

재단법인 성북문화재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제13기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제12기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 성북문화재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
----------------------	---

재무제표

재무상태표 -----	5
-------------	---

운영성과표 -----	7
-------------	---

현금흐름표 -----	9
-------------	---

주석 -----	10
----------	----

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 성북문화재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 성북문화재단(이하 “재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 회사의 2024년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준과 공익법인회계기준 및 재단의 재무회계규정에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준과 공익법인회계기준 및 재단의 재무회계규정에 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 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡 표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 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 감사증거

에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 법인의 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 정현회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2024년 3월 12일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 서초구 남부순환로 2457, 204호 (서초동, 보성빌딩)

신 현 회 계 법 인

대 표 이 사 이 승 재



2025년 2월 28일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일후 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 성북문화재단

제 13 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 12 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 성북문화재단 대표이사 서노원

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 성북구 아리랑로 12길 4

(전 화) 02-2038-4901

재 무 상 태 표

제 13 기 2024년 12월 31일 현재

제 12 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 성북문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
자산				
I. 유동자산		2,018,242,994		2,017,639,295
(1) 당좌자산		2,018,242,994		2,017,639,295
현금및현금등가물(주석3)	1,888,116,637		1,862,007,298	
단기금융상품(주석3)	10,000,000		10,000,000	
미수금	74,459,317		102,427,577	
선급비용	39,426,540		37,999,080	
미수법인세	6,240,500		5,205,340	
II. 비유동자산		2,441,989,345		2,825,355,382
(1) 투자자산		301,184,357		415,819,682
퇴직연금운용자산(주석3)	301,184,357		415,819,682	
(2) 유형자산(주석4)		1,833,504,988		2,148,435,700
집기비품	2,331,820,841		2,019,617,081	
감가상각누계액	(1,800,465,885)		(1,508,501,053)	
시설비	4,005,605,115		3,813,406,115	
감가상각누계액	(3,185,623,408)		(2,598,669,817)	
차량운반구	161,635,111		161,635,111	
감가상각누계액	(146,317,379)		(128,444,668)	
도서	1,662,772,019		1,336,772,019	
감가상각누계액	(1,195,921,426)		(947,379,088)	
(3) 수탁자산(주석4)		-		-
수탁비품자산	947,531,529		885,431,530	
감가상각누계액	(874,191,114)		(848,951,719)	
수탁자산취득보조금	(73,340,415)		(36,479,811)	
수탁시설자산	2,142,749,380		1,277,798,380	
감가상각누계액	(1,407,746,543)		(1,170,017,511)	
수탁자산취득보조금	(735,002,837)		(107,780,869)	
수탁도서자산	3,605,772,050		3,344,863,050	
감가상각누계액	(3,121,244,443)		(2,851,614,916)	
수탁자산취득보조금	(484,527,607)		(493,248,134)	
(4) 기타비유동자산		307,300,000		261,100,000

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
보증금(주석6)	307,300,000		261,100,000	
자산총계		4,460,232,339		4,842,994,677
부채				
Ⅰ. 유동부채		2,209,674,329		1,780,019,054
대행사업예수금(주석8,11)	8,309,864		7,975,460	
지원사업예수금(주석9)	94,300,425		903,803,079	
기타미지급금	52,718,129		57,914,433	
예수금	191,635,450		182,413,182	
부가세예수금	122,690,091		67,900,360	
영화초대권	2,044,000		1,850,000	
기타보증금	2,010,000		2,129,000	
선수금	-		4,600	
미지급비용	1,735,966,370		556,028,940	
Ⅱ. 비유동부채		-		-
퇴직급여충당부채(주석7)	7,517,462,040		6,662,237,060	
퇴직연금운용자산(주석3)	(7,517,462,040)		(6,662,237,060)	
부채총계		2,209,674,329		1,780,019,054
순자산				
Ⅰ. 기본금		10,000,000		10,000,000
기본재산(주석15)	10,000,000		10,000,000	
Ⅱ. 이익잉여금		2,240,558,010		3,052,975,623
이익잉여금	2,240,558,010		3,052,975,623	
순자산총계(주석13)		2,250,558,010		3,062,975,623
부채와순자산총계		4,460,232,339		4,842,994,677

