

재단법인 수원문화재단

재무제표에 대한

감사보고서

제 12 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 11 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

세정회계법인

목 차

| | |
|----------------------|---|
| 독립된 감사인의 감사보고서 | 1 |
| (첨부) 재무제표 | 4 |
| 재무상태표 | 5 |
| 운영성과표 | 6 |
| 주석 | 7 |

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 수원문화재단

이사회 귀중

2024년 2월 22일

감사의견

우리는 재단법인 수원문화재단(이하 "재단" 이라 함)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 및 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단법인 수원문화재단의 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과를 공익법인회계 기준 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

재단법인 수원문화재단의 2022년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 회계법인 헤안이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였으며, 이 감사인의 2023년 2월 20일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 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, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 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 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 회사의 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.

수원시 영통구 에듀타운로 102, B동 825호
(이의동, 광고중앙역 SK VIEW)
세 정 회 계 법 인
대 표 이 사 강 성 일



2024년 2월 22일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2024년 2월 22일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 수원문화재단

제12 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제11 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표 및 주석은 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 수원문화재단 이사장 이재준

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 팔달구 행궁로 11

(전 화) 031-290-3592

재 무 상 태 표

제12기 2023년 12월 31일 현재

제 11기 2022년 12월 31일 현재

(재)수원문화재단

(단위 : 원)

