

(1) 재무상태표

재 무 상 태 표

제9기 2024년 12월 31일 현재

제8기 2023년 12월 31일 현재

((재)고양시청소년재단)

(단위 : 원)

과 목	제 9(당)기말		제 8(전)기말
자산			
Ⅰ. 유동자산		929,030,481	1,285,934,711
(1) 당좌자산		929,030,481	1,285,934,711
현금및현금성자산(주석3)	863,263,018		1,222,272,557
단기금융상품(주석4)	50,000,000		50,000,000
미수금(주석5)	2,662,240		3,736,800
선급비용(주석6)	8,213,113		7,199,544
선납법인세(주석6)	4,892,110		2,725,810
Ⅱ. 비유동자산		1,287,982,541	1,447,459,964
(1) 유형자산(주석7,9)		1,287,982,541	1,357,752,034
시설장치	1,631,739,569		1,555,863,269
감가상각누계액(시설장치)	(1,242,514,077)		(1,062,850,748)
기계장치	677,257,510		628,962,010
감가상각누계액(기계장치)	(468,747,275)		(342,672,103)
차량운반구	283,836,960		283,836,960
감가상각누계액(차량운반구)	(272,225,418)		(221,057,026)
공구와비품	759,600		759,600
감가상각누계액(공구와비품)	(177,236)		(25,316)

과 목	제 9(당)기말		제 8(전)기말
비품	1,669,646,539		1,481,321,433
감가상각누계액(비품)	(1,150,428,968)		(966,386,045)
(2) 무형자산(주석8)		158,835,337	89,707,930
소프트웨어	158,835,337		89,707,930
자산총계		2,217,013,022	2,733,394,675
부채			
I. 유동부채		148,214,806	113,417,311
미지급금(주석10)	3,231,070		3,165,470
예수금(주석12)	139,605,892		101,088,130
선수금(주석11)	1,972,380		244,467
반환보조금(주석13,17)	3,405,464		8,919,244
부채총계		148,214,806	113,417,311
순자산			
I. 기본순자산(주석1,4,15)		50,000,000	50,000,000
출연기본금	50,000,000		50,000,000
II. 보통순자산(주석15)		2,018,798,216	2,569,977,364
미처분이익잉여금	2,018,798,216		2,569,977,364
순자산총계		2,068,798,216	2,619,977,364
부채 및 순자산총계		2,217,013,022	2,733,394,675

(2) 운영성과표

운 영 성 과 표

제9기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제8기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

((재)고양시청소년재단)

(단위 : 원)

과 목	제 9(당)기		제 8(전기)	
I. 사업수익		10,132,320,228		9,754,054,649
자체사업수익	1,153,694,141		1,075,902,912	
대행사업수익(주석17)	2,261,622,504		2,105,832,812	
기타영업수익	24,523,306		22,417,500	
판매수익	5,249,950		28,818,325	
보조금수익	406,691,746		243,878,100	
출연금수익(주석18)	6,211,093,000		6,277,205,000	
임대료수익	69,445,581		0	
II. 사업비용		10,719,487,746		10,019,508,643
(1)사업수행비용(주석14)	4,064,069,360		4,044,008,192	
보조금사업비	402,091,746		237,502,200	
청소년사업비	499,560,420		538,274,499	
직영사업비	1,031,069,270		1,232,654,531	
대행사업비	2,131,347,924		2,035,576,962	
(2)일반관리비용(주석16)		6,655,418,386		5,975,500,451
인건비	2,794,428,310		2,774,961,990	
무기계약근로자보수	68,530,930		58,939,590	
기간제근로자보수	843,845,430		601,940,290	
퇴직급여	335,747,120		318,093,810	
복리후생비	487,008,090		490,432,105	
여비	43,868,580		39,403,930	
공공요금및제세	118,740,937		88,671,622	
수도광열비	325,460,295		323,792,567	
소모품비	66,467,843		56,493,701	
도서인쇄비	17,000,600		15,552,490	

