

[첨부 2]

2021년도 결산 보고서

영덕문화관광센터

결산보고서 목차

1. 사업보고서	16
2. 재무제표	21
3. 재무제표 부속명세서	24
4. 예산결산보고서	33
5. 예산결산 부속명세서	39

1. 사 업 보 고 서

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1) - 개 황

(2) - 연도별 업무 현황

(1) 개황

가. 총괄사항

- 1) 예주문화예술회관 등 6개 시설을 영덕군으로부터 위탁받아 운영
- 2) 문화도시사업, SNS홍보, 영덕대게축제 등 영덕군 위탁사업 16건 추진
- 3) 지역형생활문화활성화 등 공모·후원사업 5건 추진

나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
2020. 5.	경상북도	(재)영덕문화관광재단 설립	2020.6.30.

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			2			2	2		2		
정 규 직	기관장 (당연직)	남	1			1	1			1	
		여	-			-	-			-	
	임원 (비상임 임원 제외)	남	1			1	1			1	
		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		3	8		23	3	22		24	
정 규 직	소계	3	8		11	3	8		10	
	일반정규직	2	7		9	2	7		8	
	파견직	1	1		2	1	1		2	
	상용 정규직	소계				2		2		2
		청경								
무기계약직										
공무직					2		2		2	
비 정 규 직	소계						12		12	
	기간제						12		12	
	단시간									
	기타									

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분		계	2급이상	3급	4급	5급	6급	7급	비고
계		8	-	-	-	3	-	5	
일반직	행정직	6	-	-	-	3	-	3	
	기술직	2	-	-	-	-	-	2	

(2)

연도별 업무현황

(단위 : 원)

1. 사업개시(설립)년월일		2020.6.30.			
2. 출자출연기관 적용년월일		2020.6.30.			
3. 대표이사(이사장)		이사장 이희진			
구분	연도별	2021년(당기)		2020년(전기)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)	(B)	
4. 사업 추진 실적	계	4,388,147,000	4,274,689,204	899,203,340	3,375,485,864
	대행사업수익	3,740,826,000	3,627,368,204	349,203,340	3,278,164,864
	출연금	647,321,000	647,321,000	550,000,000	97,321,000
5. 사업 수입	계	203,000,000	183,360,670	-	183,360,670
	인문힐링센터 연수캠프	103,000,000	102,800,000	-	102,800,000
	예주회관 공연관람료	53,000,000	37,976,575	-	37,976,575
	예주생활문화센터 수강료	30,000,000	27,188,720	-	27,188,720
	예주회관 회원제	17,000,000	15,395,375	-	15,395,375

※ “4. 사업추진실적”의 단위는 면적(m²), 대수(대) 등 사업특성에 맞는 단위로 기재

※ “5. 사업수입”은 매출액으로 금액단위로 기재

마. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업수익	4,468,824,278	1,211,219,077	3,257,605,201	369.0	
영업수익	4,458,049,874	550,000,000	3,908,049,874	810.6	
영업외수익	10,774,404	661,219,077	-650,444,673	-98.3	

※ 전년도 영업외수익 결산액에는 위탁사업비 교부금이 포함됨

바. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원,%)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업비용	3,742,992,317	556,517,780	3,186,474,537	685.1	
영업비용	3,742,992,317	556,517,780	3,186,474,537	685.1	
영업외비용	-	-	-	-	

2. 재무제표

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1) - 재무상태표

(2) - 손익계산서

※ 「공익법인 회계기준」에 따라 현금흐름표 작성 의무 없는 기관은 '4. 현금흐름표' 작성 유예

재무상태표

제 2기 2021년 12월 31일 현재
제 1기 2020년 12월 31일 현재

회사명 : 영덕문화관광재단 2021

(단위 : 원)

과 목	제 2 (당)기		제 1 (전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		1,382,543,118		625,323,227
(1) 당 좌 자 산		1,382,543,118		625,323,227
현금 및 현금등가물	1,081,801,258		625,323,227	
정 기 예. 적 금	300,000,000			
미 수 수 익	682,500			
선 납 세 금	59,360			
(2) 재 고 자 산				
II. 비 유 동 자 산		22,746,250		26,989,470
(1) 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		22,746,250		26,989,470
비 품	28,345,220		26,989,470	
감가상각누계액	(5,598,970)			
(3) 무 형 자 산				
(4) 기타 비유동자산				
자 산 총 계		1,405,289,368		652,312,697
부 채				
I. 유 동 부 채		1,038,352,568		6,227,500
미 지 급 금	606,834,652			
예 수 금	82,972,556		6,227,500	
미 지 급 비 용	348,545,360			
II. 비 유 동 부 채				
퇴직 급여 총 당 금	21,809,456			
퇴 직 연금운영자산	(21,809,456)			
부 채 총 계		1,038,352,568		6,227,500
자 본				
I. 자 본 금		300,000,000		
기본재산	300,000,000			
II. 자 본 잉 여 금				
III. 자 본 조 정				
IV. 기타포괄손익누계액				
V. 이 익 잉 여 금		66,936,800		646,085,197
미처분 이익 잉여금	66,936,800		646,085,197	
(당 기 순 손 실)				
당기 :	10,815,937			
전기 :	-654,701,297			
자 본 총 계		366,936,800		646,085,197
부 채 및 자 본 총 계		1,405,289,368		652,312,697

