

2023 사업연도

제7기 2023. 1. 1. 부터

2023. 12. 31. 까지

내 삶에
힘이 되는
강북

[재]강북문화재단 결 산 보 고 서

1. 재 무 상 태 표

제 7기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		688,667,811		795,498,744
(1) 당좌자산		688,667,811		795,498,744
1. 현금및현금성자산(주식다)	677,996,030		795,011,143	
2. 단기금융상품(주식다, 사)	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(주식다)			10,000,000	
(2) 유형자산(주식라, 자)				
1. 비품	142,909,030		70,726,690	
국고보조금	(84,962,023)		(33,020,510)	
감가상각누계액	(57,947,007)		(37,706,180)	
(3) 무형자산(주식마, 자)				
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. 유동부채		69,148,054		102,673,995
1. 미지급금	55,502,539		70,860,270	
2. 예수금	9,953,645		10,213,125	
3. 미지급비용(주식하)	3,691,870		21,600,600	
II. 비유동부채				
III. 고유목적사업준비금(주식바)		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(주식가, 다, 사, 아)	10,000,000		10,000,000	
II. 보통순자산		607,777,442		691,245,805
1. 잉여금(주식아)	607,777,442		691,245,805	
순 자 산 총 계		617,777,442		701,245,805
부 채 및 순 자 산 총 계		688,667,811		805,498,744

2. 운 영 성 과 표

제 7기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전)기	
	금 액		금 액	
I. 사업수익		2,271,805,120		1,747,861,309
(1) 출연금수익	1,944,428,660		1,591,599,470	
(2) 보조금수익(주석자)	322,700,000		156,261,839	
(3) 기부금수익	4,676,460		-	
II. 사업비용(주석차)		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(주석차)	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. 교육훈련비	4,517,500		6,293,000	
13. 도서인쇄비	5,447,750		4,102,500	
14. 회의비	14,972,710		24,126,010	
15. 소모품비	10,173,000		9,122,050	
16. 지급수수료	17,287,913		17,635,779	
17. 사무관리비	1,500,000		1,485,000	
18. 공공운영비	14,093,140		13,345,260	
19. 업무추진비	7,199,670		4,908,830	
20. 행사홍보비	4,000,000		3,509,300	
21. 관서업무비	4,689,750		4,593,870	
22. 경상연구개발비	21,973,200		-	

2. 운 영 성 과 표

제 7기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

(단위 : 원)

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전)기	
	금 액		금 액	
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(주석하)	18,020,160		-	
Ⅴ. 사업외비용		7,462,432		3,458,470
(1) 보조금반환금	7,462,432		3,458,470	
Ⅵ. 고유목적사업준비금 전입액(주석바)		1,742,315		1,578,944
Ⅶ. 고유목적사업준비금 환입액(주석바)		1,578,944		2,901,822
Ⅷ. 법인세비용차감전 당기운영이익(손실)		(83,468,363)		82,024,379
Ⅸ. 법인세비용				-
X. 당기운영이익(손실)		(86,468,363)		82,024,379

3. 현금흐름표

제 7기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일

재단법인 강북문화재단

(단위 : 원)

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

4. 재무제표에 대한 주석

제 7기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일

제 6기 2022년 1월 1일 부터 2022년 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 강북구청장이 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 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 재단법인은 공익목적사업부문으로만 구성되어 있어 구분 표시하지 않았습니다.

3) 수익의 인식

재단은 목적사업을 수행하기 위하여 지방자치단체 등으로부터 출연금 및 보조금을 교부받은 시점에 수익으로 계상하고 있으며, 당기에 수령한 출연금 및 보조금 중 다음연도로 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

재단의 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 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 당기말 및 전기말 현재 사용제한예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	사용제한내용
현금및현금성자산	7,019,147	3,509,013	보조금반환금
단기금융상품	10,000,000	10,000,000	기본재산(*)
합 계	17,019,147	13,509,013	

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

라. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구분	기 초	증가	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	-	-	-	-

(전기)

(단위 : 원)

구분	기 초	증가	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	-	-	-	-

마. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	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	-	-	-	-

(전기)

(단위 : 원)

구 분	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	-	-	-	-

바. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초금액	1,578,944	2,901,822
전 입 액	1,742,315	1,578,944
환 입 액	(1,578,944)	(2,901,822)
기말금액	1,742,315	1,578,944

사. 기본재산

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

아. 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
당 기 운 영 이 익	-	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
당 기 운 영 손 실	-	(83,468,363)	(83,468,363)
2023년 12월 31일(당기말)	10,000,000	607,777,442	617,777,442

자. 국고보조금

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

(당기)

(단위 : 원)

부 서	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	지역문화진흥 사업「N개의 서울」	2023	72,000,000	-	-	72,000,000	-	-	31,984	-	-	65,017,468	-	-	665	-	7,013,851
서울문 화재단	지역협력형 문화예술 교육사업	2023	25,000,000	-	-	25,000,000	-	-	7,369	-	-	24,622,850	-	-	384,519	-	-
서울시 자치구 문화재 단연합 회	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.

(전기)

(단위 : 원)

부 서	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	지역문화 진흥사업「N 개의 서울」	2022	75,000,000	-	-	75,000,000	-	-	30,943	-	-	73,830,630	-	-	1,200,313	-	-
서울시 자치구 문화재 단연합 회	자치구 문화예술 콘텐츠 특성화사업	2022	15,000,000	-	-	15,000,000	-	-	5,013	-	-	15,000,000	-	-	5,013	-	-
지역문 화진흥 원	생활문화 동호회 활성화 지원사업	2022	25,000,000	-	-	-	22,211,839	-	-	1,038	-	-	22,211,839	-	-	1,038	-
서울문 화재단	자치구 생활문화 활성화 지원사업<생 활문화25>	2022	35,000,000	-	-	35,000,000	-	-	13,211	-	-	32,778,800	-	-	2,234,411	-	-
한국문 화예술 위원회	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 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	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

(전기)

(단위 : 원)

구 분	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

차. 퇴직급여

재단은 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정기여형연금제도를 운영하고 있습니다.

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

(단위 : 원)

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

카. 사업비용의 성격별분류

당기와 전기 중 사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(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

(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

타. 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

파. 현금흐름표

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

하. 전기오류수정

당기 중 전기오류수정손익으로 반영한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

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

거. 보고기간후 사건

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