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 성 과 표

제 13 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 12 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 성북문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 사업수익(주석2, 11, 12)		24,710,868,182		22,233,016,957
1. 대행사업수입	62,078,300		69,598,876	
2. 지원금수입(주석9)	3,991,213,909		3,361,508,524	
3. 자체사업수입	1,607,821,942		1,648,563,338	
4. 후원금수입	38,802,031		36,508,219	
5. 출연금수입	19,010,952,000		17,116,838,000	
II. 사업비용		25,831,439,082		22,203,815,074
1. 지원금사업비	3,991,213,909		3,361,508,524	
2. 대행사업비	21,840,225,173		18,842,306,550	
급여	11,278,020,570		9,574,516,330	
퇴직급여(주석7)	1,414,084,360		802,187,880	
복리후생비	2,651,536,327		2,512,691,828	
행사운영비	1,023,262,966		864,914,617	
기타보상금	286,534,120		247,143,830	
여비교통비	92,527,853		74,210,128	
접대비	108,432,250		88,690,600	
수도광열비	1,139,189,489		1,153,704,997	
세금과공과	483,473,362		499,440,961	
지급임차료	197,309,197		190,100,770	
수선유지비	673,326,332		544,542,058	
보험료	47,704,160		42,794,510	
차량유지비	16,266,739		17,822,679	
경상연구개발비	83,500,000		22,933,843	
교육훈련비	37,712,910		18,156,000	
도서인쇄비	82,637,196		84,196,350	
회의비	47,353,100		38,848,720	
소모품비	337,656,457		268,645,702	
지급수수료	618,534,604		489,230,828	
홍보및광고비	66,829,709		51,367,435	
감가상각비(주석4)	1,145,333,472		1,256,166,484	
민간사업지원금	9,000,000		-	

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
III.사업이익(손실)		(1,120,570,900)		29,201,883
IV.사업외수익		308,474,237		279,085,878
이자수익	289,585,082		279,085,878	
잡이익	18,889,155		-	
V.사업외비용		320,950		6,600,000
잡손실	320,950		6,600,000	
VI.법인세차감전순이익(손실)		(812,417,613)		301,687,761
VII.법인세등(주석10)		-		-
VIII.순자산의 증가(감소)(주석13)		(812,417,613)		301,687,761
IX.기초순자산		3,062,975,623		2,761,287,862
X.기말순자산		2,250,558,010		3,062,975,623

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제 13 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 12 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 성북문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		902,712,099		1,713,510,041
1. 당기순이익(손실)	(812,417,613)		301,687,761	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	2,566,998,072		2,091,024,076	
감가상각비	1,145,333,472		1,256,166,484	
퇴직급여	1,421,343,650		828,257,592	
잡손실	320,950		6,600,000	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(408,730)		-	
잡이익	408,730		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(851,459,630)		(679,201,796)	
미수금의 감소(증가)	27,968,260		(29,622,520)	
선급비용의 감소(증가)	(1,427,460)		(26,743,260)	
미수법인세의 감소(증가)	(1,356,110)		(4,262,590)	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(740,589,655)		(783,117,688)	
대행사업예수금의 증가(감소)	334,404		228,400	
지원사업예수금의 증가(감소)	(809,502,654)		596,720,121	
기타미지급금의 증가(감소)	(5,196,304)		(37,631,255)	
부가세예수금의 증가(감소)	54,789,731		55,962,409	
예수금의 증가(감소)	9,222,268		1,304,689	
영화초대권의 증가(감소)	194,000		(124,000)	
기타보증금의 증가(감소)	(119,000)		368,000	
미지급비용의 증가(감소)	1,180,341,560		4,815,260	
퇴직금의 지급	(566,118,670)		(457,099,362)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(876,602,760)		(1,039,814,837)
1. 투자활동으로인한현금의유입액	-		-	
2. 투자활동으로인한현금의유출액	(876,602,760)		(1,039,814,837)	
집기비용의 증가	312,203,760		239,503,330	
시설비의 증가	192,199,000		439,391,507	
도서의 증가	326,000,000		319,500,000	
보증금의 증가	46,200,000		41,420,000	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		-
1. 재무활동으로인한현금의유입액	-		-	
2. 재무활동으로인한현금의유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		26,109,339		673,695,204
V. 기초의현금		1,862,007,298		1,188,312,094
VI. 기말의현금		1,888,116,637		1,862,007,298

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

주석

제 13 기 2024년 12월 31일 현재

제 12 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 성북문화재단

1. 재단의 개요

재단법인 성북문화재단(이하 "재단"이라 함)은 민법 제32조 및 서울특별시 성북구 문화재단 설립 및 운영에 관한 조례에 따라 2012년 7월 31일자로 서울시 성북구청에서 전액 출연하여 설립한 재단으로, 성북구의 문화정책 개발과 사업시행 및 문화예술의 창작, 보급 그리고 문화예술활동 지원 등을 목적으로 하여 구청장이 위임한 대행사업을 운영하고 있으며, 당기말 현재 기본재산은 10백만원입니다.

