

재단법인 논산시청소년행복재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 5 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 4 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

안사회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1 - 3
(첨부)재무제표	4
재무상태표	5
운영성과표	6 - 7
주석	8 - 20

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 논산시청소년행복재단

이사회 귀중

2024년 2월 23일

감사의견

우리는 재단법인 논산시청소년행복재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양보고기간의 운영성과표, 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양보고기간의 운영성과를 행정안전부가 제정한 2023 사업연도 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 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 행정안전부가 제정한 2023 사업연도 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 경영진은 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단 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 중요 왜곡표시위험을 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 감사

보고서에 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.

서울특별시 영등포구 영등포로 84길 41번지 안세빌딩
안세회계법인
박윤중



2024년 2월 23일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 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

재단법인 논산시청소년행복재단

제 5 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 01월 01일 까지

제 4 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 논산시청소년행복재단 대표자 백 성 현

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 논산시 논산대로 424(지산동)

(전 화) 041-730-6011

재 무 상 태 표

제 5(당) 기 : 2023년 12월 31일 현재

제 4(전) 기 : 2022년 12월 31일 현재

재단법인 논산시청소년행복재단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기			제 4(전) 기		
	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	-
미수수익	1,535,417	1,535,417	-	-	-	-
당기법인세자산	8,010	8,010	-	115,640	115,640	-
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 (주석4)	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
2. 유형자산 (주석5)	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	-
총당부채 (주석14)	10,251,614	10,251,614	-	-	-	-
II. 비유동부채 (주석6)	833,501	833,501	-	8,606,251	8,606,251	-
퇴직급여총당부채	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 (주석7)	133,772	133,772	-	589,471	589,471	-
부채총계	907,053,417	907,053,417	-	697,679,307	697,679,307	-
순 자 산 (주석8)						
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	-

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 5(당) 기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 4(전) 기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 논산시청소년행복재단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기			제 4(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익 (주석 9)	2,936,527,093	2,936,527,093	-	2,654,449,295	2,654,449,295	-
보조금수익	2,936,527,093	2,936,527,093	-	2,654,449,295	2,654,449,295	-
II. 사업비용 (주석 10)	2,968,349,003	2,968,349,003	-	2,678,297,195	2,678,297,195	-
1. 사업수행비용	1,276,859,060	1,276,859,060	-	1,178,334,164	1,178,334,164	-
(1) 분배비용	39,271,788	39,271,788	-	33,020,215	33,020,215	-
지원금	39,271,788	39,271,788	-	33,020,215	33,020,215	-
(2) 인력비용	333,036,214	333,036,214	-	380,908,630	380,908,630	-
급여	307,954,304	307,954,304	-	367,499,260	367,499,260	-
퇴직급여	13,858,000	13,858,000	-	4,205,650	4,205,650	-
복리후생비	10,357,910	10,357,910	-	8,729,720	8,729,720	-
교육훈련비	866,000	866,000	-	474,000	474,000	-
(3) 시설비용	50,159,418	50,159,418	-	47,718,350	47,718,350	-
시설유지관리비	50,159,418	50,159,418	-	47,718,350	47,718,350	-
(4) 기타비용	854,391,640	854,391,640	-	716,686,969	716,686,969	-
여비교통비	1,109,060	1,109,060	-	957,600	957,600	-
지급수수료	-	-	-	2,900,000	2,900,000	-
용역비	-	-	-	9,000,000	9,000,000	-
행사비	853,282,580	853,282,580	-	703,829,369	703,829,369	-
2. 일반관리비용	1,691,489,943	1,691,489,943	-	1,499,963,031	1,499,963,031	-
(1) 인력비용	1,191,004,584	1,191,004,584	-	1,070,198,951	1,070,198,951	-
급여	961,369,434	961,369,434	-	817,830,460	817,830,460	-
퇴직급여	97,773,550	97,773,550	-	126,301,171	126,301,171	-
복리후생비	124,302,000	124,302,000	-	119,945,320	119,945,320	-
교육훈련비	7,559,600	7,559,600	-	6,122,000	6,122,000	-
(2) 시설비용	409,363,679	409,363,679	-	374,273,570	374,273,570	-
감가상각비(주석5)	19,985,837	19,985,837	-	29,605,685	29,605,685	-
시설유지관리비	389,377,842	389,377,842	-	344,667,885	344,667,885	-
(3) 기타비용	91,121,680	91,121,680	-	55,490,510	55,490,510	-
여비교통비	15,697,220	15,697,220	-	12,481,000	12,481,000	-
지급수수료	2,400,000	2,400,000	-	1,736,800	1,736,800	-
용역비	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-
업무추진비	11,686,690	11,686,690	-	11,218,100	11,218,100	-
행사비	39,797,770	39,797,770	-	30,054,610	30,054,610	-
III. 사업이익(손실)	(31,821,910)	(31,821,910)	-	(23,847,900)	(23,847,900)	-
IV. 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	-
V. 사업외비용	10,296,192	10,296,192	-	13,500,879	13,500,879	-
소송총당부채전입액(주석14)	10,251,614	10,251,614	-	-	-	-
잡손실	44,578	44,578	-	13,500,879	13,500,879	-
VI. 고유목적사업준비금전입액(주석7)	133,772	133,772	-	589,471	589,471	-
VII. 고유목적사업준비금환입액(주석7)	589,471	589,471	-	641,940	641,940	-
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)	(32,200,550)	(32,200,550)	-	(34,636,007)	(34,636,007)	-

과 목	제 5(당) 기			제 4(전) 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
IX. 법인세비용 (주석 11)	-	-	-	-	-	-
X. 당기운영손실	(32,200,550)	(32,200,550)	-	(34,636,007)	(34,636,007)	-

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 5(당) 기 : 2023년 12월 31일 현재

제 4(전) 기 : 2022년 12월 31일 현재

재단법인 논산시청소년행복재단

1. 재단의 개요

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.

