

재단법인 강북문화재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제7(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제6(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 강북문화재단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
-------------------	-------	---

II. 재무제표

재무상태표	-----	5
-------	-------	---

운영성과표	-----	6
-------	-------	---

현금흐름표	-----	8
-------	-------	---

재무제표에 대한 주석	-----	9
-------------	-------	---

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 강북문화재단

이사회 귀중

감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 행정안전부 지방출자·출연기관 결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표 감사에 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 행정안전부 지방출자·출연기관 결산기준 및 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.

재무제표에 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:

- ① 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 큽니다.
- ② 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- ③ 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- ④ 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.

⑤ 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 경영진과 커뮤니케이션합니다.

기타사항

재단의 2022년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2023년 2월 1일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 도곡로3길 27, 7층

정 윤 회 계 법 인

대 표 이 사 이 상 수



2024년 2월 27일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 강북문화재단

제 7(당) 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 6(전) 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 강북문화재단 이사장 김삼봉

본점 소재지 : (도로명주소) 서울 강북구 삼각산로85

(전 화) (02)994- 8980

재 무 상 태 표

제 7(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 6(전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 강북문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		688,667,811		795,498,744
(1) 당좌자산		688,667,811		795,498,744
1 현금및현금성자산(주석3)	677,996,030		795,011,143	
2 단기금융상품(주석3,7)	10,000,000		-	
3 미수수익	383,561		243,561	
4 미수법인세환급액	288,220		244,040	
II. 비유동자산		-		10,000,000
(1) 투자자산		-		10,000,000
1 장기금융상품(주석3)	-		10,000,000	
(2) 유형자산(주석4,9)		-		-
1 비품	142,909,030		70,726,690	
국고보조금	(84,962,023)		(33,020,510)	
감가상각누계액	(57,947,007)		(37,706,180)	
(3) 무형자산(주석5,9)		-		-
1 소프트웨어	56,055,985		7,419,595	
국고보조금	(56,055,985)		(7,419,595)	
자 산 총 계		688,667,811		805,498,744
부 채				
I. 유 동 부 채		69,148,054		102,673,995
1 미지급금	55,502,539		70,860,270	
2 미지급비용(주석14)	3,691,870		21,600,600	
3 예수금	9,953,645		10,213,125	
II. 비 유 동 부 채		-		-
III. 고유목적사업준비금(주석6)		1,742,315		1,578,944
부 채 총 계		70,890,369		104,252,939
순 자 산				
I. 기본순자산		10,000,000		10,000,000
1 기본재산(주석1,3,7,8)	10,000,000		10,000,000	
II. 보통순자산		607,777,442		691,245,805
1 잉여금(주석8)	607,777,442		691,245,805	
순 자 산 총 계		617,777,442		701,245,805
부채 및 순자산 총계		688,667,811		805,498,744

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제7(당)기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제6(전)기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 강북문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I. 사업수익		2,271,805,120		1,747,861,309
1. 출연금수익	1,944,428,660		1,591,599,470	
2. 보조금수익(주석9)	322,700,000		156,261,839	
3. 기부금수익	4,676,460		0	
II. 사업비용(주석11)		2,367,833,910		1,665,607,819
(1) 사업수행비용		1,525,943,859		944,729,294
1. 출연금사업	1,206,478,216		791,925,925	
2. 보조금사업	319,465,643		152,803,369	
(2) 일반관리비용		841,890,051		720,878,525
1. 직원급여	474,811,993		343,077,688	
2. 상여금	61,365,970		47,616,740	
3. 제수당	-		86,099,910	
4. 기간제급여	31,281,596		14,937,280	
5. 퇴직급여(주석10)	58,712,168		24,858,563	
6. 복리후생비	62,882,670		52,969,304	
7. 여비교통비	12,996,100		6,607,291	
8. 수도광열비	3,574,710		2,987,280	
9. 지급임차료	7,575,250		8,083,230	
10. 수선비	21,032,750		42,761,450	
11. 보험료	1,802,211		1,758,190	
12. 경상연구개발비	21,973,200		-	
13. 교육훈련비	4,517,500		6,293,000	
14. 도서인쇄비	5,447,750		4,102,500	
15. 회의비	14,972,710		24,126,010	
16. 소모품비	10,173,000		9,122,050	
17. 지급수수료	17,287,913		17,635,779	
18. 사무관리비	1,500,000		1,485,000	
19. 공공운영비	14,093,140		13,345,260	
20. 사업업무추진비	7,199,670		4,908,830	
21. 홍보비	4,000,000		3,509,300	
22. 관서업무비	4,689,750		4,593,870	

