

재단법인 화성시문화재단의

# 재무제표

제16기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지  
제15기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 화성시문화재단



# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
재무제표 .....	4
재무상태표 .....	5
운영성과표 인의 감사보고서 .....	7
재무제표에 대한 주석 .....	9
사업장별 재무제표 .....	19



# 독립된 감사인의 감사보고서

(재)화성시문화재단

이사회 귀중

## 감사의견

우리는 별첨된 (재)화성시문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 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 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표를 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 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 요구

받고 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

2024년 2월 5일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 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.

# (첨부)재 무 제 표

## (재)화성시문화재단

### 제 16 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

### 제 15 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 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



재무상태표

제 16 기 2023년 12월 31일 현재

제 15 기 2022년 12월 31일 현재

(재)화성시문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당)기		제 15(전)기	
	공익목적사업		공익목적사업	
<자산>				
I. 유동자산		6,398,999,274		6,551,767,558
(1) 당좌자산		6,398,999,274		6,551,767,558
현금및현금성자산(주석2)	6,385,155,263		6,538,051,917	
미수금	150,560		279,290	
단기투자자산(주석2,3,4)	13,693,451		13,436,351	
II. 비유동자산		2,137,946,240		1,955,611,940
(1) 투자자산		1,966,953,088		1,731,936,224
퇴직연금운용자산(주석2,6)	1,966,953,088		1,731,936,224	
(2) 유형자산(주석2,5)		60,089,352		112,771,916
차량운반구	168,086,892		168,086,892	
감가상각누계액	(168,080,892)		(164,721,892)	
비품	555,021,404		555,021,404	
감가상각누계액	(494,938,052)		(445,614,488)	
(3) 무형자산		-		-
(4) 기타비유동자산		110,903,800		110,903,800
회원권	110,903,800		110,903,800	
자산총계		8,536,945,514		8,507,379,498
<부채>				
I. 유동부채		7,117,050,723		7,189,948,357
미지급금	130,369,860		34,679,290	
예수금(주석2)	430,595,760		422,183,691	
미지급비용	731,895,460		651,844,650	
미지급대행사업비(주석2)	2,731,590,367		3,207,480,205	
선수출연금(주석2)	3,092,599,276		2,873,746,329	
사물함보증금	-		14,192	
II. 비유동부채		-		-
퇴직급여충당부채(주석2,6)	10,433,017,360		9,510,262,820	
퇴직연금운용자산(주석2,6)	(10,433,017,360)		(9,510,262,820)	
부채총계		7,117,050,723		7,189,948,357
<순자산>				
I. 기본순자산(주석2,7)		10,000,000		10,000,000
지자체출연기본자산	10,000,000		10,000,000	
II. 보통순자산(주석2,7)		1,409,894,791		1,307,431,141

과 목	제 16(당)기		제 15(전)기	
	공익목적사업		공익목적사업	
이익잉여금(결손금)	1,409,894,791		1,307,431,141	
III. 순자산조정(주석2,7)		-		-
순자산총계		1,419,894,791		1,317,431,141
부채및순자산총계		8,536,945,514		8,507,379,498

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 성 과 표

제16기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제15기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

