

감사의견서

본인은 재단법인 구리청소년재단의 감사로서 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지 제 18기 사업연도의 회계 및 업무에 대한 감사실시 결과를 다음과 같이 보고합니다.

1. 감사 방법의 개요

(1) 회계에 관한 감사

회계감사를 위하여 회계에 관한 장부의 관계서류를 열람하고 재무제표 및 동 부속명세서에 대하여도 면밀히 검토하였습니다.

감사를 실시함에 있어서 필요하다고 인정되는 경우 대조, 실사, 입회, 조회 기타 적절한 감사절차를 적용하여 조사하였습니다.

(2) 업무에 관한 감사

업무감사를 위하여 이사회 및 기타 주요한 회의에 출석하고 필요하다고 인정되는 경우 이사로부터 영업에 관한 보고를 받았으며 중요한 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 면밀히 검토하는 등 적절한 방법을 사용하여 조사하였습니다.

2. 회계장부의 기재에 관한 사항

회계장부에는 기재의 누락 또는 부실기재가 없으며 재무상태표와 운영성과표의 기재도 회계장부의 기재와 일치되고 있습니다.

3. 재무제표에 관한 사항

재무제표는 법령 및 정관에 따라 재단의 재산 및 운영성과 상태를 정확하게 표시하고 있습니다.

4. 사업보고서에 관한 사항

사업보고서는 법령 및 정관에 따라 회사의 상황을 정확하게 표시하고 있습니다.

2020년 2월 19일

감사 이원재



재단법인 구리시청소년재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 18 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

재단법인 구리시청소년재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	3 - 5
재무제표	6
1. 재무상태표	7 - 8
2. 운영성과표	9 - 10
3. 순자산변동표	11
4. 세입세출결산서	12 - 15
5. 주석	16 - 22

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 구리시청소년재단
이사회 및 관리자 귀중

2021년 2월 16일

감사의견

우리는 재단법인 구리시청소년재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표, 세입세출결산서 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과를 구리시청소년재단 설립 및 운영 조례 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 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

재단의 2019년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2020년 2월 24일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 구리시청소년수련시설설치및운영에관한조례 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 대해

서도 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 큼니다.
- 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 커뮤니
케이션합니다.

서울시 서초구 남부순환로 2145

광 교 회 계 법 인

대 표 이 사 하 헌 건



이 감사보고서는 감사보고서일(2021년 2월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라
서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 재무제
표에 중대한 영향을 미칠수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하
여 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 구리시청소년재단

제 18 기
2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

제 17 기
2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."
재단법인 구리시청소년재단 대표이사 직무대리 신재옥

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 구리시 건원대로 34번길 32-10
(전 화) 051-553-7101

(1) 재무상태표

재무상태표

당기 제18기 2020년 12월 31일 현재

전기 제17기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
자	산				
I. 유 동 자 산			683,417,087		806,357,535
(1) 당 좌 자 산			683,417,087		806,357,535
1.현 금 및 현 금 성 자 산(주석5)		229,109,423		310,224,311	
2.기 금(주석17)		408,444,024		398,362,119	
3.미 수 금(주석6)		25,981,880		74,667,280	
4.미 수 수 익(주석7)		3,571,930		5,515,950	
5.선 금 금		513,100		287,231	
6.당 기 법 인 세 자 산		1,604,190		1,441,120	
7.선 금 비 용(주석8)		14,192,540		15,859,524	
II. 비 유 동 자 산			759,842,299		734,386,914
(1) 투 자 자 산			5,172,521		3,436,185
1.특 정 예 금		5,172,521		3,436,185	
(2) 유 형 자 산(주석9)			754,669,778		730,950,729
1.입 목		7,647,819		9,062,692	
2.구 축 물		288,967,664		288,967,664	
감 가 상 각 누 계 액		(65,619,734)		(58,395,543)	
3.기 계 장 치		968,797,381		870,686,845	
감 가 상 각 누 계 액		(531,635,298)		(505,734,624)	
4.차 량 운 반 구		100,689,446		201,378,892	
감 가 상 각 누 계 액		(100,688,446)		(191,309,944)	
5.시 설 장 치		137,483,992		157,787,855	
감 가 상 각 누 계 액		(134,526,610)		(148,435,770)	
6.비 품		519,689,249		572,239,406	
감 가 상 각 누 계 액		(436,443,115)		(465,540,228)	
7.공 구 와 기 구		3,813,579		10,317,609	
감 가 상 각 누 계 액		(3,506,149)		(10,074,125)	
자 산 총 계			1,443,259,386		1,540,744,449