| 과목 | 제 12(당)기 | | | 제 11(전)기 | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
| | 통합 | 공익사업목적 | 기타사업 | 통합 | 공익사업목적 | 기타사업 |
| 자산 | | | | | | |
| I. 유동자산 | 2,104,720,450 | 1,989,801,207 | 114,919,243 | 2,675,980,835 | 2,645,379,776 | 30,601,059 |
| (1) 당좌자산 | 2,104,720,450 | 1,989,801,207 | 114,919,243 | 2,675,980,835 | 2,645,379,776 | 30,601,059 |
| 현금및현금성자산(주석2) | 1,972,797,050 | 1,857,877,807 | 114,919,243 | 2,580,872,315 | 2,550,271,256 | 30,601,059 |
| 미수금 | 109,150,350 | 109,150,350 | - | 88,314,100 | 88,314,100 | - |
| 선납세금(주석4) | 22,773,050 | 22,773,050 | - | 6,794,420 | 6,794,420 | - |
| (2) 재고자산 | - | - | - | - | - | - |
| II. 비유동자산 | 500,253,096 | 500,253,096 | - | 500,253,096 | 500,253,096 | - |
| (1) 투자자산 | 500,253,096 | 500,253,096 | - | 500,253,096 | 500,253,096 | - |
| 기본순재산예치금(주석2,3) | 500,253,096 | 500,253,096 | - | 500,253,096 | 500,253,096 | - |
| (2) 유형자산(주석2,5) | - | - | - | - | - | - |
| 차량운반구 | 69,385,580 | 69,385,580 | - | 69,385,580 | 69,385,580 | - |
| 감가상각누계액(차량) | (69,381,580) | (69,381,580) | - | (68,166,450) | (68,166,450) | - |
| 자산취득보조금(차량) | (4,000) | (4,000) | - | (1,219,130) | (1,219,130) | - |
| 비품 | 3,241,761,410 | 3,241,761,410 | - | 3,194,847,240 | 3,194,847,240 | - |
| 감가상각누계액(비품) | (3,101,020,845) | (3,101,020,845) | - | (3,005,413,413) | (3,005,413,413) | - |
| 자산취득보조금(비품) | (140,740,565) | (140,740,565) | - | (189,433,827) | (189,433,827) | - |
| (3) 무형자산(주석2,6) | - | - | - | - | - | - |
| 소프트웨어 | 14,852,596 | 14,852,596 | - | - | - | - |
| 자산취득보조금(소프트웨어) | (14,852,596) | (14,852,596) | - | - | - | - |
| (4) 기타비유동자산 | - | - | - | - | - | - |
| 회원권 | 152,789,000 | 152,789,000 | - | 152,789,000 | 152,789,000 | - |
| 자산취득보조금(회원권) | (152,789,000) | (152,789,000) | - | (152,789,000) | (152,789,000) | - |
| 자산총계 | 2,604,973,546 | 2,490,054,303 | 114,919,243 | 3,176,233,931 | 3,145,632,872 | 30,601,059 |
| 부채 | | | | | | |
| I. 유동부채 | 968,521,106 | 968,521,106 | - | 1,296,494,575 | 1,296,494,575 | - |
| 미지급금 | 440,608,786 | 440,608,786 | - | 828,275,743 | 828,275,743 | - |
| 예수금 | 104,392,425 | 104,392,425 | - | 113,430,261 | 113,430,261 | - |
| 민간위탁예수금(주석7) | 14,090 | 14,090 | - | 5,704,907 | 5,704,907 | - |
| 미지급비용 | 409,560,120 | 409,560,120 | - | 348,276,519 | 348,276,519 | - |
| 미지급반환금(주석8) | 13,945,685 | 13,945,685 | - | 807,145 | 807,145 | - |
| II. 비유동부채 | 46,158,480 | 46,158,480 | - | 105,700,430 | 105,700,430 | - |
| 퇴직급여충당부채(주석2,9) | 1,557,266,838 | 1,557,266,838 | - | 757,650,534 | 757,650,534 | - |
| 퇴직연금운용자산(주석2,9) | (1,511,108,358) | (1,511,108,358) | - | (651,950,104) | (651,950,104) | - |
| III. 고유목적사업준비금 | 114,919,243 | - | 114,919,243 | 30,601,059 | - | 30,601,059 |
| 고유목적사업준비금(주석10) | 114,919,243 | - | 114,919,243 | 30,601,059 | - | 30,601,059 |
| 부채총계 | 1,129,598,829 | 1,014,679,586 | 114,919,243 | 1,432,796,064 | 1,402,195,005 | 30,601,059 |
| 순자산 | | | | | | |
| I. 기본순자산 | 500,253,096 | 500,253,096 | - | 500,253,096 | 500,253,096 | - |
| 기본순자산 | 500,253,096 | 500,253,096 | - | 500,253,096 | 500,253,096 | - |
| II. 보통순자산 | 975,121,621 | 975,121,621 | - | 1,243,184,771 | 1,243,184,771 | - |
| 이월이익잉여금 | 975,121,621 | 975,121,621 | - | 1,243,184,771 | 1,243,184,771 | - |
| III. 순자산조정 | - | - | - | - | - | - |
| 기타 | - | - | - | - | - | - |
| 순자산 총계 | 1,475,374,717 | 1,475,374,717 | - | 1,743,437,867 | 1,743,437,867 | - |
| 부채와자본총계 | 2,604,973,546 | 2,490,054,303 | 114,919,243 | 3,176,233,931 | 3,145,632,872 | 30,601,059 |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 성 과 표

제12기 2023월 01월01일부터 2023년 12월 31일부터

제11기 2022월 01월01일부터 2022년 12월 31일현재

(재)수원문화재단

(단위 : 원)

