

## (첨부)재 무 제 표

재단법인 구리시청소년재단

제 21(당) 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 20(전) 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 구리시청소년재단 대표이사 강종일

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 구리시 건원대로 34번길 32-10

(전 화) 051-553-7101

# (1) 재무상태표

제 21 기 2023년 12월 31일 현재  
제 20 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

과목	제21(당)기		제20(전)기	
	금액		금액	
<b>자 산</b>				
<b>I . 유 등 자 산</b>		<b>816,636,221</b>		<b>1,054,437,065</b>
<b>(1) 당 좌 자 산</b>		<b>816,636,221</b>		<b>1,054,437,065</b>
1. 현금 및 현금성 자산 (주석4)	442,488,264		593,723,133	
2. 정기예적금	300,000,000		418,742,202	
3. 미수수익 (주석5)	7,533,370		5,093,790	
4. 미수금 (주석6)	59,703,087		29,261,690	
5. 선급비용 (주석7)	3,030,270		6,783,720	
6. 당기법인세자산	3,881,230		832,530	
<b>II . 비 유 등 자 산</b>		<b>1,003,033,048</b>		<b>752,451,017</b>
<b>(1) 투 자 자 산</b>		<b>178,976,722</b>		<b>8,019,169</b>
1. 특정예금	178,976,722		8,019,169	
<b>(2) 유 형 자 산 (주석8)</b>		<b>643,792,695</b>		<b>669,933,791</b>
1. 입 목	7,647,819		7,647,819	
2. 구축물	288,967,664		288,967,664	
감가상각누계액	(87,292,307)		(80,068,116)	
3. 기계장치	968,797,381		968,797,381	
감가상각누계액	(677,347,239)		(630,264,670)	
4. 차량운반구	100,689,446		100,689,446	
감가상각누계액	(100,688,446)		(100,688,446)	
5. 시설장치	137,483,992		137,483,992	
감가상각누계액	(137,259,804)		(137,171,001)	
6. 비 품	680,559,210		617,621,662	
감가상각누계액	(537,892,451)		(503,269,370)	
7. 공구와기구	3,813,579		3,813,579	
감가상각누계액	(3,686,149)		(3,626,149)	
<b>(3) 무 형 자 산</b>		<b>180,263,631</b>		<b>74,498,057</b>
1. 소프트웨어 (주석9)	231,012,602		84,790,617	
감가상각누계액	(50,748,971)		(10,292,560)	
<b>자 산 총 계</b>		<b>1,819,669,269</b>		<b>1,806,888,082</b>

과목	제21(당)기		제20(전)기	
	금	액	금	액
<b>부채</b>				
<b>I. 유동부채</b>		<b>317,968,895</b>		<b>221,033,704</b>
1. 예수금 (주식12)	64,840,093		61,796,203	
2. 부가세예수금	(10,559,120)		-	478,870
3. 미지급비용 (주식13)	129,508,149		70,412,110	
4. 선수수익 (주식11)	127,079,773		85,964,261	
5. 기타보증금	7,100,000		3,340,000	
<b>II. 비유동부채</b>		-		-
1. 퇴직급여충당금 (주식14)	721,604,190		578,353,630	
2. 퇴직연금운용자산	(721,604,190)		(578,353,630)	
3. 퇴직예치금			-	
<b>부채총계</b>		<b>317,968,895</b>		<b>221,033,704</b>
<b>순자산</b>				
<b>I. 기본순자산</b>		<b>1,321,645,992</b>		<b>1,321,645,992</b>
1. 지자체출연기본재산 (주식15)	300,000,000		300,000,000	
2. 기타기본재산	1,021,645,992		1,021,645,992	
<b>II. 보통순자산</b>		<b>(180,054,382)</b>		<b>(264,208,386)</b>
<b>(1) 적립금</b>		-		-
1. 투자적립금	-		-	
2. 시설적립금	-		-	
<b>(2) 이익잉여금</b>		180,054,382		264,208,386
<b>( 결손금 )</b>				
1. 고유목적사업준비금	-		-	
2. 임의적립금	-		-	
3. 기타이익잉여금 ( 기타결손금 )	180,054,382		264,208,386	
<b>III. 순자산조정</b>		-		-
1. 매도가능증권평가손익	-		-	
2. 유형자산재평가이익	-		-	
<b>순자산총계</b>		<b>1,501,700,374</b>		<b>1,585,854,378</b>
<b>부채 및 순자산총계</b>		<b>1,819,669,269</b>		<b>1,806,888,082</b>

