

재단법인 화성시문화재단의

재무제표

제15기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제14기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 화성시문화재단

... 목 차 ...

1. 독립된 감사인의 감사보고서	1
2. 재무제표.....	3
3. 재무상태표	4
4. 운영성과표	6
5. 재무제표에 대한 주석	8
6. 사업장별 재무제표	17

(1) 독립된 감사인의 보고서

(재)화성시문화재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 (재)화성시문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다. 우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 (재)화성시문화재단의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 지방출자·출연기관 결산기준 및 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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방출자·출연기관 결산기준 및 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, 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 없는 것에 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 재단의 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.

경기도 수원시 영통구 광교로 105 경기 R&DB센터 6층
대 교 회 계 법 인 대표이사 김 희 호

2023년 2월 15일

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

(재)화성시문화재단

제 15 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 14 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다"

(재)화성시문화재단 대표이사 김 신 아

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 노작로 134(반송동)

(전 화) 031-8015-8100

(3) 재무상태표

제 15 기 2022년 12월 31일 현재

제 14 기 2021년 12월 31일 현재

(재)화성시문화재단

(단위: 원)

과 목	제15(당)기	제14(전)기
자산		
I.유동자산	6,551,767,558	6,350,653,225
(1)당좌자산	6,551,767,558	6,350,653,225
현금및현금성자산 (주석2)	6,538,051,917	6,217,439,514
미수금	279,290	-
단기투자자산(주석2,3,4)	13,436,351	133,213,711
II.비유동자산	1,955,611,940	2,828,341,561
(1)투자자산	1,731,936,224	2,496,893,283
퇴직연금운용자산(주석2,6)	1,731,936,224	2,496,893,283
(2)유형자산(주석2,5)	112,771,916	220,544,478
차량운반구	168,086,892	168,086,892
감가상각누계액	△164,721,892	△147,027,892
비품	555,021,404	555,021,404
감가상각누계액	△445,614,488	△355,535,926
(3)무형자산	-	-
(4)기타비유동자산	110,903,800	110,903,800
회원권	110,903,800	110,903,800
자산총계	8,507,379,498	9,178,994,786
부채		
I.유동부채	7,189,948,357	7,032,757,914
미지급금	34,679,290	45,450,000
예수금(주석2)	422,183,691	256,215,962
미지급비용	651,844,650	695,318,470
미지급대행사업비(주석2)	3,207,480,205	3,830,585,788

과 목	제15(당)기	제14(전)기
선수출연금(주식2)	2,873,746,329	2,202,440,492
사물함보증금	14,192	2,747,202
Ⅱ.비유동부채	-	-
퇴직급여충당부채(주식2,6)	9,510,262,820	7,664,856,370
퇴직연금운용자산(주식2,6)	△9,510,262,820	△7,664,856,370
부채총계	7,189,948,357	7,032,757,914
순자산		
I.기본순자산(주식2,7)	10,000,000	10,000,000
지자체출연기본자산	10,000,000	10,000,000
Ⅱ.보통순자산(주식2,7)	1,307,431,141	2,136,236,872
이익잉여금(결손금)	1,307,431,141	2,136,236,872
Ⅲ.순자산조정(주식2,7)	-	-
순자산총계	1,317,431,141	2,146,236,872
부채및순자산총계	8,507,379,498	9,178,994,786

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

(4) 운영성과표

제15기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지
 제14기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

(재)화성시문화재단

(단위 : 원)