| 과목 | 제 12(당)기 | | | 제 11(전)기 | | |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|------------|
| | 통합 | 공익사업목적 | 기타사업 | 통합 | 공익사업목적 | 기타사업 |
| I. 사업수익(주석2) | 28,361,829,643 | 28,361,829,643 | - | 33,992,014,172 | 33,992,014,172 | - |
| 1 수원시출연금수익 | 15,457,140,748 | 15,457,140,748 | - | 15,664,891,100 | 15,664,891,100 | - |
| 2 대행사업수익 | 12,462,612,131 | 12,462,612,131 | - | 17,759,360,410 | 17,759,360,410 | - |
| 3 보조금수익 | 438,205,623 | 438,205,623 | - | 552,533,269 | 552,533,269 | - |
| 4 기부금수익 | 3,871,141 | 3,871,141 | - | 15,229,393 | 15,229,393 | - |
| II. 사업비용 | 28,629,892,793 | 28,629,892,793 | - | 33,269,338,306 | 33,269,338,306 | - |
| 1.사업수행비용(주석11) | 25,951,546,126 | 25,951,546,126 | - | 31,002,607,522 | 31,002,607,522 | - |
| 2.일반관리비용 | 2,676,307,267 | 2,676,307,267 | - | 2,264,861,884 | 2,264,861,884 | - |
| 가.인력비용 | 1,579,538,741 | 1,579,538,741 | - | 1,373,264,181 | 1,373,264,181 | - |
| 직원급여 | 1,336,230,870 | 1,336,230,870 | - | 1,209,127,321 | 1,209,127,321 | - |
| 상여금 | 70,747,750 | 70,747,750 | - | 80,022,620 | 80,022,620 | - |
| 퇴직급여 | 172,560,121 | 172,560,121 | - | 84,114,240 | 84,114,240 | - |
| 나.시설비용 | 213,735,980 | 213,735,980 | - | 21,351,600 | 21,351,600 | - |
| 시설비 | 164,086,360 | 164,086,360 | - | - | - | - |
| 자산취득비 | 49,649,620 | 49,649,620 | - | 21,351,600 | 21,351,600 | - |
| 다.기타비용 | 883,032,546 | 883,032,546 | - | 870,246,103 | 870,246,103 | - |
| 복리후생비 | 372,321,510 | 372,321,510 | - | 113,877,861 | 113,877,861 | - |
| 여비교통비 | 5,239,350 | 5,239,350 | - | 7,575,680 | 7,575,680 | - |
| 통신비 | 17,113,840 | 17,113,840 | - | 24,646,010 | 24,646,010 | - |
| 수도광열비 | 33,438,210 | 33,438,210 | - | 61,838,440 | 61,838,440 | - |
| 관서업무비 | 10,063,580 | 10,063,580 | - | 9,499,810 | 9,499,810 | - |
| 세금과공과금 | 20,400,890 | 20,400,890 | - | 20,578,670 | 20,578,670 | - |
| 지급임차료 | 6,879,600 | 6,879,600 | - | 9,807,140 | 9,807,140 | - |
| 수선비 | 166,850,510 | 166,850,510 | - | 35,287,508 | 35,287,508 | - |
| 보험료 | 13,833,420 | 13,833,420 | - | 12,837,722 | 12,837,722 | - |
| 차량유지비 | 10,017,536 | 10,017,536 | - | 7,015,850 | 7,015,850 | - |
| 교육훈련비 | 18,963,000 | 18,963,000 | - | 8,154,000 | 8,154,000 | - |
| 도서인쇄비 | 64,644,600 | 64,644,600 | - | 70,080,940 | 70,080,940 | - |
| 회의운영비 | 13,090,000 | 13,090,000 | - | 7,560,800 | 7,560,800 | - |
| 소모품비 | 33,701,860 | 33,701,860 | - | 22,404,510 | 22,404,510 | - |
| 지급수수료 | 40,666,960 | 40,666,960 | - | 309,705,262 | 309,705,262 | - |
| 행사홍보비 | 28,563,250 | 28,563,250 | - | 30,500,000 | 30,500,000 | - |
| 업무추진비 | 19,784,630 | 19,784,630 | - | 20,727,900 | 20,727,900 | - |
| 운반비 | 59,800 | 59,800 | - | - | - | - |
| 행사실비보상금 | 7,400,000 | 7,400,000 | - | 8,448,000 | 8,448,000 | - |
| 민간행사보조 | - | - | - | 25,600,000 | 25,600,000 | - |
| 3.모금비용 | 2,039,400 | 2,039,400 | - | 1,868,900 | 1,868,900 | - |
| III. 사업이익 | (268,063,150) | (268,063,150) | - | 722,675,866 | 722,675,866 | - |
| VI. 사업외수익 | 108,124,823 | - | 108,124,823 | 24,304,619 | - | 24,304,619 |
| 이자수익 | 108,124,823 | - | 108,124,823 | 24,304,619 | - | 24,304,619 |
| V.사업외비용 | - | - | - | - | - | - |
| VI. 고유목적사업준비금전입액 | 108,124,823 | - | 108,124,823 | 24,304,619 | - | 24,304,619 |
| 고유목적사업준비금전입액 | 108,124,823 | - | 108,124,823 | 24,304,619 | - | 24,304,619 |
| VII. 고유목적사업준비금환입액 | - | - | - | - | - | - |
| VIII. 법인세차감전이익 | (268,063,150) | (268,063,150) | - | 722,675,866 | 722,675,866 | - |
| IX. 법인세등 | - | - | - | - | - | - |
| X. 당기운영이익 | (268,063,150) | (268,063,150) | - | 722,675,866 | 722,675,866 | - |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