(재)화성시문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당)기		제 15(전)기	
	공익목적사업		공익목적사업	
I . 사업수익		47,381,475,531		42,350,368,997
출연금수익(주석9)	10,896,267,724		10,034,973,671	
대행사업수익(주석2,9)	38,406,170,190		35,032,364,790	
정산환출	(2,542,873,302)		(3,118,942,600)	
기부금수익(주석8)	163,000,000		3,300,000	
보조금수익(주석2)	458,910,919		398,673,136	
II . 사업비용(주석11)		47,872,511,817		43,391,254,990
(1) 사업수행비용		41,070,572,117		41,309,397,946
자체사업비용	4,376,914,910		8,132,074,706	
대행사업비용	36,234,746,288		32,778,650,104	
보조금비용	458,910,919		398,673,136	
(2) 일반관리비용		6,801,939,700		2,081,857,044
급여	4,583,190,640		1,481,443,386	
퇴직급여	328,148,558		116,142,964	
인적용역비	107,006,090		28,850,000	
복리후생비	863,994,470		143,054,359	
여비교통비	12,626,973		6,402,400	
통신비	10,139,280		760,660	
세금과공과금	32,043,770		5,126,160	
지급임차료	82,130,750		26,024,400	
수선유지비	133,090,500		26,771,000	
보험료	744,480		603,460	
차량유지비	2,879,060		-	
교육훈련비	50,671,600		20,000,080	
도서인쇄비	52,037,480		40,889,800	
소모품비	199,498,900		44,211,972	
지급수수료	186,013,823		68,732,014	
업무추진비	82,150,162		19,895,364	
행사운영비	22,890,600		3,000,000	
광고선전비	-		6,840,000	
감가상각비	52,682,564		43,109,025	
III . 사업이익(손실)		(491,036,286)		(1,040,885,993)
IV . 사업외수익		593,499,936		212,080,262
이자수익	211,197,584		68,185,287	

과 목	제 16(당)기		제 15(전)기	
	공익목적사업		공익목적사업	
퇴직연금운용수익	382,302,352		139,414,305	
국고지원수익	-		4,480,670	
V . 사업외비용		-		-
VI . 법인세차감전순이익(손실)		102,463,650		(828,805,731)
VII . 법인세 등		-		-
VIII . 당기순이익(손실)		102,463,650		(828,805,731)

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

## 주석

제 16 (당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 15 (전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

(재)화성시문화재단

### 1. 재단의 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 도서관이 화성도시공사에서 당 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 재단의 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
- 도서관 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) 재단은 동탄복합문화센터와 도서관으로 구분되어 있으며, 재단 본연의 업무를 하는 출연금 계정과 화성시의 업무를 대행하는 대행사업비 계정으로 구분 경리하고 있습니다.

3) 재단의 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

### 가. 현금및현금성자산

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 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### 나. 장·단기금융상품

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관

의 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 경제적효익을 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 회수가능가액으로 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.

구분	추정내용연수	감가상각방법
비 품	5년	정률법
차량운반구	5년	정액법

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

#### 라. 미지급대행사업비, 선수출연금

재단은 화성시로부터 동탄복합문화센터, 도서관에 대한 관리 및 운영을 위탁받아 관련 사업비를 집행하고 있으며, 예산상 회계기간 종료일에 남은 사업비 잔액을 화성시로 반납하여야 하며, 해당금액을 미지급대행사업비라는 계정과목으로 재무상태표

상 부채로 인식하고 있습니다. 그리고 출연금수익에서 다음연도 이후 지출이 확실히 예정되어 있는 금액은 선수출연금 계정과목으로 처리하고 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

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

#### 차. 추정과 판단

재단은 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 종료일 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

재단은 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류 하였으며, 이러한 재분류로 인하여 전기에 보고된 순자산가액이나 당기순이익에는 영향을 미치지 아니합니다.

### 3. 사용이 제한된 금융상품

재단이 보유한 금융상품 중 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

### 4. 장·단기금융상품

당기 및 전기말 현재 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기	전기	비고
단기투자자산	13,693	13,436	정기예금

### 5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분및폐기	감가상각	기말
차량운반구	3,365	-	-	(3,359)	6
비 품	109,407	-	-	(49,324)	60,083
합 계	112,772	-	-	(52,683)	60,089

[전기]

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분및폐기	감가상각	기말
차량운반구	21,059	-	-	(17,694)	3,365
비 품	199,485	-	-	(90,078)	109,407
합 계	220,544	-	-	(107,772)	112,772

## 6. 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금운용자산

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

[당기] (단위 : 천원)

계정과목	기초	증가	감소	기말(주1)
퇴직급여충당부채	9,510,263	1,182,444	(259,690)	10,433,017
퇴직연금운용자산	(11,242,199)	(1,660,489)	502,718	(12,399,970)
합 계	(1,731,936)	(478,045)	243,028	(1,966,953)

(주1) 퇴직급여충당부채를 초과하는 퇴직연금운용자산은 투자자산으로 별도 표시하고 있습니다.