과 목	제15(당)기	제14(전)기
I . 사업수익	42,350,368,997	35,321,020,550
출연금수익(주석9)	10,034,973,671	7,938,126,508
대행사업수익(주석2,9)	35,032,364,790	30,593,950,050
정산환출	(3,118,942,600)	(3,821,382,278)
기부금수익(주석8)	3,300,000	
보조금수익(주석2)	398,673,136	610,326,270
II . 사업비용(주석11)	43,391,254,990	34,871,901,029
(1) 사업수행비용	41,309,397,946	31,801,399,516
자체사업비용	8,132,074,706	4,723,805,998
대행사업비용	32,778,650,104	26,467,267,248
보조금비용	398,673,136	610,326,270
(2) 일반관리비용	2,081,857,044	3,070,501,513
급여	1,481,443,386	1,781,459,430
퇴직급여	116,142,964	12,325,190
인적용역비	28,850,000	30,950,000
복리후생비	143,054,359	369,252,056
여비교통비	6,402,400	9,336,074
통신비	760,660	4,762,073
세금과공과금	5,126,160	244,446,204
지급임차료	26,024,400	16,146,586
수선유지비	26,771,000	61,026,183
보험료	603,460	8,323,190
차량유지비	-	19,672,384
교육훈련비	20,000,080	37,776,220
도서인쇄비	40,889,800	76,368,116
소모품비	44,211,972	151,175,022

과 목	제15(당)기	제14(전)기
지급수수료	68,732,014	110,701,618
업무추진비	19,895,364	30,150,236
행사운영비	3,000,000	17,883,829
광고선전비	6,840,000	14,209,672
시설비	-	10,795,454
감가상각비	43,109,025	63,741,976
Ⅲ . 사업이익(손실)	△1,040,885,993	449,119,521
IV . 사업외수익	212,080,262	77,224,441
이자수익	68,185,287	26,295,087
퇴직연금운용수익	139,414,305	50,929,354
국고지원수익	4,480,670	
V . 사업외비용	-	-
VI . 법인세차감전순이익(손실)	△828,805,731	526,343,962
VII . 법인세등	-	-
VIII . 당기순이익(손실)	△828,805,731	526,343,962

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

(5) 주석

제15기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제14기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

(재)화성시문화재단

1. 재단법인의 개요

재단은 2008년 8월 28일 문화예술 진흥 및 작품 활동과 보급 및 교육, 문화복지시설의 관리 및 운영, 청소년활동의 지원 및 청소년시설의 관리를 위해 「화성시 문화재단 설립 및 운영에 관한 조례」를 근거로 비영리법인의 형태로 설립하였습니다. 그리고, 재단은 2008년 11월 10일 화성시로부터 유엔아이센터(여성비전센터 및 청소년수련관)의 부동산, 비품 및 장비일체를 위탁받아 이를 관리·운영하던 중, 2011년 1월 새로 건립된 동탄복합문화센터로 본점을 이전하고, 기존의 유엔아이센터는 지점으로 운영하였습니다. 그리고, 2012년 11월 화성시 시립도서관이 화성도시공사에서당 재단으로 편입되었고, 2013년 5월 노작 홍사용문학관이 당 재단으로 편입되었습니다. 또한, 2019년 7월 제암리 3.1운동 순국기념관 및 화성 3.1운동 만세길 방문자센터가 화성문화원에서 당 재단으로 편입되었습니다.

그리고, 화성시와 (재)화성시여성가족재단과의 포괄양수도 계약으로 인하여 유엔아이센터 운영에 관한 위탁계약이 2016년 12월 31일에 종료되었으며, 2017년 1월1일부로 유엔아이센터는 (재)화성시여성가족재단으로 이관되었습니다. 또한, 노작 홍사용문학관이 2018년 7월 1일부로 당 재단에서 (사)홍사용기념회로 민간위탁 이관되었습니다.

그 밖의 재단법인의 개요는 다음과 같습니다.

(1) 법인설립등기일 : 2008년 8월 28일

(2) 본사의소재지 : 경기도 화성시 노작로 134(반송동)

(3) 대표이사 : 김 신 아

(4) 재단의 주요 사업 목적

- 문화예술의 국내외 교류사업
- 공연예술 진흥 및 작품활동과 보급 및 교육
- 문화예술의 창작지원과 관계자료의 수집·관리·보급 및 조사·연구
- 문화복지시설의 관리 및 운영
- 화성시 시립도서관 관리 및 운영
- 미디어센터 관리 및 운영

- 생활문화센터 관리 및 운영
- 제암리 3.1운동 순국기념관 관리 및 운영
- 화성 3.1운동 만세길 관리 및 운영

2. 재무제표의 작성기준 및 중요한 회계처리방침의 요약

1) 재단은 지방출자·출연기관 결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였으며, 동 회계규정에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 준용 하였습니다.

