



2023 사업연도 영월문화관광재단 「결산서」

기획총무부 -104/ (2024.02.29)

2023 사업연도 영월문화관광재단 결산서는

- 지방자치단체 출자출연 기관의 운영에 관한 법률 제19조(결산)
- 영월문화관광재단 설립운영 조례 제17조(결산서의 제출)
- 영월문화관광재단 정관 제20조(임원의 직무)
- 영월문화관광재단 예산회계규정 제12조(결산보고)의 규정에 따라 외부회계감사를 실시하여 자료와 같이 작성되었습니다.

외부회계감사인

충청북도 제천시 송의로92, 2층(화산동)

더원 공인회계사 감사반(제473호)

공인회계사 김 영 진

공인회계사 강 태 경

공인회계사 김 동 식

작성자 영월문화관광재단 재단6급 윤 혜 민



검토자 영월문화관광재단 행정6급 전 우 진



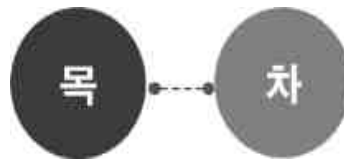
확인자 영월문화관광재단 대표이사 김 성 민



검수자 영월문화관광재단 이사회 감사 위 재 민



2024. 02. 29.



1. 총괄표	5
2. 사업보고서	8
3. 재무제표	17
4. 재무제표 부속명세서	28
5. 예산결산보고서	46
6. 예산결산 부속명세서	57
7. 경영분석지표	65
8. 참고자료	68

1. 총 괄 표

○ 결산 서류 점검표: '○' 또는 '내용 없음' 표시

내 용		출자 기관	출연 기관
I. 결산서			
1. 총괄표			○
2. 사업보고서	(1) 개황		○
	(2) 연도별 업무현황		○
	(3) 사업운영성과		○
3. 재무제표	(1) 재무상태표		○
	(2) 손익계산서(운영성과표)		○
	(3) 자본변동표(순자산변동표)		○
	(4) 현금흐름표		○
	(5) 재무제표에 대한 주석		○
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서		○
	(2) 영업미수금명세서		내용없음
	(3) 기타미수금명세서		내용없음
	(4) 기타당좌자산명세서		내용없음
	(5) 재고자산명세서		내용없음
	(6) 유가증권명세서		내용없음
	(7) 기타투자자산명세서		내용없음
	(8) 유형자산명세서		○
	(9) 무형자산명세서		내용없음
	(10) 기타비유동자산명세서		내용없음
	(11) 매입채무명세서		내용없음
	(12) 미지급비용(금)명세서		○
	(13) 기타유동부채명세서		○
	(14) 차입금명세서		내용없음
	(15) 총당금명세서		내용없음
	(16) 기본재산명세서		○
	(17) 잉여금명세서		○
	(18) 제조(공사)원가명세서		내용없음
	(19) 성질별 손익계산서		○
	(20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서		○

내 용		출자 기관	출연 기관
	(21) 우발부채 현황		내용없음
	(22) 금융부채 현황		내용없음
5. 예산결산 보고서	(1) 결산총괄		○
	(2) 수입예산결산보고서		○
	(3) 지출예산결산보고서		○
6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서		○
	(2) 예산이월액조서		○
	(3) 전년도이월액조서		○
	(4) 예산전용액조서		○
	(5) 계속비결산조서		내용없음
	(6) 미수액조서, 미지급액조서		○
	(7) 불납결손액조서		내용없음
	(8) 수입·지출외현금현재액조서		○
	(9) 지출예산 성질별결산		○
	(10) 보조금 명세서		○
	(11) 기부금 명세서		○
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표		내용없음
감사보고서			
	(1) 회계감사보고서(참고자료)		○

2. 사 업 보 고 서

(재 단 법 인 영 월 문 화 관 광 재 단)

(1) - 개 황

(2) - 연도별 업무 현황

(3) - 사업운영성과

(1) 개황

가. 총괄사항

- 제4차 범정문화도시 지정으로 문화도시 조성사업을 추진함에 따라 석탄광산에서 문화광산으로의 변화를 모색하여 지방소멸위기 극복
- 영월군의 문화예술사업(문화예술교육사업 및 공모사업, 생활예술지원사업 등) 및 주요 축제사업(단종문화제, 동강뗏목축제, 김삿갓문화제, 동강국제사진제 등)의 운영과 최신 트렌드를 반영한 관광상품 개발을 통한 지역성장동력 견인

나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2015.11.06.	영월군	(재)영월문화재단 설립	2015.12.23.
2023.01.19.	(재)영월문화재단	(재)영월문화관광재단 기관명칭 변경	2023.01.30.

다. 직원에 관한 사항

1) 임원 현황

(단위 : 명)

구분			정 원				현 원				비고
			전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	
				증	감			증	감		
합계			1	1	-	2	1	1	-	2	증1 대표이사
정규직	기관장	남	1	-	-	1	1	-	-	1	
		여	-	-	-	-	-	-	-	-	
	임원 (비상임 임원 제외)	남	-	1	-	1	-	1	-	1	증1 대표이사
		여	-	-	-	-	-	-	-	-	

2) 직원 현황

(단위 : 명)

구분		정 원				현 원				비고	
		전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말		
			증	감			증	감			
합계		16	10	-	26	16	8	-	24		
정규직	소계		11	8	-	19	11	6	-	17	
	일반정규직		11	8	-	19	11	6	-	17	
	상용 정규직	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	
		청경	-	-	-	-	-	-	-	-	
		무기계약직	-	-	-	-	-	-	-	-	
		기타	-	-	-	-					
비정규직	소계		5	2	-	7	5	2	-	7	
	기간제		5	2	-	7	5	2	-	7	
	단시간		-	-	-	-	-	-	-	-	
	기타		-	-	-	-	-	-	-	-	

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분		계	4급이상	5급	6급	7급	8급	9급	비고
계		17	1	2	4	-	4	6	
일반직	행정직	17	1	2	4	-	4	6	
	기술직	-	-	-	-	-	-	-	

○ 관리자 및 기업출납원의 변동(있는 경우)에 관한 사항

○ 기타 직원에 관한 중요한 사항(있는 경우)

(2) 연도별 업무현황

(단위:원)

1. 사업개시(설립)년 월 일		2016년 01월 01일			
2. 출자출연기관 적용년월일		2015년 11월 06일			
3. 대표이사(이사장)		최명서			
구분	연도별	2023(당기)		2022(전기) (B)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)		
4. 사업추진 실적	계	9,287,911,000	7,016,669,317	5,025,999,353	1,990,669,964
	4대 축제 등 행사	3,245,000,000	2,720,561,890	2,973,401,501	△252,839,611
	문화예술평성	1,018,880,000	916,577,340	872,452,540	44,124,800
	문화예술회관관리	252,602,000	216,751,040	170,520,656	46,230,384
	재단운영	1,709,238,000	1,182,554,747	1,009,624,656	172,930,091
	문화도시조성	3,000,000,000	1,980,224,300	-	1,980,224,300
	예비비	62,191,000	-	-	-

마. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원,%)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
총수익	7,804,356,325	5,361,053,833	2,443,302,492	145.58	
총비용	6,983,828,064	5,345,289,179	1,638,538,885	130.65	
당기순손익	820,528,261	15,764,654	804,763,607	5,204.86	

바. 기타 주요사항 : 해당없음.

(3) 사업운영성과

가. 공급확대.개선성과

- 제4차 법정문화도시 지정으로 문화도시 조성사업을 추진하기 위한 조직개편 및 인력확충으로 문화도시 추진 협력 거버넌스 구축
- 지역 내 문화가치를 발굴·활용하고, 개별적 공간을 문화충전을 위한 공간으로 탈바꿈시켜 생활문화공동체 활성화 도모
- 지역현안과 연계된 도시간 연결-연대-협력 네트워크 구축을 통한 문화적 관계확장
- 문화기획자, 관광인력, 축제기획 등 지역여건에 적합한 교육과정 운영을 통해 문화인재 양성
- 문화관광재단으로의 개편 이후 관광상품 개발 및 운영으로 지역 관광생태계 구축
- 코로나 엔데믹 후 지역고유의 정체성과 관광니즈를 반영한 축제로 관광유인 도모

나. 재정운영성과

- 영월군 출연금 외 정부보조재원 확보 개선
 - (재)영월문화관광재단의 건전재정운영을 유도·촉진하기 위하여 영월군 출연금 외 정부보조재원을 꾸준히 확보하여 노력해 왔음.

(단위:백만원)

2023년					2022년				증·감
사업명	재원금액				재원금액				
	계	국	도	군	계	국	도	군	
계	3,656.8	1,716.4	632.5	1,307.9	647.2	288.8	182.5	175.9	증 3,259.6
지역생활예술지원사업	40	-	20	20	40	-	20	20	-
단종문화제 국장재현	250	-	145	105	250	-	145	105	-
문화예술교육사	35	17.5	17.5	-	35	17.5	17.5	-	-
방방곡곡 공동제작	150	110	-	40	40	-	-	40	110
방방곡곡 민간예술	39.8	23.9	-	15.9	27.2	16.3	-	10.9	12.6
공연유통협력	12	-	-	12	-	-	-	-	12
아르코공연연습센터	130	65	-	65	130	130	-	-	-
문화도시조성사업(1년차)	3,000	1,500	450	1,050	-	-	-	-	3,000
꿈의오케스트라 운영	-	-	-	-	125	125	-	-	△125.0

다. 2023 사업연도 세입·세출 결산요약

○ 2023년도 세입·세출 결산은

- 예산현액 9,287,911,000원(전년도 이월금 1,504,031,000원 포함)에 대하여 수입액은 9,430,736,113원이고, 지출액은 7,016,669,317원이며
- 그 결산상 잉여금은 2,414,066,796원으로서 지방회계법 제19조에 따라 기존채무상환(부채, 미지급비용)에 사용한 96,168,100원(원금 96,168,100원, 이자 0원)을 공제한 2,317,898,696원은 다음연도로 이월한다.
- 다음연도 이월액 중에는 명시이월금이 1,030,836,900원이며, 정부 보조금 등 실제 반납금이 13,652,610원으로 이를 공제한 순세계잉여금은 1,273,409,186원이다.

1) 세입결산 총괄

(단위:원)

과 목		예산액	징수결정액	수납액		
관·항·세부사업·목						
합 계		9,287,911,000	9,430,736,113	9,430,736,113		
사업예산	사업수익		7,783,880,000	7,796,928,505	7,796,928,505	
	영업수익	영업수익	7,783,880,000	7,796,928,505	7,796,928,505	
		대행사업수익	대행사업수익	-	1,300,000	1,300,000
			신용보증수익(예치금 등 이자)	5,000,000	15,967,035	15,967,035
			임대사업수익(기타임대사업수익)	4,000,000	3,856,380	3,856,380
			보조금수익	3,233,880,000	3,233,880,000	3,233,880,000
			기부금수익	50,000,000	50,500,000	50,500,000
			출연금수익(자치단체출연금수익)	4,491,000,000	4,491,000,000	4,491,000,000
			기타영업수익	-	425,090	425,090
			자본예산		1,504,031,000	1,621,544,838
	자본적수입	자본적수입	1,504,031,000	1,621,544,838	1,621,544,838	
		유보자금	유보자금	1,504,031,000	1,503,103,449	1,503,103,449
순세계잉여금			1,504,031,000	1,503,103,449	1,503,103,449	
기타자본적수입		-	118,441,389	118,441,389		
기타자본적수입		기타자본적수입	-	118,441,389	118,441,389	
	이월재원		-	12,262,770	12,262,770	
사업수익	사업수익		-	12,262,770	12,262,770	
	영업수익	영업수익	-	12,262,770	12,262,770	
		보조금수입	-	12,262,770	12,262,770	

2) 세출결산 총괄

(단위:원)

구 분	예산액	지출액	집행잔액
합 계	9,287,911,000	7,016,669,317	2,271,241,684
4대 축제 등 행사	3,245,000,000	2,720,561,890	524,438,110
문화예술육성	1,018,880,000	916,577,340	102,302,660
문화예술회관 관리	252,602,000	216,751,040	35,850,960
재단운영	1,709,238,000	1,182,554,747	526,683,254
문화도시 조성	3,000,000,000	1,980,224,300	1,019,775,700
예비비	62,191,000	-	62,191,000

3) 기존 채무상환 총괄(부채) : 카드대금 등 미지급 비용 - ₩96,168,100원

(단위:원)

항목	계	신용카드 대금 (24.1월 지급분)	인건비 원천세 등 (24.1월 지급분)	퇴직자 인건비 정산분
금액	96,168,100	59,442,660	36,613,300	112,140

4) 이월액 현황

(단위:원)

사업명	예산액	집행액	집행잔액	불용액	이월액
계	3,130,000,000	2,080,602,300	1,049,397,700	18,559,930	1,030,836,900
아르코공연연습센터 운영 (3년차)	130,000,000	100,378,000	29,622,000	18,559,930	11,061,200
문화도시조성사업 (1년차)	3,000,000,000	1,980,224,300	1,019,775,700	-	1,019,775,700

5) 정부 보조금 등 반납금 현황 : ₩13,652,610원

- 2023년 문화예술교육사 역량강화사업(국) : 3,680,360원
- 2023년 아르코공연연습센터 운영사업(국) : 8,637,250원
- 2023 단종문화제 등 기부금 사용잔액 : 1,335,000원

6) 결산상 세입·세출 처리상황

(단위:원)

구 분	예산액 ①	결산						결산상 잉여금 세부내역			
		세입 ②	②/①	세출 ③	③/①	결산상 잉여금 ④=(③-②)	④/①	다음연도 이월액 ⑤	보조금 실제반납금 ⑥	현년도 채무상환 ⑦	순세계잉여금 ⑧=④-⑤-⑥-⑦
일반회계 (일반/특별)	9,287,911,000	9,430,736,113	101.5%	7,016,669,317	75.5%	2,414,066,796	25.9%	1,030,836,900	13,652,610	96,168,100	1,273,409,186

※ 현년도 채무상환 : 2023 회계연도 발생분 미지급비용(카드대금 등 예수금) ₩96,168,100원

7) 순세계잉여금 발생내역

(단위:원)

과 목	순세계잉여금 (①+②)	초과 세입금 ①	집행잔액②						
			소 계	보조금 정산잔액	예산절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	예비비	지출잔액
일반회계 (일반/특별)	1,273,409,186	142,825,113	1,130,584,073	-	-	-	-	62,191,000	1,068,393,073

라. 주요경영 개선사항

- 문화재단에서 문화관광재단으로의 조직개편을 통해 지역 내 재단의 기능과 역할을 재정립함으로써 지역 발전의 구심점 강화
- 대표이사 체제 도입을 통한 사업의 원활한 추진과 책임경영강화

마. 주민서비스 개선시책 및 내용

- 지역주민을 대상으로 지속적인 문화예술교육 등을 통한 지역문화예술 진흥
- 찾아가는 지역문화 프로그램 운영으로 문화불균형 해소 및 문화향유 확대

바. 기타사항 : 해당없음

3. 재무제표

(재단법인 영월문화관광재단)

- (1) - 재무상태표
- (2) - 운영성과표(출연기관)
- (3) - 순자산변동표(출연기관)
- (4) - 현금흐름표
- (5) - 재무제표에 대한 주석