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
III. 사업이익(손실)		(96,028,790)		82,253,490
IV. 사업외수익		20,186,230		1,906,481
1. 이자수익	1,881,688		1,718,944	
2. 잡이익	284,382		187,537	
3. 전기오류수정이익(주석14)	18,020,160		-	
V. 사업외비용		7,462,432		3,458,470
1. 보조금반환금	7,462,432		3,458,470	
VI. 고유목적사업준비금 전입액(주석6)		1,742,315		1,578,944
VII. 고유목적사업준비금 환입액(주석6)		1,578,944		2,901,822
VIII. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		(83,468,363)		82,024,379
IX. 법인세비용		-		-
X. 당기운영이익(손실)		(83,468,363)		82,024,379

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제7(당)기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제6(전)기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 강북문화재단

(단위 : 원)

과목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		(117,015,113)		153,790,620
1. 당기운영이익(손실)	(83,468,363)		82,024,379	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	1,742,315		1,578,944	
가. 고유목적사업준비금전입액	1,742,315		1,578,944	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(19,599,104)		(2,901,822)	
가. 전기오류수정이익	18,020,160		-	
나. 고유목적사업준비금환입액	1,578,944		2,901,822	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(15,689,961)		73,089,119	
가. 미수수익의증가	(140,000)		(140,000)	
나. 미수법인세환급액의증가	(44,180)		(170,030)	
다. 미지급금의증가(감소)	(15,357,731)		67,494,853	
라. 미지급비용의증가	111,430		6,336,056	
마. 예수금의감소	(259,480)		(431,760)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(126,522,340)		(27,156,530)
1. 투자활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(126,522,340)		(27,156,530)	
가. 비품의취득	72,182,340		24,491,230	
나. 소프트웨어의취득	54,340,000		2,665,300	
III. 재무활동으로인한현금흐름		126,522,340		27,156,530
1. 재무활동으로인한현금유입액	126,522,340		27,156,530	
가. 자산취득국고보조금의 수령	126,522,340		27,156,530	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(·+·-·-)		(117,015,113)		153,790,620
V. 기초의현금		795,011,143		641,220,523
VI. 기말의현금		677,996,030		795,011,143

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제7(당)기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제6(전)기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

재단법인 강북문화재단

1. 재단의 개요

재단법인 강북문화재단(이하 "재단")은 「지역문화진흥법」 제19조, 「지방자치단체 출자·출연기관의 운영에 관한 법률」 제4조 및 「서울특별시 강북구 강북문화재단 설립 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 강북구청장이 위탁하는 사업
- 6) 그 밖에 재단의 설립목적 달성에 필요한 사업

한편, 당기말 현재 재단의 기본재산은 10,000,000원입니다.

2. 주요회계처리방침

재단이 채택하고 있는 주요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

1) 회계처리에 대한 일반원칙

재단은 관계 법령이나 정관에 특별히 정한 것을 제외하고는 재단의 회계규정이 정하는 바에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 재단의 회계규정에서 정하지 아니한 사항은 행정안전부 지방출자·출연기관 결산기준 및 공익법인회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다. 또한, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하였습니다.