2) 당 재단법인은 동탄복합문화센터와 화성시 시립도서관으로 구분되어 있으며, 재단법인 본연의 업무를 하는 출연금 계정과 화성시의 업무를 대행하는 대행사업비 계정으로 구분 경리하고 있습니다.

3) 재단의 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 현금 및 현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

나. 장·단기금융상품

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기투자자산으로, 그 외 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기성예적금으로 분류하고 있습니다.

다. 유형자산

재단은 출연금계정에서 취득한 유형자산에 대해서만 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다. 다만, 재평가된 자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지

않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능 가액으로 조정하고 그 차액을 유형자산손상차손으로 처리하고 있습니다.

한편, 대행사업비 계정에서 취득한 유형자산은 화성시의 공유재산이므로 취득시 전액 비용처리하고 있으며, 취득 후 유형자산에 대한 자본적 지출도 전액 기간 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정액법 및 정률법을 적용하여 계산하고, 동 감가상각누계액은 취득원가에 대한 차감항목으로 구분표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
비 품	5년	정률법
차량운반구	5년	정률법, 정액법

한편, 재단법인은 유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 기간비용으로 처리하고 있습니다.

라. 미지급대행사업비, 선수출연금

재단은 화성시로부터 동탄복합문화센터, 화성시 시립도서관에 대한 관리 및 운영을 위탁받아 관련 사업비를 집행하고 있으며, 예산상 회계기간 종료일에 남은 사업비 잔액을 화성시로 반납하여야 하며, 해당금액을 미지급대행사업비라는 계정과목으로 재무상태표상 부채로 인식하고 있습니다. 그리고 출연금 계정에서 반납의무가 없는 경우 선수출연금이라는 부채 계정과목으로 표시하고 있습니다.

마. 예수금

재단은 화성시와의 계약에 의해 업무대행자로서 동탄복합문화센터 등을 이용하는 대가를 현금주의로 인식하여 이를 수시로 화성시에 세외수입으로 납부하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 남아있는 금액에 대하여 예수금으로 표시하고 있습니다. 그 외 예수금 계정과목에는 보조금 집행잔액과 기타 예수잔액을 포함하고 있습니다.

바. 퇴직급여충당부채와 퇴직연금운용자산

재단은 재무상태표일 현재 1년 이상 근속한 임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 당기 및 전기말 현재 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

그리고, 재단은 종업원의 수급권을 보장하는 확정급여형 퇴직연금(DB형)을 금융기관에 가입하고 있으며, 해당 납입보험료는 퇴직연금운용자산의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

또한, 재단은 확정기여형(DC형) 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 재단이 납부한 부담금을 퇴직급여라는 계정과목으로 운영성과표상 비용으로 인식하고 있습니다.

사. 순자산

1) 기본순자산

재단은 사용이나 처분에 영구적인 제약이 있어 법령, 정관 등에 의한 사용이나 주무관청 등의 허가가 필요한 재산을 기본순자산으로 분류하고 있습니다.

2) 보통순자산

재단의 운영활동, 자산의 처분 및 기타 손익거래에서 발생한 이익 중 사내 유보된 금액을 의미하며 잉여금과 적립금으로 구분됩니다.

3) 순자산조정

순자산조정은 순자산의 가감 성격항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등이 포함됩니다.

아. 대행사업수익

지방자치단체에서 출연기관에 업무를 위·수탁 시 포괄적으로 부담하는 대행사업비 교부액을 대행사업수익으로 인식하고 관련 비용과 상계하지 않고 있습니다. 다만 대행사업수익이 회계기간내에 집행되지 않았거나 집행된 후 잔액이 남아있는 경우에는 반납해야 할 금액 전액을 부채로 인식하고 있습니다.

자. 보조금수익 및 보조금비용

재단법인의 공모사업으로부터 발생하는 수익과 비용을 일괄적으로 보조금수익 및 보조금비용 계정으로 재무제표에 표시하였습니다.

