재단법인 구리시청소년수련관의

재무상태표, 손익계산서, 결손금처리계산서, 세입세출결산서

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제17기: 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제16기: 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 구리시청소년수련관

목 차

가. 독립된 감사인의 감사보고서 · 2

나. 재무상태표, 손익계산서, 결손금처리계산서 및 세입세출결산서 · · · 6

1. 재무상태표 · 7

2. 손익계산서 · 9

3. 결손금처리계산서 · 11

4. 세입세출결산서 · 12

5. 주석 · 15

가. 독립된 감사인의 감사보고서

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 구리시청소년수련관
이사회 및 관리자 귀중

감사의견

우리는 재단법인 구리시청소년수련관(이하 "수련관")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 결손금처리계산서 및 세입세출결산서 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 수련관의 재무제표는 수련관의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 구리시청소년수련시설설치및운영에관한조례 및 일반기업회계기준에 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 수련관으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 구리시청소년수련시설설치및운영에관한조례 및 일반기업회계기준에 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, 수련관의 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 수련관의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 수련관의 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 따라수행된 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 수련관의 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.

서울특별시 중구 퇴계로 307 광희빌딩 11층
삼 영 회 계 법 인
대표이사 손 언 승

2020년 2월 24일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단법인 구리시청소년수련관의 재무상태표, 손익계산서, 결손금처리계산서 및 세입세출결산서에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

나. 재무상태표, 손익계산서, 결손금처리계산서 및 세입세출결산서

재단법인 구리시청소년수련관

제17기: 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
제16기: 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

"첨부된 재무제표는 당수련관이 작성한 것입니다."

재단법인 구리시청소년수련관 관장 신재옥

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 구리시 건원대로 34번길 32-10
(전 화) 031-553-7101

1. 재 무 상 태 표

제 17 기 2019년 12월 31일 현재
제 16 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 구리시청소년수련관 (단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
Ⅰ. 유 동 자 산		**806,357,535**		**584,533,404**
(1). 당 좌 자 산		**806,357,535**		**584,533,404**
1. 현금및현금성자산 (주석4)	310,224,311		102,978,016	
2. 기 금 (주석17)	398,362,119		386,720,321	
3. 미 수 금 (주석5)	74,667,280		67,541,570	
4. 미 수 수 익 (주석6)	5,515,950		6,228,430	
5. 선 급 금	287,231		593,437	
6. 당기법인세자산	1,441,120		1,125,230	
7. 선 급 비 용 (주석7)	15,859,524		19,346,400	
Ⅱ. 비 유 동 자 산		**734,386,914**		**807,447,579**
(1). 투 자 자 산		**3,436,185**		**1,995,798**
1. 특 정 예 금	3,436,185		1,995,798	
(2). 유 형 자 산 (주석8)		**730,950,729**		**805,451,781**
1. 입 목	9,062,692		9,062,692	
2. 구 축 물	288,967,664		288,967,664	
감가상각누계액	(58,395,543)		(51,171,352)	
3. 기 계 장 치	870,686,845		860,686,845	
감가상각누계액	(505,734,624)		(465,757,615)	
4. 차 량 운 반 구	201,378,892		219,006,892	
감가상각누계액	(191,309,944)		(168,661,166)	
5. 시 설 장 치	157,787,855		157,787,855	
감가상각누계액	(148,435,770)		(136,788,890)	
6. 비 품	572,239,406		574,984,198	
감가상각누계액	(465,540,228)		(483,151,553)	
7. 공 구 와 기 구	10,317,609		12,982,609	
감가상각누계액	(10,074,125)		(12,496,398)	
자 산 총 계		**1,540,744,449**		**1,391,980,983**

재단법인 구리시청소년수련관 (단위 : 원)