[전기] (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.

나. 당사는 확정기여형 퇴직연금제도(DC)를 금융기관에 가입하고 있으며, 당기 및 전기에 DC형 퇴직연금으로 납입한 금액은 각각 277,062천원 및 19,071천원입니다.

## 7. 순자산

(1) 당기 및 전기말 현재 기본순자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기	비 고
지자체출연기본자산	10,000	10,000	설립시 기본재산

(2) 재단의 당기 및 전기의 순자산변동표는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	기본순자산	보통순자산	순자산조정	총 계
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 (전기말)	10,000,000	1,307,431,141	-	1,317,431,141
2023. 1. 1 (보고금액)	10,000,000	1,307,431,141	-	1,317,431,141
당기순이익(손실)	-	102,463,650	-	102,463,650
2023. 12. 31 (당기말)	10,000,000	1,409,894,791	-	1,419,894,791

## 8. 현물기부금

당기 및 전기 중 재단이 수령한 현물기부금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

기부자	기부품목	당기	전기
농협은행	한팩	-	3,300

## 9. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

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

(단위 : 천원)

거래처명	계정과목	당 기	전 기
화성시	출연금수익	10,896,268	10,034,974
화성시	대행사업수익	35,863,297	31,913,422

## 10. 재무회계와 예산회계의 차이명세서

(1) 동탄복합문화센터

(단위 : 원)

구분		재무제표	예산결산액	차이	차이내역
출연금	수익	10,896,267,724	13,988,867,000	(3,092,599,276)	
				(3,092,599,276)	선수출연금
	비용	11,178,854,610	11,107,435,708	71,418,902	
				52,682,564	감가상각비
				(333,153,220)	퇴직연금운용자산 납입
				239,642,100	퇴직급여
				84,836,678	퇴직연금운용자산(DB)에서 퇴직급여(DC) 지급
		27,410,780	미지급연차수당		
대행사업비	수익	18,162,072,807	19,747,062,000	(1,584,989,193)	
				(1,770,313,998)	미지급대행사업비
				188,609,805	이자수익
				(3,285,000)	대행사업비계좌 미입금액
	비용	18,028,941,067	18,162,072,807	(133,131,740)	
				(358,897,850)	퇴직연금운용자산 납입
				197,403,290	퇴직급여
				28,513,380	미지급연차수당
		(150,560)	미수금		

(2) 도서관

(단위 : 원)

구분		재무제표	예산결산액	차이	차이내역
대행사업비	수익	17,864,224,081	18,847,573,000	(983,348,919)	
				(961,276,369)	미지급대행사업비
				107,260	이자수익
				(22,179,810)	대행사업비계좌 미입금액
	비용	18,205,805,221	17,864,224,081	341,581,140	
				(586,136,090)	퇴직연금운용자산 납입
				745,398,450	퇴직급여
				158,192,130	퇴직연금운용자산(DB)에서 퇴직급여(DC) 지급
		24,126,650	미지급연차수당		

11. 우발부채와 약정사항

당기말 현재 당사의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
문○○	(재)화성시문화재단	임금반환청구소송	22,147	1심 패소, 2심 진행 중

## 12. 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
동탄복합문화센터	출연금	사업수행비용	308,691,310	31,017,600	4,037,206,000	4,376,914,910
		일반관리비용	5,933,011,358	270,782,874	598,145,468	6,801,939,700
	대행사업비	사업수행비용	5,177,081,969	2,887,832,745	9,964,026,353	18,028,941,067
도서관	대행사업비	사업수행비용	10,554,749,280	1,915,258,976	5,735,796,965	18,205,805,221

## 13. 재무제표의 사실상 확정일

재단의 재무제표는 이사회결의를 통하여 사실상 확정되며, 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 2024년 3월 이사회 결의에서 사실상 확정될 예정입니다.