재무제표에 대한 주석

재단법인 수원문화재단
(2023년 12월 31일 현재)

1. 재단법인의 개요

재단법인 수원문화재단(이하 "재단"이라 함.)은 수원시의 역사와 전통의 계승과 지방 문화예술의 진흥을 통해 시의 정체성을 확립하고, 문화정책사업과 관광활성화사업, 문화예술의 창작·보급 사업 등을 전개하여 시민에게 질 높은 문화서비스를 제공하고, 문화 복지 구현에 이바지함을 목적으로, 민법 제32조 및 문화체육관광부 문화재단 소관 비영리법인의 설립 및 감독에 관한 규칙 제3조의 규정에 의하여 설립되었습니다. 또한, 수원시와 수원시의회는 재단법인 수원문화재단 설립 및 운영 조례 제3046호(2011.08.05. 제정)을 통하여 재단의 설립 및 지원을 위한 근거를 마련하였습니다

당 재단의 개요는 다음과 같습니다.

(1) 재단의 설립 : 2011년 12월 7일

(2) 재단의 소재지 : 경기도 수원시 팔달구 행궁로 11(남창동)

(3) 대표자 : 이재준

(4) 출자 상황

수원문화재단 설치 및 지원조례 제 5조의 규정에 의거 수원시가 10,000,000원을 전액 출연하였습니다.

(5) 재단의 목적 사업

- 문화예술의 창작·보급 및 문화예술 활동의 지원
- 문화예술에 관한 연구사업
- 문화예술 전문 인력의 양성
- 문화예술단체의 국내·외 활동 지원
- 전통문화예술의 전승과 문화유산 발굴, 보존
- 수원화성 시설의 운영·관리 및 수익사업
- 관광활성화를 위한 정책, 콘텐츠, 홍보 개발

- 수원 에스케이(SK) 아트리움 및 수원미디어센터의 운영·관리
- 수원시장(이하 “ 시장” 이라 한다)이 위탁하는 사업
- 그 밖의 문화재단 목적달성에 필요한 사업

2. 재무제표 작성기준 및 주요회계처리 방침

당재단은 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 재단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

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

(2) 금융상품

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

(3) 유형자산

재단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

재단은 다음의 유형자산에 대하여 정률법으로 상각하고 있으며 내용연수는 아래의 표와 같습니다.

| 구 분 | 추정내용연수 |
|-----------|--------|
| 차 량 운 반 구 | 5년 |
| 비 품 | 5년 |

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

| 구 분 | 추정내용연수 |
|-------|--------|
| 소프트웨어 | 5년 |

무형자산의 취득 또는 완성 후의 지출로서 무형자산과 직접 관련되어 있고 미래경제적 효익을 증가시킬 가능성이 매우 높으며, 관련된 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에만 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

(5) 정부보조금

재단은 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있습니다.