과 목		제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
		금 액		금 액	
부 채					
Ⅰ. 유 동 부 채			**507,139,322**		**549,068,443**
1. 미 지 급 금	(주석9)	48,594,525		14,073,536	
2. 예 수 금	(주석11)	25,660,250		26,961,200	
3. 부 가 가 치 세 예 수 금		30,447,700		34,501,850	
4. 미 지 급 비 용	(주석12)	50,432,792		56,972,928	
5. 선 수 수 익	(주석10)	317,974,984		297,794,561	
6. 유 동 성 장 기 성 부 채	(주석13)	16,979,071		102,244,368	
7. 기 타 보 증 금		17,050,000		16,520,000	
Ⅱ. 비 유 동 부 채			**1,309,000**		**18,288,071**
1. 장 기 미 지 급 금	(주석14)	-		16,979,071	
2. 임 대 보 증 금		1,309,000		1,309,000	
3. 퇴 직 급 여 충 당 부 채	(주석15)	377,664,710		418,240,940	
퇴 직 연 금 운 용 자 산		(340,681,714)		(394,630,777)	
퇴 직 예 치 금		(36,982,996)		(23,610,163)	
부 채 총 계			**508,448,322**		**567,356,514**
자 본					
Ⅰ. 자 본 금			**1,321,645,992**		**1,321,645,992**
1. 초 기 설 립 자 본 금		300,000,000		300,000,000	
2. 출 연 금		1,021,645,992		1,021,645,992	
Ⅱ. 결 손 금			**289,349,865**		**497,021,523**
1. 미 처 리 결 손 금		(289,349,865)		(497,021,523)	
자 본 총 계			**1,032,296,127**		**824,624,469**
부 채 및 자 본 총 계			**1,540,744,449**		**1,391,980,983**

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

2. 손 익 계 산 서

제 17 기 2019년 1월 1일부터 2019년12월31일까지

제 16 기 2018년 1월 1일부터 2018년12월31일까지

재단법인 구리시청소년수련관 (단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
	금 액		금 액	
Ⅰ. 운 영 수 익		**3,586,209,367**		**3,108,968,395**
(1) 사 업 수 익		**2,554,686,002**		**2,129,146,536**
1. 대 관 료 수 익	48,306,106		58,959,810	
2. 수 영 장 운 영 수 익	1,273,947,563		929,612,088	
3. 사 회 체 육 수 익	782,010,520		717,680,055	
4. 문 화 강 좌 수 익	349,562,380		332,672,120	
5. 임 대 수 익	52,865,056		51,568,164	
6. 관 리 수 익	47,994,377		38,654,299	
(2) 보 조 금 수 익		**1,031,523,365**		**979,821,859**
1. 시 운 영 보 조 금	700,000,000		710,000,000	
2. 청 소 년 지 도 사 보 조 금	22,320,000		21,912,000	
3. 특 별 지 원 사 업 보 조 금 (주석16)	309,203,365		247,909,859	
Ⅱ. 운 영 비 용		**3,408,665,995**		**3,116,900,973**
1. 급 여	600,482,138		598,400,045	
2. 수 당	155,048,350		148,875,600	
3. 기 타 직 보 수	401,639,346		380,901,360	
4. 퇴 직 급 여	104,966,290		125,672,550	
5. 복 리 후 생 비	103,699,780		105,397,160	
6. 여 비 교 통 비	3,515,000		2,243,400	
7. 통 신 비	10,777,938		10,225,865	
8. 수 도 광 열 비	222,548,847		214,122,184	
9. 전 력 비	142,186,031		128,652,443	
10. 감 가 상 각 비	135,119,174		135,520,958	
11. 지 급 임 차 료	13,320,704		11,763,823	
12. 수 선 비	30,167,130		32,633,082	
13. 보 험 료	4,256,210		4,133,050	
14. 차 량 유 지 비	28,222,441		29,171,290	