# 사업장별 재무제표

## 1. 동탄복합문화센터

- 1) 재무상태표
- 2) 운영성과표

## 2. 도서관

- 1) 재무상태표
- 2) 운영성과표

## 1. 동탄복합문화센터



재 무 상 태 표

제 16 기 2023년 12월 31일 현재

제 15 기 2022년 12월 31일 현재

사업장명 : 동탄복합문화센터

(단위 : 원)

과목	합계		출연금		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
자 산								
I. 유 동 자 산	5,405,962,879	5,046,755,106	3,499,644,462	3,260,480,504	1,903,423,997	1,782,482,382	2,894,420	3,792,220
(1) 당 좌 자 산	5,405,962,879	5,046,755,106	3,499,644,462	3,260,480,504	1,903,423,997	1,782,482,382	2,894,420	3,792,220
현금및현금성자산	5,392,118,868	5,033,039,465	3,485,951,011	3,246,764,863	1,903,273,437	1,782,482,382	2,894,420	3,792,220
미수금	150,560	279,290		279,290	150,560			
단기투자자산	13,693,451	13,436,351	13,693,451	13,436,351				
II. 비 유 동 자 산	1,590,847,973	1,305,923,600	744,223,860	707,233,320	846,624,113	598,690,280		
(1) 투 자 자 산	1,419,854,821	1,082,247,884	573,230,708	483,557,604	846,624,113	598,690,280		
퇴직연금운용자산	1,419,854,821	1,082,247,884	573,230,708	483,557,604	846,624,113	598,690,280		
(2) 유 형 자 산	60,089,352	112,771,916	60,089,352	112,771,916				
차량운반구	168,086,892	168,086,892	168,086,892	168,086,892				
감가상각누계액	(168,080,892)	(164,721,892)	(168,080,892)	(164,721,892)				
비품	555,021,404	555,021,404	555,021,404	555,021,404				
감가상각누계액	(494,938,052)	(445,614,488)	(494,938,052)	(445,614,488)				
(3) 무 형 자 산	-	-						
(4) 기타비유동자산	110,903,800	110,903,800	110,903,800	110,903,800				
회원권	110,903,800	110,903,800	110,903,800	110,903,800				
자 산 총 계	6,996,810,852	6,352,678,706	4,243,868,322	3,967,713,824	2,750,048,110	2,381,172,662	2,894,420	3,792,220
부 채								
I. 유 동 부 채	5,720,356,468	5,305,404,695	3,640,704,471	3,374,159,333	2,076,757,577	1,927,453,142	2,894,420	3,792,220
미지급금	130,369,860	34,679,290			130,369,860	34,679,290		
예수금	398,835,734	381,559,679	393,351,735	373,070,324	2,589,579	4,697,135	2,894,420	3,792,220
미지급비용	328,237,600	272,313,440	154,753,460	127,342,680	173,484,140	144,970,760		
사물함보증금	-	14,192				14,192		
미지급대행사업비	1,770,313,998	1,743,091,765			1,770,313,998	1,743,091,765		
선수출연금	3,092,599,276	2,873,746,329	3,092,599,276	2,873,746,329				
II. 비 유 동 부 채	-	-	-	-	-	-		
퇴직급여충당부채	4,569,375,190	4,311,638,180	2,210,450,530	2,013,961,730	2,358,924,660	2,297,676,450		
퇴직연금운용자산	(4,569,375,190)	(4,311,638,180)	(2,210,450,530)	(2,013,961,730)	(2,358,924,660)	(2,297,676,450)		
부 채 총 계	5,720,356,468	5,305,404,695	3,640,704,471	3,374,159,333	2,076,757,577	1,927,453,142	2,894,420	3,792,220
순자산								
I. 기 본 순 자 산	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000				
지자체출연금기본자산	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000				
II. 보 통 순 자 산	1,266,454,384	1,037,274,011	593,163,851	583,554,491	673,290,533	453,719,520		
이익잉여금(결손금)	1,266,454,384	1,037,274,011	593,163,851	583,554,491	673,290,533	453,719,520		
III. 순 자 산 조 정	-	-						
순 자 산 총 계	1,276,454,384	1,047,274,011	603,163,851	593,554,491	673,290,533	453,719,520		
부채 및 순 자산 총계	6,996,810,852	6,352,678,706	4,243,868,322	3,967,713,824	2,750,048,110	2,381,172,662	2,894,420	3,792,220

