

Ⅲ. 재무제표

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표

(3) - 순자산변동표

(4) - 현금흐름표

(5) - 주 석

1

재무상태표

재 무 상 태 표

제13기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제12기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	제13(당기)		제12(전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I.유동자산		1,418,772,417		533,273,710
(1)당좌자산		1,418,772,417		533,273,710
1.현금및현금성자산	1,267,503,305		441,614,493	
2.단기금융상품	50,000,000		50,000,000	
3.선급보험료	1,064,417		812,083	
4.미수수익	589,452			
5.미수금	99,615,243		40,847,134	
(2)재고자산				
II.비유동자산		588,295,392		669,001,492
(1)투자자산		0		4,647,821
1. 퇴직연금운용자산			4,647,821	
(2)유형자산		502,057,299		659,831,561
1.차량운반구	148,259,932		123,073,242	
(감가상각누계액)	(95,564,072)		(83,806,991)	
(국고보조금)	(7,409,914)		(9,689,963)	
2.집기및비품	2,054,296,374		1,978,632,754	
(감가상각누계액)	(1,783,848,838)		(1,592,556,391)	
3.시설장치	2,259,557,273		2,113,182,593	
(감가상각누계액)	(2,073,233,456)		(1,869,003,683)	
(3)무형자산		86,238,093		4,522,110
1.소프트웨어	86,238,093		4,522,110	
자산총계		2,007,067,809		1,202,275,202
부 채				
I.유동부채		619,659,831		414,614,066
(1)미지급금	367,930,964		212,317,899	
(2)예수금	191,804,987		131,405,777	
(3)선수수익	55,863,880		67,370,390	
(4)보증금	4,060,000		3,520,000	
II.비유동부채		740,809,355		
(1)퇴직급여충당부채	3,475,389,238		2,457,986,848	
(2)퇴직연금운용자산	(2,734,579,883)		(2,457,986,848)	
부채총계		1,360,469,186		414,614,066

순자산				
I.기본순자산		50,000,000		50,000,000
(1)출연기본재산	50,000,000		50,000,000	
II.보통순자산		596,598,623		737,661,136
(1)적립금				
(2)이익잉여금		596,598,623		737,661,136
1. 미처분이익잉여금	596,598,623		737,661,136	
III.순자산조정				
순자산 총계		646,598,623		787,661,136
부채 및 순자산총계		2,007,067,809		1,202,275,202

2

운영성과표

운 영 성 과 표

제13기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제12기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	제13(당기)		제12(전기)	
	금 액		금 액	
I. 사업수익		11,442,613,753		8,755,739,675
1. 의존재원수입	10,039,672,998		8,393,254,295	
2. 자체사업수입	1,402,940,755		362,485,380	
II. 사업비용		11,661,029,178		9,509,595,323
1. 급여	5,014,593,403		4,742,454,932	
2. 퇴직급여	1,237,387,610		351,667,213	
3. 복리후생비	636,302,210		588,973,760	
4. 여비교통비	11,488,400		6,116,900	
5. 시설장비유지비	36,605,000		15,021,660	
6. 연구개발비	18,692,000		21,869,000	
7. 감가상각비	404,999,252		527,030,587	
8. 무형자산상각비	15,219,045		3,880,734	
9. 교육훈련비	14,025,000		9,502,000	
10. 사무관리비	740,609,781		628,532,409	
11. 재료비	329,874,780		84,554,872	
12. 업무추진비	28,168,630		14,892,528	
13. 공공운영비	544,084,576		409,544,788	
14. 국도비청소년사업	1,402,888,770		1,207,276,768	
15. 일반프로그램운영	1,190,466,424		869,522,407	

16.행사운영비	35,624,297		28,754,765	
Ⅲ.사업이익		(218,415,425)		(753,855,648)
IV.사업외수익		95,137,681		98,515,673
1.이자수익	14,321,540		3,633,249	
2.토지연금운용자산수익	29,739,944		18,939,551	
3.전기오류수정이익	-		5,097,278	
4.잡이익	51,076,197		70,845,595	
V.사업외비용		17,784,769		230,546,827
1.잡손실	4,881,006		6,171,162	
2.전기오류수정손실	-		224,375,665	
3.기타손실	12,903,763		-	
VI.법인세차감전이익 (손실)		(141,062,513)		(885,886,802)
VII.법인세비용				
VIII.당기순이익(손실)		(141,062,513)		(885,886,802)

