

2022 사업연도

제6기 2022. 1. 1. 부터

2022. 12. 31. 까지

내 삶에
힘이 되는 **강북**

[재]강북문화재단 결 산 보 고 서

I

재무제표

1. 재무상태표
2. 운영성과표
3. 현금흐름표
4. 재무제표에 대한 주식

1. 재 무 상 태 표

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

제 5기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

(단위:원)

과 목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		795,498,744		641,398,094
(1) 당 좌 자 산		795,498,744		641,398,094
현금및현금성자산(주식다)	795,011,143		641,220,523	
미 수 수 익	243,561		103,561	
미 수 법 인 세 환 급 액	244,040		74,010	
II. 비 유 동 자 산		10,000,000		10,000,000
(1) 투 자 자 산		10,000,000		10,000,000
장 기 금 용 상 품 (주식다)	10,000,000		10,000,000	
(2) 유 형 자 산 (주식라, 자)				
비 품	70,726,690		46,235,460	
국 고 보 조 금	(33,020,510)		(20,815,199)	
감 가 상 각 누 계 액	(37,706,180)		(25,420,261)	
(3) 무 형 자 산 (주식마, 자)				-
소 프 트 웨 어	7,419,595		11,919,931	
국 고 보 조 금	(7,419,595)		(11,919,931)	
자 산 총 계		805,498,744		651,398,094
부 채				
I. 유 동 부 채		102,673,995		29,274,846
미 지 급 금	70,860,270		3,872,642	
예 수 금	10,213,125		10,644,885	
미 지 급 비 용	21,600,600		15,264,544	
II. 비 유 동 부 채		-		-
III. 고유목적사업준비금(주식바)		1,578,944		2,901,822
부 채 총 계		104,252,939		32,176,668
순 자 산				
I. 기 본 순 자 산(주식아)		10,000,000		10,000,000
기 본 재 산 (주식가, 다, 사)	10,000,000		10,000,000	
II. 보 통 순 자 산 (주식아)		691,245,805		609,221,426
잉 여 금	691,245,805		609,221,426	
순 자 산 총 계		701,245,805		619,221,426
부 채 및 순 자 산 총 계		805,498,744		651,398,094

2. 운 영 성 과 표

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

제 5기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

(단위:원)

과 목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금 액		금 액	
I. 사 업 수 익		1,747,861,309		1,347,904,340
1. 출 연 금 수 익	1,591,599,470		1,095,477,920	
2. 보조금수익(주식 자)	156,261,839		246,426,420	
3. 기 부 금 수 익	-		6,000,000	
II. 사 업 비 용(주석차)		1,665,607,819		1,246,298,799
(1) 사 업 수 행 비 용		944,729,294		702,677,746
1. 출 연 금 사 업	791,925,925		459,538,046	
2. 보 조 금 사 업	152,803,369		243,139,700	
(2) 일 반 관 리 비 용		720,878,525		543,621,053
1. 직 원 급 여	343,077,688		262,686,382	
2. 상 여 금	47,616,740		40,680,400	
3. 제 수 당	86,099,910		71,749,739	
4. 기간제급여	14,937,280		-	
4. 퇴 직 급 여	24,858,563		29,552,589	
5. 복 리 후 생 비	52,969,304		41,093,505	
6. 여 비 교 통 비	6,607,291		5,470,000	
7. 수도광열비	2,987,280		2,679,390	
8. 지급임차료	8,083,230		6,394,520	
9. 수선비	42,761,450		21,677,070	
10. 보험료	1,758,190		1,207,488	
12. 교육훈련비	6,293,000		1,485,000	
13. 도서인쇄비	4,102,500		3,019,150	
14. 회의비	24,126,010		10,887,940	
15. 소모품비	9,122,050		7,687,950	
16. 지급수수료	17,635,779		15,229,240	
사무관리비	1,485,000		-	
17. 공공운영비	13,345,260		9,978,140	
18. 사업업무추진비	4,908,830		6,966,860	
19. 행사홍보비	3,509,300		1,997,600	
20. 관서업무비	4,593,870		3,178,090	
III. 사 업 이 익		82,253,490		101,605,541