## 운영성과표

제16기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제15기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

사업장명 : 동탄복합문화센터

(단위 : 원)

구분	합계		출연금		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
I . 사업수익	29,473,667,990	25,028,090,387	10,896,267,724	10,034,973,671	18,162,072,807	14,651,790,780	415,327,459	341,325,936
출연금수익	10,896,267,724	10,034,973,671	10,896,267,724	10,034,973,671				
대행사업수익	19,580,777,000	16,303,093,000			19,580,777,000	16,303,093,000		
정산환출	(1,581,704,193)	(1,654,602,220)			(1,581,704,193)	(1,654,602,220)		
기부금수익	163,000,000	3,300,000			163,000,000	3,300,000		
보조금수익	415,327,459	341,325,936					415,327,459	341,325,936
II . 사업비용	29,623,123,136	25,409,931,120	11,178,854,610	10,213,931,750	18,028,941,067	14,854,673,434	415,327,459	341,325,936
(1) 사업수행비용	22,821,183,436	23,328,074,076	4,376,914,910	8,132,074,706	18,028,941,067	14,854,673,434	415,327,459	341,325,936
자체사업비용	4,376,914,910	8,132,074,706	4,376,914,910	8,132,074,706				
대행사업비용	18,028,941,067	14,854,673,434			18,028,941,067	14,854,673,434		
보조금비용	415,327,459	341,325,936					415,327,459	341,325,936
(2) 일반관리비용	6,801,939,700	2,081,857,044	6,801,939,700	2,081,857,044				
급여	4,583,190,640	1,481,443,386	4,583,190,640	1,481,443,386				
퇴직급여	328,148,558	116,142,964	328,148,558	116,142,964				
인적용역비	107,006,090	28,850,000	107,006,090	28,850,000				
복리후생비	863,994,470	143,054,359	863,994,470	143,054,359				
여비교통비	12,626,973	6,402,400	12,626,973	6,402,400				
통신비	10,139,280	760,660	10,139,280	760,660				
세금과공과금	32,043,770	5,126,160	32,043,770	5,126,160				
지급임차료	82,130,750	26,024,400	82,130,750	26,024,400				
수선유지비	133,090,500	26,771,000	133,090,500	26,771,000				
보험료	744,480	603,460	744,480	603,460				
차량유지비	2,879,060	-	2,879,060					
교육훈련비	50,671,600	20,000,080	50,671,600	20,000,080				
도서인쇄비	52,037,480	40,889,800	52,037,480	40,889,800				
소모품비	199,498,900	44,211,972	199,498,900	44,211,972				
지급수수료	186,013,823	68,732,014	186,013,823	68,732,014				
광고선전비	-	6,840,000		6,840,000				
업무추진비	82,150,162	19,895,364	82,150,162	19,895,364				
행사운영비	22,890,600	3,000,000	22,890,600	3,000,000				
감가상각비	52,682,564	43,109,025	52,682,564	43,109,025				
III . 사업이익(손실)	(149,455,146)	(381,840,733)	(282,586,886)	(178,958,079)	133,131,740	(202,882,654)		
IV . 사업외수익	378,635,519	135,871,786	292,196,246	102,189,335	86,439,273	33,682,451		
이자수익	211,197,584	68,185,287	211,197,584	68,185,287				
퇴직연금운용수익	167,437,935	63,205,829	80,998,662	29,523,378	86,439,273	33,682,451		
국고지원수익	-	4,480,670		4,480,670				
V . 사업외비용	-	-						
VI . 법인세 차감 전 순이익(손실)	229,180,373	(245,968,947)	9,609,360	(76,768,744)	219,571,013	(169,200,203)		
VII . 법인세 등	-	-						

구분	합계		출연금		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
Ⅷ . 당기순이익(손실)	229,180,373	(245,968,947)	9,609,360	(76,768,744)	219,571,013	(169,200,203)		

## 2. 도서관

## 재무상태표

제 16 기 2023년 12월 31일 현재

제 15 기 2022년 12월 31일 현재

사업장명 : 도서관

(단위 : 원)