손익계산서

제 2기 2021년 12월 31일 현재
제 1기 2020년 12월 31일 현재

회사명 : 영덕문화관광재단 2021

(단위 : 원)

과 목	제 2 (당)기		제 1 (전)기	
	금 액		금 액	
I . 매 출 액	0	3,790,609,642	0	550,000,000
출 연 금 수 익	647,321,000	0	550,000,000	0
예주멤버십 회원료	15,395,375	0	0	0
대행사업수익	3,734,727,919	0	0	0
대행정산환출	606,834,652	0	0	0
II . 매 출 원 가	0	0	0	0
III . 매 출 총 이 익	0	3,790,609,642	0	550,000,000
IV . 판 매 관 리 비	0	3,812,882,483	0	556,517,780
직 원 급 여	392,138,880	0	73,663,670	0
제 수 당	71,567,350	0	0	0
퇴 직 급 여	21,809,456	0	0	0
복 리 후 생 비	132,370,000	0	25,758,950	0
여 비 교 통 비	20,522,200	0	2,251,400	0
수 도 광 열 비	23,658,280	0	0	0
감 가 상 각 비	5,598,970	0	0	0
지 급 임 차 료	39,631,790	0	0	0
수 선 유 지 비	183,522,100	0	0	0
보 험 료	141,150	0	0	0
차 량 유 지 비	660,657	0	0	0
경상 연구 개 발 비	29,000,000	0	0	0
교 육 훈 련 비	6,534,200	0	0	0
도 서 인 쇄 비	2,979,980	0	0	0
회 의 비	14,181,700	0	910,000	0
소 모 품 비	84,052,480	0	0	0
지 급 수 수 료	90,417,647	0	0	0
업 무 추 진 비	6,603,900	0	573,800	0
관 서 업 무 비	3,370,800	0	0	0
네트워크협력사업비	0	0	2,604,300	0
직 원 채 용 비	0	0	1,500,000	0
재 단 출 범 행사비	0	0	4,390,800	0
공공미술프로젝트	10,500,000	0	280,000,000	0
문화도시시마중물사업	11,050,000	0	17,935,080	0
2021 경북대중 타종식	0	0	31,670,000	0
통합사무실구축	20,931,740	0	19,598,260	0
공공운영비	135,738,363	0	95,661,520	0
보상금	266,519,570	0	0	0
기간제근로자보수	313,498,900	0	0	0
행 사 운 영 비	1,422,741,520	0	0	0
피복비	13,258,000	0	0	0
자 산 취 득 비	124,882,850	0	0	0
지역형생활문화활성화지원	115,000,000	0	0	0
희망의이동식청년주택지원	250,000,000	0	0	0
V . 영 업 손 실	0	22,272,841	0	6,517,780
VI . 영 업 외 수 익	0	11,456,904	0	661,219,077
이 자 수 익	1,251,333	0	189,077	0
위탁사업비교부금	0	0	661,030,000	0
잡 이 익	10,205,571	0	0	0
VII . 영 업 외 비 용	0	0	0	0
VIII . 법 인 세 비 용 차 감 전 손 실	0	10,815,937	0	-654,701,297
IX . 법 인 세 비 용	0	0	0	0
X . 당 기 순 손 실	0	10,815,937	0	-654,701,297

3. 재무제표 부속명세서

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1)	- 현금예금명세서	(12)	- 미지급비용(금)명세서
(2)	- 영업미수금명세서	(13)	- 기타유동부채명세서
(3)	- 기타미수금명세서(해당없음)	(14)	- 차입금명세서(해당없음)
(4)	- 기타당좌자산명세서	(15)	- 총당금명세서(해당없음)
(5)	- 재고자산명세서(해당없음)	(16)	- 기본재산명세서
(6)	- 유가증권명세서(해당없음)	(17)	- 잉여금명세서
(7)	- 투자자산명세서(해당없음)	(18)	- 제조(공사)원가명세서(해당없음)
(8)	- 유형자산명세서	(19)	- 성질별손익계산서(해당없음)
(9)	- 무형자산명세서(해당없음)	(20)	- 재무제표와 예산결산 차이 명세서
(10)	- 기타비유동자산명세서(해당없음)	(21)	- 우발부채 현황(해당없음)
(11)	- 매입채무명세서(해당없음)	(22)	- 금융부채 현황(해당없음)

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

※ '19.성질별손익계산서', '20.재무제표와예산결산차이명세서'는 작성을 유예함

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기 말 잔 액	
총계		625,323,227	4,904,577,667	4,148,099,636	1,381,801,258	농협은행
현 금 및 현 금 성 자 산	소계	625,323,227	4,604,577,667	4,148,099,636	1,081,801,258	농협은행
	현금					
	보통예금 수입지출외 현금	625,323,227	4,604,577,667	4,148,099,636	1,081,801,258	농협은행
단 기 금 상 용 품	소계		300,000,000		300,000,000	
	정기예금		300,000,000		300,000,000	농협은행
장 기 금 상 용 품	소계					

※ ① 예금종별로 구분 작성

② 유동성 구분에 따른 재분류 금액은 당기수입액, 당기지출액에 각각 가산

(8) 유형자산 명세서

(단위 : 원)

과목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비고
	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
비품	26,989,470	1,355,750	-	28,345,220	-	5,598,970	-	5,598,970	22,746,250	

(16) 기본재산명세서(출연기관)

(단위 : 원)