시장이자율보다 낮은 이자율인 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있으며, 해당 정부보조금은 시장이자율에 기초하여 산정된 정부대여금 공정가치와 수취한 대가의 차이로 측정하고 있습니다.

자산관련 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있으며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영하고 있습니다.

수익관련 정부보조금은 보상하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 체계적인 기준에 따라 해당 기간에 걸쳐 수익으로 인식하며, 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련원가의 발생 없이 당사에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

이에 따라 수익관련 정부보조금은 대응되는 비용이 없는 경우에는 영업외수익으로 회계처리하고 특정의 비용을 보전할 목적으로 받는 정부보조금은 특정의 비용과 상계 처리하고 있습니다.

(6) 수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 측정하며 판매자에 의해 제공된 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다.

1) 출연금 수익

재단은 수원시로부터 출연금을 출연받은 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

2) 민간위탁사업수익, 국고보조금 수익

재단은 위탁사업계약으로부터 수입은 위탁사업비용이 발생한 만큼 수익을 인식하고 있으며, 위탁사업수익 수령액 중 미집행잔액은 미지급금으로 계상하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

재단은 보고기간 종료일 현재 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 측정하여 퇴직급여충당부채로 인식하고 있습니다. 또한 재단은 전기부터 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하여 중소기업은행에 납부하고 있고, 동 금액을 퇴직연금운용자산과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우 그 초과액을 투자자산 과목으로 계상하고 있습니다.

(8) 순자산

1) 기본 순자산

기본순자산이란 사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산으로, 사용이나 처분시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 의미하고 있습니다.

2) 보통순자산

보통순자산은 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산으로, 잉여금과 적립금으로 구분하고, 적립금은 미래 특정용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금과 임의적립금으로 구성되어 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기 및 전기말 현재 재단의 사용이 제한된 예금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 당기말 | 전기말 | 비고 |
|----------|-------------|-------------|----|
| 기본순자산예치금 | 500,253,096 | 500,253,096 | |

4. 선납세금

선납세금은 이자수익에 대한 원천징수된 법인세와 지방소득세 선납분으로 차기 회계연도에 환급받을 예정입니다.

5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 원)

| 과목 | 취득가액 및 보조금 | | | | 감가상각누계액 | | | | 순장부가액 |
|-------|---------------|------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|----|-----------------|---------------|
| | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | |
| 차량운반구 | 69,385,580 | - | - | 69,385,580 | (68,166,450) | (1,215,130) | - | (69,381,580) | 4,000 |
| 국고보조금 | (1,219,130) | - | (1,215,130) | (4,000) | - | - | - | - | (4,000) |
| 비품 | 3,194,847,240 | 46,914,170 | - | 3,241,761,410 | (3,005,413,413) | (95,607,432) | - | (3,101,020,845) | 140,740,565 |
| 국고보조금 | (189,433,827) | - | (48,693,262) | (140,740,565) | - | - | - | - | (140,740,565) |
| 합계 | 3,073,579,863 | 46,914,170 | (49,908,392) | 3,170,402,425 | (3,073,579,863) | (96,822,562) | - | (3,170,402,425) | - |

[전기]

(단위 : 원)

| 과목 | 취득가액 및 보조금 | | | | 감가상각누계액 | | | | 순장부가액 |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|----|-----------------|---------------|
| | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | |
| 차량운반구 | 69,385,580 | - | - | 69,385,580 | (67,167,408) | (999,042) | - | (68,166,450) | 1,219,130 |
| 국고보조금 | (2,218,172) | - | (999,042) | (1,219,130) | - | - | - | - | (1,219,130) |
| 비품 | 3,107,945,480 | 86,901,760 | - | 3,194,847,240 | (2,888,989,296) | (116,424,117) | - | (3,005,413,413) | 189,433,827 |
| 국고보조금 | (218,956,184) | (86,901,760) | (116,424,117) | (189,433,827) | - | - | - | - | (189,433,827) |
| 합계 | 2,956,156,704 | - | (117,423,159) | 3,073,579,863 | (2,956,156,704) | (117,423,159) | - | (3,073,579,863) | - |