차. 추정과 판단

재단법인은 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용이 요구됩니다. 보고기간 종료일 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

카. 재무제표의 계정 재분류

재단법인은 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류 하였으며, 이러한 재분류로 인하여 전기에 보고된 순자산 가액이나 당기순이익에는 영향을 미치지 아니합니다.

3. 사용이 제한된 금융상품

재단이 보유한 금융상품 중 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

계정과목	종류	금융기관	당기	전기	사용제한내용
단기투자자산	정기예금	태안농협	10,000	10,000	기본재산

4. 장·단기금융상품

당기 및 전기말 현재 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기	전기	비고
단기투자자산	13,436	133,214	정기예금
합계	13,436	133,214	

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분 및 폐기	감가상각	기말
차량운반구	21,059	-	-	△17,694	3,365
비품	199,485	-	-	△90,078	109,407
합계	220,544	-	-	△107,772	112,772

[전기]

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분 및 폐기	감가상각	기말
차량운반구	38,753	-	-	△17,694	21,059
비품	102,141	143,392	-	△46,048	199,485
합계	140,894	143,392	-	△63,742	220,544

6. 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산

가. 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채 등의 변동내역은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 천원)

계정과목	기초	증가	감소	기말(주1)
퇴직급여충당부채	7,664,856	2,066,968	△221,561	9,510,263
퇴직연금운용자산	△10,161,749	△1,299,302	218,852	△11,242,199
합 계	△2,496,893	767,666	△2,709	△1,731,936

(주1) 퇴직급여충당부채를 초과하는 퇴직연금운용자산은 투자자산으로 별도 표시하고 있습니다.

[전기]

(단위 : 천원)

계정과목	기초	증가	감소	기말(주1)
퇴직급여충당부채	7,915,222	14,905	△265,271	7,664,856
퇴직연금운용자산	△9,270,341	△1,250,364	358,956	△10,161,749
합 계	△1,355,119	△1,235,459	93,685	△2,496,893

(주1) 퇴직급여충당부채를 초과하는 퇴직연금운용자산은 투자자산으로 별도 표시하고 있습니다.

나. 당사는 확정기여형 퇴직연금제도(DC)를 금융기관에 가입하고 있으며, 당기 및 전기에 DC형 퇴직연금으로 납입한 금액은 각각 19,071천원 및 122,939천원입니다.

7. 순자산

(1) 당기 및 전기 말 현재 기본 순자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기	전기	비고
지자체출연기본자산	10,000	10,000	설립시 기본재산

(2) 재단의 당기 및 전기의 순자산변동표는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	기본순자산	보통순자산	순자산 조정	총 계
2021. 1. 1 (보고금액)	10,000,000	1,609,892,910	-	1,619,892,910
당기순이익(손실)	-	526,343,962	-	526,343,962
2021. 12. 31(전기말)	10,000,000	2,136,236,872	-	2,146,236,872
2022. 1. 1 (보고금액)	10,000,000	2,136,236,872	-	2,146,236,872
당기순이익(손실)	-	△828,805,731	-	△828,805,731
2022. 12. 31(당기말)	10,000,000	1,307,431,141	-	1,317,431,141

8. 현물기부금

당기 중 재단이 수령한 현물기부금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

기부일	기부자	기부품목	금 액
2022.12.31.	농협은행	햏팍	3,300

9. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

당기 중 단일거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10%이상에 해당하는 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

거래처명	계정과목	금 액	비 고
화성시	출연금수익	10,034,974	
화성시	대행사업수익	31,913,422	

10. 재무회계와 예산회계의 차이명세서

(1) 동탄복합문화센터

(단위: 원)