## (2) 운영성과표

제21기 2023년 1월 1일부터 2023년12월31일까지

제20기 2022년 1월 1일부터 2022년12월31일까지

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

과 목	제21(당)기		제20(전)기	
	금	액	금	액
<b>I . 운영수익</b>		<b>5,059,342,877</b>		<b>4,103,160,964</b>
1.수영장운영수익	692,569,126		318,063,662	
2.사회체육수익	75,328,771		54,130,920	
3.문화강좌수익	146,330,115		128,704,025	
4.대관료수익	42,633,450		29,884,350	
5.기타수익	21,715,624		6,402,814	
6.출연금수익	2,803,420,000		2,498,256,000	
7.대행사업수입	1,250,273,991		1,037,880,193	
8.청소년활동참가비수입	27,071,800		29,839,000	
<b>II . 운영비용</b>		<b>5,203,472,401</b>		<b>4,121,130,421</b>
1.직원급여	910,651,777		729,929,711	
2.기타직보수	497,270,848		340,143,372	
3.퇴직급여	202,915,100		198,874,902	
4.복리후생비	179,246,380		131,785,100	
5.여비교통비	4,410,850		3,029,060	
6.통신비	10,307,809		12,589,059	
7.수도광열비	148,597,085		54,206,094	
8.전력비	140,150,336		107,171,802	
9.세금과공과금	7,234,950		11,636,850	
10.감가상각비	95,967,027		92,497,111	
11.지급임차료	31,478,823		17,791,661	
12.수선비	10,207,955		52,689,625	
13.보험료	1,860,950		3,380,610	
14.차량유지비	747,110		1,101,473	
15.교육훈련비	19,150,100		12,622,440	
16.도서인쇄비	5,582,465		6,948,911	
17.회의비	5,024,000		-	
17.소모품비	44,441,788		33,531,171	
18.지급수수료	467,098,513		173,839,045	
19.무형고정자산상각	40,456,411		7,647,106	
20.임차료	3,034,600		-	
20.운영수당	2,000,000		10,700,000	

과 목	제21(당기)		제20(전기)	
	금	액	금	액
21. 업 무 추 진 비	21,248,250		13,754,140	
22. 재 료 비	2,400,000		3,858,364	
23. 강 사 비	488,562,310		354,693,000	
24. 성 과 급	171,110,050		154,920,570	
25. 목 적 사 업 인 건 비	912,673,251		869,966,241	
26. 목 적 사 업 퇴 직 급 여	9,012,660		6,288,500	
27. 목 적 사 업 관 리 비	211,588,063		147,498,835	
28. 목 적 사 업 운 영 비	401,353,288		438,835,345	
29. 목 적 사 업 급 식 비	67,565,632		42,506,450	
30. 목 적 사 업 강 사 비	90,124,020		86,693,873	
<b>Ⅲ . 운 영 이 익</b>		<b>(144,129,524)</b>		<b>- 17,969,457</b>
<b>Ⅳ . 운 영 외 수 익</b>		<b>60,177,562</b>		<b>24,117,462</b>
1. 이 자 수 익	1,447,229		1,730,704	
2. 퇴 직 연 금 운 용 수 익	21,050,663		6,922,085	
3. 정 기 예 금 이 자 수 익	26,426,075		6,139,281	
4. 잡 이 익	11,253,595		9,325,392	
<b>Ⅴ . 운 영 외 비 용</b>		<b>202,042</b>		<b>191,527</b>
1. 정 산 반 환 금	174,157		191,527	
2. 유 형 자 산 처 분 손 실	27,885		-	
<b>Ⅵ . 법인세비용차감전순이익(손실)</b>		<b>- 84,154,004</b>		<b>5,956,478</b>
<b>Ⅶ . 법 인 세 등</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Ⅷ . 당 기 순 이 익 ( 손 실 )</b>		<b>- 84,154,004</b>		<b>5,956,478</b>