(1) 재무상태표

재무상태표

제 8 기 2023년 12월 31일 현재

제 7 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 영월문화관광재단

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	통합	공익사업목적	기타사업	통합	공익사업목적	기타사업
자 산						
I. 유동자산	2,887,388,984	2,881,066,796	6,322,188	2,004,639,077	1,992,376,738	12,262,339
1. 현금및현금성자산(주석2,3)	2,414,066,796	2,414,066,796	-	1,525,376,738	1,525,376,738	-
2. 단기금융상품(주석2,4,8)	467,000,000	467,000,000	-	467,000,000	467,000,000	-
3. 미수수익	3,462,658	-	3,462,658	11,727,419	-	11,727,419
4. 선납세금	2,859,530	-	2,859,530	534,920	-	534,920
II. 비유동자산	82,200,751	82,200,751	-	61,605,903	61,605,903	-
(1) 투자자산	24,565,447	24,565,447	-	13,352,570	13,352,570	-
1. 퇴직연금운용자산(주석2,7)	24,565,447	24,565,447	-	13,352,570	13,352,570	-
(2) 유형자산(주석2,5)	57,635,304	57,635,304	-	48,253,333	48,253,333	-
1. 비품	247,575,740	247,575,740	-	208,086,950	208,086,950	-
(감가상각누계액)	(189,940,436)	(189,940,436)	-	(159,833,617)	(159,833,617)	-
자 산 총 계	2,969,589,735	2,963,267,547	6,322,188	2,066,244,980	2,053,982,641	12,262,339
부 채						
I. 유동부채	108,485,710	108,485,710	-	27,993,826	27,993,826	-
1. 예수금	36,613,300	36,613,300	-	5,642,930	5,642,930	-
2. 선수금(주석6)	12,317,610	12,317,610	-	9,747,366	9,747,366	-
3. 미지급비용	59,554,800	59,554,800	-	12,603,530	12,603,530	-
II. 비유동부채	-	-	-	-	-	-
1. 퇴직급여충당부채(주석2,7)	117,873,080	117,873,080	-	131,721,810	131,721,810	-
(퇴직연금운용자산)(주석2,7)	(117,873,080)	(117,873,080)	-	(131,721,810)	(131,721,810)	-
III. 고유목적사업준비금(주석2)	2,859,530	-	2,859,530	534,920	-	534,920
부 채 총 계	111,345,240	108,485,710	2,859,530	28,528,746	27,993,826	534,920
순 자 산						
I. 기본순자산(주석1,8)	467,000,000	467,000,000	-	467,000,000	467,000,000	-
1. 기본재산	467,000,000	467,000,000	-	467,000,000	467,000,000	-
II 보통순자산(주석8)	2,388,420,626	2,388,420,626	-	1,567,892,365	1,567,892,365	-
1. 잉여금(주석9)	2,388,420,626	2,388,420,626	-	1,567,892,365	1,567,892,365	-
III. 순자산조정(주석8)	2,823,869	(638,789)	3,462,658	2,823,869	(8,903,550)	11,727,419
1. 기타순자산의 증감	2,823,869	(638,789)	3,462,658	2,823,869	(8,903,550)	11,727,419
순자산총계	2,858,244,495	2,854,781,837	3,462,658	2,037,716,234	2,025,988,815	11,727,419
부채및순자산총계	2,969,589,735	2,963,267,547	6,322,188	2,066,244,980	2,053,982,641	12,262,339

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

(2) 운영성과표

운영성과표

제 8 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 7 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 영월문화관광재단

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	통합	공익사업목적	기타사업	통합	공익사업목적	기타사업
I.사업수익(주석2)	7,780,906,630	7,777,050,250	3,856,380	5,343,990,747	5,339,370,417	4,620,330
(1)출연금수익(주석10,11)	4,491,000,000	4,491,000,000	-	4,966,000,000	4,966,000,000	-
(2)기부금수익	50,500,000	50,500,000	-	70,000,000	70,000,000	-
(3)공모사업수익(주석6)	3,233,825,160	3,233,825,160	-	296,572,634	296,572,634	-
(4)기타수익	5,581,470	1,725,090	3,856,380	11,418,113	6,797,783	4,620,330
II.사업비용	6,973,801,180	6,969,944,800	3,856,380	5,331,343,305	5,326,722,975	4,620,330
(1)사업수행비용	5,606,226,890	5,606,226,890	-	4,120,026,675	4,120,026,675	-
공공운영비	4,613,300	4,613,300	-	38,271,680	38,271,680	-
행사운영비	2,696,626,960	2,696,626,960	-	3,147,296,928	3,147,296,928	-
행사시설비	179,612,820	179,612,820	-	351,233,710	351,233,710	-
사무관리비	13,620,530	13,620,530	-	146,202,580	146,202,580	-
행사보상금	238,628,100	238,628,100	-	28,532,000	28,532,000	-
공모사업비용(주석6)	2,193,065,580	2,193,065,580	-	296,572,634	296,572,634	-
인건비	280,059,600	280,059,600	-	111,917,143	111,917,143	-
(2)일반관리비용	1,367,574,290	1,363,717,910	3,856,380	1,211,316,630	1,206,696,300	4,620,330
인건비	609,700,687	609,700,687	-	756,808,871	756,808,871	-
공공운영비	423,737,062	423,737,062	-	167,148,802	167,148,802	-
사무관리비	115,603,230	111,746,850	3,856,380	144,874,683	140,254,353	4,620,330
퇴직급여(주석7)	46,863,757	46,863,757	-	42,651,270	42,651,270	-
보험료	-	-	-	44,542,180	44,542,180	-
여비교통비	8,518,800	8,518,800	-	16,490,191	16,490,191	-
감가상각비(주석5)	30,106,819	30,106,819	-	27,214,833	27,214,833	-
업무추진비	133,043,935	133,043,935	-	11,585,800	11,585,800	-
III.사업이익	807,105,450	807,105,450	-	12,647,442	12,647,442	-
IV.사업외수익	15,747,421	5,720,537	10,026,884	8,616,278	-	8,616,278
이자수익	10,026,884	-	10,026,884	8,616,278	-	8,616,278
잡이익	5,720,537	5,720,537	-	-	-	-
V.사업외비용	-	-	-	5,329,596	5,329,596	-
잡손실	-	-	-	5,329,596	5,329,596	-
VI.고유목적사업준비금전입액(주석2)	10,026,884	-	10,026,884	8,616,278	-	8,616,278
VII.고유목적사업준비금환입액	7,702,274	7,702,274	-	8,446,808	8,446,808	-
VIII.법인세비용차감전당기운영이익	820,528,261	820,528,261	-	15,764,654	15,764,654	-
IX.법인세비용	-	-	-	-	-	-
X.당기운영이익	820,528,261	820,528,261	-	15,764,654	15,764,654	-

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

(3) 순자산변동표

순자산변동표

제8기 2023년 12월 31일 현재

제7기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 영월문화관광재단

(단위:원)

과목	통합				공익목적사업				기타사업부문			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금			적립금	잉여금	
<전 기>												
전기초(2022.01.01)	467,000,000	-	1,552,127,711	2,823,869	467,000,000	-	1,552,127,711	(3,795,546)	-	-	-	6,619,415
순자산조정	-	-	-	-	-	-	-	(5,108,004)	-	-	-	5,108,004
전기운영이익	-	-	15,764,654	-	-	-	15,764,654	-	-	-	-	-
전기말(2022.12.31)	467,000,000	-	1,567,892,365	2,823,869	467,000,000	-	1,567,892,365	(8,903,550)	-	-	-	11,727,419
<당 기>												
당기초(2023.01.01)	467,000,000	-	1,567,892,365	2,823,869	467,000,000	-	1,567,892,365	(8,903,550)	-	-	-	11,727,419
순자산조정	-	-	-	-	-	-	-	8,264,761	-	-	-	(8,264,761)
당기운영이익	-	-	820,528,261	-	-	-	820,528,261	-	-	-	-	-
당기말(2023.12.31)	467,000,000	-	2,388,420,626	2,823,869	467,000,000	-	2,388,420,626	[638,789]	-	-	-	3,462,658

(4) 현금흐름표

현금흐름표

제 8 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 7 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 영월문화관광재단

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		939,391,725		52,915,507
1. 당기운영이익	820,528,261		15,764,654	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	98,230,063		78,482,381	
감가상각비	30,106,819		27,214,833	
퇴직급여	58,096,360		42,651,270	
고유목적사업준비금전입액	10,026,884		8,616,278	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(7,702,274)		(8,446,808)	
고유목적사업준비금환입액	7,702,274		8,446,808	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	28,335,675		(32,884,720)	
미수수익의 감소(증가)	8,264,761		(5,108,004)	
선납세금의 감소(증가)	(2,324,610)		(169,470)	
예수금의 증가(감소)	30,970,370		3,050,660	
선수금의 증가(감소)	2,570,244		6,661,983	
미지급비용의 증가(감소)	46,951,270		5,750,870	
퇴직금의 지급	(71,945,090)		-	
퇴직연금자산의 불입	13,848,730		(43,070,759)	
II. 투자활동으로 인한 현금 흐름		(50,701,667)		(28,718,970)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	467,000,000		-	
단기금융상품의 감소	467,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(517,701,667)		(28,718,970)	
단기금융상품의 증가	467,000,000		-	
퇴직연금운용자산의 초과불입	11,212,877		13,352,570	
비품의 취득	39,488,790		15,366,400	
III. 재무활동으로 인한 현금 흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I +II+III)		888,690,058		24,196,537
V. 기초의 현금		1,525,376,738		1,501,180,201
VI. 기말의 현금		2,414,066,796		1,525,376,738

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

(5) 재무제표에 대한 주석

주석

제 8 기 2023년 12월 31일 현재

제 7 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 영월문화관광재단

1. 재단의 개요

재단법인 영월문화관광재단(이하 "재단")은 2015년 12월 31일 설립되었으며, 강원도 영월군 영월읍 단종로 24에 주된 사무소를 두고 있습니다.

재단은 지역문화진흥, 군민의 문화복지 증진 및 문화관광도시 지향을 위한 사업수행을 목적으로 하고 있습니다.

재단은 영월군으로부터 467백만원을 출자받아 기본재산으로 등기하고, 출연기관으로부터 매년 출연금 또는 보조금을 교부받아 목적사업을 운영하고 있습니다. 또한 2016년 2월 1일부터는 대관사업 등 수익사업을 개시하였습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 주요회계처리방침의 요약

재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 현금 및 현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않는 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 재무상태표 상 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

(3) 대손충당금

보고기간 종료일 현재 미수금 등에 대하여 개별분석 및 과거의 회수경험 등을 고려하여 장래에 발생이 예상되는 대손액을 추정하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

유형자산은 취득원가에서 아래의 경제적 내용연수 및 감가상각방법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감하는 방식으로 표시하고 있습니다.

계정과목	내용연수	상각방법
비 품	5년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 처리하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

재단은 임직원퇴직급여지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

재단은 확정급여형 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금제도에서 운용되는 자산을 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

(6) 수익의 인식

재단은 수익에 대하여 수익가득과정이 완료되어 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

재단은 수익사업소득을 비수익사업인 고유목적사업에 지출하거나 또는 다른 공익법인에의 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 법인세법이 정한 금액의 범위 안에서 비용으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 재단의 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	금융기관	당기	전기
기업자유예탁금	농협	1,358,690,768	1,516,633,712
기업자유예탁금	신한은행	16,747,998	8,743,026
가상계좌	e나라도움	1,038,628,030	-
합계		2,414,066,796	1,525,376,738

4. 단·장기금융상품

보고기간종료일 현재 재단의 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	금융기관	이자율	당기	전기
정기예금	영월농협	3.70%	50,000,000	60,000,000
정기예금	영월군산림조합	3.74%	117,000,000	117,000,000
정기예금	영월새마을금고	4.10%	50,000,000	50,000,000
정기예금	평창영월정선축산농협	3.70%	50,000,000	70,000,000
정기예금	신한은행 영월지점	4.15%	70,000,000	70,000,000
정기예금	농협은행 영월지점	3.00%	130,000,000	100,000,000
합계			467,000,000	467,000,000

5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분(대체)	감가상각비	기말
비품	48,253,333	39,488,790	-	(30,106,819)	57,635,304

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분(대체)	감가상각비	기말
비품	60,101,766	15,366,400	-	(27,214,833)	48,253,333

6. 선수금

보고기간종료일 현재 국·도·군으로부터 받은 보조금 중 반납 예정인 금액을 선수금으로 계상하고 있으며, 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

사업명	기초 미사용액	당기 증가액	당기 사용액	기말 미사용액	반납 예정액	이월 사용액
문화예술교육사	-	35,000,000	31,319,640	3,680,360	3,680,360	-
공연유통협력	-	344,000,000	344,000,000	-	-	-
방방곡곡 공동제작	-	150,000,000	150,000,000	-	-	-
방방곡곡 민간예술	-	39,800,000	39,800,000	-	-	-
아르코공연연습센터	-	130,000,000	100,378,870	29,621,130	8,637,250	20,983,880
문화도시조성사업	-	3,000,000,000	1,980,224,300	1,019,775,700	-	1,019,775,700
합계	-	3,698,800,000	2,645,722,810	1,053,077,190	12,317,610	1,040,759,580

<전기>

(단위 : 원)

사업명	기초 미사용액	당기 증가액	당기 사용액	기말 미사용액
꿈의오케스트라	-	125,000,000	123,920,933	1,079,067
문화예술교육사업	-	35,000,000	33,871,599	1,128,401
방방곡곡 민간예술사업	-	16,320,000	16,320,000	-
아트코 공연예술연습공간	-	130,000,000	123,920,933	7,539,898
합계	-	306,320,000	298,033,465	9,747,366

7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

내역	기초	증가	감소	기말
퇴직급여충당부채	131,721,810	58,096,360	71,945,090	117,873,080
퇴직연금운용자산	(145,074,380)	(69,309,237)	(71,945,090)	(145,074,380)
합계	(13,352,570)	(11,212,877)	-	(13,352,570)

(주1) 퇴직급여충당부채를 초과하여 불입한 금액은 투자자산으로 계상하였습니다.

<전기>

(단위 : 원)

내역	기초	증가	감소	기말
퇴직급여충당부채	89,070,540	42,651,270	-	131,721,810
퇴직연금운용자산	(88,651,051)	(56,423,329)	-	(145,074,380)
합계	419,489	(13,772,059)	-	(13,352,570)

(주1) 퇴직급여충당부채를 초과하여 불입한 금액은 투자자산으로 계상하였습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 확정급여형 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	금융기관	당기	전기
확정급여형 퇴직연금신탁	농협은행	142,438,527	145,074,380

8. 기본순자산

(1) 당기 및 전기 중 기본순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	통합				공익목적사업				기타사업부문			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금			적립금	잉여금	
<전 기>												
전기초(2022.01.01)	467,000,000	-	1,552,127,711	2,823,869	467,000,000	-	1,552,127,711	(3,795,546)	-	-	-	6,619,415
순자산조정	-	-	-	-	-	-	-	(5,108,004)	-	-	-	5,108,004
전기운영이익	-	-	15,764,654	-	-	-	15,764,654	-	-	-	-	-
전기말(2022.12.31)	467,000,000	-	1,567,892,365	2,823,869	467,000,000	-	1,567,892,365	(8,903,550)	-	-	-	11,727,419
<당 기>												
당기초(2023.01.01)	467,000,000	-	1,567,892,365	2,823,869	467,000,000	-	1,567,892,365	(8,903,550)	-	-	-	11,727,419
순자산조정	-	-	-	-	-	-	-	8,264,761	-	-	-	(8,264,761)
당기운영이익	-	-	820,528,261	-	-	-	820,528,261	-	-	-	-	-
당기말(2023.12.31)	467,000,000	-	2,388,420,626	2,823,869	467,000,000	-	2,388,420,626	[638,789]	-	-	-	3,462,658

(2) 보고기간종료일 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	취득원가	공정가치
정기예금	467,000,000	467,000,000
합계	467,000,000	467,000,000

9. 이익잉여금처분계산서

(1) 당기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
	처분예정일: 2023년 3월 11일		처분확정일: 2023년 3월 31일	
I. 미처분이익잉여금	-	2,388,420,626	-	1,567,892,365
1. 전기이월미처분이익잉여금	1,567,892,365	-	1,552,127,711	-
2. 당기운영이익	820,528,261	-	15,764,654	-
합계	-	2,388,420,626	-	1,567,892,365
II. 이익잉여금처분액	-	-	-	-
III. 차기이월미처분이익잉여금	-	2,388,420,626	-	1,567,892,365

(2) 재단은 각 회계연도의 결산상 잉여금을 ㉠ 차입금 상환, ㉡ 다음회계연도 목적사업 운영 비용으로 이월, ㉢ 기본재산으로 편입하기 위한 적립 순으로 처리하고 있습니다.

