

## Ⅱ. 재무제표

(용인시청소년미래재단)

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표

(3) - 순자산변동표

(4) - 현금흐름표

(5) - 주석

# 1. 재무상태표

제11기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제10기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위: 원)

과 목	제11(당)기		제10(전)기	
	금 액		금 액	
<b>자 산</b>				
<b>I. 유동자산</b>		<b>753,481,727</b>		<b>1,886,098,948</b>
(1) 당좌자산		753,481,727		1,886,098,948
1. 현금및현금성자산	639,317,836		1,734,157,885	
2. 단기금융상품	50,000,000		50,000,000	
3. 선급보험료	529,253		484,522	
4. 미수수익	753,688		36,311,219	
5. 미수금	62,880,950		65,145,322	
(2) 재고자산				
<b>II. 비유동자산</b>		<b>1,357,218,243</b>		<b>1,640,946,573</b>
(1) 유형자산		1,348,985,003		1,627,318,693
1. 차량운반구	76,881,182		76,881,182	
(감가상각누계액)	(75,605,273)		(70,509,637)	
2. 집기및비품	1,951,172,004		1,738,388,764	
(감가상각누계액)	(1,342,088,777)		(1,091,480,029)	
3. 시설장치	2,744,401,233		2,594,642,633	
(감가상각누계액)	(2,005,775,366)		(1,620,604,220)	
(2) 무형자산		8,233,240		13,627,880
1. 소프트웨어	8,233,240		13,627,880	
<b>자산총계</b>		<b>2,110,699,970</b>		<b>3,527,045,521</b>
<b>부 채</b>				
<b>I. 유동부채</b>		<b>135,208,348</b>		<b>215,473,005</b>
(1) 미지급금	15,159,986		52,539,686	
(2) 예수금	116,377,198		98,862,739	
(3) 선수수익	0		60,840,580	
(4) 보증금	3,671,164		3,230,000	

과 목	제11(당)기		제10(전)기	
	금 액		금 액	
II.비유동부채		135,463,281		188,560,998
(1)퇴직급여충당부채	2,205,931,815		1,864,357,840	
(2)퇴직연금운용자산	(2,070,468,534)		(1,675,796,842)	
부채총계		270,671,629		404,034,003
자 본				
I.자본금		50,000,000		50,000,000
(1)출연자본금	50,000,000		50,000,000	
II.자본잉여금				
III.자본조정				
IV.이익잉여금		1,790,028,341		3,073,011,518
(1)처분전이익잉여금	3,073,011,518		3,073,011,518	
(2)당기순이익	(1,282,983,177)			
자본총계		1,840,028,341		3,123,011,518
부채 및 자본총계		2,110,699,970		3,527,045,521

## 2. 운영성과표

제11기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제10기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	제11(당)기		제10(전)기	
	금 액		금 액	
<b>I. 사업수익</b>		<b>8,154,782,244</b>		<b>11,893,569,403</b>
1. 의존재원수입	7,813,936,874		9,601,159,973	
가. 출연금수입	6,385,862,000		6,439,573,000	
나. 보조금수입	1,428,074,874		3,161,586,973	
2. 자체사업수입	340,845,370		2,292,409,430	
1) 프로그램수입	177,237,510		1,465,222,260	
2) 기타수입	163,607,860		827,187,170	
<b>II. 사업비용</b>		<b>9,634,254,409</b>		<b>11,819,099,556</b>
1. 급여	4,698,369,920		3,320,839,780	
2. 퇴직급여	450,452,277		308,813,590	
3. 업무추진비	16,695,000		15,343,600	
4. 재 료 비	83,564,730		326,848,110	
5. 복리후생비	155,056,350		480,136,000	
6. 여비교통비	4,356,100		12,567,600	
7. 통 신 비	33,673,320		80,307,569	
8. 수도광열비	320,029,350		437,008,205	
9. 세금과공과	42,359,340		57,595,570	
10. 시설장비유지비	786,108,790		356,944,020	
11. 보 험 료	22,807,019		23,249,740	
12. 차량유지비	33,720,600		15,768,550	

