

결 산 서

(2023회계연도)

재단법인논산시청소년행복재단

1. 총괄표

○ 결산 서류 점검표: '○' 또는 '내용 없음' 표시

내 용		출자 기관	출연 기관
I. 결산서			
1. 총괄표			
2. 사업보고서	(1) 개황		○
	(2) 연도별 업무현황		○
	(3) 사업운영성과		○
3. 재무제표	(1) 재무상태표		○
	(2) 손익계산서(운영성과표)		○
	(3) 자본변동표(순자산변동표)		○
	(4) 현금흐름표		내용없음
	(5) 재무제표에 대한 주석		○
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서		○
	(2) 영업미수금명세서		○
	(3) 기타미수금명세서		내용없음
	(4) 기타당좌자산명세서		내용없음
	(5) 재고자산명세서		내용없음
	(6) 유가증권명세서		내용없음
	(7) 기타투자자산명세서		○
	(8) 유형자산명세서		○
	(9) 무형자산명세서		내용없음
	(10) 기타비유동자산명세서		내용없음
	(11) 매입채무명세서		내용없음
	(12) 미지급비용(금)명세서		○
	(13) 기타유동부채명세서		○
	(14) 차입금명세서		내용없음
	(15) 충당금명세서		○
	(16) 기본재산명세서		○
	(17) 잉여금명세서		내용없음
	(18) 제조(공사)원가명세서		내용없음
	(19) 성질별 손익계산서		내용없음
	(20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서		내용없음
	(21) 우발부채 현황		내용없음

내 용		출자 기관	출연 기관
	(22) 금융부채 현황		내용없음
5. 예산결산 보고서	(1) 결산총괄		○
	(2) 수입예산결산보고서		○
	(3) 지출예산결산보고서		○
6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서		○
	(2) 예산이월액조서		내용없음
	(3) 전년도이월액조서		내용없음
	(4) 예산전용액조서		○
	(5) 계속비결산조서		내용없음
	(6) 미수액조서, 미지급액조서		내용없음
	(7) 불납결손액조서		내용없음
	(8) 수입·지출외현금현재액조서		○
	(9) 지출예산 성질별결산		내용없음
	(10) 보조금 명세서		○
	(11) 기부금 명세서		내용없음
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표		○
감사보고서			
	(1) 회계감사보고서		○

2. 사업 보고서

(재단법인논산시청소년행복재단)

(1) - 개 황

(2) - 연도별 업무 현황

(3) - 사업운영성과

(1) 개황

가. 총괄사항

1) 청소년 역량 강화 및 참여·권리 증진

- 청소년의 역량을 강화할 수 있는 다양한 프로그램을 제공하여 청소년의 주도적인 참여를 독려함
- 청소년의 주체적인 참여를 위해 청소년이 사업 및 시설운영 등에 청소년의 의견과 제안사항을 반영할 수 있도록 함
- 청소년의 권리를 보장하고, 스스로 권리의 주체가 될 수 있도록 캠페인 및 홍보
- 청소년의 민주적 참여를 위해 정책제안 아이디어 공모 및 역량개발, 인성교육 등 청소년의 사회참여를 위한 역량 개발 기회를 제공함

2) 청소년 시민 행복성장 허브로의 역할 증진

- 청소년의 건강한 성장을 위한 심리지원 및 예방교육을 다양화 확대 지원
- 위기 가능 청소년을 대상으로 고위기 사례 지원 및 찾아가는 청소년 상담사업 지원, 숙려제, 학교밖 청소년 관리·지원을 통해 은둔·고립 예방
- 활동의 다양성을 통하여 청소년이 자신의 진로와 비전을 설정할 수 있도록 도우며, 대상층에 맞는 프로그램 개발을 통해 변화와 성장을 지지함
- 미래세대를 준비할 수 있는 역량개발 프로그램 운영 및 진로체험 기회 제공

3) 청소년 시민과 함께 성장하는 재단으로 경영체계 구축

- 청소년과 시민 의견수렴을 위한 고객 소리함, 불편 신고함을 운영하고 제시된 의견에 대한 민원응대 및 처리결과를 보고하여 고객만족을 위한 적극 행정 실천
- 재단 홍보관리 담당자 선임 및 홍보실적 관리를 통한 재단 사업 및 서비스 안내 확대
- 직원 복리후생 확대 및 소양교육, 워크숍을 통한 역량개발 증진
- 공정하고 투명한 인사, 재무관리를 통해 지속가능 경영 실천하고 지자체 시정방향과 철학에 발맞춘 상생발전 경영으로 사회적 가치 실천

나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2019년 11월 7일	논산시	재단법인 논산시청소년행복재단 설립	2019년 11월 22일

다. 직원에 관한 사항 (예시)

* 기관의 임·직원 분류기준에 따라 작성

1) 임원 현황

(단위 : 명)

구분			정 원			현 원			비고		
			전년도말	기간 중 (__월__일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (__월__일 기준)		당년도말	
				증	감			증			감
합계			2	-	-	2	2	-	-	2	
정규직	기관장	남	1	-	-	1	1	-	-	1	
		여					-	-	-	-	
	임원 (비상임 임원 제외)	남	1	-	-	1	1	-	-	1	
		여					-	-	-	-	

2) 직원 현황

(단위 : 명)

구분	정 원				현 원				비고		
	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말			
		증	감			증	감				
합계	30	-	-	30	30	-	1	29			
정규직	소계	24	-	-	24	24	-	1	23		
	일반정규직	24	-	-	24	24	-	1	23		
	상용 정규직	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	
		청경	-	-	-	-	-	-	-	-	
		무기계약직	-	-	-	-	-	-	-	-	
기타		-	-	-	-	-	-	-	-		
비정규직	소계	6	-	-	6	6	-	-	6		
	기간제	5	-	-	5	5	-	-	5		
	단시간	1	-	-	1	1	-	-	1		
	기타	-	-	-	-	-	-	-	-		

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분	계	4급이상	5급	6급	7급	8급	9급	비고
계	23	7	4	7	5	-	-	
일반직	행정직	23	7	4	7	5	-	-
	기술직	-	-	-	-	-	-	-