구분	세부 내역	기초 잔액	당기 증가액	당기 감소액	기말 잔액	비고
국가출연 기본재산	현금예금 토지 건물 유가증권 ...					
	계					
지자체출연 기본재산	현금예금	300,000,000	-	-	300,000,000	영덕군
	토지					
	건물					
	유가증권					
	계	300,000,000	-	-	300,000,000	
기타 기본재산	현금예금 토지 건물 유가증권 ...					
	계					
합계	현금예금	300,000,000	-	-	300,000,000	영덕군
	계	300,000,000	-	-	300,000,000	

※ 기본재산명세서의 내용이 정관에 첨부된 기본재산목록의 내용과 일치해야 함

(17)

잉여금명세서(출자기관)

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
I. 자본 잉여금					
1. 주식 발행 초과금					
2. 감자차익					
3. 기타 자본 잉여금					
가. 자기주식처분이익					
나.					
II. 이익 잉여금(또는 결손금)					
1. 이익준비금					
2. 기타 법정 적립금					
가. 건설개량적립금					
나. 감채적립금					
3. 임의적립금					
가. 사업확장적립금					
나.					
4. 처분전 이익 잉여금 (또는 처분전 결손금)	646,085,197		579,148,397	66,936,800	
III. 합 계	646,085,197		579,148,397	66,936,800	

(20)**재무제표와 예산결산서 차이명세서**

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차이 내역			
				세항	목	금액	내역
I. 수입(수익)금액							
이자수익	1,251,333	568,833	682,500				기간경과분 미수이자계상함
II. 지출(비용)금액							
선납세금	59,360	-	59,360				이자수익 원천납부분
감가상각비	5,598,970	-	5,598,970				감가상각계상함
퇴직급여	21,800,456	-	21,800,456				퇴직금추계액설정
III 차기이월금액							

※ 1. (A) 재무제표 : 손익계산서상의 금액

2. (B) 예산결산액 : 사업예산과 자본예산의 결산액(수입:징수결정액, 지출:채무확정액)

3. 재무제표의 차기이월금액 : 기말이익잉여금

4. 예산결산의 차기이월금액 : 자금결산의 차기이월금

4. 예산결산보고서

(재단법인 영덕문화관광재단)

(1) - 결 산 총 괄

(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 예산편성 기준을 적용받는 기관은 ‘5.예산결산보고서’ 양식 수정 가능

(1) 결산 총괄

가. 수입예산 결산

- 수익적수입 : 4,468,824,278원 (수익적 수입 결산액 합계)
- 자본적수입 : 원 (자본적 수입 결산액 합계)
- 이월재원 : 625,323,227원 (이월재원 세입결산 결산액 합계)
- 합 계 : 5,094,147,505원 (예산결산총괄표 중 자금결산의 징수결정액 합계)

나. 지출예산 결산

- 수익적지출 : 3,742,992,317원 (수익적 지출 결산액 합계)
- 자본적지출 : 원 (자본적 지출 결산액 합계)
- 이월예산지출 : 310,814,200원 (이월예산 세출결산 결산액 합계)
- 합 계 : 4,053,806,517원 (예산결산총괄표 중 자금결산의 채무확정액 합계)

다. 자금결산

- 전기이월액 : 625,323,227원 (순세계잉여금, 이월재원충당액, 미지급이월금 합계)
- 수 입 : 4,484,963,754원 (미수금 수익적수입 및 자본적수입(순세계잉여금제외) 수납액 합계)
- 지 출 : 4,028,485,723원 (수익적지출 및 자본적지출, 이월예산지출 지출액 합계)
- 차기이월액 : 1,081,801,258원 (전기이월액 + 수납액 - 지출액)

* 사업예산 및 자본예산

사업예산 : 수익적수입 및 수익적지출은 해당 사업연도에 발생한 수익·비용을 의미

자본예산 : 자본적수입 및 자본적지출은 해당 사업연도의 자산·부채·자본의 증감액 의미

라. 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)	계 정 과 목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)
수 입 (I)	계	4,608,147,000	4,468,824,278	139,322,722	계			
	영 업 수 익	4,591,147,000	4,458,049,874	133,097,126	자 본 금			
	출연금수익	647,321,000	647,321,000	0	출 연 보 조			
	자 체 수 익	17,000,000	15,395,375	1,604,625				
	대행사업수익	3,926,826,000	3,795,333,499	131,492,501				
	영 업 외 수 익	17,000,000	10,774,404	6,225,596				
	이 자 수 익	2,000,000	568,833	1,431,167				
	잡 이 익	15,000,000	10,205,571	4,794,429				
	계	4,246,281,600	3,742,992,317	503,289,283	계			
지 출 (II)	영 업 비 용	4,246,281,600	3,742,992,317	503,289,283	유 형 자 산			
	운 영 경 비	4,246,281,600	3,742,992,317	503,289,283	유 동 부 채 상 환			
	자산취득비				차 량 운 반 구			
	영 업 외 비 용							
	법 인 세 등							
	예 비 비							
	차 액 (I-II)	당 기 손 익 (자 본 형 성)		725,831,961		과 부 족 자 본 형 성		

※ ① 사업예산결산액 및 자본예산결산액 : 수입액은 장수결정액, 지출액은 채무확정액
 ② 자금결산액 : 수납액은 현금수납액, 지출액은 현금지출액으로 작성

(단위 : 원)