구 분		재무제표	예산결산액	차이	차이내역
출 연 금	수 익	10,034,973,671	13,024,720,000	△2,989,746,329	
				△116,000,000	출연금계좌미입금액
			△2,873,746,329	선수출연금	
	비 용	10,213,931,750	10,102,708,888	111,222,862	
				107,772,562	감가상각비
				△334,320,680	퇴직연금운용자산납입
				352,450,180	퇴직급여
		△720,090	퇴직금지급		
		△13,959,110	미지급연차수당		
대행사업비 (문화부문)	수 익	14,651,790,780	16,553,633,000	△1,901,842,220	
				△1,743,091,765	미지급대행사업비
				88,489,545	이자수익
				△250,540,000	대행사업비계좌미입금액
				3,300,000	기부금수익
	비 용	14,854,673,434	14,648,490,780	206,182,654	
				△331,565,970	퇴직연금운용자산납입
				563,659,184	퇴직급여
				△29,210,560	미지급연차수당
				3,300,000	기부금의 사용

(2) 화성시 시립도서관

(단위: 원)

구 분		재무제표	예산결산액	차이	차이내역
대행사업비 (도서관)	수 익	17,264,931,410	18,758,962,000	△1,494,030,590	
				△1,464,388,440	미지급대행사업비
				48,060	이자수익
				△29,690,210	대행사업비계좌미입금액
	비 용	17,923,976,670	17,264,931,410	659,045,260	
				△489,520,040	퇴직연금운용자산납입
				1,150,858,410	퇴직급여
				△1,988,960	퇴직금지급
		△304,150	미지급연차수당		

11. 사업비용의 성격별 구분

운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

사업장	구분	구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
동탄복합 문화센터	출연금	사업수행비용	4,180,524,171	246,411,975	3,705,138,560	8,132,074,706
		일반관리비용	1,768,124,633	75,391,347	238,341,064	2,081,857,044
	대행사업비	사업수행비용	4,942,748,513	3,818,810,845	6,093,114,076	14,854,673,434
시립도서관	대행사업비	사업수행비용	10,178,831,800	1,964,230,320	5,780,914,550	17,923,976,670

12. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 이사회결의를 통하여 사실상 확정되며, 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 2023년 3월 이사회 결의에서 사실상 확정될 예정입니다.

(6)

사업장별 재무제표

1. 동탄복합문화센터

- 1) 재무상태표
- 2) 운영성과표

2. 화성시 시립도서관

- 1) 재무상태표
- 2) 운영성과표

1. 동탄복합문화센터

재무상태표

제15기 2022년 12월 31일 현재

제14기 2021년 12월 31일 현재

사업장명 : 동탄복합문화센터

(단위:원)

과목	합 계		출연금		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
자 산								
I. 유 동 자 산	5,046,755,106	5,165,015,225	3,260,480,504	2,398,113,013	1,782,482,382	2,762,720,581	3,792,220	4,181,631
(1) 당 좌 자 산	5,046,755,106	5,165,015,225	3,260,480,504	2,398,113,013	1,782,482,382	2,762,720,581	3,792,220	4,181,631
현금및현금성자산	5,033,039,465	5,031,801,514	3,246,764,863	2,384,899,302	1,782,482,382	2,642,720,581	3,792,220	4,181,631
미 수 금	279,290	-	279,290	-	-	-	-	-
단 기 투 자 자 산	13,436,351	133,213,711	13,436,351	13,213,711	-	120,000,000	-	-
II. 비 유 동 자 산	223,675,716	331,448,278	223,675,716	331,448,278	-	-	-	-
(1) 투 자 자 산	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 유 형 자 산	112,771,916	220,544,478	112,771,916	220,544,478	-	-	-	-
차 량 운 반 구	168,086,892	168,086,892	168,086,892	168,086,892	-	-	-	-
감가상각누계액	△164,721,892	△147,027,892	△164,721,892	△147,027,892	-	-	-	-
비 품	555,021,404	555,021,404	555,021,404	555,021,404	-	-	-	-
감가상각누계액	△445,614,488	△355,535,926	△445,614,488	△355,535,926	-	-	-	-
(3) 무 형 자 산	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 기타비유동자산	110,903,800	110,903,800	110,903,800	110,903,800	-	-	-	-
회 원 권	110,903,800	110,903,800	110,903,800	110,903,800	-	-	-	-
자 산 총 계	5,270,430,822	5,496,463,503	3,484,156,220	2,729,561,291	1,782,482,382	2,762,720,581	3,792,220	4,181,631
부 채								
I. 유 동 부 채	5,305,404,695	5,467,284,554	3,374,159,333	2,526,201,022	1,927,453,142	2,936,901,901	3,792,220	4,181,631
미 지 급 금	34,679,290	150,000	-	150,000	34,679,290	-	-	-
예 수 금	381,559,679	187,299,365	373,070,324	182,308,740	4,697,135	808,994	3,792,220	4,181,631
미 지 급 비 용	272,313,440	315,483,110	127,342,680	141,301,790	144,970,760	174,181,320	-	-
사 물 함 보 증 금	14,192	2,747,202	-	-	14,192	2,747,202	-	-
미지급대행사업비	1,743,091,765	2,759,164,385	-	-	1,743,091,765	2,759,164,385	-	-
선 수 출 연 금	2,873,746,329	2,202,440,492	2,873,746,329	2,202,440,492	-	-	-	-
II. 비 유 동 부 채	△1,082,247,884	△1,264,064,009	△483,557,604	△466,962,966	△598,690,280	△797,101,043	-	-
퇴직급여충당부채	4,311,638,180	3,539,550,640	2,013,961,730	1,745,850,970	2,297,676,450	1,793,699,670	-	-
퇴직연금운용자산	△5,393,886,064	△4,803,614,649	△2,497,519,334	△2,212,813,936	△2,896,366,730	△2,590,800,713	-	-

