참고사항

UbuCon Asia 2022의 대부분의 자금은 우분투한국커뮤니티가 아닌 행사 대행사를 통해 관리가 이루어 졌습니다. 후원사로부터 후원금을 받거나, 행사장 계약, 라이브 스트리밍 계약 등 모두 대행사를 통해 이루어 졌으며, 지출 후 남은 금액은 2023년 1월에 대행사로부터 입금 되었습니다. 때문에, 이에 대한 사항은 2022년 재무제표에 포함되어 있지 않습니다. UbuCon Asia 2022의 회계에 대해 궁금하신 경우, 행사 운영 보고서(영어)를 참고해 보시기 바랍니다.

<https://2022.ubucon.asia/news/2023-02-04-post-event-report/>