구분	합계		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
자 산						
I. 유 동 자 산	993,036,395	1,505,012,452	992,910,387	1,495,651,764	126,008	9,360,688
(1) 당 좌 자 산	993,036,395	1,505,012,452	992,910,387	1,495,651,764	126,008	9,360,688
현금및현금성자산	993,036,395	1,505,012,452	992,910,387	1,495,651,764	126,008	9,360,688
(2) 재 고 자 산	-	-				
II. 비 유 동 자 산	547,098,267	649,688,340	547,098,267	649,688,340		
(1) 투 자 자 산	547,098,267	649,688,340	547,098,267	649,688,340		
퇴직연금운용자산	547,098,267	649,688,340	547,098,267	649,688,340		
(2) 유 형 자 산	-	-				
(3) 무 형 자 산	-	-				
(4) 기타 비유동자산	-	-				
자 산 총 계	1,540,134,662	2,154,700,792	1,540,008,654	2,145,340,104	126,008	9,360,688
부 채						
I. 유 동 부 채	1,396,694,255	1,884,543,662	1,396,568,247	1,875,182,974	126,008	9,360,688
미 지 급 금	-	-				
예 수 금	31,760,026	40,624,012	31,634,018	31,263,324	126,008	9,360,688
미 지 급 비 용	403,657,860	379,531,210	403,657,860	379,531,210		
미지급대행사업비	961,276,369	1,464,388,440	961,276,369	1,464,388,440		
II. 비 유 동 부 채	-	-	-	-		
퇴직급여충당부채	5,863,642,170	5,198,624,640	5,863,642,170	5,198,624,640		
퇴직연금운용자산	(5,863,642,170)	(5,198,624,640)	(5,863,642,170)	(5,198,624,640)		
부 채 총 계	1,396,694,255	1,884,543,662	1,396,568,247	1,875,182,974	126,008	9,360,688
자 본						
I. 기 본 순 자 산	-	-				
II. 보 통 순 자 산	143,440,407	270,157,130	143,440,407	270,157,130		
이익잉여금(결손금)	143,440,407	270,157,130	143,440,407	270,157,130		
III. 순 자 산 조 정	-	-				
순 자 산 총 계	143,440,407	270,157,130	143,440,407	270,157,130		
부 채 및 순 자 산 총 계	1,540,134,662	2,154,700,792	1,540,008,654	2,145,340,104	126,008	9,360,688

## 운영성과표

제16기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제15기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

사업장명 : 도서관

(단위 : 원)

구분	합계		대행사업비		보조금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
I . 사업수익	17,907,807,541	17,322,278,610	17,864,224,081	17,264,931,410	43,583,460	57,347,200
대행사업수익	18,825,393,190	18,729,271,790	18,825,393,190	18,729,271,790		
정산환출	(961,169,109)	(1,464,340,380)	(961,169,109)	(1,464,340,380)		
보조금수익	43,583,460	57,347,200			43,583,460	57,347,200
II . 사업비용	18,249,388,681	17,981,323,870	18,205,805,221	17,923,976,670	43,583,460	57,347,200
(1) 사업수행비용	18,249,388,681	17,981,323,870	18,205,805,221	17,923,976,670	43,583,460	57,347,200
대행사업비용	18,205,805,221	17,923,976,670	18,205,805,221	17,923,976,670		
보조금비용	43,583,460	57,347,200			43,583,460	57,347,200
(2) 일반관리비용	-	-				
III . 사업이익(손실)	(341,581,140)	(659,045,260)	(341,581,140)	(659,045,260)		
IV . 사업외수익	214,864,417	76,208,476	214,864,417	76,208,476		
이자수익	-	-				
퇴직연금운용수익	214,864,417	76,208,476	214,864,417	76,208,476		
V . 사업외비용	-	-				
VI . 법인세차감전순이익(손실)	(126,716,723)	(582,836,784)	(126,716,723)	(582,836,784)		
VII . 법인세등	-	-				
VIII . 당기순이익(손실)	(126,716,723)	(582,836,784)	(126,716,723)	(582,836,784)		