재단법인 구리시청소년수련관 (단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
	금 액		금 액	
15 . 교 육 훈 련 비	5,671,880		7,444,960	
16 . 도 서 인 쇄 비	8,605,640		9,150,685	
17 . 소 모 품 비	45,411,095		32,217,309	
18 . 지 급 수 수 료	111,829,259		111,237,153	
19 . 운 영 수 당	2,120,000		950,000	
20 . 급 식 비	7,180,000		7,260,000	
21 . 세 금 과 공 과 금	8,197,176		7,742,714	
22 . 업 무 추 진 비	10,453,140		10,447,320	
23 . 재 료 비	4,962,543		4,345,600	
24 . 용 역 비	11,700,908		6,300,000	
25 . 강 사 비	901,289,284		717,606,873	
26 . 특 별 지 원 사 업 비 (주석16)	335,295,691		274,485,549	
Ⅲ . 운 영 이 익		**177,543,372**		**(7,932,578)**
Ⅳ . 운 영 외 수 익		**45,777,222**		**34,632,731**
1 . 이 자 수 익	1,590,491		885,188	
2 . 기 금 이 자 수 익	7,834,038		8,032,408	
3 . 퇴 직 연 금 운 용 수 익	6,844,371		5,483,801	
4 . 잡 이 익	29,508,322		20,231,334	
Ⅴ . 운 영 외 비 용		**15,648,936**		**2,786,512**
1 . 보 상 금	2,383,000		2,274,240	
2 . 유 형 자 산 처 분 손 실	354,210		34,254	
3 . 정 산 반 환 금	12,911,726		478,018	
Ⅵ . 법인세비용차감전순이익(손실)		**207,671,658**		**23,913,641**
Ⅶ . 법 인 세 등		-		-
Ⅷ . 당 기 순 이 익 (손 실)		**207,671,658**		**23,913,641**

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

3. 결손금처리계산서

제 17 기 2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지
처리예정일 2020년 03월 30일

제 16 기 2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지
처리확정일 2019년 03월 28일

재단법인 구리시청소년수련관 (단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
	금 액		금 액	
Ⅰ. 미 처 리 결 손 금		**289,349,865**		**497,021,523**
1. 전 기 이 월 미 처 리 결 손 금	497,021,523		520,935,164	
2. 회 계 변 경 누 적 효 과	-		-	
3. 당 기 순 손 실 (이 익)	(207,671,658)		(23,913,641)	
Ⅱ. 결 손 금 처 리 액		-		-
Ⅲ. 차 기 이 월 미 처 리 결 손 금		**289,349,865**		**497,021,523**

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

4. 세입세출결산서

제 17 기 2019년 1월 1일부터 2019년12월31일까지
제 16 기 2018년 1월 1일부터 2018년12월31일까지

재단법인 구리시청소년수련관 (단위 : 원)

