

재단법인 수원문화재단

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 6 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 5 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	4
운영성과표	6
자본변동표	8
현금흐름표	9
재무제표에 대한 주석	10

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 수원문화재단

이사회 귀중

2018년 2월 28일

우리는 별첨된 재단법인 수원문화재단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때, 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라, 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 재단의 재무제표는 재단법인 수원문화재단의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과, 자본변동 및 현금흐름을 재단법인 수원문화재단의 회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

수원시 팔달구 권광로 142번길 25, 501(인계동 와이엘빌딩)

TEL:031-243-1300, FAX:031-624-5665

공인회계사 최 형 호 (인)

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인수원문화재단

제 6 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 5 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 팔달구 행궁로 11(남창동)

(전 화) 031-290-3515

재 무 상 태 표

제 6(당) 기 2017년 12월 31일 현재

제 5(전) 기 2016년 12월 31일 현재

회사명 : 재단법인 수원문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		8,234,119,739		6,422,112,088
(1). 당좌자산		8,234,119,739		6,422,112,088
1. 현금및현금성자산	4,859,037,861		3,078,971,170	
2. 단기금융상품	3,366,814,618		3,333,342,028	
3. 미수금	301,680		507,520	
4. 선납세금	7,965,580		9,291,370	
II. 비유동자산		-		-
(1) 유형자산		-		-
1. 차량운반구	66,101,580		66,101,580	
감가상각누계액	(63,046,967)		(58,044,218)	
자산취득보조금	(3,054,613)		(8,057,362)	
2. 비품	2,489,892,800		2,242,645,560	
감가상가누계액	(1,840,419,769)		(1,409,511,538)	
자산취득보조금	(649,473,031)		(833,134,022)	
(2) 기타비유동자산		-		-
1. 기타보증금	152,789,000		152,789,000	
자산취득보조금	(152,789,000)		(152,789,000)	
자 산 총 계		8,234,119,739		6,422,112,088
부 채				
I. 유동부채		4,851,301,521		3,080,463,260
1. 미지급금	23,008,920		138,670	
2. 예수금	77,854,125		99,832,012	
3. 미지급비용	262,162,999		236,493,750	
4. 사업운영비선수금	1,563,698,097		2,268,235,061	
5. 민간위탁예수금	2,848,072,249		372,605,897	
6. 미지급반환금	14,289,700		28,972,886	
7. 고유목적사업준비금	62,215,431		74,184,984	
II. 비유동부채		16,003,600		8,306,800
1. 퇴직급여충당부채	16,003,600		8,306,800	
부 채 총 계		4,867,305,121		3,088,770,060
자 본				
I. 자본금		3,366,814,618		3,333,342,028
1. 기본재산	3,366,814,618		3,333,342,028	
II. 이익잉여금		-		-

과 목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
자 본 총 계		3,366,814,618		3,333,342,028
부 채 및 자 본 총 계		8,234,119,739		6,422,112,088

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 6(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 5(전) 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 수원문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 6(당) 기	제 5(전) 기
I. 사업수익	27,029,093,671	27,394,543,652
1. 수원시출연금수익	17,496,581,793	15,055,199,627
2. 민간위탁사업수익	6,778,843,538	12,339,344,025
3. 국비보조수익	2,753,668,340	
II. 사업비용	27,029,093,671	27,394,543,652
1. 직원급여	6,385,466,610	5,184,165,480
2. 퇴직급여	588,532,300	418,393,880
3. 여비교통비	208,864,774	107,733,912
4. 도서인쇄비	238,150	231,500
5. 사무관리비	1,787,640,609	1,600,062,761
6. 공공운영비	1,519,099,722	1,271,373,600
7. 행사운영비	3,864,780,380	2,096,712,910
8. 업무추진비	100,741,000	87,712,980
9. 연구용역비	60,950,000	80,006,630
10. 전산개발비	5,816,000	144,902,480
11. 행사실비보상금	77,001,500	192,675,000
12. 기타보상금	297,188,560	556,277,870
13. 포상금	225,298,750	194,298,300
14. 보험부담금	537,497,460	422,753,260
15. 민간경상보조	128,138,099	143,353,281
16. 민간행사보조	1,138,002,499	1,775,866,123
17. 시설비	324,078,140	205,310,790
18. 자산취득비	247,247,240	573,368,870
19. 민간위탁(해설사운영)	279,456,410	296,207,600
20. 민간위탁(여행박람회)	93,477,520	209,740,300
21. 보조금(거리예술)	29,494,190	17,376,000
22. 기부금(문화제)	309,766,530	189,121,100
23. 보조금(항공상설)	-	63,811,040
24. 순수기부금	7,405,180	2,000,000
25. 보조금(한문연)	-	91,094,000
26. 민간위탁(문화예술발전)	78,464,780	69,528,800
27. 민간위탁(어린이도서관)	2,161,683,470	1,995,103,670
28. 민간위탁(우리동네예술)	-	81,386,911
29. 민간위탁(전통식생활체험)	-	514,145,803
30. 민간위탁(예절교육관)	-	248,037,140