### (3) 순자산변동표

제21기 2023년 1월 1일부터 2023년12월31일까지  
제20기 2022년 1월 1일부터 2022년12월31일까지

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

구 분	기본순자산		보통순자산		순자산조정	총계
	지자체출연 기본재산	기타 기본재산	적립금	이익잉여금 (또는결손금)		
2022.01.01( 보고 금 액 )	300,000,000	1,021,645,992	-	258,251,908	-	1,579,897,900
회 계 변 경 누 적 효 과	-	-	-	-	-	-
전 기 오 류 수 정 손 익	-	-	-	-	-	-
기 본 순 자 산 증 가 액	-	-	-	-	-	-
당 기 순 이 익	-	-	-	5,956,478	-	5,956,478
2022.12.31( 전 기 말 )	300,000,000	1,021,645,992	-	264,208,386	-	1,585,854,378
2023.01.01( 보고 금 액 )	300,000,000	1,021,645,992	-	264,208,386	-	1,585,854,378
회 계 변 경 누 적 효 과	-	-	-	-	-	-
전 기 오 류 수 정 손 익	-	-	-	-	-	-
기 본 순 자 산 증 가 액	-	-	-	-	-	-
당 기 순 이 익 ( 손 실 )	-	-	-	(84,154,004)	-	(84,154,004)
2023.12.31( 당 기 말 )	300,000,000	1,021,645,992	-	180,054,382	-	1,501,700,374

#### (4) 세입세출결산

제21기 2023년 1월 1일부터 2023년12월31일까지  
제20기 2022년 1월 1일부터 2022년12월31일까지

재단법인 구리시청소년재단

(단위 : 원)

예 산 과 목	제21(당)기			제20(전)기		
	예산액	징수결정액	예산대결산 차 이	예산액	징수결정액	예산대결산 차 이
<b>세입 합계</b>	<b>5,837,321,000</b>	<b>5,864,156,794</b>	<b>59,471,337</b>	<b>5,198,208,000</b>	<b>5,140,941,610</b>	<b>57,266,390</b>
<b>I. 수익적수입</b>	<b>5,148,731,000</b>	<b>5,176,956,794</b>	<b>58,081,337</b>	<b>4,250,602,000</b>	<b>4,192,915,386</b>	<b>57,686,614</b>
<b>(1) 영업수익</b>	<b>5,132,531,000</b>	<b>5,155,581,500</b>	<b>63,256,631</b>	<b>4,246,102,000</b>	<b>4,188,327,324</b>	<b>57,774,676</b>
1. 관리사업수익	928,419,000	1,014,726,131	-	565,746,000	588,702,500	- 22,956,500
2. 관리사업부대수익	17,300,000	21,438,010	- 4,138,010	7,035,000	6,472,130	562,870
3. 대행사업직접관리수익	1,334,532,000	1,250,273,991	84,258,009	1,121,830,000	1,037,880,193	83,949,807
4. 대행사업간접관리수익	23,100,000	18,966,780	4,133,220	21,900,000	21,850,439	49,561
5. 자치단체출연금수익	2,803,420,000	2,803,420,000	-	2,498,256,000	2,498,256,000	-
6. 기타사용료수익	24,360,000	43,424,950	- 19,064,950	30,000,000	33,886,350	- 3,886,350
7. 기타영업수익	1,400,000	3,331,638	- 1,931,638	1,335,000	1,279,712	55,288
<b>(2) 영업외수익</b>	<b>16,200,000</b>	<b>21,375,294</b>	<b>- 5,175,294</b>	<b>4,500,000</b>	<b>4,588,062</b>	<b>- 88,062</b>
1. 예금이자수입	16,200,000	21,375,294	- 5,175,294	4,500,000	4,588,062	- 88,062
<b>II. 자본적수입</b>	<b>688,590,000</b>	<b>687,200,000</b>	<b>1,390,000</b>	<b>947,606,000</b>	<b>948,026,224</b>	<b>- 420,224</b>
<b>(1) 기타유동부채수입</b>	<b>12,000,000</b>	<b>10,610,000</b>	<b>1,390,000</b>	<b>6,499,776</b>	<b>6,920,000</b>	<b>- 420,224</b>
1. 기타유동부채수입	12,000,000	10,610,000	1,390,000	6,499,776	6,920,000	- 420,224
<b>(2) 순세계잉여금</b>	<b>676,590,000</b>	<b>676,590,000</b>	<b>-</b>	<b>941,106,224</b>	<b>941,106,224</b>	<b>-</b>
1. 순세계잉여금	647,329,000	647,329,000	-	939,483,724	939,483,724	-
2. 영업미수금	29,261,000	29,261,000	-	1,622,500	1,622,500	-
<b>(3) 기타출자출연금</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. 기금폐지에따른수입	-	-	-	-	-	-
<b>III. 이월재원수입</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(1) 영업외비용</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. 보조사업반환금	-	-	-	-	-	-