(3) 재단의 당기 재무제표는 2023년 3월 11일 이사회에서 확정될 예정입니다.

10. 특수관계자와의 거래

당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자 구분	특수관계자명	계정과목	당기	전기
출연법인	영월군	출연금수익	4,491,000,000	4,966,000,000

11. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상 거래내역

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요거래 내역은 주석 10을 제외하고는 없습니다.

4. 재무제표 부속명세서

(재 단 법 인 영 월 문 화 관 광 재 단)

(1) - 현금예금명세서	(10) - 기타비유동자산명세서
(2) - 영업미수금명세서	(11) - 매입채무명세서
(3) - 기타미수금명세서	(12) - 미지급비용(금)명세서
(4) - 기타당좌자산명세서	(13) - 기타유동부채명세서
(5) - 재고자산명세서	(14) - 차입금명세서
(6) - 유가증권명세서	(15) - 총당금명세서
(7) - 투자자산명세서	(16) - 기본재산명세서(출연기관)
(8) - 유형자산명세서	(17) - 잉여금명세서
(9) - 무형자산명세서	(18) - 재무제표와 예산결산 차이 명세서

※ 위의 부속명세서는 관련 타 법령에 따른 요구 또는 기관의 필요에 따라
추가할 수 있으며, 해당없는 경우 제외할 수 있음

(1)

(단위 : 원)

구 분		금		액		거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
총계		2,137,451,118	8,815,198,699	7,929,144,494	3,023,505,323	
현 금 및 현 금 성 자 산	소계	1,525,376,738	8,286,332,202	7,397,642,144	2,414,066,796	
	현금					
	보통예금					
	301-XXXX-XXXX-XX	3	-	-	3	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	1,221,848,033	4,537,662,121	4,803,234,511	956,275,643	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	110	-	-	110	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	3,500,734	3,000,000	500,734	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	8,546	50,005,952	49,165,000	849,498	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	3,321,083	3,928	-	3,325,011	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	258,303	256	-	258,559	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	8,396,698	8,428	-	8,405,126	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	241,207,645	240,599	37,030	241,411,214	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	20,151,737	20,100	3,080	20,168,757	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	3,044,775,356	1,980,224,300	1,064,551,056	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	-	-	-	-	NH농협(영월)
	100-XXX-XXXXXX	111	-	-	111	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	6,664,602	2,081	6,282,100	384,583	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	4	-	-	4	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	60	-	-	60	신한은행(영월)
100-XXX-XXXXXX	-	-	-	-	신한은행(영월)	
100-XXX-XXXXXX	1,676	-	-	1,676	신한은행(영월)	

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
현 금 및 현 금 성 자 산	100-XXX-XXXXXX	234	-	-	234	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	109	-	-	109	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	194	-	-	194	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	481	-	-	481	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	-	-	-	-	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	747	-	-	747	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	59,610	35,000,000	31,379,250	3,680,360	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	209	-	-	209	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	281	-	-	281	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	394	-	-	394	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	-	150,003,036	150,000,000	3,036	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	1,776,032	1,771	-	1,777,803	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	14,355	12,262,783	12,262,770	14,368	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	233	-	-	233	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	24,224	24	-	24,248	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	121,521	96	121,521	96	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	138	106,900,878	77,270,088	29,630,928	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	-	39,800,654	39,800,000	654	신한은행(영월)
	100-XXX-XXXXXX	77,811	1,708	-	79,519	신한은행(영월)
	수입지출외현금					
단 금 상	301-XXXX-XXXX-XX 미지급현금(신용카드)	5,236,297	167,864,094	135,115,813	37,984,578	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX 세외수입	5,503,983	118,739,380	109,567,231	14,676,132	NH농협(영월)
	301-XXXX-XXXX-XX	10,701,274	19,538,223	179,450	30,060,047	NH농협(영월)
	소계	-	467,000,000	-	467,000,000	
기 용 품	정기예금(기본재산)					
	200-XXX-XXXXXX	-	70,000,000	-	70,000,000	신한은행(영월)
	353-XXXX-XXXX-XX	-	50,000,000	-	50,000,000	영월농협
	353-XXXX-XXXX-XX	-	50,000,000	-	50,000,000	축협(영월)
	9110-XXXX-XXXX-X	-	50,000,000	-	50,000,000	새마을금고(영월)
	205-XX-XXXXXXX	-	117,000,000	-	117,000,000	영월군산림조합
	303-XXXX-XXXX-XX	-	130,000,000	-	130,000,000	NH농협(영월)
장 금 상	소계	467,000,000	-	467,000,000	-	
	정기예금(기본재산)					
	200-XXX-XXXXXX	70,000,000	-	70,000,000	-	신한은행(영월)
	353-XXXX-XXXX-XX	60,000,000	-	60,000,000	-	영월농협
	353-XXXX-XXXX-XX	70,000,000	-	70,000,000	-	축협(영월)
	9110-XXXX-XXXX-X	50,000,000	-	50,000,000	-	새마을금고(영월)
	205-XX-XXXXXXX	117,000,000	-	117,000,000	-	영월군산림조합
	303-XXXX-XXXX-XX	100,000,000	-	100,000,000	-	NH농협(영월)

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
기 금 상	소계	145,074,380	61,866,497	64,502,350	142,438,527	
	신탁(퇴직급여) 090-XXXXX-XXXXX-XX	145,074,380	61,866,497	64,502,350	142,438,527	NH농협(영월)

※ ① 예금종별로 구분 작성

② 유동성 구분에 따른 재분류 금액은 당기수입액, 당기지출액에 각각 가산

(2) 영업미수금명세서

○ 영업미수금 내역 : 해당없음

(3) 기타미수금명세서

○ 기타미수금 내역 : 해당없음

(4) 기타당좌자산명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	거 래 내 용	거 래 처	금 액	비 고
-	해 당		없 음	-

(5) 재고자산명세서

(단위 : 원)

자산분류		전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
대분류	중분류					
합	계					
		해	당	없	음	

(6) 유가증권명세서

(단위 : 원)

종 류	종 목	액면가액	취득가액	재무상태표가액		평가손익	비 고
				전기말	당기말		
	해	당			없	음	

※ ① 종류 : 공사채, 국채, 지방채 ② 종목 : 제×회×분리부×채

(7) 투자자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
	해	당	없	음	

(8) 유형자산 명세서

(단위 : 원)

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고 (개수)
	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
진공청소기	379,500	—	—	379,500	—	—	—	14,263	365,237	1
히터형 에어컨튼	3,080,000	—	—	3,080,000	—	—	—	115,757	2,964,243	2
커튼박스	770,000	—	—	770,000	—	—	—	28,939	741,061	1
전원케이블	1,540,000	—	—	1,540,000	—	—	—	57,878	1,482,122	1
G20 자산관리	3,850,000	—	—	3,850,000	—	—	—	289,392	3,560,608	1
자산관리(바코드)	7,590,000	—	—	7,590,000	—	—	—	570,515	7,019,485	1
케비넷	840,000	—	—	840,000	—	—	—	63,140	776,860	2
문짝	280,000	—	—	280,000	—	—	—	21,047	258,953	4
3단올문장	180,000	—	—	180,000	—	—	—	13,530	166,470	1
컴퓨터	2,970,000	—	—	2,970,000	—	—	—	334,868	2,635,132	3
LED모니터	1,100,000	—	—	1,100,000	—	—	—	124,025	975,975	5
자동천공기(KP)	1,210,000	—	—	1,210,000	—	—	—	227,379	982,621	1
올문형 케비넷	519,000	—	—	519,000	—	—	—	117,035	401,965	3
중량랙	840,000	—	—	840,000	—	—	—	189,420	650,580	1
중량랙	760,000	—	—	760,000	—	—	—	171,380	588,620	1
중량랙	1,080,000	—	—	1,080,000	—	—	—	243,540	836,460	1
중량랙	1,430,000	—	—	1,430,000	—	—	—	322,465	1,107,535	1
세단기	598,500	—	—	598,500	—	—	—	43,409	121,591	1
세단기봉투	45,900	—	—	45,900	—	—	—	225,726	632,274	1
청소기	1,090,000	—	—	1,090,000	—	—	—	114,097	319,593	1
전자레인지	165,000	—	—	165,000	—	—	—	157,455	441,045	1
커피머신	858,000	—	—	858,000	—	—	—	12,076	33,824	1
냉장고	433,690	—	—	433,690	—	—	—	286,761	803,239	1
U형 테이블	220,000	—	—	220,000	—	—	—	74,415	145,585	1
이동서랍	77,000	—	—	77,000	—	—	—	26,045	50,955	1
파티션 등	1,045,000	—	—	1,045,000	—	—	—	353,471	691,529	1
무선구즈 넥마이크	990,000	—	—	990,000	—	—	—	372,075	617,925	1

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고 (개수)
	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
무선핸드	2,904,000	-	-	2,904,000	-	-	-	1,091,420	1,812,580	3
렉케이스(서랍)	616,000	-	-	616,000	-	-	-	231,513	384,487	1
무선마이크 등	770,000	-	-	770,000	-	-	-	289,392	480,608	1
컴퓨터 비품	110,000	-	-	110,000	-	-	-	41,342	68,658	1
잡자재	220,000	-	-	220,000	-	-	-	82,683	137,317	1
인건비	927,200	-	-	927,200	-	-	-	352,020	575,180	2
냉난방기 등	1,819,000	-	-	1,819,000	136,728	-	-	895,433	923,567	1
비품	33,000	-	-	33,000	3,721	-	-	16,926	16,074	1
비품	3,383,000	-	-	3,383,000	508,578	-	-	1,804,942	1,578,058	1
컴퓨터 등	2,026,000	-	-	2,026,000	456,863	-	-	1,164,544	861,456	1
공연장 청소기 등	729,200	-	-	729,200	191,840	-	-	434,189	295,011	1
공연상담실 비품	2,382,200	-	-	2,382,200	805,779	-	-	1,516,745	865,455	1
휴게실 에어컨	1,604,000	-	-	1,604,000	663,120	-	-	1,087,457	516,543	1
단장실 비품	3,390,000	-	-	3,390,000	1,528,890	-	-	2,368,251	1,021,749	1
공연용 보면대	3,560,000	-	-	3,560,000	1,679,015	-	-	2,527,339	1,032,661	1
비품	397,500	-	-	397,500	187,474	-	-	282,196	115,304	1
난방기구	378,060	-	-	378,060	193,907	-	-	276,960	101,100	1
사무실 비품	605,000	-	-	605,000	310,304	-	-	443,212	161,788	1
상장함	130,000	-	-	130,000	66,677	-	-	95,236	34,764	1
사무실물품	99,000	-	-	99,000	52,820	-	-	73,647	25,353	1
사무실칠판	220,000	-	-	220,000	121,917	-	-	166,152	53,848	1
사무실물품	484,000	-	-	484,000	278,203	-	-	371,017	112,983	1
세단기	1,350,000	-	-	1,350,000	775,979	-	-	1,034,862	315,138	1
방송장비	20,000,000	-	-	20,000,000	11,908,655	-	-	15,557,852	4,442,148	1
서랍장	1,980,000	-	-	1,980,000	1,219,811	-	-	1,562,656	417,344	1
도어락	1,500,000	-	-	1,500,000	985,999	-	-	1,217,813	282,187	1
에어컴프레서	269,000	-	-	269,000	182,373	-	-	221,442	47,558	1
컴퓨터 본체	4,037,000	-	-	4,037,000	2,736,948	-	-	3,323,271	713,729	1
15CM 사각트러스	726,000	-	-	726,000	523,630	-	-	614,899	111,101	4
15CM 사각트러스	968,000	-	-	968,000	698,174	-	-	819,866	148,134	8
15CM 사각트러스	121,000	-	-	121,000	87,272	-	-	102,483	18,517	1

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고 (개수)
	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
15CM 사각트러스	110,000	-	-	110,000	79,338	-	-	93,167	16,833	2
15CM 사각트러스	440,000	-	-	440,000	317,352	-	-	372,666	67,334	8
15CM 사각트러스	264,000	-	-	264,000	190,411	-	-	223,600	40,400	6
15CM 사각트러스	528,000	-	-	528,000	380,822	-	-	447,199	80,801	16
콘트라베이스 의자	200,000	-	-	200,000	144,251	-	-	169,394	30,606	2
오케스트라 의자	2,424,000	-	-	2,424,000	1,748,320	-	-	2,053,052	370,948	40
정수기	4,312,000	-	-	4,312,000	3,207,738	-	-	3,705,760	606,240	2
정수기	1,386,000	-	-	1,386,000	1,031,059	-	-	1,191,137	194,863	1
유리(타공2개)	85,800	-	-	85,800	64,799	-	-	74,270	11,530	1
파티션 등	77,000	-	-	77,000	58,153	-	-	66,653	10,347	1
수납장	132,000	-	-	132,000	99,691	-	-	114,262	17,738	1
보조책상 등	165,000	-	-	165,000	124,614	-	-	142,828	22,172	1
컴퓨터	3,916,000	-	-	3,916,000	3,001,868	-	-	3,414,142	501,858	4
모니터	1,760,000	-	-	1,760,000	1,349,154	-	-	1,534,446	225,554	8
복합기	4,000,000	-	-	4,000,000	3,066,260	-	-	3,487,377	512,623	1
서버(NAS)	2,350,000	-	-	2,350,000	1,801,428	-	-	2,048,834	301,166	1
중대형난방기	2,500,000	-	-	2,500,000	1,916,412	-	-	2,179,610	320,390	1
사무용책상 등	1,100,000	-	-	1,100,000	855,682	-	-	965,869	134,131	5
서랍장	275,000	-	-	275,000	213,920	-	-	241,467	33,533	5
사무용의자	715,000	-	-	715,000	556,194	-	-	627,816	87,184	5
보조책상	154,000	-	-	154,000	119,796	-	-	135,222	18,778	1
파티션	1,540,000	-	-	1,540,000	1,197,954	-	-	1,352,217	187,783	1
회의용테이블	286,000	-	-	286,000	222,477	-	-	251,126	34,874	1
회의용의자	462,000	-	-	462,000	359,386	-	-	405,665	56,335	6
무빙라이트	17,160,000	-	-	17,160,000	14,320,549	-	-	15,601,141	1,558,859	2
스텐 차단봉	792,000	-	-	792,000	665,874	-	-	791,000	1,000	8
스텐드 안내판	660,000	-	-	660,000	554,895	-	-	659,000	1,000	4
종합공연 안내판	1,320,000	-	-	1,320,000	1,109,790	-	-	1,319,000	1,000	1
공연안내 스탠드	352,000	-	-	352,000	295,944	-	-	351,000	1,000	1
자석부착식 액자	132,000	-	-	132,000	110,979	-	-	131,000	1,000	1
현수막걸이대	154,000	-	-	154,000	129,475	-	-	153,000	1,000	7