구분	제 17 (당) 기			제 16 (전) 기		
	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이
세 입						
Ⅰ. 수익적수입	**3,743,601,094**	**3,765,171,917**	**(21,570,823)**	**3,176,972,162**	**3,184,613,204**	**(7,641,042)**
(1) 영업수익	**2,646,968,018**	**2,670,311,605**	**(23,343,587)**	**2,123,789,970**	**2,141,349,327**	**(17,559,357)**
1. 대관료수입	52,100,000	51,452,111	647,889	54,295,400	55,197,898	(902,498)
2. 수영장운영수익	1,272,376,046	1,284,934,826	(12,558,780)	923,755,200	938,259,225	(14,504,025)
3. 사회체육수익	776,838,256	783,103,555	(6,265,299)	694,114,860	724,674,481	(30,559,621)
4. 문화강좌수익	350,697,600	354,516,500	(3,818,900)	322,013,400	331,141,200	(9,127,800)
5. 임대수익	52,865,056	52,865,056	-	51,640,000	14,928,564	36,711,436
6. 기타사용료수입	74,549,490	75,897,987	(1,348,497)	40,496,320	39,673,169	823,151
7. 미수금	67,541,570	67,541,570	-	37,474,790	37,474,790	-
(2) 영업외수익	**1,034,400,030**	**1,032,627,266**	**1,772,764**	**990,319,410**	**980,401,095**	**9,918,315**
1. 이자수익	540,000	637,910	(97,910)	700,000	570,940	129,060
2. 보조금수익	725,080,000	722,320,000	2,760,000	731,912,000	731,912,000	-
3. 특별지원사업보조금	308,780,030	309,669,356	(889,326)	257,707,410	247,918,155	9,789,255
(3) 이월금	**62,233,046**	**62,233,046**	**-**	**62,862,782**	**62,862,782**	**-**
1. 순세계잉여금	62,233,046	62,233,046	-	62,862,782	62,862,782	-
Ⅱ. 자본적수입	**204,094,906**	**200,035,613**	**4,059,293**	**162,446,968**	**165,128,034**	**(2,681,066)**
(1) 유동부채수입	**204,094,906**	**200,035,613**	**4,059,293**	**162,446,968**	**165,128,034**	**(2,681,066)**
1. 사물함보증금	8,500,000	8,060,000	440,000	11,000,000	9,230,000	1,770,000
2. 부가세예수금	195,594,906	191,975,613	3,619,293	151,446,968	155,898,034	(4,451,066)
세입합계	**3,947,696,000**	**3,965,207,530**	**(17,511,530)**	**3,339,419,130**	**3,349,741,238**	**(10,322,108)**

구분	제 17 (당) 기			제 16 (전) 기		
	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이
세 출						
Ⅰ. 수익적지출	**3,529,102,110**	**3,431,841,582**	**97,260,528**	**3,185,982,960**	**3,086,151,540**	**99,831,420**
(1) 인건비	**1,278,108,060**	**1,261,145,052**	**16,963,008**	**1,244,222,760**	**1,223,741,211**	**20,481,549**
1. 급여	598,874,140	597,600,340	1,273,800	594,004,890	592,429,090	1,575,800
2. 수당	157,114,480	155,048,350	2,066,130	151,626,910	148,875,600	2,751,310
3. 기타직보수	411,300,860	406,853,240	4,447,620	376,414,340	372,983,620	3,430,720
4. 퇴직급여	110,818,580	101,643,122	9,175,458	122,176,620	109,452,901	12,723,719
(2) 일반관리비	**1,886,643,780**	**1,830,597,339**	**56,046,441**	**1,642,970,880**	**1,585,333,040**	**57,637,840**
1. 복리후생비	111,466,520	109,255,380	2,211,140	106,593,810	105,397,160	1,196,650
2. 일반수용비	143,765,450	133,142,840	10,622,610	133,930,090	124,519,281	9,410,809
3. 공공요금및제세공과금	543,802,925	533,410,268	10,392,657	542,736,260	516,051,409	26,684,851
4. 급량비	8,005,500	7,898,000	107,500	8,501,000	7,986,000	515,000
5. 운영수당	2,300,000	2,120,000	180,000	1,220,000	950,000	270,000
6. 개설강좌강사비	944,864,490	924,722,780	20,141,710	750,595,620	734,389,260	16,206,360
7. 임차료	15,259,470	14,652,770	606,700	13,114,200	12,940,200	174,000
8. 차량유지비	32,368,125	31,034,325	1,333,800	34,329,350	32,075,410	2,253,940
9. 시설장비유지비	52,233,500	42,063,036	10,170,464	26,916,230	26,623,440	292,790
10. 용역비	12,871,000	12,871,000	-	6,930,000	6,930,000	-
11. 여비	3,700,000	3,515,000	185,000	2,500,000	2,243,400	256,600
12. 업무추진비	10,500,000	10,453,140	46,860	10,500,000	10,447,320	52,680
13. 재료비	5,506,800	5,458,800	48,000	5,104,320	4,780,160	324,160
(3) 영업외비용	**364,350,270**	**340,099,191**	**24,251,079**	**298,789,320**	**277,077,289**	**21,712,031**
1. 특별지원사업비	361,229,770	337,496,691	23,733,079	295,796,580	274,598,549	21,198,031
2. 보상금	3,120,500	2,602,500	518,000	2,992,740	2,478,740	514,000
(4) 예비비	-	-	-	-	-	-