2. 운 영 성 과 표

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

제 5기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

(단위:원)

과 목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금 액		금 액	
Ⅳ. 사 업 외 수 익		1,906,481		1,500,930
1. 이 자 수 익	1,718,944		1,079,280	
2. 잡 이 익	187,537		421,650	
Ⅴ. 사 업 외 비 용		3,458,470		3,286,720
1. 보조금반환금	3,458,470		3,286,720	
Ⅵ.고유목적사업준비금 전입액(주석바)		1,578,944		1,415,675
Ⅶ.고유목적사업준비금 환입액(주석바)		2,901,822		-
Ⅷ.법인세비용차감전 당기운영이익		82,024,379		98,404,076
Ⅸ. 법 인 세 비 용		-		-
X. 당 기 운 영 이 익		82,024,379		98,404,076

3. 현금흐름표

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

제 5기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

(단위:원)

과목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로인한현금흐름		153,790,620		91,331,589
1. 당기운영이익	82,024,379		98,404,076	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	1,578,944		1,415,675	
가. 고유목적사업준비금전입액	1,578,944		1,415,675	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(2,901,822)		-	
가. 고유목적사업준비금 환입액	2,901,822		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	73,089,119		(8,488,162)	
가. 미수금의감소(증가)			-	
나. 미수수익의감소(증가)	(140,000)		336,395	
다. 미수법인세환급액의감소(증가)	(170,030)		76,240	
라. 미지급금의증가(감소)	67,494,853		(16,626,214)	
마. 미지급비용의증가(감소)	6,336,056		2,044,472	
바. 예수금의증가(감소)	(431,760)		5,680,945	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(27,156,530)		(10,664,080)
1. 투자활동으로인한현금유입액	-		10,000,000	
가. 단기금융상품의 감소	-		10,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(27,156,530)		(20,664,080)	
가. 장기금융상품의 증가	-		10,000,000	
나. 비품의 취득	24,491,230		10,010,810	
다. 소프트웨어의 취득	2,665,300		653,270	
III. 재무활동으로인한현금흐름		27,156,530		10,664,080
1. 재무활동으로인한현금유입액	27,156,530		10,664,080	
가. 자산취득국고보조금수령	27,156,530		10,664,080	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I+II+III)		153,790,620		91,331,589
V. 기초의현금		641,220,523		549,888,934
VI. 기말의현금		795,011,143		641,220,523

4. 재무제표에 대한 주석

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

제 5기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

가. 재단의 개요

재단법인 강북문화재단(이하“재단”)은 「지역문화진흥법」 제19조, 「지방자치단체출자·출연기관의 운영에 관한 법률」 제4조 및 「서울특별시 강북구 강북문화재단설립 및 운영에 관한 조례」가 정하는 바에 따라, 서울특별시 강북구의 문화예술진흥과 구민의 문화·복지 증진을 위하여 2017년 3월 8일자로 설립되었으며, 서울특별시 강북구 삼각산로85에 소재하고 있습니다. 재단의 사업내용은 다음과 같습니다.

서울특별시 강북구 강북문화재단 설립 및 운영에 관한 조례 제4조

- 1) 구립 문화공연시설 및 문화예술단체 운영·관리
- 2) 문화예술 창작·보급 및 교육·연구
- 3) 문화예술진흥을 위한 사업의 개발, 추진 및 연계·교류
- 4) 문화예술진흥 관련 정책 개발 지원과 자문
- 5) 문화예술 진흥을 위하여 서울특별시 강북구청장(이하“구청장”이라 한다)이 위탁하는 사업
- 6) 그 밖에 재단의 설립목적 달성에 필요한 사업

한편, 당기말 현재 법인의 기본재산은 10,000,000원입니다.

나. 주요회계처리방침

재단이 채택하고 있는 주요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

1) 회계처리에 대한 일반원칙

재단은 관계법령이나 정관에 특별히 정한 것을 제외하고는 재단의 회계규정이 정하는 바에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 재단의 회계규정에서 정하지 아니한 사항은 공익법인회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다.

