

재단법인 구리시청소년재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 22 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

하나회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
재무제표		
재무상태표	-----	5
운영성과표	-----	7
주석	-----	9

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 구리시청소년재단

이사회 귀중

2025년 2월 18일

감사의견

우리는 재단법인 구리시청소년재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계 정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과를 구리시청소년재단설립및운영조례, 구리시지방보조금관리조례, 구리시출자출연기관의운영에 관한조례, 지방출자출연기관 예산편성지침 및 집행기준, 지방출자출연기관 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 재단로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 구리시청소년재단설립및운영조례, 구리시지방보조금관리조례, 구리시출자출연기관의운영에 관한조례, 지방출자출연기관 예산편성지침 및 집행기준, 지방출자출연기관 결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 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 계속기업 전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고 절차의 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 내부 통제를 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 계속기업 전제의 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.

기타사항

재단의 2023년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인인 감사하였으며, 이 감사인의 2024년 2월 14일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 강남대로 78길 12

하 나 회 계 법 인
대 표 이 사 유 종 목



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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 구리시청소년재단

제 22 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 21 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 구리시청소년재단 대표이사 강종일

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 구리시 건원대로 34번길 32-10
(전 화) 031-553-7105

재 무 상 태 표

제 22 기 2024년 12월 31일 현재

제 21 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

과목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,292,756,067		827,195,341
(1) 당좌자산		1,292,756,067		827,195,341
1. 현금및현금성자산(주석4)	918,367,177		442,488,264	
2. 단기금융상품(주석4)	300,000,000		300,000,000	
3. 미수수익(주석5)	2,870,140		7,533,370	
4. 미수금(주석6)	65,107,610		59,703,087	
5. 선급비용(주석7)	1,322,400		3,030,270	
6. 당기법인세자산	3,353,650		3,881,230	
7. 부가세대금	1,735,090		10,559,120	
II. 비유동자산		1,119,311,116		1,003,033,048
(1) 투자자산		297,064,522		178,976,722
1. 특정예금	297,064,522		178,976,722	
(2) 유형자산(주석8)		629,244,851		643,792,695
1. 임목	7,647,819		7,647,819	
2. 구축물	306,607,664		288,967,664	
감가상각누계액	(94,553,249)		(87,292,307)	
3. 기계장치	956,632,159		968,797,381	
감가상각누계액	(699,217,116)		(677,347,239)	
4. 차량운반구	-		100,689,446	
감가상각누계액	-		(100,688,446)	
5. 시설장치	136,793,324		137,483,992	
감가상각누계액	(136,641,772)		(137,259,804)	
6. 비품	496,916,625		680,559,210	
감가상각누계액	(349,919,700)		(537,892,451)	
7. 공구와기구	8,051,379		3,813,579	
감가상각누계액	(3,072,282)		(3,686,149)	
(3) 무형자산(주석9)		193,001,743		180,263,631
1. 소프트웨어	193,001,743		180,263,631	
자 산 총 계		2,412,067,183		1,830,228,389
부 채				
I. 유동부채		418,453,993		328,528,015
1. 예수금(주석12)	43,457,903		64,840,093	
2. 미지급비용(주석13)	136,838,839		129,508,149	
3. 선수수익(주석11)	162,225,940		127,079,773	
4. 기타보증금	8,020,000		7,100,000	

과목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
5.미지급금(주석10)	67,911,311		-	
II. 비유동부채		-		-
1. 퇴직급여충당금(주석14)	895,344,400		721,604,190	
2. 퇴직연금운용자산	(895,344,400)		(721,604,190)	
부채총계		418,453,993		328,528,015
자본				
I. 기본순자산(주석1,15)		1,321,645,992		1,321,645,992
1. 자자체출연기본재산	300,000,000		300,000,000	
2. 기타기본재산	1,021,645,992		1,021,645,992	
II. 보통순자산(주석15,16)		671,967,198		180,054,382
1. 이익잉여금		671,967,198	180,054,382	
미처분이익잉여금	671,967,198		180,054,382	
자본총계		1,993,613,190		1,501,700,374
부채와자본총계		2,412,067,183		1,830,228,389