2) 회계의 구분

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

3) 수익의 인식

재단은 목적사업을 수행하기 위하여 지방자치단체 등으로부터 출연금 및 보조금을 교부받은 시점에 수익을 계상하고 있으며, 당기에 수령한 출연금 및 보조금 중 다음 연도로 이월된 수익은 선수금의 과목으로 계상합니다.

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) 금융자산

재단은 금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금 및 기타 정형화된 상품들 중 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 사용에 제한이 없는 상품 중 만기가 1년 이내에 도래하는 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 현금및현금성자산 또는 단기금융상품에 속하지 아니하는 것을 장기금융상품에 계상하고 있습니다.

6) 유형자산

재단은 유형자산의 취득원가 산정 시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률 유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

재단이 적용하고 있는 유형자산별 감가상각방법과 내용연수는 다음과 같습니다.

계정과목	감가상각방법	내용연수
비품	정액법	5년

7) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 및 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 무형자산은 사용 가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수와 감가상각방법에 따라 상각하고 있으며, 이에 따른 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

계정과목	감가상각방법	내용연수
소프트웨어	정액법	5년

8) 국고보조금

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

9) 퇴직급여

재단은 1년 이상 근속한 임직원들이 퇴직할 경우 퇴직금을 지급하기 위하여 확정기여형 퇴직연금(DC형)에 가입하고 있으며, 당해 회계기간 중에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기 비용으로 인식하고 있습니다.

10) 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 고유목적사업준비금전입액을 인식하고, 고유목적사업준비금을 고유목적사업에 사용한 경우 고유목적사업준비금환입액을 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.

11) 전기오류수정손익

전기 또는 그 이전기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우 당기 운영성과표에 사업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 중대한 오류의 수정은 전기이월잉여금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하며 중대한 오류의 영향을 받은 회계기간의 재무제표를 재 작성하고 있습니다.

3. 사용제한예금

재단의 당기말 및 전기말 현재 사용제한예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	7,019,147	3,509,013	보조금반환금
장단기금융상품	10,000,000	10,000,000	기본재산(*)
합 계	17,019,147	13,509,013	

(*) 상기 장단기금융상품은 재단의 기본재산으로 매각, 증여, 임대, 교환 및 담보제공 시이사회 의결 절차를 거쳐야 합니다.

4. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	감가상각	기 말
비 품	33,020,510	72,182,340	(20,240,827)	84,962,023
국고보조금	(33,020,510)	(72,182,340)	20,240,827	(84,962,023)
합 계	-	-	-	-

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	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	-	-	-	-

5. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구분	기 초	증 가	감가상각	기 말
소프트웨어	7,419,595	54,340,000	(5,703,610)	56,055,985
국고보조금	(7,419,595)	(54,340,000)	5,703,610	(56,055,985)
합 계	-	-	-	-

나. 전기

(단위 : 원)

구분	기 초	증 가	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	-	-	-	-

6. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당 기	전 기
기 초 금 액	1,578,944	2,901,822
전 입 액	1,742,315	1,578,944
환 입 액	(1,578,944)	(2,901,822)
기 말 금 액	1,742,315	1,578,944

7. 기본재산

재단의 기본재산은 재단 설립시의 강북구 출연금 10,000,000원이며, 당기말 현재 단
기금융상품으로 예치하고 있습니다.

8. 순자산

당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	기본순자산	보통순자산	합 계
2022년 01월 01일(전기초)	10,000,000	609,221,426	619,221,426
당기운영이익	-	82,024,379	82,024,379
2022년 12월 31일(전기말)	10,000,000	691,245,805	701,245,805
2023년 01월 01일(당기초)	10,000,000	691,245,805	701,245,805
당기운영손실	-	(83,468,363)	(83,468,363)
2023년 12월 31일(당기말)	10,000,000	607,777,442	617,777,442

9. 국고보조금

1) 당기와 전기 중 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 원)