(2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년월일		2019.11.22			
2. 출자출연기관 적용년월일		2020.01.01			
3. 대표이사(이사장)		대표이사 임승택(이사장 백성현)			
구분	연도별	2023(당기)		2022(전기)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)	(B)	
4. 사업추진 실적	계				
	법인사무국운영	-	-	-	-
	상담복지센터운영	-	-	-	-
	문화센터운영	-	-	-	-
	청소년송년페스티벌	3,300명	5,116명	1,445명	
	청소년가족캠프	만족도70%	만족도100%	만족도98.2%	-
	청소년문화제	참여3,000명	참여5,116명	참여2,669명	-
	청소년힙합교실	-	-	-	-
	청소년인성프로그램	만족도80%	만족도94.5%	만족도97.1%	-
	학교폭력예방뮤지컬	참여600명	참여866명	참여663명	
	청소년진로박람회	참여5,000명	참여5,509명	참여8,625명	
	청소년어울림마당	참여2,500명	참여4,201명	참여4,333명	-
	청소년수련활동지원사업	만족도80%	만족도92.8%	만족도98%	-
	문화센터처우개선	10,800,000	9,955,160	9,000,000	-
	방과후처우개선	5,280,000	4,820,000	3,960,000	-
	상담복지센터처우개선	15,000,000	13,212,240	10,080,000	-
	상담복지센터사업지원	12,666,000	10,986,040	11,685,650	
	마음행복지원사업	만족도80%	만족도91.5%	만족도94%	
	꿈드림사업추진	40명	49명	7명	
	청소년동아리	발굴10팀	발굴12팀	발굴12팀	-
	청소년운영위원회	운영10회	운영31회	운영10회	-
	방과후아카데미	모집률80%	모집률97%	모집률81.5%	-
	장애인평생학습지원	출석률80%	출석률83%	-	-
	학교폭력예방또래상담	모집인원161명	모집인원163명	모집인원165명	-
	인터넷스마트폰예방사업	목표인원109명	목표인원126명	목표인원115명	-
	청소년참여위원회	정책제안3건	정책제안3건	정책제안3건	
	청소년안전망	사례관리26건	사례관리27건	사례관리25건	
	청소년동반자	사례관리72건	사례관리75건	사례관리72건	-
	꿈드림	800명	3,776명	8,375명	
	꿈드림급식지원	150명	803명	364명	
	사랑의교실	사례관리20건	사례관리20건	사례관리20건	
직업역량강화프로그램	참여4명	참여6명	참여5명	-	

계		3,499,437,000	3,156,337,500	2,596,169,295	560,168,205
5. 사업수입 (단위 : 원)	법인 사무국 운영	852,879,000	740,606,162	583,313,040	157,293,122
	상담복지센터 운영	356,220,000	323,122,000	277,503,286	45,618,714
	문화센터 운영	1,071,501,000	905,795,000	725,237,580	180,557,420
	청소년송년페스티벌	220,000,000	220,000,000	206,933,820	13,066,180
	청소년가족캠프	15,000,000	15,000,000	9,974,470	5,025,530
	청소년문화제	150,000,000	150,000,000	127,747,800	22,252,200
	청소년힙합교실	35,000,000	35,000,000	-	35,000,000
	청소년인성프로그램	35,000,000	35,000,000	9,575,600	25,424,400
	학교폭력예방뮤지컬	22,000,000	22,000,000	21,560,000	440,000
	청소년진로박람회	120,000,000	120,000,000	103,611,670	16,388,330
	청소년어울림마당	24,000,000	24,000,000	24,000,000	-
	청소년수련활동지원사업	3,733,000	3,733,000	5,600,000	-1,867,000
	문화센터처우개선	10,800,000	10,800,000	9,000,000	1,800,000
	방과후처우개선	5,280,000	5,280,000	3,960,000	1,320,000
	상담복지센터처우개선	15,000,000	15,000,000	10,080,000	4,920,000
	상담복지센터사업지원	12,666,000	12,666,000	11,685,650	980,350
	마음행복지원사업	9,000,000	9,000,000	8,649,330	350,670
	꿈드림사업추진	20,000,000	20,000,000	19,731,160	268,840
	청소년동아리	8,400,000	5,299,100	2,846,170	2,452,930
	청소년운영위원회	2,000,000	1,452,800	2,000,000	-547,200
	방과후아카데미	198,882,000	189,711,918	165,866,750	23,845,168
	장애인평생학습지원	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000
	학교폭력예방도래상담	1,300,000	1,300,000	850,000	450,000
	인터넷스마트폰예방사업	1,100,000	1,100,000	1,200,000	-100,000
	청소년참여위원회	2,800,000	2,800,000	2,800,000	-
	청소년안전망	100,102,000	91,391,390	85,661,039	5,730,351
	청소년동반자	42,560,000	37,024,700	32,995,140	4,029,560
꿈드림	137,614,000	132,657,430	126,778,370	5,879,060	
꿈드림급식지원	21,600,000	21,598,000	15,808,420	5,789,580	
사랑의교실	1,000,000	1,000,000	1,200,000	-200,000	
직업역량강화프로그램	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	

마. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원,%)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
총수익	2,946,578,417	2,657,751,538	288,826,879	110	
총비용	2,978,778,967	2,692,387,545	286,391,422	110	
당기순손익	-32,200,550	-34,636,007	2,435,457		

(3) 사업운영성과

가. 공급확대.개선성과

1) 공급확대

- 지역 청소년 유관기관 및 연계기관과 MOU 업무협약 3건을 추진하고 협약기관과 송년페스티벌 등을 연계하여 운영함
- 논산시청소년행복재단 사업 및 운영사항 등에 대해 SNS, 페이스북, 인스타그램 등 온라인 홍보는 369건, 언론홍보, 이웃리치, 현수막 등 오프라인 홍보는 137건 진행하였으며 온라인 SNS팔로워는 4,263명임. 2023년에는 기존 홍보방식에서 벗어나 로고젝터 설치, 지역소식지를 활용한 홍보 등을 진행하여 다채널 홍보를 통한 시의성 있는 정보를 제공하였음. 또한 논산시청소년행복재단 및 정책사업에대한 지역신문 기획보도를 진행해 지역과의 연계를 통해 홍보 체감도를 상승시킴.
- 다각적이고 꾸준한 온오프라인 홍보를 통해 시민 및 청소년에게 정보제공 및 참여동기를 유발함.
- 청소년의 주체적인 참여를 위해 청소년이 사업 및 시설운영 등에 청소년의 의견과 제안사항을 반영할 수 있도록 청소년참여위원회, 청소년운영위원회, 청소년동아리, 대학생멘토단 등을 운영함.
- 청소년의 민주적 참여를 위해 정책 아이디어 공모전, 정책제안서 작성 교육 등 청소년의 사회참여를 위한 역량 개발 기회를 제공함.

2) 개선성과

- 청소년문화센터는 2023년 69,847명 누적이용으로 2022년 누적이용 46,963명 대비 48% 증가, 청소년방과후아카데미 2023년 누적 출석인원 8,404원명, 목표 모집률 80% 대비 97% 달성
- 청소년상담복지센터는 2023년 상담·지원 8,151건, 교육지원 12,424건 생활지원 588건 달성. 상담 개입사례 수 159건, 청소년안전망 지원서비스 4,095건으로 1인당 지원 서비스는 27건으로 23년 지방자치단체 자체평가 1인당 지원서비스 목표치26건을 초과달성(103%), 청소년동반자 75사례 개입으로 목표치 72사례 대비 104%초과 달성
- 청소년들이 청소년상담, 긴급구조, 의료지원, 맞춤형 지원서비스를 제공받을 수 있도록 홍보사업 진행, 연2회 목표대비 150% 달성, 홍보물제작 2,200건 및 배포 1,600건
- 청소년문화제, 청소년송년페스티벌, 청소년진로박람회, 학교폭력예방공연, 청소년 정책아이디어 공모전, 청청페스티벌 등 대규모 청소년 행사 추진

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

- 2022년 출연 이월금 643,257천원중 299,300천원을 2023년 출연금에 편입하여 집행하였으며, 차액 343,957천원은 2024년 지자체로 반납하고자 함