과 목		당 기		전 기	
부	채				
I. 유 동 부 채			233,422,689		507,139,322
1.미 지 급 금(주석10)	144,368,643			48,594,525	
2.예 수 금(주석12)	19,672,826			25,660,250	
3.부가가치세 예수금	-			30,447,700	
4.미 지 급 비 용(주석13)	56,696,410			50,432,792	
5.선 수 수 익(주석11)	8,954,810			317,974,984	
6.유동성 장 기 부채(주석14)	-			16,979,071	
7.기 타 보 증 금	3,730,000			17,050,000	
II. 비 유 동 부 채			-		1,309,000
1.임 대 보 증 금	-			1,309,000	
2.퇴 직 금 여 충 당 부 채(주석15)	491,074,120			377,664,710	
퇴 직 연 금 운 용 자 산	(378,609,743)			(340,681,714)	
퇴 직 예 치 금	(112,464,377)			(36,982,996)	
부 채 총 계			233,422,689		508,448,322
순 자 산					
I. 기 본 순 자 산			1,321,645,992		1,321,645,992
1.지 자체 출 연 기 본 재 산	300,000,000			300,000,000	
2.기 타 기 본 재 산	1,021,645,995			1,021,645,995	
II. 보 통 순 자 산			111,809,295		289,349,864
(1) 적 립 금	-			-	
(2) 이 익 잉 여 금 (또는 결손금)	(111,809,295)			(289,349,865)	
1.고유목적사업준비금	-			-	
2.임 의 적 립 금	-			-	
3.기 타 이 익 잉 여 금 (또는 기타결손금)	(111,809,295)			(289,349,865)	
III. 순 자 산 조 정			-		-
1.유형자산재평가이익	-			-	
순 자 산 총 계			1,209,836,697		1,032,296,127
부 채 및 자 본 총 계			1,443,259,386		1,540,744,449

(2) 운영성과표

운 영 성 과 표

제 18기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 17기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 운 영 수 익		3,373,151,607		3,586,209,367
(1) 사 업 수 익		444,147,553		2,554,686,002
1. 대 관 료 수 익	5,722,578		48,306,106	
2. 수 영 장 운 영 수 익	206,432,603		1,273,947,563	
3. 사 회 체 육 수 익	140,636,775		782,010,520	
4. 문 화 강 좌 수 익	72,863,703		349,562,380	
5. 임 대 수 익	8,369,172		52,865,0056	
6. 관 리 수 익	10,122,722		47,994,377	
(2) 보 조 금 수 익		2,929,004,054		1,031,523,365
1. 시 운 영 보 조 금	1,654,272,160		700,000,000	
2. 청 소 년 지 도 사 보 조 금	16,537,000		22,320,000	
3. 대 행 사 업 수 익 (주식16)	1,258,194,894		309,203,365	
II. 운 영 비 용		3,181,543,244		3,408,665,995
1. 급 여	551,615,670		600,482,138	
2. 수 당	45,234,920		155,048,350	
3. 기 타 직 보 수	302,910,691		401,639,346	
4. 퇴 직 급 여	112,080,140		104,966,290	
5. 복 리 후 생 비	83,265,820		103,699,780	
6. 여 비 교 통 비	1,583,900		3,515,000	
7. 통 신 비	9,441,327		10,777,938	
8. 수 도 광 열 비	85,632,004		222,548,847	
9. 전 력 비	91,829,586		142,186,031	
10. 감 가 상 각 비	111,035,151		135,119,174	
11. 지 급 임 차 료	11,927,548		13,320,704	
12. 수 선 비	41,959,256		30,167,130	
13. 보 험 료	3,974,320		4,256,210	
14. 차 량 유 지 비	10,703,621		28,222,441	
15. 교 육 훈 련 비	2,301,453		5,671,880	
16. 도 서 인 쇄 비	7,796,364		8,605,640	
17. 소 모 품 비	15,105,896		45,411,095	