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고 (개수)
	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
라디에이터	265,800	-	-	265,800	223,471	-	-	264,800	1,000	2
노트북	2,004,900	-	-	2,004,900	1,710,555	-	-	2,003,900	1,000	1
전기 온풍기	382,000	-	-	382,000	325,917	-	-	381,000	1,000	2
노트북	998,610	-	-	998,610	876,842	-	-	997,610	1,000	1
심벌(스탠드포함)	605,000	-	-	605,000	534,990	-	-	566,565	38,435	1
붕고	495,000	-	-	495,000	437,720	-	-	463,553	31,447	1
붕고스탠드	308,000	-	-	308,000	272,359	-	-	288,433	19,567	1
젬베	385,000	-	-	385,000	340,449	-	-	360,542	24,458	1
카혼	330,000	-	-	330,000	291,813	-	-	309,035	20,965	1
마림바 말렛	49,500	-	-	49,500	43,772	-	-	46,355	3,145	1
마림바 말렛	49,500	-	-	49,500	43,772	-	-	46,355	3,145	1
마림바 5옥타브	9,350,000	-	-	9,350,000	8,268,036	-	-	8,756,002	593,998	1
귀로	77,000	-	-	77,000	68,090	-	-	72,108	4,892	1
바이올린	330,000	-	-	330,000	291,813	-	-	309,035	20,965	2
카메라	3,340,000	-	-	3,340,000	2,995,044	-	-	3,339,000	1,000	1
렌즈	2,200,000	-	-	2,200,000	1,972,783	-	-	2,199,000	1,000	1
렌즈	1,950,000	-	-	1,950,000	1,748,603	-	-	1,949,000	1,000	1
삼각대	571,000	-	-	571,000	512,026	-	-	570,000	1,000	1
마이크	245,000	-	-	245,000	219,696	-	-	244,000	1,000	1
이동형 앰프	440,000	-	-	440,000	406,038	-	-	439,000	1,000	1
제습기	700,000	-	-	700,000	650,750	-	-	699,000	1,000	1
제습기	5,300,000	-	-	5,300,000	4,927,105	-	-	5,299,000	1,000	2
에어컨	1,090,000	-	-	1,090,000	1,013,310	-	-	1,089,000	1,000	1
에어컨	1,935,000	-	-	1,935,000	1,798,858	-	-	1,934,000	1,000	1
이동형빔스크린	136,000	-	-	136,000	126,895	-	-	135,000	1,000	1
빔프로젝터	1,177,880	-	-	1,177,880	1,099,029	-	-	1,176,880	1,000	1
책장	143,000	-	-	143,000	133,915	-	-	142,000	1,000	1
컴퓨터	2,871,000	-	-	2,871,000	2,688,607	-	-	2,870,000	1,000	3
모니터	726,000	-	-	726,000	679,877	-	-	725,000	1,000	3
회의용의자	616,000	-	-	616,000	576,866	-	-	615,000	1,000	7
파티션 등	297,000	-	-	297,000	278,132	-	-	296,000	1,000	1

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고 (개수)
	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
실내용 쓰레기통	751,000	-	-	751,000	705,854	-	-	750,000	1,000	9
사무용책상 등	330,000	-	-	330,000	310,162	-	-	329,000	1,000	2
사무용의자	352,000	-	-	352,000	330,839	-	-	351,000	1,000	2
이동식서랍장	132,000	-	-	132,000	124,065	-	-	131,000	1,000	2
회의용의자	88,000	-	-	88,000	82,710	-	-	87,000	1,000	1
파티션 등	330,000	-	-	330,000	310,162	-	-	329,000	1,000	1
사무용책상 등	440,000	-	-	440,000	413,549	-	-	439,000	1,000	2
이동식서랍장	132,000	-	-	132,000	124,065	-	-	131,000	1,000	2
사무용의자	352,000	-	-	352,000	330,839	-	-	351,000	1,000	2
사무용의자	220,000	-	-	220,000	206,775	-	-	219,000	1,000	1
회의용테이블	286,000	-	-	286,000	268,807	-	-	285,000	1,000	1
회의용의자	528,000	-	-	528,000	496,259	-	-	527,000	1,000	6
책장	286,000	-	-	286,000	268,807	-	-	285,000	1,000	2
책장	143,000	-	-	143,000	134,403	-	-	142,000	1,000	1
원형테이블	143,000	-	-	143,000	134,403	-	-	142,000	1,000	1
회의용의자	352,000	-	-	352,000	330,839	-	-	351,000	1,000	4
책장	363,000	-	-	363,000	341,178	-	-	362,000	1,000	5
책장	1,188,000	-	-	1,188,000	1,116,583	-	-	1,187,000	1,000	9
접이식사다리	635,000	-	-	635,000	596,827	-	-	634,000	1,000	1
팀파니(커버포함)	10,000,000	-	-	10,000,000	9,432,991	-	-	9,999,000	1,000	1
팀파티 말렛	180,000	-	-	180,000	169,794	-	-	179,000	1,000	1
팀파티 말렛	160,000	-	-	160,000	150,928	-	-	159,000	1,000	1
오케스트라라벨	2,000,000	-	-	2,000,000	1,886,598	-	-	1,999,000	1,000	1
트라이앵글 등	240,000	-	-	240,000	226,392	-	-	239,000	1,000	1
탬버린(가방포함)	280,000	-	-	280,000	264,123	-	-	279,000	1,000	1
프렌치호른	4,500,000	-	-	4,500,000	4,244,846	-	-	4,499,000	1,000	1
트럼펫	840,000	-	-	840,000	792,371	-	-	839,000	1,000	1
트럼펫	1,300,000	-	-	1,300,000	1,226,289	-	-	1,299,000	1,000	1
바이올린	480,000	-	-	480,000	452,783	-	-	479,000	1,000	3
바이올린	480,000	-	-	480,000	452,783	-	-	479,000	1,000	3
비올라	520,000	-	-	520,000	490,515	-	-	519,000	1,000	2

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고 (개수)
	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
첼로	1,650,000	－	－	1,650,000	1,556,443	－	－	1,649,000	1,000	3
첼로	1,100,000	－	－	1,100,000	1,037,629	－	－	1,099,000	1,000	2
드럼패드	50,000	－	－	50,000	47,165	－	－	49,000	1,000	1
보면대	350,000	－	－	350,000	330,155	－	－	349,000	1,000	10
보면대 카트	1,300,000	－	－	1,300,000	1,226,289	－	－	1,299,000	1,000	2
사무용책상	440,000	－	－	440,000	439,000	－	－	439,000	1,000	2
이동식서랍장	132,000	－	－	132,000	131,000	－	－	131,000	1,000	2
사무용의자	352,000	－	－	352,000	351,000	－	－	351,000	1,000	2
컴퓨터	957,000	－	－	957,000	956,000	－	－	956,000	1,000	1
모니터	726,000	－	－	726,000	725,000	－	－	725,000	1,000	3
베이스드럼	1,600,000	－	－	1,600,000	1,492,891	－	－	1,599,000	1,000	1
보면대	1,225,000	－	－	1,225,000	1,142,994	－	－	1,224,000	1,000	35
지휘단상	800,000	－	－	800,000	746,445	－	－	799,000	1,000	1
지휘보면대	250,000	－	－	250,000	233,264	－	－	249,000	1,000	1
지휘자 의자	160,000	－	－	160,000	149,289	－	－	159,000	1,000	1
바이올린	950,000	－	－	950,000	892,890	－	－	949,000	1,000	5
바이올린	1,140,000	－	－	1,140,000	1,071,469	－	－	1,139,000	1,000	6
바이올린	1,330,000	－	－	1,330,000	1,250,047	－	－	1,329,000	1,000	7
비올라	1,560,000	－	－	1,560,000	1,466,220	－	－	1,559,000	1,000	6
첼로	900,000	－	－	900,000	845,897	－	－	899,000	1,000	2
첼로	900,000	－	－	900,000	845,897	－	－	899,000	1,000	2
첼로	900,000	－	－	900,000	845,897	－	－	899,000	1,000	2
더블베이스	3,900,000	－	－	3,900,000	3,665,551	－	－	3,899,000	1,000	3
플룻	1,410,000	－	－	1,410,000	1,325,238	－	－	1,409,000	1,000	3
클라리넷	2,100,000	－	－	2,100,000	1,973,758	－	－	2,099,000	1,000	3
호른	4,000,000	－	－	4,000,000	3,759,540	－	－	3,999,000	1,000	2
트럼펫	1,600,000	－	－	1,600,000	1,503,816	－	－	1,599,000	1,000	2
트럼본	2,400,000	－	－	2,400,000	2,255,724	－	－	2,399,000	1,000	2
드럼셋트, 심벌	1,800,000	－	－	1,800,000	1,691,793	－	－	1,799,000	1,000	1
오케스트라심벌즈	450,000	－	－	450,000	422,948	－	－	449,000	1,000	1
심벌즈스탠드	100,000	－	－	100,000	93,988	－	－	99,000	1,000	1

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고 (개수)
	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당기증감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
심벌즈 가방	113,000	－	－	113,000	106,207	－	－	112,000	1,000	1
드럼스틱	40,000	－	－	40,000	37,595	－	－	39,000	1,000	4
드럼연습패드	160,000	－	－	160,000	150,382	－	－	159,000	1,000	4
베이스의자	400,000	－	－	400,000	375,954	－	－	399,000	1,000	4
악기장	1,500,000	－	－	1,500,000	1,409,827	－	－	1,499,000	1,000	1

(9) 무형자산명세서

(단위 : 원)

과 목	구 분	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기 말 잔 액	비 고
		전기이월액	당기증가	계				
-		해	당			없	음	-

(10) 기타비유동자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
-	해	당	없	음	-

(11) 매입채무명세서(장기, 단기)

(단위 : 원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급기간(일) (2023.12.31 기준)	이율	거래처	미지급사유
-	해		당	없		음	-

(12) 미지급비용(금)명세서(장기, 단기)

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간(일) (2023.12.31기준)	이율	거래처	미지급사유
계		96,168,100				
미지급 비용	2023.06월	112,140	~ 2024. 03. 31	보통예금 이율	김명옥외 1	퇴직정산 보험료 미정산분
	2023.12월	59,442,660	~ 2024. 01. 23	보통예금 이율	하나로 분식 외	2023년 12월 신용카드사용분 결재입금
미지급금	2023.12월	36,613,300	~ 2024. 01. 10	보통예금 이율	국민건강 보험공단 등	인건비 원천세 등 익월지급

(13) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
계			108,485,710		
미 지 급 비 용	2023.12월	신용카드 결재대금 등 (2024. 1월)	59,554,800	하나로분식 외	
미 지 급 금	2023.12월	인건비 원천세 등	36,613,300	국민건강보험공단 등	
선 수 금	2023.12월	보조사업 (문화예술교육사/ 아르코공연연습센터)	12,317,610	정부보조금 반환금	
유 동 성 장 기 부 채	-	-	-	-	

(14) 차입금 명세서

가. 차입금 명세서

(단위 : 원)

종류	발행일	발 행 총 액	상 환 액				당기말 미상환 잔 액		차 기 상 환 예정액		발행 가액	발 행 조 건		비 고
			당년도		누 계							이 율	상환 기간 (~)	
			원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자				
			해			당			없			음		

나. 차입금 상환계획

(단위 : 원)

계정 과목	지방채 (공사채)명*	차입처	차입원금	미상환잔액	상 환 계 획				
					2023	2023	2024	2025	2026년 이후
		해		당		없		음	

(15) 총당금명세서

(단위 : 원)

구 (내 분 역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비 고
		목적사용	기 타			
합 계						
	해	당		없	음	

(16) 기본재산명세서(출연기관)

(단위 : 원)

구분	세부 내역	기초 잔액	당기 증가액	당기 감소액	기말 잔액	비고
국가출연 기본재산	현금예금 토 지 건 물 유가증권	해	당	없	음	
	계					
지자체출연 기본재산	현금예금 토 지 건 물 유가증권	467,000,000 - - -	- - - -	- - - -	467,000,000 - - -	NH농협(영월)(303-XXXX-XXXX-XX)외 5개소
	계	467,000,000	-	-	467,000,000	
기타 기본재산	현금예금 토 지 건 물 유가증권	해	당	없	음	
	계					
합계	현금예금 토 지 건 물 유가증권	467,000,000 - - -	- - - -	- - - -	467,000,000 - - -	NH농협(영월)(303-XXXX-XXXX-XX)외 5개소
	계	467,000,000	-	-	467,000,000	

(17) 잉여금명세서

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
	처분예정일: 2023년 3월 11일		처분확정일: 2023년 3월 31일	
I. 미처분이익잉여금	-	2,388,420,626	-	1,567,892,365
1. 전기이월미처분이익잉여금	1,567,892,365	-	1,552,127,711	-
2. 당기운영이익	820,528,261	-	15,764,654	-
합계	-	2,388,420,626	-	1,567,892,365
II. 이익잉여금처분액	-	-	-	-
III. 차기이월미처분이익잉여금	-	2,388,420,626	-	1,567,892,365

※ 재단은 각 회계연도의 결산상 잉여금을 ㉠ 차입금 상환, ㉡ 다음회계연도 목적사업 운영 비용으로 이월, ㉢ 기본재산으로 편입하기 위한 적립 순으로 처리하고 있습니다.

(18) 제 조(공사)원가명세서

○ 제 조(공사) 원가명세 내역 : 해당없음

(19) 성질별 손익계산서

○ 성질별 손익계산서 : 지방출자출연기관 결산기준에 따라 손익계산서를 재무제표상 운영성과표로 대체

(20) 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차 이 내 역	
				금액	내 역
I. 수입(수익)금액	7,804,356,325	9,430,736,113	△1,626,379,788	△1,626,379,788	
사업수익	7,796,928,505	7,796,928,505	-	-	차이없음
이월예산	12,262,770	12,262,770	-	-	차이없음
공모수익반환액	△12,317,610	-	△12,317,610	△12,317,610	재무제표상 선수금 감액 (23년 사업반환금) ※ 감사보고서 주석6
잡이익	5,720,537	-	5,720,537	5,720,537	22 사업연도 결산시 e나라도움 (가상계좌) 기말현금 반영
이자수익	△5,940,151	-	△5,940,151	△5,940,151	22 사업연도 결산시 미수이자 감액 반영(재무제표 발생주의)
고유목적사업 준비금환입액	7,702,274	-	7,702,274	7,702,274	재무제표상 운영성과표 VII
기타자본적수입	-	118,441,389	△118,441,389	△118,441,389	재무제표는 발생주의로 미표기 ※ 전년도 및 당해연도 미지급비용 및 정산반환금
순세계잉여금	-	1,503,103,449	△1,503,103,449	△1,503,103,449	재무제표는 발생주의로 미표기
II. 지출(비용)금액	6,983,828,064	7,016,669,317	△32,841,253	△32,841,253	
23년 사업비지출	6,982,133,258	6,982,133,258	-	-	차이없음
이월예산	12,262,770	12,262,770	-	-	차이없음
비품취득비	△39,488,790	-	△39,488,790	△39,488,790	재무제표상 사업비 지출분 중 비품취득비는 감액처리 ※ 감사보고서 - 현금흐름표
감가상각비	30,106,819	-	30,106,819	30,106,819	재무제표상 유형자산의 감가상각비는 가산처리 ※ 감사보고서 - 현금흐름표
퇴직급여	△11,212,877	-	△11,212,877	△11,212,877	재무제표상 퇴직연금운용자산의 초과불입은 감액처리 ※ 감사보고서 - 현금흐름표
고유목적사업 준비금환입액	10,026,884	-	10,026,884	10,026,884	재무제표상 운영성과표 VI
기타자본적지출	-	22,273,289	△22,273,289	△22,273,289	재무제표는 발생주의로 미표기 ※ 전년도 미지급비용 및 정산반환금으로 금년 지출분
III. 차이이월금액	820,528,261	2,414,066,796	△1,626,379,788	△1,626,379,788	

- ※ 1. (A) 재무제표 : 손익계산서상의 금액
 2. (B) 예산결산액 : 사업예산과 자본예산의 결산액(수입:징수결정액, 지출:채무확정액)
 3. 재무제표의 차기이월금액 : 기말이익잉여금
 4. 예산결산의 차기이월금액 : 자금결산의 차기이월금

5. 예산결산보고서

(재 단 법 인 영 월 문 화 관 광 재 단)