3 순자산변동표

순 자산 변동 표

제13기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제12기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	기본순자산	보통순자산		순자산조정	총 계
		적립금	이익잉여금		
2021.01.01. (보고금액)	50,000,000	-	1,790,028,341	-	1,840,028,341
전기오류수정			(166,480,403)		(166,480,403)
당기순이익 (손실)	-	-	(885,886,802)	-	(885,886,802)
2021.12.31.	50,000,000	-	737,661,136	-	787,661,136
2022.01.01. (보고금액)	50,000,000	-	737,661,136	-	787,661,136
당기순이익 (손실)	-	-	(141,062,513)	-	(141,062,513)
2022.12.31.	50,000,000	-	596,598,623		646,598,623

현금흐름표

제13기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제12기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	제13(당기)		제12(전기)	
	금액		금액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,170,048,830		(135,450,533)
(1)당기순이익(손실)	(141,062,513)		(885,886,802)	
(2)현금의 유출이 없는 비용등의 차감	1,653,288,057		1,106,784,595	
1.감가상각비	404,999,252		527,030,587	
2.무형자산상각비	15,219,045		3,880,734	
3.퇴직급여	1,233,069,760		351,667,213	
4.전기오류수정손실	-		224,375,665	
(3)현금의 유입이 없는 수익등의 차감			(169,604)	
1.전기오류수정이익			169,604	
(4)영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(342,176,714)		(356,348,326)	
1.선급보험료의 감소(증가)	(252,334)		(282,830)	
2.미수수익의 감소(증가)	(589,452)		753,688	
3.미수금의 감소(증가)	(58,768,109)		22,033,816	
4.미지급금의 증가(감소)	155,613,065		30,677,510	
5.예수금의 증가(감소)	60,399,210		15,028,579	
6.선수수익의 증가(감소)	(11,506,510)		67,370,390	
7.보증금의 증가(감소)	540,000		(151,164)	

8. 퇴직금의 지급	(215,667,370)		(99,612,180)	
9. 퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(271,945,214)		(392,166,135)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(344,160,018)		(62,252,810)
(1) 투자활동으로부터 현금유입액			11,400,000	
1. 국고보조금			11,400,000	
(2) 투자활동으로부터 현금유출액	(344,160,018)		(73,652,810)	
1. 차량운반구의 취득	25,186,690		(46,192,060)	
2. 시설장치의 취득	146,374,680			
3. 집기비품의 취득	75,663,620		(27,460,750)	
4. 무형자산의 취득	96,935,028			
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름				
(1) 재무활동으로부터 현금유입액				
(2) 재무활동으로부터 현금유출액				
Ⅳ. 현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		825,888,812		(197,703,343)
Ⅴ. 기초의 현금		441,614,493		639,317,836
Ⅵ. 기말의 현금		1,267,503,305		441,614,493

주 석

2022년 12월 31일 현재

1. 재단법인 개요

재단법인 용인시청소년미래재단은 2010년 01월 05일 설립되었습니다. 이사장은 용인 시장 이상일이며 기타 당 재단법인의 개요는 다음과 같습니다.

가. 설립 목적

당 재단법인은「용인시 청소년미래재단 설립 및 운영조례」가 정하는 바에 의하여 건강하고 창의적인 청소년 정책의 발전·활동·상담·보호·복지 등 용인시 청소년의 미래에 대한 효율적인 지원을 목적으로 한다.

다. 자 본 금 : 5천만원(용인시 전액출자)

라. 주요 사업

- 청소년수련관 관리운영
- 청소년수련원 관리운영
- 유림청소년문화의집 관리운영
- 신갈청소년문화의집 관리운영
- 수지청소년문화의집 관리운영
- 청소년상담복지센터 관리운영
- 지원센터꿈드림 관리운영
- 용인미래교육센터 관리운영

마. 예산의 구성

용인시청소년미래재단 예산 재원의 구성은 다음과 같다.

(단위:원)

과 목	예산액	당기수입액(A)	당기지출액(B)	기말잔액(A-B)
합 계	12,279,959,000	12,039,783,608	10,888,467,841	1,151,315,767
출연금	7,701,232,000	7,701,232,000	7,529,947,943	171,284,057
자체수익사업	2,015,018,000	1,774,774,650	1,756,308,289	18,466,361
국도비보조사업	2,563,709,000	2,563,776,958	1,602,211,609	961,565,349

2. 재무제표 작성기준 및 주요 회계처리방법

재단 재무회계규정 제42조 [결산]을 근거로 하여, 기업회계기준에 준하여 결산서 작성 및 보고하도록 하며, 주요 회계처리방법은 다음과 같다.(단, 청소년미래재단은 용인시 출연기관으로 「공익법인 회계기준」을 적용하여 작성함, 기업회계기준과 상이한 부분 있음)

가. 예산 결산

매 회계연도의 예산은 용인시 예산편성 운영기준에 따라 편성하여 이사회 의결을 거쳐 시장의 승인을 받아 집행하고, 각 사업계획은 사업 해당 주관기관 기준으로 작성하여 용인시 교육청소년과에 제출하여 승인을 받아 집행하도록 하며, 결산은 매 회계연도가 끝난 후 3개월 이 내에 완료하여 이사회 의결을 거친 후 시장에게 제출하여야 한다.