과 목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
31. 민간위탁(수원시립공연단)	2,166,202,420		2,142,703,300	
32. 국고보조금	2,503,664,998		296,233,700	
33. 대행사업비	1,902,896,380		6,122,854,661	
III. 사업이익		-		-
VI. 사업외수익		52,924,061		59,355,474
1. 이자수익	52,924,061		59,355,474	
V. 사업외비용		52,924,061		59,355,474
1. 고유목적사업준비금전입	52,924,061		59,355,474	
VI. 법인세차감전순이익		-		-
VII. 법인세등		-		-
VIII. 당기순이익		-		-

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 6(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 5(전) 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 수원문화재단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2016.01.10 (전기초)	3,299,122,301	-	3,299,122,301
기본재산전입	34,219,727	-	34,219,727
2016.12.31 (전기말)	3,333,342,028	-	3,333,342,028
2017.01.10 (당기초)	3,333,342,028	-	3,333,342,028
기본재산전입	33,472,590	-	33,472,590
2017.12.31 (당기말)	3,366,814,618	-	3,366,814,618

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 6(당) 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 5(전) 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 재단법인 수원문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 6(당) 기	제 5(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,780,066,691	406,534,498
1. 당기순이익	-	-
2. 현금의 유출이 없는 비용의 가산	62,076,691	67,662,274
가. 퇴직급여충당부채의전입	9,152,630	8,306,800
나. 고유목적사업준비금전입액	52,924,061	59,355,474
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	64,893,614	102,694,869
가. 고유목적사업준비금의대체	64,893,614	102,694,869
4. 영업활동으로 인한 자산부채의변동	1,782,883,614	441,567,093
가. 미수금의감소(증가)	205,840	(321,480)
나. 선납세금의감소(증가)	1,325,790	5,538,140
다. 미지급금의증가(감소)	22,870,250	138,670
라. 예수금의증가(감소)	(21,977,887)	63,856,146
마. 미지급비용의증가(감소)	25,669,249	106,815,672
바. 사업운영비선수금의증가(감소)	(704,536,964)	59,364,269
사. 민간위탁예수금의증가(감소)	2,475,466,352	243,799,249
아. 미지급반환금의증가(감소)	(14,683,186)	(24,188,613)
자. 퇴직금지급	(1,455,830)	(13,434,960)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(33,472,590)	(33,707,422)
(1). 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
(2). 투자활동으로 인한 현금유출액	33,472,590	33,707,422
가. 단기금융상품의증가	33,472,590	33,707,422
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	33,472,590	34,219,727
(1). 재무활동으로 인한 현금유입액	33,472,590	34,219,727
가. 기본재산의증가	33,472,590	34,219,727
(2). 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
가. 기본재산의 감소	-	-
IV. 현금의증가(감소)	1,780,066,691	407,046,803
V. 기초의현금	3,078,971,170	2,671,924,367
VI. 기말의현금	4,859,037,861	3,078,971,170

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

2017년 12월 31일 현재

회사명 : 재단법인 수원문화재단

1. 재단의 개요

재단법인 수원문화재단(이하 "재단")은 수원시의 역사와 전통의 계승, 지방문화예술의 진흥을 통해 시의 정체성을 확립하고, 문화정책사업과 관광활성화사업, 문화예술의 창작·보급사업 등을 전개하여 시민에게 질높은 문화서비스를 제공하고, 문화복지구현에 이바지함을 목적으로, 민법 제32조 및 문화체육관광부 문화재청 소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙 제3조의 규정에 의하여 설립되었습니다.