과 목	당 기		전 기	
18. 지 급 수 수 료	67,706,669		111,829,259	
19. 운 영 수 당	4,660,000		2,120,000	
20. 급 식 비	278,000		7,180,000	
21. 세 금 과 공 과 금	3,359,014		8,197,176	
22. 업 무 추 진 비	5,909,360		10,453,140	
23. 재 료 비	614,181		4,962,543	
24. 용 역 비	4,000,000		11,700,908	
25. 강 사 비	166,138,934		901,289,284	
26. 특 별 지 원 사 업 비	-		335,295,691	
27. 목 적 사 업 인 건 비 (주식16)	856,140,450		-	
28. 목 적 사 업 퇴 직 급 여	109,892,240		-	
29. 목 적 사 업 관 리 비	151,098,500		-	
30. 목 적 사 업 운 영 비	235,415,544		-	
31. 목 적 사 업 급 식 비	39,926,685		-	
32. 목 적 사 업 강 사 비	48,006,000		-	
III. 운 영 이 익		191,608,363		177,543,372
IV. 운 영 외 수 익		99,763,531		45,777,222
1. 이 자 수 익	5,176,053		1,590,491	
2. 기 금 이 자 수 익	5,645,595		7,834,038	
3. 자 산 수 증 이 익	63,698,657		-	
4. 퇴 직 연 금 운 용 수 익	6,046,456		6,844,371	
5. 잡 이 익	15,873,206		29,508,322	
6. 보 험 차 익	3,323,564		-	
V. 운 영 외 비 용		113,831,324		15,648,936
1. 보 상 금	299,000		2,383,000	
2. 유 형 자 산 처 분 손 실	3,427,731		354,210	
3. 정 산 반 환 금	110,104,593		12,911,726	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 이 익 (손 실)		177,540,570		207,671,658
VII. 법 인 세 등		-		-
VIII 당기순이익(손실)		177,540,570		207,671,658

(3) 순자산변동표

순 자산 변동 표

제 18기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 17기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

구 분	기본순자산			보통순자산		순자산 조정	총 계
	국가출연 기본재산	지자체출연 기본재산	기타 기본재산	적립금	이익잉여금 (또는결손금)		
2019.01.01(보고금액)	0	300,000,000	1,021,645,992	-	(497,021,523)	-	824,624,469
회계변경누적효과							
전기오류수정손익							
기본순자산증가액							
당기순이익					207,671,658		207,671,658
2019.12.31(전기말)	0	300,000,000	1,021,645,992	-	(289,349,865)	-	1,032,296,127
2020.01.01(보고금액)	0	300,000,000	1,021,645,992	-	(289,349,865)	-	1,032,296,127
회계변경누적효과							
전기오류수정손익							
기본순자산증가액							
당기순이익					177,540,570		177,540,570
2020.12.31(당기말)	0	300,000,000	1,021,645,992	-	(111,809,295)	-	1,209,836,697

(4) 세입세출결산서

세 입 세 출 결 산 서

제18기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제17기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

구리시청소년수련관

(단위 : 원)