나. 수익의 인식기준

재단은 용인시 출연기관으로 2022년 전체예산 63%의 출연금 수입을 기반으로 하여, 청소년수련관 운영에 대한 생활체육사업수입(수영, 헬스 등)과 편의시설사업수입(매점, 식당, 카페), 청소년수련원 운영에 대한 숙박 및 시설사용료, 집단급식소(식당)운영수입, 썰매장 · 수영장 · 야영장 등 체육시설에 관한 이용료, 공유재산 임대(매점) 등 잡수입으로 구성되어 있으며, 각 청소년문화의집 운영에 대한 문화교육 사업수입 및 사업운영에 대한 수익자부담금에 대한 수입, 각 시설별 예금이자수입 및 기타 수입 등 16%의 재단 운영에 대한 자체사업수입으로 구성되어있다. 국도비보조사업 및 공모사업 등 보조금 수익은 21%로 확정내시를 통한 보조금 교부 시 수입으로 계상한다.

2022년은 코로나19 단계적 일상회복을 통한 시설 및 프로그램 정상적인 운영을 도모하여, 전기대비 자체사업수입 증가하였음.

(1) 수익 결산 항목

구분		편성내역
사업 수익	의존재원수입	출연금, 보조금, 대행사업수익
	자체사업수입	생활체육, 교육프로그램, 청소년활동프로그램 수익자부담 수익, 편의시설, 대관수익, 사물함이용료 등
사업외 수익	이자수익	보통 및 정기예금 이자수익, 원천징수 이자 등
	퇴직연금운용 자산수익	퇴직연금(DB: 확정급여형) 운용에 따른 퇴직연금 운용 수익
	잡이익	잡수입, 국세 및 지방세 환급금, 중계기 임대료 수익 등

(2) 수입예산 편성 항목

구분		편성내역
영업수익	사용료수익	생활체육, 수영장, 썰매장, 야영장, 숙박및시설사용료수익,
	대행사업수익	위수탁사업수익
	보조금수익	국도비보조사업, 공모사업, 기타 교부금 수익 등
	출연금수익	출연금수익
	기타영업수익	교육프로그램수익, 청소년활동프로그램 수익자부담 수익, 편의시설, 대관수익, 사물함이용료 수익
영업외수익	이자수익	이자수익
	정부보조금수입	2021년도 보조금사업비 반납금
	기타영업외수익	국세 및 지방세 환급금, 중계기 임대료 수익 등
자본적수익	이월금	순세계잉여금

※ 수입예산 편성항목 자본적수익은 결산 상 전년도 이월금 개념으로, 운영성과표 상 사업수익으로 인식되지 아니함.

※ 결산상의 계정과목은 예산편성 기준의 계정과 상이할 수 있음.

다. 비용의 인식기준

재단은 결산서 상의 비용인식 기준은 다음과 같다.

(1) 비용 결산 항목

구분		편성내역
사업 비용	급여	직원급여(기본급)
	제수당	직원급여 제수당 등
	퇴직급여	직원 급여에 대한 퇴직적립금
	복리후생비	연금부담금, 급량비, 복지포인트 대금
	여비교통비	출장비
	시설비및부대비	수지 냉난방기설치공사를 위한 설계용역
	연구개발비	수련원 시설물 안전점검, 프로그램 구축 등
	감가상각비	유형자산(차량운반구, 비품, 시설비 등) 연간 감가상각 비용
	무형자산상각비	무형자산(소프트웨어) 연간 감가상각 비용
	교육훈련비	교육비 지원금
	사무관리비	일상경비, 도서구입비, 지급수수료(신용카드결제수수료, 자문수수료 등) 등
	재료비	식당 및 카페 재료비

	업무추진비	부서운영, 정원가산, 기관운영, 시책업무추진비 등
	공공운영비	수도광열비(상하수도, 전기, 냉난방비 등), 보험료(회계관계직 재정보험금, 업무용차량 보험, 영조물배상보험 등), 차량유지비(유류비, 차량수리 등) 등
	국도비청소년사업	국도비보조금, 특별교부금, 공모사업 등
	행사운영비	홍보운영비, 고객상담비, 인쇄물제작비 등
	일반프로그램운영	청소년활동사업
사업외 비용	잡손실	공유재산 임대료 반환금