또한, 수원시와 수원시의회는 재단법인 수원문화재단 설립 및 운영조례 제3046호(2011.8.5.제정)를 통하여 재단의 설립 및 지원을 위한 근거를 마련하였습니다.

(1)재단의 설립: 2011년 12월 07일

(2)재단의 소재지: 경기도 수원시 팔달구 행궁로 11(남창동)

(3)이사장 : 염 태 영

(4)출연상황: 수원문화재단 설치 및 지원조례 제5조의 규정에 의거 수원시가 10,000,000원을 전액 출연하여 설립하였으며, 이 후 추가전입을 통하여 당기말 현재 기본재산은 3,366,814,618원입니다.

(5)주요목적사업

- *문화예술의 창작·보급 및 문화예술활동의 지원
- *문화예술·관광 진흥을 위한 정책개발 지원 및 사업시행
- *수원화성 시설, 문화공간의 운영·관리 및 수익사업
- *관광활성화를 위한 공연, 관광안내, 콘텐츠 개발
- *문화예술단체의 활동지원 및 국내외문화예술교류

*전통문화예술의 전승과 문화유산 발굴, 보존

*수원시장이 위탁하는 사업

*그 밖의 문화재단 목적달성에 필요한사업

2. 주요회계처리방침

재단은 재단의 재무회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

2-1. 운영성과표의 작성기준

운영성과표를 작성함에 있어서 재단은 사업수익에서 사업비용을 차감하여 사업이익을 계산하고, 이에 사업외손익을 가감하여 법인세비용차감전손익을 계산하는 방법으로 구분하여 표시하고 있습니다.

2-2. 수익의 인식

재단은 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재단은 수익을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

가. 출연금수익

재단은 수원시로부터 출연금을 출연시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

나. 민간위탁사업수익, 국고보조수익

재단은 수탁사업계약으로부터의 수입은 수탁사업비용이 발생한 만큼 수익을 인식하고 있으며, 수탁사업수익 수령액 중 미집행잔액은 예수금으로 계상하고 있습니다.

2-3. 현금 및 현금성자산

재단은 통화 및 타인발행 수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금, 그리고 큰거래비용 없이 현금으로의 전환이 용이하며 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환기일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-4. 금융상품

재단은 단기적 자금운용의 목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2-5. 유형자산

가. 유형자산은 자산의 구입원가 또는 제작원가에 동 자산을 사용가능하도록 하기 위하여 지출되는 부대비용을 가산하여 취득원가로 계상하고, 감가상각비는 합리적으로 추정한 내용연수에 따라 아래와 같이 계산하며, 산정된 감가상각누계액은 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

과목	내용연수	상각방법
차량운반구	5년	정율법
비품	5년	정율법

나. 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력의 증대, 내용연수의 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

다. 재단은 유형자산을 보조금으로 취득하는 경우 해당자산에 계상하는 동시에 자산취득비와 자산취득보조금으로 동액을 계상하고 있습니다. 자산취득보조금은 당해 취

특자산의 차감항목으로 재무상태에 표시하며, 감가상각시 감가상각비와 상계처리하고 있습니다.

2-6. 퇴직급여

재단은 재무상태표일 현재 1년이상 근속한 임직원에 대하여 확정기여형퇴직연금에 가입하고 있습니다. 확정기여형 퇴직연금제도에서는 연금의 운용결과와 관계없이 가입자가 확정된부담금을 납부하는 것으로 가입자의 퇴직급여지급 의무가 소멸됩니다. 재단은 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말 현재 재단의 현금및현금성자산 중 사용이 제한된 예금은 없습니다.

4. 단기금융상품

당기말 현재 단기금융상품은 기본재산으로 사용이 제한되어 있고, 그 내용은 다음과 같습니다. (단위:원)

구분	금액	은행명	비고
보통예금	3,366,814,618	중소기업은행	기본재산
합계	3,366,814,618		

5.선납세금

선납세금은 이자수익에 대한 법인세와 지방소득세 선납분으로 차기 사업연도에 환급받을 예정입니다.