부서	세부사업명	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	지자체부담 금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	
서울문화재단	지역문화진흥사업 「N개의서울」	2023	72,000,000	-	-	72,000,000	-	-	31,984	-	-	65,017,468	-	-	665	-	7,013,851
서울문화재단	지역협력형 문화예술 교육사업	2023	25,000,000	-	-	25,000,000	-	-	7,369	-	-	24,622,850	-	-	384,519	-	-
서울시자치구 문화재단 연합회	권역별 교류 연계 활성화 사업	2023	15,000,000	-	-	15,000,000	-	-	5,354	-	-	14,999,800	-	-	258	-	5,296
서울시	강북마임축제	2023	60,000,000	-	-	60,000,000	-	-	27,430	-	-	60,000,000	-	-	27,430	-	-
서울시	강북 꿈꾸는 물고기	2023	150,000,000	-	-	150,000,000	-	-	60,812	-	-	149,999,830	-	-	60,982	-	-
합계			322,000,000	-	-	322,000,000	-	-	132,949	-	-	314,639,948	-	-	473,854	-	7,019,147

당기 차기이월금은 보조금 집행잔액으로 2024년에 반환 예정입니다.

나. 전기

(단위 : 원)

부서	세부사업명	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	지자체부담 금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	
서울문화재단	지역문화 진흥사업 「N개의서울」	2022	75,000,000	-	-	75,000,000	-	-	30,943	-	-	73,830,630	-	-	1,200,313	-	-
서울시자치구 문화재단 연합회	자치구 문화예술 콘텐츠 특성화사업	2022	15,000,000	-	-	15,000,000	-	-	5,013	-	-	15,000,000	-	-	5,013	-	-
지역문화 진흥원	생활문화 동호회 활성화 지원사업	2022	25,000,000	-	-	-	22,211,839	-	-	1,038	-	-	22,211,839	-	-	1,038	-
서울문화재단	자치구 생활문화 활성화 지원사업 <생활문화25>	2022	35,000,000	-	-	35,000,000	-	-	13,211	-	-	32,778,800	-	-	2,234,411	-	-
한국문화 예술위원회	아르코 공공예술사업 (연구지원형)	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	-

2) 당기와 전기 중 재단이 국고보조금 등으로 취득한 유·무형자산 장부가액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구분	기 초	취 득	감가상각	기 말
유형자산	33,020,510	72,182,340	(20,240,827)	84,962,023
무형자산	7,419,595	54,340,000	(5,703,610)	56,055,985
합 계	40,440,105	126,522,340	(25,944,437)	141,018,008

나. 전기

(단위 : 원)

구분	기 초	취 득	감가상각	기 말
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

10. 퇴직급여

재단은 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정기여형연금제도를 운영하고 있습니다.

당기와 전기중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 다음과 같으며, 당기말 현재 미지급금으로 계상된 내역은 없습니다.

(단위 : 원)

구분	당 기	전 기
확정기여제도 관련 비용	58,712,168	24,858,563

11. 사업비용의 성격별분류

당기와 전기 중 사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업비용	-	693,571,897	32,182,710	1,642,079,303	2,367,833,910
사업수행비용	-	-		1,525,943,859	1,525,943,859
일반관리비용	-	693,571,897	32,182,710	116,135,444	841,890,051
모금비용	-	-	-	-	-
기타사업비용	-	-	-	-	-
합 계	-	693,571,897	32,182,710	1,642,079,303	2,367,833,910

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
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

12. 주요경영진에 대한 보상

당기 및 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
급 여	70,087,130	50,813,260
퇴직급여	6,324,753	2,840,637
합 계	76,411,883	53,653,897

13. 현금흐름표

재단의 현금흐름표는 간접법에 의하여 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유출과 유입이 없는 중요한 거래는 없습니다.

14. 전기오류수정

당기 중 전기오류수정손익으로 반영한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	전기오류수정이익
연차유급휴가 미지급비용	18,020,160
합 계	18,020,160

15. 보고기간후 사건

재단의 제7기 재무제표는 2024년 3월 7일자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.