구 분	당 기			전 기		
	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이
세 입						
I. 수익적수입	2,903,286,047	2,133,894,384	769,391,663	3,743,601,094	3,765,171,917	(21,570,823)
(1) 영업수익	858,270,047	226,313,721	631,956,326	2,646,968,018	2,670,311,605	(23,343,587)
1. 대관료수입	-	(4,343,341)	4,343,341	52,100,000	51,452,111	647,889
2. 수영장운영수익	584,485,056	48,816,478	535,668,578	1,272,376,046	1,284,934,826	(12,558,780)
3. 사회체육수익	63,830,457	55,536,377	8,294,080	776,838,256	783,103,555	(6,265,299)
4. 문화강좌수익	41,523,570	16,911,473	24,612,067	350,697,600	354,516,500	(3,818,900)
5. 임대수익	64,273,444	8,369,172	55,904,272	52,865,056	52,865,056	-
6. 기타사용료수익	29,490,240	26,356,282	3,133,958	74,549,490	75,897,987	(1,348,497)
7. 미수금	74,667,280	74,667,280	-	67,541,570	67,541,570	-
(2) 영업외수익	2,045,016,000	1,907,580,663	137,435,337	1,034,400,030	1,032,627,266	1,772,764
1. 이자수익	1,080,000	1,093,239	(13,239)	540,000	637,910	(97,910)
2. 보조금수익	1,781,294,000	1,670,809,160	110,484,840	725,080,000	722,320,000	2,760,000
3. 목적사업수익	262,642,000	235,678,264	26,963,736	308,780,030	309,669,356	(889,326)
(3) 순세계잉여금	-	-	-	62,233,046	62,233,046	-
II. 자본적수입	112,557,848	66,685,365	45,872,483	204,094,906	200,035,613	4,059,293
(1) 유동부채수입	57,588,312	11,715,829	45,872,483	204,094,906	200,035,613	4,059,293
1. 사물함보증금	6,000,000	3,130,000	2,870,000	8,500,000	8,060,000	440,000
2. 부가세예수금	51,588,312	8,585,829	43,002,483	195,594,906	191,975,613	3,619,293
(2) 순세계잉여금	54,969,536	54,969,536	-	-	-	-
1. 순세계잉여금	54,969,536	54,969,536	-	-	-	-
III. 이월재원수입	193,550,105	193,550,105	-	-	-	-
(1) 고정자산	181,000,000	181,000,000	-	-	-	-
1. 집기비품	181,000,000	181,000,000	-	-	-	-
(2) 영업외비용	12,550,105	12,550,105	-	-	-	-
1. 목적사업비	12,550,105	12,550,105	-	-	-	-
세 입 합 계	3,209,394,000	2,394,129,854	815,264,146	3,947,696,000	3,965,207,530	(17,561,530)

구 분	당 기			전 기		
	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이
세 출						
I . 수익적지출	2,838,953,845	2,111,648,713	727,305,132	3,529,102,110	3,431,841,582	97,260,528
(1) 인건비	1,343,295,260	1,187,990,331	155,304,929	1,278,108,060	1,261,145,052	16,963,008
1.급여	731,651,260	683,190,580	48,460,680	598,874,140	597,600,340	1,273,800
2.수당	74,815,690	54,582,190	20,233,500	157,114,480	155,048,350	2,066,130
3.기타직보수	394,828,310	342,243,730	52,584,580	411,300,860	406,853,240	4,447,620
4.퇴직급여	142,000,000	107,973,831	34,026,169	110,818,580	101,643,122	9,175,458
(2) 일반관리비	1,174,608,745	669,283,668	505,325,077	1,886,643,780	1,830,597,339	56,046,441
1.복리후생비	114,950,000	104,225,638	10,724,362	111,466,520	109,255,380	2,211,140
2.일반수용비	108,630,460	61,025,510	47,604,950	143,765,450	133,142,840	10,622,610
3.공공요금및제세공과금	363,741,980	238,610,153	125,131,827	543,802,925	533,410,268	10,392,657
4.급량비	1,000,000	232,500	767,500	8,005,500	7,898,000	107,500
5.운영수당	5,740,000	4,660,000	1,080,000	2,300,000	2,120,000	180,000
6.개설강좌강사비	348,105,705	169,938,607	178,167,098	944,864,490	924,722,780	20,141,710
7.임차료	15,926,400	13,120,300	2,806,100	15,259,470	14,652,770	606,700
8.차량유지비	21,840,000	8,450,260	13,389,740	32,368,125	31,034,325	1,333,800
9.시설장비유지비	160,475,000	56,039,340	104,435,660	52,233,500	42,063,036	10,170,464
10.용역비	12,000,000	4,400,000	7,600,000	12,871,000	12,871,000	0
11.여비	4,319,200	1,848,900	2,470,300	3,700,000	3,515,000	185,000
12.업무추진비	10,000,000	6,056,860	3,943,140	10,500,000	10,453,140	46,860
13.재료비	7,880,000	675,600	7,204,400	5,506,800	5,458,800	48,000
(3) 영업외비용	321,049,840	254,374,714	66,675,126	364,350,270	340,099,191	24,251,079
1.특별지원사업비	318,572,840	254,050,714	64,522,126	361,229,770	337,496,691	23,733,079
2.보상금	2,477,000	324,000	2,153,000	3,120,500	2,602,500	518,000
(4) 예비비	-	-	-	-	-	-
II . 자본적지출	176,890,050	72,394,190	104,495,860	418,593,890	210,179,027	208,414,863
(1) 고정자산	61,870,000	7,170,500	54,699,500	251,664,100	64,548,460	187,115,640
1.자산취득	61,870,000	7,170,500	54,699,500	251,664,100	64,548,460	187,115,640
(2) 투자자산	3,661,050	3,661,050	-	4,411,420	4,411,420	-
1. 기금전출금 (기타투자자산)	3,661,050	3,661,050	-	4,411,420	4,411,420	-
(3) 유동부채	111,359,000	61,562,640	49,796,360	162,518,370	141,219,147	21,299,223
1.보증금반환	29,359,000	17,759,000	11,600,000	28,829,000	7,530,000	21,299,000
2.부가가치세대납	82,000,000	43,803,640	38,196,360	133,399,370	133,399,370	-
3.위탁사업비반환금	-	-	-	290,000	289,777	223
(4) 예비비	-	-	-	-	-	-