구분	제 17 (당) 기			제 16 (전) 기		
	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이	예산액	징수결정액 채무확정액	예산대결산 차 이
Ⅱ. 자본적지출	**418,593,890**	**210,179,027**	**208,414,863**	**153,436,170**	**133,815,082**	**19,621,088**
(1) 고정자산	**251,664,100**	**64,548,460**	**187,115,640**	**19,175,000**	**19,152,920**	**22,080**
1. 자산취득	251,664,100	64,548,460	187,115,640	19,175,000	19,152,920	22,080
(2) 투자자산	**4,411,420**	**4,411,420**	**-**	**4,493,820**	**4,493,820**	**-**
1. 기금전출금(기타투자자산)	4,411,420	4,411,420	-	4,493,820	4,493,820	-
(3) 유동부채	**162,518,370**	**141,219,147**	**21,299,223**	**129,767,350**	**110,168,342**	**19,599,008**
1. 보증금반환	28,829,000	7,530,000	21,299,000	28,759,000	9,160,000	19,599,000
2. 부가가치세대납	133,399,370	133,399,370	-	100,842,790	100,842,790	-
3. 위탁사업비반환금	290,000	289,777	223	165,560	165,552	8
(4) 예비비	-	-	-	-	-	-
세출합계	**3,947,696,000**	**3,642,020,609**	**305,675,391**	**3,339,419,130**	**3,219,966,622**	**119,452,508**
세입 - 세출	-	**323,186,921**	**(323,186,921)**	-	**129,774,616**	**(129,774,616)**

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

5. 재무상태표, 손익계산서, 결손금처리계산서 및 세입세출결산서에 대한 주석

제17(당)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
제16(전)기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 구리시청소년수련관

1. 재단법인 구리시청소년수련관의 개요

재단법인 구리시청소년수련관(이하 "당수련관")에 관한 개요는 다음과 같습니다.

(1) 법 인 명 : 재단법인 구리시청소년수련관

(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(㎡)	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, 펀펀방, 컴퓨터실, 기구필라테스교실, 창작실, 취미교실, 청포도실, SNPE교실
지상2층	677.25	청소년상담복지센터, 자원봉사센터, 동아리전용공간 등
지상1층	1,435.77	사무실, 공연장(286석), 창의실, 방과후아카데미 교실
지하1층	1,363.24	헬스장, 에어로빅장, 스넥코너, 고고방, 강사실, 주차장 등
지하2층	1,993.32	수영장(25m 6레인), 기계실, 전기실 등
합 계	7,513.97	

※ 옥탑1,2층은 연면적에서 제외.

2. 수탁운영에 대한 개요

당수련관은 구리시와 재단법인 구리시청소년수련관간의 운영에 관한 위탁약정에 의하여 수탁 운영되고 있습니다.

3. 중요한 회계처리 방침

당수련관은 구리시 청소년수련시설설치및운영에관한조례, 구리시보조금관리조례 및 일반기업회계기준에 따라 재무상태표, 손익계산서, 결손금처리계산서 및 세입세출결산서를 작성하고 있으며 당기 재무상태표, 손익계산서, 결손금처리계산서 및 세입세출결산서를 작성함에 있어 채택하고 있는 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 운영수익 인식

운영수익은 당수련관 자체사업수입과 보조금수입으로 구성되어 있습니다. 사업수익과 보조금수익은 각각 구분하여 관리하고 있습니다. 당수련관은 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가액으로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 당수련관은 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. 당수련관은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 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

(4) 자산관리

당수련관이 관리하고 있는 자산은 구리시 물품관리조례 및 규칙, 동 공유재산 관리 조례 및 규칙을 준용하여 관리하고 있으며, 각 계정별 재산목록을 작성하여 관리하고 있습니다.