과 목	제 9(당)기		제 8(전)기	
지급임차료	91,508,080		80,999,905	
수선유지비	279,783,189		149,368,870	
차량유지비	3,022,110		2,089,905	
보험료	12,564,014		6,701,508	
지급수수료	250,168,294		186,955,437	
업무추진비	10,930,400		5,615,240	
관서업무비	18,494,090		19,425,074	
교육훈련비	22,192,660		19,696,400	
행사홍보비	2,684,386		7,518,854	
감가상각비	546,849,015		545,710,290	
회의운영비	18,993,520		15,900,000	
시설비	30,000		20,000	
자산취득비	4,806,750		2,074,290	
성과급	248,770,890		122,433,760	
무형고정자산상각	43,522,853		42,708,823	
III. 사업이익(손실)		(587,167,518)		(265,453,994)
IV. 사업외수익		36,290,132		190,469,502
이자수익	31,730,926		17,674,801	
유형자산처분이익	3,740,450			
기타수익	818,756		4,085,762	
전기오류수정이익	0		168,708,939	
VI. 사업외비용		301,762		1,687,603
유형자산처분손실	261,735		1,622,630	
기타영업비용	40,000		0	
잡손실	27		64,973	
VII. 법인세차감전이익(손실)		(551,179,148)		(76,672,095)
VII. 법인세등		-		-
VIII. 당기운영이익(손실)		(551,179,148)		(76,672,095)

(3) 순자산변동표

순 자산 변동 표

제9기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제8기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

((재)고양시청소년재단)

(단위 : 원)

구 분	기본순자산	보통순자산	총 계
	기본재산	이익잉여금	
2023.01.01(보고금액)	50,000,000	2,646,649,459	2,696,649,459
당기운영손실	-	(76,672,095)	(76,672,095)
2023.12.31	50,000,000	2,569,977,364	2,619,977,364
2024.01.01(보고금액)	50,000,000	2,569,977,364	2,619,977,364
당기운영손실	-	551,179,148	551,179,148
2024.12.31	50,000,000	2,018,798,216	2,068,798,216

## (4) 주석

### 가. 출연기관

#### 1. 재단법인의 개황 및 주요 사업 내용

고양시청소년재단(이하 "재단")은 "고양시청소년재단 설립 및 운영 조례"에 근거하여 2016년 11월 1일자로 고양특례시가 기본재산 50백만원에 출연함으로써 설립되었습니다. 재단은 경기도 고양시 덕양구 중앙로 633번길 25에 소재하고 있으며, 이사장은 이동환입니다.

당 재단은 '고양시청소년재단 설립 및 운영 조례'에 따라 창의적인 청소년 육성과 청소년 보호 및 복지향상 등 고양시 청소년의 공공복리 증진에 이바지함을 목적으로 하고 있으며, 정관에 기재된 사업의 내용은 다음과 같습니다.

- ① 청소년 활동 진흥에 관한 사업
- ② 청소년 육성·보호·복지에 관한 사업
- ③ 청소년 사업 프로그램의 연구·개발
- ④ 청소년 시설 및 사업의 조정·관리 및 위·수탁운영
- ⑤ 고양시장이 위탁하는 사업
- ⑥ 그 밖의 재단의 목적달성에 필요한 사업 등

당 재단의 출연재산은 2024년 12월 31일 현재 오천만원이며, 당기말 현재 재산 출연 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

출연재산	출연자	출연금액	비고
현금	고양특례시	50,000,000	단기금융상품 예치
합 계		50,000,000	

#### 2. 재단법인이 채택한 회계정책

재단법인은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 공익법인회계기준에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다. 한편, 당 재단의 재무상태표와 운영성과표는 공익목적사업에서 발생한 금액입니다.

##### (1) 수익의 인식

재단법인은 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다. 따라서 금융자산 등에서 발생하는 이자수익은 발생한 기간에 수익으로 인식

하며, 배당금수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

## (2) 현금및현금성자산

재단법인은 현금, 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것을 현금및현금성자산으로 계상하고 있습니다.