예산과목	제21(당)기			제20(전)기		
	예산액	채무확정액	예산대결산 차이	예산액	채무확정액	예산대결산 차이
<b>세출 합계</b>	<b>5,837,321,000</b>	<b>5,477,767,691</b>	<b>359,553,309</b>	<b>5,198,208,000</b>	<b>4,160,944,038</b>	<b>1,032,930,572</b>
<b>I. 수익적지출</b>	<b>5,645,013,000</b>	<b>5,300,619,931</b>	<b>344,393,069</b>	<b>4,458,793,000</b>	<b>3,812,797,748</b>	<b>641,661,862</b>
(1) 대행사업비	1,220,432,000	1,111,677,861	108,754,139	1,136,775,000	1,052,784,003	83,990,997
(2) 목적사업비	108,890,000	80,567,400	28,322,600	110,816,000	91,333,891	19,482,109
(3) 일반관리비	4,268,691,000	4,108,374,670	160,316,330	3,164,202,000	2,668,679,854	491,188,756
1. 인건비	1,894,148,000	1,769,853,050	124,294,950	1,535,271,000	1,390,203,634	145,067,366
2. 퇴직급여	241,363,000	352,821,990	- 111,458,990	36,931,000	28,344,980	8,586,020
3. 일반운영비	686,846,000	671,716,630	15,129,370	574,093,000	408,837,420	165,255,580
4. 여비	21,825,000	19,316,740	2,508,260	11,160,000	4,535,210	6,624,790
5. 업무추진비	21,600,000	16,971,990	4,628,010	21,600,000	13,086,150	8,513,850
6. 직무수행경비	62,400,000	54,299,880	8,100,120	62,280,000	57,946,610	-
7. 재료비	6,254,000	5,186,260	1,067,740	5,920,000	4,244,200	1,675,800
8. 복리후생비	217,879,000	206,471,160	11,407,840	221,510,000	168,227,770	53,282,230
9. 교육훈련비	11,500,000	9,410,200	2,089,800	11,140,000	7,182,100	3,957,900
10. 수선유지교체비	351,952,000	331,472,930	20,479,070	107,484,000	60,023,480	47,460,520
11. 행사-홍보비	1,800,000	944,940	855,060	14,240,000	7,729,410	6,510,590
12. 관서업무비	12,720,000	10,236,540	2,483,460	12,828,000	8,705,320	4,122,680
13. 평가급	180,016,000	171,110,050	8,905,950	189,559,000	154,920,570	34,638,430
14. 일반보상금	558,388,000	488,562,310	69,825,690	360,186,000	354,693,000	5,493,000
(4) 예비비	47,000,000	-	47,000,000	47,000,000	-	47,000,000
<b>II. 자본적지출</b>	<b>192,308,000</b>	<b>177,147,760</b>	<b>15,160,240</b>	<b>739,415,000</b>	<b>348,146,290</b>	<b>391,268,710</b>
(1) 투자자산취득	-	-	-	248,491,000	200,977,000	47,514,000
1. 기타투자자산	-	-	-	-	-	-
2. 퇴직연금 적립금	-	-	-	248,491,000	200,977,000	47,514,000
(2) 유형자산취득	74,061,000	64,060,760	10,000,240	55,985,000	48,106,370	7,878,630
1. 자산취득비	74,061,000	64,060,760	10,000,240	55,985,000	48,106,370	7,878,630
(3) 기타자산취득	106,247,000	106,247,000	-	104,997,000	87,304,490	17,692,510
1. 정보화시스템취득비	106,247,000	106,247,000	-	104,997,000	87,304,490	17,692,510
(4) 유동부채	12,000,000	6,840,000	5,160,000	26,500,000	11,758,430	14,741,570
1. 기타유동부채상환	12,000,000	6,840,000	5,160,000	26,500,000	11,758,430	14,741,570
(5) 기타자본적지출	-	-	-	-	-	-
1. 기본재산적립	-	-	-	-	-	-
(6) 예비비	-	-	-	303,442,000	-	303,442,000
<b>IV. 이월예산지출</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(1) 영업외비용	-	-	-	-	-	-
1. 보조사업반환금	-	-	-	-	-	-
<b>세입 - 세출 차이</b>	<b>-</b>	<b>386,389,103</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>979,997,572</b>	<b>-</b>



## (5) 주 석

제21기 2023년 1월 1일부터 2023년12월31일까지  
제20기 2022년 1월 1일부터 2022년12월31일까지

### 1. 재단법인 구리시청소년재단의 개요

재단법인 구리시청소년재단(이하 "당 재단")에 관한 개요는 다음과 같습니다.