다. 주요경영 개선사항

- 지역 기관·단체와의 연대를 통한 지역협업 사업 추진으로 지역에서의 재단 인지도 제고
- 다양한 청소년의 욕구와 필요에 맞춘 개인·소그룹 체험 활동 개발
- 위기(가능)청소년을 위한 관리와 예방을 위한 시스템 발굴
- 지역 숙원사업인 전통시장 살리는 장보기 행사와 연계한 동행캠페인 운영을 통해 시와의 연계된 정책 참여
- 청소년과 시민의 건강증진과 다양한 가족문화 프로그램 형성 및 더불어 살아가는 공동체 실현을 위한 사업운영을 통해 청소년 복지행정을 실천해감
- 직원들의 올바른 의사결정과 인권 존중의 책무를 할 수 있도록 직원 교육 및 안전관리를 실시하고 워크숍 및 소양교육을 통한 역량 증진
- 이사회를 통한 규정 수정·보완을 실시하고, 회계 및 노무 점검 등의 내용을 반영하여 청렴한 재정운영에 힘씀

라. 주민서비스 개선시책 및 내용

- 고객소리함, 불편신고 게시판 운영, 카카오플러스 친구 등 SNS 활성화를 통하여 고객과의 소통채널 확대
- 청소년 안전망 사업을 통하여 복지 사각지대를 발굴하여 지역 네트워크를 통해 연계하고, 안전한 생활을 할 수 있도록 지원하고 관리함
- 청소년 및 시민, 직원 등을 대상으로 설문을 실시하고 결과를 토대로 중장기 발전계획의 기초자료로 활용하여 재단 운영시 청소년 및 시민들의 의견이 반영될 수 있도록 함
- 청소년 기관에 유용한 시설 등을 구비하여 안전하고 쾌적한 시설 이용을 할 수 있도록 환경을 개선함
- 청소년자치기구를 통하여 시설 및 정책사업 모니터링으로 청소년들의 의견을 수렴하고 차시 사업에 반영함
- 재단 경영 및 사업 등에 대해 청소년 및 지역민이 알 수 있도록 다양한 홍보방안 등을 마련하여 직접적이고 적극적인 홍보를 추진함

3. 재무제표

(재단법인논산시청소년행복재단)

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표(출연기관)

(3) - 순자산변동표(출연기관)

(4) - 주식

(1) 재무상태표

재무상태표

제5기 2023년12월31일 현재
제4기 2022년12월31일 현재

재단법인논산시청소년행복재단

(단위: 원)

과목	당기			전기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
자 산						
I. 유동자산	857,522,804	857,522,804	-	674,735,407	674,735,407	-
현금및현금성자산	855,957,117	855,957,117	-	657,639,982	657,639,982	-
미수금	22,260	22,260	-	16,979,785	16,979,785	-
당기법인세자산	8,010	8,010	-	115,640	115,640	-
미수수익	1,535,417	1,535,417				
II. 비유동자산	86,775,043	86,775,043	-	92,388,880	92,388,880	-
1. 투자자산	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
장기금융상품	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
2. 유형자산	36,775,043	36,775,043	-	42,388,880	42,388,880	-
비품	108,211,140	108,211,140	-	93,839,140	93,839,140	-
감가상각누계액	△71,436,097	△71,436,097	-	△51,450,260	△51,450,260	-
자산총계	944,297,847	944,297,847	-	767,124,287	767,124,287	-
부 채						
I. 유동부채	906,086,144	906,086,144	-	688,483,585	688,483,585	-
미지급금	841,324,719	841,324,719	-	645,007,594	645,007,594	-
미지급비용	41,803,988	41,803,988	-	33,409,440	33,409,440	-
예수금	12,705,823	12,705,823	-	10,066,551	10,066,551	-
충당부채	10,251,614	10,251,614				
II. 비유동부채	833,501	833,501	-	8,606,251	8,606,251	-
퇴직급여충당부채	290,990,203	290,990,203	-	235,170,443	235,170,443	-
퇴직연금운용자산	△290,156,702	△290,156,702	-	△226,564,192	△226,564,192	-
III. 고유목적사업준비금	133,772	133,772	-	589,471	589,471	-
부채총계	907,053,417	907,053,417	-	697,679,307	697,679,307	-
순 자 산						
I. 기본순자산	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
II. 보통순자산	△12,755,570	△12,755,570	-	19,444,980	19,444,980	-
잉여금(△결손금)	△12,755,570	△12,755,570	-	19,444,980	19,444,980	-
순자산총계	37,244,430	37,244,430	-	69,444,980	69,444,980	-
부채및순자산총계	944,297,847	944,297,847	-	767,124,287	767,124,287	-

(2) 운영성과표

운영성과표

제5기 2023년1월1일부터 2023년12월31일까지

제4기 2022년1월1일부터 2022년12월31일까지

재단법인논산시청소년행복재단

(단위: 원)

과목	당기			전기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
사업수익	2,936,527,093	2,936,527,093	-	2,654,499,295	2,654,499,295	-
보조금수익	2,936,527,093	2,936,527,093	-	2,654,499,295	2,654,499,295	-
사업비용	2,968,349,003	2,968,349,003	-	2,678,297,195	2,678,297,195	-
사업수행비용	1,276,859,060	1,276,859,060	-	1,178,334,164	1,178,334,164	-
분배비용	39,271,788	39,271,788	-	33,020,215	33,020,215	-
인력비용	333,036,214	333,036,214	-	380,908,630	380,908,630	-
시설비용	50,159,418	50,159,418	-	47,718,350	47,718,350	-
기타비용	854,391,640	854,391,640	-	716,686,969	716,686,969	-
일반관리비용	1,691,489,943	1,691,489,943	-	1,499,963,031	1,499,963,031	-
인력비용	1,191,004,584	1,191,004,584	-	1,070,198,951	1,070,198,951	-
시설비용	409,363,679	409,363,679	-	344,667,885	344,667,885	-
기타비용	91,121,680	91,121,680	-	55,490,510	55,490,510	-
사업이익(손실)	△31,821,910	△31,821,910	-	△23,847,900	△23,847,900	-
사업외수익	9,461,853	9,461,853	-	2,660,303	2,660,303	-
이자수익	9,441,939	9,441,939	-	1,746,356	1,746,356	-
잡이익	19,914	19,914	-	913,947	913,947	-
사업외비용	10,296,192	10,296,192	-	13,500,879	13,500,879	-
소송충당부채 전입액	10,251,614	10,251,614	-	13,500,879	13,500,879	-
잡손실	44,578	44,578	-	-	-	-
고유목적사업준비금전입액	133,772	133,772	-	589,471	589,471	-
고유목적사업준비금환입액	589,471	589,471	-	641,940	641,940	-
법인세비용차감전당기운영이익	△32,200,550	△32,200,550	-	△34,636,007	△34,636,007	-
법인세비용	-	-	-	-	-	-
당기운영이익	△32,200,550	△32,200,550	-	△34,636,007	△34,636,007	-

(3) 순자산변동표

순 자산 변동 표

제5기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
제4기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인논산시청소년행복재단

(단위: 원)

구분		당기초	당기운영 손익	당기말	전기초	전기운영 손익	전기말
통합	기본 순자산	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000
	보통 순자산	19,444,980	(32,200,550)	(12,755,570)	54,080,987	(34,636,007)	19,444,980
	잉여금						
	순자산 조정	-	-	-	-	-	-
공익 목적 사업	기본 순자산	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000
	보통 순자산	19,444,980	(32,200,550)	(12,755,570)	54,080,987	(34,636,007)	19,444,980
	잉여금						
	순자산 조정	-	-	-	-	-	-
기타 사업	기본 순자산	-	-	-	-	-	-
	보통 순자산	-	-	-	-	-	-
	잉여금						
	순자산 조정	-	-	-	-	-	-

(4) 주석

■ 재단의 개요

- 1) 재단법인 논산시청소년행복재단(이하 "재단")은 「논산시 청소년행복재단 설립 및 운영 조례」에 따라 청소년의 건전육성을 진흥하고 청소년관련 시설의 효율적인 운영과 청소년의 다양한 욕구에 부응하기 위함을 목적으로 2019년 11월 22일에 설립되었으며, 2023년 12월 31일 현재 충청남도 논산시 논산대로 424(지산동)에 소재하고 있습니다.
- 2) 재단의 주요 사업은 청소년 체험·활동 프로그램 및 진흥사업, 청소년들의 건전한 성장을 위한 축제·행사 및 프로그램 운영, 청소년을 위한 복지·보호·상담 프로그램 개발 및 운영 및 그 밖에 청소년 건전육성을 위하여 논산시장이 필요하다고 인정하는사업 등 입니다.