2. 중요한 회계처리방침

재단의 재무제표는 재단법인 성북문화재단 재무회계 규정에 따라 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준인 일반기업회계기준 및 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

재단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

재단은 성북구청으로부터의 위탁사업인 문화예술사업과 관련한 대행사업비 등을 수령하는 시점에 대행사업수익, 출연금수익 및 지원금수익 등으로 계상하고 있습니다. 대행사업비 정산시점에 반납대상금액을 대행사업수익에서 차감하여 표시하고 유동부채인 대행사업예수금의 계정으로 인식하고 있으며, 지원금수익은 차기이월사용액 및 반납대상금액을 지원금수익에서 차감표시하고 유동부채인 지원사업예수금 계정으로 인식하고 있습니다.

(2) 유형자산

재단은 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

유형자산의 감가상각은 5년의 추정내용연수를 적용, 정률법에 의하여 계상하고 있습니다.

(3) 퇴직급여충당부채

재단은 재무상태표일 현재 1년이상 근속한 임직원이 일시에 퇴직할 경우 재단의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

재단은 1년이상 근속한 임직원에게 대해 근로자퇴직급여보장법이 정한 퇴직급여제도(퇴직금, 확정급여형 또는 확정기여형 퇴직연금) 중에서 선택한 제도에 따라 퇴직급여를 지급합니다.

확정급여형 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 재단이 직접 보유하고 있는 것으로 보아 퇴직연금운용자산으로 통합하여 해당 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 상기 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 그 초과액은 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

(4) 연차수당부채

재단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

(5) 고유목적사업준비금

고유목적사업준비금은 법인세법 제29조의 규정에 따라 수익사업의 법인세 계산 시 고유목적사업 등에 지출하기 위하여 손금으로 계상하는 금액입니다.

3. 금융자산

당기말과 전기말 현재 재단의 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	구분	금융기관	당기	전기
현금및현금등가물	현금	-	3,439,000	3,915,550
	보통예금	신한은행	44,488,261	18,466,176
	보통예금	우리은행	1,840,188,707	1,839,625,572
	보통예금	농협은행	669	-
단기금융상품	정기예금	우리은행	10,000,000	10,000,000
퇴직연금운용자산	퇴직연금운용자산	우리은행	7,019,031,719	6,298,907,003
퇴직연금운용자산	퇴직연금운용자산	신한은행	799,614,678	779,149,739
합계			9,716,763,034	8,950,064,040

당기말 현재 상기 금융자산 중 퇴직연금운용자산의 사용은 임직원 퇴직금지급 목적 외의 인출이 제한되어 있습니다.

4. 유형자산 및 수탁자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산 및 수탁자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

계정과목	기초	취득	상각	처분	국고보조금	기말
집기비품	511,116,028	312,203,760	(291,964,832)	-	-	531,354,956
차량운반구	33,190,443	-	(17,872,711)	-	-	15,317,732
시설장치	1,214,736,298	192,199,000	(586,953,591)	-	-	819,981,707
도서	389,392,931	326,000,000	(248,542,338)	-	-	466,850,593
수탁비품자산	-	62,099,999	(25,239,395)	-	(36,860,604)	-
수탁시설자산	-	864,951,000	(237,729,032)	-	(627,221,968)	-
수탁도서자산	-	260,909,000	(269,629,527)	-	8,720,527	-
합 계	2,148,435,700	2,018,362,759	(1,677,931,426)	-	(655,362,045)	1,833,504,988

<전기>

(단위:원)

계정과목	기초	취득	상각	처분	국고보조금	기말
집기비품	570,967,910	239,503,330	(299,355,212)	-	-	511,116,028
차량운반구	61,478,417	-	(28,287,974)	-	-	33,190,443
시설장치	1,498,292,360	439,391,507	(722,947,569)	-	-	1,214,736,298
도서	275,468,660	319,500,000	(205,575,729)	-	-	389,392,931
수탁비품자산	-	20,917,350	(33,785,311)	-	12,867,961	-
수탁시설자산	-	38,813,000	(96,845,480)	-	58,032,480	-
수탁도서자산	-	233,973,000	(296,179,025)	-	62,206,025	-
합 계	2,406,207,347	1,292,098,187	(1,682,976,300)	-	133,106,466	2,148,435,700