(1) - 총 괄 표

(2) - 수 입 예 산 결 산 보 고 서

(3) - 지 출 예 산 결 산 보 고 서

※ 행정안전부 '지방출자출연기관 예산편성지침' 이외에 개별법에 따라 별도의 예산편성기준을 적용받는 기관은 '5.예산결산보고서' 양식 수정 가능

(1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산			
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)
수 입 (I)	계	7,783,880,000	7,796,928,505	△ 13,048,505	계	1,504,031,000	1,633,807,608	△ 129,776,608
	영업수익	7,783,880,000	7,796,928,505	△ 13,048,505	투자자산처분	-	-	-
	영업외수익	-	-	-	유형자산처분	-	-	-
					기타자산처분	-	-	-
					유동부채수입	-	-	-
					비유동부채수입	-	-	-
					자본금수입	-	-	-
					자본잉여금수입	-	-	-
					유보자금	1,504,031,000	1,503,103,449	927,551
					기타자본적수입	-	118,441,389	△ 118,441,389
지 출 (II)	계	9,287,911,000	6,994,396,028	2,282,522,159	재고자산취득	-	-	-
	영업비용	9,225,720,000	6,994,396,028	2,231,323,972	투자자산취득	-	-	-
	영업외비용	-	-	-	유형자산취득	-	-	-
	법인세	-	-	-	기타자산취득	-	-	-
	예비비	62,191,000	-	62,191,000	유동부채상환	-	-	-
					비유동부채상환	-	-	-
					기타자본적지출	-	22,273,289	△ 22,273,289
					예비비	-	-	-
차 액 (I-II)	당기손익 (자본형성)	△ 1,504,031,000	802,532,477	△ 2,306,563,477	과부족 자본형성	1,504,031,000	1,611,534,319	△ 107,503,319

※ ① 사업예산결산액 및 자본예산결산액 : 수입액은 징수결정액, 지출액은 채무확정액

② 자금결산액 : 수납액은 현금수납액, 지출액은 현금지출액으로 작성

(단위 : 원)

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액·채무 확정액)	수납액·지출액
수 입 (I)	계	9,287,911,000	9,430,736,113	9,430,736,113
	영업수익	7,783,880,000	7,796,928,505	7,796,928,505
	영업외수익	-	-	-
	투자자산처분	-	-	-
	유형자산처분	-	-	-
	기타자산처분	-	-	-
	유동부채수입	-	-	-
	비유동부채수입	-	-	-
	자본금수입	-	-	-
	자본잉여금수입	-	-	-
	유보자산	1,504,031,000	1,503,103,449	1,503,103,449
	- 순세계잉여금	1,504,031,000	1,503,103,449	1,503,103,449
	- 미수금	-	-	-
	기타자산적수입	-	118,441,389	118,441,389
	이월채원총액	-	12,262,770	12,262,770
	- 이월채원총액	-	-	-
	- 미지급이월액	-	12,262,770	12,262,770
지 출 (II)	계	9,287,911,000	7,016,669,317	7,016,669,317
	영업비용	9,225,720,000	6,982,133,258	6,982,133,258
	영업외비용	-	-	-
	법인세	-	-	-
	(재고/투자/유형/기타) 자산취득	-	-	-
	(유동/비유동)부채상환	-	-	-
	기타자산적지출	-	-	-
	예비비	62,191,000	-	-
	이월예산지출	-	12,262,770	12,262,770
	- (전기)수익적지출	-	12,262,770	12,262,770
	- 자본적지출	-	-	-
	- 미지급비용·금	-	22,273,289	22,273,289
차 기 이 월 금	계			2,414,066,796
	순세계잉여금			1,273,409,186
	사고이월금			-
	명시이월금			1,030,836,900
	계속비이월금			-
	미지급비용·금			96,168,100
	기타자산적지출			13,652,610
	- 23년 사업반환금(문화예술교육사)			3,680,360
	- 23년 사업반환금(아르코)			8,637,250
	- 23년 기부금반환금(미사용액)			1,335,000

(2) 수입예산결산보고서

(단위: 원)

과 목				예 산 액				결 산 액 (A) (정수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)			불납결손액 (E)	미수금 (A-B-E)	
관	항	세 항	목	당초	추경	이월자금 예산액			계	수입액 (C)	과오납환불액 (정산반환금) (D)			수납액 (B=C-D)
						이월재원 충당금	미지급 이월액							
합 계 (1+2+3)				5,689,337,000	3,598,574,000	-	-	9,287,911,000	9,430,736,113	9,430,736,113	-	9,430,736,113	-	-
수익적수입 계 (1)				4,565,000,000	3,218,880,000	-	-	7,783,880,000	7,796,928,505	7,796,928,505	-	7,796,928,505	-	-
600 사업수익				4,565,000,000	3,218,880,000	-	-	7,783,880,000	7,796,928,505	7,796,928,505	-	7,796,928,505	-	-
	610	영업수익		4,565,000,000	3,218,880,000	-	-	7,783,880,000	7,796,928,505	7,796,928,505	-	7,796,928,505	-	-
		623	대행사업수익	-	-	-	-	-	1,300,000	1,300,000	-	1,300,000	-	-
			623-01	직접관리비수익	-	-	-	-	-	1,300,000	1,300,000	-	1,300,000	-
		627	신용보증수익	5,000,000	-	-	-	5,000,000	15,967,035	15,967,035	-	15,967,035	-	-
			627-02	예치금등이자	5,000,000	-	-	-	5,000,000	15,967,035	15,967,035	-	15,967,035	-
		642	임대사업수익	4,000,000	-	-	-	4,000,000	3,856,380	3,856,380	-	3,856,380	-	-
			342-09	기타임대사업수익	4,000,000	-	-	-	4,000,000	3,856,380	3,856,380	-	3,856,380	-
		646	보조금수익	65,000,000	3,168,880,000	-	-	3,233,880,000	3,233,880,000	3,233,880,000	-	3,233,880,000	-	-
			646-01	국비보조금수익	65,000,000	1,651,380,000	-	-	1,716,380,000	1,716,380,000	1,716,380,000	-	1,716,380,000	-
		646-02	자치단체보조금수익	-	1,517,500,000	-	-	1,517,500,000	1,517,500,000	1,517,500,000	-	1,517,500,000	-	-
		647	기부금수익	50,000,000	-	-	-	50,000,000	50,500,000	50,500,000	-	50,500,000	-	-
			647-01	기부금수익	50,000,000	-	-	-	50,000,000	50,500,000	50,500,000	-	50,500,000	-
		648	출연금수익	4,441,000,000	50,000,000	-	-	4,491,000,000	4,491,000,000	4,491,000,000	-	4,491,000,000	-	-
			648-02	자치단체출연금수익(도)	165,000,000	-	-	-	165,000,000	165,000,000	165,000,000	-	165,000,000	-
				648-02	자치단체출연금수익(군)	4,276,000,000	50,000,000	-	-	4,326,000,000	4,326,000,000	4,326,000,000	-	4,326,000,000
	661	기타영업수익	-	-	-	-	-	425,090	425,090	-	425,090	-	-	
		661-09	기타영업수익	-	-	-	-	-	425,090	425,090	-	425,090	-	-
자본적수입 계 (2)				1,124,337,000	379,694,000	-	-	1,504,031,000	1,621,544,838	1,621,544,838	-	1,621,544,838	-	-
100 자본적수입				1,124,337,000	379,694,000	-	-	1,504,031,000	1,503,103,449	1,503,103,449	-	1,503,103,449	-	-
	180	유보자금		1,124,337,000	379,694,000	-	-	1,504,031,000	1,503,103,449	1,503,103,449	-	1,503,103,449	-	-
			순세게잉여금	1,124,337,000	379,694,000	-	-	1,504,031,000	1,503,103,449	1,503,103,449	-	1,503,103,449	-	-
			181-01	순세게잉여금	1,124,337,000	379,694,000	-	-	1,504,031,000	1,503,103,449	1,503,103,449	-	1,503,103,449	-
	190	기타자본적수입		-	-	-	-	-	118,441,389	118,441,389	-	118,441,389	-	-
			기타자본적수입	-	-	-	-	-	118,441,389	118,441,389	-	118,441,389	-	-
			191-09	기타자본적수입	-	-	-	-	-	118,441,389	118,441,389	-	118,441,389	-

과 목				예 산 액				결 산 액 (A) (정수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)			불납결손액 (E)	미수금 (A-B-E)	
관	항	세 항	목	당초	추경	이월자금 예산액			수입액 (C)	과오납환불액 (정산반환금) (D)	수납액 (B=C-D)			
						이월자원 충당금	미지급 이월액							
이월자원 수입 계 (3)						-	-	-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-
600 사업수익						-	-	-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-
	610 영업수익					-	-	-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-
		646 보조금수익				-	-	-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-
		646-01 국비보조금수익				-	-	-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

과 목				예 산 액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F	
관	항	세항 · 사업	목	당초	추경	예산 전용액 (이용,전용 ,조정,이체)	예비비 지출액	이월자금 예산액 이월재원 충당금	미지급 이월액		계 (A)	채무 확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사고 이월	명시 이월		계속비 이월
합 계 (1+2+3)				5,689,337,000	3,498,574,000	-	100,000,000	-	-	9,287,911,000	7,016,669,317	7,016,669,317	-	7,016,669,317	-	1,030,836,900	-	1,030,836,900	-	1,274,940,842
수익적지출 계 (1)				5,689,337,000	3,498,574,000	-	100,000,000			9,287,911,000	6,982,133,258	6,982,133,258		6,982,133,258	-	1,030,836,900	-	1,030,836,900	-	1,274,940,842
700 사업비용				5,689,337,000	3,498,574,000	-	100,000,000			9,287,911,000	6,982,133,258	6,982,133,258		6,982,133,258	-	1,030,836,900	-	1,030,836,900	-	1,274,940,842
		710 영업비용(일반예산)		5,531,331,000	239,589,000	-	100,000,000			5,870,920,000	4,680,410,448	4,680,410,448		4,680,410,448	-	-	-	-	-	1,190,509,552
		관광축제부		2,288,000,000	200,000,000	-	-			2,488,000,000	2,408,980,670	2,408,980,670		2,408,980,670	-	-	-	-	-	79,019,330
		단종문화제		1,050,000,000	100,000,000	-	-			1,150,000,000	1,147,543,500	1,147,543,500		1,147,543,500	-	-	-	-	-	2,456,500
			201 일반운영비	90,000,000	△1,200,000	1,000,000	-			89,800,000	89,022,700	89,022,700		89,022,700	-	-	-	-	-	777,300
			216 행사-홍보비	940,000,000	100,000,000	△1,900,000	-			1,038,100,000	1,037,316,700	1,037,316,700		1,037,316,700	-	-	-	-	-	783,300
			301 일반보상금	20,000,000	1,200,000	900,000	-			22,100,000	21,204,100	21,204,100		21,204,100	-	-	-	-	-	895,900
		김삿갓문화제		458,000,000	100,000,000	-	-			558,000,000	554,463,970	554,463,970		554,463,970	-	-	-	-	-	3,536,030
			201 일반운영비	44,000,000	-	2,700,000	-			46,700,000	45,358,720	45,358,720		45,358,720	-	-	-	-	-	1,341,280
			216 행사-홍보비	396,000,000	100,000,000	-	-			496,000,000	493,899,250	493,899,250		493,899,250	-	-	-	-	-	2,100,750
			301 일반보상금	18,000,000	-	△2,700,000	-			15,300,000	15,206,000	15,206,000		15,206,000	-	-	-	-	-	94,000
		신주봉정행사		20,000,000	-	-	-			20,000,000	19,661,200	19,661,200		19,661,200	-	-	-	-	-	338,800
			201 일반운영비	3,000,000	△682,000	-	-			2,318,000	2,298,200	2,298,200		2,298,200	-	-	-	-	-	19,800
			216 행사-홍보비	17,000,000	682,000	-	-			17,682,000	17,363,000	17,363,000		17,363,000	-	-	-	-	-	319,000
		정월대보름행사		20,000,000	-	-	-			20,000,000	20,000,000	20,000,000		20,000,000	-	-	-	-	-	-
			216 행사-홍보비	20,000,000	-	-	-			20,000,000	20,000,000	20,000,000		20,000,000	-	-	-	-	-	-

과 목				예산액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F
관	항	세항·사업	목	당초	추경	예산 전용액 (이용,전용 ,조정,이체)	예비비 지출액	이월자금 예산액			계 (A)	채무 확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사고 이월	명시 이월	
			지역문화활동 지원사업	40,000,000	-	-	-			40,000,000	29,550,000	29,550,000		29,550,000	-	-	-	-	10,450,000
			216 행사·홍보비	40,000,000	-	-	-			40,000,000	29,550,000	29,550,000		29,550,000	-	-	-	-	10,450,000
			동강국제사진제	700,000,000	-	-	-			700,000,000	637,762,000	637,762,000		637,762,000	-	-	-	-	62,238,000
			101 인건비	110,000,000	△110,000,000	-	-			-	-	-		-	-	-	-	-	-
			201 일반운영비	31,000,000	△31,000,000	-	-			-	-	-		-	-	-	-	-	-
			216 행사·홍보비	559,000,000	△449,000,000	△300,000	-			109,700,000	47,462,000	47,462,000		47,462,000	-	-	-	-	62,238,000
			301 일반보상금	-	-	300,000	-			300,000	300,000	300,000		300,000	-	-	-	-	-
			308 자치단체등이전	-	590,000,000	-	-			590,000,000	590,000,000	590,000,000		590,000,000	-	-	-	-	-
			관광자원개발부	857,000,000	△100,000,000	-	-			757,000,000	306,012,900	306,012,900		306,012,900	-	-	-	-	450,987,100
			동강넷목축제	857,000,000	△100,000,000	-	-			757,000,000	306,012,900	306,012,900		306,012,900	-	-	-	-	306,012,900
			201 일반운영비	110,000,000	-	-	-			110,000,000	98,216,800	98,216,800		98,216,800	-	-	-	-	11,783,200
			216 행사·홍보비	733,000,000	△100,000,000	-	-			633,000,000	207,796,100	207,796,100		207,796,100	-	-	-	-	425,203,900
			301 일반보상금	14,000,000	-	-	-			14,000,000	-	-		-	-	-	-	-	14,000,000
			문화예술부	678,000,000	△13,920,000	-	-			664,080,000	577,247,740	577,247,740		577,247,740	-	-	-	-	86,832,260
			Y아카데미 합창단	40,000,000	-	-	-			40,000,000	39,475,400	39,475,400		39,475,400	-	-	-	-	524,600
			216 행사·홍보비	40,000,000	△30,000,000	160,000	-			10,160,000	9,635,400	9,635,400		9,635,400	-	-	-	-	524,600
			301 일반보상금	-	30,000,000	△160,000	-			29,840,000	29,840,000	29,840,000		29,840,000	-	-	-	-	-
			청소년 오케스트라	303,000,000	-	-	-			303,000,000	302,124,640	302,124,640		302,124,640	-	-	-	-	875,360
			101 인건비	31,127,000	-	△9,486,000	-			21,641,000	21,639,660	21,639,660		21,639,660	-	-	-	-	1,340
			201 일반운영비	62,286,000	△13,936,000	9,970,000	-			58,320,000	58,148,570	58,148,570		58,148,570	-	-	-	-	171,430
			202 여비	2,000,000	-	△323,000	-			1,677,000	1,676,700	1,676,700		1,676,700	-	-	-	-	300