■ 재무제표 작성기준

- 1) 회계기준의 적용: 재단은 행정안전부가 제정한 2023 사업연도 지방출자·출연기관 결산기준에 규정예따라 공익법인 회계처리 및 재무제표를 작성하였으며, 해당 기준에서 정하지 아니한 사항에 대해서는 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다. 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.
- 2) 재무제표의 구성: 재단의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 재무상태표, 운영성과표 및 주석으로 구성되어 있습니다. 재무상태표는 자산, 부채 및 순자산으로 표시하며, 운영성과표는회계연도의 모든 수익과 비용을 사업수익, 사업비용, 사업이익(손실), 사업외수익·비용, 고유목적사업준비금전입액·환입액, 법인세비용차감전 당기운영이익(손실), 법인세비용, 당기운영이익(손실)으로 표시하고 있습니다.
- 3) 회계단위의 구분: 공익법인회계기준에서는 재무제표의 작성단위를 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 구분하여 표시하도록 하고 있습니다. 따라서 재단은「논산시 청소년행복재단 설립 및 운영 조례」에 따라 수행하는 사업과 관련된 자산·부채 및 수익·비용을 구분하여 '공익목적사업'부문으로 표시하고, 그 외 사업과 관련된 자산·부채 및 수익·비용은 '기타사업'부문으로 표시하고 있으며, 두 회계단위 금액을 합산한 금액을 '통합'으로 표시하고 있습니다. 기타사업부문이 발생 시 회계단위 구분에 따른 내부거래가 중복표시되는 것을 방지할 목적으로 통합 재무제표에는 내부 회계단위간 거래를 제거한 후의 금액으로 표시합니다.

■ 중요한 회계처리방침

재단이 2023 사업연도 지방출자·출연기관 결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 작성한 재무제표에서 채택하고 있는 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다

- 1) 회계의 구분: 재단은 공익목적사업 회계과 기타사업 회계로 구분하고 있으며, 자산·부채 및 손익을 회계단위별로 구분하여 회계처리하고 있습니다. 본 재무제표는 이들을 통합하여 작성되었습니다.
- 2) 유형자산: 재단의 유형자산은 원가모형을 회계정책으로 선택하여 취득원가로 평가하고 있으며,수선비 중 자산의 내용연수를 연장 시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 하여

유형자산의 취득원가에 가산하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 하여 당기 비용으로 처리하고 있습니다. 재단의 감가상각비는 당해 자산의 성격을 고려한 다음의 추정 내용연수에 따라정률법에 의하여 계상하고 있습니다.

구분	내용연수
비품	5~8년

- 3) 퇴직급여충당부채: 재단은 확정급여형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 임직원 퇴직급여지급규정에 따라 보고기간말 현재 전 임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 초과액을투자자산으로 처리하고 있습니다.
- 4) 충당부채와 우발부채: 충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식합니다. 충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 의무이행시점에 제3자가 변제할 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.매 보고기간 말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간 말 현재 최선의 추정치를반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.
- 5) 고유목적사업준비금: 재단은 법인세법상 비영리법인에 해당하며, 법인세법상 수익사업에서 발생한 소득에대하여 장래의 고유목적사업에 지출하기 위하여 법인세법 제29조에 따라 고유목적사업이나 지정기부금에 사용하기 위해 미리 비용으로 계상하면서 동일한 금액으로 인식한 부채계정으로, 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시합니다. 재단의 고유목적사업준비금은 당해사업연도에 발생한 이자소득 금액을 고유목적사업준비금으로 설정하고 있습니다.
- 6) 순자산: 순자산은 '기본순자산'과 '보통순자산', '순자산조정'으로 구분합니다. 사용이나 처분에 법령, 정관등에 의해 사용이나 처분 시 논산시청 등의 허가가 필요한 영구적 제약이 있는 자산을 '기본순자산'으로 설정하며, 순자산 가감성격의 항목으로 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 발생시 '순자산조정'으로, 기본순자산이나 순자산조정이 아닌 순자산은 '보통순자산'으로 표시하며 잉여금과 적립금(미래 특정 용도로사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금)으로 구분하여 표시하고 있습니다.
- 7) 사업수익인식: 공익법인회계기준에 따라 사업수익은 보조금수익, 기부금수익으로 구분되며 재단의 각 사업수익별 정의 및 측정기준은 다음과 같습니다.
 - 보조금수익: 재단은 사업운영비재원 보전목적의 보조금 수취액을 보조금수익으로 운영성과

표에 표시하고 있습니다. 재단은 처분에 제한이 있는 유형자산 취득시 수익으로 인식하지 아니하고 기본순자산의 증가로 표기하고 있습니다.

- 기부금수익: 재단은 현금이나 현물을 기부받는 경우 실제 기부를 받는 시점에 수익으로 인식하며, 현물을 기부받을 때는 수익금액을 공정가치로 측정하고 있습니다. 한편 기부금이 기본순자산에 해당하는 경우 기본순자산의 증가로 인식하고 있습니다.
- 법인세비용: 재단의 공익목적사업부문은 세무상 비과세이므로 공익목적사업에 대해서 법인세가 과세되지 않습니다. 재단의 기타사업부문은 법인세법 등의 법령에 의하여 법인세를 부담해야하며, 일반기업회계기준 제22장 '법인세회계'에 따라 납부하여야 할 금액을법인세비용으로 계상합니다. 재단은 일반기업회계기준서 제31장 '중소기업 회계처리 특례'의 규정에 따라 이연법인세회계를 적용하지 아니하였습니다.

■ 사용이 제한된 금융상품

1) 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.(단위: 원)

구분	금융기관	연 이자율(%)	당기말	전기말	사용제한내용
정기예금	농협은행(주)	3.35%	50,000,000	50,000,000	기본재산

*상기 정기예금은 기본재산으로 논산시의 허가없이 사용하거나 처분이 불가능합니다.