(2) 당기말과 전기말 현재 수탁자산 취득보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

취득자산계정과목	기초	수령액	감가상각비상계	기말
수탁비품자산	36,479,811	62,099,999	(25,239,395)	73,340,415
수탁시설자산	107,780,869	864,951,000	(237,729,032)	735,002,837
수탁도서자산	493,248,134	260,909,000	(269,629,527)	484,527,607
합 계	637,508,814	1,187,959,999	(532,597,954)	1,292,870,859

<전기>

(단위:원)

취득자산계정과목	기초	수령액	감가상각비상계	기말
수탁비품자산	49,347,772	20,917,350	(33,785,311)	36,479,811
수탁시설자산	165,813,349	38,813,000	(96,845,480)	107,780,869
수탁도서자산	555,454,159	233,973,000	(296,179,025)	493,248,134
합 계	770,615,280	293,703,350	(426,809,816)	637,508,814

5. 무형자산

당기말과 전기말 현재 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

과목	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부가액
소프트웨어	15,000,000	(15,000,000)	-	-

<전기>

(단위:원)

과목	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부가액
소프트웨어	15,000,000	(15,000,000)	-	-

6. 보증금

당기말과 전기말 현재 보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
한화콘도 회원권	30,500,000	30,500,000
소노호텔앤리조트 회원권	114,000,000	114,000,000
호반앤호텔리조트 회원권	162,800,000	116,600,000
합계	307,300,000	261,100,000

7. 퇴직급여충당부채

당기말과 전기말 현재 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

과목	기초잔액	당기설정액(주1)	당기지급액	당기말잔액
퇴직급여충당부채	6,662,237,060	1,421,343,650	(566,118,670)	7,517,462,040

(주1) 퇴직급여충당부채 관련 보조금 28,835,470원이 포함되어 있습니다.

<전기>

(단위:원)

과목	기초잔액	당기설정액(주2)	당기지급액	당기말잔액
퇴직급여충당부채	6,291,078,830	828,257,592	(457,099,362)	6,662,237,060

(주2) 퇴직급여충당부채 관련 보조금 28,640,010원이 포함되어 있습니다.

재단은 당기말과 전기말 현재 확정급여형 퇴직연금을 우리은행 등 2개 금융기관에 가입하고 있습니다.

8. 대행사업예수금

재단은 성북구청으로부터 수령하여 계상한 대행사업수익 및 세외수입과 대행사업을 위하여 집행한 대행사업비와의 정산금액을 대행사업예수금계정으로 재무상태표에 표시하고 있으며 관련 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
세외수입미반환금	8,309,864	7,975,460

9. 지원사업예수금

재단은 성북구청 등으로부터 수령하여 계상한 지원금수익과 지원사업을 위하여 집행한 지원금사업비의 정산금액을 지원사업예수금계정으로 재무상태표에 표시하고 있으며 관련 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