구 분	당 기			전 기		
	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이
Ⅲ.이월예산지출	193,550,105	144,727,295	48,822,810		-	-
(1) 고정 자산	181,000,000	132,177,190	48,822,810		-	-
1.집기비품	181,000,000	132,177,190	48,822,810		-	-
(2) 영업외비용	12,550,105	12,550,105	-		-	-
1,보조사업반환금	12,550,105	12,550,105	-		-	-
세 출 합 계	3,209,394,000	2,328,770,198	880,623,802	3,947,696,000	3,642,020,609	305,675,391
세 입 - 세 출	-	65,359,656	(65,359,656)	0	323,186,921	(323,186,921)

세 입 세 출 결 산 서

제 18기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 17기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

구리시청소년상담복지센터

(단위 : 원)

구 분	당 기			전 기		
	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이
세 입						
I . 수익적수입	971,458,000	1,022,679,014	-51,221,014	-	-	-
(1) 영업수익	-	-	-	-	-	-
(2) 영업외수익	971,458,000	1,022,679,014	-51,221,014	-	-	-
1.이자수익	-	-	-	-	-	-
2.보조금수익	-	-	-	-	-	-
3.목적사업수익	971,458,000	1,022,679,014	-51,221,014	-	-	-
II . 자본적수입	-	-	-	-	-	-
III. 이월재원수입	501,474	501,474	-	-	-	-
(1) 영업외수익	501,474	501,474	-	-	-	-
1.목적사업비	501,474	501,474	-	-	-	-
세 입 합 계	971,959,474	1,023,180,488	-51,221,014			
세 출						
I . 수익적지출	971,458,000	915,476,121	55,981,879	-	-	-
(1) 영업비용	-	-	-	-	-	-
(2) 영업외비용	971,458,000	915,476,121	55,981,879	-	-	-
1.목적사업비	971,458,000	915,476,121	55,981,879	-	-	-
II . 자본적지출	-	-	-	-	-	-
III. 이월예산지출	501,474	501,474	-	-	-	-
(1) 영업외비용	501,474	501,474	-	-	-	-
1.보조사업반환금이월	501,474	501,474	-	-	-	-
세 출 합 계	971,959,474	915,977,595	55,981,879	-	-	-
세 입 - 세 출	-	107,202,893	(107,202,893)	-	-	-

(5) 주 석

주 석

2020년 12월 31일 현재

2019년 12월 31일 현재

재단법인 구리시청소년재단

1. 재단법인 구리시청소년재단의 개요

재단법인 구리시청소년재단(이하 “당 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 자 자 : 경기도 구리시

(5) 시설현황

구 분	면적(m²)	용 도
옥탑1,2층	152.06	기계실, 물탱크
지상4층	914.31	식당, 바다소리, 하늘소리, 숲소리, 피아노교실(6개), 스피닝룸, A/S센터
지상3층	1,130.08	꿈&터, 하늘마루, 씽씽방, 톡톡방, 편편방, 청소년 전용공간, 창작실, 취미교실, 청포도실
지상2층	677.25	청소년상담복지센터, 청소년성문화센터(개소 예정), 동아리전용공간 등
지상1층	1,435.77	청소년수련관 사무실, 방과후아카데미 교실, 창의실, 공연장(286석)
지하1층	1,363.24	청소년 전용공간, 고고방, 강사실, 스넥코너, 주차장 등
지하2층	1,993.32	수영장(25m 6레인), 기계실, 전기실 등
합 계	7,513.97	

※ 옥탑1,2층은 연면적에서 제외.

