

Ⅲ. 재무제표

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표

(3) - 순자산변동표

(4) - 현금흐름표

(5) - 주 석

1

재무상태표

재 무 상 태 표

제12기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제11기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	제12(당기)		제11(전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I.유동자산		533,273,710		753,481,727
(1)당좌자산		533,273,710		753,481,727
1.현금및현금성자산	441,614,493		639,317,836	
2.단기금융상품	50,000,000		50,000,000	
3.선급보험료	812,083		529,253	
4.미수수익			753,688	
5.미수금	40,847,134		62,880,950	
(2)재고자산				
II.비유동자산		669,001,492		1,357,218,243
(1)투자자산		4,647,821		
1. 퇴직연금운용자산	4,647,821			
(2)유형자산		659,831,561		1,348,985,003
1.차량운반구	123,073,242		76,881,182	
(감가상각누계액)	(83,806,991)		(75,605,273)	
(국고보조금)	(9,689,963)			
2.집기및비품	1,978,632,754		1,951,172,004	
(감가상각누계액)	(1,592,556,391)		(1,342,088,777)	
3.시설장치	2,113,182,593		2,744,401,233	
(감가상각누계액)	(1,869,003,683)		(2,005,775,366)	
(3)무형자산		4,522,110		8,233,240
1.소프트웨어	4,522,110		8,233,240	
자산총계		1,202,275,202		2,110,699,970
부 채				
I.유동부채		414,614,066		135,208,348
(1)미지급금	212,317,899		15,159,986	
(2)예수금	131,405,777		116,377,198	
(3)선수수익	67,370,390		0	
(4)보증금	3,520,000		3,671,164	
II.비유동부채				135,463,281
(1)퇴직급여충당부채	2,457,986,848		2,205,931,815	
(2)퇴직연금운용자산	(2,457,986,848)		(2,070,468,534)	
부채총계		414,614,066		270,671,629

순자산				
I.기본순자산		50,000,000		50,000,000
(1)출연기본재산	50,000,000		50,000,000	
II.보통순자산		737,661,136		1,790,028,341
(1)적립금				
(2)이익잉여금		737,661,136		1,790,028,341
1. 미처분이익잉여금	737,661,136		1,790,028,341	
III.순자산조정				
순자산 총계		787,661,136		1,840,028,341
부채 및 순자산총계		1,202,275,202		2,110,699,970

2

운영성과표

운 영 성 과 표

제12기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제11기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	제12(당기)		제11(전기)	
	금 액		금 액	
I. 사업수익		8,755,739,675		8,154,782,244
1.의존재원수입	8,393,254,295		7,813,936,874	
2.자체사업수입	362,485,380		340,845,370	
II. 사업비용		9,509,595,323		9,634,254,409
1.급여	4,742,454,932		4,698,369,920	
2.퇴직급여	351,667,213		450,452,277	
3.업무추진비	14,892,528		16,695,000	
4.재료비	84,554,872		83,564,730	
5.복리후생비	588,973,760		580,179,250	
6.여비교통비	6,116,900		4,356,100	
7.통신비	37,600,220		33,673,320	
8.수도광열비	306,007,960		320,029,350	
9.세금과공과	34,080,280		42,359,340	
10.시설장비유지비	15,021,660		786,108,790	
11.보험료	24,656,720		22,807,019	
12.차량유지비	7,199,608		33,720,600	
13.연구개발비	21,869,000		55,486,870	
14.감가상각비	527,030,587		640,875,530	
15.무형자산상각비	3,880,734		6,557,280	

16.교육훈련비	9,502,000		8,838,000	
17.도서인쇄비	9,593,070		12,152,680	
18.일반수용비	522,901,672		200,138,856	
19.지급수수료	96,037,667		253,264,322	
20.광고선전비	27,113,165		67,050,620	
21.자체청소년사업	869,522,407		668,347,410	
22.국도비청소년사업	1,207,276,768		649,227,145	
23.행사운영비	1,641,600		-	
Ⅲ.사업이익		(753,855,648)		(1,479,472,165)
Ⅳ.사업외수익		98,515,673		200,062,748
1.이자수익	3,633,249		4,061,455	
2.토착연금운용자산수익	18,939,551			
3.전기오류수정이익	5,097,278			
4.잡이익	70,845,595		196,001,293	
Ⅴ.사업외비용		230,546,827		3,573,760
1.잡손실	6,171,162		3,573,760	
2.전기오류수정손실	224,375,665			
Ⅵ.법인세차감전이익(손실)		(885,886,802)		(1,282,983,177)
Ⅶ.법인세비용				
Ⅷ.당기순이익(손실)		(885,886,802)		(1,282,983,177)