자		금		결		산	
계		정		과		목	
		예		산		액	
				(징수결정액·채무 확정액)		수납액·지출액	
계		4,909,470,227		5,110,286,981		5,110,286,981	
영	업	수	익	4,567,147,000		4,458,049,874	
영	업	외	수	17,000,000		10,774,404	
전	기	이	월	625,323,227		625,323,227	
예	수	금	중			14,953,890	
원	천	세	증			14,953,890	
가	예	수	금			1,185,586	
중	대	행	사			1,185,586	
업	이	자					
계		4,857,281,600		4,028,485,723		4,028,485,723	
영	업	비	용	4,246,281,600		3,742,992,317	
영	업	외	비			3,742,992,317	
유	형	자	산			1,355,750	
의	증	가				1,355,750	
미	지	급	비			348,545,360	
용	발	생				348,545,360	
퇴	직	연	금			21,809,456	
불	입					21,809,456	
선	납	세	금			59,360	
증	가					59,360	
정	기	예	적	300,000,000		300,000,000	
금	불	입				300,000,000	
전	기	이	월	268,332,510		268,332,510	
금	반	납				268,332,510	
전	기	분	이	42,481,690		42,481,690	
월	사	업	비			42,481,690	
차	계					1,081,801,258	
기						1,081,801,258	
이	순	세	계	-		65,815,666	
월	잉	여	금			65,815,666	
금	사	고	이	-		348,545,360	
	월	금				348,545,360	
	명	시	이	-		60,605,580	
	월	금				60,605,580	
	미	지	급	-		606,834,652	
	비	용	·			606,834,652	
	금						

* 미수금수입은 사업예산과 자본예산에 반영하지 않고 자금결산에만 반영

(2) 수입예산결산보고서

(단위: 원)

과 목	예산액(A)	결산내역			징수 초과액 (B-A)
		징수결정액 (B=C+D)	수납액(C)	미수납액 (D)	
합계(1+2)	4,594,647,000	4,468,824,278	4,468,824,278	-	-
영업수익(1)	4,567,147,000	4,458,049,874	4,458,049,874	-	-
출연금수익	647,321,000	647,321,000	647,321,000	-	-
대행사업수익	3,902,826,000	3,795,333,499	3,795,333,499	-	-
예주회관 관람료	53,000,000	38,018,779	38,018,779	-	-
예주센터 수강료	30,000,000	27,188,720	27,188,720	-	-
명상캠프 사용료	103,000,000	102,800,000	102,800,000	-	-
홍보마케팅 장비구입	32,600,000	32,600,000	32,600,000	-	-
예주회관 운영	597,530,000	597,530,000	597,530,000	-	-
무형문화재전수관 운영	80,831,000	80,831,000	80,831,000	-	-
신돌석유적지 운영	80,258,000	80,258,000	80,258,000	-	-
인문힐링센터여명 운영	301,667,000	301,667,000	301,667,000	-	-
나옹왕사기념관 운영	232,040,000	232,040,000	232,040,000	-	-
영덕섬머페스티벌	318,500,000	318,500,000	318,500,000	-	-
영덕대계축제	600,000,000	600,000,000	600,000,000	-	-
영덕대계축제(도비)	73,000,000	73,000,000	73,000,000	-	-
새해맞이 타종행사	300,000,000	200,000,000	200,000,000	-	-
문화로 마을공감	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	-
문화도시마중물사업	80,000,000	80,000,000	80,000,000	-	-
청년예술가 영덕살이	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	-
문화인력양성사업	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-
문화도시추진체계구축	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-
문화공간기반 플랫폼	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-
기획홍보 온라인채널	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-
통합사무실 확장공사	33,000,000	33,000,000	33,000,000	-	-
SNS콘텐츠, 마케팅	22,400,000	22,400,000	22,400,000	-	-
바람바람여행	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-
웰니스클러스트 투어	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-
공공미술 프로젝트	135,000,000	135,000,000	135,000,000	-	-
지역형생활문화활성화	240,000,000	240,000,000	240,000,000	-	-
지역문화인력지원	12,000,000	12,000,000	12,000,000	-	-
예술동호회활동지원	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-
문화예술교육지원	15,500,000	15,500,000	15,500,000	-	-
지역역사인물육성지원	23,000,000	23,000,000	23,000,000	-	-
이동식청년주택지원	250,000,000	250,000,000	250,000,000	-	-
예주회관 멤버십	17,000,000	15,395,375	15,395,375	-	-
영업외수익(2)	17,000,000	10,774,404	10,774,404	-	-
이자수익	2,000,000	568,833	568,833	-	-
잡이익	15,000,000	10,205,571	10,205,571	-	-

(3) 지출예산결산보고서

(단위: 원)