6. 무형자산

당기 중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과목 | 취득가액 및 보조금 | | | | 상각누계액 | | | | 순장부가액 |
|-------|------------|--------------|-------------|--------------|-------|-------------|----|-------------|--------------|
| | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | |
| 소프트웨어 | - | 23,795,880 | - | 23,795,880 | - | (8,943,284) | - | (8,943,284) | 14,852,596 |
| 국고보조금 | - | (23,795,880) | (8,943,284) | (14,852,596) | - | - | - | - | (14,852,596) |
| 합계 | - | - | (8,943,284) | 8,943,284 | - | (8,943,284) | - | (8,943,284) | - |

7. 민간위탁예수금

민간위탁예수금은 국가, 수원시, 기업, 민간단체 등으로부터 특정행사를 위해 지원받은 금액 중 미사용되어 차기 회계연도의 반납할 금액입니다.

8. 미지급반환금

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

9. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 원)

| 구분 | 기초 | 당기감소 | | 당기증가액 | 기말잔액 |
|----------|---------------|--------------|----|---------------|-----------------|
| | | 목적사용 | 기타 | | |
| 퇴직급여충당부채 | 757,650,534 | 145,933,877 | - | 945,550,181 | 1,557,266,838 |
| 퇴직연금운용자산 | (651,950,104) | (40,233,447) | - | (899,391,701) | (1,511,108,358) |
| 합계 | 105,700,430 | 105,700,430 | - | 46,158,480 | 46,158,480 |

[전기]

(단위 : 원)

| 구분 | 기초 | 당기감소 | | 당기증가액 | 기말잔액 |
|----------|-------------|------------|----|---------------|---------------|
| | | 목적사용 | 기타 | | |
| 퇴직급여충당부채 | 100,322,620 | 79,998,760 | - | 737,326,674 | 757,650,534 |
| 퇴직연금운용자산 | - | - | - | (651,950,104) | (651,950,104) |
| 합계 | 100,322,620 | 79,998,760 | - | 85,376,570 | 105,700,430 |

10. 고유목적사업준비금

당 재단은 수익사업을 향후 당 재단의 고유목적사업에 사용하기 위하여 법인세법 제 29조에 의거 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 당기 및 전기의 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 당기 | 전기 | 비고 |
|---------------|--------------|--------------|----|
| 기초잔액 | 30,601,059 | 61,701,609 | |
| 고유목적사업준비금 전입액 | 108,124,823 | 24,304,619 | |
| 고유목적사업준비금 환입액 | - | - | |
| 고유목적준비금사용액 | (23,806,639) | (55,405,169) | |
| 기말잔액 | 114,919,243 | 30,601,059 | |

11. 사업수행비용

당기와 전기 사업수행비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과목 | 당기 | 전기 |
|---------|----------------|----------------|
| 1. 인력비용 | 10,275,071,917 | 11,372,379,729 |
| 직원급여 | 9,112,661,490 | 10,311,215,549 |
| 상여금 | 396,026,320 | 374,022,460 |
| 퇴직급여 | 766,384,107 | 687,141,720 |
| 2. 시설비용 | 68,394,590 | 176,488,400 |
| 시설비 | 47,334,160 | 110,696,240 |
| 자산취득비 | 21,060,430 | 65,792,160 |
| 3. 기타비용 | 15,608,079,619 | 19,453,739,393 |
| 복리후생비 | 971,378,103 | 1,619,085,198 |
| 여비교통비 | 86,285,597 | 84,646,844 |
| 접대비 | 22,940,170 | 25,394,540 |
| 통신비 | 102,476,593 | 80,624,260 |
| 수도광열비 | 796,637,650 | 635,230,460 |
| 관서업무비 | 24,033,320 | 22,610,200 |
| 세금과공과금 | 12,783,200 | 21,068,410 |
| 지급임차료 | 182,943,930 | 1,359,469,450 |
| 수선유지비 | 880,090,345 | 495,562,750 |