"주석 참조"

운 영 성 과 표

제 22 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 21 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
I. 운영수익		6,771,012,967		5,059,342,877
수영장운영수익	785,377,474		692,569,126	
사회체육수익	77,530,970		75,328,771	
문화강좌수익	172,603,960		146,330,115	
대관료수익	51,234,850		42,633,450	
기타수익	28,261,531		21,715,624	
출연금수익	4,468,358,000		2,803,420,000	
대행사업수입	1,170,083,682		1,250,273,991	
청소년활동참가비수입	17,562,500		27,071,800	
II. 운영비용		6,323,206,623		5,203,472,401
직원급여	1,730,761,390		910,651,777	
기타직보수	705,377,150		497,270,848	
퇴직급여	292,334,460		202,915,100	
복리후생비	279,966,630		179,246,380	
여비교통비	21,421,850		4,410,850	
통신비	23,724,605		10,307,809	
수도광열비	428,076,459		288,747,421	
세금과공과금	94,669,750		7,234,950	
감가상각비(주석8)	97,223,384		95,967,027	
보험료	1,881,300		1,860,950	
차량유지비	2,077,894		747,110	
교육훈련비	14,129,600		19,150,100	
도서인쇄비	19,619,074		5,582,465	
소모품비	90,668,807		44,441,788	
지급수수료	450,311,077		511,819,891	
무형고정자산상각(주석9)	56,122,352		40,456,411	
업무추진비	35,306,610		21,248,250	
재료비	7,846,200		2,400,000	
강사비	125,426,750		176,715,960	
성과급	194,162,570		171,110,050	
회의비	11,241,500		7,024,000	
목적사업인건비	538,672,900		933,755,761	
목적사업퇴직급여	12,180,000		9,012,660	
목적사업운영비	16,500,000		16,700,000	
목적사업급식비	84,589,736		95,296,286	
목적사업강사비	202,141,591		113,135,430	

과목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
목적사업업무추진비	390,000		6,072,280	
목적사업여비교통비	3,206,950		18,098,638	
목적사업통신비	1,870,250		2,837,441	
목적사업수도광열비	3,475,660		2,695,170	
목적사업보험료	4,154,380		2,380,980	
목적사업교육훈련비	5,280,000		884,520	
목적사업도서인쇄비	26,111,881		37,811,954	
목적사업소모품비	184,632,407		160,069,483	
목적사업지급수수료	205,850,026		220,356,291	
목적사업복리후생비	25,976,770		52,775,350	
목적사업회의비	840,360		6,088,200	
기타보상금	324,984,300		326,192,820	
III. 운영이익(손실)		447,806,344		(144,129,524)
IV. 운영외수익		44,936,878		60,177,562
이자수익	1,634,104		1,447,229	
퇴직연금운용수익	27,840,040		21,050,663	
정기예금이자수익	15,462,726		26,426,075	
잡이익	8		11,253,595	
V. 운영외비용		830,406		202,042
정산반환금	-		174,157	
유형자산처분손실	830,406		27,885	
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)		491,912,816		(84,154,004)
VII. 법인세등		-		-
VIII. 당기순이익(손실)(주석15,16)		491,912,816		(84,154,004)

"주석 참조"

주석

제 22 기 2024년 12월 31일 현재

제 21 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 구리시청소년재단

1. 재단법인 구리시청소년재단의 개요

당 재단은 「지방자치단체 출자, 출연기관 운영에 관한 법률」 제4조에 따라 미래의 주역인 청소년에 대한 효율적인 지원과 청소년의 건전한 육성을 진흥하기 위하여 구리시가 출연하여 설립한 재단법인으로서 사무국, 구리시청소년수련관, 구리시청소년상담복지센터가 운영되고 있습니다.