## (3) 금융상품

금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품 등을 말합니다. 단기금융자산은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내인 금융상품을 말하고 장기성예금은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

## (4) 유형자산

재단은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물 출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다. 다만, 재평가를 실시한 자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다.

재단이 적용하는 유형자산의 내용연수는 다음과 같습니다.

과 목	내용연수
시설장치	5년
기계장치	5년
차량운반구	5년
비품	5년
공구와기구	5년-

감가상각누계액, 손상차손누계액 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

재단은 내용연수 도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지

않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부금액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다.

#### (5) 무형자산

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 최초 취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하고 표시하고 있습니다. 무형자산 중 소프트웨어에 대하여는 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다.

#### (6) 종업원급여

재단은 확정기여형 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

#### (7) 고유목적사업준비금

재단은 법인세법상 비영리공익법인에 해당하는 바, 고유목적사업에 충당하기 위하여 법인세법 제29조 제1항에 따라 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액과 배당금소득전액 및 동 소득을 제외한 수익사업에서 발생한 소득에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 동 준비금은 설정 당해 연도부터 5년 이내 고유목적사업에 사용하기로 되어 있습니다.

#### (8) 순자산

순자산이란 공익법인의 자산 총액에서 부채 총액을 차감한 잔여 금액으로서, 순자산은 기본순자산, 보통순자산, 순자산조정으로 구분됩니다.

- 1) '기본순자산'이란 사용이나 처분에 '영구적 제약'이 있는 순자산을 말하는 것으로서, '영구적 제약'이란 법령, 정관 등에 의해 사용이나 처분 시 주무관청 등의 허가가 필요한 경우를 말합니다.
- 2) '보통순자산'이란 '기본순자산'이나 '순자산조정'이 아닌 순자산을 말하는 것으로서, '보통순자산'은 잉여금이나 적립금으로 구분하고, 적립금은 미래 특정 용도로 사용하기 위하여 적립해두는 준비금이나 임의적립금 등이 해당됩니다.
- 3) '순자산조정'이란 순자산 가감성격의 항목으로서 매도가능증권평가손익, 유형자산재평가이익 등이 포함됩니다.

#### (9) 사업비용

사업비용은 공익목적사업비용과 기타사업비용으로 구분하여 표시합니다. 공익목적사업비용은 활

동의 성격에 따라 사업수행비용, 일반관리비용으로 구분하여 표시하고 있습니다.

- 1) '사업수행비용'은 공익법인이 추구하는 본연의 임무나 목적을 달성하기 위해 수혜자, 고객, 회원 등에게 재화나 용역을 제공하는 활동에서 발생하는 비용입니다.
- 2) '일반관리비용'은 기획, 인사, 재무, 감독 등 제반 관리활동에서 발생하는 비용입니다.

사업수행비용은 세부사업별로 추가 구분한 정보를 표시하고 있습니다.

사업수행비용, 일반관리비용에 대해서는 각각 다음 각호와 같이 분배비용, 인력비용, 시설비용, 기타비용으로 구분하여 분석한 정보를 기재하고 있습니다.

1. '분배비용'은 공익법인이 수혜자 또는 수혜단체에 직접 지급하는 비용으로 장학금, 지원금 등을 포함한다.
2. '인력비용'은 공익법인에 고용된 인력과 관련된 비용으로서 급여, 상여금, 퇴직급여, 복리후생비, 교육훈련비 등을 포함한다.
3. '시설비용'은 공익법인의 운영에 사용되는 토지, 건물, 건축물, 차량운반구 등 시설과 관련된 비용으로서 감가상각비, 보험료, 수도광열비, 유지보수비, 차량유지비 등을 포함한다.
4. '기타비용'은 분배비용, 인력비용, 시설비용 외의 비용으로서 여비교통비, 소모품비, 지급수수료, 용역비, 회의비, 대손상각비, 공연료, 사업지원금, 홍보비 등을 포함한다.