구분	전기말잔액	당기수입	당기반납	당기지출(*)	당기말잔액
전기이월	903,186,780	-	(84,293,836)	(818,752,966)	139,978
성북구2030문화비전정책사업	-	600,000,000	-	(553,956,824)	46,043,176
성북문화바캉스	-	290,000,000	-	(290,000,000)	-
돌곶이생활예술문화센터	-	219,899,000	-	(201,550,100)	18,348,900
길음청년희망스토어	-	210,000,000	-	(187,995,786)	22,004,214
성북세계음식축제누리마실(시비)	-	129,944,240	-	(129,944,240)	-
성북 어린이 물놀이장(서울특별시체육회)	-	129,374,820	-	(129,374,820)	-
개관시간연장지원사업(성북정보)	-	112,130,890	-	(112,130,890)	-
개관시간연장지원사업(아리랑도서관)	-	109,626,040	-	(109,626,040)	-
공공도서관운영지원사업	-	104,115,000	-	(104,115,000)	-
독립영화전용관운영지원사업	-	99,803,340	-	(99,803,340)	-
성북세계음식축제누리마실(구비)	-	89,980,430	-	(89,980,430)	-
N개의서울지역문화생활예술활성화지원사업	-	90,000,000	-	(89,790,380)	209,620
보문숲길도서관신규조성사업	-	78,000,000	-	(78,000,000)	-
성북거리문화축제 다다페스타	-	69,561,720	-	(69,561,720)	-
무장애문화향유활성화지원사업	-	69,910,530	-	(69,910,530)	-
개관시간연장지원사업(성북길빛)	-	68,332,390	-	(68,332,390)	-
청년살이발전소	-	50,544,580	-	(50,544,580)	-
공공도서관운영지원사업	-	55,478,000	-	(55,478,000)	-
공공도서관운영지원사업	-	49,639,000	-	(49,639,000)	-
성북문화재단화장실안전시설(비상벨)설치사업	-	45,600,000	-	(45,600,000)	-
성북책모꼬지	-	45,000,000	-	(45,000,000)	-
국민취업지원제도훈련연계형지원사업(운영수당)	-	41,000,000	-	(35,284,680)	5,715,320
서울아외도서관책읽는성북	-	40,000,000	-	(40,000,000)	-
공공도서관운영지원사업	-	38,046,000	-	(38,046,000)	-
문화예술교육사현장역량강화사업	-	32,000,000	-	(30,917,990)	1,082,010
기타	-	416,505,813	-	(416,374,769)	131,044
이자수익	616,299	1,084,828	(1,074,964)	-	626,163
합계	903,803,079	3,285,576,621	(85,368,800)	(4,009,710,475)	94,300,425

(*) 반납의무가 없는 전기이월 지원사업예수금(18,497천원)의 잡이익 인식분이 포함되어 있습니다.

<전기>

구분	전기말잔액	당기수입	당기반납	당기지출	당기말잔액
전기이월	305,610,067	-	(250,957,682)	(52,734,040)	1,918,345
문화도시조성사업	-	1,000,000,000	-	(981,526,349)	18,473,651
아리랑시네센터 노후시설 개보수	-	500,000,000	-	-	500,000,000
공공도서관운영지원사업	-	329,390,000	-	(329,389,430)	570
구립공공도서관 노후시설 개보수	-	300,000,000	-	-	300,000,000
성북문화바캉스	-	290,000,000	-	(290,000,000)	-
개관시간연장	-	274,722,630	-	(266,990,690)	7,731,940
돌곳이생활문화	-	217,799,000	-	(208,424,527)	9,374,473
길음청년희망스토어	-	210,000,000	-	(169,696,070)	40,303,930
성북어린이물놀이장운영	-	187,375,060	-	(187,375,060)	-
성북세계음식축제누리마실	-	169,990,160	-	(169,990,160)	-
청년살이발전소	-	112,380,000	-	(107,106,010)	5,273,990
국민취업지원제도 훈련연계형지원사업운영수당	-	89,200,000	-	(73,538,570)	15,661,430
독립영화전용관	-	84,830,840	-	(84,830,840)	-
꿈의오케스트라자립거점기획사업	-	49,929,230	-	(49,929,230)	-
성북책모꼬지	-	40,000,000	-	(40,000,000)	-
지역협력형문화예술교육지원사업	-	36,679,560	-	(36,679,560)	-
북스타트-처음앤책	-	35,000,000	-	(35,000,000)	-
성북진경(구비)	-	28,000,000	-	(28,000,000)	-
무대기술인턴십지원사업	-	27,521,280	-	(27,521,280)	-
문화예술교육사현장역량강화(e)	-	26,741,453	-	(26,741,453)	-
지역문화인력(연속)일 경험지원사업	-	26,400,000	-	(26,400,000)	-
생활예술활성화지원사업	-	23,741,980	-	(23,741,980)	-
성북세계음식축제 누리마실(협찬금)	-	18,000,000	-	(18,000,000)	-
마을in수다	-	15,000,000	-	(15,000,000)	-
성북청춘불패영화제파트너십(우리은행)	-	15,000,000	-	(15,000,000)	-
기타	-	102,341,726	-	(97,893,275)	4,448,451
이자수익	1,472,891	2,052,164	(2,908,756)	-	616,299
합계	307,082,958	4,212,095,083	(253,866,438)	(3,361,508,524)	903,803,079

10. 법인세 등

재단은 법인세법 등의 법령에 의하여 수익사업에서 발생한 소득에 대하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있으며, 당기에 부담할 법인세 등은 없습니다.