과 목	예산액(A)	결산내역			집행잔액(A-B)
		계(B=C+D)	집행액(C)	이월액(D)	
영업비용	4,246,281,600	3,742,992,317	3,742,992,317	-	504,645,033
직원급여	399,843,060	392,138,880	392,138,880	-	7,704,180
제수당	71,649,000	71,567,350	71,567,350	-	81,650
복리후생비	133,469,000	132,370,000	132,370,000	-	1,099,000
여비교통비	20,560,000	20,522,200	20,522,200	-	37,800
수도광열비	23,761,000	23,658,280	23,658,280	-	102,720
지급임차료	40,018,000	39,631,790	39,631,790	-	386,210
수선유지비	186,592,000	183,522,100	183,522,100	-	3,069,900
보험료	150,000	141,150	141,150	-	8,850
차량유지비	703,000	660,657	660,657	-	42,343
경상연구개발비	29,000,000	29,000,000	29,000,000	-	0
교육훈련비	6,552,000	6,534,200	6,534,200	-	17,800
도서인쇄비	4,070,000	2,979,980	2,979,980	-	1,090,020
회의비	18,240,000	14,181,700	14,181,700	-	4,058,300
소모품비	88,618,000	84,052,480	84,052,480	-	4,565,520
지급수수료	90,924,220	90,417,647	90,417,647	-	506,573
업무추진비	6,700,000	6,603,900	6,603,900	-	96,100
관서업무비	3,900,000	3,370,800	3,370,800	-	529,200
공공운영비	142,421,780	135,738,363	135,738,363	-	6,683,417
보상금	311,804,000	266,519,570	266,519,570	-	45,284,430
기간제근로자보수	323,624,000	313,498,900	313,498,900	-	10,125,100
행사운영비	1,840,329,540	1,422,741,520	1,422,741,520	-	417,588,020
피복비	13,315,000	13,258,000	13,258,000	-	57,000
자산취득비	125,038,000	124,882,850	124,882,850	-	1,510,900
지역생활문화활성화	115,000,000	115,000,000	115,000,000	-	-
이동식청년주택지원	250,000,000	250,000,000	250,000,000	-	-

5. 예산결산 부속명세서

(재단법인 영덕문화관광재단)

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

(2) 예산이월액조서

2021년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 영덕대게축제 외 10건인 409,150,940원으로

- 사고이월 (9건) 348,545,360원
- 명시이월 (1건) 60,605,580원이다

그 내역은 다음과 같다

가. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이 월액(E)	이월 사유
계	2,146,637,000	1,746,634,127	1,398,088,767	400,002,873	348,545,360	
예주문화예술 회관관리운영	597,530,000	587,120,667	582,493,907	10,409,333	4,626,760	코로나19
인문힐링센터 여명관리운영	301,667,000	301,470,450	285,399,920	196,550	16,070,530	코로나19
나옹왕사기념 관관리운영	232,040,000	223,083,470	219,153,470	8,956,530	3,930,000	코로나19
영덕대게축제	673,000,000	426,801,290	214,260,230	246,198,710	212,541,060	기간 변경
새해맞이 타종행사	200,000,000	65,758,250	9,571,450	134,241,750	56,186,800	기간 부족
문화도시 마중물	80,000,000	80,000,000	35,789,640	0	44,210,360	코로나19
기획홍보 온라인채널	40,000,000	40,000,000	30,310,400	0	9,689,600	코로나19
SNS콘텐츠 제작,마케팅	22,400,000	22,400,000	21,109,750	0	1,290,250	코로나19

나. 명시이월비 내역

(단위 : 원)

사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기명시이 월액(E)	이월 사유
문화로마을공 감프로젝트	100,000,000	39,394,420	39,394,420	0	60,605,580	코로나19

(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

사업명	전 년 도 이 월 액	집 행 액	미집행액	이월구분	미집행사유
계	42,481,690	42,481,690			
공공미술 프로젝트	10,500,000	10,500,000		명시	
통합사무실 구축	11,050,000	11,050,000		명시	
2020 문화도시 마중물	20,931,690	20,931,690		명시	집행잔액

(6) 미지급액조서

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	310,814,200	954,365,092	310,814,200	954,365,092	
미지급비용계 (사업예산 미지급금계)	42,481,690	347,530,440	42,481,690	347,530,440	사고이월
미지급금	268,332,510	606,834,652	268,332,510	606,834,652	대행사업잔액, 이자 대행사업수익금
미지급금계 (자본예산 미지급금계)					

※ 구분(내역)은 사업별로 목별, 채주별 등으로 구분 작성

(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	6,228,301	415,243,798	397,339,529	24,132,570	
세입세출외	6,228,301	164,151,844	149,188,001	21,192,144	원천징수액
세입세출외 (수강료)		37,967,192	37,958,720	8,472	수강료
세입세출외 (영화관람료)		9,772,485	9,729,688	42,797	영화관람료
세입세출외 (공연관람료)		40,370,616	40,368,850	1,766	공연관람료
세입세출외 (카드결제)		159,136,481	156,249,535	2,886,946	카드결제대금
세입세출외 (카드결제 공연료,강좌)		3,845,180	3,844,735	445	카드결제 공연료,강좌

(10)

보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			4,274,647,000		
위탁사업비	수익적수입	영덕군	3,026,226,000	경상적 위탁사업비	대행사업수익
위탁사업비	수익적수입	영덕군	40,600,000	자본적 위탁사업비	대행사업수익
보조사업비	수익적수입	지역문화진흥원 경북문화재단 영덕군	310,500,000	민간경상보조	대행사업수익
후원사업비	수익적수입	경상북도사회복지 공동모금회	250,000,000	민간자본보조	대행사업수익
출연금수익	수익적수입	영덕군	647,321,000	운영비보조	영업수익처리

- * 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

2021년도 회계결산에 대한 감사보고서

본인은 재단법인 영덕문화관광재단(이하 “관광재단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서 및 예산. 결산에 대한 세입.세출결산서로 구성되어 있습니다.