2. 운영에 대한 개요

당 재단은 「청소년기본법」 제26조에 따라 미래의 주역인 청소년에 대한 효율적인 지원과 청소년의 건전한 육성을 진흥하기 위하여 구리시가 출자출연하여 설립한 재단법인으로서 구리시청소년수련관, 구리시상담복지센터가 운영되고 있습니다.

3. 중요한 회계처리 방침

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

1) 운영수익 인식

운영수익은 당 재단 자체사업수입과 보조금수입으로 구성되어 있습니다. 사업수익과 보조금수익은 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 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

3) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 당 재단은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

4) 자산관리

당 재단이 관리하고 있는 자산은 구리시 물품관리조례 및 규칙, 동 공유재산 관리조례 및 규칙을 준용하여 관리하고 있으며, 각 계정별 재산목록을 작성하여 관리하고 있습니다.

계 정 과 목	내 용 연 수	상 각 방 법
구 축 물	40년	정 액 법
기 계 장 치	5 ~ 15년	정 액 법
시 설 장 치	10년	정 액 법
차 량 운 반 구	4년	정 액 법
비 품	5년	정 액 법
공 구 와 기 구	5년	정 액 법

5) 퇴직급여

당 재단은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

6) 예산회계

세입세출결산서는 예산총계주의 원칙, 징수결정 및 채무확정 기준에 따라 작성하고 있습니다.

4. 전기 재무제표에 대한 표시

2020년 회계연도부터 구리시청소년수련관과 구리시청소년상담복지센터를 통합하여 재단법인 구리시청소년재단이 새롭게 법인 설립되었습니다. 전기인 2019년 회계연도까지는 재단법인 구리시청소년수련관(舊) 재무제표를 작성하였기에 전기 재무제표에는 구리시청소년수련관 결산내역만 포함되어 있습니다.

5. 현금및현금성자산

당기말 현재 담보나 질권 설정을 위하여 제공되거나, 사용이 제한된 현금및현금성 자산 및 금융상품은 없습니다.

6. 미수금

보고기간종료일 현재 미수금은 카드매출에 따른 미수금, 부가가치세 미환급금으로 구성되어 있습니다.

7. 미수수익

당기말 현재 미수수익 3,571,930원은 정기예금(기금)에 대한 기간경과분 이자를 계상한 것입니다.

8. 선급비용

당기말 현재 선급비용 14,192,540원은 자동차보험 등의 보험료와 프로그램 유지보수비 등으로 지출한 금액 중 기간미경과 비용을 선급비용으로 계상한 것입니다.

9. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
입 목	9,062,692	-	0	(1,414,873)	7,647,819
구 축 물	230,572,121	-	(7,224,191)	-	223,347,930
기 계 장 치	364,952,221	120,161,082	(47,705,790)	(245,430)	437,162,083
차 량 운 반 구	10,068,948	-	(10,066,948)	(1,000)	1,000
시 설 장 치	9,352,085	-	(5,779,835)	(614,868)	2,957,382
비 품 (청소년수련관)	106,699,178	7,711,036	(36,556,397)	(1,135,509)	76,718,308
비 품 (상담복지센터)	8,809,813	1,200,000	(3,481,987)	-	6,527,826
공 구 와 기 구	243,484	300,000	(220,003)	(16,051)	307,430
합 계	739,760,542	129,372,118	(111,035,151)	(3,427,731)	754,669,778

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
입 목	9,062,692	-	-	-	9,062,692
구 축 물	237,796,312	-	(7,224,191)	-	230,572,121
기 계 장 치	394,929,230	10,000,000	(39,977,009)	-	364,952,221
차 량 운 반 구	50,345,726	-	(40,275,778)	(1,000)	10,068,948
시 설 장 치	20,998,965	-	(11,646,880)	-	9,352,085
비 품	91,832,645	50,972,332	(35,758,589)	(347,210)	106,699,178
공 구 와 기 구	486,211	-	(236,727)	(6,000)	243,484
합 계	805,451,781	60,972,332	(135,119,174)	(354,210)	730,950,729

유형자산 중 소유권이 제한되거나 담보로 제공된 유형자산은 없습니다.