과 목	제10(당)기		제9(전)기	
	금 액		금 액	
13.연구개발비	55,486,870		38,445,800	
14.감가상각비	640,875,530		621,438,193	
15.무형자산상각비	6,557,280		10,821,639	
16.교육훈련비	8,838,000		14,544,500	
17.도서인쇄비	12,152,680		29,666,710	
18.일반수용비	200,138,856		210,485,825	
19.지급수수료	253,264,322		415,426,768	
20.광고선전비	67,050,620		89,591,849	
21.연금등부담금	425,122,900		343,331,340	
22.자체청소년사업	668,347,410		2,158,609,587	
23.국도비청소년사업	649,227,145		2,451,315,011	
<b>Ⅲ.사업이익</b>		<b>(1,479,472,165)</b>		<b>74,469,847</b>
<b>Ⅳ.사업외수익</b>		<b>200,062,748</b>		<b>66,690,498</b>
1.이자수익	4,061,455		10,942,780	
2.대관수익	16,000		7,645,000	
3.전기오류수정이익	841,183		-	
4.잡수입	195,144,110		48,102,718	
<b>Ⅴ.사업외비용</b>		<b>3,573,760</b>		<b>43,119,169</b>
1.정산반환금	3,573,760		43,119,169	
2.잡손실			-	
<b>Ⅵ.법인세차감전이익</b>		<b>(1,282,983,177)</b>		<b>98,041,176</b>
<b>Ⅶ.법인세등</b>				
<b>Ⅷ.당기순이익</b>		<b>(1,282,983,177)</b>		<b>98,041,176</b>

### 3. 순 자산 변동 표

제11기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지  
제10기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	자본금	자본잉여금	자본조정	이익잉여금	총 계
2019.01.01. (당기초)	50,000,000			2,974,970,342	3,024,970,342
당기순이익	-			98,041,176	98,041,176
2019.12.31. (당기말)	50,000,000			3,073,011,518	3,123,011,518
2020.01.01. (당기초)	50,000,000			3,073,011,518	3,123,011,518
당기순이익 (손실)	-			(1,282,983,177)	(1,282,983,177)
2020.12.31. (당기말)	50,000,000			1,790,028,341	1,840,028,341

## 4. 현금흐름표(간접법)

제11기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지  
제10기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	제11(당)기		제10(전)기	
<b>I. 영업활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>(731,135,569)</b>		<b>603,513,436</b>
(1)당기순이익(손실)	(1,282,983,177)		98,041,176	
(2)현금의 유출이 없는 비용등의 차감	1,097,885,087		941,073,422	
1.감가상각비	640,875,530		621,438,193	
2.무형자산상각비	6,557,280		10,821,639	
3.퇴직급여	450,452,277		308,813,590	
4.잡손실	-		-	
(3)현금의 유입이 없는 수입등의 차감	-		-	
1.전기오류수정이익	-		-	
(4)영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(546,037,479)		(435,601,162)	
1.선급보험료의 감소(증가)	(44,731)		551,804	
2.미수수익의 감소(증가)	35,557,531		7,090,117	
3.미수금의 감소(증가)	2,264,372		(56,006,250)	
4.미지급금의 증가(감소)	(37,379,700)		(23,541,982)	
5.예수금의 증가(감소)	17,514,459		19,212,778	
6.선수수익의 증가(감소)	(60,840,580)		171,230	
7.보증금의 증가(감소)	441,164		(3,743,530)	
8.퇴직금의 지급	(108,878,302)		(272,921,900)	
9.퇴직연금운용자산의 증가	(394,671,692)		(106,413,429)	
<b>II. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>(363,704,480)</b>		<b>(318,359,930)</b>
(1)투자활동으로부터 현금유입액	-		-	
(2)투자활동으로부터 현금유출액	(363,704,480)		(318,359,930)	
1.차량운반구의 취득	-		-	
2.시설장치의 취득	(149,758,600)		(122,390,460)	
3.집기비품의 취득	(212,783,240)		(192,565,640)	
4.무형자산의 취득	(1,162,640)		(3,403,830)	
<b>III. 재무활동으로 인한 현금흐름</b>				-
(1)재무활동으로부터 현금유입액	-		-	
(2)재무활동으로부터 현금유출액	-		-	
<b>IV. 현금의 증가(감소)( I + II + III)</b>		<b>(1,094,840,049)</b>		<b>285,153,506</b>
<b>V. 기초의 현금</b>		<b>1,734,157,885</b>		<b>1,449,004,379</b>
<b>VI. 기말의 현금</b>		<b>639,317,836</b>		<b>1,734,157,885</b>

# 5. 주 석

2020년 12월 31일 현재

## 1. 재단법인 개요

재단법인 용인시청소년미래재단은 2010년 01월 05일 설립되었습니다. 이사장은 용인시장 백균기이며 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
- 유럽청소년문화의집 관리운영
- 신갈청소년문화의집 관리운영
- 수지청소년문화의집 관리운영
- 청소년수련원 관리운영
- 청소년상담복지센터 관리운영
- 지원센터꿈드림 관리운영
- 진로체험지원센터 관리운영

### 마. 예산의 구성

용인시청소년미래재단 예산의 구성은 다음과 같다.