라. 청소년관련 사업비 정산

용인시청소년미래재단의 사업은 재단 출연금 및 자체사업수익을 자원으로 한 자체 프로그램사업 및 국비, 도비와 시비로 구성된 보조사업프로그램(국도비보조사업)으로 구성되어 있으며, 후자에 해당하는 보조사업 프로그램은 사업별 개별통장으로 관리하며, 매 회계연도 12월 31일을 마감으로 지출 및 정산하여 용인시청 교육청소년과에 프로그램운영에 대한 보고 및 정산보고를 한다.

마. 유형·무형자산 및 감가상각법

(1) 유형자산

유형고정자산 중 자본금으로 취득한 고정자산은 유형고정자산으로 처리하며 취득 금액으로 계상하고 있다. 감가상각방법은 용인시회계처리규정을 준용하여 내용년수를 정하며 정액법으로 상각하고 간접적으로 정산·표기 한다.

(2) 무형자산

무형자산 중 자본금으로 취득한 고정자산은 무형자산으로 처리하며 자산의 취득금액으로 계상하고 있다. 감가상각방법은 정액법에 따라 월할 계산하여 산정, 무형자산에서 직접 차감하여 정산·표기 한다.

(3) 유형 및 무형자산의 감가상각방법

■ 유형자산(정액법)

과 목	내용연수
차 량 운 반 구	5년
집 기 및 비 품	5년
시 설 장 치	5년

■ 무형자산(정액법)

과 목	내용연수
소프트웨어	5년

※ 무형자산(소프트웨어)는 상각년수에 따라 정액법으로 상각하나, 잔존가치 없이 취득금액에서 차감함.
즉, 별도 비용처리 없음

(4) 퇴직급여충당부채

임직원의 퇴직금지급규정에 따라 당기 말 현재 재직하고 있는 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 하는 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 2022년도 퇴직적립금 기말잔액보다 부족한 부분은 비유동부채로 계상한다.

3. 현금예금 등

당기 말 및 전기 말 현재 현금예금 및 단기금융상품의 내용은 다음과 같다.

(1) 당기

(2022.12.31.기준 /단위:원)

계정과목	금액	비고
현금 및 현금성자산	500,000	현금시재
	1,267,003,305	보통예금
단기금융상품	50,000,000	정기예금(출연자본금)
합 계	1,317,503,305	

※ 2022년도 이월금(대행사업비) 850,000,000원 포함

4. 퇴직적립금

현재 용인시청소년미래재단은 퇴직급여 지급에 관한 기준은 [근로자퇴직급여 보장법]에 근거하며 계속근로기간 1년에 대하여 30일분 이상의 평균임금을 퇴직금으로 퇴직 근로자에게 지급할 수 있는 제도를 설정하고 있으며, 중간정산 제도는 두고 있지 아니한다.

※ 2012.06.28.퇴직연금 (DB: 확정급여형) 가입운용 하고 있음.

5. 기본순자산

당기 말 현재 납입자본금은 50,000,000원으로 용인시가 전액 출자한 금액으로 당기와

전기 중 변동내역은 없으며, 1년 만기 정기예금에 예치하고 있다.

6. 정산반환금

정산반환금은 청소년사업운영에 관한 국도비보조사업으로, 국비, 도비, 시비로 구성된 사업에 대한 잔액반납을 말한다. 각 사업은 기관과 사업별로 통장을 따로 관리하며, 2022년 결산에는 반납잔액을 확정 후 수익 및 지출 부분에서 감하여, 불요하게 계상하는 부분을 개선하였다.

7. 보험가입자산

청소년미래재단에서 관리하고 있는 건물 및 시설물에 대하여 화재보험 및 영업배상보험, 음식물배상책임, 가스사고책임보험 등 지방재정공제회에 가입하고 있으며 차량운반구에 대하여는 차량종합보험에 가입하고 있다. 익년으로 이월되는 부분은 산정하여 선급보험료로 처리한다.

8. 이익잉여금처분계산서

(단위:원)

과 목	제13(당기)		제12(전기)	
I.미처분이익잉여금		596,598,623		737,661,136
전기이월미처분이익잉여금	737,661,136		1,790,028,341	
전기오류수정손실	0		(166,480,403)	
당기순이익(손실)	(141,062,513)		(885,886,802)	
합 계		596,598,623		737,661,136
Ⅱ.이익잉여금의 처분액				
Ⅲ.차기이월이익잉여금		596,598,623		737,661,136