- 1) 법 인 명 : 재단법인 구리시청소년재단
- 2) 설 립 일 : 2002년 10월
- 3) 자 본 금 : 1,321,645,992원
- 4) 출 연 자 : 경기도 구리시
- 5) 시설현황

구 분	면적(m <sup>2</sup> )	용 도
옥탑1,2층	152.06	기계실, 물탱크
지상4층	914.31	바다소리, 하늘소리, 숲소리, 피아노교실(6개), 스터디카페, 해오름실, A/S센터
지상3층	1,130.08	구리시청소년상담복지센터, 꿈터, 하늘마루, 씽씽방, 톡톡방, 편편방, 멀티룸, 미디어룸, 청소년자치기구실
지상2층	677.25	재단 사무국, 구리시청소년성문화센터
지상1층	1,435.77	구리시청소년수련관 사무실, 방과후아카데미 교실, 창의실, 공연장(286석)
지하1층	1,363.24	고고방, 점핑방, 팡팡실, 직원휴게실, 강사실, 주차장
지하2층	1,993.32	수영장(25m 6레인), 기계실, 전기실 등
합 계	7,513.97	

※ 옥탑1,2층은 연면적에서 제외.

### 2. 운영에 대한 개요

당 재단은 「지방자치단체 출자·출연기관 운영에 관한 법률」제4조에 따라 미래의 주역인 청소년에 대한 효율적인 지원과 청소년의 건전한 육성을 진흥하기 위하여 구리시가 출연하여 설립한 재단법인으로서 사무국, 구리시청소년수련관, 구리시청소년상담복지센터가 운영되고 있습니다.

### 3. 중요한 회계처리 방침

당 재단은 구리시청소년재단설립및운영조례, 구리시지방보조금관리조례, 구리시 출자출연기관의운영에관한조례, 지방출자출연기관 예산편성지침 및 집행기준, 지방출자출연기관 결산기준에 따라 재무상태표, 운영성과표, 순자산변동표를 작성하고 있으며 당기 재무상태표, 운영성과표, 순자산변동표를 작성함에 있어 채택하고 있는 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

#### 1) 운영수익 인식

운영수익은 당 재단 관리사업수익과 출연금수익, 대행사업수익으로 구성되어 있으며 각각 구분하여 관리하고 있습니다. 당 재단은 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가액으로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리과 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 당 재단은 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

#### 2) 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성 자산으로 처리하고 있습니다.

3) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 당 재단은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

4) 자산관리

당 재단이 관리하고 있는 자산은 구리시 물품관리조례 및 규칙, 동 공유재산 관리조례 및 규칙을 준용하여 관리하고 있으며, 각 계정별 재산목록을 작성하여 관리하고 있습니다.

계정과목	내용연수	상각방법
건축물	40년	정액법
기계장치	5~15년	정액법
시설장치	10년	정액법
차량운반구	4년	정액법
비품	5년	정액법
공구와기구	5년	정액법
소프트웨어	5년	정액법

5) 퇴직급여

당 재단은 임직원 보수규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있습니다.

6) 예산회계

세입세출결산서는 예산총계주의 원칙, 징수결정 및 채무확정 기준에 따라 작성하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산

당기말 현재 담보나 질권 설정을 위하여 제공되거나, 사용이 제한된 현금및현금성자산 및 금융상품은 없습니다.

5. 미수수익

당기말 현재 미수수익 7,533,370원은 정기에금에 대한 기간경과분 이자를 계상한 것입니다.

6. 미수금

보고기간종료일 현재 미수금 59,703,087원은 카드매출에 따른 미수금으로 구성되어 있습니다.

7. 선급비용

당기말 현재 선급비용 3,030,270원은 자동차보험 등의 보험료와 소프트웨어 유지보수비 등으로 지출한 금액 중 기간미경과 비용을 선급비용으로 계상한 것입니다.

8. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다. 유형자산 중 소유권이 제한되거나 담보로 제공된 유형자산은 없습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

구분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
입 목	7,647,819	-	-	-	7,647,819
구 축 물	208,899,548	-	(7,224,191)	-	201,675,357
기 계 장 치	338,532,711	-	(47,082,569)	-	291,450,142
차 량 운 반 구	1,000	-	-	-	1,000
시 설 장 치	312,991	-	(88,803)	-	224,188
비 품	114,352,292	69,853,816	(41,511,464)	(27,885)	142,666,759
공 구 와 기 구	187,430	-	(60,000)	-	127,430
<b>합 계</b>	<b>669,933,791</b>	<b>69,853,816</b>	<b>(95,967,027)</b>	-	<b>643,792,695</b>

2) 전기

(단위 : 원)

구분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
입 목	7,647,819	0	-	-	7,647,819
구 축 물	216,123,739	0	(7,224,191)	-	208,899,548
기 계 장 치	387,174,280	-	(48,641,569)	-	338,532,711
차 량 운 반 구	1,000	0	-	-	1,000
시 설 장 치	634,627	0	(321,636)	-	312,991
비 품	102,399,879	48,202,128	(36,249,715)	-	114,352,292
공 구 와 기 구	247,430	-	(60,000)	-	187,430
<b>합 계</b>	<b>714,228,774</b>	<b>48,202,128</b>	<b>(92,497,111)</b>	<b>0</b>	<b>669,933,791</b>

9. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다. 무형자산 중 소유권이 제한되거나 담보로 제공된 유형자산은 없습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

구분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
소 프 트 웨 어	74,498,057	146,221,985	(40,456,411)	-	180,263,631

2) 전기

(단위 : 원)

구분	기 초	취 득	감가상각비	처 분	기 말
소 프 트 웨 어	23,809,092	58,336,071	(7,647,106)	-	74,498,057

10. 미지급금

당기말 현재 미지급금은 신용카드 사용대금을 전액 선결제 처리하여 발생하지 않았습니다.

11. 선수수익

보고기간종료일 현재 선수금은 수익인식시기가 도래하기 전의 금액으로써 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당 기 말	전 기 말
수영장수입	88,496,873	56,012,266
사회체육수입	11,874,000	8,437,240
문화강좌수입	20,948,400	16,545,755
대관료수입	5,760,500	4,969,000
<b>합 계</b>	<b>127,079,773</b>	<b>85,964,261</b>

## 12. 예수금

당기말 현재 예수금 64,840,093원은 국민연금보험료, 건강보험료, 고용보험료, 산업재해보상보험료, 소득세, 지방소득세 등의 납부목적으로 직원부담금만큼 급여에서 공제하여 보유한 금액으로 구성되어 있습니다.

## 13. 미지급비용

당기말 계상한 미지급비용 129,508,149원은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공한 회계기간에 비용과 부채 및 2023년 12월 31일 기준 근무한 기간제 계약직 직원의 퇴직금 및 12월의 자동이체 공공요금을 계상한 금액입니다.

## 14. 퇴직급여충당금

보고기간종료일 현재 당 재단의 퇴직금지급규정에 의하여 전 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있으며, 임직원의 수급권을 보장하기 위하여 퇴직연금을 예치하고 있습니다. 당기 및 전기의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
I.기초잔액	578,353,630	504,629,870
II.지급액	57,002,296	118,064,092
III.설정액	200,252,856	191,787,852
<b>IV.기말잔액(I - II + III)</b>	<b>721,604,190</b>	<b>578,353,630</b>

## 15. 기본재산 운용

최초 설립시 출연금은 기본재산으로 운용하며, 순세계잉여금과 기본재산의 운용으로 발생하는 수익금은 이자수익으로 계상되며 사업비용으로 사용됩니다.

보고기간 종료일 현재 기본재산은 하나은행에 정기예금으로 예치하고 있으며, 구성은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
기초금액	300,000,000	300,000,000
순세계잉여금의 10% 적립	-	0
운용수익(이자수익)	20,292,615	3,285,271
사업비용 재원	(20,292,615)	(3,285,271)
<b>기본재산 합계</b>	<b>300,000,000</b>	<b>300,000,000</b>