과 목				예산액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F
관	항	세항· 사업	목	당초	추경	예산 전용액 (이용,전용 ,조정,이체)	예비비 지출액	이월자금 예산액 이월재원 총당금	미지급 이월액		계 (A)	채무 확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사고 이월	명시 이월	
			212 복리후생비	6,587,000	-	△2,459,000	-			4,128,000	4,125,710	4,125,710	4,125,710	-	-	-	-	-	2,290
			261 행사홍보비	15,500,000	△2,864,000	15,360,000	-			27,996,000	27,996,000	27,996,000	27,996,000	-	-	-	-	-	-
			301 일반보상금	180,500,000	18,500,000	△26,222,000	-			172,778,000	172,078,000	172,078,000	172,078,000	-	-	-	-	-	700,000
			405 자산취득비	5,000,000	△1,700,000	13,160,000	-			16,460,000	16,460,000	16,460,000	16,460,000	-	-	-	-	-	-
			전문예술인 창·제작 협력지원 공모사업	-	170,580,000	-	-			170,580,000	99,101,000	99,101,000	99,101,000	-	-	-	-	-	71,479,000
			201 일반운영비	-	12,500,000	-	-			12,500,000	11,700,000	11,700,000	11,700,000	-	-	-	-	-	800,000
			216 행사·홍보비	-	17,500,000	-	-			17,500,000	16,401,000	16,401,000	16,401,000	-	-	-	-	-	1,099,000
			308 자치단체등이전	-	140,580,000	-	-			140,580,000	71,000,000	71,000,000	71,000,000	-	-	-	-	-	69,580,000
			문화사업 홍보운영	55,000,000	13,500,000	-	-			68,500,000	63,088,000	63,088,000	63,088,000	-	-	-	-	-	5,412,000
			216 행사·홍보비	55,000,000	13,500,000	-	-			68,500,000	63,088,000	63,088,000	63,088,000	-	-	-	-	-	5,412,000
			문화예술 공모사업	120,000,000	△68,000,000	-	-			52,000,000	47,000,000	47,000,000	47,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000
			216 행사·홍보비	120,000,000	△68,000,000	-	-			52,000,000	47,000,000	47,000,000	47,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000
			아르코공연연습센터 운영	107,681,000	△107,681,000	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			101 인건비	56,912,000	△56,912,000	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			204 일반운영비	37,980,000	△37,980,000	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			203 업무추진비	1,800,000	△1,800,000	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			214 수선유지교체비	10,989,000	△10,989,000	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			아르코공연연습센터 운영(자체)	52,319,000	△22,319,000	-	-			30,000,000	26,458,700	26,458,700	26,458,700	-	-	-	-	-	3,541,300
			202 여비	1,160,000	-	-	-			1,160,000	470,000	470,000	470,000	-	-	-	-	-	690,000
			212 복리후생비	6,939,000	-	-	-			6,939,000	4,958,700	4,958,700	4,958,700	-	-	-	-	-	1,980,300
			216 행사홍보비	44,220,000	△44,220,000	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			401 시설비 및 부대비	-	21,901,000	-	-			21,901,000	21,030,000	21,030,000	21,030,000	-	-	-	-	-	871,000

과 목				예산액					당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F
관	항	세항 · 사업	목	당초	추경	예산 전용액 (이용,전용 ,조정,이체)	예비비 지출액	이월자금 예산액 이월재원 총당금 미지급 이월액		채무 확정액 (C)	지급 결정액 (D)			계 (F)	사고 이월	명시 이월	계속비 이월	
			문화도시부	1,708,331,000	153,509,000	-	100,000,000		1,961,840,000	1,388,169,138	1,388,169,138	1,388,169,138	-	-	-	-	-	573,670,862
			예술회관관리	237,026,000	15,576,000	-	-		252,602,000	216,751,040	216,751,040	216,751,040	-	-	-	-	-	35,850,960
			101 인건비	35,784,000	-	-	-		35,784,000	26,247,470	26,247,470	26,247,470	-	-	-	-	-	9,536,530
			107 퇴직급여	2,939,000	61,000	-	-		3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000
			201 일반운영비	10,000,000	67,000,000	-	-		77,000,000	68,030,860	68,030,860	68,030,860	-	-	-	-	-	8,969,140
			212 복리후생비	8,963,000	515,000	-	-		9,478,000	6,869,480	6,869,480	6,869,480	-	-	-	-	-	2,608,520
			214 수선유지교체비	179,340,000	△52,000,000	-	-		127,340,000	115,603,230	115,603,230	115,603,230	-	-	-	-	-	11,736,770
			인력운영비	1,058,413,000	93,375,000	-	-		1,151,788,000	769,563,066	769,563,066	769,563,066	-	-	-	-	-	382,224,934
			101 인건비	771,267,000	13,121,000	-	-		784,388,000	561,497,187	561,497,187	561,497,187	-	-	-	-	-	222,890,813
			107 퇴직급여	65,444,000	18,274,000	-	-		83,718,000	58,076,634	58,076,634	58,076,634	-	-	-	-	-	25,641,366
			204 직무수행경비	22,320,000	7,590,000	-	-		29,910,000	21,956,030	21,956,030	21,956,030	-	-	-	-	-	7,953,970
			212 복리후생비	199,382,000	54,390,000	-	-		253,772,000	128,033,215	128,033,215	128,033,215	-	-	-	-	-	125,738,785
			재단운영경비	362,892,000	44,558,000	-	100,000,000		507,450,000	362,366,242	362,366,242	362,366,242	-	-	-	-	-	145,083,758
			201 일반운영비	289,202,000	2,000,000	-	97,200,000		391,202,000	311,373,800	311,373,800	311,373,800	-	-	-	-	-	79,828,200
			202 여비	59,400,000	37,800,000	-	-		97,200,000	34,772,922	34,772,922	34,772,922	-	-	-	-	-	62,427,078
			203 업무추진비	10,000,000	-	-	-		10,000,000	8,518,800	8,518,800	8,518,800	-	-	-	-	-	1,481,200
			217 관서업무비	4,290,000	1,958,000	-	-		6,248,000	5,010,720	5,010,720	5,010,720	-	-	-	-	-	1,237,280
			301 일반보상금	-	-	-	2,800,000		2,800,000	2,690,000	2,690,000	2,690,000	-	-	-	-	-	110,000
			자산취득비	50,000,000	-	-	-		50,000,000	39,488,790	39,488,790	39,488,790	-	-	-	-	-	10,511,210
			405 자산취득비	50,000,000	-	-	-		50,000,000	39,488,790	39,488,790	39,488,790	-	-	-	-	-	10,511,210

과 목				예산액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F	
관	항	세항 · 사업	목	당초	추경	예산 전용액 (이용,전용 ,조정,이체)	예비비 지출액	이월자금 예산액			계 (A)	채무 확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사고 이월	명시 이월		계속비 이월
								이월 재원 충당 금	미지급 이월액											
			710 영업비용(특별예산)	-	3,354,800,000	-	-			3,354,800,000	2,301,722,810	2,301,722,810		2,301,722,810	-	1,030,836,900	-	1,030,836,900	-	22,240,290
			관광축제부	-	35,000,000	-	-			35,000,000	31,319,640	31,319,640		31,319,640	-	-	-	-	-	3,680,360
			문화예술교육사 운영	-	35,000,000	-	-			35,000,000	31,319,640	31,319,640		31,319,640	-	-	-	-	-	3,680,360
			110 인건비	-	18,480,000	△292,000	-			18,188,000	16,257,570	16,257,570		16,257,570	-	-	-	-	-	1,930,430
			210 운영비	-	14,520,000	△1,808,000	-			12,712,000	12,595,470	12,595,470		12,595,470	-	-	-	-	-	116,530
			220 여비	-	460,000	1,740,000	-			2,200,000	1,208,000	1,208,000		1,208,000	-	-	-	-	-	992,000
			240 업무추진비	-	1,540,000	360,000	-			1,900,000	1,258,600	1,258,600		1,258,600	-	-	-	-	-	641,400
			문화예술부	-	319,800,000	-	-			319,800,000	290,178,870	290,178,870		290,178,870	-	11,061,200	-	11,061,200	-	18,559,930
			아트공예연구소 운영	-	130,000,000	-	-			130,000,000	100,378,870	100,378,870		100,378,870	-	11,061,200	-	11,061,200	-	18,559,930
			110 인건비	-	65,000,000	-	-			65,000,000	50,550,840	50,550,840		50,550,840	-	4,526,480	-	4,526,480	-	9,922,680
			210 운영비	-	65,000,000	-	-			65,000,000	49,828,030	49,828,030		49,828,030	-	6,534,720	-	6,534,720	-	8,637,250
			문화예술 공모사업	-	189,800,000	-	-			189,800,000	189,800,000	189,800,000		189,800,000	-	-	-	-	-	-
			210 운영비	-	150,000,000	-	-			150,000,000	150,000,000	150,000,000		150,000,000	-	-	-	-	-	-
			320 민간이전	-	39,800,000	-	-			39,800,000	39,800,000	39,800,000		39,800,000	-	-	-	-	-	-
			문화도시부	-	3,000,000,000	-	-			3,000,000,000	1,980,224,300	1,980,224,300		1,980,224,300	-	1,019,775,700	-	1,019,775,700	-	-
			746 문화도시조성	-	3,000,000,000	-	-			3,000,000,000	1,980,224,300	1,980,224,300		1,980,224,300	-	1,019,775,700	-	1,019,775,700	-	-
			110 인건비	-	388,602,000	△45,502,000	-			343,100,000	187,203,370	187,203,370		187,203,370	-	155,896,630	-	155,896,630	-	-
			210 운영비	-	2,008,398,000	276,502,000	-			2,284,900,000	1,449,665,990	1,449,665,990		1,449,665,990	-	835,234,010	-	835,234,010	-	-
			220 여비	-	10,000,000	△7,000,000	-			3,000,000	2,981,320	2,981,320		2,981,320	-	18,680	-	18,680	-	-
			240 업무추진비	-	2,000,000	-	-			2,000,000	1,514,800	1,514,800		1,514,800	-	485,200	-	485,200	-	-
			310 보전금	-	306,000,000	△151,000,000	-			155,000,000	144,736,000	144,736,000		144,736,000	-	10,264,000	-	10,264,000	-	-
			320 민간이전	-	150,000,000	△98,000,000	-			52,000,000	52,000,000	52,000,000		52,000,000	-	-	-	-	-	-
			420 건설비	-	110,000,000	40,000,000	-			150,000,000	132,204,700	132,204,700		132,204,700	-	17,795,300	-	17,795,300	-	-
			430 유형자산	-	25,000,000	△15,000,000	-			10,000,000	9,918,120	9,918,120		9,918,120	-	81,880	-	81,880	-	-
			800 예비비	158,006,000	△95,815,000	-	-			62,191,000	-	-		-	-	-	-	-	-	62,191,000
			예비비	158,006,000	△95,815,000	-	-			62,191,000	-	-		-	-	-	-	-	-	62,191,000
			801 예비비	158,006,000	△95,815,000	-	-			62,191,000	-	-		-	-	-	-	-	-	62,191,000

과 목				예 산 액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미지급 비용·금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F
관	항	세항 · 사업	목	당초	추경	예산 전용액 (이용,전용 ,조정,이체)	예비비 지출액	이월자금 예산액			계 (A)	채무 확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사고 이월	명시 이월	
자본적지출 계 (2)				-	-	-	-			-	22,273,289	22,273,289	-	22,273,289	-	-	-	-	-
200 자본적지출				-	-	-	-			-	22,273,289	22,273,289	-	22,273,289	-	-	-	-	-
		290	기타자본적지출	-	-	-	-			-	22,273,289	22,273,289	-	22,273,289	-	-	-	-	-
		299	기타자본적지출	-	-	-	-			-	22,273,289	22,273,289	-	22,273,289	-	-	-	-	-
		774	기타자본적지출	-	-	-	-			-	22,273,289	22,273,289	-	22,273,289	-	-	-	-	-
이월예산지출 계 (3)										-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-	-	-	-
700 사업비용										-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-	-	-	-
		710	영업비용							-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-	-	-	-
			문화예술부							-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-	-	-	-
			아르코공예연구소 운영							-	12,262,770	12,262,770	-	12,262,770	-	-	-	-	-
			110 인건비							-	4,408,160	4,408,160	-	4,408,160	-	-	-	-	-
			210 운영비							-	7,814,610	7,814,610	-	7,814,610	-	-	-	-	-
			220 여비							-	40,000	40,000	-	40,000	-	-	-	-	-

6. 예산결산 부속명세서

(재 단 법 인 영 월 문 화 관 광 재 단)

- | | | |
|------|---|----------------|
| (1) | - | 예비비사용조서 |
| (2) | - | 예산이월액조서 |
| (3) | - | 전년도이월액조서 |
| (4) | - | 예산전용액조서 |
| (5) | - | 계속비결산조서 |
| (6) | - | 미수액조서, 미지급액조서 |
| (7) | - | 불납결손액조서 |
| (8) | - | 수입·지출외현금 현재액조서 |
| (9) | - | 지출예산 성질별 결산 |
| (10) | - | 보조금 명세서 |
| (11) | - | 기부금 명세서 |

(1) 예비비사용조서

2023연도 예비비예산액은 162,191,000원으로서 『한글과컴퓨터 웹한글기안기 프로그램 구입』 외 2건에 82,263,630원을 지출하고 17,736,370원은 불용액이며 그 지출내역은 다음과 같음

(단위 : 원)

구 분			지 출 결정액 (A)	지출원인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처 리 일 자		예비비 지출사유
세항	목	사업명						지출결정 일자	지출 일자	
합계			100,000,000	82,263,630	82,263,630	-	17,736,370			
목적 사업비	행사 홍보비	재단 비전 선포식 관련	47,200,000	47,059,000	47,059,000	-	141,000	2023-10-23	2023-10-24	2023 영월문화관광재단 비전선포식 관련 행사비
	일반 보상금		2,800,000	2,690,000	2,690,000	-	110,000	2023-10-23	2023-10-24	2023 영월문화관광재단 비전선포식 관련 출연비
	일반 운영비	웹한글 기안기 구입	50,000,000	32,514,630	32,514,630	-	17,485,370	2023-10-23	2023-12-29	한글과컴퓨터 무료제공 만기도래 (2023.12.31자)

(2) 예산이월액조서

2023년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 『문화도시조성사업 외 1건인 1,030,836,900원으로

○ 사고이월 (- 건) - 원

○ 명시이월 (2건) 1,030,836,900원이다.