■ 유형자산

1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위: 원)

과목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말장부금액
비품	42,388,880	14,372,000	-	(19,985,837)	36,775,043

2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위: 원)

과목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말장부금액
비품	49,807,125	22,187,440	-	(29,605,685)	42,388,880

■ 퇴직급여충당부채 등

1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	235,170,443	122,944,262
퇴직급여지급액	(55,772,790)	(15,093,979)
퇴직급여설정액	111,592,550	127,320,160
기말금액	290,990,203	235,170,443

재단은 2020년 9월에 확정급여형 퇴직연금제도를 도입함에 따라, 임직원의 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 농협은행(주)에 퇴직연금을 가입하고 있으며, 해당 퇴직연금운용자산을 퇴직급여충당부채의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

2) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다. (단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	226,564,192	113,181,126
증가액	119,365,300	128,477,045
감소액	(55,772,790)	(15,093,979)
기말금액	290,156,702	226,564,192

3) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산 구성내역은 다음과 같습니다.(단위: 원)

구분	당기말	전기말
퇴직연금	290,156,702	226,564,192

■ 고유목적사업준비금

1) 당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 설정 및 사용내역은 다음과 같습니다.(단위: 원)

구분	당기		전기	
기초잔액		589,471		641,940
전입액		133,772		589,471
이자수익	133,772		589,471	
소계		723,243		1,231,411
환입액		(589,471)		(641,940)
기말잔액		133,772		589,471

■ 기본순자산 및 순자산 변동

1) 재단은 「논산시 청소년행복재단 설립 및 운영 조례」에 따라 설립 당시 논산시청으로부터 기본재산으로 출연받은 재산을 기본재산으로 등재하고, 취득금액을 기본순자산으로 계상하고 있습니다. 당기말 현재 재단의 기본순자산은 50,000,000원이며, 재단의 설립 이후 기본순자산의 변동은 없습니다.

2) 재단의 당기말과 전기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

- 당기말(단위: 원)

구분	취득원가	공정가치
정기예금	50,000,000	50,000,000

- 전기말(단위: 원)

구분	취득원가	공정가치
정기예금	50,000,000	50,000,000

3) 재단의 당기 및 전기의 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	통합			공익목적사업			기타사업		
	기본 순자산	보통 순자산	순자산 조정	기본 순자산	보통 순자산	순자산 조정	기본 순자산	보통 순자산	순자산 조정
		잉여금 (결손금)			잉여금 (결손금)			잉여금 (결손금)	
전기초(2022.01.01.)	50,000,000	54,080,987	-	50,000,000	54,080,987	-	-	-	-
당기운영손익	-	(34,636,007)	-	-	(34,636,007)	-	-	-	-
전기말(2022.12.31.)	50,000,000	19,444,980	-	50,000,000	19,444,980	-	-	-	-
당기초(2023.01.01.)	50,000,000	19,444,980	-	50,000,000	19,444,980	-	-	-	-
당기운영손익	-	(32,200,550)	-	-	(32,200,550)	-	-	-	-
당기말(2023.12.31.)	50,000,000	(12,755,570)	-	50,000,000	(12,755,570)	-	-	-	-

■ 보조금수익

1) 당기

구분	보조금
논산시	2,932,542,913
한국청소년상담복지개발원	1,300,000
충청남도여성가족청소년사회서비스원	1,684,180
논산경찰서	1,000,000
합계	2,936,527,093

2) 전기

구분	보조금
논산시	2,621,599,295
논산경찰서	850,000
한국청소년정책연구원	32,000,000
합계	2,654,449,295

■ 사업비용의 성격별 구분

당기 및 전기의 사업비용을 성격별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업	39,271,788	1,524,040,798	459,523,097	945,513,320	2,968,349,003
사업수행비용	39,271,788	333,036,214	50,159,418	854,391,640	1,276,859,060
일반관리비용	-	1,191,004,584	409,363,679	91,121,680	1,691,489,943
기타사업비용	-	-	-	-	-
합계	39,271,788	1,524,040,798	459,523,097	945,513,320	2,968,349,003

2) 전기

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업	33,020,215	1,451,107,581	421,991,920	772,177,479	2,678,297,195
사업수행비용	33,020,215	380,908,630	47,718,350	716,686,969	1,178,334,164
일반관리비용	-	1,070,198,951	374,273,570	55,490,510	1,499,963,031
기타사업비용	-	-	-	-	-
합계	33,020,215	1,451,107,581	421,991,920	772,177,479	2,678,297,195

■ 법인세비용 등

재단의 공익목적사업부문은 세무상 비과세이므로 기타사업을 제외하고 공익목적사업 등에 대하여는 법인세가 과세되지 않습니다.

■ 보험가입내용

당기말 현재 재단은 직원에 대한 상해보험(삼성화재해상보험, 부보액: 1,440 백만원) 및 영업배상책임보험(현대해상화재보험, 부보액: 6,000백만원)에 가입하고 있습니다.

■ 우발부채와 약정사항

당기말 현재 당사가 피고로 계류 중인 소송사건은 2건으로서 소송가액은 19,988,970원이며, 전기말 계류 중인 소송사건은 없습니다. 재단은 동 소송결과가 재단의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다. 재단은 상기 소송사건과 관련하여 소송충당부채를 계상하고 있으며, 당기말 현재 재단이 소송사건과 관련하여 계상한 총당부채는 10,251,614원입니다.

■ 총당부채

1) 당기말과 전기말 총당부채의 내용은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
소송충당부채	10,251,614	-

2) 당기 및 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당기

구분	기초	전입액	합계
소송충당부채	-	10,251,614	10,251,614

- 전기

해당없음

■ 총자산 또는 사업수익금액의 10%이상에 해당하는 거래

1) 당기 중 재단의 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

거래처명	계정과목	금액	내용
농협은행(주)	퇴직연금운용자산	119,365,300	퇴직연금운용자산 적립

■ 특수관계인과의 중요한 거래내용

1) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

특수관계자 구분	특수관계자명	당기		전기	
		수익	비용	수익	비용
출연법인	논산시	2,933,542,913	-	2,621,599,295	-

2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무내역은 다음과 같습니다.

특수관계자 구분	특수관계자명	당기말		전기말	
		채권	채무	채권	채무
출연법인	논산시	-	246,442,457	-	644,857,594

■ 2023년 주요 사업내용

(1) 청소년문화센터 자치기구 운영

- ① 청소년이 스스로 주인이 되어 기획하고 실천하는 활동을 통해 민주시민으로 성장할 수 있도록 지원
- ② 청소년운영위원회: 청소년문화센터 시설, 프로그램 모니터링 및 기획활동 등
- ③ 청소년동아리연합회: 청소년동아리연합회 구성 및 정기회의 등

(2) 청소년활동 프로그램 운영

- ① 청소년 의견을 반영한 다양한 문화, 놀이, 여가 프로그램 운영으로 청소년 참여 활성화
- ② 청소년인증 프로그램: 여가, 환경, 인성, 인문, 진로, 인성, 진로 등 영역별 7개 프로그램 운영
- ③ 청소년 문화강좌: 겨울방학특강, 상반기 문화강좌 등
- ④ 청소년포상제 운영 (자기도전, 국제성취포상제): 신체단련, 자기계발, 봉사활동, 탐험활동 등
- ⑤ 청소년의 달 행사: 인기가수 초청공연, 청소년공연, 체험부스 운영 등
- ⑥ 청소년 3대3 농구대회: 3대3 농구경기, 이벤트경기, 청소년동아리초청공연
- ⑦ 청소년동아리: 동아리공연
- ⑧ 청소년수련활동: 날아라 드론, 편아처리, 위기탈출넘버원 등
- ⑨ 논산시청소년어울림마당: 청소년공연, 체험부스운영, 지역사회연계, 기획단활동
- ⑩ 청소년체험프로그램: 문화체험, 진로역량 등