11. 특수관계인과의 거래

(1) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	특수관계인명	수익		비용	
		당기	전기	당기	전기
출자자	성북구청	21,852,869,125	19,330,364,876	-	-

(2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	특수관계인명	채권		채무	
		당기	전기	당기	전기
출자자	성북구청	-	-	8,309,864	7,975,460

12. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 거래내역

보고기간 중 재단의 단일거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래처명	계정과목	당기	전기
성북구청	사업수익	21,852,869,125	19,330,364,876
	합계	21,852,869,125	19,330,364,876

13. 순자산변동표

순자산변동표

제 13(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 12(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 성북문화재단

(단위 : 원)

과목	통합			목적사업		수익사업	
	기본순자산	이익잉여금	계	기본순자산	이익잉여금	기본순자산	이익잉여금
전기초	10,000,000	2,751,287,862	2,761,287,862	10,000,000	3,964,446,082	-	(1,213,158,220)
전기운영이익(손실)	-	301,687,761	301,687,761	-	285,478,091	-	16,209,670
전기말	10,000,000	3,052,975,623	3,062,975,623	10,000,000	4,249,924,173	-	(1,196,948,550)
당기초	10,000,000	3,052,975,623	3,062,975,623	10,000,000	4,249,924,173	-	(1,196,948,550)
당기운영이익(손실)	-	(812,417,613)	(812,417,613)	-	(768,408,592)	-	(44,009,021)
당기말	10,000,000	2,240,558,010	2,250,558,010	10,000,000	3,481,515,581	-	(1,240,957,571)

14. 구분경리

당기 및 전기 재단의 목적사업과 수익사업의 구분 재무제표는 다음과 같습니다.

(1) 구분재무상태표

(단위:원)

과목	제13(당)기			제12(전)기		
	합계	목적사업	수익사업	합계	목적사업	수익사업
자산						
I. 유동자산	2,018,242,994	1,830,015,201	188,227,793	2,017,639,295	1,893,783,670	123,855,625
(1) 당좌자산	2,018,242,994	1,830,015,201	188,227,793	2,017,639,295	1,893,783,670	123,855,625
현금및현금등가물	1,888,116,637	1,780,588,661	107,527,976	1,862,007,298	1,845,784,590	16,222,708
단기금융상품	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-
미수금	74,459,317	-	74,459,317	102,427,577	-	102,427,577
선급비용	39,426,540	39,426,540	-	37,999,080	37,999,080	-
미수법인세	6,240,500	-	6,240,500	5,205,340	-	5,205,340
II. 비유동자산	2,441,989,345	3,746,440,618	-	2,825,355,382	4,074,280,197	-
(1) 투자자산	301,184,357	1,605,635,630	-	415,819,682	1,664,744,497	-
출연금	-	1,304,451,273	-	-	1,248,924,815	-
퇴직연금운용자산	301,184,357	301,184,357	-	415,819,682	415,819,682	-
(2) 유형자산	1,833,504,988	1,833,504,988	-	2,148,435,700	2,148,435,700	-
집기비품	2,331,820,841	2,331,820,841	-	2,019,617,081	2,019,617,081	-
감가상각누계액	(1,800,465,885)	(1,800,465,885)	-	(1,508,501,053)	(1,508,501,053)	-
시설비	4,005,605,115	4,005,605,115	-	3,813,406,115	3,813,406,115	-