| 과목 | 당기 | 전기 |
|---------|----------------|----------------|
| 보험료 | 62,336,810 | 77,541,731 |
| 차량유지비 | 73,743,140 | 82,119,926 |
| 경상연구개발비 | 526,625,520 | - |
| 운반비 | 3,400,000 | 6,780,800 |
| 교육훈련비 | 1,001,500 | 49,079,000 |
| 도서인쇄비 | 371,039,830 | 159,928,240 |
| 회의비 | 72,429,890 | 92,538,130 |
| 소모품비 | 460,738,243 | 261,138,590 |
| 지급수수료 | 1,380,084,805 | 2,115,220,355 |
| 행사홍보비 | 7,242,775,040 | 7,117,523,510 |
| 민간지원 | 838,627,823 | 1,092,238,819 |
| 보상금 | 1,495,708,110 | 4,055,938,180 |
| 합계 | 25,951,546,126 | 31,002,607,522 |

12. 순자산변동내역

1) 당기 및 전기 중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과목 | 통합 | | 공익목적사업 | | 기타사업 | | 순자산합계 |
|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------|----------------|-----------------|
| | 기본순자산 | 보통순자산 (잉여금) | 기본순자산 | 보통순자산 (잉여금) | 기본순자산 | 보통순자산 (잉여금) | |
| I. 2022년 1월 1일(전기초) | 1,660,253,096 | 520,508,905 | 1,660,253,096 | 520,508,905 | - | - | 2,180,762,001 |
| · 기본순자산증감 | (1,160,000,000) | - | (1,160,000,000) | - | - | - | (1,160,000,000) |
| · 당기운영이익 | - | 722,675,866 | - | 722,675,866 | - | - | 722,675,866 |
| II. 2022년12월 31일(전기말) | 500,253,096 | 1,243,184,771 | 500,253,096 | 1,243,184,771 | - | - | 1,743,437,867 |
| III. 2023년 1월 1일(당기초) | 500,253,096 | 1,243,184,771 | 500,253,096 | 1,243,184,771 | - | - | 1,743,437,867 |
| · 기본순자산증감 | - | - | - | - | - | - | - |
| · 당기운영이익 | - | (268,063,150) | - | (268,063,150) | - | - | (268,063,150) |
| IV. 2023년12월 31일(당기말) | 500,253,096 | 975,121,621 | 500,253,096 | 975,121,621 | - | - | 1,475,374,717 |

2) 당 재단의 설립 이후 기본순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 결의일 | 구분 | | | | 금액 |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 출연금.순수기부금 기본재산전입 | 조건부 기부금 기본재산전입 | 잉여금 기본재산전입 | 기본재산 출연금 환입 | |
| 2011.12.05. | 10,000,000 | - | - | - | 10,000,000 |
| 2013.03.28. | - | 59,468,404 | 2,040,531,596 | - | 2,100,000,000 |
| 2014.03.28. | 10,581,740 | 3,140,035 | 469,410 | - | 14,191,185 |
| 2015.03.24. | 1,033,014 | 17,439,052 | 1,156,459,050 | - | 1,174,931,116 |
| 2016.03.15. | 5,574,412 | - | 28,645,315 | - | 34,219,727 |
| 2017.03.07. | 5,934,579 | - | 27,538,011 | - | 33,472,590 |
| 2018.03.16 | 2,640,680 | - | 21,110,694 | - | 23,751,374 |
| 2019.03.15. | 6,652,681 | - | 31,811,423 | - | 38,464,104 |
| 2021.08.23. | - | - | - | (1,768,777,000) | (1,768,777,000) |
| 2022.10.27. | - | - | - | (1,160,000,000) | (1,160,000,000) |
| 계 | 42,417,106 | 80,047,491 | 3,306,565,499 | (2,928,777,000) | 500,253,096 |