관광재단의 이사장은 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡 표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

본인이 의견으로는 관광재단의 재무제표는 관광재단의 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과를 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

2022년 2월

(재)영덕문화관광재단 감사 김 경 속 (인)



2021년 사업실적에 대한 감사보고서

○ 재단법인 문화관광재단은 예주문화예술회관, 인문힐링센터 여명 등 6개 문화시설을 위탁받아 사업규모가 크게 늘어나고 이에 맞춰 2020년 1개팀에서 4개팀 1사업단 1TF팀으로 조직과 인력도 확장 됨. 2021년 사업계획에 따라 수입예산 결산 기준 50억 재정규모로 사업을 추진함.

○ 문화도시 관련 사업을 주축으로 지역주민과 활발히 접촉하며 문화활동가를 양성하고 민관 거버넌스 체계 구축, 문화도시 거점센터 조성 등 법정문화도시사업 신청을 위한 준비작업을 충실하게 수행 함. 우수한 공연 유치, 회관 서비스 개선, 생활문화강좌 운영 등 예주문화예술회관을 영덕군 북부지역의 문화예술사업의 구심으로 자리잡도록 하는데 기여함.

○ 코로나 팬데믹 상황에서 연말 영덕대게축제를 온라인으로 기획·추진해 로블록스 메타버스 게임 도입, 지역특산물인 영덕대게를 활용한 밀키트 판매 등 온라인 축제의 새로운 모델을 제시하는 성과를 거둠.

○ 재단에서 작성한 2021년도 사업실적 및 결산서를 검토한 바, 수입지출의 절차가 공정하며 내용이 정확하고 거래 계좌와 회계 프로그램 거래처 원장 잔액이 일치함을 확인하였음.

2022년 2월

재단법인 영덕문화관광재단 감사 최 희 찬 (서명)



재단법인 영덕문화관광재단

재무제표에 대한
감사보고서

제 2 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

한림회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	4
재무상태표	5
손익계산서	6
재무제표에 대한 주석	7

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 영덕문화관광재단

이사회 귀중

2022년 2월 7일

감사의견

우리는 첨부된 재단법인 영덕문화관광재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 재단의 재무제표는 재단법인 영덕문화관광재단의 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과를 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임과 지배기구의 책임

경영진은 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 해

당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 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 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 불확

실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

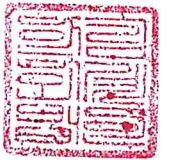
· 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

대구광역시 서구 평리로 250

한림회계법인

대표이사 유호성



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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 영덕문화관광재단

제 2 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 1 기

2020년 06월 30일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 영덕문화관광재단 이사장 이희진

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 영덕군 영해면 318만세길36 예주문화회관2층

(전 화) 054-730-6395

재무상태표

제 2 (당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 1 (전) 기 2020년 12월 31일 현재

(재) 영덕문화관광재단

(단위 : 원)

과목	제 2 (당) 기		제 1 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,382,543,118		
(1) 당좌자산		1,382,543,118		625,323,227
현금및현금성자산(주석2,3)	1,081,801,258		625,323,227	
정기예적금(주석2,3)	300,000,000		-	
미수수익	682,500		-	
당기법인세자산	59,360		-	
II. 비유동자산		22,746,250		26,989,470
(1) 유형자산(주석2,4)		22,746,250		26,989,470
비품	28,345,220		26,989,470	
감가상각누계액	(5,598,970)		-	
자 산 총 계		1,405,289,368		652,312,697
부 채				
I. 유동부채		1,038,352,568		6,227,500
미지급금(주석2,5)	606,834,652		-	
예수금	82,972,556		6,227,500	
미지급비용	348,545,360		-	
II. 비유동부채(주석6)		-		-
퇴직급여충당부채	21,809,456			
퇴직연금운영자산	(21,809,456)			
부 채 총 계		1,038,352,568		6,227,500
자 본				
I. 자본금(주석7)		300,000,000		-
기본재산	300,000,000			
II. 이익잉여금		66,936,800		646,085,197
미처분이익잉여금	66,936,800		646,085,197	
자 본 총 계		366,936,800		646,085,197
부 채 및 자 본 총 계		1,405,289,368		652,312,697

" 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

손익계산서

제 2 (당) 기 2021년 1월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 1 (전) 기 2020년 6월 30일부터 2020년 12월 31일까지

(재) 영덕문화관광재단

(단위 : 원)

과 목	제 2 (당) 기		제 1 (전) 기	
I. 사업수익(주석2,5)		3,790,609,642		550,000,000
출연금 수익	647,321,000		550,000,000	
예주 멤버십 회원료	15,395,375		-	
대행 사업수익	3,734,727,919		-	
대행 정산환출	606,834,652		-	
II. 사업비용(주석2,5)		-		-
대행사업비용	-		-	
III. 사업총이익		3,790,609,642		550,000,000
IV. 사업운영비		3,812,882,483		556,517,780
직원급여	392,138,880		73,663,670	
제수당	71,567,350		-	
퇴직급여	21,809,456		-	
복리후생비	132,370,000		25,758,950	
여비교통비	20,522,200		2,251,400	
수도광열비	23,658,280		-	
감가상각비	5,598,970		-	
지급임차료	39,631,790		-	
수선유지비	183,522,100		-	
보험료	141,150		-	
차량유지비	660,657		-	
경상연구개발비	29,000,000		-	
교육훈련비	6,534,200		-	
도서인쇄비	2,979,980		-	
회의비	14,181,700		910,000	
소모품비	84,052,480		-	
지급수수료	90,417,647		-	
업무추진비	6,603,900		573,800	
관서업무비	3,370,800		-	
네트워크협력사업비	-		2,604,300	
직원채용비	-		1,500,000	
재단출범행사비	-		4,390,800	
공공미술프로젝트	10,500,000		280,000,000	
문화도시마중물사업	11,050,000		17,935,080	
2021경북대중타종식및영덕해맞	0		31,670,000	
영덕문화관광재단통합사무실구축	20,931,740		19,598,260	
공공운영비	135,738,363		95,661,520	
보상금	266,519,570		-	
기간제근로자보수	313,498,900		-	
행사운영비	1,422,741,520		-	
피복비	13,258,000		-	
자산취득비	124,882,850		-	
지역형생활문화활성화지원사업	115,000,000		-	