(10) 법인세비용

재단은 법인세부담액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 당기에 계상한 법인세비용은 없습니다.

3. 현금 및 현금성자산

당기말과 전기말 현금 및 현금성 자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	예금종류	금융기관	당기말	전기말	비고
현금및현금성 자산	보통예금	농협은행	669,079,353	1,082,131,690	수입지출
	보통예금	농협은행	194,183,665	140,140,867	수입지출외
합계			863,263,018	1,222,272,557	

4. 사용이 제한된 예금 등의 내용

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	예금종류	금융기관	당기말	전기말	사용제한내용
단기금융상품	보통예금	농협은행	50,000,000	50,000,000	기본재산

5. 미수금

당기말과 전기말 현재 미수금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
부가가치세 환급액	2,658,240	3,330,200
기간제근로자 연차수당 환수	-	116,600
사업비 환입	-	290,000
강좌 오인환불 환수	4,000	-
<b>합 계</b>	<b>2,662,240</b>	<b>3,736,800</b>

6. 선급비용 및 선급법인세

당기말과 전기말 현재 선급비용은 보험료를 기간 계산한 금액이며, 선급법인세는 이자수익에 대한 법인세 원천납부세액입니다.

7. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기초금액	취득	처분	감가상각	기말금액
시설장치	493,012,521	75,876,300	-	(179,663,329)	389,225,492
기계장치	286,289,907	48,295,500	-	(126,075,172)	208,510,235
차량운반구	62,779,934	-	-	(51,168,392)	11,611,542
비품	514,935,388	194,334,120	(261,735)	(189,790,202)	519,217,571
공구와기구	734,284	-	-	(151,920)	582,364
<b>합 계</b>	<b>1,357,752,034</b>	<b>318,505,920</b>	<b>(261,735)</b>	<b>(546,849,015)</b>	<b>1,129,147,204</b>

(전기)

(단위: 원)

구분	기초금액	취득	처분	기타증감	감가상각	기말금액
시설장치	393,371,200	212,488,670	-	85,160,752	(198,008,101)	493,012,521
기계장치	324,636,505	78,397,000	-	-	(116,743,598)	286,289,907
차량운반구	119,547,326	-	-	-	(56,767,392)	62,779,934
비품	319,678,744	290,841,510	(1,622,630)	80,203,647	(165,327,313)	514,935,388
공구와기구	-	759,600	-	-	(25,316)	734,284
<b>합 계</b>	<b>1,157,233,775</b>	<b>582,486,780</b>	<b>(1,622,630)</b>	<b>165,364,399</b>	<b>(536,871,720)</b>	<b>1,357,752,034</b>

### 8. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기초잔액	취득	처분	상각비	기말잔액
소프트웨어	89,707,930	112,650,260	-	(43,522,853)	158,835,337

(전기)

(단위: 원)

구분	기초잔액	취득	처분	기타증감	상각비	기말잔액
소프트웨어	126,344,763	2,727,450	-	3,344,540	(42,708,823)	89,707,930

### 9. 보험가입내역

당기말 현재 재단이 관리하고 있는 건물 및 시설물에 대하여 화재보험에 가입하고 있으며, 차량운반구에 대하여 차량종합보험에 가입하고 있습니다.