2) 회계의 구분

공익법인의 재무제표는 공익법인을 하나의 작성단위로 보아 통합하여 작성하되, 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 각각 구분하여 표시합니다. 다만, 당 재단법인은 공익목적사업부문으로만 구성되어 있어 구분 표시하지 않았습니다.

3) 수익의 인식

재단은 목적사업을 수행하기 위하여 정부 등으로부터 보조금을 교부받은 시점에 수익으로 계상하고 있으며, 당기에 수령한 보조금 중 지출원인행위를 하지 아니하고 이월된 보조금은 수익에서 차감하여 선수수익의 과목으로 계상하여 차기 이후 당해 보조금의 지출원인행위가 발생한 날을 기준으로 수익을 인식합니다.

4) 현금및현금성자산

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

5) 유형자산의 평가 및 감가상각

재단의 유형자산은 취득원가로 평가되고 있으며, 수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 하여 유형자산의 취득원가에 가산하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 하여 당기 비용으로 처리하고 있습니다. 재단은 당해 자산의 성격을 고려하여 5년 동안 정액법에 의하여 상각하고 있습니다.

6) 국고보조금

자본적지출에 충당할 국고보조금 등으로 자산을 취득한 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고, 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다.

7) 퇴직급여충당부채

재단은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

8) 연차수당부채

재단은 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 재단은 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

9) 고유목적사업준비금

재단은 비영리내국법인으로서 수익사업에서 생긴 소득에 대한 법인세를 납부할 의무가 있으며, 법인세법 제29조에 따라 이자·배당소득 및 수익사업에서 발생한 소득의 50% 해당액의 범위에서 고유목적사업 또는 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 장부에 계상한 경우 이를 손금으로 인정받고 있습니다.

재단은 고유목적사업준비금을 부채로 설정하는 경우 고유목적사업준비금 전입액을 인식하고, 고유목적사업준비금을 고유목적사업에 사용한 경우 고유목적사업준비금 환입액을 인식하고 있으며, 고유목적사업준비금은 유동부채와 비유동부채로 구분하지 않고 별도로 표시하고 있습니다.

당해 준비금은 고유목적사업준비금을 손금으로 계상한 사업연도의 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업이나 지정기부금의 지출에 사용하여야 합니다.

다. 사용제한예금

재단의 당기 및 전기말 현재 사용 제한 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기	사용제한내용
현금및현금성자산	3,509,013	3,872,642	보조금반환금
장기금융상품	10,000,000	10,000,000	기본재산(*)
합 계	13,509,013	13,872,642	

(*) 상기 장기금융상품은 재단의 기본재산으로 매각, 증여, 임대, 교환 및 담보제공시 이사회 의결 절차를 거쳐야 합니다.

라. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기 초	증가	감소	감가상각	기 말
비 품	20,815,199	24,491,230	-	(12,285,919)	33,020,510
국고보조금	(20,815,199)	(24,491,230)	-	12,285,919	(33,020,510)
합 계	-	-	-	-	-

(전기)

(단위: 원)

구 분	기 초	증가	감소	감가상각	기 말
비 품	19,788,382	10,010,810	-	(8,983,993)	20,815,199
국고보조금	(19,788,382)	(10,010,810)	-	8,983,993	(20,815,199)
합 계	-	-	-	-	-

마. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구 분	기 초	증 가	감 소	감가상각	기 말
소프트웨어	11,919,931	2,665,300	-	(7,165,636)	7,419,595
국고보조금	(11,919,931)	(2,665,300)	-	7,165,636	(7,419,595)
합 계	-	-	-	-	-

(전기)

(단위: 원)

구 분	기 초	증 가	감 소	감가상각	기 말
소프트웨어	18,300,774	653,270	-	(7,034,113)	11,919,931
국고보조금	(18,300,774)	(653,270)	-	7,034,113	(11,919,931)
합 계	-	-	-	-	-

바. 고유목적사업준비금

당기 중 고유목적사업준비금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
기초금액	2,901,822	1,486,147
전 입 액	1,578,944	1,415,675
환 입 액	(2,901,822)	-
기말금액	1,578,944	2,901,822

사. 기본재산

재단의 기본재산은 재단 설립시의 강북구 출연금 10,000,000원이며, 당기 말 현재 장기금융상품으로 예치하고 있습니다.