6.사업운영비선수금

사업운영비선수금은 수원시로 부터 사업운영을 위해 지원받은 금액 중 집행하고 남은 잔액으로 수원시에 반납하거나 차기 사업연도의 사업예산에 충당될 금액입니다.

7. 민간위탁예수금

민간위탁예수금은 국가, 수원시, 기업, 민간단체 등으로 부터 특정행사를 위해 지원 받은 금액 중 집행중이거나 집행하고 남은 잔액으로서 지원처에 반납하거나 차기연도의 사업예산에 충당될 금액입니다.

8. 미지급반환금

미지급반환금은 수원시나 지원처에 반환이 확정된 금액 중 재무상태표일 현재 미반환된 금액입니다.

9. 고유목적사업준비금

재단은 법인세법 제29조에서 규정하는 고유목적사업준비금의 손금산입을 적용받기 위하여 당해 사업연도에 발생한 이자소득에 대하여 고유목적사업준비금으로 설정하고 있으며, 고유목적사업에 지출한 준비금 상당액은 수원시 출연금수입에 직접계상하고 있습니다. 고유목적사업준비금은 이익잉여금처분에 의하여 설정하는 것이므로 이사회의 재무제표확정결의 절차를 거쳐야 하는 것이나, 이익잉여금의 처분절차를 거치지 아니하고 직접 결산에 반영하고 있습니다.

당기말과 전기말의 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초잔액	74,184,984	117,524,379
전입액	52,924,061	59,355,474
사용액	(64,893,614)	(102,694,869)
기말잔액	62,215,431	74,184,984

10. 퇴직급여충당부채

재단은 재무상태표일 현재 1년이상 근속한 임직원에게 대하여 확정기여형퇴직연금제도에 가입하고 있습니다. 재무상태표에 계상된 퇴직급여충당부채는 글로벌명품사업

단의 직원에 대한 당기말현재 퇴직급여추계액이며, 동 금액은 보통예금에 예치되어 있습니다.

11. 기본재산

가. 재단의 기본재산은 수원시의 출연금, 사용에 조건이 없는 순수기부금 및 조건부 기부금의 잔액 중 기본재산전입액, 잉여금의 기본재산전입액으로 구성되어 있으며 기본재산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

사업연도	일자	내역	금액
2011년	12월 05일	수원시출연금	10,000,000
2013년	03월 28일	잉여금기본재산전입	2,040,531,596
	03월 28일	조건부기부금기본재산전입	59,468,404
2014년	03월 28일	잉여금기본재산전입	469,410
	03월 28일	순수기부금기본재산전입	10,581,740
	03월 28일	조건부기부금기본재산전입	3,140,035
2015년	03월 24일	잉여금기본재산전입	1,156,459,050
	03월 24일	순수기부금기본재산전입	1,033,014
	03월 24일	조건부기부금기본재산전입	17,439,052
2016년	03월 15일	잉여금기본재산전입	28,645,315
	03월 15일	조건부기부금기본재산전입	5,574,412
2017년	03월 07일	잉여금기본재산전입	27,538,011
	03월 07일	순수기부금기본재산전입	5,934,579
합계			3,366,814,618

나. 당기말 현재 재단의 기본재산의 세부 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	내역	금액	비고
단기금융상품	보통예금	3,366,814,618	중소기업은행
합계		3,366,814,618	

12. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다

이익잉여금처분계산서

제 6(당) 기	2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지	제 5(전) 기	2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지
처분예정일	2018년 3월 15일	처분확정일	2017년 3월 7일

과목	제 6(당) 기		제 5(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		-		-
1. 당기순이익	-		-	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		-		-

13. 법인세비용

재단은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있으나, 고유목적사업준비금 설정액을 비용처리함으로써 당기와 전기에 부담할 법인세등은 없습니다.

14. 운영 및 관리에 관한 위수탁 협약

수원시사무 민간위탁조례 제9조, 수원시 재단법인 수원문화재단 설립 및 운영조례 제4조(재단사업) 및 제21조(권한위탁)의 규정에 의거, 재단은 수원시장과 수원화성 및 수원문화예술과 관련된사무와 시설에 대한 위·수탁협약을 체결하였습니다.