3

순자산변동표

순 자산 변동 표

제12기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제11기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	기본순자산	보통순자산		순자산조정	총 계
		적립금	이익잉여금		
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
2021.01.01. (당기초)	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. (당기말)	50,000,000		737,661,136		787,661,136

현금흐름표

제12기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제11기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(재)용인시청소년미래재단

(단위:원)

과 목	제12(당)기		제11(전)기	
	금액		금액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(135,450,533)		(731,135,569)
(1)당기순이익(손실)	(885,886,802)		(1,282,983,177)	
(2)현금의 유출이 없는 비용등의 차감	1,106,784,595		1,097,885,087	
1.감가상각비	527,030,587		640,875,530	
2.무형자산상각비	3,880,734		6,557,280	
3.퇴직급여	351,667,213		450,452,277	
4.전기오류수정손실	224,375,665			
(3)현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(169,604)			
1.전기오류수정이익	169,604			
(4)영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(356,348,326)		(546,037,479)	
1.선급보험료의 감소(증가)	(282,830)		(44,731)	
2.미수수익의 감소(증가)	753,688		35,557,531	
3.미수금의 감소(증가)	22,033,816		2,264,372	
4.미지급금의 증가(감소)	30,677,510		(37,379,700)	
5.예수금의 증가(감소)	15,028,579		17,514,459	
6.선수수익의 증가(감소)	67,370,390		(60,840,580)	
7.보증금의 증가(감소)	(151,164)		441,164	

8.퇴직금의 지급	(99,612,180)		(108,878,302)	
9.퇴직연금운용자산의감소(증가)	(392,166,135)		(394,671,692)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(62,252,810)		(363,704,480)
(1)투자활동으로부터 현금유입액	11,400,000			
1.국고보조금	11,400,000			
(2)투자활동으로부터 현금유출액	(73,652,810)		(363,704,480)	
1.차량운반구의 취득	(46,192,060)			
2.시설장치의 취득			(149,758,600)	
3.집기비품의 취득	(27,460,750)		(212,783,240)	
4.무형자산의 취득			(1,162,640)	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름				
(1)재무활동으로부터 현금유입액				
(2)재무활동으로부터 현금유출액				
Ⅳ. 현금의 증가(감소)(I +Ⅱ+Ⅲ)		(197,703,343)		(1,094,840,049)
V. 기초의 현금		639,317,836		1,734,157,885
VI. 기말의 현금		441,614,493		639,317,836

주 석

2021년 12월 31일 현재

1. 재단법인 개요

재단법인 용인시청소년미래재단은 2010년 01월 05일 설립되었습니다. 이사장은 용인 시장 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
- 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	9,482,630,000	9,518,839,245	9,096,034,959	422,804,286
출연금	7,023,848,000	7,023,848,000	6,838,376,493	185,471,507
자체수익사업	977,517,000	1,011,953,086	888,022,528	123,930,558
국도비보조사업	1,481,265,000	1,483,038,159	1,369,635,938	113,402,221

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 2개월 이 내에 완료하여 이사회 의결을 거친 후 시장에게 제출하여야 한다.

나. 수익의 인식기준

재단은 용인시 출연기관으로 2021년 전체예산 74%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 11%의 재단 운영에 대한 자체사업수입으로 구성되어있다. 국도비보조사업 및 공모사업 등 보조금 수익은 15%로 확정내시를 통한 보조금 교부 시 수입으로 계상한다.

2021년은 코로나19 국가 방역지침 준수로 기관 휴관을 통한 시설 및 프로그램 정상적인 운영의 어려움이 있었으며, 이에 대하여 자체사업수입 감소하였음.