과목	제13(당)기			제12(전)기		
	합계	목적사업	수익사업	합계	목적사업	수익사업
감가상각누계액	(3,185,623,408)	(3,185,623,408)	-	(2,598,669,817)	(2,598,669,817)	-
차량운반구	161,635,111	161,635,111	-	161,635,111	161,635,111	-
감가상각누계액	(146,317,379)	(146,317,379)	-	(128,444,668)	(128,444,668)	-
도서	1,662,772,019	1,662,772,019	-	1,336,772,019	1,336,772,019	-
감가상각누계액	(1,195,921,426)	(1,195,921,426)	-	(947,379,088)	(947,379,088)	-
(3)수탁자산	-	-	-	-	-	-
수탁비품자산	947,531,529	947,531,529	-	885,431,530	885,431,530	-
감가상각누계액	(874,191,114)	(874,191,114)	-	(848,951,719)	(848,951,719)	-
수탁자산취득보조금	(73,340,415)	(73,340,415)	-	(36,479,811)	(36,479,811)	-
수탁시설자산	2,142,749,380	2,142,749,380	-	1,277,798,380	1,277,798,380	-
감가상각누계액	(1,407,746,543)	(1,407,746,543)	-	(1,170,017,511)	(1,170,017,511)	-
수탁자산취득보조금	(735,002,837)	(735,002,837)	-	(107,780,869)	(107,780,869)	-
수탁도서자산	3,605,772,050	3,605,772,050	-	3,344,863,050	3,344,863,050	-
감가상각누계액	(3,121,244,443)	(3,121,244,443)	-	(2,851,614,916)	(2,851,614,916)	-
수탁자산취득보조금	(484,527,607)	(484,527,607)	-	(493,248,134)	(493,248,134)	-
(4)기타비유동자산	307,300,000	307,300,000	-	261,100,000	261,100,000	-
보증금	307,300,000	307,300,000	-	261,100,000	261,100,000	-
자산총계	4,460,232,339	5,576,455,819	188,227,793	4,842,994,677	5,968,063,867	123,855,625
부채						
I.유동부채	2,209,674,329	2,084,940,238	124,734,091	1,780,019,054	1,708,139,694	71,879,360
대행사업예수금	8,309,864	8,309,864	-	7,975,460	7,975,460	-
지원사업예수금	94,300,425	94,300,425	-	903,803,079	903,803,079	-
기타미지급금	52,718,129	52,718,129	-	57,914,433	57,914,433	-
예수금	191,635,450	191,635,450	-	182,413,182	182,413,182	-
부가세예수금	122,690,091	-	122,690,091	67,900,360	-	67,900,360
영화초대권	2,044,000	-	2,044,000	1,850,000	-	1,850,000
기타보증금	2,010,000	2,010,000	-	2,129,000	-	2,129,000
선수금	-	-	-	4,600	4,600	-
미지급비용	1,735,966,370	1,735,966,370	-	556,028,940	556,028,940	-
II.비유동부채	-	-	-	-	-	-
퇴직급여충당부채	7,517,462,040	7,517,462,040	-	6,662,237,060	6,662,237,060	-
퇴직연금운용자산	(7,517,462,040)	(7,517,462,040)	-	(6,662,237,060)	(6,662,237,060)	-
부채총계	2,209,674,329	2,084,940,238	124,734,091	1,780,019,054	1,708,139,694	71,879,360
순자산						
I.기본금	10,000,000	10,000,000	1,304,451,273	10,000,000	10,000,000	1,248,924,815
기본재산	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-
출연금	-	-	1,304,451,273	-	-	1,248,924,815
II.이익잉여금	2,240,558,010	3,481,515,581	(1,240,957,571)	3,052,975,623	4,249,924,173	(1,196,948,550)
전기이월이익잉여금	3,052,975,623	4,249,924,173	(1,196,948,550)	2,751,287,862	3,964,446,082	(1,213,158,220)
당기순이익(손실)	(812,417,613)	(768,408,592)	(44,009,021)	301,687,761	285,478,091	16,209,670

과목	제13(당)기			제12(전)기		
	합계	목적사업	수익사업	합계	목적사업	수익사업
순자산총계	2,250,558,010	3,491,515,581	63,493,702	3,062,975,623	4,259,924,173	51,976,265
부채와순자산총계	4,460,232,339	5,576,455,819	188,227,793	4,842,994,677	5,968,063,867	123,855,625

(2) 구분손익계산서

(단위:원)