부 채 총 계	4,223,156,811	4,203,220,545	2,890,601,729	2,059,238,056	1,328,762,862	2,139,800,858	3,792,220	4,181,631
순자산								
I. 기본순자산	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-
지자체출연기본자산	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-
II. 보통순자산	1,037,274,011	1,283,242,958	583,554,491	660,323,235	453,719,520	622,919,723	-	-
이익잉여금(결손금)	1,037,274,011	1,283,242,958	583,554,491	660,323,235	453,719,520	622,919,723	-	-
III. 순자산조정	-	-	-	-	-	-	-	-
순 자산 총 계	1,047,274,011	1,293,242,958	593,554,491	670,323,235	453,719,520	622,919,723	-	-
부채및순자산총계	5,270,430,822	5,496,463,503	3,484,156,220	2,729,561,291	1,782,482,382	2,762,720,581	3,792,220	4,181,631

운영성과표

제15기 2022년 01월 01일부터 12월 31일까지

제14기 2021년 01월 01일부터 12월 31일까지

사업장명 : 동탄복합문화센터

(단위 : 원)

구분	합 계		출연금		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
I . 사업수익	25,028,090,387	19,330,055,983	10,034,973,671	7,938,126,508	14,651,790,780	11,013,668,125	341,325,936	378,261,350
출 연 금 수 익	10,034,973,671	7,938,126,508	10,034,973,671	7,938,126,508	-	-	-	-
대 행 사 업 수 익	16,303,093,000	13,763,629,000	-	-	16,303,093,000	13,763,629,000	-	-
정 산 환 출	△1,654,602,220	△2,749,960,875	-	-	△1,654,602,220	△2,749,960,875	-	-
기 부 금 수 익	3,300,000	-	-	-	3,300,000	-	-	-
보 조 금 수 익	341,325,936	378,261,350	-	-	-	-	341,325,936	378,261,350
II . 사업비용	25,409,931,120	18,507,497,672	10,213,931,750	7,794,307,511	14,854,673,434	10,334,928,811	341,325,936	378,261,350
(1) 사업수행비용	23,328,074,076	15,436,996,159	8,132,074,706	4,723,805,998	14,854,673,434	10,334,928,811	341,325,936	378,261,350
자 체 사 업 비 용	8,132,074,706	4,723,805,998	8,132,074,706	4,723,805,998	-	-	-	-
대 행 사 업 비 용	14,854,673,434	10,334,928,811	-	-	14,854,673,434	10,334,928,811	-	-
보 조 금 비 용	341,325,936	378,261,350	-	-	-	-	341,325,936	378,261,350
(2) 일반관리비용	2,081,857,044	3,070,501,513	2,081,857,044	3,070,501,513	-	-	-	-