아. 순자산

당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	기본순자산	보통순자산	합 계
2021년 01월 01일(전기초)	10,000,000	510,817,350	520,817,350
당 기 운 영 이 익	-	98,404,076	98,404,076
2021년 12월 31일(전기말)	10,000,000	609,221,426	619,221,426
2022년 01월 01일(당기초)	10,000,000	609,221,406	619,221,406
당 기 운 영 이 익	-	82,024,379	82,024,379
2022년 12월 31일(당기말)	10,000,000	691,245,805	701,245,805

자. 국고보조금

1) 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

부 처	세부 사업명	수 행 기 간	예산액	전 기 이 월 분 (A)	증가(B)						감소(C)						차기 이월분 (D= A+B-C)
					교부·지급			발생이자			집행			반환			
					자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	
서울문 화재단	지 역 문 화 진 흥사업 「N개 의서울」	2022	75,000,000	-	-	75,000,000	-	-	30,943	-	-	73,830,630	-	-	1,200,313	-	-
서울시 자치구 문화재 단연합 회	자치구 문화 예술 콘텐츠 특성화 사업	2022	15,000,000	-	-	15,000,000	-	-	5,013	-	-	15,000,000	-	-	5,013	-	-
지역문 화진흥 원	생 활 문 화 동 호회 활성화 지원 사업	2022	25,000,000	-	-	-	22,211,839	-	-	1,038	-	-	22,211,839	-	-	1,038	-
서울문 화재단	자치구 생활 문화 활성화 지원 사업 < 생 활 문 화 25>	2022	35,000,000	-	-	35,000,000	-	-	13,211	-	-	32,778,800	-	-	2,234,411	-	-
한국문 화예술 위원회	아르코 공공 예술사업(연 구지원형)	2022	10,000,000	-	-	-	9,050,000	-	-	338	-	-	8,982,100	-	-	68,238	-
합계			160,000,000	-	-	125,000,000	31,261,839	-	49,167	1,376	-	121,609,430	31,193,939	-	3,439,737	69,276	-

(전기)

(단위: 원)

부 처	세부 사업명	수행 기간	예산액	전기 이월분 (A)	증가(B)						감소(C)						차기 이월분 (D= A+B-C)
					교부·지급			발생이자			집행			반환			
					자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	
서울문 화재단	2021 자치구 예술교육 기 반조성 지원 사업	2021	36,000,000	-	-	32,000,000	-	-	13,443	-	-	31,957,160	-	-	56,283	-	-
서울문 화재단	2021 도시문 화 LAB 운영 지원사업[IN : 지역에서]	2021	15,000,000	-	-	50,000,000	-	-	14,492	-	-	49,803,720	-	-	210,772	-	-
서울문 화재단	지역문화진흥 사업「N개의 서울」	2021	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-	35,028	-	-	87,577,700	-	-	2,457,328	-	-
서울문 화재단	2021 자치구 생활문화 활 성화 지원사 업	2021	18,000,000	-	-	40,000,000	-	-	12,437	-	-	39,430,200	-	-	582,237	-	-
서울시 자치구 문화재 단연합 회	문화예술콘텐 츠2021 자치 구 문화예술 콘텐츠 특성 화 사업 -문 화예술콘텐츠 지원	2021	45,000,000	-	-	18,000,000	-	-	3,297	-	-	17,944,500	-	-	58,797	-	-
서울문 화재단	지역문화진흥 사업「N개의 서울」	2020	73,000,000	16,932,502	-	-	-	-	1,143	-	-	16,426,420	-	-	507,225	-	-
합계			204,000,000	-	-	230,000,000	-	-	79,840	-	-	243,139,700	-	-	3,872,642	-	-

2) 보조사업별 유무형자산 내역은 다음과 같습니다.