(3) 지역·학교연계 활동강화

- ① 지역사회 각 기관의 역량과 자원을 이용한 상호교류를 통해 건전한 지역 청소년 문화 양성 및 시너지효과 창출
- ② 자유학년제 운영
- ③ 찾아가는 청소년문화센터
- ④ 육군훈련소 연계 그린캠프

(4) non산형 청소년정책사업 운영

- ① 청소년문화제: 연극제, 국악제, K-Pop경연대회 등 종합 문화예술 축제
- ② 청소년송년페스티벌: 청소년공연, 연예인 초청공연, 불꽃놀이, 경품추첨 등
- ③ 청소년인성프로그램: 놀이야 인성을부탁해, 휴먼북 토크쇼 등
- ④ 청소년가족캠프: 가족 화합 및 소통 증진을 위한 1박2일 캠프 운영
- ⑤ 청소년학교폭력예방공연: 학교폭력 예방을 위한 ‘빛과 그림자 샌드아트’ 운영
- ⑥ 청소년진로박람회: 청소년 진로·직업 탐색 기회 제공 및 주도적인 진로 활동 제공

(5) 청소년방과후아카데미 운영

- ① 주중프로그램, 주말체험활동, 캠프, 보호자 대상 프로그램 등

(6) 청소년상담지원사업 체계화

- ① 상담 및 심리검사, 교육지원(상담인프라 및 청소년), 집단 프로그램 및 캠프운영

■ 재무제표 승인일 및 승인기관

재단의 재무제표는 2024년 3월 27일일자 이사회 결의에 의해 최종 승인되었습니다.

4. 재무제표 부속명세서

(재단법인논산시청소년행복재단)

(1) - 현금예금명세서

(9) - 무형자산명세서

(2) - 영업미수금명세서

(10) - 기타비유동자산명세서

(3) - 기타미수금명세서

(11) - 매입채무명세서

(4) - 기타당좌자산명세서

(12) - 미지급비용(금)명세서

(5) - 재고자산명세서

(13) - 기타유동부채명세서

(6) - 유가증권명세서

(14) - 차입금명세서

(7) - 투자자산명세서

(15) - 총당금명세서

(8) - 유형자산명세서

(16) 기본재산명세서

※ 위의 부속명세서는 관련 타 법령에 따른 요구 또는 기관의 필요에 따라 추가할 수 있으며, 해당없는 경우 제외할 수 있음

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
총계		707,639,982	3,588,821,594	3,390,504,459	905,957,117	
현금 및 현금성 자산	소계	657,639,982	3,538,821,594	3,340,504,459	855,957,117	
	보통예금	134,418,882	773,542,460	795,901,212	112,060,130	NH농협은행
	보통예금	13,214,674	220,113,822	218,968,480	14,360,016	NH농협은행
	보통예금	293,869,758	913,561,728	829,750,770	377,680,716	NH농협은행
	보통예금	5,037,064	15,012,494	13,860,490	6,189,068	NH농협은행
	보통예금	10,894	24,014,594	23,568,114	457,374	NH농협은행
	보통예금	4,698	3,764,639	3,052,528	716,809	NH농협은행
	보통예금	549,952	35,032,398	27,421,970	8,160,380	NH농협은행
	보통예금	0	129,341	129,341	0	NH농협은행
	보통예금	16	11,001,081	11,001,097	0	NH농협은행
	보통예금	4	1,471,961	1,471,965	0	NH농협은행
	보통예금	0	3,000,000	3,000,000	0	NH농협은행
	보통예금	22,346,336	178,156,006	149,880,320	50,622,022	NH농협은행
	보통예금	90,074,938	35,122,935	18,910	125,178,963	NH농협은행
	보통예금	3,679	10,802,851	9,973,839	832,691	NH농협은행
	보통예금	1,442	5,306,424	4,846,442	461,424	NH농협은행
	보통예금	131	214,126,679	214,126,747	63	NH농협은행
	보통예금	68,017,972	323,453,984	270,217,600	121,254,356	NH농협은행
	보통예금	988,039	12,673,522	11,974,079	1,687,482	NH농협은행
	보통예금	279,886	20,228,764	18,155,216	2,353,434	NH농협은행
	보통예금	448,039	22,018,269	22,002,800	463,508	NH농협은행
	보통예금	355,837	9,006,944	7,546,137	1,816,644	NH농협은행
	보통예금	16,451,846	120,067,689	119,512,390	17,007,145	NH농협은행
	보통예금	4,037	15,005,137	13,216,277	1,792,897	NH농협은행
	보통예금	0	1,300,644	1,300,644	0	NH농협은행
보통예금	150,389	1,000,599	1,150,988	0	NH농협은행	
보통예금	0	1,100,029	1,100,029	0	NH농협은행	
보통예금	5	2,827,000	2,827,005	0	NH농협은행	
보통예금	20	105,434,385	105,434,405	0	NH농협은행	

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
현 금 및 현 금 자 산	보통예금	7	46,275,428	46,275,435	0	NH농협은행
	보통예금	58	142,681,781	142,681,839	0	NH농협은행
	보통예금	46	23,273,581	23,273,627	0	NH농협은행
	보통예금	0	1,000,280	1,000,000	280	NH농협은행
	보통예금	935	0	935	0	NH농협은행
	보통예금	11,410,398	247,314,145	245,862,828	12,861,715	NH농협은행
장 기 금 용 상 품	소계	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	
	정기예금	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	NH농협은행

(2) 영업미수금명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

연도별 \ 구분	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
계	16,979,785	17,002,045	16,979,785	17,002,045
2022(전기)	0	16,979,785	0	16,979,785
2023(당기)	16,979,785	22,260	16,979,785	22,260
순기말잔액	16,979,785	22,260	16,979,785	

나. 상세 영업미수금명세서

(단위 : 원)

연도별 \ 구분	계정과목	발생일자	관련 사업명	미수액	거래처	미수사유
2022	미수금	2022.12.31.	청소년 문화제	16,979,785	논산문화원	사업미정산
2023(당기)	미수금	2023.12..31.	문화센터 처우개선	15,000	재단직원	환수금
	미수금	2023.12..31.	예수금	7,260	재단직원	환수금

(3) 기타미수금명세서

○ 해당사업 없음

(4) 기타당좌자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
선급법인세	이자소득원천징수	농협은행	7,290	
선급지방세	이자소득원천징수	농협은행	720	

(5) 재고자산명세서

○ 해당사업 없음

(6) 유가증권명세서

○ 해당사업 없음

(7) 투자자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
장기금융상품	정기에·적금	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
퇴직연금운용자산	퇴직연금(DB)	226,564,192	119,365,300	(55,772,790)	290,156,702

(8) 유형자산 명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

과목	취득가액			감가상각총당금			순장부가액	비고		
	전기 이월액	당기증감		기말 잔액	전기 이월액	당기증감				
		증가	감소			증가			감소	
비품	93,839,140	14,372,000		108,211,140	51,450,260	19,985,837		71,436,097	36,775,043	

(9) 무형자산명세서

○ 해당사업 없음

(10) 기타비유동자산명세서

○ 해당사업 없음

(11) 매입채무명세서(장기, 단기)

○ 해당사업 없음

(12) 미지급비용(금)명세서(장기, 단기)