급 여	1,481,443,386	1,781,459,430	1,481,443,386	1,781,459,430	-	-	-	-
퇴 직 급 여	116,142,964	12,325,190	116,142,964	12,325,190	-	-	-	-
인 적 용 역 비	28,850,000	30,950,000	28,850,000	30,950,000	-	-	-	-
복 리 후 생 비	143,054,359	369,252,056	143,054,359	369,252,056	-	-	-	-
여 비 교 통 비	6,402,400	9,336,074	6,402,400	9,336,074	-	-	-	-
통 신 비	760,660	4,762,073	760,660	4,762,073	-	-	-	-
세 금 과 공 과 금	5,126,160	244,446,204	5,126,160	244,446,204	-	-	-	-
지 급 임 차 료	26,024,400	16,146,586	26,024,400	16,146,586	-	-	-	-
수 선 유 지 비	26,771,000	61,026,183	26,771,000	61,026,183	-	-	-	-
보 험 료	603,460	8,323,190	603,460	8,323,190	-	-	-	-
차 량 유 지 비	-	19,672,384	-	19,672,384	-	-	-	-
교 육 훈 련 비	20,000,080	37,776,220	20,000,080	37,776,220	-	-	-	-
도 서 인 쇄 비	40,889,800	76,368,116	40,889,800	76,368,116	-	-	-	-
소 모 품 비	44,211,972	151,175,022	44,211,972	151,175,022	-	-	-	-
지 급 수 수 료	68,732,014	110,701,618	68,732,014	110,701,618	-	-	-	-
광 고 선 전 비	6,840,000	14,209,672	6,840,000	14,209,672	-	-	-	-

업 무 추 진 비	19,895,364	30,150,236	19,895,364	30,150,236	-	-	-	-
행 사 운 영 비	3,000,000	17,883,829	3,000,000	17,883,829	-	-	-	-
시 설 비	-	10,795,454	-	10,795,454	-	-	-	-
감 가 상 각 비	43,109,025	63,741,976	43,109,025	63,741,976	-	-	-	-
Ⅲ 사업이익 (손실)	△381,840,733	822,558,311	△178,958,079	143,818,997	△202,882,654	678,739,314	-	-
Ⅳ . 사업외수익	135,871,786	38,464,066	102,189,335	38,464,066	33,682,451	-	-	-
이 자 수 익	68,185,287	26,230,537	68,185,287	26,230,537	-	-	-	-
퇴직연금운용수익	63,205,829	12,233,529	29,523,378	12,233,529	33,682,451	-	-	-
국 고 지 원 수 익	4,480,670	-	4,480,670	-	-	-	-	-
Ⅴ . 사업외비용	-	-	-	-	-	-	-	-
Ⅵ 법인세차감 손이익(손실)	△245,968,947	861,022,377	△76,768,744	182,283,063	△169,200,203	678,739,314	-	-
Ⅶ . 법인세 등	-	-	-	-	-	-	-	-
Ⅷ 당기순이익(손실)	△245,968,947	861,022,377	△76,768,744	182,283,063	△169,200,203	678,739,314	-	-

2. 화성시 시립도서관

재무상태표

제15기 2022년 12월 31일 현재

제14기 2021년 12월 31일 현재

사업장명 : 화성시 시립도서관

(단위 : 원)