과 목	제 2 (당) 기		제 1 (전) 기	
희망의이동식청년주택지원사업	250,000,000		-	
V. 사업이익(손실)		(22,272,841)		(6,517,780)
VI. 사업외수익		11,456,904		661,219,077
이자수익	1,251,333		189,077	
위탁사업비교부금	-		661,030,000	
잡이익	10,205,571		-	
VII. 사업외비용		-		-
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		(10,815,937)		654,701,297
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익(손실)		(10,815,937)		654,701,297

" 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임"

주석

제 2 (당) 기 : 2021년 12월 31일 현재

(재) 영덕문화관광재단

1. 재단법인 영덕문화관광재단의 개요

재단법인 영덕문화관광재단은 「 재단법인 영덕문화관광재단 설립 및 지원에 관한 조례」 에 따라 영덕의 문화예술관광 진흥과 군민의 복지증진을 위해 선도적 역할을 하는 것을 목적으로 하며, 다음 각호의 사업을 행한다

- 지역문화관광진흥을 위한 사업의 기획 개발 추진 및 지원
- 지역문화관광 관련 정책개발 지원과 자문
- 지역문화관광 전문인력의 양성 및 지원
- 지역문화관광 단체의 지원 및 교류활성화 사업추진
- 기타 영덕군수가 위탁하는 사업 및 문화시설에 대한 운영관리

2. 중요한 회계처리방침

재단의 재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준과 재단의 정관과 재무회계규정에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표작성기준

1) 회계의 구분

재단법인의 회계는 수익사업회계와 비영리사업회계인 고유목적사업으로 구분되며 사업별 및 재산별로 각각 독립된 계정과목에 의하여 구분 경리하고 있습니다. 수익사업의 계정과목은 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리 기준에 의하며, 고유목적사업회계의 계정과목은 재단법인의 회계에 부합할 수 있는 적절한 과목으로 표시하고 있습니다. 재단은 보고기간 종료일 현재 수익사업을 영위하고 있지않습니다.

2) 기본재산의 처리

재단의 기본재산은 영덕군이 출연한 기본재산 등으로 구성되어 있습니다.

3) 손익계산서의 작성

재단은 손익계산서를 작성함에 있어 사업수익에서 사업비용과 사업운영비를 차감하여 사업손익을 계산하고, 사업외수익, 비용을 가감하며 당기순손익을 계산하는 방법을 적용하고 있습니다. 또한 재단은 발생주의에 따라 손익계산서를 작성하고 있으므로 예산회계법령에 따라 현금주의로 작성된 수지계산서와는 차이가 있습니다.

4) 출연금, 대행사업수익, 미지급금과 예수금

재단의 목적사업 수행을 위하여 재단법인의 운영에 필요한 출연금수익과 각종 문화사업에 필요한 보조금을 영덕군과 기타 단체로부터 받고 있습니다. 동 출연금수익은 재단법인의 관리와 운영에 필요한 경비외에는 사용할 수가 없습니다. 문화사업을 위하여 수령한 출연금, 보조금은 대행사업수익으로 처리하고 있으며 기중 사업의 축소 등으로 반납되는 경우는 대행사업수익에서 직접 차감하고 있습니다. 아울러 당해년도 수입된 예산중 차년도이후에 사용할 목적의 수입예산은 예수금으로, 사업후 반납이 확정된 미반납금은 대행정산환출로 대행사업수익에서 차감하는 형식으로 기재하며 미지급금으로 계상하고 있습니다.

(2) 제예금

재단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월이내인 금융상품을 현금및 현금성자산으로 처리하고 있습니다.

재단은 재단의 일상적인 경비지출을 위하여 보통예금 계좌를 통하여 지출 및 수입을 하고 있으며 기본재산 3억원의 운영을 위하여 정기예금에 가입하고 있습니다.

(3) 유형자산

재단은 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타무상으로 취득

한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

재단의 유형자산에 대한 감가상각방법 및 감가상각내용연수는 아래와 같습니다.

구분	감가상각방법	내용연수
차량운반구	정액법	5년
비품	정액법	5년

(4) 퇴직급여

재단은 보고기간말 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 재단은 확정급여형 퇴직연금을 농협은행 등에 가입하고 있으며, 당사가 납부한 부담금은 퇴직연금운영자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 퇴직연금운영자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

3. 제예금

재무제표일 현재 재단의 제예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정 과목	예금 종류	당기	용도
현금및현금성자산	보통예금	20,823	기본출연금
	보통예금	22,072,598	예비비
	보통예금	1,997,750	일반관리비
	보통예금	24,134,610	세입세출외
	보통예금	1,033,575,477	대행사업용
	소계	1,081,801,258	
정기예적금	정기예금	300,000,000	기본재산
합계		1,381,801,258	

4. 유형자산

당기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	취득원가				감가상각누계액	장부가액
	기초	증가	감소	기말		
비품	26,989,470	1,355,750	-	28,345,220	(5,598,970)	22,746,250

5. 대행사업수익/대행사업비용/대행정산환출/미지급금/미지급비용/예수금

재단은 영덕군 등으로부터 특정사업을 대행하기 위하여 보조금을 수령하고 있으며 목적에 따라 사용하고 그 사용잔액을 반납하고 있습니다. 당기중 대행하는 보조사업의 집행 내역은 다음과 같으며 사용후 잔액중 사고이월은 미지급비용으로, 명시이월은 예수금으로, 미사용잔액은 미지급금으로 계상하고 있습니다.