그 내역은 다음과 같다

가. 사고이월비 내역 : 해당없음

나. 명시이월비 내역

(단위 : 원)

예 산 과 목				사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기명시이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
합 계					3,130,000,000	2,080,603,170	2,080,603,170	18,559,930	1,030,836,900	-	1,030,836,900	
사업 비용	영업 비용	목적 사업 비	소계	2023 아르코공연 연습센터 운영	130,000,000	100,378,870	100,378,870	18,559,930	11,061,200	-	11,061,200	아르코공연 연습센터 3차년도 사업비 (23.2~24.1)필요 (인건비 등 필수경비)
			인건비		65,000,000	50,550,840	50,550,840	9,922,680	4,526,480	-	4,526,480	
			운영비		65,000,000	49,828,030	49,828,030	8,637,250	6,534,720	-	6,534,720	

예 산 과 목				사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기명시이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
사업 비용	영업 비용	목적 사업비	소계	2023 문화도시 조성사업	3,000,000,000	1,980,224,300	1,980,224,300	-	1,019,775,790	-	1,019,775,790	국도비교부전 (24.1~2월) 필수 인건비 및 경상경비 필요
			인건비		343,100,000	187,203,370	187,203,370	-	155,896,630	-	155,896,630	
			운영비		2,284,900,000	1,449,665,990	1,449,665,990	-	835,234,100	-	835,234,100	
			여비		3,000,000	2,981,320	2,981,320	-	18,680	-	18,680	
			업무 추진비		2,000,000	1,514,800	1,514,800	-	485,200	-	485,200	
			보전금		155,000,000	144,736,000	144,736,000	-	10,264,000	-	10,264,000	
			민간 이전		52,000,000	52,000,000	52,000,000	-	-	-	-	
			건설비		150,000,000	132,204,700	132,204,700	-	17,795,300	-	17,795,300	
			유형 자산		10,000,000	9,918,120	9,918,120	-	81,880	-	81,880	

(3) 전년 이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과 목				전 년 도 이 월 액	집 행 액	미 집행액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목				사업명	이월구분	미집행사유
사업 비용	영업 비용	목적 사업비	계	12,262,770	12,262,770	-	2022 아르코공연연습센터 (영월) 운영	명시	-
			인건비	4,048,160	4,048,160	-			
			운영비	7,814,610	7,814,610	-			
			여 비	40,000	40,000	-			

(4) 예산전용액조서

(단위 : 원)

전용해 주는 과목(전용시점 예산액으로 작성)						전용 받는 과목					전용 사유	
관	항	세항 /사업	목	예산액 (A)	기지출액 (B)	예산잔액 (A-B)	관	항	세항 /사업	목	전용액	
사업 비용	영업 비용	단종 문화제	행사홍보비	1,040,000,000	1,036,986,700	3,013,300	사업 비용	영업 비용	단종 문화제	일반운영비	1,000,000	행사비품 지출 및 배상금 지급
										일반보상금	900,000	
		김삿갓 문화제	일반보상금	18,000,000	5,502,000	12,498,000			김삿갓 문화제	일반운영비	2,700,000	행사인쇄물 추가제작
		동강구제 사진제	행사홍보비	110,000,000	38,822,800	71,177,200			동강구제 사진제	일반보상금	300,000	참가자 보상비지급
		Y아카 데미 합창단	일반보상금	30,000,000	16,350,000	13,650,000			Y아카 데미 합창단	행사홍보비	160,000	결과발표회 객원비확보
		청소년 오케스트라	인건비	31,127,000	16,447,730	14,679,270			청소년 오케스트라	인건비	△9,486,000	청소년 오케스트라 악기/소품 구매 및 결과자료집 제작비 확보, 페스타 행사추진
			일반운영비	48,350,000	16,103,570	32,246,430				일반운영비	증9,970,000	
			여비	2,000,000	1,071,700	928,300				여비	△323,000	
			복리후생비	6,587,000	3,291,950	3,295,050				복리후생비	△2,459,000	
			행사홍보비	12,636,000	2,636,000	10,000,000				행사홍보비	증15,360,000	
			일반보상금	199,000,000	106,388,000	92,612,000				일반보상금	△26,222,000	
			자산취득비	3,300,000	3,300,000	-				자산취득비	증13,160,000	
		문화 예술 교육사	인건비	18,480,000	8,048,570	10,431,430			문화 예술 교육사	인건비	△292,000	프로그램 변경추진으로 진행비 변경
			운영비	14,520,000	5,188,790	9,331,210				운영비	△1,808,000	
			여비	460,000	382,800	77,200				여비	1,740,000	
			업무추진비	1,540,000	1,219,000	321,000				업무추진비	360,000	
		문화 도시 조성 사업	인건비	388,602,000	105,268,910	283,333,090			문화 도시 조성 사업	인건비	△45,502,000	조직개편 관련 인건비 반영 및 실제 사업비 반영
			운영비	2,008,398,000	231,895,870	1,776,502,130				운영비	증276,502,000	
			여비	10,000,000	95,000	9,905,000				여비	△7,000,000	
			보전금	306,000,000	122,500,000	183,500,000				보전금	△151,000,000	
			민간이전	150,000,000	-	150,000,000				민간이전	△98,000,000	
			건설비	110,000,000	-	110,000,000				건설비	증40,000,000	
			유형자산	25,000,000	5,788,200	19,211,800				유형자산	△15,000,000	

(5) 계속비결산조서

○ 계속비 내역 : 해당없음

(6) 미수액조서, 미지급액조서

가. 미수액조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)	전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요·사유)
합 계	3,462,658	-	-	3,462,658	
사업예산계 (미수수익계)	3,462,658	-	-	3,462,658	
예금이자수익	3,462,658	-	-	3,462,658	정기예금 예치현황 참조
자본예산계 (미수금계)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	

※ (재)영월문화관광재단 정기예금 예치현황

예치은행	계좌번호	예치액(원)	이율	예치기간	산정기간	산정일	만기예상액 (이자,세전)	미수수익
계		467,000,000		1년			17,077,945	3,462,658
신한	200-780-756407	70,000,000	연4.15%	23-10-17 ~ 24-10-17	23-10-17 ~ 12-31	75	2,912,958	594,111
MG새마을금고 (영월)	9110-4590-6266-8	50,000,000	연4.10%		23-10-17 ~ 12-31	75	2,050,000	418,107
영월군 산림조합	205-31-0322454	117,000,000	연3.74%		23-10-17 ~ 12-31	75	4,451,593	907,903
NH농협 영월군지부	303-9340-5583-91	130,000,000	연3.00%		23-10-17 ~ 12-31	75	3,900,000	795,423
영월축협	353-5590-0838-54	50,000,000	연3.763%	23-10-19 ~ 24-10-19	23-10-19 ~ 12-31	73	1,881,697	373,547
영월농협	353-5590-3218-24	50,000,000	연3.763%		23-10-19 ~ 12-31	73	1,881,697	373,547

나. 미지급액조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)	전기이월액 (1)	당기채무 확 정 액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채 주 및 적 요 등
합 계	5,503,983	163,505,908	109,567,231	59,442,660	
미지급비용계 (사업예산 미지급금계)	5,503,983	163,505,908	109,567,231	59,442,660	
미지급비용 (신용카드대금)	5,503,983	163,505,908	109,567,231	59,442,660	하나로분식 외
미지급금계 (자본예산 미지급금계)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	

※ 발생이자 미포함

(7) 불납결손액조서

(단위 : 원)

과 목				징 수 결정액	징수액	미수액	불 납 결손액	사 유
관	항	세항	목					
	해		당		없		음	

(8) 수입 · 지출외현금 현재액조서

(단위 : 원)

구 분 (내 역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요·사유)
합 계	5,236,297	167,969,613	135,115,813	38,090,097	
인건비 4대보험 (김00외 25명)	5,236,297	167,969,613	135,115,813	38,090,197	- 2024.1월 지급예정액 : 36,725,440원 - 순세계잉여금 반영액 : 1,364,657원

※ 발생이자 미포함

(9) 지출예산 성질별 결산

○ 지방출자·출연기관 예산편성기준 '세출예산과목 성질별 분류 및 과목해소'
참고하여 아래 성질별 분류를 적합하게 수정보완(세항·목별)하여 작성

(단위 : 원)

성질별	목 별	2023년도 (당기)				2022년도 (전기)				증 감	
		(1) 최종 예산액	(2) 채무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최종 예산액	(6) 채무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
합계		9,287,911,000	7,016,669,317	2,209,050,683	7,016,669,317	6,521,278,000	5,025,003,753	1,496,274,247	5,025,003,753	158.3%	139.6%
인건비	소 계	1,354,819,000	925,880,891	428,938,109	925,880,891	1,214,321,000	918,744,339	295,576,661	918,744,339	111.6%	100.8%
	인건비	1,268,101,000	867,804,257	400,296,743	867,804,257	1,156,567,000	865,675,354	290,891,646	865,675,354	109.6%	100.2%
	퇴직급여	86,718,000	58,076,634	28,641,366	58,076,634	57,754,000	53,068,985	4,685,015	53,068,985	150.2%	109.4%
물건비	소 계	6,388,042,000	4,710,559,427	1,677,482,573	4,710,559,427	4,002,017,000	3,654,625,124	347,391,876	3,654,625,124	159.6%	128.9%
	일반운영비	3,300,452,000	2,354,053,750	946,398,250	2,354,053,750	658,279,000	486,216,205	172,062,795	486,216,205	501.4%	484.2%
	여비	105,237,000	41,148,942	64,088,058	41,148,942	59,400,000	16,490,191	42,909,809	16,490,191	177.2%	249.5%
	업무추진비	13,900,000	11,292,200	2,607,800	11,292,200	17,800,000	11,585,800	6,214,200	11,585,800	78.1%	97.5%
	직무수행경비	29,910,000	21,956,030	7,953,970	21,956,030	-	-	-	-	-	-
	연구개발비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	복리후생비	274,317,000	143,987,105	130,329,895	143,987,105	-	-	-	-	-	-
	수선유지교체비	127,340,000	115,603,230	11,736,770	115,603,230	-	-	-	-	-	-
	행사·홍보비	2,530,638,000	2,017,507,450	513,130,550	2,017,507,450	3,266,538,000	3,140,332,928	126,205,072	3,140,332,928	77.57%	64.2%
	관서업무비	6,248,000	5,010,720	1,237,280	5,010,720	-	-	-	-	-	-
	경상·이전	소 계	1,234,498,000	1,138,854,100	95,643,900	1,138,854,100	159,917,000	73,174,180	86,742,820	73,174,180	772.0%
일반보상금		412,118,000	386,054,100	26,063,900	386,054,100	159,917,000	73,174,180	86,742,820	73,174,180	257.7%	527.6%
자치단체등이전		822,380,000	752,800,000	69,580,000	752,800,000	-	-	-	-	-	-
자본지출	소 계	310,552,000	241,374,899	6,986,101	241,374,899	1,145,023,000	378,460,110	766,562,890	378,460,110	50.4%	63.8%
	시설비및부대비	171,901,000	153,234,700	18,666,300	153,234,700	438,910,000	363,093,710	75,816,290	363,093,710	39.2%	42.2%
	자산취득비	76,460,000	65,866,910	10,593,090	65,866,910	53,600,000	15,366,400	38,233,600	15,366,400	142.6%	428.6%
	기타자본적지출	-	22,273,289	-22,273,289	22,273,289	-	-	-	-	-	-
예 비 비		62,191,000	-	62,191,000	-	652,513,000	-	-	-	9.5%	-

- ※ 예산편성기준상의 3. 지출예산과목 구분과 설정을 참고하여 예산과목 해소에 따라 성질별로 해당목을 구분계상
- ※ 당기 결산액(채무확정액)에 전기 이전 채무확정된 미지급금의 지급은 제외할 것
- ※ 예산편성기준상의 3. 지출예산과목 구분과 설정을 참고하여 예산과목 해소에 따라 성질별로 해당목을 구분계상
- ※ 당기 결산액(채무확정액)에 전기 이전 채무확정된 미지급금의 지급은 제외할 것

(10) 보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출연기관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			7,724,880,000		
출연금	수익적수입	강원도	145,000,000	사업보조(단종문화제 국장연출)	사업비용처리
"	"	영월군	105,000,000	사업보조(단종문화제 국장연출)	"
"	"	강원도	20,000,000	사업보조(지역생활예술지원사업)	"
"	"	영월군	20,000,000	사업보조(지역생활예술지원사업)	"
"	"	영월군	4,201,000,000	사업보조(재단 목적사업)	"
보조금	수익적수입	문화체육관광부	1,500,000,000	사업보조(문화도시조성사업-1년차, 50%)	"
"	"	강원도	450,000,000	사업보조(문화도시조성사업-1년차, 15%)	"
"	"	영월군	1,050,000,000	사업보조(문화도시조성사업-1년차, 35%)	"
"	"	한국문화예술위원회	65,000,000	사업보조(23 아르코공연연습센터운영-3년차, 50%)	"
"	"	한국문화예술교육진흥원	17,500,000	사업보조(문화예술교육사 현장역량강화, 50%)	"
"	"	강원문화재단	17,500,000	사업보조(문화예술교육사 현장역량강화, 50%)	"
"	"	한국문화예술관광연합회	110,000,000	사업보조(방방곡곡 공동제작 - 북극곰 로라)	"
"	"	한국문화예술관광연합회	23,880,000	사업보조(방방곡곡 민간예술단체- 라임의 왕 김삿갓)	"

* 수익적 보조금수익 : 국가 또는 지방자치단체로부터 사업운영재원 등의 목적으로 지원받은 수익적 보조금 및 부담금 수입으로 영업수익 또는 영업외수익으로 처리

* 자본적 보조금수익 : 국가 또는 지방자치단체로부터 자본적 투자비용의 보전목적으로 지원받은 보조금 수입으로 성격에 따라 기본순자산, 보통순자산 또는 자산차감 등으로 처리

(11) 기부금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	기 부 목 적	회계처리방법
계			50,500,000		
단종문화제	지정 기부금	(주)강원랜드	50,000,000	2023 제56회 단종문화제 지원	사업비용처리 및 집행잔액(835,000원) 반환처리(예정)
단종문화제	지정 기부금	청림자원(주)	500,000	2023 제56회 단종문화제 지원	미사용으로 반환처리(예정) : 500,000원

7. 경영분석지표

(재단법인 영월문화관광재단)

경 영 분 석 지 표 : 작성제외

- (재)영월문화관광재단은 지역의 문화진흥, 군민의 문화복지증진 및 문화관광도시를 지향하기 위하여 지방출자출연법에 의거 목적사업을 수행하는 공공기관으로 매출 및 이익을 발생하지 않음.

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비고
안 정 성 지 표	유동비율	유동자산				
		$\frac{\text{유동부채}}{\text{유동자산}} \times 100$				
	순자산 비 율	자기자본				
		$\frac{\text{총 자 산}}{\text{순자산}} \times 100$				
	부채비율	부채총계				
		$\frac{\text{자기자본}}{\text{부채총계}} \times 100$				
수 익 성 지 표	영업이익률	영업이익				
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{\text{영업이익}} \times 100$				
	순이익률	당기순이익				
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{\text{당기순이익}} \times 100$				
	자기자본 순이익률	당기순이익				
		$\frac{\text{(기초자기자본 + 기말자기자본)}/2}{\text{당기순이익}} \times 100$				
	총 자 산 순이익률	당기순이익				
		$\frac{\text{(기 초 총 자 산 + 기 말 총 자 산)}/2}{\text{당기순이익}} \times 100$				

※ 증감의 폭이 큰 경우에는 증감사유 부기

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동성지표 (회)	자기자본 회전율	매출액(영업수익)				
		$(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2$				
	총자산 회전율	매출액(영업수익)				
		$(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2$				
수지비율	총수지비율	$\frac{\text{총수익} (\text{영업수익} + \text{영업외수익} + \text{특별이익})}{\text{총비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용} + \text{특별손실} + \text{법인세비용})} \times 100$				
	경상수지비율	$\frac{\text{경상수익} (\text{영업수익} + \text{영업외수익})}{\text{경상비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용})} \times 100$				
	영업수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$				
업무처리효율성 지표	인건비비율	$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용} (\text{영업비용} + \text{영업외비용} + \text{특별손실} + \text{법인세비용})} \times 100$				
	직원 1인당 인건비 (천원)	인건비				
		$(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2$				
	직원 1인당 영업수익 (천원)	매출액(영업수익)				
		$(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수})/2$				

※ 인건비에 퇴직급여 포함

8. 참고자료

(재 단 법 인 영 월 문 화 관 광 재 단)

재단법인 영월문화관광재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 8 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 7 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

재단법인 영월문화관광재단

목 차

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

재무제표

재무상태표	5
-------------	---

운영성과표	6
-------------	---

현금흐름표	7
-------------	---

재무제표에 대한 주석	8
-------------------	---

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 영월문화관광재단

이사회 귀중

2024년 2월 26일

감사의견

우리는 재단법인 영월문화관광재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 지방출자출연기관 결산기준, 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표감사에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방출자출연기관 결산기준, 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 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 재단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구(주주총회)는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 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. 부정(공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에) 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 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 감사

보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 재단의 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.