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간(일)	이율	거래처	미지급사유
미지급금	2023.12.31.	840,490,979			논산시 등	잔액 미반납
미지급금	2023.12.31.	833,740			재단 직원	연차수당 미지급분

(13) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
미지급비용	2023.12.31.	연차총당부채	41,803,988	재단 직원	
예수금	2023.12.31.	원천세	12,705,823	세무서 등	
총당부채	2023.12.31.	기타	10,251,614	기타	

(14) 차입금 명세서

○ 해당사업 없음

(15) 총당금명세서

(단위 : 원)

구분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기타			
합계	235,170,443	55,772,790	0	111,592,550	290,990,203	
퇴직급여 총당금	235,170,443	55,772,790	0	111,592,550	290,990,203	

(16) 기본재산명세서(출연기관)

(단위 : 원)

구분	세부내역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
국가출연 기본재산						
	계					
지자체출연 기본재산	현금예금	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	NH농협은행
	계	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	
기타 기본재산						
	계					
합계	현금예금	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	
	계	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	

5. 예산결산보고서

(재단법인논산시청소년행복재단)

(1) - 총 괄 표

(2) - 수입 예산 결 산 보 고 서

(3) - 지 출 예산 결 산 보 고 서

※ 행정안전부 '지방출자출연기관 예산편성지침' 이외에 개별법에 따라 별도의 예산편성기준을 적용받는 기관은 '5.예산결산보고서' 양식 수정 가능

(1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사업 예산결산				자본 예산결산			
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)
수입 (I)	계	3,133,490,338	2,946,578,417	186,911,921	계			
	영업수익 영업외수익	3,133,490,338	2,936,527,093 10,051,324	196,963,245 -10,051,324	투자자산처분 유형자산처분 기타자산처분 유동부채수입 비유동부채수입 자본금수입 자본양여금수입 유보자금 기타본적수입			
지출 (II)	계	3,133,490,338	2,978,778,967	154,711,371	계			
	영업비용 영업외비용	3,133,490,338	2,968,349,003 10,429,964	165,141,335 -10,429,964	재고자산취득 투자자산취득 유형자산취득 기타자산취득 유동부채상환 비유동부채상환 기타본적지출 예비			
차액 (III)	당기손익 (자본형성)	0	-32,200,550	32,200,550				

(단위 : 원)

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액·채무 확정액)	수납액·지출액
수 입 (I)	계	3,133,490,338	2,946,578,417	
	영업수익	3,133,490,338	2,936,527,093	
	영업외수익		10,051,324	
	투자자산처분			
	유형자산처분			
	기타자산처분			
	유동부채수입			
	비유동부채수입			
	자본잉여금수입			
	자유보존자산			
	- 순세계잉여금			
	- 미수			
	기타자산적수입			
	이월재원충당액			
- 미지급이월액				
지 출 (II)	계	3,133,490,338	2,978,778,967	
	영업비용	3,133,490,338	2,968,349,003	
	영업외비용		10,429,964	
	법인			
	재고자산취득			
	투자자산취득			
	유형자산취득			
	기타자산취득			
	유동부채상환			
	비유동부채상환			
	기타자산적지출			
	예비			
	이월예산지출			
	- 수익적지출			
- 자본적지출				
- 미지급비용				
차 기 이 월 금	계		-32,200,550	
	순세계잉여금		-32,200,550	
	사고이익			
	명시이익			
계속비이월금				
미지급비용				

(2) 수입예산결산보고서

(단위 : 원)

과 목				예산액				결산액 (A) (정수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)			불납 결손액 (E)	미수금 (A-B-E)	
관	항	세항	목	당초	추경	이월자금예산액			계	수입액 (C)	과오납환불액 (정산반환금) (D)			수납액 (B=C+D)
						이월재원 총당금	미지급 이월액							
합 계 (1+2+3)				3,133,490,338	0	0	0	3,133,490,338	2,946,578,417	2,946,578,417	0	2,946,578,417	0	0
수익적수입 계 (1)				3,133,490,338	0			3,133,490,338	2,946,578,417	2,946,578,417	0	2,946,578,417	0	0
			영업수익	3,133,490,338	0			3,133,490,338	2,936,527,093	2,936,527,093	0	2,936,527,093	0	0
			보조금수익	589,814,338	0			589,814,338	579,730,288	579,730,288	0	579,730,288	0	0
			국비	587,814,338	0			587,814,338	577,730,288	577,730,288	0	577,730,288	0	0
			기타	2,000,000	0			2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000	0	0
			출연금수익	2,543,676,000	0			2,543,676,000	2,356,796,805	2,356,796,805	0	2,356,796,805	0	0
			자치단체	2,543,676,000	0			2,543,676,000	2,356,796,805	2,356,796,805	0	2,356,796,805	0	0
			영업외수익	0	0			0	10,051,324	10,051,324	0	10,051,324	0	0
			이자수익	0	0			0	9,441,939	9,441,939	0	9,441,939	0	0
			잡수익	0	0			0	609,385	609,385	0	609,385	0	0
자본적수입 계 (2)				0	0			0	0	0	0	0	0	0
				0	0			0	0	0	0	0	0	0
이월재원 수입 계 (3)						0	0	0	0	0	0	0	0	0
						0	0	0	0	0	0	0	0	0

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

과 목				예산액					당기 지출인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급비용금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F	
관	항	세항	목	당초	추경	예산 전용액 (이전연도, 전용조정이체)	예비비지출액	이월자금예산액		계 (A)	채무 확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사고 이월	명시 이월		계속비 이월
								이월충당금	미지급액										
			합 계 (1+2+3)	3,109,208,738	0	0	24,281,600	0	0	3,133,490,338	2,978,778,967	2,978,778,967	2,978,778,967	0	0	0	0	0	154,711,371
			수익적지출 계 (1)	3,109,208,738	0	0	24,281,600			3,133,490,338	2,978,778,967	2,978,778,967	2,978,778,967	0	0	0	0	0	154,711,371
			영업비용	3,109,208,738	0	0	24,281,600			3,133,490,338	2,968,349,003	2,968,349,003	2,968,349,003	0	0	0	0	0	165,141,335
			일반관리비	3,109,208,738	0	0	24,281,600			3,133,490,338	2,968,349,003	2,968,349,003	2,968,349,003	0	0	0	0	0	165,141,335
			사업비용	3,109,208,738	0	0	24,281,600			3,133,490,338	2,968,349,003	2,968,349,003	2,968,349,003	0	0	0	0	0	165,141,335
			영업외비용	0	0	0	0			0	10,429,964	10,429,964	10,429,964	0	0	0	0	0	-10,429,964
			기타영업외비용	0	0	0	0			0	10,429,964	10,429,964	10,429,964	0	0	0	0	0	-10,429,964
			자본적지출 계 (2)	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			이월예산지출 계 (3)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

6. 예산결산 부속명세서

(재단법인논산시청소년행복재단)

- | | | |
|-----|---|----------------|
| (1) | - | 예비비사용조서 |
| (2) | - | 예산이월액조서 |
| (3) | - | 전년도이월액조서 |
| (4) | - | 예산전용액조서 |
| (5) | - | 계속비결산조서 |
| (6) | - | 미수액조서, 미지급액조서 |
| (7) | - | 불납결손액조서 |
| (8) | - | 수입·지출외현금 현재액조서 |
| (9) | - | 보조금 명세서 |