(5) 퇴직급여

당수련관은 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 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. 현금및현금성자산

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

5. 미수금

보고기간종료일 현재 미수금은 카드매출에 따른 미수금 등으로 구성되어 있습니다.

6. 미수수익

당기말 현재 미수수익 5,515,950원은 정기예금(기금)에 대한 기간경과분 이자를 계상한 것입니다.

7. 선급비용

당기말 현재 선급비용 15,859,524원은 화재보험 등의 보험료와 프로그램 유지보수비 등으로 지출한 금액 중 기간미경과 비용을 선급비용으로 계상한 것입니다.

8. 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
입목	9,062,692	-	-	-	9,062,692
구축물	237,796,312	-	(7,224,191)	-	230,572,121
기계장치	394,929,230	10,000,000	(39,977,009)	-	364,952,221
차량운반구	50,345,726	-	(40,275,778)	(1,000)	10,068,948
시설장치	20,998,965	-	(11,646,880)	-	9,352,085
비품	91,832,645	50,972,332	(35,758,589)	(347,210)	106,699,178
공구와기구	486,211	-	(236,727)	(6,000)	243,484
합 계	805,451,781	60,972,332	(135,119,174)	(354,210)	730,950,729

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
입목	9,062,692	-	-	-	9,062,692
구축물	245,020,503	-	(7,224,191)	-	237,796,312
기계장치	436,781,164	-	(41,851,934)	-	394,929,230
차량운반구	90,621,504	-	(40,275,778)	-	50,345,726
시설장치	36,335,184	-	(15,336,219)	-	20,998,965
비품	104,616,079	17,846,929	(30,596,109)	(34,254)	91,832,645
공구와기구	722,938	-	(236,727)	-	486,211
합 계	923,160,064	17,846,929	(135,520,958)	(34,254)	805,451,781

유형자산 중 소유권이 제한되거나 담보로 제공된 유형자산은 없습니다.

9. 미지급금

당기말 현재 미지급금 48,594,525원은 카드미지급금, 유류대금 및 이자수익정산반환금으로 구성되어 있습니다.

10. 선수수익

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

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
수영장수입	157,656,725	146,669,462
사회체육수입	88,970,640	87,877,605
문화강좌수입	61,281,700	56,327,580
대관료수입	10,065,919	6,919,914
합 계	317,974,984	297,794,561

11. 예수금

당기말 현재 예수금 25,660,250원은 건강보험료, 고용보험료, 소득세, 주민세 등의 납부목적으로 직원부담금만큼 급여에서 공제하여 보유한 금액으로 구성되어 있습니다.

12. 미지급비용

당기말 계상한 미지급비용 50,432,792원은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공한 회계기간에 비용과 부채를 계상한 금액입니다.

13. 유동성장기부채

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

14. 장기미지급금

장기미지급금은 당기말 현재 지급시기가 1년이후에 도래하는 미지급금으로써 유동성장기부채를 차감한 잔액을 계상하고 있습니다.

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	418,240,940	365,218,310
Ⅱ.지급액	(122,964,895)	(21,645,770)
Ⅲ.설정액	82,388,665	74,668,400
Ⅳ.기말잔액(Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	377,664,710	418,240,940

16. 특별지원사업보조금, 특별지원사업비

특별지원사업보조금와 특별지원사업비는 구리시로부터 해당 시보조금 관리조례에 따라 보조금을 수령 및 집행한 금액입니다.

17. 기금

재단법인은 “재단법인 구리시청소년수련관 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 순세계잉여금의 10%와 기금의 운용으로 발생되는 수익금을 재원으로 조성하도록 규정하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 기금은 하나은행에 보통예금과 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	85,535,045	81,123,625
운용수익(이자수익)	12,827,074	5,596,696
합 계	398,362,119	386,720,321