재단법인 구리시청소년재단(이하 "재단")에 관한 개요는 다음과 같습니다.

- 1) 법 인 명 : 재단법인 구리시청소년재단
- 2) 설 립 일 : 2002년 10월
- 3) 자 본 금 : 1,321,645,992원
- 4) 출 연 자 : 경기도 구리시
- 5) 시설현황

구 분	면적(㎡)	용 도
옥탑1,2층	152.06	기계실, 물탱크
지상4층	914.31	바다소리, 하늘소리, 숲소리, 피아노교실(6개) , 스터디카페, 해 오름실, A/ S센터
지상3층	1,130.08	구리시청소년상담복지센터, 꿈터, 하늘마루, 씽씽방, 톡톡방, 편 편방, 멀티룸, 미디어룸, 청소년자치기구실
지상2층	677.25	재단 사무국, 구리시청소년성문화센터
지상1층	1,435.77	구리시청소년수련관 사무실, 방과후아카데미 교실, 창의실, 공연 장(286석)
지하1층	1,363.24	고고방, 점핑방, 팡팡실, 직원휴게실, 강사실, 주차장
지하2층	1,993.32	수영장(25m6레인) , 기계실, 전기실 등
합 계	7,513.97	

※ 옥탑1,2층은 연면적에서 제외.

3. 중요한 회계처리 방침의 요약

당 재단은 구리시청소년재단설립및운영조례, 구리시지방보조금관리조례, 구리시 출자출연기관의운영에관한조례, 지방출자출연기관 예산편성지침 및 집행기준, 지방출자출연기관 결산기준, 공익법인회계기준에 따라 재무상태표, 운영성과표를 작성하고 있으며 당기 재무상태표, 운영성과표를 작성함에 있어 채택하고 있는 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

1) 운영수익 인식

운영수익은 당 재단 관리사업수익과 출연금수익, 대행사업수익으로 구성되어 있으며 각각 구분하여 관리하고 있습니다. 당 재단은 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가액으로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리과 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 당 재단은 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

2) 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성 자산으로 처리하고 있습니다.

3) 금융자산

재단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니 하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

4) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입가격 또는 제작원가와 자산을 가동하기 위하여 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 포함한 금액으로 구성되어 있습니다. 재단은 사업을 위하여, 또는 타인에게 임대하거나 직접 사용하기 위하여 보유

한 물리적 형태가 있는 자산으로 1년을 초과하여 사용할 것으로 예상되는 토지, 건물, 구축물, 기계장치, 차량운반구와 건설중인자산 등을 유형자산으로 분류하고 있습니다. 유형자산의 취득원가는 구입가격 또는 제작원가와 자산을 가동하기 위하여 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 포함한 금액으로 취득원가에서 잔존가치를 차감하여 결정되는 감가상각대상금액은 해당 자산을 사용할 수 있는 때부터 정액법으로 내용연수에 걸쳐 배분하여 상각하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용이 가능한 때부터 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 계산된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고있습니다.

계정과목	내용연수	상각방법
구축물	40년	정액법
기계장치	5~15년	정액법
시설장치	10년	정액법
차량운반구	4년	정액법
비품	5년	정액법
공구와기구	5년	정액법

5) 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용이 가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 계상하고 있습니다.

계정과목	내용연수	상각방법
소프트웨어	5년	정액법

6) 자산관리

당 재단이 관리하고 있는 자산은 구리시 물품관리조례 및 규칙, 동 공유재산 관리조

례 및 규칙을 준용하여 관리하고 있으며, 각 계정별 재산목록을 작성하여 관리하고 있습니다.

7) 자산손상차손

재단은 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

과거 회계연도에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소하였다면 자산의 회수가능액이 장부금액을 초과하는 금액은 손상차손환입으로인식하고 있습니다. 다만, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과하지 아니합니다.