(단위: 원)

사업종류	수입액	집행액	미집행액	사고이월처리	명시이월	미사용잔액
합계	3,795,333,499	2,779,347,907	847,978,093	348,545,360	60,605,580	606,834,652
대행사업내역-소계	3,627,326,000	2,779,347,907	847,978,093	348,545,360	60,605,580	438,827,153
경상북도 사회복지공동모금회	250,000,000	250,000,000	-	-	-	-
한국문화예술회관연합회	15,500,000	15,500,000	-	-	-	-
공공미술프로젝트	135,000,000	135,000,000	-	-	-	-
예주문화예술회관	597,530,000	582,493,907	15,036,093	4,626,760	-	10,409,333
신돌석장군 및 목은이색기념관	80,258,000	80,110,240	147,760	-	-	147,760
무형문화재전수관	80,831,000	75,766,830	5,064,170	-	-	5,064,170
인문힐링센터 여명	301,667,000	285,399,920	16,267,080	16,070,530	-	196,550
나옹왕사 기념관	232,040,000	219,153,470	12,886,530	3,930,000	-	8,956,530
2021영덕썸머페스티벌	318,500,000	316,570,250	1,929,750	-	-	1,929,750
2021영덕대게축제	600,000,000	192,550,830	407,449,170	161,250,460	-	246,198,710
2021새해맞이타종행사	200,000,000	9,571,450	190,428,550	56,186,800	-	134,241,750
2021영덕문화도시마중물사업	80,000,000	35,789,640	44,210,360	44,210,360	-	-
기획홍보, 온라인 채널 운영	40,000,000	30,310,400	9,689,600	9,689,600	-	-
문화공간기반 플랫폼 조성	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-
문화도시추진체계구축	20,000,000	19,468,750	531,250	-	-	531,250
문화인력양성사업	20,000,000	9,109,000	10,891,000	-	-	10,891,000
청년예술가 영덕살이	50,000,000	49,919,700	80,300	-	-	80,300
문화로 마을공감 프로젝트	100,000,000	39,394,420	60,605,580	-	60,605,580	-
지역문화인력지원사업(공모)	8,000,000	7,877,370	122,630	-	-	122,630
지역예술동호회 활동 지원사업	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-

사업 종류	수입액	집행액	미집행액	사고이월처리	명시이월	미사용잔액
웰니스 클러스터 투어	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-
지역역사인물 발굴 육성 공연	23,000,000	22,648,000	352,000	-	-	352,000
바람바람여행 프로그램	20,000,000	401,000	19,599,000	-	-	19,599,000
재단 통합사무실 확장 공사	33,000,000	33,000,000	-	-	-	-
SNS 콘텐츠 제작 및 마케팅 추진	22,400,000	21,109,750	1,290,250	1,290,250	-	-
SNS 콘텐츠 제작 및 마케팅 장비	32,600,000	32,493,580	106,420	-	-	106,420
지역문화인력지원사업 - 개인 프	4,000,000	4,000,000	-	-	-	-
지역형 생활문화 활성화 지원	240,000,000	240,000,000	-	-	-	-
2021영덕대게축제-도비	73,000,000	21,709,400	51,290,600	51,290,600	-	-
자체발생수익-소계	168,007,499	-	-	-	-	168,007,499
나옹왕사기념관	37,976,575	-	-	-	-	37,976,575
예주회관대관료공연관람료	102,800,000	-	-	-	-	102,800,000
예주생활문화센터수강료	27,188,720	-	-	-	-	27,188,720
영화관람료	42,204	-	-	-	-	42,204

6. 퇴직급여충당부채

(1) 당기말 현재 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기
퇴직급여충당부채	
기초이월액	-
기중설정액	21,809,456
기중지급액	-
기말 잔액	21,809,456
차감: 퇴직연금운용자산	(21,809,456)
기말잔액	-

(2) 당기중 퇴직연금운영자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기
기초금액	-
납입액	21,757,000

구분	당기
이자수익	52,456
지급액	-
기말금액	21,809,456

7. 기본재산

재단의 기본재산은 법인 설립시 영덕군으로 부터 출연받은 3억원으로 동 기본재산의 매도증여임대교환담보 등의 처분을 할 때는 영덕군수의 승인을 받아야 합니다.

8. 재무제표금액과 예산결산 금액의 차이 내역

재무제표 계정과목별 계상액과 과목별 예산집행액의 차이는 복식회계와 예산결산회계와의 인식기준차이로 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	재무제표(A)	예산결산(B)	차이(A-B)	사유
이자수익	1,251,333	568,333	628,500	기간경과분 인식
선납세금	59,360	-	59360	이자소득원천분
감가상각비	5,598,970	-	5,598,970	감가상각실시
퇴직급여	21,809,456	-	21,809,456	퇴충부채설정