(당기)				(단위: 원)	
구 분	기초	취득	처분, 폐기	감가상각	기말
유형자산	20,815,199	24,491,230	-	(12,285,919)	33,020,510
무형자산	11,919,931	2,665,300	-	(7,165,636)	7,419,595
합 계	32,735,130	27,156,530	-	(19,451,555)	40,440,105

(전기)				(단위: 원)	
구 분	기초	취득	처분, 폐기	감가상각	기말
유형자산	19,788,382	10,010,810	-	(8,983,993)	20,815,199
무형자산	18,300,774	653,270	-	(7,034,113)	11,919,931
합 계	38,089,156	10,664,080	-	(16,018,106)	32,735,130

차. 사업비용의 성격별분류

당기와 전기 중 사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(당기)					(단위: 원)
구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	-	575,852,485	53,831,960	1,035,923,374	1,665,607,819
사업수행비용	-	-	-	944,729,294	944,729,294
일반관리비용	-	575,852,485	53,831,960	91,194,080	720,878,525
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	-	-
합 계	-	575,852,485	53,831,960	1,035,923,374	1,665,607,819

(전기)

(단위: 원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	-	447,247,615	30,750,980	768,300,204	1,246,298,799
사업수행비용	-	-	-	702,677,746	702,677,746
일반관리비용	-	447,247,615	30,750,980	65,622,458	543,621,053
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	-	-
합 계	-	447,247,615	30,750,980	768,300,204	1,246,298,799

카. 주요경영진에 대한 보상

당기 및 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
급 여	50,813,260	73,316,750
퇴직급여	2,840,637	5,477,766
합 계	53,653,897	78,794,516

타. 현금흐름표

재단의 현금흐름표는 간접법으로 작성하였으며, 당기와 전기 중 현금의 유출과 유입이 없는 중요한 거래는 없습니다.

파. 보고기간후 사건

재단법인의 제6기 재무제표는 2023년 2월 21일자 이사회에서 최종 승인 될 예정입니다.

Ⅱ

예산결산보고서

1. 총괄표
2. 수입예산결산보고서
3. 지출예산결산보고서

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	1,778,756,000	1,780,402,994	△1,646,994	계	616,927,131	616,927,131	-
	영 업 수 익	160,000,000	160,000,000	-	투 자 자 산 처 분			
	영업외수익	1,618,756,000	1,620,402,994	△1,646,994	유 형 자 산 처 분			
	특 별 이 익				기타비유동자산처분			
					유 동 부 채 수 입			
지 출 (II)	계	2,362,612,131	1,658,675,254	703,936,877	비유동부채수입			
	영 업 비 용	2,206,256,000	1,658,675,254	547,580,746	자 본 금 수 입			
	영업외비용				자본잉여금수입			
	특 별 손 실				유 보 자 금	616,927,131	616,927,131	-
	법 인 세				기타자본적수입			
차액 (I-II)	예 비 비	156,356,131	-	156,356,131	계	33,071,000	27,156,530	5,914,470
					재 고 자 산 취 득			
					투 자 자 산 취 득			
					유 형 자 산 취 득	30,457,000	24,491,230	5,965,770
					무 형 자 산 취 득	2,614,000	2,665,300	△51,300
과 부 족 성					비가동설비자산취득			
					유 동 부 채 상 환			
					비유동부채상환			
					기타자본적지출			
					예 비 비			
자 본 형 성	당 기 손 익 (자본형성)	△583,856,131	121,727,740	△705,583,871	과 부 족 성	583,856,131	589,770,601	△5,914,470

(단위:원)