8) 퇴직급여

재단은 확정급여형 퇴직연금제도와 확정기여형 퇴직연금제도에 동시에 가입하고 있습니다. 재단은 확정급여형 퇴직연금제도와 관련하여 임직원퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하여 처리하고 있습니다. 재단은 확정급여형 퇴직연금제도에 따라 수익자인 종업원의 퇴직금 지급권을 보장하는 퇴직연금에 가입하는 경우, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직연금운용자산의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 동 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 투자자산으로 표시하고 있습니다.

한편, 재단은 확정기여형 퇴직연금제도와 관련하여 당해 회계기간 중에 재단이 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기 비용으로 인식하고 있습니다

9) 순자산의 분류

(1) 기본순자산

사용이나 처분에 영구적 제약이 있는 순자산으로 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분 시 주무관청 등의 허가가 필요한 순자산입니다. 재단은 사용이나 처분 시 주무관청 등의 허가가 필요한 영구적 제약이 있는 순자산을 기본순자산으로 표시 하고 있습니다

니다.

(2) 보통순자산

기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산입니다. 재단은 기본순자산이나 순자산 조정이 아닌 순자산을 보통순자산으로 표시하고 있습니다. 보통순자산은 잉여금과 미래 특정용으로 사용하기 위하여 적립해두는 적립금으로 구분합니다.

(3) 순자산조정

순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등을 포함합니다.

3. 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정, 측정상의 불확실성에 대한 정보

재단의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발 부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부 금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 사용제한예금

당기말 현재 담보나 질권 설정을 위하여 제공되거나, 사용이 제한된 현금및현금성자산 및 단기금융상품은 없습니다.

5. 미수수익

당기말 현재 미수수익 2,870,140원은 정기예금에 대한 기간경과분 이자를 계상한 것입니다.

6. 미수금

당기말 현재 미수금 65,107,610원은 카드매출에 따른 미수금으로 구성되어 있습니다.

7. 선급비용

당기말 현재 선급비용 1,322,400원은 자동차보험 등의 보험료와 소프트웨어 유지보수비 등으로 지출한 금액 중 기간 미경과 비용을 선급비용으로 계상한 것입니다.

8. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다. 유형자산 중 소유권이 제한되거나 담보로 제공된 유형자산은 없습니다.

(당기)

단위: 원

구 분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
입목	7,647,819	-	-	-	7,647,819
건축물	201,675,357	17,640,000	(7,260,942)	-	212,054,415
기계장치	291,450,142	13,573,778	(47,605,877)	(3,000)	257,415,043
차량운반구	1,000	-	-	(1,000)	-
시설장치	224,188	-	(71,636)	(1,000)	151,552
비품	142,666,759	47,292,168	(42,141,596)	(820,406)	146,996,925
공구와기구	127,430	5,000,000	(143,333)	(5,000)	4,979,097
합계	643,792,695	83,505,946	(97,223,384)	(830,406)	629,244,851

(전기)

단위: 원

구 분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
입목	7,647,819	-	-	-	7,647,819
건축물	208,899,548	-	(7,224,191)	-	201,675,357
기계장치	338,532,711	-	(47,082,569)	-	291,450,142
차량운반구	1,000	-	-	-	1,000
시설장치	312,991	-	(88,803)	-	224,188
비품	114,352,292	69,853,816	(41,511,464)	(27,885)	142,666,759
공구와기구	187,430	-	(60,000)	-	127,430
합계	669,933,791	69,853,816	(95,967,027)	-	643,792,695

9. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다. 무형자산 중 소유권이 제한되거나 담보로 제공된 무형자산은 없습니다.

(당기)

단위: 원

구분	기초	취득	상각	처분	기말
소프트웨어	180,263,631	68,860,464	(56,122,352)	-	193,001,743

(전기)

단위: 원

구분	기초	취득	상각	처분	기말
소프트웨어	74,498,057	146,221,985	(40,456,411)	-	180,263,631

10. 미지급금

당기말 현재 미지급금은 67,911,311원으로 2024년도의 대행사업비 반납 예정 잔액으로 구성됩니다.