### 10. 미지급금

당기말과 전기말 현재 미지급금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말	비고
부가가치세 예수금	3,231,070	3,165,470	고양세무서

11. 선수금

당기말과 전기말 현재 선수금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말	비 고
카페수입	-	244,467	서구수련관
교육강좌수입	1,972,380	-	마두수련관 외 1
<b>합 계</b>	<b>1,972,380</b>	<b>244,467</b>	

12. 예수금

당기말과 전기말 현재 예수금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
국민연금	36,083,659	36,142,339
건강보험	35,102,527	33,733,407
고용보험	7,621,390	7,806,974
산재보험	2,367,291	3,309,790
원천상환	287,350	250,640
근로소득세	48,682,220	12,982,600
지방소득세	5,285,375	1,603,450
사업소득세	3,860,480	4,186,130
기타소득세	315,600	1,072,800
<b>합 계</b>	<b>139,605,892</b>	<b>101,088,130</b>

13. 반환보조금

당기말과 전기말 현재 반환보조금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말	비 고
고양특례시 여성가족과	2,934,855	8,704,081	
고양특례시 평생교육과	96,736	57,293	
고양특례시 환경정책과	253,695	-	
경기도교육청	57,971	135,678	
고양교육지원청	57,532	20,531	
경기북부지방경찰청	-	1,030	
경기도청소년상담복지센터	-	631	
한국청소년상담복지개발원	4,675	-	
<b>합 계</b>	<b>3,405,464</b>	<b>8,919,244</b>	

14. 사업비용의 성격별 구분

운영성과표에는 당기 및 전기의 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
I. 공익목적사업비용	-	-	-	-
1. 사업수행비용	134,403,790	15,563,820	3,914,101,750	4,064,069,360
2. 일반관리비용	4,800,523,430	1,216,038,226	638,856,730	6,655,418,386
<b>합 계</b>	<b>4,934,927,220</b>	<b>1,231,602,046</b>	<b>4,552,958,480</b>	<b>10,719,487,746</b>

(전기)

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
I. 공익목적사업비용	-	-	-	-
1. 사업수행비용	72,782,520	63,786,940	3,907,438,732	4,044,008,192
2. 일반관리비용	4,386,497,945	1,072,466,253	516,536,253	5,975,500,451
<b>합 계</b>	<b>4,459,280,465</b>	<b>1,136,253,193</b>	<b>4,423,974,985</b>	<b>10,019,508,643</b>

15. 순자산의 변동

당기 및 전기 중 순자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	기본순자산	보통순자산	총 계
	기본재산	이익잉여금	
2023.01.01(보고금액)	50,000,000	2,646,649,459	2,696,649,459
당기운영손실	-	(76,672,095)	(76,672,095)
<b>2023.12.31</b>	<b>50,000,000</b>	<b>2,569,977,364</b>	<b>2,619,977,364</b>
2024.01.01(보고금액)	50,000,000	2,569,977,364	2,619,977,364
당기운영손실	-	551,179,148	551,179,148
<b>2024.12.31</b>	<b>50,000,000</b>	<b>2,018,798,216</b>	<b>2,068,798,216</b>

16. 부가가치세 계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 부가가치세 계산에 필요한 계정과목과 그 금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
급여	3,955,575,560	3,435,841,870
퇴직급여	335,747,120	318,093,810
복리후생비	487,008,090	490,432,105
지급임차료	91,508,080	80,999,905
감가상각비	546,849,015	545,710,290
무형자산상각비	43,522,853	42,708,823
<b>합 계</b>	<b>5,460,210,718</b>	<b>4,913,786,803</b>

17. 특수관계인과의 중요한 거래

(1) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자명	당기		전기	
	수익	비용	수익	비용
고양특례시	8,472,715,504	-	8,383,037,812	-

수익금액은 고양특례시로부터 수령한 출연금수입과 보조금수입입니다.

(단위: 원)

특수관계자명	당기말		전기말	
	채권	채무	채권	채무
고양특례시	-	3,285,286	-	8,761,374

18. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관

지방출자출연기관은 지방출자출연기관법의 규정에 따라 매 사업연도의 결산을 해당 사업연도가 끝난 후 2개월 이내에 완료하여야 하며, 결산서를 작성하고 공인회계사의 회계감사보고서를 첨부하여 지체없이 지방자치단체장에게 보고하여 승인을 받아야 합니다. 재단은 제9기 재무제표를 2025년 3월 31일까지 고양특례시장에게 보고하여 승인받을 예정입니다.