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액.채무 확정액)	수납액.지출액
수 입 (I)	계	2,399,555,773	2,401,202,767	2,401,202,767
	영업수익	160,000,000	160,000,000	160,000,000
	영업외수익	1,618,756,000	1,620,402,994	1,620,402,994
	특별이			
	투자자산처분			
	유형자산처분			
	기타비유동자산			
	유동부채			
	비유동부채			
	자본금			
	자본잉여금			
	유보이익	616,927,131	616,927,131	616,927,131
	- 순세계잉여금	616,927,131	616,927,131	616,927,131
지 출 (II)	계	2,399,555,773	1,689,704,426	1,689,704,426
	영업비용	2,206,256,000	1,658,675,254	1,658,675,254
	영업외손			
	법외인			
	채고자산취득			
	투자자산취득	30,457,000	24,491,230	24,491,230
	유형자산취득	2,614,000	2,665,300	2,665,300
	비가동설비			
	유동부채상환			
	비유동부채상환			
	기타자본적지			
	예비비	156,356,131	-	-
	이월예산지출	3,872,642	3,872,642	3,872,642
차 기 이 월 금	- 수익적지출			
	- 자본적지출			
	- 미급비용	3,872,642	3,872,642	3,872,642
	계	-	711,498,341	711,498,341
차 기 이 월 금	순세계잉여금			706,143,950
	순이익			
	명세속비이월금			5,354,391

2. 수입예산결산보고서

(단위:원)

과 목				예 산 액					결 산 액 (A) (징수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)			불 납 결 산 액 (E)	미 수 금 (A- B- E)
관	항	세 항	목	당초	추경	이월자금예산액		계		수입액 (C)	과오환 불액 (정 산반 환금) (D)	수납액 (B=C-D)		
						이 월 재 원 예산액	미지급이 월액							
합 계 (1+2+3)				2,079,327,000	316,356,131		3,872,642	2,399,555,773	2,401,202,767	2,401,202,767		2,401,202,767		
수익적수입 계 (1)				1,618,756,000	160,000,000			1,778,756,000	1,780,402,994	1,780,402,994		1,780,402,994		
	영업수익				160,000,000			160,000,000	160,000,000	160,000,000		160,000,000		
		대행사업수익			160,000,000			160,000,000						
		직접관리비수익			160,000,000			160,000,000						
	영업외수익			1,618,756,000				1,618,756,000	1,620,402,994	1,620,402,994		1,620,402,994		
		이자수익							1,385,447	1,385,447		1,385,447		
		예금이자수익							1,385,447	1,385,447		1,385,447		
		출연금수익		1,618,756,000				1,618,756,000	1,618,756,000	1,618,756,000		1,618,756,000		
		지자체출연금		1,618,756,000				1,618,756,000	1,618,756,000	1,618,756,000		1,618,756,000		
		기부금수익												
		기부금수익												
		기타영업외수익							261,547	261,547		261,547		
		기타영업외수익							261,547	261,547		261,547		
자본적수입 계 (2)				460,571,000	156,356,131			616,927,131	616,927,131	616,927,131		616,927,131		
	자본잉여금수입													
		수탁자산보조금수입												
		수탁자산보조금수입												

과 목				예 산 액				결 산 액 (A) (징수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)			불 납 결 산 액 (E)	미 수 금 (A- B- E)	
관	항	세 항	목	당초	추경	이월자금예산액			계	수입액 (C)	과 오 납 불 액 (정 산 반 환 금) (D)			수납액 (B=C-D)
						이 월 재 원 충 당 금	미지급이 월액							
	유보자금			460,571,000	156,356,131			616,927,131	616,927,131	616,927,131	616,927,131			
		순세계잉여금		460,571,000	156,356,131			616,927,131	616,927,131	616,927,131	616,927,131			
			순세계잉여금	460,571,000	156,356,131			616,927,131	616,927,131	616,927,131	616,927,131			
이월재원 수입 계 (3)							3,872,642	3,872,642	3,872,642	3,872,642	3,872,642			
	미지급이월액						3,872,642	3,872,642	3,872,642	3,872,642	3,872,642			

3. 지출예산결산보고서

(단위:원)