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 인정하는 사업 등입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

재단은 행정안전부가 제정한 2023 사업연도 지방출자·출연기관 결산기준에 규정에 따라 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, 운영성과표는 회계연도의 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 회계단위구분에 따른 내부거래가 중복표시되는 것을 방지할 목적으로 통합 재무제표에는 내부 회계단위간 거래를 제거한 후의 금액으로 표시합니다.

3. 중요한 회계처리방침

재단이 2023 사업연도 지방출자·출연기관 결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 작성한 재무제표에서 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 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 따라 정률법에 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 초과액을 투자자산으로 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 추정치를 반영하여 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 소득에 대하여 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 논란시청 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 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금)으로 구분하여 표시하고 있습니다.

(7) 사업수익인식

공익법인회계기준에 따라 사업수익은 보조금수익, 기부금수익으로 구분되며 재단의 각 사업수익별 정의 및 측정기준은 다음과 같습니다.

1) 보조금수익

재단은 사업운영비재원 보전목적의 보조금 수취액을 보조금수익으로 운영성과표에 표시하고 있습니다. 재단은 처분에 제한이 있는 유형자산 취득시 수익으로 인식하지 아니하고 기본순자산의 증가로 표기하고 있습니다.

2) 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.

(8) 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 금액을 법인세비용으로 계상합니다. 재단은 일반기업회계기준서 제31장 '중소기업 회계처리 특례'의 규정에 따라 이연법인세회계를 적용하지 아니하였습니다.

4. 사용이 제한된 금융상품

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 허가 없이 사용이나 처분이 불가능합니다.

5. 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

6. 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 퇴직연금 운용자산을 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 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

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

7. 고유목적사업준비금

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

8. 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	총합			공익목적사업			기타사업		
	기본순자산	보통순자산 잉여금 (결손금)	순자산조정	기본순자산	보통순자산 잉여금 (결손금)	순자산조정	기본순자산	보통순자산 잉여금	순자산조정
전기초(2022.01.01)	50,000,000	54,080,987	-	50,000,000	54,080,987	-	-	-	-
당기운영이익	-	(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	-	-	-	-
당기운영손실	-	(32,200,550)	-	-	(32,200,550)	-	-	-	-
당기말(2023.12.31)	50,000,000	(12,755,570)	-	50,000,000	(12,755,570)	-	-	-	-

9. 보조금수익

당기 및 전기 중 재단이 수령한 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

구분	보조금
논산시청	2,932,542,913
논산경찰서	1,000,000
한국청소년상담복지개발원	1,300,000
충청남도여성가족청소년사회서비스원	684,180
충청남도청소년진흥원	1,000,000
합 계	2,936,527,093

(2) 전기

(단위 : 원)

구분	보조금
논산시청	2,621,599,295
논산경찰서	850,000
한국청소년정책연구원	32,000,000
합 계	2,654,449,295

10. 사업비용의 성격별 구분

당기 및 전기의 사업비용을 성격별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

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

(단위 : 원)

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

11. 법인세 등

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

12. 보험가입내용

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

13. 우발부채와 약정사항

당기말 현재 당사가 피고로 계류 중인 소송사건은 2건으로서 소송가액은 19,988,970 원이며, 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 충당부채는 10,251,614원입니다.

14. 충당부채

(1) 당기말과 전기말 현재 충당부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
소송충당부채	10,251,614	-

(2) 당기 및 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

-당기

(단위 : 원)

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

-전기

해당사항 없음

15. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래

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

(단위 : 원)

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

16. 특수관계인과의 중요한 거래내용

(1) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자 구분	특수관계자명	당기		전기	
		수익	비용	수익	비용
출연법인	논산시청	2,932,542,913	-	2,621,599,295	-

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

(단위 : 원)

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

17. 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 등
- ⑧ 청소년수련활동: 날아라 드론, 편아처리, 위기탈출멤버원 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) 논산형 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

18. 재무제표 승인일 및 승인기관

재단의 재무제표는 2024년 3월 27일자 이사회 결의에 의해 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도	XXXX년 XX월 XX일	부터	XXXX년 XX월 XX일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계				
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사										
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기	전기	당기
투입 인원수																	
투입 시간	분·반기검토																
	감사																
	합계																

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역									
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기								일	
	주요내용									
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용			
			상주		비상주					
		일		명		명		명		
		일		명		명		명		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기								일	
	실사(입회)장소									
	실사(입회)대상									
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기								일	
	실사(입회)장소									
	실사(입회)대상									
	금융거래조회		채권채무조회				변호사조회			

외부조회	기타조회			
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회	
	수행시기			
외부전문가 활용	감사 활용 내용			
	수행시기			일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1				
2				
3				
4				