구분	합 계		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
자 산						
I. 유 동 자 산	1,505,012,452	1,185,638,000	1,495,651,764	1,160,326,798	9,360,688	25,311,202
(1) 당 좌 자 산	1,505,012,452	1,185,638,000	1,495,651,764	1,160,326,798	9,360,688	25,311,202
현금및현금성자산	1,505,012,452	1,185,638,000	1,495,651,764	1,160,326,798	9,360,688	25,311,202
(2) 재 고 자 산	-	-	-	-	-	-
II. 비 유 동 자 산	-	-	-	-	-	-
(1) 투 자 자 산	-	-	-	-	-	-
(2) 유 형 자 산	-	-	-	-	-	-
(3) 무 형 자 산	-	-	-	-	-	-
(4) 기타 비유동자산	-	-	-	-	-	-
자 산 총 계	1,505,012,452	1,185,638,000	1,495,651,764	1,160,326,798	9,360,688	25,311,202
부 채						
I. 유 동 부 채	1,884,543,662	1,565,473,360	1,875,182,974	1,540,162,158	9,360,688	25,311,202
미 지 급 금	-	45,300,000	-	45,300,000	-	-
예 수 금	40,624,012	68,916,597	31,263,324	43,605,395	9,360,688	25,311,202
미 지 급 비 용	379,531,210	379,835,360	379,531,210	379,835,360	-	-
미 지 급 대 행 사 업 비	1,464,388,440	1,071,421,403	1,464,388,440	1,071,421,403	-	-
II. 비 유 동 부 채	△649,688,340	△1,232,829,274	△649,688,340	△1,232,829,274	-	-
퇴 직 급 여 총 당 부 채	5,198,624,640	4,125,305,730	5,198,624,640	4,125,305,730	-	-
퇴 직 연 금 운 용 자 산	△5,848,312,980	△5,358,135,004	△5,848,312,980	△5,358,135,004	-	-
부 채 총 계	1,234,855,322	332,644,086	1,225,494,634	307,332,884	9,360,688	25,311,202
자 본						
I. 기 본 순 자 산	-	-	-	-	-	-
II. 보 통 순 자 산	270,157,130	852,993,914	270,157,130	852,993,914	-	-
이익잉여금(결손금)	270,157,130	852,993,914	270,157,130	852,993,914	-	-
III. 순 자 산 조 정	-	-	-	-	-	-
순 자 산 총 계	270,157,130	852,993,914	270,157,130	852,993,914	-	-
부 채 및 순 자산 총 계	1,505,012,452	1,185,638,000	1,495,651,764	1,160,326,798	9,360,688	25,311,202

운영성과표

제15기 2022년 01월 01일부터 12월 31일까지

제14기 2021년 01월 01일부터 12월 31일까지

사업장명 : 화성시 시립도서관

(단위원)

구 분	합 계		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
I . 사업수익	17,322,278,610	15,990,964,567	17,264,931,410	15,758,899,647	57,347,200	232,064,920
대 행 사 업 수 익	18,729,271,790	16,830,321,050	18,729,271,790	16,830,321,050	-	-
정 산 환 출	△1,464,340,380	△1,071,421,403	△1,464,340,380	△1,071,421,403	-	-
보 조 금 수 익	57,347,200	232,064,920	-	-	57,347,200	232,064,920
II . 사업비용	17,981,323,870	16,364,403,357	17,923,976,670	16,132,338,437	57,347,200	232,064,920
(1) 사 업 수 행 비 용	17,981,323,870	16,364,403,357	17,923,976,670	16,132,338,437	57,347,200	232,064,920
대 행 사 업 비 용	17,923,976,670	16,132,338,437	17,923,976,670	16,132,338,437	-	-
보 조 금 비 용	57,347,200	232,064,920	-	-	57,347,200	232,064,920
(2) 일 반 관 리 비 용	-	-	-	-	-	-
III . 사업이익(손실)	△659,045,260	△373,438,790	(659,045,260)	△373,438,790	-	-
IV . 사업외수익	76,208,476	38,760,375	76,208,476	38,760,375	-	-
이 자 수 익	-	64,550	-	64,550	-	-
퇴 직 연 금 운 용 수 익	76,208,476	38,695,825	76,208,476	38,695,825	-	-
V . 사업외비용	-	-	-	-	-	-
VI . 법인세차감전순이익(손실)	△582,836,784	△334,678,415	△582,836,784	△334,678,415	-	-
VII . 법인세등	-	-	-	-	-	-
VIII . 당기순이익(손실)	△582,836,784	△334,678,415	△582,836,784	△334,678,415	-	-