과 목				예 산 액					당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미 지 급 비 용 금 (C +D -E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F		
관	항	세 항	목	당초	추경	예산 전용 액 (이 용, 전 용, 조 정, 이 체)	예 비 비 지 출 액	이월자금 예산액		채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)			계 (F)	사 고 이 월	명 시 이 월	계 속 비 이 월			
								이월재 원 액											미지급 이월 액	
합 계 (1+2+3)				2,079,327,000	316,356,131				3,872,642	2,399,555,773	1,685,831,784	1,685,831,784	3,872,642	1,689,704,426					709,851,347	
수익적지출 계 (1)				2,046,256,000	316,356,131					2,362,612,131	1,658,675,254	1,656,833,014		1,656,833,014					705,779,117	
	영업비용			2,046,256,000	160,000,000					2,206,256,000	1,658,675,254	1,656,833,014		1,656,833,014					549,422,986	
		판매비와관리비		2,046,256,000	160,000,000						2,206,256,000	1,658,675,254	1,656,833,014		1,656,833,014					549,422,986
			인건비	581,862,000							581,862,000	466,485,005	466,485,005		466,485,005					115,376,995
			급여	400,136,000							400,136,000	339,989,252	339,989,252		339,989,252					60,146,748
			제수당	104,518,000							104,518,000	86,099,910	86,099,910		86,099,910					18,418,090
			기간제 근로자보수	32,208,000							32,208,000	15,537,280	15,537,280		15,537,280					16,670,720
			퇴직급여	45,000,000							45,000,000	24,858,563	24,858,563		24,858,563					20,141,437

과 목				예 산 액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미 지 급 비 용 금 (C +D -E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F	
관	항	세 항	목	당초	추경	예산 전용액 (이용,전용,조정,이체)	예비비지출액	이월자금 예산액			계 (A)	채무확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사 고 이 월	명 시 이 월		계 속 비 이 월
								이월재원 잔액	미지급이 월액											
			경비	1,464,394,000	160,000,000					1,624,394,000	1,192,190,249	1,192,190,249						432,203,751		
			복리후생비	78,667,000							78,667,000	53,243,335	53,243,335						25,423,665	
			여비	12,960,000							12,960,000	6,607,291	6,607,291						6,352,709	
			공공요금 및 제세	22,584,000							22,584,000	13,345,260	13,345,260						9,238,740	
			수도광열비	3,696,000							3,696,000	2,987,280	2,987,280						708,720	
			소모품비	12,451,000							12,451,000	9,638,170	9,638,170						2,812,830	
			도서인쇄비	4,304,000							4,304,000	4,102,500	4,102,500						201,500	
			지급임차료	12,134,000							12,134,000	8,083,230	8,083,230						4,050,770	
			수선유지비	52,723,000							52,723,000	42,761,450	42,761,450						9,961,550	
			보험료	3,185,000							3,185,000	3,137,410	3,137,410						47,590	
			지급수수료	46,766,000							46,766,000	25,244,889	25,244,889						21,521,111	
			업무추진비	19,210,000							19,210,000	14,118,680	14,118,680						5,091,320	

과 목				예 산 액						당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미 지 급 비 용 금 (C +D -E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F	
관	항	세 항	목	당초	추경	예산 잔여액 (이월,전용,양,조정,이체)	예 비 비 지 출 액	이월자금 예산액			계 (A)	채무확정액 (C)			지급 결정액 (D)	계 (F)	사 고 이 월	명 시 이 월		계 속 비 이 월
								이월재원 잔액	미지급이 월액											
			관서업무비	4,640,000						4,640,000	4,593,870	4,593,870						46,130		
			교육훈련비	9,951,000						9,951,000	6,293,000	6,293,000						3,658,000		
			행사홍보비	445,850,000	160,000,000						605,850,000	548,713,867	548,713,867						57,136,133	
			회의운영비	40,870,000							40,870,000	27,390,310	27,390,310						13,479,690	
			사무관리비	11,500,000							11,500,000	1,485,000	1,485,000						10,015,000	
			포상금	1,000,000							1,000,000	400,000	400,000						600,000	
			보상금	206,030,000							206,030,000	129,090,573	129,090,573						76,939,427	
			지원금	100,000,000							100,000,000	92,420,424	92,420,424						7,579,576	
			일반운영비	6,509,000							6,509,000	6,498,690	6,498,690						10,310	
			일반보전금	302,904,000							302,904,000	142,708,280	142,708,280						160,195,720	
			시스템구축	10,000,000							10,000,000	2,110,000	2,110,000						7,890,000	
			성과급	56,460,000							56,460,000	47,216,740	47,216,740						9,243,260	