(1) 수익 결산 항목

구분		편성내역
사업 수익	의존재원수입	출연금 및 보조금
	자체사업수입	생활체육, 교육프로그램, 청소년활동프로그램 수익자부담 수익, 편의시설, 대관수익, 사물함이용료 등
사업외 수익	이지수익	보통 및 정기예금 이자수익, 원천징수 이자 등
	전기오류수정이익	전기 퇴직급여운용자산 및 전기 무형자산 기초가액 차액 수정
	퇴직연금운용 자산수익	퇴직연금(DB: 확정급여형) 운용에 따른 퇴직연금 운용 수익
	잡이익	잡수입, 국세 및 지방세 환급금, 중계기 임대료 수익, 자가격리 시설 이용료 수익 등

(2) 수입예산 편성 항목

구분		편성내역
영업수익	자체사업수익	생활체육, 교육프로그램, 청소년활동프로그램 수익자부담 수익 등
	기타영업수익	편의시설, 대관수익, 사물함이용료 수익
영업외수익	보조금수익	국도비보조사업, 공모사업, 기타 교부금 수익 등
	출연금수익	출연금수익
	기타영업외수익	이자수익, 국세 및 지방세 환급금, 중계기 임대료 수익, 자가격리 시설 이용료 수익 등
자본적수익	이월금	순세계잉여금, 국고보조금 사용잔액 등

※ 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 등)
	퇴직급여	직원 급여에 대한 퇴직적립금
	업무추진비	부서운영, 정원가산, 기관운영, 시책업무추진비 등
	재료비	식당 및 카페 재료비
	복리후생비	연금부담금, 급량비, 복지포인트 대금
	여비교통비	출장비
	통신비	전화 및 우편요금, 문자발송
	수도광열비	상하수도, 전기, 냉난방비, 가스요금 등
	세금과공과	협회비, 자동차세, 면허세 인터넷, TV사용요금 등 각종 세금과 공과금
	시설장비유지비	시설 수선비용
	보험료	회계관직계 재정보험금, 업무용차량 보험, 건물시설물 재해보상보험, 영조물배상 보험
	차량유지비	유류비, 차량수리 등
	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
	도서인쇄비	도서구입, 신문구독, 각종 인쇄비
	일반수용비	타 항목을 제외한 일상경비(사무관리비)
	지급수수료	신용카드결제수수료, 노무사 자문수수료, 세무기장료, 승강기 유지보수비, 경비(에스원)요금, 지문리더기 사용료, 소방안전점검 관리대행 수수료, 음식물쓰레기 처리비, 오수정화 처리시설 관리대행 위탁수수료 등 기타 수수료
	광고선전비	홍보물제작비, 현수막제작, 고객상담 잡비 등
	자체청소년사업	청소년활동사업
	국도비청소년사업	국도비보조금, 특별교부금, 공모사업 등
	행사운영비	시설별 자체 운영위원회 운영
사업외 비용	잡손실	전기이월 보조금 잔액 반납
	전기오류수정손실	전기 시설장치(유형자산) 오류분 수정(자산->수선비 성 비용처리)

라. 청소년관련 사업비 정산

용인시청소년미래재단의 사업은 재단 출연금 및 자체사업수익을 자원으로 한 자체 프로그램사업 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.

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, 확정급여형 퇴직연금제도의 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

(2021.12.31.기준 /단위:원)

계정과목	금액	비고
현금 및 현금성자산	500,000	현금시재
	441,114,493	보통예금
단기금융상품	50,000,000	정기예금(출연자본금)
합 계	491,614,493	

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, 도비와 시비로 구성된 사업에 대한 잔액반납을 말한다. 각 사업은 기관과 사업별로 통장을 따로 관리하며, 2021년 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	제12(당기)		제11(전기)	
I.미처분이익잉여금		737,661,136		1,790,028,341
전기이월미처분이익잉여금	1,790,028,341		3,073,011,518	
전기오류수정손실	(166,480,403)		(1,282,983,177)	
당기순이익(손실)	(885,886,802)			-
합 계		737,661,136		1,790,028,341
II.이익잉여금의 처분액				-
III.차기이월이익잉여금		737,661,136		1,790,028,341