(1) 예비비사용조서

2023연도 예비비 예산액은 41,838,000원으로서 재단 휴직 대체인력 인건비 등의 건으로 인하여 법인사무국 운영비에서 24,281,600원을 지출하고 17,556,400원은 불용액이며 그 지출내역은 다음과 같음

(단위 : 원)

구 분			지 출 결정액 (A)	지출 원인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처 리 일 자		예비비 지출사유
세항	목	사업명						지출 결정 일자	지출 일자	
일반 관리비	인건비 (기간제 근로자 등보수)	법인 사무국 운영	41,838,000	24,281,600	24,281,600	0	17,556,400	23.5.30.	23.8.31.	재단 휴직 대체인력 인건비

※ 지출결정일자 : 예비비지출 승인일자

지출일자 : 최초 지출일자

(2) 예산이월액조서

○ 해당사항 없음

(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)

○ 해당사항 없음

(4) 예산전용액조서

전용해 주는 과목 (전용시점 예산액으로 작성)							전용 받는 과목					전용사유
관	항	세항	목	예산액 (A)	기지출액 (B)	예산잔액 (A-B)	관	항	세항	목	전용액	
영업비용	일반관리비		예비비	0	0	41,383,000	영업비용	일반관리비		인건비	41,383,000	휴직대체인력인건비
			일반보상금	2,800,000	0	2,800,000				일반보상금	2,800,000	사업확대운영
			행사홍보비	114,110,000	0	114,110,000				사무관리비	2,467,500	평가위원회운영
			여비	16,800,000	1,457,500	15,342,500				퇴직급여	5,880,000	퇴직급여 재산출
			여비	16,800,000	1,457,500	15,342,500				일반운영비	1,260,000	범무업무운영비
			연구개발비	30,000,000	14,000,000	16,000,000				일반운영비	10,000,000	
			복리후생비	40,272,000	16,506,533	23,765,467				일반운영비	2,304,000	
			행사홍보비(광고)	2,200,000	0	2,200,000				일반운영비	2,200,000	
			행사홍보비(운영)	17,870,000	9,144,980	8,725,020				일반보상금	1,200,000	정책제안대회운영
			행사홍보비(운영)	53,500,000	21,600,000	31,900,000				시설비및부대비	10,000,000	시설노후로인한 유지보수 및 공사
			행사홍보비(운영)	53,500,000	21,600,000	31,900,000				배상금 등	10,000,000	
			행사홍보비(운영)	53,500,000	21,600,000	31,900,000				수선유지교체비	11,900,000	
			일반보상금	1,500,000	184,000	1,316,000				수선유지교체비	1,316,000	
			여비	19,200,000	2,311,900	16,888,100				퇴직급여	8,298,000	퇴직급여 재산출
			행사홍보비(운영)	144,000,000	0	144,000,000				일반운영비	200,000	사업확대운영
			행사홍보비(운영)	144,000,000	0	144,000,000				일반보상금	500,000	
			행사홍보비(운영)	144,000,000	0	144,000,000				민간사업지원금	50,000,000	
			일반보상금	490,000	0	490,000				행사홍보비(운영)	140,000	사업계획변경운영
			일반운영비	78,500,000	55,499,460	23,000,540				자산취득비	240,000	환경조성물품구입
			교육훈련비	9,900,000	1,542,000	8,358,000				자산취득비	900,000	
			수선유지교체비	11,400,000	8,265,400	3,134,600				자산취득비	360,000	
			포상금	400,000	0	400,000				자산취득비	400,000	
			일반보상금	4,700,000	0	4,700,000				행사홍보비(운영)	1,500,000	사업계획변경운영
			여비	14,400,000	1,496,520	12,903,480				자산취득비	7,200,000	공간활성화물품구입
			행사홍보비(운영)	4,600,000	595,500	4,004,500				일반보상금	550,000	사업계획변경운영
			행사홍보비(운영)	2,640,000	0	2,640,000				일반운영비	840,000	사업계획변경운영
			일반보상금	8,400,000	0	8,400,000				행사홍보비(운영)	7,500,000	사업계획변경운영
			일반보상금	8,400,000	0	8,400,000				일반운영비	200,000	사업계획변경운영

(5) 계속비결산조서

○ 해당사항 없음

(6) 미수액조서, 미지급액조서

○ 해당사항 없음

(7) 불납결손액조서

○ 해당사항 없음

(8) 수입·지출외현금 현재액조서

(단위 : 원)

구분 (내역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요·사유)
합계	11,401,230	189,416,288	187,956,920	12,860,598	
이자수익	1,546,932	115,187	0	1,662,119	
예수금	9,845,698	189,301,093	187,956,920	11,189,871	
기타 등	8,600	8	0	8,608	

(9) 지출예산 성질별결산

○ 해당사항 없음

(10) 보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			2,936,527,093		
보조금	수익적수입	논산시	2,932,542,913	사업운영재원	보조금 지출처리
		논산경찰서	1,000,000		
		한국청소년 상담복지개발원	1,300,000		
		충청남도 여성가족청소년 사회서비스원	1,684,180		

(11) 기부금명세서

○ 해당사항 없음

7. 경영분석지표

(재단법인논산시청소년행복재단)

경영분석지표

(단위 : %)

구분		산식	당기	전기	증(감)	비고	
안정성지표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	94.64	98.00	-3.36		
		$\frac{\text{자기자본}}{\text{총자산}} \times 100$	3.94	9.05	-5.11		
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	2435.41	1004.65	1430.76		
		$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액(영업수익)}} \times 100$	-1.08	-0.90	-0.28		
	수익성지표	순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액(영업수익)}} \times 100$	-1.10	-1.30	0.2	
			$\frac{\text{자기자본순이익률}}{\text{(기초자기자본 + 기말자기자본)/2}} \times 100$	-60.36	-39.92	-20.44	
총자산순이익률		$\frac{\text{당기순이익}}{\text{(기초총자산 + 기말총자산)/2}} \times 100$	-3.76	-3.78	0.02		

※ 증감의 폭이 큰 경우에는 증감사유 부기

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동성지표 (회)	자기자본회전율	매출액(영업수익)	55.05	30.59	24.46	
		$(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본}) / 2$				
	총자산회전율	매출액(영업수익)	3.43	2.90	0.53	
		$(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2$				
수지비율	총수지비율	$\frac{\text{총수익} (\text{영업수익} + \text{영업외수익} + \text{특별이익})}{\text{총비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용} + \text{특별손실} + \text{법인세비용})} \times 100$	98.92	98.71	0.21	
		$\frac{\text{경상수익} (\text{영업수익} + \text{영업외수익})}{\text{경상비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용})} \times 100$	98.90	98.71	0.19	
	영업수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	98.93	99.11	-0.18	
업무처리효율성지표	인건비비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용} + \text{특별손실} + \text{법인세비용})} \times 100$	51.16	53.90	-2.74	
		$\frac{\text{인건비}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수}) / 2}$	51,662	55,811	-4,149	
	직원 1인당 영업수익 (천원)	$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수}) / 2}$	99,543	102,094	-2,551	

※ 인건비에 퇴직급여 포함

8. 참고자료

(재단법인논산시청소년행복재단)

※ 출자·출연기관의 특성과 설립지자체 요구 등을 고려하여 자율 작성