(단위:원)

과 목	예산액	당기수입액(A)	당기지출액(B)	특별손실 보전금(C)	기말잔액(A-B+C)
합 계	9,357,237,000	9,256,991,220	8,813,275,385	25,128,130	468,843,965
출연금	6,385,862,000	6,385,862,000	6,052,700,519	-	333,161,481
자체수익사업	1,543,129,000	1,443,054,346	1,336,094,033	25,128,130	132,088,443
국도비보조사업	1,428,246,000	1,428,074,874	1,424,480,833	-	3,594,041

(※특별손실의 경우 세입·세출에서 중복으로 -로 회계처리가 되어 본 계산식에서 +처리함)

## 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, 용인시 출연기관으로 일부 보조금을 받아 운용되는 구조임으로 공기업의 성향을 가지고 있어 기업회계기준의 재무보고와는 다를 수 있다.)

### (1) 예산 결산

매 회계연도의 예산은 용인시 예산편성 운영기준에 따라 편성하여 이사회 의결을 거쳐 시장의 승인을 받아 집행하고 결산은 익년도 3월 이내에 확정하여 이사회 의결을 거쳐 시장의 승인을 받는다. 각 사업계획은 사업 해당 주관기관 기준으로 작성하여 용인시 교육청소년과에 제출하여 승인을 받아 집행하도록 한다.

### (2) 수익의 인식기준

재단은 용인시 출연기관으로 2020년 전체예산 68%의 출연금 수입을 기반으로 하여 수련관 운영에 대한 생활체육사업수입(수영, 헬스 등)과 편의시설사업수입(매점, 식당, 카페), 수련원 운영에 대한 숙박 및 시설사용료, 썰매장 이용료, 수영장 이용료, 야영장 이용료, 식당운영수입, 임대료수입 및 잡수입, 문화의집 운영에 대한 문화교육 사업수입 및 사업운영에 대한 수익자부담금에 대한 수입, 예금이자수입 및 기타 수입 등 16%의 재단 운영에 대한 자체사업수입으로 구성되어있다. 2020년은 코로나19로 인하여 문화강좌사업 진행이 어려웠으며, 이로 인해 2019년 선수수익부분 중 일부 환불이 발생하여 청소년수련관, 신갈청소년문화의집, 수지청소년문화의집에서 문화강좌수입의 특별손실이 발생하였다.

### (3) 청소년관련 사업비 정산

용인시청소년미래재단의 사업은 재단 출연금 및 자체사업수익을 자원으로 한 자체 프로그램 사업 및 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. 이에 발생하는 보조금잔액 및 이자 수익은 반납금으로 처리한다.

### (4) 유형고정자산

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

**(5) 무형자산**

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

**(6) 퇴직급여충당부채**

임직원의 퇴직금지급규정에 따라 당기 말 현재 재직하고 있는 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 하는 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 확정급여형 퇴직연금 제도의 도입에 따른 퇴직연금운용자산을 퇴직급여 충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고, 퇴직급여충당부채를 초과하는 퇴직연금운용자산은 투자자산으로 계상한다.

**3. 현금예금 등**

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

(1) 당기

(단위:원)

계정과목	금액	비고
현금 및 현금성자산	500,000	현금시재
	638,817,836	보통예금
단기금융상품	-	정기예금
	50,000,000	정기예금(출연자본금)
합 계	689,317,836	

**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.

단, 주택구입 등 대통령령으로 정하는 사유로 근로자가 요구하는 경우에는 근로자가 퇴직하기 전에 해당 근로자의 계속근로기간에 대한 퇴직금을 미리 정산하여 지급할 수 있다. 이 경우 미리 정산하여 지급한 후의 퇴직금 산정을 위한 계속근로기간은 정산시점부터 새로 계산한다.

※ 2012.06.28.퇴직연금(확정급여형) 가입운용 하고 있음.

**5. 자 본 금**

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, 도비와 시비로 구성된 사업에 대한 잔액반납을 말한다. 각 사업은 기관과 사업별로 통장을 따로 관리한다.

(단위:원)

구 분	과 목	기 관	내 역	금 액
정산반환금	국도비 보조사업	청소년수련관	안전아띠	3,573,760
	합 계			3,573,760

## 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	제11(당)기		제10(전)기	
I.미처분이익잉여금		1,790,028,341		3,073,011,518
전기이월이익잉여금	3,073,011,518		2,974,970,342	
당기순이익(손실)	(1,282,983,177)		98,041,176	
II.임의적립금의 이입액		-		-
합 계		1,790,028,341		3,073,011,518
III.이익잉여금의 처분액		-		-
IV.차기이월이익잉여금		1,790,028,341		3,073,011,518