11. 선수수익

당기말 현재 선수금은 수익인식시기가 도래하기 전의 금액으로써 그 내역은 다음과 같습니다.

단위: 원

구분	당기말	전기말
수영장수입	105,899,640	88,496,873
사회체육수입	11,216,850	11,874,000
문화강좌수입	40,859,950	20,948,400
대관료수입	4,249,500	5,760,500
합계	162,225,940	127,079,773

12. 예수금

당기말 현재 예수금 43,457,903원은 국민연금보험료, 건강보험료, 고용보험료, 산업재해보상보험료, 소득세, 지방소득세 등의 납부목적으로 직원부담금만큼 급여에서 공제하여 보유한 금액으로 구성되어 있습니다.

13. 미지급비용

당기말 계상한 미지급비용 136,838,839원은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하여 발생한 부채와 경기지방노동위원회의 이행강제금 지급 예정액을 계상한 금액입니다.

14. 퇴직급여

당기말 현재 당 재단의 확정급여형 퇴직금 지급규정에 의하여 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있으며, 임직원의 수급권을 보장하기 위하여 퇴직연금을 예치하고 있습니다. 당기 및 전기의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 원

구 분	당 기 말	전기말
기초잔액	721,604,190	578,353,630
지급액	(111,096,330)	(57,002,296)
설정액	284,836,540	200,252,856
기말잔액	895,344,400	721,604,190

한편, 당기 확정기여형 퇴직연금제도와 관련하여 당기 중 퇴직급여로 계상한 금액은 19,677,920원(전기: 11,674,904원)입니다.

15. 순자산의 변동에 관한 사항

당기 및 전기의 순자산의 변동에 관한 사항은 다음과 같습니다.

단위: 원

과 목	기본순자산		보통순자산	총 계
	지자체출연기본 재산	기타기본재산	이익잉여금	
2023.01.01 (전기초)	300,000,000	1,021,645,992	264,208,386	1,585,854,378
당기순손실	-	-	(84,154,004)	(84,154,004)
2023.12.31 (전기말)	300,000,000	1,021,645,992	180,054,382	1,501,700,374
2024.01.01 (당기초)	300,000,000	1,021,645,992	180,054,382	1,501,700,374
당기순이익	-	-	491,912,816	491,912,816
2024.12.31 (당기말)	300,000,000	1,021,645,992	671,967,198	1,993,613,190

최초 설립시 출연금은 기본재산으로 운용하며, 기본재산의 운용으로 발생하는 수익금은 이자수익으로 계상되며 사업비용으로 사용됩니다. 당기말 현재 기본재산은 하나은행에 정기예금으로 예치하고 있습니다.

16. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제 22(당)기	2024년 1월 1일 부터 2024년 12월 31일 까지	제 21(전)기	2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일 까지
처분예정일	2025년 2월 24일	처분확정일	2024년 2월 28일

(단위:원)				
과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
I.미처분이익잉여금		671,967,198		180,054,382
전기이월미처분이익잉여금	180,054,382		264,208,386	
당기순이익(손실)	491,912,816		(84,154,004)	
II.이익잉여금처분액		-		-
III.차기이월미처분이익잉여금		671,967,198		180,054,382

17. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 재단이 피고로 계류중인 소송사건은 부당징계 및 부당해고 구제신청 관련한 것이 있습니다. 현재로서는 동 소송의 전망을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(2) 타인을 위하여 제공한 지급보증금액과 금융기관과의 한도약정금액은 없습니다.

18. 제공받은 담보, 보증의 주요 내용

당기말 현재 재단이 제공받은 담보 및 보증은 없습니다.

19. 재무제표의 사실상의 확정일

재단의 재무제표는 2025년 2월 24일자로 이사회 결의 후 구리시장이 최종승인 할 예정입니다.