과목	제13(당)기			제12(전)기		
	합계	목적사업	수익사업	합계	목적사업	수익사업
I.사업수익	24,710,868,182	23,103,046,240	1,607,821,942	22,233,016,957	20,584,453,619	1,648,563,338
1.대행사업수입	62,078,300	62,078,300	-	69,598,876	69,598,876	-
2.지원금수입	3,991,213,909	3,991,213,909	-	3,361,508,524	3,361,508,524	-
3.자체사업수입	1,607,821,942	-	1,607,821,942	1,648,563,338	-	1,648,563,338
4.후원금수입	38,802,031	38,802,031	-	36,508,219	36,508,219	-
5.출연금수입	19,010,952,000	19,010,952,000	-	17,116,838,000	17,116,838,000	-
II.사업비용	25,831,439,082	23,890,023,037	1,941,416,045	22,203,815,074	20,292,375,528	1,911,439,546
1.지원금사업비	3,991,213,909	3,991,213,909	-	3,361,508,524	3,361,508,524	-
2.대행사업비	21,840,225,173	19,898,809,128	1,941,416,045	18,842,306,550	16,930,867,004	1,911,439,546
급여	11,278,020,570	10,402,858,818	875,161,752	9,574,516,330	8,738,112,782	836,403,548
퇴직급여	1,414,084,360	1,304,352,999	109,731,361	802,187,880	732,110,942	70,076,938
복리후생비	2,651,536,327	2,445,780,081	205,756,246	2,512,691,828	2,293,189,945	219,501,883
행사운영비	1,023,262,966	943,858,907	79,404,059	864,914,617	789,358,043	75,556,574
기타보상금	286,534,120	264,299,394	22,234,726	247,143,830	225,554,021	21,589,809
여비교통비	92,527,853	85,347,795	7,180,058	74,210,128	67,727,334	6,482,794
접대비	108,432,250	100,018,029	8,414,221	88,690,600	80,942,832	7,747,768
수도광열비	1,139,189,489	1,050,789,662	88,399,827	1,153,704,997	1,052,920,485	100,784,512
세금과공과	483,473,362	199,317,312	284,156,050	499,440,961	190,383,961	309,057,000
지급임차료	197,309,197	181,998,225	15,310,972	190,100,770	173,494,087	16,606,683
수선유지비	673,326,332	621,076,964	52,249,368	544,542,058	496,972,354	47,569,704
보험료	47,704,160	44,002,371	3,701,789	42,794,510	39,056,099	3,738,411
차량유지비	16,266,739	15,004,458	1,262,281	17,822,679	16,265,739	1,556,940
경상연구개발비	83,500,000	77,020,494	6,479,506	22,933,843	20,930,405	2,003,438
교육훈련비	37,712,910	34,786,430	2,926,480	18,156,000	16,569,942	1,586,058
도서인쇄비	82,637,196	76,224,642	6,412,554	84,196,350	76,841,187	7,355,163
회의비	47,353,100	43,678,553	3,674,547	38,848,720	35,455,002	3,393,718
소모품비	337,656,457	311,454,694	26,201,763	268,645,702	245,177,549	23,468,153
지급수수료	618,534,604	570,537,012	47,997,592	489,230,828	446,492,962	42,737,866
홍보및광고비	66,829,709	61,643,799	5,185,910	51,367,435	46,880,116	4,487,319
감가상각비	1,145,333,472	1,056,456,879	88,876,593	1,256,166,484	1,146,431,217	109,735,267
민간사업지원금	9,000,000	8,301,610	698,390	-	-	-
III.사업이익	(1,120,570,900)	(786,976,797)	(333,594,103)	29,201,883	292,078,091	(262,876,208)

과목	제13(당)기			제12(전)기		
	합계	목적사업	수익사업	합계	목적사업	수익사업
IV. 사업외수익	308,474,237	18,889,155	289,585,082	279,085,878	-	279,085,878
이자수익	289,585,082	-	289,585,082	279,085,878	-	279,085,878
잡이익	18,889,155	18,889,155	-	-	-	-
V. 사업외비용	320,950	320,950	-	6,600,000	6,600,000	-
잡손실	320,950	320,950	-	6,600,000	6,600,000	-
VI. 법인세차감전순이익	(812,417,613)	(768,408,592)	(44,009,021)	301,687,761	285,478,091	16,209,670
법인세등	-	-	-	-	-	-
VII. 순자산의 증가	(812,417,613)	(768,408,592)	(44,009,021)	301,687,761	285,478,091	16,209,670
VIII. 기초순자산	3,062,975,623	4,259,924,173	51,976,265	2,761,287,862	3,974,446,082	158,514,511
IX. 출연금증감	-	-	55,526,458	-	-	(122,747,916)
X. 기말순자산	2,250,558,010	3,491,515,581	63,493,702	3,062,975,623	4,259,924,173	51,976,265

15. 기본순자산

재단의 기본재산은 성북구청이 전액 출연한 것으로 당기말 현재 기본순자산의 취득 원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	취득원가	장부금액	공정가치	비고
단기금융상품	10,000,000	10,000,000	10,000,000	정기예금

16. 소송사건

당기말 현재 재단이 원고 및 피고로 계류중인 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

사건명	원고	피고	소송가액	비고
복합문화공간 미인도	(재)성북문화재단	협동조합OO	203,483	