충청북도 제천시 송의로92, 2층(화산동)

더원 공인회계사 감사반(제473호)

공인회계사

김 영 진



공인회계사

강 태 경



공인회계사

김 동 식



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 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 영월문화관광재단

제 8 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 7 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 영월문화관광재단 대표이사 최명서

본점 소재지 : (도로명주소) 강원도 영월군 영월읍 단종로 24

(전 화) (033) 375-6353

재 무 상 태 표

제 8 기 2023년 12월 31일 현재

제 7 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 영월문화관광재단

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	통합	공익사업목적	기타사업	통합	공익사업목적	기타사업
자 산						
I. 유동자산	2,887,388,984	2,881,066,796	6,322,188	2,004,639,077	1,992,376,738	12,262,339
1. 현금및현금성자산(주석2,3)	2,414,066,796	2,414,066,796	-	1,525,376,738	1,525,376,738	-
2. 단기금융상품(주석2,4,8)	467,000,000	467,000,000	-	467,000,000	467,000,000	-
3. 미수수익	3,462,658	-	3,462,658	11,727,419	-	11,727,419
4. 선납세금	2,859,530	-	2,859,530	534,920	-	534,920
II. 비유동자산	82,200,751	82,200,751	-	61,605,903	61,605,903	-
(1) 투자자산	24,565,447	24,565,447	-	13,352,570	13,352,570	-
1. 퇴직연금운용자산(주석2,7)	24,565,447	24,565,447	-	13,352,570	13,352,570	-
(2) 유형자산(주석2,5)	57,635,304	57,635,304	-	48,253,333	48,253,333	-
1. 비품	247,575,740	247,575,740	-	208,086,950	208,086,950	-
(감가상각누계액)	(189,940,436)	(189,940,436)	-	(159,833,617)	(159,833,617)	-
자 산 총 계	2,969,589,735	2,963,267,547	6,322,188	2,066,244,980	2,053,982,641	12,262,339
부 채						
I. 유동부채	108,485,710	108,485,710	-	27,993,826	27,993,826	-
1. 예수금	36,613,300	36,613,300	-	5,642,930	5,642,930	-
2. 선수금(주석6)	12,317,610	12,317,610	-	9,747,366	9,747,366	-
3. 미지급비용	59,554,800	59,554,800	-	12,603,530	12,603,530	-
II. 비유동부채	-	-	-	-	-	-
1. 퇴직급여충당부채(주석2,7)	117,873,080	117,873,080	-	131,721,810	131,721,810	-
(퇴직연금운용자산)(주석2,7)	(117,873,080)	(117,873,080)	-	(131,721,810)	(131,721,810)	-
III. 고유목적사업준비금(주석2)	2,859,530	-	2,859,530	534,920	-	534,920
부 채 총 계	111,345,240	108,485,710	2,859,530	28,528,746	27,993,826	534,920
순 자 산						
I. 기본순자산(주석1,8)	467,000,000	467,000,000	-	467,000,000	467,000,000	-
1. 기본재산	467,000,000	467,000,000	-	467,000,000	467,000,000	-
II 보통순자산(주석8)	2,388,420,626	2,388,420,626	-	1,567,892,365	1,567,892,365	-
1. 잉여금(주석9)	2,388,420,626	2,388,420,626	-	1,567,892,365	1,567,892,365	-
III. 순자산조정(주석8)	2,823,869	(638,789)	3,462,658	2,823,869	(8,903,550)	11,727,419
1. 기타순자산의 증감	2,823,869	(638,789)	3,462,658	2,823,869	(8,903,550)	11,727,419
순자산총계	2,858,244,495	2,854,781,837	3,462,658	2,037,716,234	2,025,988,815	11,727,419
부채및순자산총계	2,969,589,735	2,963,267,547	6,322,188	2,066,244,980	2,053,982,641	12,262,339

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

운 영 성 과 표

제 8 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 7 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 영월문화관광재단

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	통합	공익사업목적	기타사업	통합	공익사업목적	기타사업
I.사업수익(주석2)	7,780,906,630	7,777,050,250	3,856,380	5,343,990,747	5,339,370,417	4,620,330
(1)출연금수익(주석10,11)	4,491,000,000	4,491,000,000	-	4,966,000,000	4,966,000,000	-
(2)기부금수익	50,500,000	50,500,000	-	70,000,000	70,000,000	-
(3)공모사업수익(주석6)	3,233,825,160	3,233,825,160	-	296,572,634	296,572,634	-
(4)기타수익	5,581,470	1,725,090	3,856,380	11,418,113	6,797,783	4,620,330
II.사업비용	6,973,801,180	6,969,944,800	3,856,380	5,331,343,305	5,326,722,975	4,620,330
(1)사업수행비용	5,606,226,890	5,606,226,890	-	4,120,026,675	4,120,026,675	-
공공운영비	4,613,300	4,613,300	-	38,271,680	38,271,680	-
행사운영비	2,696,626,960	2,696,626,960	-	3,147,296,928	3,147,296,928	-
행사시설비	179,612,820	179,612,820	-	351,233,710	351,233,710	-
사무관리비	13,620,530	13,620,530	-	146,202,580	146,202,580	-
행사보상금	238,628,100	238,628,100	-	28,532,000	28,532,000	-
공모사업비용(주석6)	2,193,065,580	2,193,065,580	-	296,572,634	296,572,634	-
인건비	280,059,600	280,059,600	-	111,917,143	111,917,143	-
(2)일반관리비용	1,367,574,290	1,363,717,910	3,856,380	1,211,316,630	1,206,696,300	4,620,330
인건비	609,700,687	609,700,687	-	756,808,871	756,808,871	-
공공운영비	423,737,062	423,737,062	-	167,148,802	167,148,802	-
사무관리비	115,603,230	111,746,850	3,856,380	144,874,683	140,254,353	4,620,330
퇴직급여(주석7)	46,863,757	46,863,757	-	42,651,270	42,651,270	-
보험료	-	-	-	44,542,180	44,542,180	-
여비교통비	8,518,800	8,518,800	-	16,490,191	16,490,191	-
감가상각비(주석5)	30,106,819	30,106,819	-	27,214,833	27,214,833	-
업무추진비	133,043,935	133,043,935	-	11,585,800	11,585,800	-
III.사업이익	807,105,450	807,105,450	-	12,647,442	12,647,442	-
IV.사업외수익	15,747,421	5,720,537	10,026,884	8,616,278	-	8,616,278
이자수익	10,026,884	-	10,026,884	8,616,278	-	8,616,278
잡이익	5,720,537	5,720,537	-	-	-	-
V.사업외비용	-	-	-	5,329,596	5,329,596	-
잡손실	-	-	-	5,329,596	5,329,596	-
VI.고유목적사업준비금전입액(주석2)	10,026,884	-	10,026,884	8,616,278	-	8,616,278
VII.고유목적사업준비금환입액	7,702,274	7,702,274	-	8,446,808	8,446,808	-
VIII.법인세비용차감전당기운영이익	820,528,261	820,528,261	-	15,764,654	15,764,654	-
IX.법인세비용	-	-	-	-	-	-
X.당기운영이익	820,528,261	820,528,261	-	15,764,654	15,764,654	-

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

제 8 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 7 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 영월문화관광재단

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		939,391,725		52,915,507
1. 당기운영이익	820,528,261		15,764,654	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	98,230,063		78,482,381	
감가상각비	30,106,819		27,214,833	
퇴직급여	58,096,360		42,651,270	
고유목적사업준비금전입액	10,026,884		8,616,278	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(7,702,274)		(8,446,808)	
고유목적사업준비금환입액	7,702,274		8,446,808	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	28,335,675		(32,884,720)	
미수수익의 감소(증가)	8,264,761		(5,108,004)	
선납세금의 감소(증가)	(2,324,610)		(169,470)	
예수금의 증가(감소)	30,970,370		3,050,660	
선수금의 증가(감소)	2,570,244		6,661,983	
미지급비용의 증가(감소)	46,951,270		5,750,870	
퇴직금의 지급	(71,945,090)		-	
퇴직연금자산의 불입	13,848,730		(43,070,759)	
II. 투자활동으로 인한 현금 흐름		(50,701,667)		(28,718,970)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	467,000,000		-	
단기금융상품의 감소	467,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(517,701,667)		(28,718,970)	
단기금융상품의 증가	467,000,000		-	
퇴직연금운용자산의 초과불입	11,212,877		13,352,570	
비품의 취득	39,488,790		15,366,400	
III. 재무활동으로 인한 현금 흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		888,690,058		24,196,537
V. 기초의 현금		1,525,376,738		1,501,180,201
VI. 기말의 현금		2,414,066,796		1,525,376,738

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

주석

제 8 기 2023년 12월 31일 현재

제 7 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 영월문화재단

1. 재단의 개요

재단법인 영월문화관광재단(이하 "재단")은 2015년 12월 31일 설립되었으며, 강원도 영월군 영월읍 단종로 24에 주된 사무소를 두고 있습니다.

재단은 지역문화진흥, 군민의 문화복지 증진 및 문화관광도시 지향을 위한 사업수행을 목적으로 하고 있습니다.

재단은 영월군으로부터 467백만원을 출자받아 기본재산으로 등기하고, 출연기관으로부터 매년 출연금 또는 보조금을 교부받아 목적사업을 운영하고 있습니다. 또한 2016년 2월 1일부터는 대관사업 등 수익사업을 개시하였습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 주요회계처리방침의 요약

재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않는 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 재무상태표상 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

(3) 대손충당금

보고기간종료일 현재 미수수익 등에 대하여 개별분석 및 과거의 회수경험 등을 고려하여 장래에 발생이 예상되는 대손액을 추정하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작용가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

유형자산은 취득원가에서 아래의 경제적 내용연수 및 감가상각방법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감하는 방식으로 표시하고 있습니다.

계정과목	내용연수	상각방법
비 품	5년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 처리하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

재단은 임직원퇴직급여지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

재단은 확정급여형 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금제도에서 운용되는 자산을 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

(6) 수익의 인식

재단은 수익에 대하여 수익가득과정이 완료되어 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

재단은 수익사업소득을 비수익사업인 고유목적사업에 지출하거나 또는 다른 공익법인에의 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 법인세법이 정한 금액의 범위 안에서 비용으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 재단의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관	당기	전기
기업자유예탁금	농협	1,358,690,768	1,516,633,712
기업자유예탁금	신한은행	16,747,998	8,743,026
가상계좌	e나라도움	1,038,628,030	-
합 계		2,414,066,796	1,525,376,738

4. 단 · 장기금융상품

보고기간종료일 현재 재단의 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관	이자율	당기	전기
정기예금	영월농협	3.70%	50,000,000	60,000,000
정기예금	영월군산림조합	3.74%	117,000,000	117,000,000
정기예금	영월새마을금고	4.10%	50,000,000	50,000,000
정기예금	평창영월정선축산농협	3.70%	50,000,000	70,000,000
정기예금	신한은행 영월지점	4.15%	70,000,000	70,000,000
정기예금	농협은행 영월지점	3.00%	130,000,000	100,000,000
합 계			467,000,000	467,000,000

5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	처분(대체)	감가상각비	기 말
비 품	48,253,333	39,488,790	-	(30,106,819)	57,635,304

<전기>

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	처분(대체)	감가상각비	기 말
비 품	60,101,766	15,366,400	-	(27,214,833)	48,253,333

6. 선수금

보고기간종료일 현재 국.도.군으로부터 받은 보조금 중 반납 예정인 금액을 선수금으로 계상하고 있으며, 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

사업명	기초 미사용액	당기 증가액	당기 사용액	기말 미사용액	반납 예정액	이월 사용액
문화예술교육사	-	35,000,000	31,319,640	3,680,360	3,680,360	-
방방곡곡 공동제작	-	110,000,000	110,000,000	-	-	-
방방곡곡 민간예술	-	23,880,000	23,880,000	-	-	-
아르코 공연연습센터	-	77,262,770	47,641,640	29,621,130	8,637,250	20,983,880
문화도시 조성사업	-	3,000,000,000	1,980,224,300	1,019,775,700	-	1,019,775,700
합 계	-	3,246,142,770	2,193,065,580	1,053,077,190	12,317,610	1,040,759,580

<전기>

(단위 : 원)

사업명	기초 미사용액	당기 증가액	당기 사용액	기말 미사용액
꿈의오케스트라	-	125,000,000	123,920,933	1,079,067
문화예술교육사	-	35,000,000	33,871,599	1,128,401
방방곡곡 민간예술사업	-	16,320,000	16,320,000	-
아르코 공연예술연습공간	-	130,000,000	122,460,102	7,539,898
합 계	-	306,320,000	296,572,634	9,747,366

7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

내역	기초	증가	감소	기말
퇴직급여충당부채	131,721,810	58,096,360	71,945,090	117,873,080
퇴직연금운용자산	(145,074,380)	(69,309,237)	(71,945,090)	(142,438,527)
합 계	(13,352,570)	(11,212,877)	-	(24,565,447)

(주1) 퇴직급여충당부채를 초과하여 불입한 금액은 투자자산으로 계상하였습니다.

<전기>

(단위 : 원)

내역	기초	증가	감소	기말
퇴직급여충당부채	89,070,540	42,651,270	-	131,721,810
퇴직연금운용자산	(88,651,051)	(56,423,329)	-	(145,074,380)
합 계	419,489	(13,772,059)	-	(13,352,570)

(주1) 퇴직급여충당부채를 초과하여 불입한 금액은 투자자산으로 계상하였습니다.

(2)보고기간종료일 현재 확정급여형 퇴직연금운영자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금융기관	당기	전기
확정급여형 퇴직연금신탁	농협은행	142,438,527	145,074,380

8. 기본순자산

(1) 당기 및 전기 중 기본순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	통합				공익목적사업				기타사업부문			
	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정	기본 순자산	보통순자산		순자산 조정
		적립금	잉여금			적립금	잉여금			적립금	잉여금	
<전 기>												
전기초(2022.01.01)	467,000,000	-	1,552,127,711	2,823,869	467,000,000	-	1,552,127,711	(3,795,546)	-	-	-	6,619,415
순자산조정	-	-	-	-	-	-	-	(5,108,004)	-	-	-	5,108,004
전기운영이익	-	-	15,764,654	-	-	-	15,764,654	-	-	-	-	-
전기말(2022.12.31)	467,000,000	-	1,567,892,365	2,823,869	467,000,000	-	1,567,892,365	(8,903,550)	-	-	-	11,727,419
<당 기>												
당기초(2022301.01)	467,000,000	-	1,567,892,365	2,823,869	467,000,000	-	1,567,892,365	(8,903,550)	-	-	-	11,727,419
순자산조정	-	-	-	-	-	-	-	8,264,761	-	-	-	(8,264,761)
당기운영이익	-	-	820,528,261	-	-	-	820,528,261	-	-	-	-	-
당기말(2022312.31)	467,000,000	-	2,388,420,626	2,823,869	467,000,000	-	2,388,420,626	(638,789)	-	-	-	3,462,658

(2) 보고기간종료일 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	취득원가	공정가치
정기예금	467,000,000	467,000,000
합 계	467,000,000	467,000,000

9. 이익잉여금처분계산서

(1) 당기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
	처분예정일: 2024년 3월 11일		처분확정일: 2023년 3월 31일	
I. 미처분이익잉여금		2,388,420,626		1,567,892,365
1. 전기이월미처분이익잉여금	1,567,892,365		1,552,127,711	
2. 당기운영이익	820,528,261		15,764,654	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		2,388,420,626		1,567,892,365

(2) 재단은 각 회계연도의 결산상 잉여금을 ㉠ 차입금 상환, ㉡ 다음회계연도 목적사업 운영비용으로 이월, ㉢ 기본재산으로 편입하기 위한 적립 순으로 처리하고 있습니다.

(3) 재단의 당기 재무제표는 2024년 3월 11일 이사회에서 확정될 예정입니다.

10. 특수관계자와의 거래

당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자 구분	특수관계자명	계정과목	당기	전기
출연법인	영월군	출연금수익	4,491,000,000	4,966,000,000

11. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상 거래내역

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요거래내역은 주식 10을 제외하고는 없습니다.