과 목				예 산 액							결산액			미 지 급 비 용 금 (C +D -E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F
관	항	세 항	목	당초	추경	예산잔여용액 (이월, 전용, 조정, 이체)	예비비지출액	이월자금 예산액			계 (A)	당기 지출 원인 행위액 (B)			채무확정액 (C)	지급 결정액 (D)	지출액 (E)	계 (F)	
								이월재원충당금	미지급이월액										
			영업외비용		156,356,131					156,356,131									156,356,131
			기타영업외비용																
			기부금																
			예비비		156,356,131					156,356,131									156,356,131
			예비비		156,356,131					156,356,131									156,356,131
			예비비		156,356,131					156,356,131									156,356,131
자본적지출 계 (2)				33,071,000						33,071,000	27,156,530	27,156,530		27,156,530					5,914,470
			유형자산	30,457,000						30,457,000	24,491,230	24,491,230		24,491,230					5,965,770
			공기구비품	30,457,000						30,457,000	24,491,230	24,491,230		24,491,230					5,965,770
			자산취득비	30,457,000						30,457,000	24,491,230	24,491,230		24,491,230					5,965,770
			무형자산	2,614,000						2,614,000	2,665,300	2,665,300		2,665,300					△51,300
			무형자산	2,614,000						2,614,000	2,665,300	2,665,300		2,665,300					△51,300
			소프트웨어	2,614,000						2,614,000	2,665,300	2,665,300		2,665,300					△51,300
이월예산 지출 계 (3)									3,872,642	3,872,642	3,872,642		3,872,642	3,872,642					-

과 목				예 산 액					당기지출 원인행위액 (B)	결산액		지출액 (E)	미 지 급 비 용 금 (C +D -E)	다음연도 이월액				불용액 A-C-D-F
관	항	세 항	목	당초	추경	예산 잔여용액 (이용,전용,조정,이체)	예비비지출액	이월자금 예산액										
								이월재원충당금 미지급액		지급 결정액 (D)								
미지급금.비용								3,872,642	3,872,642	3,872,642		3,872,642	3,872,642					-



감사보고서

1. 검토보고서
2. 감사보고서

예산결산에 대한 검토보고서

재단법인 강북문화재단
이사회 귀중

2023년 1월 21일

본 감사인은 재단법인 강북문화재단의 2022년도 12월 31일 현재의 예산결산보고서를 검토하였습니다. 동 예산결산보고서는 예산회계의 수입과 지출내역 등으로 구성되어 있습니다. 이 예산결산 보고서를 작성할 책임은 재단 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 예산결산보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 예산결산보고서에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본 감사인의 검토결과 지방자치단체 출자·출연기관의 운영에 관한 법률 및 행정안전부 지방출자·출연기관 예산편성 지침에 따라 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

감 사 김 희 환

감 사 김 준 영



이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단 예산결산보고서에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

재단법인 강북문화재단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

1) 제 6 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

2) 제 5 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

한 미 회 계 법 인

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 강북문화재단

이사회 귀중

2023년 2월 1일

감사의견

우리는 재단법인 강북문화재단(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 공익법인회계기준에 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.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 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.

지배기구는 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. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.
- 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 감사보고서에 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 사항들중에서 계획된 감사 범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 77길 13(삼성동, 창조빌딩 6,7층)

한 미 회 계 법 인
대표이사 정 우 진



이 감사보고서는 감사보고서일 현재(2023년 2월 1일)로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.