10. 미지급금

당기말 현재 미지급금 144,368,643원은 카드미지급금, 유류대금 및 강좌수입 중 미환불금액, 청소년상담복지센터 사업비 잔액 및 이자 미반납액으로 구성되어 있습니다.

11. 선수수익

보고기간종료일 현재 선수금은 수익인식시기가 도래하기 전의 금액으로써 그 내역은 다음과 같습니다.(코로나19로 인해 2021년도로 연기된 강좌수입)

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
수영장수입	-	157,656,725
사회체육수입	3,789,060	88,970,640
문화강좌수입	5,165,750	61,281,700
대관료수입	-	10,065,919
합 계	8,954,810	317,974,984

12. 예수금

당기말 현재 예수금 19,672,826원은 건강보험료, 고용보험료, 소득세, 주민세 등의 납부목적으로 직원부담금만큼 급여에서 공제하여 보유한 금액으로 구성되어 있습니다.

13. 미지급비용

당기말 계상한 미지급비용 56,696,410원은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공한 회계기간에 비용과 부채를 계상한 금액입니다.

14. 유동성장기부채

유동성장기부채는 장기미지급금 중 당기말 현재 1년 이내에 지급시기가 도래하는 미지급금을 계상한 금액입니다.

15. 퇴직급여충당부채

보고기간종료일 현재 당수련관의 퇴직금지급규정에 의하여 전 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 임직원의 수급권을 보장하기 위하여 퇴직금을 예치하고 있습니다. 당기 및 전기의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
I.기초잔액	377,664,710	418,240,940
II.지급액	116,406,181	(122,964,895)
III.설정액	229,815,591	82,388,665
IV.기말잔액(I - II + III)	491,074,120	377,664,710

16. 대행사업수입, 목적사업비용

2019년 회계연도까지 특별지원사업보조금과 특별지원사업비는 중앙정부 및 구리시로부터 해당 시보조금 관리조례에 따라 보조금을 수령 및 집행한 금액입니다. 지방출자출연기관 결산기준 적용에 따라 2020년 회계연도부터 수입계정인 특별지원사업보조금을 대행사업수입으로 변경하였습니다. 비용계정인 특별지원사업비는 6개 계정과목으로 세분화하여 목적사업인건비, 목적사업퇴직급여, 목적사업관리비, 목적사업운영비, 목적사업급식비, 목적사업강사비로 표시하였습니다.

17. 기금(사용이 제한된 현금및현금성자산의 내용)

당 재단은 “(舊)재단법인 구리시청소년수련관재단 기금 설치 및 운용규정”에 따라 청소년 육성 프로그램개발, 운영, 보급과 노후화 청소년수련관 시설 개보수를 위하여 기금을 적립하고 있습니다.

기금의 재원은 구리시의 청소년수련관 설립 초기 운영 출연금, 매년 결산상 순세

게잉여금의 10%와 기금의 운용으로 발생하는 수익금을 재원으로 조성하도록 규정하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 기금은 하나은행에 정기예금으로 예치하고 있으며, 기금의 구성은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
출연금 적립	300,000,000	300,000,000
순세계잉여금 적립누계	89,196,095	85,535,045
운용수익(이자수익)	19,247,929	12,827,074
합 계	408,444,024	398,362,119

18. 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래

(단위 : 원)

계정과목	거래처명	거래금액	합계
시운영보조금	구리시	1,654,272,160	1,654,272,160
대행 사업수입	구리시	785,662,886	1,258,194,894
	여성가족부	386,305,099	
	경기도	70,674,409	
	구리남양주교육지원청	13,000,000	
	구리경찰서	1,000,000	
	의정부지방법원	280,000	
	청소년 참가비	1,272,500	
합 계			2,912,467,054